



Gemeente **Oudewater**

Jaarstukken 2024

INHOUDSOPGAVE

Jaarstukken 2024	1
Inhoudsopgave	3
I. JAARVERSLAG	5
Financiële beschouwing	6
Samenvatting	6
Programma 1 Bestuur, dienstverlening en veiligheid	7
Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid	7
Programma 2 Fysiek beheer openbare ruimte en Mobiliteit	16
Opgave Openbare ruimte	16
Opgave Mobiliteit	20
Programma 3 Sociaal domein	28
Opgave Gezondheid, cultuur en bewegen	29
Opgave Opvoeden en opgroeien	34
Opgave Maatschappelijke ontwikkeling en betrokkenheid	40
Opgave Werk en Inkomen	45
Opgave Wonen en leefomgeving	50
Programma 4 Cultuur, Economie, Recreatie & toerisme, Energietransitie	59
Opgave Cultuur	59
Opgave Economie	61
Opgave Recreatie en toerisme	65
Opgave Energietransitie	68
Programma 5 Onderwijs en Sport	75
Opgave Activering cultuur, sport en recreatie	75
Opgave Sportaccommodaties	76
Programma 6 Ruimtelijke ontwikkeling en Wonen	79
Opgave: Wonen	79
Opgave Ruimtelijke ontwikkeling	82
Opgave Omgevingsplan	85
Opgave Maatschappelijk vastgoed	87
Programma 7 Algemene inkomsten	93
Programma 8 Overhead	99
BBV indicatoren	101
Paragrafen	108
Paragraaf 1 Lokale heffingen	108
Paragraaf 2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	115
Beschikbare weerstandscapaciteit	116
Risico's	117

Weerstandsvermogen	121
Kengetallen	122
Paragraaf 3 Onderhoud kapitaalgoederen	123
Paragraaf 4 Financiering	130
Paragraaf 5 Bedrijfsvoering	133
Paragraaf 6 Verbonden partijen	142
Gemeenschappelijke regelingen	143
Vennootschappen en coöperaties	159
Stichtingen en verenigingen	163
Overige verbonden partijen	165
Paragraaf 7 Grondbeleid	167
Paragraaf 8 Wet open overheid	170
II. JAARREKENING	172
Balans	172
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	174
Toelichting balans	180
Overzicht van baten en lasten	192
Overzicht doorlopende en af te sluiten kredieten	195
Verantwoording Wet Normering Topinkomens (WNT)	197
Overzicht incidentele baten en lasten	198
Overzicht op taakvelden	202
Gewaarborgde geldleningen	206
EMU-saldo	208
Sisa	208
Rechtmatigheidsverantwoording 2024	231

I. JAARVERSLAG

FINANCIËLE BESCHOUWING

SAMENVATTING

De jaarrekening 2024 van de gemeente Oudewater sluit met een saldo van € 2.089.500 positief. Na vaststelling van de najaarsrapportage 2024 was rekening gehouden met een resultaat van € 1.121.070 positief. Het uiteindelijke resultaat in deze jaarrekening is dus € 968.430 voordeliger. Dit verschil wordt met name veroorzaakt door hogere inkomsten algemene uitkering uit het Gemeentefonds (402K) op basis van de septembercirculaire en de afrekening van oude jaren en onbenutte stelposten (60K).

In programma 2 zijn er meer gelden ontvangen voor degeneratievergoeding (123K) en minder uitgegeven aan verlichting (215K) voor overname van City-tec.

Op programma 3 (Sociaal Domein) zijn voordelen te zien op de onderdelen Oekraïne (420K) door afname opvang en dekking uit reguliere budgetten - Ferm Werk (208K) door onder andere lagere huisvestingskosten/uitgestelde investeringen/te hoog begrote onderdelen, en een nadeel op jeugd (-358K) door een toename van cliënten in de duurdere zorg. Ook is er per saldo een voordeel op het stadsteam (95K) (éénmalige subsidie) en zijn er voor De Klepper (97K) minder kosten gemaakt in verband met afstoten gebouw.

Verder zijn er tegenvallers door hogere lasten voor een overdracht van pensioen oud wethouder (143K) en hogere kosten (101K) voor de begeleiding van de transitie Stadskantoor - De Klepper.

De financiële meevaller in deze jaarrekening wordt met name veroorzaakt door incidentele meevallers. Voor een gedetailleerde toelichting wordt verwezen naar de analyses die per programma zijn gemaakt.

Op basis van de bevindingen van de Verbijzonderde Interne Controle kan ons college een rechtmatigheidsverklaring afgeven. In deze rechtmatigheidsverantwoording lichten wij toe in hoeverre bij 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 de door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en de gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving.

Om de financiële veerkracht van de gemeente Oudewater te duiden, wordt een aantal kengetallen gehanteerd waaronder de schuldquote en de solvabiliteit. De schuldquote stijgt naar 73% (2023: 58%), dit is nog steeds ruim voldoende. De solvabiliteitsratio daalt naar 22% (2023: 24%) en blijft daarmee in de categorie 'Neutraal'. De weerstandsvermogen (verhouding beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit) is met een waarde 2,0 (2023: 1,3) ruim voldoende.

Programmadoelen

In dit jaarverslag rapporteren wij per programma de afwijkingen: de programmadoelen die volgens planning zijn gerealiseerd (score 1, kleur groen), doelen die gedeeltelijk zijn gerealiseerd (score 2, kleur oranje) en doelen die niet zijn gerealiseerd (score 3, kleur rood). De doelen die oranje of rood scoren zijn van een toelichting voorzien. Van de resultaten die in de programmabegroting 2024 opgenomen zijn, is het overgrote deel gerealiseerd.

PROGRAMMA 1 BESTUUR, DIENSTVERLENING EN VEILIGHEID

Portefeuillehouder	Thema
Danny de Vries	Algemeen bestuurlijke zaken en representatie, Openbare orde en veiligheid, Horeca- en evenementenbeleid, Communicatie en Participatie, Intergemeentelijke samenwerking, Burgerzaken en dienstverlening, Dierenwelzijn
Bernadette Schomaker	Vergunningverlening en handhaving
Bas Lont	Automatisering, Informatievoorziening, Archiefzaken
Walther Kok	Ambtelijke samenwerking Oudewater-Woerden

Omschrijving

Het programma bevat de volgende taakvelden:

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 wapens 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

BESTUUR, DIENSTVERLENING EN VEILIGHEID

Wat heeft Oudewater met deze opgave bereikt?

Inwoners kunnen de diensten makkelijk en dichtbij regelen

Er zijn drie mogelijkheden hoe inwoners makkelijk hun diensten kunnen regelen:

- Het Telefonisch Informatie Punt (TIP) is iedere werkdag bereikbaar van 8.30 uur tot 12.00 uur en van 13.00 uur tot 17.00 uur.

- Inwoners kunnen alle werkdagen tijdens openingstijden terecht voor diensten en vragen bij de receptie in het stadskantoor.
- Een groeiend aantal diensten zijn digitaal aan te vragen via www.oudewater.nl

Visie op dienstverlening

Om de samenleving vertrouwen te laten ervaren in het functioneren van de gemeente is het belangrijk dat de samenleving weet wat zij kunnen verwachten van de Dienstverlening. In 2024 is een start gemaakt met de ontwikkeling van de Aanpak op Dienstverlening. Deze aanpak wordt in het 1e halfjaar van 2025 vastgesteld.

Om de dienstverlening in de samenleving op te halen is in 2024 een klantentevredenheidsonderzoek voorbereid. Dit onderzoek vindt in het 1e kwartaal van 2025 plaats.

Participatie en communicatie

Dankzij de implementatie van het Oudewaterse participatiebeleid is helderder wat inwoners van de gemeente kunnen verwachten bij participatietrajecten. Daarnaast is een deel van de schriftelijke communicatie van de gemeente begrijpelijker gemaakt en zijn de schrijfvaardigheden van een deel van de ambtenaren verbeterd. Begrijpelijke communicatie en de mogelijkheid om te participeren dragen bij aan het vergroten van het vertrouwen van de samenleving in het functioneren van de gemeente.

Het vastgestelde participatiebeleid is breder in de organisatie gedeeld en doorvertaald naar een handreiking voor participatie onder de Omgevingswet. Daarnaast is de participatieadviseur gestart met het implementeren van het participatiebeleid. Ook is gewerkt aan begrijpelijker communicatie. Met behulp van software toetsen we of 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 40 ambtenaren getraind om begrijpelijke brieven en andere teksten te schrijven en zo'n 30 van de meest verstuurde brieven en e-mails herschreven.

Maatschappelijk effect

- 1.1 Er kan veilig gewoond, gewerkt en gerecreëerd worden in Oudewater.
- 1.2. Inwoners kunnen snel, zelf en dichtbij diensten met de gemeente regelen.
- 1.3. De samenleving heeft vertrouwen in het functioneren van de gemeente.
- 1.4 Oudewater blijft een zelfstandige gemeente, waarin een zo goed mogelijke dienstverlening aan inwoners wordt georganiseerd.

Resultaat

1.1.1 Uitvoering geven aan de veiligheidsstrategie zoals bepaald in het Integraal Veiligheidsplan en het Uitvoeringsplan Veiligheid.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er komt een informatieavond met de raad in januari 2025, waarschijnlijk 20 januari.

Inspanningen

Resultatenverantwoording opstellen over het Uitvoeringsplan Veiligheid (2x per jaar).
Er is door Team OOV een resultaten verantwoording over het Uitvoeringsplan Veiligheid (2 x per jaar opgesteld).

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Resultaat

1.2.1 Inwoners, ondernemers en organisaties kunnen hun diensten met de gemeente regelen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De inwoners, ondernemers en organisaties kunnen gedurende openingstijden terecht met hun vragen op het stads kantoor en telefonisch via 140348. Een groot aantal diensten zijn ook te regelen en via de website oudewater.nl

Inspanningen

1.2.1.2 Verhuizing naar Huiskamer van de stad.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Inspanning in 2026.

Resultaat

1.2.2 Inwoners, ondernemers en organisaties kunnen steeds meer diensten van de gemeente digitaal regelen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het aanbieden van diensten via de gemeente digitaal is continu in ontwikkeling en wordt uitgebreid met de producten waarvoor dit mogelijk is.

Inspanningen

1.2.2.1 Onderzoek naar hoeveel de e-diensten gebruikt worden.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het gebruik van de e-diensten wordt gemonitord.

1.2.2.2 Aansluiten bij visie dienstverlening Woerden.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het project Aanpak op Dienstverlening is in 2024 later opgestart waardoor de oplevering in het 1e kwartaal van 2025 plaatsvindt

Resultaat

1.3.1 Inwoners doen en denken mee met de gemeente als ze dat willen. In een beleidskader stelt de raad de kaders voor participatieruimte vast.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De gemeenteraad heeft in 2023 Oudewaters participatiebeleid vastgesteld.

Inspanningen

1.3.1.2 / 1.3.2.2 Implementeren participatiebeleid.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De gemeenteraad heeft in 2023 Oudewaters participatiebeleid vastgesteld. In 2024 hebben we eraan gewerkt om dit beleid breed in de organisatie bekend te maken, zodat dit kan worden toegepast. Ook is in lijn met het beleid een handreiking voor 'participatie onder omgevingswet' gemaakt, die beschikbaar is voor initiatiefnemers.

Resultaat

1.3.2 Inwoners weten bij participatietrajecten waarop ze invloed hebben en waarop niet.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het Oudewaterse participatiebeleid biedt duidelijkheid over de verschillende manieren waarop participatie mogelijk is. Voor ambtenaren zijn verschillende gereedschappen beschikbaar om participatietrajecten in lijn met het participatiebeleid in te richten. Hierbij is veel aandacht voor de vraag of en zo ja waarop inwoners invloed kunnen uitoefenen.

Inspanningen

1.3.1.2 / 1.3.2.2 Implementeren participatiebeleid.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De gemeenteraad heeft in 2023 Oudewaters participatiebeleid vastgesteld. In 2024 hebben we eraan gewerkt om dit beleid breed in de organisatie bekend te maken, zodat dit kan worden toegepast. Ook is in lijn met het beleid een handreiking voor 'participatie onder omgevingswet' gemaakt, die beschikbaar is voor initiatiefnemers.

Resultaat

1.3.3 Inwoners begrijpen de informatievoorziening van de gemeente over projecten en dienstverlening.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Met behulp van software toetsen we de begrijpelijkheid van teksten op de website, het redactionele deel van de informatiepagina in de krant, de berichten op sociale media en veelgestuurde brieven. In 2025 doen we een 0-meting om de mening van inwoners over de begrijpelijkheid geschreven informatievoorziening van de gemeente te achterhalen.

Inspanningen

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

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Hier is constant aandacht voor. Schrijvers kunnen gebruikmaken van software die hen helpt om te bepalen hoe makkelijk/moeilijk een tekst te lezen is.

1.3.3.2 Trainen ambtenaren in begrijpelijk schrijven.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Resultaat

1.3.4 Inwoners weten wat de gemeente doet en wil bereiken.

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)**

We informeren inwoners via verschillende communicatiekanalen over wat de gemeente doet en wil bereiken.

Inspanningen

1.3.4.1 Inwoners krijgen op een laagdrempelige manier informatie over besluiten van de gemeente en hoe besluitvorming tot stand komt.

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)**

We gebruiken verschillende communicatiekanalen (o.a. website, IJsselbode, social media) en methoden om inwoners te informeren over dat wat de gemeente doet en wil bereiken.

Resultaat

1.4.1 Een duidelijke dienstverleningsovereenkomst met heldere samenwerkingsafspraken, gebaseerd op een lange termijn standpunt gedragen door raad en stad, tegen betaalbare kosten.

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)**

In december '24 is het raadsvoorstel over de nieuwe dienstverleningsovereenkomst door beide gemeenteraden aangenomen. Door het college wordt een nieuwe dienstverleningsovereenkomst met een duur van 4 jaar voorbereid, en hieraan zijn vijf inhoudelijke onderwerpen gekoppeld. De uitwerking van die vijf onderwerpen in de nieuwe overeenkomst moet o.a. zorgen voor helderheid. Het langetermijnperspectief is opgenomen als 'spoor 2' en hiervoor volgt lopende 2025 een separaat raadsvoorstel.

Inspanningen

1.4.1.1 Oudewater stemt proces af met Woerden.

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)**

Het proces wordt afgestemd met beide gemeentebesturen.

1.4.1.2 Evaluatie huidige samenwerking.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De evaluatie van de samenwerking is in juni 2024 afgerond en met de gemeenteraden gedeeld.

1.4.1.3 Uitgangspunten van de samenwerking formuleren.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Voor de nieuwe dienstverleningsovereenkomst zijn via het aangenomen raadsvoorstel vijf verbonden onderwerpen opgenomen als uitgangspunt voor de uitwerking.

1.4.1.4 Een toekomstscenario opstellen waaruit blijkt of en hoe de gemeenten vanaf 1-1-2026 hun samenwerking vervolgen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het langetermijnperspectief is opgenomen als 'spoor 2' en hiervoor volgt lopende 2025 een separaat raadsvoorstel.

Resultaat

1.4.2 De regionale samenwerkingsverbanden worden ingezet om de belangen van Oudewater in de regio te behartigen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Bij samenwerkingsverbanden wordt uitvoering gegeven aan het behartigen van belangen van gemeente Oudewater.

Inspanningen

1.4.2.1 Reguliere samenwerkingsverbanden worden gecontinueerd.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Bij samenwerkingsverbanden wordt uitvoering gegeven aan het behartigen van belangen van gemeente Oudewater. Gemeente Oudewater participeert in de bestaande, reguliere samenwerkingsverbanden.

BBV-indicatoren

Voorheen stonden hier een aantal BBV-indicatoren over bijvoorbeeld veiligheid en formatie. Om meer overzicht te creëren is ervoor gekozen om deze indicatoren in een aparte bijlage te zetten. Deze kunt u vinden direct na de programma's, onder het kopje 'BBV-indicatoren'.

Specificatie taakvelden

Bedragen x €1.000

Taakvelden	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Verschil
Baten			
0.1 Bestuur	138	146	-7
0.2 Burgerzaken	197	225	-28
1.2 Openbare orde en veiligheid	11	4	6
Totaal Baten	346	375	-29
Lasten			
0.1 Bestuur	1.047	1.206	-159
0.2 Burgerzaken	570	600	-30
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	717	682	35
1.2 Openbare orde en veiligheid	199	138	61
Totaal Lasten	2.533	2.625	-92
Onttrekkingen			
0.10 Mutaties reserves	40	0	40
Totaal Onttrekkingen	40	0	40
Stortingen			
0.10 Mutaties reserves	10	21	-11
Totaal Stortingen	10	21	-11
Gerealiseerd resultaat	-2.157	-2.272	114

Financiële analyse

Hieronder worden de belangrijkste verschillen toegelicht:

Taakveld	Analyse baten	Bedrag (x 1.000)	voordeel/ nadeel
0.2	Hogere inkomsten leges, voornamelijk reis-documenten.	-28	voordeel
	Diversen	-1	voordeel
	Totaal mutaties baten	-29	

Taakveld	Analyse lasten	Bedrag (x 1.000)	voordeel/ nadeel
0.1	Hoger benodigde pensioen-voorziening en een eenmalige post voor de overdracht van pensioenen van Oudewater naar Woerden.	158	nadeel
0.2	Hogere afdracht voor de ook hoger binnengekomen leges.	30	nadeel
1.1	Lagere bijdrage VRU en lagere onderhoudskosten.	-35	voordeel
1.2	Lagere uitgaven in het kader van integraal veiligheidsbeleid & handhaving.	-60	voordeel
	Diversen	-1	voordeel
	Totaal mutaties lasten	92	

	Totaal mutaties lasten en baten	63	
--	--	-----------	--

Taakveld	Mutaties reserves	Bedrag	voordeel/ nadeel
0.10	Gebudgeteerde maar niet gerealiseerde reserve-mutatie.	40	nadeel
0.10	Eenmalige storting reserve rekenkamercommissie	11	nadeel
	Totaal mutaties reserves	51	

PROGRAMMA 2 FYSIEK BEHEER OPENBARE RUIMTE EN MOBILITEIT

Portefeuillehouder	Thema
Walther Kok	Openbare ruimte, Verkeer en mobiliteit, Masterplan Binnenstad
Bas Lont	Afval en riolering

Omschrijving

Dit programma bevat twee opgaven: Onderhoud van de openbare ruimte en mobiliteit + parkeren

Het programma bestaat uit de volgende taakvelden:

Taakveld	Omschrijving
2.1 Verkeer en vervoer	Verkeer te land (inclusief voetgangers) en bijbehorende droge infrastructuur
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
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	Openbaar groen, natuur en recreatie
7.2 Riolering	Afvalwater en de waterhuishouding
7.3 Afval	Inzameling en verwerking van bedrijfs- en huishoudelijk afval
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Taken op het terrein van de lijkbezorging

OPGAVE OPENBARE RUIMTE

Wat heeft Oudewater met deze opgave bereikt?

De openbare ruimte is doelmatig onderhouden zodat deze veilig te gebruiken is.

Maatschappelijk effect

- 2.1 Een gezonde leefomgeving die veilig, doelmatig en sober is.
- 2.2 Betrokkenheid van bewoners en ondernemers bij hun leefomgeving.
- 2.3 De kosten voor de openbare ruimte zijn in balans met verantwoordelijkheden van de gemeente.

Resultaat

2.1.2. Er is een goed functionerende openbare verlichting.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De openbare verlichting is goed functionerend. Voor 2025 wordt er gewerkt aan beleid en beleidsuitvoeringsplannen.

Inspanningen

2.1.2.1 Overname van de openbare verlichting van Citytec voorbereiden. Voorstel voor overname(som) aan de raad voorleggen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De overname is geaccordeerd door het bestuur conform de voorgestelde overnamesom.

2.1.2.2 Beleid opstellen met KPI's om het woord 'goed' nader te definiëren en daarmee het risicokader. Als er geen overname plaatsvindt, wijzigen wij aan de hand van de KPI's het contract met Citytec.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In de loop van dit jaar zal het beleid ten behoeve van de Openbare Verlichting worden geschreven én vastgesteld.

2.1.2.3 Beheerplan Openbare verlichting opstellen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De openbare verlichting is eind 2024 overgenomen. Wij gebruiken 2025 om het beheerplan goed uit te werken en de uitvoering ervan in te richten. In de tussentijd, heel 2025, is het dagelijks onderhoud georganiseerd zodat de verlichting blijft werken of wordt gerepareerd als dit het niet meer doet.

Resultaat

2.1.3 De fasering van het Masterplan Binnenstad is opnieuw bepaald.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Inspanningen

2.1.3.1 Bepalen van de fasering van het Masterplan binnenstad.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

2024

Resultaat

2.2.1 Het aantal beheerovereenkomsten met bewoners en ondernemers is toegenomen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Inspanningen

2.2.1.1 Stimuleren van het in beheer nemen van de openbare ruimte door bewoners en ondernemers.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Doorlopend

Resultaat

2.3.1 De Vierbergenweg en de Hoenkoopse brug zijn overgedragen aan de provincie Utrecht.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Gesprekken met provincies Utrecht en Zuid-Holland hebben plaatsgevonden. Provincie(s) nemen in 2025 standpunten in t.b.v. vervolgoeverleg.

Inspanningen

2.3.1.1 In gesprek blijven met de provincie Utrecht over de kosten en verantwoordelijkheden.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Gesprekken met provincies Utrecht en Zuid-Holland hebben plaatsgevonden. Provincie(s) nemen in 2025 standpunten in t.b.v. vervolgoverleg.

Resultaat

2.3.2 De kansen voor cofinanciering van klimaatadaptieve maatregelen zijn optimaal benut.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Klimaatadaptatie wordt meegenomen binnen projecten in de openbare ruimte. De kansen om te vergroenen of wateroverlast te verminderen worden optimaal onderzocht en, waar doelmatig, ook uitgevoerd. Er wordt een weloverwogen keuze gemaakt om knelpunten in de openbare ruimte nu aan te pakken, of dat op een later moment kan als meekoppelkansen in een reconstructie.

Inspanningen

2.3.2.1 Het KBOR wordt uitgevoerd.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Doorlopend

Resultaat

test2.1.1 Er is vastgesteld beleid over de beeldkwaliteit en er wordt al zo veel mogelijk gewerkt met dat beleid.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Inspanningen

2.1.1.1 In gesprek gaan met de raad over beleid en beheer van de openbare ruimte, ophalen van een bestuurlijke richting.
In 2024.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er is afgesproken de eerste gesprekken in 2025 te starten en de opgave in 2026 met de raad af te ronden.

2.1.1.2 Beleid opstellen en vaststellen voor beeldkwaliteitsniveaus op basis van het huidige beleid, waarin ook beheerkosten zijn meegenomen.
In 2024 - 2025

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Doorlopend

2.1.1.4 Uitwerken van het thema ecologie (met als basis het bestaande beleid) voor alle onderdelen van de openbare ruimte. Met aandacht voor de balans tussen ecologie en de uitstraling.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Met het programma Groen moet je doen! wordt integraal gekeken naar type groen en de functie van het groen. Hierbij worden ook keuzes gemaakt voor biodiversiteit / ecologie op de juiste locaties. Hiervoor is de scan BasisKwaliteit Natuur een van de bronnen. In 2025 wordt het programma opgeleverd.

2.1.1.5 Structureel uitvoeren van beleidsschouw (beeldkwaliteitsniveau) en technische inspecties en hier jaarlijks over rapporteren.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het structureel uitvoeren van beeldkwaliteitsschouwen en technische inspecties is georganiseerd. De rapportage hierover is nog niet structureel ingericht. Afspraken over de manier van rapporteren en frequenties zijn onderdeel van de inspanningen 2.1.1.1. en 2.1.1.2. die nog met het bestuur moeten worden uitgewerkt en afgesproken.

OPGAVE MOBILITEIT

Wat heeft Oudewater met deze opgave bereikt?

We werken toe naar een duurzame en verkeersveilige leefomgeving. Er zijn onderzoeken afgerond naar zwaar verkeer, waarbij de eerste maatregelen inmiddels zijn uitgevoerd. Een aanbesteding om stappen te zetten om tot duurzamere mobiliteit te komen is uitgevoerd en er heeft een onderzoek plaatsgevonden om fietsroutes te verbeteren.

Maatschappelijk effect

2.4 Behoud van een levendige binnenstad; veilig, leefbaar en bereikbaar.

2.5 De wegen in het buitengebied zijn veilig.

2.6 Duurzame mobiliteit in Oudewater.

Resultaat

2.4.1 De zogenoemde H (delen van de Leeuwingstraat, Donkere Gaard, Korte havenstraat, Peperstraat) is autovrij gedurende een aantal dagen in de week.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het verkeerscirculatieplan en het plan voor de afsluiting van de H is gereed en wordt in 2025 aan de gemeenteraad aangeboden. Fysiek autovrij maken in 2025

Inspanningen

2.4.1.1 Plan/beleidsuitwerking opstellen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Dit plan is gereed en wordt in 2025 aangeboden aan de gemeenteraad.

Resultaat

2.4.2 We hebben meer parkeerplekken rond de binnenstad.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het onderzoek naar parkeren rond de binnenstad is afgerond en is besproken in het forum Ruimte. Resultaat te bereiken in 2026.

Inspanningen

2.4.2.1 Mogelijkheden voor kort en lang parkeren rond de binnenstad onderzoeken.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het onderzoek is afgerond en is besproken in het forum Ruimte.

Resultaat

2.4.3 Er is minder zwaar vrachtverkeer in de binnenstad.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Een logistieke hub biedt niet de oplossing die we voor ogen hadden. We blijven met ondernemers in gesprek om op kleine schaal maatregelen in te voeren om het aantal verkeersbewegingen van vrachtverkeer te verminderen.

Inspanningen

2.4.3.1 Verkenning naar een logistieke hub.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In opdracht van de provincie is er een verkennend onderzoek geweest naar logistieke hubs. Gemeente Oudewater heeft niet de schaal om een logistieke hub te realiseren. We blijven met ondernemers in gesprek om op kleine schaal maatregelen in te voeren om het aantal verkeersbewegingen van vrachtverkeer te verminderen.

Resultaat

2.4.4 We hebben meer fietsparkeerplekken in de binnenstad.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Resultaat te bereiken in 2026.

Inspanningen

2.4.4.1 Maatregelen fietsplan uitvoeren, namelijk het fietsparkeeronderzoek.

Kwaliteit (toelichting)

Inspanning in 2025.

2.4.4.2 Fietsparkeerplaatsen rond de Markt realiseren als onderdeel van het Masterplan Binnenstad.

Kwaliteit (toelichting)

Inspanning in 2025-2026.

Resultaat

2.5.1 Er zijn minder conflicten tussen de verschillende gebruikers (zwaar verkeer, recreatieverkeer, bestemmingsverkeer) op de wegen in het buitengebied.

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)**

Er is beleid opgesteld voor verkeersveiligheid op buitenwegen. De uitvoering loopt tot en met 2027.

Inspanningen

2.5.1.1 Regionale samenwerking over zwaar verkeer in het buitengebied.

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)**

Inspanning t/m 2026. In 2024 zijn met name gesprekken gevoerd met omliggende gemeenten over de regionale opgave.

2.5.1.3 Beleid voor wegen in het buitengebied opstellen, o.a. snelheid en natuurlijk sturen, inclusief uitvoeringsplan.

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)**

Dit beleid is in 2023 afgerond en in 2024 met de gemeenteraad besproken.

Resultaat**2.6.1 Mogelijkheden voor verduurzaming mobiliteit zijn uitgewerkt.****Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

De onderzoeken naar de verbetering van fietspaden zijn afgerond en de overige inspanningen liggen op schema voor uitvoering vanaf 2025.

Inspanningen

2.6.1.1 Onderzoeken naar aanleg/verbreding van fietspaden, zoals verbindingen Touwslag-Binnenstad, Strengen-Papenhoeflaan, en Woerden-Oudewater via Linschoterweg. Uitkomsten aan de raad voorleggen incl. voorstel voor uitvoering en kosten.

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)**

Dit onderzoek is in 2024 afgerond. Informeren van de gemeenteraad vindt in 2025 plaats.

2.6.1.2 Planvorming fietsverbinding Kerkwetering-Binnenstad.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Volgt het tijdpad van project Kerkwetering, 2025 e.v.

2.6.1.3 Laadvisie deel 2 opstellen, voor o.a. deelmobiliteit, logistiek en OV.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Uitvoering vindt plaats in 2025.

2.6.1.4 Voorwaarden opstellen voor en uitwerken van een eigen concessiemodel voor de plaatsing van laadpunten.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In 2024 heeft de aanbesteding plaatsgevonden voor het begeleidingstraject om tot een concessiemodel te komen. Gunning aan een adviesbureau vindt plaats in 2025.

Specificatie taakvelden

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Vershil
Baten			
2.1 Verkeer en vervoer	222	428	-206
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	24	15	8
7.2 Riolering	1.974	2.012	-37
7.3 Afval	1.520	1.670	-151
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	4	7	-3
Totaal Baten	3.743	4.133	-389
Lasten			
2.1 Verkeer en vervoer	3.664	3.484	181
2.2 Parkeren	37	11	26
2.4 Economische havens en waterwegen	306	302	4
3.4 Economische promotie	8	9	-1
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	501	509	-8
7.2 Riolering	1.646	1.663	-16
7.3 Afval	1.331	1.468	-137
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	2	2	0
Totaal Lasten	7.496	7.448	49
Onttrekkingen			
0.10 Mutaties reserves	1.389	647	742
Totaal Onttrekkingen	1.389	647	742
Storting			
0.10 Mutaties reserves	705	279	426
Totaal Storting	705	279	426
Gerealiseerd resultaat	-3.068	-2.947	-121

Financiële analyse

Hieronder worden de belangrijkste verschillen toegelicht:

Taakveld	Analyse baten	Bedrag (x 1.000)	voordeel - nadeel +
2.1	Elementenverhardingen - ontvangen degeneratievergoedingen van nutsbedrijven, de hoogte daarvan is vooraf moeilijk in te schatten (zie hogere lasten elementenverhardingen)	-120	voordeel
2.1	Advies instemmingsbesluit kabels en leidingen - hogere baten	-26	voordeel
2.1	Uitrol glasvezelnet en nutsvoorzieningen - degeneratievergoeding glasvezelnetbedrijf (zie hogere lasten elementenverhardingen)	-52	voordeel
2.1	Straatreiniging - afrekening voorgaande jaren afvalfonds	15	nadeel
7.2	Riolering - hogere bijdrage huisaansluitingen riolering (de lasten en baten lopen over het jaar heen) en hogere rioolbaten (door een hoger aantal aansluitingen dan geraamd)	-37	voordeel
7.3	Afval - hogere opbrengst afvalstoffenheffing en lagere teruggave afvalstoffenheffing	-132	voordeel
7.3	Afval - hogere opbrengst, ontvangen oud papiervergoeding van de AVU	-16	voordeel
	Diversen	-21	voordeel
	Totaal mutaties baten	-389	voordeel

Taakveld	Analyse lasten	Bedrag (x 1.000)	voordeel - nadeel +
2.1	Asfaltverharding - hogere lasten uitbesteed werk (oa wateroverlast Papekopperdijk). Dekking uit lagere lasten elementenverharding.	91	nadeel
2.1	Elementenverharding - lagere lasten (zie tegenvaller asfalt)	-89	voordeel
2.1	Openbare verlichting (door temporisering van de overname van de OVL van Citytec zijn de lasten in 2024 later uitgevallen). Begin 2025 is het OVL areaal overgenomen van Citytec,	-180	voordeel
2.1	Civiele kunstwerken - uitbesteed werk en kosten inspecties zijn lager uitgevallen.	-63	voordeel
2.1	Advies en instemmingsbesluit kabels en leidingen - uitbesteed werk (zie voordeel aan batenzijde)	19	nadeel
2.1	Uitrol glasvezelnet en nutsvoorzieningen - uitbesteed werk (zie voordeel aan batenzijde)	20	nadeel
2.1	Laadinfrastructuur - hogere uitgaven door oa externe inhuur	16	nadeel
2.2	Parkeren - lagere lasten uitbesteed werk	-26	voordeel
7.2	Riolering :lagere onderhoudslasten vrijvervalriolering. Op deze post worden vooral onderhoudswerkzaamheden geboekt die voortvloeien vanuit inspecties en meldingen, daardoor zijn de kosten vooraf lastig te ramen. Het ene jaar zit het mee, het andere jaar zit het tegen. Daarnaast werden er in verleden ook kosten geboekt die hier niet thuishoorden. Ook zijn bepaalde werkzaamheden in 2024 niet uitgevoerd/doorgeschoven vanwege een overgangperiode van de onderhoudscontracten.	-106	voordeel
7.2	Riolering - gemalen: Dit wordt met name veroorzaakt door de overschrijding van de electrakosten van de gemalen. Deze waren begroot op €141.000 en er is €233.000 geboekt. In 2024 is er daadwerkelijk €130.000 aan energie verbruikt. De grote afwijking wordt veroorzaakt door de eindafrekening van 2023 die begin 2024 plaatsvond. Dit effect zien we jaarlijks terug (eindafrekening over 2024 vind begin 2025 plaats), al is dit jaar extreem. De verwachting is daarnaast dat we voor 2025 veel minder uit gaan geven. Vanaf 2026 gaan we maandelijks factureren op basis van daadwerkelijk verbruik, hierdoor verdwijnt dit effect.	53	nadeel
7.2	Riolering - lasten mini-gemalen en mini-zuiveringen. Dit komt doordat er minder onderhoud nodig is geweest. Voor een groot deel van de lasten wordt de post gemalen gebruikt.	-160	voordeel
7.2	Riolering - storting in de voorziening riolering	200	nadeel
7.3	Afval -hogere storting in de voorziening afvalstoffenheffing	121	nadeel
7.3	Afval - hogere inhuur extern personeel (beleidsmatige ondersteuning)	71	nadeel
7.3	Afval - lagere verwerkingskosten AVU (180 ton minder GFT en 50 ton meer restafval)	-33	voordeel
	Diversen	17	nadeel
	Totaal mutaties lasten	-49	voordeel

	Totaal mutaties lasten en baten	-438	voordeel
--	--	-------------	-----------------

Taakveld	Mutaties reserves	Bedrag (x 1.000)	voordeel - nadeel +
0.10	Lagere onttrekking aan de algemene reserve	170	nadeel
0.10	Lagere toevoeging aan de algemene reserve (budget voor overname van Citytec en kosten die erna nodig zijn - wordt pas 2025)	-100	voordeel

0.10	Lagere onttrekking aan de reserve budgetoverhevelingen (dekking van budgetoverhevelingen uit 2023)	246	nadeel
	Totaal mutaties reserves	316	nadeel

PROGRAMMA 3 SOCIAAL DOMEIN

Portefeuillehouder	Thema
Walther Kok	Participatiewet, armoedebeleid, inburgering, publieke gezondheidszorg, welzijn en ouderenzorg, Stadsteam
Danny de Vries	Diversiteit en inclusie
Bernadette Schomaker	Jeugdzorg

Omschrijving

Het programma bevat de volgende taakvelden:

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+ 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 armoedebeleid.
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 beschermdwonen-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.

OPGAVE GEZONDHEID, CULTUUR EN BEWEGEN

Wat heeft Oudewater met deze opgave bereikt?

Binnen deze opgave wordt gewerkt aan het verbeteren van de leefstijl van inwoners van Oudewater.

In 2024 is onder andere ingezet op het vergroten van de mentale gezondheid, meer bewegen en het verlagen van het middelengebruik. Dit gebeurde grotendeels via activiteiten, campagnes en trainingen/cursussen. Specifieke voorbeelden zijn bij de individuele inspanningen en resultaten terug te

vinden. We trekken hierin samen op met diverse partners, met name binnen het samenwerkingsverband van het Vitaliteitsakkoord. We zijn tevreden over het bereik van deze activiteiten en campagnes. De effecten zullen pas over een langere tijd echt zichtbaar zijn. Wel zien we dat het middelgebruik, ondanks onze inspanningen, toeneemt.

Maatschappelijk effect

3.1 Inwoners van Oudewater hebben een gezonde leefstijl.

Resultaten binnen deze opgave worden bereikt in 2027, tenzij anders vermeld.

Resultaat

3.1.1 Inwoners hebben een betere mentale gezondheid

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Middels het Vitaliteitsakkoord is er gewerkt aan een betere mentale gezondheid van onze inwoners.

Inspanningen

3.1.1.1 Inzetten van interventies die een bijdrage leveren aan het voorkomen van eenzaamheid en het vergroten van de mentale gezondheid onder jongeren, volwassenen en ouderen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Voorbeelden van gehonoreerde projecten zijn:

Vitaliteitsmarkt
Sunflower Keycord
Community care Wulverhorst
Oranje Boven NPO vervolg
VLAS info avond "Levend Licht"
Muziekhuis, 3 kerstconcerten "het licht"

3.1.1.2 Impuls aan activiteiten en inzet die geschaard kunnen worden onder 'Welzijn op Recept'.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Samen met de regionale projectleider ketenaanpakken (GGDrU) hebben we uitdagingen en kansen voor verdere intensivering van welzijn op recept in kaart gebracht.

3.1.1.3 Onderzoeken wat de behoeften zijn van jongeren die nu niet meedoen met activiteiten wegens mentale/fysieke moeilijkheden.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Voorbeelden van gehonoreerde projecten zijn:

Vitaliteitsmarkt

Sunflower Keycord

Community care Wulverhorst

Oranje Boven NPO vervolg

VLAS info avond "Levend Licht"

Muziekhuis, 3 kerstconcerten "het licht"

3.1.1.4 / 6.4.1.4 Als betrokkenen in het te ontwikkelen concept 'huiskamer van de stad' meedenken over behoeften aan ontmoetingsplekken en hoe deze aldaar in te vullen. De "huiskamer van de stad" zal gerealiseerd worden in De Klepper.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De bibliotheek en andere betrokkenen hebben input geleverd aan Promad. Het Voorlopig Ontwerp dat door Promad wordt opgesteld zal door de beoogde gebruikers getoetst worden.

Resultaat

3.1.2 Inwoners hebben een gezond gewicht.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Middels het Vitaliteitsakkoord hebben we een gezonde leefstijl bevorderd.

Inspanningen

3.1.2.1 Activiteiten en voorlichting op het gebied van preventie van overgewicht. Met het Vitaliteitsakkoord 2024 geven we activiteiten die een bijdrage leveren aan preventie van overgewicht een impuls. Aanvragen worden beoordeeld op drie criteria:

- Inclusie (iedereen kan meedoen)
- Versterken van het bestaande aanbod
- Herkenbaarheid

Verder gaan we dit jaar inzetten op de ketenaanpak Kind naar Gezond Gewicht en mogelijkheden onderzoeken voor de ketenaanpak Gecombineerde leefstijlinterventie voor volwassenen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het het Vitaliteitsakkoord 2024 geven we activiteiten die een bijdrage leveren aan preventie van overgewicht een impuls. Aanvragen worden beoordeeld op drie criteria:

- Inclusie (iedereen kan meedoen)
- Versterken van het bestaande aanbod
- Herkenbaarheid

Verder gaan we dit jaar inzetten op de ketenaanpak Kind naar Gezond Gewicht en mogelijkheden onderzoeken voor de ketenaanpak Gecombineerde leefstijlinterventie voor volwassenen.

Voorbeelden van gehonoreerde projecten zijn:

LOGO Nordic Walking, Koningsspelen en de kerst3daagse

3.1.2.2 Onderzoeken of de lokale ketensamenwerking over de Gezonde leefstijl-interventie voldoet en of uitbreiding wenselijk is.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Samen met de regionale projectleider ketenaanpakken inventariseren we in Q1 van 2025 kansen en uitdagingen voor de GLI en Kind naar Gezond Gewicht.

Resultaat

3.1.3 Middelengebruik onder inwoners neemt af.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Desondanks onze inspanningen (o.a. stoptober, vitaliteitskaffee Sportief Coachen) neemt middelengebruik in Oudewater toe in plaats van af.

Inspanningen

3.1.3.1 Activiteiten gericht op preventie van middelengebruik.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er is een onderzoek uitgevoerd door Bureau Objectief gericht op de naleving (NIX 18). Ook deden we mee met de landelijke campagne Stoptober.

3.1.3.2 Voorlichtingscampagnes op basisscholen over weerbaarheid, groepsdruk en middelengebruik.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In Q1 vinden er interventies plaats op scholen gericht op preventie van vaperen/roken en alcoholgebruik.

Resultaat

3.1.4 Iedereen kan gebruikmaken van sportactiviteiten en cultuur en is bekend met het aanbod.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Dmv samenwerking met Oudewater Vitaal weten inwoners de sportactiviteiten zowel digitaal als fysiek te vinden

Inspanningen

3.1.4.1 / 3.9.1.1 / 4.1.1.4 De cultuurnota uitvoeren.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Door de bibliotheek te versterken middels een fusie is er sprake van een robuustere organisatie om de verbreding van taken in de nieuwe bibliotheek beter te kunnen uitvoeren. Vanaf 2027 geldt hiervoor een zorgplicht voor gemeenten en provincies. In 2025 en 2026 ontvangt de gemeente een extra bekostiging van 100.000,- om die verbreding van taken uit te kunnen voeren met meer professionele krachten, ruimere openingstijden en verbreding van taken als informatiepunt digitale Overheid

Voor bredere ambtelijke facilitering van het culturele veld ontbreekt capaciteit/ budget.

3.1.4.2 / 5.1.1.1 Verbeteren van communicatie over lokale mogelijkheden die leefstijl gezond beïnvloeden, zoals sport en bewegen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Met de regiegroep van het Vitaliteitsakkoord, waaronder het Stadsteam, zetten we in op communicatie over lokale mogelijkheden voor het bevorderen van een gezonde leefstijl.

Resultaat

3.1.5 Oudewater heeft een omgeving die uitnodigt tot bewegen en ontmoeten.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Met het vitaliteitsakkoord werken we aan een omgeving die uitnodigt tot bewegen en ontmoeten.

Inspanningen

3.1.5.1 Vanuit het perspectief van positieve gezondheid kijken naar de openbare ruimte. Als er aanpassingen en/of werkzaamheden worden gedaan in de buitenruimte, wordt dit meegenomen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Voorbeelden zijn de Koningsspelen, sportactiviteiten voor mensen met een extra zorgvraag en de open dag van de Scouting.

OPGAVE OPVOEDEN EN OPGROEIEN

Wat heeft Oudewater met deze opgave bereikt?

