



Jaarstukken 2023

INHOUDSOPGAVE

Jaarstukken 2023	1
Inhoudsopgave	3
I. JAARVERSLAG	4
Leeswijzer	5
Financiële beschouwing	6
Samenvatting	6
Programma 1 Bestuur, dienstverlening en veiligheid	8
Programma 2. Fysiek beheer openbare ruimte en Mobiliteit	23
Programma 3. Sociaal domein	31
Programma 4. Cultuur, Economie, Recreatie & toerisme, Energietransitie	50
Programma 5. Onderwijs en Sport	68
Programma 6. Ruimtelijke ontwikkeling en Wonen	77
Programma 7. Algemene inkomsten	88
Programma 8. Overhead	93
Paragrafen	97
Paragraaf 1 Lokale heffingen	97
Paragraaf 2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	105
Paragraaf 3 Kapitaalgoederen	113
Paragraaf 4 Financiering	120
Paragraaf 5 Bedrijfsvoering	125
Paragraaf 6 Verbonden partijen	134
Paragraaf 7 Grondbeleid	164
Paragraaf 8 De inwoner centraal in participatie en dienstverlening	171
II. JAARREKENING	174
Balans	174
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	177
Toelichting balans	184
Overzicht van baten en lasten	202
overzicht doorlopende en af te sluiten kredieten	206
Verantwoording Wet Normering Topinkomens (WNT)	210
Overzicht incidentele baten en lasten	212
Overzicht op taakvelden	214
Gewaarborgde geldleningen	217
EMU saldo	218
SISA	219
Rechtmatigheidsverantwoording 2023	250

I. JAARVERSLAG

LEESWIJZER

De jaarstukken bestaan uit twee delen: het jaarverslag (deel I) en de jaarrekening (deel II).

In het jaarverslag vindt u de financiële beschouwing, de verantwoording per programma, paragrafen en bijlagen.

In het onderdeel financiële beschouwing gaan we in op het behaalde resultaat over 2023 en de belangrijkste oorzaken van het verschil met het resultaat zoals begroot over 2023. Daarnaast staan we stil bij de uitkomsten van de belangrijkste kengetallen die inzicht geven in de financiële gezondheid van de gemeente.

In de programma's staat centraal wat het bestuur – op hoofdlijnen – heeft bereikt (effecten), welke resultaten zijn behaald en welke middelen hiervoor zijn ingezet (lasten en baten). Elk programma begint met een korte omschrijving/toelichting waarin kort wordt beschreven waar het programma over gaat. Vervolgens herhalen we de eerder uitgesproken ambities aan het begin van elk programma (in verkorte vorm) en gaan we in op de actuele ontwikkelingen binnen het programma. Daarna worden maatschappelijke effecten weergeven, uitgewerkt in concrete resultaten en inspanningen waarvan per stuk de stand van zaken per jaareinde 2023 vermeld wordt. Door de resultaten te boeken, realiseren we de effecten om daarmee de ambities waar te maken. Ook worden de beleidsindicatoren behorende bij het programma benoemd.

De tekstuele opzet van elk programma is daarmee als volgt:

Ambities;

Maatschappelijk effect: wat wij willen bereiken;

Resultaat: wat hebben wij in 2023 gerealiseerd om het effect te realiseren;

Inspanningen: wat hebben wij in 2023 gedaan om het resultaat te behalen.

Zoals gebruikelijk wordt elk programma afgesloten met een financieel gedeelte: een overzicht van baten en lasten per programma, en van de verschillen tussen de vastgestelde begroting 2023 en de gerealiseerde resultaten over 2023. Hiermee ontstaat een completer maar tegelijk ook een compacter beeld over wat binnen het programma is opgepakt, wat de prestaties zijn en welke financiële gevolgen dit heeft gehad.

Daarna volgen de paragrafen. Deze hebben een programma-overstijgend karakter en bieden een dwarsdoorsnede op een bepaald thema. De paragrafen bevatten informatie over:

1. lokale heffingen
2. weerstandsvermogen en risicobeheersing
3. onderhoud kapitaalgoederen
4. financiering
5. bedrijfsvoering
6. verbonden partijen
7. grondbeleid
8. De inwoner centraal in participatie en dienstverlening

De bijlagen geven een verdiepend inzicht in de financiële stand van zaken.

De jaarrekening (deel II) omvat o.a. de balans, overzicht van baten en lasten en diverse specifieke verantwoordingen zoals WNT, EMU-saldo en SiSa. Nieuw vanaf 2023 is de rechtmatigheidsverantwoording: tot en met 2022 gaf de accountant zowel een oordeel over de getrouwheid als over de rechtmatigheid van de jaarrekening. Vanaf 2023 legt het college verantwoording af over de rechtmatigheid van de jaarrekening. De accountant geeft alleen nog een oordeel over de getrouwheid van de jaarrekening.

FINANCIËLE BESCHOUWING

SAMENVATTING

In het jaar 2023 is in de organisatie van de gemeente veel gebeurd. We hebben geconstateerd dat de ambities niet in lijn zijn met de ambtelijke capaciteit. En de meerjarenbegroting laat zien dat we de komende jaren op grote tekorten afkoersen, met name veroorzaakt door de lagere rijksbijdrage vanaf 2026; inmiddels bekend als het 'ravijnjaar'

De eerste stappen zijn gezet om de organisatie verder te versterken, met name als het gaat om ondersteunende dienstverlening bij bijvoorbeeld P&O, maar ook om de span-of-control van het management te verkleinen omdat deze in sommige teams ongezond hoog was. In 2024 gaan we hier nog meer stappen in zetten, hiervoor is in de begroting 2024 € 2 miljoen opgenomen.

De krapte op de arbeidsmarkt heeft ook in 2023 de ambtelijke capaciteit nog onder druk gezet. Wel zijn we er in geslaagd om het aantal openstaande vacatures te verkleinen doordat de instroom hoger is dan de uitstroom. Tegelijkertijd zien we dat we nog steeds voor veel vacatures een beroep moeten doen op externe inhuur. De grote ambities die we hadden zijn mede hierdoor dan ook niet altijd tot uitvoering gekomen. Met het niet realiseren van die ambities is ook het geld dat ervoor begroot was niet allemaal uitgegeven.

Al met al levert dat voor 2023 onder aan de streep een ruim positief resultaat. De jaarrekening sluit met een positief saldo van € 7,4 miljoen. Bij de najaarsnota 2023 was een tekort voorzien van € 0,7 miljoen.

Een aantal specifieke posten die het verschil verklaren:

- Hogere inkomsten algemene uitkering € 558.000
- Niet uitgegeven stelposten € 419.000
- Lagere uitgaven in de openbare ruimte € 1.961.000 (o.a. openbare verlichting, uitrol glasvezel, lagere energiekosten, baggeren, laadpalen en hogere opbrengst afvalinzameling en afvalstoffenheffing).
- Lagere uitgaven in het sociaal domein € 4.656.000 (o.a. Oekraïne, Ferm Werk (energietoeslag) en Wmo).
- Lagere uitgaven klimaatakkoord € 532.000
- Lagere uitgaven ruimtelijke ontwikkeling en wonen € 825.000 (o.a. omgevingswet, hogere baten vergunningen).
- Vrijval van de voorziening wethouderspensioenen / wachtgelden, m.n. door hogere rekenrente € 407.000
- Hogere kosten voor jeugdzorg € 1.580.000 nadeel

Het voorstel is om van dit positieve resultaat een bedrag van € 1.981.000 over te hevelen naar 2024 om alsnog activiteiten te kunnen uitvoeren die in 2023 gepland waren maar niet zijn uitgevoerd. Het restant stellen we voor om te storten in de algemene reserve om de schuldpositie van de gemeente hiermee niet verder te belasten.

Voor gedetailleerde verklaringen van diverse kostenposten wordt verwezen naar de teksten van de programma's en de paragrafen.

Schuldquote

De netto schuldquote komt over 2023 uit op 102%. Dit is fors lager dan de 152% die geprognosticeerd was in de begroting 2023. De netto schuld is lager uitgekomen dan begroot, terwijl de baten juist hoger uit zijn gekomen dan begroot.

De lagere schuld wordt voornamelijk verklaard door:

- Het doorschuiven van een investeringen naar latere jaren, waardoor er sprake is van een 'boeggolf'
- Hogere toevoegingen aan de algemene reserve en de bestemmingsreserves, vanuit positieve jaarrekeningresultaten 2022 en 2023
- Lagere boekwaarde van de grondexploitaties doordat uitgaven later vallen danwel inkomsten eerder zijn gerealiseerd.
- De baten zijn in 2022 ongeveer € 17 miljoen hoger dan begroot (ongeveer 10% schuldquote).

Gezien het incidentele karakter van een groot deel van de extra baten heeft dit geen structureel effect op een lagere schuldquote. Ook door het toekomstige investeringsprogramma, waaronder de genoemde 'boeggolf' is de verwachting dat de schuldquote de komende jaren wel weer verder zal oplopen. De lage feitelijke schuldquote in deze jaarrekening is dan ook nog geen reden om de aandacht voor de schuld van de gemeente te verminderen. In 2023 hebben wij dan ook de start gemaakt met het traject 'Investeren in Balans', wat in 2024 verder uitgewerkt wordt in concrete maatregelen voor de kadernota en begroting 2025

Overige financiële kengetallen

De solvabiliteit is verbeterd. Deze komt uit op 26% en zit hiermee boven de minimale grenswaarde van 20%, dit is dus een positieve ontwikkeling. De overige financiële kengetallen bevinden zich op of rond een niveau dat door de provincie als 'neutraal' wordt gekwalificeerd. In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing wordt aan de hand van deze indicatoren verdere duiding gegeven aan de financiële vermogenspositie van de gemeente Woerden.

PROGRAMMA 1 BESTUUR, DIENSTVERLENING EN VEILIGHEID

Portefeuillehouder	Thema
Victor Molkenboer	Bestuurlijke zaken, Burgerzaken, Juridische zaken, Openbare orde en veiligheid, Handhaving en toezicht, Communicatie, Citymarketing, Iedereen doet mee, Dierenwelzijn.
Mariëtte Pennarts-Pouw	Inwonersparticipatie en gebiedsgericht werken, Bedrijfsvoering (ICT, P&O, Archief), Samenwerking Woerden-Oudewater
Arjan Noorthoek	Vergunningverlening en handhaving
Jelmer Vierstra	Horeca
Roy Luca	Regionale samenwerking

Omschrijving

Programma 1 omvat twee opgaven uit het bestuursakkoord:

- Vitale wijken, dorpen en het buitengebied
- Fitte gemeentelijke organisatie

Taakvelden binnen programma 1 zijn:

Taakveld	Omschrijving
0.1 Bestuur	Facilitering van de bestuursorganen: - college van burgemeester en wethouders (loonkosten, reis- en verblijfskosten e.d.) - raad en raadscommissies (vergoedingen, excursies e.d.) - de ondersteuning van de raad, griffie - regionale, landelijke en internationale bestuurlijke samenwerking - lokale rekenkamer, lokale ombudsfunctie, accountantscontrole
0.2 Burgerzaken	Producten burgerzaken: - paspoorten en rijbewijzen - bevolkingsregister - straatnaamgeving en kadastrale informatie - burgerschap - verkiezingen, referenda - burgerzaken leges opbrengsten (economische categorie baten: 3.7)
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Taken van de brandweer en taken in verband met het beperken en bestrijden van rampen en zware ongevallen
1.2 Openbare orde en veiligheid	Taken op het gebied van de openbare orde en veiligheid: - toezicht en handhaving openbare orde, BOA's - Wet Bibob en (bestuurlijke) aanpak georganiseerde criminaliteit - bureau Halt - preventie van criminaliteit - opstellen en handhaven APV - leges drank & horeca - wet wapen en munitie (voorheen vuurwapenwet) - beleid, toezicht en ruiming van conventionele explosieven - veilige woon- en leefomgeving - doodsschouw (door de officier van Justitie gelast onderzoek i.v.m. de mogelijk niet-natuurlijke doodsoorzaak) - tegengaan van radicalisering - huiselijk geweld - Persoonsgerichte Aanpak (PGA) - nazorg ex-gedetineerden
5.4 Musea	Activiteiten gericht op het verwerven, behouden, wetenschappelijk onderzoeken en presenteren van kunst en cultuur: gemeentelijk archief en RHC Rijnstreek en Lopikerwaard

Overige ontwikkelingen

Integraal Veiligheidsplan 2023-2026

In 2023 is het Integraal Veiligheidsplan 2023-2026 (IVP) opgeleverd. Dit document vormt de basis voor de inzet die we de komende jaren met onze veiligheidspartners plegen om de veiligheid in Woerden te vergroten. Dat doen we op vier verschillende thema's; cybercrime

en digitale veiligheid, zorg en veiligheid en de buurtaanpak in het Schilderskwartier. Hiermee ligt een duidelijke nieuwe veiligheidsstrategie die richting geeft aan het verbeteren van de veiligheid in Woerden. Later in 2024 volgt vanuit team Openbare Orde en Veiligheid een overzicht van de voortgang van de doelstellingen in het IVP.

Vergunningen, toezicht en handhavingsbeleid 2023-2026

In 2023 is een geactualiseerd VTH-beleid vastgesteld. Dit beleid is aangepast naar de Omgevingswet, de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen en de huidige ambities. Het beleid geeft een uitvoeringsstrategie voor vergunningen, toezicht en handhaving. Met een omgevings- en risicoanalyse zorgen we dat de inzet plaatsvindt daar waar de grootste risico's zijn. Het VTH-beleid is afgestemd op het IVP omdat vergunningen, toezicht en handhaving ingezet kan worden als instrument voor de doelen uit het IVP.

Burgerzaken: beweging naar online

In 2023 heeft een onderzoek naar gebruik van e-diensten plaatsgevonden. Er is een strategisch adviseur online aangenomen ter versterking van de online dienstverlening. Ondanks dat de inwoners onze e-diensten Burgerzaken steeds beter weten te vinden en gebruiken zullen de aantal bezoeken aan Burgerzaken balie de komende 5 jaar verdrievoudigen door de extra aanvragen reisdocumenten als gevolg van de paspoortpiek.

Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen

Op 1 januari 2024 is de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen in werking getreden. Deze wetgeving is van invloed op vergunningen, principeverzoeken, toezicht en handhaving maar ook op de dienstverlening aan het loket. Zie programma 6 voor een verdere toelichting over de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen.

OPGAVE: VITALE WIJKEN, DORPEN EN HET BUITENGEBIED

Wat heeft Woerden met deze opgave bereikt?

Wijken en dorpen

Inwoners, verenigingen, organisaties en ondernemers betrekken we bij en hebben invloed op wat de gemeente in hun wijk of dorp doet. Daarnaast worden zichtbare resultaten geboekt in wijken en dorpen.

Faciliteren initiatieven

Initiatiefnemers die zich bezighouden met het versterken van wijk of dorp zijn gefaciliteerd waardoor hun initiatieven kansrijker zijn om te realiseren.

Inclusie

Inwoners voor wie meedoen niet vanzelfsprekend is, worden meer zichtbaar.

Vereenvoudigen vergunning en principeverzoek

Het proces van de behandeling van vergunningen en principeverzoeken is duidelijk en 'lean'. Voor initiatiefnemers is helder op welke wijze initiatieven door middel van een vergunning of principeverzoek mogelijk gemaakt kunnen worden.

Aanpak op dienstverlening

De start van een aanpak op dienstverlening draagt bij aan een herkenbare en samenlevingsgerichte aanpak.

Wat heeft Woerden gedaan?

Wijken en dorpen

In 2023 is in de wijken en dorpen verbinding geweest met individuele inwoners op het gebied van

participatie en initiatieven. Daarnaast zijn georganiseerde bewonersverbanden (de wijk- en dorpsplatforms) gefacilieerd door de wijk/dorpsambtenaar.

Faciliteren initiatieven

Initiatieven die zijn binnengekomen zijn behandeld en begeleidt waar nodig. Initiatiefnemers zijn in contact gebracht met andere partijen, zijn geïnformeerd over belangrijke informatie voor hun initiatief en/of hebben subsidie gekregen om hun initiatief uit te voeren.

Inclusie

Vanuit een aantal domeinen/ teams is input en toelichting gevraagd over inclusie, en dan met name wat er over een bepaald vakgebied is geschreven in de lokale inclusie agenda.

Er is een voorbereiding gemaakt met inclusie als facetbeleid waarbij de lokale inclusieagenda als anker fungeert en factsheets per domein / team een verdiepingsslag geven.

Vereenvoudigen vergunning en principeverzoek

In 2023 zijn de procedures rondom vergunningen en principeverzoek ter voorbereiding op de Omgevingswet beschreven en 'lean' gemaakt. Daarnaast is de communicatie op de website aangepast en is voor initiatiefnemers een stappenplan voor het indienen van een vergunningaanvraag en principeverzoek ontwikkeld en op de website geplaatst.

Aanpak op dienstverlening

In 2023 is er een start gemaakt met de ontwikkeling van de visie op dienstverlening. De hiervoor gestarte projectleider gaat het komende jaar aan de slag met een beeldvorming en het vaststellen van de visie op dienstverlening.

Maatschappelijk effect

1.1 Inwoners, verenigingen, organisaties en ondernemers betrekken we meer bij en hebben invloed op wat de gemeente in hun wijk of dorp doet.

1.2 In elke wijk of dorp zijn basisvoorzieningen op loop- of fietsafstand, is ruimte voor ontmoeting en zijn er woningen voor elke levensfase. Ook is het er leefbaar en veilig.

1.3 Initiatiefnemers die zich bezighouden met het versterken van wijk of dorp zijn beter gefaciliteerd waardoor hun initiatieven kansrijker zijn om te realiseren.

1.4 Er worden zichtbare resultaten geboekt in de wijken en dorpen.

1.5 Inwoners voor wie meedoen niet vanzelfsprekend is, worden meer zichtbaar.

1.1.1 Als inwoners, ondernemers, en organisaties dat willen, praten ze mee, beslissen ze mee, of werken ze samen met de gemeente aan projecten in hun wijk of dorp. De uitgangspunten van het participatiekader zijn hier leidend.

Status: 

1.1.1.1 De raad neemt het initiatief tot het opstellen van een Agenda Lokale Democratie.

Status:  Hier is nog geen start mee gemaakt door de raad.

1.1.2. in de wijken en dorpen waar een stabiel en divers platform is met draagvlak vanuit de wijk/dorp is verbeterde samenwerking en interactie met de gemeente.

Status:  In 2023 is de focus gericht geweest op operationele inzet voor de wijken en dorpen en het strategische vraagstuk van Gebiedsgericht Werken. In het strategische vraagstuk van Gebiedsgericht Werken zijn ook de organisatorische dilemma's onderwerp van gesprek, bijvoorbeeld: hoe kunnen we processen zo structureren dat wijk- en dorpsplatforms voor alle domeinen en teams een belangrijke factor zijn.

Daarnaast is er in 2023 bij het Gebiedsgericht Werken sprake geweest van ondercapaciteit. Eind december 2023 was de capaciteit nog niet helemaal op orde, we gaan er van uit in 2024 die laatste stap

te maken zodat voluit, maar ook gefundeerd, kan worden ingezet op de inspanningen bij de gestelde doelen.

1.1.2.1 Met elk platform afspraken maken over de rol die zij willen vervullen zodat helder is op welke terreinen wordt samengewerkt (en op welke niet en welke alternatieve vormen van participatie gekozen kunnen worden). Hierbij wordt ook gekeken naar de rol die de gemeente heeft in de samenwerking met de platforms.

Status:  De rol en positie van wijk- en dorpsplatforms is nog niet nader gedefinieerd. Zodra dit, in 2024, het geval is kan er met elk platform afspraken worden gemaakt over de rol die zij willen vervullen.

1.1.2.2 Het (subsidie)kader aanscherpen waardoor de rol en positie van de platforms duidelijker worden .

Status:  De rol en positie van wijk- en dorpsplatforms is nog niet nader gedefinieerd: er is nog geen beleid op gemaakt. Hierdoor kan ook het subsidiekader nog niet worden aangescherpt.

1.1.2.3 De dorps- en wijkplatforms uitdagen om een actuele dorps- of wijkagenda te komen.

Status:  Start in 2024.

1.1.3. De actuele onderwerpen (doelen 3a t/m 3h uit bestuursakkoord) worden integraal opgepakt in samenwerking met de bewonersplatforms die hierbij betrokken willen zijn, en voor wie het ook een belangrijk onderwerp is.

Status: 

1.1.3.1 De onderwerpen onderbrengen in het domein waar ze thuishoren, en het werk hierop zo integraal mogelijk oppakken. De projectleider zoekt daarbij telkens de verbinding met de (generalistische) omgevingsmanager, wijkambtenaar en buurtverbinder.

Status:  zie overige programma's.

1.1.4 De punten 3a t/m 3h uit het bestuursakkoord zijn verwerkt in de programma's 2, 3, 4, 5 en 6.

Status:  Ondergebracht in andere programma's.

1.2.1 Er is een accommodatiebeleid voor maatschappelijke voorzieningen.

Status:  Ondergebracht in andere programma's.

1.3.1 Het is voor initiatiefnemers helder op welke wijze zij initiatieven kunnen indienen, welke criteria er zijn voor de initiatieven en welke eventuele budgetten beschikbaar zijn.

Status:  In 2023 is binnen het Gebiedsgericht Werken de informatie in kaart gebracht die nodig is om initiatieven via een loket op een heldere wijze binnen te laten komen. De uitwerking van deze informatie is, vanwege de ondercapaciteit bij Gebiedsgericht Werken, vertraagd.

1.3.1.1 Inwoners, ondernemers, verenigingen en maatschappelijke organisaties beter faciliteren door een loket in te stellen waar inwoners met initiatieven terecht kunnen.

Status:  Start in 2024.

1.3.1.2 Meedenken en ondersteunen bij het aanvragen van cofinanciering van initiatieven, bijvoorbeeld door de inzet van een subsidiecoördinator.

Status: 

1.4.1 De actuele onderwerpen (doelen 3a t/m 3h) worden integraal opgepakt in samenwerking met de bewonersplatforms die hierbij betrokken willen zijn, en voor wie het ook een belangrijk onderwerp is.

Status:  Ondergebracht in andere programma's.

1.4.1.1 De onderwerpen onderbrengen in het domein waar ze thuishoren, en het werk hierop zo integraal mogelijk oppakken. De projectleider zoekt daarbij telkens de verbinding met de (generalistische) omgevingsmanager, wijkambtenaar en buurtverbinder. De projectleider zoekt daarbij telkens de verbinding met de (generalistische) omgevingsmanager, wijkambtenaar en buurtverbinder.

Status:  Ondergebracht in andere programma's

1.5.1 Inclusie is zichtbaar in college- en raadsvoorstellen.

Status:  Het onderwerp inclusie is tijdelijk ondergebracht bij Gebiedsgericht Werken. De inspanningen op dit onderwerp zijn vertraagd en worden in 2024 afgerond.

1.5.1.1 We nemen inclusie als apart aandachtspunt op bij college- en raadsvoorstellen.

Status:  Inclusie is tijdelijk ondergebracht bij Gebiedsgericht Werken. Deze inspanning is in voorbereiding maar vertraagd. In 2024 zal deze inspanning worden afgerond.

1.5.2 Inclusie is standaard onderwerp van gesprek met onze partners, waaronder platforms.

Status:  Inclusie is tijdelijk ondergebracht bij Gebiedsgericht Werken. Inspanningen op dit onderwerp worden in 2024 afgerond.

1.5.2.1 Inclusie is een standaard gespreksonderwerp tussen de ambtenaar en het platform.

Status: 

1.5.2.2 Accounthouders en netwerkers binnen onze organisatie leren hoe zij inclusie tot een structureel onderwerp van gesprek kunnen maken in het contact met onze partners.

Status:  In 2024 zal het onderwerp inclusie geborgd worden in het werk van de accounthouders en netwerkers binnen onze organisatie waardoor het structureel onderwerp van gesprek is.

1.5.3 In de domeinen/teams is inclusie een vast onderwerp van gesprek in de verschillende sociale en fysieke opgaven.

Status:  In veel opgaven is inclusie vast onderwerp van gesprek. In 2024 zal er een kwaliteitsslag gemaakt worden waardoor het onderwerp op een vaste wijze geborgd wordt.

1.5.3.1 Het onderwerp 'werken vanuit de samenleving' is minimaal tweemaal per jaar geagendeerd op de team- en domeinoverleggen die er zijn binnen onze organisatie. In dit onderwerp komen de wijken, dorpen en de buurten, de bestaande netwerken aan de orde en wordt bijgepraat over inclusie: wat het is en welke manieren er zijn om de samenleving in zijn geheel te laten meedoen.

Status:  De inspanningen op inclusie zijn vertraagd maar in voorbereiding zodat in 2024 kan worden afgerond.

OPGAVE: FITTE GEMEENTELIJKE ORGANISATIE
--

Wat heeft Woerden met deze opgave bereikt?

Communicatie

We hebben een deel van de schriftelijke communicatie van de gemeente begrijpelijker gemaakt. Ook zijn de schrijfvaardigheden van een deel van de ambtenaren verbeterd. Begrijpelijke communicatie draagt bij aan het vergroten van het vertrouwen van de samenleving in het functioneren van de gemeente.

Samenwerking

De inspanningen die in 2023 zijn verricht dragen bij aan een nieuwe, duidelijke dienstverleningsovereenkomst met heldere samenwerkingsafspraken.

Organisatieontwikkeling

Wat heeft Woerden gedaan?

Communicatie

We toetsen altijd of de teksten op de website, het redactionele deel van de informatiepagina in de krant en de berichten op sociale media op B1-niveau zijn. We hebben de gemeentelijke schrijfwijzer vernieuwd, 50 ambtenaren getraind om begrijpelijke brieven en andere teksten te schrijven en 30 van de meest verstuurd brieven en e-mails herschreven. Hierdoor zijn ze makkelijker leesbaar.

Samenwerking

In 2023 is een start gemaakt met het evalueren van de dienstverleningsovereenkomst Oudewater – Woerden. Het externe organisatieadviesbureau &Van de Laar voert het onderzoek uit. Het plan van aanpak is eind '23 gereedgekomen en begin '24 door het college vastgesteld. Het eindrapport van de evaluatie van de dienstverleningsovereenkomst wordt eind april 2024 verwacht.

Organisatieontwikkeling

Maatschappelijk effect

1.6 De gemeente is gericht op haar inwoners en ondernemers en heeft een open houding voor maatschappelijk initiatief.

1.7 De samenleving heeft vertrouwen in het functioneren van de gemeente

1.8 De samenwerking tussen de gemeenten Woerden en Oudewater biedt inwoners van Woerden het voordeel van kennisdeling en kostenefficiency.

1.9 De gemeente is gericht op haar inwoners, en het gemeentebestuur kent een open, herkenbare, daadkrachtige en op onderlinge samenwerking gerichte bestuurscultuur.

1.6.1 De inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners staan meer centraal in onze werkwijze en dienstverlening.

Status:  De inspanningen bij 1.6.1 zijn niet allen conform planning in 2023 afgerond en schuiven door naar 2024.

1.6.1.1 Een aanpak op dienstverlening uitwerken in samenhang met Huis op Orde en Huis van de Toekomst. De kenmerken betrouwbaarheid, dienstbaarheid en daadkracht gaan we verbinden met de bestaande kernwaarden van de organisatie eigenaarschap, samenspel en avontuur. De aanpak (inclusief kostenraming uitvoering) wordt voorgelegd aan de raad.

Status:  Plan van aanpak opgesteld en vastgesteld. In 2024 start de nieuwe projectleider aanpak op Dienstverlening. Aan dit punt ligt een raadsbesluit ten grondslag. Nieuwe projectleider werkt dit punt in 2024 uit.

1.6.1.2 Daarbij maken we onder andere gebruik van de 'Gebruiker Centraal' om te bepalen hoe de organisatie het doet op het gebied van het betrekken van gebruikers, en om ambities voor de toekomst te bepalen.

Status:  'Gebruiker centraal' is meegenomen in het plan van aanpak, zie 1.6.1.2

1.6.1.3 Voorstel opstellen hoe we bestaande en/of nieuwe monitoringsinstrumenten kunnen gebruiken om de waardering van inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties van de gemeentelijke dienstverlening te meten. We starten met een nulmeting in 2023, waarna we tweejaarlijks een uitvraag doen.

Status:  Dit is meegenomen in het plan van aanpak, zie 1.6.1.2

1.6.1.4 De samenlevingsgerichte aanpak implementeren in de gemeentelijke organisatie.

Status:  Start in 2025/2026.

1.6.2 Waar mogelijk vereenvoudigen we de eisen en procedures rondom de verstrekking van vergunningen. De administratieve lasten voor initiatiefnemers nemen waar mogelijk af.

Status:  De inspanningen behorende bij dit resultaat zijn niet allemaal conform planning in 2023 afgerond. Inspanning 1.6.2.1 schuift door naar Q1 2024.

1.6.2.1 We onderzoeken of de regels en eisen aan een vergunningsaanvraag kunnen worden vereenvoudigd. We leggen hiervoor een voorstel voor aan de gemeenteraad. .

Status:  Vanwege de druk op de ambtelijke organisatie die bij de voorbereidingen op de Omgevingswet kwamen kijken, heeft het onderzoek niet in 2023 kunnen plaatsvinden. Het onderzoek staat inmiddels ingepland voor Q1 2024. We verwachten in Q1 2024 een voorstel voor te kunnen leggen met verschillende scenario's die leiden tot een lastenverlichting bij initiatiefnemers.

1.6.2.2 We onderzoeken of het proces rondom de verstrekking van een vergunning dan wel een haalbaarheidsverzoek efficiënter kan worden ingericht. Dit doen we in samenhang met het werkproces 'Initiatieven van gebiedsgericht werken'.

Status: 

1.6.2.3 De benodigde aanpassingen in de regelgeving, op basis van de analyse 2024 en 2025, meenemen in het gebiedsdekkend omgevingsplan en voorleggen aan de gemeenteraad.

Status:  Start in 2026.

1.7.1 De verhouding tussen ambities, geld, en benodigde ambtelijke capaciteit is in balans.

Status:  Op dit moment is er een onbalans tussen ambities, geld en beschikbare ambtelijke capaciteit. Hiertoe zijn de trajecten rondom 'Investerings in Balans' en 'Organisatieversterking in gang gezet.

1.7.1.1 De prioritering van de ambities voorleggen aan de raad en indien nodig en mogelijk scenario's voorleggen en daarbij de consequenties van eventuele keuzes in beeld brengen.

Status: 

1.7.1.2 Het bestuursakkoord uitwerken en toetsen op haalbaarheid in een collegewerkprogramma met meetbare resultaten, en opnemen in de begroting. Heldere tussendoelen en activiteiten komen terug in de jaarlijkse begroting.

Status: 

1.7.1.3 Voorstel opstellen over de structuur waarin complexe, interdisciplinaire projecten georganiseerd kunnen worden.

Status:  Start in 2024.

1.7.1.4 Per nieuw project zorgen voor een realistische integrale raming en daarbij ook middelen voor ondersteunende en aanpalende functies meenemen. Afhankelijk van de complexiteit en de omvang van het project een onafhankelijk projectleider inzetten.

Status: 

1.7.1.5 Een 'grote-projecten-kalender' op gemeentelijk niveau opstellen. Hierdoor wordt een integrale afweging en prioritering door directie en college mogelijk.

Status:  .

1.7.2 We hebben een fittere organisatie ten opzichte van 2022.

Status:  De eerste tranche van € 1 miljoen voor organisatieversterking is toegekend bij de Begroting 2024, en er wordt nu gewerkt aan de invulling van deze functies. Omdat de tweede tranche van € 1 miljoen nog niet beschikbaar is, zijn de grootste formatieve knelpunten nog niet allemaal opgelost.

1.7.2.1 Een tweejaarlijks preventief medisch onderzoek naar de gezondheid uitvoeren, waaraan medewerkers op basis van vrijwilligheid kunnen deelnemen.

Status:  Start in 2024.

1.7.2.2 Een tweejaarlijks medewerkerstevredenheidsonderzoek uitvoeren om vervolgens aandacht te schenken aan de aandachtsgebieden.

Status: 

1.7.2.3 Het strategisch vermogen van de organisatie versterken door het samenstellen van een strategisch overleg dat het bestuur integraal adviseert over gemeentebrede vraagstukken.

Status:  Er wordt al wel meer samengewerkt tussen de domeinen. Zo vindt in intern afstemming plaats tussen de ondersteuners van de verschillende bestuursafdelingen in de U10. Een structureel strategisch overleg als zodanig is er echter nog niet. In het Domein Ruimte moet de strategische functie nog worden ingericht en op concernniveau is er een vacature.

1.7.2.4 Het strategisch vermogen en projectmanagementvaardigheden van medewerkers versterken via sturing door management en training.

Status:  Start in 2024.

1.7.2.5 In geval van spoedeisende (crisis)taken vanuit het Rijk gaat het college over tot inzet, vooruitlopend op de reële te verwachten rijksbijdrage en begrotingswijziging. Hierover worden afspraken gemaakt met de gemeenteraad.

Status:  Er zijn nog geen formele afspraken hierover gemaakt. Bij (crisis)situaties heeft het college vanuit haar bestuurlijke verantwoordelijkheid een plicht om de noodzakelijke maatregelen te nemen.

1.7.2.6 De ambtelijke organisatie versterken daar waar de grootste formatieve knelpunten zitten.

Status:  De eerste tranche van € 1 miljoen voor organisatieversterking is toegekend bij de Begroting 2024, en er wordt nu gewerkt aan de invulling van deze functies. Omdat de tweede tranche van € 1 miljoen nog niet beschikbaar is, zijn de grootste formatieve knelpunten nog niet allemaal opgelost.

1.7.2.7 Structureel aandacht besteden aan organisatieontwikkeling.

Status: 

1.7.2.8 Daar waar de oorspronkelijk beoogde besparingen uit de bestuursopdracht een onevenredige impact hebben op de organisatie worden deze niet doorgezet.

Status: 

1.7.3 Inwoners begrijpen de informatievoorziening van de gemeente over activiteiten, projecten en dienstverlening beter.

Status: 

1.7.3.1 Teksten voor de website, het redactionele deel van de informatiepagina in de krant en social media van de gemeente op B1-niveau schrijven.

Status: 

1.7.3.2 Jaarlijks minimaal 40 ambtenaren trainen in begrijpelijk schrijven.

Status: 

1.7.3.3 Jaarlijks minimaal 30 van de meest verstuurde standaardbrieven naar niveau B1 herschrijven.

Status: 

1.7.3.4 Vijftig ambtenaren die veel teksten voor inwoners schrijven krijgen een licentie voor software om het taalniveau van hun teksten te meten. Ze krijgen feedback over het taalniveau en worden uitgedaagd beter leesbare teksten te schrijven (niveau B1).

Status: 

1.7.4 De waardering van inwoners voor de gemeentelijke communicatie wat betreft betrouwbaarheid, transparantie, volledigheid en tijdigheid stijgt.

Status:  We beschikken nog niet over de juiste gegevens om hier iets over te kunnen zeggen. Het meten van de waardering van inwoners voor de gemeentelijke communicatie willen we namelijk combineren met het meten van de waardering van de gemeentelijke dienstverlening (1.6.1.3). Omdat de projectleider hiervoor pas in 2024 gestart is, heeft dit punt vertraging opgelopen.

1.7.4.1 We meten de waardering van inwoners voor de gemeentelijke communicatie wat betreft betrouwbaarheid, transparantie, volledigheid en tijdigheid.

Status:  Het meten van de waardering van inwoners voor de gemeentelijke communicatie willen we combineren met het meten van de waardering van de gemeentelijke dienstverlening (1.6.1.3). Omdat de projectleider hiervoor pas in 2024 gestart is, heeft dit punt vertraging opgelopen.

1.7.4.2 We maken een plan waarin we vastleggen welke stappen we organisatiebreed moeten nemen om de communicatie op dit punt te verbeteren. Daarbij maken we ook de financiële consequenties inzichtelijk en leggen indien nodig voor de dekking een voorstel voor aan de raad.

Status:  Start in 2024.

1.7.4.3 We meten de waardering van inwoners voor de gemeentelijke communicatie wat betreft betrouwbaarheid, transparantie, volledigheid en tijdigheid opnieuw, om te zien of deze gestegen is.

Status:  Start in 2025.

1.8.1 Er ligt eventueel een nieuwe, duidelijke dienstverleningsovereenkomst met heldere samenwerkingsafspraken waarbij de inzet van de ambtelijke organisatie voor de gemeente Oudewater tegen reële kosten wordt gefactureerd.

Status:  In het vierde kwartaal van 2023 is begonnen met de evaluatie van de dienstverleningsovereenkomst Oudewater - Woerden. Het eindrapport van deze evaluatie volgt in het tweede kwartaal van 2024.

1.8.1.1 Afstemmen van het proces met gemeente Oudewater.

Status:  .

1.8.1.2 Evalueren huidige samenwerking (kostenverdeling Woerden-Oudewater 50-50).

Status:  In 2023 is een start gemaakt met het opstellen van een plan van aanpak. De verwachting is dat dit plan van aanpak in januari 2024 wordt vastgesteld. Daarin is het proces tussen beide gemeenten afgestemd. De verwachting is dat in Q1 2024 de evaluatie gaat starten. Het eindrapport volgt begin Q2 (april 2024).

1.8.1.3 Uitgangspunten van de samenwerking formuleren.

Status:  Start in 2024.

1.8.1.4 Onderhandelen en overeenkomst sluiten.

Status:  Start in 2024.

1.9.1 Er zijn goede afspraken over de samenwerking tussen de raad, het college en de ambtelijke organisatie.

Status:  Er is een aantal initiatieven in gang gezet, bijvoorbeeld rondom Investerings in Balans, maar we bevinden ons nog in de startfase.

1.9.1.1 Goede afspraken maken over de samenwerking tussen de raad, het college en de ambtelijke organisatie. Hierbij is aandacht voor de onderlinge verwachtingen en verhoudingen.

Status:  Er is een aantal initiatieven in gang gezet, bijvoorbeeld rondom Investerings in Balans, maar we bevinden ons nog in de startfase.

1.9.1.2 Uitlijnen van een werkproces voor grote en/of nieuwe beleidsontwikkelingen, waarbij de raad startnotities en indien mogelijk scenario's krijgt voorgelegd.

Status:  Door capaciteitsgebrek niet opgepakt in 2023.

1.9.1.3 In de ambtelijke organisatie duidelijk maken wat de kaders zijn voor het werken met en voor de raad. Van deze werkwijze zijn ook het college en de raad op de hoogte.

Status:  Er is voortgang geboekt, ook in samenwerking met de griffie, maar we bevinden ons in de startfase.

1.9.1.4 Een themasessie organiseren met raad, college en ambtelijke organisatie over de wisselwerking en samenwerking.

Status: 

1.9.1.5 In het inwerkprogramma aandacht besteden aan de rol van de ambtenaar in relatie tot samenleving, andere overheden, de ambtelijke organisatie, raad en college. Daarbij ook aandacht schenken aan hoe het bestuurlijk proces in de organisatie werkt.

Status:  Start in 2024.

1.9.1.6 Evalueren van de samenwerking tussen raad, college en ambtelijke organisatie.

Status:  Start in 2024.

Formatie

Bron: Eigen gegevens

Periode	Woerden
2021	6,8
2022	7,0
2023	7,0

Bezetting

Bron: Eigen gegevens

Periode	Woerden
2021	6,5
2022	6,3
2023	6,5

Apparaatskosten

Bron: Eigen begroting

Periode	Woerden
2021	745
2022	761
2023	896

Externe inhuur

Bron: Eigen begroting

Periode	Woerden
2021	12,1%
2022	13,7%
2023	19,8%

Overhead

Bron: Eigen begroting

Periode	Woerden
2021	8,0%
2022	7,5%
2023	8,2%

Verwijzingen Halt

Bron: Bureau Halt

Periode	Woerden	Nederland
2023	70	80

Winkeldiefstallen

Bron: CBS

Periode	Woerden	Nederland
2023	1,2	2,5

Geweldsmisdrijven

Bron: CBS

Periode	Woerden	Nederland
2023	2,7	4,3

Diefstallen uit woning

Bron: CBS

Periode	Woerden	Nederland
2023	1,2	1,3

Vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte

Bron: CBS

Periode	Woerden	Nederland
2023	3,8	5,8

Demografische druk

Bron: CBS

Periode	Woerden	Nederland
2023	76,1%	70,3%

Jongeren met jeugdreclassering

Bron: CBS

Periode	Woerden	Nederland
2022	0,1%	0,3%

Jongeren met een delict voor de rechter

Bron: Verweij Jonker Instituut

Periode	Woerden	Nederland
2022	1%	1%

Funciemenging

Bron: Stichting LISA

Periode	Woerden	Nederland
2022	57,1	53,8

Specificatie taakvelden

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2023 na wijziging	Werkelijk 2023	Vershil
Lasten			
0.1 Bestuur	3.040	2.555	485
0.2 Burgerzaken	1.529	1.506	23
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	3.711	3.752	-41
1.2 Openbare orde en veiligheid	1.341	1.420	-79
3.4 Economische promotie	72	115	-43
5.4 Musea	329	302	27
Totaal Lasten	10.022	9.650	372
Baten			
0.1 Bestuur	0	-17	17
0.2 Burgerzaken	-689	-775	86
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-11	0	-11
1.2 Openbare orde en veiligheid	-113	-75	-38
3.4 Economische promotie	0	-76	76
5.4 Musea	-21	-35	14
Totaal Baten	-834	-978	144
Stortingen			
0.10 Mutaties reserves	85	85	0
Totaal Stortingen	85	85	0
Onttrekkingen			
0.10 Mutaties reserves	-12	-12	0
Totaal Onttrekkingen	-12	-12	0
Gerealiseerd resultaat	9.261	8.745	516

Financiële analyse

Hieronder worden de belangrijkste verschillen toegelicht:

Taakveld	Analyse lasten	Bedrag	voordeel/ nadeel
0.1	De budgetten voor representatiekosten, raadscommunicatie, vorming en opleiding en reis- en verblijfskosten zijn niet volledig gebruikt door de ondersteuning van de raad, dit tezamen geeft een aanzienlijk voordeel. Tevens lagen de accountantskosten in het aanloopjaar lager.	82	voordeel
0.1	De voorzieningen voor (toekomstige) pensioenen en wachtgeldten voor (oud-)wethouders zijn hoger dan noodzakelijk en hierom onttrekken we gelden uit de voorzieningen. Dit heeft een positief effect op het jaarrekeningresultaat. Bij de pensioenen heeft dit te maken met de verhoogde rekenrente, waardoor een minder hoge voorziening noodzakelijk is. Bij wachtgeldten is een minder hoge voorziening nodig omdat oud-wethouders inkomsten uit andere bronnen verwerven. Daarmee wordt het wachtgeld lager of niet meer van toepassing.	407	voordeel
1.1	Door capaciteitsgebrek is in 2023 geen aandacht besteed aan juiste ramingen voor energielasten. Onder dit taakveld is aan energielasten meer uitgegeven voor de brandweerkazerne Woerden.	-41	nadeel
1.2	De doorbelaste salarissen naar 'APV en bijzondere wetten' is lager geweest dan verwacht. Dit kwam mede door lagere lasten voor twee vaststellingsovereenkomsten dan ingeschat.	110	voordeel
1.2	In 2023 is inhuur voor handhaving openbare ruimte en algemeen veiligheidsbeleid nodig geweest. Deze inhuur is gedekt op de personeelsbegroting voor VTH/OOV maar geeft door meer inzet op handhaving openbare ruimte en algemeen veiligheidsbeleid een tekort in dit taakveld.	-178	nadeel
3.4	Voor 2023 is een schatting gemaakt van de totale kosten voor de voorbereidingen op het VNG-congres. De werkelijke kosten die al in 2023 vielen zijn hoger geweest, met name door de kosten van de externe projectleider. Aan de batenzijde is een voordeel opgenomen vanwege de evenredige bijdragen van gemeenten Alphen en Gouda aan het VNG-congres.	-43	nadeel
	Overige lasten	35	voordeel
	Totaal mutaties lasten	372	voordeel

Taakveld	Analyse baten	Bedrag	voordeel/ nadeel
0.2	In 2023 zijn de aanvragen voor naturalisaties fors gestegen, dit resulteerde in fors hogere legesopbrengsten voor naturalisaties. Tevens zijn er meer huwelijken geweest dan voorgaande (corona)jaren en hiermee zijn ook de opbrengsten huwelijksleges gestegen. De leges voor reisbewijzen zijn lager dan begroot, dit heeft te maken met de paspoortpiek vanaf 2024.	78	voordeel
1.2	Naar aanleiding van eerdere besluitvorming zijn huuropbrengsten geraamd voor het politiekantoor. Doordat het politiekantoor nog niet is gerealiseerd, vervallen de huuropbrengsten.	-60	nadeel
3.4	Voor het VNG-congres heeft gemeente Woerden van gemeente Alphen en gemeente Gouda een bijdrage gekregen ter grootte van 1/3 deel per gemeente van de werkelijk gemaakte kosten in 2023.	76	voordeel
	Overige baten	50	voordeel
	Totaal mutaties baten	144	voordeel

	Totaal mutaties lasten en baten	516	voordeel
--	--	------------	-----------------

PROGRAMMA 2. FYSIEK BEHEER OPENBARE RUIMTE EN MOBILITEIT

Portefeuillehouder	Thema
Roy Luca	Openbare ruimte, Natuur, Water en waterketen, Verkeer, parkeren en mobiliteit, Begraven en begraafplaatsen
Jelmer Vierstra	Circulaire economie en afval
Arjan Noorthoek	Rembrandtbrug

Omschrijving

Dit programma bevat twee opgaven: Onderhoud openbare ruimte en Mobiliteit

Het programma bestaat uit de volgende taakvelden:

Taakveld	Omschrijving
0.63 Parkeerbelasting	Parkeerbelasting: - heffing en invordering - opbrengsten parkeerfaciliteiten - opbrengsten boetes
2.1 Verkeer en vervoer	Verkeer te land (inclusief voetgangers) en bijbehorende droge infrastructuur
2.2 Parkeren	Ontwikkeling en beheer van parkeervoorzieningen en parkeerbeleid: - parkeerzone, ontheffingen en vergunningen - inrichting en onderhoud open en gesloten parkeervoorzieningen - baten en lasten die betrekking hebben op parkeervoorzieningen (excl. opbrengst parkeerbelasting, zie taakveld 0.63) - parkeermeters - fietsenstalling - algemene parkeervoorzieningen die door gehandicapten kunnen worden gebruikt
2.4 Economische havens en waterwegen	(Beroeps)scheepvaart en de bijbehorende infrastructuur
3.4 Economische promotie	Activiteiten gericht op het 'op de kaart zetten' van de gemeente: kermis, evenementen en coördinatie binnenstad
5.6 Media	De zorg voor fysieke en elektronische cultuurdragers: mediabeleid
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Openbaar groen, natuur en recreatie
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Algemene voorzieningen gericht op participatie: multifunctionele centra
7.2 Riolering	Afvalwater en waterhuishouding
7.3 Afval	Inzameling en verwerking van bedrijfs- en huishoudelijk afval
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Taken op het terrein van de lijkbezorging

Overige ontwikkelingen

OPGAVE: ONDERHOUD OPENBARE RUIMTE

Wat heeft Woerden met deze opgave bereikt?

De openbare ruimte is veilig gehouden middels sober en doelmatig beheer.

Wat heeft Woerden gedaan?

Het dagelijks onderhoud is op een aantal onderdelen aangepast (bijv. meer ecologie en doelmatigheid) en in nieuwe onderhoudscontracten opgenomen en aanbesteedt. In het proces van het realiseren van nieuwe openbare ruimte is de 'beheerkostentoets' als actie opgenomen. Hiermee worden de toekomstige beheerkosten gedurende de levensduurperiode vooraf inzichtelijk gemaakt. Daarmee kan gestuurd worden op bijv. lagere onderhoudskosten door de ontwerpen op duurdere onderdelen te herzien. Met de definitieve uitkomst van de beheerkostentoets wordt ook vanuit de projecten een wijziging (indien nodig) in

meerjarenbegroting aangevraagd en geborgd. Zodat nieuwe openbare ruimte op afgesproken niveau onderhouden kan worden.

Maatschappelijk effect

2.1 Een openbare ruimte die veilig, doelmatig en sober is.

2.2 Een groene openbare ruimte met meer biodiversiteit.

2.3 Woerden gaat efficiënter met grondstoffen om waardoor we minder nieuwe grondstoffen hoeven te winnen en minder afval hoeven te verbranden.

2.1.1 De kwaliteit van de openbare ruimte voldoet aan het vastgestelde beleid.

Status:  De beeldkwaliteit was gedurende het gehele jaar en overall op de norm. Dit gaat over schoon.

2.1.1.1 Het proces om te komen tot een visie op de openbare ruimte doorloopt de volgende stappen: startnotitie, beleid (keuzeknoppendocument) en beheerplannen.

Status:  2024

2.1.1.2 Een beleidsplan openbare verlichting laten vaststellen en een uitvoeringsplan opstellen.

Status:  Q3-2024 aanbieden aan gemeenteraad

2.1.1.3 Het onderhoud openbare ruimte invullen door middel van (nieuwe) contracten.

Status:  Aanbestedingen zijn afgerond en contracten zijn opnieuw ingegaan.

2.1.1.4 De personele bezetting voor IBOR versterken.

Status:  In 2023 is de IBOR organisatie aangesterkt (ook met inhuur) maar nog niet alle vacatures zijn bezet. De bezetting blijft onder druk staan door ziekte en hoog natuurlijk verloop daarbij blijft het aantrekken van nieuwe collega's (ook krappe inhuurmarkt) moeizaam gaan.

2.1.2 Nieuwe openbare ruimte wordt ingericht conform vooraf gestelde eisen met als doel lage onderhoudskosten.

Status:  De beheerkostenanalyse is nu standaard gebruik in projecten waarin (her)inrichting van de openbare ruimte plaatsvindt. De inrichting op basis van eisen gericht op lage onderhoudskosten (TCO/LCC) zijn nog niet uitgewerkt. Dit hangt samen met inspanningen 2.1.2.1. & 2.1.1.1. die eerst zullen moeten worden uitgevoerd om voor deze opgave het kader te vormen.

2.1.2.1 Een beleidskader voor nieuwe openbare ruimte laten vaststellen.

Status: 

2.1.2.2 Het HIOR actualiseren en vaststellen door het college als levend document.

Status:  2024

2.1.3 Ondernemers en bewoners nemen hun medeverantwoordelijkheid bij het onderhoud en beheer van de openbare ruimte.

Status: 

2.1.3.1 Een beleidsnotitie opstellen over welke gerichte acties de gemeente kan ondernemen.

Status: 

2.1.3.2 Het Orakelplein opknappen en versterken van ontmoeting in de wijk Molenvliet.

Status:  2024 & 2025

2.2.1 Flora en fauna hebben meer ruimte

Status:  Startnotitie beleid ecologie vastgesteld. Daarna uitwerken beleidsplan ecologie en uitvoeringsstrategie.

2.2.1.1 Opstellen en vaststellen van een beleidsplan en een beheerplan. Diversificatie van beheer, maaibeheer en klimaat zijn criteria bij de voorgestelde keuzen.

Status:  Startnotitie beleid ecologie in de maak. Daarna uitwerken beleidsplan ecologie en uitvoeringsstrategie.

2.3.1 Een groter percentage van het afval wordt hergebruikt of gerecyceld.

Status: 

2.3.1.1 Het afvalbeleid herzien, met als uitgangspunten: (1) er ontstaat zo min mogelijk afval en (2) het afval dat toch ontstaat wordt zo veel mogelijk gescheiden aangeboden en zo veel mogelijk hergebruikt.

Status: 

2.3.1.2 Regels opstellen voor reductie van plastic bekertjes voor eenmalig gebruik op evenementen.

Status: 

OPGAVE: MOBILITEIT

Wat heeft Woerden met deze opgave bereikt?

Fietspaden en schoolzones zijn veiliger gemaakt.

Met de planvorming rondom parkeren en laden is een stap gemaakt met de mobiliteitstransitie waarmee de gemeente toegankelijker en leefbaarder is geworden.

Wat heeft Woerden gedaan?

In 2023 is uitvoering gegeven aan het Meerjarenverkeersmaatregelenplan (MVP):

- aanleg van schoolzones;
- verder gewerkt aan de plannen voor de aanleg van de Rembrandtbrug;
- schoolzones zijn aangelegd
- uitvoering van kleine verkeersveiligheidsmaatregelen.

Er is in 2023 gestart met het uitvoeren van 3 planstudies. De verbreding/aanleg van fietspaden tussen Kamerik en Woerden, langs de Rembrandtlaan/Leidsestraatweg en langs de Oostdam/Stationsweg.

In 2023 heeft de gemeenteraad de laadvisie voor personenauto's vastgesteld.

In de zomer van 2023 heeft een evaluatie plaatsgevonden van het parkeerbeleid in de binnenstad. Aansluitend is een voorstel tot verbetering aangeboden aan de gemeenteraad.

Voor de uitbreiding van parkeerregulering in Woerden is een startnotitie opgesteld.

Er is een beleidskader fietsstraten op- en vastgesteld.

Met de raad is een proces besproken om de rapportages over het MVP verder te verbeteren.

Maatschappelijk effect

2.4. Ontwikkeling van veilige en duurzame mobiliteit.

2.5 Duurzame mobiliteit in Woerden.

2.4.1 De uitvoering van de verkeersvisie en - strategie krijgt komende jaren verder vorm. Fietsen heeft hierbij een hoge prioriteit.

Status: 

2.4.1.1 Inrichten van de centrumring tot fiets- en voetgangersvriendelijke toegang van Woerden.

Status:  2024

2.4.1.2 Bij reconstructies van wijken deze verkeersveilig inrichten conform de 30 km/uur norm.

Status: 

2.4.1.3 Onderzoeken uitvoeren voor de aanleg/verbreding van fietspaden, zoals (o.a.) Kamerik-Woerden, Rembrandtlaan-Leidsestraatweg, Stationsweg-Oostdam. De uitkomsten van deze onderzoeken worden aan de raad voorgelegd met daarin een voorstel voor uitvoering en bijbehorende kosten.

Status: 

2.4.1.4 Verkeersveiligheid rondom scholen. Uitgangspunt is dat iedere school binnen de gemeente een schoolzone heeft/krijgt.

Status: 

2.4.1.5 Participatietraject 'parkeren in de schilwijken' afronden met als resultaat een richtinggevend document ter besluitvorming.

Status:  Raadsbehandeling startnotitie 'Uitbreiding Parkeerregulering' in februari 2024, indien raadsvoorstel aangenomen start participatie

2.4.2 Het parkeerbeleid is geëvalueerd en mogelijke optimalisaties zijn voorgelegd aan de raad.

Status: 

2.4.2.1 Het parkeerbeleid evalueren. de hoofdlijn van het beleid blijft in principe overeind en wordt tezamen met optimalisaties aan de raad voorgelegd ter besluitvorming.

Status: 

2.4.3 Voor de missing links in het hoofdwegennet zijn wegen aangelegd of er is planvorming.

Status:  2024 en verder

2.4.3.1 Het onderzoek naar en lobby voor de aanleg van de verschillende varianten van een oostelijke randweg voortzetten. Prioriteit bij aansluiting Steinhagenseweg op de randweg bij Harmelen en de hele oostelijke ontsluiting, waaronder de Enschedeweg, te bekijken in de lobby voor de aanleg van een oostelijke randweg. Onderzoeksresultaten voorleggen aan de raad in een voorstel incl. financieringsmogelijkheden.

Status:  2024 en verder

2.4.3.2 Voorbereiding van de aanleg van de Rembrandtbrug voortzetten. Besluitvorming en bestemmingsplan op elkaar afstemmen en aan de raad voorleggen.

Status: 

2.5.1 Mogelijkheden voor verduurzaming mobiliteit zijn onderzocht.

Status: 

2.5.1.1 Het beleid voor het plaatsen van laadpalen herijken aan de hand van gebruikerservaringen. Het beleid voor laadpalen, een laadvisie en bijbehorende beleidsregels worden vastgesteld. Een uitvoeringsagenda maakt hier onderdeel van uit.

Status: 

Omvang huishoudelijk restafval

Bron: CBS

Periode	Woerden	Nederland
2022	148	148

Specificatie taakvelden

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2023 na wijziging	Werkelijk 2023	Vershil
Lasten			
2.1 Verkeer en vervoer	13.992	14.387	-396
2.2 Parkeren	1.741	1.936	-195
2.4 Economische havens en waterwegen	1.410	1.095	315
3.4 Economische promotie	243	177	66
5.6 Media	85	85	0
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	4.568	4.490	78
7.2 Riolering	4.739	4.965	-226
7.3 Afval	5.323	5.537	-213
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	752	699	53
Totaal Lasten	32.852	33.371	-519
Baten			
0.63 Parkeerbelasting	-1.938	-2.025	86
2.1 Verkeer en vervoer	-58	-2.140	2.081
2.2 Parkeren	0	-18	18
2.4 Economische havens en waterwegen	-63	-64	1
3.4 Economische promotie	-60	-34	-27
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-41	-71	30
7.2 Riolering	-6.739	-6.747	8
7.3 Afval	-7.034	-7.283	250
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-769	-881	111
Totaal Baten	-16.703	-19.262	2.559
Stortingen			
0.10 Mutaties reserves	3.674	3.674	0
Totaal Stortingen	3.674	3.674	0
Onttrekkingen			
0.10 Mutaties reserves	-5.018	-4.939	-78
Totaal Onttrekkingen	-5.018	-4.939	-78
Gerealiseerd resultaat	14.805	12.844	1.961

Financiële analyse

Hieronder worden de belangrijkste verschillen toegelicht:

Taakveld	Analyse lasten	x 1.000	voordeel/ nadeel
2.1	IBOR - programma-management herijking loopt door in 2024 (voorgesteld zal worden dit als resultaatbestemming op te nemen)	72	voordeel
2.1	Databeheer IBOR - de werkzaamheden aan de datasystemen en migratie naar de nieuwe versie loopt over de jaargrens heen (voorgesteld zal worden dit als resultaatbestemming op te nemen)	79	voordeel
2.1	Elementenverhardingen (hogere lasten uitbesteed werk) ; zie ook batenzijde	-243	nadeel
2.1	Gladheidsbestrijding - weinig sneeuw en gladheidsdagen	131	voordeel
2.1	Onkruidbestrijding -minder lasten uitbesteed werk. Vanaf 2023 is er extra geld beschikbaar voor het onderhoud openbare ruimte. In 2023 liep het integraal onderhoudscontract door en is voor sommige onderdelen van de openbare ruimte het extra budget niet volledig nodig geweest. In 2023 golden de oude contractprijzen nog. M.iv. 2024 gaan de prijzen van de nieuwe aanbesteding gelden.	83	voordeel
2.1	Openbare verlichting -betreft met name lagere electralasten en transportkosten. Daarnaast een voordeel van € 90K voor de inventarisatie OVL kabels. Wegens tijdsgebrek zijn daarvoor in 2023 nog geen verdere stappen voor ondernomen. Voorgesteld zal worden deze € 90K als resultaatbestemming op te nemen.	322	voordeel
2.1	Verkeerszaken - lagere kapitaallasten (rente) door temporisering investeringen (€ 60K) en lagere kosten verkeersveiligheidsmaatregelen. Waaronder budget voor geluidwerende maatregelen Hollandbaan (€ 70K). Voorgesteld wordt dit budget over te brengen naar 2024 (via resultaatbestemming).	147	voordeel
2.1	Bodemdalingsbestendige gemeente in 2050 - hogere lasten externe inhuur	-105	nadeel
2.1	Verkeersregelininstallaties (lager dagelijks onderhoud en overige exploitatielasten)	115	voordeel
2.1	Uitrol glasvezelnet en nutsvoorzieningen - extra uitbesteed werk (compensatie via baten). Voorgesteld zal worden het restant tussen lasten en baten op te nemen als resultaatbestemming.	- 1.057	nadeel
2.1	Inrichting elektrische oplaadpunten (€ 210K) en laadpalenvisie (€ 180K); deel wordt als resultaatbestemming voorgesteld voor uitwerking datagestuurde en strategische locaties incl participatie. Het werk is vertraagd ivm gebrek aan capaciteit en langdurige werving.	390	voordeel
2.1	Veenweiden in beweging. Deze lasten worden door een provinciale subsidie gedekt. (zie de batenzijde)	-51	nadeel
2.1	Monitoring proefvakken Regio deal. Deze lasten worden door een provinciale subsidie gedekt. (zie batenzijde)	-301	nadeel
2.2	Parkeren - met name hogere lasten externe inhuur ivm vacatures en extra beleidswerk.	-246	nadeel
2.2	Parkeren - lagere kosten Parkeerservice (obv nacalculatie Parkeerservice)	79	voordeel
2.2	Parkeren - hogere electralasten parkeergarages	-54	nadeel
2.2	Parkeren - lagere lasten onderhoud parkeermeters	21	voordeel
2.4	Beschoeiingen en baggeren algemeen - lasten externe inhuur	-82	nadeel
2.4	Baggeren -werkzaamheden zijn vertraagd loopt over de jaargrens heen (voorgesteld wordt een deel hiervan als resultaatbestemming op te nemen)	407	voordeel
3.4	Economische promotie - lagere lasten evenementen en coördinatie binnenstad.	66	voordeel
5.7	Ecologie - plan van aanpak is in voorbereiding en wacht op goedkeuring raad (betreft knelpuntenkaart en hotspotkaart). Voorgesteld wordt deze gelden als resultaatbestemming op te nemen.	75	voordeel
7.2	Klimaatbestendig - hogere doorbelasting ambtelijke uren (lopen niet via riolrecht)	-74	nadeel
7.2	Onttrekking aan de voorziening riolering (ipv € 359K wordt dat € 345K)	-14	nadeel
7.2	Riolering - hogere externe inhuur beleids en onderzoekskosten maar lagere lasten overige subsidies	119	voordeel
7.2	Riolering - hogere lasten vrijvervalriolering. Betreft met name extra lasten voor de Finse Golf en Barwoutswaarder.	-133	nadeel
7.2	Riolering - hogere electralasten hoofdgemalen. Met name vanwege de hogere energieprijzen.	-120	nadeel
7.2	Riolering - lagere overige exploitatielasten hoofdgemalen	45	voordeel
7.2	Riolering - grondwater en drainage en huisaansluitingen riolering	54	voordeel
7.2	Riolering - hogere lasten mini-gemalen en mini-zuiveringen	-126	nadeel
7.3	Afval - hogere lasten inhuur chauffeurs en beladers ivm vacatures en zieken.	-229	nadeel
7.3	Afval - hogere brandstofkosten en kosten onderhoud materieel en inhuur vuilniswag	-72	nadeel
7.3	Afval - hogere lasten aanschaf en vervanging mini-containers en onderhoud ondergrondse containers	-154	nadeel
7.3	Afval - lagere lasten verwerking restafval en GFT door de AVU	166	voordeel
7.3	Afval - lagere lasten circulair ambachtscentrum	81	voordeel
7.5	Begraafplaatsen - lagere lasten uitbesteed werk begravingen. Diverse werkzaamheden zijn nog in uitvoering (bebording, zaakkoppeling centric en de begraafagenda). Voorgesteld wordt bij de resultaatbestemming de gelden hiervoor mee te nemen.	53	voordeel
	Overigen	37	voordeel
	Totaal mutaties lasten	-519	nadeel

Taakveld	Analyse baten	x 1.000	voordeel/ nadeel
0.63	Parkeerbelasting - hogere baten oa. Vanwege afdanking in de voorjaarsrapportage van € 363K.	86	voordeel
2.1	Elementenverhardingen (degeneratievergoedingen nutsbedrijven) zie lastenzijde	247	voordeel
2.1	Uitrol glasvezelvoorzieningen -compensatie door glasvezelbedrijven voor herstel verhardingen (zie lastenzijde). Voorgesteld zal worden het restant tussen lasten en baten op te nemen als resultaatbestemming.	1.395	voordeel
2.1	Veenweiden in beweging. Betreft bijdrage van de provincie. Zie lastenzijde.	51	voordeel
2.1	Monitoring proefvakken Regio deal. Betreft bijdrage provincie. Zie lastenzijde.	301	voordeel
7.3	Afval - extra baten inzameling textiel (€ 120K) en terugontvangst salariskosten en vergoeding ziektegeld (€ 81K). Voorts hogere opbrengst afvalstoffenheffing (€ 56K).	250	voordeel
7.5	Begraafplaatsen - hogere baten begraafplaatsrechten	110	voordeel
	Overige baten	119	voordeel
	Totaal mutaties baten	2.559	voordeel
	Totaal mutaties lasten en baten	2.040	voordeel
Taakveld	Mutaties reserves	x 1.000	voordeel/ nadeel
0.1	Lagere onttrekking aan het groenfonds (lagere onttrekking uitgaven bomen bijzondere status)	-8	nadeel
0.1	Lagere onttrekking aan het fonds infrastructurele werken (betreft geluidsmaatregelen Hollandbaan - uitgaven vinden plaats in 2024; wordt als resultaatbestemming opgevoerd.	-70	nadeel
	Totaal mutaties reserves	-78	nadeel

PROGRAMMA 3. SOCIAAL DOMEIN

Portefeuillehouder	Thema
Mariette Pennarts-Pouw	Coördinatie Sociaal Domein, Wmo en Welzijn, Wijkgericht werken, Volksgezondheid.
Jacques Rozendaal	Jeugdhulp en jeugdzorg, Jeugd en jongeren, Economische zaken (arbeidsmarkt), Werk en inkomen, Armoedebeleid en bestaanszekerheid, Opvang en inburgering vluchtelingen en statushouders.

Omschrijving

Dit programma bevat (onderdelen van) twee opgaven:

- Zorgzame samenleving
- Sterke economie, goed onderwijs, werk en inkomen

Taakvelden binnen programma 3 zijn:

Taakveld	Omschrijving
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Algemene voorzieningen gericht op participatie: - ondersteunen van op participatie gerichte burgerinitiatieven, vrijwilligers en mantelzorg - sociaal en cultureel werk, Algemeen Maatschappelijk Werk (AMW), wijkopbouw - preventie (bv. eenzaamheidsbestrijding, preventie op het gebied van GGZ) - buurt- en clubhuizen - collectief aanvullend vervoer - toegankelijkheid voorzieningen (inclusie); noodopvang vluchtelingen - vreemdelingen - LHBT diversiteit en beleid
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	Loketvoorzieningen gericht op het identificeren van eigen kracht en het geleiden naar de juiste vorm van individuele ondersteuning (maatwerkvoorzieningen en -dienstverlening)
6.3 Inkomensregelingen	Inkomens- en bijstandsvoorzieningen, schuldhulpverlening en gemeentelijk armoedebelief
6.4 WSW en beschut werk	Voorzieningen ter bevordering van maatschappelijke participatie die niet gericht zijn op doorstroming naar arbeid
6.5 Arbeidsparticipatie	Alle op arbeid gerichte participatie- en re-integratievoorzieningen
6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	Materiële voorzieningen en vervoers- en woondiensten om zelfstandig te kunnen functioneren (Wmo) voor mensen met fysieke beperkingen die op basis van een beschikking verstrekt worden
6.71a Huishoudelijke hulp (Wmo) 6.71b Begeleiding (Wmo) 6.71c Dagbesteding (Wmo) 6.71d Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	Dienstverlening aan individuele cliënten met een beperking (fysiek, psychisch of psychosociale), die zelfstandig wonen en die ondersteuning behoeven in de vorm van beschikbare uren op basis van een toekenningsbeschikking
6.72a Jeugdzorg begeleiding 6.72b Jeugdzorg behandeling 6.72c Jeugdhulp dagbesteding 6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	Hulp en zorg zoals deze bedoeld en beschreven is in de Jeugdwet. Het betreft hulp en zorg aan jongeren en hun ouders bij psychische, psychosociale en of gedragsproblemen, een verstandelijke beperking van de jongere, of opvoedingsproblemen van de ouders. De jongere verblijft thuis, in het eigen gezin, dus niet bij de aanbieder.
6.73a Pleegzorg 6.73b Gezinsgericht 6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	Hulp en zorg zoals deze bedoeld en beschreven is in de Jeugdwet. Het betreft hulp en zorg aan jongeren en hun ouders bij psychische, psychosociale en of gedragsproblemen, een verstandelijke beperking van de jongere, of opvoedingsproblemen van de ouders. De jongere verblijft formeel niet thuis in het eigen gezin. Dit betekent dat het hier alleen om de verblijfsvormen gaat waarbij er sprake is van een overnachting. Ook verblijf in logeerhuizen, alleen tijdens weekenden of juist door de week, vallen onder jeugdhulp met verblijf.
6.74a Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	Generalistische basis GGZ, kindergeneeskunde, Jeugd ggz behandeling regulier, specialistische en diagnostiek
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	Jeugdhulp die vanwege een crisissituatie verleend wordt (thuis of bij een aanbieder)
6.74c Gesloten plaatsing	Jeugdhulp waarbij de jongere verblijft bij een jeugdaanbieder o.b.v. een machtiging gesloten jeugdzorg of machtiging BOPZ en Wvggz
6.81a Beschermd wonen (Wmo) 6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang (Wmo)	Opvang- en beschermd wonen-voorzieningen met inbegrip van eventuele maatwerkdienstverlening en maatwerkvoorzieningen voor personen die in de betreffende opvangvoorzieningen verblijven
6.82a Jeugdbescherming 6.82b Jeugdreclassering	Maatregelen gericht op de opvang en het verbeteren van de veiligheid van kinderen en jeugdigen 18- met inbegrip van maatwerkdienstverleningsmaatregelen voor jeugdigen die in de desbetreffende opvangvoorzieningen verblijven
7.1 Volksgezondheid	Maatregelen ter bescherming van de gezondheid van de bevolking als geheel, van specifieke risicogroepen, van jeugd en van ouderen

Overige ontwikkeling

Maatschappelijke Agenda

In 2023 hebben we gezamenlijk met onze maatschappelijke partners, inwoners en de gemeenteraad de Maatschappelijke Agenda vormgegeven. Vanuit het gedachtegoed van positieve gezondheid hebben we via diverse werksessies doelen geformuleerd. De Maatschappelijke Agenda is in een drieluik opgesteld: in april is het integraal beleidskader vastgesteld, waarbij doelstellingen voor de drie thema's - Kansrijk Woerden, Gezond en Vitaal Woerden en Leefbaar en Ondernemend Woerden - zijn opgenomen. Vervolgens zijn deze doelen samen met maatschappelijke partners vertaald in concrete resultaten en inspanningen met bijbehorend budget. Voor een realistische uitvoeringsagenda zijn, op basis van de input van de maatschappelijke partners, drie scenario's aan het college en de gemeenteraad voorgelegd. Op

12 oktober 2023 heeft de gemeenteraad scenario 2, met toevoeging van de WoerdenPas en cultuur vastgesteld.

De Maatschappelijke Agenda omvat onze ambities voor de komende jaren, waarbij we in 2023 al gestart zijn met enkele ontwikkelingen. Zoals de doordecentralisatie Maatschappelijke Opvang en Beschermd Wonen en de implementatie van de maatregelen uit de hervormingsagenda Jeugd.

In november 2023 is, op basis van de Maatschappelijke agenda, de aanvraag ingediend bij het Rijk voor de brede SPUK (Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis). Deze is eind 2023 door het Ministerie van VWS toegekend. De partners hebben op basis hiervan de opdracht gekregen om met de uitvoering van de doelen aan de slag te gaan.

Evaluatie inkoop

De huidige inkoop is in 2023 geëvalueerd. Op basis van deze evaluatie zijn er concrete adviezen gegeven voor de aanpassing van de huidige inkoopmethoden en de ontwikkelopgaven ten aanzien van de nieuwe inkoop. Hierin wordt ook gekeken naar verbetering van de regionale samenwerking, aanpassing van de governance structuur en de inhoudelijke aanpassingen. Daarbij houden we rekening met de landelijke kaders die voortvloeien uit het toekomstscenario, evenals de vereisten van de hervormingsagenda Jeugd.

Asielopvang

In 2023 zijn we gestart met het bespreken van mogelijkheden voor het opvangen van asielzoekers in de gemeente Woerden. In samenspraak met het COA en de provincie worden scenario's omtrent locatie en bijkomende sociale aspecten besproken. Het COA is verantwoordelijk voor de financiële dekking. Over mogelijke gemeentelijke verantwoordelijkheden en de bijbehorende financiële dekking worden nog afspraken gemaakt met het COA. Het betreft hier een domein overstijgende opgave.

Opvang Oekraïners

In 2023 zijn we onverminderd doorgegaan met het opvangen van Oekraïners. Als gevolg van een toename van de landelijke instroom was er eind 2023 een bezettingsgraad van bijna 100%. Naast opvang van 53 Oekraïners bij particulieren werden er 52 Oekraïners in de Stadspoort opgevangen en 147 in de Bleek. De uitvoering van de opvang ging zonder noemenswaardige problemen.

Het huisvesten en inburgeren van statushouders

In 2023 is de taakstelling huisvesting en inburgering van statushouders wederom gestegen. Dit betekent dat in 2023 een groter beroep is gedaan op geschikte woningen en passende maatschappelijke ondersteuning. Maatschappelijke partners en verbonden partijen als Ferm Werk, Cazas en Vluchtelingen Steunpunt Groene Hart werden in 2023 meer belast dan voorgaande jaren. De taakstelling voor het huisvesten van statushouders in 2023, vastgesteld op 118 personen, is bijna volledig behaald (111 personen). Van deze groep zijn 76 personen verplicht tot inburgering. Binnen deze inburgeringsplichtigen zijn er 9 personen gestart met de MBO-onderwijsroute, 11 met de HBO/WO-onderwijsroute, 26 met de Z-route en 23 met de B1-route.

