

PARAGRAFEN

- Bedrijfsvoering
- Financiële paragraaf
- Grondbeleid
- Lokale heffingen
- Onderhoud kapitaalgoederen
- Verbonden partijen
- Weerstandsvermogen
- WMO

BEDRIJFSVOERING

Bedrijfsvoering

In 2012 is verder gewerkt aan de vereenvoudiging van de bedrijfsvoering. Resultaat daarvan is dat de begroting en de rapportages minder dik zijn geworden. Ook is de opzet van de verschillende onderdelen van de budgetcyclus eenvoudiger gemaakt. In 2013 wordt deze lijn doorgezet.

Regiedocument

Op de drie hoofddoelstellingen (een verbetering van de dienstverlening, een versterking van de regiefunctie en een vergroting van het kostenbewustzijn) zijn stappen vooruit gezet. In 2013 wordt verder doorgezet op deze lijn.

Een sluitend meerjarenperspectief

Dit jaar is er weer veel gedaan om te komen tot een sluitend meerjarenperspectief. In de bestuursrapportages is gerapporteerd over de voortgang.

Rechtmatigheid

Het college draagt zorg voor een jaarlijkse interne toetsing van de bestuurlijke informatievoorziening en de rechtmatigheid. Het gaat hierbij om de rechtmatigheid van verschillende processen. Hiervoor is door de interne controlefunctionaris een interne controleplan opgezet. In dit plan zijn de relevante processen beschreven waarop verbijzonderde interne controle moet plaatsvinden. Het betreft een meerjarig plan welke door het college is vastgesteld.

De accountantscontrole voor het boekjaar 2012 is opgedeeld in een interim controle (managementletter) en een eindejaarscontrole. Tijdens de interim controle in oktober 2012 heeft de accountant een beeld gevormd van de administratieve organisatie en de kwaliteit van de interne beheersingssystemen. De accountant is van mening dat de administratieve organisatie en de daarin opgenomen maatregelen van interne controle voldoen aan de daaraan te stellen eisen. De accountant kan steunen op de bevindingen van de interne controle die door de interne controlefunctionaris binnen de organisatie wordt uitgevoerd.

Personeelsbeleid

In 2012 is het personeelsbeleid verder gericht geweest op het realiseren van een slanke overheid. Dit komt onder andere tot uiting in de afname van het aantal formatieplaatsen en het realiseren van de bezuinigingsdoelstelling. De doelstelling voor 2012 is gehaald.

Ook is in 2012 strategisch personeelsbeleid opgesteld waarbij de organisatievisie (regiedocument) vertaald is naar een logisch samenhangend personeelsinstrumentarium. Het beleid is als volgt geformuleerd:

- compact en flexibel: doel is om medewerkers, ondersteunt door procesmanagement, samen te laten werken in teams en in relatie met de omgeving. Medewerkers moeten weerbaar, vakkundig en duidelijk zijn en resultaten zichtbaar. Het personeelsbeleid dat daarbij in 2012 verder is versterkt is gericht op een goed lopende personeelscyclus, een jaarlijkse vlootschouw, en in- uit- en doorstroominstrumenten. Het ziekteverzuim is verder teruggedrongen en afgenomen met 1,5% naar 5,5%.
- bewegend en ontwikkelend: medewerkers hebben vanaf januari 2013 een aanstelling in algemene dienst, zijn verplicht om mee te groeien met de organisatie, krijgen opleidings- en ontwikkelingsfaciliteiten en worden door het management gestimuleerd om stappen te zetten. Er is in 2012 veel in company opgeleid, met name gericht op de competentie "communiceren".
- begrijpend en bijsturend: informatie over HR kengetallen zijn beschikbaar en worden verspreid, onder andere in een sociaal jaarverslag en door middel van het personeelsinformatiesysteem. Externe inhuur is ondergebracht bij een goed functionerende inhuurdesk en bij externe payroll- en uitzendbureaus (aanbesteding).

Informatievoorziening

De gemeente zet goede stappen in het verbeteren van de dienstverlening en het optimaliseren van haar bedrijfsvoering. Sinds 1 januari 2011 is er een nieuwe afdeling Dienstverlening waarin het Klant Contact Centrum is geïntegreerd en een afdeling Informatievoorziening waar centraal de documentaire- en gegevenshuishouding wordt beheerd. De afdeling informatievoorziening bewaakt daarbij de kwaliteit van de informatiehuishouding en functioneert als gegevensmakelaar tussen het KCC en de backoffice applicaties van de verschillende vakafdelingen. Het klantcontactcentrum werkt sinds 2010 met een klantcontactstelsel. Dit is onderdeel van de midoffice. Activiteiten die in 2011 zijn gestart hebben in 2012 een vervolg gekregen. Daarnaast is in 2012 speciaal aandacht uitgegaan naar het

binnengemeentelijk gebruik van gegevens uit basisregistraties. Het principe eenmalige inwinning (uitvraag), meervoudig gebruik zal verder worden ingevoerd. Uitgevoerde werkzaamheden zijn: Er is een aantal processen klaargestoomd voor het zaakgericht en digitaal werken: het bestuurlijk proces (mandaatbesluiten, directie, B&W en raad), schuldhulpverlening, WOZ/OZB, Hondenbelasting aan- en afmelden, Beroep/Hoger beroep/Casatie. Daarnaast is een aantal applicaties middels automatische documentencreatie bijna gereed om het zaakgericht werken te ondersteunen: proces leerplicht, , processen sociale zaken, en processen Burgerzaken.

We zijn verder gegaan met de doorontwikkeling van het gegevensmagazijn en aansluiting op landelijke voorzieningen. Om via de kaart te kunnen kijken naar gegevens is een GIS-viewer aangeschaft. De koppeling tussen de Basisregistratie Adressen en Gebouwen is gekoppeld aan de WOZ-administratie. De invoering Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT) is uitgebreid naar, wat we noemen, een kernregistratie topografie (IMGEO). Deze bevat een integrale beheerkaart, die veel beter dan de BGT aansluit bij het binnengemeentelijk gebruik. De pilotfase is afgerond en in de periode 2013-2014 wordt de kaarten omgezet naar de nieuwe standaarden.

Persoonlijke Internet Pagina voor burgers waar zij documenten en statusinformatie over hun zaak online kunnen raadplegen. Een PIP is er al in de vorm van het belastingloket waarmee burgers kunnen inloggen en de gegevens van de gemeentelijke belastingen kunnen zien.

Er is sprake van een sterke toename van digitale opslag. Om die reden is er in 2012 geïnvesteerd in uitbreiding van het serverpark. Voor calamiteiten is een uitwijkvoorziening op het stadserf gerealiseerd.

Kwaliteitsimpuls communicatie

Ook in 2013 is communicatie onveranderd een essentiële factor voor een succesvolle organisatie. De inspanning blijft erop gericht om medewerkers communicatievaardiger te maken en ontwikkelingen als participatie en social media te integreren in de opgaven die de gemeente zichzelf stelt. Dit jaar en de komende jaren kenmerken zich door de overheveling van rijkstaken naar gemeenten en toegenomen intergemeentelijke samenwerking. Grote processen waarin zowel in- als externe communicatie een grote rol spelen.

FINANCIËLE PARAGRAAF

Inleiding

Met ingang van 1 januari 2001 is de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet Fido) in werking getreden. Volgens het besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeente is de gemeente verplicht om een zogenoemde treasuryparagraaf op te nemen in de begroting en de jaarrekening.

Voor de financiering van activiteiten doen gemeenten een beroep op de kapitaalmarkt, voor zover financiering uit eigen middelen niet mogelijk is. Daarnaast kunnen gemeenten ook (tijdelijk) overtollige middelen uitzetten. In de Wet Fido zijn de kaders gesteld voor een verantwoorde inrichting en uitvoering van de financieringsfunctie van de decentrale overheden. Voorbeelden hiervan zijn de kasgeldlimiet en de renterisiconorm.

Voorts worden de decentrale overheden verplicht een treasurystatuut op te stellen en moet een treasuryparagraaf in de begroting en het jaarverslag worden opgenomen.

Voortvloeiende uit de Wet FIDO heeft de raad van Woerden de laatste versie van het treasurystatuut vastgesteld in de raad van 15 december 2010. Treasury wordt hierin gedefinieerd als: het sturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op financiële vermogenswaarden, de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's. Het treasurystatuut heeft als doel om sturing te geven aan de treasuryfunctie en binnen de wettelijke kaders de financiële risico's te beperken.

Financieringspositie

Het geïnvesteerd vermogen, dat zijn de boekwaarden van alle geactiveerde investeringen, bedraagt per 1-1-2012 € 192.060.922 en per 31-12-2012 € 194.578.459 .

Het schuldrestant van de aangetrokken langlopende geldleningen bedraagt per 1-1-2012 € 70.525.129 en per 31-12-2012 € 83.971.193.

De stand van de reserves en voorzieningen is op 1-1-2012 € 96.651.348 en per 31 december 2012 € 84.305.801. Beide bedragen zijn excl. verliesvoorzieningen.

Risicobeheer

Er wordt gestreefd naar het beheersen van risico's. Onder risico's wordt verstaan renterisico's, kredietrisico's, liquiditeitsrisico's, koersrisico's en valutarisico's.

Koers- en valutarisico's spelen in Woerden geen enkele rol. Transacties in vreemde valuta doen zich niet voor en de gemeente Woerden neemt alleen deel in het aandelenvermogen van twee (semi)overheidsgerichte instellingen, namelijk Bank Nederlandse Gemeenten en Vitens. Dit aandelenbezit is echter niet gebaseerd op winstoogmerk c.q. speculatieve doeleinden. Het risico van deze aandelen vinden wij te verwaarlozen. De aandelen worden gewaardeerd tegen de historische kostprijs.

Onderstaande tabel geeft weer de boekwaarde van de aandelen en het ontvangen dividend in 2012.

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2012	Dividenduitkering
Aandelen BNG	€ 279.531	€ 141.681
Aandelen Vitens	€ 72.902	€ 120.712
Totaal	€ 352.433	€ 262.393

De risico's die voortvloeien uit een mogelijke waardedaling van de vorderingspositie ten gevolge van het (niet) tijdig na kunnen komen van de verplichtingen door de tegenpartij (kredietrisico) wordt in het treasurystatuut geregeld conform de eisen gesteld in de wet Fido.

Uit voorgaande blijkt dat de kredietrisico's die de gemeente Woerden loopt over haar treasuryactiviteiten gering zijn.

De te beheersen renterisico's op grond van de Wet FIDO uiten zich concreet in de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. Beide instrumenten beogen de renterisico's te begrenzen die verbonden zijn aan de korte en lange schuld.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is het maximumbedrag waarvoor kortlopende middelen mogen worden aangetrokken op de geldmarkt. Dit maximum bedraagt 8,5% van het begrotingstotaal met een minimum van € 300.000 (art. 3 lid 2 wet Fido).

Met ingang van 1 januari 2009 is het provinciaal toezicht ingebed in het reguliere begrotingstoezicht. De informatie over de kasgeldlimiet en de renterisiconorm wordt opgenomen in de bij de begroting en het jaarverslag behorende financieringsparagraaf.

Voor overschrijding van de kasgeldlimiet bestaat een meldplicht. Indien voor het derde achtereenvolgende kwartaal de kasgeldlimiet wordt overschreden moet de gemeente dit aan de toezichthouder melden. Daarbij dient te worden aangegeven wanneer weer aan deze limiet wordt voldaan. Zolang niet aan dit wettelijk criterium wordt voldaan moeten de gegevens over de vlottende schuld weer elk kwartaal naar de toezichthouder worden gestuurd. De thans bestaande mogelijkheid voor het verlenen van ontheffing blijft ook in de nieuwe situatie bestaan. In 2012 heeft deze situatie zich niet voorgedaan.

In onderstaand tabel zijn de in 2012 aangetrokken kasgeldleningen vermeld.

Bedrag	Periode	Rentepercentage	Geldgever
€ 5.000.000	23 januari t/m 23 februari 2012	0,74%	BNG
€ 6.000.000	23 februari t/m 23 maart 2012	0,45%	BNG
€ 3.000.000	6 maart t/m 5 april 2012	0,40%	BNG
€ 4.000.000	23 maart t/m 23 april 2012	0,34%	BNG
€ 4.000.000	5 april t/m 7 mei 2012	0,40%	BNG
€ 4.500.000	23 april t/m 23 mei 2012	0,32%	BNG
€ 4.000.000	7 mei t/m 9 juli 2012	0,45%	BNG
€ 4.000.000	23 mei t/m 6 juni 2012	0,30%	BNG
€ 3.000.000	10 oktober t/m 12 november 2012	0,50%	BNG

Renterisiconorm

Het renterisico op de vaste schuld is de mate waarin het saldo van de rentelasten verandert door wijzigingen in het rentepercentage op leningen en uitzettingen met een oorspronkelijke rentetypische looptijd van een jaar of langer. Om dit risico te beperken schrijft de wet voor dat herfinanciering jaarlijks maximaal 20% van het begrotingstotaal mag bedragen.

De renterisiconorm stelt een kader voor een zodanige opbouw van de leningenportefeuille van de gemeente, dat het renterisico door renteaanpassing en herfinanciering zo veel mogelijk wordt voorkomen. Hierdoor kan in enig jaar niet een onevenredig groot deel van leningenportefeuille worden gefinancierd, zodat het renterisico op de vaste schuld over de jaren gespreid wordt. Het percentage van de risiconorm wordt genomen van het begrotingstotaal. Daaronder wordt verstaan het totaal van de lasten op de begroting. De renterisiconorm geldt niet voor gemeenten met een vaste schuld die lager is dan het begrotingstotaal. Zij hoeven zich niet meer aan de 20%-norm te houden. Daarmee krijgen die gemeenten de vrijheid om de spreidingsduur van de financiering naar eigen inzicht aan te passen.

Deze situatie is ook voor de gemeente Woerden van toepassing.

Indien eventueel wordt afgeweken van de renterisiconorm kan ontheffing worden verleend. Als bij afwijkingen de toezichthouder wordt geïnformeerd en ontheffing wordt verkregen handelt de gemeente rechtmatig. Zoals gezegd is deze situatie niet van toepassing op de gemeente Woerden.

Langlopende geldleningen

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van het saldo van de langlopende geldleningen met gemiddeld rentepercentage.

Datum	Saldo langlopende geldleningen	Gemiddeld rentepercentage	Omslagpercentage
1-1-2001	22.718.514	7,41%	6,00%
1-1-2002	19.446.885	7,29%	6,00%
1-1-2003	27.967.741	5,64%	5,50%
1-1-2004	33.285.655	4,96%	5,00%
1-1-2005	43.667.365	4,62%	4,75%
1-1-2006	51.202.322	4,46%	4,75%
1-1-2007	48.236.279	4,46%	4,75%
1-1-2008	53.269.177	4,42%	4,75%
1-1-2009	69.385.943	4,53%	4,50%
1-1-2010	65.573.368	4,53%	4,50%
1-1-2011	61.878.755	4,52%	4,25%
1-1-2012	70.525.129	4,43%	4,25%

Uit bovenstaande tabel blijkt dat na een daling van leningportefeuille in de jaren 2010 en 2011 het saldo van langlopende geldleningen weer stijgt. Het bedrag aan nieuw aangetrokken geldleningen is hoger dan het jaarlijks bedrag aan aflossingen.

De rentelast van langlopende geldleningen is voor 2012 bedraagt € 3.123.917.

In 2012 zijn drie nieuwe geldleningen aangetrokken voor een totaalbedrag van € 18.000.000.

Het betreft een geldlening van € 5.000.000 voor 5 jaar met een rentepercentage van 1,79, een geldlening van € 6.000.000 voor 15 jaar met een rentepercentage van 2,39 en een geldlening van € 7.000.000 voor 20 jaar met een rentepercentage van 2,8.

De liquiditeitspositie en liquiditeitsprognose maakte dit noodzakelijk.

Het concernsaldo op de rekening-courant rekening bedroeg op 1-1-2012 € 3,9 miljoen negatief en op 31-12-12 € 2,5 negatief. Een positief verschil van € 1,4 miljoen. Rekening houdend met het bedrag aan nieuwe geldleningen van € 18 miljoen betekent dit een negatief bedrag van € 15,5 miljoen.

Grote uitgaven zijn gedaan in het kader van investeringen als nieuwbouw Praktijkschool (€ 3,5 miljoen). Milieustraat (€ 1,9 miljoen) en Nieuwbouw Minkema (€ 14,1 miljoen).

In onderstaand overzicht worden de mutaties in de leningenportefeuille aangegeven voor 2012.

Stand per 1 januari 2012	€ 70.525.129
Bij: nieuw aangetrokken geldleningen	€ 18.000.000
Af: aflossingen in 2012	<u>€ 4.553.937</u>
Stand per 31 december 2012	€ 83.971.192.

Het genoemde bedrag aan aflossingen betreft de reguliere aflossingen. Er zijn geen geldleningen met een mogelijkheid tot vervroegde aflossing.

Rentepercentage

Conform de vastgestelde uitgangspunten is in de jaarrekening 2012 uitgegaan van een omslagpercentage van 4,25% (grondbedrijf 4,75%).

De rentelasten worden volledig toegerekend aan de diverse programma's op basis van de boekwaarde van de investeringen. Vervolgens vindt een verrekening plaats met de reserve renterisico. Hiermee is het saldo financieringsfunctie nihil.

Verwachting voor 2013 en 2014

De financieringskosten (en eventueel) opbrengsten voor een gemeente hangen af van de rentetarieven op de geld- en kapitaalmarkt. Het al dan niet aantrekken van langlopende geldleningen is afhankelijk van ontwikkelingen op het gebied van grondexploitatiegebieden en (grote) investeringen.

De rente lijkt zich op zowel de geld- als kapitaalmarkt op een laag peil te stabiliseren. Hoewel de ontwikkeling van rentetarieven altijd een bepaalde mate van onzekerheid kent, is de situatie door de economische crisis en de oplopende schulden van nationale overheden binnen de eurozone mogelijk meer onzeker dan anders.

Begin 2013 is een langlopende geldlening aangetrokken van € 6.000.000 voor een periode van 20 jaar tegen een rentepercentage van 2,9.

Gezien de lijst van nog uit te voeren investeringen zal het (verder) aantrekken van extra geldmiddelen onvermijdelijk zijn.

GRONDBELEID

Algemeen

De basis voor het gemeentelijk grondbeleid is omschreven in de nota "Vaste grond voor beleid", welke door uw raad is vastgesteld. In 2011 is een addendum op de nota Vaste grond voor beleid vastgesteld. Dit addendum is een aanvulling op de nota "Vaste grond voor beleid". Onderstaande onderwerpen komen jaarlijks uitgebreid aan bod in het Meerjarenperspectief grondbedrijf (MPG). Het MPG 2013 wordt in de komende maanden opgesteld.

Overzicht complexen

In 2012 zijn er binnen het grondbedrijf 8 complexen. De complexen zijn te onderscheiden in de navolgende categorieën:

- A. Niet in exploitatie genomen gronden
- B. In exploitatie genomen gronden

A. Niet in exploitatie genomen gronden

De volgende complexen zijn in 2012 nog niet in exploitatie genomen:

Breeveld
Overige percelen

Van het complex Breeveld is op dit moment geen actuele grondexploitatie vastgesteld. In de loop van 2013 zal een grondexploitatie voor dit gebied worden opgesteld. Onder het complex Overige percelen zijn gronden opgenomen, die binnen afzienbare termijn beschikbaar zijn voor ruil tegen gronden of waarop een toekomstige ontwikkeling is en/of wordt voorgenomen.

B. In exploitatie genomen gronden

De volgende complexen zijn al voor 2012 in exploitatie genomen:

Snel en Polanen
Kamerik Noord-Oost II
Defensie-eiland
Oranjestraat (wordt afgesloten per 2013)

Verloop boekwaarde 2012

Voor het verloop van de boekwaarden ten aanzien van de complexen en voorzieningen wordt verwezen naar de toelichting op de balans (onder de vlottende activa voorraden).

Hieronder is het verloop van de totale boekwaarde van alle complexen gegeven (inclusief de benodigde voorzieningen). Waar over een negatieve boekwaarde wordt gesproken is feitelijk sprake van meer opbrengsten dan kosten op peildatum. Een positieve boekwaarde betekent dat op peildatum meer kosten gemaakt zijn dan opbrengsten.