Binnen deze opgave beogen we dat alle kinderen in Oudewater gelijke kansen krijgen om zich te ontwikkelen en veilig opgroeien. Als hierbij ondersteuning of advies nodig is, kent Oudewater een netwerk met onder andere het Stadsteam dat daarbij kan adviseren, ondersteunen of toeleiden naar hulp. Kinderen in problemen worden zo veel mogelijk in hun eigen omgeving en met hun ouders en verzorgers geholpen.

Het afgelopen jaar is op verschillende manieren gewerkt aan de kansengelijkheid van kinderen. Zo is de samenwerking tussen het stadsteam en scholen versterkt en is, in samenwerking met basisscholen en kinderopvang, een lokale onderwijsagenda opgesteld. Daarnaast is de projectleider 'opvoeden en opgroeien' in nauwe samenwerking met de Vlas-ouders verdergegaan met onder andere het organiseren van activiteiten voor zowel de ouders als de kinderen. Zo hebben er bijvoorbeeld thema-avonden plaatsgevonden voor ouders. We beogen met de activiteiten meer ontmoeting te faciliteren tussen inwoners waardoor de gemeenschapskracht en het eigen netwerk worden versterkt.

Maatschappelijk effect

3.2 Alle kinderen in Oudewater krijgen gelijke kansen om zich te ontwikkelen en groeien veilig op. Als hierbij ondersteuning of advies nodig is, kent Oudewater een sterk netwerk dat daarbij kan adviseren, ondersteunen of toeleiden naar hulp. Kinderen in problemen worden zo veel mogelijk in hun eigen omgeving en met hun ouders en verzorgers geholpen.

Resultaten binnen deze opgave worden bereikt in 2027, tenzij anders vermeld.

Resultaat

3.2.1 Elk kind heeft een kansrijke start.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Inzet op de doelen Kansrijke Start via de drie actielijnen Kansrijke Start (voor-, tijdens- en na de zwangerschap) en daarbij behorende (RIVM-erkende) interventies. Inzet op (empowerment)programma's voor ouders in een kwetsbare positie met daarin aandacht voor cultuursensitief werken, diversiteit en vroegsignalering. Afspraken maken met omliggende gemeenten uit de jeugdzorgregio Utrecht West over hoe we de ketenaanpak Kansrijke Start kunnen versterken. Inspanningen lopen t/m 2026

Inspanningen

3.2.1.1 Verder bouwen aan de Kansrijke start-coalitie waarin we ons richten op een gezamenlijke aanpak voor (aanstaande) ouders en hun kinderen tijdens de eerste 1000 dagen van een kind.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Actieplan is opgesteld met daarin de focus en rode draad van de lokale Kansrijke Start coalitie. We hebben ingezet op samenwerking in casuïstiek binnen de coalitie Oudewater, inzet van (RIVM- erkende) interventies voor (aanstaande) ouders. Inspanningen lopen t/m 2026. We lopen als coalitie verder op schema.

We zijn in gesprek met omliggende gemeenten uit de jeugdzorgregio Utrecht West over hoe we de ketenaanpak Kansrijke Start kunnen versterken. Continuering casuïstiek besprekingen met partners in Oudewater. Continuering (RIVM - erkende)interventies als Nu Niet zwanger, stevig ouderschap.

Gestart met de gratis online ouderschaps cursus gericht op de ondersteuning van de jonge ouders in transitie van partners naar ouders. De interventie helpt ouders deze overgang goed te maken en kinderen een goede start te geven. Daarnaast dient de cursus ook ter ondersteuning van ouders tijdens de tropen jaren. De cursus is een laagdrempelige interventie.

Resultaat

3.2.2 Onderlinge steun voor ouders en kinderen in (kwetsbare) situaties is verbeterd.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Door het aanstellen van de projectleider "Samen opvoeden en opgroeien" is hier aandacht voor gekomen. Er zijn verschillende thema-avonden/ontmoetingen georganiseerd waar ouders samenkomen en ervaringen kunnen delen. En er zijn fantastische dingen georganiseerd waar jong en oud samenkomen bij verschillende activiteiten.

Inspanningen

3.2.2.1 Inzetten van projectleider opvoeden en opgroeien.

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)**

De projectleider "Opvoeden en opgroeien" heeft ingezet op verbinding tussen ouders met kinderen met een extra zorgvraag. Daarnaast zijn er geweldige dingen georganiseerd door onder andere VLAS, Onderling Sterk en Heksen in Touw, waar jong en oud samen komen. Dit is mede tot stand gekomen door de aanjaagrol van de projectleider. Het komend jaar wordt gekeken hoe deze rol verder bestendig wordt in het Stadsteam.

Resultaat**3.2.3 Gelijkere kansen voor kinderen in het onderwijs.****Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

Elk kind verdient onderwijs dat stimuleert om de eigen talenten en capaciteiten maximaal te ontwikkelen en te benutten. Het onderwijsveld, de kinderopvang, het Stadsteam, andere maatschappelijke partners en de gemeente werken hierin steeds intensiever samen. De opgestelde onderwijsagenda, de extra middelen en inzet van activiteiten hebben bijgedragen aan gelijkere kansen voor kinderen.

Inspanningen

3.2.3.1 Opstellen notitie onderwijskansen, waarin ook uitbreiding regeling peuteropvangtoeslag en vergroten ouderbetrokkenheid een plek krijgen.

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)**

Er is samen met de scholen in Oudewater een onderwijsagenda opgesteld. Deze agenda helpt om op een goede manier te werken en afspraken met elkaar te maken. Dit doen we omdat we alle kinderen op de scholen in Oudewater dezelfde onderwijskansen gunnen, zodat zij hun talenten optimaal kunnen benutten en tot bloei kunnen komen. Per 1 januari 2024 is de vergoeding voor peuteropvang voor ouders die geen gebruik kunnen maken van kinderopvangtoeslag via de belastingdienst, aangepast van 5 naar 10 uur per week.

3.2.3.2 Evalueren van het programma Onderwijs Oudewater. Succesvolle onderdelen voortzetten en borgen in lijn met de kaders van de Hervormingsagenda Jeugd.

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)**

In 2024 is via het Programma Onderwijs Oudewater (NPO) taalvisite ingezet en wordt op alle scholen de cultuureducatie en het bewegingsonderwijs versterkt.

3.2.3.3 Vernieuwen van verordening en beleidsregels leerlingenvervoer met nadruk op zelfstandig leren reizen. Daartoe ook de huidige situatie evalueren.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Eind 2024 is een start gemaakt met het herschrijven van de verordening en beleidsregels leerlingenvervoer. Oplevering verwacht in Q2 2025.

Er wordt steeds meer ingezet op zelfstandig reizen. Er zijn meer kinderen die zelfstandig reizen dan voorgaande jaren.

Bij de aanvraag van vervoer zal de consulent altijd de zelfredzaamheid van de ouders en het kind verkennen. Waar mogelijk wordt het kind door de ouders zelf vervoerd, of wordt gebruik gemaakt van het openbaar vervoer. Hier kan een vergoeding voor ontvangen worden.

Resultaat

3.2.4 Veerkrachtige en weerbare jongeren.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Met de evaluatie van het jongerenwerk en met de coördinator opvoeden en opgroeien hebben we nog stappen te maken.

Inspanningen

3.2.4.1 Het zicht verbeteren op Oudewaterse jongeren die niet (meer) in Oudewater naar school gaan, door betere contacten met middelbare scholen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Collega's van het Stadsteam hebben contact met de zorg coördinatoren van de middelbare scholen.

3.2.4.2 Evalueren van de inzet van jongerenwerk om de mogelijke behoefte en nodige inzet scherp te krijgen en een voorstel te maken voor vervolg.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De evaluatie van de inzet van het jongerenwerk staat gepland, het ontbreekt momenteel aan de ambtelijke capaciteit door ziekteverzuim.

3.2.4.3 Bieden van (groeps)aanbod gericht op (mentale) weerbaarheid en veerkracht. Hierbij is ook aandacht voor digitale vaardigheden en prestatiedruk.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Middels het Vitaliteitsakkoord is er opnieuw aandacht gegeven aan mentale gezondheid, ook voor jongeren. Te denken valt aan:

Sunflower Keycord
Oranje Boven NPO vervolg
VLAS info avond "Levend Licht"
Muziekhuis, 3 kerstconcerten "het licht"

Resultaat

3.2.5 Meer ontmoetingsmogelijkheden voor kinderen, jongeren en jongvolwassenen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er zijn mogelijkheden gecreëerd voor kinderen om elkaar te ontmoeten. Ook voor jongeren zijn maatschappelijke organisaties die verbinding en ontmoeting mogelijk maken.

Inspanningen

3.2.5.1 Onderzoeken welke ontmoetingsbehoefte er is onder jongeren.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De projectleider Opvoeden en opgroeien is hiermee aan de slag gegaan met ouders en maatschappelijke organisaties.

3.2.5.2 Verkennen wat er nodig is voor de jongeren 12+ die naar Speciaal Onderwijs gaan om elkaar te ontmoeten en een netwerk op te bouwen in Oudewater.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er zijn door de projectleider Opvoeden en opgroeien en de Vlas groep mogelijkheden gecreëerd voor kinderen om elkaar te ontmoeten en ook mee te doen aan reguliere activiteiten. Ook voor jongeren zijn maatschappelijke organisaties die verbinding en ontmoeting mogelijk maken. We willen hier wel een vervolg aan geven.

3.2.5.3 Verkennen van de mogelijkheden voor het opzetten van een bso+ voor kinderen die naar SO of SBO gaan.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er is een BSO+ subsidieregeling opgesteld na overleg met stadsteam en de verschillende opvangorganisaties in de gemeente. Deze regeling heeft ook een positief advies ontvangen van participatieraad. De regeling is december 2024 gepubliceerd.

Resultaat

3.2.6 Het Stadsteam is de belangrijkste speler in de keten van Jeugdhulp.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We houden vast aan de ingezette koers met de huidige werkwijze van het Stadsteam. We monitoren in samenwerking met elkaar op kwaliteit en financiën. De werkwijze van het stadsteam wordt naast de landelijke hervormingsagenda jeugd gelegd,. Hiervoor is een stuurgroep opgericht.

Inspanningen

3.2.6.1 Regionaal uitvoeren van de proeftuin Bescherming in Beweging om gezinnen met zorgen over veiligheid steeds passender te helpen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

3.2.6.2 De regeling om in aanmerking te komen voor kinderopvang o.b.v. een sociaal-medische indicatie efficiënter en toegankelijker maken.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er wordt een regeling opgesteld die duidelijkheid geeft wanneer en hoe iemand gebruik kan maken van de regeling

3.2.6.3 Doorontwikkelen Stadsteam in het kader van de hervormingsagenda Jeugd en toekomstscenario Kind- en gezinsbescherming.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er is een analyse gemaakt van de werkwijze van het Stadsteam. De ontwikkelpunten daaruit zijn kenbaar gemaakt en besproken met betrokkenen. De rapportage op voortgang van deze ontwikkelpunten wordt bij verschillende stakeholders belegd.

3.2.6.4 De huidige inkoop van jeugdzorg en Wmo en de regionale samenwerking in Utrecht-West evalueren, en de aanbevelingen uit de evaluatie implementeren.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het borgen en vergroten van de kwaliteit van de inkoop door middel van professionalisering van de samenwerking en een duidelijke organisatiestructuur

In 2023 heeft een evaluatie plaats gevonden t.a.v. de inkoop Jeugdhulp en Wmo in Utrecht West. Er zijn aanbevelingen opgesteld t.a.v. de inkoop en de regionale samenwerking. Begin 2025 wordt een regiovisie opgesteld t.b.v. de inkoop per 1 januari 2027 door 5 gemeenten (inclusief Stichtse Vecht).

Tevens wordt het instellen van een Gemeenschappelijke Regeling voor de 5 gemeenten voorbereid. De omvang van de 5 gemeenten is een voorwaarde van uit het ministerie van VWS (minimaal gewenste omvang Jeugdhulpregio) onderwerp Hervormingsagenda Jeugd.

OPGAVE MAATSCHAPPELIJKE ONTWIKKELING EN BETROKKENHEID

Wat heeft Oudewater met deze opgave bereikt?

In deze opgave richten we ons op de zelfredzaamheid van inwoners, zodat zij zoveel mogelijk in staat worden gesteld om om te gaan met fysieke, emotionele en sociale uitdagingen in het leven. Als hierbij ondersteuning of advies nodig is, is er een sterk netwerk dat dit kan bieden of dat doorverwijst naar hulp en ondersteuning. In 2024 is hiervoor ingezet op het faciliteren van contact en het verstevigen van de samenwerking tussen partijen die hierin een rol spelen. Ook is gewerkt aan een middel om de bekendheid en het bereik van het lokale aanbod in de sociale basis te vergroten. Verder is ingezet op het ondersteunen van mantelzorgers en het vergroten van een dementievriendelijke samenleving.

Maatschappelijk effect

3.3 Inwoners zijn zelfredzaam en zijn in staat om te gaan met fysieke, emotionele en sociale uitdagingen in het leven. Als hierbij ondersteuning of advies nodig is, is er een sterk netwerk dat dit kan bieden of dat doorverwijst naar hulp en ondersteuning.

Resultaat

3.3.1 Inwoners kunnen prettig en gezond ouder worden.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Inwoners worden geattendeerd op ontmoeting en activiteiten via Oudewater.net en de IJsselbode. Er is door verschillende maatschappelijke organisaties aandacht voor ontmoeting tussen ouderen. Ook op het gebied van sport en beweging. Daarnaast kan een aanvraag worden gedaan bij het vitaliteitsakkoord voor financiële middelen die dergelijk initiatieven ondersteund.

Inspanningen

3.3.1.1 Behouden van het grote aanbod aan activiteiten, ontmoetingsmogelijkheden en ondersteuning voor ouderen. Verbeteren van onderlinge afstemming over programmering.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We blijven doorlopend in gesprek met de maatschappelijke partners (denk aan Stadsteam, Touwteam en organisaties als KBO/PCOB, Zonnebloem, Handje helpen en meer) over activiteiten en ondersteuning en de onderlinge afstemming over de programmering. Organisaties ontmoeten elkaar bij netwerkbijeenkomsten die georganiseerd worden door de gemeente.

Resultaat

3.3.2 De weg naar welzijn, ontmoeting en ondersteuning is bekend voor inwoners.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er is een draaischijf ontwikkeld waarop het aanbod van informele en formele ondersteuning en begeleiding op meerdere levensgebieden in beeld is gebracht. Deze is verspreid. De sociale kaart wordt geüpdatet en is naar verwachting klaar in Q1 2025.

Inspanningen

3.3.2.1 Verbeteren van de bekendheid en het bereik van het aanbod aan activiteiten, ontmoetingsmogelijkheden en ondersteuning, o.a. door het verbeteren van de Sociale kaart.

Er is een draaischijf ontwikkeld waarop het aanbod van informele en formele ondersteuning en begeleiding op meerdere levensgebieden in beeld is gebracht. Deze is verspreid. De sociale kaart wordt geüpdatet en is naar verwachting klaar in Q1 2025.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er is een draaischijf ontwikkeld waarop het aanbod van informele en formele ondersteuning en begeleiding op meerdere levensgebieden in beeld is gebracht. Deze is verspreid. De sociale kaart wordt geüpdatet en is naar verwachting klaar in Q1 2025.

Resultaat

3.3.3 Inwoners nemen deel aan de samenleving door het hebben van sociale netwerken, mogelijkheden voor ontmoeting en activiteiten.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Inspanningen

3.3.3.1 Verder met (evalueren van) verschillende bestaande netwerken en overleggen, om meer samenhang en een rolverdeling aan te kunnen brengen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In 2024 is gestart met een andere opzet van de bestuurlijke netwerktafel "Prettig oud worden". De woningraad, de Wulverhorst, de huisartsen en de gemeente zijn drie maal samen gekomen op verdiepende thema's. De netwerktafel Ouderen Oudewater (voor vrijwilligersorganisaties die te maken hebben met ouderen) en de werkgroep Ouderen Langer thuis (medisch domein) zijn in 2024 gecombineerd met elkaar samen gekomen om kennis en ervaring uit te wisselen.

3.3.3.2 Realiseren van meer ruimte voor ontmoeting voor verschillende doelgroepen. Zie ook 3.2.5.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Deze hangt samen met 3.1.1.4. Dit hangt ook samen met de ontwikkeling van de huiskamer van de stad.

3.3.3.3 Subsidiebeleid herzien (subsidieverordening, beleidsregels en proces) voor alle subsidies in het sociaal domein.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De nieuwe subsidieverordening is vastgesteld in 2024. De beleidsregels volgen zo spoedig mogelijk.

Resultaat

3.3.4 Ondersteuning vanuit het Stadsteam voor inwoners met vraagstukken rondom mentale gezondheid en psychische kwetsbaarheid.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het Stadsteam kan deze doelgroep ondersteunen doordat ze voldoende capaciteit hiervoor hebben.

Inspanningen

3.3.4.1 Ontwikkelen van voldoende expertise bij het Stadsteam om inwoners met psychische kwetsbaarheid of vragen over mentale gezondheid te ondersteunen of door te verwijzen.

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)**

De betrokkenheid bij deze doelgroep kost het Stadsteam veel tijd. Tijd is o.a. nodig om in contact met de inwoner te komen, een vertrouwensband op te bouwen en af te stemmen met betrokkenen en samenwerkingspartijen. Om dit structureel te kunnen doen, op tijd en bij alle inwoners, heeft het Stadsteam extra geld ontvangen voor uitbreiding capaciteit van een sociaal werkers/WMO consulent.

Resultaat**3.3.5 Mantelzorgers worden adequaat ondersteund.****Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

Dit is onderdeel van de werkwijze van het Stadsteam, waar nodig in samenwerking met andere maatschappelijke partijen zoals het Touwteam, Wulverhorst, Careyn en Handje helpen.

Inspanningen

3.3.5.1 Verbeteren van signalering van overbelasting bij mantelzorgers.

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)**

Dit is onderdeel van de werkwijze van het Stadsteam, waar nodig in samenwerking met andere maatschappelijke partijen zoals het Touwteam, Wulverhorst, Careyn en Handje helpen.

Bij het tweejaarlijkse gezamenlijk overleg met de Netwerktafel Ouderen Oudewater (vrijwilligersorganisaties) en de Werkgroep Langer Thuis (medisch domein) krijgt dit onderwerp ook de aandacht. Jaarlijks wordt een dag van de mantelzorg georganiseerd.

3.3.5.2 Ondersteunen van (jonge) mantelzorgers door naast mantelzorgwaardering een activiteitenplan/ ondersteuningsplan op te zetten, op basis van de behoefte van deze groep. Dit wordt opgepakt in het laatste kwartaal van 2024 of begin 2025

Kwaliteit (indicator)

**Kwaliteit (toelichting)**

Dit wordt opgepakt in het eerste half jaar van 2025.

Resultaat

3.3.6 Domeinoverstijgende samenwerking tussen medisch domein, sociaal domein, woningcorporatie, zorgverzekeraars, zorgkantoor en andere lokale formele en informele organisaties, om goede zorg en ondersteuning in de toekomst te kunnen bieden.

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)**

In regio Utrecht West wordt gezamenlijk gewerkt aan het IZA. Er is een regionaal coördinator IZA geworven en er zijn 4 programmalijnen actief met daaronder diverse projecten. Langere termijn inzet op het IZA hangt af van de landelijke afspraken en ontwikkelingen die hierover worden gemaakt.

Inspanningen

3.3.6.1 Samenwerking rondom uitvoering IZA en GALA in de regio met gemeenten, zorgverzekeraar Zilveren Kruis en de GGD.

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)**

De GALA ketenaanpakken lopen zoals gepland - programmalijn 4 van IZA. Dit is echter maar een klein onderdeel van deze inspanning. De GGD is kartrekker van deze subregionale inspanning.

Resultaat

3.3.7 De Oudewaterse samenleving draagt bij aan het (kunnen) omgaan met mensen met dementie.

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)**

Een werkgroep is opgezet rondom het onderwerp Dementievriendelijk. Een eerste plan is gemaakt om mensen beter in staat te stellen om adequaat te reageren op inwoners met dementie en hun mantelzorgers. De opdracht met de maatschappelijke partners willen we formaliseren.

Inspanningen

3.3.7.1 Werkgroep opzetten die als eerste opdracht krijgt: ontwikkel een plan waarin staat wat er moet gebeuren om de samenleving beter in staat te stellen om adequaat te reageren op inwoners met dementie en hun mantelzorgers.

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)**

Werkgroep is opgezet die als eerste opdracht heeft: ontwikkel een plan waarin staat wat er moet gebeuren om de samenleving beter in staat te stellen om adequaat te reageren op inwoners met dementie en hun mantelzorgers.

OPGAVE WERK EN INKOMEN**Wat heeft Oudewater met deze opgave bereikt?**

Binnen deze opgave beogen we inwoners te helpen zoveel mogelijk in hun eigen levensonderhoud te kunnen voorzien, financieel gezond te zijn en naar vermogen te participeren. Ook werken we eraan dat nieuwe inwoners van Oudewater zich welkom voelen en mee kunnen doen.

In 2024 is de Groene Hart Pas ontwikkeld, ter vervanging van de declaratieregeling. Hiermee verwachten we de doelmatigheid van deze regeling te vergroten. Verder is met de belangrijkste partners op het gebied van werk en inkomen gewerkt aan onder meer het vergroten van de bekendheid van financiële regelingen, het ondersteunen van mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt en wordt steeds meer ingezet op vroegsignalering van financiële problemen. Op het gebied van inburgering is in 2024 toegewerkt naar de samenwerking met een nieuwe aanbieder (VluchtenlingenWerk Nederland) voor de begeleiding van statushouders.

Maatschappelijk effect

3.4 Inwoners van Oudewater hebben voldoende middelen om in hun eigen levensonderhoud te voorzien.

3.5 Meer inwoners worden bereikt door betere communicatie over regelingen en ondersteuning m.b.t. werk en inkomen.

3.6 Inwoners met betalingsachterstanden worden tijdig geholpen zodat zij niet te maken krijgen met problematische schulden.

3.7 Inwoners van Oudewater werken of participeren naar vermogen.

3.8 Nieuwe inwoners voelen zich thuis in Oudewater en doen mee naar vermogen.

Resultaten binnen deze opgave worden bereikt in 2027, tenzij anders vermeld.

Resultaat**3.4.1 Meer bestaanszekerheid voor alle inwoners.****Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

In samenwerking met Ferm Werk (in GR-verband) en het Stadsteam en partners.

Inspanningen

3.4.1.1 Uitgaan van draagkracht en bestaanszekerheid i.p.v. inkomensgrenzen. Toepassen van 'omgekeerde toets' bij aanvragen voor regelingen en voorzieningen. Nagaan voor welke regelingen en voorzieningen draagkracht leidend kan zijn.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In samenwerking met Ferm Werk (in GR-verband) en het Stadsteam.

Resultaat

3.4.2 Regelingen zijn vereenvoudigd.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Zodra de mogelijkheid zich voordoet worden regelingen vereenvoudigd.

Inspanningen

3.4.2.1 De toegang tot regelingen vereenvoudigen door aanpassen van aanvraagprocedures en formulieren.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Indien de mogelijkheid zich voordoet worden aanvraagprocedures vereenvoudigd. Bijvoorbeeld bij die van de Groene Hart Pas (voorheen de Declaratieregeling).

3.4.2.2 Onderzoeken van uitbreiding en/of aanpassing van regelingen, zoals Stadspas en deelname Jeugdfonds sport & cultuur.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De Groene Hart Pas is gerealiseerd, m.i.v. 1 januari 2025. Aansluiting hierbij van Stichting Leergeld is in voorbereiding. Deelname Jeugdfonds Sport & Cultuur nog niet.

3.4.2.3 Kwetsbare inwoners meer betrekken bij totstandkoming beleid. Uitwerken en uitvoeren plan voor instellen klankbordgroep.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er komt een klankbordgroep voor de Groene Hart Pas. Instelling hiervan is echter in 2025.

Resultaat**3.5.1 Er wordt meer gebruikgemaakt van (gemeentelijke) regelingen.****Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

Insteek is om via samenwerking en communicatie (Ferm Werk, Stadsteam, netwerkpartners) de bekendheid, en hiermee het gebruik, van regelingen te vergroten.

Inspanningen

3.5.1.1 Communicatie verbeteren: voor inwoners en verwijzers duidelijker maken wat er mogelijk is en waar men moet zijn.

Via het netwerk en het Stadsteam Oudewater, partners en inwoners informeren over regelingen en voorzieningen.

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)**

Via het netwerk en het Stadsteam Oudewater, partners en inwoners informeren over regelingen en voorzieningen.

3.5.1.2 Het netwerkoverleg armoede meer structureel neerzetten.

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)**

Zoveel mogelijk aansluiten bij bestaande netwerken om dubbele 'tafels' te voorkomen.

Resultaat**3.6.1 Vroegsignalering is verankerd in de werkwijze van het Stadsteam.****Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

Vroegsignalering is verankerd in werkwijze van het Stadsteam. Aansluiting bij landelijk convenant vroegsignalering is in voorbereiding, realisatie in Q1-2025.

Inspanningen

3.6.1.1 In kaart brengen wat nodig is om te werken volgens het convenant vroegsignalering: hoe omgaan met opvolging signalen en welke inzet van het Stadsteam is daarvoor nodig.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Aansluiting bij landelijk convenant vroegsignalering is in voorbereiding, realisatie in Q1-2025.

3.6.1.2 Plan maken voor aanpak en kosten.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Kosten aansluiting landelijk convenant zijn in kaart gebracht en dekking gevonden.

3.6.1.3 Het Stadsteam sluit zich aan bij het landelijk convenant vroegsignalering.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Aansluiting is in voorbereiding, realisatie in Q1-2025.

Resultaat

3.7.1 Meer inwoners met een bijstandsuitkering gaan bij werkgevers of vrijwilligersorganisaties aan de slag.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

"In (kwartaal)rapportages worden de aantallen bijgehouden van doorstroom naar middelen die, zowel door Ferm Werk als door het Stadsteam worden ingezet om mensen zoveel mogelijk mee te kunnen laten doen naar vermogen. De inzet van middelen (aanbod) komt tot stand door een goede analyse van het bestand, waarmee hulpvragen kunnen worden gedefinieerd, zodat de match op beschikbaar en eventueel nog te verkrijgen aanbod duidelijk wordt. Door de grondige bestandsanalyse kunnen op basis van de hieruit voortkomende profielen middelen op maat aangeboden worden. Het meer meetbaar maken van de hulpvraag is een voorwaarde voor het efficiënt en effectief aanbieden van de geschikte middelen die kunnen leiden tot meer doorstroom of uitstroom (meedoen naar vermogen). Gesprekken bij zowel Ferm Werk als het Stadsteam moeten ertoe leiden dat er door de inzet van een meetinstrument meer inzicht komt in het bestand uitkeringsgerechtigden en de benodigde middelen om meedoen naar vermogen mogelijk te maken"

Inspanningen

3.7.1.1 Portefeuillehouder economie treedt op als ambassadeur om bij werkgevers aandacht te vragen voor inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De portefeuillehouder economie fungeert als ambassadeur van Ferm Werk. In samenspraak met werkgevers kan er een impuls worden gegeven aan het bedienen van mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt.

Resultaat

3.7.2 Door intensivering van de dienstverlening en de inzet van een methodische aanpak voor mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt stijgt de participatie van deze inwoners met 25% tot 35%.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Door de inzet van diverse instrumenten en intensieve begeleiding levert Ferm Werk maatwerk aan inwoners met een grote afstand tot de arbeidsmarkt. Door de inwoner centraal te stellen, wordt samen gezocht naar de meest geschikte route. Dit vergroot de kans op een duurzame plaatsing en draagt bij aan tevredenheid.

Inspanningen

3.7.2.1 FermWerk begeleidt inwoners met een grote afstand tot de arbeidsmarkt intensief, waarbij aandacht is voor maatwerk en doorbemiddeling naar passende activeringsplekken via Stadsteam. FermWerk werkt intensief samen met het Stadsteam om inwoners met een grote afstand tot de arbeidsmarkt op maat te begeleiden en door te bemiddelen naar passend werk of vrijwilligerswerk.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

FermWerk werkt intensief samen met het Stadsteam om inwoners met een grote afstand tot de arbeidsmarkt op maat te begeleiden en door te bemiddelen naar passend werk of vrijwilligerswerk.

3.7.2.2 Monitoren van de voortgang en het effect van de ingezette middelen met behulp van de opgenomen indicatoren in de kwartaalrapportages van Ferm Werk.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Via kwartaalrapportage wordt de gemeente geïnformeerd over de voortgang. Ferm Werk en de gemeente monitoren gezamenlijk de voortgang en het effect van de ingezette middelen aan de hand van de vastgelegde indicatoren in de kwartaalrapportages.

Resultaat

3.8.1 De keten rondom inburgering functioneert naar behoren.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De samenwerking is verbeterd: er zijn korte lijntjes, inhoudelijk worden stappen gemaakt en er is hernieuwd vertrouwen in het functioneren van de keten. Daarbij is de keten verstevigd met de komst van VluchtelingenWerk Nederland, wat naar verwachting voor verdere stabiliteit en professionalisering gaat zorgen.

Inspanningen

3.8.1.1 Werken aan stabiele keten zodat nieuwkomers zo snel mogelijk goed kunnen meedoen in de samenleving. Daartoe inzetten op betere afstemming tussen ketenpartners en onderzoeken hoe beschikbaar aanbod/activiteiten beter gevonden kunnen worden

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er zijn in 2024 belangrijke stappen gemaakt richting een stabiele keten. In 2024 hebben we in nauw overleg met Vluchtelingen Steunpunt het Groene Hart de keuze gemaakt voor VWN voor de begeleiding van statushouders in Oudewater. Hiermee hebben we het begin van de keten versterkt. Begin januari 2025 is VWN gestart met de begeleiding van bestaande en nieuw aangekomen statushouders.

OPGAVE WONEN EN LEEFOMGEVING

Wat heeft Oudewater met deze opgave bereikt?

Binnen deze opgave staan onder meer het langer gezond thuis wonen, een activerende leefomgeving en de leefbaarheid binnen de kernen centraal. Het afgelopen jaar is een wooninitiatief voor ouderen opgeleverd (Schuylenburcht) en voor jongeren “Kamers met aandacht” gecontinueerd. Ook worden gesprekken gevoerd met regiogemeenten over het huisvesten van Oudewaterenaren in voorzieningen die elders zijn gevestigd. Verder zijn diverse trainingen valpreventie aangeboden en is met partners gewerkt aan de bekendheid hiervan.

Maatschappelijk effect

3.9 De openbare ruimte nodigt uit tot bewegen en ontmoeting en biedt de mogelijkheid om cultuur te beleven (zie ook 3.1).

3.10 In het woningaanbod wordt rekening gehouden met behoeften van alle inwoners.

3.11 Er is aandacht voor leefbaarheid in de kleinere kernen.

3.12 Inwoners wonen zo lang mogelijk thuis en kunnen in hun thuisomgeving worden ondersteund.

3.13 Inwoners kunnen op een prettige manier zo lang mogelijk thuis blijven wonen.

Resultaten binnen deze opgave worden bereikt in 2027, tenzij anders vermeld.

Resultaat

3.9.1 / 4.1.1 Het cultuuraanbod versterken en de onderlinge samenhang vergroten.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Resultaat te bereiken in 2025.

Inspanningen

3.1.4.1 / 3.9.1.1 / 4.1.1.4 De cultuurnota uitvoeren.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Door de bibliotheek te versterken middels een fusie is er sprake van een robuustere organisatie om de verbreding van taken in de nieuwe bibliotheek beter te kunnen uitvoeren. Vanaf 2027 geldt hiervoor een zorgplicht voor gemeenten en provincies. In 2025 en 2026 ontvangt de gemeente een extra bekostiging van 100.000,- om die verbreding van taken uit te kunnen voeren met meer professionele krachten, ruimere openingstijden en verbreding van taken als informatiepunt digitale Overheid

Voor bredere ambtelijke facilitering van het culturele veld ontbreekt capaciteit/ budget.

Resultaat

3.10.1 / 6.1.4 Voldoende woningaanbod voor inwoners met specifieke woonbehoeften.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Kamers met aandacht: Kamers met Aandacht is een woonoplossing voor jongeren van 18 tot 23 jaar. Het gaat om jongeren die een zorgorganisatie verlaten en niet thuis, maar ook nog niet helemaal zelfstandig kunnen wonen. Kamers met Aandacht koppelt jongeren aan mensen die een kamer over hebben.

Bij advisering in projecten aangeven dat woningen levensloopbestendig/zorggeschikt worden gebouwd, Collega wonen en zorg is betrokken bij maken van heldere definities in het regionale woonzorgonderzoek (levensloopbestendig/zorggeschikt) omdat deze nog wel eens verschillen.

We zien echter de problematiek rondom dakloosheid toenemen i.v.m. de krapte op de woningmarkt. In 2025 gaan we hier vanuit het actieplan dakloosheid extra op inzetten.

Inspanningen

3.10.1.1 / 6.1.4.1 Stimuleren van zorggeschikt/levensloopbestendig wonen en doorstroming. Hiertoe onderzoeken van mogelijkheden van wooncoaching/advisering en ondersteuning bij woonwensen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Schuilenburgt zorgt voor een divers aanbod van zorggeschikte woningen. Het complex bestaat uit 69 appartementen, waarvan 4 midden huur, 40 sociale huur en 25 zorgwoningen. 15 zorgwoningen zijn bedoeld voor mensen met dementie (wlz) en 10 woningen voor gehandicaptenzorg. De mogelijkheden voor woon coaching worden onderzocht.

3.10.1.2 Jongvolwassenen tussen 17-23 jaar kunnen waar nodig gebruik maken van 'Kamers met Aandacht'.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Jongeren uit de gemeente Oudewater kunnen gebruik maken van kamers met Aandacht mits er voldoende verhuurders zijn.

Resultaat

3.11.1 Bij ontwikkeling van beleid wordt nagedacht over de leefbaarheid in alle kernen in Oudewater.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De uitvoering van ons beleid is "Oudewater breed".

Inspanningen

3.11.1.1 Bij de uitvoering van acties uit de uitvoeringsagenda ook rekening houden met de leefbaarheid in Hekendorp en Papekop.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De uitvoering van ons beleid is "Oudewater breed". De maatschappelijke organisaties zijn er voor alle inwoners van Oudewater. Er zijn wijken die extra aandacht vragen waaronder bijvoorbeeld de Brede Dijk. Er wordt momenteel gekeken naar een oplossingsrichting voor deze wijk op meerdere gebieden;

leefbaarheid, gevoel van veiligheid en verbinding in de wijk. Het Touwteam (onderdeel van de Wulverhorst) heeft de Zorgzame buurten aanpak wat wellicht een passende aanpak is voor deze wijk.

Resultaat

3.12.1 / 6.1.5 Prestatieafspraken sluiten aan op behoeften.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De eenjarige prestatieafspraken met Woningraat voor 2025 zijn ondertekend. In 2025 zullen nieuwe meerjarige prestatieafspraken worden gemaakt waarbij de vernieuwde woonvisie en vernieuwde ondernemingskoers van Woningraat zullen worden gebruikt als input. In de prestatieafspraken is vooral aandacht besteed aan de beschikbaarheid en betaalbaarheid van sociale huurwoningen.

Inspanningen

3.12.1.1 / 6.1.5.1 Op basis van de herijkte woonvisie in 2025 prestatieafspraken maken met de Wulverhorst over de huisvesting van bijzondere doelgroepen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Is inspanning voor 2025.

3.12.1.2 / 6.1.5.2 Regionale afspraken maken omtrent passend wonen van kwetsbare doelgroepen in Oudewater. Woonzorginitiatieven toetsen aan de hand van de uitkomsten van het regionale woonzorgonderzoek.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De gemeente Oudewater is in gesprek over de huisvesting van kwetsbare doelgroepen met regiopartners. In 2025 worden hier nadere afspraken over gemaakt. Initiatieven worden getoetst aan de hand van het regionale woonzorgonderzoek.

Resultaat

3.13.1 Meer inwoners krijgen een erkende valpreventieve interventie om risico's op valongelukken te verkleinen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er worden in 2025 meer valpreventie trainingen gegeven dan in het jaar daarvoor dmv samenwerking met de Oudewaterse fysio's

Inspanningen

3.13.1.1 Ketenaanpak Valpreventie ontwikkelen waarin ruimte is voor aanbieden van aansluitende beweegactiviteiten voor 65-plussers die geen verhoogd valrisico hebben.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Door middel van samenwerking met Bewegteam Oudewater Vitaal, is er meer informatie beschikbaar voor het m.b.v.o. aanbod, zowel digitaal als fysiek.

Resultaat

3.13.2 Inwoners weten wat ze moeten doen om voorbereid te zijn op (extreme) hitte.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er is een hitteplan opgemaakt, moet alleen nog bestuurlijk worden vastgesteld.

Inspanningen

3.13.2.1 Hitteplan opstellen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Hitteplan is opgesteld en beschikbaar.

Eigen indicatoren

Voorheen stonden hier ook aantal BBV-indicatoren over bijvoorbeeld verzuim. Om meer overzicht te creëren is ervoor gekozen om deze indicatoren in een aparte bijlage te zetten. Deze kunt u vinden direct na de programma's, onder het kopje 'BBV-indicatoren'.

Hieronder volgen wel de 'eigen' indicatoren over Jeugd & WMO.

Omschrijving	2020	2021	2022	Streefwaarde*	Toelichting
Jeugd & Wmo					
Meerjarige taakstelling op de kosten jeugdzorg met behoud van kwaliteit van zorg	€ 100.000	€ 150.000	€ 200.000	100% gerealiseerd in 2024 (€ 250.000)	
*Streefwaarde gebaseerd op een reguliere, coronavrije situatie					

Overige indicatoren worden opgesteld bij het nieuwe Sociaal Akkoord

Financiële analyse

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Vershil
Baten			
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	267	196	71
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	0	12	-12
6.3 Inkomensregelingen	2.539	2.570	-31
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	68	60	7
6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)	0	2	-2
6.81A Beschermd wonen (WMO)	180	183	-3
7.1 Volksgezondheid	65	126	-60
Totaal Baten	3.119	3.149	-30
Lasten			
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	2.310	2.100	210
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	206	225	-19
6.3 Inkomensregelingen	3.281	2.756	525
6.4 WSW en beschut werk	426	421	5
6.5 Arbeidsparticipatie	330	259	71
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	229	217	12
6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)	1.013	925	88
6.71B Begeleiding (WMO)	290	253	37
6.71C Dagbesteding (WMO)	84	195	-111
6.72A Jeugdhulp begeleiding	407	444	-36
6.72B Jeugdhulp behandeling	263	207	57
6.72C Jeugdhulp dagbesteding	218	378	-159
6.73A Pleegzorg	77	94	-17
6.73B Gezinsgericht	-11	84	-94
6.73C Jeugdhulp met verblijf overig	281	315	-33
6.74A Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	285	418	-133
6.74B Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	181	124	57
6.81A Beschermd wonen (WMO)	94	82	12
6.82A Jeugdbescherming	246	261	-15
6.82B Jeugdreclassering	0	0	0
7.1 Volksgezondheid	613	562	51
Totaal Lasten	10.825	10.319	506
Onttrekkingen			
0.10 Mutaties reserves	129	0	129
Totaal Onttrekkingen	129	0	129
Stortingen			
0.10 Mutaties reserves	424	389	35
Totaal Stortingen	424	389	35
Gerealiseerd resultaat	-8.001	-7.559	-442

Financiële analyse

Hieronder worden de belangrijkste verschillen toegelicht:

Taakveld	Analyse baten	Bedrag (x 1.000)	voordeel/ nadeel
6.1	Dit betreft de specifieke uitkering inburgering en onderwijsroute. Conform de reserveringsregeling van de specifieke uitkering wordt het niet bestede bedrag in 2024 meegenomen ter besteding in het volgende kalenderjaar.	68	Nadeel
6.3	Het werkelijk ontvangen budget bijzondere bijstand is voordeliger uitgevallen dan de eerder ontvangen voorlopige specificatie.	-95	Voordeel
6.3	Voor de opvang van Oekraïense ontheemden is minder ontvangen dan verwacht	64	Nadeel
7.1	De extra inkomsten voor de specifieke uitkering voor het integraal zorgakkoord is niet opgenomen in de begroting. Daarnaast is de afrekening van het maatwerk GGDrU 2023 en de doorschuif BTW van 2022-2024 een voordeel voor 2024 .	-61	Voordeel
	Diversen	-6	Voordeel
	Totaal mutaties baten	-30	voordeel

Taakveld	Analyse lasten	Bedrag (x 1.000)	voordeel/ nadeel
6.1	Het vastgoed sociaal domein laat een voordeel zien die grotendeels kan worden verklaard doordat in de begroting nog rekening is gehouden met rentekosten voor de Klepper. Dit komt te vervallen door de besluitvorming om de Klepper te verkopen. In de begroting 2025 is dit inmiddels hersteld.	-30	Voordeel
6.1	In 2023 is er een 1-mailige subsidie verstrekt waarvan de kosten in 2023-2024 lagen. Echter binnen de begroting is deze geheel in 2024 opgenomen. Daarnaast konden er kosten verantwoord worden onder taakveld 6.81 vanwege extra beschikbaar gestelde middelen vanuit de regio.	-95	Voordeel
6.1	Het subsidiebeleid is nog niet herzien, waardoor er nog ruimte is binnen de begroting. Daarnaast is dit budget nog niet volledig budget door latere start van een nieuwe collega.	-66	Voordeel
6.1	Dit betreft het resterend budget inburgering. De inburgeringsvoorzieningen en kosten onderwijsroute worden bekostigd uit de specifieke uitkering inburgering en onderwijsroute. Conform de reserveringsregeling van de specifieke uitkering wordt het niet bestede bedrag in 2024 meegenomen ter besteding in het volgende kalenderjaar.	-79	Voordeel
6.1 - 6.3	De inzet voor de opvang van Oekraïense ontheemden is deels afgenomen. Daarnaast zijn er kosten met betrekking tot de opvang van Oekraïense ontheemden verantwoord binnen de reguliere budgetten.	-319	Voordeel
6.1	Voor 2023/2024 is dit budget toegekend voor het opstellen van een programma arbeidsmigranten. Dit budget is ingezet om in 2023/2024 onderzoek uit te laten voeren, waarvoor ook nog een bijdrage van de provincie is ontvangen. In het vervolg is in 2024 nauwelijks inzet nog benodigd geweest.	-26	Voordeel
6.3 t/m 6.5	Ferm Werk: Binnen programma inkomensregelingen (-41) is door extra inzet op toepasbaarheid voorliggende voorzieningen verrekening met UWV-Wajong uitkering behaald. Daarnaast is er door extra inzet op in- en externe debiteurenbewaking ook een voordeel ontstaan. Binnen het programma arbeidsparticipatie (-34) is het positieve resultaat onder meer het gevolg van nog niet ingevulde vacatures en door minder inzet van instrumenten/activiteiten inburgeringstrajecten. Het positieve resultaat binnen het programma werkbedrijf en beschut werk (-24) komt door een kostenvoordeel op de uitvoeringskosten. Daarnaast zijn de totale (netto) opbrengsten NTW (Netto Toegevoegde Waarde) hoger dan initiatief was begroot als gevolg van het hanteren van hogere verkooptarieven. Binnen programma aanvullende dienstverlening (-44) zijn de gerealiseerde kosten bij zowel de uitvoering van de regeling TMZ, de declaratieregeling en de aanvullende uitvoeringskosten lager als begroot. Daarnaast is er per saldo een positief resultaat als gevolg van dat er bij de afsluiting van 2023 een verplichting opgenomen is voor de nog niet ontvangen kosten met betrekking tot de declaratieregeling welke in 2024 nog betaald zou moeten worden. Binnen programma bedrijfsvoering en overhead (-60) is door onder andere lagere huisvestingskosten inclusief uitgestelde investeringen , hogere rente schatkistbankieren, lagere salariskosten en geen aanspraak te hoeven maken op het budget onvoorzien een positief resultaat ontstaan.	-208	Voordeel
6.3	Kosten ten behoeve van de ontwikkeling en opstart van de Groene Hart Pas welke met ingang van 01-01-2025 van start gaat.	39	Nadeel
6.71A tm 6.71C	Het aantal cliënten HH is toegenomen echter de extra kosten zijn minder hard gestegen dan geprognostiseerd. Het aantal cliënten Wmo Begeleiding individueel is licht afgenomen en het aantal cliënten Wmo begeleiding groep is licht gestegen. Per saldo een lichte daling van de kosten.	-14	Voordeel
6.72A tm 6.74B	Het aantal cliënten in de jeugdzorg is licht toegenomen. Echter, voornamelijk in de duurdere zorg is de meeste toename zichtbaar (jeugdzorg ambulant, residentiële zorg en s-GGZ).	358	Nadeel
6.82A	Vanuit Save Veilig Midden Nederland (SVMN) is nog geen definitieve afrekening ontvangen. Een eventueel nadeel of voordeel komt ten laste of ten gunste van het resultaat van 2025.	38	Nadeel
7.1	De eindafrekening van GGDrU is nog niet ontvangen. Wel is er minder inzet op maatwerk benodigd geweest. Een eventueel nadeel of voordeel komt ten laste of ten gunste van het resultaat van 2025.	-46	Voordeel

	Diversen	-58	Voordeel
	Totaal mutaties lasten	-506	Voordeel
	Totaal mutaties lasten en baten	-536	

Taakveld	Mutaties reserves	Bedrag (x 1.000)	voordeel/ nadeel
0.10	Minder toegevoegd aan de algemene reserve	10	voordeel
0.10	Betreft budgetoverheveling	-104	nadeel
	Totaal mutaties reserves	-94	nadeel

PROGRAMMA 4 CULTUUR, ECONOMIE, RECREATIE & TOERISME, ENERGIETRANSITIE

Portefeuillehouder	Thema
Bernadette Schomaker	Economische Zaken, Visie Vitaal Buitengebied, Recreatie en Toerisme
Bas Lont	Energietransitie, Duurzaamheid, Milieu
Walther Kok	Masterplan Binnenstad, Bibliotheek, Kunst en Cultuur
Danny de Vries	Communicatie en Participatie

Omschrijving

Het programma bevat de volgende taakvelden:

Taakveld	Omschrijving
3.1 Economische ontwikkeling	Algemeen economisch beleid
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Op bedrijven en ondernemers gerichte ondersteuning en dienstverlening: - bedrijvenloket, ondernemersloket; - stimuleren van en onderwijs aan startende ondernemers; - aantrekken en faciliteren van nieuwe bedrijven; - financiële steunregelingen voor bedrijven waaronder land- en tuinbouw, veeteelt en visserij; - regelen straat Handel, markten en veemarkten; - de BLZ-bijdrage (via baten categorie 2.2.1); - marktgelden en staanplaatsgelden markt en (via baten categorie 3.7); - kosten en overige opbrengsten van nutsbedrijven
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	Activiteiten gericht op het verwerven, behouden, wetenschappelijk onderzoeken en presenteren van kunst en cultuur: musea, exposities, archeologie, heemkunde, historische archieven
5.5 Cultureel erfgoed	Taken gericht op conserveren en voor publiek toegankelijk maken van cultureel erfgoed
5.6 Media	Zorg voor fysieke en elektronische cultuurdragers: bibliotheek
5.7 Openbaar groen en (openlucht-) recreatie	Bevordering toerisme en openluchtrecreatie
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

OPGAVE CULTUUR

Wat heeft Oudewater met deze opgave bereikt?