Energietoeslag en energiebesparende maatregelen

Ook in 2023 konden inwoners via Ferm Werk energietoeslag aanvragen en kregen huishoudens via de gemeente de mogelijkheid om met energiebesparende maatregelen hun woning te verduurzamen.

OPGAVE: ZORGZAME SAMENLEVING

Wat heeft Woerden met deze opgave bereikt?

De afgelopen jaren is sterk geïnvesteerd in het Sociaal Domein. Inclusie is daarbij een vanzelfsprekendheid: alle inwoners ongeacht achtergrond, leefstijl en identiteit doen mee naar vermogen. We geloven in de kracht van een sterke sociale basis, zetten zoveel mogelijk in op preventie en organiseren zorg en ondersteuning zo dichtbij mogelijk. Deze koers is vastgelegd in de vorige Maatschappelijke Agenda (hierna MAG) en heeft effect; Woerden is een sociaal sterke gemeente. We kijken naar elkaar om en hebben oog voor elkaar. Mensen die zorg en ondersteuning nodig hebben, krijgen die zoveel mogelijk op maat en dichtbij.

Woerden beschikt over een stevig sociaal netwerk en krachtige vrijwilligersorganisaties. Verspreid over de hele gemeente zijn er talloze initiatieven van inwoners, variërend van groot tot klein. De vrijwilligersorganisaties worden goed gevonden; hun inzet voorkomt problemen, biedt aanvullende ondersteuning of maakt het mogelijk om maatwerkoplossingen af te schalen. Volgens de GGD gezondheidsmonitor van 2022 blijkt dat het percentage inwoners van Woerden dat vrijwilligerswerk verricht, hoger is dan het landelijk gemiddelde (33% van de inwoners in Woerden tegenover 24,9% landelijk). De komende jaren willen wij verder bouwen aan en op die sterke sociale basis. Daarom heeft de sociale basis een prominente rol in de Maatschappelijke Agenda 2023-2027. In lijn met de opgave zijn in 2023, in gezamenlijkheid met partners, doelen opgesteld om de Sociale basis en ontmoetingsplaatsen te verstevigen.

Wat heeft Woerden gedaan?

- We hebben ons ingezet om gezinnen waarin zorgen zijn over de veiligheid dichtbij huis te ondersteunen. Dit deden we door de samenwerking met onze partners continu te verstevigen. De partners met wie WoerdenWijzer dit doet zijn o.a. huisartsen, onderwijs, wijkagenten en de partners uit de veiligheidsketen.
- Er is een bovenregionale pilot gestart om jeugdhulp collectief te financieren op twee scholen in het speciaal onderwijs. Hierdoor kunnen kinderen, wanneer nodig, sneller gebruik maken van jeugdhulp en worden de financiële middelen naar verwachting effectiever ingezet.
- In 2023 is de nieuwe locatie voor gesloten jeugdhulp 'Klaverhof' geopend. Deze locatie is meer kleinschalig en meer gezinsgericht dan eerst, dit is een grotere verbetering voor de kwaliteit van zorg voor deze jongeren.
- Er is een duidelijke plek voor het jongerenwerk in het gemeentelijk beleidskader/de Maatschappelijke Agenda (MAG) en binnen de sociale basis gecreëerd. Verder is gestart met inlooplocaties en Talenthouses voor laagdrempelige ontmoetingen van jongeren, inzet van het jongerenwerk op scholen (vo, mbo en praktijkonderwijs), aandacht voor de overgang basisschool naar voortgezet onderwijs, gestart met Meidenwerk en gewerkt aan een verbeterde samenwerking met het Veiligheidsdomein
- We hebben meegedaan met Stoptober. Middels de 'Stoptober bal' ging het jongerenwerk (Gro-Up) het gesprek met jongeren aan over roken en vaperen.
- Er is een duidelijke plek voor de jongerensociëteiten in het gemeentelijk beleidskader/de Maatschappelijke Agenda (MAG) en binnen de sociale basis gecreëerd. Daarnaast zijn het contact en samenwerking op het gebied van activiteiten en uitgaansmogelijkheden voor jongeren verstevigd. Ook is ingezet op het versterken van de samenwerking tussen het jongerenwerk, diverse maatschappelijke partners en inwoners.
- Met de Kansrijke Start lokale coalitie Woerden en Oudewater is ingezet op de verbinding en samenwerking tussen het medisch domein/geboortezorgdomein en het sociaal domein. Inzet op o.a. vroeg signalering en preventie. Er is een cultuursensitief empowermentprogramma voor vrouwen opgezet met als doel deelnemers meer kennis op te laten doen van verschillende onderdelen van het geboortezorgdomein die zij tegen komen en het vergroten van de vroeg signalering. Dit draagt bij aan het vergoten van de zelf- en samenredzaamheid en het verminderen van de kwetsbaarheid van de doelgroep.
- Er is hard gewerkt aan het mogelijk maken van intensivering van inzet in de Sociale basis, bijvoorbeeld: uitbreiding collectief aanbod (jeugd en 18+), vrij toegankelijke dagbesteding, meer inzet van maatjes(diensten), uitbreiding ondersteuning maatschappelijke organisaties, en sociaal beheer in de ontmoetingsplaatsen.
- De ondersteuning aan vrijwilligersorganisaties en mantelzorgers is in 2023 verstevigd. Onder andere door directe ondersteuning aan vrijwilligersorganisaties, de samenwerking tussen vrijwilligersorganisaties, vrijwilligers- en mantelzorgwaarderingen, bewustwordingscampagnes en de vrijwilligersacademie.

- De samenwerking met onze partners is verder versterkt. Zij zijn middels een intensief proces nauw betrokken bij de totstandkoming van de Maatschappelijke Agenda en hebben ook bij de uitvoering hiervan een belangrijke rol. We hebben tevens geïnvesteerd in het intensiveren van de contacten met huisartsen en de POH-jGGZ, o.a. door uitbreiding van de inzet van de POH-jGGZ in bestaande en nieuwe praktijken.
- Sinds november 2023 is er speciaal voor statushouders die ziek zijn, een voorbereidend spreekuur. Statushouders hebben als patiënt moeite zich verstaanbaar te maken bij de huisarts waardoor de huisarts beperkt zicht heeft op wat er speelt en het spreekuur tijdsintensief is. De gemeente en de Hagro zijn samen met enthousiaste artsen tot het voorstel gekomen om te gaan werken met een voorbereidend Spreekuur. Gaandeweg is ook WoerdenGezond en de Gemeente Woerden betrokken. In het voorbereidend spreekuur is er rust en tijd voor de bespreking van een klacht met de gepensioneerde huisarts, alsmede een consulente die kan vertalen waardoor de patiënt zich meer gehoord voelt. De huisartsen ontvangen hierdoor meer informatie over de patiënt, waardoor zij effectiever en efficiënter de patiënt kunnen helpen.
- Samen met de subregio Utrecht, bestaande uit de gemeenten Montfoort, Oudewater, Stichtse Vecht en Woerden, hebben we gewerkt aan een Regiobeeld. In het regiobeeld staan de opgaven met betrekking tot preventie, mentale gezondheid, gezond oud worden en verbinding tussen eerstelijns en het sociaal domein beschreven. Vanuit de resterende SPUK IZA (Specifieke uitkering Integraal Zorgakkoord) middelen hebben verschillende activiteiten een impuls gekregen:
 - o Ondersteuningsuren rouw op school (Praktijk Brasa).
 - o Training Weerbaarheid jonge statushouders (Woerden Gezond, Huisarts, Beweegteam, Kintaiko).
 - o POH JGGD.

Maatschappelijk effect

3.1 Maatschappelijke organisaties en de gemeente hebben een gemeenschappelijk beeld van de visie en koers binnen het brede Sociaal Domein voor de komende jaren en geven daar gezamenlijk uitvoering en sturing aan. De inwoner staat hierin centraal.

3.2 Inwoners doen mee naar vermogen en worden ondersteund waar nodig in eigen wijk of dorp. Inwoners voor wie meedoen niet vanzelfsprekend is, worden meer zichtbaar.

3.3 Alle inwoners krijgen kwalitatief goed passende zorg en ondersteuning, ongeacht achtergrond, leefstijl en identiteit.

3.4 Nieuwkomers krijgen een warm welkom en voelen zich snel thuis in Woerden zodat zij naar vermogen mee kunnen doen.

3.5 Onze sociale, culturele, fysieke en groenblauwe voorzieningen dragen bij aan de gezondheid en het welbevinden van onze inwoners.

3.1.1 De maatschappelijke agenda is vernieuwd. Er is een startfoto, integraal beleidskader, uitvoeringsagenda en monitor opgesteld, gekoppeld aan de doelen uit de nieuwe MAG.

Status: 

3.1.1.1 De gemeente en organisaties bepalen op basis van de startfoto samen aan welke doelen en acties gewerkt wordt en op basis van welke indicatoren de resultaten gemeten worden.

Status: 

3.1.1.2 Integraal beleidskader (de nieuwe MAG) voorleggen aan de raad.

Status: 

3.1.2 We sturen op de kwaliteit en kosten binnen het Sociaal Domein.

Status: 

3.1.2.1 Het integrale beleidskader (nieuwe MAG) uitwerken in een uitvoeringsagenda die jaarlijks wordt opgenomen in de P&C-cyclus. In 2023-2026.

Status: 

3.1.2.2 Een tweejaarlijkse monitor ontwikkelen waarin gezamenlijk met partners nader te bepalen indicatoren zijn opgenomen, gekoppeld aan de doelen uit de maatschappelijke agenda. In 2023-2026.

Status: 

3.1.2.3 Sturingsmaatregelen uit de strategische heroriëntatie en 1e tranche impuls Jeugd/Wmo monitoren (gekoppeld aan de P&C-cyclus) en zo nodig bijsturen en/of aanvullen met maatregelen via de 2e tranche impuls Jeugd/Wmo en de MAG. Jeugd/Wmo en de MAG.

Status: 

3.1.2.4 De inkomenstoets voor hulp bij het huishouden vanaf januari 2023 toepassen voor alle nieuwe indicaties en herindicaties. Bij bestaande indicaties het protocol toepassen zodra de indicatie afloopt. Extra toelichting: naar verwachting is uiterlijk op 1-1-2028 het protocol op alle HH indicaties toegepast.

Status:  Op 20 april 2023 heeft de gemeenteraad besloten om de inkomenstoets bij de aanvraag van huishoudelijke hulp te laten vervallen.

3.2.1 In alle acht wijken en de drie dorpen zijn er laagdrempelige ontmoetingsplaatsen waar inwoners terecht kunnen voor ontmoeting, ondersteuning en activiteiten.

Status:  In navolging van het uitvoeringsplan Maatschappelijke Agenda 2023-2027 worden de zes bestaande ontmoetingslocaties verstevigd. In de drie overige wijken worden ontmoetingsplaatsen gecreëerd binnen of bij bestaande faciliteiten waar inwoners elkaar (al) op een natuurlijke manier ontmoeten.

3.2.1.1a Een inventarisatie maken van aanwezige ontmoetingsplaatsen en wat hierop aanvullend nodig is om de doelen binnen het SD te behalen. Hierop integraal accommodatiebeleid ontwikkelen.

Status:  Er is gestart met een inventarisatie en in samenspraak met de huidige locaties en Gro-up buurtwerk wordt bepaald wat aanvullend nodig is. De opbrengsten t.a.v. de ontmoetingsplaatsen worden toegevoegd aan het integraal accommodatiebeleid.

3.2.1.1b Het fysiek inrichten en het onder inwoners kenbaar maken van het bestaan van de betreffende nieuwe locaties.

Status:  Volgt uit 3.2.1.1a.

3.2.1.2 Aanvullend op 3.2.1.1 onderzoeken of ook de schoollocaties beter benut kunnen worden.

Status:  In gang gezet en onderdeel van 3.2.1.1.a

3.2.1.3 Op basis van de in 3.2.1.1 genoemde inventarisatie en het op te stellen accommodatiebeleid invulling geven aan en besluitvorming voorbereiden over: - de toekomst van Schulenburg in Kamerik, - een plan voor de toekomst van de Milandhof in Zegveld waarbij scenario's worden uitgewerkt om

hieraan ook nieuwbouw van de Jorai-school te verbinden
- versterking van een centrale ontmoetingsplek met goede basisvoorzieningen in de wijk Staatsliedenkwartier
- versterking van ontmoeting in de wijk Molenvliet

Status:  Volgt uit 3.2.1.1a.

3.2.1.4 Woerden Wijzer is op structurele basis fysiek aanwezig op de ontmoetingsplaatsen in de wijken en dorpen en/of bij vindplaatsen zoals onderwijs en huisartsen. Daarnaast zorgt Woerden Wijzer ervoor dat zorg en ondersteuning zich dicht bij de eigen leefomgeving bevindt.

Status: 

3.2.1.5 Op structurele basis samenwerking en overleg organiseren met de diverse partijen (zoals buurtverbinders, maatschappelijke organisaties, Ferm Werk en Woerden Wijzer) die in de wijken en dorpen actief zijn. Doel hiervan is dat deze partijen hun inzet wijkgericht maken, om zo beter aan te sluiten op de specifieke kenmerken en daaruit voortkomende behoeften per wijk of dorp.

Status: 

3.2.2 De score op de indicator sociale samenhang in de buurt stijgt in 2023 naar minimaal score 6,4 (2020: 6,1), waardoor de sociale kracht van inwoners in 2022 niet is gedaald (2020: 7,6).

Status:  Cijfers t.b.v. de monitor Sociale Kracht worden iedere twee jaar gemeten. De laatste meting heeft in 2022 plaatsgevonden. We kunnen daarom op dit moment nog geen uitspraak doen over een stijgende lijn. Omdat we extra inzetten op de thema's eenzaamheid, participatie en zelfredzaamheid is de verwachting echter wel dat de cijfers weer omhoog gaan. De cijfers worden in de loop van 2024 verwacht. De raad wordt op de gebruikelijke wijze over de uitkomst van de monitor Sociale Kracht geïnformeerd.

3.2.2.1 Het aanbod van organisaties, buurtverbinders en WoerdenWijzer is primair gericht op preventie, vroegsignalering van problematiek, bevorderen van sociale samenhang in wijken/dorpen en bieden van kwalitatief goede ondersteuning als dat nodig is als dat nodig is.

Status: 

3.2.3 We realiseren voorzieningen en diensten die aansluiten bij de wensen en behoeften van jongeren.

Status: 

3.2.3.1 Een aanpak ontwikkelen om beter aan te sluiten op de wensen en behoeften van jongeren. Dit wordt gekoppeld aan de doelen uit de nieuw op stellen maatschappelijke agenda. Hierbij wordt onderzocht of het opstellen van een jongerenagenda en oprichting van een jongerenraad geschikte middelen zijn.

Status: 

3.2.4 Inclusie is zichtbaar op college- en raadsvoorstellen.

Status:  De inspanning is in voorbereiding en zal in 2024 worden afgerond.

3.2.5 Inclusie is standaard onderwerp van gesprek met onze partners, waaronder platforms en andere partijen. Partijen kennen het begrip.

Status:  Inclusie is onderwerp van gesprek met onze partners maar nog niet standaard bij elke partij. In 2024 wordt gewerkt aan de borging van het onderwerp waardoor dit onderwerp wel standaard wordt meegenomen in de gesprekken.

3.3.1 Zorgaanbieders zetten in overleg met Woerden Wijzer effectieve interventies in: -De (her)instroom in zorg op het gebied van Jeugdzorg en Wmo neemt niet toe t.o.v.2020. -De gemiddelde duur van trajecten Jeugdzorg en Wmo neemt niet toe t.o.v.2020

Status:  **Jeugd**

- De instroom is nagenoeg gelijk aan die van 2020. Corona is hierin een belangrijke factor. Jeugd en gezinnen zijn langer uit beeld geweest met daarbij behorende problematiek.
- De gemiddelde duur (looptijd) van trajecten is in 2023 langer dan de gemiddelde duur van de trajecten in 2020. In verband met wachttijden bij de aanbieders is het moment van beschikking – dat is de mogelijke startdatum van hulp – niet altijd gelijk aan de werkelijke startdatum van de hulp.

WMO

- De instroom is t.o.v. 2020 niet toegenomen.
- De gemiddelde duur van de trajecten is in 2023 wel toegenomen. In verband met wachtlijsten binnen de GGZ wordt de begeleiding over een langere periode ingezet; het moment start begeleiding is niet gelijk aan startdatum indicatie. In verband met complexe problematiek lukt het niet altijd om af te schalen naar het voorliggende veld. Begeleiding bij het stabiliseren van de situatie is soms een reden om langer te indiceren.

3.3.1.1 Bij inkooptrajecten specifieke kwaliteitseisen vaststellen die wij stellen aan hulp en zorgverleners.

Status: 

3.3.1.2 In de MAG nader uitwerken hoe we voorkomen dat zorgaanbieders niet-effectieve interventies inzetten, hoe we hier beter op kunnen sturen en welke indicatoren we hiervoor moeten ontwikkelen en monitoren in samenwerking met de maatschappelijke partners en de regio.

Status: 

3.3.1.3 Op basis van maandelijkse dashboards en prognoses analyseren we de inzet van zorg en of effectieve interventies worden ingezet, zo nodig sturen we hierop bij.

Status: 

3.3.2 Het percentage inwoners dat zegt dat zij de ondersteuning als goed ervaren blijft minimaal gelijk (was 81% in 2020 in de ervaringswijzer).

Status: 

3.3.2.1 Extern onderzoek laten uitvoeren naar hoe begeleiding bij Woerden Wijzer beter gepositioneerd kan worden en welke organisatievorm daarvoor het best passend is. Praktijkvoorbeelden van andere

gemeenten hierin betrekken evenals regionale adviezen over hoe je je lokale team inricht om gezinnen met zorgen over veiligheid adequaat op te vangen.

Status:  Het extern onderzoek start in 2024. Hiervoor is de nieuwe Maatschappelijke Agenda een belangrijke onderlegger voor de opdracht en richting van het onderzoek. In de uitvoeringsagenda MAG is de planning opgenomen.

3.3.2.2 We zetten ons in voor versterking van het zorgaanbod binnen het ziekenhuisterrein. Dag- en nacht beschikbaarheid van huisartsenzorg in avond- en weekend, een vorm van spoedzorg en 24-uurs medicijnverstrekking zijn voor de gemeente hierbij uitgangspunten. Ook mogelijke kansen voor versterking van geriatrische zorg en het zorgpension wordt hierin meegenomen. Dit doen wij in samenwerking met St. Antonius en de andere partners van ZorgSamen. Over de invulling wordt de gemeenteraad geïnformeerd.

Status: 

3.4.1 Vanaf de eerste dag krijgen nieuwkomers begeleiding en wordt met hen een persoonlijk plan inburgering en participatie (PIP) opgesteld waaronder inbegrepen taalonderwijs via een van de leerroutes.

Status: 

3.4.1.1 In gesprek met de gemeenteraad bepalen op welke wijze we de nieuwe Wet inburgering 'ruimhartig' kunnen toepassen.

Status:  Het gesprek met de gemeenteraad heeft als gevolg van een nadere analyse "Zwakke schakels in de keten" nog niet plaatsgevonden. Het gesprek met de raad staat voor Q1 2024 ingepland.

3.4.1.2 Afspraken maken met de uitvoeringsorganisaties zodat zij ieder vanuit hun rol bijdragen om de doelstellingen uit het PIP te realiseren.

Status: 

3.4.1.3 Taallesen aanbieden, gegeven door professionele organisaties, conform de inkoopafspraken in U16-verband.

Status: 

3.5.1 In de nieuw op te stellen maatschappelijke agenda is een Sociaal Domein brede integrale visie en aanpak opgenomen. Sport, cultuur en (positieve) gezondheid maken hier onderdeel van uit.

Status: 

3.5.1.1 De afspraken uit het preventieakkoord zijn opgenomen in de nieuwe Maatschappelijke agenda. Hieraan is een uitvoeringsagenda met concrete doelen en resultaten gekoppeld.

Status: 

3.5.1.2 De afspraken uit het sportakkoord zijn opgenomen in de nieuwe Maatschappelijke agenda. Hieraan is een uitvoeringsagenda met concrete doelen en resultaten gekoppeld (link naar programma 5).

Status: 

3.5.1.3 In ons beleid onderzoeken wij welke maatregelen (aanvullend op de reeds bestaande maatregelen), nodig zijn om sporten ook voor inwoners met een kleine portemonnee toegankelijk te laten blijven (link naar programma 5).

Status: 

3.5.2 De huurtarieven voor buitensportverenigingen worden alleen met inflatiecorrectie verhoogd. De uitgestelde huurverhoging voor binnensportverenigingen wordt geschrapt.

Status: 

3.5.2.1 Een voorstel incl. financiële consequenties voorleggen aan de raad om de huurtarieven voor buitensportverenigingen alleen met inflatiecorrectie te verhogen.

Status: 

3.5.2.2 Een voorstel incl. financiële consequenties voorleggen aan de raad om de uitgestelde huurverhoging voor binnensportverenigingen te schrappen.

Status: 

3.5.3 Er is door de gemeenteraad een besluit genomen over de toekomst van de zwembaden.

Status:  Dit resultaat gaat enerzijds over een locatieonderzoek voor het nieuwe zwembad (indicator oranje) en anderzijds over een nieuw exploitatiemodel (indicator groen).

Toelichting locatieonderzoek (indicator oranje):

- Op 27 juni 2023 is de gemeenteraad door middel van een raadsinformatiebrief geïnformeerd over de voortgang. Het college heeft bij de raadsbehandeling van de Najaarsrapportage 2023 aangegeven dat het locatieonderzoek voor het zwembad op de "Voorraadlijst van initiatieven" staat. Dit houdt in dat er tot op heden geen capaciteit beschikbaar is om een dergelijk onderzoek op te pakken of hieraan mee te werken. Zodra er voor de "Onderhanden projecten" capaciteit beschikbaar komt, wordt een project van de Voorraadlijst opgepakt.

Toelichting nieuw exploitatiemodel (indicator groen):

- De raad is d.m.v. raadsvoorstel: D/23/130448 'WoerdenSport 2.0 - Toekomstbestendige voortzetting exploitatie zwembaden Woerden' geïnformeerd over de stand van zaken m.b.t. een nieuw exploitatiemodel voor de zwembaden. Halverwege 2024 wordt een (definitief) ontwerpbesluit over een nieuw exploitatiemodel voor de zwembaden aan de raad voorgelegd. Door middel van een themabijeenkomst wordt de raad meegenomen in het lopende proces en de businesscase.

3.5.3.1 Onderzoek doen naar een exploitatiemodel, waarin de optie sportbedrijf ook meegenomen wordt. In 2023-2024.

Status: 

3.5.3.2 Definitief besluit voor over de toekomst van de zwembaden voorbereiden. Uitgangspunten zijn onder andere bereikbaarheid voor onze inwoners, beschikbaarheid van voldoende aanbod voor zwemlessen, (...) voldoende ruimte voor het verenigingsleven dat aan het zwembad verbonden is en betaalbaarheid voor alle inwoners. Het financiële uitgangspunt is de bestaande exploitatie.

Status:  Zie raadsvoorstel: D/23/130448 WoerdenSport 2.0 - Toekomstbestendige voortzetting exploitatie zwembaden Woerden.

OPGAVE: VERSTERKEN BESTAANSZEKERHEID DOOR STERKE ECONOMIE, GOED ONDERWIJS, WERK EN INKOMEN.
--

Wat heeft Woerden met deze opgave bereikt?

In Woerden streven we ernaar dat iedereen een goed leven kan leiden. Als welvarende gemeente is dit voor de meeste inwoners binnen handbereik, maar helaas niet voor iedereen; de kansen op ontwikkeling zijn niet voor alle inwoners gelijk. Om de kansenongelijkheid te verminderen, hebben we ingezet op het voorkomen en terugdringen van armoede, het verbeteren van de inburgering, het bevorderen van participatie en het ondersteunen van onderwijs.

De participatiewet, de wet sociale werkvoorziening en de Nieuwe Wet inburgering worden uitgevoerd door Ferm Werk. Na een aantal tumultueuze jaren is Ferm Werk in 2023 in rustiger vaarwater terecht gekomen. Ondanks een ernstig personeelstekort is een start gemaakt met normalisering van de bedrijfsvoering en de dienstverlening. Het op orde brengen van de organisatie en de primaire processen ging gepaard met het inblazen van nieuw leven van de P&C-cyclus door een beleidsrijke kaderbrief met aandacht voor:

- Naast de huidige dienstverlening, t.w. inwoners doorverwijzen naar de sociaal teams, het opzetten van een project intensieve begeleiding.
- Samenwerking met werkgevers/arbeidsmarktregio's, waarbij kansen die arbeidsmarktregio's bieden optimaal worden benut door te profiteren van de capaciteit en middelen die in de arbeidsmarktregio aanwezig zijn.
- Statushouders en de wet inburgering: aansluiten bij het project intensieve begeleiding met een extra groep die onder de nieuwe wet inburgering valt en de focus op verdere optimalisering van de totale ketensamenwerking.
- Streven naar één visie bestaanszekerheid voor alle vier de deelnemende gemeenten in de gemeenschappelijke regeling.
- Het project Jongeren in Participatie opnemen in de basisdienstverlening. Ook de gemeente Bodegraven-Reeuwijk in dit project laten participeren.

Ongeveer 1600 huishoudens hebben via de Energietoeslag automatisch financiële ondersteuning ontvangen om hun energielasten te kunnen betalen. Bovendien is in 2023 de doelgroep voor de Energietoeslag met 50% uitgebreid door de inkomensgrens te verhogen van 120% naar 140% van de bijstandsnorm.

Wat heeft Woerden gedaan?

- Reeds in 2023 is Ferm Werk, vooruitlopend op de belichte onderwerpen in de kaderbrief met het op orde brengen van de bedrijfsvoering, teneinde stappen te zetten naar een effectievere en meer efficiënt ingerichte en toekomstgerichte organisatie. In 2023 werd er ook gestart met een missie en visie document, met focus op de identiteit van Ferm Werk.
- Ferm werk is in 2023 doorgegaan met het verbeteren van de werkwijze voor het doorverwijzen van mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt naar Woerden Wijzer.
- In 2023 zijn ondernemers en maatschappelijke partners meer betrokken bij het begeleiden van werklozen en mensen met een achterstand op de arbeidsmarkt naar werk dan wel een vorm van meedoen naar vermogen.
- De inburgeringsketen blijft kwetsbaar, maar is versterkt door extra capaciteit bij Ferm Werk en VSGH. De samenwerking is verbeterd en er is gewerkt aan verscherpte rolverdeling en werkafspraken.
- Via het Noodfonds Energiearmoede heeft de gemeenteraad een fors budget beschikbaar gesteld om huishoudens en organisaties financieel te ondersteunen. Hierdoor kon onder andere de inkomensgrens van de Energietoeslag-2023 verhoogd worden tot 140% van de bijstandsnorm. Naast een financiële ondersteuning hebben huishoudens ook de mogelijkheid gekregen om hun

woning te verduurzamen. Samen met de maatregelen van de Rijksoverheid (prijsplafond voor energie, verhogen minimumloon en de uitkeringen) zijn financiële problemen bij grote groepen inwoners achterwege gebleven. Maar, met deze maatregelen zijn niet alle problemen opgelost en doelen bereikt. Op verschillende gebieden zijn inspanningen verricht om inwoners in kwetsbare situaties te bereiken en te ondersteunen. Veelal in nauwe samenwerking met de vele netwerkpartners die Woerden rijk is (zoals de Voedselbank, Stichting Leergeld, Kwadraad, Schuldhulpmaatje, enzovoort). Voorbeelden hiervan:

- o De ontwikkeling van Informatiepunten in de stad (waar inwoners laagdrempelig terecht kunnen met hun vragen).
- o Het organiseren van Menstruatie-uitgiftepunten (of deeltastjes) in alle wijken en buitengebieden.
- o Het voorbereiden van het traject van een (regionale) stadspas. Deze stadspas moet er in 2025 zijn.
- o Er is een start gemaakt om bij de beoordeling van financiële ondersteuning van inwoners niet alleen de hoogte van het inkomen als uitgangspunt te nemen maar de draagkracht te beoordelen. Hierdoor wordt de bestaanszekerheid van inwoners beter gewaarborgd.

- Eind 2023 is een nieuwe regionale samenwerkingsagenda passend onderwijs vastgesteld tussen de samenwerkingsverbanden onderwijs en de gemeenten in de regio Utrecht West. Afsproken is dat we ons de komende jaren verder inzetten voor (1) het verbreden van de inclusiegedachte binnen het onderwijs, (2) integrale benadering binnen jeugdhulp en onderwijs en (3) het voorkomen van thuiszitters.
- In 2023 is voor het schooljaar 2023-2024 subsidie toegekend voor de voortzetting van twee leerroute 4 klassen op SBO De Keerkring. Dankzij deze leerroute 4 klassen is het mogelijk voor kinderen, die anders voor speciaal onderwijs naar een andere regio zouden moeten, om dicht bij huis onderwijs te volgen in onze gemeente.
- Ook in 2023 is de BSO+ op SBO De Keerkring voortgezet. Deze kleinschalige opvang, met een lagere leidster-kind ratio, maakt het mogelijk voor kinderen van SBO De Keerkring om gebruik te maken van buitenschoolse opvang dicht bij huis.
- Per 1 januari 2023 is de poortwachter ernstige dyslexie belegd bij het Samenwerkingsverband Passend onderwijs. Hierdoor is een kwaliteitsverbetering gerealiseerd van de zorg voor leerlingen met leesproblemen en/of ernstige dyslexie. Het voortraject van specialistische dyslexiezorg ligt namelijk binnen het onderwijs. Door de poortwachter binnen het samenwerkingsverband te positioneren, kan het voortraject worden geoptimaliseerd. Daarnaast heeft de poortwachter de expertise om de aanvragen inhoudelijk te beoordelen.

Maatschappelijk effect

3.6 Alle kinderen uit Woerden hebben toegang tot onderwijs in daartoe geschikte en bereikbare gebouwen.

3.7 Alle inwoners hebben toegang tot passend werk of maatschappelijke activiteiten.

3.8 Ook inwoners met een kleine portemonnee kunnen sociaal, maatschappelijk en economisch participeren in de maatschappij.

3.6.1 Het integraal huisvestingsplan is in samenspraak met de schoolbesturen herijkt, conform het wettelijk OOGO-overleg (consensusoverleg).

Status: 

3.6.1.1 Het herijkte integraal huisvestingsplan ter besluitvorming aan de raad voorgelegd. Langere gebruiksduur en getemporeerde bouw van schoolgebouwen bij de herijking van het IHP meenemen.

Status: 

3.6.1.2 Het herijkte IHP uitvoeren in samenspraak met de schoolbesturen.

Status: 

3.6.1.3 Mogelijkheden inzake investeringen in duurzaamheid door scholen verkennen, in overleg met de schoolbesturen.

Status: 

3.6.1.4 Onderzoeken hoe we de bereikbaarheid van zowel openbaar als bijzonder onderwijs voor alle inwoners kunnen vergroten.

Status: 

3.6.2. In de samenwerkingsagenda Passend onderwijs is beschreven hoe inclusief onderwijs wordt vormgegeven.

Status: 

3.6.2.1. In samenwerking met onze partners een samenwerkingsagenda Passend onderwijs opstellen waarin inclusief onderwijs nadrukkelijk aandacht krijgt.

Status: 

3.7.1 Er is voldoende technisch geschoold personeel.

Status: 

3.7.1.1 Inzetten op een vitale en goed functionerende lokale arbeidsmarkt met passend werk voor alle inwoners. Samenwerken met TechnoHUB om het tekort aan technisch geschoold personeel te verkleinen voor onze techniek- en maakindustrie in de gemeente en de regio. Afspraken maken tussen de gemeente, FermWerk, UWV, de TechnoHUB en Ondernemend Woerden, passend bij de beleidsuitgangspunten voor energietransitie.

Status: 

3.7.2 Inwoners met een korte afstand tot de arbeidsmarkt worden bemiddeld naar betaald werk.

Status: 

3.7.2.1 Samenwerken met maatschappelijke partners bij de begeleiding van inwoners voor wie betaald werk niet vanzelfsprekend is naar (vrijwilligers)werk of maatschappelijke activiteiten. Onderzoeken hoe het organiseren van beleid en uitvoering op het gebied van werk en inkomen hieraan bijdraagt.

Status: 

3.7.2.2 Bij de uitvoering van de participatiewet staat de inwoner centraal, regels zijn dienstbaar hieraan. We kunnen via de hardheidsclausule afwijken van regels als dit zorgt voor een betere uitkomst.

Status: 

3.7.2.3 Onderzoeken of we, tegen de huidige landelijke wetgeving in, flexibel kunnen omgaan met de sollicitatieplicht voor inwoners van 65 jaar en ouder.

Status: 

3.8.1 We versterken de bestrijding van armoede door het minimabeleid op onderdelen bij te stellen op basis van de uitkomsten van het rekenkameronderzoek. Dit wordt ook opgenomen in de nieuw op te stellen maatschappelijke agenda.

Status: 

3.8.1.1 Starten met het herijken van het minimabeleid. Uitgangspunten hierbij zijn:

- We werken voorstellen om inwoners net boven de norm te ondersteunen uit.

- De actie-agenda van de Raad van kerken wordt in de uitwerking integraal opgepakt.
- We onderzoeken hoe we het minimabeleid kunnen vereenvoudigen en laagdrempeliger kunnen organiseren.
- We zorgen dat regelingen makkelijk vindbaar en eenvoudig aan te vragen zijn.
- We onderzoeken de mogelijkheden voor een regionaal aanbod van voorzieningen waarvan inwoners gebruik kunnen maken zoals ook andere regio's dat doen.

Status: 

3.8.1.2 Afspraken maken en samenwerken met organisaties die maatschappelijk actief zijn op dit onderwerp over de uitvoering en het meten van de effectiviteit van de diverse inspanningen.

Status: 

3.8.1.3 Continueren van de afspraken met Cazas wonen over vroegsignalering.

Status: 

3.8.1.4 Afspraken maken met Cazas wonen over het nemen van energiebesparende maatregelen om zo het energieverbruik van inwoners te verlagen.

Status: 

Netto arbeidsparticipatie

Bron: CBS

Periode	Woerden	Nederland
2023	76,9%	73,1%

Achterstand onder jeugd / Werkloze jongeren

Bron: Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel

Periode	Woerden	Nederland
2022	1%	1%

Achterstand onder jeugd / kinderen in uitkeringsgezin

Bron: CBS

Periode	Woerden	Nederland
2022	4%	6%

Personen met een bijstandsuitkering

Bron: CBS

Periode	Woerden	Nederland
2023	196,9	344,8

Lopende re-integratievoorzieningen

Bron: CBS

Periode	Woerden	Nederland
2023	145,60	191,50

Jongeren met jeugdhulp

Bron: CBS

Periode	Woerden	Nederland
2023	10,2%	11,1%

Jongeren met jeugdbescherming

Bron: CBS

Periode	Woerden	Nederland
2023	0,9%	1,0%

Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo

Bron: GMSD

Periode	Woerden	Nederland
eerste half jaar 2023	510	650

Eigen indicatoren

Naast de genoemde (BBV-verplichte) indicatoren wordt nog een aantal zgn. eigen indicatoren gemonitord. Hierop wordt via de monitor Sociaal Domein gerapporteerd.

Specificatie taakvelden

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2023 na wijziging	Werkelijk 2023	Vershil
Lasten			
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	8.680	8.055	625
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	2.387	2.191	196
6.3 Inkomensregelingen	23.345	21.783	1.562
6.4 WSW en beschut werk	4.941	4.515	426
6.5 Arbeidsparticipatie	1.794	1.683	111
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2.502	2.362	139
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	0	0	0
6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)	4.891	4.645	247
6.71B Begeleiding (WMO)	2.239	1.799	440
6.71C Dagbesteding (WMO)	1.962	1.912	50
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0
6.72A Jeugdhulp begeleiding	5.267	5.265	2
6.72B Jeugdhulp behandeling	555	1.769	-1.214
6.72C Jeugdhulp dagbesteding	2.103	1.221	882
6.73A Pleegzorg	884	885	-1
6.73B Gezinsgericht	313	91	222
6.73C Jeugdhulp met verblijf overig	1.996	1.874	122
6.74A Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	2.949	2.982	-34
6.74B Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	789	2.349	-1.560
6.74C Gesloten plaatsing	1	0	1
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	0	0	0
6.81A Beschermd wonen (WMO)	391	140	251
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	0	0	0
6.82A Jeugdbescherming	1.966	2.135	-169
6.82B Jeugdreclassering	271	302	-31
7.1 Volksgezondheid	2.489	2.443	46
Totaal Lasten	72.714	70.401	2.313
Baten			
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-1.369	-1.463	94
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	0	-405	405
6.3 Inkomensregelingen	-15.310	-15.560	250
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-283	-283	0
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	0	0	0
6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)	0	-10	10
6.72A Jeugdhulp begeleiding	0	-92	92
6.72B Jeugdhulp behandeling	0	-2	2
6.74A Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	0	-22	22
6.81A Beschermd wonen (WMO)	-332	-238	-94
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	0	0	0
6.82A Jeugdbescherming	-233	-181	-52
6.82B Jeugdreclassering	-271	-302	31
7.1 Volksgezondheid	0	-54	54
Totaal Baten	-17.797	-18.610	813
Stortingen			
0.10 Mutaties reserves	706	706	0
Totaal Stortingen	706	706	0
Onttrekkingen			
0.10 Mutaties reserves	-863	-813	-50
Totaal Onttrekkingen	-863	-813	-50

Exploitatie	Begroting 2023 na wijziging	Werkelijk 2023	Vershil
Gerealiseerd resultaat	54.760	51.683	3.076

Financiële analyse

Hieronder worden de belangrijkste verschillen toegelicht:

Taakveld	Analyse lasten	Bedrag	voordeel/ nadeel
6.1	Onder taakveld 6.6 wordt Wmo Voorzieningen toegelicht waar collectief vervoer een onderdeel van is.	63	voordeel
6.1	Inburgering: de kosten voor maatschappelijke begeleiding vallen onder kosten voor inburgeringsvoorzieningen, vanuit het Rijk ontvangen we hiervoor de specifieke uitkering Wet inburgering. Voor inburgeringsvoorzieningen is minder uitgegeven, het begrote bedrag is gebaseerd op de taakstelling vanuit het Rijk, de taakstelling is eind 2023 naar beneden bijgesteld. Daarnaast is voor de begeleiding van statushouders nog een restant budget over van het incidentele budget wat destijds van het Rijk is ontvangen. Dit budget wordt in 2024 ingezet voor de uitvoering van de projecten: 'lerend spreekuur' en 'spreekuur statushouders gepensioneerde huisartsen'.	314	voordeel
6.1	Het initiatief Cruijff Court is nog niet gestart. Dit budget komt uit het investeringsfonds en zal via de resultaatbestemming overgebracht worden naar 2024.	63	voordeel
6.1	In de Strategische Heroriëntatie heeft onderzoeksbureau AEF incidentele kosten voor mantelzorg structureel opgenomen.	40	voordeel
6.1	De gemeenteraad is akkoord gegaan met de bestedingen voor de Hervormingsagenda. Een deel van de begroting is als stelpost ingesteld, omdat hier nog geen beleidsplan voor was uitgewerkt. Dit deel is door capaciteitgebrek in 2023 niet onderbouwd en uitgegeven.	126	voordeel
6.1	Voor de transitiekosten voor de opvang van Oekraïense ontheemden in de Stadspoort en de Bleek is een naheffing van de belastingdienst ontvangen van € 308K. Dit bedrag komt terug als voordeel aan de batenzijde, omdat deze kosten via een specifieke uitkering worden gedekt. Daarnaast zijn minder kosten gemaakt van € 103K op onder andere nutsvoorzieningen, onderhoud en energiekosten.	-205	nadeel
6.1	Via de budgetoverhevelingen bij de najaarsrapportage is teveel budget overgeheveld voor vluchtelingen/statushouders. Dit zal worden gecorrigeerd in de voorjaarsrapportage 2024.	-56	nadeel
6.1	De activiteiten voor de Brede SPUK-regeling zitten versnipperd in programma 3. Het budget is volledig geraamd op taakveld 6.1 en de kosten zijn verantwoord op verschillende taakvelden binnen dit programma. Het resterende bedrag (€ 45K) wordt conform de regeling besteed in 2024.	154	voordeel
6.2	De flexibele schil voor personeel is niet volledig ingezet.	72	voordeel
6.2	Inkoop Monitoring Utrecht West heeft door vacatures minder personeel in kunnen zetten.	72	voordeel
6.3	Ferm Werk Inkomensregelingen: voordeel wordt verklaard door minder aanvragen voor energietoeslag (€ 961K). De aanvragen kunnen nog tot en met juni 2024 worden ingediend. De uitgaven voor loonkostensubsidie (€ 46K) zijn hoger uitgevallen i.v.m. verwerking van loonwaardenmetingen. De verwachte verhoging van de debiteurenontvangsten zijn uitgebleven (€ 72K). Er zijn meer uitkeringen Bijstandsverlening zelfstandigen (26K) en Bijzondere bijstand verstrekt (€ 10K).	807	voordeel
6.3	Ferm Werk Overhead: De uitvoeringskosten overhead zijn vanwege vacatures lager uitgevallen (€ 33K). Het budget voor onvoorzien is niet aangesproken en valt daarmee vrij (€ 31K).	64	voordeel
6.3	Budget Kleinsma gelden is niet volledig ingezet door gebrek aan capaciteit.	99	voordeel
6.3	Budget Minima en armoedebeleid was gereserveerd ter dekking voor eventuele extra kosten voor de energietoeslag voor de inwoners met een inkomen tussen 120% en 140% van het sociaal minimum. Er zijn minder aanvragen ingediend dan verwacht. Wel kunnen aanvragen nog tot en met juni 2024 ingediend worden.	105	voordeel
6.3	De inzet van personeel voor de opvang Oekraïense ontheemden is in 2023 flink afgenomen en dit zorgt voor een voordeel. Daarnaast zijn nog diverse kosten geraamd die binnen de reguliere beleidsbudgetten zijn gedekt.	424	voordeel
6.4	Ferm Werk SW-bedrijf en Nieuw beschut: ondanks de daling van het Wsw-bestand is een hogere netto toegevoegde waarde gerealiseerd, dit komt voornamelijk door het doorvoeren van de indexering van 12% en het maken van betere contractafspraken. Vanwege vacatures vallen de uitvoeringskosten lager uit. Daarnaast zijn er meer terugontvangsten van loonkosten Sw en Nieuw Beschut ontvangen.	426	voordeel
6.5	Ferm Werk Arbeidsparticipatie: De inhuurkosten met betrekking tot arbeidsparticipatie vallen lager uit.	111	voordeel
6.6	De aantallen in Wmo Voorzieningen zijn zowel op aantal cliënten als op het aantal verstrekkingen afgenomen ten opzichte van 2022. Binnen de Wmo Voorzieningen is een verschuiving zichtbaar tussen woonvoorzieningen waarin de aantallen zijn gestegen en het verstrekken van rolstoelen en vervoersvoorzieningen waarin de aantallen zijn afgenomen.	139	voordeel
6.71A	De aantallen in Wmo Huishoudelijke Hulp zijn zowel op aantal cliënten als op aantal verstrekkingen afgenomen ten opzichte van 2022. De reden voor de daling is het gevolg van de invoering van de inkomensstoets.	283	voordeel
6.71B	De aantallen in Wmo Begeleiding individueel zijn zowel op aantal cliënten als op aantal verstrekkingen afgenomen ten opzichte van 2022.	373	voordeel
6.71B	De aantallen in Wmo PGB Begeleiding zijn in aantal cliënten verder afgenomen in 2023. De maatregelen uit de Strategische Heroriëntatie zijn nog steeds effectief.	76	voordeel
6.71C	De verplichting voor Wmo Covid uit 2022 is niet volledig benut in 2023.	50	voordeel

6.72A t/m 6.74C	De kostenstijging in de jeugdzorg bedraagt ongeveer € 3 miljoen ten opzichte van 2022. De kostenstijging in de jeugdzorg wordt veroorzaakt door verschillende factoren, maar de grootste kostenstijgingen worden veroorzaakt door de complexere geleverde zorg in specialistische GGZ met een bedrag van € 900K, Residentiële zorg met 300K, Ambulante zorg met € 1,1 miljoen en Landelijk ingekochte zorg met € 550K.	-1.580	nadeel
6.81A	Beschermd Wonen: De Utrecht West gemeenten hebben ontwikkelbudget ontvangen voor lokaal maatwerk voor beschermd wonen. Eind 2023 is bekend gemaakt om welk bedrag dit gaat en daarom hebben partijen ook nog geen aanspraak kunnen maken op dit ontwikkelbudget. Voorgesteld wordt om door middel van resultaatbestemming € 121K toe te voegen aan de begroting 2024.	240	voordeel
6.82A	Vanuit Samen Veilig Midden Nederland is nog geen verklaring ontvangen van het nadeel. Eventuele correcties komen ten gunste of laste van 2024.	-218	nadeel
6.82A	Regionaal is budget beschikbaar gesteld voor Bescherming in Beweging. Het resterende bedrag wordt conform afspraak in de regio in 2024 uitgevoerd.	52	voordeel
	Diversen	219	voordeel
	Totaal mutaties lasten	2.313	voordeel

Taakveld	Analyse baten	Bedrag	voordeel/ nadeel
6.1	Inburgering: betreft de specifieke uitkering Inburgering en Onderwijsroute, zie tevens toelichting voordeel bij lasten. In 2023 zijn de definitieve budgetten voor 2022 vastgesteld. Op basis van de gegevens van DUO is m.b.t. het werkelijke aantal inburgeringsplichtigen dat ultimo 2022 is gehuisvest, de uitkering herzien. Conform de reserveringsregeling van de specifieke uitkering wordt het niet-bestede bedrag in 2023 meegenomen ter besteding aan inburgeringsvoorzieningen, onderwijsroute en/of overgangsvoorzieningen in het volgende kalenderjaar.	-225	nadeel
6.1	De naheffing van de belastingdienst voor de transitiekosten voor de Stadspoort en de Bleek ontvangen we via de specifieke uitkering.	308	voordeel
6.2	De inkomsten vanuit de regio voor beschermd wonen zijn niet begroot.	188	voordeel
6.2	De inkomsten voor de specifieke uitkering voor de toeslagenproblematiek zijn niet begroot. De kosten zijn gemaakt vanuit de huidige formatie en zorgt daarom voor een groot voordeel.	174	voordeel
6.3	De definitieve specificatie voor de budgetten bijstand is voordeliger uitgevallen dan de voorlopige specificatie. De definitieve specificatie ontvangen we in september en is daarom niet aangepast in de najaarsrapportage.	59	voordeel
6.3	De doorbelasting van personeelsinzet voor Oekraïense ontheemden voor Oudewater is niet begroot en de inkomsten voor de particuliere opvang valt hoger uit dan verwacht.	191	voordeel
6.72A	Voor jeugd onderwijs zorgarrangementen zijn we penvoerder voor de scholen binnen gemeente Woerden en verdelen we de kosten binnen de regio en aan de Stichting Samenwerkingsverband VO. Deze inkomsten zijn niet opgenomen in de begroting. Een onderwijs-zorgarrangement is een samenwerking tussen onderwijs en jeugdhulp, speciaal voor kinderen die onderwijs- en zorgondersteuning nodig hebben .	92	voordeel
6.81A	Regionaal zijn de inkomsten voor beschermd wonen aangepast (zie toelichting aan de lastenzijde).	-94	nadeel
6.82A	Doordat de uitgaven € 52K lager zijn voor Bescherming in Beweging, wordt niet de volledige subsidie als dekking ingezet in 2024. Het resterende bedrag wordt in 2024 uitgevoerd (zie toelichting aan de lastenzijde).	-52	nadeel
7.1	De inkomsten voor de specifieke uitkering voor het integraal zorgakkoord zijn niet opgenomen in de begroting. De doorschuif btw van 2021 en 2022 is een voordeel voor 2023.	49	voordeel
	Diversen	123	voordeel
	Totaal mutaties baten	813	voordeel

	Totaal mutaties lasten en baten	3.126	voordeel
--	--	--------------	-----------------

Taakveld	Mutaties reserves	Bedrag	voordeel/ nadeel
0.10		-50	Nadeel
	Totaal mutaties reserves	-50	nadeel

PROGRAMMA 4. CULTUUR, ECONOMIE, RECREATIE & TOERISME, ENERGIETRANSITIE

Portefeuillehouder	Thema
Jelmer Vierstra	Cultuur, Binnenstad, Energietransitie en gaswinning, Duurzaamheid, Economische zaken (detailhandel, binnenstad)
Arjan Noorthoek	Economische zaken (schuifruimte/herstructurering bedrijventerreinen)
Jacques Rozendaal	Coördinerend wethouder Economische zaken
Roy Luca	Milieu, Bodem, Natuur- en milieueducatie, Monumenten en archeologie
Mariëtte Pennarts-Pouw	Toerisme en recreatie
Victor Molkenboer	Citymarketing en evenementen

Omschrijving

Programma 4 omvat drie opgaven uit het bestuursakkoord:

- Kunst en cultuur, Recreatie en toerisme
- Sterke Economie
- Een duurzame toekomst (Energietransitie).

Taakvelden binnen het programma zijn:

Taakveld	Omschrijving
2.1 Verkeer en vervoer	Advies en instemmingsbesluit kabel- en leidingenbeheer
3.1 Economische ontwikkeling	Algemeen beleid ter versterking van ondernemersklimaat en arbeidsmarkt, en uitvoering van het Economisch Actieplan
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen (Dienstverlening ondernemers)	Op bedrijven en ondernemers gerichte ondersteuning en dienstverlening: - accountmanagement; - financiële steunregelingen voor bedrijven in samenwerking Ferm Werk; - regelen straathandel, markten incl. Koeiemarkt; - uitvoering BIZ-en (via baten categorie 2.2.1); - marktgelden en staanplaatsgelden markt (via baten categorie 3.7); - kosten en overige opbrengsten van nutsbedrijven.
3.4 Economische promotie	Koeiemarkt
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Lokaal onderwijsbeleid: peuteropvang en peuterspeelzalen
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	Bevordering van beeldende kunst, muziek, dans en toneel
5.4 Musea	Materieel en immaterieel erfgoed onderzoeken, verzamelen, conserveren en tentoonstellen. Musea staan open voor publiek (toegankelijk en inclusief) participeren, delen kennis, educatie: Stadsmuseum Woerden
5.6 Media	- Zorg voor fysieke en elektronische cultuurdragers: bibliotheek en artotheek - Professionalisering en versterking lokale journalistiek: RPL
5.7 Openbaar groen en (openlucht-) recreatie	Openbaar groen, natuur en recreatie
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	- Algemene voorzieningen gericht op participatie - Kinderopvang: toezicht op en handhaving van de kwaliteit van de kinderopvang en peuterspeelzalen
7.4 Milieubeheer, energietransitie	Taken ter bescherming van het milieu, kwaliteit leefomgeving: - voorbereidingen voor grootschalige vormen van duurzame elektriciteit - faciliteren van inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties t.b.v. beperking van energiegebruik in de gebouwde omgeving en de overgang naar duurzaam verwarmen

Overige ontwikkelingen

OPGAVE: KUNST EN CULTUUR, RECREATIE EN TOERISME

Wat heeft Woerden met deze opgave bereikt?

Cultuur

Door deze opgave te verbinden met de maatschappelijke agenda heeft Woerden een integrale visie op cultuurbeleid in relatie tot andere domeinen. Het cultuurmanifest valt nu onder die paraplu. Hierdoor zijn kansen benut om via de nieuwe specifieke uitkering Welzijn Sport en Cultuur activiteiten te borgen, waarvoor de tijdelijke financiering zou stoppen na 2023 en hebben we daarnaast op een enkel onderdeel de culturele organisaties wat kunnen versterken om de verbinding met andere domeinen ook te kunnen uitvoeren.

Cultureel erfgoed

In deze tijd van snelle veranderingen is het koesteren en accentueren van de identiteit belangrijk voor een waardevaste toekomst. De sterk verouderde archeologische verwachtingen- en waardenkaart is geactualiseerd om adequaat te kunnen reageren op plannen en in de aanloop naar de uitvoering van de Omgevingswet. In de Agenda Erfgoed 2024-2030 is aangegeven waar aan gewerkt wordt en wie onze partners zijn.

Recreatie en Toerisme

Agenda Toerisme & Recreatie 2023-2028

In december 2023 is deze agenda door de gemeenteraad vastgesteld als nieuw beleids- en uitvoeringskader voor de komende jaren.

Woerden Marketing

Woerden Marketing zet zich in om Woerden te promoten als aantrekkelijke, duurzame bestemming voor bezoekers en bewoner, waarbij ook het Kaaspakhuis nu ook volledig onder de regie van Woerden Marketing is gekomen.

Recreatieschap Stichtse Groenlanden

Met ingang van 1 januari 2023 is de gewijzigde gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Stichtse Groenlanden ingegaan. De taken zijn per 1 januari 2023 overgenomen door Staatsbosbeheer. Dit jaar heeft in teken gestaan van het inregelen van de nieuwe uitvoeringsorganisatie Staatsbosbeheer in haar nieuwe tak en rol (zie ook hoofdstuk verbonden partijen).

Woerden 650 jaar stadsrechten

De activiteiten voor feestjaar Woerden650 zijn dit jaar helemaal afgerond, met o.a. gedegen financiële en inhoudelijke eindverantwoording en opheffing van de Stichting Woerden650.

Wat heeft Woerden gedaan?

Cultuur

Partners cultuur en sociaal domein werkten vanuit gemeenschappelijke drijfveren en doelen; Ze wisten elkaar beter te vinden en werkten beter samen. Zo heeft cultuur naast een levendige (binnen)stad, ook zichtbaar en tastbaar preventief beleid versterkt zoals een kansrijke start voor jeugd. Ook heeft het bijgedragen aan positieve (mentale) gezondheid en weerbaarheid van onze inwoners.

Cultureel erfgoed

- De Agenda Erfgoed 2023-2030 is vastgesteld
- De erfgoedverordening is aangepast aan de eisen van de Omgevingswet
- De cultuurhistorische beschrijving van polders zijn vastgesteld als uitwerking van en aanvulling op de Cultuurhistorische Waardenkaart
- De Romeinse helm is volledig eigendom geworden
- Er is een managementplan opgesteld voor het Castellum Laurium

- De werkgroep Romeinen in Woerden is actief
- Kleine landschapselementen zijn toegevoegd
 - Via advisering, vergunningen en subsidies is gewerkt aan behoud van monumentale waarden
- Bij Kamerik is een VR paal geplaatst waarmee de slag bij de Kruipin te zien is.

Recreatie & Toerisme

Agenda Recreatie & Toerisme 2023-2028

De raad heeft in 2023 unaniem ingestemd met de Agenda Recreatie en Toerisme 2023-2028, waarin het beleid is herijkt. Het beleid kent een integrale opzet vanuit een brede welvaartsbenadering. Dit betekent naast economische impact aandacht voor ecologische en sociale impact van recreatie en toerisme. Hiermee dragen we met recreatie en toerisme ook gericht bij aan positieve gezondheid, het beter beleefbaar maken van de landbouw en bezoek als drager voor cultureel erfgoed. De prioritaire beleidsthema's zijn: recreatie voor iedereen, duurzame waterrecreatie, beleefbaar erfgoed, beleefbaar boerenleven, variatie in verblijfsconcepten en duurzaam zakelijk toerisme. De eerste projecten zijn in uitvoering genomen.

Citymarketing

Stichting Woerden Marketing heeft in 2023 tientallen citymarketing- en informatietaken (VVV) uitgevoerd. Het jaar 2023 was het eerste uitvoeringsjaar waarin Woerden Marketing het Kaaspakhuis heeft geëxploiteerd. Woerden Marketing heeft een nieuwe strategie opgesteld die past bij de Agenda Recreatie en Toerisme 2023-2028. De kern is dat de stichting zich verder ontwikkelt van louter promotieorganisatie naar integrale organisatie van Woerden als aantrekkelijke, duurzame bestemming voor bezoekers en bewoners. Woerden Marketing is in 2023 als voorzitter gekozen van de nieuwe regionale marketingcoöperatie in de provincie Utrecht.

Maatschappelijk effect

4.1 Onze sociale, culturele, fysieke en groenblauwe voorzieningen dragen bij aan de gezondheid en het welbevinden van onze inwoners (programma 3 in de lead).

4.2 Meer ruimte voor bestaande en nieuwe initiatieven.

4.3 In elke wijk of dorp zijn basisvoorzieningen op loop- of fietsafstand, is ruimte voor ontmoeting en zijn er woningen voor elke levensfase. Ook is het er leefbaar en veilig (programma 1 in de lead).

4.4 Toeristisch-recreatief aantrekkelijke gemeente.

4.5 Onze sociale, culturele, fysieke en groenblauwe voorzieningen dragen bij aan de gezondheid en het welbevinden van onze inwoners (programma 3 in de lead).

4.1.1 Iedereen kan cultuur bezoeken en eraan deelnemen

Status:  Een van de voorwaarden om tot realistische uitvoeringsovereenkomsten te komen met de 5 professionele culturele instellingen was het borgen van activiteiten waarvan de tijdelijke financiering afliep na 2023. Dat is gelukt met het integrale uitvoeringsprogramma Maatschappelijke agenda 2023-2027, vastgesteld in oktober 2023 en in de begroting verwerkt in november 2023. Hiermee is er een betere verbinding van cultuur met sociaal Domein partners in gang gezet om ook die mensen te bereiken die minder vanzelfsprekend deelnemen aan cultuur. In 2024 gaan we dit nader concretiseren in uitvoeringsovereenkomsten.

4.1.1.1 Voorwaarden hierover opnemen in uitvoeringsovereenkomst subsidie aan culturele instellingen.

Status: 

4.1.2 De gesubsidieerde culturele instellingen fungeren als vliegwiel en werkplaats voor samenwerking met allerlei initiatiefnemers.

Status: 

4.1.2.1 Professionalisering Cultuur Platform Woerden.

Status:  Cultuurplan Woerden vervult de cultuurmakelaarsrol voor de verbinding van het amateurveld. Dit doen zij met het loket projectsubsidies en door de inzet van een cultuurmakelaar. Het beheer van de gemeentelijke projectsubsidie en het werkgeverschap van de cultuurmakelaar als onafhankelijke verbinder tussen de partijen, ontstijgt de vrijblijvendheid van een vrijwilligersorganisatie en rechtvaardigt een professionele borging. In de begroting van 2024-2027 is de financiering hiervan geborgd. De uitwerking van de uitvoering zal in 2024 vertaald worden in een meerjarenbeleidsplan 2024-2027.

4.2.1 Inzicht in ruimtebehoefte voor culturele activiteiten.

Status: 

4.2.1.1 Onderzoek naar ruimtebehoefte (vraag en aanbod).

Status: 

4.3.1 Betere verbinding bibliotheek met bestaande ontmoetingsplaatsen en laagdrempelige toegang.

Status:  Er heeft geen nulmeting plaatsgevonden omdat prioriteit is gegeven aan het opstellen van een integrale strategie en uitvoeringsplan Maatschappelijke Agenda 2023-2027. Hierin is voor de bibliotheek ingezet op borging van activiteiten waarvan tijdelijke financiering afliep, een betere verbinding met het sociaal domein en versterking van de bibliotheekorganisatie om bij te kunnen dragen aan de doelstellingen voor de sociale basis en de doelstellingen van het taalhuis met het oog op de doelstellingen basisvaardigheden (taal, rekenen en digitale vaardigheden). Tot slot is hierin de bibliotheek opgenomen vanuit hun taken als Informatiepunt Digitale Overheid.

4.3.1.1 Onderzoek naar mogelijkheden voor verbetering van de verbinding van de bibliotheek met bestaande ontmoetingsplaatsen na uitvoering van een nulmeting.

Status:  Er heeft geen nulmeting plaatsgevonden omdat prioriteit is gegeven aan het opstellen van een integrale strategie en uitvoeringsplan Maatschappelijke Agenda 2023-2027. Hierin is voor de bibliotheek ingezet op borging van activiteiten waarvan tijdelijke financiering afliep, een betere verbinding met het sociaal domein en versterking van de bibliotheekorganisatie om bij te kunnen dragen aan de doelstellingen voor de sociale basis met name in verbinding met bestaande ontmoetingsplaatsen en de doelstellingen van het taalhuis met het oog op de doelstellingen basisvaardigheden (taal, rekenen en digitale vaardigheden). Tot slot is hierin de bibliotheek opgenomen vanuit hun taken als informatiepunt Digitale Overheid.

4.4.1 Een gezamenlijk opgestelde actualisatie van het toeristisch-recreatieve beleid om ons toeristisch-recreatieve aanbod en de verbinding te versterken.

Status: 

4.4.1.1 Een Agenda Toerisme & Recreatie 2023-2028 opstellen i.s.m. onze partners. De agenda Recreatie & Toerisme is in december 2023 door de gemeenteraad vastgesteld. Het opstellen van de agenda heeft plaatsgevonden in een interactief proces met de stakeholders en inwoners.

Status: 

4.4.2 Citymarketing op basis van het toeristisch-recreatieve beleid samen met onze marketingpartners (lokaal en regionaal).

Status: 

4.4.2.1 Op basis van de Agenda Toerisme & Recreatie 2023-2028 brengen we focus in onze citymarketing-activiteiten. Met vaststelling van de Agenda Toerisme & Recreatie 2023-2028 eind 2023 is focus aangebracht in de citymarketing-activiteiten. De subsidiebeschikking voor Woerden Marketing voor 2024 is in lijn gebracht met de agenda.

Status: 

4.4.2.2 Organiseren van kaasmarkten in het zomerseizoen door Agrarisch Centrum Woerden/Kaasmarkt. Afgelopen jaar zijn de Woerdense kaasmarkten georganiseerd door Agrarisch Centrum Woerden.

Status: 

4.4.2.3 Stabiliseren van de exploitatie van Kaaspakhuis / VVV / Woerden Marketing ten behoeve van promotie van Woerden voor onze inwoners en de regio. De integratie van de activiteiten van Kaaspakhuis, VVV en Woerden Marketing zijn geslaagd.

Status: 

4.5.1 Groenblauwe recreatieve voorzieningen o.a. speelplekken, recreatieve infrastructuur, zwemwater, groene uitloopgebieden, die kwantitatief en kwalitatief zijn meegegroeid met de toename van het aantal inwoners.

Status: 

4.5.1.1 Wandelen, fietsen en skeeleren, zowel utilitair als recreatief, stimuleren. Onze recreatieve routestructuren en andere recreatieve voorzieningen up-to-date houden en verder doorontwikkelen. Het Routebureau Utrecht, het Recreatieschap en Landschap Erfgoed Utrecht (LEU) zorgen in opdracht van de gemeente dat de recreatieve (route-) voorzieningen up-to-date blijven.

Status: 

4.5.1.2 Recreatie-eiland Cattenbroekerplas ontwikkelen en realiseren. Eind december 2023 is de volgende mijlpaal in de project bereikt. Er is een overeenkomst gesloten met de ontwikkeling en het bestemmingsplan is in procedure gegaan.

Status:  Start in 2025.

OPGAVE: STERKE ECONOMIE

Wat heeft Woerden met deze opgave bereikt?

4.6 Kwalitatief goede en toekomstige vestigingslocaties voor Woerdense bedrijven.

- Voortgang uitvoering Herstructureringsprogramma bedrijventerreinen 2030.
- Voortgang revitaliseringstrajecten samen met betrokken ondernemers(verenigingen) Kamerik, Zegveld en Barwoutswaarder Woerden i.s.m. Ontwikkelingsmaatschappij Utrecht (hierna OMU).
- Aanpak netcongestie en verduurzaming bedrijventerreinen.

4.7 Alle inwoners hebben toegang tot passend werk of maatschappelijke activiteiten (programma 3 in de lead).

- Overeenkomst Technohub
- Regio Woerden on Stage
- Versterking netwerk en eco-systeem arbeidsmarkt- onderwijs
- Nieuwe initiatieven: versterking techniekonderwijs (mini Beroepentuin); doorlopende leerlijnen.

4.8 Vitale en toekomstbestendige binnenstad.

- Van beleidskader naar gebiedsprogramma. Het bestuursakkoord 2022-2026 heeft geleid tot een aantal nieuwe inzichten, ook voor de binnenstad. Keuze is gemaakt voor het opstellen van een gebiedsprogramma binnenstad 2024-2050. Het gebiedsprogramma komt mede voort uit de omgevingswet en daarop geschreven omgevingsvisie.
- Van vitale binnenstad naar centrummanagement organisatie. Startnotitie 2023 in college.

4.9 Transitie Landelijk gebied

- Raad geïnformeerd over de aanpak van de Plattelandsagenda / Uitgangspuntennotitie Landelijk gebied

4.10 Vitale, leefbare en veilige wijken en dorpen waarin inwoners in elke levensfase prettig kunnen wonen en leven (programma 1 in de lead).

- Voortgang uitvoering Economisch Actieplan met acties t.a.v. winkelcentra, (commerciële en maatschappelijke) voorzieningen behouden ten behoeve van de leefbaarheid en vitaliteit.

Wat heeft Woerden gedaan?

4.6 Kwalitatief goede en toekomstige vestigingslocaties voor Woerdense bedrijven.

Uitvoering Economisch Actieplan 2022-2026 en Herstructureringsprogramma bedrijventerreinen 2030 in samenwerking met provincie, OMU, U10 en Utrecht-West gemeenten. Tevens samen met Ondernemend Woerden.

Revitaliseringstrajecten samen met betrokken ondernemers(verenigingen) Kamerik, Zegveld en Barwoutswaarder Woerden i.s.m. OMU.

Aanpak netcongestie en verduurzaming bedrijventerreinen.

4.7 Alle inwoners hebben toegang tot passend werk of maatschappelijke activiteiten (programma 3 in de lead).

Samenwerking met partners: provincie, U10 samenwerking (Utrecht Talent Alliantie), Technohub, Regio Woerden on Stage.

4.8 Vitale en toekomstbestendige binnenstad.

De gemeente Woerden heeft zich ingeschreven op een Provinciaal Programma Vitale Binnenstad 2030.

Onder begeleiding van Ik Onderneem! B.V. is hier invulling aan gegeven en heeft Ik Onderneem! B.V. hier een eindrapport over opgeleverd. In dit eindrapport kwam naar voren dat de samenwerking tussen diverse partijen als zeer positief is ervaren en iedereen deze samenwerking wil voortzetten in de vorm van een projectorganisatie. Hier is een startnotitie voor opgesteld.

Samenwerkingen:

- de gemeente Woerden • BIZ Stadshart Woerden • Koninklijke horeca Nederland, afd. Woerden, Oudewater en Montfoort • de Vestingraad • de Vereniging Vastgoed Binnenstad • Cultuur Platform Woerden

4.9 Transitie Landelijk gebied

De gemeenteraad is met informatieve sessie in mei 2023 bijgepraat over ontwikkelingen Landelijk gebied.

Er is een raadsinformatiebrief opgesteld over de visie en aanpak voor de plattelandsagenda.

In 2023 is start gemaakt met de aanpak van het Landelijk gebied op deelgebiedsniveau. Met de overheidspartijen in deelgebied Utrechtse Waarden (Reijerscop / Woerden) is in december 2023 een intentieverklaring voor de samenwerking in dit gebied ondertekend. In het deelgebied Veenweide de Meije zijn de eerste (ambtelijk) verkennende gesprekken gestart tussen provincie, HDSR en gemeente.

Maatschappelijk effect

4.6 Kwalitatief goede en toekomstige vestigingslocaties voor Woerdense bedrijven.

4.7 Alle inwoners hebben toegang tot passend werk of maatschappelijke activiteiten (programma 3 in de lead).

4.8 Vitale en toekomstbestendige binnenstad.

4.9 Transitie Landelijk gebied.

4.10 Vitale, leefbare en veilige wijken en dorpen waarin inwoners in elke levensfase prettig kunnen wonen en leven (programma 1 in de lead).

4.6.1 Met de ondernemers opgestelde criteria voor een duurzame inrichting en toewijzing ruimte voor bedrijven.

Status: 

4.6.1.1 Vaart maken met de realisatie van nieuwe bedrijfsruimte bij de Putkop en de Van Zwietenweg (zie ook 6.2.4). We zetten bij de inrichting van deze terreinen in op circulair. Bij toewijzing van bedrijfsruimte aan lokale ondernemers gebruiken we maatschappelijke toegevoegde waarde en werkgelegenheid in relatie tot werkgelegenheid en verkeersdruk als criteria.

Status:  Start in 2025 (Putkop); 2026 (Burgemeester van Zwietenweg)

4.6.2 Vastgestelde herstructureringsplannen voor de bestaande bedrijventerreinen t.w. , Kamerik/Nijverheidsweg en Zegveld/Nijverheidsbuurt. En start uitvoering herstructurering.

Status:  Niet in 2023 gereed (zoals in collegewerkprogramma), heeft wat vertraging vanwege capaciteitsprioritering.

Wordt opgepakt opnieuw vervolg in 2024 met projectleider R&B en afstemming over RO/ projectleiding herstructureringsplan. Verwachting: komt goed in 2024 en nog in lijn planning Economisch Actieplan.

4.6.2.1 Uitvoeren behoefteonderzoek gericht op verbetering van de bedrijventerreinen op het vlak van zorgvuldig ruimtegebruik, functionaliteit, aantrekkelijkheid en duurzaamheid.

Status: 

4.6.2.2 Uitvoering herstructureringsplannen.

Status:  Niet in 2023 gereed (zoals in collegewerkprogramma), heeft vertraging vanwege capaciteitsprioritering.

Herstructureringsplannen Kamerik en Zegveld wordt opgepakt in 2024 met nieuwe projectleider, ofwel van R&B ofwel elders (inhuur) en afstemming over RO/ projectleiding herstructureringsplan. Verwachting: komt goed in 2024 en nog in lijn planning Economisch Actieplan.

4.6.3 Vastgestelde herstructureringsplannen voor de bestaande bedrijventerreinen Woerden/Barwoutswaarder.

Status:  Herstructureringsplan Barwoutswaarder: project 'ligt stil' vanwege capaciteitsprioritering. Staat nummer 2 op prioriteringslijst. Van belang dat dit project spoedig voortgang krijgt met een projectteam (inclusief deelname RO) in 2024.

Komt goed als in 2024 vervolg/ start gemaakt kan worden.

4.6.3.1 Opstellen herstructureringsplannen gericht op verbetering van de bedrijventerreinen op het vlak van zorgvuldig ruimtegebruik, functionaliteit, aantrekkelijkheid en duurzaamheid. Herstructureringsplannen hebben vertraging vanwege capaciteitsprioritering.

Status:  Herstructureringsplannen hebben vertraging vanwege capaciteitsprioritering.

4.6.4 Behoefteteonderzoek naar bedrijven voor de periode tot 2040 en keuze voor een bedrijvenlocatie.

Status: 

4.6.4.1 Opstellen behoefteonderzoek naar nieuwe (schuif-)ruimte voor lokale ondernemers tot 2040.

Status: 

4.6.4.2 Locatie-onderzoek en -keuze worden voorgelegd aan de raad. Hierin worden de provinciale en U10-regionale opgaven en planning werklocaties meegenomen. Er vindt bestuurlijke afstemming plaats met Utrecht-West-gemeenten inzake (...)

Status:  Start in 2025.

4.7.1 Economische visie voor versterking van de economische ontwikkeling samen met Ondernemend Woerden, en een bijbehorend actieplan.

Status: 

4.7.1.1 Economische visie en actieplan opstellen.

Status: 

4.7.2 Vitale arbeidsmarkt en verbeterde aansluiting onderwijs-arbeidsmarkt.

Status: 

4.7.2.1 Via doelgerichte projecten inzetten op een vitale arbeidsmarkt en betere aansluiting onderwijs-arbeidsmarkt, o.a. CIV Smart Technology, CIV Zorg en welzijn, VMBO on stage.

Status: 

4.7.2.2 Via deelname aan U10 regio Economie inzetten op de regionale opgave t.a.v. vitale arbeidsmarkt (Utrecht Talentent Alliantie (UTA) en werklocaties Integraal Ruimtelijk Perspectief (IRP)).

Status: 

4.7.3 Voldoende technisch geschoold personeel, waarbij ook aandacht is voor de groep inwoners voor wie betaald werk niet vanzelfsprekend is.

Status:  Goede afspraken zijn gemaakt met partners en overeenkomst gesloten met TechnoHUB. Dit om de doelstelling te behalen.

4.7.3.1 Samenwerken met TechnoHUB om het tekort aan technisch geschoold personeel terug te dringen voor onze techniek- en maakindustrie in de gemeente en de regio.

Status: 

4.7.3.2 Afspraken maken tussen gemeente, FermWerk, UWV, de TechnoHUB en Ondernemend Woerden.

Status: 

4.8.1 Gezamenlijke aanpak Vitale binnenstad met inwoners, wijkplatform, ondernemers en initiatiefnemers.

Status: 

4.8.1.1 Actieplan Vitale Binnenstad opstellen i.s.m. inwoners, ondernemers en initiatiefnemers met Uitvoeringsagenda tot 2030.