Boekwaarde per 1-1-2012	bestedingen/ Vermeerderingen	opbrengsten/ verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2012
7.989.641	4.566.581	7.052.777	5.303.445

Het verloop van de boekwaarden per complex is hieronder weergegeven.

Complex	Boekwaarde 31-12-11	Gemaakte kosten in 2012	Verkregen opbrengsten in 2012	Boekwaarde 31-12-12
<i>Niet in expl. genomen gronden</i>				
Breeveld	5.056.487	243.482	0	5.299.969
Overige percelen	680.329	37.263	373.512	344.080
<i>Totaal niet in expl. genomen gronden</i>	5.736.816	280.745	373.512	5.644.049
<i>In exploitatie genomen gronden</i>				
Snel en Polanen	1.626.093	2.636.290	5.164.320	-901.937
Oranjestraat	112.745	369.957	0	482.702
Kamerik Noordoost II	110.030	173.753	687.869	-404.086
Defensie-eiland	14.429.801	1.105.836	562.076	14.973.561
<i>Totaal in expl. genomen gronden</i>	16.278.669	4.285.836	6.414.265	14.150.240
<i>Voorzieningen</i>				
Breeveld	-800.000	0	0	-800.000
Oranjestraat	-510.844	0	0	-510.844
Defensie eiland	-12.715.000	0	265.000	-12.980.000
<i>Totaal voorzieningen</i>	-14.025.844	0	265.000	-14.290.844
Totaal Generaal	7.989.641	4.566.581	7.052.777	5.503.445

Resultaatbestemming

De algemene reserve Grondbedrijf wordt op grond van de nota "Vaste grond voor beleid" gesteld op 10% van de boekwaarde van de grondexploitaties (exclusief eventueel getroffen voorzieningen).

Verloop van de resultaatbestemming

Ter dekking van de negatieve resultaten van de grondexploitaties Oranjestraat, Breeveld en Defensie-eiland zijn voorzieningen gevormd. De stand van deze voorzieningen bedroeg eind 2012 € 14.290.844

Gezien de aanhoudende onzekere vastgoedmarktontwikkelingen die in alle projecten merkbaar zijn en besluitvorming over uitwerking van het grondbedrijfcomplex Breeveld is er momenteel geen aanleiding om de Algemene Reserve Grondbedrijf op dit moment af te boeken naar de Algemene Reserve van de Algemene Dienst. Wanneer sprake is van substantieel betere omstandigheden kan een heroverweging aan de orde komen.

Algemene Reserve Grondbedrijf	Bedrag mutatie	Stand ARG
Beginstand ARG per 31-12-2011		2.677.159
Afdekking tekort Defensie-eiland	-265.000	
Rente over startstand ARG2012	174.665	
Rente over verliesvoorziening Oranjestraat	24.265	
Rente over verliesvoorziening Breeveld	38.000	
Rente over verliesvoorziening Defensie-eiland	603.963	
Storting tbv algemene reserve ivm dekkingsplan coalitie	-200.00	
Totaal mutaties 2012	375.893	
Stand ARG per 31-12-2012		4.053.052

Berekening Algemene Reserve Grondbedrijf

De algemene reserve Grondbedrijf wordt op grond van de nota "Vaste grond voor beleid" gesteld op 10% van de boekwaarde van de grondexploitaties (exclusief eventueel getroffen voorzieningen).

Complex	Boekwaarde 31-12-12
Breeveld	5.299.969
Overige percelen	344.080
Snel en Polanen	-901.937
Oranjestraat	482.702
Kamerik Noord-Oost II	-404.086
Defensie eiland	14.973.561
Totale boekwaarde complexen per 31-12-2012	19.794.289
Gewenste omvang Algemene Reserve Grondbedrijf (10%)	1.979.429

De stand van de Algemene Reserve Grondbedrijf per 31-12-2012 is: € 4.053.052.

Gezien de algemene marktontwikkelingen, besluitvorming over uitwerking van het grondbedrijfcomplex Breeveld en omtrent de vestiging van de wet voorkeursrecht gemeente "Kromwijkerwetering" geven op dit moment reden om de Algemene Reserve Grondbedrijf nog niet af te boeken naar de Algemene Reserve van de Algemene Dienst. In de loop van 2013 zullen verdere uitwerkingen van bovengenoemde keuzes bekend worden. Na deze uitwerkingen kan heroverwogen worden of afoming van de Algemene Reserve Grondbedrijf wenselijk is.

Meerjarenperspectief

B. Niet in exploitatie genomen gronden

Breeveld

Van het complex Breeveld is op dit moment geen actuele grondexploitatie.

In 2012 is het convenant bedrijventerreinen gesloten en is een overeenkomst gesloten met de eigenaar van het naastgelegen voormalig Den Oudsten terrein om gezamenlijk het wenselijke programma te onderzoeken. Er worden in 2013 twee varianten doorgerekend waarna een keuze gemaakt kan worden over welk programma wenselijk is.

De huidige bestemming van het gebied is bedrijventerrein. Op basis van de grondprijnsbrief bedraagt de grondwaarde minimaal € 225 per m². De huidige boekwaarde verhoogd met de kosten die nog gemaakt moeten worden om het gebied uit te geven komen boven deze opbrengst uit. De accountant heeft bij controle van de jaarrekening aangegeven dat in 2011 voor het complex Breeveld een verliesvoorziening getroffen dient te worden. Het basis uitgangspunt voor de hoogte van de verliesvoorziening is uitgifte in de huidige vorm (bedrijventerrein). De hoogte van de verliesvoorziening bedraagt € 800.000. Over deze voorziening wordt jaarlijks rente bijgeschreven in de algemene reserve grondbedrijf. Deze verliesvoorziening behoeft geen aanpassing.

Overige percelen

In dit complex worden de overige gronden van het Grondbedrijf beheerd. Dit zijn met name agrarische percelen die als compensatiegrond kunnen worden ingezet. Daarnaast worden eventuele koopopties voor strategisch gelegen percelen in dit complex ondergebracht.

In 2013 zal een keuze gemaakt worden of het wenselijk is en tegen welke waarde de gronden onder het voormalige traject van Bravo4 (westelijke randweg Woerden) in dit complex onder te brengen.

De boekwaarde per vierkante meter bedraagt ca. € 2,00.

A. In exploitatie genomen gronden

Snel en Polanen

Dit betreft een samengestelde gebiedsexploitatie bestaande uit meerdere deelexploitaties.

In 2009 is al besloten om het plandeel Snellerpoort in zijn geheel met 5 jaar te vertragen en in een later stadium te ontwikkelen. Vanwege de verlenging van de exploitatieperiode is bij vaststelling van de grondexploitatie 2010 besloten verder rekening te houden met een verhoogde risico-opslag voor grondverkoop van 10%.

Op basis van de overeenkomst met Bavog eindigde op 31 december 2011 de zandwinning in recreatieplas Cattenbroek. In deze overeenkomst zijn de contouren van de recreatieplas en wooneiland vastgelegd, zoals de gemeente die nodig heeft voor de uitvoering van de plannen in het gebied. Bij de opname van de plas is vastgesteld dat de plas niet is gerealiseerd conform de afgesproken contouren. Bij eiland IV van Waterrijk en bij het recreatie-eiland bevinden zich belangrijke afwijkingen in de vorm van twee bressen. Op deze twee plekken is tijdens de zandwinperiode zand uit het talud 'weggevoerd'. Een kleinere afwijking bevindt zich bij de zuidelijke hoogspanningsmast.

De gemeente heeft Bavog gewezen op haar verplichting om de plas correct op te leveren. Als de plas niet correct wordt opgeleverd, heeft dat voor de gemeente diverse nadelen. Zo kan minder woningbouw en recreatiegrond worden verkocht, zijn diverse plannen aangepast en ontstaat vertraging bij de uitgifte van gronden. Dit betreft de ontwikkeling van zowel eiland IV als het recreatie-eiland. Eind 2012/ begin 2013 is het nieuwe plan voor eiland 4 gepresenteerd aan de raad en burgers van Woerden. Het plan heeft een nieuwe verkaveling en woningbouwprogramma met minder woningen (maar wel met een hogere grondwaarde). In 2013 zal de eerste uitgifte op eiland 4 worden opgestart en zal Bavog voor de schade gedagvaard worden.

Voor het plandeel Snellerpoort zal in de loop van 2013 in overleg met de provincie een aangepast plan worden opgesteld. Een deel van de kosten zal waarschijnlijk door de provincie worden gefinancierd/ gesubsidieerd. Hierover worden in 2013 afspraken gemaakt.

Oranjestraat

Dit complex wordt begin 2013 afgesloten. Niet de gehele gereserveerde verliesvoorziening blijkt nodig om het plan te kunnen uitvoeren. Het restant van € 28.142 die niet nodig is van de verliesvoorziening wordt gestort in de algemene reserve grondbedrijf.

Kamerik Noord-Oost II

Kamerik Noord-Oost is een uitbreidingslocatie voor woningbouw aan de noordoostzijde van de kern Kamerik. Hier worden 64 woningen gebouwd alsmede een zorgcomplex. Naar verwachting zal deze grondexploitatie medio 2017 afgesloten kunnen worden met een winst van ca. € 702.000 op startwaarde.

Defensie-eiland

Het betreft een binnenstedelijke herstructureringsopgave met een bouwprogramma van circa 240 woningen. Binnen dit project zal sprake zijn van een bodemsanering en worden daarnaast oude structuren teruggebracht. In 2009 is een voorziening getroffen van € 5.000.000 (startwaarde) en per 1-1-2010 is deze voorziening nog eens aangevuld met € 7.450.000 (eindwaarde). In de jaren 2011 en 2012 is over de voorziening op startwaarde rente bijgeschreven. Het betreft een bedrag van € 530.000. De totale voorziening bedraagt op dit moment inclusief rente € 12.980.000. De nu gereserveerde gelden en een deel van de jaarlijkse toevoeging door rente vanuit de Algemene Reserve Grondbedrijf van ca. € 265.000 zijn op dit moment toereikend om het in begrote exploitatietekort op eindwaarde te kunnen dekken. De overige rente op de voorziening wordt toegevoegd aan de Algemene Reserve Grondbedrijf.

Grondexploitaties per 1-1-2013

In het navolgende overzicht zijn de geprognosticeerde resultaten van de in exploitatie genomen complexen weergegeven.

Complex	Boekwaarde 31-12-12	Nog te maken kosten	Nog te ver- wachten opbrengsten	Verwacht expl. resultaat op eindwaarde	Voorziening	Verwacht expl. resultaat op eindwaarde incl. voorz.	Verwacht expl. resultaat op startwaarde incl. voorz.
In expl. genomen complexen							
Snel en Polanen	-901.937	63.943.477	-63.086.046	-44.506	0	-44.506	-27.000
Oranjestraat	482.702	0	0	482.702	-510.844	-28.142	-28.142
Kamerik Noord-Oost II	-404.086	1.341.151	-2.006.764	-1.069.699	0	-1.069.699	-702.000
Defensie-eiland	14.973.561	4.141.785	-6.135.346	12.980.000	-12.980.000	0	0
Totaal in expl. Genomen	14.150.240	69.426.413	-71.228.156	12.348.497	-13.490.844	-1.142.347	-757.142

Viottende activa

Voorraden

(BW grex en niet grex)

De gepresenteerde voorraden betreffen onderhanden werken en voorraden in verband met de grondexploitatie, te onderscheiden in: in nog niet in exploitatie genomen bouwgronden en in exploitatie genomen bouwgronden.

Niet in exploitatie genomen bouwgronden

Boekwaarde per 1-1-2012	bestedingen/ vermeerderingen	opbrengsten/ verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2012
5.736.816	280.745	373.512	5.644.049

Breeveld

Boekwaarde per 1-1-2012	bestedingen/ vermeerderingen	opbrengsten/ verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2012
5.056.487	243.482	0	5.299.969

De bestedingen hebben betrekking op rentekosten en omslagheffing.
De gemiddelde boekwaarde per m² uitgeefbaar van dit complex bedraagt ca. € 189.

Overige percelen

Boekwaarde per 1-1-2012	bestedingen/ vermeerderingen	opbrengsten/ verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2012
680.329	37.263	373.512	344.080

De bestedingen hebben betrekking op rentekosten en omslagheffing.

De opbrengsten hebben betrekking op grondverkoop ten behoeve van A12/Bravo en het dierenasiel te Harmelen.

De gemiddelde boekwaarde per m2 van dit complex bedraagt € 1,98.

Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie (incl. voorzieningen)	659.396
---	----------------

Boekwaarde per 1-1-2012	bestedingen/ vermeerderingen	opbrengsten/ verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2012
3.052.825	4.285.836	6.414.265	659.396

Snel en Polanen

Boekwaarde per 1-1-2012	bestedingen/ vermeerderingen	opbrengsten/ verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2012
1.626.093	2.636.290	5.164.320	-901.937

De bestedingen hebben betrekking op de kosten van het bouw- en woonrijp maken van de eilanden 3 en 4 en het Villapark van ca. 1,2 mln.

De planontwikkelingskosten bedroegen ca. € 1 mln. De bijdragen aan de diverse fondsen waren ca. 0,31 mln. De rentekosten bedroegen in 2012 ca. € 77.000.

De opbrengsten zijn verkopen geweest van vrije kavels in het Villapark en eiland 3 ter grootte van ca. 4,6 mln. Tenslotte zijn er nog overige opbrengsten, subsidies, huren en pachten e.d. ontvangen ter grootte van ca. 0,5 mln.

Kamerik Noord-Oost II

Boekwaarde per 1-1-2012	bestedingen/ vermeerderingen	opbrengsten/ verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2012
110.030	173.753	687.037	404.086

De opbrengsten hebben betrekking op de uitgifte van kavels. De bestedingen hebben betrekking op de voorbereidingen van bouw- en woonrijp maken € 30.039, planontwikkelingskosten € 73.356, rente € 5.226 en bijdrage fondsen € 65.132.

Defensie-eiland

Boekwaarde per 1-1-2012	bestedingen/ vermeerderingen	opbrengsten/ verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2012
14.492.802	1.105.836	562.076	14.973.356

De bestedingen betreffen de kosten voor de planontwikkelingskosten van ca. € 382.000, de kosten voor tijdelijk beheer bedroegen ca. € 39.000 en aan rente is ca. € 685.000 betaald. De verkregen opbrengsten hebben betrekking op een subsidie.

Het verloop van de verliesvoorziening van het Defensie-eiland is hieronder weergegeven.

De herziening van de grondexploitatie op prijspeil 1-1-2013 geeft aanleiding om de verliesvoorziening bij te stellen.

Boekwaarde per 1-1-2012	bestedingen/ vermeerderingen	opbrengsten/ verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2012
-12.715.000	265.000	0	-12.980.000

LOKALE HEFFINGEN

Deze paragraaf heeft betrekking op zowel de heffingen waarvan de besteding is gebonden (retributieve heffingen) als heffingen waarvan de besteding vrij is (ongebonden).

Artikel 10 van het besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) beschrijft dat de paragraaf lokale heffingen ten minste de volgende onderdelen bevat: de geraamde inkomsten, het beleid ten aanzien van heffingen, een overzicht op hoofdlijnen van diverse heffingen, de lokale lastendruk en het kwijtscheldingsbeleid.

In deze paragraaf wordt op hoofdlijnen een overzicht gegeven van de diverse lokale heffingen in 2012. Tot slot wordt het kwijtscheldingsbeleid van de gemeente Woerden beschreven.

Beleidsuitgangspunten

Uitgangspunt is dat alle tarieven worden verhoogd met een inflatiecorrectie van 2%, met uitzondering van de tarieven afvalstoffen en reinigingsrechten welke gelijk zijn gebleven.

De opbrengsten rioolheffing zijn in 2012 verhoogd met 4,5 procent. Vanaf 2009 wordt conform het vastgestelde Gemeentelijk Riolerings Plan (GRP) jaarlijks verhoogd met 2,5%, exclusief de jaarlijkse inflatie.

Overzicht lokale heffingen en tariefbeleid

Belastingheffing leidt tot ongebonden inkomsten en retributieve inkomsten.

Ongebonden inkomsten	Retributieve inkomsten
1) Onroerende-zaakbelastingen	6) Afvalstoffenheffing en Reinigingsrechten
2) Hondenbelasting	7) Riooheffing
3) Precariobelasting	8) Leges
4) Parkeerbelasting	9) Overige heffingen:
5) Toeristenbelasting	Marktgelden
	Lijkbezorgingsrechten
	Havengelden

1. Onroerende zaakbelastingen

Op 1 januari 2012 begon een nieuw WOZ tijdvak met waardepeildatum 1-1-2011. Uitgangspunt is, net als bij vorige taxatieronden, dat de herwaardering geen invloed heeft op de totale te realiseren opbrengst. In principe worden de tarieven aangepast om de gewijzigde waarden te compenseren.

De daling van de waarde van woningen wordt naar het verschil tussen de waardepeildatum 1 januari 2010 en de nieuwe peildatum 1 januari 2011 geprognoseerd op – 1,1 %.

Om aan te sluiten bij de gewenste opbrengst wordt daarom het heffingspercentage:

voor de eigenaren niet woning worden verhoogd van 0,1330% naar 0,1383%;

voor eigenaren woning worden verhoogd van 0,0970% naar 0,1000%;

en voor gebruikers niet woning van 0,1010% naar 0,1051%.

Tarieven in Woerden 2012:

Tarieven onroerende-zaakbelastingen	2008	2009	2010	2011	2012
Gebruikers niet-woning	€ 2,34	0,090%	0,095%	0,1010%	0,1051%
Eigenaren woning	€ 2,25	0,090%	0,094%	0,0970%	0,1000%
Eigenaren niet-woning	€ 3,04	0,120%	0,127%	0,1330%	0,1383%

Het onderstaande overzicht geeft de begrote/werkelijke opbrengst onroerende –zakenbelasting aan.

OZB	Werkelijk 2010	Begroot 2011	Werkelijk 2011	Begroot 2012	Werkelijk 2012
Gebruikers niet-woningen	€ 1.146.754	€ 1.195.032	€ 1.214.756	€ 1.218.933	€ 1.235.507
Eigenaren woningen	€ 5.236.785	€ 5.359.723	€ 5.403.377	€ 5.401.277	€ 5.609.813
Eigenaren niet-woningen	€ 1.864.183	€ 1.943.324	€ 1.912.962	€ 2.037.690	€ 1.984.018
Totaal	€ 8.247.722	€ 8.498.079	€ 8.531.095	€ 8.657.900	€ 8.829.338

Analyse werkelijk-begroot:

De hogere OZB baat wordt met name veroorzaakt door een hoger aantal woningen dan begroot.

2. Hondenbelasting

Voor de verhoging van de tarieven van de hondenbelasting per 1 januari 2012 is rekening gehouden met een inflatiepercentage van 2%. De tarieven zijn op vijf cent afgerond. Hierdoor kunnen de stijgingspercentages van de definitieve tarieven iets afwijken.

De tarieven zijn verhoogd naar € 5,30 per maand (€ 63,60 per jaar) van het belastingtijdvak voor de eerste hond en € 6,50 per maand (€ 78,- per jaar) van het belastingtijdvak voor elke hond boven het aantal van één. Het kenneltarief is vastgesteld op € 29,80 per maand (€ 357,60 van het belastingtijdvak).

Tarieven hondenbelasting per maand	2008	2009	2010	2011	2012
Eerste hond	€ 4,85	€ 5,00	€ 5,10	€ 5,20	€ 5,30
Elke volgende hond	€ 5,60	€ 6,00	€ 6,20	€ 6,35	€ 6,50
Kennel	€ 27,15	€ 28,00	€ 28,60	€ 29,20	€ 29,80

De opbrengst hondenbelasting 2012 is in onderstaande tabel weergegeven.

Hondenbelasting	Werkelijk 2010	Begroot 2011	Werkelijk 2011	Begroot 2012	Werkelijk 2012
Opbrengst	€ 146.000	€ 145.656	€ 145.400	€ 148.569,-	€ 166.976

Analyse werkelijk-begroot:

De opbrengst is hoger dan begroot dit wordt met name veroorzaakt door verscherpte hondencontrole.