Cultuur in Oudewater is op meerdere terreinen versterkt. De Bibliotheek Het Groene Hart is versterkt door een fusie met Bibliotheek Angstel, Vecht en Venen, ter versterking van de organisatie en om de verbreding van taken ingevolge de nieuwe bibliotheekwet beter te kunnen uitvoeren. Dit draagt bij aan een versterking van de sociale basis en een goede samenwerking met voorliggende voorzieningen. Ook zijn er aanvullende middelen vanuit Vitaliteitsakkoord/ IZA ingezet om de cultuurcoach extra activiteiten voor ouderen te kunnen laten organiseren.

Daarnaast hebben we cultuureducatie kunnen verstevigen ter bevordering van talentontwikkeling en kansengelijkheid voor opgroeiende jeugd. Door gebruik te maken van de rijksregeling Cultuureducatie met

kwaliteit, is het budget verdubbelt om in aanvulling op bestaand aanbod te verbreden en te verdiepen in samenwerking met de Kunst Centraal, bibliotheek, en KUVVO.

Toegankelijkheid cultuur is bevorderd met de Groene Hart Pas. Ondermeer zijn het muziekhuis en de musea aangesloten. De bibliotheek volgt zo spoedig mogelijk nu de fusie een feit is.

Maatschappelijk effect

4.1 Inwoners kunnen weer gebruik maken van het aanbod van culturele activiteiten

Resultaat

4.1.1 Aanbod culturele activiteiten wordt versterkt.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Resultaat te bereiken in 2025.

Inspanningen

3.1.4.1 / 3.9.1.1 / 4.1.1.4 De cultuurnota uitvoeren.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Door de bibliotheek te versterken middels een fusie is er sprake van een robuustere organisatie om de verbreding van taken in de nieuwe bibliotheekwet beter te kunnen uitvoeren. Vanaf 2027 geldt hiervoor een zorgplicht voor gemeenten en provincies. In 2025 en 2026 ontvangt de gemeente een extra bekostiging van 100.000,- om die verbreding van taken uit te kunnen voeren met meer professionele krachten, ruimere openingstijden en verbreding van taken als informatiepunt digitale Overheid

Voor bredere ambtelijke facilitering van het culturele veld ontbreekt capaciteit/ budget.

4.1.1.1 Culturele instellingen zijn en worden zo goed mogelijk ondersteund middels impuls- en coronasubsidies.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Oudewater heeft een specifieke uitkering Herstelliblotheekstelsel toegekend gekregen ter waarde van €220.000,- die ingezet kan worden voor verruiming van openingstijden met inzet van professionele krachten ter versteviging van de dienstverlening. Ook kan dit mogelijk aangewend worden voor verbetering van de huisvesting ter ondersteuning van de dienstverlening.

Door de bibliotheek te versterken vanuit vitaliteitsakkoord/IZA bevorderen we activiteiten voor met name de doelgroep ouderen.

Daarnaast is er gebruikgemaakt van de rijksregeling Cultuureducatie met kwaliteit. Dit heeft het budget verdubbelt voor cultuureducatie in de scholen. In totaal is hiervoor nu 14.000,- extra beschikbaar.

4.1.1.2 Initiëren versterkte samenwerking tussen de museale en andere culturele organisaties waardoor het culturele aanbod in Oudewater zichzelf beter kan profileren.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Bij gebrek aan ambtelijke capaciteit is hierop nog geen initiatief genomen

4.1.1.3 De verdere uitvoering hiervan ligt bij de organisaties zelf, waarbij de gemeente een adviserende positie inneemt.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De bibliotheek en met name de cultuurcoach neemt deel aan de werktafel vitaliteitsakkoord. Op die manier zijn zij betrokken bij het gesprek met relevante partners en staan zij in contact met de ambtelijke organisatie.

Voor aparte werktafels cultuur ontbreekt op dit moment capaciteit

OPGAVE ECONOMIE

Wat heeft Oudewater met deze opgave bereikt?

Oudewater houdt aantrekkelijke bedrijfslocaties op bedrijventerrein. Behoud van een levendige binnenstad, veilig, leefbaar en bereikbaar.

Tappersheul 3, wijziging bestemmingsplan wordt in 2025 ingezet nadat er in 2024 een deskundigenonderzoek is uitgevoerd. Daarnaast zijn er op Tappersheul 3 noodmaatregelen ter verbetering van de infrastructuur uitgevoerd in afwachting van de start verkoop. Op Tappersheul 1 en 2 zijn de revitaliseringswerkzaamheden afgerond.

In overleg met de ondernemers in de binnenstad heeft de gemeente een centrummanager aangesteld. Met als resultaat, de oprichting van een Biz (BedrijvenInvesteringsZone). Een proactieve aanpak op leegstand en ondersteuning bij het plan van aanpak vitale binnenstad.

Maatschappelijk effect

4.2 Oudewater houdt aantrekkelijke bedrijfslocaties op bedrijventerrein.

4.3 Behoud van een levendige binnenstad; veilig, leefbaar en bereikbaar.

4.4 Vitaal landelijk gebied.

Resultaat

4.2.1 Vitaal bedrijventerrein ‘Tappersheul 3’.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Naar aanleiding van het ontvangen deskundigenonderzoek wordt overwogen om enkele aanpassingen te doen aan de planregels door middel van een wijziging van het bestemmingsplan Tappersheul III. Deze voorgestelde wijziging op grond van artikel 6:19 Awb zal in het voorjaar van 2025 aan de gemeenteraad worden voorgelegd.

Hiermee wordt vastgehouden aan wat beoogd is bij de opstelling van het bestemmingsplan en wat in verweer naar voren is gebracht maar zal dit juridisch beter geborgd zijn in de regels van het bestemmingsplan. Met deze wijziging zullen ook de aanvullende onderzoeken worden toegevoegd als motivering van het bestemmingsplan.

Inspanningen

4.2.1.1 Afhankelijk van de uitspraak van de RvS. Kavels en locatie dermate voorbereiden en inplannen dat er zo snel mogelijk met de verkoop begonnen kan worden, na uitspraak RvS.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Naar aanleiding van het ontvangen deskundigenonderzoek wordt door de gemeente Oudewater overwogen om enkele aanpassingen te doen aan de planregels door middel van een wijziging van het bestemmingsplan Tappersheul III. Deze voorgestelde wijziging op grond van artikel 6:19 Awb zal in het voorjaar van 2025 aan de gemeenteraad worden voorgelegd.

Hiermee wordt vastgehouden aan wat beoogd is bij de opstelling van het bestemmingsplan en wat in verweer naar voren is gebracht maar zal dit juridisch beter geborgd zijn in de regels van het bestemmingsplan. Met deze wijziging zullen ook de aanvullende onderzoeken worden toegevoegd als motivering van het bestemmingsplan.

Resultaat

4.2.2 Tappersheul 1 + 2 zijn gerevitaliseerd.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Omdat verkoop Tappersheul 3 op zich laat wachten, worden noodmaatregelen uitgevoerd, voor in ieder geval het asfalt. (programma 2). Verdere revitalisatie nadat de verkoop van Tappersheul 3 gestart is.

Inspanningen

4.2.2.1 Omdat de verkoop van Tappersheul 3 op zich laat wachten, worden noodmaatregelen uitgevoerd, voor in ieder geval het asfalt (programma 2).

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Inspanning t/m 2025. Kan zijn dat de inspanningen na 2025 doorlopen.

4.2.2.2 De verdere revitalisatie zal plaatsvinden nadat de verkoop van Tappersheul 3 gestart is.

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)**

Inspanning na 2024.

Resultaat**4.2.3 Ruimtelijke toekomstvisie bedrijventerreinen Oudewater.****Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

Begin 2025 startnotitie met samenhang Ruimtelijke en Economische visie bedrijventerreinen, Revitalisatie Tappersheul 1 + 2, Schuifruimte Tappersheul 3 en mogelijk nieuw Tappersheul 4. Visie in 2025 gereed.

Inspanningen

4.2.3.1 In samenwerking met de gemeente Woerden en de U10 onderzoek doen naar de noodzaak en haalbaarheid van een regionaal bedrijventerrein in de A12-zone.

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)**

Regionale samenwerking betreft de U10 IRP uitvoeringsagenda en U10 BT Economische positionering

- o Samenwerking U10 opgave voldoende en vitale bedrijventerreinen
- o Economisch profiel en juiste bedrijventerreinen op de juiste plek
- o Regionale bedrijventerreinen zoek locatie 2e regionaal terrein en Uitgiftebeleid: afspraken voor regionale bedrijventerreinen
- o Provinciaal Programma Wonen en Werken 2026 afstemmen in U10

Resultaat**4.3.1 Plan van aanpak vitale binnenstad uitvoeren (afhankelijk van beschikbare middelen).****Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

In 2024 is het raadsvoorstel goedgekeurd, in 2025 wordt het plan van aanpak geschreven. Verwachte oplevering uitvoeringsagenda in 2025.

Inspanningen

4.3.1.1b Raadsvoorstel met PvA+middelen. Pijlers: 1 Aanpak leegstand detailhandel; 2. Bereikbaarheid; 3. RO-kader benutten om binnenstad levendig en bedrijvig te houden. Streven: meer en kwalitatief hoogwaardig toerisme i.s.m. opgave Recr.&toerisme.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het raadsvoorstel is afgerond in 2024.

4.3.1.2 Plan van aanpak uitvoeren afhankelijk van beschikbare middelen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het plan van aanpak zal geschreven worden in 2025.

Resultaat

4.3.2 Pro-actieve aanpak op leegstand.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er is een centrummanager aangesteld die met de winkeliers en ondernemers in gesprek is gegaan over de aanpak van de leegstaande panden.

Inspanningen

4.3.2.1 Pro-actief in gesprek gaan met ondernemers over hun plannen met leegstaande panden.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Afgelopen jaar is de centrummanager in gesprek geweest met winkeliers en ondernemers over de invulling van leegstaande panden. De bedoeling is om dit in 2025 voort te zetten en daarnaast via de nog op te richten centrum BIZ* te intensiveren.

*Bedrijven Investerings Zone

Resultaat

4.4.1 Bijdrage aan vitaal, veilig en aantrekkelijk buitengebied met vitale agrarische sector.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Afgelopen jaar is samengewerkt met gebiedspartijen aan het gebiedsproces Utrechtse Waarden waar de gemeente Oudewater onderdeel van is. Verder zijn gesprekken gevoerd met Oudewaterse agrarische ondernemers over hun toekomst.

Inspanningen

4.4.1.1 Volgen van de actuele ontwikkelingen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De actualiteit wordt gevolgd.

OPGAVE RECREATIE EN TOERISME

Wat heeft Oudewater met deze opgave bereikt?

Inwoners en bezoekers hebben de mogelijkheid gekregen om nog meer kennis te nemen van de kwaliteiten van Oudewater op het gebied van Natuurlijk, Historisch en Kleurrijk. Dit kan alleen samen met lokale en regionale partners en gebruikmakend van uiteenlopende middelen.

Maatschappelijk effect

4.5 Oudewater staat nog meer bekend als aantrekkelijke plaats om te bezoeken bij bewoners, bezoekers en bedrijven.

4.6 Inwoners en bezoekers kunnen weer gebruik maken van recreatieve en toeristische activiteiten.

Resultaat

4.5.1 Versterkte samenwerking tussen culturele en museale organisaties, horeca en toeristisch bedrijfsleven aan de hand van natuurlijk, historisch en kleurrijk Oudewater.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De gemeente Oudewater heeft in 2024 ondernemers, maatschappelijke organisaties en inwoners met elkaar in contact gebracht aan de hand van verschillende werkgroepen. Doel van de werkgroepen is om het aanbod van activiteiten en evenementen in de stad te verbinden met een thema. Zo wordt samenwerking gestimuleerd en het aanbod verrijkt.

Inspanningen

4.5.1.1 Gesprekken met maatsch.organisaties op thema's natuurlijk, historisch en kleurrijk. Doel is om de samenwerking stimuleren waardoor er beter cultureel en recreatief aanbod komt. Uitwerking door betr. partijen. Gemeentelijke inzet: initiëren.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In de gemeente Oudewater zijn aan de hand van 'natuurlijk, historisch en kleurrijk' verschillende werkgroepen opgericht, bestaande uit maatschappelijke organisaties en ondernemers. Uit de werkgroep Natuurlijk kwam het initiatief om een kaart van het buitengebied van Oudewater te maken voor recreanten, met daarop ondernemers en bezienswaardigheden. Deze kaart is in 2024 gemaakt en nu te verkrijgen bij het TIP (Toeristisch Informatiepunt) in Oudewater. In 2024 is ook de werkgroep 760 jaar Oudewater van start gegaan, die zich richt op de invulling van het herdenkingsjaar 2025.

Resultaat

4.5.2 Samenhangend aanbod evenementen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er is een actieplan opgesteld voor de promotie van de binnenstad waarin evenementen opgenomen zijn.

Inspanningen

4.5.2.1 Initiëren van samenwerking tussen organisaties om te komen tot een samenhangend aanbod van evenementen. Verdere uitwerking van deze samenwerking ligt bij de organisaties.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er is een actieplan voor de promotie van de binnenstad geschreven door de STRO (Stichting Toerisme en Recreatie Oudewater) en de gemeente. Dit plan zal in 2025 in samenspraak met centrum BIZ uitgevoerd worden.

Resultaat

4.6.1 Samenhangend aanbod recreatieve en toeristische activiteiten.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De gemeente Oudewater zet zich in om een samenhangend aanbod van recreatieve en toeristische activiteiten aan te bieden. Een belangrijke partner hierin is STRO, Stichting Toerisme en Recreatie Oudewater, die onder anderen het Toeristisch Informatiepunt beheren. De gemeente ondersteunt het STRO met een jaarlijkse subsidie.

Inspanningen

4.6.1.1 Betrokken partijen ondersteunen en faciliteren bij de uitvoering van de recreatievisie.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het Toeristisch Informatiepunt (TIP) is het eerste aanspreekpunt voor recreanten en toeristen in de Gemeente Oudewater. Zij informeren bezoekers over routes, activiteiten en bezienswaardigheden in de omgeving. De Gemeente Oudewater ondersteunt het TIP financieel, via een jaarlijkse subsidie. Ook biedt de gemeente waar nodig ambtelijke ondersteuning, door bijvoorbeeld aanwezig te zijn bij bijeenkomsten van het routebureau Utrecht en de nodige informatie te delen met het TIP.

In 2024 is er een verkenning geweest naar de eventuele meerwaarde van een DMO (destination marketing organisation) binnen het platform de Utrechtse Waarden, waar Oudewater onderdeel van is.

Resultaat

4.6.2 Recreatief beter toegankelijk buitengebied.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Gemeente Oudewater zet zich in om het buitengebied voor recreanten beter toegankelijk te maken. Belangrijke partner hierin is het Routebureau Utrecht, waar Oudewater bij aangesloten is en een jaarlijkse bijdrage aan betaalt. Samen met deze organisatie worden wandel- en fietspaden onderhouden. In 2024 is door het Routebureau Utrecht het fietsknooppuntennetwerk herzien en geüpdatet. Door de TIP is een kaart ontwikkeld met recreatief interessante locaties in het buitengebied.

Inspanningen

4.6.2.1 In de omgevingsvisie hebben we zoekgebieden opgenomen voor wandelingen op het boerenland. Landbouwtransitie kan kansen bieden voor recreatie. De ontwikkelingen in de sector zullen worden gevolgd.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Wordt nog steeds gevolgd en wordt ingebracht in polderprocessen. Binnen de Utrechtse Waarden is een ambitiedocument opgesteld met als thema voedsel van dichtbij. Dit project heeft als doel het verkorten van de voedselketen en het leggen van verbindingen tussen producenten en consumenten. In het najaar heeft een oogstbijeenkomst plaatsgevonden waarbij producenten van streekproducten samen met de bestuurders en ambtenaren van de Utrechtse Waarden hebben gesproken over onze ambitie, en waar

een eerste verbinding is gelegd voor een betere samenwerking. Daarnaast is er een start gemaakt aan een project om de consument/recreant te verbinden met de producenten van lokaal voedsel, eventueel door middel van een recreatieve fietsroute.

OPGAVE ENERGIETRANSITIE

Wat heeft Oudewater met deze opgave bereikt?

We helpen inwoners en ondernemers om een bijdrage te leveren aan de verduurzaming van woningen en gebouwen. De doelstelling voor de energietransitie is om daarnaast in 2030 jaarlijks tenminste 19 GWh aan duurzame energie op te wekken met kleine windmolens, zon op daken, en op zonnenvelden.

Warmtetransitie

In 2024 hebben we 30 bewoners geholpen met subsidie voor isolatie van hun woning. Inwoners zijn geïnformeerd over hun mogelijkheden om te verduurzamen, onder andere via onze website, energieloket JouwHuisSlimmer en onze lokale partner Energie Oudewater. Om energiearmoede tegen te gaan, is in 2024 de actie energiehulp door Energie Oudewater afgerond met de laatste 18 huisbezoeken en het vervangen van 35 oude koelkasten/wasmachines.

Duurzame energie

Na een participatietraject heeft de raad in 2024 een toetsingskader vastgesteld voor een zonnenveld ten noorden van Papekop. In 2025 kan daarvoor een vergunning worden aangevraagd. De ambitie voor zon op grote daken ligt voor op schema, en zal naar verwachting al ruim voor 2030 zijn gehaald.

Ondernemers zijn geadviseerd over zon-op-dak, kleine windmolens, slim netgebruik en met het oplossen van problemen als gevolg van netcongestie.

Maatschappelijk effect

4.7 Inwoners en ondernemers leveren een bijdrage aan de verduurzaming van woningen en gebouwen. We doen dit samen en iedereen kan meedoen. De landelijke ambitie om te streven naar 50% minder CO₂-uitstoot in 2030 ten opzichte van 1990 is daarbij uitgangspunt. De gemeente wil een voorbeeldfunctie vervullen en streeft naar minder CO₂-uitstoot voor het eigen vastgoed.

4.8 In Oudewater wekken we in 2030 7 GWh duurzame energie op met kleine windmolens en met zon op daken en daarnaast 19 GWh op zonnenvelden.

Resultaat

4.7.2 Activiteiten uit uitvoerings- en communicatieplan warmtetransitievisie zijn gestart.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Omdat er is gefocust op het isolatieprogramma en het zonnenveld project, is deze activiteit nog niet gestart.

Inspanningen

4.7.2.1 Aanvragen subsidies/fondsen.

Kwaliteit (indicator)

**Kwaliteit (toelichting)**

Subsidies voor Lokale aanpak isolatie en voor uitvoering activiteiten klimaatakkoord (CDOKE) zijn aangevraagd.

4.7.2.2 Uitvoeren uitvoerings- en communicatieplan, waaronder warmteplannen per wijk/kern.

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)**

In 2025 wordt een begin gemaakt met de eerste buurt of wijk. Uitvoering isolatieprogramma en voorbereiding zonneveld legden beslag op alle beschikbare capaciteit in 2024.

Resultaat

4.7.3 In de prestatieafspraken met De Woningraat zijn verhoogde duurzaamheidsambities opgenomen.

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)**

In de prestatieafspraken zijn duurzaamheidsambities opgenomen en met de Woningraat is afgesproken dat deze volgend jaar verder worden aangescherpt als ook het nieuwe bedrijfsplan van De Woningraat start.

Inspanningen

4.7.3.1 In afstemming met De Woningraat tweejaarlijks afspraken maken.

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)**

In de prestatieafspraken voor 2025 zijn afspraken opgenomen. In de afspraken voor 2026 en verder worden meer afspraken over verduurzaming opgenomen.

Resultaat

4.7.4 Energieneutrale en gasloze gemeentelijke vastgoedportefeuille en lagere energielasten eigen organisatie en huurders gemeentelijk vastgoed.

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)**

Het verduurzamen van een aantal panden is in voorbereiding. Uitvoering in het jaar 2025.

Inspanningen

4.7.4.1 Op basis van de Routekaart verduurzamen gemeentelijk vastgoed: uitvoering tranche 1 en beleidsvoorbereiding tranche 2 e.v.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tranche 1 en 2 zijn samengevoegd zodat de voorbereiding en uitvoering efficiënter kunnen worden opgepakt. De daadwerkelijke uitvoering zal in nauw overleg met de huurders/gebruikers worden opgesteld.

Resultaat

4.8.1 Aanvalsplan zon op dak wordt uitgevoerd.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Vanwege gebrek aan capaciteit en netcongestie wordt dit aan dakeigenaren zelf overgelaten.

Inspanningen

4.8.1.2 Uitvoeren van PvA zon op dak, waarbij zowel particulieren als ondernemers actief worden geïnformeerd over de mogelijkheden.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Vanwege gebrek aan ambtelijke capaciteit worden particulieren en ondernemers niet actief geïnformeerd.

Resultaat

4.8.2 Initiatief/initiatieven voor zonnevelden zijn gerealiseerd.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Met het vastgesteld toetsingskader kunnen initiatiefnemers zonneveld B3 een vergunning gaan indienen.

Inspanningen

4.8.2.1 Beeldkwaliteitsplan opstellen o.b.v. Routekaart naar Landschap van Verlangen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

4.8.2.2 Gebiedsprocessen uitvoeren in de zoekgebieden uit het afwegingskader.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

4.8.2.3 Criteria voor maatschappelijke tender voor zonnevelden opstellen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Mogelijk niet meer aan de orde, omdat de provincie een projectbesluit voor een windpark op de gekozen locatie heeft genomen.

4.8.2.4 Vergunningen verlenen aan initiatiefnemers voor grootschalige zonnevelden.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Mogelijk niet meer aan de orde, omdat de provincie een projectbesluit voor een windpark op de gekozen locatie heeft genomen.

Resultaat

4.8.3 Herijking RES-doelstellingen

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Herijking RES-doelen regio Utrecht loopt door tot 2026. In 2025 wordt de herijking voorgeleid voor bestuurlijke besluitvorming door de U16 gemeenten.

Inspanningen

4.8.3.1 RES-doelstellingen herijken binnen RES U16.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De RES-herijking is uitgevoerd, met een zienswijzeprocedure. Daarbij blijven de doelstellingen voor 2030 ongewijzigd.

Resultaat

4.8.4 Innovatieve vormen van netgebruik en opslag, om de gevolgen van netcongestie zo veel mogelijk te beperken, zijn in samenwerking met Stedin en RES U16 onderzocht.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Overleggen met Stedin leiden tot waardevolle inzichten over de kansen om het net slimmer te gebruiken voor Oudewater.

Inspanningen

4.8.4.1 Regelmatig afstemming met Stedin en RES U16, m.n. over netcongestie.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er wordt bij elke belangrijke verandering in de netcongestie situatie gecommuniceerd naar de inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties.

BBV-indicatoren

Voorheen stonden hier een aantal BBV-indicatoren over bijvoorbeeld banen en hernieuwbare elektriciteit. Om meer overzicht te creëren is ervoor gekozen om deze indicatoren in een aparte bijlage te zetten. Deze kunt u vinden direct na de programma's, onder het kopje 'BBV-indicatoren'.

Specificatie taakvelden

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Verschil
Baten			
0.5 Treasury	0	0	0
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	91	58	33
3.4 Economische promotie	0	0	0
5.4 Musea	8	16	-8
5.6 Media	293	70	224
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1	2	-1
7.4 Milieubeheer	714	397	317
Totaal Baten	1.107	542	564
Lasten			
3.1 Economische ontwikkeling	50	22	28
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	114	135	-21
3.4 Economische promotie	0	10	-10
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	41	39	2
5.4 Musea	28	23	4
5.6 Media	496	244	252
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	102	77	25
7.4 Milieubeheer	1.308	1.068	240
Totaal Lasten	2.140	1.620	520
Onttrekkingen			
0.10 Mutaties reserves	127	0	127
Totaal Onttrekkingen	127	0	127
Storting			
0.10 Mutaties reserves	154	37	117
Totaal Storting	154	37	117
Gerealiseerd resultaat	-1.060	-1.114	54

Financiële analyse

Hieronder worden de belangrijkste verschillen toegelicht:

Taakveld	Analyse baten	Bedrag (x 1.000)	voordeel/ nadeel
3.3	De gemeente voert de administratie voor bedrijveninvesteringzone (BIZ) Tappersheul. De gemeente ontvangt de bijdrage van de BIZ en keert deze weer als subsidie uit. Er is minder uitgekeerd aan de BIZ. Voor de gemeente heeft dit in feite geen effect. De begroting 2025 is aangepast naar een realistischer budget.	28	Nadeel
5.6	SPUK Herstel bibliotheekstelsel niet beschikt in 2024, baten en lasten zijn budgettair neutraal.	220	Nadeel
7.4	Voor de energietransitie worden de volledige subsidie-inkomsten en -uitgaven in hetzelfde jaar begroot. Als de uitgaven in dat jaar niet volledig worden gerealiseerd, kunnen de bijbehorende inkomsten niet (volledig) worden verantwoord. Dit leidt tot een financieel nadeel. Aan de uitgavenkant is toegelicht waarom bepaalde kosten in 2024 niet zijn gemaakt.	317	Nadeel
	Diversen	-1	Voordeel
	Totaal mutaties baten	564	Nadeel

Taakveld	Analyse lasten	Bedrag (x 1.000)	voordeel/ nadeel
3.1	In de voorjaarsrapportage 2024 is voor de startnotitie binnenstad 40.000 aangevraagd. Hiervan is 25.000 nog niet uitgegeven, omdat de werkzaamheden doorlopen in 2025. Daarom wordt in de voorjaarsrapportage 2025 wederom budget gevraagd.	-25	Voordeel
5.6	SPUK Herstel bibliotheekstelsel niet beschikt in 2024, baten en lasten zijn budgettair neutraal.	-227	Voordeel
7.4	In 2024 zijn minder uren ingezet door de ODRU. De afwijking wordt verklaard doordat meer werkzaamheden in 2023 hebben plaatsgevonden door de komst van de omgevingswet, waardoor begin 2024 minder uren zijn afgenomen. Daarnaast zijn er minder milieuklachten binnen gekomen en is er een overschrijding op de bodemtaken.	-52	Voordeel
7.4	Het voordeel wordt met name veroorzaakt door de subsidies voor de lokale aanpak isolatie en de voucherregeling isolatiemaatregelen. De regeling voor de lokale aanpak isolatie loopt door in 2025. Het project 'vouchers isolatie' is in 2024 afgerond, maar de kosten zijn lager uitgevallen dan het bedrag dat daarvoor door de Provincie Utrecht is verstrekt.	-210	Voordeel
	Diversen	-6	Voordeel
	Totaal mutaties lasten	-520	Voordeel

	Totaal mutaties lasten en baten	44	nadeel
--	--	-----------	---------------

Taakveld	Mutaties reserves	Bedrag (x 1.000)	voordeel/ nadeel
0.10	Lagere onttrekking reserve budgetoverhevelingen 2023-2024.	127	Nadeel
0.10	Toevoeging reserve budgetoverhevelingen 2024-2025.	-117	Voordeel
	Totaal mutaties reserves	10	Nadeel

PROGRAMMA 5 ONDERWIJS EN SPORT

Portefeuillehouder	Thema
Bas Lont	Onderwijs en Onderwijshuisvesting
Walther Kok	Sport

Omschrijving

Het programma bevat de volgende taakvelden:

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

OPGAVE ACTIVERING CULTUUR, SPORT EN RECREATIE

Wat heeft Oudewater met deze opgave bereikt?

Er is in Oudewater de afgelopen jaren een stevige basis gelegd voor de verbetering rondom gezondheid en onderwijs. Door uitvoering te geven aan het vitaliteitsakkoord wordt door verschillende organisaties in Oudewater samengewerkt aan een vitaler Oudewater. Een belangrijk aspect is het benaderen van gezondheid in brede zin. Bijvoorbeeld, het stimuleren van bewegen is goed voor de lichamelijke gezondheid en kan ook zorgen voor meer ontmoeting wat kan leiden tot de verbetering van het totale welbevinden. Onze ambitie is dat de inwoners van Oudewater een gezonde leefstijl hebben. Door het inzetten van de combinatiefunctionarissen en het Vitaliteitsakkoord proberen we nieuw aanbod te creëren en nieuwe samenwerkingen op te zetten zodat inwoners die te weinig bewegen, verleid worden om meer in beweging te komen.?

Wat betreft onderwijs, werken we samen met scholen en kinderopvang om de kwaliteit te waarborgen en gelijke kansen te bieden. We bieden ondersteuning voor peuteropvang en taalondersteuning voor kinderen die thuis niet genoeg Nederlands horen. Tot juli 2025 blijven we scholen ondersteunen met NPO-middelen. Taalvisite blijft ook bestaan met middelen uit het Sociaal Akkoord.

Maatschappelijk effect

5.1 Sport is belangrijk voor de leefbaarheid van Oudewater.

Resultaat

3.1.4 / 5.1.1 Iedereen kan gebruikmaken van sportactiviteiten en cultuur en is bekend met het aanbod.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Dmv samenwerking met Oudewater Vitaal, worden alle sportactiviteiten goed gecommuniceerd en is deze informatie online te vinden

Inspanningen

3.1.4.2 / 5.1.1.1 Verbeteren van communicatie over lokale mogelijkheden die leefstijl gezond beïnvloeden, zoals sport en bewegen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Met de regiegroep van het Vitaliteitsakkoord, waaronder het Stadsteam, zetten we in op communicatie over lokale mogelijkheden voor het bevorderen van een gezonde leefstijl.

OPGAVE SPORTACCOMMODATIES

Wat heeft Oudewater met deze opgave bereikt?

Zie omschrijving bij de vorige opgave.

Maatschappelijk effect

5.3 Het concentreren van sportaccommodaties op Noort Syde versterkt het aanbod en maakt het voor bezoekers aantrekkelijker om ernaartoe te gaan, waardoor er meer wordt gesport.

Resultaat

5.3.1 Een twaalfmaandenzwembad.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Resultaat te bereiken in 2026. Bouw loopt in ieder geval wel vertraging op als gevolg van de behandeling van het bestemmingsplan bij de raad van State

Inspanningen

5.3.3.1 Start werkzaamheden mits bestemmingsplan (Raad van State) en bouwplan (SBZO) akkoord.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Zodra er een oordeel is van de Raad van State over het bestemmingsplan Tappersheul III kan verdere ontwikkeling en toetsing van de bouwplannen opgepakt worden.

Resultaat

5.3.2 Op Tappersheul is een sportcluster gerealiseerd.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Zolang er geen uitspraak is van de Raad van State op het bestemmingsplan Tappersheul III is er geen zekerheid over het te behalen resultaat

Specificatie taakvelden

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Vershil
Baten			
4.1 Openbaar basisonderwijs	0	7	-7
4.2 Onderwijshuisvesting	1	2	-1
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	104	97	7
5.1 Sportbeleid en activering	57	59	-2
5.2 Sportaccommodaties	57	205	-148
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	0	0	0
Totaal Baten	218	370	-152
Lasten			
4.1 Openbaar basisonderwijs	63	42	22
4.2 Onderwijshuisvesting	368	383	-15
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	766	897	-131
5.1 Sportbeleid en activering	141	125	16
5.2 Sportaccommodaties	670	754	-84
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	29	22	7
Totaal Lasten	2.036	2.222	-186
Onttrekkingen			
0.10 Mutaties reserves	2.481	19	2.461
Totaal Onttrekkingen	2.481	19	2.461
Stortingen			
0.10 Mutaties reserves	2.466	0	2.466
Totaal Stortingen	2.466	0	2.466
Gerealiseerd resultaat	-1.803	-1.833	30

Financiële analyse

Hieronder worden de belangrijkste verschillen toegelicht:

Taakveld	Analyse baten	Bedrag (x 1.000)	voordeel/ nadeel
5.2	De baten voor de compensatie van de BTW uitgaven sport worden beschikbaar gesteld vanuit de Specifieke uitkering Sport. Deze worden niet geraamd omdat ze nog onzeker zijn, baten en lasten zijn budgettair neutraal.	-81	Voordeel
5.2	In de voorjaarsrapportage 2022 zijn de kosten voor de overname van de Sporthal de Noort Syde opgenomen. Hierbij is echter geen rekening gehouden met de huurinkomsten. In de voorjaarsrapportage 2025 wordt voorgesteld om deze inkomsten op te nemen in de begroting.	-83	Voordeel
	Diversen	12	Nadeel
	Totaal mutaties baten	-152	voordeel

Taakveld	Analyse lasten	Bedrag (x 1.000)	voordeel/ nadeel
4.3	In de najaarsrapportage van 2024 is een overbruggingskrediet van 125.000 euro voor leerlingenvervoer bijgeraamd, ondanks een eerdere inschatting van 250.000. Die verwachting was bijgesteld doordat geen rekenschap meer werd gehouden met de kosten van het vervoer van Van Driel, maar alleen WdK. Nu is er door meerkosten van WdK, door gebruik van onderaannemers, alsnog een overschrijding.	152	Nadeel
5.2	BTW uitgaven sport wordt gecompenseerd vanuit de Specifieke uitkering Sport btw. Baten en lasten zijn budgettair neutraal.	79	Nadeel
	Diversen	-45	Voordeel
	Totaal mutaties lasten	186	Nadeel

	Totaal mutaties lasten en baten	34	nadeel
--	--	-----------	---------------

Taakveld	Mutaties reserves	Bedrag (x 1.000)	voordeel/ nadeel
0.10	Lagere onttrekking zwembad	2.480	Nadeel
0.10	Onttrekking gemeentelijk vastgoed. De raming staat op programma 6, daarom is het een voordeel in programma 5.	-19	Voordeel
0.10	Toevoeging reserve budgetoverhevelingen 2024-2025	-2.466	Voordeel
	Totaal mutaties reserves	-5	Voordeel

BBV-indicatoren

Voorheen stonden hier een aantal BBV-indicatoren over bijvoorbeeld verzuim. Om meer overzicht te creëren is ervoor gekozen om deze indicatoren in een aparte bijlage te zetten. Deze kunt u vinden direct na de programma's, onder het kopje 'BBV-indicatoren'.

PROGRAMMA 6 RUIMTELIJKE ONTWIKKELING EN WONEN

Portefeuillehouder	Thema
Bernadette Schomaker	Grondexploitatie, Maatschappelijk vastgoed, Ruimtelijke ordening, Volkshuisvesting, Implementatie Omgevingswet

Omschrijving

Dit programma omvat de volgende taakvelden:

Taakveld	Omschrijving
3.2 Fysieke infrastructuur	Industrieterrein Tappersheul III
5.5 Cultureel erfgoed	Archeologiebeleid, gemeentetoren en carillon
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 t.b.v. 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

OPGAVE: WONEN

Wat heeft Oudewater met deze opgave bereikt?

Maatschappelijk effect

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

Resultaat

6.1.1 Er worden in de gemeente Oudewater minimaal 30 woningen per jaar opgeleverd.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Deze doelstelling van 30 woningen wordt ruimschoots behaald. De projecten Kerkwetering en Statenland bieden perspectief op de toekomstige ontwikkeling van de woningbouw in Oudewater.

Inspanningen

6.1.1.1 Minimaal 30 woningen opleveren.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De doelstelling van 30 woningen wordt ruimschoots behaald.

6.1.1.2 Voorbereiden van de ontwikkeling van circa 400 woningen in meerjarig perspectief.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De projecten Kerkwetering en Statenland bieden perspectief op de ontwikkeling van woningbouwontwikkeling in Oudewater.

Resultaat

6.1.2. Het aandeel woningen voor middeninkomens op Statenland is vergroot.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het project Statenland is vertraagd vanwege een procedure die ligt bij de Raad van State. Hierdoor is de doelstelling voor 2024 niet behaald.

Inspanningen

6.1.2.1 Woningbouwprogramma verder aanscherpen, waarbij meer ruimte wordt gemaakt voor betaalbare woningbouw. We werken dit uit vanuit de kaders van het hoofdlijnenakkoord.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In 2025 wordt gewerkt aan een nieuw woonprogramma (nu nog woonvisie genoemd) waarbij er meer ruimte kan worden gemaakt voor middel dure woningen. Tevens zijn er middel dure woningen in het project Statenland verwerkt.

Resultaat

6.1.3 Een kader voor goede huisvesting en maatschappelijke ondersteuning voor arbeidsmigranten.

Kwaliteit (indicator)

**Kwaliteit (toelichting)**

Dit wordt verwerkt in de beschrijving van de aanpak en benodigde middelen, dit komt in Q2 2025 in een voorstel naar de gemeenteraad.

Inspanningen

6.1.3.1 Vraagstuk arbeidsmigranten projectmatig oppakken. Aanpak en benodigde middelen beschrijven in een raadsvoorstel dat na goedkeuring wordt uitgevoerd.

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)**

Komt in Q2 2025 in een voorstel naar de gemeenteraad.

6.1.3.2 Op basis van de resultaten van het plan van aanpak een kader opstellen voor een goede huisvesting voor arbeidsmigranten.

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)**

Dit wordt verwerkt in de beschrijving van de aanpak en benodigde middelen, dit komt in Q2 2025 in een voorstel naar de gemeenteraad.

Resultaat**3.10.1 / 6.1.4 Voldoende woningaanbod voor inwoners met specifieke woonbehoeften.****Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

De Schuylenburcht is dit jaar opgeleverd en zorgt voor een divers aanbod van woningen met specifieke woonbehoefte. Daarnaast is er in Oudewater een opvang locatie geopend voor alleenstaande minderjarige statushouders (AMV).

Inspanningen

3.10.1.1 / 6.1.4.1 Stimuleren van zorggeschikt/levensloopbestendig wonen en doorstroming. Hiertoe onderzoeken van mogelijkheden van wooncoaching/advisering en ondersteuning bij woonwensen.