Status: 

4.8.1.2 Uitvoering van de Uitvoeringsagenda behorend bij het actieplan Vitale Binnenstad.

Status: 

4.8.2 Er is een gebiedsgerichte aanpak voor detailhandel en horeca uitgewerkt.

Status: 

4.8.2.1 Uitwerken van het gebiedsgericht werken via de as wijkambtenaar, accountmanagement EZ en beleid. Detailhandelsstructuurvisie en horecabeleidskader gebiedsgericht uitwerken.

Status: 

4.9.1 Plattelandsagenda landelijk gebied.

Status:  Het opstellen van een Plattelandsagenda is een meerjarig traject. Dit wordt in 2024 afgerond.

4.9.1.1 Startnotitie landelijk gebied opstellen en financiering voor Plattelandsagenda organiseren bij provincie.

Status:  In 2023 is de gemeenteraad met een raadsinformatiebrief (RIB) geïnformeerd, dat de Plattelandsagenda wordt vormgegeven als een "Uitgangspuntennotitie Landelijk gebied". Begin januari 2024 is deze RIB besproken in de gemeenteraad.

Voor het opstellen van de Plattelandsagenda en andere beleidszaken in het landelijk gebied heeft de raad in 2024 budget beschikbaar gesteld. Voor het opstellen van de Plattelandsagenda wordt daarom geen aanvraag gedaan bij de provincie.

4.9.1.2 Samen met agrariërs, provincie, waterschap, gebiedscommissie en natuur- en milieuorganisaties een plattelandsagenda opstellen om de opgaven in het landelijk gebied te concretiseren en vorm te geven.

Status:  De plattelandsagenda, Uitgangspuntennotitie Landelijk gebied wordt opgesteld in 2024. Dit is conform schema.

4.10.1 Vitale dorpen en wijken (nog te doen overnemen resultaat uit programma 1)

Status: 

4.10.1.1 Samen met ondernemers onderzoek uitvoeren naar de haalbaarheid en mogelijkheid om een lokaal pakketsysteem in te richten.

Status: 

OPGAVE: EEN DUURZAME TOEKOMST (ENERGIETRANSITIE)

Wat heeft Woerden met deze opgave bereikt?

Warmte:

64 inwoners zijn geholpen door energiecoaches en/of de fix brigade. 50 Inwoners met een laag inkomen en een eigen huis hebben gratis spouwmuur- of vloerisolatie gekregen.

Duurzame energie:

Er is een vergunningaanvraag binnengekomen voor een zonneveld in Barwoutswaarder. Deze wordt in maart 2024 in de raad besproken ter besluitvorming. Voor nieuwe aanvragen wordt een tijdelijk (sectoraal) toetsingskader opgesteld, dat wordt voorgelegd aan de raad in 2024.

De hoeveelheid middelgrote energieopwek, voornamelijk bestaande uit zon op grote daken en kleine windmolens op boerenerven, is in 2023 verder toegenomen.

Wat heeft Woerden gedaan?

Warmte:

In 2023 is het ecologisch onderzoek uitgevoerd op basis waarvan inwoners en ondernemers de ruimte krijgen om spouwmuuren en daken te isoleren en overige werkzaamheden uit te voeren, zonder zelf per gebouw uitgebreid vooronderzoek te hoeven doen naar de gevolgen voor vleermuizen, mussen en gierzwaluwen.

Inwoners zijn geïnformeerd over hun mogelijkheden om te verduurzamen, onder andere via website, energieloket JouwHuisSlimmer en het monumentencafé.

De uitvoering van het isolatieprogramma is voorbereid, zodat in 2024 de uitvoering kan starten op basis van de subsidie vanuit de Landelijke Aanpak Isolatie.

Er is een begin gemaakt met het werken conform het convenant duurzame nieuwbouw en het verkennen van het collectief gebruiken van bodemenergie in het ontwikkelingsgebied Poort van Woerden.

Duurzame energie:

In het kader van het participatieproces voor windturbines in Reijerscop is gestart met het Gebiedsproces. Daarbij zijn omwonenden en andere inwoners van Woerden geïnformeerd en is om hun inbreng gevraagd. Er is een bewonersavond gehouden over 'Overlast beperken en gezondheid'. Daarbij zijn diverse experts uitgenodigd. Ook is op de website Denkmee.woerden.nl een webpagina ingericht voor transparante communicatie met de inwoners van Woerden. Bovendien zijn er diverse gebied specifieke onderzoeken uitgevoerd.

In samenwerking met Rijkswaterstaat, buurgemeenten en provincie zijn we gestart met de verkenning van een zonnelint langs de snelweg A12.

Bij Zegveld hebben we voortgang geboekt met de voorbereidingen voor het pilotproject Veenboeren in Beweging, waarmee we de effecten van zonnevelden in veenweidegebied willen onderzoeken.

We hebben een informatiebijeenkomst gehouden voor ondernemers over netcongestie, energiehubs en zon op dak. Daarnaast is er op twee bedrijventerrein gestart met het uitvoeren van QuickScans door een externe partij. Deze geven ondernemers met grote daken inzicht in financiële en technische haalbaarheid van zonnepanelen op hun dak.

Maatschappelijk effect

4.11 Inwoners en ondernemers staan in hun kracht en leveren een bijdrage aan de verduurzaming van woningen en gebouwen. We doen dit samen en iedereen kan meedoen. Als gemeente focussen we op het helpen van inwoners met een kleine beurs en slecht geïsoleerde huizen. De landelijke ambitie om te streven naar 50% minder CO₂-uitstoot in 2030 t.o.v. 1990 is daarbij uitgangspunt.

4.12 In Woerden wekken we in 2030 118-138 GWh duurzame energie op. Grootchalig wordt 50% opgewekt met zonne-energie en 50% met windenergie (totaal 76-88 GWh). Van deze energie die opgewekt wordt, is 50% lokaal eigendom. Middelgroot (grote daken en kleine windmolens) leveren in 2030 42-50 GWh.

4.13 Er worden geen olie- en gasboringen uitgevoerd onder Molenvliet. Hiermee wordt de veiligheid van de Woerdense woningen gegarandeerd.

4.14 Schonere lucht door minder uitstoot van verontreinigende stoffen.

4.11.1 Inwoners, bedrijven en maatschappelijke organisaties zijn geïnformeerd over energie besparen en subsidies.

Status:  Dit gebeurt wel en ook doorlopend, maar de ambities hierop liggen hoger. En daarvoor is voldoende capaciteit een aandachtspunt.

4.11.1.1 Vernieuwen van de gemeentelijke website.

Status: 

4.11.1.2 Communicatiestrategie- en plan opstellen waarin via doelgroepenbenadering stimulering/bewustwording energiebesparing wordt opgepakt.

Status:  Hier is geen tijd voor bovenop wat uit projecten wordt gevraagd. Zonder uitbreiding communicatie is die tijd er in 2024 ook niet.

4.11.1.3 De doelgroepen actief benaderen m.b.t. besparen.

Status:  Dit gebeurt deels wel, maar zou veel beter kunnen en moeten op basis van bovenstaande strategie als die er zou zijn.

4.11.2 Programma voor uitvoering warmtetransitie met focus op inwoners met kleine portemonnee en slecht geïsoleerde huizen. Tevens is verkend wat de mogelijkheden zijn voor een warmtenet in Molenvliet en Snel & Polanen.

Status: 

4.11.2.1 Ontwikkelen aanpak energie-armoede.

Status: 

4.11.2.2 Uitvoeren aanpak energie-armoede.

Status: 

4.11.2.3 Isolatiefonds opzetten.

Status: 

4.11.2.4 Subsidies aanvragen voor bv. isolatie e.a.

Status: 

4.11.2.5 Verkenning met betrokkenen over een mogelijk warmtenet Molenvliet en Snel & Polanen.

Status:  Start in 2024-2025.

4.11.2.6 Handelingsperspectief bieden aan alle inwoners van Woerden, door concreet aan te geven per wijk/gebied wat beperkingen en mogelijkheden zijn ten aanzien van de toekomstige warmtevoorziening.

Status:  Gebeurt in Q1 2024, als er communicatie- capaciteit overblijft.

4.11.2.7 Inwoners activeren tot gezamenlijke initiatieven voor toekomstige warmtevoorzieningen.

Status:  Enkele initiatieven worden ondersteund, capaciteit om veel initiatieven te ondersteunen ontbreekt.

4.11.3 Met lokale initiatieven en energiecoöperaties zijn afspraken gemaakt over de samenwerking.

Status: 

4.11.3.1 Afspraken maken met initiatiefnemers over hoe we samenwerken.

Status: 

4.11.3.2 (Nieuwe) initiatieven faciliteren.

Status: 

4.11.4 Eigen organisatie CO2-neutraal in 2030 OF op koers om in 2030 CO2-neutraal te zijn.

Status:  Er is nog geen zicht op voldoende budget voor investeringen in met name gebouwen en wagenpark.

4.11.4.1 Het programma CO2-neutraal met de CO2-prestatieladder uitvoeren.

Status:  Door gebrek aan capaciteit op communicatie is nog niet duidelijk wanneer dit opgepakt kan worden.

4.11.5 Monitoringssysteem lokaal o.b.v. landelijke ontwikkelingen.

Status: 

4.11.5.1 Jaarlijks rapporteren en indien nodig bijsturen.

Status:  Start in 2024-2025.

4.12.1 Vergunningen zijn verleend aan geselecteerde initiatieven voor grootschalige zonnevelden (>1 hectare) en voor windturbines, op basis van de uitkomsten van gebiedsprocessen en de gebiedsvergelijking.

Status: 

4.12.1.1 Uitvoeren gebiedsvergelijking voor grootschalige windenergie in Reijerscop en Barwoutswaarder.

Status: 

4.12.1.2 Voorstel voorleggen aan de raad op basis waarvan hij kan besluiten welke locaties aangemerkt worden als zoekgebied grootschalige windenergie.

Status:  Start in 2024.

4.12.1.3 De gebiedsprocessen voor 'grootschalige zon en wind te realiseren tot 2030' uitvoeren in de aangewezen gebieden.

Status:  Start in 2024-2025.

4.12.1.4 Inwoners en lokale burgerinitiatieven gedurende het hele proces informeren over de te nemen stappen en zo nodig ondersteunen bij de mogelijkheden tot lokaal eigendom.

Status: 

4.12.2 Voor het zonnelint A12 is i.s.m. gemeenten Utrecht en Montfoort, de provincie en RWS een uitvoeringsplan opgesteld.

Status: 

4.12.2.1 Afstemming met omliggende gemeenten, de provincie en RWS.

Status: 

4.12.2.2 Inwoners informeren.

Status: 

4.12.2.3 Bij de verkenning rekening houden met de gebiedsprocessen in andere (mogelijke) zoekgebieden voor zon en wind.

Status: 

4.12.3 Er is onderzoek gedaan naar mogelijkheden voor grootschalig zon en wind in zoekgebieden voor na 2030.

Status: 

4.12.3.1 In het project Veenboeren in Beweging onderzoeken welke mogelijkheden er zijn voor zonnevelden in veenweidegebied.

Status: 

4.12.3.2 Onderzoek naar grootschalig zon in combinatie met andere opgaven in deze gebieden zoals recreatie en bodemdaling.

Status: 

4.12.4 Innovatieve vormen van netgebruik en opslag zijn in samenwerking met Stedin en RES U16 onderzocht.

Status:  Dit is binnen de huidige ambtelijke capaciteit beperkt mogelijk.

4.12.4.1 Regelmatig afstemming met Stedin en RES U16.

Status: 

4.12.4.2 Inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties informeren over consequenties en mogelijkheden van netgebruik.

Status:  Extra ambtelijke capaciteit hiervoor is uit de begroting geschrapt. De inzet hierop zal daarom beperkt zijn.

4.12.5 De mogelijkheden voor middelgrote opwek zijn verder uitgewerkt en worden actief onder de aandacht gebracht bij ondernemers en andere stakeholders.

Status: 

4.12.5.1 Beleid voor middelgrote opwek evenals kleine windmolens bestemmingswijziging (hoogte) opnemen in omgevingsplan. Hierbij gebruikmaken van de uitkomsten van het ontwerp onderzoek Landschappen van Verlangen.

Status:  Vertraging door beperkte ambtelijke capaciteit.

4.12.5.2 Beeldkwaliteitsplan voor middelgrote zonnevelden opstellen.

Status:  Vertraging door beperkte ambtelijke capaciteit.

4.12.5.3 Er is regelmatig overleg met ondernemers(verenigingen) waarbij de gemeente met de ondernemers verkent hoe de gemeente hen kan ondersteunen bij middelgrote zon op dak.

Status: 

4.12.6 Binnen RES U16: herijken RES 2.0 en ontwikkelen RES 3.0.

Status: 

4.12.6.1 Bijdrage leveren aan de herijking van RES-doelstellingen.

Status: 

4.12.6.2 Bijdrage leveren aan de ontwikkeling van RES 3.0.

Status:  Start in 2025.

4.13.1 Bezwaar, inspraak en beroep tegen gaswinning door Vermilion.

Status: 

4.13.1.1 Alle mogelijke inspraak, bezwaar en beroep tegen de gaswinning door Vermilion benutten.

Status: 

4.14.1 Voorstel om luchtverontreiniging te verminderen.

Status:  Voorstel wordt in januari 2024 door college vastgesteld.

4.14.1.1 Onderzoek verrichten (o.a. bij andere gemeenten) naar best practices voor bevordering schone lucht en vermindering van hinder door houtstook.

Status: 

4.14.1.2 Plan van aanpak opstellen met maatregelen gericht op het verminderen van de luchtverontreiniging

Status:  Voorstel wordt in januari 2024 door college vastgesteld.

4.14.2 Uitvoering voorstel.

Status:  Start in 2024-2026.

4.14.2.1 Uitvoeren van maatregelen om luchtverontreiniging te verminderen conform plan van aanpak.

Status:  Start in 2024-2026.

Hernieuwbare elektriciteit

Bron: RWS

Periode	Woerden	Nederland
2021	14,3%	33,1%

Banen

Bron: CBS / LISA

Periode	Woerden	Nederland
2022	896,4	825,4

Vestigingen (van bedrijven)

Bron: LISA

Periode	Woerden	Nederland
2022	199,6	174,1

Specificatie taakvelden

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2023 na wijziging	Werkelijk 2023	Verschil
Lasten			
2.1 Verkeer en vervoer	343	351	-8
3.1 Economische ontwikkeling	391	476	-85
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	598	425	172
3.4 Economische promotie	164	180	-17
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	83	247	-164
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	1.699	1.678	21
5.4 Musea	238	259	-21
5.5 Cultureel erfgoed	29	29	0
5.6 Media	1.259	1.303	-43
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	789	849	-60
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	140	113	26
7.4 Milieubeheer	4.010	3.688	322
Totaal Lasten	9.741	9.598	143
Baten			
0.5 Treasury	0	0	0
2.1 Verkeer en vervoer	-94	-148	54
3.1 Economische ontwikkeling	0	0	0
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-305	-273	-32
3.4 Economische promotie	-33	-24	-9
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-27	-230	203
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-212	-235	23
5.6 Media	-299	-290	-8
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	0	-9	9
7.4 Milieubeheer	-1.210	-1.452	242
Totaal Baten	-2.180	-2.662	482
Stortingen			
0.10 Mutaties reserves	2.143	1.003	1.141
Totaal Stortingen	2.143	1.003	1.141
Onttrekkingen			
0.10 Mutaties reserves	-1.680	-539	-1.141
Totaal Onttrekkingen	-1.680	-539	-1.141
Gerealiseerd resultaat	8.025	7.400	625

Financiële analyse

Hieronder worden de belangrijkste verschillen toegelicht:

Taakveld	Analyse lasten	Bedrag	voordeel/ nadeel
3.1	Van de personele inzet kon minder worden doorbelast aan projecten dan begroot. Deze kosten worden nu verdeeld over de verschillende taakvelden in de begroting.	-81	nadeel
3.3	De gemeente voert de administratie voor verschillende bedrijven investeringszones (BIZ). De gemeente ontvangt de bijdragen van de verschillende BIZ's en keert deze weer als subsidie uit. Er is nu minder uitgekeerd aan de BIZ's. Voor de gemeente heeft dit in feite geen effect. (zie batenzijde)	51	voordeel
3.3	Herstructureringsprogramma bedrijventerrein: Herstructurering Barwoutswaarder heeft nagenoeg stil gelegen in verband met de keuze van de brug en de verdere uitwerking daarvan. Voorgesteld wordt om het budget van € 117K via resultaatbestemming toe te voegen aan de begroting 2024.	117	voordeel
4.3	Stichting Gebouwenbeheer Woerden is ontbonden. Het deel van het vastgoed van de gemeente (Kindcentrum Kallameer en Brede school Schilderskwartier) is overgegaan naar de gemeente. De begrote en werkelijke lasten voor deze locaties vinden plaats onder programma 4 (begroot € 78K, werkelijk € 246K saldo -167K negatief) en programma 5 (begroot € 516K, werkelijk € 441K, saldo € 76K positief). Ook de begrote en werkelijke baten zijn verdeeld over programma 4 (begroot € 0, werkelijk € 207K, saldo € 206K positief) en programma 5 (begroot € 19K, werkelijk € 201K, saldo € 183K positief). In totaal een negatief saldo lasten van € -92K en een positief saldo baten van € 389K. In 2024 zijn deze budgetten samengevoegd in programma 5. Een bedrag van € 201K van de baten in programma 5 is een eenmalige bijdrage voor het groot onderhoud en de inventaris na opheffen van de SGBW. Voorgesteld wordt om het bedrag te storten in de voorziening voor groot onderhoud gebouwen.	-167	nadeel
5.7	Van de personele inzet kon minder worden doorbelast aan projecten dan begroot. Deze kosten worden nu verdeeld over de verschillende taakvelden in de begroting.	-67	nadeel
5.7	Bij de Cattenbroeckerplas is groot onderhoud gepleegd en een extra toiletunit gerealiseerd.	-28	nadeel
5.7	In verband met een afwijkende indexatie van de begroting van het recreatieschap en van de gemeente is hiervoor minder subsidie uitgegeven, het budget is niet afgeraamd in verband met het eerste jaar van samenwerking met Staatsbosbeheer. Voor Kukeleboe was de subsidie al beschikt, waardoor het geraamde hogere bedrag niet nodig was.	38	voordeel
7.4	Van de personele inzet kon minder worden doorbelast aan projecten dan begroot. Deze kosten worden nu verdeeld over de verschillende taakvelden in de begroting.	-60	nadeel
7.4	De eindafrekening van de ODRU viel lager uit door ongebruikte contracturen, door uitstel van de omgevingswet zijn uren hiervoor niet gebruikt.	-28	nadeel
7.4	De uren van de ODRU die we intern doorberekenen aan de projecten staan als inkomsten begroot onder de baten, maar worden als correctie op de lasten geboekt (wat correct is). Dat leidt hierdoor tot een voordeel.	269	voordeel
7.4	Voor de uitvoeringskosten van het klimaatakkoord en eigen uitvoeringsprogramma's (zoals CO2 Neutraal) is € 1.883K beschikbaar, waarvan € 889K wordt gedekt uit de de rijksbijdrage SPUK CDOKE. Door capaciteitstekort heeft gedeeltelijke uitvoering plaats kunnen vinden van de programma's.	532	voordeel
7.4	Een aantal activiteiten die uit het Noodfonds bekostigd zouden worden bleken ook subsidiabel uit de SPUK Energiearmoede. Bij de najaarsrapportage 2023 is daardoor achteraf teveel lasten-budget overgeheveld naar 2024. De lasten zijn volledig subsidiabel, dus dit is budgetneutraal.	-226	nadeel
7.4	In het kader van het soortenmanagementplan (SMP) is onderzoek verricht naar gebouw-bewonende diersoorten en zijn vleermuiskasten geplaatst. Deze kosten worden gedeeltelijk gedekt uit een subsidie van de provincie Utrecht en een bijdrage van CAZAS Wonen.	-180	nadeel
7.4	De activiteiten die uit het Noodfonds bekostigd zouden worden konden ook gedekt worden uit de SPUK Energiearmoede, daarom is hier sprake van een onderschrijding. De verwachting is wel dat in 2024 dit restant budget benodigd is voor aanvullende maatregelen. Daarom wordt voorgesteld het restantbudget van € 50K via resultaatbestemming aan de begroting van 2024 toe te voegen.	50	voordeel
7.4	Voor het Onderzoek Schone lucht is € 32K aan budget naar 2024 overgeheveld, in de veronderstelling dat activiteiten pas in 2024 plaats zouden vinden. Een groot gedeelte van de werkzaamheden heeft echter toch in 2023 plaats gevonden.	-34	nadeel
	Diversen	-43	nadeel
	Totaal mutaties lasten	143	voordeel

Taakveld	Analyse baten	Bedrag	voordeel/ nadeel
2.1	Er zijn meer leges ontvangen voor instemmingsbesluiten voor de aanleg van kabels en leidingen.	54	voordeel
3.3	De gemeente voert de administratie voor verschillende bedrijven investeringszones (BIZ). Er is daarvan minder ontvangen. Ontvangsten worden overigens weer als subsidie aan de BIZ uitgekeerd. Voor de gemeente heeft dit in feite geen effect. Daarnaast is minder ontvangen uit de weekmarkten (zie lastenzijde)	-32	nadeel

4.3	Stichting Gebouwenbeheer Woerden is ontbonden. Het deel van het vastgoed van de gemeente (Kindcentrum Kallameer en Brede school Schilderskwartier) is overgegaan naar de gemeente. De begrote en werkelijke lasten voor deze locaties vinden plaats onder programma 4 (begroot € 78K, werkelijk € 246K saldo € -168K negatief) en programma 5 (begroot € 516K, werkelijk € 441K, saldo € 76K positief). Ook de begrote en werkelijke baten zijn verdeeld over programma 4 (begroot € 0, werkelijk € 207K, saldo € 207K positief) en programma 5 (begroot € 19K, werkelijk € 201K, saldo € 183K positief). In totaal een negatief saldo lasten van € -92K en een positief saldo baten van € 389K. In 2024 zijn deze budgetten samengevoegd in programma 5. Een bedrag van € 201K van de baten in programma 5 is een eenmalige bijdrage voor het groot onderhoud en de inventaris na opheffen van de SGBW. Voorgesteld wordt om het bedrag te storten in de voorziening voor groot onderhoud gebouwen.	207	voordeel
7.4	De uren van de ODRU die we intern doorberekenen aan de projecten staan als inkomsten begroot, maar worden als correctie op de lasten geboekt (wat correct is).	-215	nadeel
7.4	Vergoeding en subsidie Groen doet goed.	31	voordeel
7.4	De doorbelasting voor de uitvoering van de energietransitie voor 1/6 deel aan Oudewater is niet opgenomen in de begroting.	44	voordeel
7.4	Aan aantal activiteiten die uit het Noodfonds bekostigd zouden worden bleken ook subsidiabel uit de SPUK Energiearmoede. Bij de najaarsrapportage 2023 is daardoor achteraf teveel inkomsten-budget overgeheveld naar 2024.	225	voordeel
7.4	Er zijn 68 (van de 100) vouchers isolatiemaatregelen uitgereikt. Van de provincie wordt hiervoor in totaal € 124K aan subsidie ontvangen, voor 68 vouchers is dat € 84K (dat is iets meer dan begroot), de rest volgt in 2024.	20	voordeel
7.4	Dit betreft de subsidie van de provincie Utrecht en de bijdrage van CAZAS Wonen voor de uitvoering van het SMP (Soorten Managementplan).	117	voordeel
	Diversen	31	voordeel
	Totaal mutaties baten	482	voordeel
	Totaal mutaties lasten en baten	625	voordeel

Taakveld	Mutaties reserves	Bedrag	voordeel/ nadeel
0.10	Lagere storting reserve budgetoverhevelingen	1.141	voordeel
0.10	Lagere onttrekking reserve budgetoverhevelingen	-1.141	nadeel
	Totaal mutaties reserves	0	

PROGRAMMA 5. ONDERWIJS EN SPORT

Portefeuillehouder	Thema
Jacques Rozendaal	Onderwijs en onderwijshuisvesting
Arjan Noorthoek	Sport

Omschrijving

Dit programma bevat (onderdelen van) de opgaven:

- Zorgzame samenleving
- Sterke economie, goed onderwijs, werk en inkomen.

Taakvelden binnen programma 5 zijn:

Taakveld	Omschrijving
4.1 Openbaar basisonderwijs	Taken met betrekking tot het openbaar basisonderwijs: - bestuurskosten voor gemeenten die zelf bestuur zijn - primair openbaar basisonderwijs, bewegingsonderwijs (inclusief schoolzwemmen) - de huur van bv. een gymnastieklokaal - passend onderwijs
4.2 Onderwijshuisvesting	Taken op het gebied van onderwijshuisvesting voor openbaar en bijzonder onderwijs: - nieuwbouw, aanpassing en uitbreiding van bestaande schoolgebouwen - verhuur - opstellen programma onderwijshuisvesting - vandalismebestrijding
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Lokaal onderwijsbeleid, leerlingenvoorzieningen en onderwijsondersteuning: - ondersteuning leerkrachten en directie - uitgaven bijzonder onderwijs (incl. bewegingsonderwijs en schoolzwemmen voor leerlingen bijzonder onderwijs, maar excl. huisvesting) - achterstandenbeleid - coördinatie samen naar school, passend onderwijs - volwasseneneducatie - leerlingzorg en leerlingbegeleiding - leerlingenvervoer (incl. voor leerlingen openbaar onderwijs) - stimuleren schooldeelname: leerplicht en voorkomen voortijdig schoolverlaten
5.1 Sportbeleid en activering	Niet-fysieke maatregelen ter stimulering van professionele- en amateursport zoals: stimuleren van topsport, ondersteunen en stimuleren recreatieve sportbeoefening, ondersteunen van organisaties die zich bezig houden met sport, sport in buurt- en combinatiefuncties.
5.2 Sportaccommodaties	Alle accommodaties voor sportbeoefening

Overige ontwikkelingen

Onderwijs

De gemeente is sinds oktober 2022 aangesloten bij het landelijk netwerk Gelijke Kansen Alliantie en werkt samen met scholen en maatschappelijke organisaties om gelijke kansen in het onderwijs te bevorderen. Dit netwerk is opgezet door het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap. Met het lidmaatschap van de gemeente kregen scholen toegang tot een subsidie. De subsidie is ingezet om brugfunctionarissen in te zetten op zes basisscholen waar het risico op ongelijke kansen in het onderwijs het grootst is. Sinds september 2023 werken twee brugfunctionarissen (totaal 1 fte) op zes basisscholen. Zij ondersteunen ouders vanuit een vertrouwensband op een laagdrempelige manier bij allerlei vraagstukken, zoals bijvoorbeeld rondom de opvoeding, armoede en online pestgedrag. Zij hebben de rol om een 'brug' te slaan tussen ouders, relevante organisaties uit de stad en scholen. Hiermee ontlasten zij het onderwijsteam en versterken de ondersteuningsstructuur op school.

Sport

Ook in 2023 heeft de sportsector last gehad van de energiecrisis en de hard oplopende inflatie. Het Rijk heeft financiële regelingen aangeboden om sportverenigingen en de zwembaden te compenseren vanwege hun gestegen energiekosten. Omdat de gemeente zelf ook maatregelen heeft genomen, zijn de

sportverenigingen en WoerdenSport niet in de problemen gekomen. Wel hebben sportaanbieders verder moeten interen op hun financiële reserves. Maatschappelijke organisaties waaronder sportverenigingen konden ook een beroep doen op de gemeente door gemeentelijke subsidie aan te vragen voor verduurzaming van hun accommodaties.

OPGAVE: ZORGZAME SAMENLEVING

Wat heeft Woerden met deze opgave bereikt?

Bewegen en sporten draagt bij aan fitte en gezonde inwoners en brengt mensen dicht bij elkaar. We vinden het daarom belangrijk dat alle inwoners kunnen spelen, sporten en bewegen. Voor onze inwoners zijn er voldoende, goede en toegankelijke sportvoorzieningen. Daarnaast hebben we sportverenigingen geholpen om naast hun sportfunctie nog meer van maatschappelijke waarde te zijn en we hebben onze inwoners gestimuleerd om meer te sporten en te bewegen.

Wat heeft Woerden gedaan?

- In het kader van het Lokaal Sportakkoord zijn diverse projecten gefinancierd en opgestart, zoals speellocaties en seniorenprojecten. Tijdens sportcafés waarbij diverse verenigingen aanwezig waren, is gestreefd naar meer kennisuitwisseling en samenwerking.
- Het Beweegteam Woerden is ook dit jaar druk geweest met de ondersteuning en versterking van de sportverenigingen, het ontwikkelen van nieuw beweegaanbod en het koppelen van sport en bewegen aan diverse partners, zoals het onderwijs, de zorg en commerciële aanbieders.
- Over de toekomst van de zwembaden zijn we in gesprek geweest met de gemeenteraad. Via diverse raadsinformatiebrieven en raadsvoorstellen hebben we de gemeenteraad geïnformeerd.

Maatschappelijk effect

5.1 Inwoners doen mee naar vermogen en worden ondersteund waar nodig in eigen wijk of dorp. Inwoners voor wie meedoen niet vanzelfsprekend is, worden meer zichtbaar (tevens link naar programma 3).

5.2 Onze sociale, culturele, fysieke en groenblauwe voorzieningen dragen bij aan de gezondheid en het welbevinden van onze inwoners (tevens link naar programma 3 en 4).

5.1.1 In alle acht wijken en de drie dorpen zijn er laagdrempelige ontmoetingsplaatsen waar inwoners terecht kunnen voor ontmoeting, ondersteuning en activiteiten.

Status:  In navolging van het uitvoeringsplan Maatschappelijke Agenda 2023-2027 worden de zes bestaande ontmoetingslocaties verstevigd. In de drie overige wijken worden ontmoetingsplaatsen gecreëerd binnen of bij bestaande faciliteiten waar inwoners elkaar (al) op een natuurlijke manier ontmoeten.

5.1.1.1 Onderzoeken of ook de schoollocaties beter benut kunnen worden.

Status:  Er is gestart met een inventarisatie en in samenspraak met de huidige locaties en gro-up buurtwerk wordt in bepaald wat aanvullend nodig is. De opbrengsten t.a.v. de ontmoetingsplaatsen worden toegevoegd aan het integraal accommodatiebeleid.

5.1.1.2 Een besluit voorbereiden over de eventuele aanleg van een Cruijff-court voor jongeren in de wijk Schilderskwartier.

Status: 

5.2.1 In de nieuw op te stellen maatschappelijke agenda is een Sociaal Domein brede integrale visie en aanpak opgenomen. Sport, cultuur en (positieve) gezondheid maken hier onderdeel van uit (tevens link naar programma 3).

Status: 

5.2.1.1 De afspraken uit het sportakkoord opnemen in de nieuwe Maatschappelijke agenda. Hieraan een uitvoeringsagenda met concrete doelen en resultaten koppelen .

Status: 

5.2.1.2 In ons beleid onderzoeken wij welke maatregelen (aanvullend op de reeds bestaande maatregelen), nodig zijn om sporten ook voor inwoners met een kleine portemonnee toegankelijk te laten blijven.

Status: 

5.2.2 De huurtarieven voor buitensportverenigingen worden alleen met inflatiecorrectie verhoogd. De uitgestelde huurverhoging voor binnensportverenigingen wordt geschrapt.

Status: 

5.2.2.1 Een voorstel inclusief financiële consequenties aan de raad voorleggen om de huurtarieven voor buitensportverenigingen alleen met inflatiecorrectie te verhogen.

Status: 

5.2.2.2 Een voorstel inclusief financiële consequenties aan de raad voorleggen om de uitgestelde huurverhoging voor binnensportverenigingen te schrappen.

Status: 

5.2.3 Er is door de gemeenteraad een besluit genomen over de toekomst van de zwembaden.

Status:  Dit resultaat gaat enerzijds over een locatieonderzoek voor het nieuwe zwembad (indicator oranje) en anderzijds over een nieuw exploitatiemodel (indicator groen).

Toelichting locatieonderzoek (indicator oranje):

- Op 27 juni 2023 is de gemeenteraad door middel van een raadsinformatiebrief geïnformeerd over de voortgang. Het college heeft bij de raadsbehandeling van de Najaarsrapportage 2023 aangegeven dat het locatieonderzoek voor het zwembad op de "Voorraadlijst van initiatieven" staat. Dit houdt in dat er tot op heden geen capaciteit beschikbaar is om een dergelijk onderzoek op te pakken of hieraan mee te werken. Zodra er voor de "Onderhanden projecten" capaciteit beschikbaar komt, wordt een project van de Voorraadlijst opgepakt.

Toelichting nieuw exploitatiemodel (indicator groen):

- De raad is d.m.v. raadsvoorstel: D/23/130448 'WoerdenSport 2.0 - Toekomstbestendige voortzetting exploitatie zwembaden Woerden' geïnformeerd over de stand van zaken m.b.t. een nieuw exploitatiemodel voor de zwembaden. Halverwege 2024 wordt een (definitief) ontwerpbesluit over een nieuw exploitatiemodel voor de zwembaden aan de raad voorgelegd. Door middel van een themabijeenkomst wordt de raad meegenomen in het lopende proces en de businesscase.

5.2.3.1 Onderzoek doen naar een exploitatiemodel, waarin de optie sportbedrijf ook meegenomen wordt. In 2023-2024

Status: 

5.2.3.2 Definitief besluit over de toekomst van de zwembaden voorbereiden. Uitgangspunten zijn onder andere bereikbaarheid voor onze inwoners, beschikbaarheid van voldoende aanbod voor zwemlessen, (...) voldoende ruimte voor het verenigingsleven dat aan het zwembad verbonden is en betaalbaarheid voor alle inwoners. Het financiële uitgangspunt is de bestaande exploitatie.

Status:  Zie raadsvoorstel: D/23/130448 WoerdenSport 2.0 - Toekomstbestendige voortzetting exploitatie zwembaden Woerden.

OPGAVE: VERSTERKEN BESTAANSZEKERHEID DOOR STERKE ECONOMIE, GOED ONDERWIJS, WERK EN INKOMEN

Wat heeft Woerden met deze opgave bereikt?

- De activiteiten binnen het Woerdens Programma Onderwijs 2023-2025 hebben bijgedragen aan het inhalen van leervertragingen bij leerlingen en het verbeteren van hun mentale welzijn.
- De kwaliteit en veiligheid van de kinderopvang is op orde.
- Voorschoolse educatie heeft bijgedragen aan het aanpakken van taalachterstanden bij kinderen en hen goed voorbereid op de overstap naar de basisschool.
- Met het nieuwe convenant 'Maatschappelijke Stage' voor de schoolperiode 2023-2027 blijft de maatschappelijke stage een integraal onderdeel van het lesprogramma op middelbare scholen in Woerden.
- In samenspraak met de gezamenlijke schoolbesturen is het 'Plan van Aanpak uitvoering Integraal Huisvestingsplan en overige projecten onderwijshuisvesting' opgesteld.

Wat heeft Woerden gedaan?

Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

In aanvulling op het Woerdens Programma Onderwijs 2022-2023 is het Woerdens Programma Onderwijs 2023-2025 opgesteld. In 2023 zijn opnieuw in samenwerking met scholen, kinderopvang en andere lokale partners zoals de Bibliotheek, Het Klooster, KUVVO en het Beweegteam activiteiten uitgevoerd die leerlingen helpen hun leervertraging in te lopen en hun mentaal welbevinden te verbeteren na corona.

Het Woerdens Programma Onderwijs is inmiddels meer dan een programma wat helpt de vertragingen die door de COVID-19 maatregelen ontstaan zijn, in te lopen. Het legt nu ook de nadruk op het creëren van gelijke kansen voor onze Woerdense kinderen en jongeren. Het doel is om hen gelijke kansen te bieden voor ontwikkeling, een gezonde levensstijl, gezond en veilig op te groeien en mee kunnen doen. Bij het opstellen van de Maatschappelijke Agenda is specifiek gekeken naar activiteiten die ook na het aflopen van het programma in juli 2025 voortgezet kunnen worden.

Activiteiten die in 2023 met succes uitgevoerd zijn:

- Het verlengen van de schooldag, het versterken van de weerbaarheid van leerlingen en voor deskundigheidsbevordering van schoolleiders en docenten. Kinderen en jongeren die aan deze activiteiten hebben deelgenomen, hebben daar zichtbaar voordelen van ondervonden: ze beter meekomen in de klas, kregen meer zelfvertrouwen, werden weerbaarder, werden gestimuleerd en uitgedaagd hun talenten te ontwikkelen en werden gestimuleerd meer te bewegen.
- Er was veel extra aandacht voor taalontwikkeling, leesbevordering en leesplezier in de voorschoolse periode en op basisscholen. Kinderen zijn meer uitgedaagd om te lezen en met de uitbreiding van het programma Taalvisite werden meer ouders gestimuleerd hun kinderen voor te lezen.
- Door de inzet van extra jeugdhulp op de scholen voor voortgezet onderwijs konden meer jongeren met complexe problematiek geholpen worden. De brugfunctionaris in het voortgezet onderwijs hielp bij het voorkomen dat minder jongeren thuis kwamen te zitten.

Toezicht en handhaving Kinderopvang

Het toezicht op de kinderopvang wordt gedaan door inspecteurs van de GGD. In 2023 is 'flexibel inspecteren' ingevoerd en is conform de wettelijke eis de inspectie van gastouders verhoogd van 5% naar 50% jaarlijks. Deze aanpassingen leidden tot constatering van meer tekortkomingen en meer handhavingstrajecten. Bij flexibel inspecteren variëren de controlepunten per inspectie. De meeste tekortkomingen heeft de kinderopvang steeds binnen de hersteltermijn van twee weken opgelost. Waar het nodig was, zijn extra inspecties uitgevoerd.

Voor- en vroegschoolse educatie

Voorschoolse educatie helpt om taalachterstanden aan te pakken en kinderen goed voor te bereiden op de overgang naar de basisschool. In 2023 hebben gemiddeld 85 peuters per maand voorschoolse educatie gevolgd. Via het consultatiebureau krijgen kinderen niet alleen een indicatie voor voorschoolse educatie, maar ook voor vroegschoolse educatie. Kinderen met een indicatie krijgen vroegschoolse educatie in groep 1 en 2 van de basisschool. Om de kwaliteit te waarborgen en verder te verbeteren, heeft de gemeente samen met aanbieders van voor- en vroegschoolse educatie resultaatafspraken gemaakt. In 2023 is voor het eerst een monitoring van deze afspraken uitgevoerd voor het schooljaar 2021-2022. Dit wordt voortaan jaarlijks gedaan. Het doel is om door monitoring en kwaliteitsafspraken de ontwikkelingskansen van kinderen te verhogen.

Ook voor peuters die geen risico op taalachterstanden hebben, is een goede voorbereiding op de basisschool belangrijk. Spelen, leren en ontwikkelen op een peutergroep kan hierbij helpen. Aan 21 gezinnen is subsidie verstrekt voor een dagdeel peuteropvang. Deze gezinnen konden geen kinderopvangtoeslag via de belastingdienst aanvragen, omdat één ouder geen betaald werk had.

Maatschappelijke Stage

Er is een nieuw convenant 'Maatschappelijke stage' opgesteld en ondertekend voor de schooljaren 2023-2027. Het Minkema College, het Kalsbeek College, Hart voor Woerden en de gemeente gaan opnieuw voor een periode van vier jaar de samenwerking aan. Hierdoor blijft de maatschappelijke stage onderdeel van het lesprogramma van de middelbare scholen in Woerden. Maatschappelijke stages bieden leerlingen de kans om betrokkenheid en verantwoordelijkheidsgevoel voor de wereld om hen heen te ontwikkelen. Tegelijkertijd leren ze op een praktische wijze over de normen en waarden die in onze samenleving van belang zijn.

Onderwijshuisvesting

In 2023 is, in samenspraak met de schoolbesturen, voor de komende jaren het "Plan van Aanpak uitvoering Integraal Huisvestingsplan en overige projecten onderwijshuisvesting" opgesteld. De raad is hierover via raadsinformatiebrief D/23/120290 geïnformeerd.

Op het gebied van onderwijshuisvesting hebben we onder andere gewerkt aan:

- Het nieuwe gebouw voor de Wilhelminaschool aan de Oostsingel is op 22 mei 2023 feestelijk in gebruik genomen.
- De tijdelijke huisvesting die de Wilhelminaschool tijdens de nieuwbouwperiode in gebruik had aan het Thijssepad is verplaatst naar een terrein aan het Mr. Joeskespad. Met ingang van het schooljaar 2023/2024 is dit in gebruik genomen door de R. de Jagerschool.
- Het gebouw van de R. de Jagerschool aan de Van Slingelandtlanen is in het najaar 2023 gesloopt om plaats te maken voor een nieuw schoolgebouw op dezelfde locatie.
- Voor de nieuwbouw van de R. de Jagerschool zijn in 2023 forse stappen gezet. Het voorlopig ontwerp van het nieuwe gebouw op het huidige adres (Van Slingelandtlanen) is vastgesteld. Het wordt een duurzaam en inclusief schoolgebouw. Voor de bouw is een krediet beschikbaar gesteld van maximaal € 5.769.100,-.
- Eind 2023 is de raad voorgesteld om per 1 januari 2024 over te gaan tot aankoop van het tot nu toe gehuurde "Bruggebouw" van het Kalsbeek College aan de Jozef Israëlsaan. Op 25 januari 2024 heeft de raad met de aankoop ingestemd (D/23/125418).

Maatschappelijk effect

5.3 Alle kinderen uit Woerden hebben toegang tot onderwijs in daartoe geschikte en bereikbare gebouwen (link naar programma 3).

5.3.1 Het integraal huisvestingsplan is in samenspraak met de schoolbesturen herijkt, conform het wettelijk OOGO overleg (consensusoverleg) (link naar programma 3).

Status: 

5.3.1.1 Het herijkte integraal huisvestingsplan ter besluitvorming aan de raad voorleggen. Langere gebruiksduur en getemporiseerde bouw van schoolgebouwen is bij de herijking van het IHP meegenomen.

Status: 

5.3.1.2 Het herijkte IHP uitvoeren in samenspraak met de schoolbesturen.

Status: 

5.3.1.3 Mogelijkheden inzake investeringen in duurzaamheid door scholen verkennen, in overleg met de schoolbesturen.

Status: 

5.3.1.4 Onderzoeken op welke wijze we de bereikbaarheid van zowel openbaar als bijzonder onderwijs voor alle inwoners kunnen vergroten.

Status: 

5.3.2 In de samenwerkingsagenda Passend onderwijs is beschreven hoe inclusief onderwijs wordt vormgegeven (link naar programma 3).

Status: 

5.3.2.1 In samenwerking met onze partners een samenwerkingsagenda Passend onderwijs opstellen waarin inclusief onderwijs nadrukkelijk aandacht krijgt.

Status: 

% Niet-sporters

Bron: Div.

Periode	Woerden	Nederland
2022	40,4%	46,4%

Vroegtijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)

Bron: DUO/Ingrado

Periode	Woerden	Nederland
2023	1,4%	2,4%

Absoluut verzuim

Bron: DUO/Ingrado

Periode	Woerden	Nederland
2021	0,6	2,7

Relatief verzuim

Bron: DUO/Ingrado

Periode	Woerden	Nederland
2022	12	24

Specificatie taakvelden

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2023 na wijziging	Werkelijk 2023	Verschil
Lasten			
4.1 Openbaar basisonderwijs	407	435	-29
4.2 Onderwijshuisvesting	4.758	4.725	33
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	3.661	3.739	-77
5.1 Sportbeleid en activering	700	833	-133
5.2 Sportaccommodaties	4.686	5.698	-1.012
Totaal Lasten	14.212	15.431	-1.219
Baten			
4.1 Openbaar basisonderwijs	0	-21	21
4.2 Onderwijshuisvesting	-34	-54	20
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-1.303	-1.467	164
5.1 Sportbeleid en activering	-262	-349	86
5.2 Sportaccommodaties	-2.537	-3.308	771
Totaal Baten	-4.136	-5.198	1.062
Stortingen			
0.10 Mutaties reserves	1.144	1.145	0
Totaal Stortingen	1.144	1.145	0
Onttrekkingen			
0.10 Mutaties reserves	-400	-400	0
Totaal Onttrekkingen	-400	-400	0
Gerealiseerd resultaat	10.820	10.977	-157

Financiële analyse

Hieronder worden de belangrijkste verschillen toegelicht:

Taakveld	Analyse lasten	Bedrag	voordeel/ nadeel
4.2	In verband met een andere fasering is er minder uitgegeven aan tijdelijke huisvesting. Dit bedrag is bij verschillende voor- en najaarsrapportages toegekend en komende jaren wel benodigd. Voorgesteld wordt om een bedrag van € 106K via resultaatbestemming toe te voegen aan de begroting 2024	106	voordeel
4.2	Voor de schoolgebouwen is meer uitgegeven aan belastingen en verzekeringen, hoofdzakelijk door een stijging van de WOZ waarde. De begroting is hier niet op aangepast.	-83	nadeel
4.3	Dit is een administratief voordeel. Het budget voor Brede scholen wordt ingezet voor de combinatiefuncties/ het beweegteam en de kosten zijn in het betreffende taakvelden genomen.	29	voordeel
4.3	Stichting Gebouwenbeheer Woerden is ontbonden. Het deel van het vastgoed van de gemeente (Kindcentrum Kallameer en Brede school Schilderskwartier) is overgegaan naar de gemeente. De begrote en werkelijke lasten voor deze locaties vinden plaats onder programma 4 (begroot € 78K, werkelijk € 246K saldo € -168K negatief) en programma 5 (begroot € 516K, werkelijk € 441K, saldo € 76K positief). Ook de begrote en werkelijke baten zijn verdeeld over programma 4 (begroot € 0, werkelijk € 207K, saldo € 207K positief) en programma 5 (begroot € 19K werkelijk € 201K, saldo € 183K positief). In totaal een negatief saldo lasten van € -92K en een positief saldo baten van € 389K. In 2024 zijn deze budgetten samengevoegd in programma 5. Een bedrag van € 201K van de baten in programma 5 is een eenmalige bijdrage voor het groot onderhoud en de inventaris na opheffen van de SGBW. Voorgesteld wordt om het bedrag te storten in de voorziening voor groot onderhoud gebouwen.	76	voordeel
4.3	Het bedrag van € 201K van de baten is een eenmalige bijdrage voor het groot onderhoud en de inventaris na opheffen van de SGBW. Voorgesteld wordt om dit bedrag te storten in de voorziening voor groot onderhoud gebouwen.	-201	nadeel
5.1	Vanuit het Rijk ontving gemeente Woerden een Specifieke uitkering noodfonds energie amateursportverenigingen (NEAS). Aan de amateursverenigingen is € 36K betaald. Hier staat bij de baten een inkomst tegenover.	-36	nadeel
5.1	Combinatiefuncties wordt betaald uit diverse middelen die verdeeld over de begroting zijn opgenomen. O.a. in taakveld 4.3 (bredescholen) staan middelen die voor combinatiefuncties zijn gebruikt. Per saldo is het tekort nihil.	-49	nadeel
5.1	Middelen uit de specifieke uitkering ten behoeve van het sportakkoord mogen over de jaren heen meegenomen worden. Uit vorige jaren was nog een budget beschikbaar van € 51K. De middelen zijn nu op. Voor het sportakkoord ontvangen we vanaf 2023 middelen uit de Brede Spuk.	-51	nadeel
5.2	Aan Woerden Sport is een incidentele doorbetaling gedaan uit een specifieke uitkering van het Rijk (meerkosten energie openbare zwembaden- MEOZ) over de meerkosten energie 2022. Deze meerkosten worden berekend aan de hand van de definitieve energiefacturen van Woerden Sport. Hier staat een inkomst tegenover die bij de Najaarsrapportage was geraamd (en dus geen verschil opleverd).	-226	nadeel
5.2	De btw-uitgaven voor sport zijn voor de gemeente niet compensabel. Hiertegenover staat een subsidie van het Rijk.	-793	nadeel
5.2	Door openstaande vacatures zijn functies met inhuur ingevuld en dit heeft tot extra kosten geleid.	-163	nadeel
5.2	Bij de voorjaarsrapportage is het volgende aangevraagd. We willen het initiatief van de Stichting tot Exploitatie van Dorpshuis Kamerik op een passende wijze kunnen begeleiden en faciliteren bij het maken van plannen voor renovatie of nieuwbouw van de Schulenburg, en de daadwerkelijke realisatie van deze plannen. Hiervoor zijn middelen nodig voor ambtelijke capaciteit en onderzoek van € 81K in zowel 2023 en 2024) en een extra subsidie voor de exploitatie van € 33K totdat de Schulenburg is gerenoveerd. De subsidie is aan de Schulenburg verstrekt onder taakveld 6.6. Het onderzoek is doorgeschoven waarvoor voldoende middelen in 2024 beschikbaar zijn.	114	voordeel
	Diversen	58	voordeel
	Totaal mutaties lasten	-1.219	nadeel

Taakveld	Analyse baten	Bedrag	voordeel/ nadeel
4.3	Het bedrag van € 201K van de baten is een eenmalige bijdrage voor het groot onderhoud en de inventaris na opheffen van de SGBW. Voorgesteld wordt om dit bedrag te storten in de voorziening voor groot onderhoud gebouwen. Zie ook toelichting onder de lasten over SGBW.	183	voordeel
5.1	Rijksbijdrage Spuk NEAS, zie uitgaven	36	voordeel
5.1	Voor het Sportakkoord heeft gemeente Woerden € 33K ontvangen van het Rijk. Uit voorgaande jaren waren nog tegoeden opgebouwd die in 2023 zijn ingezet.	51	voordeel
5.2	Bij de Najaarsrapportage is de inkomst van de Specifieke Uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden (Meoz) geprognoseerd. De uiteindelijke uitkering wordt vastgesteld aan de hand van de werkelijke energielasten 2023 en valt lager uit	-124	nadeel
5.2	Voorz. Expl. Tekort corona sport. De verliezen Van Woerden sport 2022 zijn uit de voorziening gehaald.	450	voordeel
5.2	Rijksbijdrage SPUK BTW Sport	892	voordeel

5.2	De huuropbrengsten van de zwembaden in Woerden en Harmelen 2023 zijn lager dan begroot door de Corona compensatie 2022.	-394	nadeel
5.2	De huurinkomsten voor gymzaal Oudeland (harmelen Noord) zijn in de Strategische Heroriëntatie onterecht verhoogd, er was geen rekening mee gehouden dat de gymzaal zou worden afgestoten.	-58	nadeel
	Diversen	26	voordeel
	Totaal mutaties baten	1.062	voordeel

	Totaal mutaties lasten en baten	-157	nadeel
--	--	-------------	---------------

Taakveld	Mutaties reserves	Bedrag	voordeel/ nadeel
	Totaal mutaties reserves	0	

PROGRAMMA 6. RUIMTELIJKE ONTWIKKELING EN WONEN

Portefeuillehouder	Thema
Arjan Noorthoek	Ruimtelijke ordening, Bouwen en wonen, Stationsgebied (bouwen en wonen)
Roy Luca	Grondbeleid en grondbedrijf, Vastgoed (exclusief sportaccommodaties), Water en waterketen, Bodem, Landelijk Gebied/Plattelandsagenda (Praktijk)
Mariëtte Pennarts-Pouw	Landelijk Gebied/Plattelandsagenda (Provinciale/regionale bijeenkomsten)

Omschrijving

Dit programma omvat de opgave Bouwen en wonen, en bevat de volgende taakvelden:

Taakveld	Omschrijving
8.1 Ruimtelijke ordening	Taken op grond van de Wet ruimtelijke ordening: - voorbereiden van vaststellen structuurplannen en - visies - BGT (Basisregistratie Grootchalige Topografie) - voorbereiden en vaststellen bestemmingsplannen- - CAI-, breedband- en glasvezelaanleg - faciliterend grondbeleid (passief grondbeleid)
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	Activiteiten op het gebied van gemeentelijke bouwgrondexploitatie: - grondverwerving, bouw- en woonrijp maken - bovenwijkse voorzieningen ten behoeve van de bouwgrondcomplexen - verkoop van bouwrijpe gronden - in het voorkomende geval onschadelijk maken en verwijderen van explosieven
8.3 Wonen en bouwen	Gebiedsontwikkeling, woningvoorraad en huisvestingsvoorziening: - (leges) omgevingsvergunning - bouwtoezicht - basisregistratie adressen en gebouwen (BAG) - woningbouw en woningverbetering, renovatie - woonruimteverdeling, woningsplitsingsvergunning, woonvergunning - stedelijke vernieuwing: gebiedsgerichte aanpak woningvoorraad, woonomgeving en voorzieningen - uitkoopregeling hoogspanningsverbindingen

Overige ontwikkelingen

Omgevingswet

Op 1 januari 2024 is de Omgevingswet in werking getreden. Omdat de inwerkingtreding van de wet was uitgesteld van 1 januari 2023 tot 1 januari 2024, zijn de doelen van 2023 doorgeschoven naar 2024. Wel zijn in 2023 de minimale acties voor inwerkingtreding van de wet afgerond. De interne processen rondom vergunningsaanvragen en principeverzoeken zijn beschreven en ingericht. Daarnaast zijn een aantal raadsbesluiten genomen over het adviesrecht van de raad, het delegatie en participatie. Ook heeft de raad een nieuwe legesverordening vastgesteld. De communicatie op de website is aangepast, een stappenplan voor principeverzoeken en aanvragen is ontwikkeld en voor initiatiefnemers is een handreiking voor participatie opgesteld. Tot slot is het nieuwe VTH-zaaksysteem ingericht en in gebruik genomen en zijn in regionaal verband samenwerkingsafspraken gemaakt. De implementatie van de Omgevingswet stopt niet, de werkzaamheden 2024 en verder zullen zich richten op werken mét de Omgevingswet.

OPGAVE: BOUWEN EN WONEN

Wat heeft Woerden met deze opgave bereikt?

Wonen:

Ook in 2023 is er een ongekende druk op de woningmarkt. In het jaar 2023 zijn er 305 woningen opgeleverd. Dit is in lijn met de ambitie van het college om jaarlijks minimaal 300 woningen op te leveren. Deze productie voorziet in de woningbehoefte van de inwoners. In alle kernen behalve in Zegveld is de doelstelling behaald. In onderstaande tabel staan de woningen verdeeld voor de categorieën:

Sociale huurwoningen	77	25%
Midden huurwoningen	99	32%
Dure huurwoningen	1	0%
Goedkope koopwoningen	0	0%
Betaalbare koopwoningen	38	12%
Middel dure koopwoningen	46	15%
Dure koopwoningen	21	7%
Onbekend	23	8%

Poort van Woerden:

In de Poort van Woerden, meer specifiek Nieuw-Middelland, zijn twee woningbouwprojecten opgeleverd. De projecten The Mill en De Houttuin zijn samen goed voor meer dan 224 woningen. Daarnaast is in Snellerpoort de eerste paal van het project De Waag geslagen en zijn in 2023 diverse voorbereidende werkzaamheden, zoals aanleg van riolering, kabels en leidingen, voor woningbouw uitgevoerd. Hiermee is de basis gelegd voor de woningbouwprojecten in de komende jaren.

Vereenvoudigen vergunning en principeverzoek:

Het proces van de behandeling van vergunningen en principeverzoeken is duidelijk en 'lean' en aangepast op de Omgevingswet. Voor initiatiefnemers is helder op welke wijze initiatieven door middel van een vergunning of principeverzoek mogelijk gemaakt kunnen worden.

Wat heeft Woerden gedaan?

Wonen:

In 2023 is met de provincie Utrecht en de U16 de woondeal geëvalueerd om te kijken hoe deze woondeal nog past. De samenwerking met de woningcorporaties wordt steeds essentiëler om de taken en verantwoordelijkheden die de gemeente krijgt met de nieuwe wet 'Versterking Regio op de volkshuisvesting' te realiseren.

Passende woningen voor inwoners en uitbreiding van woongebieden voor inwoners en werkgebieden voor ondernemers:

In de binnenstad zijn er 22 woningen gerealiseerd door transformatie van veelal boven winkels. In Kamerik is gestart met de bouw van 20 appartementen en aan de houtdijk. Voor max 43 woningen (De Opkamer en Mijzijde 88) is het bestemmingsplan vastgesteld. In Harmelen is gestart met de bouw van 17 woningen aan de Willem Alexanderlaan. Het bestemmingsplan voor de Willem Alexanderlaan dat in 2023 is vastgesteld voorziet ook in de bouw van de 25 appartementen van Cazas. De zullen volgend jaar naar verwachting gebouwd gaan worden. Het bestemmingsplan voor de Raadhuislaan is afgerond in 2023 en een partij geselecteerd voor de bouw van 22 appartementen. Het bestemmingsplan voor Hof van Harmelen is vastgesteld. Deze ligt nu als gevolg van twee beroepen voor bij de Raad van State. Het project zal hierdoor vertraagd worden. De woningen van Witt zijn eind 2023 opgeleverd en het bestemmingsplan van Wittlaan12 bcd is in procedure gegaan.

10 Woningen aan de Rembrandtlaan zijn getransformeerd in sociale huurwoningen voor de doelgroep die in het kader van Veilig thuis een acute woningbehoefte hebben. Er zijn 7 woningen in het buitengebied gerealiseerd.

In het ontwikkelgebied Nieuw-Middelland zijn twee nieuwe intentieovereenkomsten gesloten. Deze overeenkomsten zijn gericht op de ontwikkeling van het ziekenhuisterrein en de percelen gelegen aan Houttuinlaan 5 en Watermolenlaan 4. Daarnaast is het bestemmingsplan voor Watermolen 1 vastgesteld. In het Stationsgebied is voor de ontwikkeling van bouwveld B op de hoek Minkemalaan en Beneluxlaan een ontwikkelovereenkomst afgesloten. In het ontwikkelgebied Snellerpoort zijn afgelopen jaar een kooprealisatieovereenkomst en twee ontwikkelovereenkomsten afgesloten. Ook heeft een voorselectie plaatsgevonden voor de uitbreiding van het winkelcentrum en bijbehorende woningbouw.

Voor zowel de uitbreiding van het bedrijventerrein De Putkop als het nieuwe bedrijventerrein Burgemeester van Zwietenweg is het bestemmingsplan in procedure gegaan.

Vereenvoudigen vergunning en principeverzoek:

In 2023 zijn de procedures rondom vergunningen en principeverzoek ter voorbereiding op de Omgevingswet beschreven en 'lean' gemaakt. Daarnaast is de communicatie op de website aangepast en is voor initiatiefnemers een stappenplan voor het indienen van een vergunningaanvraag en principeverzoek ontwikkeld en op de website geplaatst.

Omgevingsplan en verordening fysieke leefomgeving:

Doordat de inwerkingtreding van de Omgevingswet is uitgesteld tot 1 januari 2024, is nog geen start gemaakt met het opstellen van een gebied dekkend omgevingsplan. Dit is opgeschoven naar 2024. Wel is er een start gemaakt aan een plan van aanpak voor het opstellen voor het gebied dekkend omgevingsplan. Omdat de verordening fysieke leefomgeving onderdeel is van het omgevingsplan, wordt in dat plan van aanpak ook de verordening fysieke leefomgeving meegenomen.

Maatschappelijk effect

6.1 De gemeente Woerden biedt voldoende passende woningen voor haar inwoners.

6.2 Er komt een uitbreiding van woongebieden voor inwoners en werkgebieden voor ondernemers.

6.3 Er komt meer ruimte voor maatschappelijk initiatief. Burgers en ondernemers kunnen straks meedenken en meebeslissen over de inrichting van de fysieke leefomgeving. De Omgevingswet maakt de vergunningverlening voor de initiatiefnemer ook eenvoudiger, overzichtelijker en sneller.

6.1.1 Er worden in de gemeente Woerden worden 300-400 woningen per jaar opgeleverd.

Status: 

6.1.1.1 In de periode 2023-2026 jaarlijks 300-400 woningen opleveren. Dit wordt gerapporteerd in de woningbouwplanning.

Status: 

6.1.1.2 Het winkelcentrum in Tournosveld vernieuwen. Het vernieuwen van het winkelcentrum Tournosveld staan vooralsnog gepland voor 2027.

Status:  Het vernieuwen van het winkelcentrum Tournosveld staan vooralsnog gepland voor 2027.

6.1.2 In 2026 is in de woningbouwplanning het aandeel huur en betaalbare koop gestegen van 50% naar maximaal 60%.

Status:  Start in 2024.

6.1.2.1 Bij de herijking van de woonvisie worden de percentages sociale huur, middenhuur, goedkope en betaalbare koop herijkt. In totaal zijn er 60% betaalbare koop- en huurwoningen. Het percentage van 25% sociale huur geldt niet voor ...

Status:  In 2024 komt de nieuwe woonvisie. Hierin zal het percentage worden gevolgd wat in het coalitieakkoord is afgesproken.

6.1.2.2. De nieuwe uitgangspunten voor sociale huur en betaalbare koop zijn leidend in de nieuw te sluiten intentieovereenkomsten met ontwikkelaars .

Status:  Start in 2024.

6.1.3 Er is in 2024 een kader voor goede huisvesting en maatschappelijke ondersteuning voor arbeidsmigranten.

Status: 

6.1.3.1 Het vraagstuk arbeidsmigranten projectmatig oppakken. Hiervoor wordt een raadsvoorstel opgesteld, waarin de aanpak en de benodigde middelen worden beschreven en na goedkeuring worden uitgevoerd.

Status: 

6.1.3.2 Op basis van de resultaten van het plan van aanpak een kader stellen voor goede huisvesting en maatschappelijke ondersteuning voor arbeidsmigranten.

Status:  Start in 2024.

6.1.4 We vergroten de kansen voor starters en middeninkomens om in Woerden zelf een woning te kopen.

Status: 

6.1.4.1 De mogelijkheden voor het invoeren van de opkoopbescherming onderzoeken.

Status:  In 2024 wordt gestart met de nieuwe woonvisie. Naar aanleiding van de woonvisie wordt bekeken of dit instrument wordt ingezet

6.1.4.2 De mogelijkheden voor het uitbreiden van de zelfbewoningsplicht en antispeculatiebeding onderzoeken.

Status:  Dit wordt meegenomen in de het woonvisietraject. Afhankelijk van de uitkomsten zal dit worden ingezet.

6.1.5 We versnellen de taakstelling voor de huisvesting van statushouders conform de opdracht van het Rijk.

Status:  In 2023 zijn inspanningen verricht om tot woonvormen te komen waarmee de mogelijkheden voor huisvesting van statushouders worden uitgebreid, zoals de mogelijkheden voor flexwoningen of een tussenvoorziening. Deze zijn ook met de raad besproken. In 2023 heeft dit uiteindelijk niet tot realisatie van extra woningen voor statushouders geleid. In 2024 wordt de verkenning voortgezet. Indien zich een mogelijkheid voordoet, wordt dit aan de raad voorgelegd.

6.1.5.1 Verschillende mogelijkheden voor de extra huisvesting van statushouders binnen de gemeente Woerden onderzoeken en voorleggen aan de gemeenteraad.

Status: 

6.2.1 Voor Kamerik, Harmelen en Zegveld zijn afspraken gemaakt over nieuwe woningbouwlocaties in buitenstedelijk gebied.

Status: 

6.2.1.1 De mogelijkheid onderzoeken voor nieuwe woninglocaties, mede op basis van de omgevingsvisie en waar de ontwikkelingen op o.a. stikstof nadrukkelijk bij betrokken worden.

Status:  Start in 2025.

6.2.1.2 De dorpsplatforms worden door de dorpsambtenaar nadrukkelijk betrokken bij het zoekproces.

Status: 

6.2.1.3 De woningbouwprojecten in Harmelen vlottrekken en de volgende locaties voor woningbouw aanwijzen.

Status:  Woningbouwlocaties zijn bekend (Buitenhof en Haanwijk) conform de omgevingsvisie. Besluiten om een nieuwe projecten te starten in Harmelen is mede afhankelijk van de prioritering.

6.2.2 In 2023 wordt een integraal beleidsprogramma, inclusief doelen, indicatoren en (benodigde) financiering, gericht op de brede gebiedsontwikkeling in de Poort van Woerden ter besluitvorming voorgelegd aan college en gemeenteraad.

Status:  In het eerste kwartaal van 2024 zal een startnotitie aan de gemeenteraad worden voorgelegd, waarin de doelen en de benodigde capaciteit en middelen voor het opstellen van het programma worden voorgelegd.

6.2.2.1 Werken aan het integrale beleidsprogramma voor de Poort van Woerden.

Status:  In het eerste kwartaal van 2024 wordt een startnotitie aan de gemeenteraad voorgelegd.

6.2.2.2 Koop-realisatieovereenkomst sluiten voor bouwveld B1.

Status: 

6.2.2.3 Ontwikkelovereenkomst sluiten voor bouwveld B2.

Status: 

6.2.2.4 Op Middelland 225 woningen opleveren.

Status: 

6.2.2.5 Nieuw-Middelland: een intentieovereenkomst en een anterieure exploitatieovereenkomst afsluiten voor nieuwe woningbouwontwikkeling.

Status:  In 2023 zijn uiteindelijk drie intentieovereenkomsten getekend in plaats van één intentieovereenkomst. Een anterieure exploitatieovereenkomst is nog niet afgesloten omdat de initiatiefnemer nog onvoldoende was gevorderd met de plannen. Dat volgt naar verwachting in 2024.

6.2.2.6 Het stedenbouwkundig plan voor het stationsgebied voorleggen aan de gemeenteraad.

Status:  In 2024 zal een stedenbouwkundig plan aan de gemeenteraad worden voorgelegd.

6.2.2.7 Stationsgebied: Het participatietraject voor de oude Minkema-locatie opstarten.

Status:  De Oude Minkema is vooralsnog op de voorraadlijst projecten geplaatst. De gemeenteraad zal per raadsinformatiebrief worden geïnformeerd over het te doorlopen proces.

6.2.4 De bestemmingsplannen Putkop en de Burgemeester van Zwietenweg zijn onherroepelijk.

Status:  Bestemmingsplan ligt ter inzage tot 1 februari 2024. Vervolg naar vaststelling door gemeenteraad staat voor 1e helft 2024 gepland. Dit is wel afhankelijk van de zienswijzen.

6.2.4.1 De gronden verwerven bij de Putkop en bij de Burgemeester van Zwietenweg.

Status:  Gesprekken met betrekking tot de verwerving lopen. Er is nog geen overeenstemming bereikt met de grondeigenaren.

6.2.4.2 Bestemmingsplan voor de Putkop ter vaststelling voorleggen aan de gemeenteraad.

Status:  Bestemmingsplan ligt ter inzage tot 1 februari 2024. Vervolg naar vaststelling door gemeenteraad staat voor 1e helft 2024 gepland. Dit is wel afhankelijk van de zienswijzen.

6.2.4.3 Bestemmingsplan voor de Burgemeester van Zwietenweg ter vaststelling voorleggen aan de gemeenteraad.

Status:  Bestemmingsplan ligt ter inzage tot 1 februari 2024. Vervolg naar vaststelling door gemeenteraad staat voor 1e helft 2024 gepland. Dit is wel afhankelijk van de zienswijzen.

6.2.5 Er is een bouwveld aangewezen waarop een CPO project kan worden getenderd.

Status:  Het onderwerp 'CPO's' wordt meegenomen in het traject van de woonvisie van 2024. Dit wordt in 2024 voorgelegd aan de gemeenteraad.

6.2.5.1 Randvoorwaarden voor CPO in Woerden opstellen en voorleggen aan de gemeenteraad.

Status:  Het onderwerp CPO's wordt meegenomen in het traject van de woonvisie van 2024. Dit wordt in 2024 voorgelegd aan de gemeenteraad.

6.3.1 In 2026 beschikken we over een gebiedsdekkend omgevingsplan nieuwe stijl.

Status:  Bij het opstellen van het collegewerkprogramma is er vanuit gegaan dat de Omgevingswet op 1 januari 2023 in werking zou treden. De inwerkingtreding van de Omgevingswet is met een jaar uitgesteld en op 1 januari 2024 in werking getreden. Daarom schuift de planning ook op met een jaar. In 2024 wordt een start gemaakt met het omgevingsplan. Hiertoe wordt eerst een plan van aanpak opgesteld in Q1 2024.

6.3.1.1 Het omgevingsplan opbouwen na inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1 januari 2023. Het streven is om dit proces in vier jaar te doorlopen. In 2023 een start maken met het omgevingsplan. Omgevingswet is met een jaar uitgesteld en op 1 januari 2024 in werking getreden.

Status:  Bij het opstellen van het collegewerkprogramma is er vanuit gegaan dat de Omgevingswet op 1 januari 2023 in werking zou treden. De inwerkingtreding van de Omgevingswet is met een jaar uitgesteld en op 1 januari 2024 in werking getreden. Daarom schuift de planning ook op met een jaar. In 2024 wordt een start gemaakt met het omgevingsplan. Hiertoe wordt eerst een plan van aanpak opgesteld in Q1 2024.

6.3.1.2 Een deel van het gebiedsdekkend omgevingsplan voorleggen aan de gemeenteraad. Omgevingswet is met een jaar uitgesteld en op 1 januari 2024 in werking getreden. De planning schuift daarmee ook op.

Status:  Bij het opstellen van het collegewerkprogramma is er vanuit gegaan dat de Omgevingswet op 1 januari 2023 in werking zou treden. De inwerkingtreding van de Omgevingswet is met een jaar uitgesteld en op 1 januari 2024 in werking getreden. Daarom schuift de planning ook op met een jaar. In 2024 wordt een start gemaakt met het omgevingsplan. Hiertoe wordt eerst een plan van aanpak opgesteld in Q1 2024.

6.3.2 In 2024 wordt de raamverordening fysieke leefomgeving vastgesteld.

Status:  Omgevingswet is met een jaar uitgesteld en op 1 januari 2024 in werking getreden. De planning schuift daarmee ook op.

6.3.2.1 Voorbereidingen voor de verordening fysieke leefomgeving treffen.

Status:  Omgevingswet is met een jaar uitgesteld en op 1 januari 2024 in werking getreden. De planning schuift daarmee ook op.

6.3.3 In deze collegeperiode ontstaat meer ruimte voor maatschappelijk initiatief, zowel binnenstedelijk als in het buitengebied.

Status: 

6.3.3.1 De adviezen uit het klanttevredenheidsonderzoek vergunningen en haalbaarheidsonderzoeken implementeren in de organisatie om zo de dienstverlening richting inwoners te verbeteren.

Status: 

6.3.3.2 Op basis van de afwijzingsgronden van initiatieven bekijken in hoeverre de geldende regels knellend zijn om maatschappelijk initiatief toe te staan. De benodigde aanpassingen meenemen in het omgevingsplan van het gebied.

Status:  Uitvoering in 2024-2025.

6.3.3.3 Op basis van de bevindingen vanuit het 'nieuwe' vergunningproces Omgevingswet bekijken waar mogelijke vereenvoudigingen in het proces kunnen worden doorgevoerd.

Status:  Start in 2024.

6.3.3.4 De benodigde aanpassingen in de regelgeving, op basis van de analyse 2024 en 2025, meenemen in het gebiedsdekkend omgevingsplan en voorleggen aan de gemeenteraad.

Status:  Start in 2026.

6.3.4 Geluidswal langs de A12 bij woonwijken Harmelen en Woerden.

Status: 

6.3.4.1 Het college gaat met Rijkswaterstaat en de provincie in gesprek of zij de mogelijkheden voor een geluidswal bij de woonwijken van Harmelen en Woerden willen onderzoeken. 6.3.4.1 Het college gaat met Rijkswaterstaat en de provincie in gesprek of zij de mogelijkheden voor een geluidswal bij de woonwijken van Harmelen en Woerden willen onderzoeken.

Status: 

6.3.4.2 Onderzoeken of dit gecombineerd kan worden met het onderzoek naar de mogelijkheden voor het zonnelint A12 (4.12.2). 6.3.4.2 Onderzoeken of dit gecombineerd kan worden met het onderzoek naar de mogelijkheden voor het zonnelint A12 (4.12.2).

Status: 

6.3.5 In 2023 wordt een verkenningsstudie naar de Harmelerwaard ter besluitvorming voorgelegd aan college en raad.

Status:  De verkenningsstudie naar het toekomstperspectief van het glastuinbouwgebied Harmelerwaard is in december 2023 aan het college voorgelegd en zal op 18 en 25 januari 2024 in de gemeenteraad worden behandeld.