3. Precariorechten

De precariobelasting is een heffing voor het hebben van voorwerpen op, in of boven gemeentegrond die voor de openbare dienst bestemd is. Ook terrassen vallen onder de precariobelasting. De overheid kan een vergoeding vragen voor het gebruik (mogen) maken van gemeentegrond. Om te voorkomen dat de gemeentelijke overheid met elke afzonderlijke particulier of bedrijf een contract moet sluiten, is gebruik gemaakt van de publiekrechtelijke weg via een belastingverordening.

De tarieven van de precariobelasting zijn in 2012 verhoogd met 2%

De opbrengst precariorechten voor 2012 is in onderstaande tabel weergegeven.

Precariorechten	Werkelijk 2010	Begroot 2011	Werkelijk 2011	Begroot 2012	Werkelijk 2012
Opbrengst	€ 81.424	€ 118.330	€ 114.710	€ 120.697	€ 136.382

Analyse werkelijk-begroot:

Geen bijzonderheden

4. Parkeerbelasting

Zowel het parkeertarief in de parkeergarage als het tarief voor het kort parkeren is van € 1,80 per uur verhoogd naar € 2,00 per uur, waarbij per eenheid van 15 minuten een bedrag van € 0,50 moest worden betaald.

Straatparkeren

Het tarief voor een bewonersvergunning werd met 2% verhoogd van € 153,- naar € 156,- per jaar. Voor dit tarief is een ontheffings- en instapbepaling vastgesteld, zodat naar rato kon worden betaald indien geen gebruik meer werd gemaakt van de vergunning.

De vergunning voor zone D is € 36,- gebleven.

Het tarief voor een tweede of verdere vergunning werd € 312,- (tweemaal de prijs van de eerste vergunning).

Het tarief voor bedrijfsvergunningen werd verhoogd van € 685,80 naar € 699,60 (€ 58,30 per maand) voor zowel zone B als C.

Het uniforme tarief voor het wijzigen van een vergunning bleef met € 25,- ongewijzigd.

De tarieven voor een vrachtwagenparkeervergunning werden verhoogd met 2% van € 724,20 naar € 738,60 voor een 10 meterplaats en van € 1299,- naar € 1324,80 voor een 18 meterplaats.

De dagparkeervergunningen voor vrachtwagens bleven ongewijzigd € 17,50 voor een 10 m plaats en € 20,- voor een 18 m plaats.

Het tarief voor de naheffingsaanslag bedroeg voor 2012 € 54,- conform de maximale rijksnormen

De opbrengst parkeerbelasting 2012 is in onderstaande tabel opgenomen.

Parkeerbelasting	Werkelijk 2010	Begroot 2011	Werkelijk 2011	Begroot 2012	Werkelijk 2012
Opbrengst straat parkeren	€ 1.250.562	€ 1.293.171	€ 1.215.728	€ 1.293.171	€ 1.070.201
Opbrengst parkeergarage	€ 549.360	€ 583.056	€ 592.436	€ 572.365	€ 688.402
Totaal	€ 1.799.922	€ 1.876.227	€ 1.808.164	€ 1.865.536	€ 1.758.603

5. Toeristenbelasting

Met ingang van 1 april 2012 is toeristenbelasting ingevoerd. De opbrengsten toeristenbelasting worden toegevoegd aan de algemene middelen. Toeristenbelasting wordt geheven bij een overnachting in een hotel, pension, camping of recreatiewoning door personen die niet als ingezetenen van de gemeente Woerden in de gemeentelijke basisadministratie zijn ingeschreven. De tarieven voor het jaar 2012 zijn vastgesteld op basis van het totaal aantal overnachtingen binnen de gemeente Woerden.

Toeristenbelasting	Begroot 2012	Werkelijk 2012
Totale baten	€ 55.000	€ 31.692

Analyse werkelijk-begroot:

2012 was het eerste jaar dat er toeristenbelasting geheven werd. Ervaringscijfers zijn er dan ook nog niet. Er is besloten om de belasting pas te gaan heffen vanaf 1 april 2012. Hierdoor is de toeristenbelasting in 2012 in werkelijkheid geheven over een periode van negen maanden, in plaats van de begrootte twaalf maanden.

Daarnaast viel het aantal overnachtingen in 2012 tegen en zijn er bovendien in de loop van het jaar twee accommodaties gestopt.

6. Afvalstoffenheffing en Reinigingsrechten

Voor de bestrijding van de kosten die samenhangen met het inzamelen en verwerken van afval is de gemeente bevoegd om (een gedeelte van) de gemaakte kosten te verhalen. Voor het huishoudelijk afval (afval dat ontstaat vanuit particuliere huishoudens) wordt afvalstoffenheffing geheven

Onderstaande tabel geeft een overzicht van baten en lasten afvalstoffenheffing en reinigingsrechten.

Afvalstoffenheffing en reinigingsrechten	Werkelijk 2010	Begroot 2011	Werkelijk 2011	Begroot 2012	Werkelijk 2012
1. Lasten	€ 4.780.433	€ 4.302.389	€ 4.108.770	€ 4.492.617	€ 4.195.086
2. BTW lasten te verhalen op BTW-compensatiefonds	€ 252.286	€ 252.286	€ 252.286	€ 252.286	€ 252.286
3. Totaal te verhalen lasten (=1+2)	€ 5.032.719	€ 4.554.674	€ 4.361.056	€ 4.744.903	€ 4.447.372
4. Totale baten	€ 5.600.059	€ 5.211.833	€ 5.648.793	€ 5.650.674	€ 5.659.819
5. Saldo (4 – 3)	€ 567.340	€ 657.160	€ 1.287.737	€ 905.771	€ 1.212.447

Analyse werkelijk-begroot:

De storting in de reserve afvalstoffenheffing valt € 306.676 hoger uit dan begroot. De oorzaak hiervan is met name lagere kosten inzameling rest/gft-afval/grofvuil en temporisering van de reinigingsinvesteringen.

Tarieven afvalstoffenheffing	2010	2010	2011	2011	2012 per maand	2012 per jaar
	Per maand	Per jaar	Per maand	Per jaar		
Eenpersoons	17,75	213,--	17,75	213,--	17,75	213,--
Meerpersoons	21,25	255,--	21,25	255,--	21,25	255,--
Tarieven reinigingsrechten	2010	2010	2011	2011	2012 per maand	2012 per jaar
	Per maand	Per jaar	Per maand	Per jaar		
bedrijven < 480 ltr	42,10	505,20	42,10	505,20	42,10	505,20
bedrijven > 480 ltr	84,20	1.010,40	84,20	1.010,40	84,20	1.010,40

7. Rioolheffing

De rioolheffing is in 2012 verhoogd met 4,5 procent. Met ingang van 2011 werden de tarieven -conform het vastgestelde Gemeentelijk Riolerings Plan (GRP)- naast de jaarlijkse inflatie (voor 2011 vastgesteld op 2%) verhoogd met 2,5%. Hiermee wordt gedurende de planperiode gezorgd voor een kostendekkend rioolrecht en wordt de planperiode afgesloten met een positieve egalisatiereserve.

Ten gevolge van de invoering van de rioolheffing (voorheen rioolrechten) vallen meer objecten binnen de heffing. Het gaat hierbij om ongeveer 1000 kleine objecten, garages, schuren e.d. Een volledig tarief in rekening brengen zou niet in verhouding staan met de kosten die de gemeente heeft voor het waterbeheer gerelateerd aan deze objecten. Daarom wordt een nieuw laag tarief geïntroduceerd. Dit tarief werd gesteld op € 1,80 per maand (€ 21,- per jaar)

Het tarief voor een waterjaarverbruik van minder dan 275 m³ werd verhoogd van € 11,30 per maand (€135,60 per jaar) naar € 11,80 per maand (€ 141,60 per jaar).

Het tarief voor een waterjaarverbruik gelijk of meer dan 275 m³ bedroeg evenals 2011 € 22,60 per maand (€ 271,20 per jaar).

Bij de grootverbruikers (verbruik meer dan 550 m³) werd het meerverbruik tegen een tarief per afgevoerde kubieke meter in rekening gebracht.

Rioolrechten	Werkelijk 2010	Begroot 2011	Werkelijk 2011	Begroot 2012	Werkelijk 2012
Totale lasten	€ 3.121.747	€ 3.301.863	€ 2.970.589	€ 3.724.811	€ 3.456.907
BTW lasten te verhalen op BTW-compensatiefonds	€ 162.721	€ 162.721	€ 162.721	€ 162.721	€ 162.721
Totale lasten	€ 3.284.468	€ 3.464.584	€ 3.133.310	€ 3.887.532	€ 3.619.628
Totale baten	€ 3.201.777	€ 3.110.702	€ 3.160.223	€ 3.291.750	€ 3.322.281
Saldo	€ 82.691	-€ 393.882	€ 26.913	-€ 595.782	-€ 297.347

Analyse werkelijk-begroot:

In plaats van een (begrote) onttrekking aan de reserve riolering van € 595.782, heeft er in 2012 een onttrekking plaats gevonden van € 297.347. De oorzaak hiervan is met name gelegen in een voordeel op de kapitaallasten door uitgestelde investeringen.

8. leges

De totale opbrengst van de tarieven van de legesverordening mag op begrotingsbasis niet uitgaan boven de geraamde uitgaven die de gemeente ter zake heeft. Dit voorschrift geldt niet voor de individuele prestatie voortvloeiende uit de legesverordening, doch voor het totaal van de baten en lasten van de dienstverleningen.

De leges zijn per 1 januari 2012 verhoogd met het gemiddelde inflatiepercentage van 2 procent.

Een aantal legestarieven op het gebied van de afdeling burgerzaken (met name paspoorten en rijbewijzen) is wettelijk vastgesteld en wordt door middel van publicaties aan gemeenten voorgeschreven.

Leges	Werkelijk 2010	Begroot 2011	Werkelijk 2011	Begroot 2012	Werkelijk 2012
Lasten burgerzaken:					
Persoonsregistraties	€ 325.855	€ 355.432	€ 330.207	€ 458.090	€ 477.359
Persoonsdocumentaties/dienstverlening	€ 983.736	€ 862.368	€ 870.708	€ 870.920	€ 858.675
Secretarieleges	€ 260.729	€ 224.000	€ 261.011	€ 228.480	€ 282.704
KCC		€ 354.835	€ 338.029	€ 5.500	€ 3.602
Lasten volkshuisvesting:					
Vergunningen woningwet / APV en andere bijzondere wetten	€ 607.154	€ 0	€ 91.770	€ 136.199	€ 175.791
Horeca / salaris en administratie	€ 2.606	€ 0	€ 0	€ 17.682	€ 64.168
Inv.bouwleges/omgevingsverg.	€ 1.786.659	€ 1.811.523	€ 1.779.499	€ 1.481.797	€ 1.255.163
<i>Totale lasten</i>	<i>€ 3.966.739</i>	<i>€ 3.608.158</i>	<i>€ 3.671.224</i>	<i>€ 3.198.668</i>	<i>€ 3.117.462</i>
Baten leges Burgerzaken	€ 953.893	€ 959.632	€ 950.086	€ 955.097	€ 1.034.901
Baten leges Bouwzaken	€ 1.522.351	€ 1.441.487	€ 1.750.379	€ 1.031.740	€ 1.089.186
<i>Totale baten</i>	<i>€ 2.476.244</i>	<i>€ 2.401.119</i>	<i>€ 2.700.465</i>	<i>€ 1.986.837</i>	<i>€ 2.124.087</i>
Saldo *	-€ 1.490.495	-€ 1.207.039	-€ 970.759	-€ 1.211.831	-€ 993.375

* Dit saldo is inclusief kosten die niet doorgerekend mogen worden in de leges (zgn. niet verhaalbare kosten).

Analyse werkelijk-begroot:

Per saldo is er een voordeel van € 218.456 ten opzichte van de begroting.

De lasten leges zijn € 81.206 lager en de opbrengsten € 218.456 hoger dan geraamd.

9. Overige heffingen

9a. Marktgelden

Onderstaande tabel geeft de baten en lasten van de marktgelden weer. De kosten van de kaasmarkt zijn niet doorberekend aan de standhouders. De tarieven zijn in 2012 verhoogd met 2 %.

Weekmarkt	Werkelijk 2010	Begroot 2011	Werkelijk 2011	Begroot 2012	Werkelijk 2012
Lasten weekmarkten	€ 54.533	€ 79.784	€ 73.841	€ 78.348	€ 61.599
Baten weekmarkten	€ 48.049	€ 48.800	€ 46.746	€ 46.800	€ 46.755
Saldo	€ 6.484	€ 30.984	€ 27.095	€ 31.548	€ 14.844

Analyse werkelijk-begroot:

Geen bijzonderheden

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten van de jaarmarkt in 2012 opgenomen.

Jaarmarkt	Werkelijk 2010	Begroot 2011	Werkelijk 2011	Begroot 2012	Werkelijk 2012
Lasten jaarmarkt	€ 25.327	€ 37.331	€ 40.672	€ 46.732	€ 54.888
Baten jaarmarkt	€ 18.890	€ 25.200	€ 20.128	€ 27.000	€ 28.439
Saldo	€ 6.437	€ 12.131	€ 20.544	€ 19.732	€ 26.449

Analyse werkelijk-begroot:

Geen bijzonderheden

De baten en lasten van de streekmarkt 2012 zijn in onderstaande tabel opgenomen.

Streekmarkt	Werkelijk 2010	Begroot 2011	Werkelijk 2011	Begroot 2012	Werkelijk 2012
Lasten streekmarkt	€ 13.045	€ 14.847	€ 10.773	€ 23.079	€ 15.258
Baten streekmarkt	€ 6.801	€ 14.500	€ 10.780	€ 11.510	€ 17.417
Saldo	€ 6.244	€ 347	€ 8	€ 11.569	€ 2.159

Analyse werkelijk-begroot:

Geen bijzonderheden.

9b Lijkbezorgingsrechten

Onderstaande tabel geeft de baten en lasten van de lijkbezorgingsrechten weer.

De tarieven lijkbezorgingsrechten werden in 2012 verhoogd met het inflatiepercentage van 2%.

Lijkbezorgingsrechten	Werkelijk 2010	Begroot 2011	Werkelijk 2011	Begroot 2012	Werkelijk 2012
Lasten	€ 729.888	€ 730.448	€ 751.860	€ 878.134	€ 843.886
Baten	€ 581.584	€ 701.486	€ 709.571	€ 701.500	€ 712.589
Saldo	€ 148.304	€ 28.962	€ 42.289	€ 176.634	€ 131.297

Analyse werkelijk-begroot:

Geen bijzonderheden

9c Havengelden

Onderstaande tabel geeft de baten en lasten van de havengelden weer.

De havengelden zijn in 2012 verhoogd met 2%

Havengelden	Werkelijk 2010	Begroot 2011	Werkelijk 2011	Begroot 2012	Werkelijk 2012
Lasten	€ 38.489	€ 66.603	€ 43.400	€ 50.058	€ 42.734
Baten	€ 28.260	€ 28.705	€ 12.486	€ 29.274	€ 32.826
Saldo	€ 10.229	€ 37.898	€ 30.914	€ 20.784	€ 9.908

Analyse werkelijk-begroot:

Geen bijzonderheden

Belastingdruk

Onderstaand voorbeeld laat de gemeentelijke belastingdruk zien over 2012 van een gezin, woonachtig in Woerden, met één hond, in een woning met een gemiddelde waarde alsmede met een waterverbruik van 240 m3 per jaar. De gemiddelde stijging in 2012 van de heffingen ten opzichte van het jaar 2011 bedraagt 1,6%.

Belastingdruk	2009	2010	2011	2012
Aan onroerende-zaakbelastingen	€ 245,00	€ 249,00	€ 251,00	€ 255,00
Aan rioolrecht	€ 124,20	€ 130,20	€ 135,60	€ 141,60
Aan afvalstoffenheffing (meerp.)	€ 249,60	€ 255,00	€ 255,00	€ 255,00
Aan hondenbelasting	€ 60,00	€ 61,20	€ 62,40	€ 63,60
Totaal aan belastingen	€ 678,80	€ 695,40	€ 704,00	€ 715,20

Het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO) van de Rijksuniversiteit Groningen brengt jaarlijks een zogenaamde COELO-atlas uit. Deze atlas bevat een vergelijking van de bruto lokale lasten (bestaande uit OZB, rioolrecht en afvalstoffenheffing, woning met gemiddelde waarde, na aftrek van eventuele heffingskorting). In 2012 heeft het COELO een atlas van de lokale lasten uitgebracht. Op basis van een meerpersoonshuishouden neemt Woerden van de 432 gemeenten, in het overzicht van bruto lokale lasten de 175ste plek in met € 683,-. Hierbij geldt dat nummer 432 de hoogste (gemeente Blaricum met € 1.169,-) en nummer 1 de laagste (gemeente Bunschoten met € 500,-) bruto lokale lasten oplegt. De hoogte van de bruto woonlasten geeft geen volledig beeld van de beschikbare middelen van de gemeente voor de bekostiging van voorzieningen. Daarvoor gebruikt het COELO de netto woonlasten. De netto woonlasten zijn de woonlasten gecorrigeerd voor het feit dat gemeenten met dure woningen een lagere algemene uitkering uit het gemeentefonds ontvangen. In het overzicht van netto woonlasten neemt de gemeente Woerden voor

2012 de 143ste plaats in van de 432 gemeenten. Dit betekende opnieuw een gemiddelde score voor de gemeente Woerden.

Kwijtscheldingsbeleid

Kwijtschelding van belastingen is in Woerden mogelijk voor de onroerende-zaakbelastingen, de afvalstoffenheffing, en het rioolrecht. Voorwaarde is dat de aanslag betrekking heeft op een woonlast voor een 'natuurlijk persoon'. Voor kwijtschelding in de zakelijke sfeer is geen ruimte. Gemeenten mogen in principe wel een strenger beleid voeren dan hetgeen de rijksregeling toestaat, maar geen soepeler beleid. De gemeente Woerden hanteert voor de kwijtschelding de norm die door het Rijk gegeven wordt aan de gemeenten, te weten 100% van de norm voor de bijstand. Bij een norm onder de 100% is er sprake van strenger beleid. Vrijwel alle inwoners die een aanslag gemeentelijke belastingen ontvangen en moeten rondkomen van een bijstandsuitkering of alleen een AOW uitkering en geen vermogen hebben, komen op basis van deze norm voor kwijtschelding in aanmerking. De regelgeving voor de kwijtschelding is neergelegd in de Leidraad Invorderingswet 1990.

ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

De gemeente Woerden is ongeveer 8.994 hectare groot. Een deel daarvan bestaat uit openbare ruimte. Deze openbare ruimte bevat wegen, riolering, groen en openbare gebouwen. Alle, in deze openbare ruimte, aanwezige kapitaalgoederen dienen onderhouden te worden. In deze paragraaf worden de kaders geschetst voor het onderhoud aan deze kapitaalgoederen.

In deze paragraaf komen 6 hoofdonderwerpen naar voren:

- Integraal beleid openbare ruimte (o.a. wegen, groen, kunstwerken en meubilair)
- Riolering
- Baggeren
- Sportvelden
- Begraafplaatsen
- Gebouwen

1. Integraal beleid openbare ruimte

Op 6 juli 2009 heeft de gemeenteraad het beleidsplan "Integraal beleid openbare ruimte" (IBOR) vastgesteld. Hierin is vastgelegd op welk kwaliteitsniveau de openbare ruimte onderhouden dient te worden. De raad had de voorkeur uitgesproken voor niveau B. Echter vanwege de bezuinigingsopgave is dat niet meer overal mogelijk. Voor grote delen van de openbare ruimte wordt gekozen voor niveau C. Voor de onderdelen waarbij veiligheid het meest cruciaal is, is het nog mogelijk om niveau B te handhaven. Hierbij moet gedacht worden aan de speelvoorzieningen en de civiele kunstwerken. Ten opzichte van 2011 is er op het onderhoud € 250.000 bezuinigd. Dit is vertaald in de kwaliteitsniveaus die nagestreefd worden. Deze staan in de volgende tabel weergegeven.