Kwaliteit (indicator)

**Kwaliteit (toelichting)**

Schuilenburgt zorgt voor een divers aanbod van zorggeschikte woningen. Het complex bestaat uit 69 appartementen, waarvan 4 midden huur, 40 sociale huur en 25 zorgwoningen. 15 zorgwoningen zijn bedoeld voor mensen met dementie (wlz) en 10 woningen voor gehandicaptenzorg. De mogelijkheden voor woon coaching worden onderzocht.

Resultaat**3.12.1 / 6.1.5 Prestatieafspraken sluiten aan op behoeften.****Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

Eind 2024 zijn voor 2025 nieuwe prestatieafspraken met Woningraat ondertekend. De afspraken lopen een jaar. Daarna worden op basis van het nieuwe woonprogramma (gemeente) en vernieuwde ondernemingskoers (De Woningraat) meerjarige prestatieafspraken opgesteld. In de afspraken voor 2025 wordt vooral aandacht besteed aan de beschikbaarheid van sociale huurwoningen.

Inspanningen

3.12.1.1 / 6.1.5.1 Op basis van de herijkte woonvisie in 2025 prestatieafspraken maken met de Wulverhorst over de huisvesting van bijzondere doelgroepen.

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)**

Is inspanning voor 2025.

3.12.1.2 / 6.1.5.2 Regionale afspraken maken omtrent passend wonen van kwetsbare doelgroepen in Oudewater. Woonzorginitiatieven toetsen aan de hand van de uitkomsten van het regionale woonzorgonderzoek.

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)**

De gemeente Oudewater is in gesprek over de huisvesting van kwetsbare doelgroepen met regiopartners. In 2025 worden hier nadere afspraken over gemaakt. Initiatieven worden getoetst aan de hand van het regionale woonzorgonderzoek.

OPGAVE RUIMTELIJKE ONTWIKKELING**Wat heeft Oudewater met deze opgave bereikt?**

Maatschappelijk effect

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

Resultaat

6.2.1 Het omgevingsplan voor Statenland is onherroepelijk.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tegen bestemmingsplan Tappersheul III loopt nog een procedure bij de Raad van State. Door deze procedure loopt de ontwikkeling van Stateland vertraging op. In 2025 zal verder worden gewerkt aan de ruimtelijke randvoorwaarden.

Inspanningen

6.2.1.1 Stedenbouwkundig plan voorleggen aan de gemeenteraad.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De ruimtelijke randvoorwaarden worden opgesteld in Q1 2025.

Resultaat

6.2.2 Visie t.b.v. de ontwikkeling in Hekendorp voorgelegd aan de gemeenteraad.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De concept startnotitie voor de visie is opgesteld. In 2025 wordt dit onderwerp van gesprek in college en raad.

Inspanningen

6.2.2.1 Met de inwoners van Hekendorp in gesprek gaan om de behoefte te inventariseren.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De planning was om in 2024 in gesprek te gaan met de bewoners van Hekendorp over de visie op Hekendorp en de behoefte tot ontwikkeling op de voormalige school locatie mogelijk in samenhang met dorpshuis de Boezem. Vanwege de ambtelijke capaciteit, maar ook doordat het Comité Red de Boezem zelf met onderzoeken bezig was, gaat het gesprek met Hekendorp in 2025 plaatsvinden.

Resultaat

6.2.3 Omgevingsplan voor Kerkwetering onherroepelijk.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In 2024 is met de provincie Utrecht afgestemd dat het aantal woningen in het Programma Wonen en Werken opgehoogd wordt naar 500 woningen om een financieel haalbare ontwikkeling mogelijk te maken. In het kader van de WVG is er in 2024 nog geen vooruitgang geboekt op het gebied van minnelijke verwerving van de benodigde gronden.

Inspanningen

6.2.3.1 Opstellen stedenbouwkundig plan, inrichtingsplan en de definitieve verkaveling.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In 2025 wordt het ruimtelijk kader voor Kerkwetering opgesteld en vastgesteld.

Resultaat

6.2.4 Bestemmingsplan Oranjepark II vastgesteld.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De Woningraat werkt momenteel aan de uitwerking van de stedenbouwkundige uitgangspunten vastgesteld door de gemeenteraad, dit resulteert in een beeldkwaliteitsplan en de daarop volgende wijziging van het omgevingsplan. Het BKP wordt verwacht rond de zomer van 2025.

Inspanningen

6.2.4.1 Het bestemmingsplan voorleggen aan de gemeenteraad.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er zijn in 2024 stedenbouwkundige uitgangspunten vastgesteld door de gemeenteraad. De Woningraat formuleert aan de hand van de stedenbouwkundige uitgangspunten een beeldkwaliteitsplan. De gemeente controleert de plannen van De Woningraat op haalbaarheid. De Woningraat voorziet voor de zomer het beeldkwaliteitsplan te kunnen aanleveren.

Resultaat

6.2.5. Principebesluit van de provincie over de locatie Oude Touwfabriek.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Principebesluit is genomen. Provincie heeft het plan beoordeeld en ziet het plan als niet kansrijk, er worden wel gesprekken gevoerd met de ontwikkelaar over welke mogelijkheden er zijn.

Inspanningen

6.2.5.1 Het plan voor de ontwikkeling van het gebied rondom de oude touwbaan, inclusief renovatie van de oude touwbaan, voorleggen aan de provincie.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Dit is gedaan. Er vindt nog wel afstemming met ontwikkelaar plaats hoe verder gegaan kan worden.

OPGAVE OMGEVINGSPLAN

Wat heeft Oudewater met deze opgave bereikt?

Op 1 januari 2024 is de Omgevingswet in werking getreden. Bij inwerkingtreding van de wet heeft iedere gemeente direct een Omgevingsplan van rechtswege gekregen dat bestaat uit regels uit de voormalige bestemmingsplannen en rijksregels. Tijdens de overgangsfase tot 2032 krijgen gemeenten de tijd om het Omgevingsplan om te vormen tot één Omgevingsplan voor de hele gemeente. Hierin verwerkt de gemeente ook de regels in gemeentelijke verordeningen die over de fysieke leefomgeving gaan. Deze opgave ziet op de opbouw van dit nieuwe, gebiedsdekkende Omgevingsplan voor 2032.

In 2024 hebben we voorbereidingen getroffen voor een goede start van de opbouw van het Omgevingsplan. In 2024 is een projectplan opgeleverd en zijn middelen beschikbaar gesteld voor een projectleider en specialisten. Op dit moment vindt de werving van deze nieuwe medewerkers plaats. Daarnaast is een start gemaakt met de analyse van de regels uit verordeningen. Ten slotte is er een aanbesteding gestart voor nieuwe software. Deze software is nodig om het Omgevingsplan en vergunningchecks digitaal te ontsluiten. Begin 2025 wordt de aanbesteding van nieuwe software afgerond. We verwachten uiterlijk Q2 2025 te beginnen met de opbouw van het Omgevingsplan in de software.

Maatschappelijk effect

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. NB dit maatschappelijk effect wordt pas ná deze bestuursperiode bereikt.

Resultaat

6.3.1 Een gebiedsdekkend omgevingsplan nieuwe stijl.

Kwaliteit (indicator)

**Kwaliteit (toelichting)**

Resultaat te bereiken in de volgende raadsperiode.

Inspanningen

6.3.1.1 Het omgevingsplan opbouwen, na inwerkingtreding van de omgevingswet per 1 januari 2024.

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)**

De start van de opbouw van het Omgevingsplan was voorzien in 2024. Dit is uitgesteld omdat er eerst nieuwe software aangekocht en geïmplementeerd moet worden. Deze software is nodig om het Omgevingsplan op te bouwen. Begin 2025 wordt de aanbesteding van nieuwe software afgerond. We verwachten uiterlijk Q2 2025 te beginnen met de opbouw van het Omgevingsplan. Om te zorgen voor een goede start van de opbouw van het Omgevingsplan worden er wel al voorbereidende werkzaamheden gedaan. Zo is in 2024 een projectplan opgeleverd, worden regels uit bestaande verordeningen geanalyseerd en wordt een projectleider en specialisten geworven. Volgens de planning in het projectplan wordt het Omgevingsplan voor de wettelijke deadline van 1 januari 2032 opgeleverd.

6.3.1.2 Een deel van het gebiedsdekkend omgevingsplan voorleggen aan de gemeenteraad.

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)**

Start in 2025

6.3.1.3 Op basis van de ervaringen met de eerste onderdelen van het omgevingsplan een planning opstellen voor de komende jaren.

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)**

Zie 6.3.1.1. In 2024 is een projectplan met een plan van aanpak voor de opbouw van het Omgevingsplan opgesteld. Na 1 jaar (2026) zal dit plan van aanpak worden geëvalueerd op basis van de eerste ervaringen met het Omgevingsplan.

Resultaat**6.3.2 Raamverordening fysieke leefomgeving vastgesteld.****Kwaliteit (indicator)**

Kwaliteit (toelichting)

Resultaat te bereiken in 2025.

Inspanningen

6.3.2.1 Voorbereidingen treffen voor de verordening fysieke leefomgeving.

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)**

De Omgevingswet is op 1 januari 2024 in werking getreden. In 2024 hebben we voorbereidingen getroffen voor de opbouw van het Omgevingsplan. Dit Omgevingsplan bevat alle regels over de fysieke leefomgeving en moet voor 1 januari 2032 zijn opgesteld. Onderdeel van het Omgevingsplan zijn regels uit (bestaande) verordeningen. Om de overgang naar het Omgevingsplan te vergemakkelijken, worden regels uit verordeningen eerst gebundeld in een Verordening fysieke leefomgeving. De Verordening fysieke leefomgeving zal na vaststelling door de gemeenteraad technisch worden overgenomen in het Omgevingsplan. In 2024 is een start gemaakt met de analyse van de gemeentelijke verordeningen. Deze analyse wordt in Q1 2025 afgerond. Daarna zal de Verordening fysieke leefomgeving worden opgesteld en zullen bestaande verordeningen worden aangepast. Wij verwachten in Q2 2025 de Verordening fysieke leefomgeving op te leveren en voor te leggen aan de gemeenteraad.

Resultaat

6.3.3 Het kader voor nieuwe ruimtelijke initiatieven/ afwegingskader is vastgesteld door de gemeenteraad.

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)****OPGAVE MAATSCHAPPELIJK VASTGOED****Wat heeft Oudewater met deze opgave bereikt?**

Treintje 1 (stadskantoor - cultuurhuis - de Klepper) is in 2024 in beweging gekomen. Met een tweetal ontwikkelaars zijn intentieovereenkomsten gesloten voor het afstoten/ontwikkelen van het stadskantoor en de Klepper. Een plan voor de tijdelijke huisvesting van de gebruikers van het stadskantoor is in gevorderd stadium van beleidsvoorbereiding.

Maatschappelijk effect

6.4 Het maatschappelijk vastgoed van de gemeente wordt optimaal gebruikt.

Resultaat

6.4.1 Een programma op vastgoed, waaronder gebruik, verhuur, financiën en onderhoud van maatschappelijk vastgoed.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er is een start gemaakt met het opstellen van een accommodatiebeleid.

Inspanningen

3.1.1.4 / 6.4.1.4 Als betrokkenen in het te ontwikkelen concept 'huiskamer van de stad' meedenken over behoeften aan ontmoetingsplekken en hoe deze aldaar in te vullen. De "huiskamer van de stad" zal gerealiseerd worden in De Klepper.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De bibliotheek en andere betrokkenen hebben input geleverd aan Promad. Het Voorlopig Ontwerp dat door Promad wordt opgesteld zal door de beoogde gebruikers getoetst worden.

6.4.1.1 Startnotitie - om te komen tot een Integraal programma vastgoed - voorleggen aan het college.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Een startnotitie is opgesteld en een projectgroep is ingesteld voor het opstellen van een accommodatiebeleid.

6.4.1.2 Uitwerking van het programma op vastgoed maken, op basis van het integrale programma voor het Stads Kantoor.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De uitwerking volgt op het op te stellen accommodatiebeleid.

6.4.1.3 Uitwerking van het programma op vastgoed maken, op basis van het integrale programma voor De Klepper en het Cultuurhuis. Onderdeel hiervan is de tijdelijke huisvesting voor een deel van de huurders van de bovengenoemde panden.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De uitwerking volgt op het op te stellen accommodatiebeleid. Vanwege de voorgenomen plannen voor het afstoten van het stadskantoor worden tijdelijke oplossingen gezocht voor de huisvesting van verschillende gebruikers.

Resultaat**6.4.2 Het Stadskantoor is verkocht.****Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

Een intentieovereenkomst met Habion is gesloten.

Inspanningen

6.4.2.1 Verkoopovereenkomst sluiten.

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)**

De erfpachtovereenkomst met Habion is in een vergevorderd stadium.

6.4.2.2 Levering Stadskantoor aan kopende partij.

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)**

De beoogde levering van het stadskantoor zal in Q4 2025 plaatsvinden.

Resultaat**6.4.3 De 'nieuwe' Klepper wordt kostprijsdekkend geëxploiteerd.****Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

Een intentieovereenkomst met projectontwikkelaar Promad Ontwikkeling is gesloten.

Inspanningen

6.4.3.3 Monitoren van de uitvoering van de overeenkomst door de ontwikkelaar.

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)**

Een eerste Voorlopig Ontwerp van Promad wordt in Q2 2025 verwacht.

Resultaat**6.4.4 Transformatie van het Cultuurhuis.****Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

Het Cultuurhuis zal tijdelijk gebruikt worden voor een aantal gebruikers van het stadskantoor.

Inspanningen

6.4.4.1 Uitwerking tijdelijke huisvesting van gebruikers Stadskantoor.

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)**

In Q1 2025 zal een voorstel aan de gemeenteraad voorgelegd worden.

Specificatie taakvelden

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Verschil
Baten			
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	924	101	823
8.1 Ruimte en leefomgeving	0	331	-331
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	251	468	-217
8.3 Wonen en bouwen	591	556	36
Totaal Baten	1.767	1.456	311
Lasten			
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	924	101	823
5.5 Cultureel erfgoed	84	75	9
8.1 Ruimte en leefomgeving	55	295	-240
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	278	510	-231
8.3 Wonen en bouwen	1.084	1.098	-14
Totaal Lasten	2.425	2.078	347
Onttrekkingen			
0.10 Mutaties reserves	220	0	220
Totaal Onttrekkingen	220	0	220
Stortingen			
0.10 Mutaties reserves	220	167	53
Totaal Stortingen	220	167	53
Gerealiseerd resultaat	-659	-790	131

Financiële analyse

Hieronder worden de belangrijkste verschillen toegelicht.

Taakveld	Analyse baten	Bedrag (x 1.000)	voordeel/ nadeel
3.2	Betreft grondexploitatie industrieterrein Tappersheul III en is budgetneutraal (zie lastenzijde). Het totaaloverzicht is opgenomen in de paragraaf grondbedrijf.	823	Nadeel
8.1	Het afsluiten van de kostenverhaalprojecten leidt tot een voordeel. Het betreffen de projecten Wijngaardstraat (46K voordeel), Noord IJsselvere (10K voordeel) en de Oversteek Hollandse IJssel (8K nadeel).	-330	Voordeel
8.2	De grondexploitatie Oranje Bolwerck is daadwerkelijk afgesloten per 31-12-2024 met een negatief resultaat van - € 41.621 exclusief winstneming. Er is eerder € 175.451 aan winst genomen waardoor het eindresultaat inclusief winstneming € 133.831 positief bedraagt. Het totaaloverzicht is opgenomen in de paragraaf grondbedrijf.	-217	Voordeel
8.3	Omgevingsvergunningen	52	Nadeel
	Diversen	-17	Voordeel
	Totaal mutaties baten	311	Nadeel

Taakveld	Analyse lasten	Bedrag (x 1.000)	voordeel/ nadeel
3.2	Betreft grondexploitatie industrieterrein Tappersheul III en is budgetneutraal (zie batenzijde). Het totaaloverzicht is opgenomen in de paragraaf grondbedrijf.	-823	Voordeel
8.1	Kostenverhaal is neutraal met de batenzijde met uitzondering van de winsten en verliezen bij de afgesloten projecten.	282	Nadeel
8.1	Er zijn minder onderzoekskosten gemaakt voor algemene zaken rond de kostenverhaalprojecten die niet zijn te verhalen.	-34	Voordeel
8.2	De grondexploitatie Oranje Bolwerck is daadwerkelijk afgesloten per 31-12-2024 met een negatief resultaat van - € 41.621 exclusief winstneming. Er is eerder € 175.451 aan winst genomen waardoor het eindresultaat inclusief winstneming € 133.831 positief bedraagt. Het totaaloverzicht is opgenomen in de paragraaf grondbedrijf.	259	Nadeel
	Diversen	-31	Voordeel
	Totaal mutaties lasten	-347	Voordeel

	Totaal mutaties lasten en baten	-36	voordeel
--	--	------------	-----------------

Taakveld	Mutaties reserves	Bedrag (x 1.000)	voordeel/ nadeel
0.10	Toevoeging algemene reserve budgetoverhevelingen 2024-2025.	-25	Voordeel
0.10	Lagere onttrekking reserve onderhoud gemeentelijk vastgoed. De begroting is op een fouttief programma opgenomen (zie programma 5).	30	Nadeel
0.10	Toevoeging reserve groot onderhoud gemeentelijk vastgoed budgetoverhevelingen 2024-2025.	-28	Voordeel
0.10	Lagere onttrekking reserve budgetoverhevelingen 2023-2024.	190	Nadeel
	Totaal mutaties reserves	167	Nadeel

PROGRAMMA 7 ALGEMENE INKOMSTEN

Portefeuillehouder	Thema
Bas Lont	Financiën

Omschrijving

De taakvelden binnen het programma Algemene inkomsten 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

Maatschappelijke effecten

7.1 Houdbare gemeentefinanciën: stabiele financiële (vermogens)positie.

7.2 Gezond financieel bewustzijn.

Resultaat

7.1.1. Baten en lasten zijn reëel en structureel in evenwicht.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De begroting 2024 viel onder het repressief toezicht van de provincie Utrecht. Zij concludeerde dat de begroting reëel en structureel in evenwicht is.

Inspanningen

7.1.1.1 Begroot en realiseer een structureel saldo van baten en lasten rond de nullijn.
Het jaar 2024 was na vaststelling sluitend. In meerjarenperspectief is er sprake van forse tekorten vanaf 2026 (ravijnjaar).

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het jaar 2024 was na vaststelling sluitend. In meerjarenperspectief is er sprake van forse tekorten vanaf 2026 (ravijnjaar).

Resultaat

7.1.2 Het weerstandsvermogen is verbeterd (minimaal 1).

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Door de jaarrekeningresultaten van de afgelopen jaren en de verwachting van een rekeningsoverschot 2024 is het weerstandsvermogen boven de 1.

Inspanningen

7.1.2.1 Financiële meevallers worden toegevoegd aan de Algemene Reserve.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Dit is de afgelopen jaren gebeurd.

Resultaat

7.1.3 De reservepositie is verbeterd.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Door de jaarrekening resultaten van de afgelopen jaren en de storting van deze resultaten in de Algemene Reserve is de reservepositie verbeterd.

Inspanningen

7.1.3.1 Maximale resultaten behalen op grondexploitaties op toekomstige bouwlocaties.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Bij de grondexploitaties die lopen gebeurt dit.

Resultaat

7.1.4 De schuldquote is verlaagd richting signaalwaarde 130%.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Bij de opstelling van de jaarrekening is de schuldquote ver onder de 130%. Dit komt omdat de uitvoering van de investeringen achterblijft op de inschatting die bij de begroting is gemaakt.

Inspanningen

7.1.4.1 Er worden minder nieuwe investeringen gedaan.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Op begrotingsbasis worden de investeringen beter ingepland en afgestemd op de dan beschikbare uitvoerings-capaciteit.

7.1.4.2 / 7.1.5.2 Er wordt gezocht naar co-financiering.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er wordt actief gezocht naar subsidies en andere inkomstenbronnen om de lasten van de investeringen te drukken.

7.1.4.3 Investeringsrealistischer in de tijd zetten (plannen).

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Deze inschatting wordt bij het opstellen van de begroting gemaakt.

Resultaat

7.1.5 De solvabiliteitsratio is verhoogd richting signaalwaarde 20%.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Hier is een stijgende lijn naar de 20% waarneembaar.

Inspanningen

7.1.4.2 / 7.1.5.2 Er wordt gezocht naar co-financiering.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er wordt actief gezocht naar subsidies en andere inkomstenbronnen om de lasten van de investeringen te drukken.

Resultaat

7.2.1 In raadsvoorstellen met financiële effecten wordt een dekkingsvoorstel opgenomen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In de paragraaf financiën van de raadsvoorstellen staan de financiële effecten en de dekking hiervan opgenomen.

Inspanningen

7.2.1.1 Instructies en voorlichting.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Zie 7.2.1.

7.2.1.2 Toetsing van de voorstellen op naleving.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Zie 7.2.1.

Resultaat

7.2.2 De nota Financiële Sturing wordt nageleefd en gehandhaafd.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Nota Financiële Sturing is vanaf 2023 vervangen door de nieuwe Financiële verordening.

Inspanningen

7.2.2.1 Richtlijnen/instructies opstellen en personeel informeren/voorlichten.

Kwaliteit (indicator)

**Kwaliteit (toelichting)**

Nieuw en zittend personeel worden actief en op aanvraag geïnformeerd.

7.2.2.2 Toetsing op naleving van de financiële kaders.**Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

Dit wordt gedaan bij het opstellen van de college- en raadsvoorstellen.

Resultaat**7.2.3 Er zijn actuele financiële kaders.****Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

De nieuwe Financiële verordening is in 2023 vastgesteld.

Inspanningen**7.2.3.1 Actualiseren van de financiële kaders in de nieuwe financiële verordening.****Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

Met ingang van het jaar 2023 is er de nieuwe Financiële verordening.

BBV-indicatoren

Voorheen stonden hier een aantal BBV-indicatoren over bijvoorbeeld gemiddelde WOZ-waarde. Om meer overzicht te creëren is ervoor gekozen om deze indicatoren in een aparte bijlage te zetten. Deze kunt u vinden direct na de programma's, onder het kopje 'BBV-indicatoren'.

Specificatie taakvelden

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Vershil
Baten			
0.5 Treasury	38	118	-80
0.61 OZB woningen	2.193	2.202	-9
0.62 OZB niet-woningen	1.014	1.033	-19
0.64 Belastingen overig	28	23	5
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	20.107	20.509	-402
3.4 Economische promotie	40	43	-3
Totaal Baten	23.420	23.928	-508
Lasten			
0.5 Treasury	-200	56	-256
0.61 OZB woningen	79	76	4
0.8 Overige baten en lasten	61	1	60
Totaal Lasten	-59	133	-192
Onttrekkingen			
0.10 Mutaties reserves	0	601	-601
Totaal Onttrekkingen	0	601	-601
Stortingen			
0.10 Mutaties reserves	0	0	0
Totaal Stortingen	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	23.479	24.396	-917

Financiële analyse

Hieronder worden de belangrijkste verschillen toegelicht:

Taakveld	Analyse baten	Bedrag (x 1.000)	voordeel/ nadeel
0.5	Hogere rente- en dividend-opbrengsten	-80	voordeel
0.62	Hogere opbrengsten OZB niet-woningen	-19	voordeel
0.7	Hogere uitkering gemeentefonds 2024	-277	voordeel
0.7	Hogere uitkering gemeentefonds voorgaande jaren (<2024)	-125	voordeel
	Diversen	-7	voordeel
	Totaal mutaties baten	-508	Voordeel

Taakveld	Analyse lasten	Bedrag (x 1.000)	voordeel/ nadeel
0.5	Lagere doorbelaste kapitaallasten	126	nadeel
0.5	Hogere rente-kosten doordat er in 2024 een 2-tal nieuwe en langlopende geldleningen zijn aangetrokken.	129	nadeel
0.8	Diverse niet-gerealiseerde reserveringen	-60	voordeel
	Diversen	-3	voordeel
	Totaal mutaties lasten	192	Nadeel

	Totaal mutaties lasten en baten	-316	
--	---------------------------------	------	--

Taakveld	Mutaties reserves	Bedrag (x 1.000)	voordeel/ nadeel
0.10	Budgetoverhevelingen totaal	-601	Voordeel
	Totaal mutaties reserves	-601	Voordeel

PROGRAMMA 8 OVERHEAD

Portefeuillehouder	Thema
Danny de Vries	Personeel en organisatie
Bas Lont	Financiën, Automatisering

Omschrijving

Dit programma biedt inzicht in de overheadkosten van de gemeente Oudewater. 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.

Taakveld	Omschrijving
0.4 Overhead	Tot dit taakveld behoren de kosten van overhead, d.w.z. alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces: - leidinggeven primair proces (hiërarchisch) - financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie, waaronder planning & control, verantwoording en auditing - personeel en organisatie en organisatie- en formatieadvies - inkoop (incl. aanbesteding en contractmanagement) - juridische zaken - bestuurszaken - informatievoorziening en automatisering - facilitaire zaken en huisvesting - documentaire informatievoorziening - managementondersteuning en secretariaten primair proces

Specificatie taakvelden

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Vershil
Baten			
0.4 Overhead	66	55	11
Totaal Baten	66	55	11
Lasten			
0.4 Overhead	5.743	5.866	-122
Totaal Lasten	5.743	5.866	-122
Onttrekkingen			
0.10 Mutaties reserves	68	19	49
Totaal Onttrekkingen	68	19	49
Stortingen			
0.10 Mutaties reserves	0	0	0
Totaal Stortingen	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	-5.609	-5.792	182

Financiële analyse

Taakveld	Analyse baten	Bedrag (x 1.000)	voordeel/ nadeel
0.4	Lagere huur-opbrengsten	-11	Nadeel
	Totaal mutaties baten	-11	Nadeel

Taakveld	Analyse lasten	Bedrag (x 1.000)	voordeel/ nadeel
0.4	De projecten rond de Klepper, het Stads kantoor en het Cultuurhuis hebben meer tijd gekost dan verwacht. Dit kwam voornamelijk door een discussie die ontstaan is over de parkeerplaatsen op het achtergelegen perceel. De ontwikkelaar was in de veronderstelling dat deze in eigendom werden overgedragen voor ontwikkeling terwijl daar geen sprake van was. Hiervoor moest een oplossing gevonden worden. Daarnaast moest ook de parkeerproblematiek die tijdens en na de herontwikkeling ontstaat in kaart gebracht en opgelost worden. Hier is op voorhand geen rekening mee gehouden. De onderhandelingen rondom de verkoop van het Stads kantoor hebben eveneens meer tijd gekost. Deze lijken nu pas afgerond te zijn. Dit kwam voornamelijk doordat Habion meerdere malen aanvullende eisen heeft gesteld aan de inhoud van de erfpachtovereenkomst. Hierdoor moesten de onderhandelingen steeds weer opnieuw opgestart worden. De plannen om het Cultuurhuis te verbouwen t.b.v. tijdelijke huisvesting zijn tijdens het traject meerdere malen gewijzigd door diverse redenen. In eerste instantie was er een akkoord van de scholen en de eindgebruikers op de uitgewerkte plannen. Later zijn deze partijen meerdere keren met aanvullende eisen gekomen die opnieuw verwerkt moesten worden in het ontwerp om daaraan te voldoen.	-101	Nadeel
	Diversen	-21	Nadeel
	Totaal mutaties lasten	-122	Nadeel

	Totaal mutaties lasten en baten	-133	Nadeel
--	--	-------------	---------------

Taakveld	Mutaties reserves	Bedrag (x 1.000)	voordeel/ nadeel
0.10	Budgetoverhevelingen	-49	Nadeel
	Totaal mutaties reserves	-49	Nadeel

BBV INDICATOREN

Alle gemeenten zijn verplicht om een aantal specifieke beleidsindicatoren op te nemen in Begroting en Jaarrekening. Deze zogenaamde BBV-indicatoren gaan bijvoorbeeld over het aantal winkeldiefstallen, het schoolverzuim onder jongeren of het aantal nieuwgebouwde wonen. Samen geven ze een indruk van de prestaties van de gemeente op terreinen als veiligheid, onderwijs of woningbouw. De indicatoren zijn door het Rijk geselecteerd en reflecteren dus niet noodzakelijkerwijs de speerpunten van college en raad.

Hieronder volgen de BBV-indicatoren. Ze zijn grofweg gegroepeerd per thema: 1) bedrijfsvoering/dienstverlening, 2) fysiek/ruimte, 3) sociaal. De gegevens zijn grotendeels afkomstig van Waarstaatjegemeente.nl, met per indicator een nadere bronvermelding. Er is voor gekozen om waar mogelijk de cijfers over de afgelopen vijf jaar te laten zien, dus van 2020 tot en met 2024. In sommige gevallen zijn deze cijfers echter nog niet bekend, of enkel voor Nederland en niet voor Oudewater. In die gevallen ontbreekt het desbetreffende jaartal of staat er g.g. (geen gegevens) in de tabel.

1. Bedrijfsvoering/dienstverlening (programma's 1 en 7)

Formatie (overige formatie in dienst van Woerden vanwege de DVO) (aantal fte per 1.000 inwoners)

Bron: Eigen gegevens

Periode	Oudewater
2020	0,2
2021	0,2
2022	0,2
2023	0,2
2024	0,2

Bezetting (overige bezetting opgenomen in Woerden vanwege de DVO) (aantal fte per 1.000 inwoners)

Bron: Eigen gegevens

Periode	Oudewater
2020	0,2
2021	0,1
2022	0,1
2023	0,2
2024	0,2

Apparaatskosten (€ per inwoner)

Bron: Eigen begroting

Periode	Oudewater
2020 (JR22)	708
2021	767
2022	743
2023	746
2024	898

Externe inhuur (% van pers.kosten (incl.inhuur) besteed aan inhuur)

Bron: Eigen begroting

Periode	Oudewater
2020	66,9%
2021	62,6%
2022	50,4%
2023	60,7%
2024	67,0%

Overhead (% van totale lasten)

Bron: Eigen begroting (gegevens NL niet bekend)

Periode	Oudewater
2020	17,6%
2021	16,4%
2022	15,9%
2023	18,7%
2024	17,8%

Demografische druk (% inw. <21 én 65+ t.o.v. aantal inw. 20-65 jaar)

Bron: CBS/ABF

Periode	Oudewater	Nederland
2020	78,7%	70,0%
2021	78,9%	70,1%
2022	80,0%	70,3%
2023	79,7%	70,3%
2024	79,9%	70,4%

Vernielingen en misdrijven tegen openbare orde en gezag (per 1.000 inwoners)

Bron: CBS

Periode	Oudewater	Nederland
2020	2,9	6,3
2021	3,5	6,1
2022	3,4	6,0
2023	2,9	5,8
2024	3,4	5,7

Diefstallen uit woning (per 1.000 inwoners)

Bron: CBS

Periode	Oudewater	Nederland
2020	3,9	1,8
2021	2,0	1,4
2022	1,5	1,4
2023	1,5	1,3
2024	1,0	1,2

Winkeldiefstallen (per 1.000 inwoners)

Bron: CBS

Periode	Oudewater	Nederland
2020	0,5	2,0
2021	0,0	1,8
2022	0,0	2,3
2023	0,5	2,5
2024	0,5	2,2

Geweldsmisdrijven (per 1.000 inwoners)

Bron: CBS

Periode	Oudewater	Nederland
2020	1,5	4,6
2021	2,0	4,4
2022	2,5	4,5
2023	1,5	4,2
2024	2,0	4,3

Verwijzingen Halt (per 10.000 inwoners 12-17 jaar)

Bron: Bureau Halt

Periode	Oudewater	Nederland
2020	90	110
2021	70	80
2022	30	80
2023	70	90
2024	150	90

Jongeren met jeugdreclassering (% jongeren 12-23 jaar)

Bron: CBS

Periode	Nederland
2021 (Odw g.g.)	0,3%
2022 (Odw g.g.)	0,3%
2023 (Odw g.g.)	0,3%
2024 (Odw g.g.)	0,3%

Jongeren met een delict voor de rechter (% jongeren 12-23 jaar)

Bron: CBS

Periode	Nederland
2021 (Odw g.g.)	1%
2022 (Odw g.g.)	1%
2023 (Odw g.g.)	1%

Gemiddelde WOZ-waarde (x duizend euro)

Bron: CBS

Periode	Oudewater	Nederland
2020	324	271
2021	344	290
2022	368	317
2023	416	368
2024	420	379

Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden (in euro's)

Bron: COELO

Periode	Oudewater	Nederland
2020	889	700
2021	1.007	733
2022	1.106	823
2023	1.140	860
2024	1.245	

Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden (in euro's)

Bron: COELO

Periode	Oudewater	Nederland
2020	943	773
2021	1.039	810
2022	1.162	905
2023	1.201	942
2024	1.275	

2. Fysiek/ruimte (programma's 2, 4 en 6)

Omvang huishoudelijk restafval (kg per inwoner)

Bron: CBS

Periode	Oudewater	Nederland
2020	138	171
2021	142	164
2022	136	152
2023	131	150

Banen (per 1.000 inwoners 15-65 jaar)

Bron: CBS / LISA

Periode	Oudewater	Nederland
2020	719,4	795,7
2021	733,6	805,1
2022	789,9	824,7
2023	815,2	836,6

Funcziemenging (verhouding banen: woningen; 0 = alleen woningen, 100 = alleen banen, 50 = evenveel banen als woningen)

Bron: CBS/BAG/LISA

Periode	Oudewater	Nederland
2020	51,2	53,3
2021	51,7	53,8
2022	53,4	53,8
2023	53,9	54,2

Vestigingen (van bedrijven) (per 1.000 inwoners 15-65 jaar)

Bron: LISA

Periode	Oudewater	Nederland
2020	202,2	157,8
2021	221,2	164,5
2022	220,2	173,3
2023	230,0	181,8

Hernieuwbare elektriciteit (% van totale elektriciteit)

Bron: Diverse bronnen. Zie waarstaatjegemeente.nl

Periode	Oudewater	Nederland
2020	14,5%	26,8%
2021	17,6%	33,3%
2022	28,5%	40,9%

Nieuw gebouwde woningen (per 1.000 woningen)

Bron: BAG

Periode	Oudewater	Nederland
2020	4,6	8,9
2021	0,7	8,9
2022	9,2	9,3
2023	13,2	9,1

3. Sociaal (programma's 3 en 5)

Netto arbeidsparticipatie (% van de werkende beroepsbev. (15-75 jaar) in de totale bevolking)

Bron: CBS

Periode	Oudewater	Nederland
2020	72,7%	69,6%
2021	73,4%	70,4%
2022	74,9%	72,2%
2023	75,7%	73,1%
2024	76,2%	73,2%

Achterstand onder jeugd: werkloze jongeren (% 16-22 jaar)

Bron: Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel

Periode	Nederland
2020 (Odw g.g.)	2%
2021 (Odw g.g.)	2%
2022 (Odw g.g.)	1%
2023 (Odw g.g.)	2%

Achterstand onder jeugd: % kinderen tot 18 jaar in uitkeringsgezin

Bron: CBS

Periode	Oudewater	Nederland
2020	3%	6%
2021	4%	6%
2022	4%	6%
2023	4%	6%

Personen met een bijstandsuitkering (per 10.000 inwoners)

Bron: CBS

Periode	Oudewater	Nederland
2020	221,9	459,7
2021	185,4	431,2
2022	159,7	366,7
2023	145,7	344,8
2024	145,5	343,6

Lopende re-integratievoorzieningen (per 10.000 inwoners 15-64 jaar)

Bron: CBS

Periode	Oudewater	Nederland
2020	171,7	199,1
2021	172,4	197,7
2022	174,7	197,7

Jongeren met jeugdhulp (% van alle jongeren tot 18 jaar)

Bron: CBS

Periode	Oudewater	Nederland
2021	10,3%	13,2%
2022	10,3%	13,5%
2023	10,6%	13,9%
2024	8,9%	11,5%

Jongeren met jeugdbescherming (% van alle jongeren tot 18 jaar)

Bron: CBS

Periode	Oudewater	Nederland
2021	1,2%	1,2%
2022	0,7%	1,2%
2023	0,9%	1,1%
2024	0,7%	0,9%

Cliënten met een maatwerkvoorziening Wmo (per 10.000 inwoners)

Bron: GMSD

Periode	Oudewater	Nederland
2020	530	700
2021	540	702
2022	510	710
2023	510	700
2024	490	650

Niet-sporters (% van de bevolking > 18 jaar sport niet wekelijks)

Bron: GGD/RIVM/CBS

Periode	Oudewater	Nederland
2020	-	49,2%
2022	47,8%	46,4%

Voortijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers) (% onderwijsdeelnemers)

Bron: DUO/Ingrado

Periode	Oudewater	Nederland
2020	1,0%	1,7%
2021	1,1%	1,9%
2022	0,9%	2,4%
2023	1,8%	2,4%

Absoluut verzuim (aantal niet ingeschreven leerplichtigen per 1.000 leerlingen)

Bron: DUO/Ingrado

Periode	Oudewater	Nederland
2021	0,0%	2,7%
2022	0,0%	4,2%

Relatief verzuim (per 1.000 leerlingen verzuimen veelvuldig)

Bron: DUO/Ingrado

Periode	Oudewater	Nederland
2020	23	20
2021	13	20
2022	14	24
2023	17	27

PARAGRAFEN

PARAGRAAF 1 LOKALE HEFFINGEN

Wat is het doel van deze paragraaf?

Wat is het doel van deze paragraaf?

Het totale pakket van gemeentelijke belastingen en heffingen bestaat uit 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.

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 Oudewater 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 in aanmerking voor kwijtschelding. De regelgeving voor de kwijtschelding is neergelegd in de Leidraad Invorderingswet 1990.

Werkelijke opbrengsten

Bedragen x € 1.000

Belastingen en heffingen	Baten rekening 2024	Baten begroting na wijz. 2024	Baten begroting 2024	Baten rekening 2023
A. Belastingen				
1 Eigenaren woningen	2.202	2.193	2.133	2.084
Eigenaren niet-woningen	624	611	611	592
Gebruikers niet-woningen	409	403	403	390
2 Precariobelasting	23	28	13	51
3 Toeristenbelasting	43	40	28	29
Subtotaal A Belastingen	3.301	3.275	3.188	3.146
B. Bestemmingsheffingen				
1 Afvalstoffenheffing	1.482	1.349	1.349	1.280
2 Rioolheffing	1.990	1.969	1.919	1.678
Subtotaal B Bestemmingsheffingen	3.472	3.318	3.268	2.958
C. Rechten				
1 Leges burgerzaken	225	197	197	137
2 Begrafenisrechten	7	4	4	21
3 Marktgelden	23	27	27	23
4 Bruggelden	16	13	13	11
5 Omgevingsvergunningen	523	574	384	360
Subtotaal C Rechten	794	815	625	552
Totaal	7.567	7.408	7.081	6.656

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 gemiddelde waarde voor het belastingjaar 2024 van € 420.000.

Bedragen x € 1.000

	Werkelijk meerpersoons 2024	Begroot meerpersoons 2024	Werkelijk meerpersoons 2023
1 OZB	501	506	483
2 Rioolheffing	382	382	335
3 Afvalstoffenheffing	322	336	329
Totaal	1.205	1.224	1.147

A. Belastingen

OZB

In onderstaande tabel zijn de OZB-tarieven 2024 en 2023 opgenomen. De tarieven 2024 worden geheven als percentage van de WOZ-waarde met peildatum 1 januari 2023.

Tarief OZB	Werkelijk 2024	Begroting 2024	Werkelijk 2023
1 Woningen			
a Eigenaren	0,1195%	0,1221%	0,1166%
2 Niet-woningen			
a Eigenaren	0,3289%	0,3319%	0,3137%
b Gebruikers	0,2601%	0,2325%	0,2481%

Opbrengst OZB:

Bedragen x € 1.000

Taak- veld	Baten rekening 2024	Baten begroting na wijz. 2024	Baten begroting 2024	Baten rekening 2023
0.61 Eigenaren woningen	2.202	2.193	2.133	2.084
0.62 Eigenaren niet-woningen	624	611	611	592
0.62 Gebruikers niet-woningen	409	403	403	390
Totaal	3.235	3.207	3.147	3.066

Verklaring verschil:

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 Precariobelasting

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

Bedragen x € 1.000

Taak- veld	Baten rekening 2024	Baten begroting na wijz. 2024	Baten begroting 2024	Baten rekening 2023
0.64 Opbrengst	23	28	13	51

Verklaring verschil:

Ad 3 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	Baten rekening 2024	Baten begroting na wijz. 2024	Baten begroting 2024	Baten rekening 2023
3.4 Opbrengst	43	40	28	29

De hogere opbrengst wordt veroorzaakt door meer overnachtingen in de gemeente dan waarmee in eerste instantie is gerekend.

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. Wanneer de baten hoger zijn dan de lasten, wordt het meerdere in de voorziening afvalstoffenheffing gestort.

Bedragen x € 1.000

Taak- veld	Baten rekening 2024	Baten begroting na wijz. 2024	Baten begroting 2024	Baten rekening 2023
Lasten				
7.3 Afval	1.289	1.262	1.262	1.100
2.1 Verkeer en vervoer	0	0	0	6
6.3 Inkomensregelingen	27	31	31	32
0.4 Overhead	0	0	0	0
btw-lasten te verhalen op btw-compensatiefonds	236	230	230	185
Storting in de Voorziening afvalstoffenheffing is +	118	-3	-3	101
Totale lasten	1.670	1.520	1.520	1.424
Baten				
7.3 Afvalstoffenheffing inclusief ledigingen	1.482	1.349	1.349	1.280
7.3 Overige baten	188	171	171	144
7.3 Totale baten	1.670	1.520	1.520	1.424
Saldo	0	0	0	0
Kostendekkendheidsgraad	100%	100%	100%	100%

Dit resulteert in de volgende mutaties van de voorziening afvalstoffenheffing:

Stand per 1-1-2024	€ 264.000
2024 storting	€ 118.080

2023 storting	€ 101.718
---------------	-----------

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 om structureel nadelige gevolgen van grondwater tegen te gaan.

Onderdeel van de watertaken rondom hemelwater en grondwater is ook het nemen van maatregelen voor de uitvoering van de thema's wateroverlast en droogte. Om uitvoering te geven aan de verschillende thema's en watertaken is, onder andere, het Programma Klimaatbestendige Openbare Ruimte (KbOR) opgericht. Meer informatie over KbOR, de verantwoordelijkheid en maatregelen die de gemeente neemt, en het beleidskader vindt u in het Actieplan Klimaatbestendig Oudewater 2050.