6.3.5.1 In samenwerking met de provincie een verkenningsstudie uitvoeren naar de Harmelerwaard.

Status: 

Nieuw gebouwd woningen

Bron: BAG

Periode	Woerden	Nederland
2022	8,7	9,3

Specificatie taakvelden

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2023 na wijziging	Werkelijk 2023	Verschil
Lasten			
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	11.182	377	10.805
5.5 Cultureel erfgoed	366	424	-59
8.1 Ruimte en leefomgeving	2.013	3.068	-1.055
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	11.500	4.199	7.301
8.3 Wonen en bouwen	7.935	7.664	271
Totaal Lasten	32.996	15.732	17.264
Baten			
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-11.182	-335	-10.847
5.5 Cultureel erfgoed	-17	-20	3
8.1 Ruimte en leefomgeving	-1.141	-2.560	1.419
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-11.025	-5.973	-5.052
8.3 Wonen en bouwen	-1.733	-2.310	576
Totaal Baten	-25.099	-11.197	-13.902
Stortingen			
0.10 Mutaties reserves	133	2.617	-2.484
Totaal Stortingen	133	2.617	-2.484
Onttrekkingen			
0.10 Mutaties reserves	-3.266	-3.213	-53
Totaal Onttrekkingen	-3.266	-3.213	-53
Gerealiseerd resultaat	4.764	3.939	825

Financiële analyse

Hieronder worden de belangrijkste verschillen toegelicht:

Taakveld	Analyse lasten	Bedrag	voordeel/ nadeel
3.2	Uitgaven voor de bedrijventerreinen Putkop en Burgemeester van Zwietenweg (grondexploitaties). Tegenover deze uitgaven staan inkomsten vanuit de betreffende grondexploitaties onder de batenkant. Deze post is budgetneutraal. De inschatting was dat eind van het jaar een minnelijke verwerving van de gronden zou kunnen worden geëffectueerd. Dat heeft nog niet plaatsgevonden.	10.847	voordeel
3.2	Verliesvoorziening Burgemeester van Zwietenweg zie toelichting over grondexploitaties onder 8.2.	-42	nadeel
5.5	De overschrijding heeft hoofdzakelijk te maken doordat van de personele inzet minder kon worden doorbelast aan projecten dan begroot. Deze kosten worden nu verdeeld over de verschillende taakvelden in de begroting.	-55	nadeel
8.1	Van de personele inzet kon minder worden doorbelast aan projecten dan begroot. Deze kosten worden nu verdeeld over de verschillende taakvelden in de begroting.	-441	nadeel
8.1	Inzet CAZAS voor huisvesting kwetsbare doelgroepen. Hier staan inkomsten vanuit het Rijk tegenover (SPUK huisvesting kwetsbare doelgroepen).	-46	nadeel
8.1	Inzet personeel ten behoeve van de woningbouwimpuls. Hier staan inkomsten vanuit het rijk tegenover (SPUK WBI)	-207	nadeel
8.1	Kosten voor het begeleiden van initiatieven die uiteindelijk ook weer verhaald worden op initiatiefnemers. Hier zijn minder uitgaven voor gedaan in verband met een tekort aan personele capaciteit. Zie ook 8.1 aan de batenkant.	-325	nadeel
8.2	Voor de uitvoering van de grondexploitaties zijn minder uitgaven gedaan dan begroot in 2023. Aan de batenkant staan de inkomsten van de grondexploitaties. Er is een positief saldo van € 1.687K, veroorzaakt door diverse winstnemingen en de verliesvoorziening (€ -42K) onder taakveld 3.2 zoals opgenomen in de paragraaf grondbedrijf. De begrootte onttrekking van € 475K voor de Poort van Woerden zorgt boekhoudkundig voor een voordeel van € 2.162K.	7.257	voordeel
8.3	Vorbereidingskosten Omgevingswet. Hiervoor is van het Rijk een bijdrage ontvangen. Door gebrek aan capaciteit zijn de werkzaamheden nog niet uitgevoerd, maar zijn wel noodzakelijk voor een goede implementatie. Voorgesteld wordt om door middel van resultaatbestemming € 216K toe te voegen aan de begroting 2024	216	voordeel
8.3	Van de personele inzet kon minder worden doorbelast aan projecten dan begroot. Deze kosten worden nu verdeeld over de verschillende taakvelden in de begroting.	-285	nadeel
8.3	Woerdense 100 dagen challenge is in verband met gebrek aan capaciteit niet uitgevoerd.	50	voordeel
8.3	Door personeelsverloop bij WABO (vergunningsverlening) zijn de doorbelaste loonkosten lager dan verwacht. Hiertegenover stond hogere kosten aan inhuur, dit heeft echter niet de gehele niet-doorbelaste loonkosten gecompenseerd.	213	voordeel
8.3	Er zijn voor GEO informatievoorziening en BAG minder loonkosten doorbelast in verband met vacatures.	81	voordeel
8.3	De verkenningstudie Harmelerwaard is afgerond, het resterende bedrag valt vrij.	60	voordeel
8.3	Voor verschillende gebouwen is meer uitgegeven aan belastingen en verzekeringen, hoofdzakelijk door een stijging van de WOZ waarde. De begroting is hier niet op aangepast.	-26	nadeel
	Diversen	-33	nadeel
	Totaal mutaties lasten	17.264	voordeel

Taakveld	Analyse baten	Bedrag	voordeel/ nadeel
3.2	Betreft mutaties van kosten die als onderhanden werk in de grondexploitaties bedrijventerreinen Putkop en Burgemeester van Zwietenweg worden geboekt. Deze post is budgetneutraal.	-10.849	nadeel
8.1	Vanuit de SPUK WBI (Woningbouwimpuls) is subsidie ontvangen voor de realisatie van woningen in Poort van Woerden.	447	voordeel
8.1	Vanuit de SPUK Huisvesting kwetsbare doelgroepen is subsidie ontvangen.	46	voordeel
8.1	Betreft inkomsten die ontvangen worden van initiatiefnemers door middel van kostenverhaal. Een deel van deze inkomsten wordt gestort in de reserve RIW en het gebiedsfonds Middelland.	921	voordeel
8.2	Zie toelichting bij lasten. Voor de grondexploitaties zijn minder inkomsten gerealiseerd dan begroot.	-5.052	nadeel
8.3	De personele inzet voor de implementatie van de Omgevingswet is in rekening gebracht bij de gemeente Oudewater.	97	voordeel
8.3	Van de provincie Utrecht is een bijdrage voor de personele inzet voor het realiseren van woningen en inzet rond vluchtelingen/statushouders ontvangen.	71	voordeel
8.3	Meer ontvangsten uit pachten, verhuur van grond en verkoop van snippergroen.	110	voordeel
8.3	In de laatste maand van 2023 zijn er nog enkele grote projecten vergund, waaronder een project dat voor € 143K aan extra inkomsten gaf. Hierdoor is er sprake van hogere baten uit vergunningsverlening.	265	voordeel
	Diversen	42	voordeel

	Totaal mutaties baten	-13.902	nadeel
--	-----------------------	---------	--------

	Totaal mutaties lasten en baten	3.362	voordeel
--	---------------------------------	-------	----------

Taakveld	Mutaties reserves	Bedrag	voordeel/ nadeel
0.10	Vanuit het project Plane Minkemalaan en het project Watermolenlaan 1 is een bijdrage gestort in de Reserve Infrastructurele werken.	-199	nadeel
0.10	Vanuit het project Watermolenlaan 1 is een bijdrage gestort in het gebiedsfonds Middelland.	-165	nadeel
0.10	Bijdrage groenfonds 2023	-10	nadeel
0.10	Winstneming Schoollocatie Kamerik	-41	nadeel
0.10	Winstneming Afsluiting Kamerik NO II	-52	nadeel
0.10	Winstneming diverse locaties Harmelen	-919	nadeel
0.10	Winstneming afsluiting Pionier 2023	-4	nadeel
0.10	Winstneming Snel & Polanen	-1.005	nadeel
0.10	Opbrengst groencompensatie Poort van Woerden	-89	nadeel
0.10	Minder onttrokken voor de Poort van Woerden	-53	nadeel
	Totaal mutaties reserves	-2.537	nadeel

PROGRAMMA 7. ALGEMENE INKOMSTEN

Portefeuillehouder	Thema
Jelmer Vierstra	Financiën

Omschrijving

De opgave binnen programma 7 is: Gezonde financiën.

De taakvelden zijn:

Taakveld	Omschrijving
0.5 Treasury	Rente en dividenden
0.61/0.62 OZB	OZB woningen en niet-woningen
0.64 Belasting overige	Overige belastingen
0.7 Algemene Uitkering	Algemene uitkeringen Gemeentefonds
0.8 Overige baten en lasten	Reserveringen / algemene stelposten

Overige ontwikkelingen

Actuele ontwikkelingen

Algemene uitkering Gemeentefonds

Vanaf 2026 heeft Woerden net als veel andere gemeenten te maken met een forse terugval van de Algemene Uitkering, het zogenaamde 'ravijnjaar'. De inkomsten uit het Gemeentefonds dalen dan door onder andere de opschalingskorting die tot en met 2025 wordt bevroren, maar vanaf 2026 vooralsnog wel geldt. De Algemene uitkering is erg gevoelig voor externe ontwikkelingen en kan dus ook afwijken van de huidige ramingen.

Beleidsaanpassingen

Financiële verordening

Per 1 januari 2023 is de nieuwe Financiële Verordening ingegaan. De implementatie hiervan heeft op diverse aspecten grote gevolgen. In 2023 zijn de nodige stappen gezet om te voldoen aan nieuwe bepalingen in deze Financiële Verordening, zoals:

- De budgetoverhevelingen zijn bij de Najaarsrapportage meegenomen.
- De (bestemmings)reserves zijn herijkt. Een aantal reserves zijn vrijgevallen of verminderd. Ook zijn de spelregels per reserve duidelijk geformuleerd.
- Het treasurystatuut is geactualiseerd.

In 2024 gaan wij hier verder uitvoering aan geven. Tegelijk gaan wij ook in gesprek met de gemeenteraad om een aantal zaken uit de Financiële Verordening te vereenvoudigen, omdat deze een grote impact hebben op de financiële functie.

OPGAVE: GEZONDE FINANCIËN

Maatschappelijk effect

7.1 We hebben oog voor kostenstijgingen waar inwoners mee te maken hebben.

7.2 Stabiele en gezonde gemeentefinanciën en beheersing hiervan.

7.1.1 Woonlastenstijging beperken tot kostenstijging en inflatie, niet voor nieuwe ambities.

Status: 

7.1.1.1 Het begrotingsproces zo inrichten dat dit uitgangspunt leidend is.

Status: 

7.2.1 Baten en lasten zijn reëel en structureel in evenwicht.

Status:  Het meerjarenperspectief is niet sluitend, omdat de rijksbijdrage (Algemene Uitkering) vanaf 2026 veel lager is dan in eerdere jaren, het zogeheten ravijnjaar.

7.2.1.1 Het begrotingsproces zo inrichten dat een sluitend meerjarenperspectief leidend is. Indien nodig nemen wij maatregelen om de begroting sluitend te krijgen.

Status:  Het begrotingsproces is hier wel ingericht op basis van dit uitgangspunt. Echter het tekort vanaf 2026 is iets wat voornamelijk veroorzaakt wordt door de lagere financiering vanuit het rijk. Als het rijk niet over de brug komt zullen in de Begroting 2025 / Begroting 2026 wel verdere maatregelen noodzakelijk zijn.

7.2.1.2 Nieuwe voorstellen worden alleen naar de raad gestuurd als er dekking is voor de eventuele extra lasten.

Status:  Het is niet altijd mogelijk om dekking te vinden binnen het eigen programma. In voorkomende gevallen gebeurt het daarom dat toch een voorstel wordt gedaan zonder (structurele) dekking binnen het programma. Dit wordt dan wel transparant zichtbaar gemaakt aan de raad.

7.2.2 Onze financiële ratio's voldoen aan de minimale eisen uit de financiële verordening.

Status:  De schuldquote is op dit nog binnen de signaalwaarden uit de Financiële Verordening. Echter het langetermijn perspectief geeft een zorgelijk beeld. Hierover is de raad via de RIB 'plan van aanpak verbetering schuldquote' en de Kadernota / Begroting 2024 reeds geïnformeerd.

De overige financiële ratio's bevinden zich binnen de streefwaarden.

7.2.2.1 Bij de begroting en jaarrekening de financiële ratio's berekenen. Indien nodig maatregelen nemen om de ratio's op het gewenste niveau te krijgen.

Status: 

7.2.3 Financiële verordening geïmplementeerd.

Status:  De Financiële Verordening is per 1.1.2023 in werking getreden. Op een aantal aspecten vindt nog nadere afstemming plaats met de auditcommissie.

7.2.3.1 Opstellen en implementeren Nota Risicobeleid conform Financiële Verordening.

Status:  Start in 2024.

7.2.3.2 Opstellen en implementeren inkoopbeleid inclusief toetsing conform Financiële Verordening.

Status:  Start in 2025

7.2.3.3 Opstellen Meerjarenonderhoudsprogramma per categorie kapitaalgoederen.

Status:  Start in 2025.

7.2.3.4 Opstellen Nota treasury.

Status: 

7.2.3.5 Herijken bestemmingsreserves (doel, omvang, spelregels).

Status: 

7.2.3.6. Versterken beheersingsmaatregelen omtrent garanties en leningen, conform Financiële Verordening.

Status:  Start in 2024.

7.2.3.7 Opstellen en implementeren nota Verbonden Partijen inclusief toetsing conform Financiële Verordening.

Status:  Start in 2025.

7.2.3.8 Opstellen en implementeren nota Grondbeleid inclusief toetsing of deze conform Financiële Verordening is.

Status: 

Gemiddelde WOZ-waarde

Bron: CBS

Periode	Woerden	Nederland
2023	405	368

Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden

Bron: COELO

Periode	Woerden	Nederland
2023	1.012	860

Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden

Bron: COELO

Periode	Woerden	Nederland
2023	1.068	942

Specificatie taakvelden

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2023 na wijziging	Werkelijk 2023	Vershil
Lasten			
0.5 Treasury	-1.652	-1.077	-575
0.61 OZB woningen	430	506	-76
0.62 OZB niet-woningen	127	100	27
0.64 Belastingen overig	118	101	17
0.8 Overige baten en lasten	121	-338	459
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	25	13	12
Totaal Lasten	-831	-695	-136
Baten			
0.5 Treasury	-462	-1.180	718
0.61 OZB woningen	-9.966	-10.035	69
0.62 OZB niet-woningen	-6.006	-6.014	8
0.64 Belastingen overig	-296	-313	17
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	-99.681	-100.239	558
0.8 Overige baten en lasten	0	-1	1
3.4 Economische promotie	-146	-149	3
Totaal Baten	-116.557	-117.931	1.374
Stortingen			
0.10 Mutaties reserves	4.760	4.760	0
Totaal Stortingen	4.760	4.760	0
Onttrekkingen			
0.10 Mutaties reserves	-2.959	-2.959	0
Totaal Onttrekkingen	-2.959	-2.959	0
Gerealiseerd resultaat	-115.588	-116.826	1.238

Financiële analyse

Hieronder worden de belangrijkste verschillen toegelicht:

Taakveld	Analyse lasten	Bedrag	voordeel/ nadeel
0.5	Minder rente doorberekend aan taakvelden omdat het investeringsniveau van 2022 lager is uitgevallen dan oorspronkelijk begroot.	-337	nadeel
0.5	Door een aangetrokken geldlening eind 2022 is de rente op langlopende geldleningen fors toegenomen. Door nihil rentelasten op kortlopende geldleningen is dit nadeel grotendeels gecompenseerd. De aangetrokken geldlening resulteerde bovendien in een hoger renteresultaat op de (tijdelijke) liquiditeitspositie, dit is te zien aan de batenzijde van dit programma.	-233	nadeel
0.61	Zowel de advies-, heffings-, invorderings- taxatiekosten van de OZB zijn toegenomen dit houdt voor een groot deel verband met de vele bezwaar- en beroepszaken. Tevens wordt een deel van deze kosten verhaald op Oudewater (zie baten)	-101	nadeel
0.61	Minder interne loonkosten doorberekend aan de OZB door vacatures.	34	voordeel
0.8	De onvoorziene inkomsten lagen iets hoger dan in de voor- en najaarsrapportage bijgeraamd (€ 13K). Deze 'inkomsten' zijn gelegen in o.a. een teruggave van een fiscale boete in 2015, omzetbelasting over 2016 en overdrachtsbelasting van een scholencluster. Bovendien begroten we een bedrag van 50 cent per inwoner voor onvoorziene uitgave (ca € 27K). Hier is geen gebruik van gemaakt.	40	voordeel
0.8	Niet aangesproken stelposten: Wet Open Overheid, robuust rechtsbeschermingssysteem, systeemleren, impuls integraal leren, raadsinitiatieven 2023 - 2026, BOA en impuls gelden weerbaar bestuur.	419	voordeel
	Diverse	42	voordeel
	Totaal mutaties lasten	-136	nadeel

Taakveld	Analyse baten	Bedrag	voordeel/ nadeel
0.5	Door een aangetrokken geldlening eind 2022 was er in 2023 een (tijdelijk) surplus in de liquiditeitspositie. De liquiditeiten werden aangehouden in 's Rijks schatkist en door met name ECB-renteverhogingen was er sprake van een alsmaar stijgende rentevergoeding op de liquiditeiten. Dit resulteert in een fors renteresultaat.	716	voordeel
0.61	Betreft terug ontvangen kosten taxaties en heffings- en invorderingskosten OZB van de gemeente Oudewater (zie lasten)	72	voordeel
0.7	In de decembercirculaire namen de algemene uitkering en een aantal decentralisatieuitkeringen toe. Deze toename lag aan het eind van 2023 en om deze reden konden we dit niet meenemen in de najaarsrapportage en resulteert dit in een voordeel in de jaarrekening.	558	voordeel
	Diverse	28	voordeel
	Totaal mutaties baten	1.374	voordeel

	Totaal mutaties lasten en baten	1.238	voordeel
--	--	--------------	-----------------

PROGRAMMA 8. OVERHEAD

Portefeuillehouder	Thema
Mariëtte Pennarts-Pouw	Bedrijfsvoering (ICT, P&O, Archief)
Jelmer Vierstra	Financiën

Omschrijving

Dit programma biedt inzicht in de overheadkosten van de gemeente Woerden. Volgens de BBV-regelgeving worden deze lasten (en baten) apart inzichtelijk gemaakt. Het betreft een meer financieel-technisch programma waaraan geen specifieke programmadoelen zijn gekoppeld.

Specificatie taakvelden

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2023 na wijziging	Werkelijk 2023	Verschil
Lasten			
0.4 Overhead	21.950	22.264	-314
Totaal Lasten	21.950	22.264	-314
Baten			
0.4 Overhead	-7.341	-7.746	405
Totaal Baten	-7.341	-7.746	405
Stortingen			
0.10 Mutaties reserves	594	594	0
Totaal Stortingen	594	594	0
Onttrekkingen			
0.10 Mutaties reserves	-1.294	-1.294	0
Totaal Onttrekkingen	-1.294	-1.294	0
Gerealiseerd resultaat	13.909	13.819	91

Financiële analyse

Lasten

Verdeling overhead	Begroting	Werkelijk	Verschil
Personeel	16.725	17.360	-635
Communicatie	80	71	9
Automatisering en informatiebeleid	2.684	2.622	62
Facilitair	447	289	158
Organisatie	478	463	15
Huisvesting	1.536	1.459	77
SALDO	21.950	22.264	-314

Baten

Verdeling overhead	Begroting	Werkelijk	Verschil
Personeel	-6.704	-7.133	429
Communicatie	0	0	0
Automatisering en informatiebeleid	-275	-328	53
Facilitair	-77	-10	-67
Organisatie	-78	-64	-14
Huisvesting	-206	-210	4
SALDO	-7.340	-7.745	405

SALDO BATEN EN LASTEN	14.610	14.519	91
------------------------------	---------------	---------------	-----------

Hieronder worden de belangrijkste verschillen toegelicht:

LASTEN

Taakveld	Analyse lasten: personeel	Bedrag	Voordeel/nadeel
Overhead	De loonkosten over 2023 zijn hoger uitgevallen, dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de tijdelijke inhuur van personeel op vacatures die niet vervuld kunnen worden en inhuur i.v.m. ziekte, dit is duurder dan personeel in eigen dienst. Daarnaast is er nog een bedrag van € 176K aan baten ontvangen (ziektégeld en terugontvangst salariskosten) per saldo een nadeel op de loonkosten van € 409K.	-584	nadeel
Overhead	Er zijn minder uren door de teams toegeschreven aan projecten en investeringen dan begroot. In de berekening van de uren wordt altijd rekening gehouden met een deel opslag voor overhead. De toeschrijving van minder uren resulteert dus in een lagere terugontvangst van overheadskosten. (zie ook baten)	-239	nadeel
Overhead	Personeelskosten algemeen, de reiskosten, thuiswerkvergoeding en tegemoetkoming thuiswerkplek zijn lager uitgevallen. Voor de reiskosten gold in 2023 een maximale vergoeding conform het dalurentarief. Met ingang van 2024 is deze regeling opgeheven.	162	voordeel
Overhead	Overigen	26	nadeel
	Totaal mutaties lasten personeel	-635	nadeel

Taakveld	Analyse lasten: communicatie	Bedrag	Voordeel/nadeel
Overhead	Overige kosten organisatie	9	voordeel
	Totaal mutaties lasten communicatie	9	voordeel

Taakveld	Analyse lasten: automatisering en informatiebeleid	Bedrag	Voordeel/nadeel
----------	--	--------	-----------------

Overhead	Per saldo zijn de ICT kosten iets hoger. De onderhoudskosten ICT zijn iets hoger uitgevallen dan geraamd daar tegenover staat dat de telefoonkosten lager waren.	-38	nadeel
Overhead	De webredactie KCC had geld beschikbaar voor het verder ontwikkelen van de website. De vernieuwde website werd eind 2022 gelanceerd. In 2023 hebben nieuwe ontwikkelingen plaatsgevonden, maar niet het gehele budget is hiervoor nodig geweest. Dit betreft een incidenteel budget dat hiermee vrijvalt in de jaarrekening. Het geld is bewust niet (deels) overgeheveld.	95	voordeel
Overhead	Overige kosten ICT	5	voordeel
Totaal mutaties lasten automatisering en informatiebeleid		62	nadeel

Taakveld	Analyse lasten: facilitair	Bedrag	Voordeel/nadeel
Overhead	Lagere portokosten, daartegenover staat een nadeel aan opbrengst portokosten van € 51K per saldo € 44K voordeel.	94	voordeel
Overhead	Lagere kosten verteringen vergaderingen/recepties bedrijfsrestaurant (zie baten budgettair neutraal)	16	voordeel
Overhead	Er is minder juridische ondersteuning nodig geweest dan begroot	17	voordeel
Overhead	Lagere reis- en verblijfkosten van bodes.	16	voordeel
Overhead	Overige kosten facilitair	15	voordeel
Totaal mutaties lasten facilitair		158	voordeel

Taakveld	Analyse lasten: organisatie	Bedrag	Voordeel/nadeel
Overhead	Overige kosten organisatie	15	voordeel
Totaal mutaties lasten organisatie		15	voordeel

Taakveld	Analyse lasten: huisvesting	Bedrag	Voordeel/nadeel
Overhead	Door onder anderen capaciteit problemen is in 2023 onvoldoende nagedacht over de ontwikkeling van het kantoorconcept en de vergaderruimtes. Het budget binnen de exploitatie gemeentehuis wat voor dit soort aanpassingen aan het gebouw bedoeld is dus niet of nauwelijks gebruikt. Deze aanpassingen van het kantoor en dus ook deze budgetten zijn wel hard nodig om een toekomstbestendige werkplek te kunnen bieden die mee kan ontwikkelen met de organisatie.	69	voordeel
Overhead	Overige kosten huisvesting	8	voordeel
Totaal mutaties lasten huisvesting		77	voordeel

BATEN

Taakveld	Analyse baten: personeel	Bedrag	Voordeel/nadeel
Overhead	Terugontvangst salariskosten, betreft werkzaamheden voor derden, outplacement etc. (zie lasten)	63	voordeel
Overhead	Vergoeding ziektegeld (zie lasten)	112	voordeel
Overhead	Door de teams worden uren toegeschreven aan projecten en investering in Oudewater. In de berekening van de uren wordt altijd rekening gehouden met een deel opslag voor overhead. Deze uren zijn abusievelijk begroot onder doorbelaste uren. Het betreft hier geen doorbelasting binnen de begroting welk conform de bbv voorschriften verantwoord moeten worden als een negatieve uitgaaf maar een inkomst van derden (zie ook lasten).	134	voordeel
Overhead	Voordeel salariskosten generatiepact	91	voordeel
Overhead	Overige baten personeel	29	voordeel
Totaal mutaties baten personeel		429	voordeel

Taakveld	Analyse baten: automatisering en informatiebeleid	Bedrag	Voordeel/nadeel
Overhead	Extra bijdrage derden werkzaamheden ICT	53	voordeel
Totaal mutaties baten automatisering en informatiebeleid		53	voordeel

Taakveld	Analyse baten: facilitair	Bedrag	Voordeel/nadeel
Overhead	Minder doorbelaste portokosten (zie compensatie lasten facilitair).	-51	nadeel
Overhead	Minder opbrengsten derden faciliteiten bedrijfsrestaurant (zie lasten budgetair neutraal).	-16	nadeel
	Totaal mutaties baten facilitair	-67	nadeel

Taakveld	Analyse baten: organisatie	Bedrag	Voordeel/nadeel
Overhead	Overige kosten organisatie	-14	nadeel
	Totaal mutaties baten organisatie	-14	nadeel

Taakveld	Analyse baten: huisvesting	Bedrag	Voordeel/nadeel
Overhead	Overige baten	4	voordeel
	Totaal mutaties baten huisvesting	4	nadeel

PARAGRAFEN

PARAGRAAF 1 LOKALE HEFFINGEN

1. Wat is het doel van deze paragraaf?

Het totale pakket van gemeentelijke belastingen en heffingen bestaat uit een tiental verschillende belastingen, heffingen en rechten die worden gelegitimeerd door een belastingverordening die door de gemeenteraad is vastgesteld.

Deze paragraaf geeft een overzicht op hoofdlijnen van de resultaten op deze heffingen. De regelgeving is vastgelegd in de wet en in de lokale belastingverordeningen en is uitgebreid toegelicht in de programmabegroting. De cijfers van de begroting betreft de begroting na wijziging

2. Wettelijk kader en gemeentelijk kader

Ten aanzien van de heffingen onderscheidt de wet drie soorten:

- Belastingen: gedwongen betalingen aan de overheid waar geen rechtstreekse contraprestatie van de overheid tegenover staat. Ze kunnen aan een brede of specifieke doelgroep in rekening worden gebracht.
- Bestemmingsheffingen: deze dienen ter bestrijding van specifieke kosten. Voorbeelden zijn de afvalstoffenheffing en de rioolheffing. Deze heffingen mogen niet meer dan kostendekkend zijn.
- Rechten: een betaling waar een direct aanwijsbare contraprestatie van de overheid tegenover staat. Deze contraprestatie kan bestaan uit een product of dienst. Onderscheid kan worden gemaakt in onder meer gebruiksrechten (bijvoorbeeld haven- of marktgelden) en genotsrechten (waaronder leges). De hoogten van sommige rechten zijn landelijk bepaald. Verder geldt dat deze maximaal kostendekkend mogen zijn.

Naast het landelijk beleid is het volgende gemeentelijk beleid geformuleerd:

- De bestemmingsheffingen en rechten zijn in principe 100% kostendekkend. Dat is niet overal het geval omdat er bijvoorbeeld wettelijke voorschriften zijn (wettelijke tarieven).
- Kwijtscheldingsbeleid. Voor de OZB, rioolheffing en afvalstoffenheffing kan kwijtschelding worden verleend aan personen (niet aan bedrijven). De gemeente Woerden hanteert voor de kwijtschelding de norm die door het Rijk gegeven wordt aan de gemeenten: 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.

Geraamde opbrengsten

Bedragen x € 1.000

Belastingen en heffingen	Rekening 2023	Begroting incl.wijz. 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
A. Belastingen				
1 Eigenaren woningen	10.035	9.966	9.766	8.943
Eigenaren niet-woningen	3.662	3.655	3.545	3.259
Gebruikers niet woningen	2.352	2.352	2.232	2.054
2 Parkeerbelasting	2.025	2.301	1.938	1.688
3 Hondenbelasting	76	75	75	74
4 Precariobelasting	145	129	104	99
5 Toeristenbelasting	149	146	101	94
Subtotaal A Belastingen	18.444	18.624	17.761	16.211
B. Bestemmingsheffingen				
1 Afvalstoffenheffing	6.200	6.043	6.143	5.718
2 Rioolheffing	6.717	6.667	6.707	6.064
Subtotaal B Bestemmingsheffingen	12.917	12.710	12.850	11.782
C. Rechten				
1 Leges burgerzaken	762	685	685	796
2 Begrafnisrechten	879	769	769	761
3 Marktgelden	131	176	176	131
4 Havengelden	64	63	63	60
5 Omgevingsvergunningen	1.603	1.359	1.359	1.010
Subtotaal C Rechten	3.439	3.052	3.052	2.758
Totaal	€ 34.800	€ 34.386	€ 33.663	€ 30.751

Lokale lastendruk

De lokale lastendruk geeft voor de belangrijkste tarieven weer wat een inwoner van de gemeente betaalt en hoe deze zich het afgelopen jaar hebben ontwikkeld (fictief huishouden). De bedragen zijn gebaseerd op een huishouden in een woning met een waarde voor het belastingjaar 2023 van € 401.000. Dit is exclusief de teruggave afvalstoffenheffing en gerekend met de indexeringspercentages.

Bedragen x € 1.000

	Werkelijk meerpersoons 2023	Begroting meerpersoons 2023	Werkelijk meerpersoons 2022
1 OZB	435	445	393
2 Rioolheffing	264	264	241
3 Afvalstoffenheffing	312	309	291
Totaal	€ 1.011	€ 1.018	€ 925

A. Belastingen

Ad 1 OZB

In de onderstaande tabel zijn de OZB-tarieven 2023 en 2022 opgenomen. De tarieven 2023 worden gegeven als percentage van de WOZ-waarde per 1 januari 2022.

Tarief OZB	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
1 Woningen			
Eigenaren	0,1085%	0,1111%	0,1127%
2 Niet-woningen			
Eigenaren	0,3339%	0,3441%	0,3054%
Gebruikers	0,2433%	0,2508%	0,2225%

Opbrengst OZB:

Bedragen x € 1.000

Taak- veld	Rekening 2023	Begroting incl.wijz. 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
0.61 Eigenaren woningen	10.035	9.966	9.766	8.943
0.62 Eigenaren niet-woningen	3.662	3.655	3.545	3.259
0.62 Gebruikers niet-woningen	2.352	2.352	2.232	2.054
Totaal	€ x 1.000	€ 16.049	€ 15.543	€ 14.256

De opbrengsten van de OZB zijn iets hoger dan begroot, dit wordt met name veroorzaakt door een hogere waardeontwikkeling. Bij de berekening van de tarieven is een schatting gemaakt van de waardeontwikkeling. De definitieve waardeontwikkeling is uiteindelijk hoger geworden. Daarnaast zijn er minder bezwaren toegekend dan waarmee bij de begroting rekening is gehouden.

Ad 2 Parkeerbelasting

In 2021 is het nieuwe parkeerbeleid vastgesteld, met gedifferentieerde tarieven per zone. Voor de meeste zones geldt een tarief van € 2,50 per uur, voor enkele zones een dagtarief van € 20. Voor parkeergarages geldt een tarief van € 1 of € 2 per uur, afhankelijk van het tijdstip.

Bedragen x € 1.000

Taak- veld	Rekening 2023	Begroting incl.wijz. 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
Lasten				
2.2 Parkeren programma 2 incl. loonkosten	1.918	1.741	1.618	1.719
0.4 Overhead	71	83	70	73
<u>Extracomptabel:</u>				
Onderhoud parkeerplaatsen op straat	44	44	44	44
Kapitaallasten vervroegd afgeschreven deel Castellum	318	318	318	318
Totale lasten	2.351	2.186	2.050	2.154
0.63 Baten	2.025	1.938	2.301	1.688
Saldo	€ -326	-€ 248	€ 251	-€ 466
Kostendekkendheidsgraad	86%	89%	112%	78%

Ad 3 Hondenbelasting

Hondenbelasting wordt geheven van de houder van een of meer honden binnen de gemeente.

Bedragen x € 1.000

Taak- veld		Rekening 2023	Begroting incl.wijz. 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
	Lasten				
0.64	Belastingen overig	30	30	29	28
5.7	Openbaar groen en (openlucht-)recreatie	26	29	29	27
0.4	Overhead	18	18	18	15
	Totale lasten	74	77	76	70
0.64	Baten	76	75	75	74
	Saldo	€ 2	-€ 2	-€ 1	€ 4
	Kostendeckendheidsgraad	103%	97%	99%	106%

Met ingang van 2024 wordt er geen hondenbelasting meer geheven.

Ad 4 Precariobelasting

Onder de naam precariobelasting wordt een directe belasting geheven ter zake van het hebben van voorwerpen onder, op of boven de openbare dienst bestemde gemeentegrond.

Ook terrassen vallen hieronder.

Bedragen x € 1.000

Taak- veld		Rekening 2023	Begroting incl.wijz. 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
0.64	Opbrengst	€ 145	€ 129	€ 104	€ 99

De extra opbrengsten van de precariobelasting worden veroorzaakt door incidentele precario.

Ad 5 Toeristenbelasting

Onder de naam toeristenbelasting wordt een directe belasting geheven voor het houden van verblijf met overnachting binnen de gemeente tegen een vergoeding in welke vorm dan ook door personen die niet als ingezetene met een adres in de gemeente in de basisregistratie personen zijn ingeschreven.

Bedragen x € 1.000

Taak- veld		Rekening 2023	Begroting incl.wijz. 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
3.4	Opbrengst	€ 149	€ 146	€ 101	€ 94

B. Bestemmingsheffingen

Ad 1 Afvalstoffenheffing

Voor de bestrijding van de kosten die samenhangen met het inzamelen en verwerken van afval is de gemeente bevoegd om 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. Het uitgangspunt bij het vaststellen van de tarieven is dat het tarief voor eenpersoonshuishoudens circa 80% bedraagt van het tarief voor meerpersoonshuishoudens. Dit percentage kan enigszins afwijken. De

reinigingsrechten zijn van toepassing op bedrijven die in de binnenstad zijn gevestigd en hun afval aanbieden aan de gemeente via vuilcontainers. Deze tarieven zijn exclusief BTW. Wanneer de baten hoger zijn dan de lasten, wordt het meerdere in de voorziening afvalstoffenheffing gestort.

Bedragen x € 1.000

Taak- veld		Rekening 2023	Begroting incl.wijz. 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
	Lasten				
7.3	Afval	5.446	5.228	5.046	4.899
2.1	Verkeer en vervoer	204	259	259	203
5.7	Openbaar groen	0	0	0	0
0.4	Overhead	446	438	438	463
	Kwijtscheldingen	214	153	153	192
	btw-lasten te verhalen op btw-comp.fonds	883	863	863	824
	Storting + / onttrekking - in voorziening afvalstoffen	91	94	174	271
	Totale lasten	7.284	7.035	6.933	6.852
7.3	Afvalstoffenheffing inclusief teruggave	6.200	6.143	6.043	5.718
7.3	Overige baten	1.084	892	890	1.134
7.3	Baten	7.284	7.035	6.933	6.852
	Saldo (=mutatie reserve;- min =onttrekking)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Kostendekkendheidsgraad	100%	100%	100%	100%

Dit resulteert in de volgende mutaties van de voorziening afvalstoffenheffing:
(stand per 1-1-2023 € 520K en eind van 2023 611K)

Bedragen x € 1.000

2023	storting	€ 91
2022	storting	€ 270

Teruggaaf van afvalstoffenheffing

Indien de belastingplichtige de mini-container voor restafval minder dan 17 keer aan de inzameldienst heeft aangeboden of de verzamelcontainer minder dan 81 keer heeft geopend, bestaat aanspraak op gedeeltelijke teruggaaf van de afvalstoffenheffing. De bedragen met betrekking tot de teruggaaf afvalstoffenheffing staan vermeld in de Verordening Afvalstoffenheffing.

Ad 2: Rioolheffing

Uit de rioolheffing bekostigt de gemeente de uitvoering van de drie gemeentelijke watertaken. Dit zijn het inzamelen en transporteren van afvalwater, het bergen en afvoeren van hemelwater en het zorgdragen voor het grondwater. Onderdeel van hemelwater en grondwater zijn ook maatregelen voor de uitvoering van de thema's wateroverlast en droogte van actieplan Klimaatbestendig 2050. Meer informatie vindt u in het Gemeentelijk Waterbeleidsplan 2023-2027.

Bedragen x € 1.000

Taak- veld		Rekening 2023	Begroting incl.wijz. 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
	Lasten				
7.2	Riolering	5.145	5.006	4.805	4.775
2.1	Verkeer en vervoer	204	241	259	203
2.4	Economische havens en waterwegen	340	550	666	269
0.4	Overhead	318	319	319	326
	Kwijtscheldingen	202	143	143	174
	btw-lasten te verhalen op btw-compensatiefonds	884	933	799	694
	Storting +/-onttrekking - in de voorziening rioolheffing	-345	-453	-292	-345
	Totale lasten	6.748	6.739	6.699	6.096
7.2	Doorberkende kosten huisaansluitingen	31	32	32	32
7.2	Rioolretributies	6.717	6.707	6.667	6.064
7.2	Baten	6.748	6.739	6.699	6.096
	Saldo (=mutatie reserve;- min = onttrekking)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Kostendekkendheidsgraad	100%	100%	100%	100%

Dit resulteert in de volgende mutaties van de voorziening riolering:
(stand per 1-1-2023 € 2.580K en eind 2023 € 2.235K).

Bedragen x € 1.000

2023	onttrekking	€ 345
2022	onttrekking	€ 345

C. Rechten

In de onderstaande tabellen is voor de verschillende rechten opgenomen wat de begrote baten en lasten zijn en wat de kostendekkendheid is.

Ad 1 Leges burgerzaken

Onder de naam 'leges' wordt een aantal verschillende rechten geheven 'ter zake van het genot van door of vanwege het gemeentebestuur verstrekte diensten'. Sommige leges zijn niet voor 100% kostendekkend omdat er voorgeschreven wettelijke tarieven zijn. Voorbeelden hiervan zijn uittreksels burgerlijke stand, reisdocumenten en rijbewijzen.

Bedragen x € 1.000

Taak- veld		Rekening 2023	Begroting incl.wijz. 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
	Lasten				
0.2	Burgerzaken	1.157	1.165	1.107	1.116
0.4	Overhead	148	250	197	171
	Totale lasten	1.305	1.415	1.304	1.287
0.2	Baten	762	685	685	796
	Saldo	-€ 543	-€ 730	-€ 619	-€ 491
	Kostendekkendheidsgraad	58%	48%	53%	62%

Ad 2 Begrafenisrechten

Op basis van deze verordening worden rechten geheven voor het gebruik van de begraafplaats en voor daarmee verband houdende diensten die de gemeente verleent.

Bedragen x € 1.000

Taak- veld		Rekening 2023	Begroting incl.wijz. 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
	Lasten				
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	697	752	654	641
0.4	Overhead	154	154	138	153
	Totale lasten	851	906	792	794
7.5	Baten	879	769	769	761
	Saldo	€ 28	-€ 137	-€ 23	-€ 33
	Kostendekkendheidsgraad	103%	85%	97%	96%

Ad 3 Marktgelden

Onder de naam marktgeld wordt een recht geheven voor het innemen van een standplaats (warenmarkt, streekmarkt en koeiemarkt).

Bedragen x € 1.000

Taak- veld		Rekening 2023	Begroting incl.wijz. 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
	Lasten				
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	132	147	135	129
3.4	Economische promotie	202	199	194	205
0.4	Overhead	58	58	53	58
	Totale lasten	392	404	382	392
	Baten				
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	73	82	82	69
3.4	Economische promotie	58	94	94	62
	Totale baten	131	176	176	131
	Saldo	-€ 261	-€ 228	-€ 206	-€ 261
	Kostendekkendheidsgraad	33%	44%	46%	33%

Ad 4 Havengelden

Op basis van deze verordening worden rechten geheven voor het innemen van een ligplaats met een vaartuig in (een deel van) het openbaar vaarwater van de gemeente Woerden.

Bedragen x € 1.000

Taak- veld		Rekening 2023	Begroting incl.wijz. 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
	Lasten				
2.4	Economische havens en waterwegen	44	36	33	38
0.4	Overhead	12	12	10	12
	Totale lasten	56	48	43	50
2.4	Baten	64	63	63	60
	Saldo	€ 8	€ 15	€ 20	€ 10
	Kostendekkendheidsgraad	114%	131%	147%	120%

Ad 5 Omgevingsvergunningen

De kostendekkendheid van omgevingsvergunningen is afhankelijk van de baten. Als er veel leges gerealiseerd worden door grote projecten kan de balans verschuiven, de verhouding tussen kosten en baten kan differentiëren op projectniveau en kan dus in de kosten-batenverhouding anders zijn dan bij kleinere vergunningsaanvragen.

Bedragen x € 1.000

Taak- veld		Rekening 2023	Begroting incl.wijz. 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
	Lasten				
1.2	Openbare orde en veiligheid	19	19	19	18
8.3	Wonen en bouwen (loonkosten)	1.203	1.203	1.187	934
8.3	Wonen en bouwen (overige kosten)	690	468	313	319
	Totale lasten	1.912	1.690	1.519	1.271
	Baten				
1.2	Openbare orde en veiligheid	8	1	1	54
8.3	Wonen en bouwen	1.603	1.359	1.359	1.010
	Totale baten	1.611	1.360	1.360	1.064
	Saldo	-€ 301	-€ 330	-€ 159	-€ 207
	Kostendekkendheidsgraad	84%	80%	90%	84%

4. Vergelijking met andere gemeenten

Belastingsoort 2023	Woerden	Oudewater	Bodegraven- Reeuwijk	Montfoort	De Ronde Ven
OZB woningen	0,1085%	0,1166%	0,1260%	0,1121%	0,0639%
OZB niet-woningen	0,5772%	0,5618%	0,5922%	0,6980%	0,4592%
Afvalstoffenheffing					
Eenpersoonshuish.	€ 249	€ 262	€ 239	€ 244	€ 278
Meerpersoonshuish.	€ 312	€ 328	€ 293	€ 398	€ 358
Rioolheffing	€ 264	€ 334	€ 302	€ 297	€ 216

PARAGRAAF 2 WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING

1. Wat is het doel van deze paragraaf?

De financiële positie van een gemeente bestaat uit de exploitatie en het eigen vermogen. Het niet geormeerde vermogen (= de beschikbare weerstandscapaciteit) is van belang om te bepalen of de gemeente financieel gezond is, wat mede afhankelijk is van het risicoprofiel.

Voor het beoordelen van de financiële positie is daarom inzicht nodig in de omvang en achtergronden van de risico's en de aanwezige weerstandscapaciteit. De paragraaf Weerstandsvermogen en risicobebereersing geeft inzicht in het vermogen van de gemeente Woerden om niet-gedekte risico's op te vangen.

2. Wettelijk kader en gemeentelijk beleid

Wettelijk kader

De gemeente heeft voor wat betreft het weerstandsvermogen en risicobebereersing met een aantal wetten en toezichthoudende partijen te maken: Gemeentewet, het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), Rijk, provincie Utrecht en accountant. De informatie die in deze paragraaf is opgenomen, is vooral gebaseerd op het BBV. Hierin staat dat in deze paragraaf een inventarisatie van de weerstandscapaciteit, een inventarisatie van de risico's en het beleid over de weerstandscapaciteit en de risico's moet worden opgenomen.

Gemeentelijk beleid

Hoe we omgaan met risico's en de bepaling en aanwending van het weerstandsvermogen hebben we vastgelegd in de Financiële Verordening. De recentste versie van dit document is door de raad vastgesteld in december 2021 en is ingegaan per 1 januari 2023. Ons beleid is erop gericht om goed zicht te hebben op de risico's die het behalen van onze doelstellingen in de weg kunnen staan. De risico's die we onderkennen worden geanalyseerd en afhankelijk van het type risico worden beheersmaatregelen opgesteld en uitgevoerd. Dit proces is cyclisch opgebouwd en maakt onderdeel uit van ons planning-en-control-instrumentarium.

Beschikbare weerstandscapaciteit

Zoals er sprake is van incidentele en structurele risico's, zo is ook sprake van incidentele en structurele weerstandscapaciteit. In onderstaande tabel is opgenomen welke onderdelen kunnen worden onderscheiden binnen onze gemeente en in hoeverre deze structureel of incidenteel zijn.

Conclusie op basis van dit overzicht is dat er aanmerkelijk meer incidentele dan structurele dekking is. Dit is geen probleem. Bij de kwantificering van de risico's wordt hiermee rekening gehouden door structurele risico's dubbel te laten meetellen. Daarbij wordt ervan uitgegaan dat een structureel risico binnen een tijdsbestek van 3 tot 4 jaar kan worden opgevangen, waarbij in het eerste jaar de impact 100% bedraagt, in het tweede jaar 75%, in het derde jaar 25% en in het vierde jaar 0%.

Bedragen x € 1.000

		Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2022	Begroting 2023
Algemene reserve	incidenteel	37.394	32.204	24.976	27.351
Beklemmingen Alg. reserve	incidenteel	0	-195	-195	-300
Algemene reserve grondbedrijf	incidenteel	8.589	6.901	6.901	4.874
Niet bestemd deel van bestemmingsreserves	incidenteel	n.b.	n.b.	n.b.	n.b.
Stille reserves	incidenteel	0	0	0	0
Onvoorzien	structureel	27	27	27	27
Onbenutte belastingcapaciteit	structureel	1.925	1.925	3.058	3.058
Totaal (excl. onbenutte belastingcapaciteit)		€ 46.010	€ 38.937	€ 31.709	€ 31.952
Totaal (incl. onbenutte belastingcapaciteit)		€ 47.935	€ 40.862	€ 34.767	€ 35.010

Op de tabel is de volgende toelichting te geven:

- Algemene reserve. De incidentele weerstandscapaciteit van de gemeente Woerden wordt hoofdzakelijk gevormd door de algemene reserve. Andere reserves worden niet meegerekend, omdat hiervoor een bestemming in de begroting is opgenomen.
- Beklemmingen Algemene Reserve: Binnen de Algemene Reserve waren er twee 'gelabelde' bedragen: het investeringsfonds Sociaal Domein en de Volkshuisvestingsreserve. Omdat deze beklemmingen hiermee het karakter hebben van een bestemmingsreserve, wordt dit niet meegenomen in de berekening van de weerstandscapaciteit. Per ultimo 2023 zijn deze beklemmingen vervallen (raadsbesluit 21-12-2023 herijking bestemmingsreserves).
- Algemene Reserve Grondbedrijf (ARG). In het overzicht met risico's worden ook de risico's ten aanzien van grondexploitaties meegenomen. Daarom wordt ook de ARG meegenomen in de bepaling van de beschikbare weerstandscapaciteit.
- Niet bestemd deel van de bestemmingsreserves. Indien er aan bestemmingsreserves geen volledig bestedingsdoel is gekoppeld, kan (een deel van) een bestemmingsreserve meegenomen worden in de bepaling van de beschikbare weerstandscapaciteit.
- Stille reserves. De stille reserves van de gemeente Woerden worden vanwege hun speculatieve karakter op 0 gewaardeerd.
- Post onvoorzien. Ter dekking van onvoorziene begrotingsuitgaven in de loop van het jaar is in de begroting een budget onvoorzien opgenomen. Dit budget is gebaseerd op een norm van € 0,50 per inwoner.
- Onbenutte belastingcapaciteit. Deze indicator geeft aan in welke mate wij risico's kunnen opvangen door belastingen te verhogen en zo de inkomsten te verhogen. Daarbij maken wij gebruik van de zogenoemde artikel 12-norm. Dit is de norm waarmee het Rijk aangeeft tot welk bedrag de OZB kan worden verhoogd op het moment dat een gemeente in financiële problemen komt. De berekening ziet er als volgt uit:

Bedragen x € 1.000

	Baten begroting 2024	Tarief OZB	Totale WOZ-waarde
Eigenaren woningen	11.055	0,1111%	€ 9.950
Eigenaren niet-woningen	4.052	0,3441%	€ 1.178
Gebruikers niet-woningen	2.606	0,2508%	€ 1.039
Totale baten	17.713		€ 12.167
Art.12-norm	0,1614%		
Maximale baten (0,1614% x totale WOZ-waarde)	19.638		
Onderdekking rioolheffing	-		
Onderdekking afvalstoffenheffing	-		
Onbenutte ruimte (maximale totale baten)	€ 1.925		

Risico's

Onderstaande tabel bevat een overzicht van de risico's die na toepassing van de beheersmaatregelen een financieel (rest)risico van € 100.000 of meer laten zien en waarvoor geen voorziening of vereveningsreserve in het leven is geroepen. Het overzicht toont 22 van de in totaal 43 geïnventariseerde risico's. Deze risico's vertegenwoordigen in euro's uitgedrukt 95% van het totaal aan risico's. Wij presenteren, conform de nota Financiële Sturing, alleen de risico's van € 100.000 of meer, om focus te houden op de risico's die substantieel van aard zijn. De risico's kleiner dan € 100.000 zijn als totaalregel onderaan de tabel opgenomen.

Pro-gram-ma	Omschrijving	Toelichting	Beheersmaatregel	Maat-regel uitge-voerd	Impact	Kans	I/S *	Kans x omvang (in €)
6	Grondexploitatie	Binnen de grondexploitatie bestaan risico's op o.a. kostenstijgingen, lagere opbrengsten en langere exploitatieperiodes. In het MPG (Meerjarenperspectief Grondbedrijf) zijn deze risico's via een Monte Carlo simulatie berekend.	Projectbeheersing van de grondexploitatie, sturing op de (financiële) uitkomst.	Ja				6.200.000
2	Rembrandtbrug	Kostenstijgingen, vertragingen, rentestijgingen etc.	Bijstelling in programma om binnen toegestane kosten te blijven.	Nee				5.300.000
2	IBOR - Riolering	De prijsstijging in de sector Grond-, Weg- en Waterbouw is al jaren hoger dan de indexatie die op de gemeentebegroting wordt toegepast. Tevens zijn budgetten IBOR bij de Strategische Heroriëntatie verlaagd. Hierdoor kunnen minder activiteiten worden uitgevoerd. Hiermee komen (wettelijke) taken van R&B onder druk te staan. Gevolgen van imago schade tot juridische aansprakelijkheid. Overschrijding voor producten waar lopende contracten met landelijke indexen zijn voorgescreven of waar wettelijke zorgplicht dwingt tot ingrijpen ook als het budget niet toereikend is.	In de voorjaarsrapportage het verschil tussen de gemeentindex en landelijke index corrigeren.	Ja	1.250.000	75%	S	1.875.000
3	Maatwerk jeugd	Toenemende kosten jeugdzorg Doordat jeugdzorgtaken 'open einde regelingen' zijn, is geen zekerheid te krijgen en geen grens te stellen aan het aantal aanvragen voor ondersteuning. Een specifieke oorzaak voor dit risico is dat andere organisaties dan de gemeenten (mn SAVE en de huisartsen) jeugdigen kunnen indiceren voor hulpverlening. Ook speelt hier de beperkte beschikbaarheid van aanbieders een rol, wat een opwaarts effect kan hebben op de tarieven.	Invoering van casemanagement en zorg op maat tegen zakelijke insteek.	Ja	1.750.000	50%	S	1.750.000
3	WMO	Toenemende kosten door vergrijzing Prognose van de VNG is stijging van 7% per jaar. Dit wordt veroorzaakt door vergrijzing, maar ook de aanzuigende werking door het abonnementstarief.	Mogelijke maatregel in het volume van de verstrekking, aantal uur per week dat Huishoudelijke hulp verstrekt wordt. Onderzoeken welke ruimte de wet biedt. Andere maatregelen onderzoeken met sociaal team.	Nee	1.750.000	50%	S	1.750.000
7	Gemeentefonds	De Algemene Uitkering kan hoger of lager uitvallen. In de praktijk blijkt de Algemene Uitkering aan grote schommelingen onderhevig is.	Geen beheersmaatregel, wel periodieke monitoring bij verschijnen nieuwe circulaire's.	Nee	2.000.000	25%	S	1.000.000

1	Personeel en Organisatie	Kwalitatieve en/of kwantitatieve mismatch tussen gevraagde omvang en competenties van de formatie ten opzichte van de aanwezige omvang en competenties. Ook ziekteverzuim, mede door de coronasituatie leidt tot hogere uitval van medewerkers. Dit kan ook leiden tot hoge kosten voor inhuur.	Constante aandacht van het management voor omvang en de kwaliteit van de formatie en sturing op inhuur. Opleidingsmogelijkheden bieden, zoals via de Groene Hart academie.	Ja	750.000	50%	S	750.000
2	IBOR - Meldingen Openbare Ruimte	De toename in meldingen hebben een negatief effect op de effectieve inzet van middelen en personeel. Inzet van geld en capaciteit voor meldingen heeft een negatief effect op de beschikbare middelen voor regulier onderhoud.	1. Maatregelen voor het inlopen van achterstanden in onderhoud per beheerdiscipline. 2. Communicatie over vertragingen en capaciteitsproblemen, om dubbele meldingen te voorkomen.	Nee	400.000	75%	S	600.000
3	Werk en inkomen	Doordat de door de gemeente uitgevoerde taken op het gebied van werk & inkomen 'open einde regelingen' zijn, is geen zekerheid te krijgen en geen grens te stellen aan het aantal aanvragen om voor een uitkering in aanmerking te komen. Daarnaast wordt begroot op basis van een BUIG-budget dat wij van het rijk ontvangen in april van het voorgaande jaar. Dit wordt nadien nog 3x bijgesteld tot het definitieve bedrag. Dit kan zowel positief als negatief uitvallen.	* Adequaat begroten door zowel Ferm Werk als gemeente * juiste ervaringscijfers genereren * prognoses opstellen * juiste informatie verwerven over arbeidsmarktontwikkelingen en instroom statushouders * actuele budgetoverzichten bijhouden * krachtige inzet op uitstroombesleid via prestatieafspraken en de opgaven werk & inkomen en integratie statushouders * scherpe analyse van de kwartaalrapportages van FermWerk	Ja	600.000	50%	S	600.000
7	Leningen / Garantiestellingen	De gemeente staat garant voor leningen aan instellingen met een maatschappelijk belang. Uitstaande leningen worden mogelijk niet terugbetaald of uitstaande garanties worden aangesproken doordat de betreffende partij in financiële problemen komt. Een groot deel van de garantiestellingen heeft betrekking op leningen aan woningcorporaties die via het WSW worden geborgd. Als gemeente hebben wij hierbij een achtervangpositie.	Geen	Nee	10.000.000	5%	I	500.000
1	Privacy	Datalek, zoals bedoeld in de AVG. Hiervoor kunnen boetes opgelegd worden door de Autoriteit Persoonsgegevens	Technische maatregelen, verhogen bewustzijn en aanstelling van een Functionaris Gegevensbeheer.	Ja	1.000.000	50%	I	500.000
7	Rente	Bij crisis/ inflatie is er kans op een rentestijging hetgeen gevolgen heeft voor de begroting	Temporiseren of verminderen van investeringen en/of uitgaven.	Nee	400.000	50%	S	400.000
1	Continuïteit ICT voorzieningen	Externe aanvallen (Hacking / DDOS-aanvallen), stroomstoringen. ICT architectuur is kwetsbaar met als gevolg een instabiele of niet werkende werkomgeving. Continuïteit van dienstverlening en werkprocessen komt hiermee in gevaar.	1. Aandacht voor gevaren van bijv. phishingmails in de organisatie. 2. Uitwijkmogelijkheden inrichten 3. Analyse van ICT-architectuur 4. Meer samenwerken in plaats van zelf ontwikkelen. 5. Crisisplan schrijven en oefenen crisis. 6. Aanpakken kwetsbaarheden.	Ja	750.000	50%	I	375.000

2	IBOR - Openbare verlichting	Het verlichtingsareaal is sterk verouderd en de constructieve veiligheid is niet inzichtelijk.	Lichtmasten ouder dan 40 jaar worden op sterkte gemeten obv een z.g.n. rotatie-meting. Op basis van inspectie wordt een vervangingsprogramma voor geheel OVL-areaal opgesteld en daarna uitvoeren.	Nee	1.000.000	25%	I	250.000
4	Onderwijshuisvesting	De gemeente heeft een wettelijke financiële taak ten aanzien van het herstel van constructiefouten in schoolgebouwen. Als bij de bouw van nieuwe schoolgebouwen sprake is van constructiefouten; dit kan (financieel) consequenties voor de gemeente hebben.	Indien een aanvraag wordt ingediend om de vergoeding van de herstelkosten van de constructiefouten: onderzoek naar de vraag of er inderdaad sprake is van constructiefouten. Daarnaast onderzoek naar de verhaalbaarheid van de kosten op aannemer, architect en/of eventuele rechtsopvolgers. Ook onderzoek naar de rol en de verantwoordelijkheid van de school als bouwheer en van de rol van de gemeente.	Nee	1.000.000	25%	I	250.000
6	Harmelerwaard	Toekomstvisie Harmelerwaard heeft mogelijk gevolgen voor realiseren ontsluitingsweg. Mogelijk afboeking van reeds gemaakte plankosten	Afhankelijk van uitkomst toekomstvisie.	Nee	1.000.000	25%	I	250.000
Overhead	Juridische zaken	Juridische kwaliteit van het handelen van de gemeente voldoet niet; kwaliteitsnormen worden niet altijd gehaald en regelgeving is niet (volledig) actueel, de gemeente voldoet niet aan alle wet- en regelgeving door achterstand implementatie wet- en regelgeving. Geen/minimale inzet op juridische kwaliteitszorg	Geen	Nee	400.000	25%	S	200.000
6	Claims ivm ruimtelijke ontwikkelingen	Ruimtelijke ontwikkelingen kunnen leiden tot claims bij de gemeente, die niet altijd verlegd kunnen worden naar ontwikkelende partijen.	Geen	Nee	400.000	50%	I	200.000
6	Legesopbrengsten	Teruglopende bouwactiviteiten of uitstel van projecten kunnen leiden tot lagere opbrengsten van bouwleges.	Geen	Nee	200.000	75%	I	150.000
5	Tijdelijke huisvesting schoollocaties	In het nieuwe IHP is de fasering voor nieuwbouw van scholen zo opgesteld dat alleen voor de St. Bavoschool in 2024 tijdelijke huisvesting benodigd is. Indien de uitvoering qua planning toch anders verloopt bestaat het risico dat er toch voor een aantal scholen tijdelijke huisvesting benodigd is.	Monitoring	Ja	300.000	25%	S	150.000
2	IBOR - Elektrische installaties	De elektrische installaties van de gemeente (ook buiten IBOR) zijn niet aantoonbaar elektrisch veilig. Veilig werken cf. de regelgeving is niet mogelijk doordat geen Installatieverantwoordelijke binnen de gemeente is aangewezen en er geen handboek voor aanwezig is.	Geen	Nee	1.000.000	5%	S	100.000

2	Verkeersmaatregelen	Draagvlak voor maatregelen ontbreekt (bij omwonenden of politiek), danwel de bodemgesteldheid zorgt voor langere doorlooptijd, juridische procedures en extra kosten.	Adequate projectbeheersing met veel aandacht voor communicatie met de omgeving.	Nee	400.000	25%	I	100.000
Subtotaal risico's groter dan of gelijk aan € 100.000								23.250.000
Subtotaal risico's kleiner dan € 100.000								500.000
Totaal risico's								23.750.000

Fraude- en continuïteitsrisico's

Net als elke organisatie loopt ook de gemeente Woerden een risico op fraude. Hiervoor is een frauderisicoanalyse uitgevoerd en wordt in de organisatie aandacht besteed aan het onderwerp integriteit.

Gezien het positieve structurele saldo van de begroting is het continuïteitsrisico beperkt. Daarnaast is er het 'vangnet' van een artikel-12 status, hierdoor is het niet mogelijk voor een gemeente om failliet te gaan. De ontwikkeling van de schuldquote blijft in dit kader wel een punt van aandacht.

Niet kwantificeerbare risico's

Niet alle risico's zijn in een geldswaarde uit te drukken. Dat wil niet zeggen dat dergelijke niet kwantificeerbare risico's geen schade aan de gemeente kunnen berokkenen. Hier moet met name gedacht worden aan gebeurtenissen die imagoschade tot gevolg hebben. Het spreekt voor zich dat dergelijke risico's om beheersmaatregelen vragen en een plek in deze paragraaf verdienen, wanneer de impact ervan groot kan zijn. Dit betreft bijvoorbeeld:

- Juridische risico's / aansprakelijkheidsstelling
- Gewenste maatschappelijke effecten van het beleid worden niet bereikt
- Frauderisico's en integriteitsrisico's

Weerstandsvermogen

Het is van belang te weten of sprake is van een toereikend weerstandsvermogen. Aangezien het risicoprofiel bekend is, kan een relatie worden gelegd tussen de financieel gekwantificeerde risico's en de daarbij benodigde weerstandscapaciteit en de beschikbare weerstandscapaciteit. De verhouding tussen beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit wordt ook wel het weerstandsvermogen genoemd. Deze wordt als volgt berekend:

Ratio weerstandsvermogen = beschikbare weerstandscapaciteit / benodigde weerstandscapaciteit.

Het totaalbedrag aan kwantificeerbare risico's bedraagt € 23.750.000. Het is te verwachten dat het jaarlijkse totaal berekende bedrag aan risico's fluctueert. In de Financiële Verordening is afgesproken dat de omvang van de beklemden algemene reserve minimaal de omvang van factor 1,4 maal het netto cumulatieve incidentele risico (niet gedekt door bestemmingsreserve) gedurende de meerjarenbegroting + een factor 1,4 van het jaarbedrag van de structurele risico's dat voorzien wordt in de komende jaren bedraagt.

Wij streven naar een weerstandsvermogen van 1,4 ten opzichte van de geïdentificeerde netto risico's die niet worden gedekt door bestemmingsreserves of voorzieningen.

De verhouding tussen de risico's en de benodigde weerstandscapaciteit ziet er als volgt uit:

Bedragen x € 1.000

	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2022	Begroting 2023
Beschikbare weerstandscapaciteit (excl. onbenutte belastingcapaciteit)	46.010	38.937	31.709	31.952
Beschikbare weerstandscapaciteit (incl. onbenutte belastingcapaciteit)	47.935	40.862	34.767	35.010
Totaal Risico's	23.750	25.850	25.850	26.900
Benodigde weerstandscapaciteit (risico's x 1,4%)	33.250	36.190	36.190	37.660
Weerstandsvermogen (excl. onbenutte belastingcapaciteit)	1,9	1,5	1,2	1,2
Weerstandsvermogen (incl. onbenutte belastingcapaciteit)	2,0	1,6	1,3	1,3

Uit de tabel blijkt dat er ook bij het opstellen van de begroting voor de risico's voldoende dekking is vanuit de beschikbare weerstandscapaciteit. Het weerstandsvermogen bedraagt 2,0 (incl. onbenutte belastingcapaciteit) en 1,9 (excl. onbenutte belastingcapaciteit). Dit is boven de minimaal gewenste 1,4. Doordat het eigen vermogen de komende jaren wordt versterkt, via de jaarlijkse toevoeging aan de Algemene Reserve van € 2 miljoen, ontwikkelt de weerstandsratio zich in 2025 in gunstige zin. In de jaren daarna verslechtert de weerstandsratio zich, als gevolg van de negatieve begrotingssaldi in die jaren.

Kengetallen

Kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de begroting of de balans. Zij kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie van een gemeente. Daarom schrijft het Besluit begroting en verantwoording (BBV) voor dat de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing de volgende kengetallen bevat:

- 1) netto schuldquote en 2) netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
- b. solvabiliteitsratio
- c. grondexploitatie
- d. structurele exploitatieruimte
- e. belastingcapaciteit

In onderstaande tabel geven we de kengetallen en hun verloop weer.

Kengetal	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2022	Begroting 2023
a1. netto schuldquote	103%	138%	107%	152%
a2. netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	102%	138%	106%	151%
b. solvabiliteitsratio	26%	19%	23%	20%
c. grondexploitatie	3%	1%	0%	10%
d. structurele exploitatieruimte	4,0%	1,4%	3,8%	3,4%
e. belastingcapaciteit	107%	118%	102%	113%

Aan de kengetallen zijn door de toezichthouder geen normen verbonden, maar ze hebben wel een signaleringswaarde. Deze signaleringswaarden zijn als volgt:

Signaleringswaarden	Minste risico	Neutraal	Meeste risico
a1. netto schuldquote	< 90%	90 - 130%	> 130%
a2. netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	< 90%	90 - 130%	> 130%
b. solvabiliteitsratio	> 50%	20 - 50%	< 20%
c. grondexploitatie	< 20%	20 - 35%	> 35%
d. structurele exploitatieruimte	> 0%	0%	< 0%
e. belastingcapaciteit	< 95%	95 - 105%	> 105%

De kengetallen geven inzicht in de (ontwikkeling van de) financiële positie van de gemeente. Ze maken onder meer inzichtelijk(er) over hoeveel (financiële) ruimte de gemeente beschikt om structurele en incidentele lasten te kunnen dekken of opvangen. Daarnaast geven ze inzicht in de financiële weerbaar-

en wendbaarheid van de gemeente. Hieronder wordt per kengetal uitgelegd welke verhouding wordt uitgedrukt en hoe het desbetreffende kengetal zich ontwikkelt.

a. netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Dit cijfer geeft inzicht in het niveau van de gemeentelijke schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft een indicatie van de mate waarin de rentelasten en de aflossingen op de financiële positie drukken. De signaalwaarde voor de netto schuldquote bedraagt 130%. Wanneer de netto schuld groter is dan 130% van de inkomsten, is sprake van een erg hoge schuld.

b. solvabiliteitsratio

Dit cijfer geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger dit percentage, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid van de gemeente. Bij een solvabiliteitsratio lager dan 20% (signaalwaarde) heeft een gemeente haar bezit zwaar belast met een schuld.

c. grondexploitatie

Dit kengetal geeft aan hoe groot de grondpositie (boekwaarde van de in exploitatie genomen bouwgronden) is ten opzichte van de totale jaarlijkse baten. Het geeft aan of een gemeente veel geld heeft geïnvesteerd in haar grondexploitatie. Dit geld moet namelijk nog worden terugverdiend vanuit grondverkoop. Een grondexploitatie van 20% of hoger wordt beschouwd als kwetsbaar.

d. structurele exploitatieruimte

Dit kengetal geeft aan in welke mate de structurele lasten van de gemeente worden gedekt door structurele baten. Een kengetal van 0% of hoger geeft aan dat er sprake is van een structureel sluitende begroting. Wanneer dit kengetal negatief is, betekent het dat het structurele deel van de baten in de begroting onvoldoende ruimte biedt om de lasten te blijven dragen.

e. belastingcapaciteit

Dit kengetal geeft inzicht in hoe de belastingdruk in de gemeente zich verhoudt tot het landelijk gemiddelde. Als dit percentage laag is, betekent het dat de gemeente in principe nog meer inkomsten uit belastingen zou kunnen verwerven. Of dit wel of niet gebeurt, is een politieke beleidskeuze. Een kengetal boven de 100% kan een indicatie geven van de mate waarin de gemeente voor het structureel kunnen dekken van de begroting afhankelijk is van de eigen belastingbaten. Dit is echter niet alleen bepalend. Met name de eventueel nog beschikbare ruimte in de onbenutte OZB-belastingcapaciteit geeft aan of er nog ruimte is voor verhoging van de OZB-baten.

Analyse ontwikkelingen kengetallen

De schuldquote blijft zoals bekend een punt van aandacht. Door het doorschuiven van investeringen en de hogere baten in de begroting ontwikkelt de schuldquote zich op korte termijn gunstiger dan in de Begroting 2023 opgenomen. Op de langere termijn (2026 en verder) stijgt deze wel hard. Dit komt met name door forse investeringen in de Rembrandtbrug en nieuwe schoolgebouwen (Integraal Huisvestingsplan). Daarnaast wordt de Algemene Uitkering vanaf 2026 veel lager geraamd.

PARAGRAAF 3 KAPITAALGOEDEREN

1. Wat is het doel van deze paragraaf?

Kapitaalgoederen zijn de gemeentelijke eigendommen (assets) in het fysiek domein. De paragraaf Kapitaalgoederen geeft inzicht in de beleidskaders, de financiële consequenties die voortvloeien uit het beleid, en de vertaling van de financiële consequenties in de begroting. Kapitaalgoederen worden onderscheiden in drie categorieën:

1. Openbare ruimte: de openbaar toegankelijke wegen, parken en inrichting.
2. Riolering: het stelsel voor hemelwaterafvoer, huisaansluitingen en infiltratie. Riolering is financieel een gesloten systeem dat gevoed wordt vanuit de rioolheffing.
3. Vastgoed: gebouwen, zoals het gemeentehuis en de sporthallen, en niet-openbare terreinen, zoals het stadserf, sportvelden en de begraafplaats.

2. Wettelijk kader en gemeentelijk beleid

Per categorie wordt een toelichting gegeven op de belangrijkste wettelijke kaders en op het gemeentelijk vastgesteld beleid.

Op alle onderwerpen is in relatie tot de kapitaalgoederen het gemeentelijk financieel beleid van toepassing:

- Besluit Begroten en Verantwoorden en de Nota Financiële Sturing waarin de regels zijn vastgelegd ten aanzien van de financiering van exploitatie en investeringen.

Openbare ruimte

Het wettelijk kader voor de instandhouding van de openbare ruimte bestaat uit de zorgplicht om het areaal veilig te houden voor gebruik (inwoners, recreanten, passanten) en om te borgen dat beheer en onderhoud veilig kan geschieden (arbo). De belangrijkste wetgeving hier is:

- Wegenwet (bevat eisen voor de verharding inclusief kunstwerken die deze functie vervullen)
- Waterwet (bevat eisen voor de gemeentelijke taken Afvalwater, Regenwater en Grondwaterstand en hiertoe dient de rioolheffing)
- Wet milieubeheer (bevat eisen voor o.a. riolering en baggeren)
- Woningwet, uitgewerkt in het bouwbesluit (bevat eisen voor bouwwerken geen gebouw zijnde en aansluiting van woningen op de omgeving)

Andere wetgeving zoals de Wegenverkeerswet en Wet natuurbescherming zijn primair van toepassing bij (ver)bouw en in mindere mate bij instandhouding. De mate waarin aankomende Omgevingswet van invloed is op instandhouding is nog niet bekend.

Bovenop het wettelijk kader heeft de gemeente eigen beleid vastgesteld voor de instandhouding van de openbare ruimte:

- Strategische Heroriëntatie 2020 (20R.00795) waarin primaire besloten is om financieel gestuurd beheer te voeren met een begroting die grofweg 10 mln. per jaar te kort komt om alles in stand te kunnen houden. Hiermee zijn veel aspecten/ambities uit andere beleidsdocumenten komen te vervallen, omdat niet meer gestuurd kan worden op ambities (veranderingen), uitstraling (schoon en heel) maar alleen op veiligheid (zorgplicht).
- Groenblauw omgevingsplan deel 1 2014-2023 (13R.00426)
- Groenblauw omgevingsplan deel 2 2016-2023 (16R.00150)

Riolering

Het wettelijk uitgangspunt voor riolering omvat:

- Waterwet (bevat eisen voor de gemeentelijke taken Afvalwater, Regenwater en Grondwaterstand en hiertoe dient de rioolheffing)
- Wet milieubeheer (bevat eisen voor o.a. riolering en baggeren)

Gemeentelijk is het volgende beleid vastgesteld:

- Per 2023 vervangen door Beleidsplan Gemeentelijk Water en Klimaatbestendig 2023-2027.

Vastgoed

Gemeentelijk is het volgende beleid vastgesteld:

- Beleidsplan Gemeentelijke Begraafplaatsen Woerden 2020-2030
- Duurzaam meerjarenonderhoudsplan (DMOP) gebouwen 2023-2030

3. Openbare Ruimte

Assetmanagement, het procesmatig en planmatig beheer van de openbare ruimte, omvat alle activiteiten om de fysieke assets heel en veilig te houden binnen de gestelde kaders. Assetmanagement draait om de afweging tussen kosten, prestaties en risico's. Kosten zijn de berekening van de areaalomvang en benodigde maatregelen, om te voldoen aan de vastgestelde prestaties binnen acceptabele risico's. Prestaties zijn de wettelijke en gemeentelijke beleidskaders. Voor sturing op risico's is nog geen beleidskader gedefinieerd.

Zonder risicokader worden de benodigde middelen bepaald door deze formule:

Keuzes van de raad

$$\text{Areaal} \times \text{kwaliteit} = \text{€}$$

De openbare ruimte bestaat in hoofdlijn uit de volgende assets:

Assettype	Omvang (indicatie) *	Vervangwaarde*	Kwaliteitseis
Groenvlakken	3,0 mln. m2	€ 35 mln Groen en Water	Zorgplicht
Bomen	32145 st		Zorgplicht
Oppervlakte water	2 mln m2		Zorgplicht
Vaste bruggen	278 st	€ 115 mln Constructies	Zorgplicht
Beweegbare bruggen	5 st		Zorgplicht
Beschoeiing	100.000 m1		Zorgplicht
Kademuren	2.500 m1	€ 25 mln Installaties	Zorgplicht
Tunnels en onderdoorgangen	8 st		Zorgplicht
Lichtmasten	11155 st		Zorgplicht
Verkeerregelininstallaties	5 st	€ 15 mln Meubilair	Zorgplicht
Meubilair	12168 st		Zorgplicht
Borden (straatnaam & verkeer)	8962 st		Zorgplicht
Speelplekken	225 st	€ 310 mln Verhardingen	Zorgplicht
Asfaltverhardingen	1,2 mln m2		Zorgplicht
Elementverhardingen en halfverhardingen	1,6 mln m2		Zorgplicht
Totaal afgerond		€ 500 mln.	