		Hoofdwegen	Hoofdfietspaden	Centrum	Wijkcentrum	Bedrijventerrein	Verblijfsgroen	Natuurgebied	Woonwijk	Buitengebied
Schoon	Zwerfvuil	B	B	B	B	B	B	B	B	B
	Overige aspecten*	C	C	C	C	C	C	C	C	C
Heel en veilig	Verharding	C	C	C	C	C	C	C	C	C
	Groen	C	C	C	C	C	C	C	C	C
	Meubilair	C	C	C	C	C	C	C	C	C
	Speelvoorzieningen	B	B	B	B	B	B	B	B	B
	Beschoeiing	B	B	B	B	B	B	B	B	B
	Civiele kunstwerken	B	B	B	B	B	B	B	B	B
	Afvalbakken	B	B	B	B	B	B	B	B	B

*) Overige aspecten schoon: o.a. onkruid, bladafval, graffiti

De gekozen kwaliteitsniveaus staan hieronder kort toegelicht:

- Niveau B: Functioneel, sober en doelmatig. De openbare ruimte ziet er redelijk uit, er is regelmatig wat op aan te merken.
- Niveau C: Onrustig beeld, discomfort of hinder. In de openbare ruimte is behoorlijk wat schade en vervuiling aanwezig, er is behoorlijk wat op aan te merken. Incidenteel kunnen er onveilige situaties optreden. De openbare ruimte ziet er verloederd uit en er zijn meer klachten van bewoners te verwachten.

Ook is besloten om de achterstand in onderhoud in 10 jaar in te lopen. Veel van deze achterstanden worden veroorzaakt door de zettingen. Het inlopen in 10 jaar is dan ook verantwoord, omdat voor deze specifieke achterstanden over het algemeen geen kapitaalvernietiging optreedt. Ook is de veiligheid over het algemeen niet in het geding. De nadere uitwerking van de benodigde onderhoudsmaatregelen wordt vervolgens in beheerplannen gedaan. Deze worden na vaststelling van de begroting geactualiseerd.

Financieel

Voor het onderhoud en de vervanging van de openbare ruimte zijn de volgende bedragen vanuit IBOR berekend. Deze zijn meegenomen in de begroting. De vervanging en reconstructie maatregelen worden daarbij gedeeltelijk met investeringen gefinancierd. Jaarlijks moeten de bedragen nog bijgesteld worden op basis van prijsstijgingen en areaaluitbreiding.

Het onderhoud van de openbare ruimte is in 2012 op basis van de genoemde niveaus uitgevoerd.

Verharding (wegen), straatreiniging en afvalbakken

Beleid

Voor het wegenonderhoud worden op basis van de inspectie uit de zomer 2009 het benodigde onderhoud bepaald. Hierin worden de doelstellingen vanuit het IBOR vertaald in concrete maatregelen. Het is de bedoeling om in 2012 een nieuwe inspectie uit te voeren die dan weer kan dienen als basis voor de maatregelen in 2013. Er is nog een onderhoudsachterstand aanwezig. Deze wordt met name veroorzaakt door de zettingen die in bepaalde gedeeltes van de gemeente hebben plaatsgevonden. Conform het besluit van IBOR worden deze achterstanden in 10 jaar weggewerkt. Dit is verantwoord, omdat voor deze specifieke achterstanden geen kapitaalvernietiging optreedt. Ook is de veiligheid over het algemeen niet in het geding. Bij het inlopen van de achterstanden worden allereerst de ergste stukken aangepakt. Het wegonderhoud wordt zo goed mogelijk afgestemd op het onderhoud van de rest van de openbare ruimte (groen en riolering).

Financiën

Voor het onderhoud van de verharding, straatreiniging en meubilair zijn in 2012 de volgende bedragen vanuit IBOR berekend. Deze zijn meegenomen in de begroting.

Onderhoud: € 1.582.000

Vervanging en reconstructie: € 2.955.000

De genoemde budgetten zijn inclusief het ophogen van de verharding.

Op basis van het IBOR en de eerder uitgevoerde wegininspecties zijn diverse onderhoudsmaatregelen en reconstructies uitgevoerd. In 2012 zijn opnieuw wegininspecties uitgevoerd. Het wegonderhoud is zo goed mogelijk afgestemd op het onderhoud van de rest van de openbare ruimte (groen en riolering). Daarnaast is de straatreiniging en het onderhoud aan de afvalbakken conform het IBOR uitgevoerd.

De volgende projecten zijn opgestart en/of uitgevoerd:

CODE	PROJECTNAAM	STATUS
2011 - 001	Ridderstraat, Woerden	Aanbesteed 2012. Uitvoering 2013
2011 - 002	Zandwijkensingel, Woerden	In voorbereiding 2013.
2011 - 003	Stationsomgeving, Woerden Herinrichting	Uitvoering 2013.
2012 - 001	Hoge Rijndijk, Woerden (herstelwerkzaamheden)	Voorbereid en uitgevoerd 2012.
2012 - 002	Prins Bernhardlaan, Woerden Reconstructie	Verharding en riolering uitgevoerd en opgeleverd 2012. Groen uitvoering 2013.
2012 - 003	Honthorst, Woerden Revitalisering	Voorbereid en uitgevoerd 2012.
2012 - 004	Appelstraat e.a, Woerden Reconstructie	Aanbesteed 2012. Uitvoering 2013.
2012 - 005	Anemoonstraat e.a, Woerden Reconstructie	Voorbereid en uitgevoerd 2012.
2012 - 006	Eikenlaan (geheel), Zegveld Reconstructie	Herstartbijeenkomst geweest, discussie over noodnet met Stedin
2013 - 008	Mijzijde, Kamerik Vervanging verharding	Aanbesteed 2012. Uitvoering 2013
2012 - 007	Polanerbaan, Woerden Wateropgaaf	Aanbesteed 2012. Uitvoering 2013

Groen en speelvoorzieningen

Beleid

Ook voor het onderhoud van het groen en de speelvoorzieningen gelden de beleidskaders vanuit het IBOR. Op basis van deze kaders wordt het onderhoud uitgevoerd. Daarnaast is er een plan voor de vervangingsmaatregelen. Hierbij wordt tevens rekening gehouden met diverse andere plannen zoals het groenstructuurplan, het bomenplan, en de groenwerkplannen Molenvliet, Staatsliedenkwartier & Meander en Kamerik & Kanis. Het speelplaatsenbeheersplan uit 2002 en de daaruit voortvloeiende

investeringen zijn uitgevoerd. De speelplaatsen worden nu conform de uitgangspunten van dit plan (en IBOR) onderhouden en waar nodig vervangen.

Financiën

Voor het groenonderhoud en de speelvoorzieningen zijn in 2012 de volgende bedragen vanuit IBOR berekend. Deze zijn meegenomen in de begroting.

Onderhoud: € 1.711.000

Vervanging en reconstructie: € 867.000

De daadwerkelijk beschikbare budgetten € 250.000 lager dan de berekende budgetten. De verwachting is dat dit verschil vanwege de positieve marktsituatie opgevangen kan worden. Dit staat ook als risico in de paragraaf weerstandsvermogen vermeld.

Het onderhoud is conform de beleidskaders vanuit het IBOR uitgevoerd. Onder andere op basis van de inspecties uit 2011 zijn onderhouds,- of vervangingsmaatregelen ingepland en uitgevoerd. In 2011 is op interactieve wijze geïnventariseerd welke groenvervangingen prioriteit behoeven. In 2012 zijn een groot deel van deze vervangingen uitgevoerd. Een klein deel is niet tot uitvoer gekomen omdat de voorbereiding (communicatie met omwonenden) tijd heeft gekost. De resterende vervangingen van 2012 worden begin 2013 (in plantseizoen) uitgevoerd. Voor de speelvoorzieningen geldt dat zes speelplaatsen in 2012 geheel zijn vervangen. Deze vervanging hiervan is samen met omwonenden vormgegeven. Daarnaast zijn een groot aantal losse speeltoestellen vervangen. Het hele speelplaatsen vervangingsplan 2012 is conform uitgevoerd.

Overig Meubilair

Beleid

Het overige meubilair wordt conform de doelstellingen vanuit IBOR onderhouden.

Financiën

Voor het onderhoud van het overige meubilair zijn in 2012 de volgende bedragen vanuit IBOR berekend. Deze zijn meegenomen in de begroting.

Onderhoud: € 86.000

Vervanging en reconstructie: € 209.000

Met dekking uit deze budgetten is het meubilair conform de beleidskaders van IBOR onderhouden en vervangen.

Beschoeiing

Beleid

De beschoeiingen in de gemeente Woerden zijn geïnventariseerd en geïnspecteerd. Op basis van deze inspectie en de kwaliteitsdoelstellingen vanuit IBOR wordt het onderhoud en de vervanging ingepland.

Financiën

Voor het onderhoud van de beschoeiing zijn in 2012 de volgende bedragen vanuit IBOR berekend. Deze zijn meegenomen in de begroting.

Onderhoud: € 181.000

Vervanging en reconstructie: € 1.195.000

Dit budget is onder ander uitgegeven aan onderhoud van beschoeiing. In het kader van ombuigingen 2012 is het krediet gereduceerd met € 800.000. De besteding van het resterende krediet loopt in overleg achter, omdat eerst duidelijkheid moest komen over welke partij verantwoordelijk is voor de beoogde beschoeiingen in de gemeente Woerden.

Kunst In de Openbare Ruimte

Voor het regulier onderhoud aan kunst in de openbare ruimte is een bedrag van € 20.000 opgenomen.

Beleid

Eind 2007 / begin 2008 zijn alle kunstwerken (bruggen en tunnels) geïnspecteerd. Op basis van deze inspectie en de kwaliteitskeuzes uit IBOR worden de prioriteiten bepaald. Dit is bepalend voor de onderhoudswerkzaamheden die aan de kunstwerken gaan plaatsvinden.

Financiën

Voor het onderhoud van de kunstwerken zijn in 2012 de volgende bedragen vanuit IBOR berekend.

Deze zijn meegenomen in de begroting.

Onderhoud: € 221.000

Vervanging en reconstructie: € 800.000

De uitvoering van het onderhoud en vervanging van de kunstwerken is conform planning verlopen.

2. Riolering

Beleidskader

Het gemeentelijk rioleringsplan (GRP) is een strategisch beleidsmatig plan, waarin een deel van het gemeentelijk milieu- en infrastructuurbeleid is vastgelegd. In het GRP zijn de volgende zaken opgenomen: de aanwezige voorzieningen, het beheer (onderhoud) en vervanging van de voorzieningen, de verbeteringsmaatregelen en een overzicht van de financiële gevolgen van het plan.

Eind 2008 is een nieuw gemeentelijk rioleringsplan vastgesteld voor heel Woerden, dat inzicht geeft in de noodzakelijke onderhouds- vervangings- en verbeteringsmaatregelen voor de periode 2009-2013.

Daarnaast wordt momenteel voor het beheersysteem groen, riolering en wegen een koppeling met digitale kaarten gerealiseerd.

Begin 2012 wordt een herziene versie van het GRP verwacht. De aanleiding daarvoor is om een deel van de kosten van het onderhoud van watergangen (o.a. deel van structurele baggerkosten) te financieren vanuit de rioolheffing.

Financiën

Het uitgangspunt is een kostendekkende exploitatie via de tarieven. Indien er sprake is van een incidentele verstoring (pieken of dalen), dan wordt een en ander geëgaliseerd middels een bijdrage of storting uit/ in de reserve riolering.

Voor 2012 worden naast de investeringen voor vervanging en renovatie van vrijverval riolering en mechanische riolering weer geïnvesteerd in milieumaatregelen, te weten € 781.700,-. Dit het afkoppelen van een aantal straten en optimalisatie van het verbeterd gescheiden stelsel in Snel & Polanen. Een deel van de voorgenomen milieumaatregelen uit 2011 zullen ook in 2012 worden uitgevoerd. Deze investeringen waren al opgenomen in de programmabegroting van 2011.

In 2012 worden de tarieven conform het huidige Gemeentelijk Riolerings Plan (GRP) verhoogd met 2,5% exclusief de jaarlijkse inflatie. Hiermee wordt gezorgd voor een kostendekkend rioolrecht voor de lange termijn.

De herziening van het GRP, het gemeentelijk waterbeleidsplan, is in 2012 afgerond en aangenomen door de gemeenteraad. Voor wat betreft de vervangingsmaatregelen is een deel in combinatie met verharding uitgevoerd. Dit staat onder het 'verharding' weergegeven. Daarnaast zijn er nog een aantal vervangingswerkzaamheden zelfstandig opgepakt. Het gaat hierbij onder andere om relining Nieuwdijk en werkzaamheden om water op straat te reduceren. Een deel van de werkzaamheden zal nog afgerond worden in 2013. Ook is de aanleg van het bergbezinkbassin Molenvliet afgerond.

3. Baggeren

In samenwerking met het Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden is in 2008 een nieuw baggerplan opgesteld. Ten opzichte van het vorige baggerbeheersplan is een achterstand in baggeren opgelopen. Het plan is op 6 juli 2009 door de gemeenteraad vastgesteld. Met het vaststellen van het nieuwe baggerplan is het financieel en planningstechnisch mogelijk om het baggeren op orde te brengen. In overleg met het Hoogheemraadschap is bepaald dat de achterstand in de baggerwerkzaamheden in 6 jaar ingelopen wordt. Met de uitvoering van dit plan wordt voldaan aan de eisen en wensen die het hoogheemraadschap aan de watergangen stelt.

Financiële consequenties

Het structurele beschikbare bedrag voor baggeren wordt conform het baggerplan opgehoogd. Daarnaast worden nog incidenteel middelen beschikbaar gesteld voor het inlopen van de achterstand.

jaar	Structureel	Incidenteel	Totaal
2013	€ 355.910	€ 186.000	€ 541.910
2014	€ 355.910	€ 241.000	€ 596.910
2015	€ 355.910	€ 372.000	€ 727.910
2016	€ 415.910	€ -	€ 415.910
2017	€ 415.910	€ -	€ 415.910

In het kader van het meerjarenperspectief is een herberekening gemaakt van de benodigde baggerbudgetten. De geplande werkzaamheden van de baggeropgave in 2012 wordt in 2013 afgerond. Door tegenvallende grondbemonstering in 2011 is een doorwerkende vertraging van een half jaar opgelopen.

4. Sportvelden

In het najaar 2007 heeft een adviesbureau opdracht gekregen een nieuw beheerplan buitensportaccommodaties op te stellen. Dit adviesbureau heeft een rapport 'beheerplan sportvelden en terreininrichting in de gemeente Woerden' opgesteld. Dit plan is opgesteld omdat een totaaloverzicht van beheer en renovatiekosten op lange termijn ontbrak. Met het opstellen van dit plan is hierin voorzien. Het beheerplan buitensportaccommodaties 2009-2018 is op 25 april 2008 door het college voorlopig vastgesteld. Het nieuwe plan is door de raad op 27 november 2008 vastgesteld en in de vergadering van 17 maart 2009 heroverwogen en opnieuw vastgesteld. Het plan dient als basis voor de prioriteiten 2009-2013. Hier wordt uitvoering aan gegeven.

In 2012 zijn conform planning de renovatie en onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd.

5. Begraafplaatsen

Voor de begraafplaatsen is een bedrag van €828.841 beschikbaar.

Hiervoor zullen de begraafplaatsen op de meeste onderdelen worden onderhouden op niveau C en enkele onderdelen op niveau B zoals bijvoorbeeld de entree van de begraafplaatsen. Deze kwaliteitskeuze is gebaseerd op de IBOR methodiek.

Het onderdeel begraven is volledig bij R&B ondergebracht. Er is een goede structuur neergezet, de lijkbezorgingrechten zijn verhoogd en de uitgaven zijn verminderd. In 2013 wordt een voorstel over de exploitatie van de begraafplaatsen al dan niet in combinatie met een klein crematorium op Rijnhof

6. Gebouwen

Gemeentelijk vastgoed

- **Gebouwen**

In 2004 en 2005 is een inventarisatie gemaakt van het gebouwenbeheer. Deze inventarisatie heeft geresulteerd in een gemeentebreed gebouwenbeheersplan. Het gebouwenbeheersplan is vastgesteld door het college. Hieruit blijken de werkzaamheden die noodzakelijk zijn voor het in goede staat houden van de gebouwen. Er was uitgegaan van een conditiescore tussen 2 en 3 volgens de NEN 2767: (cijfer 7 op een schaal van 10).

Dit plan wordt jaarlijks geactualiseerd, bijgewerkt en is als zodanig een dynamisch proces.

In de notitie 'Staat van het gemeentelijke vastgoed' wat bij de 'Spelregels Vastgoed' aan college en raad aangeboden wordt is beschreven dat er aan een viertal knoppen gedraaid kan worden waardoor onder andere het onderhoudsniveau naar conditieniveau 3,5 – 4 gaat.

Tot deze verlaging is besloten, echter is dit niet direct zichtbaar aan het gebouw en over een aantal jaren pas structureel financieel merkbaar. In de jaren 2012 en verder blijven we door deze actie wel binnen het beschikbare budget.

- **Onderwijsgebouwen**

De basis van het integraal onderwijshuisvestingsplan wordt gevormd door een, gezamenlijk met de schoolbesturen opgesteld meerjarenonderhoudsplan (MOP). Elke drie jaar wordt het onderhoud van de schoolgebouwen meerjarig onderzocht en het MOP geactualiseerd. Het huisvestingsplan wordt daarbij nog uitgebreid met de extra voorzieningen die in een bepaald jaar moeten worden uitgevoerd. Via de opdracht Art-team Onderwijshuisvesting primair onderwijs zijn de procedures voor de zowel de scholen als ook de gemeente aanzienlijk vereenvoudigd. Per jaar stellen we gezamenlijk, gemeente en schoolbesturen, een jaarplan voor de uitvoering op.

Net als bij de gebouwen is ook voor de onderwijsgebouwen in 2012 het onderhoudsniveau verlaagd van conditieniveau 2 – 3 naar 3,5 – 4. Deze verlaging is tot stand gekomen in overleg met de gezamenlijke schoolbesturen in het zogenaamde 'consensusoverleg'. Voor de komende 5 jaar blijven we hierdoor met de uitgaven binnen het jaarlijkse budget.

Financiële consequenties en vertaling in de begroting.

De afdeling Vastgoed zal een integrale rapportage opstellen met daarin opgenomen een strategische visie op het totale vastgoed. In de rapportage zullen ook alle financiële consequenties voor o.a. kapitaallasten, beheer en onderhoud uitgewerkt worden. Hierin wordt de bezuinigingsopdracht voor de komende jaren verwerkt.

VERBONDEN PARTIJEN

Inleiding

Verbonden partijen voeren veelal beleid uit dat ook door de gemeente zelf gedaan zou kunnen worden maar om allerlei redenen aan deze partijen wordt 'overgelaten'. De kaderstellende en controlerende taak blijven bij de gemeente. Om deze reden is het van belang in deze paragraaf een beeld te geven van de partijen waarin de gemeente Woerden participeert.

Deze verslaglegging is ook wettelijk onderkend. Volgens artikel 26 van het BBV moet de begroting en het jaarverslag de paragraaf verbonden partijen bevatten. Volgens het BBV (art. 9, 15 en 69) moeten ten minste de volgende onderwerpen aan de orde komen in de paragraaf verbonden partijen:

- De beleidslijnen met betrekking tot relevante beheersmatige aspecten;
- De visie van de raad op verbonden partijen in relatie tot de realisatie van de doelstellingen zoals die zijn opgenomen in de programma's van de begroting;
- De beleidsvoornemens omtrent verbonden partijen;
- In de lijst van verbonden partijen wordt ten minste de volgende informatie verstrekt over verbonden partijen:
 - o de naam en de vestigingsplaats;
 - o het openbaar belang dat op deze wijze behartigd wordt;
 - o de veranderingen die zich hebben voorgedaan gedurende het begrotingsjaar in het belang dat de gemeente in de verbonden partij heeft;
 - o het eigen vermogen en het vreemd vermogen van de verbonden partij aan het begin en aan het einde van het begrotingsjaar;
 - o het resultaat van de verbonden partij.

Op grond van artikel 20 van de 'Verordening op de inrichting van de financiële organisatie, het financiële beheer en de uitgangspunten van het financiële beleid van de gemeente Woerden' dient ook het volgende te worden opgenomen in de paragraaf verbonden partijen; beëindigde verbonden partijen; nieuwe verbonden partijen; (gewijzigde) bestaande verbonden partijen en eventuele problemen bij verbonden partijen.

Deze paragraaf beschrijft elk van de bovengenoemde punten. Om te beginnen wordt gedefinieerd wie tot een verbonden partij gerekend kan worden. Daarna worden de algemene beleidslijnen in 2012 beschreven en vervolgens per verbonden partijen een toelichting op de visie, het beleid en de achtergrond gegevens. Bij verbonden partijen loopt een gemeente risico's. Voor zover deze in te schatten zijn, worden deze benoemd in de paragraaf weerstandsvermogen, die elders in dit jaarverslag is opgenomen.