Bedragen x € 1.000

Taak- veld		Baten rekening 2024	Baten begroting na wijz. 2024	Baten begroting 2024	Baten rekening 2023
Lasten					
7.2	Riolering	1.117	1.302	1.302	1.223
2.1	Verkeer en vervoer	0	0	0	0
2.4	Economische havens en waterwegen	151	150	150	187
	btw exploitatie en op investeringen	200	178	178	233
	Storting in de voorzienig riolering is +	544	344	294	82
	Totale lasten	2.012	1.974	1.924	1.725
Baten					
7.2	Doorberekende kosten huisaansluitingen	22	5	5	47
7.2	Rioolheffingen woningen	1.990	1.969	1.919	1.678
	Totale baten	2.012	1.974	1.924	1.725
Saldo (=mutatie reserve; min = onttrekking)		0	0	0	0
Kostendekkendheidsgraad		100%	100%	100%	100%

Dit resulteert in de volgende mutaties van de voorziening riolering conform raadsbesluit GWP Oudewater 2020-2024:

Stand per 1-1-2024	€ 4.694.000
2024 storting	€ 544.206
2023 storting	€ 82.209

Gemeente Oudewater heeft gekozen voor een grote stijging van de rioolheffing in de periode van 2020–2023, zodat de rioolheffing daarna nagenoeg gelijk kan blijven. Echter bleken er nieuwe aanvullende investeringen noodzakelijk voor de vervanging, beheer en onderhoud van de riolering. In 2024 heeft de gemeenteraad een nieuwe stijging van de rioolheffing vastgesteld conform raadsbesluit Uitgangspuntennotitie programma Gemeentelijk Water en Klimaatbestendig 2025 -2029. Het gevolg hiervan is dat de voorziening Riolering ook de aankomende periode zal toenemen om latere investeringen te dekken.

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		Baten rekening 2024	Baten begroting na wijz. 2024	Baten begroting 2024	Baten rekening 2023
	Lasten				
0.2	Burgerzaken	553	522	522	487
	Totale lasten	553	522	522	487
0.2	Baten	225	197	197	137
	Saldo	-328	-325	-325	-350
	Kostendekkendheidsgraad	41%	38%	38%	28%

Verklaring verschil:

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 levert.

Bedragen x € 1.000

Taak- veld		Baten rekening 2024	Baten begroting na wijz. 2024	Baten begroting 2024	Baten rekening 2023
	Lasten				
7.5	Begraafplaatsen	2	2	2	125
7.5	Baten	7	4	4	21
	Saldo	5	2	2	-104
	Kostendekkendheidsgraad	350%	200%	200%	17%

nb : in 2023 heeft de overdracht van de aula plaatsgevonden.

Verklaring verschil:

Bedragen x € 1.000

Taak- veld		Baten rekening 2024	Baten begroting na wijz. 2024	Baten begroting 2024	Baten rekening 2023
	Lasten				
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	52	46	46	51
	Totale lasten	52	46	46	51
	Baten				
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	23	27	27	23
	Totale baten	23	27	27	23
	Saldo	-29	-19	-19	-28
	Kostendekkendheidsgraad	44%	59%	59%	45%

Ad 4 Bruggelden

Voor iedere doorvaart van de Hoenkoopse brug wordt € 3 per vaartuig gerekend. Met de opbrengst hiervan wordt een deel van de brugbediening door medewerkers van Ferm Werk bekostigd.

Bedragen x € 1.000

Taak- veld		Baten rekening 2024	Baten begroting na wijz. 2024	Baten begroting 2024	Baten rekening 2023
	Lasten				
2.1	Verkeer en vervoer	59	48	48	40
	Totale lasten	59	48	48	40
	Baten				
2.4		16	13	13	11
	Saldo	-43	-35	-35	-29
	Kostendekkendheidsgraad	27%	27%	27%	28%

Ad 5 Omgevingsvergunningen

Binnen het taakveld omgevingsvergunning is de kostendekkendheid afhankelijk van de baten. In 2024 waren de inkomsten uit leges lager dan begroot - ingeschat, maar zijn de lasten gelijk gebleven. De kostendekkendheid voor 2024 is hierdoor nagenoeg 100%.

Bedragen x € 1.000

Taak- veld		Rekening 2024	Begroting na wijz. 2024	Begroting 2024	Rekening 2023
Lasten					
8.3	Wonen en bouwen	514	514	557	587
	Totale lasten	514	514	557	587
Baten					
8.3	Wonen en bouwen	523	574	384	360
	Totale baten	523	574	384	360
	Saldo	9	60	-173	-227
	Kostendekkendheidsgraad	102%	112%	69%	61%

Verklaring verschil

D. Vergelijking met andere gemeenten

Belastingsoort 2024	Oudewater	Woerden	Bodegraven- Reeuwijk	Montfoort	De Ronde Ven
OZB woningen	0,1195%	0,1176%	0,1280%	0,1120%	0,0622%
OZB niet-woningen	0,5890%	0,6384%	0,6711%	0,7160%	0,4622%
Afvalstoffenheffing					
Eenpersoonshuishouden	€ 287	€ 270	€ 290	€ 244	€ 278
Meerpersoonshuishouden	€ 336	€ 336	€ 406	€ 398	€ 378
Rioolheffing	€ 382	€ 294	€ 402	€ 309	€ 235

PARAGRAAF 2 WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING

Wat is het doel van deze paragraaf?

De paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing geeft inzicht in het vermogen van de gemeente Oudewater om niet gedekte risico's op te vangen. Zowel het BBV als ook de provincie en de accountant wijzen op het belang van risicobeheersing en de berekening van het weerstandsvermogen.

De financiële positie van een gemeente bestaat uit de exploitatie en het eigen vermogen. Het niet geoormerkte vermogen (= weerstandsvermogen) is van belang om te bepalen of de gemeente financieel gezond is, hetgeen (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 risicobeheersing geeft inzicht in het vermogen van de gemeente Oudewater om niet gedekte risico's op te vangen.

Doelstellingen met betrekking tot het weerstandsvermogen en de risicobeheersing zijn:

- risico's beheersen;
- risico's waar mogelijk verminderen;

- norm van het weerstandsvermogen ontwikkelen;
- onderbouwen van beslissingen;
- verbeteren dienstverlening;
- herkennen en benutten van kansen;
- stimuleren professionaliteit van de medewerkers;
- beschermen vermogenspositie gemeente.

Wettelijk kader en gemeentelijk beleid

Wettelijk kader

De gemeente heeft voor wat betreft het weerstandsvermogen en risicobeheersing met een aantal wetten en toezichthoudende partijen te maken: Gemeentewet, het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), Rijk, provincie Utrecht en accountant. De informatie in deze paragraaf 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 nota Financiële Sturing (FS). Veel van het onderstaande is terug te leiden tot de afspraken die daarin staan. 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-controlinstrumentarium. Omtrent de aanwending van de weerstandscapaciteit bepaalt ons beleid:

Voor zover mogelijk treffen we maatregelen ter beperking van de schade.

Voor zover de schade niet kan worden beperkt, analyseren we in hoeverre de kosten kunnen worden betaald uit de daarvoor bedoelde programmabudgetten. Dit geldt ook voor de kosten die aan het treffen van de maatregelen zijn verbonden.

Als dat niet mogelijk of bestuurlijk ongewenst is, wordt een beroep gedaan op de aanwezige weerstandscapaciteit.

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 risicodekking is. Dit is geen probleem. Bij de kwantificering van de risico's wordt hier rekening mee gehouden door structurele risico's dubbel te laten meetellen. Daarbij wordt ervan uitgegaan dat binnen een tijdsbestek van drie tot vier jaar een structureel risico 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 2024	Begroting 2025	Rekening 2023	Begroting 2024
Algemene reserve	incidenteel	7.806	7.863	5.024	3.211
Reserve Sociaal Domein	incidenteel	150	-	150	-
Stille reserves	incidenteel	-	-	-	-
Onbenutte belastingcapaciteit	structureel	264	264	217	217
Onvoorzien	structureel	-	-	-	12
Totaal	Totaal	8.220	8.127	5.391	3.440

Op de tabel is de volgende toelichting te geven:

- Algemene reserve. De incidentele weerstandscapaciteit van de gemeente Oudewater wordt hoofdzakelijk gevormd door de Algemene Reserve. Andere reserves worden niet meegerekend, omdat hiervoor een bestemming in de begroting is opgenomen. Uitzondering is de reserve Sociaal Domein.
- Stille reserves. De stille reserves van de gemeente Oudewater worden vanwege hun speculatieve karakter op 0 gewaardeerd.
- Post onvoorzien. Er is geen post onvoorzien meer opgenomen in de Begroting 2025 en de jaarrekening 2024.
- Onbenutte belastingcapaciteit. Deze indicator geeft aan in welke mate wij risico's op kunnen vangen door belastingen te verhogen en zo dus de inkomsten te verhogen. Daarbij maken wij gebruik van de zogenoemde artikel 12-norm. Dit is de norm die het Rijk aangeeft tot welk bedrag de OZB kan worden verhoogd op het moment dat een gemeente in de financiële problemen komt. De berekening ziet er als volgt uit:

Bedragen x € 1.000	Baten begroting 2025	Tarief OZB	Totale WOZ-waarde
Eigenaren woningen	2.228	0,1184%	1.881.757
Eigenaren niet-woningen	633	0,3422%	184.980
Gebruikers niet-woningen	417	0,2706%	154.102
Totale baten	3.278		2.220.838
Art.12-norm	0,1595%		
Maximale baten (0,1614% x totale WOZ-waarde)	3.542		
Onderdekking rioolheffing	-		
Onderdekking afvalstoffenheffing	-		
Onbenutte ruimte (maximale totale baten)	264		

Risico's

De risicopositie van de gemeente wordt bepaald door de risico's te kwantificeren op basis van de kans dat het risico zich voordoet en de financiële impact van het risico. Voor de beoordeling van de kans is de onderstaande schaalindeling gehanteerd:

Risico	Omschrijven als	Geschatte kans van voorkomen
Zeër klein	Zeër onwaarschijnlijk	5%
Klein	Onwaarschijnlijk	25%
Gemiddeld	Aannemelijk	50%
Groot	Waarschijnlijk	75%
Zeër groot	Zeër waarschijnlijk	95%

Per risico is de maximale financiële impact en de kans dat het risico zich kan voordoen ingeschat.

Het weerstandsvermogen dient om risico's af te dekken waarvoor nog geen voorziening is getroffen of waarvoor geen verzekering is afgesloten. De risico's zijn navolgend gekwantificeerd en toegelicht.

	Omschrijving	Toelichting	Impact	Kans	Incidenteel/ structureel	Benodigde weerstands- capaciteit begroting 2025
A. Programma's						
1.	Bestuur, dienstverlening en veiligheid					
a	DVO gemeente Woerden		€ 500.000	50%	S	€ 500.000
2.	Fysiek beheer openbare ruimte en vervoer					
a	IBOR / Riolering / Infrastructuur		€ 250.000	75%	S	€ 375.000
3.	Sociaal domein					
a	Participatiewet etc.		€ 100.000	50%	S	€ 100.000
b	Wmo		€ 350.000	50%	S	€ 350.000
c	Jeugdzorg		€ 350.000	50%	S	€ 350.000
4.	Cultuur, economie en milieu					
a	Milieuaangelegenheden		€ 300.000	25%	I	€ 75.000
5.	Sport en onderwijs					
a	Zwembad (exploitatie)		€ 60.000	50%	S	€ 60.000
b	Zwembad (nieuw ontwikkeling)		€ 400.000	50%	I	€ 200.000
c	Verplaatsing skeelerbaan - Statenland		€ -		I	€ -
6.	Ruimtelijke ontwikkeling en wonen					
a	Planschade		€ 100.000	25%	I	€ 25.000
7.	Algemene inkomsten					
a	Garantieverlening gemeente		€ 300.000	5%	I	€ 15.000
b	Garantieverlening WSW		€ 5%	I		€ 135.000
			2.700.000			
c	Algemene uitkering gemeentefonds		€ 400.000	25%	S	€ 200.000
d	Rentestijging		€ 330.000	50%	S	€ 330.000
Subtotaal A. Programma's						€ 2.715.000
B. Bedrijfsvoering						
a	Privacy / datalek		€ 200.000	50%	I	€ 100.000
b	Juridische risico's		€ 200.000	25%	S	€ 100.000
Subtotaal B Bedrijfsvoering						€ 200.000
C. Verbonden partijen						
a	VeiligheidsRegio Utrecht (VRU)		€ 600.000	25%	I	€ 150.000
b	OmgevingsDienst Regio Utrecht (ODRU)		€ 400.000	25%	I	€ 100.000
c	Afval Verwijdering Utrecht (AVU)		€ 400.000	25%	I	€ 100.000
d	Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Regio Utrecht		€ 400.000	25%	I	€ 100.000
e	Ferm Werk		€ 700.000	25%	I	€ 175.000
Subtotaal C Verbonden partijen						€ 625.000
D. Grondexploitaties						
a	Tappersheul III		€ 5%	I		€ 400.000
			8.000.000			
b	Statenland		€ 5%	I		€ 125.000
			2.500.000			
Subtotaal D Grondexploitaties						€ 525.000
Totaal						€ 4.065.000

A. Programma's

Ad 1: Bestuur, dienstverlening en veiligheid

a - DVO Gemeente Woerden

Met ingang van 2015 is er een dienstverleningsovereenkomst (DVO) met de gemeente Woerden afgesloten. De mogelijkheid bestaat dat hier aanvullende kosten uit voortvloeien. Om dit risico af te dekken wordt een bedrag van € 500.000 meegenomen binnen het weerstandsvermogen.

Ad 2: Fysiek beheer openbare ruimte en vervoer

De prijsstijging in de sector grond-, weg- en waterbouw is al jaren hoger dan de indexatie die op de gemeentebegroting wordt toegepast. Daarnaast bestaat een risico op overschrijding voor producten waar lopende contracten met landelijke indexen zijn voorgeschreven of waar wettelijke zorgplicht dwingt tot ingrijpen ook als het budget niet toereikend is.

Ad 3: Sociaal domein

a - Participatiewet

Doordat de door de gemeente uitgevoerde taken op het gebied van werk & inkomen zgn. openeinderegelingen 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 drie keer bijgesteld tot het definitieve bedrag. Dit kan zowel positief als negatief uitvallen.

b - Wmo

Toenemende kosten door vergrijzing. Prognose van de VNG is stijging van 7% per jaar. Dit wordt met name veroorzaakt door vergrijzing.

c - Jeugdwet

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.

Ad 4: Cultuur, economie en milieu

a - Milieuaangelegenheden

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

Ad 5: Sport en onderwijs

a - Zwembad

Door de raad is in 2013 onder meer besloten om het saldo van de bestemmingsreserve Investeringszwembad beschikbaar te stellen aan Stichting Beheer Zwembad Oudewater (SBZO). Hiermee kan het direct noodzakelijke groot onderhoud worden uitgevoerd. De gemeente blijft verantwoordelijk voor de niet-dagelijkse onderhoudskosten en reparaties aan gebouwen/installaties. Gezien het achterstallige onderhoud wordt in deze risicoparagraaf een bedrag opgenomen voor storingen en als gevolg daarvan eventueel niet uitstelbaar onderhoud. In het collegeprogramma wordt ervan uitgegaan dat een nieuw zwembad gerealiseerd gaat worden. Vooralsnog heeft SBZO toegezegd de exploitatie in 2025 nog te zullen verzorgen.

In de begroting wordt t.a.v. de exploitatielasten rekening gehouden met de realisatie van een nieuw zwembad. Er bestaat een reëel risico dat de kosten hiervan hoger worden dan waar nu in de begroting rekening mee wordt gehouden.

Ad 6: Ruimtelijke ontwikkeling en wonen

a - Nadeelcompensatie

Voor alle ruimtelijke ontwikkelingen of beperkingen in verdere ontwikkelingen die de gemeente mogelijk maakt of oplegt, kunnen tot vijf jaar na besluitvorming verzoeken om nadeelcompensatie worden ingediend. Nadeelcompensatie wordt op grond van de omgevingswet alleen toegekend voor waardeverminderingen boven 4%.

De gemeente sluit bij nieuwe ruimtelijke ontwikkelingen vaak een planschadeovereenkomst met de ontwikkelaar. Bij commerciële ontwikkelingen met een kleiner algemeen belang worden de planschaderisico's voor de gemeente op deze manier in principe tot € 0 teruggebracht. De kans kan echter nog niet op nihil worden gezet.

Ad 7. Algemene inkomsten

a/b - Garantieverleningen

Veruit het grootste deel heeft betrekking op leningen van de Woningbouwvereniging Oudewater, waar het Waarborgfonds Sociale Woningbouw voor 100% borg staat met een achtervang van 50% van de gemeente en 50% van het Rijk (ruim € 21 miljoen). Gezien deze constructie gaan we ervan uit dat het risico voor de gemeente maximaal 5% van het totaal van de gewaarborgde leningen omvat, oftewel ruim € 1.000.000. In het overzicht van de risico's is daarom aangegeven dat de benodigde weerstandscapaciteit op afgerond € 100.000 wordt geraamd.

Daarnaast is er één lening van St. Sporthal Oudewater en drie leningen van tennisvereniging De Heksenmeppers waarvoor de gemeente 100% garant staat. Het gaat hier om € 270.000.

c- Algemene uitkering gemeentefonds

De raming en de ontwikkelingen van de algemene uitkering in het meerjarenperspectief zijn jaarlijks gebaseerd op de meicirculaire. Hierbij is uitgegaan van constante prijzen. Jaarlijks blijkt uit met name de septembercirculaire wat de werkelijke algemene uitkering wordt. Aangezien het accres binnen de algemene uitkering afhankelijk is van de economische vooruitzichten en dus de uitgaven van het Rijk, blijft de hoogte van de algemene uitkering altijd een risicofactor voor de gemeente. Daarom is ook hiervoor een risicopost opgenomen.

d- Rentestijging

De huidige marktontwikkelingen laten zien dat een (forse) rentestijging mogelijk is. Dit heeft een nadelig effect op de rentekosten.

B. Bedrijfsvoering

Ad a: Privacy / Datalek

Datalek, zoals bedoeld in de AVG. Hiervoor kunnen boetes opgelegd worden door de Autoriteit Persoonsgegevens.

C. Verbonden Partijen

De veronderstelling, dat het uitoefenen van taken door gemeenten gezamenlijk in een regio voor de gemeenten (en haar inwoners) financiële voordelen oplevert, kan niet in alle gevallen als juist worden onderkend. De invloed van een individuele gemeente op het beleid van een eenmaal ingesteld lichaam is beperkt. Aan dit gegeven is het bezwaar verbonden, dat samenwerkingsverbanden door het vormen van reserves e.a. een eigen financieel beleid gaan voeren; dus in feite een stukje financieel beleid van de aangesloten gemeenten overnemen.

De bijdrage van de gemeente Oudewater aan gemeenschappelijke regelingen is een regelmatig onderwerp van gesprek in vergaderingen van het college en van de raad. Ook bij andere gemeenten bestaat de gedachte om voor de (groeierende) financiële problematiek van de gemeenten ook een bijdrage van gemeenschappelijke regelingen te vragen door hen te verzoeken bijvoorbeeld bezuinigingen te laten plaatsvinden. In de paragraaf 6 'Verbonden partijen' staat een uitgebreide toelichting.

D. Grondexploitaties

Voor Tappersheul III is inmiddels een exploitatieopzet opgesteld en zijn de benodigde gronden reeds aangekocht. Jaarlijks vindt een herziening van de exploitatieopzet plaats. Er vinden momenteel onderhandelingen plaats over de verkoop van verschillende percelen met diverse gegadigden.

De exploitatie van grond kent financiële risico's. Kosten, zoals de boekwaarde van verwerving en overige kosten en de daaruit voortvloeiende rentelasten, worden normaliter gedekt door inkomsten uit grondverkoop. Aan zowel de baten- als de lastenkant kunnen zich risico's voordoen.

Kosten van verwerving, milieusanering of bijvoorbeeld het bouw- en woonrijp maken kunnen tegenvallen, uitkomst van aanbestedingen is niet altijd voorspelbaar en de inkomsten uit grondverkoop kunnen door conjuncturele ontwikkelingen of veranderende wensen van woonconsumenten veranderen.

Een belangrijk risico is daarnaast het niet halen van vooraf bepaalde planningen. Het is dus zaak om binnen de grondexploitaties alert te zijn op ontwikkelingen die van invloed zijn op de kosten en baten en deze tijdig te signaleren, te rapporteren en te verwerken. Bijdragen aan reserves mogen pas plaatsvinden als de boekwaarde van het complex dit toelaat (winstneming).

Fraude- en continuïteitsrisico's

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

Het continuïteitsrisico is beperkt door het 'vangnet' van een artikel-12 status. Hierdoor is het niet mogelijk voor een gemeente om failliet te gaan. De ontwikkeling van de schuldquote en het structurele begrotingssaldo blijven in dit kader wel een punt van aandacht.

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:

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \text{beschikbare weerstandscapaciteit} / \text{benodigde weerstandscapaciteit}.$$

Het totaalbedrag aan kwantificeerbare risico's bedraagt € 4.065.000.

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 beklemdede 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. 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. Ook de komende jaren blijft het weerstandsvermogen naar verwachting boven de norm.

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

Bedragen x € 1.000	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2023	Begroting 2024
Beschikbare weerstandscapaciteit	8.220	8.127	5.391	3.440
Ondergrens benodigde weerstandscapaciteit	4.065	4.095	4.095	4.295
Bovengrens benodigde weerstandscapaciteit (risico's x 1,4%)	5.691	5.733	5.733	6.142
Weerstandvermogen ondergrens	2,0	2,0	1,3	0,8

Kengetallen

Financiële positie

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 Weerstandvermogen en risicobeheersing de volgende kengetallen bevat:

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

Kengetal	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2023	Begroting 2024
a1. netto schuldquote	73%	127%	58%	167%
a2. netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	72%	126%	57%	165%
b. solvabiliteitsratio	22%	14%	24%	7%
c. grondexploitatie	12%	13%	11%	3%
d. structurele exploitatieruimte	5,2%	1,7%	8,6%	1,2%
e. belastingcapaciteit	121%	128%	122%	122%

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 weerbaarheid en wendbaarheid van de gemeente. Hieronder wordt per kengetal uitgelegd welke verhouding wordt uitgedrukt en hoe het betreffende kengetal zich ontwikkelt. In totaliteit geven deze indicatoren het beeld dat de financiële situatie zorgelijk is.

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. Op dit moment blijven deze kengetallen voor de gemeente Oudewater ruim binnen de norm. De schuldquote zal de komende jaren verder toenemen. Dit is vooral een gevolg van het geprognosticeerde hoge jaarlijkse investeringsniveau en het feit dat deze investeringen (nagenoeg) volledig met externe leningen gefinancierd zullen moeten worden.

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. Een solvabiliteitsratio lager dan 20% (signaalwaarde) heeft een gemeente haar bezit zwaar belast met een schuld. De solvabiliteitsratio ligt met 22% in 2024 binnen de norm. De komende jaren zakt de solvabiliteitsratio echter onder deze (bodem)signaalwaarde. Dit wordt met name veroorzaakt doordat het balanstotaal van de gemeente toeneemt (als gevolg van het relatief hoge investeringsniveau dat (nagenoeg) volledig met externe leningen gefinancierd zal moeten worden).

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. De boekwaarde van de in exploitatie genomen gronden van de gemeente blijven ruim binnen dit percentage.

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. Een negatief kengetal betekent dat het structurele deel van de baten in de begroting onvoldoende ruimte biedt om de lasten te blijven dragen. In de jaren 2023-2025 ligt dit kengetal boven 0%. Voor 2026 en verder is (nog) geen sprake van een structureel sluitende begroting.

e. Belastingcapaciteit

Dit kengetal geeft inzicht in hoe de belastingdruk in de gemeente zich verhoudt tot het landelijk gemiddelde. Een laag percentage betekent dat de gemeente in principe 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.

PARAGRAAF 3 ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

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 stadhuis en de sporthal, en niet-openbare terreinen, zoals de gemeentewerf, sportvelden en de begraafplaats.

Wettelijk kader en gemeentelijk beleid

Per hoofdonderwerp 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:

- Beleidsplan Wegbeheerplan 2017-2026 (17R.00368) waarin primair besloten is Beeldkwaliteit B voor de verharding te hanteren en financieel te werken met een Voorziening voor de exploitatie.
- Beleidsplan Groenblauw 2021-2030 (D/21/006934) - vastgesteld door college niet door de gemeenteraad
- Nota Openbare Speelruimte 2013 (raadsbesluit 3 oktober 2013) waarin primair besloten is een reductie van speelvoorzieningen door te voeren

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:

- Gemeentelijk WaterbeleidsPlan (GWP) 2020-2024 (19.011511) - (wordt nu gewerkt aan nieuw plan)

Vastgoed

Uitgangspunt voor het onderhoud aan het gemeentelijk vastgoed is het meerjaren-onderhoudsprogramma, gebaseerd op de NEN 2767.

Het beleidsniveau wordt gekwantificeerd op basis van een conditiescore op een zespuntsschaal. Voor het gemeentelijk vastgoed wordt de conditiescore 3 gehanteerd.

Jaarlijks wordt het onderhoud opgenomen in een taakstellend jaarplan. Bij de uitvoering van onderhoud wordt rekening gehouden met gebouwen die eventueel gesloopt of verkocht kunnen worden.

- Duurzaam meerjarenonderhoudsplan (DMOP) 2021-2030

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

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

Er is nog niet IBOR-breed getoetst of de beschikbare middelen en organisatie aansluiten op het areaal en de kaders. In lijn/samenwerking met de herijking openbare ruimte in gemeente Woerden worden scenario's aan de raad voorgesteld.

Ten aanzien van (vervangings-)investeringen worden per project separate kredieten aangevraagd.

De openbare ruimte bestaat in hoofdlijn uit de volgende assets:

Type asset	Omvang (indicatie)	Kwaliteitseis
Verharding	580.000 M2	CROW Beeldkwaliteit B
Beplanting	127.000 M2	Zorgplicht
Bomen	8.000 stk	Zorgplicht
Bruggen en steigers	54 stk	CROW Beeldkwaliteit B voor rijbaan als onderdeel van verharding
Gras	527.000 M2	Zorgplicht
Inrichtingselementen	3.000 stk	Zorgplicht
Kademuren en damwanden	1300 M1	Zorgplicht
Lichte beschoeiingen	onbekend	M1 Zorgplicht
Markt- en Evenementenkasten	1 st	Zorgplicht
Openbare Verlichting houten masten *	102 st	Zorgplicht
Openbare verlichting elektrakasten	23 st	Zorgplicht
Speeltoestellen	117 stk	Zorgplicht

* Betreft houten masten in gemeentelijk eigendom. Overige masten en alle armaturen zijn in 2024 in eigendom en beheer bij CityTec.

Openbare ruimte - inzicht in exploitatie

Onderstaande tabel geeft inzicht in de exploitatie die gemoeid is met de openbare ruimte. De grootste aandachtspunten over 2024 zijn:

Openbare verlichting

Parallel aan de terugkoop van Citytec wordt sinds 2021 in grote reconstructies verlichting reeds in eigendom van de gemeente geplaatst; in 2024 en 2025 wordt bijvoorbeeld de openbare verlichting van de wijk Brede Dijk tijdens de integrale reconstructie vervangen. In 2025 wordt de openbare verlichting eigendom van gemeente Oudewater. In 2024 is daarvoor het onderhoud van 2025 georganiseerd. In 2025 zullen voor de openbare verlichting de beheerorganisatie en de onderhoudscontracten 2026 en verder opgetuigd worden.

Voorzieningen wegen en civiele kunstwerken

Naar aanleiding van bevindingen van de accountant zijn de voorzieningen omgezet naar reserves. Er is (nog) geen financiële beleidskeuze gemaakt of het wenselijk is de voorzieningen weer in het leven te roepen en hoe de bijbehorende bevoegdheden georganiseerd moeten worden. Vanuit de verschillende beheerdisciplines wordt in de meerjarenplannen wel gekeken of/hoe de gealloceerde reserves te benutten in de uitvoering.

SAMENVATTING 2024		Begroot exploitatie 2024	Werkelijk exploitatie 2024	Begroot investeringen 2024	Werkelijk investeringen 2024	Doorlopende verplichtingen 2025
A) IBOR	1-Verhardingen	2.006.851	1.888.423	10.829.000	4.110.000	2.172.120
	1-Gladheidbestrijding	98.480	73.480	25.000	4.376	0
	2-Groenvoorziening	411.947	394.805	640.307	439.741	203.281
	2-Onkruidbestrijding	144.679	150.507	0	0	0
	2-Speelvoorzieningen	26.232	27.165	0	0	0
	3-Straatmeubilair	18.415	21.034	0	0	0
	3-Elektrokasten	4.704	4.704	0	0	0
	3-Verlichting	606.096	413.189	81.358	0	81.358
	4-Beschoeiingen/kademuren	131.105	127.237	1.276.000	1.150.000	134.000
	5-Civiele kunstwerken	362.861	297.184	3.975.000	274.000	352.000
Subtotaal		3.811.370	3.397.728	16.826.665	5.978.117	2.942.759
B)	Riolering	1.535.889	1.543.029	5.460.000	2.255.000	2.894.000
C)	Baggeren	174.488	174.488	0	0	0
D)	Sportvelden (complex)	139.380	132.289	0	0	0
Totaal		5.661.127	5.247.534	22.286.665	8.233.117	5.836.759

Openbare ruimte - inzicht in investeringen

Investeringsprojecten worden per project aangevraagd bij de Raad, de begroting voorziet niet in structurele investeringen of investeringsruimte voor de openbare ruimte. Projecten doorlopen de fasen voorbereiding en uitvoering. Voor grote nieuwe investeringen wordt in het vervolg gestart met een Planstudie, om aan de voorkant een realistischere projectraming aan de Raad voor te kunnen leggen.

Project	Projectfase	Toelichting
Renovatie Hoenkoopsebrug	Vorbereiding	Project is in voorbereiding. Brugbedieningshuisje is in 2023 vervangen.

Herstel oeverbescherming Lange Linschoten	Afgerond	Laatste fase is in uitvoering. Eerdere fases zijn binnen budget gebleven.
Vervanging en aanplant bomen	Afgerond	Project is in uitvoering.
Reconstructie Brede Dijk	Uitvoering	Werk in fasen in uitvoering.
Masterplan Binnenstad - Algemeen	Uitvoering	Opstellen van herijking van Masterplan. In 2024 is het Masterplan aangepast.
Masterplan Binnenstad - Bruggen en kademuuren	Uitvoering	Restauratiewerkzaamheden zijn in uitvoering.
Masterplan Binnenstad - Gasplein	Definitie	Project is in voorbereiding.
Masterplan Binnenstad - Markt e.o.	Voorbereiding	Project is in voorbereiding.
Westerwal (straat)	Voorbereiding	Project is in voorbereiding. Uitvoering na afronden van ruimtelijke ontwikkeling.
Revitalisering Tappersheul 1+2	Definitie	Uitvoeren van planstudie naar revitalisering en wegwerken van achterstallig onderhoud. Werk heeft samenhang met ontwikkeling Tappersheul 3.

Bedragen x € 1.000

Investering verharding (wegen)	Begroting	Jaarrekening
Krediet Masterplan Bovengronds 2021	441	308
Krediet Masterplan Bovengronds 2022	0	3
Krediet Masterplan Bovengronds 2023 Gasplein	237	28
Krediet Masterplan Bovengronds 2024 Gasplein	1.300	13
Verv. Verharding Lange Linschoten (voorber.) 2023	386	268
Verv. Verharding Lange Linschoten (uitv.) 2024	3.550	0
Verv. Verharding Brede Dijk 2021	4.915	3.490
TOTAAL	10.829	4.110
Doorlopende verplichtingen naar 2025	-	2.172

Bomen en planten

De kaders, financiën en organisatorische inbedding blijken onvoldoende op orde. Het is daardoor lastig om binnen de budgetten op het gewenste niveau het onderhoud te kunnen blijven uitvoeren.

In 2024 is met succes ingezet op de werving van professionele capaciteit om met bomenbeleid en het groenbeheer & onderhoud aan de slag te gaan.

Bedragen x € 1.000

Investering groen en bomen	Begroting	Jaarrekening
Krediet Vervanging beplanting 2022-2024	35	0
Krediet Vervanging bomen 2023	200	210
Krediet Vervanging bomen tranche 2024	200	230
Krediet Beplanting Brede Dijk 2023	83	18
Krediet Bomen Brede Dijk 2023	122	14
TOTAAL 2024	640	472
Doorlopende verplichtingen naar 2025	-	203

Riolering

In financieel opzicht is het uitgangspunt een kostendekkende 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.

Bedragen x € 1.000

Exploitatie Riolering en Water	Begroting	Jaarrekening
Jaarrekening werken	1.536	1.543
TOTAAL	1.536	1.543

Bedragen x € 1.000

Investerings Riolering	Begroting	Jaarrekening
Krediet Vervanging riool Brede Dijk 2021	2.860	1.837
Krediet Masterplan Tranche 4 2022	523	146
Krediet Masterplan Tranche 5 2023	1.097	20
Krediet Masterplan Tranche 6 2024	304	11
Krediet Drukriolering 2021	156	144
Krediet Drukriolering 2024	209	0
Krediet Gemalen 2023	18	18
Krediet Gemalen 2024	25	0
Krediet Drainage en persleidingen 2024	55	0
Krediet Duikers en NVO 2022	83	42
Krediet Duikers en NVO 2023	82	33
Krediet Duikers en NVO 2024	50	3
TOTAAL	5.460	2.255
Doorlopende verplichtingen naar 2025	-	2.894

Civiele kunstwerken

In 2024 zijn diverse civiele kunstwerken opgeknapt of renovaties van constructies voorbereid en gestart met uitvoering. Veel hiervan binnen het Masterplan Binnenstad waar mooie mee-koppelkansen worden benut.

Werken aan civiele kunstwerken vraagt specialistische kennis. Met behulp van externe experts dragen we zorg voor de veilige instandhouding van deze assets.

Bedragen x € 1.000

Investering civiele kunstwerken	Begroting	Jaarrekening
Krediet Renovatie Hoenkoopsebrug	3.920	272
Vervanging fiets en voetgangersbruggen 2024	55	2
TOTAAL	3.975	274
Doorlopende verplichtingen naar 2025	-	352

Bedragen x € 1.000

Investering oevers en beschoeiingen	Begroting	Jaarrekening
Krediet herstel oevers Lange Linschoten 2021	358	358
Krediet herstel oevers Lange Linschoten 2022	252	243
Krediet IBOR Kades en gemetselde bruggen 2022	465	375
Vervanging kademuren en gemetselde bruggen 2024	200	174
TOTAAL	1.276	1.150
Doorlopende verplichtingen naar 2025	-	134

Vastgoed

Gemeentelijk vastgoed

Uitgangspunt voor het onderhoud aan het gemeentelijk vastgoed (gebouwen) is het meerjarenonderhoudsplan (MJOP), gebaseerd op de NEN 2767. Het MJOP is in 2021 voor de periode 2021-2030 vastgesteld en wordt eenmaal per vier jaar herijkt. Het beleidsniveau voor de uitvoering is conditiescore 3 (wat overeenkomt met cijfer van ongeveer 6,5 op een schaal van 10).

Voor de uitvoering van het meerjarenonderhoudsplan is een Voorziening Groot Onderhoud gevormd. Per jaar bedraagt de dotatie aan de Voorziening een bedrag groot € 181.839,=. De stand van de Voorziening Groot Onderhoud bedraagt per 31 december 2024 € 1.224.932,=. Volgens de begroting staan er voor het jaar 2024 onderhoudsactiviteiten gepland voor een bedrag van € 29.439,=. Werkelijk is uitgegeven € 18.965,=. Bij de uitvoering van het Jaarplan 2024 is een achterstand ontstaan. De reden hiervan is het vertrek van 2 assetbeheerders en de moeilijk in te vullen vacatures. Voor 1 vacature is een junior aangetrokken die nog opgeleid moet worden. De functie assetbeleidsadviseur is sinds juni 2024 vacant en is nog niet ingevuld kunnen worden. De ontstane onderhoudsachterstand zal in 2025 mogelijk niet ingelopen kunnen worden.

Naast de voorziening worden diverse onderhoudskosten gedekt uit de reserve onderhoud gemeentelijk vastgoed. De stand van de reserve onderhoud gemeentelijk vastgoed bedraagt per 31 december 2024 € 26.469,=. Volgens de gewijzigde begroting na de voorjaarsrapportage 2024 staan voor het jaar 2024 onderhoudsactiviteiten gepland voor een bedrag van € 62.850. Werkelijk is 38.236,= uitgegeven. Het verschil wordt verklaard door de vertraging in de uitvoering door openstaande vacatures voor de woning Hekendorpse Buurt en Arminiusplein.

Het beleid is erop gericht om gemeentelijke gebouwen die vanwege hun functie niet noodzakelijk eigendom dienen te zijn van de gemeente, indien mogelijk te verkopen. Voorbeeld hiervan zijn de panden die betrokken zijn bij de ontwikkeling rond "treintje 1" en "treintje 2": het stadskantoor, het cultuurhuis en de Eiber. Voor het onderhoud aan deze gebouwen wordt jaarlijks een incidenteel budget geraamd.

De onderhoudsbedragen worden in de begroting geïndexeerd met de index die voor de gehele gemeentebegroting gehanteerd wordt. De bouw prijzen zijn echter harder gestegen dan de gemeentelijk index. Er moet rekening mee gehouden worden dat bij de komende actualisatie van het MJOP in 2026 de dotatie in de Voorziening sterk zal moeten stijgen om het bepaalde onderhoudsniveau te realiseren.

PARAGRAAF 4 FINANCIERING

Wat is het doel van deze paragraaf?

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

Wettelijk kader en gemeentelijk beleid

De Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) vormt het wettelijk kader. Het doel van deze wet is het bevorderen van de kredietwaardigheid en van de transparantie van het financieringsbeleid. In de Wet Fido zijn de kaders gesteld voor een verantwoorde inrichting en uitvoering van de financieringsfunctie van de decentrale overheden. Voorbeelden hiervan zijn de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. De gemeente beschikt verder op grond van de Wet Fido over een Treasurystatuut dat op 14 maart 2024 door de raad is vastgesteld. Vanwege de samenwerking met Woerden, geldt voor beide gemeenten hetzelfde statuut.

In de Wet Hof (Houdbare overheidsfinanciën) is opgenomen dat het Rijk en de medeoverheden een gelijkwaardige inspanningsplicht hebben om de begrotingseisen te respecteren. De gelijkwaardige inspanning wordt uitgedrukt in een macronorm voor het EMU-saldo van de medeoverheden gezamenlijk.

Gemeenten, provincies, waterschappen en openbare lichamen ingesteld op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen zijn verplicht tot deelname aan schatkistbankieren, wat inhoudt dat zij hun liquide middelen moeten aanhouden bij de schatkist van het Rijk. Verplicht schatkistbankieren voor decentrale overheden is ingesteld om de overheidsschuld terug te dringen. Het rekening-courantsaldo bij de Bank Nederlandse Gemeenten wordt afgeroomd ten gunste van de rekening-courant van het Rijk.

Het beleid is erop gericht de rentelasten zo veel als mogelijk te beperken door op het juiste moment te consolideren op basis van de voorliggende treasuryprognose en de actuele renteontwikkeling.

Ontwikkelingen

Risicobeheer

Onder risico's wordt begrepen: rente-, krediet-, liquiditeits- en valutarisico's. Deze spelen in Oudewater als volgt een rol:

- 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. Deze worden in de volgende paragrafen nader toegelicht.
- Valutarisico's spelen geen rol. Transacties in vreemde valuta doen zich niet voor en de gemeente neemt alleen deel in het aandelenvermogen van twee (semi)overheidsgerichte instellingen, namelijk Bank Nederlandse Gemeenten en Vitens. Dit aandelenbezit is echter niet gebaseerd op winst oogmerk c.q. speculatieve doeleinden. Het risico van deze aandelen vinden wij verwaarloosbaar. De aandelen worden gewaardeerd tegen de historische kostprijs.
- De kredietrisico's zijn zeer gering. De risico's die voortvloeien uit een mogelijke waardedaling van de vorderingspositie ten gevolge van het (niet) tijdig kunnen nakomen van de verplichtingen door de tegenpartij (kredietrisico) worden in het Treasurystatuut geregeld conform de eisen die de Wet Fido stelt.

1. Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is het maximumbedrag waarvoor kortlopende middelen mogen worden aangetrokken op de geldmarkt. Dit maximum bedraagt 8,5% van het begrotingstotaal (lasten) met een minimum van € 300.000. De kasgeldlimiet voor 2024 was € 2,6 miljoen.

In onderstaande tabel is informatie opgenomen over de verwachte kasgeldlimiet. Bij het structureel overschrijden van de kasgeldlimiet dienen maatregelen genomen te worden zoals het aantrekken van langlopende geldleningen en/of het beperken van het aangaan van de korte schuld.

Grondslag	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Begrotingsomvang (excl. mutaties reserves)	30.299	31.886	31.928	31.656	31.827
Toegestane kasgeldlimiet					
- in procenten	8,5	8,5	8,5	8,5	8,5
- in bedrag	2.575	2.710	2.714	2.691	2.705
(bedragen x € 1.000)					

2. 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. Het doel van deze norm is om overmatige afhankelijkheid van het renteniveau in één jaar te voorkomen. Indien wordt afgeweken van de renterisiconorm kan ontheffing worden verleend. Als bij afwijkingen de toezichthouder wordt geïnformeerd en ontheffing wordt verkregen, handelt de gemeente rechtmatig. Afwijking van de renterisiconorm is niet aan de orde voor de gemeente Oudewater.

Onderstaande tabel heeft, conform de Uitvoeringsregeling Financiering decentrale overheden alleen betrekking op de komende vier jaren. Over het afgelopen begrotingsjaar hoeft geen verantwoording afgelegd te worden.