* Peil en schatting 31 december 2023

In de Strategische Herorientatie 2020 (SH) is besloten om de openbare ruimte financieel gestuurd te beheren. Leidend hierbij is de begroting die structureel ca. 50% van het benodigde investeringsgeld en 50% van het benodigde exploitatiegeld bevat.

- Voor het onderhoud is de exploitatie ontoereikend om de assets goed te onderhouden en hun gewenste levensduur te laten behalen.

- De precieze omvang van de huidige investeringsachterstand in de openbare ruimte is niet bekend, maar door het investeringstekort loopt deze achterstand jaarlijks verder op.

In de onderhoudsprogrammering wordt jaarlijks de afweging gemaakt welke middelen aan welke assets toe te delen, gezien vanuit zorgplicht en ruimtelijk belang van de objecten. Op deze manier wordt het onderhoud voor de openbare ruimte integraal geprioriteerd.

Openbare Ruimte - inzicht in exploitatie

Onderstaande tabel geeft inzicht in de exploitatie die gemoeid is met de openbare ruimte.

De grootste aandachtspunten over 2023 zijn:

Exploitatieruimte ontoereikend - In de SH 2020 is de benodigde exploitatieruimte geraamd op circa 10 mln. (exclusief kapitaalslasten etc.). In de begroting is de helft van dit budget opgenomen. Hierdoor wordt het dagelijks/klein onderhoud afgebouwd waardoor de uitstraling en leefbaarheid van de openbare ruimte afneemt. Sinds 2023 wordt afname nog extra zichtbaar, doordat het nu lopende gevel-tot-gevelcontract dan is afgelopen en de opvolgende contracten met een lagere eis voor uitstraling worden ingekocht. Door het tekort en het prioriteren op zorgplicht worden de middelen niet optimaal benut om de levensduur van de assets te borgen.

Schade veroorzaakt door derden - Door het tekort aan exploitatieruimte leiden schades die veroorzaakt worden door derden en andere calamiteiten/tegevallen tot een onvermijdelijke overschrijding. Sinds 2021 wordt er beter op gestuurd om dit inzichtelijk te maken voor de P&C-cyclus. Ook in 2023 is aangetoond dat de schade die door derden aan de openbare ruimte wordt veroorzaakt steeds verder toeneemt.

Elektriciteitskosten - De energiecoördinatie is nog onvoldoende belegd in de organisatie waardoor ook in 2023 onduidelijkheden zijn in het verbruik en de afrekening hiervan. De prijsstijgingen zorgen voor extra druk op de budgetten. Het toekomstige verloop blijft onzeker, hierover houden we de gemeenteraad goed op de hoogte.

Stijgende werkvoorraad team Wijkonderhoud - Team Wijkonderhoud ondersteunt op diverse fronten in het operationeel beheer van de openbare ruimte. Door de grote werkvoorraad moet ook team Wijkonderhoud prioriteren, kan niet al het benodigde werk worden uitgevoerd en worden areaalwijzigingen niet doorgevoerd. Dit is een risico in het kader van de zorgplicht en informatievoorziening voor toekomstige beheerafwegingen.

Rekenkameronderzoek Kapitaalgoederen en opdracht Herijking

In 2022 heeft de raad aan de Rekenkamercommissie opdracht gegeven om onderzoek te doen naar de Kapitaalgoederen. De resultaten hiervan zijn in 2023 met de gemeenteraad gedeeld. De raad heeft besloten om op basis van de adviezen uit het Rekenkameronderzoek het college de opdracht te geven om een herijking IBOR uit te voeren.

Herijking Openbare Ruimte

Het programma Herijking Openbare Ruimte heeft als kernambitie dat 'de gemeente Woerden kan zorgdragen voor een voorspelbare en betaalbare openbare ruimte'. Om dat te kunnen bereiken zullen de volgende doelen met het programma bereikt moeten worden:

- Transparant beleid en beheer openbare ruimte
 - o antwoord op: initiatiefvoorstel 'Grip op IBOR' -> keuzes transparant maken
- Betaalbare openbare ruimte
 - o antwoord op: ambitie Collegewerkprogramma -> sober en doelmatig
- Bestendig beheer openbare ruimte
 - o antwoord op: rekenkameronderzoek en advies -> risico's in beeld brengen en bewust kiezen en accepteren
- Organisatie openbare ruimte
 - o antwoord op: huis op orde -> organisatie in balans met de opgaven

Het college wil hiermee voldoen aan de behoefte van de raad om het 'stuur' van de openbare ruimte weer in handen te krijgen. Zoals u wellicht opmerkt gaat het programma herijking en de producten die hieruit voortvloeien verder dan alleen het opstellen van 'beheerplannen' (term in startnotitie: instandhoudingsplan (IHP) en ook verder dan de verwachting die tot dusver binnen de raad leeft.

Bedragen x € 1.000

	Exploitatie begroting 2023	Exploitatie jaarrekening 2023	Investerings begroting 2023 (incl. wijzigingen)	Investerings jaarrekening 2023
A) IBOR 1-Verhardingen	5.249	5.247	4.918	2.757
1-Straatreiniging	636	509	-	-
1-Gladheidbestrijding	393	277	243	80
2-Groenvoorziening	2.876	2.821	1.215	932
2-Onkruidbestrijding	651	568	-	-
2-Speelvoorzieningen	457	455	118	93
3-Straatmeubilair	276	287	-	-
3-Verkeersregelinstallaties	155	40	-	-
3-Verlichting	2.130	1.803	3.100	1.661
4-Beschoeiingen	673	675	3.429	409
5-Civiele kunstwerken	1.621	1.580	683	303
Subtotaal	15.117	14.262	13.705	6.234
B) Riolerings	4.616	4.769	8.412	2.121
C) Baggeren	610	203	-	-
D) Sportvelden	541	467	731	197
E) Begraafplaatsen	-64	-228	110	-
Totaal	20.820	19.472	22.957	8.552

Openbare Ruimte - inzicht in investeringen

De grootste aandachtspunten over 2023 zijn:

Investeringsruimte ontoereikend

In de Strategische Heroriëntatie 2020 is de benodigde investeringsruimte geraamd op circa € 10 miljoen. In de begroting is de helft van dit budget opgenomen. Hierdoor lopen de investeringsachterstanden jaarlijks met ca. € 5 miljoen op. Jaarlijks wordt met de onderhoudsprogrammering een voorstel aan de gemeenteraad gedaan om de beschikbare middelen optimaal in te zetten.

Vervangachterstand Openbare verlichting wordt in 2023-2024 ingelopen

De openbare verlichting is verouderd door het uitblijven van investeringen sinds de terugkoop van Citytec. De gemeenteraad heeft voor de jaren 2023 en 2024 extra middelen ter beschikking gesteld om deze achterstand weg te werken (3.000 van de 12.000 lampen langs wegen, fietspaden, op bruggen en in

tunnels). In 2023 zijn inmiddels 1.040 lampen vervangen met led-lampen. In 2024 gaan we verder met het vervangen van de resterende 1.960 lampen.

Reconstructies en wegenonderhoud

In 2023 zijn vele kilometers wegen, straten, pleinen en paden onderhouden. Een overzicht van de werken:

- Reconstructie Molenbuurt fase 3, Harmelen (in uitvoering)
- Reconstructie bedrijventerrein Nijverheidsweg & Handelsweg & Molentocht, Kamerik (in voorbereiding)
- Groot onderhoud Molenvliet, Woerden (in uitvoering)
- Groot onderhoud Ambachtsheerelaan, Reyerscop, Julianalaan & Kloosterweg e.a., Harmelen (afgerond)
- Groot onderhoud Hoge Rijndijk, Molenvlietbaan en Hollandbaan e.a., Woerden (afgerond)
- Groot onderhoud Staatsliedenkwartier, Woerden (afgerond)
- Groot onderhoud Molenweg, Zegveld (afgerond)
- Reconstructie Boerendijk, Woerden (afgerond)
- Reconstructie Nieuwendijk, Woerden (in voorbereiding en participatie)
- Reconstructie Berken- en Prunuslaan, Woerden (in voorbereiding)
- Reconstructie Lelie-, Tulp- en Narcisstraat, Woerden (in voorbereiding en participatie)
- Opstellen BKP voor Rijksbeschermd Dorpsgezicht Kamerik (in voorbereiding en participatie)
- Aanpak De Meije-kade (afgerond)
- Groot onderhoud fietspaden en stoepen (afgerond)
- Vervangen ondergronden bij speelvoorzieningen (afgerond).

Bedragen x € 1.000

Investing verharding (wegen)	Begroting	Jaarrekening
Krediet Vervanging verharding 2022	170	108
Krediet Renovatie verharding 2022	862	861
Krediet Vervanging verharding 2023	2.144	510
Krediet Renovatie verharding 2023	1.741	1.277
TOTAAL	4.918	2.757
Doorlopende verplichtingen naar 2024	-	2.015

Groen

In de onderstaande tabel worden de investeringen voor openbaar groen weergegeven.

Bedragen x € 1.000

Investing verharding (wegen)	Begroting	Jaarrekening
Groeninvesteringen 2022	150	150
Groeninvesteringen 2023	1.065	782
TOTAAL	1.215	932
Doorlopende verplichtingen naar 2024	-	266

Riolering

In financieel opzicht is het uitgangspunt een kostendeekkende exploitatie via de tarieven. Wanneer sprake is van een incidentele verstoring (pieken of dalen) wordt een en ander geëgaliseerd door een bijdrage uit

of storting in de voorziening Riolering. Hiermee wordt gezorgd voor kostendekkend waterbeheer vanuit de rioolheffing voor de lange termijn.

Reconstructies waarbij riolering is vervangen zijn samen met verharding opgepakt (zie Openbare ruimte – inzicht in investeringen).

Bedragen x € 1.000

Exploitatie Riolering	Begroting	Jaarrekening
Jaarrekening werken	4.616	4.769
TOTAAL	4.616	4.769

Bedragen x € 1.000

Investerings Riolering	Begroting	Jaarrekening
Duikers en drainage 2022	23	20
Duikers en drainage 2023	260	29
Vrijvervalriolering 2021	189	193
Vrijvervalriolering 2022	755	733
Vrijvervalriolering 2023	5.124	728
Extra duikers klimaatadaptatie 2021	23	20
Extra duikers klimaatadaptatie 2022	138	0
Gemalen klimaatadaptatie 2020	136	35
Uitvoeringsplan kbor 2021	273	103
Uitvoeringsplan kbor 2022	305	41
Uitvoeringsplan kbor 2023	942	0
Vervanging en renovatie rioolgemalen 2023	244	219
TOTAAL	8.412	2.121
<i>Doorlopende verplichtingen naar 2024</i>	-	2.448

Civiele kunstwerken

In de onderstaande tabellen worden de projecten en renovaties van grote civiele kunstwerken en constructies weergegeven.

Bedragen x € 1.000

Investering civiele kunstwerken	Begroting	Jaarrekening
Krediet Civiele Kunstwerken 2021	67	66
Krediet Civiele Kunstwerken 2022	82	82
Krediet Civiele Kunstwerken 2023	534	154
TOTAAL	683	303
<i>Doorlopende verplichtingen naar 2024</i>	-	121

Bedragen x € 1.000

Investering oevers en beschoeiingen	Begroting	Jaarrekening
Krediet Oevers en beschoeiingen 2022	544	111
Krediet Oevers en beschoeiingen 2023	67	67
Krediet Oevers en beschoeiingen Kromwijkdijk 2023	1.438	158
Krediet Oevers en beschoeiingen Jaagpad Oude Rijn 2023	1.380	72
TOTAAL	3.429	409
<i>Doorlopende verplichtingen naar 2024</i>	-	525

Vastgoed

Begraafplaatsen

Het uitgangspunt is een kostendekkende exploitatie van de gemeentelijke begraafplaatsen. De gemeentelijke begraafplaatsen worden op kwaliteitsniveau B onderhouden. Entrees en andere gezichtsbepalende plekken op een begraafplaats worden onderhouden op kwaliteitsniveau A.

Gebouwen

Uitgangspunt voor het onderhoud aan het gemeentelijk vastgoed (gebouwen) is het meerjarenonderhoudsplan, gebaseerd op de NEN 2767. Het beleidsniveau voor de uitvoering van het plan is conditiescore 3 (wat overeenkomt met cijfer van ongeveer 6,5 op een schaal van 10). In 2023 is het meerjarenonderhoudsplan geactualiseerd en vastgesteld voor de periode 2023-2030. Daarbij is een voorziening opgezet waaruit de lasten voor groot onderhoud meerjarig gedekt worden. Extra investeringen die nodig zijn om gebouwen energieneutraal te maken of om het energielabel met stappen te verbeteren zijn niet in het MJOP opgenomen. Dergelijke maatregelen vragen om een aparte besluitvorming van de gemeenteraad. Na oplevering van de verduurzamingsmaatregelen wordt het instandhoudingsonderhoud hiervan opgenomen in het MJOP.

Het gemiddelde jaarlijks benodigde bedrag voor uitvoering van het totale onderhoud bedraagt plusminus € 1,8 mln. De totale begrotingslast ten behoeve van onderhoud aan het gemeentelijk vastgoed bedraagt gemiddeld plusminus € 1,6 mln. Het groot onderhoud wordt gedekt uit de voorziening onderhoud gebouwen. De beginstand van de voorziening bedraagt in 2023 plusminus € 2,5 mln. De voorziening sluit in 2030 met een positief saldo van plusminus € 951K. Zowel de benodigde middelen als de begrotingslast worden jaarlijks geïndexeerd.

In 2023 is een bedrag van plusminus € 3,04 mln. begroot voor klein en groot onderhoud samen. In totaal is er plusminus € 1,25 mln. aan onderhoud uitgegeven. De eindstand van de voorziening 2023 bedraagt € 2,67 mln (inclusief dotatie SGBW gelden). De lagere uitgaven zijn voor een groot deel het gevolg van ondercapaciteit in het cluster vastgoed-beheer van de gemeente. De niet uitgevoerde onderhoudswerkzaamheden zijn verwerkt in een update van het meerjarenonderhoudsplan. De planning is om deze werkzaamheden aan te besteden in 2024.

PARAGRAAF 4 FINANCIERING

1. Wat is het doel van deze paragraaf?

De financieringsparagraaf heeft als doel de raad te informeren over de situatie op het gebied van financiering/treasury en de daarmee samenhangende risico's.

2. Wettelijk kader en gemeentelijk beleid

In 2001 is de wet Financiering decentrale overheden (wet Fido) in werking getreden. Decentrale overheden zijn verplicht een treasurystatuut op te stellen. Voor het jaar 2023 gold nog het treasurystatuut zoals vastgesteld op 16 december 2014. Op 21 december 2023 is het nieuwe Treasurystatuut gemeente Woerden 2024 vastgesteld.

Treasury wordt 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 om binnen de wettelijke kaders de financiële risico's te beperken.

3. Schatkistbankieren

Op 15 december 2013 is de Wet financiering decentrale overheden (wet Fido) van kracht geworden, met als uitvloeisel de Regeling schatkistbankieren decentrale overheden, die inhoudt dat alle decentrale overheden (provincies, gemeenten, waterschappen en gemeenschappelijke regelingen in de vorm van een openbaar lichaam) verplicht zijn om hun overtollige middelen aan te houden bij de schatkist van het Rijk. Daarbij geldt wel een drempelbedrag.

Het drempelbedrag voor het verplicht schatkistbankieren is 2% van het begrotingstotaal, met een minimum van € 1 miljoen. Gemiddeld mag een decentrale overheid dus maximaal het drempelbedrag buiten de schatkist hebben gehouden. De liquide middelen boven dit bedrag moeten dus verplicht afgestort worden in de schatkist. In afwijking van dit bedrag heeft Woerden gekozen voor een drempelbedrag van € 250.000.

Het drempelbedrag voor de gemeente Woerden bij de BNG bedraagt voor het verslagjaar 2023 € 250.000.

Voor de middelen die bij 's Rijks schatkist worden aangehouden is het drempelbedrag € 3.100.000.

Bedragen x € 1.000

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Drempelbedrag schatkistbankieren	3.100	3.100	3.100	3.100
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	259	253	237	242
Ruimte onder het drempelbedrag	2.841	2.847	2.863	2.858
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

4. Financieringspositie

De financieringsbehoefte van de gemeente wordt bepaald aan de hand van de liquiditeitsprognose. Op basis van de verwachte baten en lasten (kasstromen) wordt een schatting gemaakt van het verwachte liquiditeitsverloop. Voor een goede liquiditeitsplanning is vooral inzicht nodig in de financiële planning van grote projecten en investeringen. Wekelijks wordt de liquiditeitspositie bepaald waardoor snel ingespeeld kan worden op de financieringsbehoefte van de gemeente.

Het schuldrestant van de aangetrokken langlopende geldleningen bedraagt per 1-1-2023: € 208,5 miljoen en per 31-12-2023: € 195,8 miljoen.

5. 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.

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.

De afgelopen jaren heeft Vitens geen dividend uitgekeerd als gevolg van de lage WACC (=Weighted Average Cost of Capital) en het hoge investeringsniveau. Ook in 2023 is er geen dividend uitgekeerd. De solvabiliteit en het eigen vermogen van Vitens laten echter een goede ontwikkeling zien. De BNG heeft in 2023 € 308.000 aan dividend uitgekeerd.

Onderstaande tabel geeft de boekwaarde van de aandelen en het ontvangen dividend in 2023:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2023	Dividenduitkering
Aandelen BNG	280	308
Aandelen Vitens	73	0
Totaal	352	308

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.

6. Kasgeldlimiet

Voor de financiering van activiteiten doen gemeenten een beroep op de kapitaalmarkt, voor zover financiering uit eigen middelen niet mogelijk is. In de Wet Fido zijn de kaders gesteld voor een verantwoorde inrichting en uitvoering van de financieringsfunctie van de decentrale overheden. De kasgeldlimiet is het maximumbedrag waarvoor kortlopende middelen mogen worden aangetrokken op de geldmarkt. Dit maximum bedraagt 8,5% van het begrotingstotaal (primaire begroting) met een minimum van € 300.000 (art. 3 lid 2 Wet Fido).

Voor overschrijding van de kasgeldlimiet bestaat een meldplicht. Voor Woerden is de kasgeldlimiet € 13,7 miljoen. 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. In 2023 zijn geen kasgeldleningen aangetrokken.

Bedrag	Periode	Rentepercentage	Geldgever
In 2023 zijn geen kasgeldleningen opgenomen			

7. Langlopende geldleningen

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

Bedragen x € 1.000

Datum	Saldo langlopende geldlening	Gemiddeld rentepercentage	Omslagpercentage
1-1-2004	33.286	4,96%	5,00%
1-1-2005	43.667	4,62%	4,75%
1-1-2006	51.202	4,46%	4,75%
1-1-2007	48.236	4,46%	4,75%
1-1-2008	53.269	4,42%	4,75%
1-1-2009	69.386	4,53%	4,50%
1-1-2010	65.573	4,53%	4,50%
1-1-2011	61.879	4,52%	4,25%
1-1-2012	70.525	4,43%	4,25%
1-1-2013	83.971	4,11%	3,75%
1-1-2014	83.659	3,92%	3,75%
1-1-2015	97.159	3,16%	3,75%
1-1-2016	88.418	3,52%	3,75%
1-1-2017	89.656	3,51%	3,75%
1-1-2018	94.872	3,22%	3,22%
1-1-2019	142.832	2,17%	2,20%
1-1-2020	146.826	2,04%	2,00%
1-1-2021	162.653	1,81%	1,50%
1-1-2022	166.594	1,44%	1,50%
1-1-2023	208.020	1,51%	1,50%
31-12-2023	193.840		

In 2023 zijn geen nieuwe langlopende geldleningen aangetrokken.

In onderstaand overzicht worden de mutaties in de leningenportefeuille aangegeven voor 2023:

Bedragen x € 1.000

Mutaties leningenportefeuille	
Stand per 1 januari 2023	208.020
Bij: Opgenomen geldleningen 2023	0
Af: aflossingen in 2023	14.180
Stand per 31 december 2023	193.840

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 2023 uitgegaan van een renteomslagpercentage van 1,5% (grondbedrijf 1,04%). De rentelasten worden volledig toegerekend aan de diverse programma's op basis van de boekwaarde van de investeringen.

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 dus een kader voor een zodanige opbouw van de leningenportefeuille van de gemeente, dat 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 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 voor de gemeente Woerden niet 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.

De afgesloten leningen van de laatste 10 jaar zijn in onderstaande tabel opgenomen:

Bedragen x € 1.000

jaar	bedrag	rente
2014	10.000	2,06%
2014	10.000	1,61%
2016	10.000	0,75%
2017	15.000	1,47%
2018	10.000	-0,33%
2018	15.000	1,31%
2018	2.119	0%
2018	30.000	1,41%
2019	25.000	0,69%
2020	30.000	0,72%
2021	17.000	0,45%
2022	28.000	1,03%
2022	35.000	2,50%
2023	0	n.v.t.

8. Rente.

Bedragen x € 1.000

	Werkelijk 2023
a1. externe rentelasten lange financiering	3.006
a2. externe rentelasten korte financiering	-865
a3. rente spaargelden	27
b. rentebaten	-4
totaal a+b	2.165
c1. rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	0
c2. rente projectfinanciering door te berekenen taakvelden	0
totaal c	0
Saldo door te berekenen externe rente (a+b+c)	2.165
d1. rente over reserves	798
d2. rente over voorzieningen	114
totaal d	912
e. aan taakvelden door te berekenen externe rente (a+b+c+d)	3.077
f. werkelijk aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	4.136
Renteresultaat op treasury (f-e)	1.059

9. Verwachting

De financieringskosten (en eventuele 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.

Eind 2022 is een geldlening van € 35 miljoen aangegaan voor de liquiditeitsbehoefte 2023. In 2023 zijn geen leningen aangetrokken.

De rente is de afgelopen jaren gedaald tot een historisch laagterecord in 2021, waarbij de rente zelfs negatief is geweest. In de tweede helft van 2021 begon de rente te stijgen en in 2022 is de rentestijging fors geweest. De tienjaarsrente bij de BNG-bank schommelde in 2023 tussen 2,8% en 3,9% (gemiddeld 3,5%). Als gevolg van de gestegen rente zal ook het gemiddelde rentepercentage op de leningportefeuille van gemeente Woerden gaan toenemen. Dit heeft grote gevolgen voor de rentelasten van nieuwe leningen, die hoger zullen liggen dan het percentage van de huidige rekenrente (1,5%). Dit heeft de komende jaren een negatief effect op de rentelasten die wij als gemeente moeten betalen. Omdat de inflatie inmiddels rond de ECB-doelstelling van 2% ligt, is de verwachting dat de rente de komende tijd stabiel blijft of licht gaat dalen.

PARAGRAAF 5 BEDRIJFSVOERING

1. Wat is het doel van deze paragraaf?

Bedrijfsvoering draait om het sturen en beheersen van de organisatie om de geplande resultaten zo effectief en efficiënt mogelijk te realiseren. Het gaat dus om antwoorden op hoe-vragen. Vraagstukken waar het college zich dagelijks mee bezighoudt. Er zijn ook thema's die de kaderstellende rol van de raad raken. Deze paragraaf gaat daarop in.

2. Organisatieontwikkeling en bestuursopdracht

In het kader van persoonlijke en professionele ontwikkeling, verrichten collega's diverse activiteiten. We zijn er trots op dat we een goed lopend Jong Groene Hart Netwerk hebben. Waar collega's onder de 35 jaar met elkaar in contact komen tijdens informele activiteiten. Het afgelopen jaar zijn meer dan 40 medewerkers gecoacht door de interne coachpool van de Groene Hart Academie. Dit heeft medewerkers geholpen bij hun loopbaan, vitaliteit, vaardigheden etc. en kostte de organisatie weinig extra middelen. Het afgelopen jaar stonden naast het reguliere aanbod van de Groene Hart Academie vooral de gespreksvaardigheden met betrekking tot goed opdrachtgever- en opdrachtnemerschap, projectmatig werken en slimmer werken met Office365 in de schijnwerpers. Ook interne trainers begeleiden groepen collega's in het kader van intervisie, Roos van Leary, feedback etc. De Groene Hart Academie werkt samen met de gemeenten Lopik en Montfoort. Dit biedt als (extra) voordeel dat collega's van omliggende gemeenten elkaar informeel ontmoeten tijdens trainingen, workshops en inspiratiesessies.

Bestuursopdracht

Uw raad heeft in 2018 besloten om € 2,8 miljoen te investeren in de kwaliteit van de gemeentelijke organisatie (raadsbesluit 18R.00568). Dit moest leiden tot een kwaliteitsimpuls en een structurele besparing op de apparaatskosten van € 1,5 miljoen in 2023. Om een aantal van de businesscases mogelijk te maken moest ook een aantal structurele uitgaven worden verhoogd. Met het vaststellen van de begroting (raad van 17 november 2022) is besloten om de bestuursopdracht af te ronden. Aanvullend daarop is via een motie aan het college opdracht gegeven om:

1. de bestuursopdracht uiterlijk in het eerste kwartaal van 2023 af te ronden door de gemeenteraad te informeren over de resultaten van de bestuursopdracht in financiële en inhoudelijke zin;
2. daarbij ook nadrukkelijk stil te staan bij wat er van deze bestuursopdracht geleerd is en wat als verbeterpunt(en) kan worden meegenomen naar de toekomst.

Deze afronding, in de vorm van een RIB, is in mei 2023 aan de raad gestuurd.

Organisatieontwikkeling

In de Kadernota die in juli 2023 is behandeld heeft het college uw raad voorgesteld om de organisatie te versterken met ca. 20 fte, voor een bedrag van € 2 miljoen. Dit voorstel was het gevolg van intensieve gesprekken tussen het college en de directie naar aanleiding van de constatering dat de ambities niet in lijn zijn met de beschikbare capaciteit en financiële middelen. De investering in de organisatie moet gepaard gaan met maatregelen om de bestuurlijke ambities te verlagen. Uw raad heeft bij de behandeling van de Kadernota een amendement aangenomen waarin u heeft aangegeven de investering in de organisatie te willen faseren en daarbij een integrale visie op de organisatie en de organisatieontwikkeling voorwaardelijk te stellen. In de raadsinformatiebrief van 24 oktober 2023 is uitgebreid de context en aanleiding van de vraag geschetst en is uw raad meegenomen in de lopende ontwikkelingen, zoals het op orde brengen van P&O en het uitbreiden van de directie met één directeur.

Om de organisatie gericht en planmatig te kunnen doorontwikkelen heeft de directie in 2023, onder begeleiding van externe adviseurs en met de teammanagers, een organisatieanalyse en een visie op de organisatie gemaakt. Om onze visie waar te maken zijn hierbij vier kernwaarden bepaald en een stip op de horizon (waar staan we over 4- jaar) gedefinieerd. Tot slot is er een plan van aanpak opgesteld om de ontwikkeling te realiseren. Dit sluit aan op de wens van uw raad en de voorwaarde voor de toekenning van de tweede tranche van structureel € 1 miljoen.

Om meer sturing te geven aan en kwaliteit te leveren is team P&O versterkt. De teamstructuur is opnieuw opgebouwd, volgens een voor de organisatie passende indeling en met functies die wettelijk vereist zijn

(zoals arbo en verzuim) als voor de organisatie zelf (zoals recruitment en P&O advies en organisatieontwikkeling). In 2023 heeft een medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO) plaatsgevonden. De uitkomsten daarvan zijn geanalyseerd en zijn onder andere input geweest voor het plan van aanpak organisatieontwikkeling.

3. Informatiebeleid

Informatievoorziening wordt steeds belangrijker en steeds complexer. Taken worden vanuit de centrale overheid overgedragen naar de gemeenten. Een toenemende uitwisseling van informatie vindt plaats met ketenpartners, samenwerkingsverbanden en andere overheden. Daarnaast wordt meer en meer nadruk gelegd op transparantie in onze dienstverlening met inwoners, bedrijven en instellingen.

Het inzetten van informatietechnologie speelt een belangrijke rol bij enerzijds het voldoen aan wettelijke verplichtingen, anderzijds in het leveren van optimale dienstverlening en efficiënte bedrijfsvoering. We willen zo goed mogelijk aansluiten op de steeds snellere dynamiek van de stad. We moeten als organisatie zodanig wendbaar zijn dat we om kunnen gaan met veranderende maatschappelijke en technologische ontwikkelingen. Technologie en de digitalisering van bedrijfsprocessen spelen daarbij een steeds belangrijkere rol.

We hebben ons geconcentreerd op de volgende pijlers:

1. Verbetering van onze interne dienstverlening
2. Modern en gebruiksvriendelijk
3. Veilig en goed beschermd
4. Digitaal zelfstandige collega's
5. Communicatie en samenwerken
6. ICT-processen op orde
7. Datagestuurd werken

1. Verbetering van onze interne dienstverlening

In 2023 hebben we ons servicemanagementsysteem vervangen. Het nieuwe servicemanagement systeem geeft ons voordelen in verdergaand automatiseren en het continu bijsturen van onze dienstverlening. Het belangrijkste resultaat is het automatiseren van het in dienst – doorstroom en uitstroomproces.

2. Modern en gebruiksvriendelijk

2023 stond hierbij in het teken in het begin van het moderniseren van de ICT-werkplek. Zo hebben we alle 'thinclients' vervangen voor 'dockingstations'. Dit heeft ons de mogelijkheid gegeven om ons nu te concentreren op de doorontwikkeling van de laptop als belangrijkste werkplek. De medewerker kan tegenwoordig met de laptop altijd ARBO-conform werken in het gemeentehuis.

3. Veilig en goed beschermd

We hebben ons geconcentreerd op hands-on training van systeembeheer/ servicedesk. Dit zodat deze doelgroep zich voldoende geëquipeerd is in geval van calamiteiten.

Daarnaast zijn we in 2022 gestart met periodieke kwetsbaarheidsscan en monitoring en respons. Dit zowel preventief als in de vorm van proactieve maatregelen. In de moderne wereld van hacken en inbreuken op de digitale veiligheid is het voor de gemeente belangrijk te weten welke kwetsbaarheden er in het systeem bestaan. In 2023 heeft dit tot gevolg gehad dat we onze kwetsbaarhedenanalyse goed op orde hebben en in 2023 uitsluitend te maken kregen met zero-days kwetsbaarheden vanuit onze leveranciers.

4. Digitaal zelfstandige collega's

We blijven investeren in opleidingen en trainingen van onze belangrijkste systemen. Nieuwe medewerkers worden gelijk uitgenodigd voor trainingen en bij de introductie van nieuwe systemen worden medewerkers getraind in het gebruik ervan.

5. Communicatie en samenwerking

We hebben onze samenwerkingsomgeving nu ingericht voor het gebruik van projectmatig werken.

6. ICT-processen op orde

Ter voorkoming van (onnodige) uitval en verstoringen hebben we gezorgd dat de belangrijkste ICT-

processen jaarlijks extern worden ge-audit op opzet, bestaan en werking in de praktijk. Dit heeft voor onze gemeente een goedkeurende verklaring op de ISAE3402 audit opgeleverd, met enkele verbeterpunten.

7. Datagestuurde werken

In 2023 hebben we datagestuurde werken verder geborgd in het sociaal domein. We koppelen samen effectiever data aan beleidsdoelstellingen, waardoor het sociaal domein beter in staat is om bij te sturen. In 2023 zijn we verder gegaan met de andere domeinen (met name bedrijfsvoering en dienstverlening) dit om ook bij deze domeinen te zorgen voor betere sturingsinformatie.

Informatiebeveiliging & Privacy

Beleid en Organisatie

In 2023 is het nieuwe informatiebeveiligingsbeleid 2023-2026 vastgesteld door het college. Dit informatiebeveiligingsbeleid is gebaseerd op de BIO. De controle op de naleving van het beleid is verbeterd.

Een van de maatregelen in de BIO is dat gemeentelijke processen een duidelijke eigenaar moeten hebben. Dit is voor de gemeente Woerden in 2023 nog niet het geval. We lopen hiermee de kans dat de benodigde maatregelen niet uitgevoerd worden. Een van de belangrijke maatregelen is de weerbaarheid van de organisatie bij een crisis. In juni 2023 hebben we samen met onze ICT-partner Ferm Werk meegedaan aan de cyberoefening van de informatiebeveiligingsdienst. We hebben een crisis gesimuleerd en geoefend. In september hebben we een ICT-oefening gehad met behulp van ethische hackers. Door regelmatig, minimaal jaarlijks, te oefenen borgen wij dat bij calamiteiten snel en passend kunnen reageren. Een belangrijke aanbeveling van de informatiebeveiligingsdienst is een continuïteitsplan te maken. In dit plan beschrijf je alle kritische bedrijfsprocessen om bij een calamiteit passend te kunnen reageren.

De gemeente heeft zich gecommitteerd aan de Baseline informatiebeveiliging overheid (BIO). In de BIO staan maatregelen voorgesteld om de risico's te verlagen. Dat is geen 100% beveiligingsgarantie. De gemeente past steeds meer maatregelen voorgeschreven door de BIO toe. Sommige maatregelen zijn alleen nog ad hoc en nog niet geborgd in processen en procedures. De score 'op orde' binnen BIO is 57%, de score Ad-hoc is 37%, de score niet op orde is 3% en niet van toepassing is 3%. Deze percentages zijn in vergelijking met 2022 sterk verbeterd. Door het vastleggen en controleren van de bedrijfsprocessen kan de score verder verbeteren.

Personeel en toegang

Een van de belangrijkste verdedigingslijnen op het gebied van informatiebeveiliging en privacybescherming zijn onze medewerkers. In 2023 hebben we gewerkt met verschillende activiteiten aan zowel kennisintensivering als houding en gedrag. In het laatste kwartaal hebben we specifiek ingezet op het melden van incidenten, datalekken en phishing. We hebben dit gedaan met het inrichten van een meldloket, dilemma's in het bedrijfsrestaurant, een digitale escaperoom en een fysieke escapekist. Deze acties hebben een positieve invloed op het gedrag van onze medewerkers. Zij zijn zich meer bewust geworden van risico's. Dit blijkt uit het sterk aantal gestegen meldingen over datalekken en beveiligingsincidenten en het aantal adviesvragen dat is gestegen.

Incidenten

In 2023 zijn er weinig incidenten geweest die gevolgen hadden voor de continuïteit van de dienstverlening. We hebben eenmaal een stroomstoring gehad door een brand. Hierbij zijn ook een aantal gemeentelijke systemen onderbroken vooral in onze thuiswerksoftware. We hebben een melding gehad van geslaagde phishing. Hierbij is een telefoonnummer gegeven. De belangrijkste incidenten vonden plaats bij onze leveranciers en worden behandeld bij datalekken. Een opmerkelijk incident vond plaats bij software voor vergunningverlening waar de softwareleverancier de tabellen van Woerden ter beschikking heeft gesteld aan de gemeente Woensdrecht. Door proactief update's en testen uit te voeren proberen we de continuïteit van de digitale dienstverlening zo goed mogelijk te borgen.

Informatiesystemen

We hebben in 2023 een aantal belangrijke verbeteringen zoals het verbeteren van de monitoring gerealiseerd. Hiermee is het voor kwaadwillenden moeilijker onze IT-systemen binnen te dringen en te gijzelen.

Om te kijken welke risico's we nog hebben in ons systeem hebben we ethische hackers gevraagd welke mogelijkheden zij zien om onze systemen binnen te dringen. Hoewel ze nog een aantal zaken vonden die verbeterd konden worden gaf het rapport aan dat een aantal zaken al sterk verbeterd zijn in vergelijking met de test van het vorige jaar.

DigiD

De gemeente is in 2023 aangesloten op twee DigiD aansluitingen. De eerste aansluiting is voor digitale formulieren van team Burgerzaken, zoals het doorgeven van verhuizing of het opvragen van uittreksels burgerlijke stand. De tweede aansluiting is voor het inzien van de WOZ en lokale belastingen van het team Belastingen. Deze twee aansluitingen zijn onderzocht door een externe auditor en in orde bevonden.

Suwinet

Suwinet is een elektronische infrastructuur voor de uitwisseling van gegevens tussen gemeenten en het rijk. Omdat er gevoelige gegevens (o.a. salarisgegevens) worden uitgewisseld vindt er een elk jaar een onderzoek plaats door een externe auditor. De gemeente Woerden moet ook verantwoording afleggen over de aansluitingen van Ferm Werk omdat de gemeenteraad toezichthouder is. Deze aansluitingen worden gebruikt voor het inlezen van gegevens op het gebied van werk en inkomen. De aansluitingen van Ferm Werk op Suwinet zijn door de externe auditor in orde bevonden. De gemeente Woerden heeft sinds eind 2021 een nieuwe aansluiting op Suwinet voor schuldhulpverlening. In 2022 waren er tekortkomingen bij de beveiligingsmaatregelen. In 2023 zijn de tekortkomingen opgepakt en is de gemeente geslaagd voor de audit.

Privacy

De functionaris voor gegevensbescherming en privacy officer hebben proceseigenaren bezocht. Tijdens deze gesprekken is er een poging gedaan om een inventarisatie te maken waar de proceseigenaren risico's zien op het gebied van privacy. Bij de risico's die gezien werden is er gekeken of deze eenvoudig te reduceren zijn. Deze gesprekken helpen de gemeente om meer zicht te krijgen op de risico's.

De privacy officers en functionaris voor gegevensbescherming zijn goed zichtbaar binnen de organisatie en hierdoor weten collega's hen goed te vinden. Doordat de privacy officers en functionaris voor gegevensbescherming vaker worden betrokken bij nieuwe of wijzigingen in processen worden vooral risico's in nieuwe verwerkingen voorkomen. De gemeente reduceert daarmee met beperkte middelen effectief huidige en toekomstige risico's. Tegelijk zijn er meer risico's dan de organisatie op korte termijn kan reduceren. De beheersbaarheid staat daarmee onder druk.

Audit politiegegevens

De gemeente heeft een aantal Buitengewoon Opsporingsambtenaren (BOA's) in dienst. Deze BOA's verwerken naast gegevens onder de AVG ook gegevens onder de Wet Politiegegevens (Wpg). De Wpg schrijft voor dat de gemeente op de verwerking van politiegegevens jaarlijks een interne audit en een keer in de vier jaar een externe audit (laten) uitvoeren. In 2022 is er een externe audit uitgevoerd. In 2023 is hier de heraudit op uitgevoerd. Uit de heraudit bleek dat de gemeente onvoldoende beleid en procedures heeft om aantoonbaar te voldoen aan de verplichtingen uit de Wpg.

Datalekken

Er zijn diverse incidenten geweest waarbij persoonsgegevens zijn betrokken. Dit beschouwen wij als "datalekken". De meeste datalekken helpen de organisatie om haar processen te verbeteren, doordat hierdoor zichtbaar worden waar processen het meest kwetsbaar zijn. Dit geldt ook voor de gemeente Woerden. De meeste datalekken hoeven niet te worden gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens of de betrokkene. De gemeente Woerden beoogt transparantie en vertrouwen, dit betekent dat de gemeente Woerden de betrokkene toch tracht te informeren, ook al ontbreekt de wettelijke verplichting.

In maart 2023 bleken miljoenen Nederlands betrokken bij een datalek. Een software leverancier had onvoldoende beveiligingsmaatregelen genomen en kwaadwillenden zijn de systemen binnengedrongen. De inwoners zijn alleen geïnformeerd via de website. De precieze hoeveelheid en soort data dat gestolen is is nooit achterhaald. De gemeente Woerden had via een andere leverancier gegevens staan bij deze softwareleverancier Nebu. Van dit grote incident hebben wij geleerd om in de toekomst meer aandacht te besteden aan de eisen aan onze leveranciers.

Bij de gemeente Woerden zijn in 2023 veertien datalekken geweest, waarvan er twee bij de AP gemeld zijn. Eén van de bij het AP gemelde datalekken is het hiervoor genoemde datalek van de Nebu. Daarnaast is er ook een datalek in verband met de pensioenen van de wethouders gemeld bij de AP.

4. Rechtmatigheidsverantwoording

Het eerste jaar 2023

In de jaarrekening 2023 wordt voor het eerst door het college van B&W verantwoording afgelegd rondom de financiële rechtmatigheid. Via de rechtmatigheidsverantwoording verklaart het college dat het rechtmatig heeft gehandeld. Rechtmatig handelen bestaat uit drie aspecten:

- begrotingscriterium;
- voorwaardencriterium;
- misbruik en oneigenlijk gebruik.

Tot aan 2022 gaf de controlerend accountant een oordeel over de financiële rechtmatigheid in zijn controleverklaring bij de jaarrekening. Per 2023 doet het college van B&W dit zelf. De rechtmatigheidsverantwoording blijft nog wel onderdeel van de getrouwheidscontrole van de controlerend accountant. Eén van de beoogde voordelen van de komst van de rechtmatigheidsverantwoording is het gesprek te faciliteren over financiële rechtmatigheid tussen de raad en het college van B&W.

De rol van de verbijzonderde interne controle (VIC)

De verbijzonderde interne controle functie (VIC) is mede om te voldoen aan de eisen samenhangend met de komst van de rechtmatigheidsverantwoording voor verslagjaar 2023 verder versterkt en geprofessionaliseerd. De VIC voert interne controles uit op basis van een jaarlijks geactualiseerd controleplan. Bevindingen van de VIC-werkzaamheden zijn vastgelegd in de halfjaarlijkse VIC-rapportages van bevindingen. Deze rapportages worden voorgelegd en besproken met de Auditcommissie. De voortgang van de opvolging van het advies en aanbevelingen van de VIC wordt periodiek gemonitord binnen de ambtelijke organisatie.

De werkzaamheden van de VIC vormen een continu proces. Zowel qua inhoud als planning wordt afstemming gezocht met de controlewerkzaamheden van de externe accountant voor onder andere de interim controle en de jaarrekeningcontrole. Voor verslagjaar 2023 zijn afspraken gemaakt met de nieuwe controlerend accountant (ETL) voor een zo constructief mogelijke samenwerking. De interne verbijzonderde controles liggen in lijn met de materialiteit en rapporteringstoleranties die de externe accountant hanteert. In samenspraak met de externe accountant is de scope van de processen bepaald. Deze scope bestaat uit materiele en risicovolle processen.

De aard van de rechtmatigheidsverantwoording

De rechtmatigheidsverantwoording is opgenomen in de jaarrekening. Het college van B&W verklaart over 2023 aan de raad financieel rechtmatig gehandeld te hebben. De rechtmatigheidsverantwoording betreft een standaard voorgeschreven tekst van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Hierbij wordt de door de raad vastgestelde verantwoordingsgrens gehanteerd van 3% van de lasten inclusief dotaties aan de reserves ad €5.700.000. Omdat het totaal van de rechtmatigheidsfouten onder de verantwoordingsgrens is gebleven is een rechtmatige rechtmatigheidsverantwoording afgegeven. Er hebben zich echter over 2023 wel financiële rechtmatigheidsfouten voorgedaan. Het totaalbedrag financiële rechtmatigheidsfouten in 2023 is €3.574.000. Conform regelgeving worden financiële rechtmatigheidsfouten toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering als de fouten groter zijn dan de rapporteringstolerantie.

Totaaloverzicht financiële rechtmatigheidsfouten 2023 groter dan de rapporteringstolerantie:

Bedragen x € 1.000

Monitor Rechtmatigheidsverantwoording	
Begrotingscriterium	
Begrotingsonrechtmatigheden	2.188
Onrechtmatigheden investeringsbudgetten	0
Niet geautoriseerde reserve mutaties	0
Voorwaardecriterium	
Onrechtmatigheden Europese aanbestedingen	1.386
Misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium	
	0
Totaal financiële rechtmatigheidsfouten	3.574
Verantwoordingsgrens	5.700
Conclusie	Rechtmatig

Begrotingscriterium

Volgens het BBV dienen de afwijkingen ten opzichte van de (herziene) begroting in de jaarrekening herkenbaar te worden opgenomen en van een toelichting te worden voorzien. Als blijkt dat de gerealiseerde uitgaven op programmaniveau hoger zijn dan geautoriseerd, is er sprake van begrotingsonrechtmatigheid. Er zijn verschillende typen begrotingsoverschrijdingen. Overschrijdingen die binnen de beleidskaders van de gemeente passen, worden in het oordeel niet meegewogen.

Overschrijdingen die gedurende het jaar bekend werden, worden aan de raad voorgelegd conform de planning en control cyclus middels raadsvergaderingen. Nog niet geautoriseerde overschrijdingen worden in de jaarstukken toegelicht en worden door de vaststelling van de jaarrekening door de raad alsnog geautoriseerd waardoor er rechtmatig gehandeld is.

De financiële rechtmatigheidsfouten met betrekking tot begrotingscriterium zijn in onderstaande tabel opgenomen per programma. In totaal bedraagt de begrotingsonrechtmatigheid €2.188.000.

Bedragen x € 1.000

Programma	Begroting 2023 na wijziging	Werkelijk 2023	Financiële rechtmatigheidsfouten	Saldering lasten met baten
2. Fysiek beheer openbare ruimte en vervoer	36.526	37.045	-519	1.961
5. Onderwijs en sport	15.356	16.575	-1.219	-157
7. Algemene inkomsten	3.929	4.064	-136	1.238
8. Overhead	22.544	22.858	-314	91
			-2.188	

Zoals weergegeven in de tabel bestaan de financiële rechtmatigheidsfouten vooral uit lastenoverschrijdingen die geheel of grotendeels gecompenseerd worden door direct gerelateerde opbrengsten. In dit geval zijn financiële rechtmatigheidsfouten conform de financiële verordening van de gemeente acceptabel. Financiële rechtmatigheidsfouten kleiner dan €100.000 zijn conform de financiële verordening ook acceptabel. Volgens de verslaggevingsregelgeving rondom het begrotingscriterium hoeven begrotingsafwijkingen welke voldoen aan de interne spelregels enkel te worden toegelicht in de jaarrekening en daarom niet in paragraaf bedrijfsvoering. Voor de toelichtingen wordt om deze reden verwezen naar de op taakveld niveau gemaakte verschillenanalyses van programma's 2, 7 en 8 in de jaarrekening.

De lastenoverschrijding van programma 5 onderwijs en sport voldoet niet aan de interne spelregels van

de gemeente en is daarom nader toegelicht in paragraaf bedrijfsvoering. Deze lastenoverschrijding is als volgt te onderbouwen:

- De btw-uitgaven voor sport zijn voor de gemeente niet compensabel. Hiertegenover staat een inkomende subsidie van het Rijk tegen over onder de baten (€793.000).
- Aan Woerden Sport is een incidentele doorbetaling gedaan uit een specifieke uitkering van het Rijk (meerkosten energie openbare zwembaden- MEOZ) over de meerkosten energie 2022. Deze meerkosten worden berekend aan de hand van de definitieve energiefacturen van Woerden Sport. Hier staat een inkomst tegen over die bij de najaarsrapportage was geraamd en gesaldeerd met de baten geen verschil oplevert (€226.000).
- Door openstaande vacatures zijn functies met inhuur ingevuld en dit heeft tot extra personeelskosten geleid (€163.000).
- Middelen uit de specifieke uitkering ten behoeve van het sportakkoord mogen over de jaren heen meegenomen worden. Uit vorige jaren was nog een budget beschikbaar van € 51K. De middelen zijn momenteel op. Voor het sportakkoord ontvangt de gemeente vanaf 2023 middelen uit de Brede Spuk (€51.000).

Om overschrijdingen en onderschrijdingen ten opzichte van de herziene begroting in de toekomst te voorkomen zal er geprobeerd worden om nauwkeuriger te ramen en tussentijds vaker te monitoren op de inkomsten en uitgaven en indien noodzakelijk te rapporteren. Begrotingen zijn gebaseerd op zo goed mogelijke inschattingen maar zullen altijd afwijken van de realisatie.

Voorwaardencriterium

Financiële rechtmatigheid veronderstelt dat baten, lasten en balansmutaties voldoen aan de voorwaarden die voortvloeien uit de regelgeving. Deze voorwaarden vloeien uit internationale, landelijke en interne wet- en regelgeving. De VIC heeft het voorwaardencriterium getoetst. De volgende financiële rechtmatigheidsfouten groter dan de rapporteringstolerantie zijn geconstateerd.

Financiële rechtmatigheidsfouten bij Europees aanbesteden €1.386.000

De regels over aanbesteden staan in de Aanbestedingswet 2012 en het interne inkoop- en aanbestedingsbeleid. In de Gids Proportionaliteit (flankerend beleid bij de Aanbestedingswet) zijn de voorschriften uitgewerkt over de eisen, voorwaarden en criteria die aan inschrijvers en inschrijvingen worden gesteld. Een aanbestedende dienst dient de voorschriften toe te passen of een afwijking in de aanbestedingsstukken te motiveren. Het ten onrechte niet toepassen van de Aanbestedingswet met betrekking tot deze Europese aanbestedingsnormbedragen bij een aanbesteding van opdrachten, leidt tot een financiële rechtmatigheidsfout. Het niet naleven van de overige normbedragen uit de Gids Proportionaliteit leidt niet tot financiële rechtmatigheidsfouten voor zover de gemeente afwijking hiervan adequaat heeft gedocumenteerd en gemotiveerd.

In totaal is geconstateerd dat er voor 13 crediteuren sprake is geweest van het niet correct naleven van de aanbestedingsregels. Het totaalbedrag financiële rechtmatigheidsfouten voor 2023 betreft €1.386.000. De oorzaken van de financiële rechtmatigheidsfout zijn als volgt:

- Opdrachten zijn onrechtmatig gegund aan een leverancier (9 crediteuren). Er is in deze gevallen geen rekening gehouden met de Aanbestedingswet en interne aanbestedingsprocedure. In meerdere gevallen is in de periode van de opdrachtverlening geen (nauwkeurige) kostenraming gemaakt waar door er niet inzichtelijk was dat in totaliteit over de looptijd uitgaven zijn gedaan die de Europese aanbestedingsdrempel zouden overschrijden
- Voor 2 crediteuren is het inhuren van extern personeel niet verlopen via de inhuurdesk en daarnaast is er geen rekening gehouden met de Aanbestedingswet en interne aanbestedingsprocedure.
- Door eerdere uitgevoerde werkzaamheden heeft de leverancier een monopolie op toekomstige investeringen aangezien deze investeringen uniek passend zijn en niet verkrijgbaar zijn bij andere leveranciers (1 crediteur)
- Het dossier met betrekking tot de aanbesteding is zoek (1 crediteur).

Het streven is om toekomstige financiële rechtmatigheidsfouten met betrekking tot aanbestedingen te reduceren. Dit willen wij realiseren door afdeling inkoop nog nauwer te betrekken voor opdrachten groter dan €50.000.

Vervolgens is het van belang om de betrokken inkopers/ medewerkers bij te scholen over hoe de aanbestedingsprocedure hoort te verlopen conform de Aanbestedingswet en het interne beleid. De organisatie gaat gebruik maken van software waardoor het monitoren tussen opdrachtwaarde, looptijd en realisatie inzichtelijker gaat zijn.

Afdeling inkoop monitort per 2024 vaker tussentijds op de uitgaven per opdracht per crediteur om sneller te kunnen signaleren of de aanbestedingsdrempel in zicht komt. Daarnaast zal op crediteurniveau beoordeeld worden of de huidige opdracht opengebroken en/ of werkzaamheden middels een opdracht samengevoegd kunnen worden om toekomstige financiële rechtmatigheidsfouten te voorkomen. Voor sommige gevallen is al een aanbestedingsprocedure in gang gezet/ afgerond of wordt onderzocht wat de mogelijkheden daartoe zijn.

Er zijn voor het voorwaarden criterium geen overige financiële rechtmatigheidsfouten geconstateerd groter dan de rapporteringstolerantie.

Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium

Onder misbruik wordt verstaan: het opzettelijk niet, niet tijdig, onjuist of onvolledig verstrekken van gegevens met als doel ten onrechte overheidssubsidies of -uitkeringen te verkrijgen of niet dan wel een te laag bedrag aan heffingen aan de overheid te betalen. Onder oneigenlijk gebruik wordt verstaan: het door het aangaan van rechtshandelingen, al dan niet gecombineerd met feitelijke handelingen, verkrijgen van overheidsbijdragen of het niet dan wel tot een te laag bedrag betalen van heffingen aan de overheid, in overeenstemming met de bewoordingen van de regelgeving maar in strijd met het doel en de strekking daarvan. De gemeente Woerden heeft effectieve maatregelen geïmplementeerd binnen de processen om misbruik en oneigenlijk gebruik te mitigeren. Er zijn geen financiële rechtmatigheidsfouten geconstateerd voor misbruik en oneigenlijk gebruik over 2023 groter dan de rapporteringstolerantie.

Naast misbruik en oneigenlijk gebruik kan er sprake zijn van fraude. De term fraude is juridisch niet gedefinieerd. Het gaat hierbij om derden die misbruik maken van de gemeentelijke regelingen. In het Provinciaal Blad van 27 juli 2017 is de beleidsregel ter voorkoming van misbruik en oneigenlijk gebruik bij subsidies 2017 gepubliceerd. Er zijn geen fraudes geconstateerd in 2023 groter dan de rapporteringstolerantie.

2023 is het eerste jaar van de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording. Mogelijk zou het groeitraject ertoe leiden dat er toekomstig gewerkt kan worden met een lagere verantwoordingsgrens.

5. DVO met gemeente Oudewater

De gemeente Woerden voert ook taken uit voor de gemeente Oudewater. Deze dienstverlening is beschreven in een dienstverleningsovereenkomst (DVO). Deze DVO is op 16 juli 2020 door de gemeenteraden van zowel Oudewater als Woerden weer voor 5 jaar vastgesteld en loopt op 1-1-2026 af. Aanvullend worden er jaarlijks afspraken gemaakt voor aanvullende dienstverlening door de gemeente Woerden in een zogeheten Uitvoeringsovereenkomst (UVO). In onderstaande tabel staan de bedragen die gemoeid zijn met de dienstverlening door Woerden.

Ontwikkelingen 2023

In 2023 is gestart met de evaluatie van de huidige DVO. In het tweede kwartaal van 2024 resulteert de evaluatie in een eindrapport, zodat de gemeentebesturen van Oudewater en Woerden in staat zijn te bepalen of- en in welke vorm de samenwerking wordt voortgezet. Deze bestuurlijke keuze dient eind 2024 te zijn afgerond zodat 2025 benut kan worden voor de implementatie van de werkwijze vanaf 1-1-2026.

Omschrijving <i>Bedragen x € 1.000</i>	Bedrag
Te ontvangen van de gemeente Oudewater:	
Bijdrage op basis van de DVO	6.265
Constructeur	18
Horecacoördinatie (t/m 2024)	24
BOA	66
Klimaatakkoord	102
Vergunningsverlener	78
btw	55
Totaal te ontvangen van de gemeente Oudewater	6.608

Omschrijving	Bedrag
Te betalen aan de gemeente Oudewater:	
Bijdrage team Oudewater	120
Bijdrage in griffiekosten Oudewater	18
Totaal te betalen aan de gemeente Oudewater	138

6. Indicatoren personeel en overhead

Vanaf het begrotingsjaar 2017 lichten gemeenten de effecten van beleid toe door een vaste set beleidsindicatoren op te nemen in de begroting en de jaarrekening. Dit wordt voorgeschreven in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Het gaat hier deels om indicatoren afkomstig uit <http://waarstaatjegemeente.nl> (-> product -> BBV). De overige indicatoren dienen uit eigen gegevens of de eigen begroting overgenomen te worden omdat er geen landelijke bron voor beschikbaar is. Deze indicatoren worden dus niet ontsloten via waarstaatjegemeente.nl. De indicatoren zijn in de programmaverantwoording vermeld onder programma 1. Het betreft:

- Formatie
- Bezetting
- Apparaatskosten
- Externe inhuur
- Overheadkosten

Formatie/bezetting

De formatie van het ambtelijk apparaat voor het begrotingsjaar betreft het aantal fte's op peildatum dat is ingevuld met een vaste of tijdelijke aanstelling plus de nog in te vullen vacatures. Eén fte is het equivalent van een 36-urige werkweek. De totale bedrijfsomvang is inclusief de capaciteit die benodigd is voor taken die de organisatie uitvoert voor andere overheidsorganisaties. Het aantal fte's in het overzicht is exclusief de formatie van het RHC, het college, de griffie en de raad.

Externe inhuur

Kosten inhuur externen. Bron: eigen begroting.

Uitgangspunt is dat er beperkt kosten voor inhuur externen worden begroot. Externe inhuur is begroot op plekken waar het werkaanbod kan fluctueren, zoals in het sociaal domein (aanvragen) of burgerzaken (balie). Verreweg de meeste kosten voor externe inhuur worden uitgegeven in de projectenorganisatie. De projecten (ruimtelijke ontwikkeling en openbare ruimte) worden deels door eigen mensen uitgevoerd en deels door externe inhuur. In de begroting van de projecten worden de uren voor eigen mensen en externe inhuur meegenomen in de VAT-kosten. Overige externe inhuur wordt betaald uit de reguliere loonsom, bijvoorbeeld bij vacatures die op korte termijn ingevuld moeten worden met een externe.

	2021	2022	2023	2024
Fte's (peildatum 1 januari)	415,5	426,96	448,1	448,1
Ziekteverzuim (v.a. 2021 streefwaarde)	5,3%	6,3%	6,5%	4,0%
Aantal inwoners Woerden (peildatum 1 januari) *)	52.614	52.882	53.244	53.244
Aantal inwoners Oudewater (peildatum 1 januari) *)	10.138	10.159	10.220	10.220
Totaal aantal inwoners	62.752	63.041	63.464	63.464
Aantal fte's per 1000 inwoners	6,6	6,8	7,0	7,0

*) Het CBS levert de cijfers over de ontwikkeling van inwonersaantallen voor gemeenten. Er zijn geen meerjarige prognoses beschikbaar.

PARAGRAAF 6 VERBONDEN PARTIJEN

Wat is het doel van deze paragraaf?

Een gemeente kan in principe zelf bepalen hoe een bepaalde taak wordt uitgevoerd. De gemeente kan er bijvoorbeeld voor kiezen de uitvoering zelf ter hand te nemen of de uitvoering te regelen (via een gemeenschappelijke regeling) met een aantal regiogemeenten gezamenlijk. Kernvragen blijven steeds of de doelstellingen van het uitvoerende orgaan corresponderen met die van de gemeente en of de doelstellingen van de gemeente gerealiseerd worden.

Vanwege de bestuurlijke, beleidsmatige en/of financiële belangen en mogelijke risico's is het gewenst dat in de begroting aandacht wordt besteed aan rechtspersonen waarmee de gemeente een band heeft. Deze paragraaf geeft dan ook per verbonden partij informatie over die partij en over de doelstelling van het gemeentebestuur die via de verbonden partij wordt gerealiseerd.

Wettelijk kader en gemeentelijk beleid

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) geeft als definitie van een verbonden partij: "Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft".

Bestuurlijk belang is zeggenschap, hetzij op basis van vertegenwoordiging in het bestuur hetzij uit hoofde van stemrecht. Er is sprake van een verbonden partij als een wethouder, raadslid of ambtenaar van de gemeente namens de gemeente in het bestuur van de partij plaatsneemt, of namens de gemeente stemt. Bij alleen een benoemingsrecht of een voordrachtsrecht – wanneer de gemeente een bestuurder of commissaris in de organisatie mag benoemen of voordragen – is er strikt genomen geen sprake van een verbonden partij. Gemeenten maken vaak van een dergelijk recht gebruik om ervoor te zorgen dat er goede bestuurders in het bestuur van de partij terechtkomen. Ook een stichting waarin bijvoorbeeld de wethouder cultuur op persoonlijke titel als bestuurder plaatsneemt – en dus niet de gemeente vertegenwoordigt – is volgens deze definitie geen verbonden partij.

Een financieel belang is een aan de verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag dat niet verhaalbaar is indien de verbonden partij failliet gaat, of een bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt. Dit betekent dat wanneer een verbonden partij failliet gaat, de deelnemers in deze verbonden partij, dus ook de gemeente Woerden, voor extra kosten komen te staan. Uit bovenstaande blijkt dus ook dat bij leningen en garantstellingen geen sprake is van een verbonden partij: de gemeente houdt juridisch verhaal als de partij failliet gaat. Ook bij exploitatiesubsidies is geen sprake van een verbonden partij: het gaat om overdrachten (subsidiën).

Met deze paragraaf voldoen wij aan onze wettelijke plicht (BBV) om per verbonden partij inzicht te geven in de volgende onderwerpen:

- de beleidsvoornemens van de verbonden partij
- de beleidslijnen met betrekking tot relevante beheersmatige aspecten
- onze visie op de verbonden partij in relatie tot de realisatie van de doelstellingen in onze programmabegroting
- naam en vestigingsplaats, het openbaar belang dat op deze wijze wordt behartigd, veranderingen die zich hebben voorgedaan gedurende het begrotingsjaar, het eigen vermogen en het vreemd vermogen van de verbonden partij aan begin en einde van het begrotingsjaar, het financiële resultaat van de verbonden partij

Aanvullend hierop, op grond van de Financiële verordening Woerden, staat in deze paragraaf informatie over beëindigde, nieuwe, en gewijzigde bestaande verbonden partijen en eventuele problemen bij verbonden partijen.

De kaders voor de verbonden partijen zijn vastgesteld in de nota Verbonden partijen.

De verbonden partijen waarin de gemeente Woerden bestuurlijke en financiële belangen heeft, worden hierna een voor een volgens hetzelfde stramien toegelicht.

Gemeenschappelijke regelingen

Veiligheidsregio Utrecht (VRU)

Vestigingplaats	Utrecht
Doel	Doel van deze regeling is het door de Veiligheidsregio Utrecht realiseren van een gelijkwaardig kwaliteitsniveau van de beheersing van rampen en crises in de Utrechtse gemeenten, waaronder het (verplicht) organiseren van brandweezorg op regionaal niveau. De gemeentelijke organisaties zijn verantwoordelijk voor een aantal crisisbeheersingsprocessen zoals: crisiscommunicatie, publieke zorg 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.
Programma	1. Bestuur, dienstverlening en veiligheid 6. Ruimtelijke ontwikkeling en wonen
Deelnemende partijen	De 26 Utrechtse gemeenten: Amersfoort, Baarn, Bunnik, Bunschoten, De Bilt, De Ronde Venen, Eemnes, Houten, Leusden, Lopik, Montfoort, Nieuwegein, Oudewater, Renswoude, Rhenen, Soest, Stichtse Vecht, Utrecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Vijfheerenlanden, Woerden, Woudenberg, Wijk bij Duurstede, IJsselstein en Zeist.
Rechtsvorm en type regeling	Rechtsvorm: GR Type regeling: collegeregeling Vooral gericht op: bestuurskracht (beleidsrijke regeling)
Bestuurders vanuit onze gemeente	Lid : burgemeester V.J.H. Molkenboer Plv. lid : wethouder A. Noorthoek
Bestuurlijk belang	Veiligheid houdt zich niet aan gemeentegrenzen. Bestuurlijke afspraken over prioriteiten en inzet worden op regionaal niveau gemaakt via de Veiligheidsregio Utrecht of het Regionaal Veiligheidscollege.
Gemeenschappelijk belang dat wordt behartigd	Eenduidige en efficiënte inrichting van de brandweer Eenduidige aanpak van rampen en crises Eenduidige aanpak brandweezorg
Financiële bijdrage	Begroting 2023: € 3.358.000 Jaarrekening 2023: € 3.358.000 Begroting 2024: € 3.556.000 De bijdrage aan de VRU staat voor 90% geraamd bij taakveld 1.1 crisisbeheersing en voor 10% bij taakveld 8.3 wonen en bouwen.
Belang van Woerden	• De VRU heeft de risico's in de regio in beeld en vastgelegd in het risicoprofiel. De informatie wordt met in- en externe partners gedeeld via:

	- regionaal risicoprofiel; - provinciale risicokaart; - brandrisicoprofiel; - (Gemeentelijke) Integrale Veiligheidsplannen. • De VRU adviseert het bevoegd gezag om onveilige situaties te voorkomen en/of te beperken, met betrekking tot: - ruimtelijke ordening & externe veiligheid (incl. overstromingsrisico's); - bouwen; - brandveilig gebruik van gebouwen en bouwwerken; - milieu; - evenementen. • De VRU houdt risicogericht toezicht op (brand)veiligheid in bestaande bouw en bij evenementen en adviseren het bevoegd gezag over te nemen maatregelen. • De VRU wil met stimulerende preventie de zelfredzaamheid van burgers en bedrijven vergroten. • De VRU zorgt voor goed voorbereide en opgeleide brandweermensen die de beschikking hebben over voldoende materieel en materiaal voor de uitvoering van hun taak. • De VRU onderhoudt een aantal specialismen waaronder waterongevallen, rietkapbrandbestrijding, natuurbrandbestrijding en technische hulpverlening. • Op het gebied van Bevolkingszorg beheert de VRU de regionale piketten. • De VRU zorgt er voor dat piketfunctionarissen uitgebreid opgeleid, geoefend en getraind worden. • De VRU adviseert de gemeenten over de optimale inrichting van hun crisisorganisatie. • De VRU volgt met het veiligheidsinformatiecentrum (VIC) de ontwikkelingen van risico's in onze regio, die mogelijk kunnen uitgroeien tot een ramp of crisis. • De VRU coördineert en organiseert geneeskundige hulp aan slachtoffers bij een ramp of crisis. In de voorbereidende fase valt hieronder ook het op geneeskundig vlak adviseren bij evenementen. • De VRU adviseert het openbaar bestuur en organisaties die een rol hebben in geneeskundige hulpverlening over te nemen maatregelen. • De VRU organiseert crisisoefeningen met zorgverleners, brandweer, gemeenten en politie zodat de hulpverlening goed op elkaar aansluit. • De VRU stelt de wettelijke verplichte incidentbestrijdingsplannen op of actualiseert deze. • De VRU evalueert GRIP-incidenten conform het evaluatiebeleid van de VRU. • De VRU beschikt over actuele aanvals- en/of bereikbaarheidskaarten voor risicovolle en kwetsbare objecten. • De VRU draagt zorg voor de continuïteit van de meldkamerfunctie in aanloop naar de samenvoeging, onder meer door harmonisatie van de meldkamerprocessen. • De VRU voert een aantal taken op het gebied van onderhoud en exploitatie van de brandweerkazernes uit. De pakketten operationeel onderhoud, schoonmaak en ARBO & veiligheid neemt de gemeente af bij de VRU.
Financiële en inhoudelijke	Het jaar 2023 sluit met een positief resultaat voor bestemming van € 4,5 miljoen (circa 4% van de begroting). Dit resultaat wordt hoofdzakelijk

ontwikkelingen 2023 en 2024	veroorzaakt door de vergoedingen die de VRU heeft ontvangen voor de crisishulpverlening in 2022 en 2023. In 2023 is door de VRU geïnvesteerd op de thema's toekomstbestendige brandweerzorg, veilige en gezonde leefomgeving en versterking crisisbeheersing. 2024 is het eerste jaar van de nieuwe beleidsperiode van de VRU. De VRU focust zich de komende jaren o.a. op de toekomstbestendigheid van de brandweerzorg, de veiligheid van de leefomgeving en het versterken van crisisbeheersing. De eerste begroting binnen de nieuwe beleidsperiode is beleidsarm.
Eigen vermogen begin en einde boekjaar 2023	Begin boekjaar: € 23.253.000 Einde boekjaar: € 28.319.000
Vreemd vermogen begin en einde boekjaar 2023	Begin boekjaar: € 62.533.000 Einde boekjaar: € 64.945.000
Financieel resultaat 2023 (saldo van baten en lasten)	Saldo van baten en lasten: € 5.066.000 Resultaat (na mutaties reserves): € 4.510.000
Risico's	Het grootste risico betreft het zich voordoen van grote rampen en calamiteiten in een regiogemeente, waardoor er een financieel risico ontstaat voor het bekostigen van de bijdrage aan de gemeenschappelijke regeling VRU.

Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek en Lopikerwaard (RHC)

Vestigingsplaats	Woerden
Doel	Uitvoering Archiefwetgeving en het 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. Verder is het RHC belast met het wettelijk toezicht op het gemeentelijk beheer van nog niet overgebrachte archieven.
Programma	4. Cultuur, Economie, Recreatie & toerisme, Energietransitie
Deelnemende partijen	Gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Lopik, Montfoort, Oudewater, Woerden en IJsselstein, en het Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden.
Rechtsvorm en type regeling	Rechtsvorm: Gemeenschappelijke regeling Type regeling: Collegeregeling Vooral gericht op: Uitvoering (beleidsarme regeling)

Bestuurders vanuit onze gemeente	Lid : burgemeester V.J.H. Molkenboer Plv. lid : wethouder M. Pennarts-Pouw
Bestuurlijk belang	De bestuurlijke verantwoordelijkheid voor de overgebrachte archieven ligt sinds 2006 bij het bestuur van de Gemeenschappelijke regeling RHC .
Gemeenschappelijk belang dat wordt behartigd	Bovengenoemde taken (zie achter Doel) vloeien voort uit de Archiefwet. Deze wet verplicht overheidsinstellingen om de archieven in goede, geordende en toegankelijke staat te bewaren. Daarnaast verplicht de Archiefwet overheidsinstellingen om archieven die ouder zijn dan 20 jaar en voor blijvende bewaring in aanmerking komen, toegankelijk te maken voor het publiek. Hierbij verandert de status van deze archieven in principe naar openbaar en zijn ze voor iedereen kosteloos te raadplegen.
Financiële bijdrage	Begroting 2023 : € 278.472 Jaarrekening 2023: € 275.019 Begroting 2024 : € 309.956 De kosten salarissen en kantoorbenodigdheden 2024: 53.200 (inwoners) x 4,741 (bijdrage per inwoner) = € 252.223. De kosten voor het archiefdepot 2024: 1.637 meter x 34,53 (meterprijs) + compensatieprijs eigen archiefruimte andere deelnemers 1.207 = € 57.733. Door het RHC wordt btw in rekening gebracht. Deze kan via het BTW compensatiefonds worden terugggevorderd. Voor Woerden gaat het hier voor 2023 om een bedrag van € 18.708.
Belang van Woerden	Doel van het RHC is in het samenwerkingsgebied: uitvoering geven aan de Archiefwet en het vervullen van de functie van regionaal kennis- en informatiecentrum op het gebied van de lokale en regionale geschiedenis door het opbouwen en beheren van een zo breed mogelijke collectie (regionaal) historische bronnen en deze op een zo actief mogelijke wijze dienstbaar maken voor een breed publiek.
Financiële en inhoudelijke ontwikkelingen 2023	Vanuit de Archiefwet richt het RHC zich op het beheer van het statisch archief en de uitvoering van de inspectietaak. Het fungeert voor de gemeente als historisch informatiecentrum. De niet-wettelijke taken van het RHC werden afgebouwd. Het vergroten van de digitale toegankelijkheid van de archieven en collecties is een belangrijk speerpunt voor de komende jaren. Het RHC zal ook de vorming van een regionaal E-depot de komende tijd oppakken. Via de RHC-website is het mogelijk om sommige archiefbescheiden digitaal te raadplegen. Voor Woerden gaat het om het oud-rechterlijke archief (ook van Harmelen, Kamerik en Zegveld), en het notarieel archief van voor 1811. Deze archieven behoren tot de meest opgevraagde bronnen. Archiven en bronnen die zijn ontsloten worden zo veel mogelijk op de website voor publiek beschikbaar gesteld. Natuurlijk blijft het mogelijk de studiezaal te bezoeken om onderzoek te doen of (bouw)dossiers in te zien.

	De overbrengingstermijn voor archiefbescheiden naar het RHC staat momenteel volgens de Archiefwet op 20 jaar. Er is een traject gestart om deze termijn terug te brengen naar 10 jaar. Verkorting van de overbrengingstermijn van 20 jaar naar 10 jaar zal een behoorlijke invloed op de werkzaamheden bij het RHC. Deze verkorting van de overbrengingstermijn zal waarschijnlijk in 2024 worden geëffectueerd. De meerjarenbegroting 2024 valt wat hoger uit. Dit komt voornamelijk door de stijging van de salarissen conform de nieuwe CAO (2,5%) en toepassing 5% prijsindexatie op de contracten.
Eigen vermogen begin en einde boekjaar 2023	Nihil
Vreemd vermogen begin en einde boekjaar 2023	N.v.t.
Financieel resultaat 2023 (saldo van baten en lasten)	Het batig saldo over 2023 van € 3.453 wordt op de eerste termijnbetaling in mindering gebracht.
Risico's	De taken worden uitgevoerd op basis van een sobere dienstverlening: alleen de wettelijke taken.