Definitie verbonden partij

Een verbonden partij is een privaatrechtelijk of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft. Een bestuurlijk belang heeft een gemeente wanneer ze zeggenschap kan uitoefenen via een bestuurszetel dan wel via stemrecht. Hieronder wordt verstaan dat namens de gemeente een burgemeester, wethouder, raadslid of ambtenaar de volgende functie(s) vervult bij een verbonden partij: lid van het algemeen of Dagelijks Bestuur, voorzitter, secretaris of penningmeester.

Een financieel belang heeft een gemeente indien de middelen die de gemeente ter beschikking stelt, verloren gaan in geval van faillissement van de verbonden partij en/of als financiële problemen bij de verbonden partij verhaald kunnen worden op de gemeente.

De gemeente Woerden heeft bestuurlijke en financiële belangen in verschillende verbonden partijen, waaronder gemeenschappelijke regelingen en deelnemingen.

Lijst met verbonden partijen

De gemeente Woerden participeert in 2012 in de volgende verbonden partijen:

1. Afvalverwijdering Utrecht
2. Bank Nederlandse Gemeenten
3. GGD Midden-Nederland
4. Vitens
5. Omgevingsdienst Regio Utrecht (ODRU)

6. Werkvoorziening (WVS) De Sluis
7. Stichting Urgentieverlening West Utrecht
8. Recreatieschap Stichtse Groenlanden
9. Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek en Lopikerwaard
10. Veiligheidsregio Utrecht (VRU)
11. Welstand en Monumenten Midden Nederland
12. Stichting Klasse
13. ParkeerService

Algemene beleidslijnen

Een van de uitgangspunten die de gemeente Woerden hanteert ten aanzien van de verbonden partijen is dat batige saldo's van jaarrekeningen van gemeenschappelijke regelingen teruggestort worden naar deelnemende gemeenten. Daarnaast is in de raad van juni 2003 een amendement aangenomen waarin is vastgelegd dat de bijdrage aan een gemeenschappelijke regeling niet verder mag stijgen dan de inflatiecorrectie zoals die ook in de gemeentelijke begroting wordt toegepast. Uitbreidingen van de taken van een gemeenschappelijke regeling moeten tijdig aan de gemeenteraad worden voorgelegd.

In 2007 heeft de rekenkamercommissie in haar rapport Verbonden Partijen "wie heeft de broek aan?" een aantal aanbevelingen voor raad en college opgenomen. De raad heeft aangegeven dat zij haar kaderstellende en controlerende rol bij verbonden partijen wil versterken. Een raads werkgroep heeft deze aanbevelingen uitgewerkt in concrete kaders en acties.

Bij het samenstellen van de (meerjaren) begrotingen voor 2010-2013 zijn de gemeenten geconfronteerd met de gevolgen van de economische crisis. Zo gaf het Gemeentefonds aan dat de algemene uitkering met circa 5 % neerwaarts is bijgesteld. De gezamenlijk Utrechtse gemeenten hebben 15 december 2009 besloten dat ook de Utrechtse gemeenschappelijke regelingen moeten meedelen in de ombuigingen. In sommige gevallen is de invulling van de ombuiging van 5% door de Verbonden Partij al ver gevorderd, in andere gevallen lijkt de ombuiging niet realiseerbaar. Uiteindelijk is de begroting van de betreffende GR immers het document waar de ombuiging definitief al dan niet tot uitdrukking komt. Het welslagen van de ombuiging naar de gemeenschappelijke regelingen heeft direct consequenties voor bijdragen van de gemeenten. De bezuinigingen zijn opgenomen in het dekkingsplan.

Ontwikkelingen verbonden partijen

In 2012 is door de rekenkamercommissie een onderzoek gedaan naar de verbonden partijen. Het advies van de commissie is overgenomen door de raad. Begin 2013 is een bijeenkomst gehouden met raadsleden en de betrokken ambtenaren. In 2013 wordt een nieuw beleidskader opgesteld.

Toelichting partijen

1) Afvalverwijdering Utrecht (AVU)

Vestigingsplaats

Soest

Openbaar belang

De AVU is een gemeenschappelijke regeling ingevolge de Wet gemeenschappelijke regelingen en werd in 1984 opgericht door de Utrechtse gemeenten en de provincie Utrecht. Deze gemeenschappelijke regeling heeft tot doel een efficiënte en uit een oogpunt van milieuhygiëne verantwoorde wijze van overslag, transport en verwerking van huishoudelijke en andere categorieën van afvalstoffen (geen bedrijfsafval).

Namens de gemeenten voert de gemeenschappelijke regeling AVU de regie op de overslag, het transport, de bewerking en de verwerking van het door de inwoners van de provincie Utrecht aangeboden huishoudelijk afval.

Daarnaast is in 1995 een NV opgericht waarvan de gemeenschappelijke regeling AVU de enige aandeelhouder is. De NV AVU bood de mogelijkheid tot maatwerkcontracten waaraan niet alle gemeenten behoeven deel te nemen.

In 2011 bleek het mogelijk de taken van de NV AVU onder te brengen bij de Gemeenschappelijke Regeling AVU en is vervolgens de NV AVU per 1 januari 2012 opgeheven.

Programma

Programma 4 : Beheer Openbare Ruimte en Infrastructuur.

Betrokkenen

De 26 gemeenten binnen de provincie Utrecht en de provincie Utrecht.

Beleidsdoelen

De afvalstromen zijn volgens afgesproken tarieven en methoden verwerkt. In 2009 is een aanbestedingsprocedure afgerond voor de verwerking van het restafval in de periode vanaf 1 januari 2012 tot en met 31 december 2018 met een mogelijkheid tot een verlenging van deze periode met 2 maal één jaar. In 2010 is de inzameling voor het huishoudelijk restafval, gft en grof huishoudelijk restafval van 14 deelnemende gemeenten aanbesteed. Deze contracten zijn op 1 januari 2012 ingegaan. Momenteel geeft de AVU uitvoer aan het besluit de overslag van het afval in eigen beheer te gaan doen. In Ede is samen met de Afval Combinatie De Vallei (ACV-groep) een afvaloverslagstation gerealiseerd dat op 1 januari 2013 in gebruik is genomen. Momenteel worden samen met gemeente Utrecht (Stadswerken) de mogelijkheden onderzocht voor de realisatie van een afvaloverslagstation in eigen beheer voor de regio Utrecht. Dit overslagstation moet op 1 januari 2019 in bedrijf zijn.

Bestuurlijk belang

De gemeenten en de provincie Utrecht hebben allemaal een afgevaardigde bestuurder die hen vertegenwoordigt in het Algemeen Bestuur. De stemverhouding is gebaseerd op het aantal inwoners van de betreffende gemeente. De gemeenten in de provincie zijn verdeeld in 3 regio's. Iedere regio levert 2 leden uit het Algemeen Bestuur voor het Dagelijks Bestuur, daarnaast levert de stad Utrecht ook een bestuurslid. Een wethouder van de gemeente Woerden heeft zitting in het Algemeen Bestuur. Er is geen directe vertegenwoordiging in het Dagelijks Bestuur.

Financieel belang

De AVU sluit contracten af met verwerkers voor het transport, de overslag en de verwerking van diverse afvalstromen.

De kosten worden op basis van de werkelijk aangeboden gewichten bij de deelnemende gemeenten in rekening gebracht samen met een opslag voor de apparaatskosten. Doordat de AVU geen weerstandsvermogen heeft is de aansprakelijkheid van de gemeente Woerden echter in theorie niet gelimiteerd.

In onderstaande tabel is de bijdrage van de gemeente Woerden opgenomen (excl. vereveningsbijdrage)

	Begroting 2011	Rekening 2011	Begroting 2012	Rekening 2012
Financiële bijdrage	€ 824.853	€ 824.852	€ 830.798	€ 810.243

Noot : De jaarrekening 2012 van de AVU is nog niet opgesteld. (betreft voorlopig cijfer)

Ontwikkelingen

De AVU ontwikkelt voortdurend initiatieven om aan haar doelstellingen te voldoen. Ook worden meer kleine deelstromen op verzoek van de gemeenten door de AVU in raamcontracten ondergebracht zoals het bouw- en sloopafval en het klein chemisch afval voor de Eemland-gemeenten. Daarnaast verdiept de AVU zich in de CO2-berekeningen en ondersteunt de gemeenten daarin met kennis en gegevens afkomstig uit de jaarlijkse sorteeranalyses die in opdracht van de AVU worden uitgevoerd.

Ter promotie van de gescheiden inzameling van afval en de recycling ervan heeft de AVU in 2010 namens en in opdracht van de 26 gemeenten de provinciebrede promotiecampagne "Doe meer met afval" opgezet. Naast een aantal voorlichtings- en reclameacties worden met een roadshow (demonstratietrailer) op verzoek markten, braderieën, scholen en gemeentewerven bezocht. Ook zijn er lesprogramma's en een website beschikbaar. "Doe meer met afval" loopt tot in de tweede helft van 2013.

www.avu.nl

2). N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

Vestigingsplaats

Den Haag

Openbaar belang

De BNG is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Met gespecialiseerde financiële dienstverlening draagt de BNG bij aan zo laag mogelijke kosten van

maatschappelijke voorzieningen voor de burger. De strategie van de bank is gericht op het behouden van substantiële marktaandelen in het Nederlands maatschappelijk domein en het handhaven van een excellente kredietwaardigheid (Triple A). Daarnaast streeft zij naar een redelijk rendement voor haar aandeelhouders. De BNG biedt financiële diensten op maat, zoals kredietverlening, betalingsverkeer, advisering en elektronisch bankieren. Daarnaast neemt zij deel aan projecten in de vorm van publiekprivate samenwerking.

Betrokkenen

Overheden en instellingen op het gebied van volkshuisvesting, gezondheidszorg, onderwijs, cultuur en openbaar nut (publieke sector).

Bestuurlijk belang

De gemeente Woerden heeft geen zetel in het bestuur en de raad van commissarissen van de BNG. De gemeente heeft als aandeelhouder wel stemrecht in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

Programma

Programma 8 : Financiën en Algemene dekkingsmiddelen.

Visie in relatie tot programma doel

De visie over de verbonden partijen in relatie tot de realisatie van de doelstelling zoals die is opgenomen in programma 8 van de begroting betreft financieel belang. De gemeente heeft de BNG als verbonden partij om zo bij te dragen aan een duurzaam goede, evenwichtige financiële positie van de gemeente.

Realisatie beleidsdoelen

Indien noodzakelijk zijn kortlopende en langlopende leningen aangegaan bij de DNB en/of deposito's uitzetten. Daarnaast heeft de gemeente afgelopen jaren aandelen van de bank in zijn bezit.

Veranderingen

Door de economische veranderingen van de afgelopen jaren wordt de BNG verplicht om meer eigen vermogen aan te houden dan voorheen vereist was. Dit heeft een nadelige invloed op de toekomstige dividendbetalingen aan de aandeelhouders. Daarnaast zijn er ontwikkelingen op het gebied van de Wet Hof, bankenbelasting en het schatkistbankieren. Deze ontwikkelingen hebben een nadelige invloed op de hoogte van de toekomstige dividenden.

Financieel belang

De bank is een structuurvennootschap. De Staat is houder van de helft van de aandelen, de andere helft is in handen van gemeenten, provincies en een waterschap. De gemeente Woerden bezit 123.201 aandelen (= 0,225% van het totaal aantal aandelen).

	Begroting 2011	Rekening 2011	Begroting 2012	Rekening 2012
Dividend BNG	€ 200.000	€ 238.362	€ 140.000,-	€ 141.681

Ontwikkelingen

In 2011 is door de BNG een netto-winst behaald van 256 miljoen euro, 1 miljoen euro lager dan in 2010. Aan de aandeelhouders is in 2012 niet 50% van de winst uitgekeerd, maar is er een pay out ratio van 25% gehanteerd. Dit houdt in dat in 2012 de gemeente Woerden een dividenduitkering heeft ontvangen van € 141.618. Oorspronkelijk begroot was € 200.000. Het verschil van € 60.000 is gemeld in de 1^e bestuursrapportage 2012 en is vanwege het structurele karakter meerjarig vertaald in de begroting 2013.

Vermogen

	01-01-2012	31-12-2012
Eigen vermogen	2.259 miljoen	1.897 miljoen
Vreemd vermogen	116.182 miljoen	134.470 miljoen
Achtergestelde schulden	92 miljoen	93 miljoen

3) GGD Midden-Nederland

Vestigingsplaats

Zeist

Openbaar belang

De GGD is een dienst van gemeenten, ter behartiging van hun belangen op het gebied van de openbare gezondheidszorg. De GGD richt zich vooral op preventie: voorkomen van ziekten en bevorderen van gezond gedrag in een gezonde leefomgeving. Daarnaast verleent de GGD ook hulp als er incidenten uitbreken in de regio. Door regelmatig onderzoek te doen, heeft de GGD inzicht in de gezondheid van de inwoners van Midden-Nederland.

De doelstelling van de GGD is driedelig.

1. Het bewaken en bevorderen van de gezondheid van alle inwoners in het werkgebied door onderzoek, voorlichting, advies en gezondheidsprogramma's. Hierdoor kunnen we gezondheidswinst realiseren en consolideren.
2. Een expertise- en uitvoeringsorganisatie zijn voor de gemeenten, gericht op preventie, acuut optreden, toegang tot zorg coördinatie, signaleren en smeden van ketens.
3. Het bieden van preventie- en vangnetzorg en/of het bemiddelen tussen aanbieders en afnemers van zorg waar dit uit een oogpunt van openbaar belang noodzakelijk is. De GGD werkt waar lacunes ontstaan en in crisissituaties.

Betrokkenen

Alle gemeenten van de provincie Utrecht m.u.v. de gemeente Utrecht.

Bestuurlijk belang

Het Algemeen Bestuur van de GGD bestaat uit één afgevaardigde per gemeente uit de regio. De portefeuillehouder volksgezondheid in het college van Woerden treedt op als vertegenwoordiger van de gemeente Woerden in het Algemeen Bestuur namelijk de wethouder van volksgezondheid. In het Dagelijks Bestuur heeft een beperkt deel van de betrokken gemeenten een vertegenwoordiger zitting, namelijk de volgende gemeenten: Stichtse Vecht, Baarn, Houten, Utrechtse Heuvelrug, Lopik, Bunnik, Amersfoort. De gemeente Woerden heeft in het Algemeen Bestuur 3 stemmen, conform inwonertal (vergelijk: 60.000 inwoners = 4 stemmen).

Programma

Gezondheidsbeleid is verweven in programma 6 : Zorg en Welzijn.

Visie in relatie tot programma doel

"Het bevorderen en beschermen van de gezondheid en gelijke kansen op gezondheid voor de bevolking in regio Midden-Nederland". Van gemeenten wordt verwacht dat zij de GGD bij hun lokale beleid betrekken.

Beleidsdoelen

Zie openbaar belang.

Concreet doel

Het voorgenomen pakket aan gemeenschappelijke, regionale en lokale taken zijn uitgevoerd.

Uitvoeren van de gemeenschappelijk taken:

- . Jeugdgezondheidszorg 4-19 jaar
- . Rijksvaccinatieprogramma
- . Infectieziektebestrijding
- . TBC-bestrijding
- . Technische hygiënezorg
- . Medische milieukunde zorg
- . Bevordering publieke gezondheid
- . Epidemiologie
- . Forensische zorg (basis)

Uitvoeren van lokale en regionale taken:

- . THZ inspecties
- . Forensische zorg
- . Netwerk MDO
- . Meldpunt Zorg- en Overlast
- . Woonhygienische problemen
- . Lokaal en verdiepend onderzoek
- . Projectmanagement Nuchter Verstand

Financieel belang

In onderstaand tabel is de bijdrage van de gemeente Woerden weergegeven.

	Begroting 2011	Rekening 2011	Begroting 2012	Rekening 2012
Financiële bijdrage	€ 599.819	€ 575.985	€ 606.553	€ 616.111

Per gemeente wordt jaarlijks verantwoording afgelegd.

Overige ontwikkelingen/ problemen

- De GGD heeft de opdracht om 5% te bezuinigen; deze opdracht is in 2012 gerealiseerd. De GGD-begroting 2013 voor Woerden past binnen de begroting van de gemeente. De inwonersbijdrage wordt lager dan die voorlopig was vastgesteld (op € 12,48 per inwoner). Hoeveel lager is nog niet exact bekend, dat hangt af van de doorrekening van gemaakte keuzes in de regionale en lokale taken, zie volgend bolletje.
- Er is een discussie opgestart over de rol en positie van de GGD. De uitkomst daarvan is dat er vanaf 2013 met een onderscheid wordt gewerkt van gemeenschappelijke taken, regionale taken en lokale taken. Als gemeente kunnen we voortaan kiezen welke regionale en lokale taken we afnemen. De bedoeling is dat we per regio gaan sturen op de regionale taken, een wens die al langer leeft. Hoe dat precies uitgevoerd zal worden is nog onderwerp van onderzoek en overleg.
- Er is een scenario-onderzoek uitgevoerd door de gemeenten van de GGD Midden-Nederland over waar het best de JGZ belegd kan worden, vanuit de gedachte om die integraal uit te gaan voeren (niet langer door twee organisaties). Gemeenten blijken niet alle 25 op één lijn te komen. Momenteel wordt binnen de regio Utrecht West gesproken over een gezamenlijke (regionale) keuze. Er is in februari 2013 nog geen definitieve keuze gemaakt.
- Ook vinden verkenningen plaats over de samenwerking tussen GGD en VRU. De GGD moet wettelijk verplicht wat betreft regio congruent worden aan de VRU

4) Vitens

Vestigingsplaats

Utrecht

Openbaar belang

De kernactiviteiten zijn winning, productie en levering van (drink)water aan particulieren en bedrijven. Vitens is in 2002 ontstaan door fusie van de drinkwaterbedrijven Nuon Water, Waterbedrijf Gelderland en Waterleiding Maatschappij Overijssel. In 2006 is Vitens verder gefuseerd met Hydron Flevoland en Hydron Midden-Nederland. Vitens is een publiek bedrijf. De aandelen van de NV zijn (in)direct in handen van provinciale en gemeentelijke overheden.

Programma

Programma 8 : Financiën en Algemene Dekkingsmiddelen.

Betrokkenen

Provincies en gemeenten.

Visie in relatie tot programma doel

De visie over Vitens in relatie tot de realisatie van de doelstelling zoals die is opgenomen in programma 8 van de begroting betreft financieel belang. De gemeente heeft Vitens als verbonden partij opgenomen om zo bij te dragen aan een duurzaam goede, evenwichtige financiële positie van de gemeente.

Realisatie beleidsdoelen

N.v.t.

Veranderingen

N.v.t.

Bestuurlijk belang

De gemeente Woerden is aandeelhouder en heeft daarmee stemrecht.

Financieel belang

De gemeente Woerden heeft in totaal 45.284 aandelen Vitens (= 0,9% van het totaal aantal aandelen) in haar bezit.

	Begroting 2011	Rekening 2011	Begroting 2012	Rekening 2012
Dividend Vitens	€ 93.000	€ 137.268	€ 120.700	€ 120.713

5) Omgevingsdienst Regio Utrecht (ODRU)

Vestigingsplaats

Zeist en Breukelen

Openbaar belang

De Omgevingsdienst ondersteunt en adviseert de gemeente Woerden bij het uitvoeren van milieutaken en het ontwikkelen van milieubeleid. De ODRU levert een bijdrage aan het realiseren van een veilige, gezonde en duurzame leefomgeving en het versterken van de bestaande milieukwaliteit door inwoners, bedrijven en overheden te stimuleren tot milieuvriendelijk handelen en gedrag.

Betrokkenen

De gemeentebesturen van Bunnik, De Bilt, Montfoort, Oudewater, Renswoude, Rhenen, De Ronde Venen, Stichtse Vecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Vianen, Woerden, Wijk bij Duurstede en Zeist.

Bestuurlijk belang

De Omgevingsdienst behartigt, met inachtneming van hetgeen hierover in de gemeenschappelijke regeling is bepaald, de belangen van de gemeenten tezamen en van elke deelnemende gemeente afzonderlijk op het gebied van omgeving in de ruimste zin, voor zover de bevoegdheid daartoe de gemeente toekomt en aan de Omgevingsdienst gemandateerd is.