Grondslag	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Begrotingsomvang (excl. mutaties reserves)	31.886	31.928	31.656	31.827
Toegestane renterisiconorm				
- In procenten	20%	20%	20%	20%
- In bedrag, maximum	6.377	6.386	6.331	6.365
- In bedrag, minimum (wettelijk bepaald)	2.500	2.500	2.500	2.500
Renterisico				
- Renteherziening	0	0	0	0
- Aflossing	1.147	1.147	1.147	1.147
Renterisiconorm				
Toets renterisiconorm				
- Toegestane renterisiconorm	6.377	6.386	6.331	6.365
- Begroot renterisico	1.147	1.147	1.147	1.147
Onderschrijding renterisiconorm	€ 5.230	€ 5.239	€ 5.184	€ 5.218
Overschrijding renterisiconorm	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
(bedragen x € 1.000)				

3. Renteresultaat op treasury

Het BBV geeft als aanbeveling om in de financieringsparagraaf het renteresultaat op treasury op te nemen. Met onderstaand overzicht wordt gehoor gegeven aan deze aanbeveling.

bedragen x € 1.000

	Werkelijk 2024
a1. externe rentelasten lange financiering	362
a2. externe rentelasten korte financiering	60
b. rentebaten	-58
totaal a+b	364
c1. rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-41
c2. rente projectfinanciering door te berekenen taakvelden	0
totaal c	-41
Saldo door te berekenen externe rente (a+b+c)	323
d1. rente over reserves/voorzieningen	0
d2. rente voorzieningen tegen contante waarde	0
totaal d	0
e. aan taakvelden door te berekenen externe rente (a+b+c+d)	323
f. werkelijk aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-326
Renteresultaat op treasury (e-f)	649

4. Financieringsbehoefte en leningenportefeuille

Voor de bepaling van de financieringspositie zijn de financieringsbehoefte (geïnvesteed vermogen in de huidige en nieuwe vaste activa) en de financieringsmiddelen (opgenomen langlopende leningen, reserves en voorzieningen) van belang. Het verloop van de financieringspositie over de jaren 2024 tot en met 2028 is opgenomen in onderstaande tabel.

Financieringspositie per 31-12 (bedragen x € 1.000)	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Financieringsbehoefte					
Investeringsen	39.869	56.205	62.336	60.948	59.544
Financiële vaste activa	471	422	422	422	422
Grondexploitaties		4.093	4.093	4.093	4.093
Totaal financieringsbehoefte (1)	40.340	60.720	66.851	65.463	64.059
Financieringsmiddelen					
Reserves	12.256	10.164	10.411	10.476	10.480
Voorzieningen	7.884	7.667	8.020	8.433	8.683
Opgenomen langlopende leningen	28.813	41.803	47.334	45.468	43.811
Totaal financieringsmiddelen (2)	48.953	59.634	65.765	64.377	62.973
Financieringssaldo (2-1)	8.613	-1.086	-1.086	-1.086	-1.086

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. In onderstaande tabel is de verwachte ontwikkeling van de portefeuille aan langlopende leningen weergegeven.

Overzicht langlopende leningen (bedragen x € 1.000)	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Beginstand per 1 januari	19.627	26.700	41.984	47.515	45.649
Nieuwe geldleningen	10.000	16.431	6.678		
Aflossingen	814	1.147	1.147	1.866	1.657
Eindstand per 31 december	28.813	41.984	47.515	45.649	43.992

Het verloop van het saldo van de langlopende geldleningen en de hieraan gekoppelde gemiddelde rentepercentages zijn in onderstaande tabel opgenomen:

Datum	saldo langlopende leningen (x € 1.000)	gemiddelde rente	omslag-perc.
1-1-2022	12.920	1,14%	1,00%
1-1-2023	21.440	1,37%	1,50%
1-1-2024	19.627	1,42%	1,50%
1-1-2025	23.813	1,74%	1,50%

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

jaar	bedrag (€ x 1.000)	rente
2019	4.000	-0,25%
2021	7.000	0,207%
2022	10.000	2,026%
2023	0	0,00%
2024	5.000	3,132%

5. Uitgangspunten

In de meerjarenbegroting 2025-2028 is rekening gehouden met de volgende rentepercentages in de staat van activa.

- Renteomslagpercentage 1,00 %
- Rente nieuwe investeringen 3,50 %
- Rente grondbedrijf 1,00%

De netto-rentelasten die de gemeente verschuldigd is voor de aangetrokken geldleningen worden via het renteomslagpercentage verdeeld over de programma's. De toerekening vindt plaats op basis van de boekwaarde van de Materiële Vaste Activa. De rente wordt berekend vanaf 1 januari van het boekjaar volgend op de betreffende investering.

6. Verwachting

Prognoses over de rente hebben doorgaans een min of meer "glazenbol" niveau. Dit gegeven wordt nog versterkt door de vele onzekerheden in de geopolitiek. De rente op de geld- en kapitaalmarkt is het afgelopen jaar iets gedaald, na twee jaar stijging en weer daarvoor een relatief lange periode van historisch lage rente. De komende jaren verwachten wij dat de rente stabiel blijft op het huidige niveau.

PARAGRAAF 5 BEDRIJFSVOERING

Wat is het doel van deze paragraaf?

Bedrijfsvoering draait om de vraag: hoe sturen en beheersen we de organisatie om de geplande resultaten effectief en efficiënt te realiseren? Ook voor de ambities in deze begroting is een goeie bedrijfsvoering onontbeerlijk. Deze paragraaf geeft daarom inzicht in de belangrijkste ontwikkelingen, te behalen resultaten en activiteiten voor de gemeentelijke bedrijfsvoering.

Hieronder volgt eerst een stuk over de DVO en UVO met de gemeente Woerden. Vervolgens komen de ontwikkelingen rondom communicatie, informatiebeleid en rechtmatigheid aan bod.

DVO en UVO met gemeente Woerden

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 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 2024 die gemoeid zijn met de dienstverlening door gemeente Woerden.

Ontwikkelingen 2024

Eind 2023 is gestart met de evaluatie van de huidige DVO. Het organisatieadviesbureau &Van de Laar is gevraagd om een gezamenlijke evaluatie in een eindrapport te vatten. In juni 2024 is dit eindrapport opgeleverd aan de twee gemeenteraden. Na het zomerreces is het proces gestart om te komen tot een nieuwe DVO met gemeente Oudewater. Het bureau &Van de Laar is gevraagd om dit proces extern te begeleiden, en hiermee de vergaarde kennis van het evaluatietraject te gebruiken ten aanzien van het komen tot een nieuwe, verbeterde DVO.

In het laatste kwartaal van 2024 is het raadsvoorstel (D/24/158620) aangenomen. In dit raadsvoorstel is gevraagd in te stemmen met een vierjarige DVO met ingangsdatum 1 januari 2026 en vijf verbonden onderwerpen als inhoudelijke basis voor de hernieuwde dienstverleningsovereenkomst:

1. Kwaliteit van de dienstverlening
2. Kwantiteit van de dienstverlening
3. Financiële verdeelsleutel(s)
4. Harmonisatie van werkwijzen en beleid
5. Governance

In het raadsvoorstel zijn tevens twee sporen van elkaar onderscheiden. Het raadsvoorstel richt zich op het eerste spoor, waarin een nieuwe DVO en de vijf onderwerpen die hieraan worden verbonden, centraal staan, en tegelijkertijd tijd wordt gecreëerd voor het tweede spoor.

Het tweede spoor (toekomstperspectief)

Dit spoor richt zich op het vinden van een toekomstperspectief op de samenwerking. In het eerste halfjaar van 2025 volgt een raadsvoorstel met het proces voor dit tweede spoor, waarin o.a. participatie en concrete tijdslijnen plek krijgen. Gedurende het tweede spoor zal er ruimte zijn om te verkennen met andere partijen in de regio, zoals omliggende gemeenten en de provincie Utrecht. Tevens is er ruimte om opties per gemeente te verkennen en nader uit te werken. De nieuwe DVO tot en met 31 december 2029 biedt de benodigde tijd om dit proces zorgvuldig te doorlopen.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Bedrag
Te betalen aan de gemeente Woerden:	
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 betalen aan de gemeente Woerden	6.608

Omschrijving	Bedrag
Te ontvangen van de gemeente Woerden:	
Bijdrage team Oudewater	120
Bijdrage in griffiekosten Oudewater	18
Totaal te ontvangen van de gemeente Woerden	138

Communicatie

Dankzij de implementatie van het Oudewaterse participatiebeleid is helderder wat inwoners van de gemeente kunnen verwachten bij participatietrajecten. Daarnaast is een deel van de schriftelijke communicatie van de gemeente begrijpelijker gemaakt en de zijn schrijfvaardigheden van een deel van de ambtenaren verbeterd. Begrijpelijke communicatie en de mogelijkheid om te participeren dragen bij aan het vergroten van het vertrouwen van de samenleving in het functioneren van de gemeente.

Het vastgestelde participatiebeleid is breder in de organisatie gedeeld en doorvertaald naar een handreiking voor participatie onder de Omgevingswet. Daarnaast is de participatieadviseur gestart met het implementeren van het participatiebeleid. Ook is gewerkt aan begrijpelijker communicatie. Met behulp van software toetsen we of 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 40 ambtenaren getraind om begrijpelijke brieven en andere teksten te schrijven en zo'n 30 van de meest verstuurde brieven en e-mails herschreven.

Informatiebeleid

Informatievoorziening en digitalisering

Informatievoorziening speelt een steeds centralere rol binnen de gemeentelijke bedrijfsvoering en wordt tegelijkertijd complexer. De decentralisatie van taken vanuit het Rijk, intensievere samenwerking met ketenpartners en andere overheden, en de toenemende behoefte aan transparantie richting inwoners en bedrijven vragen om een toekomstbestendige digitale infrastructuur. Informatietechnologie is daarmee onmisbaar voor het voldoen aan wettelijke verplichtingen, het verbeteren van de dienstverlening en het verhogen van de interne efficiëntie.

De gemeente Oudewater heeft in 2024 verder geïnvesteerd in een wendbare en digitale organisatie die in staat is om tijdig en adequaat te reageren op maatschappelijke en technologische ontwikkelingen. Onze inzet richtte zich op de volgende zeven pijlers:

1. Verbetering van de interne dienstverlening

In 2024 zijn meer teams en domeinen aangesloten op het servicemanagementsysteem, wat de interne dienstverlening verder heeft geprofessionaliseerd. Daarnaast is het onboardingproces voor nieuwe medewerkers aangescherpt, zodat zij sneller productief zijn.

2. Moderne en gebruiksvriendelijke werkwijzen

Op basis van externe evaluaties van de in coronatijd ingevoerde werkmethoden is in 2024 een verbetertraject gestart. Dit houdt rekening met het type werkzaamheden, de teamvolwassenheid en

verandervermogen. Tevens zijn voorbereidingen getroffen voor de implementatie van e-mail- en Teams-archivering, die in 2025 wordt uitgerold.

3. Informatiebeveiliging en compliance

Met het oog op de aankomende NIS2-wetgeving is in 2024 een nulmeting uitgevoerd. De benodigde verbeteracties worden in 2025 geïmplementeerd. Daarnaast is een nieuwe oplossing voor veilig mailen ingevoerd, waarbij de verantwoordelijkheid voor veilige verzending geautomatiseerd is.

4. Digitaal vaardige medewerkers

Opleidingen en trainingen blijven een structureel onderdeel van ons beleid. Nieuwe collega's volgen direct trainingen in kernsystemen, en in 2024 is gestart met procesgerichte, scenario-gebaseerde trainingen om de digitale zelfstandigheid verder te vergroten.

5. Effectieve communicatie en samenwerking

De transitie van de teams ICT en DIV naar meer servicegerichte en informatiegestuurde eenheden is in gang gezet. Dit draagt bij aan een slagvaardigere en beter samenwerkende organisatie.

6. Robuuste ICT-processen

De belangrijkste ICT-processen worden jaarlijks extern geaudit. In 2024 resulteerde dit opnieuw in een goedkeurende ISAE3402-verklaring, met enkele aandachtspunten die inmiddels zijn opgepakt.

7. Datagedreven werken

Het datagedreven werken is verder ingebed, met name binnen het sociaal domein. Hierdoor is het mogelijk beter te sturen op beleidsdoelen. In 2024 is ook binnen de domeinen bedrijfsvoering en dienstverlening gestart met het verbeteren van de informatievoorziening voor sturing en verantwoording.

Informatiebeveiliging en privacy

Inleiding

Informatiebeveiliging omvat de bescherming van hardware, software en netwerken. Het gaat over het beschermen van waardevolle gegevens tegen ongeautoriseerde toegang, diefstal, of beschadiging. Het doel van informatiebeveiliging is: zorgen dat alléén de juiste mensen op het juiste moment toegang hebben tot de juiste informatie.

Privacy gaat over het beschermen van persoonsgegevens. De bescherming van gegevens van inwoners, bedrijven en medewerkers is cruciaal. Niemand wil dat persoonlijke of gevoelige gegevens zomaar op straat komen te liggen. Of het nu gaat om bijzondere persoonsgegevens, of persoonlijke e-mails; je wil dat deze informatie goed beschermd is tegen onbevoegde inzage.

Voor de gemeente kan een datalek een enorme impact hebben zoals financiële tegenvallers, boetes en een afname van vertrouwen van inwoners, bedrijven en medewerkers. Zij vertrouwen er immers op dat hun gegevens goed worden beschermd.

De afgelopen jaren zijn de risico's toegenomen omdat steeds meer gegevens op verschillende plekken via het internet toegankelijk zijn. Daarnaast nemen de aanvallen toe. De AIVD ziet dat het aantal landen dat grotere offensieve cybercapaciteiten ontwikkelt, toeneemt. Rusland, China, Iran en Noord-Korea zetten hun cyberprogramma's al jaren in voor sabotage, (economische en politieke) spionage, beïnvloedingsoperaties, en om dissidenten in de gaten te houden. Daarnaast wordt cybercriminaliteit steeds gemakkelijker door de toepassing van generatieve artificiële intelligentie (AI).

Beleid en Organisatie

Eind 2022 is de Network and Information Security Directive (NIS2-richtlijn) door de Europese Unie vastgesteld. Dit is een Europese richtlijn die omgezet moet worden naar Nederlandse wetgeving. De NIS2-richtlijn wordt geïmplementeerd in de Cyberbeveiligingswet (Cbw) zal naar verwachting in het derde kwartaal van 2025 in werking treden.

De gemeente heeft een externe impactanalyse naar de consequenties voor de gemeente van de nieuwe wet laten uitvoeren. De belangrijkste aanbeveling uit de impactanalyse is dat om alle eisen te voldoen het nodig is om de formatie voor informatiebeveiliging zowel tijdelijk als structureel te versterken.

In september 2024 is er een ICT-oefening gehouden met behulp van ethische hackers. Door regelmatig, minimaal jaarlijks, te oefenen wordt geborgd dat bij calamiteiten snel en passend kan worden gereageerd. Een belangrijke aanbeveling van de informatiebeveiligingsdienst is om een continuïteitsplan te maken. In dit plan worden alle kritische bedrijfsprocessen beschreven zodat bij een calamiteit passend kan worden gereageerd.

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 toe die door de BIO zijn voorgeschreven. Sommige maatregelen worden op dit moment ad hoc toegepast en deze zijn nog niet geborgd in processen en/of procedures. In 2024 hebben we een externe audit laten uitvoeren op de BIO. Uit deze audit zien we een duidelijke vooruitgang in de beheersing van de normen en bijbehorende maatregelen. Vooral mensgerichte maatregelen scoren veel beter dan vorig jaar. De maatregelen die nog niet op orde zijn, zijn omvangrijke verbeteringen zoals invoeren van duidelijke verantwoordelijkheden, maken en oefenen van plannen voor alle kritische software en communicatie.

Personeel

Om het bewustzijn van privacy en informatiebeveiliging te vergroten is hier het afgelopen jaar diverse keren aandacht aan besteed.

In de interne ICT-nieuwsbrief is standaard een hoofdstuk gewijd aan informatiebeveiliging en privacy. Elk kwartaal geven de CISO en privacy officer een presentatie over informatiebeveiliging en privacy aan nieuwe medewerkers. Het volgen van de presentatie is verplicht zodat we kunnen waarborgen dat nieuwe medewerkers de juiste basiskennis hebben over informatiebeveiliging en privacy. Na afloop van de presentatie doen de medewerkers een digitale escaperoom. Voor de afwisseling werken we vanaf december 2024 met een eigen ontworpen escapekist.

Voor ingehuurd personeel geven de CISO en privacy officer elke maand een verplichte presentatie over informatiebeveiliging en privacy. Na afloop van de presentatie doen de medewerkers mee aan een quiz. Bij de quiz wordt hun kennis over de onderwerpen getest.

Het blijkt dat medewerkers die de presentatie hebben gevolgd, de escaperoom of quiz hebben gedaan de privacy officers eerder betrekken bij vraagstukken, nieuwe processen of het aanschaffen van nieuwe systemen.

Daarnaast is er aandacht besteed aan het vergrendelen van je computerscherm als medewerkers hun werkplek verlaten.

Om het jaar af te sluiten met een laatste bewustwordingsactie is er in december een fysieke escaperoom. Bij deze escaperoom lossen medewerkers beveiliging en privacy puzzels op.

Incidenten

In 2024 zijn er weinig incidenten geweest die gevolgen hadden voor de continuïteit van de dienstverlening.

De belangrijkste (wereldwijde) storing betrof Cloudstrike. De gemeente heeft daardoor enkel op een vrijdagmiddag enkele uren geen gebruik kunnen maken van de software om sociale voorzieningen te ondersteunen.

Daarnaast is ons meldingssysteem enkele dagen uit voorzorg niet bereikbaar geweest. Er waren kwetsbaarheden gemeld waarbij de impact nog niet helemaal duidelijk was. Het incident is uitgebreid geëvalueerd om te leren over de gevolgen. Het systeem is opnieuw ingericht zodat we geen gebruik meer gemaakt wordt van de kwetsbare software

Informatiesystemen

Om te kijken welke risico's er zijn in ons systeem, heeft de gemeente ethische hackers gevraagd welke mogelijkheden zij zien om onze systemen binnen te dringen. Hoewel ze een aantal zaken vonden die verbeterd konden worden, gaf hun rapport aan dat een aantal zaken sterk verbeterd zijn in vergelijking tot dezelfde test vorig jaar.

DigiD

De gemeente is in 2024 aangesloten op twee DigiD aansluitingen. De eerste aansluiting is voor digitale formulieren van team KCC zoals het doorgeven van een verhuizing of het opvragen van uittreksels uit de burgerlijke stand. De tweede aansluiting is voor het inzien van de WOZ (Waardering onroerende zaken) en lokale belastingen van het cluster Belastingen. Deze twee aansluitingen zijn onderzocht door een externe auditor. De aansluiting van Burgerzaken is in orde bevonden. De aansluiting van Belastingen heeft tekortkomingen vanuit de leverancier. De leverancier heeft dit overlegd met de toezichthouder en afspraken gemaakt om deze tekortkomingen op korte termijn te verhelpen dan wel te verbeteren.

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 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.

Privacy

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 processen of wijzigingen in bestaande processen worden vooral risico's in nieuwe verwerkingen voorkomen dan wel zo veel mogelijk gereduceerd. De gemeente reduceert daarmee met beperkte middelen effectief huidige en toekomstige risico's. Tegelijk zijn er door de snelle technische ontwikkelingen meer risico's dan de organisatie op korte termijn kan reduceren. De beheersbaarheid staat daarmee onder druk.

Datalekken

Als er bij een incident persoonsgegevens betrokken zijn beschouwen wij dit als "datalek". De meeste datalekken helpen de organisatie om haar processen te verbeteren. Door het melden van datalekken wordt zichtbaar waar processen het meest kwetsbaar zijn. De meeste datalekken hoeven niet te worden gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens (AP) of de betrokkene. Het melden van een datalek is alleen verplicht als het datalek een hoog risico oplevert voor de rechten en vrijheden van betrokkenen.

Bij de gemeente Oudewater zijn in 2024 vier datalekken geweest, waarvan er geen bij de Autoriteit Persoonsgegevens gemeld zijn. De gemeente Oudewater beoogt transparantie en vertrouwen, dit betekent dat de gemeente Oudewater de betrokkene probeert te informeren, ook al ontbreekt de wettelijke verplichting.

Rechtmatigheidsverantwoording

Rechtmatigheidsverantwoording

In de jaarrekening 2024 wordt door het college van B&W verantwoording afgelegd rondom de financiële rechtmatigheid. Via de rechtmatigheidsverantwoording verklaart het college of het rechtmatig heeft gehandeld in het verslagjaar. Financieel rechtmatig handelen bestaat uit drie aspecten:

- Begrotingscriterium: handelt het college binnen de beschikbaar gestelde budgetten en kredieten?
- Voorwaardencriterium: zijn de baten, lasten en balansmutaties in overeenstemming met wet- en regelgeving tot stand gekomen?
- Misbruik en oneigenlijk gebruik: zijn in de uitvoering van het beleid voldoende waarborgen opgenomen om misbruik of oneigenlijk gebruik van wet- en regelgeving te voorkomen of tegen te gaan?

De verbijzonderde interne controle (VIC) voert controlewerkzaamheden uit met betrekking tot de rechtmatigheidsverantwoording en rapporteert het oordeel middels de rechtmatigheidsverantwoording namens het college van B&W. De controlerend accountant geeft een oordeel over de getrouwheid van de rechtmatigheidsverantwoording. In de jaarrekening 2023 is voor het eerst door het college van B&W verantwoording afgelegd rondom de financiële rechtmatigheid aan de raad. 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.

De rol van de verbijzonderde interne controle (VIC)

Het primaire doel van de VIC is om inzicht te krijgen in de kwaliteit van de bedrijfsvoering binnen de ambtelijke organisatie. Dit vanuit een accountantsperspectief. De VIC geeft aanbevelingen indien nodig om de kwaliteit van de processen te verhogen en de kans op fouten en fraude te mitigeren. De VIC is een continu proces. Zowel qua inhoud als jaarplanning wordt afstemming gezocht met de controlewerkzaamheden van de controlerend accountant. Voor verslagjaar 2024 waren afspraken gemaakt met de controlerend accountant voor een zo constructief en efficiënt mogelijke samenwerking. De interne controles liggen in lijn met de materialiteit en rapporteringstoleranties welke de controlerend accountant hanteert.

De VIC voert verbijzonderde interne controles uit op basis van een jaarlijks geactualiseerd VIC plan. In samenspraak met de accountant is de scope van de financiële processen bepaald. Deze scope bestaat uit materiële en risicovolle processen. De VIC is onafhankelijk in staat om een oordeel te geven over de interne beheersing van de ambtelijke organisatie. De VIC vormt onder andere een oordeel door het proces in opzet te bespreken en een lijncontrole uit te voeren. Daarnaast worden de werking van het proces, rechtmatigheid en getrouwheid getoetst a.d.h.v. detailcontroles en analyses. De VIC is voornamelijk gericht op het controleren van de rechtmatigheid maar om aan te sluiten op de accountantscontrole worden getrouwheidsaspecten ook meegenomen in de interne controles.

De bevindingen en aanbevelingen worden 2 keer per jaar gerapporteerd in de VIC rapportage van bevindingen. Deze rapportages worden voorgelegd aan de proceseigenaren, directie, het college en besproken met de Auditcommissie. De voortgang van de opvolging van de aanbevelingen van de VIC en accountant wordt meerdere keren per jaar gemonitord binnen de ambtelijke organisatie door middel van de auditmonitor.

De aard van de rechtmatigheidsverantwoording

De rechtmatigheidsverantwoording is opgenomen in de jaarrekening. Het college van B&W verklaart over verslagjaar 2024 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 €996.000. Het totaal van alle financiële rechtmatigheidsfouten valt onder de verantwoordingsgrens en daarom is het oordeel van de rechtmatigheidsverantwoording positief. Het totaalbedrag financiële rechtmatigheidsfouten in 2024 is €762.000. Hiervan is een bedrag van €528.000 acceptabel volgens de interne spelregels (zie voor nadere toelichting kopje begrotingscriterium). Het overige deel ad €234.000 is niet acceptabel volgens de interne spelregels.

Conform regelgeving worden financiële rechtmatigheidsfouten groter dan de rapporteringsgrens van €81.000 nader toegelicht in deze paragraaf bedrijfsvoering. Zie in de tabel een overzicht van alle financiële rechtmatigheidsfouten.

Bedragen x € 1.000

Monitor Rechtmatigheidsverantwoording	Financieel onrechtmatig	Acceptabel volgens de interne spelregels	Niet- acceptabel volgens de interne spelregels
Begrotingscriterium			
Begrotingsonrechtmatigheden programma's	592	358	234
Onrechtmatigheden investeringsbudgetten	170	170	0
Niet geautoriseerde reserve mutaties			
Voorwaardecriterium			
Misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium			
Totaal	762	528	234
Verantwoordingsgrens	996		
Oordeel			
Rechtmatig			

Begrotingscriterium

Volgens het BBV dienen de afwijkingen ten opzichte van de (herziene) begroting in de jaarrekening herkenbaar te worden opgenomen. Met de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording, waarbij het verantwoorden en toelichten centraal staat, is het mogelijk om vooraf interne spelregels te maken tussen de raad en het college welke begrotingsonrechtmatigheden als acceptabel (passend in het beleid) zijn. Deze afspraken zijn vastgelegd in de financiële verordening.

Begrotingsafwijkingen welke gedurende het jaar bekend waren, zijn tijdig aan de raad gemeld conform de planning en control cyclus en vastgesteld. Nog niet gemelde begrotingsafwijkingen welke voldoen aan de interne spelregels worden in de jaarstukken toegelicht en kunnen door de vaststelling van de jaarrekening tijdig door de raad worden vastgesteld. Op deze wijze is er voldaan aan de interne spelregels.

Begrotingsafwijkingen welke niet voldoen aan de interne spelregels zijn per definitie onrechtmatig. De financiële rechtmatigheidsfouten met betrekking tot het begrotingscriterium groter dan de rapporteringsgrens zijn in onderstaande tabel opgenomen per programma. In totaal bedraagt de begrotingsonrechtmatigheid van programma's?€ 592.000.

In totaal bedraagt de begrotingsonrechtmatigheid van investeringskredieten?€ 170.000. Dit bedrag bestaat uit 11 overschrijdingen kleiner dan € 50.000 van investeringskredieten. Volgens de interne spelregels zijn de overschrijdingen kleiner dan € 50.000 acceptabel.

Bedragen x € 1.000

programma	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Financiële rechtmatigheidsfouten	Acceptabel volgens de interne spelregels	Niet- acceptabel volgens de interne spelregels
1. Bestuur, dienstverlening en veiligheid	2.533	2.625	92	92	0
5. Sport en Onderwijs	2.036	2.222	186	186	0
7. Algemene inkomsten	-59	133	192	80	112
Overhead	5.744	5.866	122	0	122
			592	358	234

De financiële rechtmatigheidsfouten opgenomen in de tabel zijn allen lastenoverschrijdingen van programma's. Lastenoverschrijdingen zijn volgens de interne spelregels acceptabel als:

- Lastenoverschrijdingen geheel of grotendeels gecompenseerd worden door direct gerelateerde

opbrengsten.

- Financiële rechtmatigheidsfouten kleiner dan €50.000 zijn conform de financiële verordening acceptabel.
- Als er sprake is van een overschrijding bij een open einde (subsidie)regeling is dit volgens de financiële verordening ook acceptabel.

Programma 1 bestuur, dienstverlening en veiligheid

De lastenoverschrijding is circa €0,1 miljoen. Deze lastenoverschrijding bestaat voornamelijk uit een dotatie aan de pensioen en wachtgeldvoorziening voor wethouders en een eenmalige post voor de overdracht van pensioenen van Oudewater naar Woerden. Er is een afwijking omdat het werkelijke bedrag pas na balansdatum te berekenen is aangezien de rekenrente per 31 december gebruikt wordt. De gemeente laat dit door een externe partij uitvoeren. Op grond van artikel 38.6c is er sprake van een overschrijding bij een open einde regeling. Volgens de interne spelregels van de financiële verordening is de lastenoverschrijding daarom geheel acceptabel.

Programma 5 sport en onderwijs

De lastenoverschrijding betreft € 186.000. Voor leerlingenvervoer is € 152.000 meer uitgegeven dan begroot. Dit betreft een open einde (subsidie)regeling en daarom is de overschrijding acceptabel volgens de interne spelregels (art. 38.6c). Het overige deel ad € 34.000 wordt gedekt door direct gerelateerde baten waardoor deze overschrijding acceptabel is volgens de interne spelregels (art 38.6b). Volgens de interne spelregels is de totale lastenoverschrijding programma 5 van € 186.000 geheel acceptabel.

Programma 7 grondbeleid

Programma 7 heeft een lastenoverschrijding van €192.000. Dit komt door lagere doorbelaste kapitaallasten en hoger uitgevallen rentekosten dan begroot. In 2024 zijn namelijk 2 langlopende geldleningen aangetrokken. De overschrijding wordt voor €80.000 gecompenseerd met direct gerelateerde baten waardoor dit deel van de lastenoverschrijding acceptabel is volgens de interne spelregels (art 38,6b). Het overige deel ad €112.000 is niet acceptabel.

Programma 8 overhead

De lastenoverschrijding van programma overhead is €122.000. De proceskosten voor de transitie Stads kantoor en de Klepper zijn duurder uitgevallen doordat er meer inhuur nodig was dan vooraf voorzien (€101.000). De gehele lastenoverschrijding is niet acceptabel volgens de interne spelregels.

Zie voor gedetailleerdere informatie over afwijkingen de verschillenanalyses op taakveldniveau per programma.

Begroten is gebaseerd op het zo goed mogelijk inschatten. Het is erg lastig om punctueel te begroten en daarom zal de realisatie altijd afwijken. Om grote afwijkingen ten opzichte van de (herziene) begroting in de toekomst te voorkomen zal er geprobeerd worden om nauwkeuriger te ramen en tussentijds vaker te monitoren of de realisatie in lijn blijft ten opzichte van de (herziene) begroting. Duidelijke sturing van de organisatie kan het begrotingsproces ook verbeteren.

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. Het voorwaardencriterium is getoetst door de verbijzonderde interne controle (VIC). Er zijn geen financiële rechtmatigheidsfouten groter dan de rapporteringsgrens geconstateerd.

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 heeft een eigen nota M&O-beleid in gebruik. Het is belangrijk dat medewerkers bewust zijn van het risico op misbruik en oneigenlijk gebruik. Binnen processen zijn effectieve interne beheersmaatregelen geïmplementeerd om de kans op misbruik en oneigenlijk gebruik te mitigeren. Er zijn geen financiële rechtmatigheidsfouten geconstateerd voor misbruik en oneigenlijk gebruik over 2024 groter dan de rapportagegrens.

Fraude

Naast misbruik en oneigenlijk gebruik kan er sprake zijn van fraude. Fraude omvat opzettelijke handelingen door één of meerdere personen binnen de organisatie (gemeente) waarbij gebruik wordt gemaakt van misleiding teneinde een onrechtmatig of onwettig voordeel te behalen. Er zijn geen fraudes geconstateerd in 2024 groter dan de rapporteringstolerantie.?

Ontwikkelingen

2024 Was het tweede jaar van de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording. Per verslagjaar 2025 is door wet- en regelgeving de verantwoordingsgrens verlaagd naar maximaal 2%. Dit houdt in dat onze verantwoordingsgrens verlaagd wordt per 2025.

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 nog steeds 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 de verbonden partijen en de bestuurlijke doelstelling 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 de wethouder, het raadslid of de 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 de 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 dan ook dat, wanneer een verbonden partij failliet gaat, de deelnemers in deze verbonden partij, dus ook de gemeente Oudewater, voor extra kosten zullen 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 er geen sprake van een verbonden partij: het gaat om overdrachten (subsidiës).

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 de 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

De verbonden partijen waarin de gemeente Oudewater bestuurlijke en financiële belangen heeft, worden hierna een voor een volgens hetzelfde stramien toegelicht.

Gemeenschappelijke regelingen

Veiligheidsregio Utrecht (VRU)

Vestigingsplaats	Utrecht
Doel	Het doel van deze regeling is het door de Veiligheidsregio Utrecht realiseren van een gelijkwaardig kwaliteitsniveau van de beheersing van rampen en crisis in de Utrechtse gemeenten, 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 wonend
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 drs. D.C. de Vries Plv. lid : wethouder B. Schomaker

Bestuurlijk belang	Veiligheid houdt zich niet aan gemeentegrenzen. Bestuurlijke afspraken over prioriteiten en inzet worden op regionaal niveau gemaakt via de Veiligheidsregio Utrecht.
Gemeenschappelijk belang dat wordt behartigd	Eenduidige en efficiënte inrichting van de brandweer Eenduidige aanpak van rampen en crises Eenduidige aanpak brandweerzorg
Financiële bijdrage	Jaarrekening 2024: € 665.000 Begroting 2024 : € 698.000 Begroting 2025 : € 707.000 De bijdrage voor het basistakenpakket van de VRU staat voor 90% geraamd bij taakveld 1.1 crisisbeheersing en voor 10% bij taakveld 8.3 wonen en bouwen.
Belang van Oudewater	De Veiligheidsregio Utrecht houdt zich met o.a. de volgende werkzaamheden bezig: • 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 ontwikkelingen 2024	Het jaar 2024 sluit met een positief resultaat voor bestemming van € 7,3 miljoen (circa 5% van de begroting). Dit incidentele resultaat wordt voor het belangrijkste deel veroorzaakt door: • de hogere overheadvergoeding voor de tijdelijke taken die op verzoek van het Rijk en gemeenten zijn opgepakt in de crisisnoodopvang (€ 2,3 miljoen) • lagere personeelskosten, onder andere door de uitwerking van de CAO 2024/2025 (€ 1,6 miljoen) • het langer openstaan van vacatures als gevolg van de krappe arbeidsmarkt (€ 1,2 miljoen).
Eigen vermogen begin en einde boekjaar 2024	Begin boekjaar: € 28.319.000 Einde boekjaar: € 34.600.000
Vreemd vermogen begin en einde boekjaar 2024	Begin boekjaar: € 49.831.000 Einde boekjaar: € 55.858.000

Financieel resultaat 2024 (saldo van baten en lasten)	Saldo van baten en lasten: € 8.282.000 Resultaat (na mutaties reserves): € 7.288.000
Risico's	Het grootste risico betreft het zich voordoen van grote rampen en calamiteiten in de regio, 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 : wethouder drs. B.C. Lont Plv. lid : burgemeester drs. D.C. de Vries
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 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	Jaarrekening 2024 : € 56.869 Begroting 2024 : € 60.428

	Begroting 2025 : € 64.381 Opbouw bijdrage 2025: 10.200 inwoners x € 5,0319 per inwoner = € 51.325. Daarbij komen nog de depotkosten van 382 meter x € 34,17 = € 13.056 De compensatieregeling 2018-2027 die destijds bij het akkoord over de renovatie/uitbreiding van het RHC (Stadhuis Woerden) voor tien jaar voor drie gemeenten met een eigen archiefbewaarplaats gold, is in 2023 voor het resterende deel verrekend. Per 2024 is deze dus komen te vervallen. Door het RHC wordt btw in rekening gebracht (zit ook in de bijdrage). De deelnemers kunnen deze via het btw-compensatiefonds verhalen. Voor 2024 bedraagt dit € 3.732.
Belang van Oudewater	Doel van het RHC is in het samenwerkingsgebied uitvoering te 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. Het RHC is ook toezichthouder op de gemeentelijke archieven van Oudewater.
Financiële en inhoudelijke ontwikkelingen 2024	De begroting voor 2025 ligt in lijn met de meerjarenraming en kent in die zin geen verrassingen. Gemiddeld stijgt de bijdrage van de deelnemers met 5,89% (1,2% meer dan was voorzien). Genoemde stijging is een gemiddelde. Kleine afwijkingen hierop – naar boven en naar beneden - zijn te verklaren door onderlinge verschillen tussen de deelnemers in stijging van inwonertal en aanwas van overgebracht archief. Aan de uitgavenkant valt met name de stijging van de salariskosten op, veruit de belangrijkste post op de begroting. Die is vrijwel geheel toe te schrijven aan de loonafspraken uit de cao gemeenten voor 2024/25, die in de begroting moesten worden verwerkt. Aan de andere kant worden de uitbreidingen van het e-depot getemporeerd: voor 2025 gaan we uit van alleen de realisatie van een extra toepassing om de overbrenging van videotulen mogelijk te maken, en is de toepassing voor een technische applicatie (CAD/GIS) naar 2026 doorgeschoven. Samen met de vergoeding die Ferm Werk betaalt voor geleverde diensten, een nieuwe inkomstenbron, drukt dat voor nu de hoogte van de bijdragen. Voor de lopende contracten, waaronder de DVO met de Gemeente Woerden voor huisvesting en andere diensten, is de consumentenprijsindex over 2024 van belang. In de desbetreffende begrotingsposten is uitgegaan van een indexatie van 3,8%. De DVO Woerden rekent die contractueel gedempt door. Overige kostenposten blijven gelijk of zijn met maximaal 2% verhoogd. Een nieuwe ontwikkeling is dat gemeenten gebruik maken van de mogelijkheid om digitale informatie uit te plaatsen, als voorstadium van de uiteindelijke overbrenging naar het e-depot. Dit kan met korting en dus relatief goedkoop, door het contract dat het RHC heeft met de leverancier van het e-depot. Kosten van uitplaatsing in het predepot drukken niet op de begroting van het RHC, immers in dat geval beheert de archiefvormer nog zelf de informatie. De jaarrekening van het RHC Rijnstreek en Lopikerwaard zal eind juni 2025 door de Archiefcommissie formeel worden

	vastgesteld. Daarom is besloten vooraf te informeren over de afrekening van het RHC, uiteraard onder het voorbehoud dat de jaarrekening straks ongewijzigd wordt vastgesteld. Verder om rekening mee te houden, is de verwachte verhuizing van circa 79 meter archiefmeter uit de archiefruimte van het stadskantoor in Oudewater. Deze series zullen verhuist worden naar de archiefruimte in het gemeentehuis van Woerden om verder bewerkt te worden. De verhuizing zal hoogstwaarschijnlijk plaatsvinden rond de zomer van 2025. Hier zullen kosten uit vloeien, maar deze zijn nu nog onbekend.
Eigen vermogen begin en einde boekjaar 2024	Nihil (want het RHC werkt niet met reserveringen. Positief saldo wordt in beginsel in mindering gebracht op de bijdrage voor het volgende jaar)
Postief saldo boekjaar 2024	Het verschil van € 3.559 zal in mindering worden gebracht op de eerste termijn van de bijdrage voor 2025.
Risico's	De taken worden uitgevoerd op basis van een sobere dienstverlening: alleen de wettelijke taken.

Afvalverwijdering 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 glaszameling 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 Vooraf gericht op: uitvoering (beleidsarme regeling)

Bestuurders vanuit onze gemeente	Lid : wethouder drs. B.C. Lont Plv. Lid : wethouder drs. W.J.P. Kok
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	Jaarrekening 2024: € 273.384 Begroting 2024: € 314.604 Begroting 2025: € 337.048
Belang van Oudewater	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 2024	Volgens de concept-jaarrekening bedragen de gerealiseerde kosten €273.384. In totaal is door de gemeente voor 2024, €314.294 aan voorschotten betaald. Naar verwachting krijgt de gemeente daarom €40.910 terugbetaald. De belangrijkste oorzaken van het verschil zijn de boven verwachting hoge opbrengst voor Oud Papier en de lager dan verwachte hoeveelheid GFT. De opbrengst voor Oud Papier werd in de begroting geraamd op een voorzichtige €50 per ton. Gemiddeld kwam de opbrengst voor 2024, door gunstige marktomstandigheden, echter uit op €98 per ton. De hoeveelheden ingezameld GFT (en Glas) zijn voor 2024 te hoog ingeschat. Uiteindelijk bleven de hoeveelheden voor deze afvalstromen nagenoeg gelijk aan die van 2023 terwijl de hoeveelheid restafval daalde.
Eigen vermogen begin en einde boekjaar 2024	Eigen vermogen Begin boekjaar: €0 Einde boekjaar: €0 <i>De AVU streeft ernaar geen vermogen op te bouwen.</i>
Vreemd vermogen begin en einde boekjaar 2024	Vreemd vermogen (Passiva – Eigen Vermogen) Begin boekjaar: €21.103.922 Einde boekjaar: €20.799.653
Financieel resultaat 2024 (saldo van baten en lasten)	Saldo van baten en lasten voor belasting en onttrekking: €318.624? 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 doorberekend aan de deelnemende gemeenten.

Ferm Werk

Vestigingsplaats	Woerden
Doel	Ferm Werk is de uitvoeringsorganisatie van vier gemeenten op het terrein van Participatie, Werk & Inkomen. De vier deelnemende gemeenten Woerden, Montfoort, Oudewater en Bodegraven-Reeuwijk hebben alle taken van hun sociale diensten, inclusief het daarmee verbonden operationele beleid, ondergebracht bij Gemeenschappelijke Regeling Ferm Werk. De dienstverlening die Ferm Werk verzorgt, betreft het uitvoeren van taken in het kader van: - de Wet Sociale Werkvoorziening; - de Participatiewet; - de Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW); - de Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ); - het Besluit Bijstandsverlening zelfstandigen (Bbz2004); - de Wet inburgering 2021 (Wi2021). 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 Oudewater, Woerden, Montfoort en Bodegraven-Reeuwijk. De deelnemende gemeenten hebben in het bestuur stemrecht naar rato van het aantal inwoners. Dit komt erop neer dat de gemeente Oudewater ongeveer 10% van de stemmen in het Algemeen Bestuur heeft. Besluiten worden genomen met twee derde 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 Walther Kok (DB & AB) en raadslid Dolf Wildeman (AB) Plv. leden: wethouder Bernadette Schomaker (AB) en raadslid Albert Griffioen (AB)
Gemeenschappelijk belang dat wordt behartigd	Zie doel.

Financiële bijdrage	Begroting 2024 (inclusief begrotingswijziging): Reguliere dienstverlening € 3.598.000,- Aanvullende dienstverlening € 151.000,- Totaal € 3.749.000,- (voorlopige)Jaarrekening 2024: Reguliere dienstverlening € 3.519.000 Aanvullende dienstverlening € 134.000,- Totaal € 3.653.000,-
Belang van Oudewater	We streven ernaar dat zo veel mogelijk inwoners mee kunnen doen in de Oudewaterse 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 2024	De ontwerpbegroting 2026-2029 is het vervolg op de Kaderbrief 2026 en heeft in hoofdlijnen dezelfde inhoud en indeling als de voorgaande begrotingen. Wel zijn de nieuwe verdeelsleutels (conform de GR aanpassing) voor de kostenverdeling van de kosten over de programma's en gemeenten in deze begroting aangepast. De nieuwe verdeelsleutels zijn in samenwerking met de gemeenten opgesteld. In de kaderbrief 2026 is de ingeslagen koers gecontinueerd. Daarom zijn in de begroting 2026-2029 geen beleidsaanpassingen opgenomen. Wel is de verhoogde taakstelling die het ministerie heeft opgelegd aan gemeenten ten aanzien van de statushouders opgenomen en zijn de bedragen geïndexeerd. Desondanks is sprake van een sterke kostenstijging. Deze kostenstijging kent een aantal oorzaken die allemaal technisch van aard zijn. Zo zijn de uitvoeringskosten geïndexeerd in verband met de CAO-stijgingen. Ook de kosten van de bijstandsuitkeringen zijn sterk gestegen, deels door een volumeontwikkeling gebaseerd op de CBP-raming en deels op basis van prijsontwikkeling. Een ander voorbeeld voor de kostenstijgingen betreft het budget voor trajectkosten. Dit budget stijgt van €60.000 naar €145.000. Deze verhoging komt met name door de hoge reiskosten die statushouders maken naar het regionaal ingekochte taalonderwijs. Deze kosten zijn onvermijdelijk en drukken zwaar op het beschikbare budget. In overleg met de gemeente is in de begroting van 2026 uitgegaan van een realistische inschatting van te maken kosten voor de totale doelgroep van Ferm Werk. Deze inschatting kent als vertrekpunt de realisatie van 2023.