Afvalverwerking Utrecht (AVU)

Vestigingsplaats	Soest
Doel	De AVU is een gemeenschappelijke regeling ingevolge de Wet gemeenschappelijke regelingen en is in 1984 opgericht door de Utrechtse gemeenten en de provincie Utrecht. 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. Ook organiseert en regisseert de AVU de papierinzameling, de glasinzameling en de inzameling van oude medicijnen en injectienaalden in de provincie Utrecht en laat de AVU jaarlijks de sorteeranalyses van het restafval per gemeente uitvoeren.
Programma	Fysiek beheer openbare ruimte en mobiliteit

Deelnemende partijen	De gemeenten Amersfoort, Baarn, Bunnik, Bunschoten, de Bilt, De Ronde Venen, Eemnes, Houten, Leusden, Lopik, Montfoort, Nieuwegein, Oudewater, Renswoude, Rhenen, Soest, Stichtse Vecht, Utrecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Woerden, Woudenberg, Wijk bij Duurstede, IJsselstein en Zeist.
Rechtsvorm en type regeling	Rechtsvorm: Gemeenschappelijke regeling Type regeling: Collegeregeling Vooral gericht op: Uitvoering (beleidsarme regeling)
Bestuurders vanuit onze gemeente	Lid : wethouder J. Vierstra Plv. lid : wethouder R.E. Luca
Gemeenschappelijk belang dat wordt behartigd	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.
Financiële bijdrage	Begroting 2023: € 1.474.982 Jaarrekening 2023: € 1.403.892 Begroting 2024: € 1.643.951
Belang van Woerden	De AVU bundelt de deskundigheid van de aangesloten gemeenten, waardoor er voor beleid en uitvoering een platform met veel (plaatselijke) kennis beschikbaar is. Door inzameling en verwerking van huishoudelijk afval gezamenlijk aan te besteden, worden dankzij grote hoeveelheden in de regel gunstige tarieven verkregen.
Financiële en inhoudelijke ontwikkelingen 2023	De kosten voor onze gemeente waren in de begroting 2023 geraamd op € 1.474.982. Volgens de concept-jaarrekening bedragen de gerealiseerde kosten € 1.403.892. In totaal is voor 2023 € 1.473.180 aan voorschotten betaald. Naar verwachting krijgt de gemeente daarom € 69.288 terugbetaald. Dit positieve verschil komt met name omdat er minder Restafval en Groente-, Fruit- en Tuinafval (GFT) is ingezameld. Voor deze afvalstromen vielen de kosten daardoor ongeveer € 125.000 lager uit. Ook de hoeveelheid Glas en Oud Papier bleek echter lager dan begroot. Dit resulteerde in een opbrengst die ongeveer € 65.000 lager lag dan begroot. In combinatie met een aantal kleinere voor- en tegenvallers resulteert dit in de terugbetaling.
Eigen vermogen begin en einde boekjaar 2023	Begin boekjaar: € 300.607 Einde boekjaar: € 0,-
Vreemd vermogen begin en einde boekjaar 2023	Begin boekjaar: € 27.652.538 Einde boekjaar: € 20.804.329

Financieel resultaat 2023 (saldo van baten en lasten)	Saldo van baten en lasten voor belasting en onttrekking: € 224.879 Gerealiseerd resultaat: € 0
Risico's	In principe kent de AVU geen risico's. Alleen wanneer een grote contractpartner haar verplichtingen niet kan nakomen zou een nieuwe overeenkomst meerkosten met zich mee kunnen brengen. Deze meerkosten worden dan wel weer doorberekend aan de deelnemende gemeenten.

Recreatieschap Stichtse Groenlanden (RSG)

Vestigingsplaats	Utrecht
Doel	Recreatieschap Stichtse Groenlanden is een van twee schappen in de provincie Utrecht. Via het Recreatieschap is de gemeente Woerden ook (financieel) verbonden met Routebureau Utrecht. 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.
Programma	Programma 4 Cultuur, Economie, Recreatie & Toerisme, Energietransitie
Deelnemende partijen	De gemeenten: Woerden, Utrecht, Nieuwegein, Stichtse Vecht, Houten, IJsselstein, Lopik, De Bilt, De Ronde Venen en de provincie Utrecht.
Rechtsvorm en type regeling	Rechtsvorm: Gemeenschappelijke regeling Type regeling: Gemengde regeling Combinatie van bestuurskracht (beleidsrijke regeling) en uitvoering (beleidsarme regeling)
Bestuurders vanuit onze gemeente	Leden: wethouder M. Pennarts-Pouw (DB en AB) Plv. lid: burgemeester V. Molkenboer (AB) De gemeente Woerden neemt deel in DB en AB.
Gemeenschappelijk belang dat wordt behartigd	Het belang is voor alle gemeenten en provincie gelijk, namelijk goede recreatievoorzieningen voor de inwoners binnen handbereik. Gebruik van recreatievoorzieningen door inwoners zijn regelmatig niet gebonden aan de gemeente waar je woont. De ene gemeente heeft door de ligging (bijvoorbeeld langs de rivier Lek) en/of het grotere, groene buitengebied meer ruimte voor opvang van recreanten dan een meer stedelijke gemeente. Daarnaast zijn routestructuren bij uitstek gemeentegrens overschrijdend.

Financiële bijdrage	De bijdragen van de Gemeente Utrecht en de Provincie Utrecht (gezaamenlijk 65,1%) worden berekend over de totale deelnemersbijdrage. De overige deelnemers betalen naar rato van het aantal inwoners gezaamenlijk de andere 34,9%) . De deelnemersbijdragen worden geïndexeerd conform de uitgangspunten voor de begroting 2024. Begroting 2023 : € 234.653 Jaarrekening 2023: € 225.373 Begroting 2024 : € 232.991
Belang van Woerden	Voor onze inwoners is het van belang dat er voldoende recreatiemogelijkheden in Woerden en de regio zijn. Het ontwikkelen en beheren van recreatievoorzieningen draagt bij aan de leefbaarheid van de gemeente Woerden en de regio.
Financiële ontwikkelingen 2023	In 2023 is het eerste jaar dat Staatsbosbeheer de uitvoeringsorganisatie van het Recreatieschap Stichtse Groenlanden. De afspraak met Staatsbosbeheer is dat de uitvoering van de taken in de eerste twee jaar van de samenwerking zal plaatsvinden binnen het daarvoor beschikbare taakstellende budget. Daarnaast is in 2022 budget beschikbaar gesteld voor de transitie van Recreatie Midden Nederland (RMN) naar Staatsbosbeheer, dat in 2023 en 2024 wordt ingezet voor de invlechting van de taken van RMN in de Staatsbosbeheer-organisatie. Doordat 2023 de eerste jaar van de samenwerking is, komen er nu zaken naar voren die (nog) beter ingeregeld en afgesproken moeten worden zoals het proces rondom de P&C cyclus. Samen met Staatsbosbeheer werkt het schap aan de deze procesverbeteringen. In november 2023 bleek dat de begroting 2023 (en 2024) financieel-technisch niet correct zijn opgesteld, hierover is de raad in januari 2024 over geïnformeerd door het Recreatieschap. Het bestuur van het schap heeft voorgesteld om bij het opstellen van de jaarrekening 2023 (en 1e begrotingswijziging 2024) dit te corrigeren. In de zomer van 2023 is de nieuwe zwemplas op recreatieterrein Salmsteke in Lopik officieel geopend.
Inhoudelijke ontwikkelingen 2023	Ontwikkelingen gemeente Woerden: De realisatie van het Oortjespad Plusplan heeft ón hold' gestaan in verband met de effecten van de coronacrisis. In 2023 is weer een start gemaakt met o.a. de realisatie van het Blotevoetenpad. De bijdragen aan het Routebureau Utrecht, de beheerder van onze routenetwerken voor wandelen, fietsen en varen, lopen voor de schapdeelnemers via het recreatieschap. Het Routebureau Utrecht is door de liquidatie van Recreatie Midden Nederland per 1 januari 2023 ondergebracht bij de provincie Utrecht.
Eigen vermogen begin en einde boekjaar 2023	Begin boekjaar: € 3.876.202 Einde boekjaar: € 2.035.704 (voorlopig)

Vreemd vermogen begin en einde boekjaar 2023	Begin boekjaar: € 8.205.434 Einde boekjaar: € 9.422.492 (voorlopig)
Financieel resultaat 2023 (saldo van baten en lasten)	Saldo van baten en lasten: € 1.840.501 (voorlopig) Gerealiseerd resultaat (na mutaties reserves): € 1.770.819 (voorlopig)
Risico's	

Ferm Werk

Vestigingsplaats	Woerden
Doel	Ferm Werk is de uitvoeringsorganisatie van vier gemeenten op het terrein van Participatie, Werk & Inkomen. De vier deelnemende gemeenten hebben alle taken van hun sociale diensten, inclusief het daarmee verbonden operationele beleid, ondergebracht bij Ferm Werk. De dienstverlening die Ferm Werk verzorgt, betreft het uitvoeren van taken in het kader van de Participatiewet, waarin de volgende voormalige wetten zijn opgenomen: Wet Werk en Bijstand, de Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers, en de Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen. Daarnaast geeft Ferm Werk uitvoering aan de Wet Sociale Werkvoorziening, het Besluit Bijstandsverlening Zelfstandigen en de nieuwe Wet inburgering. Tot de taken van Ferm Werk behoort het op basis van genoemde regelgeving verstrekken van uitkeringen en overige inkomensondersteuning en het uitvoeren van in de regelgeving aangegeven activiteiten ter bevordering van participatie en re-integratie in het arbeidsproces.
Programma	3. Sociaal domein
Deelnemende partijen	De gemeentebesturen van Woerden, Montfoort, Oudewater en Bodegraven-Reeuwijk. De deelnemende gemeenten hebben in het bestuur stemrecht naar rato van het aantal inwoners. Dit komt erop neer dat de gemeente Woerden 60% van de stemmen in het Algemeen Bestuur heeft. Besluiten worden genomen met 2/3 meerderheid van stemmen. Zowel in het regionaal ambtelijk overleg als in het bestuur van Ferm Werk vindt afstemming tussen de vier deelnemende gemeenten plaats.
Rechtsvorm en type regeling	Rechtsvorm: Gemeenschappelijke Regeling. Type regeling: gemengde regeling. Vooraf gericht op: zowel bestuurskracht (beleidsrijke regeling) als uitvoering (beleidsarme regeling).

Bestuurders vanuit onze gemeente	Leden: wethouder J. Rozendaal (AB & DB) en raadslid L. Noorthoek (AB) Plv. leden: wethouder M. Pennarts-Pouw (AB) en raadslid B. van Hoesel (AB)
Gemeenschappelijk belang dat wordt behartigd	Zie doel.
Financiële bijdrage	<u>Begroting 2023 (inclusief begrotingswijziging):</u> Reguliere dienstverlening € 26.691.000,- (*) Aanvullende dienstverlening € 914.000,- Totaal € 27.605.000,- <u>Jaarrekening 2023:</u> Reguliere dienstverlening € 25.415.000,- (*) Aanvullende dienstverlening € 870.000,- Totaal € 26.285.000,- (*): begroting 2023: inclusief de incidentele kosten uitvoering en verstrekking energietoeslag: € 3.530.000,-. (*): jaarrekening 2023: inclusief de incidentele kosten uitvoering en verstrekking energietoeslag: € 2.631.621,-.
Belang van Woerden	We streven ernaar dat zo veel mogelijk inwoners mee kunnen doen in de Woerdense samenleving. We streven naar een integrale werkwijze waarbij inwoners zo goed mogelijk worden ondersteund zonder last te hebben van verschillen tussen wettelijke regimes.
Financiële ontwikkelingen 2023	In 2023 leidde de gevolgen van de inflatie tot een aanzienlijke kostenstijging. Een opmerkelijke ontwikkeling was de substantiële loonstijging. Door de CAO-stijging is deze flink hoger uitgevallen dan oorspronkelijk begroot. De aanpassingen in de Wet Minimum Loon veroorzaakte een grote stijging in de uitgaven voor bijstandsuitkeringen en de lonen binnen de Wet sociale werkvoorziening (Wsw). De verhoogde taakstelling voor de huisvesting van statushouders droeg bij aan een stijging van het aantal uitkeringen voor levensonderhoud, aanvragen voor bijzondere bijstand en aanvragen voor de declaratieregeling. Ook in 2023 zijn lage inkomens gecompenseerd voor de sterk gestegen energiekosten. Ferm Werk heeft de energietoeslag uitgekeerd aan de inwoners die hier recht op hebben, waarbij rekening is gehouden met het gemeentelijke beleid om de norm op te hogen naar 140%. Deze reeks financiële ontwikkelingen hebben geleid tot bijstelling van de begroting 2023. De jaarrekening 2023 laat een stabiel beeld zien ten opzichte van de gewijzigde begroting, met uitzondering van de lagere uitgaven voor de energietoeslag. Door de verhoging van de inkomensgrens van 120% naar 140% was de inschatting van het aantal aanvragen moeilijk te maken, wat resulteerde in minder aanvragen dan verwacht. Hierbij moet nog wel

	rekening gehouden worden dat aanvragen over 2023 tot en met juni 2024 door inwoners ingediend kunnen worden. Daarnaast vallen de totale uitvoeringskosten lager uit dan begroot, dit wordt veroorzaakt door minder inhuur en openstaande vacatures. Ondanks een daling in het aantal productieve uren door een afname van het aantal WSW-medewerkers, realiseerde Ferm Werk een hogere netto toegevoegde waarde (NTW), mede dankzij een indexering van 12%, het sluiten van betere contractafspraken en een sterkere positionering als samenwerkingspartner. De jaarrekening 2023 toont wederom een verbetering in de transparantie van de dienstverlening door differentiatie in de programma's voor inkomensregelingen, arbeidsparticipatie, SW-bedrijf en Nieuw Beschut en aanvullende dienstverlening. Deze programma's worden beschouwd als de basis voor een verdere verdieping van de transparantie in de dienstverlening door Ferm Werk, wat wijst op een toekomst waarin openheid en duidelijkheid centraal staan in de communicatie naar en met de betrokkenen.
Inhoudelijke ontwikkelingen 2023	In het jaar 2023 is Ferm Werk gestart met de versterking en modernisering van de bedrijfsvoering. Op basis van een intern onderzoek is de collectieve ambitie, bestaande uit de onderdelen: visie, missie en kernwaarden, geformuleerd en is het meerjarig programma 'V3: Visie, Verbinden en Vasthouden' opgesteld. De implementatie van dit programma begon bij HRM, Financiën en Informatievoorziening, waar noodzakelijke operationele veranderingen zijn doorgevoerd. De krappe arbeidsmarkt was binnen Ferm Werk goed voelbaar. Door verloop van personeel en beperkt aanbod zijn er tijdelijke maatregelen genomen (inhuren, verschuiven van personeel) om de uitvoering van de diensten aan inwoners niet stil te laten vallen. Het aantal inwoners dat aangewezen is op de bijstand en inkomensondersteunende regelingen is in 2023 gestegen. Deze stijging heeft voornamelijk te maken met de verdubbeling van de taakstelling voor statushouders. Ferm Werk speelt een belangrijke rol in de opvang van vergunninghouders en hun integratie in de samenleving. Daarbij zijn toeleiding naar aanvullend onderwijs en toeleiding naar werk belangrijke elementen. Tegelijkertijd is, ook in het kader van het regionale werkbedrijf, de werkgeversdienstverlening versterkt. Ferm Werk wordt door het bedrijfsleven steeds meer gezien als partner bij het vervullen van vacatures en het beperken van de werkloosheid in de regio. Voor zoveel mogelijk bijstandsgerechtigde inwoners en inburgerende inwoners is een actueel persoonlijk plan voor participatie en inburgering opgesteld. De achterstand die Ferm Werk hierin had is in 2023 ingehaald. Daarnaast hebben alle inwoners die een uitkering ontvangen een passend traject aangeboden gekregen. Ferm Werk heeft inwoners met potentieel om economisch mee te doen door een vorm van betaald werk (regulier werk, garantiebaan, beschutte werkplek) ondersteunt. Een belangrijk speerpunt bij inwoners in categorie C en D is de samenwerking met de sociale teams en het maatschappelijke veld van de gemeenten. In nauwe

	samenwerking is de dienstverlening zo optimaal mogelijk vormgegeven, binnen de financiële kaders.
Eigen vermogen begin en einde boekjaar 2023	Begin boekjaar € 74.603,- Einde boekjaar € 74.603,-
Vreemd vermogen begin en einde boekjaar 2023	Begin boekjaar € 4.422.901,- Einde boekjaar € 7.258.428,-
Financieel resultaat 2023 (saldo van baten en lasten)	€ 0
Risico's	• Ontwikkeling van het aantal uitkeringsgerechtigden. • Financiële onrechtmatigheid. • Opvang ziekteverzuim en extra werkzaamheden. • Vergrijzing. • Wegvallen van opdrachtgevers. • Ontwikkeling loonkosten. Bovenstaande risico's staan in de jaarrekening 2023 van Ferm Werk opgenomen onder de paragraaf 'Weerstandsvermogen en risicobeheersing'. In deze paragraaf zijn de genoemde risico's van een toelichting voorzien.

Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht (GGDrU)

Vestigingsplaats	Utrecht
------------------	---------

Doel	Het in stand houden van een dienst van gemeenten ter uitvoering van de taken bij of krachtens de Wet publieke gezondheid opgedragen aan de colleges op het gebied van de publieke gezondheid.
Programma	3. Sociaal domein
Deelnemende partijen	Alle 26 gemeenten van de provincie Utrecht houden de gemeenschappelijke regeling in stand.
Bestuurders vanuit onze gemeente	Lid : wethouder M. Pennarts-Pouw Plv. lid : wethouder J. Rozendaal
Rechtsvorm en type regeling	Rechtsvorm: GR Type regeling: collegeregeling Vooral gericht op: bestuurskracht (beleidsrijke regeling)
Gemeenschappelijk belang dat wordt behartigd	De GGDrU levert een bijdrage aan het bevorderen van een gezonde bevolking door middel van onderzoek, advies en ondersteuning. Infectieziektenbestrijding is een belangrijk onderdeel van het werk; dat belang is door de corona-uitbraak nog duidelijker geworden. De JGZ heeft een belangrijke signalerende functie als het gaat om de ontwikkeling van onze jeugd. Een andere belangrijke taak van de GGDrU is het verzamelen van epidemiologische gegevens waarmee de gemeenten hun beleid kunnen richten.
Financiële bijdrage	Begroting 2023 € 2.494.000 Jaarrekening 2023: € 2.465.541 De inwonerbijdrage voor de Algemene Publieke Gezondheidstaken bedraagt in 2024 per inwoner € 6,927 (2023: € 6,007) De kindbijdrage voor de uitvoering van de JGZ bedraagt in 2024 per kind € 151,041 (2023: € 129,457)
Belang van Woerden	Onderdeel uitmaken van de verbonden partij GGDrU levert Woerden voordelen op het gebied van (financiële) risicospreiding, bestuurlijke kracht en effectiviteit, kennis en expertise en efficiency dankzij samenwerking met andere gemeenten én GGDrU zelf.
Financiële ontwikkelingen 2023	Door diverse ontwikkelingen, landelijk en regionaal, zijn in de begroting structureel extra middelen opgenomen ten opzichte van voorgaande jaren. Deze begroting ziet niet op nieuw beleid. Vanuit de verantwoordelijkheid voor de continuïteit en kwaliteit van de bestaande wettelijk verplichte inzet van GGDrU is het noodzakelijk extra middelen te begroten. Alleen zo blijft voldaan worden aan de wettelijke taken en verantwoordelijkheden waarvoor GGDrU en in het verlengde daarvan de gemeente aan de lat staan. Hiermee is dit geenszins een vooruitstrevende of ambitieuze begroting. Nog steeds is het een begroting die past bij een GGD die zich reeds in lengte van jaren heeft bekwaamd in een zo doelmatig mogelijk inzetten van middelen ten behoeve van de publieke

	gezondheid. In de begroting 2024 is financiële ruimte opgenomen om knelpunten rondom drie issues op te pakken: 1. Arbeidsvoorwaarden - GGDrU als werkgever met voldoende aantrekkingskracht 2. Informatievoorziening / informatietechnologie (IV/IT) - conform wettelijke eisen en ontwikkelingen 3. Jeugdgezondheidszorg (JGZ) - borging wettelijke taak signalering en screening
Inhoudelijke ontwikkelingen 2023	<u>Beweging naar gezondere mensen in een gezondere maatschappij</u> Echte gezondheidswinst is alleen te behalen wanneer partijen uit het sociaal domein, de fysieke omgeving en het (publieke) zorgdomein regionaal samenwerken. Door een brede gezamenlijke en structurele aanpak van preventie wordt een beweging in gang gezet die leidt tot gezondere mensen in een gezondere maatschappij. Daarmee draagt GGDrU met een collectieve aanpak bij aan individuele gezondheid. <u>De inhoudelijke pijlers</u> De GGDrU focust vanuit regionale samenwerking op drie inhoudelijke pijlers: • Een gezonde en veilige leefomgeving • Kansrijk opgroeien • Langer gezond zelfstandig Kansengelijkheid is een thema dat binnen al deze pijlers als leidend principe wordt gezien. Daarnaast is het van belang om een veerkrachtige organisatie te zijn en te blijven om te kunnen anticiperen op de uitdagingen van nu en de toekomst, uitgaande van onze bestaande en wettelijke taken. Daarom is de <i>Wendbare en vitale organisatie</i> toegevoegd als vierde pijler. Per pijler is aangegeven 'wat willen we bereiken', 'wat doen we daarvoor' en 'wat gaat het kosten'. <u>Consultatiebureaus in de kernen</u> We zijn met de GGDrU in gesprek over de wens voor consultatiebureaus in de kernen Kamerik en Zegveld. Aandachtspunten daarbij zijn: • Efficiënt benutten van beschikbare capaciteit • Extra capaciteit die nodig is om meerdere locaties open te houden • Extra huur- en reiskosten
Eigen vermogen begin en einde boekjaar 2023	Begin boekjaar: € 4.330.577 Einde boekjaar: € 4.618.536
Vreemd vermogen begin en einde boekjaar 2023	Begin boekjaar: € 29.287.735 Einde boekjaar: € 32.285.913
Financieel resultaat 2023 (saldo van baten en lasten)	Saldo van baten en lasten: € 1.608.000 Resultaat (na mutaties reserves): € 1.341.000
Risico's	Op de risicokaart is af te lezen dat er een aantal risico's is met midden tot hoge kans en impact. Bij elk risico worden een of meerdere

beheersmaatregelen getroffen. Hieronder zijn deze mogelijke risico's en bijbehorende beheersmaatregelen kort toegelicht:

A. Interne bedrijfsvoering:

- Onvoldoende kennis van (Europees) aanbesteden. Er is daarom een inkoopadviseur aangetrokken.
- Mogelijke problemen met de telefooncentrale. GGDrU haakt nu aan op een nieuwe aanbesteding via de VNG die gaat lopen in 2023.
- Onvoldoende adequaat systeembeheer. Er wordt een visie ontwikkeld en een plan van aanpak uitgewerkt voor een toekomstbestendig ICT-landschap.

- Niet voldoen aan wet- en regelgeving persoonsgegevens.

Taakverdeling wordt geoptimaliseerd en diverse maatregelen worden genomen ter bescherming van persoonsgegevens.

- Fluctuatie van kind aantallen waardoor opbrengsten fluctueren. Deels op te vangen door natuurlijk verloop.

- Fluctuatie in vraag vaccinaties waardoor opbrengsten fluctueren.

Daarom wordt een flexibele schil van medewerkers aangehouden.

- Wisselende instroom asielzoekers waardoor opbrengsten fluctueren.

Dit risico wordt opgevangen door tijdelijke krachten.

- Tekort aan gekwalificeerd (medisch) personeel. GGDrU zet zich in toenemende mate in om personeel aan te trekken en te behouden.

- Niet voldoen aan fiscale regelgeving. GGDrU zet in op een zorgvuldig werkproces.

- Aanbesteding DD-JGZ valt duurder uit dan verwacht. Een aanbestedingsprocedure voor een nieuw DD-JGZ wordt uitgevoerd.

B. Samenwerking in de GR:

- Ombuigingen die niet conform plan worden uitgevoerd. Ombuigingen worden gemonitord.

- Fluctuatie in afname maatwerk door gemeenten. Daarom wordt een flexibele schil van medewerkers aangehouden.

C. Externe ontwikkelingen

- Ontbreken adequate maatregelen arbobeleid. GGDrU werkt aan een meerjarig plan van aanpak met als doel minder ziekteverzuim.

- Capaciteitsproblemen om mogelijke crisis te bestrijden. GGDrU werkt aan een pandemische paraatheid.

- Verbouwing Dreef 5. Er zijn geen indicaties dat de planning uitloopt of budget wordt overschreden.

- Juridische claim leverancier GGID door verschil van inzicht in product. Er wordt zorggedragen voor een zo sterk mogelijke juridische positie.

Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit van de GGDrU-brede risico's € 1.229.750. De beschikbare weerstandscapaciteit is € 2.848.598. Daarmee is de verhouding (beschikbaar/nodig) 2,316. Hiermee zijn de genoemde risico's financieel ruim afdoende afgedekt.

Omgevingsdienst Regio Utrecht (ODRU)

Vestigingsplaats	Provinciehuis Utrecht
Doel	De Omgevingsdienst Regio Utrecht ondersteunt en adviseert de gemeente Woerden bij het uitvoeren van milieutaken en het ontwikkelen van beleid voor milieu en duurzaamheid. 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. Voor de uitvoering van de milieutaken is de programmabegroting van de gemeente leidend. Binnen dit financiële kader wordt jaarlijks een Uitvoeringsprogramma (UVP) opgesteld. Dit zijn de kaders waarbinnen de Omgevingsdienst haar taken uitvoert.
Programma	4. Cultuur, Economie, Recreatie & toerisme, Energietransitie
Deelnemende partijen	De gemeentebesturen van Bunnik, De Bilt, Montfoort, Oudewater, Renswoude, Rhenen, De Ronde Venen, Stichtse Vecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Vijfheerenlanden, Woerden, Wijk bij Duurstede, IJsselstein en Zeist.
Rechtsvorm en type regeling	Rechtsvorm: GR Type regeling: collegeregeling Vooraf gericht op: uitvoering (beleidsarme regeling)
Bestuurders vanuit onze gemeente	Lid: wethouder R.E. Luca Plv. lid: wethouder J. Vierstra
Gemeenschappelijk belang dat wordt behartigd	Een gezonde, veilige en duurzame leefomgeving (in het kader van milieu).
Financiële bijdrage	Conform de gemeenschappelijke regeling dragen de 15 deelnemende gemeenten gezamenlijk het risico voor de Omgevingsdienst. Begroting 2023 : € 1.681.446 Jaarrekening 2023: € 1.660.761 Begroting 2024 : € 1.707.331 (exclusief nog mee te nemen aanpassing uurtarief 2024 in de voorjaarsrapportage 2024) Opmerking: de uren die betrekking hebben op projecten worden niet begroot. Deze kosten worden wel weer doorbelast (zie grootboeknummer 6740.0011).

Financiële ontwikkelingen 2023	In de Eerste bijgestelde begroting 2023 van de ODRU, vastgesteld juli 2023, is een verhoging van € 5 op het uurtarief doorgevoerd. De hoge inflatie en andere kostenstijgingen maakten dit noodzakelijk. Tevens heeft het Algemeen Bestuur toen besloten tot een eenmalige bijdrage voor aanvulling van de Algemene Reserve opdat de ratio weer op het minimum van 1,0 komt. Voor gemeente Woerden was deze bijdrage € 111.600. In totaal komen de kosten voor de ODRU in de gemeentelijke begroting in 2023 op € 1.681.446. In het Algemeen Bestuur van december 2023 is een bijgesteld uurtarief voor 2024 vastgesteld. Het eerder vastgestelde uurtarief voor 2024 van € 110,50 is bijgesteld naar € 116,-. Dit betekent dat er op het huidige begrootte bedrag € 1.707.331 nog een verhoging komt van € 88.791. Dit zal meegenomen worden in de voorjaarrapportage 2024.
Inhoudelijke ontwikkelingen 2023	Een belangrijke ontwikkeling in het samenspel tussen ODRU en gemeente is de inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1 januari 2024. In 2023 is hard gewerkt in een goede samenwerking tussen ODRU en de ODRU-gemeenten om voorbereid te zijn op de komst van de Omgevingswet. Vanaf 2024 gaan we monitoren welke inspanning van de ODRU nodig is om de werkzaamheden onder de Omgevingswet uit te voeren en welke kosten dit met zich meebrengt. In 2023 zijn de gesprekken over verdere samenwerking tussen de twee Omgevingsdiensten in de provincie Utrecht geïntensiveerd. In het Algemeen Bestuur van december 2023 is de 'Routekaart naar één robuuste omgevingsdienst in Utrecht' vastgesteld. De planning is dat een raamwerk voor de nieuwe organisatie september 2024 gereed is. De nieuwe organisatie zou dan per 1 januari 2026 van start kunnen gaan.
Eigen vermogen begin en einde boekjaar 2023	Begin boekjaar: € 1.151.762 Einde boekjaar: € 474.848
Vreemd vermogen begin en einde boekjaar 2023	Begin boekjaar: € 4.314.284 Einde boekjaar: € 5.888.894 Solvabiliteitsratio: 7,46 % (hoe hoger, hoe groter de weerbaarheid)
Financieel resultaat 2023 (saldo van baten en lasten)	Saldo van baten en lasten € -/- 675.280 Geraamd resultaat (na mutaties reserves) € -/- 643.754
Risico's	Op een deel van het eigen vermogen van de ODRU rusten diverse bestemmingen zodat het weerstandsvermogen van de ODRU zich beperkt tot de algemene of egalisatiereserve. In het Algemeen Bestuur van de ODRU van 19 december 2019 is besloten uit te gaan van waarderingcijfer C wat uitgaat van een voldoende weerstandsvermogen met een bandbreedte van 1,0 tot 1,4. In juli 2023 heeft het Algemeen Bestuur besloten tot een eenmalige bijdrage voor aanvulling van de Algemene Reserve opdat de ratio weer op het minimum van 1,0 komt. Eind 2023 was de ratio 0,52. Dit ligt buiten de range van de ratio van 1,0 tot 1,4 en dat betekent dat de risico's onvoldoende gedekt kunnen worden

	vanuit het weerstandsvermogen. Hierdoor heeft het Algemeen Bestuur wederom besloten tot een eenmalige bijdrage voor aanvulling van de Algemene Reserve opdat de ratio weer op het minimum van 1,0 komt. Deze bijdrage zal ten laste komen in 2024. Als de Algemene Reserve boven deze bandbreedte uitkomt, wordt het meerdere teruggegeven aan de eigenaar-gemeenten. Het niveau van het benodigde weerstandsvermogen wordt ieder jaar vastgesteld in de notitie Weerstandsvermogen en Risicomanagement.
--	--

Vennootschappen en coöperaties

Coöperatie Parkeerservice U.A. Amersfoort

Vestigingsplaats	Amersfoort
Doel	Woerden heeft in zijn binnenstad gereguleerd parkeren ingevoerd en exploiteert twee parkeergarages. Het uitvoeren van het parkeerbeleid en het beheren van de parkeergarages is ondergebracht bij de Coöperatie Parkeerservice (CPS). De coöperatie is een samenwerkingsverband van gemeenten die samenwerken in parkeren met als doel zo laag mogelijke uitvoeringskosten tegen een zo hoog mogelijke kwaliteit. Vestigingsplaats is Amersfoort. CPS is in 2010 opgericht en is de rechtsopvolger van Parkeerservice Amersfoort (het verzelfstandige parkeerbedrijf van de gemeente Amersfoort).
Programma	2. Fysiek beheer openbare ruimte en Mobiliteit
Deelnemende partijen	Huidige 13 leden: De gemeenten Alphen aan den Rijn, Amersfoort, Barneveld, Bergen, Gouda, Hilversum, Hoogeveen, Lelystad, Nieuwegein, Nijkerk, Woerden, Zandvoort en Zeist.
Rechtsvorm en type regeling	Rechtsvorm: Coöperatie Type regeling: collegeregeling Vooraf gericht op: uitvoering (beleidsarme regeling)
Bestuurders vanuit onze gemeente	Lid: wethouder J. Vierstra Plv. lid: n.n.b.
Gemeenschappelijk belang dat wordt behartigd	De gemeente is lid van de Coöperatie Parkeerservice U.A. Als lid van CPS is de gemeente als mede-eigenaar automatisch ook lid van de algemene ledenvergadering (ALV), het hoogste orgaan van de coöperatie. In deze vergadering worden besluiten genomen die invloed hebben op de koers, de bedrijfsvoering en het resultaat van CPS. Als mede-eigenaar van de coöperatie dragen we hiervoor een medeverantwoordelijkheid. In de ALV hebben alle gemeentelijke leden

	een gelijke stem. De wethouder Verkeer vertegenwoordigt Woerden in de ALV.
Financiële bijdrage	Begroting 2023 € 639.729 Jaarrekening 2023 € 569.392 Begroting 2024 € 686.548
Belang van Woerden	CPS is een niet-winstbeogende organisatie die tegen marktconforme prijzen voor haar leden kwalitatief hoogwaardige parkeerdiensten verricht. CPS werkt daarvoor in coöperatief verband 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.
Financiële ontwikkelingen 2023	In 2023 zijn de lasten ruim € 70.000 minder dan begroot. Dit betrof met name personele kosten.
Inhoudelijke ontwikkelingen 2023	De ontwikkelingen op het gebied van mobiliteit en parkeren verkeren in een stroomversnelling. Belangrijk is om hier sterk op te sturen en de stem van Woerden goed te vertegenwoordigen tijdens de ALV.
Eigen vermogen begin en einde boekjaar 2023	Begin boekjaar: € Einde boekjaar: €
Vreemd vermogen begin en einde boekjaar 2023	Begin boekjaar: € Einde boekjaar: €
Financieel resultaat 2023 (saldo van baten en lasten)	-/- €
Risico's	Mogelijke aanpassingen vanuit de evaluatie van het parkeerbeleid hebben directe gevolgen voor de exploitatie. Ditzelfde geldt voor aanpassingen in de omvang van het gereguleerde gebied. Besluitvorming over de evaluatie van het parkeerbeleid en over uitbreiding van regulering vinden in 2024 plaats.

Bank Nederlandse Gemeenten

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 publiek-private samenwerking.
Doel	BNG Bank is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. Alleen overheden, namelijk het Rijk (50%), gemeenten, waterschappen en provincie, mogen aandeelhouder zijn van de BNG. Hierdoor kan toezicht gehouden worden op optimale belangenbehartiging voor deze overheden.
Programma	7. Algemene inkomsten
Deelnemende partijen	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. Overheden en instellingen op het gebied van volkshuisvesting, gezondheidszorg, onderwijs, cultuur en openbaar nut (publieke sector).
Rechtsvorm en type regeling	Rechtsvorm: naamloze structuurvennootschap Vooral gericht op: uitvoering
Bestuurders vanuit onze gemeente	Geen deelname in het bestuur. Wel zeggenschap door het bezit van aandelen.
Gemeenschappelijk belang dat wordt behartigd	Zie doel.
Financiële bijdrage (ontvangst dividend)	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). Jaarlijks ontvangt de gemeente dividend naar rato van het aantal aandelen. Baten (dividenduitkering): € 308.000 (123.201 * €2,50) Begroting 2023 : € 308.002 Jaarrekening 2023: € 308.002 Begroting 2024 : € 270.000
Belang van Woerden	Eventuele kortlopende en langlopende leningen aangaan en deposito's uitzetten.

	Daarnaast heeft de gemeente aandelen van de bank in haar bezit. Op deze aandelen wordt jaarlijks dividend ontvangen.
Financiële ontwikkelingen 2023	De positieve ontwikkeling van de leverage ratio is aanleiding voor de BNG bank om de pay-out ratio te verhogen van 37,5% naar 50%. Dit is in lijn met het staande beleid van BNG Bank.
Inhoudelijke ontwikkelingen 2023	BNG Bank wil de positie van expert in financiering van publieke voorzieningen in de komende jaren verder versterken. De strategie is gericht op het inspelen op de (veranderende) behoeften van de klant door het volgen van het overheidsbeleid en het bieden van maatwerk-oplossingen voor de financiering van duurzame investeringen.
Eigen vermogen begin en einde boekjaar 2023	Begin boekjaar: € 4.615.000.000 Einde boekjaar: € 4.721.000.000
Vreemd vermogen begin en einde boekjaar 2023	Begin boekjaar: € 107.459.000.000 Einde boekjaar: € 110.819.000.000
Financieel resultaat 2023 (saldo van baten en lasten)	Nettowinst na belastingen van € 254 miljoen (2023: € 300 miljoen).
Risico's	BNG Bank is een sterk gekapitaliseerde bank. De Common Equity Tier 1-ratio en Tier 1-ratio bedragen per einde 2022 35% respectievelijk 37%. Ratingbureaus Fitch, Moody's en S&P waarderen BNG Bank opnieuw op het hoogste ratingniveau.

Vitens

Vestigingsplaats	Utrecht
Openbaar belang	De kernactiviteiten zijn winning, productie en levering van (drink)water aan particulieren en bedrijven. Vitens is een publiek bedrijf. De aandeelhouders van Vitens – gemeenten en provincies – ondersteunen de maatschappelijke doelstellingen van Vitens, met (mede)verantwoordelijkheid voor gezondheid (door veilig en betrouwbaar drinkwater) en een duurzame samenleving met zorg voor de bescherming van natuur en milieu. Voor de aandeelhouders wil Vitens een financieel krachtig bedrijf zijn en een marktconform dividend uitkeren bij een gezonde solvabiliteit.

Doel	Vitens NV is een publiek (drink)waterbedrijf, waaronder begrepen de winning, productie, transport, verkoop en distributie van water, alsmede het verrichten van alles wat met de publieke watervoorziening verband houdt of daaraan bevorderlijk kan zijn. De aandelen van de NV zijn (in)direct in handen van provinciale en gemeentelijke overheden. Hierdoor kan toezicht gehouden worden op optimale belangenbehartiging voor deze overheden.
Programma	4. Cultuur, economie en milieu (nutsbedrijven)
Deelnemende partijen	De gemeente Woerden is aandeelhouder en heeft daarmee stemrecht. De gemeente heeft 45.284 aandelen (0,9% van het totaal aantal aandelen) in haar bezit. Betrokken zijn diverse gemeenten en provincies.
Rechtsvorm en type regeling	Rechtsvorm: NV Type regeling: collegeregeling Vooral gericht op: uitvoering (beleidsarme regeling)
Bestuurders vanuit onze gemeente	Geen deelname in het bestuur. Wel zeggenschap door het bezit van aandelen.
Gemeenschappelijk belang dat wordt behartigd	Zie doel.
Financiële bijdrage (ontvangst dividend)	<u>Baten (dividenduitkering):</u> Aantal aandelen gemeente Woerden: 45.042 Randvoorwaardelijk bij de uitkering van dividend is de continuïteitsdoelstelling van Vitens. Voor meer informatie zie Jaarverslag Vitens. Begroting 2023 : €0 Jaarrekening 2023: €0 Begroting 2024 : €0 Het dividend wordt gerelateerd aan het nettoresultaat. Het bedrag aan dividend dat wordt uitgekeerd bedraagt minimaal 40% en maximaal 75% van het nettoresultaat. Relevant hierbij is de benodigde toevoeging aan de reserves om de continuïteit van de onderneming te waarborgen (t.b.v. investeringen in vaste activa of het versterken van de solvabiliteit.

Belang van Woerden	Een goede drinkwatervoorziening tegen een betaalbare prijs voor de inwoners van Woerden. Daarnaast het belang als aandeelhouder. Vitens streeft naar zo laag mogelijke drinkwatertarieven, onder voorwaarde dat aan de continuïteitsdoelstelling wordt voldaan. Uitgangspunt hierbij is een bedrijfsresultaat (EBIT) dat jaarlijks wordt begroot op het niveau van het vastgestelde maximaal toegestane WACC-percentage (Weighted Average Cost of Capital) minus de bepaalde afslag, die varieert tussen de 0-0,5%.
Financiële ontwikkelingen 2023	De solvabiliteit is ultimo 2022 uitgekomen op 31,0% (2021: 30,2%) en dit kan betekenen dat Vitens weer dividend aan gemeenten zal uitkeren. Bij een solvabiliteit <30% wordt in beginsel geen dividend uitgekeerd. Op basis van het meerjarenplan 2023-2027 heeft Vitens haar verbruiks- en vastrechtstarieven 2023 voor de consument verhoogd. Hierbij is uitgegaan van de maximale WACC van 2,95% voor 2023.
Inhoudelijke ontwikkelingen 2023	Men heeft een steeds grotere uitdaging bij de leveringszekerheid van drinkwater op piekmomenten. Tijdens een hete zomer is het bijvoorbeeld lastig om altijd aan de vraag te voldoen. Daarom gaat men de komende jaren investeren in (nieuwe) productielocaties en de vervanging en aanleg van (nieuwe) leidingen, extra reservoirs om de vraag op piekdagen in een gebied op te vangen en zetten zij ook in op het beperken van de drinkwatervraag door campagnes en advisering aan consumenten en zakelijke klanten.
Eigen vermogen begin en einde boekjaar 2023	Begin boekjaar: € 649.500.000 Einde boekjaar: € 677.700.000
Vreemd vermogen begin en einde boekjaar 2023	Begin boekjaar: € 1.446.600.000 Einde boekjaar: € 1.559.700.000

Financieel resultaat 2023 (saldo van baten en lasten)	Bedrijfsresultaat (Ebit): € 61,0 miljoen (2022: € 33,9 miljoen)
Risico's	Een uitdaging voor Vitens is de uitvoerbaarheid van hun investeringsprogramma. Onder meer conflicterende wetgeving en krapte in de aannemerij zorgen voor beperkingen. De regelgeving rondom stikstof zorgt niet langer voor obstakels zorgt omdat – vanwege het vitale belang – een uitzondering is gemaakt voor de drinkwaterinfrastructuur.

Stichtingen en verenigingen

Stichting Urgentieverlening West Utrecht

Vestigingsplaats	Woerden
Doel	Het verlenen van urgentieverklaringen voor een sociale huurwoning aan woningzoekenden uit de regio West Utrecht. De verklaringen worden afgegeven door de stichting op basis van de Huisvestingsverordening Regio Utrecht 2019, gemeente Woerden. Deze is vastgesteld door de gemeenteraad. Er is geen eigen visie van de stichting voor de realisatie van de doelstellingen uit de programma's van de begroting. De stichting en de urgentiecommissie van de stichting voeren de huisvestingsverordening uit bij mandaatbesluit van de deelnemende gemeenten.
Programma	6. Ruimtelijke ontwikkeling en wonen
Deelnemende partijen	De gemeenten De Ronde Venen, Lopik, Montfoort, Oudewater, Stichtse Vecht en Woerden.
Rechtsvorm en type regeling	Rechtsvorm: stichting Type regeling: collegeregeling
Bestuurders vanuit onze gemeente	Lid: wethouder A. Noorthoek Plv. lid: -
Gemeenschappelijk belang dat wordt behartigd	Zie doel.
Financiële bijdrage	Begroting 2023: € 15.371 Jaarrekening 2023: € 15.371

	Begroting 2024 : € 9.377
Belang van Woerden	Het behandelen van urgentieaanvragen (met voorrang in aanmerking komen voor een schaarse sociale huurwoning) in subregionaal verband heeft als voordeel dat aanvragen objectiever worden beoordeeld omdat er meerdere beoordelaars zijn die de aanvragen gezamenlijk beoordelen. De beoordelaars hebben bovendien kennis en ervaring en kunnen aanvragen in heden en verleden met elkaar vergelijken (voorkomen van rechtsongelijkheid). Het zelf in stand houden van een organisatie voor het aanvragen, het administreren, het vormen van dossiers, het nemen van besluiten, het maken van beschikkingen, het voorbereiden van collegevoorstellen en het voeren van verweer in bezwaarprocedures voor urgenties, vergen kennis en is kostbaar maar ook kwetsbaar als dit proces door één persoon moet worden uitgevoerd.
Financiële ontwikkelingen 2023	Voor 2017 werd de bijdrage van de deelnemende gemeenten aan de SUWU bepaald door de begrote uitgaven te delen door het aantal inwoners. Vanaf 2018 is dat nog maar voor de helft. De andere helft wordt bepaald door het aantal aanvragen uit de gemeente. Tussen 2019 en 2023 bleef het aantal aanvragen voor Woerden constant (18,6 per jaar). Volgens de eigen financiële regels van de stichting moet het eigen vermogen rond de € 15.000 liggen. Dat is nu € 29.751. Het eigen vermogen wordt verlaagd door de bijdragen van de gemeenten aan de stichting te verlagen in het nieuwe jaar.
Inhoudelijke ontwikkelingen 2023	Vanuit de betrokken gemeenten is er een urgentiecommissie die urgentieaanvragen behandelt. Het Vierde Huis (extern) bereidt de besluiten van de Stichting Urgentieverlening West Utrecht voor. De aanvrager betaalt € 150 leges aan de stichting. Voor het maken van verweerschriften voor de commissie bezwaarschriften en extra medisch advies, worden extra bedragen in rekening gebracht. De druk op de woningmarkt en de schaarste aan sociale huurwoningen blijft groot. De urgentiecommissie van de SUWU blijft zich met maatwerk inzetten voor inwoners van Woerden die zich zonder urgentie onmogelijk kunnen redden. Dat laat onverlet dat de commissie steeds blijft meewegen in hoeverre aan aanvrager verwijtbaar is dat hij of zij in de benarde situatie is beland en naar de eigen inzet die men pleegde om het probleem te voorkomen of op te lossen. Het blijft gaan om noodsituaties die, zeker als er minderjarige kinderen in het geding zijn, binnen zes maanden moeten worden opgelost door het bieden van een 'dak-boven-het-hoofd'.
Eigen vermogen begin en einde boekjaar 2023	Begin boekjaar: € 12.299 Einde boekjaar: € 29.751
Vreemd vermogen begin en einde boekjaar 2023	n.v.t.
Financieel resultaat 2023 (saldo van baten en lasten)	€ 15.252

Risico	Bij een grote toename van urgentieaanvragen zal het budget niet kostendekkend zijn. Gezien de inrichting van het voortraject waarbij een intake plaatsvindt, en het stabiele aantal aanvragen, is dit risico beperkt.
--------	---

Overige verbonden partijen

U10

Vestigingsplaats	Utrecht
Doel	Doel van de samenwerking is om te komen tot een regionale aanpak van de regionale uitdagingen op het gebied van woningbouw, mobiliteit, economie, energietransitie, groen en landschap en gezond leven, waarbij de lijn van het verdicht verstedelijken rondom knooppunten is vastgelegd in de Ruimtelijk Economische Koers die door de gemeenteraden van de U10 is vastgesteld. In de stedelijke regio rond Utrecht speelt zich het merendeel van het economisch, maatschappelijk en fysieke verkeer af. De samenwerking richt zich niet alleen op overheden, maar wil deze ook verbinden met het bedrijfsleven en kennisinstellingen ('triple helix'). Hiermee wil de samenwerking bereiken dat de regio Utrecht in de toekomst een aantrekkelijke vestigingsplaats voor inwoners en bedrijven blijft en er gezond kan worden geleefd in een stedelijke regio.
Programma	1. Bestuur, dienstverlening en veiligheid
Deelnemende partijen	De gemeentebesturen van Bunnik, De Bilt, Houten, IJsselstein, Lopik, Nieuwegein, Stichtse Vecht, Utrecht, Utrechtse Heuvelrug, Vijfheerenlanden, Wijk bij Duurstede, Woerden, Zeist, Montfoort, De Ronde Venen en Oudewater zijn lid van de U10. Het betreft een flexibele netwerksamenwerking waarbij de gemeenten niet allemaal even intensief deelnemen op alle thema's.
Rechtsvorm en type regeling	Rechtsvorm: netwerksamenwerking op grond van een bestuursconvenant Type regeling: collegeregeling Vooral gericht op: uitvoering (beleidsarme regeling)
Bestuurders vanuit onze gemeente	De U10 kent geen dagelijks of algemeen bestuur. Het betreft een 'lichte' samenwerking op basis van een bestuursconvenant. Leden van het college nemen op basis van hun portefeuille deel aan de regionale bestuursstafels. In 2023 was de bestuurlijke deelname als volgt: • Wethouder Noorthoek: bestuursstafel 'Gezonde woon- en leefomgeving' • Wethouder De Regt: bestuursstafels 'Groen en Landschap' en 'Duurzame bereikbaarheid' • Wethouder Rozendaal: bestuursstafel 'Economische positionering'

	• Wethouder Vierstra: voorzitter bestuurstafel 'Klimaatneutrale regio'; deelnemer voorzittersoverleg • Burgemeester Molkenboer: burgemeestersoverleg • Gemeentesecretaris Brander: netwerkdirectie
Gemeenschappelijk belang dat wordt behartigd	De U10 is een netwerksamenwerking in ontwikkeling. Dit geldt zowel voor de manier van samenwerken (flexibel, doelverkenkend, samen met andere partners) als voor de inhoud. In de bestuurstafels worden steeds nieuwe actuele thema's geagendeerd. Iedere keer wordt daarin gekeken met wie het wordt opgepakt en op welke manier. De U10 ontwikkelt zich naar een samenwerking die op basis van een breed gedragen perspectief en programma (Ruimtelijk Economisch Programma en Perspectief (REP)) gemeenschappelijk de verstedelijkingsvraagstukken van de regio Utrecht aanpakt. De strategie van de U10 is hierbij om van de regio Utrecht een ontmoetingsplaats te maken voor gezond leven in een stedelijke regio.
Financiële bijdrage	Begroting 2023 : € 81.000 (oorspronkelijk, voor creditnota) Jaarrekening 2023: € 81.000 Begroting 2024 : € 127.894 De financiële jaarlijkse bijdrage is een vaste deelnemersbijdrage per inwoner voor het samenwerkingsconvenant en een bedrag per inwoner voor het mobiliteitsconvenant. Dit wordt besteed aan een klein procesteam (6 fte) en een werkbudget voor bijeenkomsten, communicatie etc. Deze bijdrage wordt jaarlijks geïndexeerd op basis van een mixpercentage van 70% loonindex en 30% prijsindex. In 2024 is de indexatie 7,4%. De financiële bijdrage is structureel verhoogd met € 40.900 via de kadernota, waarin besloten is om de realisatie van het gezamenlijke perspectief (IRP - integraal ruimtelijk perspectief) vanuit Woerden te ondersteunen.
Belang van Woerden	Woerden is onlosmakelijk onderdeel van de regio Utrecht, als het gaat om wonen, verplaatsen, werken en leven. Daarom is het in het belang van Woerden om in regionaal verband te werken aan een gezonde, slimme en groene regio. Dat gebeurt aan de volgende bestuurstafels in het bestuurlijk netwerk U10: • Gezonde woon- en leefomgeving • Economische positionering • Klimaatneutrale regio • Duurzame bereikbaarheid • Groen en Landschap Daarnaast wordt samengewerkt in het opgaveteam Ruimtelijk-Economisch Perspectief en Programma (REP) en is de U10 betrokken bij het opstellen van de Regionale Energiestrategie U16 (RES).

Financiële ontwikkelingen 2023 / 2024	Voordelig resultaat U10 2023: € 3.617 Voor het boekjaar 2024 is de indexatie van 7,4% toegepast alsmede de kostentoeename vanwege de participatie in het IRP. Wanneer in het voorjaar van 2026 nieuwe raden en colleges verkozen zullen zijn, stelt dit hen in staat om zich in de loop van 2026 een beeld en oordeel te vormen van de relevantie van de realisatie van het integraal ruimtelijk perspectief. Tot ten minste die tijd zijn de kosten voor het Integraal Ruimtelijk Perspectief structureel onderdeel van de begroting van Woerden.
Inhoudelijke ontwikkelingen 2023 / 2024	De eerste drie fasen van het Integraal Ruimtelijk Perspectief zijn in de afgelopen collegeperiode met succes afgerond, conform de vastgestelde plannen van aanpak. De vierde fase behelst de programmering, financiering en realisatie en heeft ultimo een doorlooptijd tot aan 2040. In 2023 heeft de U10 de volgende successen behaald: - o Vitale kernen in coalitieakkoord van Provincie Utrecht naar aanleiding van de actie op de bestuurstafel. Er is ook een vitaliteitsprogramma bij PU dat nu wordt opgebouwd. We werken aan maatwerk om kernen vitaal te houden. - o In de regiopoorten hebben we stappen gezet over de programmatische invulling (soms in varianten voor uitwerking) en de bijdrage aan de regionale opgave over de volle breedte van de tafels. Dat loopt nog en er is volop positieve energie en kansen voor de toekomst. - o De verbreding van de samenwerking met het Rijk op (bijna) de volle breedte van de IRP opgave. Waar het rijk voorheen focus had op mobiliteitsafspraken om verstedelijking mogelijk te maken, werken we vanaf nov 2023 onder de NOVEX-vlag aan samen alle randvoorwaarden voor verstedelijking zoals groen, energie, klimaat, water, bodem e.d. Dat geeft kansen voor de toekomst. Ook daar, in het NOVEX-gebied Utrecht – Amersfoort, wordt toegewerkt naar afspraken over de uitvoering en bekostiging. Dat is nog een lange weg te gaan, maar het begin is er, er is een gezamenlijke agenda. Waarin we de brede welvaartsopgave voor de U10 regio een plek geven. - o Besluiten op het BO MIRT gingen in 2023 over meer dan mobiliteit, maar ook over netcongestie, ruimte voor economie, groen en verstedelijking. Met het Integraal Ruimtelijk Perspectief 2040 weten we waar we gezamenlijk voor staan, wat we te bieden hebben en wat we willen bereiken. Dit vormt een solide basis voor onze gezamenlijke strategie. Het is primair aan ieder van de colleges om, al dan niet in allianties, te investeren in en werk te maken van de ruimtelijke ontwikkeling zoals deze in het gezamenlijk perspectief is geschetst. Aan de bestuurstafels doen we wat aanvullend nodig en behulpzaam is. Dit ondersteund door de zestien gemeentelijke ambtelijke organisaties en de gezamenlijke U10-organisatie. We richten ons hierbij op de volgende drie kernactiviteiten: 1. Stimuleren dat het door ons gewilde perspectief van 2040 in de jaren daarnaast stap voor stap werkelijkheid worden. Wij houden nauw in de gaten welke ontwikkelingen en kansen zich bij onze beoogde partners voordoen en doen vervolgens wat nodig is om deze kansen te verzilveren. Als voorbeeld: in 2022 identificeerden we verschillende kansen voor mogelijke hulp aan de realisatie van het IRP, zoals de

	versnellingsafspraken woningbouw , het BO MIRT van november 2022 en we onderzoeken de kansrijkheid van het aanvragen van een regiodeal (met als focus gezond en groen). Wij verwachten dat dergelijke kansen zich de komende jaren in meer of mindere mate zullen blijven voordoen. 2. Uitwerken van het perspectief. In het IRP hebben we in de kern uitgesproken hoe we de regio in 2040 ruimtelijk voor ons zien. De volgende stap is dat we ons perspectief concretiseren. Dit zeker samen met onze partners: voor bijvoorbeeld het regionaal programmeren wonen en werken en de programmering van de vitale kernen hebben we de provincie hard nodig. 3. Actualiseren van het perspectief. Uitgangspunt is dat de zestien colleges hun ruimtelijke ontwikkeling verzorgen binnen de kaders van het perspectief. Er kúnnen redenen ontstaan voor een of meerdere colleges om hiervan af te wijken; dan gaan we hierover in gesprek met elkaar. Met als doel om gezamenlijk in beeld te hebben in hoeverre het gezamenlijk perspectief wordt gerealiseerd, ontwikkelen en beheren we een dashboard. Op basis van de voortgangsinformatie in dit dashboard krijgen de colleges van B&W elke twee jaar een voorstel voorgelegd over het al dan niet actualiseren van het gezamenlijk perspectief.
Risico's	De netwerksamenwerking drijft op de inzet van de deelnemers en de urgentie van de onderwerpen. Als deelnemers zich niet inzetten (bijvoorbeeld omdat ze het belang er niet van inzien) is het rendement nihil.

PARAGRAAF 7 GRONDBELEID

1. Wat is het doel van deze paragraaf?

Doel is om de stand van zaken van het grondbeleid van de gemeente Woerden weer te geven en de relatie met grondexploitatie complexen.

2. Wettelijk kader en gemeentelijk beleid

De gemeente Woerden werkt middels de Nota Grondbeleid Woerden 2023. Het grondbedrijf is een belangrijk onderdeel van de financiële structuur van de gemeente Woerden. Eén van haar taken betreft het voorzien in uitgeefbare bouwrijpe grond voor woningen, bedrijven, kantoren en voorzieningen. Het grondbedrijf is faciliterend aan het behalen van de beleidsdoelstellingen van de gemeente. Het grondbedrijf wordt gekenmerkt door de grote in- en uitgaande stromen van financiële middelen en langjarige projecten. Omdat gronden soms pas vele jaren na verwerving in ontwikkeling worden genomen, blijven de rentelasten op het geïnvesteerde vermogen van invloed op het rendement van het grondbedrijf, tot de gronden worden verkocht. In deze paragraaf worden de ontwikkelingen binnen de grondexploitatiecomplexen kort samengevat. Jaarlijks volgt een nadere uitgebreide toelichting op de complexen in het Meerjarenperspectief Grondbedrijf (MPG).

Bouwgrond in exploitatie (BIE)

De volgende 8 complexen zijn voor 2023 in exploitatie genomen:

- Snel en Polanen (herziening)
- Kamerik Noordoost II (sluiting)
- Brediuspark (herziening)
- Harmelen (herziening)
- Pionier (sluiting)
- Putkop Harmelen (herziening)
- Burgemeester van Zwietenweg (herziening)
- Kamerik Schoollocaties (herziening)

Rekenparameters

Voor alle gemeentelijke grondexploitaties wordt vanaf 1 januari 2024 gerekend met een intern rentepercentage van 1,12%. De rente van een project wordt berekend over de boekwaarde. Naast de renteparameter worden door het college jaarlijks de te hanteren rekenparameters in de grondexploitaties vastgesteld. Onderstaande parameters zijn door het college vastgesteld (Parameters 2024 (Z/24/066086)) en verwerkt in de grondexploitaties.

Rekenparameters	2024	2025	2026 e. v.
Civieltechnische kosten	3,00%	2,00%	2,00%
Overige kosten	5,00%	4,00%	2,00%
Woningbouw sociaal - opbrengsten	1,00%	1,00%	2,00%
Woningbouw vrije sector - opbrengsten	1,00%	1,00%	2,00%
Commercieel/bedrijven - opbrengsten	0,00%	0,00%	2,00%
Maatschappelijk - opbrengsten	1,00%	1,00%	2,00%

Verloop boekwaarde 2023

Voor het verloop van de boekwaarden 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 weergegeven (inclusief de benodigde voorzieningen). Waar wordt gesproken over een negatieve boekwaarde is feitelijk sprake van meer opbrengsten dan kosten op peildatum. Een positieve boekwaarde betekent dat op peildatum meer kosten gemaakt zijn dan opbrengsten. De boekwaarde van alle complexen gezamenlijk bedraagt € 5.375K.

Bedragen x € 1.000

Complex	Boekwaarde 01-01-2023	Gemaakte kosten in 2023	Verkregen opbrengsten in 2023	Boekwaarde 31-12-2023
<i>In exploitatie genomen gronden</i>				
Snel en Polanen	-3.358	4.475	-856	1.973
Kamerik Noord-Oost II	-134	134		0
Brediuspark	1.866	148		2.014
Harmelen	1.256	2.078	3.088	246
Pionier	-262	388	126	0
Putkop Harmelen	358	149		508
Burg. van Zwietenweg	288	186		474
Kamerik Schoollocaties	-50	211		161
Totaal in expl. genomen gronden	-36	7.770	2.358	5.376
<i>Voorzieningen</i>				
Pionier	126		-126	0
Burgemeester van Zwietenweg	269	42		311
Totaal voorzieningen	395	42	-126	311
Totaal Generaal	-431	7.728	2.484	5.064

Resultaatbestemming

Verloop van de resultaatbestemming

Ter dekking van het negatieve resultaat van de grondexploitatie Burgemeester van Zwietenweg is een voorziening gevormd. De stand van deze voorziening bedroeg eind 2023 € 311K. De Pionier is afgesloten, daarom staat de verliesvoorziening per 31-12-2023 in bovenstaand overzicht op € 0.

Bedragen x € 1.000

Algemene Reserve Grondbedrijf	Bedrag mutatie	Stand ARG
Beginstand ARG per 31-12-2022		6.901
Poort van Woerden, kredietaanvraag MPG 2023, kosten 2023	-380	
Poort van Woerden, opbrengsten tbv groencompensatie 2023	89	
Winstneming 2023 Kamerik Schoollocaties	41	
Winstneming 2023 Snel en Polanen	1.005	
Winstneming 2023 Harmelen	919	
Afsluiting 2023 Pionier	4	
Afsluiting 2023 Kamerik Noord-Oost II	52	
Verliesvoorziening 2023 Burgemeester van Zwietenweg	-42	
Totaal mutaties 2023	1.688	
Stand ARG per 31-12-2023		8.589

Berekening van de grens van de Algemene Reserve Grondbedrijf (ARG)

De stand van de ARG per 31-12-2023 is € 8.589K

In de Nota Grondbeleid Woerden 2023 staat in hoofdstuk 6 beschreven hoe om te gaan met de Algemene Reserve Grondbedrijf (ARG). De hoogte van de benodigde weerstandscapaciteit ofwel de minimale omvang van de ARG wordt bepaald aan de hand van de hoogste IFLO-norm van de afgelopen jaren en vooruitkijkend naar de komende jaren. Deze grens wordt met de uitkomsten van de Monte Carlo-simulatie, gestaaft aan de hand van de realisaties en prognoses uit de verschillende grondexploitaties. De Monte Carlo-simulatie wordt dus ter verificatie gebruikt om vervolgens de minimale omvang van de ARG te bepalen. Door twee methoden te gebruiken wordt enerzijds rekening gehouden met het risicoprofiel en wordt anderzijds een buffer van voldoende omvang gecreëerd die in lijn is met de voortgang in de projecten. Deze norm is gebaseerd op het voorzichtigheidsbeginsel, waarbij de buffer nooit lager kan zijn dan de geïdentificeerde risico's en hoger mag zijn als extra vangnet voor onvoorziene effecten.

In april 2023 zijn het Meerjarenperspectief Grondbedrijf (MPG) 2023, Minimale ondergrens ARG, bijlage Jaarschijven 2023, bijlage Kredietaanvraag 2023 – 2024 (D/23/104391) vastgesteld. De minimale grens van de ARG is toen vastgesteld op afgerond € 6.200K. De hoogste uitslag over deze periode (2024) is € 6.338K. Dit is een procentuele wijziging van 2,2%. De uitslag van de Monte Carlo-simulatie is € 6.875K. De uitslag van de Monte Carlo-simulatie is 11% groter dan de vastgestelde grens van de ARG.

Het blijkt dat de Monte Carlo-simulatie of de IFLO-normen niet meer dan 15% hoger uitvallen dan de vastgelegde ondergrens. Middels het raadsvoorstel wat hoort bij het MPG 2024 wordt voorgesteld om de vastgestelde grens te handhaven.

Meerjarenperspectief

A. In exploitatie genomen gronden

Snel en Polanen

Dit betreft een samengestelde grondexploitatie bestaande uit meerdere deelexploitaties:

Waterrijk

Dit planonderdeel is in 2022 afgerond na levering laatste kavel en laatste woonrijp werkzaamheden.

Snellerpoort

Planologie

In 2018 is het ambitiedocument 'Snellerpoort, een ander perspectief' vastgesteld. Hiervoor zijn in 2021 twee bestemmingsplannen (Snellerpoort en Winkelcentrum Snellerpoort) vastgesteld. Inmiddels zijn beide bestemmingsplannen onherroepelijk. Voor bouwveld B0 (Cattenbroekerdijk) is een procedure gevolgd om naast woningen ook maatschappelijke functies te kunnen realiseren op deze kavel. Daarnaast is het ontwerp bestemmingsplan met omgevingsvergunning voor recreatiestrand Cattenbroek in procedure gebracht. Het bestemmingsplan wordt in 2024 ter vaststelling voorgelegd aan de gemeenteraad.

Aanleg openbare ruimte

Eind 2022 is van de verlenging van de Beneluxlaan om Snellerpoort opgeleverd. Daarnaast zijn een groot deel van de oostelijke bouwvelden en toekomstige openbare ruimte in dit deel van Snellerpoort bouwrijp gemaakt, daarnaast wordt momenteel gewerkt aan het woonrijp maken van het eerste deel van de Steinhagenseweg ter hoogte van Het Bakken.

Blok B0: Dit bouwveld is de Cattenbroekerdijk 1 (Zwijnenburg). Hiervoor is in 2023/2024 een procedure gevoerd om extra functies dan woningen te kunnen toevoegen.

De kavel wordt de komende jaren gebruikt door diverse ontwikkelaars als bouwplaats, voor eventueel parkeren en materiaalopslag tijdens de ontwikkeling van bouwblokken B1 t/m B6.

Blok B1: Dit bouwveld (De Waag) ligt achter Het Bakken. Begin 2023 is de kavel geleverd aan CAZAS. Zij laten hier in totaal 100 sociale huurwoningen en 20 middeldure huurwoningen bouwen voor diverse doelgroepen. De verwachting is dat dit bouwblok in eind 2025 wordt opgeleverd.

Blok B2: Voor dit bouwveld (Huis in 't Veld) is in 2023 is een marktpartij geselecteerd. Dit bouwveld ligt aan de Nieheimerstraat en de Steinhagenseweg. Hier worden 81 woningen gerealiseerd in verschillende prijsklassen. In de loop van 2024 zullen de vergunningaanvragen worden ingediend, de koopovereenkomst voor de grond zal worden gesloten en is de verwachting dat bij een goede verkoop eind 2024 gestart wordt met de bouw van deze woningen.

Blok B3: In 2023 is voor dit bouwveld (Porta) een ontwikkelovereenkomst gesloten met een ontwikkelaar.

Hier worden 80 woningen ontwikkeld in de diverse prijsklassen. Daarnaast wordt onderzocht of hier een zogenaamd "Thuishuis" kan komen ook worden aanvullend in de plint langs de Steinhagenseweg gezamenlijke ruimtes ontwikkeld voor bewoners en de buurt. De verwachting is dat de bouw start in 2025.

Blok B4: De selectie voor dit bouwveld wordt momenteel voorbereid.

Blok B5/6 (uitbreiding van Winkelcentrum Snel en Polanen): Dit bouwveld is geschikt voor de uitbreiding met een 2e supermarkt in het Winkelcentrum Snel en Polanen, een woningbouwprogramma van 100 huurwoningen en bijhorende (gebouwde) parkeervoorzieningen. In 2023 is de voorselectie via TenderNed gehouden om te komen tot een lijst van partijen waarmee we een selectie zullen houden. Inmiddels is de selectie opgestart en zal in de loop van 2024 een ontwikkelovereenkomst worden gesloten met een van deze partijen waarna de plannen verder worden ontwikkeld.

Voor de totale ontwikkeling van het gebied Snellerpoort is de verwachting nog steeds dat het eind 2030 zal worden afgerond.

In de loop van 2024 zal via het traject van de Woonvisie bepaald worden of het percentage sociale huur en betaalbare koop wordt aangepast. Dit heeft potentieel (grote) financiële consequenties voor het projectresultaat van de grondexploitatie Snel en Polanen. Het financiële gevolg zal onderdeel zijn van deze besluitvorming waarna het in de volgende herziening van de MPG wordt verwerkt.

Strand Cattenbroek

Voor het deelgebied Cattenbroek is door De Pretfabriek het recreatief concept ontwikkeld en de fysieke invulling van het plan uitgewerkt. Er is overeenstemming over de erfpachtovereenkomst en het ontwerp bestemmingsplan met omgevingsvergunning is in procedure. Daarnaast zijn verenigingen bezig met de invulling van het verenigingseiland.

De verwachting is dat de totale ontwikkeling van Snel en Polanen eind 2030 zal worden afgerond.

De financiële hoofdlijn grondexploitatie Snel en Polanen kort samengevat:

De bestedingen 2023 betreffen hoofdzakelijk de kosten van bouw- en woonrijp maken en de planontwikkelingskosten t.b.v. Snellerpoort, en de (verplichte) winstneming die gedaan is ter grootte van € 1.005K. De opbrengsten betreffen een correctie van de subsidieverantwoording WBI als gevolg van aangepaste boekhoudvoorschriften (BBV) en de grondopbrengst van bouwveld B1 31-12-2023 geboekt. De geraamde kosten vanaf 2024 bedragen ca. € 31 miljoen (exclusief rente en index). De grootste kostenposten hebben betrekking op de inrichting van het gebied. De geraamde opbrengsten na 2024 bedragen € 36 miljoen (exclusief rente en index), deze opbrengsten ontstaan door de verkoop van gronden ten behoeve van bebouwing. De voornaamste categorie is woningbouw, verdeeld in categorieën conform de Nota Wonen 2022. Het aantal woningen kan bij de verdere uitwerking van het deelgebied mogelijk nog geoptimaliseerd worden. Door de kosten en opbrengsten te faseren in de tijd wordt de invloed van rente en inflatie doorgerekend. Middels de dynamische eindwaardeberekening wordt het saldo op eindwaarde berekend. Dat saldo bedraagt € 3.057K (positief).

Kamerik Noordoost II

Kamerik Noordoost II is een uitbreidingslocatie voor woningbouw aan de noordoostzijde van de kern Kamerik. Het plan bevat circa 57 woningen en een zorgcomplex. In 2019 is de gemeente een overeenkomst aangegaan met betrekking tot het CPO-project (tien woningen). Ondanks vertraging in verband met ecologische maatregelen is de verkoop van het CPO-kavel in 2020 geëffectueerd. Inmiddels is ook de grond voor de laatste twee woningen is verkocht en is de inrichting van de openbare ruimte afgerond. De grondexploitatie is afgesloten.

De financiële hoofdlijn kort samengevat:

In 2023 hebben de laatste uitvoerende en begeleidende werkzaamheden plaatsgevonden en is de eindafrekening met de aannemer opgemaakt (en betaald). Na verwerking van alle kosten en opbrengsten is deze grondexploitatie afgesloten met een positief resultaat van € 52K. Na het nemen van dit resultaat (ten gunste van de Algemene Reserve Grondbedrijf) wordt de grondexploitatie afgesloten met boekwaarde 0.

Brediuspark

De grondexploitatie Brediuspark bestaat uit twee woningbouwontwikkelingen en de herinrichting van een deel van het Brediuspark. In 2023 zijn de herinrichtingswerkzaamheden in het Brediuspark afgerond. Deze werkzaamheden leidden tot een overschrijding van het budget onder andere vanwege het

honoreren van extra wensen van belanghebbenden en een onvoorziene bodemverontreiniging. Er worden momenteel geen uitgaven meer voorzien. De tijdelijke school aan de Veste (voormalig polobadterrein) is medio 2023 afgebroken. Het terrein zal in 2024 bouwrijp worden gemaakt voor vier vrije kavels waarvan de verkoop tegen de zomer van 2024 is voorzien. Start bouw vindt naar verwachting plaats in het eerste kwartaal van 2025 waarna de woningen rond de jaarwisseling naar 2026 kunnen worden opgeleverd. Vanwege het particulier opdrachtgeverschap zit er een spreiding in deze planning. De twee kavels aan de Burgemeester van Kempensingel zijn bestemd voor particulier opdrachtgeverschap. In november 2023 heeft de gemeenteraad besloten geen wensen en bedenkingen te hebben tegen 1) de vestiging van een hospice op deze plek en 2) een lagere grondopbrengst vanwege een maatschappelijke bestemming in plaats van woningbouwbestemming. Dit besluit is substantieel van invloed op het saldo vanwege minder opbrengsten en daarnaast hogere kosten gemoeid met de planologische procedure. Momenteel wordt een functiewijziging voorbereid waarna eventueel begin 2025 een omgevingsvergunning voor de bouw kan worden aangevraagd. Na oplevering in 2026 wordt de grondexploitatie gesloten.

De financiële hoofdlijn kort samengevat:

De bestedingen 2022 hebben betrekking op sloopwerkzaamheden, bouwrijp maken en planontwikkelingskosten. De geraamde nog te maken kosten bedragen afgerond € 0,5 miljoen (exclusief rente en index), de grootste kostenposten hebben betrekking op de inrichting van het gebied en planontwikkeling. De geraamde nog te realiseren opbrengsten bedragen afgerond € 2,5 miljoen (exclusief rente en index), deze opbrengsten ontstaan door de verkoop van gronden (wonen en maatschappelijk). Door de kosten en opbrengsten te faseren in de tijd wordt de invloed van rente en inflatie doorgerekend. Middels de dynamische eindwaardeberekening wordt het saldo op eindwaarde berekend. Dat saldo bedraagt € 2K (positief).

Harmelen

De grondexploitatie Harmelen bestaat uit meerdere gebieden waaronder de voormalige zwembadlocatie, de Fonteinschoollocatie, de voormalige Raadhuislocatie, de Mauritshof, de Triaq-locaties en de Kind&Co-locatie. Op deze locaties worden gezamenlijk 88 woningen gerealiseerd. Het is een divers programma van sociale en middeldure huur woningen tot vrije-sector koop, waaronder een CPO-project. De woningen op de Mauritshof zijn in 2020 opgeleverd waarna de gemeente het openbaar gebied woonrijp heeft gemaakt. Het Kinderdagverblijf en het beweegpark op de Triaq-locatie zijn in 2022 opgeleverd. De 17 seniorenwoningen op de Willem Alexanderlaan worden rond de zomer 2024 opgeleverd waarna de gemeente eind 2024 het openbaar gebied woonrijp maakt. De 22 appartementen op de Raadhuislocatie zijn allen verkocht aan mensen met een binding met Harmelen. Start bouw is medio mei 2024 waarna de woningen in het voorjaar 2025 worden opgeleverd. De woningcorporatie CAZAS bouwt in 2025 als laatste 25 huurwoningen op de Willem Alexanderlaan waarna de gemeente in 2026 het gebied woonrijp maakt. Hierna wordt de grondexploitatie afgesloten.