De Omgevingsdienst draagt zorg voor behartiging van de voornoemde belangen en van de ter uitvoering daarvan opgedragen en overeengekomen taken.

Programma

Programma 3 : Cultuur, Recreatie, Economie en Milieu.

Visie in relatie tot programma doel

De Omgevingsdienst verzorgt de milieutaken van de gemeente. Hieronder valt het gehele scala aan milieutaken, van beleid tot uitvoering. De doelstellingen van het milieubeleid zijn vastgelegd in de Milieuvisie 2005 tot 2014, die in 2009 is herijkt. Voor de uitvoering van de milieutaken is de programmabegroting van de gemeente leidend. Binnen dit financiële kader wordt jaarlijks een Uitvoeringsprogramma (UVP) opgesteld. De raad kan in zijn vergadering van mei een zienswijze met betrekking tot de begroting van de Omgevingsdienst vaststellen en indienen bij het Algemeen Bestuur. Dit zijn de kaders waarbinnen de Omgevingsdienst haar taken uitvoert.

Beleidsdoelen

Uitvoeren van het programma voor toezicht en handhaving conform het beleid dat regionaal is afgesproken en in de gemeenteraad is vastgesteld.

Financieel belang

Conform de gemeenschappelijke regeling dragen de 14 deelnemende gemeenten gezamenlijk het risico voor de Omgevingsdienst. Onderstaande tabel bevat een weergave van de bijdrage van de gemeente Woerden.

	Begroting 2011	Werkelijk 2011	Begroting 2012	Werkelijk 2012	Begroting 2013
Financiële bijdrage (*excl. BTW)	€ 1.066.820	€ 1.053.382	€ 1.063.022	€ 1.077.376	€ 1.110.131

Vermogen

	31-12-2010	31-12-2012-
Eigen Vermogen	€ 333.175	€ 441.857
Totaal	€ 333.175	€ 441.857

Resultaat

Het voorlopig resultaat over 2012 komt uit op- € 102.845 (onder voorbehoud van goedkeuring door de accountant).

Overige ontwikkelingen/ problemen

Voor de toekomst is de verdere ontwikkeling tot Regionale Uitvoeringsdienst relevant. De Omgevingsdienst Regio Utrecht, in 2012 ontstaan uit de fusie van de Milieudienst Noord-West Utrecht en de Milieudienst Zuidoost Utrecht, vormt de romp in de verdere oprichting van de Regionale Uitvoeringsdienst. Dit wordt verder uitgewerkt in 2013.

6) Werkvoorzieningschap (WVS) De Sluis

Vestigingsplaats

Woerden

Openbaar belang

Het bieden van werk onder aangepaste omstandigheden voor mensen met een arbeidshandicap Wet Sociale Werkvoorziening (WSW). Het bemiddelen van mensen met een arbeidshandicap WSW naar zo regulier mogelijk werk (bij externe werkgevers).

Betrokkenen

De gemeentebesturen van Woerden, Montfoort, Oudewater en Bodegraven. Woerden heeft 60% van de stemmen in het Algemeen Bestuur.

Bestuurlijk belang

Door de gemeenteraad worden, de voorzitter inbegrepen, vijf leden en vijf plaatsvervangende leden aangewezen. De gemeente Woerden is vertegenwoordigd in het Dagelijks en in het Algemeen bestuur. Een wethouder van Woerden is voorzitter van het Dagelijks Bestuur.

Programma

Programma 7: Werk in Inkomen.

Visie in relatie tot programma doel

Iedereen doet mee naar vermogen.

Beleidsdoelen

1. De gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningschap De Sluis.
WSW geïndiceerde zo regulier mogelijk laten werken, of via detachering of via begeleid werken.
Voor zover mogelijk bij externe werkgevers.
Financiering gebeurt met WSW budget.

Naast bovenstaande samenwerking heeft de gemeente Woerden nog een tweede relatie met De Sluis.

2. N.V. De Sluis en Stichting De Wissel
 - Stichting De Wissel is speciaal opgericht voor de administratieve afhandeling van gesubsidieerde ID/WIW banen in Woerden.
 - N.V. De Sluis voert voor Woerden, Montfoort, Oudewater en Bodegraven-Reeuwijk re-integratieactiviteiten uit voor de andere gemeentelijke doelgroepen (WWB e.a).
Beleidsdoel bij deze doelgroepen is maximale participatie gericht op uitstroom naar betaald werk en stijging op de participatieladder. (De sturing van dit beleidsonderdeel wordt afgedekt binnen het programma werk en inkomen.)
De gemeenten die het Werkvoorzieningschap De Sluis hebben opgericht zijn aandeelhouder in de N.V. De Sluis. De wethouders van de gemeenten vormen de Raad van Toezicht van de N.V. De Sluis en De Wissel.
Financiering gebeurt met het Participatiebudget (voorheen WWb W-deel).

Het WVS staat qua financiën los van de N.V. Echter tekorten van het WVS worden aangevuld met winsten van de N.V.

Overig

De gemeente Woerden is eigenaar van het gebouw aan de Carrosserieweg. De Sluis Groep huurt een deel van het gebouw.

Financieel belang

WVS De Sluis:

De gemeenten dragen gezamenlijk het financiële risico, naar rato van het aantal WSW-plaatsen. Voor Woerden betekent dat een aandeel van ca 70%.

	Begroting 2011	Rekening 2011	Begroting 2012	Rekening 2012
Financiële bijdrage	€ 452.559	€ 452.559	€ 686.500	€ 519.000

Bij de programmabegroting 2012-2015 is als nieuwe ontwikkeling een structurele bijdrage opgenomen van € 400.000, zijnde bijdrage in het nadelig saldo. Bij raadsbesluit van 1 maart 2012 is voor 2012 dit bedrag verhoogd naar € 686.500. Het nadelig exploitatiesaldo is voor 2013 geraamd op € 501.000. Voor de jaren 2014 t/m 2016 is in afwachting van verdere ontwikkelingen uitgegaan van een bijdrage in het nadelig saldo van € 400.000.

Naast bovengenoemde bijdrage wordt de rijksbijdrage, die de gemeente Woerden ontvangt, doorbetaald.

Overige ontwikkelingen

In 2012 is een start gemaakt met voorbereidende werkzaamheden voor Het Nieuwe Werkbedrijf (HNW). De vier gemeenten die nu aan de GR van WVS De Sluis deelnemen, bereiden een nieuwe samenwerking voor, die op de locatie De Sluis start. HNW is een nieuw werkbedrijf ten behoeve van uitvoeringstaken die nu zijn ondergebracht bij zowel De Sluis, als IASZ en de afdeling Werk & Inkomen van Bodegraven-Reeuwijk.

Het samenwerkingsverband IASZ (Woerden, Montfoort en Oudewater) eindigt zodra HNW van start gaat.

7) Stichting Urgentieverlening West-Utrecht

Vestigingsplaats

Gevestigd te Woerden.

Openbaar belang

Het verlenen van urgentieverklaringen voor een huurwoning aan woningzoekenden in de regio west Utrecht. De verklaringen worden afgegeven door de stichting op basis van sociale en medische indicaties. Deze worden opgesteld door een maatschappelijk werker en externe medische geneeskundigen.

Betrokkenen

De gemeenten Stichtse Vecht, De Ronde Venen, Woerden, Montfoort, Oudewater en Lopik.

Bestuurlijk belang

Woerden, De Ronde Venen en Stichtse Vecht zijn permanent lid van de regionale urgentiecommissie. De overige gemeenten rouleren in de commissie op basis van statuten en reglement. Het Dagelijks Bestuur wordt uitgevoerd door Lopik. De wethouders van de deelnemende gemeenten zijn vertegenwoordigd in het Algemeen Bestuur.

Programma

Programma 2 : Ruimtelijke Ordening, Wonen en Grote Projecten/Investeringen.

Visie in relatie tot programma doel

Er is geen eigen visie op de stichting voor de realisatie van de doelstellingen uit de programma's van de begroting. De stichting voert de Regionale Huisvestingsverordening 2013 gemeente Woerden gedeeltelijk uit bij mandaatbesluit van de deelnemende gemeenten.

Beleidsdoelen

De stichting heeft slechts één beleidsdoel namelijk het behandelen van circa 2500 aanvragen verklaringen voor de regio per jaar. De verwachting is dat dit wordt gehaald in 2012. Voor Woerden is er geen afzonderlijk beleidsdoel omdat aanvragen niet zijn te sturen op lokaal niveau.

Financieel belang

De bijdrage van de gemeente is in onderstaande tabel weergegeven.

	Begroting 2012	Rekening 2012	Begroting 2013	Begroting 2014
Financiële bijdrage	€ 18.082	€ 18.082	€ 18.328 + éénmalige bijdrage 6.761,51	€ 18.328

De taken voor de behandeling van de aanvragen voor urgenties worden uitgevoerd binnen het bestaande financiële kader. Daarbij is vastgelegd dat de jaarlijkse lasten niet meer dan trendmatig zullen stijgen. In het meerjarenperspectief is uitgegaan van bestaand beleid.

Vermogen

De stichting heeft geen vreemd vermogen.

	1-1-2012
Eigen vermogen	€ 89.500,-
Vreemd vermogen	€ 0
Totaal	€ 89.500,-

Resultaat

Het boekjaar 2012 is afgesloten met een geraamd overschot van € 1.752.

Overige ontwikkelingen/ problemen

In 2013 moet iedere gemeente een extra bijdrage betalen. Dit omdat er in 2012 tijdelijke vervangingskosten van een zieke medewerker betaald moesten worden. Deze medewerker is op basis van afspraken via de Stichting Urgentieverlening gedetacheerd bij het Vierde Huis. Hij zal medio 2013 met pensioen gaan. Daarna is er geen sprake meer van detachering en is het risico op deze extra kosten weg. Met ingang van 2012 is er een vacature voor de ambtelijke vertegenwoordiging van de gemeente Woerden in de urgentiecommissie. Er wordt gezocht naar invulling van deze vacature.

8) Recreatieschap Stichtse Groenlanden

Vestigingsplaats

Utrecht

Openbaar belang

Recreatieschap Stichtse Groenlanden is één van de schappen die valt onder het breder verband: Recreatie Midden-Nederland. De regeling is getroffen ter behartiging van de gemeenschappelijke belangen van de gemeente op het terrein van recreatie, natuur en landschap. Hieronder wordt begrepen de instandhouding en verbetering van voorzieningen en voor het hele grondgebied van de deelnemende gemeente een samenhangend beleid op het gebied van de openluchtrecreatie alsmede de natuur- en landschapsbescherming te ontwikkelen.

Betrokkenen

De gemeentebesturen van Woerden, Utrecht, Nieuwegein, Maarssen, Houten, IJsselstein, Lopik, Maartensdijk en Provinciale Staten van Utrecht.

Bestuurlijk belang

De gemeenten wijzen elk twee leden van het Algemeen Bestuur aan. Tenminste een van deze leden dient lid te zijn van het college van burgemeester en wethouders. Ook de provincie wijst twee leden van het Algemeen Bestuur aan, waarvan er één lid dient te zijn van het college van Gedeputeerde Staten. Elk lid heeft een stem. Het Algemeen Bestuur benoemt uit zijn midden de leden van het Dagelijks Bestuur. Lid Dagelijks Bestuur: wethouder van financiën. Lid Algemeen Bestuur: wethouder van financiën.

Programma

Programma 3 : Cultuur, Recreatie, Economie en Milieu.

Visie in relatie tot programma doel

De gemeente Woerden is van mening dat, ook met het oog op het toenemende belang van recreatie en toerisme in de samenleving, een samenwerking met het recreatieschap belangrijk is. Door middel van deze samenwerking kunnen betrokken partijen zich gezamenlijk inzetten voor het behoud van natuur, landschap en milieu, afstemming met sport- en recreatieorganisaties, met ondernemers, consumenten, inwoners en andere overheden.

Beleidsdoelen

Het recreatieschap Stichtse Groenlanden behartigt de gemeenschappelijke belangen van de verschillende deelnemende gemeenten op het terrein van recreatie, natuur en landschap. Hieronder wordt begrepen de instandhouding en verbetering van voorzieningen en voor het hele grondgebied van de deelnemende gemeenten een samenhangend beleid op het gebied van de openluchtrecreatie alsmede de natuur- en landschapsbescherming te ontwikkelen. Doel is voorzieningen voor openluchtrecreatie buiten de bebouwde kom te ontwikkelen, beheren en onderhouden, zoals (zwem)plassen, picknickplaatsen, fiets- en wandelpaden en kanoroutes. Het gaat om basisvoorzieningen: openbaar en (meestal) gratis toegankelijk.

Binnen de gemeente Woerden ontwikkelt, beheert en exploiteert het recreatieschap het recreatieterrein Oortjespad, en de terreinen Grutto, Reiger en Koekoek. Daarnaast is het schap verantwoordelijk voor het beheer en het onderhoud van het fietsknooppuntensysteem en verschillende wandelroutes, met name rondom het recreatieterrein Oortjespad. Ook de oversteek over de Grecht, die in ontwikkeling is ter hoogte van de Toegang en de Houtkade, zal vanaf 2012 onder het beheer en onderhoud van het recreatieschap vallen.

Jaarrekening 2012

In 2012 is het recreatieschap gestart met een visie-ontwikkeling op het terrein Oortjespad. De exploitant van Kameryck wordt hier bij betrokken. Kameryck, die een deel van het terrein Oortjespad in erfpacht heeft van het recreatieschap, heeft de wens een kleine uitbreiding van het gebouw te realiseren en is hier in 2012 mee gestart. Door een bezwaarprocedure is de bouw bij rechterlijke uitspraak stilgelegd. Een oplossing wordt nu gezocht en in overleg met Kameryck, Recreatieschap, gemeente en omwonenden is een bestemmingsplanwijzigingstraject ingegaan. Het doel van dit traject is, binnen de kaders, een heldere visie op de ontwikkeling van dit recreatiegebied vast te leggen om het terrein op efficiënte wijze te kunnen beheren, waarbij de recreatieve ontwikkeling van dit gebied centraal staat. Deze procedure wordt in 2013 afgerond.

De provincie heeft en traject gestart waarbij de toekomst van het recreatieschap als gemeenschappelijke regeling onder de loep wordt genomen. Dit betreft de visie op recreatie, de organisatie van de recreatieschappen en de financiële aspecten die daarbij aan de orde zijn. Dit traject wordt in 2013 afgerond, waarna de uitkomst van dit onderzoekstraject in werking zal worden gezet.

Veranderingen

Het jaar 2013 is het vierde en laatste jaar van de budgetperiode 2010-2013.

De uitgangspunten voor 2013 zijn sober en voorzichtig. De bijdrage van de deelnemers blijft in 2013 op hetzelfde niveau als in 2012, en wel € 3,30. De totale bijdrage 2013 voor Woerden bedraagt € 163.003. De taakstellende bezuiniging in 2011 is opgevangen door incidentele maatregelen. Nu wordt de besparing gehaald door onder andere het instellen van een vacaturestop

Om op termijn tot een structurele gezonde begroting te komen, acht het dagelijks bestuur het zeer gewenst de private sector meer te laten dragen, zowel in inkomsten en voorzieningen als in beheer. Het dagelijks bestuur ziet daar kansen, maar vraagt daarbij ook steun van gemeenten, door het in handen hebben van ontwikkelingen op recreatieterreinen die kunnen zorgen voor nieuwe voorzieningen, nieuwe attracties, nieuwe beleving en meer eigen inkomsten. Hiervoor vraagt het dagelijks bestuur nadrukkelijk de medewerking van de gemeenten.

Voorbeelden hierbij zijn Oortjespad, waar wordt gezocht naar mogelijkheden waarbij ruimte is voor uitbreiding van private exploitatie, en het overleg over de inrichting en exploitatie van de Cattenbroekerplas.

Financieel belang

De onderstaande tabel geeft de bijdrage aan de Stichtse Groenlanden weer.

	Begroting 2011	Rekening 2011	Begroting 2012	Rekening 2012
Financiële bijdrage	€ 160.584	€ 162.205	163.003	€ 162.557

Jaarlijks wordt het jaarprogramma en begroting vastgesteld door het Algemeen Bestuur.

Overige ontwikkelingen/ problemen

Meer informatie is te vinden op www.recreatiemiddennederland.nl

9) Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek en Lopikerwaard

Vestigingsplaats

Woerden

Openbaar belang

Uitvoering Archiefwetgeving en beheer van historische archieven en collecties en beschikbaarstelling ervan aan burgers en organisatie. Op grond van de Archiefwet-1995 moeten besturen van overheden ervoor zorgdragen dat hun archieven in goede en geordende en toegankelijke staat verkeren. Op grond van diezelfde wet moeten de archieven van Woerden na 20 jaar worden overgedragen aan het RHC waardoor deze in principe openbaar worden en voor iedereen kosteloos te raadplegen zijn. Het RHC is belast met het wettelijk toezicht op het gemeentelijk beheer van nog niet overgebrachte archieven. Vanaf 2013 is het wettelijk toezicht op de zorg op de nog niet overgebrachte archieven als nieuwe taak erbij gekomen. Deze taak werd voorheen uitgeoefend door de Provinciale Archiefinspectie.

Betrokkenen

Gemeentes Bodegraven-Reeuwijk, Lopik, Montfoort, Oudewater, Woerden en IJsselstein en het Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden te Houten.

Bestuurlijk belang

Burgemeester en wethouders van de deelnemende gemeenten wijzen elk uit hun midden één vertegenwoordiger aan die zitting neemt in de Archiefcommissie, alsmede een plaatsvervanger. De burgemeester van Woerden is voorzitter van de Archiefcommissie (Algemeen Bestuur) van het RHC.

Programma

Programma 1 : Bestuur en Organisatie.

Visie in relatie tot programma doel

N.v.t.

Beleidsdoelen

N.v.t.

Financieel belang

In onderstaande tabel is de bijdrage van de gemeente Woerden aan het RHC weergegeven, dit is bepaald op grond van de vastgestelde verdeelsleutel in de gemeenschappelijke regeling.

	Begroting 2011	Rekening 2011	Begroting 2012	Rekening 2012
Financiële bijdrage	€ 206.727	€ 135.934	€ 182.455	172.544

De jaarrekening 2012 van het RHC wordt formeel vastgelegd door de Archiefcommissie in juni 2013.

Realisatie beleidsdoelen 2012

N.v.t.

Ontwikkelingen 2012

Buiten de dienstverlening aan deelnemers en publiek en het beheer en ontsluiten van de archieven en collecties van de gemeente Woerden vragen twee zaken om extra aandacht:

- de inspectietaak is verzaamd doordat sinds oktober 2012 de streekarchivaris naast toezicht op het beheer van het archief door veranderde wet- en regelgeving belast is met de toezicht op de zorg, terwijl de gemeentelijke organisatie volop in beweging is rond digitalisering en het aangaan van nieuwe samenwerkingsverbanden.

- b) daarnaast speelt de digitale dienstverlening door het RHC zelf (via de website) een steeds grotere rol en worden voorbereidingen getroffen om hier beter op in te spelen.

Prestaties 2012

Dienstverlening op de studiezaal, ontsluiten archieven en uitvoering inspectietaak. Vergroten digitale toegankelijkheid van de archieven en collecties, die zich in 2012 richtte op notariële akten Harmelen en Woerden (19^e eeuw), bevolkingsregister Kamerik 1885-1899, akten van indemniteit, raadsnotulen Barwoutswaarder, Rietveld en Harmelen en verdere ontsluiting van de fotocollectie Woerden. De niet-wettelijke taken van het RHC zijn afgebouwd.

10) Veiligheidsregio Utrecht (VRU)

Vestigingsplaats

Utrecht

Openbaar belang

Het doel van deze regeling is het door de Veiligheidsregio Utrecht realiseren van een gelijkwaardig kwaliteitsniveau van de beheersing van rampen en crisis in de Utrechtse gemeenten. De gemeentelijke organisaties zijn verantwoordelijk voor een aantal crisisbeheersingsprocessen zoals: opvang en verzorging bij evacuatie, registratie van slachtoffers, voorlichting en nazorg. Geen enkele gemeentelijke organisatie is in staat om deze taken geheel op eigen kracht te vervullen. Regionale samenwerking en bundeling van ambtelijke capaciteit is absoluut noodzakelijk. Daarnaast is sinds 2010 de gemeentelijke brandweer geregionaliseerd en onderdeel geworden van de VRU.