Inhoudelijke ontwikkelingen 2024	Ferm Werk staat voor een zeer uitdagende opdracht, zowel inhoudelijk als financieel. De arbeidsmarkt is krappere dan ooit en zal dit waarschijnlijk nog jaren blijven. Het mee laten doen van alle inwoners naar vermogen vergt van Ferm Werk meer dan in het verleden. Ferm Werk heeft dus een duidelijke visie, missie, strategie en doelstellingen nodig. In 2023 is Ferm Werk gestart met een groot verbeterprogramma (Visie, Verbinden, en Vasthouden), gebaseerd op een intern onderzoek naar de stand in de organisatie. Inmiddels heeft Ferm Werk een nieuwe visie en missie geformuleerd. Het implementeren van de visie en missie is in volle gang. Tevens is Ferm Werk gestart met het formuleren van de strategie en daarbij behorende meerjarige doelstellingen. In deze strategische koers is ook aandacht besteed aan de ontwikkeling van de organisatie naar een effectief sociaal ontwikkelbedrijf en de bedrijfsvoering (ICT en informatievoorziening). Daarmee is het versterken van de organisatie in volle gang.
Eigen vermogen begin en einde boekjaar 2024	Begin boekjaar € 74.603,- Einde boekjaar € 74.603,-
Vreemd vermogen begin en einde boekjaar 2024	Vreemd vermogen begin boekjaar 2024: € 7.469.028,- Vreemd vermogen einde boekjaar 2024: € 5.937.369,-
Financieel resultaat 2024 (saldo van baten en lasten)	€ 0
Risico's	- Ontwikkeling van het aantal uitkeringsgerechtigde - Externe factoren en economische ontwikkelingen - Financiële onrechtmatigheid - Personeel - Vergrijzing - Wetswijzigingen - Overige risico's Bovenstaande risico's staan in de begroting 2026-2029 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. Met ingang van 2014 is er 1 regeling voor zowel de stad Utrecht als de overige gemeenten. Vanaf 2014 heet de GGD niet langer 'GGD Midden Nederland' maar: 'GGD regio Utrecht' (GGDrU).
Rechtsvorm en type regeling	Rechtsvorm: GR Type regeling: collegeregeling Vooral gericht op: bestuurskracht (beleidsrijke regeling)
Bestuurders vanuit onze gemeente	Lid : wethouder drs. W.J.P. Kok Plv. Lid : wethouder B. Schomaker
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 belangrijke taak van de GGDrU; het belang is door de corona-uitbraak in 2020 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	Jaarrekening 2024 : € 510.100 Begroting 2025: € 533.710 (2024: € 499.580) De inwonerbijdrage voor de Algemene Publieke Gezondheidstaken bedraagt in 2025 per inwoner € 8,079 (2024: € 7,230). De kindbijdrage voor de uitvoering van de JGZ bedraagt in 2025 per kind € 166,093 (2024: € 151,041)
Belang van Oudewater	Onderdeel uitmaken van de verbonden partij GGDrU levert Oudewater voordelen op het gebied van (financiële) risicospreiding, bestuurlijke kracht en effectiviteit, kennis en expertise, en efficiency dankzij samenwerking met andere gemeenten én met de GGDrU zelf.
Financiële ontwikkelingen 2024	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.
Inhoudelijke ontwikkelingen 2024	Beweging naar gezondere mensen in een gezondere maatschappij 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. Verschuiving van zorg naar gezonde leefstijl De zorg in Nederland staat onder druk, doordat in alle zorgsectoren de vraag naar zorg harder stijgt dan het aanbod. We worden steeds ouder en het aandeel ouderen in onze samenleving neemt toe. Om te zorgen dat alle Nederlanders die dit nodig hebben goede zorg kunnen blijven ontvangen, zijn in het Integraal Zorg Akkoord (IZA) afspraken gemaakt onder andere over samenwerking, preventie en het versterken van de eerstelijnszorg. Meer inzetten op preventieve interventies die gezond leven stimuleren en bijdragen aan een gezonde en sociale samenleving is in dit akkoord een belangrijk speerpunt ('de beweging naar de voorkant'). Het doorontwikkelen van de advies- en kennisfunctie van GGDrU is essentieel om aan te kunnen sluiten bij de ontwikkelingen van IZA en GALA en gemeenten en ketenpartners te ondersteunen bij de transformatie die deze beweging vraagt en het netwerk tussen zorgorganisaties en sociaal domein te verstevigen. Een grote uitdaging voor GGDrU alsook gemeenten is om expertise en kennis goed vast te houden. Veel expertise en kennis is op basis van projectmatige financiering, waardoor het stevig neerzetten en het borgen van een preventie infrastructuur om de gewenste beweging te kunnen maken kwetsbaar is. De GGDrU focust zich vanuit regionale samenwerking op drie inhoudelijke pijlers: • Een gezonde en veilige leefomgeving: GGDrU staat voor inwoners die wonen, leven, naar school gaan en werken in een gezonde en veilige omgeving waar aandacht is voor gezondheid en elkaar. Waar bedreigingen van de publieke gezondheid worden gesignaleerd en bestreden. Waar maatschappelijke onrust en schade tijdens incidenten worden voorkomen en beperkt. Daar werken wij elke dag aan. • Kansrijk opgroeien: Als GGDrU zijn wij er voor elk kind in regio Utrecht. Met Jeugdgezondheidszorg (JGZ) en team Gezondheidsbevordering creëren we een stevig fundament bij het gezond en veilig opgroeien. Dat begint al voor de aanstaande moeder zwanger is en gaat door tot het kind 18 jaar is. Naast dit gezondheidsfundament voor alle kinderen, willen we vooral effect bereiken in gezinnen en wijken waar het minder goed gaat. We zetten ons in voor het voorkomen en aanpakken van maatschappelijke vraagstukken die een bedreiging voor kinderen zijn, zoals kindermishandeling, schoolverzuim, armoede en jeugdcriminaliteit. Dat levert gezondheidswinst op, ook voor toekomstige generaties.

	• Langer gezond zelfstandig: GGDrU maakt deel uit van het brede systeem van preventie en zorg. We willen samen met gemeenten, inwoners en partners ervoor zorgen dat we beter voorbereid zijn op de toekomst zodat inwoners langer gezond zelfstandig kunnen blijven. Hiervoor is een nieuwe kijk op positief gezond oud worden in de regio Utrecht nodig, waarbij veerkracht, mentaal welbevinden en een sterk sociaal netwerk belangrijke elementen zijn. Daarmee sluit de bestuursagenda goed aan op de doelstellingen die zijn benoemd in het IZA en het GALA. Naast de inhoudelijke pijlers, is nog een pijler opgenomen gericht op een gezonde en toekomstbestendige bedrijfsvoering: • Een wendbare en vitale organisatie: GGDrU wil een organisatie zijn die meegaat in zijn tijd en klaar staat in het volgende decennium. Een GGD die midden in de samenleving staat en op een manier werkt waarbij inwoners zich prettig voelen. Die altijd de verbinding zoekt. Een stabiele en veerkrachtige organisatie die kan meebewegen met veranderingen in de samenleving. Een organisatie waar mensen graag willen werken.
Eigen vermogen begin en einde boekjaar 2024	Begin boekjaar: € 4.618.536 Einde boekjaar: € 6.316.567
Vreemd vermogen begin en einde boekjaar 2024	Begin boekjaar: € 32.366.469 Einde boekjaar: € 36.090.647
Financieel resultaat 2024(saldo van baten en lasten)	Saldo van baten en lasten: € 3.283.000 Resultaat (na mutaties reserves): € 2.477.000
Risico's	Hieronder zijn deze mogelijke risico's en bijbehorende beheersmaatregelen kort toegelicht: A. Interne bedrijfsvoering: Categorie: Europees aanbesteden Risico: Er wordt niet voldaan aan de aanbestedingsregels. Beheersmaatregel: Continue optimalisering van het gecentraliseerd digitaal ingericht contactbeheer zodat de juiste informatie op het juiste tijdstip en op de juiste plaats beschikbaar is. Categorie: ICT omgeving (telefooncentrale) Risico: Mogelijke problemen met de telefooncentrale wegens gebrek aan onderdelen en support. Beheersmaatregel: de vervanging van bestaande telefooncentrale door de leverancier die de opdracht gegund kreeg op basis van de oorspronkelijke VNG-aanbesteding is niet gerealiseerd en heeft geleid tot een juridisch traject dat eind 2022 (met positief gevolg) is afgerond. GGDrU is aangehaakt aan op de nieuwe GT-Connect aanbesteding via de VNG die inmiddels is afgerond. Categorie: ICT omgeving (complexiteit) Risico: Onvoldoende adequaat systeembeheer leidt tot risico's op het gebied van veiligheid en toepassing in de praktijk.

Beheersmaatregel: het ontwikkelen van een visie met als doel een structurele veilig en goed beheerste ICT omgeving te waarborgen.

Categorie: Algemene verordening gegevensbescherming (AVG)

Risico: Niet voldoen aan wet- en regelgeving inzake de omvang met persoonsgegevens.

Beheersmaatregel: Cyclische benadering beleid, processen, en projectuitvoering.

Categorie: Fluctuatie inwoner- en kind aantallen

Risico: Structurele lasten bij fluctuatie opbrengsten

Beheersmaatregel: deels op te vangen door natuurlijk verloop van medewerkers. Eventueel methodiek financiering evalueren.

Categorie: Tekort gekwalificeerd (medisch) personeel

Risico: Onvoldoende capaciteit en kennis voor werk. Druk op bestaand personeel neemt toe met verhoogd risico op ziekteverzuim.

Beheersmaatregel: Door de krapte op de arbeidsmarkt zet GGDrU zich in toenemende mate in om gekwalificeerd personeel aan te trekken en te behouden.

Categorie: Fiscaliteit

Risico: Niet voldoen aan de fiscale regelgeving (leidend tot mogelijke boetes)

Beheersmaatregel: Inzet op een zorgvuldig werkproces bij loonbelastingopgaves, Btw aangiften, opgaves aan het Btw-compensatiefonds en de WKR.

Categorie: Publieke Gezondheid Asielzoekers (PGA)

Risico: Structurele lasten bij fluctuatie opbrengsten

Beheersmaatregel: Op te vangen door tijdelijke krachten

B. Samenwerking in de GR:

Categorie: Ombuigingen

Risico: Ombuigingen worden niet uitgevoerd conform plan

Beheersmaatregel: In december 2022 is het ombuigingsplan 2023-2026 geactualiseerd en vastgesteld door het AB. GGDrU monitort de voortgang.

Categorie: Maatwerk

Risico: Structurele lasten bij fluctuatie opbrengsten

Beheersmaatregel: GGDrU blijft in gesprek met gemeenten over de regionale samenwerking op gezondheidsvlak.

Categorie: Forensische Geneeskunde; samenwerking op MIN-niveau en MAZ-aanbesteding

Risico: Aanbesteding wordt niet gegund leidend tot een binder breed FG-takenpakket wat het binden van nieuwe medewerkers moeilijker maakt in een toch al vergrijzend vakgebied.

Beheersmaatregel: GGDrU heeft externe ondersteuning georganiseerd bij de MAZ-aanbesteding om het aanbestedingsproces gedegen door te lopen.

C. Externe ontwikkelingen:

Categorie: Risico Inventarisatie & Evaluatie

Risico: Door het ontbreken van adequate maatregelen ontstaan gezondheidsklachten en ongevallen.

Beheersmaatregel: Uitvoeren en vervolg geven aan RI&E. Dit is een meerjarig plan van aanpak met als doel minder ziekteverzuim, het bevorderen van werkplezier en productiviteit.

	Categorie: Nieuwe pandemie / disruptieve gebeurtenissen Risico: Capaciteitsproblemen om de crisis adequaat kunnen bestrijden. Beheersmaatregel: GGDrU neemt de geleerde lessen uit de coronapandemie mee. En spant zich in voor goede structurele maatregelen en bijbehorende middelen om in de toekomst pandemisch paraat te zijn en te blijven. Categorie: Stoppen subsidie seksuele gezondheid Risico: Structurele personele lasten bij fluctuatie in opbrengsten. Beheersmaatregel: VWS heeft extern onderzoeksbureau AEF gevraagd een evaluatie uit te voeren van de huidige ASG-regeling. Uit de Kamerbrief van 11 december 2023 blijkt dat AEF adviseert om PreP onder te brengen in de ASG-regeling, om landelijke ASG- budget te verhogen en om de ASG-verdeelsleutel te herijken. GGDrU zal de ontwikkelingen op dit dossier blijven volgen. Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit € 1.537.750. De beschikbare weerstandscapaciteit is € 2.409.460. Daarmee is de verhouding (beschikbaar/nodig) 1,567. Hiermee zijn de genoemde risico's financieel afdoende afgedekt.
--	---

Omgevingsdienst Regio Utrecht (ODRU)

Vestigingsplaats	Provinciehuis Utrecht
Doel	De Omgevingsdienst Regio Utrecht ondersteunt en adviseert de gemeente Oudewater 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 Vooral gericht op: uitvoering (beleidsarme regeling)

Bestuurders uit onze gemeente	Lid : wethouder B. Lont Plv. lid : wethouder W. Kok
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. Jaarrekening 2024 : € 572.698 Begroting 2024: € 678.403 Begroting 2025 : € 705.528
Financiële ontwikkelingen 2024	In het Algemeen Bestuur van december 2024 is het uurtarief voor 2025 definitief vastgesteld op € 123,-. Op basis van het vastgestelde uurtarief van € 123,- komen de kosten voor de ODRU in 2025 op € 705.528,-
Inhoudelijke ontwikkelingen 2024	Per 1 januari 2024 is de Omgevingswet inwerking getreden. 2024 was vooral ook een leerjaar om de Omgevingswet verder te implementeren. Gebleken is dat de Omgevingswet veel aanpassingen vraagt in de uitvoering. Dit zal ook de komende jaren nog veel aandacht vagen. In oktober 2024 hebben de gezamenlijke algemeen besturen van de RUD en ODRU besloten om de voorgenomen oprichting van één gezamenlijke Omgevingsdienst Utrecht voor zienswijze naar de colleges en raden te sturen. De raden hebben daartoe de concept gemeenschappelijke regeling voor de nieuwe Omgevingsdienst Utrecht, rudimentaire begroting en uitgangspunten nieuwe omgevingsdienst ontvangen. De planning is dat de nieuwe Omgevingsdienst Utrecht per 1 januari 2026 van start gaat.
Eigen vermogen begin en einde boekjaar 2024	Begin boekjaar: € 474.848 Einde boekjaar: € 1.710.203
Vreemd vermogen begin en einde boekjaar 2024	Begin boekjaar: € 5.888.894 Einde boekjaar: € 6.584.128 Solvabiliteitsratio: 21,16% (hoe hoger, hoe groter de weerbaarheid)
Financieel resultaat 2024 (saldo van baten en lasten)	Saldo van baten en lasten: € 1.235.356 Geraamd resultaat (na mutaties reserves): € 843.228.
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 equalisatiereserve. Voor de hoogte van het weerstandsvermogen dient de ratio binnen de bandbreedte van 1,0 tot 1,4 te liggen.

	In het voorjaar 2025 is een nieuwe berekening uitgevoerd voor het benodigde weerstandvermogen. De ratio voor het weerstandsvermogen komt nu uit op 0,98. Dit ligt onder de minimale waarde van 1 en is daarmee matig. Mede gezien kosten die de oprichting van één Omgevingsdienst Utrecht nog met zich mee kunnen brengen, zal aan het Algemeen Bestuur april 2025 worden voorgesteld om het positieve resultaat toe te voegen aan de algemene reserve. In een latere fase, wanneer er meer helderheid is over de fusiekosten, kan eventueel een deel van de algemene reserve, na een bestuursbesluit worden omgezet naar een bestemmingsreserve en/of teruggestort aan de eigenaar-gemeenten.
--	--

Vennootschappen en coöperaties

Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

Vestigingsplaats	Den Haag
Openbaar belang	De BNG is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Met gespecialiseerde financiële dienstverlening draagt de BNG bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. De strategie van de bank is gericht op het behouden van substantiële marktaandelen in het Nederlands maatschappelijk domein en het handhaven van een excellente kredietwaardigheid (Triple A). Daarnaast streeft zij naar een redelijk rendement voor haar aandeelhouders. De BNG biedt financiële diensten op maat, zoals kredietverlening, betalingsverkeer, advisering en elektronisch bankieren. Daarnaast neemt zij deel aan projecten in de vorm van 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 Oudewater 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 Oudewater bezit 27.612 aandelen (= 0,0507% van het totaal aantal aandelen). Jaarlijks ontvangt de gemeente dividend naar rato van het aantal aandelen. Jaarrekening 2024 : € 59.642 Begroting 2024 : € 35.067 Begroting 2025: € 45.000
Belang van Oudewater	Eventuele kortlopende en langlopende leningen aangaan en deposito's uitzetten. Daarnaast heeft de gemeente afgelopen jaren aandelen van de bank in haar bezit. Op deze aandelen wordt jaarlijks dividend ontvangen.
Financiële ontwikkelingen 2024	De positieve ontwikkeling van de leverage ratio was onlangs de 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 2024	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 2024	Begin boekjaar: € 4.615.000.000 Einde boekjaar: € 4.721.000.000
Vreemd vermogen begin en einde boekjaar 2024	Begin boekjaar: € 107.459.000.000 Einde boekjaar: € 110.819.000.000
Financieel resultaat 2024 (saldo van baten en lasten)	Nettowinst na belastingen van € 254 miljoen (2022: 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 Oudewater is aandeelhouder en heeft daarmee stemrecht. De gemeente heeft 9.199 aandelen (0,159 % van het totaal aantal aandelen) in haar bezit. Betrokken zijn diverse gemeenten en provincies.
Rechtsvorm en type regeling	Rechtsvorm: NV Type regeling: collegeregeling Vooraf 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 Oudewater: 9.199 Randvoorwaardelijk bij de uitkering van dividend is de continuïteitsdoelstelling van Vitens. Voor meer informatie zie Jaarverslag Vitens. Jaarrekening 2024 : € 0 Begroting 2024 : € 0 Begroting 2025 : € 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 Oudewater	Een goede drinkwatervoorziening tegen een betaalbare prijs voor de inwoners van Oudewater. 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 2024	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 2022 is er geen dividend uitgekeerd. De solvabiliteit en het eigen vermogen laten echter een goede ontwikkeling zien. 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 2024	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 2024	Begin boekjaar: € 649.500.000 Einde boekjaar: € 677.700.000
Vreemd vermogen begin en einde boekjaar 2024	Begin boekjaar: € 1.446.600.000 Einde boekjaar: € 1.559.700.000
Financieel resultaat 2024 (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 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 werden in 2024 afgegeven door de stichting op basis van de Huisvestingsverordening gemeente Oudewater 2023. 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 via de urgentiecommissie van de stichting.
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 B.M. Schomaker Plv. lid : wethouder W.J.P. Kok
Gemeenschappelijk belang dat wordt behartigd	Zie doel.
Financiële bijdrage	Jaarrekening 2023: € 3.702 Jaarrekening 2024 : € 1.905 Begroting 2025: € 2.775
Belang van Oudewater	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 2024	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. Het aantal inwoners en het aantal aanvragen is voor Oudewater voor allebei relatief klein.
Inhoudelijke ontwikkelingen 2024	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. De gemeente betaalt € 100 aan de aanvragers als de urgentie wordt verleend. 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 Oudewater 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 2024	Begin boekjaar: € 45.003 Einde boekjaar: € - 2.516 Einde boekjaar is een voorlopig bedrag. De jaarrekening van de stichting was bij het opstellen van deze paragraaf nog niet vastgesteld. Het lijkt erop dat een bedrag van € 30.000 ten onrechte als uitgaven zijn geboekt (maatschappelijke urgenties).
Vreemd vermogen begin en einde boekjaar 2024	n.v.t.
Financieel resultaat 2024 (saldo van baten en lasten)	€ 47.519 (negatief)
Risico	Bij een grote toename van urgentieaanvragen zal het budget niet kostendekkend zijn en wordt de gemeentelijke bijdrage het jaar daarop hoger. Op het aantal aanvragen is lastig een peil op te trekken. Over de afgelopen 8 jaar was het aantal aanvragen voor de gehele regio 705 (gemiddeld per jaar 88). Een overzicht: 2017 (111), 2018 (147), 2019 (56), 2020 (72), 2021 (103), 2022 (61), 2023 (55) en 2024 (100).

Overige verbonden partijen

U10

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 het Integraal Ruimtelijk Perspectief 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 (evaluatie hiervan vindt plaats in 2025) Type regeling: collegeregeling Vooral gericht op: uitvoering (beleidsarme regeling)
Bestuurders uit 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 bestuurstafels. Momenteel is de bestuurlijke deelname als volgt: Wethouder Schomaker: bestuurstafels 'Economische positionering' en 'Gezonde woon- en leefomgeving'; Wethouder Kok: bestuurstafel 'Duurzame bereikbaarheid' Wethouder Lont: bestuurstafels 'Klimaatneutrale regio' en 'Groen en Landschap' Burgemeester De Vries: burgemeestersoverleg Gemeentesecretaris Van Eck: 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 (IRP) 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 2024 : € 24.154 Begroting 2025 : € 24.685 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 2025 is de indexatie 4,3%. De financiële bijdrage is structureel verhoogd met € 7.860 via de kadernota, waarin besloten is om de realisatie van het gezamenlijke perspectief (IRP - integraal ruimtelijk perspectief) vanuit Oudewater te ondersteunen. Indexatie hierop is ook 4,3%.
Belang van Oudewater	Oudewater is onlosmakelijk onderdeel van de regio Utrecht, als het gaat om wonen, verplaatsen, werken en leven. Daarom is het in het belang van Oudewater 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 IRP en is de U10 betrokken bij het opstellen van de Regionale Energiestrategie U16 (RES).
Financiële ontwikkelingen 2024	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 Oudewater.
Inhoudelijke ontwikkelingen 2024	De eerste drie fasen van het Integraal Ruimtelijk Perspectief zijn 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. Hiervoor is begin 2025 een uitvoeringsagenda vastgesteld. In de afgelopen jaren heeft de U10 de volgende successen behaald:

	- o Substantiële financiële hulp van het kabinet middels: - Versnellingsafspraken woningbouw voor gemeenten verspreid over de regio; - o Investerings in lightrail en sport,- recreatie en groenvoorzieningen in het hart van de regio; en een Startbouwimpuls voor gemeenten verspreid over de regio; - o Reservering van middelen ten behoeve van de realisatie van de Merwedelijn; - o Zicht op Gaasperwaard als eerste van de beoogde drie regionale bedrijventerreinen; - o Het onderbrengen en verdiepend uitwerken van de inhoud van het IRP, met name: in het Rijk-Regio gedragen Novex Ontwikkelperspectief Metropoolregio Utrecht en het Ruimtelijk voorstel; - o Middelen voor de uitwerking van UPLG. 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.
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

Wat is het doel van deze paragraaf?

Doel is om de stand van zaken van het grondbeleid van de gemeente Oudewater weer te geven en de relatie met grondexploitatie complexen.

Wettelijk kader en gemeentelijk beleid

De gemeente Oudewater werkt middels de Nota Grondbeleid Oudewater 2024. Het grondbedrijf is een belangrijk onderdeel van de financiële structuur van de gemeente Oudewater. 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. Vanaf nu wordt er jaarlijks een nadere uitgebreide toelichting op de complexen gegeven via het (niet openbare) Meerjarenperspectief Grondbedrijf (MPG).

De gemeente voerde overwegend facilitair grondbeleid. Dit was vooral het gevolg van het feit dat Oudewater, onder andere door haar ligging in het Groene Hart, te maken heeft met een strak om de bebouwde kom gelegen rode contour. Buiten deze rode contour was geen (woning)bouwontwikkeling toegestaan.

Op basis van de provinciale structuurvisie/verordening is het nu echter mogelijk dat – onder voorwaarden

– de geheel of gedeeltelijk buiten de rode contour gelegen locaties Statenland en Kerkwetering mogen worden ontwikkeld. Gezien de grondpositie en de ambities van de gemeente behoort voor deze locaties, op basis van de Nota Grondbeleid, actieve grondpolitiek tot de mogelijkheden. Naast de als uitbreidingslocaties te beschouwen projecten Statenland en Kerkwetering zijn er inbreidingslocaties in ontwikkeling of wordt de haalbaarheid ervan onderzocht. Voor de locaties waar de gemeente geen of beperkt grondeigendom heeft geldt dat de kosten in verband met grondexploitatie (zoals o.a. plankosten, planschade, aanleg voorzieningen) dienen te worden verhaald op de grondeigenaar/ontwikkelaar. Het beleid hiervoor is in 2018 door de gemeenteraad vastgesteld in de Nota Kostenverhaal.

Tevens zijn vanaf 2025 de volgende parameters (D/24/167155) vastgesteld:
Interne rekenrente 1,00%

Parameters grondexploitaties	2025	2026	2027 e.v.
Opbrengstenstijging			
Woningbouw betaalbaar	2,00%	2,00%	2,00%
Woningbouw vrije sector	8,00%	5,00%	2,00%
Woningbouw sociaal	2,00%	2,00%	2,00%
Commercieel (kantoren, bedrijven, winkels/horeca)	1,00%	1,00%	2,00%
Maatschappelijk	1,00%	1,00%	2,00%
Kostenstijging			
Civieltechnische kosten	4,00%	4,00%	2,00%
Overige kosten	6,00%	4,00%	2,00%

Verkoopprijzen

Trends en ontwikkelingen vastgoed

De vastgoedmarkt wordt gekenmerkt door aanhoudende krapte en stijgende prijzen. De verwachting is dat de woningprijzen met 6 tot 10% zullen stijgen, voornamelijk door de dalende hypotheekrente, stijgende lonen en ruimere leennormen. Hoewel de inkomens stijgen, komt de betaalbaarheid van woningen verder onder druk te staan, omdat de stijging van woonlasten de inkomensstijging teniet doet. De productie van nieuwbouwwoningen trekt langzaam aan na een dip, met een focus op betaalbare woningbouw voor starters. Hierdoor neemt de trend naar kleinere nieuwbouwwoningen met hogere vierkante meterprijzen toe. De vraag naar nieuwbouw neemt toe vanwege de krapte in bestaande woningen en de kwalitatief goede duurzaamheidsaspecten van nieuwe woningen, wat resulteert in een opwaartse prijsdruk.

In de huursector is er door de inwerkingtreding van de Wet betaalbare huur duidelijkheid gekomen voor beleggers. Op korte termijn heeft dit geleid tot uitponding, hierdoor is er minder (midden)huuraanbod.

De bouw- en infrasector kampt nog steeds met een aanhoudende personeelskrapte, hoewel deze enigszins is verzacht door teruglopende productievolumes. Vakbonden eisen loonsverhogingen van 6% tot 7% voor 2025, terwijl materiaalkosten gematigd zullen stijgen.

In het commercieel vastgoed zien we toenemende verschillen tussen top- en overige locaties. De vraag concentreert zich op de toplocaties, wat weerklinkt in de grondwaardering. De verwachting is dat de aanvangsrendementen een dalende trend zullen inzetten als gevolg van de renteverlagingen. Gemeenten kampen met grote bouwopgaven, wat een structurele vraag naar ambtelijke capaciteit met zich meebrengt. Ook binnen gemeenten en adviesbureaus is er sprake van een krappe arbeidsmarkt. De stijging in plan- en VTU-kosten door inflatie zal naar verwachting in licht afgezwakte mate doorzetten. Ten slotte heeft de Europese Centrale Bank (ECB) in 2024 de eerste beleidsrenteverlaging doorgevoerd, wat een doorwerking heeft op de financieringskosten. Deze ontwikkeling kan mogelijk het einde betekenen van de remmende factoren op de bouwproductie, waardoor de omstandigheden gunstiger worden voor verdere ontwikkelingen in de vastgoedmarkt. (bron: Metafoor Outlook Grondexploitaties 2024).

Uitgangspunt voor grondexploitaties

Het startpunt van een grondexploitatie, formeel 'bouwgrond in exploitatie (BIE)' genoemd, is het raadsbesluit waarin het grondexploitatiecomplex wordt vastgesteld, inclusief de grondexploitatiebegroting. Vanaf dat moment wordt de grondexploitatie geopend en kunnen reeds geactiveerde kosten onder de immateriële vaste activa (IMVA) op de voorraadpositie bij onderhanden werk (bouwgronden in exploitatie) op de balans worden bijgeschreven. Dit betekent dat als er voorbereidingskosten zijn, deze bij de opening van de grondexploitatie worden beschouwd als gemaakte kosten (boekwaarde) binnen de betreffende grondexploitatie. Om de risico's die gepaard gaan met langlopende projecten te beperken, is het uitgangspunt dat de looptijd van een grondexploitatie in beginsel maximaal 10 jaar bedraagt. Een langere looptijd is mogelijk, maar hiervoor moet een goede motivering zijn. Bij een langere looptijd zijn aanvullende beheersmaatregelen nodig.

Toelichting per exploitatiegebied

Oranje Bolwerck en Tappersheul III

Er is per 1-1-2025 nog 1 complex in bewerking (BIE: bouwgrond in exploitatie), te weten Tappersheul III. Oranje Bolwerck is per 31-12-2024 afgesloten. In het navolgende overzicht zijn de geprognosticeerde resultaten van de in exploitatie genomen complexen weergegeven over 2024.

Bedragen x € 1.000

In exploitatie genomen gronden	Boekwaarde	Nog te maken kosten	Nog te verwachten opbrengsten	Verwacht exploitatie-resultaat	Voorziening	Verwacht expl.resultaat incl. voorz.
Oranje Bolwerck	42	0	0	0		0
Tappersheul III	4.191	3.732	9.719	-1.554		-1.554
Totaal	4.233	3.732	9.719	-1.554		-1.554

Grondexploitatie Tappersheul III

Door de gemeenteraad is besloten dat het bedrijventerrein Tappersheul met 3 hectare mag uitbreiden. De voorbereidende werkzaamheden zijn hiervoor begin 2017 gestart. Inmiddels heeft het uitgiftebeleid vorm gekregen en is grond aangekocht voor de ontwikkeling en de omzoming. Het beeldkwaliteitsplan is door de gemeenteraad in 2019 vastgesteld en het bestemmingsplan is in 2021 vastgesteld. Het financiële kader is de medio 2018 vastgestelde grondexploitatie. Deze grondexploitatie wordt jaarlijks herzien, zo ook per 1-1-2025 (boekwaarde per 31-12-2024). Er wordt uitgegaan van een exploitatieopzet met een voorlopige afsluitdatum van 31-12-2028. Met de ontwikkeling van Tappersheul III realiseert de gemeente Oudewater (netto) 3 ha bedrijventerrein. Voor Tappersheul III is in de grondexploitatie een prijs voor industriegrond van € 300 (per 1-1-2025) gehanteerd. Deze prijs is gebaseerd op de exploitatieberekening

(minimale m²-prijs) en de marktwaarde. In het kader van de grex Tappersheul III is de productie van bouwrijpe grond ten behoeve van bedrijven in voorbereiding (onder andere voorbelasting) en zijn reserveringsovereenkomsten aangegaan. Gronduitgifte wordt voorzien vanaf 2026.

Op grond van de provinciale verordening geldt voor de gemeente de verplichting om bij uitbreiding ook het bestaande bedrijventerrein (Tappersheul I/II) te herstructureren. De gemeenteraad heeft uitgesproken het positieve resultaat van de uitbreiding daarvoor te willen inzetten. Dit positieve resultaat bedraagt in de grondexploitatie per 1-1-2024 ca. € 1,55 miljoen. Dat is een resultaatverslechtering van € 0,19 miljoen ten opzichte van de grondexploitatie van een jaar eerder (per 1-1-2024). De belangrijkste oorzaak is het vernieuwen van een aantal onderzoeken ten behoeve van en de vertraging veroorzaakt door de bezwaarprocedure bij de Raad van State.

Voor grondexploitaties gelden risico's. De kosten van verwerving, milieumaatregelen, bouw- en woonrijp maken en plankosten kunnen mee- of tegenvallen, de uitkomst van aanbestedingen is niet altijd voorspelbaar en de inkomsten uit – of het moment van – grondverkoop kunnen wijzigen door conjuncturele ontwikkelingen of wijzigende behoefte bij de afnemers.

Een specifiek risico voor de grondexploitatie Tappersheul III is de beroepsprocedure bij de Raad van State. Het risico is daarbij dat aanvullend onderzoek nodig is en vertraging leidt tot meer plankosten. Daarnaast zijn mogelijk extra planologische maatregelen nodig. En tenslotte is er het risico dat de gecontracteerde afnemers (in reserveringsovereenkomsten) afhaken en uitwijken naar andere locaties.

Tegenover mogelijke tegenvallers staan potentiële meevallers en bijsturingsmogelijkheden. Te noemen in dit verband zijn de mogelijk extra oppervlakte uitgeefbaar terrein (in het bestemmingsplan zit iets meer uitgeefbaar dan wat in de grondexploitatie is meegenomen) en het niet hoeven aanspreken van het opgenomen budget voor planschade.

Grondexploitatie Oranje Bolwerck

In 2022 is door de gemeenteraad besloten een nieuwe grondexploitatie vast te stellen, om de locatie Oranje Bolwerck te kunnen herontwikkelen naar woningbouw. Het bouwplan omvat 50 woningen voor starters en middeninkomens (middeldure huurwoningen en koopwoningen). Het college heeft 10 starterswoningen rechtstreeks aangekocht van de ontwikkelaar, om deze woningen vervolgens zelf door te verkopen aan starters op de woningmarkt (middels Koopgarant).

Het bestemmingsplan is op 5 november 2020 goedgekeurd door de gemeenteraad. In 2022 is de locatie bouwrijp gemaakt en is het te bebouwen perceel geleverd aan de ontwikkelaar. De woningen zijn opgeleverd in het derde kwartaal van 2023. De aanleg van de buitenruimte is in 2024 gestart en wordt afgerond.

De exploitatieopzet voor Oranje Bolwerck ging uit van een positief sluitende exploitatie met een verwachte afsluitdatum van 31-12-2024. De grondexploitatie is daadwerkelijk afgesloten per 31-12-2024 met een negatief resultaat van - € 41.621 exclusief winstneming. Er is eerder € 175.451 aan winst genomen waardoor het eindresultaat inclusief winstneming € 133.831 positief bedraagt. Dat is een resultaatverslechtering van ca. € 107.000 ten opzichte van de grondexploitatie van een jaar eerder (per 1-1-2024). De belangrijkste oorzaak zijn de meerkosten die gemaakt zijn bij de inrichting van het terrein. Daarnaast zijn enkele onvoorziene kosten geboekt, zoals het aanbrengen van de historische gevelstenen in de nieuwbouw.

Om de grondexploitatie per 31-12-2024 te kunnen afsluiten is voor de in 2025 nog te maken kosten een boeking voor de restantkosten gedaan. Deze boeking bedraagt – inclusief onvoorzien - circa € 18.000,- en betreft begeleidings- en toezichtkosten, juridische afwikkeling en afwikkeling grondexploitatie.

Het tekort per 31-12-2024 bedraagt in totaal € 41.621,-. Er is geen verliesvoorziening afgesloten voor het project omdat er niet eerder sprake was van een negatief resultaat. Na afsluiting is dit verrekend en is de eindwaarde € 0,-.

PARAGRAAF 8 WET OPEN OVERHEID

Woo

De Wet open overheid (Woo) is op 1 mei 2022 in werking getreden en heeft de Wet openbaarheid van bestuur (Wob) vervangen. De Woo is bedoeld om overheden transparanter te maken en moet ervoor zorgen dat overheidsinformatie beter en makkelijker vindbaar is. Een onderdeel daarvan is de opdracht aan bestuursorganen om in de begroting en de jaarstukken aan te geven hoe rekening wordt gehouden met de bepalingen in de Woo. Dit jaar nemen we de verantwoording vanuit de Woo voor het eerst op in de jaarrekening.

Woo-verzoeken

Op grond van de Woo kan iedereen een verzoek om informatie indienen. In 2024 is het aantal ontvangen Woo-verzoeken 16.

Ambitie

In 2024 zijn de gemeentelijke ambities over de actieve openbaarmaking van de Woo bijgesteld. De gemeente heeft gekozen voor het ambitieniveau basis: de gemeente volgt bij het actief openbaar maken de wettelijke fasering.

De staatsecretaris heeft in juni 2024 de Tweede Kamer geïnformeerd dat de invoering van de actieve openbaarmaking in vier tranches zal plaatsvinden. Aan ieder tranche zijn meerdere informatie-categorieën gekoppeld.

De deadline voor de openbaarmaking van de informatiecategorieën van de eerste tranche was 1 november 2024. Vanaf deze datum maakt de gemeente de vereiste informatie volgens deze eerste tranche actief openbaar. Deze informatie is nu te vinden in de Woo-index (Woo-index Gemeente Oudewater | Overheid.nl) en op onze gemeentelijke website. Hiermee voldoen we aan de uitvoering van de wettelijke verplichting en liggen we op schema.

Informatiehuishouding en openbaarmaking

De wijze waarop wij in onze organisatie omgaan met informatie staat in direct verband met openbaarmaking. Waarbij informatiehuishouding de randvoorwaarden en orde schept van waaruit openbaarmaking kan plaatsvinden. De Woo is onderdeel van een breder pakket aan informatiewetten waaraan onze organisatie de komende jaren moet voldoen. Deze wetten geven de aanzet tot een verdere digitalisering van onze dienstverlening en zijn van invloed op de gehele organisatie. In die context is het team ICT zich aan het transformeren die zich in toenemende mate richting op informatiemanagement.

II. JAARREKENING

BALANS

Activa

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	2024	2023
Vaste Activa		
<i>Immateriële Vaste Activa:</i>		
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling bepaald actief	460	295
	460	295
<i>Materiële Vaste Activa:</i>		
- maatschappelijk nut	16.596	11.122
- economisch nut	22.574	20.411
- economisch nut, dekking door heffing	699	680
	39.869	32.213
<i>Financiële Vaste Activa (looptijd > 1 jaar):</i>		
<i>Kapitaalverstrekkingen:</i>		
- deelnemingen	72	72
- overige langlopende geldleningen	350	350
- overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	49	52
	471	474
Totaal Vaste Activa	40.799	32.981
Vlottende activa		
<i>Voorraden:</i>		
- onderhanden werk	4.191	3.661
<i>Uitzettingen (looptijd <1 jaar):</i>		
- vorderingen op openbare lichamen	5.337	4.228
- uitzettingen Rijksschatkist	2.925	1.188
- overige vorderingen	135	197
	8.397	5.613
<i>Liquide middelen:</i>		
- kassaldi	6	4
- banken: saldi rekening courant	222	182
	228	186
<i>Overlopende activa:</i>		
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen specifieke uitkeringen	1.025	240
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.597	850
	2.622	1.090
Totaal Vlottende activa	15.439	10.550
Totaal Vaste en vlottende activa	56.238	43.531
Recht op verliescompensatie Vennootschapsbelasting	0	0

Passiva

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	2024	2023
Vaste Passiva		
<i>Eigen vermogen:</i>		
- algemene reserve	7.806	5.024
- bestemmingsreserves	2.360	2.311
- gerealiseerd resultaat	2.090	3.224
	12.256	10.560
<i>Voorzieningen:</i>		
- voor verplichtingen, verliezen en risico's	863	861
- ter egalisatie van kosten	1.401	1.209
- voor middelen derden waarvan de bestemming gebonden is	5.620	4.957
	7.884	7.028
<i>Vaste schulden (looptijd >1 jaar):</i>		
- onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	28.813	19.627
- waarborgsommen	181	181
	28.995	19.808
Totaal Vaste Passiva	49.135	37.395
Vlottende passiva		
<i>Netto-vlottende schulden (looptijd <1 jaar)</i>		
- kasgeldleningen	0	0
- overige schulden	2.870	2.569
	2.870	2.569
<i>Overlopende passiva:</i>		
- verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	2.568	1.730
- overige vooruitontvangen bedragen	45	92
- de van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	1.620	1.745
	4.233	3.567
Totaal Vlottende Passiva	7.103	6.136
Totaal Vaste en vlottende passiva	56.238	43.531
Gewaarborgde geldleningen	21.352	16.524

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 14 december 2023 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. Hierbij is ook bepaald dat melding bij de jaarrekening ook tijdig is. 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 2024 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening.

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 annuïtaire methode afgeschreven. De afschrijvingstermijnen per actief zijn vastgesteld door de gemeenteraad en vastgelegd volgens artikel 10 lid 2 van de financiële verordening Oudewater, 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 2025 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 2025 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.

Investerings (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 2023) geeft aan dat bij tussentijdse winstneming 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 (cie. BBV 2023). 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 Oudewater 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 blijvende verplichtingen

Alle niet uit de balans blijvende 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.

Rente boekwaarde investeringen

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 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 de opbrengsten uit de verkoop van gronden (vanaf 2023) en rendement verkoop van reststoffen, afkomstig uit huishoudelijk afval.

TOELICHTING BALANS

VASTE ACTIVA

Het totaal van vaste activa wordt in onderstaande overzichten toegelicht:

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

Immateriële vaste activa	Saldo 1-1-2024	Investerings/ mutaties	Afwaardering tbv grex	Bijdragen van derden	Afschrijving/ aflossing	Saldo 31-12-2024
Kosten onderz.en ontw.voor een bep.actief	295	165				460
Totaal Immateriële vaste activa	295	165	0	0	0	460

De investeringen betreffen:	
- Statenland	12
- Gebiedsontwikkeling Kerkwetering	152
	165

Indien voorbereidingskosten voor grondexploitaties als kosten van onderzoek en ontwikkeling worden geactiveerd moet zijn voldaan aan de volgende voorwaarden:

- De kosten passen binnen de kostensoortenlijst (artikel 6.2.4) van het Bro;
- De kosten blijven maximaal vijf jaar geactiveerd staan onder de immateriële vaste activa. Na maximaal vijf jaar hebben de kosten geleid tot een actieve grondexploitatie of worden deze afgeboekt ten laste van het jaarresultaat;
- Plannen tot ontwikkeling van de grond waarvoor de voorbereidingskosten worden gemaakt, hebben bestuurlijke instemming, blijkend uit een raads- of - indien gedelegeerd - collegebesluit.