De financiële hoofdlijn kort samengevat:

De bestedingen 2023 hebben hoofdzakelijk betrekking op verwerving, onderzoekskosten, bouwrijp maken en planontwikkelingskosten. Er is een (verplichte) winstneming gedaan ter grootte van € 919K. De opbrengsten betreffen de verkoop van de gronden op de Willem Alexanderlaan 2-4. De geraamde nog te maken kosten bedragen circa € 1,1 miljoen (exclusief rente en index), de grootste kostenposten hebben betrekking op de inrichting van het gebied en planontwikkeling. De geraamde nog te realiseren opbrengsten bedragen circa € 2,5 miljoen (exclusief rente en index), deze opbrengsten ontstaan door de verkoop van gronden (wonen). Door de kosten en opbrengsten te faseren in de tijd wordt de invloed van rente en inflatie doorgerekend. Middels de dynamische eindwaardeberekening wordt het saldo op eindwaarde berekend. Dat saldo bedraagt € 1.189K (positief).

Pionier

De voormalige basisschool De Pionier in Zegveld (Clausstraat 22) is gesloopt en het terrein is door de gemeente bouwrijp gemaakt conform de afspraken met GroenWest (tegenwoordig CAZAS). Er zijn 24 appartementen gerealiseerd, waarvan 18 in de sociale sector. De procedure voor de omgevingsvergunning heeft geleid tot een procedure bij de Raad van State. Na de voor de gemeente positieve uitspraak van de Raad van State is het planontwikkelingsproces vervolgd. De koop-realisatieovereenkomst is in de tweede helft van 2021 gesloten, waarna is overgegaan tot uitgifte van de gronden en bouw. In 2022 en 2023 is de openbare ruimte ingericht door de gemeente. De grondexploitatie is per ultimo 2023 afgesloten.

De financiële hoofdlijn kort samengevat:

De voor De Pionier getroffen verliesvoorziening bedroeg per 1-1-2023 € 126K. Deze verliesvoorziening is toereikend gebleken bij afronding per 31-12-2023. Er resteerde zelfs nog een klein overschot à € 4K dat als resultaatneming ten laste van de grondexploitatie en ten gunste van de Algemene Reserve Grondbedrijf is gebracht.

Putkop Harmelen

In de zoektocht naar schuifruimte voor lokale bedrijven die groeien is als een van de locaties Putkop Harmelen naar voren gekomen. Plangebied Putkop III grenst aan het bestaande bedrijventerrein De Putkop. Er is voor gekozen om met het ontwerp het bestaande bedrijventerrein ruimtelijk af te ronden en zo ook de landschappelijke inpassing van het gehele bedrijventerrein te verbeteren. Inmiddels is er een stedenbouwkundig plan opgesteld, alsmede een inrichtingsplan en lopen er gesprekken met de grondeigenaren over aankoop van de benodigde gronden. Het bestemmingsplan en exploitatieplan zijn in procedure gebracht. In de planning wordt de eerste gronduitgifte voorzien in 2026 en wordt de grondexploitatie in 2029 afgesloten.

De financiële hoofdlijn kort samengevat:

De bestedingen in 2023 hebben hoofdzakelijk betrekking op de planontwikkelingskosten en onderzoeken en houden verband met opstellen van het bestemmingsplan, beeldkwaliteitsplan, inrichtingsplan en exploitatieplan. De geraamde nog te maken kosten bedragen € 8.567K (exclusief rente en index), de grootste kostenposten hebben betrekking op de verwervingen, de inrichting van het gebied en planontwikkeling. De boekwaarde (gemaakte kosten) bedraagt € 506K. Alle opbrengsten (€ 10.021K exclusief rente en index) dienen nog te worden gerealiseerd en betreffen de verkoop van bouwrijpe grond (i.c. bedrijfskavels). Door de kosten en opbrengsten te faseren in de tijd wordt de invloed van rente en inflatie doorgerekend. Middels de dynamische eindwaardeberekening wordt het saldo op eindwaarde berekend. Dat saldo bedraagt € 778K positief. Dit is een verbetering van het resultaat ten opzichte van de grondexploitatie per 1-1-2023 (€ 708K) met € 70K. De resultaatverbetering houdt verband met de aangepaste parameters (de kostenontwikkeling wordt iets gunstiger ingeschat dan in de vorige grondexploitatie).

Burgemeester van Zwietenweg

In de zoektocht naar schuifruimte voor lokale bedrijven die groeien, is als een van de locaties de Burgemeester van Zwietenweg naar voren gekomen. De locatie Burgemeester van Zwietenweg ligt in de oksel tussen de A12, de Burgemeester van Zwietenweg en ten zuiden van de Kromwijkerdijk. Het plangebied is circa 9 ha groot, waarvan 5,7 ha uitgeefbaar. Inmiddels is er een stedenbouwkundig plan richtinggevend vastgesteld en zijn er aanbiedingen gedaan aan de grondeigenaren in het kader van minnelijke verwerving. Het bestemmingsplan en exploitatieplan zijn in procedure gebracht en hierop zijn 11 zienswijzen binnengekomen. Deze zienswijzen zullen worden beantwoord en leiden tot aanpassing van bestemmingsplan en/of exploitatieplan. Daarnaast zullen er mogelijk ambtshalve aanpassingen worden gedaan. De planning is dat de eerste gronduitgifte plaatsvindt in 2026 en dat de grondexploitatie in 2030 kan worden afgesloten.

De financiële hoofdlijn kort samengevat:

De bestedingen in 2023 hebben hoofdzakelijk betrekking op de planontwikkelingskosten en onderzoeken en houden verband met opstellen van het bestemmingsplan, beeldkwaliteitplan, inrichtingsplan en exploitatieplan. De geraamde nog te maken kosten bedragen € 15.227K (exclusief rente en index), de grootste kostenposten hebben betrekking op de verwervingen, de inrichting van het gebied en planontwikkeling. De boekwaarde (gemaakte kosten) bedraagt € 474K. Alle opbrengsten (€ 15.811K exclusief rente en index) dienen nog te worden gerealiseerd en betreffen de verkoop van bouwrijpe grond (i.c. bedrijfskavels). Door de kosten en opbrengsten te faseren in de tijd wordt de invloed van rente en inflatie doorgerekend. Middels de dynamische eindwaardeberekening wordt het saldo op eindwaarde berekend. Dat saldo bedraagt € 311K negatief. Dit is een verslechtering van het resultaat ten opzichte van de grondexploitatie per 1-1-2023 (€ 269K negatief) met € 42K, waardoor de verliesvoorziening met dit bedrag (€ 42K) dient te worden verhoogd. De resultaatverslechtering houdt verband met kostenstijgingen en een aanpassing van de geraamde verwervingskosten.

Voorliggende grondexploitatie kent risico's. Te noemen daarbij zijn de externe risico's in verband met de netcongestie en de markt voor bedrijventerreinen (grondprijzontwikkeling). Deze risico's kunnen zich manifesteren in hogere kosten en/of vertraging. Daarnaast zijn er nog keuzes te maken ten aanzien van

de wijze waarop het bedrijventerrein wordt ontsloten op de Burgemeester van Zwietenweg. Afhankelijk van de keuzes kan het grondexploitatiesaldo afwijken van het nu geprognosticeerde resultaat.

Kamerik Schoollocaties

De grondexploitatie Kamerik Schoollocaties is per 01-01-2021 geopend. De 20 appartementen die door Bebouw zijn gerealiseerd zijn begin 2024 opgeleverd. Het zijn de eerste woningen behorende bij deze grondexploitatie die zijn opgeleverd aan de nieuwe bewoners van de Weidse Weelde. De 37 woningen die worden gebouwd aan de Overstek verlopen volgens planning. BEMOG zal voor de 37 woningen de vergunningen aanvragen en kan daarna gaan beginnen met bouwen. Het plan geeft invulling aan de motie "Geef starterswoningen de ruimte in Kamerik!". Voor Mijzijde 88A is eind 2023 een bestemmingsplan opgeleverd. Alle termijnen zijn inmiddels verstreken en er mag geconcludeerd worden dat dit bestemmingsplan onherroepelijk is. Eind 2024 zal het verkooptraject voor dit CPO-project opgestart worden.

De financiële hoofdlijn kort samengevat:

De bestedingen 2023 hebben hoofdzakelijk betrekking op de planontwikkelingskosten, in 2023 zijn er geen verkopen gerealiseerd. Er is een (verplichte) winstneming gedaan ter grootte van € 40K. De geraamde nog te maken kosten bedragen circa € 1,6 miljoen (exclusief rente en index), de grootste kostenposten hebben betrekking op de inrichting van het gebied en planontwikkeling. De geraamde nog te realiseren opbrengsten bedragen circa € 4,5 miljoen (exclusief rente en index), deze opbrengsten ontstaan door de verkoop van gronden ten behoeve van bebouwing. De enige categorie is woningbouw. Door de kosten en opbrengsten te faseren in de tijd wordt de invloed van rente en inflatie doorgerekend. Middels de dynamische eindwaardeberekening wordt het saldo op eindwaarde berekend. Dat saldo bedraagt € 2.803K (positief).

Onderstaand zijn de vastgestelde grondexploitaties 2023 gecorrigeerd met de kosten en opbrengsten 2023. De formele herziening van de grondexploitaties met aanbesteding, voor- en nadelen en eventueel nieuw beleid wordt separaat ter goedkeuring aan de gemeenteraad voorgelegd.

Bedragen x € 1.000

In exploitatie genomen complex	Boekwaarde 31-12-2023	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde te realiseren opbrengsten	Geraamd eind(eindwaarde)	Voorziening
Snel en Polanen	1.973	31.266	-36.892	-3.057	
Kamerik Noord-Oost II	0	0	0	0	
Brediuspark	2.014	496	-2.548	-2	
Harmelen	246	1.134	-2.568	-1.189	
Pionier	0	0	0	0	
Putkop Harmelen	508	8.567	-10.021	-778	
Burgemeester van Zwietenweg	474	15.227	-15.811	311	311
Kamerik Schoollocaties	161	1.627	-4.552	-2.803	
Totaal	5.376	58.317	-72.392	-7.517	311

(-) = positief en (+) is negatief bij EW

PARAGRAAF 8 DE INWONER CENTRAAL IN PARTICIPATIE EN DIENSTVERLENING

Monitoren, leren & verbeteren

Deze paragraaf geeft vanuit de domeinen een weergave over de interactie die de verschillende teams hebben met de samenleving. Die interactie kan gaan over de input van inwoners op onze activiteiten, over de communicatie tussen gemeente en inwoners en over alle ervaringen die verder worden opgedaan en die aan ons worden teruggegeven.

Interactie- en toetsingsmomenten met de samenleving

Vanuit de organisatie zijn veel verschillende contacten die input opleveren over ons handelen en functioneren. Per domein wordt hieronder de relevante ervaringen en acties weergegeven:

Domein bedrijfsvoering

Stand van zaken rondom participatie

Sinds september 2021 werkt de gemeente bij participatietrajecten met het door de raad vastgestelde participatiekader. Een participatieadviseur helpt ambtenaren om trajecten volgens die kader in te richten. We werken aan een intern format voor participatie door ambtenaren.

Sinds december 2022 gebruikt de gemeente het digitale participatieplatform denkmee.woerden.nl. Er zijn steeds meer projecten die ook een plek krijgen op denkmee.woerden.nl. In 2023 hebben inwoners en organisaties via dit platform o.a. mee kunnen denken over de toekomst van de Harmelerwaard, de Agenda Recreatie en Toerisme 2023-2028 en de Maatschappelijke Agenda.

Woerden.nl heeft een aanpassing gekregen waardoor informatie over participatie beter te vinden is voor inwoners en ondernemers. Ook kan er op de website doorgeklikt worden naar denkmee.woerden.nl (algemeen en per project).

Participatie is een onderdeel van de Omgevingswet. We hebben in 2023 een duidelijke handreiking gemaakt zodat inwoners/initiatiefnemers gemakkelijk participatie kunnen toepassen. Deze is te vinden op woerden.nl. De handreiking is gebaseerd op het Participatiekader van de gemeente. Al deze ontwikkelingen blijven we doorontwikkelen in de volgende jaren.

Financiën:

Vanuit financiën zijn er contactmomenten met inwoners, bijvoorbeeld als het gaat over heffingen of belastingen. De feedback van inwoners gebruiken we om verbeteringen door te voeren.

In 2023 is een start gemaakt met het aanpassen van de invorderingsdocumenten zodat deze meer op B1-taalniveau komen. Hiervoor wordt samengewerkt met communicatie.

In 2023 is een voorbereiding gemaakt om in het belastingjaar 2024 “socialer” in te vorderen. Concreet betekent dit bijvoorbeeld dat de deurwaarder op een eerder moment instapt om met inwoners met problemen in gesprek te komen en deze inwoners zo eerder hulp te kunnen bieden. Er wordt nagedacht om een vorm van vroeg signalering te vinden waardoor inwoners eerder in beeld komen.

Gebiedsgericht Werken

In 2023 is onderzocht hoe de ongeplande interactie met (georganiseerde) inwoners verbeterd kan worden. Het betreft dan die interacties die verlopen via de wijk/dorpsambtenaar en het karakter hebben van initiatief- en procesbegeleiding, participatie of klachtbehandeling.

Dat heeft geresulteerd in een strategisch vraagstuk en de voorbereiding van acties om de organisatie via processen in te richten volgens deze werkwijze. In de aanpak wordt samengewerkt met de trekkers van de projecten ‘Aanpak op dienstverlening’, Organisatieontwikkeling, Participatie en de Omgevingswet.

Juridische zaken:

In 2023 ontving de adviescommissie bezwaarschriften Woerden 129 bezwaarschriften. Ten opzichte van eerdere jaren is dat een daling van het aantal bezwaren.

Beroepsbehandeling

In 2023 heeft de organisatie 39 beroepschriften – inclusief hoger beroep en voorlopige voorzieningen

ontvangen. (In 2022 waren dit er 46).

17 (2022: 29) beroepschriften betroffen het Ruimtelijk Domein.

21 (2022: 15) beroepzaken tegen WOZ-beschikkingen (waaronder 3 hoger beroep)

1 (2022: 2) beroepzaak richtte zich tegen een besluit van VTH (Vergunning Toezicht Handhaving).

Klachten:

In 2023 zijn er 49 klachten ingediend (in 2022 waren dit er 54).

Dit zijn geregistreerde bejegeningssklachten. Meldingen/klachten over de openbare ruimte vallen hier niet onder.

Wob/Woo verzoeken:

In 2023 zijn er 25 verzoeken ingediend. Het gemiddelde aantal verzoeken ligt op 20.

In 2022 was het aantal Wob/Woo verzoeken 44.

AVG Inzage verzoeken:

Inwoners hebben het recht om een AVG-inzageverzoek te doen. In 2023 heeft gemeente Woerden 1 inzageverzoek ontvangen (in 2022: 4). Het is nog niet goed vindbaar op de gemeentelijke website hoe inwoners een inzageverzoek kunnen indienen. De verbetering van het proces is onder de aandacht bij de privacy-officer en functionaris voor gegevensbescherming.

Bestuurs- en directiesecretariaat:

Verbindende contacten tussen de samenleving en bestuur / directie.

Domein Dienstverlening

Vergunningen, Toezicht en Handhaving:

De interactie vindt plaats via handhaving, het verstrekken van vergunningen, het houden van toezicht en het communiceren hierover. Uit het MOR wordt geanalyseerd wat kan resulteren in andere keuzes in de inzet van toezicht en handhaving. Bijvoorbeeld als er frequent wordt gemeld over een bepaald onderwerp dan wordt gekeken hoe zaken anders kunnen.

Klant Contact Centrum:

De gemeentelijke dienstverlening vindt op veel fronten en niveaus plaats. Binnen het Klant Contact Centrum hebben we in 2023 ingezet op het verbeteren van onze dienstverlening waar dit nodig is. O.a. hebben we extra aandacht besteed aan onze onlinedienstverlening. Het gebruik van de onlinediensten van Burgerzaken is toegenomen met 30%. Ook is er in 2023 een nieuwe telefooncentrale in gebruik genomen met mogelijkheden om de dienstverlening te verbeteren.

Sociaal Domein

Strategie & beleid:

Interactie met inwoners via inspraakbijeenkomsten. Directe en indirecte contacten met en via (uitvoerende) partijen betrokken bij beleid & uitvoering.

Sociaal team / jeugd & gezin:

Het vastleggen van de cliëntervaringen is goed op stoom gekomen in de laatste maanden van 2023.

Vanaf 2022 is er vanuit Woerden Wijzer een doorlopend uitvragen van cliënttevredenheid.

Woerden Wijzer:

In 2023 zijn er geen concrete acties geweest ter bevordering van de vindbaarheid van Woerden Wijzer.

Wel is een start gemaakt om de vindbaarheid een boost te geven met een nieuwe website en campagne die in 2024 van start gaat.

Domein Openbare Ruimte

Afval & Reiniging, Wijkonderhoud

De interactie met inwoners vindt plaats via contacten op de milieustraat, contacten tijdens het werk in de openbare ruimte, meldingen openbare ruimte (telefonisch, online, live) en via bewonersbijeenkomsten t.b.v. participatie, voorlichting en informatie.

Gerichte aanpak

Waar specifiek veel meldingen vandaan komen in een wijk, dorp of buurt dan wordt daar op geacteerd

met een passende aanpak, de servicewagen rijdt bijvoorbeeld vaker, inwoners worden aangesproken of er wordt beter voorgelicht.

Zwerfvuil

Sinds er zwerfvuilambassadeurs zijn, zijn er minder klachten over zwerfafval. Jaarlijks wordt door Nederland Schoon een monitor uitgevoerd op het gebied van zwerfvuil. Aan de hand van deze data wordt de aanpak voor het komend jaar afgestemd. De gemeente Woerden heeft momenteel 304 zwerfvuilambassadeurs.

Houding & gedrag

In 2023 zijn er 10 officiële klachten geweest (7 in het team Afval & Reiniging en 3 in het team Wijkonderhoud).

Realisatie & Beheer

Het team R&B heeft het afgelopen jaar de invoering omgevingswet voorbereid. Daarbij is bij onze projecten de organisatie aangepast. Er wordt nu gewerkt met IPM teams (Integraal Project Management), waarin omgevingsmanagement een prominente plaats heeft.

Bij projecten wordt opgetrokken met communicatie- en participatieadviseurs waarbij het participatiebeleid centraal wordt gesteld. Bij steeds meer projecten worden de bewoners en ondernemers aan de voorkant betrokken en uitgenodigd hun visie te delen. De omgevingsmanagers borgen de aanpak in de projecten door de input mee te nemen in het projectresultaat. Hiervoor is het proces van projectintake aangepast en is het team van omgevingsmanagers uitgebreid.

Monitor Leefbaarheid & Veiligheid:

R&B is onderdeel in de tweejaarlijkse veiligheidsmonitor.

Domein Ruimte

Ruimtelijk beleid / Ruimtelijke plannen:

Via de projecten vindt participatie plaats. Vanaf de start van een project worden inwoners en andere belanghebbenden uitgenodigd om inbreng te geven op de ontwikkelingen. Gedurende het ontwikkelproces worden de inwoners / belanghebbenden regelmatig bijgepraat en meegenomen.

In 2023 is er tijdelijk een stop op de behandeling van de principeverzoeken geweest. Dit had te maken met de onderbezetting door openstaande vacatures binnen het cluster Ruimtelijke Ordening in combinatie met de grote urgentie op de werkzaamheden van de implementatie van de omgevingswet. Na deze stop is de dienstverlening op de principeverzoeken weer opgepakt. Hierdoor hebben de verzoeken in veel gevallen wel maanden vertraging opgelopen.

Hoewel het adviseren op principeverzoeken geen wettelijke taak is, kan deze vertraging in de behandeling voor burgers en bedrijven wel nadelige gevolgen hebben gehad.

Gebundelde contacten: in rapportages, verslagen en monitoren

De contacten die we hebben worden deels gebundeld. In rapportages en verslagen waaruit we kunnen analyseren, en in monitoren waarbij we vooraf gerichte vragen hebben gesteld om de thermometer over een bepaald onderwerp goed te kunnen aflezen. In afzonderlijke raadsinformatiebrieven worden de monitorinformatie gebruikt en van duiding voorzien.

Van handelen naar toetsen, van interpretatie naar verbetering

Om ervoor te zorgen dat we als organisatie excelleren in het centraal stellen van onze inwoners is het noodzakelijk dat we ons handelen structureel toetsen en bundelen, vervolgens interpreteren en duiden waarna we actiegericht naar verbetering kunnen toewerken.

De afzonderlijke teams binnen de organisatie leren en reflecteren op ieder afzonderlijk gekozen wijzen.

Inzet toegankelijkheid

Toegankelijke communicatie heeft op verschillende manieren de aandacht van team communicatie. Zo zijn de filmpjes op social media altijd ondertiteld. In alle uitingen streven we een taalniveau van maximaal B1 na.

II. JAARREKENING

BALANS

Bedragen x € 1.000

Activa	31-12-2023	31-12-2022
VASTE ACTIVA		
Immateriële vaste activa		
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	41	55
Bijdrage aan activa in eigendom van derden		
Totaal immateriële vaste activa	41	55
Materiële vaste activa		
Investerings met economisch nut	142.421	141.960
Investerings met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	33.369	32.909
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	103.501	100.797
Totaal materiële vaste activa	279.291	275.666
Financiële vaste activa		
Leningen woningbouwcorporaties		
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	352	352
Overige langlopende leningen	698	788
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd > 1 jaar		
Totaal financiële vaste activa	1.050	1.141
TOTAAL VASTE ACTIVA	280.381	276.862
VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraden		
Gereed product en handelsgoederen		
Onderhanden werk en bouwgronden in exploitatie	5.064	-306
Totaal voorraden	5.064	-306
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < jaar		
Vorderingen openbare lichamen	12.588	11.226
Overige vorderingen	1.902	2.401
Uitzetting Rijks schatkist	21.442	29.006
RC met het rijk		
RC met niet-financiële instellingen		
Overige uitzettingen < 1 jaar		
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd < jaar	35.932	42.633
Liquide middelen	277	263
Totaal liquide middelen	277	263
Overlopende activa		
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	973	4.989
Overige vooruitbetaalde bedragen	2.212	1.182
Overige nog te ontvangen bedragen	5.713	4.169
Totaal overlopende activa	8.898	10.340
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	50.172	52.930
TOTAAL ACTIVA	330.553	329.792

Bedragen x € 1.000

Passiva	31-12-2023	31-12-2022
VASTE PASSIVA		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	45.983	31.877
Bestemmingsreserves	31.063	39.106
Resultaat	7.420	5.649
Totaal eigen vermogen	84.466	76.633
Vorzieningen		
Vorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	6.705	7.884
Voorziening van derden verkregen middelen	2.846	3.100
Vorzieningen ter equalisatie van kosten	2.672	
Vorzieningen bijdragen aan toekomstige verv inv, waarvoor een heffing wordt geheven		
Totaal voorzieningen	12.223	10.984
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar		
Waarborgsommen	1.942	514
Onderhandse leningen binnenlandse banken & overige financiële instellingen binnenland	193.840	208.020
Pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen binnenland		
Totaal vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	195.782	208.534
TOTAAL VASTE PASSIVA	292.471	296.151
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
Kasgeldleningen	0	0
Overige schulden	10.984	9.685
Bank- en giroaldi	0	0
Totaal netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	10.984	9.685
Overlopende passiva		
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	14.484	10.048
Overige vooruitontvangen bedragen	1.617	1.697
Nog te betalen bedragen	10.997	12.211
Totaal overlopende passiva	27.098	23.956
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	38.082	33.641
TOTAAL PASSIVA	330.553	329.792
Borg of garantiestellingen	109.323	110.157

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Inleiding

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in de Gemeentewet, het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door de gemeenteraad op 23 december 2021 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. De activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarden, tenzij anders is vermeld.

Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaarden criterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat: Voor het voorwaarden criterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op door de raad is vastgesteld; Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld. Ten aanzien van het M&O criterium is de nota M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat: Een verantwoordingsgrens van 3% van de totale lasten, inclusief de dotaties aan de reserves is gehanteerd (€ 5.700.000). De rapporteringstolerantie is 25% van de verantwoordingsgrens. In ons controleprotocol is de rapporteringstolerantie gekoppeld aan de goedkeuringstolerantie voor getrouwheid. Dit is 1% van de totale lasten, exclusief stortingen in de reserves. De totale lasten komen in 2023 uit op € 175.752.000, dat komt neer op een rapporteringstolerantie van € 439.000. Fouten en onduidelijkheden boven de rapporteringstolerantie worden opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering.

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingskosten waarbij tevens duurzame waardeverminderingen onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking worden genomen.

Eventuele van derden verkregen specifieke investeringsbijdragen worden in mindering gebracht op het geactiveerde bedrag (artikel 62 lid 2 BBV). Hierbij wordt de verkregen bijdrage als bate verantwoord.

De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste activa.

Immateriële activa zijn te onderscheiden in:

- kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen;

- kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief;
- bijdragen aan activa in eigendom van derden.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden kunnen worden geactiveerd indien aan de volgende voorwaarden is voldaan:

- er is sprake van een investering door een derde;
- de investering draagt bij aan de publieke taak;
- de derde heeft zich verplicht tot het daadwerkelijk investeren, op een wijze zoals is overeengekomen;
- de bijdrage kan worden teruggevorderd, indien de derde in gebreke blijft.

Materiële vaste activa

Algemeen

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingskosten en specifiek van derden ontvangen investeringsbijdragen en subsidies.

Bij de waardering van vaste activa met een economisch nut wordt rekening gehouden met waardevermindering indien deze vermindering naar verwachting duurzaam is.

Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Materiële vaste activa kunnen worden onderscheiden in:

- Materiële vaste activa met een economisch nut;
- Materiële vaste activa met een economisch nut waarvoor een heffing kan worden geheven;
- Materiële vaste activa met een maatschappelijk nut.

Afschrijvingen

Afschrijvingen vinden lineair plaats met uitzondering van de afschrijvingen op gebouwen, grote kunstwerken en vaste activa die bijdragen aan het genereren van middelen/ tariefstellingen, hierop wordt volgens de annuitaire methode afgeschreven. De afschrijvingstermijnen per actief zijn vastgesteld door de gemeenteraad en vastgelegd volgens artikel 10 lid 2 van de financiële verordening Woerden 2023, als bijlage "afschrijvingstabel" in de programmabegroting.

In erfpacht uitgegeven gronden

In erfpacht uitgegeven gronden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, waarbij de uitgifteprijs van eerste uitgifte geldt als verkrijgingsprijs. Gronden in eeuwigdurende erfpacht worden gewaardeerd tegen registratiewaarde.

Warme gronden

Gronden welke verworven worden met het oog op gebiedsontwikkelingen die op langere termijn gaan spelen en waarvan op voorhand vaststaat dat deze als bouwgrond zullen gaan fungeren, maar waarvoor nog geen operationele grondexploitatie is vastgesteld, worden in de regel als 'warme grond' geduid. Deze gronden worden op de balans opgenomen onder de materiële vaste activa tegen verwervingskosten. Ingeval de gronden nog geen bestemming hebben gekregen als bouwgrond, bestaat de kans dat (tijdelijk) afwaardering moet plaatsvinden naar de waarde volgens de geldende bestemming. Aangezien het hierbij gaat om een naar verwachting tijdelijke en niet duurzame waardevermindering, mag - onder voorwaarden - bij de waardering worden uitgegaan van de grond tegen toekomstige bestemming in plaats van de huidige bestemming. Opgemerkt zij nog dat fiscaal gezien de 'warme' gronden in beginsel vanaf het moment van verwerven voor de VPB vallen binnen de onderneming ter zake van de gemeentelijke grondexploitaties.

Financiële vaste activa

De onder de financiële vaste activa afzonderlijk opgenomen : a) kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen, gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen en b) (overige) leningen u/g en c) (overige) uitzettingen zijn – tenzij hierna anders is vermeld – opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

Participaties in het aandelenkapitaal van een NV of BV zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen waarbij afwaardering zal plaatsvinden indien de waarde van de aandelen structureel daalt tot onder de verkrijgingsprijs (lagere marktwaarde). Tot dusver is een dergelijke afwaardering niet noodzakelijk gebleken. De actuele waarde ligt ruim boven de verkrijgingsprijs.

De onder financiële vaste activa opgenomen leningen verstrekt aan derden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Afschrijvingen en activeringsgrens

De afschrijvingstermijnen en de wijze van afschrijving van investeringen zijn vastgelegd in de Financiële Verordening 2023 waarbij de activeringsgrens voor investeringen is vastgesteld op € 20.000.

Activa met een investeringsbedrag kleiner of gelijk aan € 20.000 wordt niet geactiveerd maar in één keer ten laste van de exploitatie gebracht. Uitzondering hierop zijn gronden en terreinen, die altijd worden geactiveerd maar waarop niet wordt afgeschreven.

De afschrijvingstermijnen van activa die zijn vervaardigd of verkregen voor 1 januari 2013 kunnen afwijken van de termijnen die conform de Financiële Verordening 2022 worden gehanteerd. Deze objecten worden niet met terugwerkende kracht aangepast, maar zullen aflopen volgens de oude termijn.

Op de vaste activa wordt volgens de lineaire methode afgeschreven. Uitzonderingen hierop (kunnen) zijn:

- gebouwen;
- grote kunstwerken;
- vaste activa die bijdragen aan het genereren van middelen/tariefstellingen, zoals bijvoorbeeld parkeergarage en afvalstoffenheffing. Hierop wordt volgens de annuïtaire methode afgeschreven.

Het college kan, indien er een gegronde reden voor is, in individuele gevallen afwijken van de afschrijvingstabel en legt hierover achteraf verantwoording af aan de raad (hardheidsclausule). Hierbij dient echter wel rekening te worden gehouden met de mogelijkheden die het BBV en overige relevante wetgeving bieden.

Investeringen (met uitzondering van gronden) worden afgeschreven op basis van de verwachte gebruiksduur, waarbij geen rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. De afschrijving vangt aan in het jaar volgend op het jaar waarin de investering gereed is gekomen of het actief is aangeschaft.

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden grond- en hulpstoffen

Grond- en hulpstoffen en gereed product en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs worden de grond- en hulpstoffen tegen deze lagere marktwaarde gewaardeerd.

Voorraden onderhanden werk (bouwgronden in exploitatie)

Het startpunt van een grondexploitatie is het raadsbesluit met de vaststelling van het complex, inclusief grondexploitatiebegroting. Vanaf dat moment wordt de grondexploitatie geopend en kunnen vervaardigingskosten worden geactiveerd.

De bouwgronden in exploitatie zijn opgenomen tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de opbrengst wegens verkopen. Indien de boekwaarde de marktwaarde van de grond op balansdatum overschrijdt, wordt een afwaardering naar de lagere marktwaarde verantwoord waarbij een voorziening wordt getroffen voor het verwachte negatieve resultaat. De vervaardigingsprijs bestaat uit de kosten van aanschaf van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten (limitatief opgesomd in de kostensoortenlijst zoals opgenomen artikel 6.2.4 van het Besluit ruimtelijke ordening) die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs wordt daarnaast een redelijk deel van de indirecte kosten opgenomen en is de werkelijk over vreemd vermogen betaalde rente over het boekjaar toegerekend. De rente is toegerekend over de boekwaarde van de grondexploitatie per 1 januari van het betreffende boekjaar.

De notitie Grondbeleid in begroting en jaarstukken (commissie BBV 2019) geeft aan dat bij tussentijdse winstnemingen de percentage of completion methode dient te worden gevolgd. Hierbij geldt dat voor zover

gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd tussentijds naar rato van de voortgang van de kosten en de opbrengsten winst moet worden genomen.

Het realisatiebeginsel bepaalt dat als aan die voorwaarden wordt voldaan de winst dient te worden genomen.

De disconteringsvoet die is gehanteerd in de berekening van de contante waarde ten behoeve van het treffen van een verliesvoorziening voor negatieve grondexploitaties is voor alle gemeenten gelijk gesteld aan het maximale meerjarig streefpercentage van de Europese Centrale Bank voor de inflatie binnen de Eurozone. In 2023 betreft dit 2% (2017 t/m 2022: 2%).

Toekomstige bouwgrond (voorheen 'Niet in exploitatie genomen gronden')

Grond die een vaste bestemming heeft en niet in een transformatieproces zit, wordt opgenomen onder de materiële vaste activa. Dit geldt ook voor gronden die anticiperend en strategisch zijn aangekocht, maar waarbij (nog) geen sprake is van een raadsbesluit met de vaststelling van het grondexploitatiecomplex, inclusief grondexploitatiebegroting. De voorraadcategorie 'Niet in exploitatie genomen gronden' bestaat niet meer met ingang van 1 januari 2016. Toekomstige bouwgronden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde en overeenkomstig de gestelde eisen zoals genoemd in de notitie Grondbeleid in begroting en jaarstukken (zie. BBV 2019). Er wordt geen rente bijgeschreven op de boekwaarde van deze voorraden.

Vorderingen

Vorderingen zijn - onder aftrek van eventuele voorzieningen voor oninbaarheid - gewaardeerd tegen de nominale waarde. Onderscheid wordt gemaakt tussen vorderingen op overheidslichamen en overige vorderingen.

Voorzieningen voor oninbaarheid

In artikel 10 van de Financiële verordening ex art 212 Gemeentewet is opgenomen dat een voorziening voor oninbaarheid voor de vorderingen op verbonden partijen en derden wordt gevormd op basis van een individuele beoordeling op oninbaarheid van de openstaande vorderingen.

Bij openstaande vorderingen betreffende OZB, precariobelasting, hondenbelasting, parkeerbelasting, rioolheffing, afvalstoffenheffing en bijstandsverstrekking wordt een voorziening wegens oninbaarheid gevormd ter grootte van het historisch percentage van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde en bestaan uit kas- en banksaldi.

Overlopende activa

De overlopende activa worden tegen nominale waarde opgenomen. In de balans worden onder de overlopende activa afzonderlijk opgenomen:

- de van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel;
- overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

In de balans worden het eigen vermogen onderscheiden naar:

- de algemene reserve;
- de bestemmingsreserves;
- het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.

Bestemmingsreserves worden gevormd conform de door de raad genomen besluiten. Dit geldt eveneens voor de toevoegingen en onttrekkingen m.b.t. reserves. Belangrijke afwijkingen zijn vermeld in de toelichting op de balans. Bestemmingsreserves zijn de voor een specifiek doel afgezonderde bestanddelen van het eigen vermogen.

Binnen de gemeente Woerden wordt geen rente toegerekend of onttrokken aan de reserves.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd indien er sprake is van:

- Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten;
- Op de balansdatum bestaande risico's m.b.t. bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten;
- Kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren;
- Bijdragen (spaarcomponent) aan toekomstige vervangingsinvesteringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing wordt geheven;
- Middelen verkregen van derden, die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen verkregen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

Voorzieningen worden gevormd tegen nominale of contante waarde van het bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

Het is niet toegestaan rente aan voorzieningen toe te voegen.

Voorzieningen mogen ook tegen contante waarde worden gewaardeerd. Met uitzondering van de disconteringsvoet voor grondexploitaties, kent het BBV geen voorschriften voor de bepaling van de disconteringsvoet voor voorzieningen die tegen contante waarde worden gewaardeerd. Wel wordt er voor bijvoorbeeld de pensioenvoorzieningen landelijk gebruik gemaakt van de door de DNB vastgestelde rentetermijnstructuur pensioenfondsen.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume is geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is gelijk aan die van de meerjarenraming en bedraagt vier jaar. Bij (éénmalige) schokeffecten, bijvoorbeeld als gevolg van een reorganisatie wordt een voorziening voor hieruit voortvloeiende verplichtingen opgenomen.

De voorziening pensioenverplichtingen wethouders bestond tot en met 2020 uit de verplichtingen aan wethouders en gewezen wethouders welke op 1 januari 2014 de pensioengerechtigde leeftijd nog niet hadden bereikt. De voorziening pensioenverplichtingen wethouders omvat met ingang van 2022 de contante waarde van alle pensioenverplichtingen van (gewezen) wethouders.

Vaste schulden

Onder de vaste schulden zijn begrepen de schulden met een oorspronkelijke looptijd van een jaar of langer.

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met verrichte aflossingen.

VLOTTENDE PASSIVA

De waardering van de vlottende passiva geschiedt op nominale op nominale waarde. Wanneer hiervan wordt afgeweken is dit in de toelichting bij de desbetreffende post vermeld.

Onder de vlottende passiva worden afzonderlijk opgenomen de netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar en de overlopende passiva.

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Het betreft:

- Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de wet Financiering decentrale overheden;
- Overige kasgeldleningen;

- Banksaldi;
- Overige schulden.

Overlopende passiva

In de balans worden onder de overlopende passiva afzonderlijk opgenomen (artikel 49 BBV):

- a) verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume;
- b) de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren;
- c) overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.

Borg- en garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Alle niet uit de balans blijkende verplichtingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van de historische kosten. De jaarrekening wordt opgesteld op basis van het stelsel van baten en lasten. Dit betekent dat lasten en baten zijn toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Het moment van betaling of ontvangst van het geld is daarbij niet van belang. Alle lasten en baten die betrekking hebben op het boekjaar en ten tijde van het opstellen van de jaarrekening bekend zijn, zijn in het boekjaar verwerkt.

Lasten en verliezen

Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar zijn in acht genomen, indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Personeelslasten zijn in beginsel toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Uitzondering hierop vormen de lasten m.b.t. jaarlijks terugkerende arbeidskosten-gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Doordat hiervoor geen voorzieningen of schulden mogen worden getroffen, zijn deze personeelslasten toegerekend aan het boekjaar waarin de uitbetaling plaatsvindt.

Personeelslasten

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden m.b.t. jaarlijks terugkerende arbeidskosten-gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij kan bijvoorbeeld worden gedacht aan ziektekostenpremies.

Baten en winsten

Baten en winsten zijn slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd.

Dividendopbrengsten van deelnemingen zijn als baten genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar is gesteld. De betaalbaarstelling heeft gewoonlijk betrekking op het dividend over het voorgaande jaar.

Resultaatbestemming

Conform het BBV worden de mutaties in de reserves, zowel bij de begroting als de rekening, separaat verantwoord. Het jaarrekeningresultaat is hierdoor zowel vóór als na bestemming inzichtelijk.

Bespaarde rente en rente boekwaarde investeringen

Binnen de gemeente Woerden wordt de methode van bespaarde rente - het toerekenen van rente over de reserves en voorzieningen bij de bepaling van de omslagrente - toegepast.

Over de boekwaarde per 1 januari van een actief wordt – onverschillig of dat voltooid is of niet – omslagrente berekend. Indien projectfinanciering is toegepast, wordt het rentepercentage van de projectfinanciering toegepast.

Algemene uitkering

De commissie BBV heeft de stellige uitspraak gedaan dat de algemene uitkering in de jaarrekening wordt opgenomen conform de in het jaar laatst gepubliceerde accresmededeling, die doorgaans is opgenomen in de septembercirculaire van dat boekjaar.

Vennootschapsbelasting

Vanaf 2016 moeten gemeenten en andere publiekrechtelijke rechtspersonen vennootschapsbelasting (VPB) betalen over de winst die ze met hun ondernemingsactiviteiten maken. De VPB moet jaarlijks worden bepaald op basis van de fiscale grondslag. Hierin zijn de standpunten van de Belastingdienst betreffende het wel of niet in aanmerking mogen nemen van baten en lasten voor de fiscale winstbepaling van groot belang. Op grond van deze standpunten dient allereerst bepaald te worden of de gemeente met haar activiteiten door de 'ondernemerspoort' gaat.

Met de kennis bij het opstellen van deze jaarrekening is de gemeente van mening niet door de 'ondernemerspoort' te gaan met haar activiteiten, met uitzondering van rendement verkoop van reststoffen, afkomstig uit huishoudelijk afval. De belastingdienst heeft over het tijdvak 2022 een voorlopige aanslag opgelegd, hierbij is de aangifte van de Gemeente Woerden gevolgd.

TOELICHTING BALANS

ALGEMEEN

De balans met toelichting geeft informatie over de omvang en samenstelling van het vermogen - het verschil tussen de bezittingen en de schulden - van de gemeente Woerden - aan het eind van een boekjaar en over de ontwikkelingen daarin gedurende het jaar. De activa op de balans geven de bezittingen en de vorderingen weer en bestaan uit de vaste en vlottende activa. Op de passivazijde van de balans staan de schulden en het eigen vermogen. Deze zijn uit te splitsen in vaste en vlottende schulden. Vaste activa en passiva hebben een looptijd van langer dan een jaar. Zowel de beginbalans als eindbalans wordt gepresenteerd exclusief de bestemming van het rekeningresultaat om een juiste vergelijking van balansstanden mogelijk te maken.

Alle bedragen in overzichten zijn in duizenden euro's, tenzij anders aangegeven.

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

Dit betreft investeringen voor onderzoek en ontwikkeling die tot de realisatie van een actief zullen leiden en het betreft de kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen. Daarnaast betreft dit bijdragen aan activa in eigendom van derden.

Bedragen x € 1.000

Investerings immateriële vaste activa	Boekwaarde 1-1-2023	Investing	Bijdrage derden	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2023
Kosten onderz en ontw voor een bep actief	55			14	41
Bijdrage activa van derden	0				0
Totaal	55	0	0	14	41

Materiële vaste activa

Investerings met economisch nut

- Investerings met economisch nut betreffen investeringen die verhandelbaar zijn en/of opbrengsten (kunnen) genereren.
- Investerings met economisch nut kunnen ook investeringen betreffen die niet verhandelbaar zijn (zoals bijvoorbeeld rioleringsvoorzieningen) waarvoor een heffing kan worden geheven.

Bedragen x € 1.000

MVA economisch nut	Boekwaarde 1-1-2023	Investing	Bijdrage derden	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2023
Gronden en terreinen	19.310				19.310
Woonruimten	717			32	686
Bedrijfsgebouwen	106.266	2.313		3.421	105.158
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	5.623	748	226	323	5.822
Vervoermiddelen	704	345		109	940
Machines, apparaten en installaties	1.803	1.113		294	2.622
Overige materiële vaste activa	7.537	835		489	7.883
Totaal	141.960	5.354	226	4.667	142.421

BTW scholenclusters

In de afgelopen jaren zijn er landelijk diverse fiscale rechtszaken gevoerd over BTW-constructies bij schoolgebouwen. Voor Woerden speelde dit bij de scholenclusters Harmelen en Kamerik. Op basis van de meest recente uitspraken hebben wij geconcludeerd dat een verdere procedures niet kansrijk en niet wenselijk zijn. In 2023 is dit ook financieel afgehandeld met de belastingdienst. In eerdere jaren is op het scholencluster zowel overdrachtsbelasting als BTW betaald. Omdat wij dus nu hebben geaccepteerd dat deze scholen onder het BTW-regime vallen, hebben wij de betaalde overdrachtsbelasting ad € 311.000

terugontvangen. Omdat dit bedrag in het verleden is geactiveerd, is dit nu ook op de post MVA Economisch nut (bedrijfsgebouwen) verantwoord als negatieve investering.

Gronden uitgegeven in erfpacht

Conform artikel 35 lid 2 van het BBV dient afzonderlijk te zijn opgenomen welke gronden in erfpacht zijn uitgegeven. De gemeente Woerden heeft geen gronden die in erfpacht zijn uitgegeven.

Toelichting

Investerings 2023 economisch nut

De belangrijkste investeringen (> € 100K) op investeringen economisch nut in 2023 betroffen:

Bedragen x € 1.000

Investerings economisch nut	Bedrag
Uitvoeringsplan Kbor 2021	208
Nieuwbouw politiebureau	471
Wilhelminaschool	1.485
Verduurzamen brandweerkazerne Woerden	492
Verduurzamen brandweerkazerne Zegveld	106
Brandveiligheidsmaatregelen Sporthal Snellerpoort	172
Vervanging en renovatie rioolgemalen 2023	219
Overige schoolgebouwen	240
Vervanging huisvuilwagen	295
Vervanging electriciteitkasten	148
Totaal	3.836

Het verloop van de investeringen economisch nut waarvoor ter bestrijding een heffing kan worden geheven, kan als volgt worden weergegeven:

Bedragen x € 1.000

MVA economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten heffing kan worden geheven	Boekwaarde Investering 1-1-2023	Bijdrage Afschrijving derden	Boekwaarde 31-12-2023
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	28.485	1.653	29.261
Overige materiële vaste activa	4.423	271	4.108
Totaal	32.909	1.924	33.369

De belangrijkste investeringen (> € 100K) op investeringen economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven, in 2023 betroffen:

Bedragen x € 1.000

Investerings economisch nut heffing	Bedrag
Vrijverval riolering 2021	193
Vrijverval riolering 2022	733
Vrijverval riolering 2023	728
Aanschaf en vervanging diverse (verzamel)containers	271
Totaal	1.924

Investerings met maatschappelijk nut

Investerings met een maatschappelijk nut betreffen investeringen die geen directe opbrengsten genereren en niet verhandelbaar zijn. Dit betreffen voornamelijk investeringen in de openbare ruimte.

Bedragen x € 1.000

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	Boekwaarde 1-1-2023	Investering	Desinvestering Afwaardering	Bijdrage derden	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2023
Bedrijfsgebouwen	0					0
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	97.485	7.020		927	4.487	99.092
Machines, apparaten en installaties	0					0
Overige materiële vaste activa	3.313	1.235			138	4.409
Totaal	100.797	8.255	0	927	4.625	103.501

De belangrijkste investeringen maatschappelijk nut (> € 100K) in 2023 betroffen:

Bedragen x € 1.000

Investerings maatschappelijk nut	Bedrag
Civiele kunstwerken 2023	154
Groeninvesteringen 2022	150
Groeninvesteringen 2023	782
Voorbereiding Snellerbrugcircuit 2021	142
Renovatie en vervanging verhardingen 2022	970
Renovatie en vervanging verhardingen 2023	1.787
Openbare verlichting masten 2021	309
Openbare verlichting masten 2022	353
Openbare verlichting masten 2023	331
Snelfietspad Snel & Polanen 2021	240
Verkeersmaatregelen 2021	208
Geluidsreducerend asfalt Hollandbaan	182
Bruggen Woerden West 2020 e.v. (Rembrandtbrug)	1.386
Aanleg ongelijkvloerse kruising Steinhagenseweg 2020	479
Oevers en beschoeiingen 2022	111
Oevers en beschoeiingen 2023	298
Totaal	7.881

Financiële vaste activa

Bedragen x € 1.000

Verloop financiële vaste activa	1-1-2023	verstrekking	aflossing	31-12-2023
Aandelen BNG	236			236
Aandelen Vitens	73			73
Effecten BNG	44			44
Totaal kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	352	0	0	352
Lening Woerden Sport	240		58	183
Voorziening Woerden Sport	-125			-125
Leningen duurzaamheid	371			371
Lening stichting Hofstede Batenstein	120			120
Lening kunstencentrum Het Klooster	11		4	7
Leningen aan ambtenaren	2		2	0
BBZ bedrijfskrediet FERM Werk	53		44	9
Krediethypotheek PW Ferm Werk	73		4	69
TOZO bedrijfskrediet Ferm Werk	44	19		63
Totaal overige langlopende leningen u/g	789	19	111	697
Totaal Financiële vaste activa	1.141	19	111	1.050

Deelnemingen en effecten

De aandelen zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, eventueel verminderd met terugbetaling van kapitaal. Zie ook de paragraaf Financiering.

Aandelen Bank voor Nederlandse Gemeenten

De gemeente Woerden heeft 123.201 aandelen ad € 2,50 nominaal; dit aantal is in 2023 niet gewijzigd.

Aandelen Vitens

De gemeente Woerden heeft 45.042 aandelen ad € 1,00 nominaal; dit aantal is in 2023 niet gewijzigd.

Toelichting overige leningen u/g

Er is een verliesvoorziening opgenomen t.b.v. de verstrekte geldlening aan Woerden Sport. Dit i.v.m. een te verwacht tekort bij afloop van de overeenkomst per 1 juli 2024.

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden GREX

De 'gronden die in exploitatie zijn genomen (BIE)' worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs, vermeerderd met de toegerekende algemene beheerskosten en verminderd met gerealiseerde verkopen. Voor de te verwachten verliezen op complexen is een voorziening gevormd. Deze wordt in mindering gebracht op de boekwaarden van de complexen. Voor de ontwikkelingen m.b.t. het grondbeleid wordt verwezen naar de paragraaf Grondbeleid.

De complexen grondexploitatie van de gemeente Woerden bestaan uit deelcomplexen zoals in de tabel m.b.t. het verloop van de boekwaarden weergegeven:

Bedragen x € 1.000

Complexen gemeente Woerden	boekwaarde 1-1-2023	2023 bij	2023 af	2023 winstuitname	boekwaarde 31-12-2023
Snel en Polanen	-3.358	3.470	-856	1.005	1.973
Kamerik Noord-Oost II	-134	82		52	0
Brediuspark	1.866	148			2.014
Harmelen	1.256	1.159	3.088	919	246
De Pionier Zegveld	-262	384	126	4	0
Putkop	358	149			508
Burg. van Zwietenweg	288	186			474
Kamerik Schoollocaties	-50	170		41	161
Totaal	-36	5.748	2.358	2.021	5.375

Verliesvoorziening grondexploitaties

Het verloop van de verliesvoorziening grondexploitaties is als volgt schematisch weer te geven:

Bedragen x € 1.000

Complexen gemeente Woerden verliesvoorz.	Voorziening 1-1-2023	2023 bij	2023 af	Voorziening 31-12-2023
Burg. van Zwietenweg	269	42		311
Totaal	269	42	0	311

Eind 2023 is het complex "De pionier Zegveld" afgesloten met een verlies van € 122.000..

Het complex Kamerik Noord-Oost II is met een winst van € 52.000 afgesloten.

Winstneming grondexploitaties

De winstneming m.b.t. grondexploitaties – conform hiervoor geldende regelgeving - in 2023 (€ 2.017.000) en 2022 (€ 2.318.000) – is als volgt weer te geven:

- Kamerik Noord-Oost II € 52.000 (2022: nihil);
- Kamerik Schoollocaties € 41.000 (2022: € 167.000)

- Harmelen 2023 € 919.000 (2022: € 69.000);
- Snel en Polanen 2023 € 1.005.000 (2021 € 2.082.000).

Parameters grondexploitatie

Met betrekking tot de gehanteerde parameters en uitgangspunten voor de berekening van de grondexploitatie en de verwachte eindwaarden wordt verwezen naar de paragraaf Grondbeleid.

Overige voorraden

De overige voorraden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Uitzettingen met een looptijd < 1 jaar

Bedragen x € 1.000

Uitzetting met een typische rentelooptijd < 1 jaar	1-1-2023	31-12-2023
Vorderingen op openbare lichamen	11.226	12.588
Overige vorderingen	2.401	1.902
Uitzetting rijksschatkist	29.006	21.442
Rekening courant niet-financiële instellingen		
Overige uitzettingen < 1 jaar		
Totaal	42.633	35.932

Vorderingen openbare lichamen

De vorderingen openbare lichamen per 31-12-2023 betreffen voornamelijk de vorderingen op de Belastingdienst (€ 10.967K).

Overige vorderingen

De overige debiteuren zijn voornamelijk onder te verdelen in:

- Debiteuren regulier;
- Debiteuren Belastingen (VRIS).

Onder de debiteuren Belastingen (VRIS) worden verstaan alle vorderingen die worden opgelegd d.m.v. de applicatie VRIS zoals aanslagen OZB, rioolrecht, afvalstoffenheffing, bouwleges, toeristenbelasting, naheffingsaanslagen parkeerbelasting, etc.

De overige vorderingen kunnen als volgt schematisch worden weergegeven:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving overige vorderingen	1-1-2023	31-12-2023
Debiteuren algemeen	1.526	1.247
Debiteuren Ferm Werk	1.546	1.537
Belastingdebiteuren VRIS	476	517
Voorziening dubieuze debiteuren	-1.407	-1.486
Overig	260	86
Totaal	2.401	1.902

Voorziening dubieuze debiteuren

De vorderingen zijn na aftrek van de voorziening dubieuze debiteuren. De specificatie van de voorziening dubieuze debiteuren 31-12-2023 is als volgt:

Bedragen x € 1.000

Voorzieningen dubieuze debiteuren	1-1-2023	31-12-2023
Voorziening dubieuze debiteuren algemeen	139	99
Voorziening dubieuze debiteuren Ferm Werk	1.208	1.308
Voorziening dubieuze belastingdebiteuren VRIS	59	79
Totaal	1.407	1.486

Toelichting dubieuze debiteuren algemeen en belastingdebiteuren VRIS

In de jaarrekening 2023 is een bedrag van € 76.000 onttrokken aan de voorziening reguliere debiteuren.

Dit betreft kwijtschelding van de vordering op het Kaaspakhuis. Per 31-12-2023 is € 36.000 toegevoegd aan de voorziening. De dotatie aan voorziening belastingdebiteuren VRIS bedroeg € 27.000 en een bedrag van € 7.000 onttrokken i.v.m. afboeken van openstaande vorderingen.

Toelichting dubieuze debiteuren Ferm Werk

- De gemeente Woerden heeft de uitvoering van de Participatiewet, loaw, loaz en Bbz 20014 uitbesteed aan Ferm Werk. Ten onrechte of te veel verstrekte bijstand wordt door Ferm Werk teruggevorderd van de cliënten;
- In de jaarrekening 2023 zijn de vorderingen conform de opgave van Ferm Werk opgenomen.
- Conform opgaven vanuit de gemeenschappelijke regeling Ferm Werk is de voorziening dubieuze debiteuren opgesteld. Dit heeft te maken met het feit dat de debiteuren met betrekking tot bijzondere bijstand volledig voor risico en rekening zijn van de gemeente Woerden en niet van de gemeenschappelijke regeling;
- De voorziening dubieuze debiteuren wordt conform de financiële verordening opgesteld.

Uitzetting Rijksschatkist

Dit betreft het schatkistbankieren met het Ministerie van Financiën.

- Op 15 december 2013 is de Wet financiering decentrale overheden (wet Fido) van kracht geworden, met als uitvloeisel de Regeling schatkistbankieren decentrale overheden. Dit houdt in dat alle decentrale overheden (provincies, gemeenten, waterschappen en gemeenschappelijke regelingen in de vorm van een openbaar lichaam) verplicht zijn om hun overtollige middelen bij het Rijk te stallen. Belangrijkste uitzondering daarop is het drempelbedrag. Voor het bepalen van de overtollige middelen wordt een drempelbedrag berekend.
- De hoogte van het drempelbedrag is afhankelijk van de financiële omvang van een decentrale overheid, afgemeten aan de omvang van de begroting (dezelfde maatstaf die ook wordt gebruikt voor de berekening van de kasgeldlimiet). De drempel is gelijk aan 2% van het begrotingstotaal met een minimum van € 1 miljoen. In afwijking van dit bedrag heeft Woerden gekozen voor een drempelbedrag van € 250K.
- De tabel schatkistbankieren is opgenomen in Paragraaf 6 Financiering.

Liquide middelen

Dit betreft de tegoeden bij de BNG en Rabobank per 31 december 2023, alsmede kasgeld.

Bedragen x € 1.000

Liquide middelen	1-1-2023	31-12-2023
Kassaldi	6	7
Bank- en giroaldi	258	269
Kruisposten	0	0
Totaal	263	277

Overlopende activa

Hieronder zijn opgenomen de op de balans nog te ontvangen respectievelijk vooruitbetaalde bedragen.

Bedragen x € 1.000

Overlopende activa	1-1-2023	31-12-2023
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen specifieke uitkeringen:		
Europese overheidslichamen		
Het Rijk	4.800	786
Overige Nederlandse overheidslichamen	189	187
Overige nog te ontvangen bedragen	4.169	5.713
Overige vooruitbetaalde bedragen	1.182	2.212
Totaal	10.340	8.898

Overige nog te ontvangen bedragen

Dit betreft onder meer bedragen waarvoor nog geen nota is verstuurd in 2023 maar waarvan de opbrengsten wel in het boekjaar thuishoren.

Overige vooruitbetaalde bedragen

Dit betreft onder meer facturen die in het boekjaar zijn ontvangen maar waarvan de lasten in 2024 thuishoren.

Overige nog te ontvangen voorschotbedragen specifieke uitkeringen

De specificatie van specifieke uitkeringen van overheidslichamen is als volgt:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	1-1-2023	Bij	Af	Vrijval	31-12-2023
Provincie Utrecht: Snelfietsroute Snellerpoort	62				62
Provincie Utrecht: fietsroute Woerden West	61				61
Provincie Utrecht: gebiedsgericht grondwaterbeheer	19				19
Alphen aan den Rijn: stedelijke projecten bodemdaling (Levensduur EPS)	8				8
Alphen aan den Rijn (pr ZH): Veenweide in beweging 3e fase	3		3		0
Oudewater bijdrage kosten opvang Oekrainers	37				37
SISA: Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kindertoeslagaffaire	21				21
SISA: Specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toesl problematiek 2021	278		278		0
SISA: Specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toesl problematiek 2022	20				20
SISA: Specifieke uitkering kwijtschelding gemeentelijke belastingen	8		8		0
SISA: Oekraïne normbedrag 2022	2.631		2.631		0
SISA: Oekraïne transitievergoeding 2022	1.453		1.421		33
SISA: Oekraïne uitvoering 2022	154		154		0
SISA: Oekraïne POO 2022	224		224		0
SISA; SPUK sport 2021	11		11		0
SISA; Opvang ontheemden Oekraïne	0	498			498
SISA; Specifieke uitkering kwijtschelding schulden	0	5			5
SISA; Specifieke uitkering toeslagenproblematiek	0	169			169
SISA; SPUK sport 2023	0	41			41
TOTAAL	4.990	713	4.729	0	973

VASTE PASSIVA

Het eigen vermogen bestaat uit:

- Algemene Reserve
- Algemene Reserve Grondbedrijf
- Jaarrekeningresultaat
- Bestemmingsreserves

Algemene Reserve

De Algemene Reserve is het financiële weerstandsvermogen van de gemeente en dient om incidentele tegenvallers op te vangen.

Het verloop van de Algemene Reserve is als volgt:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	31-12-2022	Bestemming resultaat	1-1-2023	dotatie	onttrekking	31-12-2023
Algemene Reserve	24.976	4.349	29.325	8.498	429	37.394
Algemene Reserve Grondbedrijf	6.901		6.901	2.110	422	8.589
Jaarrekeningresultaat 2022	5.649	-5.649	0			0
Totaal Algemene reserve	37.526	-1.300	36.226	10.608	851	45.983

De resultaatbestemming kan conform Raadsbesluit jaarrekening 2022 als volgt worden toegelicht:

1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2022 met een positief resultaat van € 5.649.473 vast te stellen;
2. In totaal een bedrag van € 1.300.000 over te hevelen naar 2023, dit wordt onttrokken t.g.v. van de exploitatielasten;
3. Het netto saldo ad € 4.349.473 toe te voegen aan de Algemene Reserve.

Resultaat boekjaar

De jaarrekening 2023 sluit met een positief saldo van afgerond € 7.420.000. Een nadere analyse van het resultaat is opgenomen bij de financiële beschouwing in deze jaarrekening.

Toevoegingen en onttrekkingen algemene reserve

De toevoegingen en onttrekkingen in 2023 aan de algemene reserve op detailniveau zijn als volgt:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Begroot onttrekking 2023	Werkelijk onttrekking 2023	Besluit
Dekking amendement uitstel OZB-verhoging	429	429	RB 17-11-2021
Primaire begroting	429	429	
VJR 2023: Onttrekking investeringsfonds Sociaal Domein	50	0	RB 6-7-2023
Raadsbesluiten overig	50	0	
TOTAAL	479	429	

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Begroot dotatie 2023	Werkelijk dotatie 2023	Besluit
Verkoop Carrosserieweg 1	258	258	RB 22-06-2017
Jaarlijkse storting ter versterking Eigen Vermogen / schuldpositie	2.000	2.000	Begroting 2023
Opheffen reserve TOZO	148	148	RB 21-12-2023
Opheffen reserve Onderwijskansenbeleid	38	38	RB 21-12-2023
Opheffen reserve Inventaris zwembaden	309	309	RB 21-12-2023
Opheffen reserve WW 3e jaar	219	219	RB 21-12-2023
Afroken reserve dekking kapitaallasten Maatschappelijk Nut	3.624	3.624	RB 21-12-2023
Afroken reserve dekking kapitaallasten Economisch Nut	1.902	1.902	RB 21-12-2023
TOTAAL	8.497	8.498	

Toelichting mutaties algemene reserve (onttrekkingen):

- Bij de behandeling van de Begroting 2023 is de OZB-opbrengst verlaagd met € 429.000, dit bedrag is conform raadsbesluit onttrokken uit de Algemene Reserve.
- In de voorjaarsrapportage is een onttrekking voorzien van € 50.000 uit het gelabelde deel van het investeringsfonds SD. In 2023 hebben geen uitgaven plaatsgevonden, zodat de werkelijke onttrekking € 0 bedraagt.

Toelichting mutaties algemene reserve (dotaties)

- In de begroting 2023 is opgenomen dat - als gevolg van de verkoop van Carrosserieweg 1 - een bedrag van € 257.000 aan de Algemene reserve wordt toegevoegd. Conform raadsbesluit 22-06-2017 is dit bedrag aan de Algemene reserve toegevoegd.
- In de begroting 2023 is opgenomen dat een bedrag van € 2.000.000 aan de Algemene reserve wordt toegevoegd ter verbetering van de schuldquote. Conform raadsbesluit is dit bedrag aan de Algemene reserve toegevoegd.

- Bij raadsbesluit van 21 december 2023 Herijking reserves is besloten tot opheffing van de reserves TOZO, Onderwijskansenbeleid, Inventaris zwembaden, WW 3e jaar en de resterende saldo's van deze reserves toe te voegen aan de Algemene reserve.
- Bij raadsbesluit van 21 december 2023 Herijking reserves is besloten tot afroaming van de reserves Dekking kapitaallasten maatschappelijk nut en dekking kapitaallasten economisch nut en deze bedragen toe te voegen aan de Algemene reserve.

ALGEMENE RESERVE GRONDBEDRIJF

In de Nota vaste grond voor beleid (vastgesteld door de gemeenteraad in voorjaar 2023) zijn enkele spelregels vastgesteld m.b.t. de Algemene reserve Grondbedrijf. Deze spelregels zijn ook al reeds toegepast in deze jaarrekening

- De Algemene reserve grondbedrijf wordt gevoed door voordelige saldi bij het sluiten van een complex alsmede tussentijdse winstnemingen van een complex
- De minimale omvang van de Algemene reserve Grondbedrijf wordt bepaald op basis de uitgangspunten zoals geformuleerd in de Nota Grondbeleid. Dit wordt verder toegelicht in de paragraaf grondbeleid.

Toelichting toevoegingen en onttrekkingen Algemene Reserve Grondbedrijf

- De winstnemingen uit de grondexploitaties 2023 ad € 2.110.000 zijn, conform de Nota Grondbeleid, toegevoegd aan de Algemene Reserve Grondbedrijf (ARG)
- Een bedrag van € 380.000 voor de Stationsomgeving is onttrokken uit de ARG, conform besluitvorming bij het Meerjarenprogramma Grondexploitaties (raad 6 juli 2023)
- Een onttrekking tbv verliesvoorziening Burg van Zwietenweg van € 42.000.

BESTEMMINGSRESERVES

Bestemmingsreserves zijn, overeenkomstig het BBV, reserves waaraan de gemeenteraad een bepaalde bestemming heeft gegeven. Onderstaand volgt een toelichting op de mutaties in de bestemmingsreserves.

De raad heeft in de vergadering van 21 december het besluit Herijking reserves vastgesteld.

In de financiële verordening 2023 is in artikel 17 omtrent bestemmingsreserves opgenomen dat de raad besluit tot het instellen en opheffen van reserves, en dat het instellen van reserves beperkt dient te blijven tot het hoogst noodzakelijke.

De raad is bevoegd de bestemming van een bestemmingsreserve te wijzigen en te besluiten tot toevoegingen en onttrekkingen aan een reserve.

Bij een voorstel voor de instelling van een bestemmingsreserve dient minimaal te worden aangegeven:

- het specifieke doel van de reserve;
- het beleidsprogramma en taakveld waaronder de reserve valt;
- de voeding van de reserve;
- de maximale hoogte van de reserve;
- de instellingsdatum en maximale looptijd;
- een onderbouwd en gekwantificeerd meerjarenplan voor besteding (activiteiten en euro's) van de reserve over de tijd dat de reserve naar verwachting in stand blijft;
- de voorwaarden voor de onttrekking aan de reserve;
- dat eventueel sprake is van een systeemreserve.

Op voorwaarde dat een bestemmingsreserve niet met juridisch onontkoombare verplichtingen is belast, komt het (restant)saldo van een bestemmingsreserve zonder voorafgaand raadsbesluit ten gunste van het resultaat als:

- het doel waarvoor de bestemmingsreserve is gevormd vervalt; of
 - gedurende drie jaar niets aan de bestemmingsreserve is onttrokken of toegevoegd (inactieve reserve).
- In de jaarrekening wordt aan de raad een overzicht (van het verloop) van de reserves gepresenteerd conform de vereisten uit het BBV.

•

Verloop bestemmingsreserves 2023

Het verloop van de bestemmingsreserves in 2023 is als volgt:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	31-12-2022	bestemming resultaat	1-1-2023	dotatie	onttrekking	31-12-2023
BESTEMMINGSRESERVES						
Groenfonds	759		759	9	1	767
Infrastructurele werken	4.164		4.164	199		4.364
Dekking kapitaallasten maatschappelijk nut	19.583		19.583		4.169	15.414
Dekking kapitaallasten economisch nut	6.298		6.298		2.130	4.168
Onderhoud gemeentelijk vastgoed	2.211		2.211		2.211	0
Inventaris zwembaden	309		309		309	0
Organisatieontwikkeling	910		910		910	0
Grote infrastructuurle werken	1.482		1.482			1.482
Onderwijskansenbeleid	38		38		38	0
Gebiedsfonds Middelland	953		953	164		1.117
WW derde jaar	213		213		213	0
TOZO uitvoeringskosten	298		298		298	0
Budgetoverhevelingen	1.692	1.300	2.992	2.887	2.992	2.886
Onderwijshuisvesting	194		194	670		864
TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES	39.106	1.300	40.406	3.928	13.271	31.063

Toelichting bestemmingsreserves

Reserve Groenfonds

Het groenfonds wordt gebruikt ter uitvoering van groenplannen, subsidie aan particulieren voor onderhoud van bijzondere status bomen, uitvoeringsbudget landschapsbeleid, landschapsbeleidsplan, groenstructuurplan en het aanleggen van ecologische verbindingzones.

De geraamde onttrekking van € 10.000 in de primaire begroting 2023 heeft betrekking op de kosten bijzondere bomen of boomgroepen. In werkelijkheid is de onttrekking € 1.000.

Op basis van de uitgangspunten van de reserve Groenfonds is de storting voor 2023 van € 10.000 reeds verwerkt.

Reserve infrastructuurle werken

Het doel van deze reserve is het realiseren van bovenwijkse voorzieningen van veelal grote omvang.

In de primaire begroting 2023 is een onttrekking geraamd van € 70.000 voor Geluidsmaatregelen Hollandbaan. In 2023 zijn terzake geen uitgaven gedaan, zodat de onttrekking nihil is.

Op basis van de uitgangspunten van de reserve infrastructuurle werken is de storting voor 2023 van € 199.000 reeds verwerkt.

Reserve dekking kapitaallasten maatschappelijk nut

De reserve diende ter dekking van rente en afschrijving van eenmalige investeringen maatschappelijk nut die normaliter ten laste komen van overige bestemmingsreserves. Jaarlijks werd aan deze reserve rente toegevoegd. Bij raadsbesluit van 21 december 2023 Herijking reserves is besloten om geen rente meer te onttrekken en toe te voegen aan de reserve. Alleen afschrijvingslasten worden onttrokken.

Toelichting dotaties

- In de (gewijzigde) begroting 2023 en in de jaarrekening 2023 is geen dotatie opgenomen.

Toelichting onttrekkingen

- In de (gewijzigde) begroting 2023 is een verwachte onttrekking aan afschrijving opgenomen van € 545.000. De werkelijke onttrekking in 2023 is conform (gewijzigde) begroting;
- Tevens is een afroaming van de reserve begroot en gerealiseerd van € 3.624.000 overeenkomstig het raadsbesluit van 21 december 2023 Herijking reserves.

Reserve dekking kapitaallasten economisch nut

De reserve diende ter dekking van rente en afschrijving van eenmalige investeringen economisch nut. Jaarlijks werd aan deze reserve rente toegevoegd. Bij raadsbesluit van 21 december 2023 Herijking reserves is besloten om geen rente meer te onttrekken en toe te voegen aan de reserve. Alleen afschrijvingslasten worden onttrokken.

Toelichting dotaties

- In de (gewijzigde) begroting 2023 en in de jaarrekening 2023 is geen dotatie opgenomen.

Toelichting onttrekkingen

- In de (gewijzigde) begroting 2023 is een verwachte onttrekking aan afschrijving opgenomen van € 228.000, De werkelijke onttrekking in 2023 is conform begroting;
- Tevens is een afroaming van de reserve begroot en gerealiseerd van € 1.902.000 overeenkomstig het raadsbesluit van 21 december 2023 Herijking reserves.

Reserve onderhoud gemeentelijk vastgoed

Bij raadsbesluit van 30 maart 2023 is deze bestemmingsreserve opgeheven en een voorziening "Groot onderhoud gemeentelijk vastgoed" te vormen.

Reserve inventaris zwembaden

Bij raadsbesluit van 21 december 2023 is besloten deze reserve op te heffen en het saldo toe te voegen aan de Algemene reserve.

Reserve organisatieontwikkeling

Bij raadsbesluit van 21 december 2023 is besloten deze reserve op te heffen.

Reserve grote infrastructurele werken

De reserve is ingesteld ter dekking van de kosten van het realiseren van grote investeringen in de toekomst.

In de primaire begroting 2023 zijn geen dotaties en onttrekkingen opgenomen. In de jaarrekening zijn geen bedragen onttrokken of toegevoegd aan de reserve.

Reserve gebiedsfonds Middelland

De reserve gebiedsfonds is in 2019 ingesteld en wordt gebruikt om investeringen in de openbare ruimte te doen in het betreffende gebied. De reserve wordt gevuld door exploitatiebijdragen door initiatiefnemers, bijdrage door de gemeente en bijdrage (subsidie) door provincie en Rijk.

In de jaarrekening 2023 is € 165.000 toegevoegd aan deze reserve op basis van de uitgangspunten.

Reserve WW 3e jaar

Bij raadsbesluit van 21 december 2023 is besloten deze reserve op te heffen.

Reserve onderwijskansenbeleid

Bij raadsbesluit van 21 december 2023 is besloten deze reserve op te heffen en het saldo toe te voegen aan de algemene reserve.

Reserve TOZO

Deze reserve is ingesteld bij vaststelling van de jaarrekening 2020. In de najaarsnota is onttrekking opgenomen van € 148.000 bij raadsbesluit van 21 december 2023 is vervolgens besloten de reserve op te heffen en het resterende saldo vrij te laten vallen ten gunste van de Algemene reserve.

Reserve budgetoverhevelingen

De dotaties en onttrekkingen zijn overeenkomstig het besluit tot vaststelling van de jaarrekening 2022 en de najaarsrapportage 2023.

Reserve onderwijshuisvesting

Bij het raadsbesluit over het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP) heeft de raad ingestemd met de vorming van een reserve onderwijshuisvesting, ter egalisatie van de jaarlijkse kapitaallasten. Een bedrag van € 670.000 is gestort in deze reserve.

VOORZIENINGEN

Het verloop van de voorzieningen is in 2023 als volgt:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	1-1-2023 definitief	2023 dotatie	2023 onttrekking	2023 vrijval	31-12-2023 definitief
VOORZIENINGEN					
Pensioen politieke ambtsdragers	6.818			272	6.546
Wachtgelden	490		260	127	103
grex De Pionier Zegveld	125		125		0
Spaarverlof	0	56			56
Zwembad	450		430	20	0
Subtotaal voorzieningen verplichtingen en verliezen	7.883	56	815	419	6.705
Egalisatie riolering	2.580		345		2.235
Egalisatie afvalstoffenheffing	520	91			611
Subtotaal voorzieningen middelen van derden	3.100	91	345	0	2.846
Onderhoud gemeentelijk vastgoed	0	3.419	747		2.672
Subtotaal voorzieningen egalisatie	0	3.419	747	0	2.672
Totaal voorzieningen	10.983	3.566	1.907	419	12.223

Onderstaand een toelichting op de mutaties in de voorzieningen.

Voorziening pensioen wethouders

Voorziening Wethouderspensioenen

De gemeente is eigenrisicodragers ten aanzien van de pensioenrechten van de wethouders. Op grond van het BBV is de gemeente verplicht hiervoor een voorziening in de begroting op te nemen. De storting in de voorziening moet ervoor zorgen dat de hoogte van de voorziening in ieder geval het berekende saldo betreft.

Voorziening wachtgelden

Op grond van het BBV is de gemeente verplicht hiervoor een voorziening op te nemen.

Verliesvoorziening De Pionier

De verliesvoorziening is afgewikkeld.