Betrokkenen

De Veiligheidsregio bestaat uit een samenwerking tussen de brandweer (BRUL), de politie, de Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen (GHOR), de gemeenschappelijke meldkamer Utrecht (GMU) en 26 Utrechtse gemeenten.

Bestuurlijk belang

De burgemeester van Woerden maakt deel uit van het Algemeen Bestuur. In het Dagelijks Bestuur heeft Woerden geen vertegenwoordiging. De stemverhouding binnen het bestuur is op basis van een gewogen gemiddelde inwoneraantal. Woerden heeft 3 stemmen van de in totaal 68 stemmen binnen het AB.

Programma

Programma 1: Bestuur en Organisatie.

Visie in relatie tot programma doel

De visie op de verbonden partijen in relatie tot de realisatie van de doelstellingen zoals die zijn opgenomen in de programma's van de begroting.

Beleidsdoelen

Veiligheid houdt zich niet aan gemeentegrenzen. Bestuurlijke afspraken over prioriteiten en inzet worden op regionaal niveau gemaakt via de Veiligheidsregio Utrecht of het Regionaal College van de politie. In het najaar 2010 is de VRU gestart met het maken van het beleidsplan VRU 2012 – 2015. Het risicoprofiel heeft hierbij mede als basis gediend. Het beleidsplan is een plan op hoofdlijnen en moet worden beschouwd als een verkenning van de beleidsontwikkelingen voor de komende vier jaar. De gemeente Woerden vindt een aantal onderwerpen zo belangrijk dat het bestuurlijk en ambtelijk een extra bijdrage levert aan het gebied breed uitwerken van deze thema's.

De Veiligheidsregio Utrecht heeft zich in 2012 met o.a. de volgende werkzaamheden bezighouden:

- De VRU gaat de door een (dreigende) ramp of zwaar ongeval getroffen gemeente(n) ondersteunen bij de uitvoering van de gemeentelijke crisisbeheersingstaken door middel van poolvorming;
- Gemeentelijke functionarissen opleiden en oefenen opdat zij adequaat invulling kunnen geven aan hun taak in de crisisbeheersing;
- Voorbereiden multidisciplinaire oefeningen en opleidingen;
- Zorgen voor een optimale informatievoorziening bij crisisbeheersing en rampenbestrijding;
- Een actueel beeld verkrijgen van de risico's in het verzorgingsgebied en beheer van risico-informatie;
- Effectmeting voor naleving van het toezicht en handhaving niveaus;
- Inventarisatie/verkenning van onderzoeken en ontwikkelingen op het gebied van zelfredzaamheid/burgerparticipatie;
- Het verbeteren van de informatie-uitwisseling met de partners in de geneeskundige keten en afspraken over opleiding, training en oefenen en invulling van operationele functies;

- Het ontwikkelen en beheren van pools voor: alle gemeentelijke processen, ambtenaren rampenbestrijding, voorlichters en procesverantwoordelijken;

Veranderingen

N.v.t.

Financieel belang

In onderstaande tabel is de bijdrage aan de VRU weergegeven. De bijdrage aan de VRU wordt bepaald op basis van de afspraken in de dienstverleningsovereenkomst (DVO). In het meerjarenperspectief is rekening gehouden met een toename van de gemeentelijke bijdrage.

	Begroting 2011	Rekening 2011	Begroting 2012	Rekening 2012
Financiële bijdrage	€ 2.410.283	€ 2.467.966	€ 2.562.988	€ 2.515.400

NB: bijdrage is exclusief huisvestingsbijdrage

Vermogen

	01-01-2012	31-12-2012
Eigen vermogen	€ 2.463.863	€ 2.494.119
Vreemd vermogen	€ 70.317.110	€ 60.593.938

11) Welstand en Monumenten Midden Nederland

Vestigingsplaats

Bunnik

Openbaar belang

De Provinciale Utrechtse Welstandscommissie is in 1929 opgericht met als hoofddoelstelling "de instandhouding van het bouwkundig schoon, het landschaps- en stedenschoon". In 1969 werd de vorm van de organisatie gewijzigd in een gemeenschappelijke regeling van Utrechtse gemeenten, echter, de doelstelling bleef dezelfde. In 1993 werd de gemeenschappelijke regeling gewijzigd, waarbij de naam werd aangepast in PUWC, Adviescommissie voor Ruimtelijke Kwaliteit. In 2005 is een nieuwe, meer toegankelijke naam gekozen: Welstand en Monumenten Midden Nederland.

Betrokkenen

Welstand en Monumenten Midden Nederland is opgedeeld in zes regio's. De gemeente Woerden maakt deel uit van regio II, evenals de gemeenten Lopik, Montfoort, Oudewater en IJsselstein.

Bestuurlijk belang

De gemeente Woerden wordt in het Algemeen Bestuur vertegenwoordigd door de wethouder ruimtelijke ordening.

Programma

Programma 3 : Ruimtelijke Ordening, wonen en Grote Projecten/investeringen.

Visie in relatie tot programma doel

De doelstelling van Welstand en Monumenten Midden Nederland is dat zij in de deelnemende gemeenten de instandhouding en bevordering van het bouwkundig schoon, de welstandszorg, het landschaps,- en stedenschoon en de ruimtelijke kwaliteit in zijn algemeenheid tot haar zorg heeft. Welstand en Monumenten Midden Nederland adviseert de gemeente Woerden dan ook omtrent deze zaken.

Financieel belang

In onderstaande tabel is de bijdrage van de gemeente aan Welstand en Monumenten Midden Nederland weergegeven.

	Begroting 2010	Begroting 2011	Begroting 2012	Rekening 2012
Financiële bijdrage	€ 59.740	€ 62.122	€ 62.061	€ 50.212

www.welmon.nl

Overige ontwikkelingen/ problemen

Op dit moment ligt er bij de gemeenteraad een voorstel om de welstand in Woerden terug te dringen tot de historische kernen, de linten en de toegangswegen van onze gemeente. Dit betekent dat 70% van het gebied wat de gemeente Woerden bestrijkt welstandsvrij wordt. Welstand is een kruispost op de gemeentelijke begroting die één op één wordt doorberekend aan de aanvrager, waardoor per saldo de welstand de gemeente Woerden niets kost.

12) Stichting Klasse

Vestigingsplaats

Reeuwijk

Openbaar belang

De gemeente Woerden is van mening dat een verzelfstandigd bestuur voor het openbaar primair onderwijs de beste mogelijkheden biedt om het autonome beleidsvoerende vermogen van het openbaar primair onderwijs te versterken. De volgende motieven spelen hierbij een rol:

- Het schoolbestuur kan los van de politieke verhoudingen en opvattingen een eigen koers uitzetten;
- Het schoolbestuur kan zich, door een scheiding van lokale en bestuurlijke taken, concentreren op één bestuurlijke taak, namelijk het in stand houden, bevorderen en verbeteren van het openbaar primair onderwijs;
- Het schoolbestuur kan een eigen financieel beleid en beheer ontwikkelen dat is gericht op de belangen van het openbaar primair onderwijs;
- Het schoolbestuur kan zich in het overleg over de verdeling van de lokale (onderwijs)middelen, net als de overige schoolbesturen, als onbelemmerd belanghebbende presenteren;
- Direct en indirecte betrokkenen (ouders, personeelsleden, inwoners en maatschappelijke organisaties) kunnen eenvoudiger invloed uitoefenen op het bestuur.

Betrokkenen

Gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Waddinxveen en Woerden

Bestuurlijk belang

De gemeente oefent zeggenschap uit via een bestuurszetel in het toezichthoudend orgaan (TO). Het TO ziet toe op het functioneren van het stichtingsbestuur en komt in principe tweemaal per jaar bijeen. Namens de gemeente heeft de portefeuillehouder onderwijs zitting in TO.

Programma

Programma 5 : Jeugd, Sport en Onderwijs.

Visie in relatie tot programma doel

Het toezichthoudend orgaan coördineert en oefent de bevoegdheden van de gemeenteraad uit als bedoeld in artikel 48 van de Wet primair onderwijs, artikel 51 van de Wet op de expertisecentra en in de statuten van de stichting, met uitzondering van de opheffing van scholen.

Beleidsdoelen

Zie openbaar belang.

Financieel belang

In onderstaande tabel is de bijdrage van de gemeente aan het toezichthoudend orgaan van Stichting Klasse weergegeven, dit zijn kosten voor ambtelijke ondersteuning en externe advisering:

	Begroting 2011	Rekening 2011	Begroting 2012	Rekening 2012
Financiële bijdrage	€ 2.000	€ 5.497	€ 2.000	€ 2.213

Vermogen

	1-1-2009	1-1-2010
Eigen vermogen	1.803.596	1.484.053
Vreemd vermogen	3.259.289	3.322.702
Totaal	5.062.885	4.806.755

Overige ontwikkelingen/ problemen

Er zijn maximale vorderingen gemaakt met het oplossen van geconstateerde tekortkomingen in het financiële beheer van Stichting Klasse waar de gemeente Woerden via het toezichthoudend orgaan

toezicht op houdt. Het verscherpte toezicht dat het toezichthoudend orgaan op Stichting Klasse had ingesteld is opgeheven. Het door Stichting Klasse ingezette beleid dat ten grondslag lag aan haar begroting 2012 heeft zijn vruchten afgeworpen en voor het eerst sinds jaren geleid tot ruimte in de begroting. Ruimte die beschikbaar is om te investeren. Ondanks deze positieve berichten, behoudt het toezichthoudend orgaan zich het recht voor om voorzichtig om te gaan in de richting van het financiële beheer van de stichting. De financiële situatie is daarom ook in 2013 een belangrijk aandachtspunt. De gemeente Woerden ziet tegelijkertijd ook het moment naderbij komen om terug te keren naar de officiële rolverdeling tussen het toezichthoudend orgaan en Stichting Klasse vanuit de wettelijke, indertijd vastgelegde, scheiding van verantwoordelijkheden. In dat kader ziet het toezichthoudend orgaan erop toe dat Stichting Klasse haar van juiste en tijdige informatie blijft voorzien. In 2013 voert Stichting Klasse naar verwachting een ander bestuursmodel in: het Raad van Toezichtmodel. Dit betekent ook een verandering in de verhouding tussen het toezichthoudend orgaan en de nieuwe Raad van Toezicht. Onderzocht wordt welke minimale rol de gemeenten -vertegenwoordigd in het toezichthoudend orgaan- kunnen spelen bij de instemming op de jaarrekening en de goedkeuring van de begroting van Stichting Klasse. De instemming op de jaarrekening en de goedkeuring van de begroting worden een bevoegdheid van de Raad van Toezicht. Het toezichthoudend orgaan blijft in ieder geval toezien op de wezenskenmerken van het openbaar onderwijs, benoemt de leden van de Raad van Toezicht en behoudt goedkeuring op de wijziging van statuten, namens de gemeenteraden van de vier gemeenten.

13) ParkeerService

Naam verbonden partij

Coöperatie ParkeerService UA

Vestigingsplaats

Amersfoort

Openbaar belang

Woerden heeft in haar binnenstad gereguleerd parkeren ingevoerd en exploiteert een parkeergarage. Het uitvoeren van het parkeerbeleid en het beheren van de parkeergarage is ondergebracht bij de Overheidscoöperatie ParkeerService.

De coöperatie is een samenwerkingsverband van gemeenten die samenwerken in parkeren met als doel zo laag mogelijke uitvoeringskosten tegen een zo hoog mogelijke kwaliteit.

Betrokkenen

Huidige 12 leden: Woerden, Nieuwegein, IJsselstein, Zeist, Amersfoort, Koestraat BV (Amersfoortse parkeervastgoed BV) Hilversum, Nijkerk, Barneveld, Alphen aan den Rijn, Zuidhorn, Deventer.

Bestuurlijk belang

Het hoogste orgaan van de Coöperatie is de Algemene Ledenvergadering (ALV). Ieder lid heeft een stem in de ALV. De wethouder Financiën en Verkeer vertegenwoordigt Woerden in de ALV.

Programma

Programma 3: Cultuur, Recreatie, Economie en Milieu.

Visie in relatie tot programma doel

Coöperatie ParkeerService is een niet-winstbeogende organisatie die tegen marktconforme prijzen voor haar leden kwalitatief hoogwaardige parkeerdiensten verricht. Coöperatie ParkeerService maakt parkeren makkelijker voor zowel lokale overheden als automobilisten. Coöperatie ParkeerService werkt daarvoor in coöperatief verband intensief samen met de aangesloten leden en biedt een kwalitatief hoogwaardig, technologisch vooruitstrevend en volledig integraal parkeerdienstenpakket aan tegen zo laag mogelijke kosten, met zo min mogelijk risico en met een sterke focus op zowel het maatschappelijke als financiële rendement voor haar leden.

Realisatie beleidsdoelen

Veranderingen

De coöperatie heeft begin 2013 een meerjarenplan 2013-2017 vastgesteld. De belangrijkste doelstellingen zijn; consolidatie van de snelle groei, digitalisering van parkeren, vergroten ledenbetrokkenheid en zorgvuldige groei.

Financieel belang

De coöperatie kent een productencatalogus met vaste tarieven per product. Ieder lid betaald voor de hoeveelheid afgenomen producten of diensten

			Begroting 2012	Rekening 2012
Financiële bijdrage			€ 497.603	€ 521.645

De begroting wordt jaarlijks voor 1 juli vastgesteld door de ALV.

Vermogen

	31-12-2010	31-12-2011
Eigen Vermogen	nvt	€ 281.000
Totaal	€ nvt	€ 281.000

Resultaat

Het resultaat over 2011 was €272.000

Overige ontwikkelingen/ problemen

Voor meer informatie zie www.parkeerservice.nl

WEERSTANDSVERMOGEN

Inleiding

Conform het besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is de gemeente verplicht in de begroting en jaarrekening de beleidslijnen vast te leggen met betrekking tot het weerstandsvermogen. Het weerstandsvermogen geeft een cijfermatig inzicht in de buffer die Woerden heeft om tegenvallers op te vangen. Hierbij worden de niet uit de jaarrekening danwel begroting blijvende risico's vergeleken met onze niet-geoordeelde reserves oftewel reserves die kunnen worden ingezet voor acute tegenvallers.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt om niet-begrote kosten die onverwachts en substantieel zijn, te dekken (artikel 11 BBV). We onderscheiden 2 vormen:

Weerstandscapaciteit (incidenteel)

Het vermogen om onverwachte eenmalige tegenvallers op te kunnen vangen, zonder dat dit invloed heeft op de voortzetting van taken op het geldende niveau. De middelen die dat vermogen bepalen zijn:

- De algemene reserve.
- De in de begroting opgenomen ramingen voor onvoorziene uitgaven voor zover hier nog geen bestemming aan is gegeven
- Het incidentele rekeningsaldo dat nog niet aan de algemene reserve is toegevoegd.
- De stille reserves, voorzover deze op korte termijn materieel te maken zijn.
- Het bedrag aan bestemmingsreserves en voorzieningen wordt niet meegerekend, aangezien aan deze bedragen een verplichting of doelstelling ten grondslag ligt.

Weerstandscapaciteit (structureel)

Het vermogen om onverwachte tegenvallers structureel in de lopende begroting op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van de bestaande taken. De middelen die dat vermogen bepalen zijn:

- De resterende belastingcapaciteit.
- De in de begroting opgenomen ramingen voor structurele (dus cumulatief geraamde) onvoorziene uitgaven, voor zover hier nog geen bestemmingen aan is gegeven.
- Het structurele rekeningsaldo voor zover nog niet in de begroting verwerkt.

In onderstaande tabel wordt de opbouw van de weerstandscapaciteit per 1 januari en per 31 december 2012 weergegeven.

Weerstandscapaciteit	1-1-2012	31-12-2012
Algemene reserve	€ 8.927.716	5.272.510
Renterisicoreserve	€ 1.778.740	1.811.548
Stille reserves	p.m.	p.m.
Totale weerstandscapaciteit	€ 10.706.456 + p.m.	7.084.058
Post onvoorzien	1-1-2012	31-12-2012
Post onvoorzien	€ 124.875	€ 10.180

Gelet op de risico's, die de gemeente Woerden loopt en gezien de onzekere financiële toekomst is besloten het weerstandsvermogen (=algemene reserve) vast te stellen op minimaal € 100 per inwoner oftewel € 5.000.000.

Specificatie weerstandscapaciteit

Algemeen + renterisico

De incidentele weerstandscapaciteit van de gemeente Woerden wordt bepaald door de stand van de algemene reserves en de renterisicoreserve. De algemene reserve functioneert in eerste instantie als weerstandscapaciteit. Eventuele negatieve saldi van jaarrekeningen worden ten laste van deze reserve gebracht. Ook als er sprake is van nadelige saldi bij andere reserves wordt de algemene reserve ingezet om dit nadelige saldo te neutraliseren. In 2012 is vanuit de algemene reserve een bijdrage gedaan van € 38.600 om de reserve Schoolgebouwen buitenkant te neutraliseren.

De renterisicoreserve dient in eerste instantie om het risico van de ontwikkeling van de rente af te dekken.

Tot de algemene reserves wordt ook gerekend de reserve meerjarenperspectief. Deze reserve wordt gebruikt ter dekking van incidentele prioriteiten. Het saldo van deze reserve neemt af en voeding vindt niet meer plaats, zodat er in feite sprake is van een aflopende reserve, welke in 2013 wordt opgeheven.

Stille reserves

De stille reserves van de gemeente Woerden worden vanwege hun karakter op 0 gewaardeerd.

Post onvoorzien

Ter dekking van onvoorziene uitgaven in de loop van het jaar is in de begroting een budget onvoorzien opgenomen. Dit budget is gebaseerd op een norm van € 2,50 per inwoner. In 2012 is viermaal een beroep gedaan op deze post, namelijk € 31.620 beleidskader Wmo (raadsbesluit 29 maart 2012), € 42.485 kosten verkiezingen, € 10.000 afscheid burgemeester en € 30.590 wachtgeld burgemeester. De laatste drie genoemde posten zijn verwerkt in de 2^e bestuursrapportage 2012 (raadsbesluit 9 december 2012).

Risicobeleid en risicomanagement

Risicomanagement vormt een belangrijk instrument in de bedrijfsvoering. Daarom maakt een risico-inventarisatie en -analyse al sinds enige jaren deel uit van de afdelingsplannen, en de projectplannen. In de managementrapportages worden de geïnventariseerde risico's gemeld aan de directie en worden de grootste risico's, hun beheersmaatregelen en de stand van zaken met de directie besproken. Ook in het kader van de grondexploitaties speelt risicomanagement een belangrijke rol. Dit heeft onder andere zijn weerslag gekregen in de meerjarenperspectief grondbedrijf (MPG).

De komende jaren zal het belang van risicomanagement nog gaan toenemen. De economische omstandigheden en het omvangrijke investeringsbudget dat we nog uit te geven hebben, dwingen ons om nog beter inzichtelijk te krijgen waar onze risico's zitten en welke maatregelen we moeten treffen. In het regiedocument hebben we dit onderkend en hebben we ons tot doel gesteld in de komende jaren de aandacht voor risicomanagement te versterken. Dit heeft in de afgelopen twee jaar geleid tot aanscherping van de systematiek die bij de inventarisatie en analyse van risico's wordt gehanteerd. De wijze waarop risicomanagement thans wordt uitgevoerd en de aanscherping die het nog gaat krijgen zullen hun verankering krijgen in de *Notitie Good Governance (G2)*. De herziening van dit document (Financial Governance) is aan uw raad voorgelegd.

Daarnaast wordt bij beleidsmedewerkers en management erop aangedrongen om risicomanagement niet alleen als een rapportagemiddel te zien, maar vooral ook als een sturingsmiddel dat ingezet dient te worden om beleidsdoelen te kunnen behalen.

Ons doel is dat we in 2014 een risicobewuste organisatie hebben met risicobewuste medewerkers die ervan op de hoogte zijn hoe ze met risico's moeten omgaan. Concreet gevolg daarvan is dat er geen sprake meer is van het optreden van voorzienbare risico's.