Voorziening spaarverlof

Door aanpassing van de CAO is het spaarverlof ingevoerd. Bovenwettelijk verlof, overwerkvergoeding, gekochte bovenwettelijke uren, verlofuren uit onregelmatig werken en beschikbaarheidsdienst kunnen door medewerkers worden omgezet in spaarverlof. In de najaarsnota 2023 is hiervoor een raming opgenomen van € 40.000. In de jaarrekening 2023 is een toevoeging aan deze voorziening opgenomen van € 56.000.

Voorziening exploitatietekort Corona sport

Het saldo van deze voorziening per 1 januari 2023 bedraagt € 450.000. Uit de gecontroleerde jaarstukken van Woerden Sport blijkt dat de door de gemeente Woerden verstrekte huurvermindering € 430.000 is. Deze huurvermindering wordt ten laste gebracht van deze voorziening. Het resterende bedrag valt vrij.

Het Rijk heeft een specifieke uitkering (SPUK IJZ) beschikbaar gesteld om tegemoet te komen in het tekort van zwembaden a.g.v. Corona voor de periode november 2021 - januari 2022.

In 2023 is dit niet meer van toepassing.

Voorziening egalisatie afvalstoffenheffing

- De voorziening wordt gebruikt voor de egalisatie van de overschotten of tekorten op de exploitatie van de kosten en baten m.b.t. afvalstoffenheffing/reinigingsrecht. De onttrekking betreft het negatieve exploitatieresultaat op dit product;
- In de begroting 2023 is een storting verwacht van € 95.000 terwijl in de jaarrekening een toevoeging van € 91.000 is verantwoord. Zie verdere toelichting in de paragraaf Lokale heffingen.

Voorziening riolering

- De voorziening wordt gebruikt voor de egalisatie van de overschotten of tekorten op de exploitatie van de kosten en baten m.b.t. het product riolering;
- In de begroting 2023 is een onttrekking verwacht van € 359.000 terwijl in de jaarrekening een onttrekking is verantwoord van € 345.000. Zie verdere toelichting in de paragraaf Lokale heffingen.

Voorziening onderhoud gemeentelijk vastgoed

Op 30 maart 2023 heeft de raad het geactualiseerde meerjarenonderhoudsplan gemeentelijk vastgoed 2023-2030 vastgesteld. Hierin is aangegeven dat een nieuwe voorziening "onderhoud gemeentelijk vastgoed" wordt gevormd. Het vormen van de onderhoudsvoorziening zorgt ervoor dat de onderhoudslasten van kapitaalgoederen structureel over meerdere begrotingsjaren te egaliseren zijn. Door het egaliseren van de onderhoudslasten ontstaat een stabiele begrotingsdruk. Het saldo van de bestemmingsreserve onderhoud gemeentelijk vastgoed is omgezet naar deze voorziening.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar

Bedragen x € 1.000

Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	Saldo 1-1-2023	Vermeer- deringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2023
Onderhandse leningen	208.020		14.180	193.840
Waarborgsommen	514	1.816	387	1.942
Totaal	208.534	1.816	14.567	195.782

Rentelast 2023

Conform artikel 56 BBV dient de rentelast van de vaste schulden voor het begrotingsjaar te worden vermeld. De totale rentelast 2023 bedraagt € 3.149.000.

Onderhandse leningen

De onderhandse leningen zijn de volgende:

Bedragen x € 1.000

Hoofdsom oorspronkelijk	Referentie	Jaar laatste aflossing	Rente %	1-1-2023	Bedrag opgenomen 2023	Aflossing 2023	31-12-2023
14.000	bng 40.0098494	2023	4,72	700		700	0
15.000	nwb 23189	2024	4,28	1.500		750	750
10.000	bng 40.0100247	2025	3,83	1.500		500	1.000
5.427	bng 40.0089870	2029	4,90	2.373		292	2.080
4.992	bng 40.0089871	2029	5,04	2.783		342	2.441
7.000	bng 40.103571	2023	4,39	233		233	0
13.000	bng 40.106440	2026	4,13	2.817		867	1.950
6.000	bng 40.107888	2027	2,39	2.000		400	1.600
7.000	bng 40.108005	2032	2,80	3.500		350	3.150
6.000	bng 40.108159	2033	2,90	3.300		300	3.000
10.000	bng 40.108948	2024	2,06	2.000		1.000	1.000
10.000	bng 40.109176	2024	1,61	2.000		1.000	1.000
10.000	bng 40.110367	2025	0,75	4.000		1.000	3.000
15.000	bng 40.111036	2042	1,47	12.000		600	11.400
15.000	bng 40.112064	2043	1,31	12.600		600	12.000
30.000	bng 40.112302	2043	1,41	25.200		1.200	24.000
25.000	bng 40.113004	2044	0,69	22.000		1.000	21.000
30.000	bng 40.113769	2050	0,72	28.000		1.000	27.000
17.000	nwb 1-30893	2056	0,45	16.514		486	16.029
28.000	bng 40.115467	2072	1,03	28.000		560	27.440
35.000	bng 40.116152	2057	2,50	35.000		1.000	34.000
313.419				208.020	-	14.180	193.840

Waarborgsommen

De waarborgsommen, onder meer in het kader van intentieovereenkomsten en verkoop kavels, worden als volgt gespecificeerd:

Bedragen x € 1.000

Liquide middelen	1-1-2023	31-12-2023
Waarborgsommen grondbedrijf	463	1.890
Waarborgsommen overig	51	52
Totaal	514	1.942

VLOTTENDE PASSIVA

Flottende schulden < 1 jaar

De vlottende schulden < 1 jaar zijn als volgt gerubriceerd:

Bedragen x € 1.000

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	1-1-2023	31-12-2023
Kasgeldleningen	0	0
Bank- en giroaldi	0	0
Overige schulden	9.685	10.984
Totaal	9.685	10.984

Bank- en girosaldo

Dit betreft voornamelijkaldi op bankrekeningen die in het rood staan.

Overige schulden

Dit betreffen voornamelijk facturen die van leveranciers ontvangen zijn en op balansdatum nog verschuldigd waren.

Overlopende passiva

De overlopende passiva worden als volgt gerubriceerd:

Bedragen x € 1.000

Overlopende passiva	1-1- 2023	31-12- 2023
Van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.	10.048	14.484
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.697	1.617
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	12.211	10.997
Totaal	23.956	27.098

Nog te betalen bedragen

Dit betreft vooral facturen die in 2024 zijn ontvangen m.b.t. prestaties die in 2023 zijn geleverd waardoor de lasten of te activeren investeringen in 2023 opgenomen dienen te worden.

Overige vooruitontvangen bedragen

Dit betreft vooruitontvangen bedragen i.v.m. kostenverhaal en overige vooruitontvangen bedragen.

Het verloop van de van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen is als volgt:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	1-1-2023	Bij	Af (gerealiseerd)	Af (terug betaald)	31-12-2023
Provincie Utrecht: Veenweide in beweging 3e fase	12		-10		22
Hoogheemraadschap: Veenweiden in beweging 3e fase	2				2
Provincie Utrecht: subsidie gebiedsfonds Middelland	18				18
Provincie Utrecht: Cultuurhistorische en archeologische waardenkaart	3				3
Provincie Utrecht: Verkeersveiligheidsmaatregelen Zebraportaal	1		1		0
Provincie Utrecht: Verkeersveiligheidsmaatregelen 2021	104		104		0
Provincie Utrecht: Verkeersveiligheidsmaatregelen 2021 - Tweede aanvraag	67	67			133
Provincie Utrecht: Verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023	19				19
Provincie Utrecht: Snelfietsroute Woerden Utrecht	2.551	204	240		2.514
Provincie Utrecht: Oversteek Steinhagenseweg	580	300	479		402
Provincie Utrecht: Groen doet goed 2020-2023	4	15	19		0
Provincie Utrecht: Versnelling woningbouw 2021-2024 Woerden Oudewater	8				8
Provincie Utrecht: Oortjespad	14				14
Provincie Utrecht: busbaan Stationsweg Woerden	152				152
Provincie Utrecht: Gebiedsproces ontwikkeling LOS LEADER Weidse Veenweiden 2023-2027	30		30		0
Provincie Utrecht: versterken merk Cheese Valley	10				10
Provincie Utrecht: Haltescans	2		2		0
Provincie Utrecht: Energietransitie 2021, Voucher isolatiemaatregelen	62	62	84		40
Provincie Utrecht: Inrichting poortgebouw Algemene Begraafplaats Hogewal	5		5		0
Provincie Utrecht, Subsidie fietsroutes doorstroom	142				142
Provincie Utrecht: gebiedsgericht grondwaterbeheer	0	225	30		195
Provincie Utrecht: subsidie verkenning Harmelerwaard	0	121	100		21
Provincie Utrecht: revitalisatie bedrijventerrein Kamerik	0	38			38
Provincie Utrecht: soortenmanagement energietransitie	0	40	40		0
Provincie Utrecht: bijdrage collectief vervoer 2023	0	8	8		0
Provincie Utrecht: bijdrage vergroening Pesetadreef	0	12			12
Provincie Utrecht: bijdrage knipperbollen Polanerbaan	0	7			7
Provincie Utrecht: bijdrage pilot Fixbrigade	0	74	15		59
Provincie Utrecht: bijdrage Flexpool	0	79	79		0
Provincie Zuid Holland: Uitbreiding en monitoring proefvakken (1e 40%) 2020-2024	484		301		183
Provincie Zuid Holland: Uitbreiding en monitoring proefvakken (2e 40%) 2020-2024	187				187
Provincie Zuid Holland: Veenweiden in beweging energie (1e tranche 40%)	45				45
Provincie Zuid Holland: Veenweiden in beweging energie (2e tranche 40%)	80	312	21		371
Provincie Zuid Holland: stedelijke projecten bodemdaling	0				0
Alphen aan de Rijn: stedelijke projecten bodemdaling (Mycobase)	4				4
Alphen aan de Rijn (provincie Zuid Holland): stedelijke projecten bodemdaling Mycobase	4		-8		12
Gemeente Utrecht: WEB 2021 lokale uitvoering reg programma Educatie 2021-2024	5	109	104		11
Gemeente Utrecht: BEN Middelen	31		31		0
Gemeente Utrecht: Pitstops	41		41		0
Gemeente Utrecht: Voortijdig Schoolverlaten (VSV)	19		19		0
Gemeente Utrecht: subsidie voortijdige schoolverlaters	0	64	64		0
Gemeente Utrecht:	0	15			15
Hoogheemraadschap de Stichtse Rijnlanden, bijdrage impulsregeling waterkwaliteit Woerden 2021	80		80		0
SZW: diverse verrekeningen	1		0		1
Min. VWS: diverse verrekeningen				58	-58
Min. Infrastructuur en Waterstaat: sanering verkeerslawaaï	0	92			92
SISA: A12 Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen	28				28
SISA: A13 Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen	158		158		0

SISA A16: Ontheemden Oekraïne	0	5.869	5.869		0
SISA B2 Hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	0	22			22
SISA: C9 Woningbouwimpuls 2021 Poort van Woerden	1.970		-3.274		5.243
SISA: C31 Maatregel huisvesting kwetsbare groepen 2020-2022	182		46		137
SISA: C32 specifieke uitkering ventilatie in scholen Kalsbeek Bredius	2		2		0
SISA: C32 specifieke uitkering ventilatie in scholen Kalsbeek Schilderpark	18		18		0
SISA: C32 specifieke uitkering ventilatie in scholen KBS De Schakel	57				57
SISA: C55 Specifieke uitkering Aanpak energiearmoede	566	235	241		560
SISA C92: Informatiepunten Digitale Overheid	0	51	51		0
SISA C94: Lokale aanpak Isolatie	0	845			845
SISA: C209 Meerjarige regeling huisvesting aandachtsgroepen	625				625
SISA: D8 Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (jaarschijf 2021)	7		7		0
SISA: D8 Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (jaarschijf 2022)	177		177		0
SISA: D8 Onderwijsachterstandenbeleid jaarschijf 2023	0	588	469		120
SISA: D14 Nationaal programma onderwijs (COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen) (jaarschijf 2021)	11				11
SISA: D14 Nationaal programma onderwijs (COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen) (jaarschijf 2022)	621		500		121
SISA: D14 Nationaal programma onderwijs (COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen) (jaarschijf 2023)	0	362			362
SISA: D19 Tijdelijke onderwijshuisvesting Ontheemden	10	10	21		0
SISA: E20 Stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2020-2021	239		104		135
SISA E44BB: Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptie 2021-2027	0	507	99		408
SISA: E84 Stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023	183		23		160
SISA F28: Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	0	889	889		0
SISA: G3 BBZ 2021 (terugvordering kapitaalverstrekking)	5	6	11		0
SISA: G3 BBZ 2022 (terugvordering kapitaalverstrekking)	0	52	13		39
SISA G4: Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig Ondernemers (TOZO) 2021	0	8	8		0
SISA: G10 Wet inburgering 2021 gemeentedeel 2022	146		-17		163
Sisa G12 Onderwijsroute - Rijksbijdrage 2022	45	145	9		181
SISA: H4 SPUK Stimulering Sport BTW 2022	112			112	0
SISA: H4 SPUK Stimulering Sport BTW 2023	0	780	780		0
SISA: H8 Regeling Sportakkoord 2020-2022	55	0	53	3	0
SISA: H12 Uitkering regeling lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	64	30	6		88
SISA H30: Specifieke Uitkering Breed Sport en Bewegen 2023-2026	0	767	713		53
SISA H31: Noodfonds energie sportverenigingen	0	36	36		0
SISA H32: Meerkosten Energie Openbare Zwembaden 2023	0	793	340		452
TOTAAL	10.048	13.839	9.230	173	14.483

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Borg- en garantstellingen

Voor een uitgebreidere specificatie van de borg- en garantstellingen, zie hoofdstuk 'Gewaarborgde geldleningen' elders in de jaarrekening.

Op basis van de financiële positie van de desbetreffende instellingen, zoals uit de meest recente jaarrekening van die instellingen blijkt, wordt het vormen van een voorziening m.b.t. deze garanties niet noodzakelijk geacht.

Bedragen x € 1.000

Gewaarborgde geldleningen	Oorspronkelijke hoofdsom	Percentage borgstelling	Saldo 31-12-2022	Vermeerderingen	Aflossingen	Saldo 31-12-2023	Aandeel gemeente
Borgstellingen maatschappelijke organisaties	19.087	100%	12.671		716	11.955	11.955
Borgstellingen gemeente/Stichting Waarborgfonds Sport (SWS)	845	div	541		71	470	218
Borgstellingen Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) - gemeente gemiddeld 43% achtervang	233.015	43%	223.217			223.217	96.746
Garantieregeling eigen woningen	n.b.	100%	486		82	404	404
Totaal	252.947		236.915	0	868	236.047	109.323

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De per 31-12-2023 nog lopende, niet uit de balans blijvende verplichtingen zijn de volgende:

Bedragen x € 1.000

Contracten (> € 100.000 per jaar)					
Omschrijving	Contractpartij	Bedrag per jaar	Resterende looptijd (jaar)	Contractwaarde	Verlengingsopties
Gevel tot Gevel contract - perceel 1	Groenaannemingsbedrijf Punt B.V.	1.535	3	4.605	3x 1 jaar
Gevel tot Gevel contract - perceel 2	Bunnik B.V.	1.685	3	5.055	3x 1 jaar
Rioolreiniging en inspectie	Vandervalk+degroot	675	1	675	2x 1 jaar
Groenrenovaties	Van Wijk Groenvoorziening	536	2	1.072	2x 1 jaar
Facilitaire dienstverlening	FermWerk	n.t.b.			
Leerlingenvervoer	Willems de Koning groep BV	n.t.b.			
IT-applicaties	Centric	n.t.b.			
Energielevering	Vattenfall	n.t.b.			
Netwerkomgeving / licenties	PQR	n.t.b.			
Printers/Kopieerapparaten		n.t.b.			

Eigen bijdrage op grond van de Wmo

Een aanvrager van een voorziening op grond van de Wmo (zoals hulp in de huishouding, begeleiding, hulp- en vervoermiddelen of beschermd wonen) is op grond van de Wmo een bijdrage verschuldigd. De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK. De informatie van het CAK is om redenen van privacy beperkt, en niet toereikend om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen.

Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen op grond van de Wmo geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat door gemeenten geen zekerheid omtrent omvang en hoogte van de eigen bijdragen kan worden verkregen.

Gebeurtenissen na balansdatum

In het tijdspad van het opstellen en vaststellen van de jaarrekening moeten gunstige en ongunstige gebeurtenissen conform artikel 29 BBV die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum, in de jaarrekening worden verwerkt als deze informatie onontbeerlijk is voor het inzicht van de gebruiker - bijvoorbeeld gemeenteraad - van de jaarrekening bij de vaststelling van de programmarekening. Het gaat dan om gebeurtenissen met materiële bedragen ten opzichte van het totaal van baten en/of lasten.

Op het moment van opstellen van de jaarrekening waren er geen bijzonderheden bekend.

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN

Exploitatie (Bedragen x € 1.000)	Begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Werkelijk 2023
1. Bestuur, dienstverlening en veiligheid			
Lasten	9.057	10.022	9.650
Baten	-834	-834	-978
Totaal 1. Bestuur, dienstverlening en veiligheid	8.223	9.188	8.672
2. Fysiek beheer openbare ruimte en vervoer			
Lasten	30.847	32.852	33.371
Baten	-16.946	-16.703	-19.262
Totaal 2. Fysiek beheer openbare ruimte en vervoer	13.901	16.149	14.109
3. Sociaal domein			
Lasten	59.160	72.714	70.401
Baten	-9.981	-17.797	-18.610
Totaal 3. Sociaal domein	49.179	54.917	51.790
4. Cultuur, economie en milieu			
Lasten	8.699	9.741	9.598
Baten	-1.530	-2.180	-2.662
Totaal 4. Cultuur, economie en milieu	7.168	7.561	6.936
5. Sport en Onderwijs			
Lasten	12.656	14.212	15.431
Baten	-2.570	-4.136	-5.198
Totaal 5. Sport en Onderwijs	10.086	10.076	10.232
6. Ruimtelijke ontwikkeling en wonen			
Lasten	20.297	32.996	15.732
Baten	-17.639	-25.099	-11.197
Totaal 6. Ruimtelijke ontwikkeling en wonen	2.658	7.897	4.535
7. Algemene inkomsten			
Lasten	3.051	-831	-695
Baten	-109.904	-116.557	-117.931
Totaal 7. Algemene inkomsten	-106.853	-117.388	-118.626
Overhead			
Lasten	20.199	21.950	22.264
Baten	-6.896	-7.341	-7.746
Totaal Overhead	13.303	14.609	14.518
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-2.334	3.008	-7.833
1. Bestuur, dienstverlening en veiligheid			
Stortingen	0	85	85
Onttrekkingen	0	-12	-12
Totaal 1. Bestuur, dienstverlening en veiligheid	0	73	73
2. Fysiek beheer openbare ruimte en vervoer			
Stortingen	190	3.674	3.674
Onttrekkingen	-815	-5.018	-4.939
Totaal 2. Fysiek beheer openbare ruimte en vervoer	-625	-1.344	-1.265
3. Sociaal domein			
Stortingen	0	706	706
Onttrekkingen	0	-863	-813
Totaal 3. Sociaal domein	0	-157	-107
4. Cultuur, economie en milieu			
Stortingen	0	2.143	1.003
Onttrekkingen	0	-1.680	-539
Totaal 4. Cultuur, economie en milieu	0	464	464
5. Sport en Onderwijs			

Exploitatie (Bedragen x € 1.000)	Begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Werkelijk 2023
Stortingen	670	1.144	1.145
Onttrekkingen	0	-400	-400
Totaal 5. Sport en Onderwijs	670	745	745
6. Ruimtelijke ontwikkeling en wonen			
Stortingen	908	133	2.617
Onttrekkingen	0	-3.266	-3.213
Totaal 6. Ruimtelijke ontwikkeling en wonen	908	-3.133	-597
7. Algemene inkomsten			
Stortingen	2.324	4.760	4.760
Onttrekkingen	-723	-2.959	-2.959
Totaal 7. Algemene inkomsten	1.600	1.800	1.800
Overhead			
Stortingen	46	594	594
Onttrekkingen	-540	-1.294	-1.294
Totaal Overhead	-494	-699	-700
Mutaties reserves	2.059	-2.251	413
Gerealiseerd resultaat	-275	756	-7.420

Totaaloverzicht

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Werkelijk 2023
Lasten	163.966	193.656	175.752
Baten	-166.300	-190.648	-183.585
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-2.334	3.008	-7.833
Stortingen	4.138	13.240	14.583
Onttrekkingen	-2.079	-15.491	-14.170
Mutaties reserves	2.059	-2.251	413
Gerealiseerd resultaat	-275	756	-7.420

Algemene dekkingsmiddelen

Bedragen x € 1.000

	Begroting 2023	Begroting na wijzigingen 2023	Werkelijk 2023
Algemene uitkering Gemeentefonds			
Baten	-93.830	-99.631	-100.162
Lasten	0	0	0
Saldo	-93.830	-99.631	-100.162
Lokale heffingen			
Baten	-15.914	-16.414	-16.511
Lasten	551	675	707
Saldo	-15.363	-15.739	-15.804
Dividenden			
Baten	-156	-308	-308
Lasten	0	0	0
Saldo	-156	-308	-308
Saldo financieringsfunctie			
Baten	-4	-154	-872
Lasten	-1.875	-1.652	-1.077
Saldo	-1.879	-1.806	-1.949
Overige algemene dekkingsmiddelen			
Baten	0	-50	-78
Lasten	4.375	146	-325
Saldo	4.375	96	-403
Totaal algemene dekkingsmiddelen	-106.853	-117.388	-118.626

Vennootschapsbelasting en Onvoorzien

	Begroting 2023	Begroting na wijzigingen 2023	Werkelijk 2023
Vennootschapsbelasting	0	25	13
Onvoorzien	27	-298	-339

De analyse van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening maakt formeel onderdeel uit van de jaarrekening. Deze verschillenanalyse hebben wij per programma in het jaarverslag opgenomen. Om herhaling van informatie te voorkomen verwijzen wij daarom voor de verschillenanalyse naar deze programmaverantwoording. Deze analyse maakt daarmee onderdeel uit van de jaarstukken.

OVERZICHT DOORLOPENDE EN AF TE SLUITEN KREDIETEN

Omschrijving (Bedragen x € 1.000)	Begroot	Werkelijk	Restant	Doorlopen/ Afsluiten
Vervanging stembokjes 2023	45	36	9	Afsluiten
Wifi netwerk 2022	8	0	8	Afsluiten
Switches 2020	33	15	18	Afsluiten
VMWare Licenties 2021	33	0	33	Afsluiten
Storage 2021	98	24	74	Afsluiten
Locatie aanwezigheid software 2021	42	33	9	Afsluiten
Plotter scanner 2023	0	26	-26	Afsluiten
Laptops + acc. 2022	340	345	-5	Afsluiten
Mobiele telefoons 250 st. + acc. 2022	340	314	26	Afsluiten
Aanschaf devices 2023	50	51	-1	Afsluiten
Extra krediet verduurzamen brandweerpost Woerden	0	0	0	Afsluiten
Materieel gladheidsbestrijding fietspaden (service	25	0	25	Afsluiten
Oostelijke Randweg voorbereiding	0	0	0	Afsluiten
Renovatie verhardingen 2022	862	861	1	Afsluiten
Civiele kunstwerken 2022	82	82	0	Afsluiten
Tractie (aanhangers 4 stuks) 2021	0	0	0	Afsluiten
Tractie sirius strooiers 5 st gladheidsbestr. 2021	218	80	138	Afsluiten
Civiele kunstwerken 2021	67	66	1	Afsluiten
Openbare verlichting armaturen 2021	218	220	-2	Afsluiten
Openbare verlichting masten 2021	312	309	4	Afsluiten
Vorbereidingskrediet A'damlaan-Eilandenkade 2022	69	86	-17	Afsluiten
OVV vervangingsachterstand armaturen 2023	100	100	0	Afsluiten
VRI vervangingen Wulverhorstbaan voorbereidingskst	0	0	0	Afsluiten
Geluid reducerend asfalt Hollandbaan	180	182	-2	Afsluiten
Verbetering wegenstructuur Woerden West	0	0	0	Afsluiten
Invest.ivm invoer.bet.parkeren Bloemenkwart.etc.	87	0	87	Afsluiten
Oevers en beschoeiingen 2021	0	0	0	Afsluiten
Oevers en beschoeiingen 2023	67	67	0	Afsluiten
Brand- en inbraakalarmssystemen scholen 2017	100	34	66	Afsluiten
Vervanging brand- en inbraakalarm 2018	100	0	100	Afsluiten
Vervanging brand- en inbraaksystemen scholen 2019	100	0	100	Afsluiten
Brand- en inbraakalarm scholen 2020	100	0	100	Afsluiten
Vorbereidingskrediet dak Margrietschool 2019	0	0	0	Afsluiten
Vervanging electriciteitskasten 2023	150	148	2	Afsluiten
Scholenbouw Harmelen	0	-311	311	Afsluiten
Scholencluster Harmelen	280	280	0	Afsluiten
Eerste inrichting lokaal 12 Andersenschool	20	20	0	Afsluiten
Klimaatbeheersing Scholencluster Kamerik	80	35	45	Afsluiten
Brandveiligheidsmaatr. Sporthal Snellerpoort 2020	291	172	118	Afsluiten
Tractor New Holland Boomer 3050-2022	45	50	-5	Afsluiten
SC Woerden veld 1,2 en 4 vervangen voor LED 2022	56	54	2	Afsluiten
Lichtmasten Hockeyvereniging MHCW	23	26	-4	Afsluiten
Speelvoorzieningen 2022	33	33	0	Afsluiten
Groeninvesteringen 2021	0	0	0	Afsluiten
Groeninvesteringen 2021 (doorgeschoven)	0	0	0	Afsluiten
Groeninvesteringen 2022	150	150	0	Afsluiten
Vrijverval riolering 2021	189	193	-4	Afsluiten
Extra duikers klimaatadaptatie 2021	23	20	3	Afsluiten
Duikers en drainage 2022	23	20	3	Afsluiten
PMD containers BGC 2022	11	11	0	Afsluiten
rest OGC 2022	20	20	0	Afsluiten
investeringen project luierinzameling 2022	17	0	17	Afsluiten
Vervanging 5e vuilniswagen 2022	275	295	-20	Afsluiten
PMD containers BGC 2023	21	21	0	Afsluiten

rest OGC 2023	77	77	0	Afsluiten
PMD Pers OGC 2023	30	60	-30	Afsluiten
Papiercontainers OGC (verz.contain.glas/pap.) 2023	22	22	0	Afsluiten
Vervanging klico,s/mini-containers jaarschijf 2023	53	49	3	Afsluiten
40m3 contain.milieustr(midlife-upgr+vervang)2023	13	12	1	Afsluiten
Objectgerichte administratie 2021	81	0	81	Afsluiten
Verduurzaming gem.vastgoed-voorber.kst (25%) 2023	0	0	0	Afsluiten
Tractor New Holland Boomer 3040 2021	0	0	0	Afsluiten
Totaal Af te sluiten kredieten	5.657	4.389	1.268	

Omschrijving (Bedragen x € 1.000)	Begroot	Werkelijk	Restant	Doorlopen/ Afsluiten
Telefonie 2022	150	75	75	Doorlopen
VMWare Licenties 2023	209	0	209	Doorlopen
Overige servers 2023	83	0	83	Doorlopen
Datacenter licenties 2023	100	0	100	Doorlopen
Verduurzamen brandweerkazerne Woerden 2020	628	492	137	Doorlopen
Brandweerkazerne Harmelen 2021	2.091	0	2.090	Doorlopen
Brandweerkazerne Zegveld 2021	2.028	106	1.923	Doorlopen
Installaties etc. nieuwbouw politiebureau 2021	1.432	0	1.432	Doorlopen
Grond nieuwbouw politiebureau 2021	407	0	407	Doorlopen
Nieuwbouw politiebureau 2021	5.845	471	5.374	Doorlopen
Bruggen Woerden West 2020 (Rembrandtbrug)	6.047	1.386	4.662	Doorlopen
Snelfietspaden 2021	1.000	0	1.000	Doorlopen
Aanleg busbaan Stationsweg 2021	0	0	0	Doorlopen
Vorbereiding Snellerbrugcircuit (verschoven uit 2	414	142	272	Doorlopen
Vervanging verhardingen 2022	170	108	62	Doorlopen
Openbare verlichting armaturen 2022	108	87	21	Doorlopen
Openbare verlichting masten 2022	500	353	148	Doorlopen
Verkeersmaatregelen 2021	-134	0	-134	Doorlopen
Realisatie centraalbrug Defensie eiland	214	0	214	Doorlopen
Aanl.ongelijkvloerse kruising Steinhagenseweg 2020	3.036	0	3.036	Doorlopen
Uitvoeringsplan KbOR 2021	273	103	170	Doorlopen
Ontsluiting kassengebied Harmelerwaard	-726	20	-746	Doorlopen
Vervanging verhardingen 2023	2.144	510	1.634	Doorlopen
Renovatie verhardingen 2023	1.741	1.277	464	Doorlopen
Civiele kunstwerken 2023	534	154	380	Doorlopen
Openbare verlichting armaturen 2023	628	261	367	Doorlopen
Openbare verlichting masten 2023	383	104	279	Doorlopen
OVL vervangingsachterstand masten 2023	850	227	623	Doorlopen
Investerings i.v.m. invoering betaald parkeren St	44	0	44	Doorlopen
Vervanging parkeerautomaten 2023 (binnenwerk)20st	140	1	139	Doorlopen
Oevers en beschoeiingen 2022	544	111	433	Doorlopen
Oevers en beschoeiingen Kromwijkerdijk 2023	1.438	158	1.280	Doorlopen
Oevers en beschoeiingen Jaagpad Oude Rijn 2023	1.380	72	1.308	Doorlopen
Wilhelminaschool	2.377	1.485	892	Doorlopen
Vervanging brand- en inbraakalarmsyst scholen 2021	100	0	100	Doorlopen
Duurz. Maatreg. Schoolwoningen Oeralstr. 7-9	81	5	76	Doorlopen
Aanvull.krediet Overig.schoolgebouwen(annuitair)	446	240	206	Doorlopen
Vernieuwing overige schoolgeb. (scholenplan) oude	700	0	700	Doorlopen
Vernieuwing R. de Jagerschool	5.814	-408	6.221	Doorlopen
Vernieuwing overige schoolgebouwen annuitair 2021	177	-280	457	Doorlopen
Duurzaamheidsmaatregelen werktuigenberging 2022	32	2	30	Doorlopen
Tractie (2 waterpompen) 2021	45	0	45	Doorlopen
Vervanging binnensportinventaris 2021	51	11	40	Doorlopen
Renovatie natuurgasveld 1 VEP 2023	153	0	153	Doorlopen

Realisatie ledverlichting sportvelden Woerden	332	67	265	Doorlopen
Vervang.div.voorz.(bereg./ballenvangers etc.)VEP	60	0	60	Doorlopen
Armaturen Hockeyvereniging MHCW	18	0	18	Doorlopen
Losse versnipperaar 2019	35	0	35	Doorlopen
Groeninvesteringen 2023	1.065	782	283	Doorlopen
Speelvoorzieningen 2023	85	59	26	Doorlopen
Duurzaamheidsmaatregelen dorps huis Harmelen	356	9	347	Doorlopen
Duurzaamheidsmaatregelen Jeugdhof	187	3	184	Doorlopen
Duurz.maatreg.wijkcentrum Stromenlaan 132a	144	3	141	Doorlopen
Gemalen klimaatadaptatie 2020	136	35	101	Doorlopen
Vrijverval riolering 2022	755	733	22	Doorlopen
Extra duikers klimaatadaptatie 2022	138	0	138	Doorlopen
Uitvoeringsplan KbOR 2022	305	41	264	Doorlopen
Vrijvervalriolering 2023	5.124	728	4.396	Doorlopen
Vervanging en renovatie rioolgemalen 2023	244	219	25	Doorlopen
Duikers en drainage 2023	260	29	231	Doorlopen
Uitvoeringsplan KbOR 2023	942	0	942	Doorlopen
Bovengrondse glascontainers 2023	40	0	40	Doorlopen
Duurzaamheidsmaatregelen aula 't Spijck 2022	18	1	17	Doorlopen
Duurzaamheidsmaatregelen aula Meeuwenlaan 2022	81	7	74	Doorlopen
Afbakenen/afschermen islamitsche grafvelden 2021	20	0	20	Doorlopen
Foetusveldje met herdenkingsmonument 2021	20	0	20	Doorlopen
Uitbreiding urnenkelders 2022	20	0	20	Doorlopen
Vervanging groen 2023	20	0	20	Doorlopen
Vervang.paden tussen graven en beter toegankelijk	30	0	30	Doorlopen
Fiat Strada 3 stuks 2018	39	0	39	Doorlopen
Tractie (Mitsubishi L200) 2021	55	0	55	Doorlopen
Totaal Doorlopend naar 2024	54.205	9.992	44.213	
Totaal Investeringskredieten 2023	59.861			
Werkelijke investeringen 2023	14.380			
Vrijgevallen investeringskredieten	1.268			
Investeringskredieten doorlopend naar 2024	44.213			

Rechtmatigheid investeringen algemeen

In de financiële verordening is enerzijds opgenomen dat bij investeringen die niet met het vaststellen van de begroting zijn geautoriseerd, het college voorafgaand aan het aangaan van verplichtingen een voorstel voorlegt aan de raad voor het vaststellen van de investeringen; en anderzijds is opgenomen dat het college de raad informeert bij afwijkingen op investeringskredieten die meer bedragen dan € 50.000. Daarnaast informeert het college de raad, en neemt pas een besluit nadat de raad in de gelegenheid is gesteld zijn wensen en bedenkingen ter kennis van het college te brengen, voor zover het betreft niet bij begroting vastgestelde verplichtingen inzake investeringen die meer bedragen dan € 100.000.

VERANTWOORDING WET NORMERING TOPINKOMENS (WNT)

Doel van het verantwoordingsmodel WNT

Het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) publiceert jaarlijks een verantwoordingsmodel voor de Wet normering topinkomens (hierna: WNT). Instellingen die onder de reikwijdte van de WNT vallen, kunnen het model gebruiken om te voldoen aan de openbaarmakingsplicht zoals opgenomen in de WNT. De WNT stelt het gebruik van het model niet verplicht. De openbaarmakingsplicht zoals geregeld in de artikelen 5 tot en met 5d van de Uitvoeringsregeling WNT zoals die op 1 januari 2020 luiden, is leidend. De WNT is van toepassing op de gemeente Woerden. Het voor de gemeente Woerden toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000 (algemeen bezoldigingsmaximum).

Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog vier jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Gegevens 2023 (bedragen x € 1)	M.H. Brander	M.J.W. Tobeas	F.E.H.M. Backerra
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1-1 – 31-12	1-1 – 14-3	15-9 – 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	128.849	21.791	29.524
Beloningen betaalbaar op termijn	21.817	3.595	5.037
Subtotaal	150.667	25.386	34.561
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	223.000	44.600	65.984
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	150.667	25.386	34.561
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2022 (bedragen x € 1)	M.H. Brander	M.J.W. Tobeas
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1-1 – 31-12	1-1 – 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	123.531	103.028
Beloningen betaalbaar op termijn	22.092	18.272
Subtotaal	145.623	121.300
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	216.000	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	145.623	121.300

Topfunctionaris zonder dienstbetrekking

Gegevens 2023 (bedragen x € 1)	K. Driehuijs
Functiegegevens	wnd Gemeensecretaris
Kalenderjaar	2023
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	1-9 – 14-11
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	2,5
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	259,2
Bezoldiging	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	212
Maxima op basis van de normbedragen per maand	72.767
Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	54.950
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)	
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	18.374
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	18.374
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	18.374
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.

OVERZICHT INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

In deze bijlage is rekening gehouden met de notitie Structurele en incidentele baten en lasten van de commissie BBV. NB: conform de financiële verordening (ex art. 212 Gemeentewet) worden alleen incidentele lasten en baten van € 50.000 euro en hoger afzonderlijk gespecificeerd in het overzicht opgenomen. Lasten en baten beneden dit normbedrag worden niet opgenomen.

Incidentele lasten en baten betreffen die posten die het begrotingssaldo incidenteel beïnvloeden. In de toelichting op het BBV staat als hulpmiddel dat voor een nadere invulling van het begrip 'incidenteel' gedacht kan worden aan lasten en baten die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. De scheidslijn tussen drie jaar en langer is zoals gezegd een hulpmiddel bij het bepalen of er sprake is van incidenteel of structureel; de soort of eigenschap van een begrotingspost van het taakveld gaat altijd boven dit hulpmiddel, bijv. bij verkoop van gemeentelijke eigendommen is er altijd sprake van een incidentele opbrengst. Dit ondanks het feit dat een dergelijke opbrengst mogelijk langer dan drie jaar geraamd kan worden.

Bedragen x € 1.000

	2023
1. Bestuur, dienstverlening en veiligheid	
VNG congres	115
2. Fysiek beheer openbare ruimte en vervoer	
Onderhoudscontracten 2024 en samenwerking teams Wijkonderhoud en R&B (externe inhuur)	113
3. Sociaal domein	
Vluchtelingen/statushouders	156
4. Cultuur, economie en milieu	
Isolatiemaatregelen	91
5. Sport en onderwijs	
6. Ruimtelijke ontwikkeling en wonen	
Grondexploitaties	4.196
Verkenningstudie Harmelerwaard	263
Poort van Woerden (Stationsomgeving)	380
7. Algemene inkomsten	
Overhead	
Totaal incidentele lasten	5.198
1. Bestuur, dienstverlening en veiligheid	
2. Fysiek beheer openbare ruimte en vervoer	
3. Sociaal domein	
4. Cultuur, economie en milieu	
Isolatiemaatregelen	84
5. Sport en onderwijs	
6. Ruimtelijke ontwikkeling en wonen	
Grondexploitaties, incl. winstnemingen	6.219
Verkoop snippergroen	54
Verkenningstudie Harmelerwaard	100
7. Algemene inkomsten	
Totaal incidentele baten	6.457
Saldo lasten minus baten	-1.259

Toelichting per post

Lasten

- In de voorjaarsrapportage 2023 is een bedrag opgenomen voor de organisatie van het VNG congres.
- In de begroting 2023 is een incidenteel budget opgenomen voor onderhoudscontracten.
- In de voorjaarsrapportage 2023 is een incidenteel budget opgenomen voor Vluchtelingen/statushouders.
- Voor de post Isolatiemaatregelen is een budget opgenomen in de voorjaarsrapportage 2023. Zie ook de baten.
- Het onderdeel Grexen is opgenomen is zowel aan de lasten- als batenkant verantwoord. Zie ook de paragraaf Grondbeleid.
- Via de voorjaarsrapportage 2023 is een bedrag opgenomen in de (gewijzigde) begroting voor een verkenningstudie Harmelerwaard. Zie ook de baten.
- Bij raadsbesluit van 6 juli 2023 is een budget beschikbaar gesteld voor de Poort van Woerden (Stationsomgeving).

Baten

- Voor isolatiemaatregelen is een bijdrage ontvangen van de provincie Utrecht.
- Snippergroen: in 2023 zijn strookjes snippergroen verkocht voor een totaalbedrag van € 54.000
- Bij het onderdeel Grexen heeft een winstneming plaatsgevonden en zijn verliesvoorzieningen gemuteerd. Zie ook de paragraaf Grondbeleid.
- Voor de verkenningstudie Harmelerwaard is een bijdrage ontvangen van de provincie Utrecht.

Bedragen x € 1.000

	2023
Gerealiseerd resultaat	7.420
Af:	
Incidentele baten	-6.457
Incidentele onttrekkingen reserves:	-13.396
Bij:	
Incidentele lasten	5.198
Incidentele toevoegingen reserves:	14.583
Structureel saldo	7.348

Structurele toevoegingen aan reserves	2023
Structurele toevoegingen:	
Dekking kapitaallasten maatschappelijk nut	0
Dekking kapitaallasten economisch nut	0
Totaal toevoegingen	0

Structurele onttrekkingen aan reserves	2023
Structurele onttrekkingen:	
Dekking kapitaallasten maatschappelijk nut	545
Dekking kapitaallasten economisch nut	228
Totaal onttrekkingen	774

OVERZICHT OP TAAKVELDEN

Exploitatie (Bedragen x € 1.000)	Begroting 2023 na wijziging Baten	Begroting 2023 na wijziging Lasten	Begroting 2023 na wijzigingen Saldo	Werkelijk 2023 Baten	Werkelijk 2023 Lasten	Werkelijk 2023 Saldo
0.1 Bestuur	0	3.040	3.040	-17	2.555	2.538
0.10 Mutaties reserves	-15.491	13.240	-2.251	-14.170	14.583	413
0.2 Burgerzaken	-689	1.529	840	-775	1.506	731
0.4 Overhead	-7.341	21.950	14.609	-7.746	22.264	14.518
0.5 Treasury	-462	-1.652	-2.114	-1.180	-1.077	-2.257
0.61 OZB woningen	-9.966	430	-9.535	-10.035	506	-9.529
0.62 OZB niet-woningen	-6.006	127	-5.879	-6.014	100	-5.914
0.63 Parkeerbelasting	-1.938	0	-1.938	-2.025	0	-2.025
0.64 Belastingen overig	-296	118	-178	-313	101	-212
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	-99.681	0	-99.681	-100.239	0	-100.239
0.8 Overige baten en lasten	0	121	121	-1	-338	-339
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	0	25	25	0	13	13
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-11	3.711	3.700	0	3.752	3.752
1.2 Openbare orde en veiligheid	-113	1.341	1.228	-75	1.420	1.345
2.1 Verkeer en vervoer	-153	14.335	14.182	-2.288	14.739	12.451
2.2 Parkeren	0	1.741	1.741	-18	1.936	1.918
2.4 Economische havens en waterwegen	-63	1.410	1.347	-64	1.095	1.031
3.1 Economische ontwikkeling	0	391	391	0	476	476
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-11.182	11.182	0	-335	377	42
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-305	598	293	-273	425	153
3.4 Economische promotie	-240	478	238	-283	472	189
4.1 Openbaar basisonderwijs	0	407	407	-21	435	415
4.2 Onderwijshuisvesting	-34	4.758	4.724	-54	4.725	4.671
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-1.330	3.744	2.415	-1.697	3.986	2.289
5.1 Sportbeleid en activering	-262	700	437	-349	833	484
5.2 Sportaccommodaties	-2.537	4.686	2.150	-3.308	5.698	2.390
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-212	1.699	1.487	-235	1.678	1.443
5.4 Musea	-21	567	546	-35	561	526
5.5 Cultureel erfgoed	-17	394	377	-20	453	433
5.6 Media	-299	1.345	1.046	-290	1.388	1.097
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-41	5.356	5.315	-71	5.339	5.268
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-1.369	8.820	7.451	-1.472	8.168	6.696
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	0	2.387	2.387	-405	2.191	1.786
6.3 Inkomensregelingen	-15.310	23.345	8.035	-15.560	21.783	6.223
6.4 WSW en beschut werk	0	4.941	4.941	0	4.515	4.515
6.5 Arbeidsparticipatie	0	1.794	1.794	0	1.683	1.683
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-283	2.502	2.219	-283	2.362	2.079
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	0	0	0	0	0	0

Exploitatie (Bedragen x € 1.000)	Begroting 2023 na wijziging Baten	Begroting 2023 na wijziging Lasten	Begroting 2023 na wijzigingen Saldo	Werkelijk 2023 Baten	Werkelijk 2023 Lasten	Werkelijk 2023 Saldo
6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)	0	4.891	4.891	-10	4.645	4.635
6.71B Begeleiding (WMO)	0	2.239	2.239	0	1.799	1.799
6.71C Dagbesteding (WMO)	0	1.962	1.962	0	1.912	1.912
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0	0	0	0
6.72A Jeugdhulp begeleiding	0	5.267	5.267	-92	5.265	5.173
6.72B Jeugdhulp behandeling	0	555	555	-2	1.769	1.768
6.72C Jeugdhulp dagbesteding	0	2.103	2.103	0	1.221	1.221
6.73A Pleegzorg	0	884	884	0	885	885
6.73B Gezinsgericht	0	313	313	0	91	91
6.73C Jeugdhulp met verblijf overig	0	1.996	1.996	0	1.874	1.874
6.74A Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	0	2.949	2.949	-22	2.982	2.960
6.74B Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	0	789	789	0	2.349	2.349
6.74C Gesloten plaatsing	0	1	1	0	0	0
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	0	0	0	0	0	0
6.81A Beschermd wonen (WMO)	-332	391	59	-238	140	-98
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	0	0	0	0	0	0
6.82A Jeugdbescherming	-233	1.966	1.733	-181	2.135	1.954
6.82B Jeugdreclassering	-271	271	0	-302	302	0
7.1 Volksgezondheid	0	2.489	2.489	-54	2.443	2.389
7.2 Riolerig	-6.739	4.739	-2.000	-6.747	4.965	-1.782
7.3 Afval	-7.034	5.323	-1.711	-7.283	5.537	-1.747
7.4 Milieubeheer	-1.210	4.010	2.801	-1.452	3.688	2.236
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-769	752	-18	-881	699	-182
8.1 Ruimte en leefomgeving	-1.141	2.013	872	-2.560	3.068	508
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-11.025	11.500	475	-5.973	4.199	-1.774
8.3 Wonen en bouwen	-1.733	7.935	6.202	-2.310	7.664	5.355
Gerealiseerd resultaat	-206.139	206.896	756	-197.755	190.335	-7.420

GEWAARBORGDE GELDLENINGEN

Gewaarborgde geldleningen

De gemeente Woerden staat garant voor een aantal leningen. Er kan onderscheid gemaakt worden tussen directe en indirecte borgstelling. Bij een directe borgstelling kan de gemeente direct door de bank aangesproken worden om de borg te betalen op moment dat de partij waarvoor wij borg staan niet meer aan de rente- en aflossingsverplichtingen kan voldoen. Dit zal het geval zijn als een partij in surseance van betaling of faillissement raakt. Bij indirecte borgstellingen staat een andere instantie borg en staat de gemeente garant als de betreffende instantie zelf niet meer voldoende middelen heeft om verliezen m.b.t. borgstellingen op te vangen. In dat geval verstrekt de gemeente een renteloze lening.

Indirecte borgstellingen WSW

De gemeente Woerden heeft een achtervangpositie voor de borgstellingen van het Waarborgfonds Sociale Woningbouw. Het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) staat borg voor de rente- en aflossingsverplichtingen van de door WSW geborgde leningen van woningbouwcorporaties. Het Rijk en de gemeenten zijn de achtervang voor de geborgde leningen waarbij op moment dat van die gezamenlijke achtervang gebruikgemaakt moet worden, het Rijk en de gemeenten een renteloze lening verstrekken. Overigens betekent dit niet dat dit bedrag ook ons risico is. Enerzijds omdat we als gemeente Woerden ook aangesproken kunnen worden als een woningcorporatie elders in het land in de problemen komt. Anderzijds omdat de achtervang pas plaatsvindt nadat het eigen vermogen van de woningcorporatie en de borgstellingsreserve van het WSW is aangesproken. De kans dat gebruikgemaakt wordt van de achtervang wordt als zeer klein ingeschat.

In het geval dat de gemeenten op hun achtervangpositie worden aangesproken, geldt een vooraf bepaalde verdeling waarbij het Rijk 50% voor zijn rekening neemt en alle deelnemende gemeenten aan het waarborgfonds de overige 50%.

Bedragen x € 1.000

	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Percentage borgstelling	Boekwaarde 31-12-2023
WSW-geborgde leningen			
Stichting Cazas Wonen	167	50,0%	73.857
Stichting Cazas Wonen	96	15,6%	15
Stichting Habion	35	0,2%	181
Stichting Vestia	22	0%	0
Overige gewaarborgde leningen			
Prot.Chr.St. 't Oude Landt	12.574	100%	9.549
Schietvereniging Robin Hood	681	100%	160
Minkema College	1.500	100%	825
St. Vrienden van het Kasteel	1.500	100%	1.012
Atletiekvereniging Clytoneus	73	100%	18
De Schulenburg	300	100%	108
Lawntennisvereniging Triaq	171	100%	0
St. Woonvormen Sint Maarten	1.770	100%	0
St. Hofstede Batestein	300	100%	283
Sportlust '46	370	50%	125
Mixed Hockeyclub	400	50%	71
Voetbalvereniging SCH'44	75	50%	22
Subtotaal	20.033		86.226
Woningen			404
Totaal			86.631

De gemeente staat als achtervang voor Stichting Cazas Wonen, Stichting Habion en Stichting Vestia. Dit houdt in dat het WSW primair borg staat en we vanaf 2022 werken conform hun overzicht met percentages. Hoewel het risico van de leningen laag te noemen is, nemen wij deze leningen voor de volledigheid op in dit overzicht.

EMU SALDO

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	2023
1 Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c) (is cash-flow)	7.833
2 Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	10.770
3 Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie minus de vrijval van de voorzieningen ten bate van de exploitatie	1.659
4 Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	- 15.533
5 Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overige, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	
6 Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	
7 Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	-7.728
8 Baten bouwgrondexploitatie: Baten voor zover transacties niet op exploitatie verantwoord	2.484
9 Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	
10 Lasten ivm transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder een van bovenstaande posten	
Berekend EMU-saldo	-515
Een negatief saldo betekent een tekort	

SISA

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024								
Verstreker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van A16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder A16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO)
			Aard controle R Indicator: A16/01	Aard controle R Indicator: A16/02	Aard controle n.v.t. Indicator: A16/03	Aard controle R Indicator: A16/04	Aard controle R Indicator: A16/05	Aard controle R Indicator: A16/06
			€ 5.937.820			€ 308.002	€ 0	€ 90.107
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen (jaar T) POO	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07 en 08	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)		
			Aard controle R Indicator: A16/07	Aard controle R Indicator: A16/08	Aard controle n.v.t. Indicator: A16/09	Aard controle n.v.t. Indicator: A16/10		
			€ 0	€ 31.500	€ 6.367.429	€ 10.829.873		
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T)	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)	Normbedragen voor e (ja/nee)

		Gemeenten					Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2
			Aard controle R Indicator: B2/01	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aard controle D2 Indicator: B2/03	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06
			3	83	9	24	Ja	Ja
			Wijziging keuze per (2023/2024)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten		
			Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/08	Aard controle R Indicator: B2/09	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/10		
			N.V.T.	Nee				
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)
			Werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Werkelijke kosten
			Aard controle R Indicator: B2/11	Aard controle R Indicator: B2/12	Aard controle R Indicator: B2/13	Aard controle R Indicator: B2/14	Aard controle R Indicator: B2/15	Aard controle R Indicator: B2/16
			€ 73.010	€ 108.507				
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)
			Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen
			Aard controle R Indicator: B2/17	Aard controle R Indicator: B2/18	Aard controle R Indicator: B2/19	Aard controle R Indicator: B2/20	Aard controle R Indicator: B2/21	Aard controle R Indicator: B2/22
			€ 1.140	€ 28.500	€ 31.212	€ 83.232	€ 16.155	€ 18.399
			Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Totaal	

			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/23 € 48.000	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/24 € 48.000	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/25 € 0	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/26 € 0	Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling Aard controle n.v.t. Indicator: B2/27 € 169.517	
BZK	C9	Specifieke uitkering woningbouwimpuls Tranche 1 t/m 5 Gemeenten	Projectnaam/nummer	Aantal woningen waarvan bouw is gestart in (jaar T) komt overeen met fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Afgesproken datum van start bouw van de eerste woning uit de projectaanvraag binnen 3 jaar na toekenning gehaald? (Ja/Nee)	Aantal woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Aantal gerealiseerde woningen (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: C9/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C9/02	Aard controle D1 Indicator: C9/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C9/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C9/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C9/06
			1 Poort van Woerden	Nee	Ja	557	557	437
			2					
			Kopie projectnaam/nummer	Uitvoering WBI-maatregelen verloopt conform fasering projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Opbrengsten (jaar T)	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: C9/07	Aard controle n.v.t. Indicator: C9/08	Aard controle R Indicator: C9/09	Aard controle R Indicator: C9/10	Aard controle R Indicator: C9/11	Aard controle R Indicator: C9/12
			1 Poort van Woerden	Nee	€ 4.993.688	€ 29.885.081	€ 2.995.713	€ 3.886.816
			2					
			Kopie projectnaam/nummer	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Toelichting afwijking(en)	Eindverantwoording/project afgerond (ja/nee)		

			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C9/13</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C9/14</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C9/15</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C9/16</i>		
			1 Poort van Woerden	Ja	C9/02 en C9/08 Zie verantwoording 2022 (bestemmingsplan is later onherroepelijk geworden dan gepland ivm procedure bij RvS) dus ingreep omlegging Beneluxlaan en bouw later.	Nee		
			2		C9/02 en C9/08 Herinrichting openbare ruimte Houttuinlaan en Zaagmolenlaan later (herinrichting vind pas plaats nadat alle blokken binnen deelgebied zijn herontwikkeld). Anders 2x kosten en 2x overlast (ivm stukrijden/herstellen).			
BZK	C31	Regeling vaststelling regels verstrekken eenmalige specifieke uitkering aan gemeenten huisvesting kwetsbare doelgroepen	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) aan projecten die niet zijn opgenomen in de toezegging	Eventuele toelichting op niet volgens plan/aanvraag uitgevoerde projecten	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
		Gemeenten	<i>Aard controle R Indicator: C31/01</i>	<i>Aard controlen n.v.t. Indicator: C31/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C31/03</i>	Verplicht als bij indicator 03 een bedrag is ingevuld	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C31/04</i>	
			€ 45.500	€ 45.500	€ 0	Er zijn 10 woningen van de afgesproken 40 woningen gerealiseerd. Naar rato van de totale subsidie (€ 182.000) worden de subsidiabele kosten hier verantwoord.	Nee	

BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	Beschikkingnummer /naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 december 2023 (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: C32/01	Aard controle R Indicator: C32/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03	Aard controle D2 Indicator: C32/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06
			1 SUVIS21-00784391	€ 0	€ 606.834	Ja	N.v.t.	Ja
			2 SUVIS21-00888677	€ 0	€ 0	Ja	Werk is in 2023 afgerond, echter de financiële afhandeling vindt in 2024 plaats.	Nee
			Kopie Beschikkingnummer/Naam	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.)	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: C32/07	Aard controle D2 Indicator: C32/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/09			
			1 SUVIS21-00784391	Ja	N.v.t.			
			2 SUVIS21-00888677	Nee	Werk is in 2023 afgerond, echter de financiële afhandeling vindt in 2024 plaats.			
BZK	C55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten
			Aard controle n.v.t. Indicator: C55/01	Aard controle R Indicator: C55/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/04	Aard controle R Indicator: C55/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/06

			13	€ 136.960	€ 136.960	0	€ 0	€ 0
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning – bijvoorbeeld via advies aan huisheeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: C55/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/09</i>			
			40	€ 104.500	€ 110.641			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparen de maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparen de maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energie rekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/12</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/13</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/14</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/15</i>
			32	5	0	0	40	0
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslage naffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle R Indicator: C62/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02</i>				

			€ 0	Nee				
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T)	Bedrag doorgeschoven naar t+1	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is	Aantal gebruikte leermiddelen	
			Aard controle R Indicator: C92/01	Aard controle R Indicator: C92/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05	
			€ 50.822	€ 0	4	711	378	
BZK	C94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T)	Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...], eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregel en zijn genomen [...]	Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...], eventueel in samenhang [...] met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	Het aantal woningen waarbij een hogere bijdrage dan € 4.000 is toegekend, het aantal woningen dat daarvan niet voldoet aan de betreffende uitzonderingsgevallen [...] en	Het totaalbedrag van de overschrijding boven de € 4.000 van die laatstbedoelde woningen
			Aard controle n.v.t. Indicator: C94/01	Aard controle R Indicator: C94/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C94/03	Aard controle R Indicator: C94/04	Aard controle R Indicator: C94/05	Aard controle R Indicator: C94/06
			1 LAI/23-03613156	€ 0	0	0	0	€ 0
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a, van de regeling	Besteding van middelen ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)		
			Aard controle R Indicator: C94/07	Aard controle R Indicator: C94/08	Aard controle R Indicator: C94/09	Aard controle n.v.t. Indicator: C94/10		
1			€ 0	€ 0	€ 0	Nee		

BZK	C209	Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen	Beschikkingnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) - per project	Aantal woonruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: C209/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C209/02	Aard controle R Indicator: C209/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C209/04	Aard controle D2 Indicator: C209/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C209/06		
		1	RHA-2022-03372062	Regionale tussenvoorziening voor statushouders en lokale woningzoekenden	€ 0	€ 0	€ 0	0		
			Kopie Projectnaam	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T)	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee)	Zelfstandige uitvoering (ja/nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: C209/07	Aard controle n.v.t. Indicator: C209/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C209/09	Aard controle R. Indicator: C209/10				
		1	Regionale tussenvoorziening voor statushouders en lokale woningzoekenden	0	Nee	Ja				
			Eindverantwoording (Ja/Nee)							
			Aard controle n.v.t. Indicator: C209/11							
			Nee							

OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04	Aard controle R Indicator: D8/05	
			€ 498.874	€ 133.995	€ 19.317	€ 0	€ 183.607	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstand enbeleid	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstand enbeleid		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/06	Aard controle R Indicator: D8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/08	Aard controle R Indicator: D8/09		
		1 060632 Gemeente Woerden		€ 0	060632 Gemeente Woerden	€ 0		
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	

			Indicator: D14/01	Indicator: D14/02	Indicator: D14/03	Indicator: D14/04	Indicator: D14/05
			€ 499.733	€ 0	€ 0	€ 0	€ 632.035
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	
			Aard controle n.v.t. Indicator: D14/06	Aard controle R Indicator: D14/07	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08	Aard controle R Indicator: D14/09	
		1	060632 Gemeente Woerden	€ 0	060632 Gemeente Woerden	€ 0	
OCW	D19	Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen(t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: D19/01	Aard controle n.v.t. Indicator: D19/02	Aard controle n.v.t. Indicator: D19/03		
			€ 20.795	€ 20.795	Ja		
IenW	E20	Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)	
		Provincies en Gemeenten	Aard controle R Indicator: E20/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/02	Aard controle R Indicator: E20/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/04	
			€ 208.012	€ 650.062	€ 325.468	Nee	
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk	
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	

			Indicator: E20/05	Indicator: E20/06	Indicator: E20/07	Indicator: E20/08		
			1 108 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW aantal in st	Ja	8	N.v.t.		
			2 112 Inrichten van een schoolzone door snelheidsbeïnvloedende maatregelen aantal in st	Ja	2	N.v.t.		
			3 118 Aanleg van een veilige voetgangersoversteekplaats aantal in st	Ja	1	N.v.t.		
			4 109 Aanleg van verticale elementen voor korte rechtstanden aantal in st	Nee	0	N.v.t.		
			5 101 Aanbrengen van kant- en asmarkering op fietspaden aantal in meters	Ja	1	N.v.t.		
			6 207 Aanleg van een vrijliggend fiets-/bromfietspad op een 50 km/uur weg of een 80 km/uur weg aantal in meters	Nee	0	N.v.t.		
			7 208 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW aantal in st	Nee	0	N.v.t.		
			8 212 Inrichten van een schoolzone door snelheidsbeïnvloedende maatregelen aantal in st	Ja	1	N.v.t.		
IenW	E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen	Overige bestedingen (jaar T)	Correctie ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen	Correctie ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde overige bestedingen	

		Provinciale beschikking en/of verordening				Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen	Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen	
		Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen						
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: E27B/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: E27B/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: E27B/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: E27B/05</i>	
		1 WO.FB20	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		Kopie beschikkingsnummer	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Toelichting	Eindverantwoording (Ja/Nee) Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor de komende jaren geen bestedingen meer wilt verantwoorden		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/10</i>	
		1 WO.FB20	€ 0	€ 0	0	Nee		
IenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Beschikkingsnummer	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: E44B/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: E44B/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06</i>
		1 060632 Gemeente Woerden	IENW/BSK-2022/220292	€ 98.942	€ 105.351	€ 197.885	€ 210.702	
		Kopie CBS(code)	Kopie beschikkingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				

			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09</i>	
			1 060632 Gemeente Woerden	IENW/BSK-2022/220292	Nee	
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/13</i>
			1 060632 Gemeente Woerden	IENW/BSK-2022/220292	Creëren van sroombanen, aanleggen van greppels, ontsteden en vergroenen en laagtes creëren in het maaiveld	Nee
			2		Ontsteden en vergroenen (groene schoolpleinen)	Nee
			3		Natuurvriendelijke oevers (vergroten waterbergingen)	Nee
			4		Vergroten van duikers (afvoercapaciteit riolering)	Nee
IenW	E84	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)
		Provincies en Gemeenten	<i>Aard controle R Indicator: E84/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: E84/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04</i>
			€ 22.882	€ 32.809	€ 23.759	Nee
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk

			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E84/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E84/06</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E84/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E84/08</i>		
			1 310 Aanbrengen van kant- en asmarkering op fietspaden aantal in Meters	Nee	0	N.v.t.		
			2 311 Verplaatsen lichtmast aantal in Stuks	Ja	1	N.v.t.		
			3 313 Aanbrengen attentieverhogende markeringen (met ribbels) indien een paaltje moet blijven staan aantal in Stuks	Nee	7	N.v.t.		
			4 314 Saneren van verticale trottoirbanden en hoogteverschillen tussen verharding en berm aantal in Meters	Ja	0	N.v.t.		
			5 336 Inrichten van schoolzone met snelheidsverlagende maatregelen aantal in Stuks	Nee	12	N.v.t.		
			6 318 Verbreden van fietspaden aantal in Meters	Nee	0	N.v.t.		
EZK	F28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: F28/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: F28/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: F28/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: F28/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: F28/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: F28/06</i>
			€ 424.438	€ 462.955	€ 1.488	€ 888.880	€ 0	€ 0
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					

			Aard controle n.v.t. Indicator: F28/07					
			Nee					
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2023 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
			Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05	Aard controle R Indicator: G2/06
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwietschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire
			Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente Participatiewet (PW)
			Aard controle R Indicator: G2/07	Aard controle R Indicator: G2/08	Aard controle R Indicator: G2/09	Aard controle R Indicator: G2/10	Aard controle R Indicator: G2/11	Aard controle R Indicator: G2/12
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslag affaire Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: G2/13</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G2/14</i>				
			€ 0	Nee				
SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2022	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAW	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAZ
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1) (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A)		Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam
				I.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G2A/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2A/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2A/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2A/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2A/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2A/06</i>
		1	060632 Gemeente Woerden	€ 8.373.964	€ 216.366	€ 500.382	€ 6.933	€ 35.180
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01	Baten (jaar T-1) IOAZ (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud zelfstandigen (exclusief Rijk)	Baten (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud zelfstandigen (exclusief Rijk)	Baten (jaar T-1) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet

			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam
				I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	I.7 Participatiewet (PW)
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/07	Aard controle R Indicator: G2A/08	Aard controle R Indicator: G2A/09	Aard controle R Indicator: G2A/10	Aard controle R Indicator: G2A/11	Aard controle R Indicator: G2A/12
		1	060632 Gemeente Woerden	€ 0	€ 188.174	€ 12.640	€ 0	€ 485.649
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T-1) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/13	I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2A/14	Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2A/15	Participatiewet (PW) Aard controle D2 Indicator: G2A/16		
		1	060632 Gemeente Woerden	€ 6.882	€ 5.035	€ 1.017		
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2023 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)

		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			<i>Aard controle R Indicator: G3/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/06</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekking en (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslag affaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekinge n BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslag affaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekking en BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslag affaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekinge n BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslag affaire		
			<i>Gemeente Aard controle R Indicator: G3/07</i>	<i>Gemeente Aard controle R Indicator: G3/08</i>	<i>Gemeente Aard controle R Indicator: G3/09</i>	<i>Gemeente Aard controle R Indicator: G3/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
SZW	G3A	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_totaal 2022	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T-1) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten (jaar T-1) vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Bob	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk)
		Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004		Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam

		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G3B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G3)						Gemeente	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3A/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/06</i>	
		1 060632 Gemeente Woerden	€ 21.591	€ 29.033	-€ 16.832	€ 0	€ 0		
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A/01	Besteding (jaar T-1) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking		
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in jaar T-1 (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in jaar T -1 (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3A/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/12</i>	
		1 060632 Gemeente Woerden	€ 1.770	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2023	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)	

		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6	Totaal		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)		Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)		Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente			
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10</i>				
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Nee				
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Nee				
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Nee				
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Nee				
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Nee				
6	Totaal	0	0	N.v.t.				

			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/17</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: G4/18</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/19</i>	
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	

			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			6	Totaal	0	0	0	
SZW	G4A	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_ totaal 2022 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1). Dit totaal (jaar T-1) regeling G4B + (jaar T-1) regeling G4 blijkt uit de vaststellingsbeschikking die uw gemeente van het Ministerie van SZW over 2020 heeft ontvangen. De gegevens uit die beschikking neemt u hier op.		Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T-1) levensonderhoud	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (aflossing)
				Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam
				<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
				<i>Indicator: G4A/01</i>	<i>Indicator: G4A/02</i>	<i>Indicator: G4A/03</i>	<i>Indicator: G4A/04</i>	<i>Indicator: G4A/05</i>
			1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 46.600	€ 6.412	€ 32.297
			2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 11.400	€ 300	€ 5.546
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 30.800	€ 21.423	€ 10.284
			4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 6.200	€ 10.182	€ 3.014
			5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 2.900	€ 0	€ 859
				Kopie regeling	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (overig)	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T-1)	

			Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
		Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/06	Aard controle R Indicator: G4A/07	Aard controle R Indicator: G4A/08	Aard controle R Indicator: G4A/09		
1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 881	0	0			
2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 108	0	0			
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 671	0	0			
4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 64	0	0			
5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 88	0	0			
	Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T -1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoesla ffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T- 1) als gevolg van kwijs te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoesla gffaire	Kapitaalverstrekkinge n - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkinge n Tozo in jaar T -1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoesla ffaire			
		Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam			
		Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/10	Aard controle R Indicator: G4A/11	Aard controle D2 Indicator: G4A/12	Aard controle R Indicator: G4A/13		
1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0			
2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0			
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0			
4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0			
5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0			

SZW	G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2023 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G10/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G10/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G10/03</i>	
			€ 448.468	€ 0	Nee	
SZW	G10A	Wet inburgering 2021_ Totaal 2022 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G10B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G10)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1)	Baten (jaar T-1) (exclusief Rijk)	
				Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G10A/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G10A/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G10A/03</i>	
			1 060632 Gemeente Woerden	€ 196.211	€ 0	

SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2023 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente		
			<i>Aard controle R Indicator: G12/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03</i>		
			€ 5.120	€ 0	Nee		
SZW	G12A	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_totalen 2022 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G12B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G12)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G12A/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G12A/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G12A/03</i>		
			1 060632 Gemeente Woerden	€ 5.036	€ 0		
SZW	G13	Onderwijsroute_deel gemeente 2023	Bestedingen onderwijsroute (jaar T)	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk)	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)

		Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G13/05</i>	
			€ 56.540	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie				
		Gemeenten	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/02</i>				
			€ 739.439	€ 892.343				
		Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is	
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/06</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/08</i>
		1 1.3 Onroerende zaken	€ 104.945	€ 104.945				N.v.t.
		2 2.1 Roerende zaken aankoop	€ 20.195		€ 20.195			N.v.t.
		3 2.2 Roerende zaken- dienstverlening door derden	€ 452.836		€ 452.836			N.v.t.
		4 2.3 Roerende zaken- beheer en exploitatie	€ 71.453		€ 71.453			N.v.t.
		5 3.1 Mengpercentage	€ 71.907			€ 71.907		N.v.t.
		6 3.2 Verbonden lichamen (Woerden Sport)	€ 171.007		€ 44.334	€ 126.673		N.v.t.

VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikkingnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02	Gerealiseerd Aard controle R Indicator: H8/03	Gerealiseerd Aard controle R Indicator: H8/04	Gerealiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05	Gerealiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06
			1 1042421	€ 56.575	€ 0	€ 52.561	€ 0	€ 56.575
			Kopie beschikkingnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08				
			1 1042421	Ja				
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: H12/01	Aard controle R Indicator: H12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/04		
			€ 5.598	€ 5.598	Nee	Nee		
VWS	H14B	SPUK expertisecentra jeugdhulp	Hieronder per regel één (code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)	Optionele toelichting	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H14B/01	Aard controle R Indicator: H14B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H14B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H14B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H14B/05	
		SiSa tussen medeoverheden	1 060344 Gemeente Utrecht	€ 301.805	€ 321.000	Ja	N.v.t.	

VWS	H25	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden (ronde 3)	Beschikkingnummer / kenmerk	Ontvangen Rijksbijdrage (Jaar T) <i>Automatisch berekend</i>	Totale definitieve exploitatietekort <i>Automatisch berekend</i>	Totale cumulatieve besteding <i>Automatisch berekend</i>	Eindverantwoording	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/05</i>	
			1 SPUKIJZ21-22092	€ 159.207	€ 159.207	€ 826.433	Ja	
			Naam locatie	Betreft periode Nov + dec 2021 of Jan 2022?	Totale toezegging per locatie	Hoogte definitief exploitatietekort per locatie	Besteding per locatie	Cumulatieve besteding per locatie (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: H25/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: H25/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: H25/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/11</i>
			1 Batensteinbad	Nov + dec 2021	€ 85.556	€ 85.556	€ 85.556	€ 752.782
			2 Batensteinbad	jan-22	€ 73.651	€ 73.651	€ 73.651	€ 73.651
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel	Besteding (jaar T) per onderdeel	Welk bedrag per onderdeel neemt u mee van 2023 naar 2024?	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per onderdeel	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: H30/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06</i>
			1 Lokaal Sportakkoord	€ 33.285	€ 31.359	€ 1.926	€ 31.359	Ja
			2 Brede regeling combinatiefuncties	€ 229.152	€ 479.614	€ 0	€ 479.614	Ja
			3 Terugdringen Gezondheidsachters tanden	€ 51.207	€ 53.144	€ 0	€ 53.144	Ja
			4 Kansrijke Start	€ 38.405	€ 30.580	€ 7.681	€ 30.580	Ja
			5 Mentale Gezondheid	€ 17.922	€ 129.302	€ 0	€ 129.302	Ja
			6 Aanpak overgewicht en obesitas	€ 44.806	€ 78.840	€ 0	€ 78.840	Ja
			7 Valpreventie	€ 131.858	€ 105.486	€ 26.372	€ 105.486	Ja
			8 Leefomgeving	€ 25.604	€ 16.721	€ 5.121	€ 16.721	Ja
			9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 6.401	€ 6.401	€ 0	€ 6.401	Ja

			10	Versterken sociale basis	€ 93.453	€ 750.184	€ 0	€ 750.184	Ja
			11	Mantelzorg	€ 25.604	€ 30.201	€ 0	€ 30.201	Ja
			12	Eén tegen eenzaamheid	€ 25.604	€ 133.281	€ 0	€ 133.281	Ja
			13	Welzijn op recept	€ 14.082	€ 14.082	€ 0	€ 14.082	Ja
			14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 6.401	€ 6.401	€ 0	€ 6.401	Ja
			15	Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 22.787	€ 14.447	€ 4.557	€ 14.447	Ja
				Kopie naam onderdeel	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/n.v.t.)?				
				Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/08				
			1	Lokaal Sportakkoord	Ja				
			2	Brede regeling combinatiefuncties	Ja				
			3	Terugdringen Gezondheidsachters tanden	Ja				
			4	Kansrijke Start	Ja				
			5	Mentale Gezondheid	Ja				
			6	Aanpak overgewicht en obesitas	Ja				
			7	Valpreventie	Ja				
			8	Leefomgeving	Ja				
			9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	Ja				
			10	Versterken sociale basis	Ja				
			11	Mantelzorg	Ja				
			12	Eén tegen eenzaamheid	Ja				
			13	Welzijn op recept	Ja				
			14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	Ja				

			15	Coördinatiekosten regionale aanpak	Ja				
				Eindverantwoording (Ja/Nee)					
				Aard controle n.v.t. Indicator: H30/09					
				Nee					
VWS	H31	Regeling Specifieke uitkering noodfonds energie amateursportverenigingen	Beschikkingnummer / kenmerk	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Toelichting		
			Aard controle n.v.t. Indicator: H31/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H31/02	Aard controle R Indicator: H31/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H31/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H31/05		
			SPUKNEAS230156	€ 35.828	€ 35.828	Ja	N.v.t.		
VWS	H32	Regeling specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden	Beschikkingnummer / kenmerk	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H32/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H32/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H32/03				
			MEOZ23187	€ 792.549	€ 340.060				
			Naam zwembad	Totale verlening per zwembad (jaar T)	Cumulatieve besteding per zwembad (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Verduurzamingsplan aanwezig (Ja/Nee)	Toelichting		
			Aard controle n.v.t. Indicator: H32/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H32/05	Aard controle R Indicator: H32/06	Aard controle D1 Indicator: H32/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H32/08		
		1	Batensteinbad	€ 461.907	€ 188.932	Nee	N.v.t.		
		2	Recreatiecentrum H2O	€ 330.642	€ 151.128	Nee	N.v.t.		

RECHTMATIGHEIDSVERANTWOORDING 2023

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 21-12-2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op €5.700.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023.

Bevinding

Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

--