Inventarisatie van de risico's

Artikel 11 BBV verlangt in de paragraaf weerstandsvermogen een inventarisatie van de risico's. Hieronder volgt een overzicht van de risico's die ook na toepassing van de beheersmaatregelen een financieel (rest)risico laten zien, waarvoor geen voorziening of vereveningsreserve in het leven is geroepen.

Budgettaire risico's

Het Nieuwe Werkbedrijf (HNW)

De gemeenten Woerden, Oudewater, Montfoort en Bodegraven-Reeuwijk en De Sluis Groep (DSG) hebben besloten tot een gezamenlijke oprichting van Het Nieuwe Werkbedrijf (HNW). De gemeentelijke afdelingen Werk & Inkomen en DSG gaan hierin op. In dit bedrijf, dat volledig eigendom zal zijn van de vier gemeenten, worden de uitvoeringswerkzaamheden gebundeld op het terrein van Werk en inkomen en de WSW.

De vorming van HNW brengt echter vele onduidelijkheden en onzekerheden met zich mee. De financiële risico's zijn groot, zowel structureel als incidenteel. Dit wordt nog eens versterkt door bezuinigingen bij het rijk op rijksbijdragen. Hierbij komt onduidelijkheid over bij de gemeente Woerden achterblijvende kosten na de ontmanteling van het IASZ en de gevolgen van de "schoon-over" regeling.

Kortom er is een opeenstapeling van financiële onduidelijkheden/onzekerheden.

Milieuaangelegenheden

In algemene zin geldt dat er voor de gemeente altijd een financieel risico aanwezig is van saneringen van (on)bekend zijnde locaties met bodemverontreiniging en van het verwerken van vrijkomende licht verontreinigde grond in ontwikkelingsgebieden. De algemeen gestelde risico's zijn vooraf niet aan te geven en worden sterk bepaald door factoren als eigendomssituatie, oorzaak van de bodemverontreiniging, eigen werken waar vrijkomende grond in kan worden verwerkt en dergelijke.

Wettelijke aansprakelijkheid

De landelijke tendens is dat het aantal schadeclaims de afgelopen jaren aanzienlijk is gestegen. Als oorzaken kunnen worden genoemd het Nieuw Burgerlijk Wetboek (invoering risicoaansprakelijkheid), invoering van de Algemene Wet Bestuursrecht (aanzienlijke versterking van de positie van de burger ten opzichte van de overheid) en de toenemende mondigheid van de burger.

In Woerden vallen de aansprakelijkheidsschades tot op heden mee. Deze constatering moet echter niet leiden tot een verslappening van de aandacht c.q. beleid. Het is en blijft namelijk van groot belang om schade preventief te werken.

Door verzekeringsmaatschappijen en de VNG wordt hierop voortdurend gewezen.

In het kader van preventief werken zij opgemerkt dat onder andere goed en regelmatig onderhoud van wegen, de klachtenlijn, het nauwkeurig naleven van procedures met betrekking tot verlening van vergunningen, adequate behandeling van ingediende bezwaarschriften (bijvoorbeeld toetsen van bezwaarschrift door toetsingscommissie, als bedoeld in art. 25 algemene voorwaarden OVO (per 1-1-2013) Centraal Beheer Achmea etc. tot de aandachtspunten behoren.

Wet Ketenaansprakelijkheid

De gemeente kan op grond van de Wet Ketenaansprakelijkheid aangesproken worden voor het niet afdragen van belastingen en premies sociale verzekeringen door aannemers. Over de werkingssfeer van de Wet Ketenaansprakelijkheid is inmiddels meer duidelijkheid ontstaan. In het kader van deze wet is de gemeente niet aansprakelijk als het gaat om de aanleg van gemeenschapsvoorzieningen, zoals wegen, rioleringen en watergangen in het openbaar gebied.

Dit is het merendeel van de projecten. Bij projecten die niet onder openbare voorzieningen vallen, is de wet wel volledig van toepassing. Hierbij valt te denken aan het ophogen van bouwterreinen en andere zaken die voor de verkoop bestemd zijn.

De omvang van het risico is dus niet erg groot. Om het risico te beperken kunnen maatregelen genomen worden. Naast het opvragen van verklaringen van goed betaaldedrag kan gebruik gemaakt worden van zogenaamde G-rekeningen voor betalingen aan aannemers.

Garantieverleningen

Door waarborging van geldleningen en andere garantieverplichtingen ten behoeve van verenigingen en instellingen loopt de gemeente financieel risico.

De borgstellingen zijn verleend aan verenigingen en stichtingen binnen de gemeente Woerden.

Tevens staat de gemeente Woerden indirect garant voor leningen aangegaan door de woningbouwcorporaties. Dit betreft 50% van de restant hoofdsom waarvoor het waarborgfonds in eerste instantie garant voor staat.

Bij specifieke aanvragen voor gemeentegarantie wordt in voorkomende gevallen eerst doorverwezen naar de Stichting Garantiefonds Sport. Als deze een positief besluit nemen over een aanvraag neemt de gemeente Woerden dit besluit over. Beide partijen staan dan elk garant voor 50%.

BTW

Op het moment van opstellen van deze paragraaf weerstandsvermogen is nog geen definitieve uitspraak van de rechtbank inzake de BTW vriendelijke structuur die de gemeente toepast op de Brede Scholen. Er loopt momenteel een beroepsprocedure over deze structuur bij de Hoge Raad. De zaak draait er om of er al dan niet recht op teruggave van de BTW is (m.a.w. is de betaalde BTW aftrekbaar voor de gemeente?)

De Advocaat-Generaal van de Hoge Raad heeft in een vergelijkbare zaak geconcludeerd dat het recht op teruggave van BTW is. Het is echter geen zekerheid dat de Hoge Raad de conclusies van de Advocaat-Generaal overneemt. Een uitspraak van de Hoge Raad kan ook nog enige tijd op zich laten wachten. Een voor de gemeente nadelige uitspraak van de Hoge Raad kan echter gevolgen hebben voor de bouw van de nieuwe brede School in Harmelen. Het beschikbaar gestelde krediet is er momenteel op gebaseerd dat de BTW volledig aftrekbaar is. Mocht de uitspraak van de Hoge Raad zijn dat deze BTW niet aftrekbaar is, ontstaat een tekort in het krediet van (naar inschatting) 2,2 miljoen euro. Het college heeft in haar vergadering van 13 september 2011 besloten om dit bedrag te definiëren als risico.

BRAVO-projecten

Samen met het Rijk en de provincie Utrecht wordt gewerkt aan de zgn. Bravo-projecten. In deze projecten, die een lange doorlooptijd kennen tot de uiteindelijke realisatie gaat veel geld in om, waardoor grote financiële risico's worden gelopen. Door de lange doorlooptijd kan er ook sprake zijn van aanzienlijke kostenstijgingen als gevolg van inflatie en gewijzigde marktomstandigheden. Door de betrokken partijen wordt zowel individueel als samen gewerkt aan risicomanagement en projectbeheersing.

Evangeliegemeente De Weg

Deze rechtszaak loopt al 20 jaar. In de loop van 2013 wordt een uitspraak van de rechter verwacht.

Ballast Van Oord

De gemeente Woerden heeft een conflict met een partij met wie zij een aantal jaren geleden een samenwerkings- c.q. zandwinningsovereenkomst heeft gesloten. De gemeente stelt zich op het standpunt dat de werkzaamheden door de betreffende partij niet goed zijn uitgevoerd c.q. het werk niet goed is opgeleverd en dat de gemeente daardoor schade heeft geleden. De gemeente houdt haar wederpartij voor die schade aansprakelijk. De gemeente heeft inmiddels besloten een gerechtelijke procedure te starten.

Bezuinigingen

In het kader van het meerjarenperspectief heeft op een groot aantal onderdelen van de begroting bezuinigingen plaatsgevonden. Het realiseren van deze bezuinigingen en het mogelijke realisatie tijdstip is niet altijd een keihard gegeven. Het is dan ook mogelijk dat bezuinigingen niet of deels niet realiseerbaar zijn. In voorkomende gevallen zal uiteraard het college uw raad hierover informeren.

SISA (Single information, single audit)

Bij de jaarrekening wordt een zgn. SiSa-verklaring opgenomen. Hierdoor hoeft niet voor elke specifieke uitkering een aparte accountantsverklaring te worden opgesteld, maar kan worden volstaan met één verklaring.

Het risico wordt gevormd door het feit dat de verstrekking van de rijksvergoeding is gekoppeld aan het voldoen aan voorwaarden, waaraan in de praktijk niet is voldaan. Het kan zijn dat de rijksbijdrage dan geheel of gedeeltelijk terugbetaald moet worden. Als het geld ook niet is uitgegeven, dan vormt dat geen probleem. Het risico manifesteert zich concreet als het geld is uitgegeven, maar niet aan de voorwaarden wordt voldaan.

Risico's op eigendommen

Grondbedrijf

De exploitatie van grond kent financiële risico's. Kosten, zoals grondverwervingen en overige kosten, en de daaruit voortvloeiende rentelasten, worden normaliter gedekt door inkomsten uit grondverkoop. Aan zowel de kosten als de opbrengstenkant kunnen zich risico's voordoen. Kosten van verwervingen, milieusanering of bijvoorbeeld het bouw- en woonrijp maken kunnen tegenvallen, de uitkomst van aanbestedingen is niet altijd voorspelbaar en de inkomsten uit grondverkoop kunnen door conjuncturele ontwikkelingen of wensen van woonconsumenten veranderen. Een belangrijk risico is het afwijken van de vooraf bepaalde plannings. Vertraging in de uitgifte van al verworven grond leidt tot grote renteverliezen.

Het is dus zaak binnen de grondexploitaties alert te zijn op ontwikkelingen die van invloed zijn op de kosten en baten en deze tijdig te signaleren, te rapporteren en te verwerken. De grondexploitaties waarbinnen sprake is van verwerving, bouw- en woonrijp maken of uitgifte worden jaarlijks geactualiseerd en ter vaststelling aan de raad aangeboden.

Daarnaast is het zaak om de eventuele risico's in de grondexploitaties financieel af te dekken. Daartoe wordt in elke grondexploitatie een voorziening opgenomen om risico's op te kunnen vangen. Die voorziening is gekoppeld aan de nog te realiseren opbrengsten. Voor woningbouw wordt daarbij uitgegaan van 5% en voor bedrijven van 10% van de nog te realiseren opbrengsten. Deze percentages worden beschouwd als kritische ondergrens. Indien alle opbrengsten zijn gerealiseerd en er geen beroep is gedaan op de risicovoorziening valt deze vrij en komt ten goede aan het exploitatiesaldo.

Voor de complexen Defensie-eiland, Oranjestraat en Breeveld zijn risicovoorzieningen gevormd voor resp. € 12.715.000, € 510.844 en € 800.000 (saldo per 1 januari 2012).

Enkele jaren geleden is met de projectontwikkelaar van het Defensie-eiland afgesproken dat de gemeente een maximaal bedrag voorfinanciert tegen een rentevergoeding van 6% en een bedrag administratiekosten van € 10.000 per jaar. De projectontwikkelaar komt deze afspraken correct na.

Als gevolg van de grootscheepse sanering is het maximaal afgesproken bedrag ontoereikend en is een bedrag van € 1 miljoen extra nodig. Afgesproken is dat de gemeente ook dit extra bedrag voorfinanciert tegen hetzelfde rentepercentage van 6.

De gemeente Woerden is zich bewust van de mogelijke risico's van deze constructie, maar geeft voorrang aan de ontwikkeling van het Defensie-eiland.

Volledigheidshalve wordt verwezen naar de paragraaf grondbeleid.

Gebouwen De Sluis/Meurs

In de afgelopen jaren heeft de gemeente Woerden het zgn. Sluisgebouw en het bedrijfspand van Meurs aangekocht. In eerste instantie zijn deze gebouwen ingebracht in een grondbedrijfcomplex. De accountant is hiermee niet akkoord gegaan, als gevolg waarvan deze gebouwen zijn overgeheveld naar de exploitatiebegroting. Een financieel risico wordt gelopen als huurcontracten worden beëindigd vooruitlopend op een definitieve bestemming van het gebouw. In 2012 is bij het zgn. Sluisgebouw meer leegstand geweest dan geraamd. Hierdoor is de onttrekking uit de reserve ook hoger.

Bij resultaatbestemming van de jaarrekening 2008 is besloten tot de vorming van een reserve om financiële nadelen te kunnen opvangen.

Wmo

Algemeen

Bij raadsbesluit van 29 maart 2012 is vastgesteld het beleidskader Wmo 2012-2015, inclusief uitwerking van de negen prestatievelden.

Onderdeel van dit besluit is de financiële verantwoording plaats te laten vinden middels de jaarrekening, paragraaf Wmo. Vanaf 2012 wordt in de jaarrekening van de gemeente Woerden een paragraaf opgenomen over de Wmo, waarin inzicht wordt gegeven over de inkomsten en uitgaven bij de negen prestatievelden. Deze paragraaf is de nadere uitwerking van het raadsbesluit van 29 maart 2012.

Prestatievelden

De Wmo kent negen prestatievelden. Bij acht van de negen prestatievelden Wmo zijn in Woerden budgetten ingezet en opgenomen in de gemeentelijke begroting. Prestatieveld acht "bevorderen van openbare geestelijke gezondheidszorg" heeft in onze gemeente geen budget, omdat de Rijksuitkering hiervoor rechtstreeks naar centrumgemeente Utrecht gaat.

Bij de budgetten is geen rekening gehouden met kosten eigen organisatie, kapitaallasten en andere gebouwgerelateerde kosten. Daarnaast heeft de Wmo veel raakvlakken met leerplicht, onderwijsachterstanden, inburgering en werk- en inkomensvoorzieningen. Deze taakvelden kennen hun eigen vergoedings- en verantwoordingssystematiek en zijn daarom niet meegenomen in de bestaande budgetten Wmo.

In onderstaande tabel worden de uitgaven binnen de prestatievelden aangegeven (bedragen x € 1.000).

Prestatieveld	Realisatie 2011	Begroting 2012	Realisatie 2012
1. Het bevorderen van de sociale samenhang in en leefbaarheid van dorpen, wijken en buurten	€ 314	€ 330	€ 269
2. Op preventie gerichte ondersteuning bieden aan jongeren in problemen met opgroeien en van ouders met problemen met opvoeden	€ 1.746	€ 1.812	€ 1.549
3. Het geven van informatie, advies en cliëntondersteuning	€ 582	€ 661	€ 627
4. Het ondersteunen van mantelzorgers en cliënten	€ 133	€ 141	€ 143
5. Het bevorderen van de deelname aan het maatschappelijke verkeer en van het zelfstandig functioneren van mensen met een beperking of een chronisch psychisch probleem en van mensen met een psychosociaal probleem	€ 1.031	€ 960	€ 906
6. Het verlenen van voorzieningen aan mensen met een beperking of een chronisch psychisch probleem en van mensen met een psychosociaal probleem t.b.v. het behoud van hun zelfstandig functioneren of hun deelname aan het maatschappelijk verkeer	€ 5.419	€ 5.633	€ 5.201
7. Maatschappelijke opvang, waaronder vrouwenopvang en huiselijk geweld	€ 39	47	44
8. Het bevorderen van openbare geestelijke gezondheidszorg mvv het bieden van psychosociale hulp bij rampen.	€ 0	€ 0	€ 0
9. Het bevorderen van verslavingsbeleid	€ 0	€ 10	€ 4
Totaal prestatievelden	€ 9.264	€ 9.594	€ 8.743

Onderstaand wordt een toelichting gegeven op afwijkingen vanaf € 50.000 (begroting 2012 versus realisatie 2012). Dit bedrag sluit aan bij het normbedrag, welke van toepassing is bij toelichtingen in tussentijdse rapportages en de jaarrekening 2012, die naar de raad gaan.

Afwijkingen > € 50.000.

Prestatieveld 1

Wijk- en dorpsplatforms (voordeel € 55.668)

In 2012 hebben weinig initiatieven plaatsgevonden vanuit het veld. In 2013 zal het budget worden aangewend voor nieuwe initiatieven als leefbaarheidsavonden en totstandkoming van de wijk- en dorpsagenda's.

Prestatieveld 2

Kinderopvang (voordeel € 111.509)

Een bedrag van € 80.000 is aangemeld als budgetreservering en wordt in 2013 besteed.

Prestatieveld 2

Jeugdgezondheidszorg (maatwerkdeel) (voordeel € 102.281)

Een bedrag van € 40.000 is aangemeld als budgetreservering en wordt in 2013 besteed.

Tevens is er sprake van een lagere subsidieverstrekking.

Prestatieveld 6

Huishoudelijke verzorging (voordeel € 272.285)

Het voordeel op dit onderdeel wordt enerzijds veroorzaakt door hogere ontvangen bijdragen en anderzijds door de indiceringnormen, waardoor het bedrag per HH cliënt is afgenomen en de rol van het loket om mensen meer in hun eigen kracht te zetten ("De Kanteling").

Gemeenten heffen een eigen bijdrage, welke wordt berekend en geïnd door het Centraal Administratie Kantoor (CAK).

Prestatieveld 6

Wmo voorzieningen (voordeel € 157.737)

Het batig saldo is met name het gevolg van overschrijdingen bij de woonvoorzieningen van € 70.000 en bij de rolstoelen van € 100.000. De uitgaven bij de woonvoorzieningen zijn moeilijk te begroten omdat een aantal grote woningaanpassingen sterke invloed kan hebben op het begrotings/rekeningsresultaat, terwijl bij de rolstoelen het effect van de nieuwe contracten steeds zichtbaarder wordt in de cijfers (tarieven per 1-1-2011 zijn naar beneden bijgesteld).

Inkomsten

In 2012 is € 3.429.690 ontvangen uit het gemeentefonds (integratie-uitkering), inclusief voorgaande jaren. De uitkering 2012 bedroeg € 3.397.663 en over voorgaande jaren is een bedrag ontvangen van € 32.027.

Daarnaast is een bedrag ontvangen aan eigen bijdrage van € 702.350. Voor de verstrekking Huishoudelijke Hulp (HH), aanpassingen aan auto, scootmobielen en woningaanpassingen wordt een eigen bijdrage gevraagd. Gemeenten heffen een eigen bijdrage, welke wordt berekend en geïnd door het Centraal Administratie kantoor (CAK).

Reserve Wmo

In 2006 is de reserve Wmo ingesteld ter dekking van onder- of overschrijdingen van Wmo-budgetten.

In het vastgestelde Beleidskader Wmo 2012-2015 is besloten dat de reserve alleen wordt gemuteerd bij onder- of overschrijdingen van de begrotingsposten HH, PGB, de nieuwe functie Begeleiding Wmo en de ontvangen eigen bijdragen.

Verder wordt alleen in specifieke uitzonderingsgevallen een beroep gedaan op de reserve.

Op basis hiervan wordt in 2012 een bedrag van € 352.399 toegevoegd en € 9.000 onttrokken aan de reserve.

Het bedrag van € 352.399 heeft betrekking op overschrijding op de genoemde budgetten. Zie onderstaande tabel.

Omschrijving	Begroting 2012	Werkelijk 2012	Vershil
HH	3.179.683	3.044.068	135.615
PGB	399.872	262.612	137.260
Begeleiding Wmo	6.000	1.826	4.174
Eigen bijdrage CAK	- 627.000	- 702.350	75.350
			352.399

Bij vaststelling van het beleidskader Wmo 2012-2015 is besloten om de opgelegde bezuiniging van € 9.000 bij het regionale meldpunt Zorg en Overlast uit te stellen naar 2013 en hiervoor € 9.000 te onttrekken uit de Wmo-reserve.

Per 31 december 2012 bedraagt het saldo van de reserve Wmo € 1.282.117. Zie onderstaande tabel.

Stand reserve 1-1-2012	€ 938.718
Saldo betreffende posten	€ 352.399
Onttrekking uitstel bezuiniging	-€ 9.000
Stand reserve 31-12-2012	€ 1.282.117

Het saldo van de reserve Wmo is gemaximaliseerd op 50% van de jaarbaten ofwel 50% van de integratie-uitkering gemeentefonds en ontvangen eigen bijdragen. Het totale batenbedrag bedroeg in 2012 € 4.132.040, zodat het maximumbedrag van de reserve Wmo wordt bepaald op € 2.066.020. Als het saldo van de reserve Wmo het maximumbedrag overschrijdt vindt afroning plaats ten gunste van de algemene reserve. Deze situatie doet zich echter nu niet voor.