De mutaties betreffen toekomstige grondexploitaties.

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 betreffen investeringen die niet verhandelbaar zijn (zoals bijvoorbeeld rioleringsvoorzieningen) waarvoor een heffing kan worden geheven.

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

Materiële vaste activa	Saldo 1-1-2024	Investeringsmutaties	Desinvesteringvermindering	Bijdragen van derden	Afschrijving/Aflossing	Waardecorrecties	Saldo 31-12-2024
<u>Economisch nut</u>							
Gronden en terreinen	2.251						2.251
Woonruimten	950				68		882
Bedrijfsgebouwen	8.688	10		10	276		8.412
Machines, apparaten en installaties	231	4			18		218
Vervoermiddelen	12	22					34
Grond-, wegen- en waterbouwkundige werken	8.051	2.702		19	187		10.548
Overige materiële vaste activa	228	25			24		229
subtotaal Economisch nut	20.411	2.764	0	29	573	0	22.574
<u>Maatschappelijk nut</u>							
Grond-, wegen- en waterbouwkundige werken	11.122	5.982		210	297		16.596
<u>Economisch nut dekking door heffing</u>							
Huishoudelijk afval	680	74			54		699
Totaal materiële vaste activa	32.213	8.819	0	239	924	0	39.869

De belangrijkste investeringen (> 100.000) betreffen:	
Vervanging wegen Brede Dijk 2021	3.700
Hoenkoopsebrug (renovatie)	272
Vervanging verharding Lange Linschoten 2023	268
Herstel oevers Lange Linschoten tranche 2021	358
Herstel oevers Lange Linschoten tranche 2022	243
IBOR kades en gemetselde bruggen binnenstad 2022	375
Vervanging kademuren en gemetselde bruggen 2024	174
Vervanging bomen 2022	107
Vervanging bomen 2023	210
Vervanging bomen 2024	230
Masterplan binnenstad tranche 2021 bovengronds	308
Masterplan binnenstad 4e tranche 2022	146
Drukriolering electronisch gedeelte 2021	144
Vervanging riool Brede Dijk 2021	1.837
Totaal	8.372

Zowel de annuïtaire als de lineaire afschrijvingsmethode is toegepast.

Gronden uitgegeven in erfpacht:

Conform art. 35 lid 2 BBV dient afzonderlijk te zijn opgenomen welke gronden in erfpacht zijn uitgegeven. De gemeente Oudewater heeft geen gronden die in erfpacht zijn uitgegeven.

Financiële vaste activa (looptijd >1 jaar)

Bedragen x € 1.000

Financiële vaste activa	Saldo 1-1-2024	verstrekking	aflossing	afwaardering	Saldo 31-12-2024
Aandelen Bank Nederlandse Gemeenten	69				69
Aandelen Vitens	2				2
Totaal kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	72	0	0		72
Nieuwbouw scouting	140				140
Voorziening renteloze leningen	-140				-140
Startersleningen via SVN	350				350
Totaal Overig langlopende leningen u/g	350	0	0	0	350
BBZ bedrijfskrediet	1				1
Verstreckte krediethypotheek Ferm Werk	49		2		47
Verstreckte Tozo bedrijfskredieten Ferm Werk	3		2		1
Totaal ov uitzettingen rentetypische looptijd van ≥ 1 jaar	52	0	4	0	49
Totaal Financiële vaste activa	474	0	4	0	470

De aandelen zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, eventueel verminderd met terugbetaling van kapitaal.

De gemeente Oudewater heeft 27.612 aandelen Bank Nederlandse Gemeenten ad. € 2,50 nominaal en 9.199 aandelen Vitens ad. € 1,00 nominaal. Dit is ten opzichte van 2023 niet gewijzigd.

Toelichting overige langlopende leningen u/g

Indien de jaarrekeningen van de stichtingen daartoe aanleiding geven vindt op verzoek van de geldgever gehele of gedeeltelijke aflossing van de leningen plaats. Voor het risico van het niet aflossen van de renteloze leningen is in 2022 een voorziening getroffen. De voorziening is € 140.000 voor nieuwbouw scouting.

De reservering voor startersleningen is € 350.000. Naast deze reservering is een besluit geweest dat er nog € 150.000 uit de Algemene Reserve extra wordt gelabeld voor de startersleningen.

Toelichting verstreckte kredieten Ferm Werk

Dit betreft kredieten die door Ferm Werk zijn verstrekt aan bedrijven.

VLOTTENDE ACTIVA

Het totaal van vlottende activa wordt in onderstaande overzichten toegelicht:

De gronden die in exploitatie zijn genomen (BIE) worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, vermeerderd met de toegerekende algemene beheerskosten en verminderd met gerealiseerde verkopen.

Per 31-12-2024 is de Grondexploitatie Oranje Bolwerck afgesloten.

Voor de nog te verwachten opbrengsten en kosten en de gehanteerde parameters wordt verwezen naar de paragraaf Grondbeleid.

Vorraden (bedragen x € 1.000)

Onderhanden werk	Saldo 1-1-2024	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Resultaat	Saldo 31-12-2024
Industrieterrein Tappersheul III	4.093	100	1		4.191
Oranje Bolwerck (Grex)	-432	462	30		0
Totaal onderhanden werken grondexploitatie	3.661	561	31	0	4.191

Uitzettingen (looptijd <1 jaar)*Bedragen x € 1.000*

Uitzettingen looptijd < 1 jaar	1-1-2024	31-12-2024
Vorderingen op openbare lichamen	4.228	5.292
Ministerie van Financiën (schatkistbankieren)	1.188	2.925
Overige vorderingen	197	177
Totaal	5.613	8.394

Bedragen x € 1.000

Overige vorderingen	1-1-2024	31-12-2024
Debiteuren algemeen	115	109
Debiteuren belastingen	58	48
Voorziening dubieuze debiteuren	-28	-22
Debiteuren Ferm Werk	129	94
Voorziening debiteuren Ferm Werk	-85	-51
Overig	7	-1
Totaal	197	177

Het saldo van de 'vorderingen op openbare lichamen' bestaat voornamelijk uit een vordering op de Belastingdienst inzake het btw-compensatiefonds.

Voor een nadere toelichting m.b.t. de vordering op het ministerie van Financiën over het saldo schatkistbankieren wordt verwezen naar de paragraaf Financiering.

In de overige vorderingen is een voorziening voor dubieuze debiteuren opgenomen, dit betreft een schatting van de vorderingen waarvan de verwachting is dat deze niet zullen worden voldaan.

De debiteuren Ferm Werk hebben betrekking op de vorderingen die bij Ferm Werk in de jaarrekening zijn opgenomen. Voor een groot gedeelte van deze vorderingen is een voorziening opgenomen, omdat verwacht wordt dat deze niet zullen worden voldaan.

Liquide middelen

Dit betreft tegoeden bij de BNG en kasgeld.

Bedragen x € 1.000

Liquide middelen	1-1-2024	31-12-2024
Kassaldo	4	6
Banken, saldi rekening courant	181	221
Kruisposten	0	1
Totaal	186	228

Overlopende activa

Bedragen x € 1.000

Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1-1-2024	31-12-2024
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen specifieke uitkeringen:		
Europese overheidslichamen		
Het Rijk	240	970
Overige Nederlandse overheidslichamen		55
Overige nog te ontvangen bedragen	659	1.308
Overige vooruitbetaalde bedragen	191	289
Totaal	1.090	2.623

Bedragen x € 1.000

Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen specifieke uitkeringen	Saldo 1-1-2024	bij af	Saldo 31-12-2024
Min Justitie en Veiligheid, Oekraïne normbedrag POO	158	158	0
Belastingdienst, bijdrage toeslagenaffaire	5		5
Ministerie vordering kwijtschelding kinderopv. Toeslag	5		5
Bijdrage hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	11	12	12
Provincie Utrecht, subsidie versnelling woningbouw	61	11	50
Min. Justitie en Veiligheid, opvang ontheemden Oekraïne	0	953	953
Totaal	240	965	180
			1.025

De "nog te ontvangen dienstjaar overstijgende posten" hebben betrekking op afrekeningen van leveranciers die pas in 2025 definitief zullen gaan worden, maar ten gunste van boekjaar 2024 moeten komen.

De vooruitbetaalde bedragen betreffen facturen die betaald zijn in 2024 waarvan de lasten betrekking hebben op 2025.

TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA

VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN

Het totaal van vaste financieringsmiddelen wordt in onderstaande overzichten toegelicht:

Eigen vermogen

Bedragen x € 1.000

	Saldo 1-1-2024	Bestemming res. vorig dienstjaar	Dotaties	Onttrekkingen	Saldo 31-12-2024
Algemene reserve					
Algemene reserve	5.024	2.783			7.806
Totaal algemene reserve	5.024	2.783	0	0	7.806
Bestemmingsreserves					
Investeringen speeltoestellen	173		20	15	179
Sociaal Domein	150		300		450
Parkeren	150				150
Wegen	1.506			622	884
Onderhoud gemeentelijk vastgoed	65			38	26
Civiele kunstwerken	58			10	48
Rekenkamercommissie	10	11	11		32
Budgetoverhevelingen	171	431	562	601	562
TOZO	29				29
Totaal bestemmingsreserves	2.311	442	893	1.286	2.360
Gerealiseerd resultaat 2023	3.224	-3.224			0
Resultaat 2024			2.090		2.090
Totaal eigen vermogen	10.560	0	2.983	1.286	12.256

Algemene reserve

Deze reserve is primair beschikbaar als buffer voor het opvangen van risico's. Daarnaast kent de algemene reserve een vrij voor de Raad beschikbaar gedeelte. Het moet in principe eenmalige zaken betreffen en geen vervangingen en terugkerende aangelegenheden. Aan deze reserve wordt in principe ook het saldo van de jaarrekening toegevoegd of onttrokken. Daarnaast bestaan de toevoegingen uit incidentele opbrengsten, zoals bijvoorbeeld de verkoop van percelen grond die niet in de grondexploitaties zijn opgenomen.

In de jaarrekening 2024 is de resultaatbestemming jaarrekening 2023 opgenomen als toevoeging.

Bestemmingsreserves

De gemeente Oudewater heeft enkele bestemmingsreserve, welke onderstaand worden toegelicht.

Investeringen speeltoestellen

Jaarlijks wordt € 20.000 toegevoegd aan deze reserve. De kapitaallasten voor de vervanging van bestaande speeltoestellen wordt onttrokken.

Reserve Sociaal domein

In 2024 is er € 300.000 toegevoegd aan de reserve conform de Najaarsrapportage.

Reserve Parkeren

Deze reserve wordt gevuld met bijdragen vanwege het realiseren van wooneenheden zonder parkeerplaatsen in de binnenstad en wordt aangewend voor het realiseren van parkeergelegenheid ten behoeve van de binnenstad. Er zijn in 2024 geen toevoegingen of onttrekkingen geweest.

Reserve wegen

Er is in 2024 een bedrag van € 622.000 onttrokken aan deze reserve t.b.v. het opknappen van het straatwerk Westerwal en ter dekking van de overschrijding op asfaltverharding.

Reserve onderhoud gemeentelijk vastgoed

In december 2021 is het nieuwe plan voor onderhoud aan het gemeentelijk vastgoed vastgesteld. Hiervoor is een voorziening ingesteld. Ten laste van deze reserve worden nu alleen nog de noodzakelijke kosten gebracht van de panden die op de nominatie staan om te worden afgestoten.

Reserve civiele kunstwerken

In de primaire begroting 2024 is besloten tot een onttrekking van € 10.000. In de jaarrekening 2024 is dit bedrag daadwerkelijk onttrokken.

Rekenkamercommissie

In de resultaatbestemming jaarrekening 2022 is besloten tot instelling van een reserve rekenkamercommissie. Vanuit de bestemming van het jaarrekeningresultaat is € 11.000 toegevoegd aan deze reserve en het niet bestede budget 2024 is eveneens toegevoegd aan deze reserve.

Reserve budgetoverhevelingen

Mutaties zijn conform besluitvorming jaarrekening 2023 en najaarsrapportage 2024.

Reserve TOZO

Er zijn in 2024 geen toevoegingen of onttrekkingen geweest.

Vreemd vermogen

Bedragen x € 1.000

Voorzieningen	Saldo dotaties	onttrekkingen	Vrijval	Saldo
	1-1- 2024		voorzieningen	31-12- 2024
Wethouderspensioenen	655	88		743
Wethouders wachtgeld	206		86	121
Totaal voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	861	88	86	863
Baggeren	147	29		176
Onderhoud Vastgoed	1.062	182	19	1.225
Totaal voorzieningen ter equalisatie van kosten	1.209	211	19	1.401
Afvalstoffenheffing	264	118		382
Rioleringen	4.694	544		5.238
Totaal voorzieningen voor middelen derden waarvan de bestemming gebonden is	4.957	662	0	5.620
Totaal Voorzieningen	7.028	961	105	7.884

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

Voorziening Wethouderspensioenen

De gemeente is eigenrisicodrager 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 in de begroting op te nemen.

Baggeren

Bij raadsbesluit van 22 december 2022 is besloten tot het instellen van een voorziening baggeren. Conform begroting is een toevoeging gedaan aan deze voorziening.

Voorzieningen ter egalisatie van kosten

Voorziening Groot onderhoud gemeentelijk vastgoed

Op 16 december 2021 heeft de raad het geactualiseerde meerjarenonderhoudsplan gemeentelijk vastgoed 2021-2030 vastgesteld. Hierin is aangegeven dat een nieuwe voorziening "groot 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. Daarnaast is jaarlijkse besluitvorming door de raad ten aanzien van het uit te voeren groot onderhoud en de financiële verantwoording daarvan niet meer noodzakelijk.

Voor middelen derden waarvan de bestemming gebonden is

Voorziening Afvalstoffenheffing

De voorziening wordt gebruikt voor de egalisatie van de overschotten of tekorten op de exploitatie van de kosten en baten m.b.t. reiniging/afvalstoffenheffing. Zie verdere toelichting in de paragraaf Lokale heffingen.

Voorziening Rioleringen

De jaarlijkse storting in deze voorziening bestaat uit de opbrengst van de rioolheffing en de onttrekking bestaat uit de lasten van pompen en gemalen en de rioolleidingen. Eens per vijf jaar moet er een GRP, thans Gemeentelijk Waterbeleidsplan, worden vastgesteld. De raad heeft op 11 juli 2019 het Gemeentelijk Waterbeleidsplan 2020-2024 vastgesteld. Zie verdere toelichting in de paragraaf Lokale heffingen.

Vaste schulden (looptijd>1 jaar):

Bedragen x € 1.000

Onderhandse leningen van binnenlandse en overige financiële instellingen	Saldo 1-1-2024	Opnamen	Aflossingen	Saldo 31-12-2024
Geldlening BNG 40106857: 2011 40 jaar/3,42%rente	2.900		100	2.800
Geldlening BNG 40107850: 2012 20 jaar/2,91%rente	900		100	800
Geldlening NWB 30682: 2020 25 jaar/ 0,207% rente	6.160		280	5.880
Geldlening NWB 1-31533: 2022 30 jaar/2,026% rente	9.667		333	9.333
Geldlening BNG 40117377 2024 15 jaar/3,132% rente	0	5.000		5.000
Geldlening NWB 40577 2024 15 jaar/2,754% rente	0	5.000		5.000
	19.627	10.000	813	28.813

De betaalde rente in 2023 bedraagt € 268.000

Bedragen x € 1.000

	Saldo 1-1-2024	Opnamen	Aflossingen	Saldo 31-12-2024
Waarborgsommen	181			181
De waarborgsommen betreffen hoofdzakelijk inschrijving voor Tappersheul II.				

VLOTTENDE PASSIVA

Het totaal van vlottende passiva wordt in onderstaande overzichten toegelicht:

Bedragen x € 1.000

Netto-vlottende schulden (looptijd <1 jaar)	Saldo 1-1-2024	Saldo 31-12-2024
Kasgeldlening	0,00	0,00
Overige schulden (crediteuren)	2.569.163,00	2.869.837,69
	2.569.163,00	2.869.837,69

Voor een overzicht van de kasgeldleningen wordt verwezen naar de paragraaf Financiering

Overlopende passiva

Bedragen x € 1.000

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen:	Saldo 1-1-2024	Saldo 31-12-2024
nog te betalen bedragen	1.567.120,00	2.311.384,35
nog niet vervallen rente	162.779,00	256.772,87
Totaal	1.729.899,00	2.568.157,22

Bedragen x € 1.000

Overige vooruitontvangen bedragen	Saldo 1-1-2024	Saldo 31-12-2024
Vooruitontvangen bedragen i.v.m. kostenverhaal	91.894,00	44.596,38
Totaal	91.894,00	44.596,38

Bedragen x € 1.000

Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	Saldo 1-1- 2024	Bij	Af (gerealiseerd)	Af (terugbetaald)	Saldo 31-12-2024
Provincie Utrecht, subsidie natuurbescherming 2016	159				159
Gemeente Bunnik, bijdr.reductie energieverbruik	18				18
SiSa F9: Min. EZK, Warmtetransitie	2				2
SiSa A13: Min J&V, Coronatestbewijzen	39		39		0
SiSa C55 2022: Min. BZK, Energiearmoede	51		22		29
Sisa C92; Min. BZK informatiepunten 2024	0	10	10		0
Sisa C94; RVO Lokale Aanpak Isolatie	0	315			315
SiSa D8 2022: Min. OCW, Onderwijsachterstandenbeleid (OAB)	0				0
SiSa D8 2023: Min. OCW, Onderwijsachterstandenbeleid (OAB)	1		1		0
SiSa D8 2024: Min. OCW, Onderwijsachterstandenbeleid (OAB)	0	66	66		0
Min. OCW, Nationaal Plan Onderwijs (NPO)	0		0		0
SiSa D14 2022: Min. OCW, Nationaal Plan Onderwijs (NPO)	8		8		0
SiSa D14 2023: Min. OCW, Nationaal Plan Onderwijs (NPO)	31		17		14
SiSa D19 2022: Min. OCW, Onderwijshuisvesting Oekraïners	7		7		0
Sisa D23; Min. OCW lokale bibliotheekvoorzieningen	0	220			220
SiSa E84: Min I&M: Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023	38				38
Sisa G3/G3B; Min. Soc.Zaken Participatiewet	0	5	5		0
SiSa G10 2022: Min SZW Wet Inburgering	35	59	12		82
SiSa G13 2023: Onderwijsroute voorschot 2023	9		9		0
Sisa G13 2024 Onderwijsroute 2024	0	9			9
Sisa H4; Min. VWS. SPUK Stimulering sport 2024	0	98	68		30
SiSa H8 2022: Min. VWS, SPUK Sportakkoord	0		0		0
SiSa H12 2022: Min. VWS: SPUK Preventieakkoorden	1				1
Prov.Utrecht, Vitaliteit binnensteden etc 2022	10				10
Min. Soc.Zaken, kernmerk 2401309030 dd 23-06-2022 rijksverr.	11				11
Min. Soc. Zaken, kenmerk 2401360885 dd 05-02-2024	0	7			7

Prov. Utrecht, Energietransitie 2021	86			86
Min. Soc.Zaken, Nr. 1.1.2022/ ons kenmerk 2401340070	3			3
Provincie Utrecht 8254C90C sub V1	140		140	0
Gem Utrecht factuurnr IMPULSSUBSIDIE	173		19	155
Provincie Utrecht825584F5 SUB V1	14			14
Fin. Nr. 2023-8421-233 23.1.2023/ ons kenmerk: 2400129719 procesburr-W8814-49019 SPUK B2	0			0
SPUK H30; Min. VWS, Nr. SPUKBR0265 16.5.2023 /Ons Kenmerk: 2400578957 /brede SPUK 2023-2026	46	170	164	52
SiSa H4; Min. VWS, Nr. 23161 11.7.2023 /Ons Kenmerk: 2400588237 /SPUK Stimulering Sport 2023	421		421	0
SiSa H32; Min. VWS, Nr. MEOZ23176 29.8.2023 /Ons Kenmerk: 2400596138 /	33		33	0
SiSa C55; Min. BZK Nr. 2021-102646 8.8.2023 /Ons Kenmerk: 2400119979 /SPUK aanpak energiearmoede	65			65
SiSa C62; Min BZK Nr. 2023-0000070496 11.9.2023 /Ons Kenmerk: 2400122133 /SPUKS 2021 Kwijtschelding gem. b	0			0
Sisa C62; Min. BZK SPUK 2022 kwijtscheldingen	0	0		0
Prov. Utrecht, 165-6001237	129		158	-29
SiSa C94; RVO LAI23-03613322 7736214/PNUM3348485/ASR/CTBI.92	42			42
SiSa C94; 238 RVO.NL REFO:PNUM3314594 LAI23-03613322 7640986	172		85	87
Sisa F28; RVO.NL uitvoeringskosten klimaatakkoord	0	263	263	0
SiSa H31; Min. VWS, Nr. SPUKNEAS230112 19.12.2023 /Ons Kenmerk: 2400619273 /SPUK NEAS Oudewater	0			0
Prov. Utrecht; Soorten Management Plan	0	24	21	3
Prov.Utrecht; warmtesubsidie	0	50	5	45
Prov. Utrecht; stimulering mobiliteit	0	70	70	0
RVO.NL: DUMAVA De Waag Oudewater	0	13		13
RVO.NL; DUMAVA Visbrug	0	69	4	65
RVO.NL; DUMAVA Biezenwal 2	0	24	6	18
RVO.NL; DUMAVA Reijersteeg	0	14		14
Prov.Utrecht; tegemoetkoming proceskosten transitie	0	39		39
Totaal	1.745	1.528	1.652	0
				1.620

Er zijn diverse nieuwe subsidies ontvangen. De vier grootste worden toegelicht:

Sisa C94 Lokale aanpak Isolatie (RVO)

Dit betreft een ambsthalfve aanvulling voor de Regeling specifieke uitkering (SPUK) verduurzaming slecht geïsoleerde woningen in het kader van het Nationaal Isoaltieplan.

Sisa D23 Lokale aanpak bibliotheekvoorzieningen

Deze specifieke uitkering is bestemd als tegemoetkoming in de kosten die gemeenten maken voor de oprichting van nieuwe bibliotheekvestigingen en het verbeteren of door ontwikkelen van bestaande beperkte bibliotheekvoorzieningen.

Sisa F28 Uitvoeringskosten klimaatakkoord

Het doel van deze regeling is om de capaciteit (bemensing) te vergroten bij decentrale overheden voor de uitvoering van klimaat- en energiebeleid.

Dumava (RVO)

Voor De Waag Oudewater, de Visbrug, Biezenwal 2 en de Reijersteeg zijn subsidies aangevraagd en toegekend gekregen voor het verduurzamen van maatschappelijk vastgoed.

Single information Single audit (SiSa) regeling

Voor nadere toelichting van de SiSa verantwoordingen wordt verwezen naar de bijlage SiSa.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Bedragen x € 1.000

Gewaarborgde geldleningen	Saldo 31-12- 2023	Saldo 1-1- 2024	Nieuwe lening	Aflossing	Saldo 31-12- 2024
100% borg gemeente, zonder deelneming van het Rijk	152	75	0	29	46
100% borg (50% SWS en 50% gemeente)	61	41	185	17	208
WSW-geborgde leningen	13.461	16.407			21.098
Totaal	13.674	16.523	185	47	21.352

Het saldo 01-01-2024 wijkt af van het saldo 31-12-2023 omdat er bij de jaarrekening 2023 is gerekend met een gemiddelde van de percentages van de geldleningen.

Voor een specificatie van de overige gewaarborgde geldleningen wordt verwezen naar de 'staat gewaarborgde geldleningen'.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Overeenkomst

Met de gemeente Woerden is voor de samenwerking een dienstverleningsovereenkomst (DVO) gesloten voor 2021 t/m 2025. De uitgaven voor 2024 zijn conform de begroting van 2024.

Europese aanbesteding

Op basis van de uitgevoerde spendanalyse zijn er geen constatering op onrechtmatigheid van de inkopen van de Europese aanbestedingsregels.

Gebeurtenissen na balansdatum

Op het moment van opstellen van de jaarrekening zijn er geen bijzonderheden bekend.

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024
1. Bestuur, dienstverlening en veiligheid			
Baten	346	346	375
Lasten	2.501	2.533	2.625
Totaal 1. Bestuur, dienstverlening en veiligheid	-2.155	-2.187	-2.250
2. Fysiek beheer openbare ruimte en vervoer			
Baten	3.524	3.743	4.133
Lasten	6.829	7.496	7.448
Totaal 2. Fysiek beheer openbare ruimte en vervoer	-3.305	-3.753	-3.315
3. Sociaal domein			
Baten	1.829	3.119	3.149
Lasten	9.918	10.825	10.319
Totaal 3. Sociaal domein	-8.088	-7.707	-7.170
4. Cultuur, economie en milieu			
Baten	485	1.107	542
Lasten	1.457	2.140	1.620
Totaal 4. Cultuur, economie en milieu	-972	-1.033	-1.077
5. Sport en Onderwijs			
Baten	190	218	370
Lasten	1.850	2.036	2.222
Totaal 5. Sport en Onderwijs	-1.660	-1.818	-1.853
6. Ruimtelijke ontwikkeling en wonen			
Baten	1.577	1.767	1.456
Lasten	2.304	2.425	2.078
Totaal 6. Ruimtelijke ontwikkeling en wonen	-727	-659	-623
7. Algemene inkomsten			
Baten	22.308	23.420	23.928
Lasten	2	-59	133
Totaal 7. Algemene inkomsten	22.306	23.479	23.795
Overhead			
Baten	66	66	55
Lasten	5.438	5.743	5.866
Totaal Overhead	-5.372	-5.678	-5.810
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	25	645	1.697
1. Bestuur, dienstverlening en veiligheid			
Onttrekkingen	40	40	0
Stortingen	0	10	21
Totaal 1. Bestuur, dienstverlening en veiligheid	40	30	-21
2. Fysiek beheer openbare ruimte en vervoer			
Onttrekkingen	195	1.389	647
Stortingen	20	705	279
Totaal 2. Fysiek beheer openbare ruimte en vervoer	175	685	368
3. Sociaal domein			
Onttrekkingen	25	129	0
Stortingen	0	424	389
Totaal 3. Sociaal domein	25	-295	-389
4. Cultuur, economie en milieu			
Onttrekkingen	0	127	0
Stortingen	0	154	37
Totaal 4. Cultuur, economie en milieu	0	-27	-37
5. Sport en Onderwijs			

Exploitatie	Primitieve begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024
Onttrekkingen	15	2.481	19
Stortingen	0	2.466	0
Totaal 5. Sport en Onderwijs	15	15	19
6. Ruimtelijke ontwikkeling en wonen			
Onttrekkingen	10	220	0
Stortingen	0	220	167
Totaal 6. Ruimtelijke ontwikkeling en wonen	10	0	-167
7. Algemene inkomsten			
Onttrekkingen	0	0	601
Stortingen	0	0	0
Totaal 7. Algemene inkomsten	0	0	601
Overhead			
Onttrekkingen	0	68	19
Stortingen	0	0	0
Totaal Overhead	0	68	19
Mutaties reserves	265	476	393
Gerealiseerd resultaat	290	1.121	2.090

Totaaloverzicht

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024
Baten	30.324	33.784	34.007
Lasten	30.299	33.140	32.311
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	25	645	1.697
Onttrekkingen	285	4.455	1.286
Stortingen	20	3.979	893
Mutaties reserves	265	476	393
Gerealiseerd resultaat	290	1.121	2.090

Algemene dekkingsmiddelen

Bedragen x € 1.000

	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Werkelijk 2024
Algemene uitkering gemeentefonds			
Baten	-19.081	-20.107	-20.509
Lasten	0	0	0
Saldo	-19.081	-20.107	-20.509
Lokale heffingen			
Baten	-3.188	-3.275	-3.301
Lasten	65	79	76
Saldo	-3.123	-3.196	-3.226
Dividenden			
Baten	-35	-35	-60
Lasten	0	0	0
Saldo	-35	-35	-60
Saldo financieringsfunctie			
Baten	-3	-3	-58
Lasten	-200	-200	56
Saldo	-203	-203	-2
Overige algemene dekkingsmiddelen			
Baten	0	0	0
Lasten	136	61	1
Saldo	136	61	1
Totaal algemene dekkingsmiddelen	-22.306	-23.479	-23.795

Vennootschapsbelasting en Onvoorzien

	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Werkelijk 2024
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Onvoorzien	13	13	1

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 de programmaverantwoording. De analyse maakt daarmee onderdeel uit van de jaarstukken.

OVERZICHT DOORLOPENDE EN AF TE SLUITEN KREDIETEN

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Begroot	Werkelijk	Restant	Doorlopen / Afsluiten
Masterplan binnenstad tr. 2022 bovengronds	0	3	-3	Afsluiten
Herstel oevers Lange Linschoten tranche 2021	358	358	0	Afsluiten
Vervanging bomen 2022	106	107	0	Afsluiten
Vervanging bomen 2021	10	10	0	Afsluiten
Vervanging bomen 2023	200	210	-10	Afsluiten
Vervanging speelplek Rootstraat 2024	25	25	0	Afsluiten
Vervanging bomen tranche 2024	200	230	-30	Afsluiten
Verbouw de Klepper 2020	800	0	800	Afsluiten
Drukriolering elektronische deel 2021	156	144	12	Afsluiten
Gemalen elektronisch deel 2024	25	0	25	Afsluiten
Drainage en persleidingen 2024	55	0	55	Afsluiten
Totaal	1.935	1.087	848	

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Begroot	Werkelijk	Restant	Doorlopen / Afsluiten
Duurzaamheid Stadhuis 2024	245	0	245	Doorlopen
Duurzaamheid Brandweerkazerne 2024	118	0	118	Doorlopen
Hoenkoopsebrug (renovatie)	3.920	272	3.648	Doorlopen
IBOR kades en gemetselde bruggen bin.stad 2022	465	375	90	Doorlopen
Masterplan binnenstad tranche 2021 bovengronds	441	308	133	Doorlopen
Verv. wegen Brede Dijk 2021(gefaseerd activeren)	5.415	3.490	1.926	Doorlopen
Masterplan binnenstad tr 2023 bovengronds Gasplein	371	28	343	Doorlopen
Vervanging gladheidsmeetstation 2023	25	4	21	Doorlopen
Verv. verharding Lange Linschoten (voorber.)2023	386	268	118	Doorlopen
Brug Westerwal 2023	225	0	225	Doorlopen
Openb.verlichting masten Brede Dijk (herz.ram)2023	58	0	58	Doorlopen
Openb.verlichting armaturen Brede Dijk(herz.r)2023	24	0	24	Doorlopen
Vervanging fiets en voetgangersbruggen 2024	55	2	53	Doorlopen
Masterplan binnenstad tranche 2024 bovengr. Gaspl.	1.300	13	1.287	Doorlopen
Vervanging verharding Lange Linschoten (uitv) 2024	3.550	0	3.550	Doorlopen
Herstel oevers Lange Linschoten tranche 2022	252	243	9	Doorlopen
Vervanging kademuren en gemetselde bruggen 2024	200	174	26	Doorlopen
Inventaris Eiber 2020	40	0	40	Doorlopen
Aanleg parkeerterrein zwembad 2023	240	0	240	Doorlopen
Duurzaamheid Heksenwaag 2024	90	0	90	Doorlopen
Duurzaamheid Touwmuseum 2024	86	0	86	Doorlopen
Verv.plan tractie (kiepende bak zonder kraan)2022	121	7	114	Doorlopen
Verv.plan tractie (kiepende bak met kraan)2022	121	3	118	Doorlopen
Vervangingsplan tractie (1 spike stal) 2022	216	9	206	Doorlopen
Vervanging beplanting 2022-2024	65	0	65	Doorlopen
Beplanting Brede dijk (herziene raming)2023	83	18	65	Doorlopen
Bomen Brede Dijk (herziene raming)2023	122	14	108	Doorlopen
Masterplan binnenstad tranche 4 2022	523	146	377	Doorlopen
Duikers en NVO 2022	83	42	40	Doorlopen
Afkoppelen Hoenkoop (wadi's aanleggen) 2022	50	0	50	Doorlopen
Gemalen elektronische deel 2021	85	0	85	Doorlopen
Vervanging riool Brede Dijk 2021	3.060	1.837	1.223	Doorlopen
Masterplan binnenstad tranche 5 2023	1.097	20	1.077	Doorlopen
Gemalen elektronische deel 2023	25	18	7	Doorlopen
Duikers en NVO 2023	82	33	48	Doorlopen

Drukriolering elektronische deel 2023	209	0	209	Doorlopen
Masterplan binnenstad tranche 6 2024	304	11	293	Doorlopen
Duikers en NVO 2024	50	3	47	Doorlopen
Drukriolering elektronisch deel 2024	500	75	425	Doorlopen
Ombouwen naar 5G toegangssysteem A&R 2024	94	74	20	Doorlopen
Verv.plan tractie (kleine vrachtwagen Volvo)2023	332	3	329	Doorlopen
Totaal	24.727	7.493	17.234	

Bedragen x € 1.000

Totaal Investeringskredieten 2024	26.662
Werkelijke investeringen 2024	8.580
Vrijgevallen investeringskredieten	848
Investeringskredieten doorlopend naar 2024	17.234

VERANTWOORDING WET NORMERING TOPINKOMENS (WNT)

Doel van het verantwoordingsmodel WNT

Het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) publiceert jaarlijks een verantwoordingsmodel WNT. Instellingen die onder de reikwijdte van de Wet normering topinkomens (hierna: 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 2024 luiden, is leidend. De WNT is van toepassing op gemeente Oudewater. Het voor Oudewater toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024: € 233.000 (algemeen bezoldigingsmaximum).

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog vier jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Gegevens 2024 (bedragen x € 1)	S.G.M. van Eck	M.W. Bosma
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling	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	111.947	87.685
Beloningen betaalbaar op termijn	18.402	13.260
Subtotaal	130.349	100.945
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	233.000	233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	130.349	100.945
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2023 (bedragen x € 1)	S.G.M. van Eck	M.W. Bosma
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling	15-11 - 31-12	1-1 - 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	13.737	83.296
Beloningen betaalbaar op termijn	2.318	11.589
Subtotaal	16.055	94.885
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	28.715	223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	16.055	94.885

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking

Bedragen x € 1.000

Gegevens 2023	
Functiegegevens	
Kalenderjaar	
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	
Maxima op basis van de normbedragen per maand	
Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)	
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	
Bezoldiging in de betreffende periode	
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	
Bezoldiging	0
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	

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 (artikel 212 gemeentewet) worden alleen incidentele lasten en baten met bedragen van € 10.000 en hoger afzonderlijk gespecificeerd in het overzicht opgenomen. .

Incidentele lasten en baten betreffen die posten die het begrotingssaldo incidenteel beïnvloeden. In de toelichting op het BBV staat als hulpmiddel dat voor het bepalen van 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 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 altijd sprake van een incidentele opbrengst, ondanks het feit dat een dergelijke opbrengst mogelijk langer dan drie jaar geraamd kan worden.

Incidentele baten en lasten	Begroting 2024	Jaarekening 2024
1. Bestuur, dienstverlening en veiligheid		
- Evaluatie samenwerking Woerden	40.000	11.000
2. Fysiek beheer openbare ruimte en Mobiliteit		
- Ecologie en openbare ruimten	25.000	25.000
- Voorbereiding overname OV	100.000	0
- Kort/lang parkeren rond binnenstad	45.000	11.000
3. Sociaal domein		
- Toeslagenproblematiek	0	0
4. Cultuur, Economie, Recreatie en toerisme, Energietransitie		
- updaten monumentenlijst/erfgoed	25.000	25.000
- SPUK Energiearmoede	115.688	17.601
- SPUK Lokale aanpak isolatie	213.872	85.932
- Voucher isolatiemaatregelen	86.100	4.455
- Soorten managementplan	24.153	20.659
- Subsidie warmte	50.000	5.328
5. Sport en onderwijs		
6. Ruimtelijke ontwikkeling en wonen		
- Kostenverhaal	-	282.781
- Aanpak goede huisvesting arbeidsmigranten	25.000	0
- Onderhoud Weeghuisje	10.000	0
- Onderhoud gymzaal De Eiber	15.000	19.462
- Grondexploitatie Tappersheul	924.172	100.810
- Grondexploitatie Oranje Bolwerck	250.904	509.601
7. Algemene inkomsten		
Overhead		
Totaal incidentele lasten	€ 1.949.889	€ 1.118.628
1. Bestuur, dienstverlening en veiligheid		
2. Fysiek beheer openbare ruimte en Mobiliteit		
3. Sociaal domein		
- Toeslagenproblematiek	0	11.614
4. Cultuur, Economie, Recreatie en toerisme, Energietransitie		
- SPUK Energiearmoede	115.688	22.056
- SPUK Lokale aanpak isolatie	213.872	85.017
- Voucher isolatiemaatregelen	86.100	0
- Soorten managementplan	24.153	20.659
- Subsidie warmte	50.000	5.328
5. Sport en onderwijs		
6. Ruimtelijke ontwikkeling en wonen		
- Kostenverhaal	-	330.062
- Grondexploitatie Tappersheul	924.172	100.810
- Grondexploitatie Oranje Bolwerck	250.904	467.980
7. Algemene inkomsten		
Totaal incidentele baten	€ 1.664.889	€ 1.043.526

Mutaties reserves

Bedragen x € 1.000

	2024
Gerealiseerd resultaat	2.090
Af:	
Incidentele baten	-1.044
Incidentele onttrekkingen reserves:	-1.286
Bij:	
Incidentele lasten	1.119
Incidentele toevoegingen reserves:	893
Structureel saldo	1.772

Structurele toevoegingen aan reserves	2024
Structurele toevoegingen:	-
Totaal toevoegingen	€ -
Onttrekkingen aan reserves	2024
Structurele onttrekkingen:	-
Totaal onttrekkingen	€ -

Toelichting per post

Vanuit het CWP (College-Werk-Programma) is een bedrag in de begroting opgenomen voor de evaluatie samenwerking Woerden. Het verschil tussen begroting en jaarrekening is in 2023 reeds betaald.

Vanuit het CWP is een bedrag in de begroting opgenomen voor ecologie en openbare ruimten. Dit bedrag is in 2024 uitgegeven.

Vanuit het CWP is een bedrag in de begroting opgenomen voor de voorbereiding van de overname van de ov-verlichting van City-tec. Dit bedrag is in 2024 niet uitgegeven, maar overgeheveld naar 2025.

Vanuit het CWP is een bedrag in de begroting opgenomen voor kort/lang parkeren rond de binnenstad. Hiervan is 11K uitgegeven en is er 10K overgeheveld naar 2025.

Van het begrote bedrag van 25K voor updaten van de monumentenlijst/erfgoed is in 2024 5K uitgegeven. Het restant is overgeheveld naar 2025.

Vanuit het CWP is een bedrag van 25K opgenomen in de begroting 2024 voor een goede aanpak van de huisvesting van arbeidsmigranten. Hiervan is niets uitgegeven.

Voor onderhoud van het Weeghuisje en De Eiber zijn lasten begroot. Aan het weeghuisje is niets uitgegeven en aan De Eiber 19K. Deze lasten zijn éénmalig omdat het objecten zijn die mogelijk verkocht gaan worden.

Bij het onderdeel Grexen is zowel aan de lasten- als de batenkant een bedrag opgenomen voor Tappersheul.

Bij het onderdeel Grexen is zowel aan de lasten- als de batenkant een bedrag opgenomen voor Oranje Bolwerck.

OVERZICHT OP TAAKVELDEN

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2024 na wijzigingen Baten	Begroting 2024 na wijzigingen Lasten	Begroting 2024 na wijzigingen Saldo	Werkelijk 2024 Baten	Werkelijk 2024 Lasten	Werkelijk 2024 Saldo
0.1 Bestuur	138	-1.047	-909	146	-1.206	-1.060
0.10 Mutaties reserves	4.455	-3.979	476	1.286	-893	393
0.2 Burgerzaken	197	-570	-374	225	-600	-375
0.4 Overhead	66	-5.743	-5.678	55	-5.866	-5.810
0.5 Treasury	38	200	238	118	-56	62
0.61 OZB woningen	2.193	-79	2.114	2.202	-76	2.127
0.62 OZB niet-woningen	1.014	0	1.014	1.033	0	1.033
0.64 Belastingen overig	28	0	28	23	0	23
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	20.107	0	20.107	20.509	0	20.509
0.8 Overige baten en lasten	0	61	61	0	1	1
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	0	717	717	0	682	682
1.2 Openbare orde en veiligheid	11	-199	-188	4	-138	-134
2.1 Verkeer en vervoer	222	-3.664	-3.443	428	-3.484	-3.056
2.2 Parkeren	0	37	37	0	11	11
2.4 Economische havens en waterwegen	0	306	306	0	302	302
3.1 Economische ontwikkeling	0	50	50	0	22	22
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	924	-924	0	101	-101	0
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	91	-114	-24	58	-135	-77
3.4 Economische promotie	40	-8	32	43	-20	23
4.1 Openbaar basisonderwijs	0	63	63	7	-42	-35
4.2 Onderwijshuisvesting	1	-368	-367	2	-383	-381
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	104	-766	-662	97	-897	-800
5.1 Sportbeleid en activering	57	-141	-84	59	-125	-67
5.2 Sportaccommodaties	57	-670	-613	205	-754	-549
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	0	41	41	0	39	39
5.4 Musea	8	-28	-20	16	-23	-8
5.5 Cultureel erfgoed	0	84	84	0	75	75
5.6 Media	293	-496	-202	70	-244	-174
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	24	-603	-579	17	-586	-568
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	267	-2.339	-2.071	197	-2.122	-1.926
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	0	206	206	12	-225	-214
6.3 Inkomensregelingen	2.539	-3.281	-743	2.570	-2.756	-186
6.4 WSW en beschut werk	0	426	426	0	421	421
6.5 Arbeidsparticipatie	0	330	330	0	259	259
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	68	-229	-161	60	-217	-157

Exploitatie	Begroting 2024 na wijzigingen Baten	Begroting 2024 na wijzigingen Lasten	Begroting 2024 na wijzigingen Saldo	Werkelijk 2024 Baten	Werkelijk 2024 Lasten	Werkelijk 2024 Saldo
6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)	0	-1.013	-1.013	2	-925	-923
6.71B Begeleiding (WMO)	0	290	290	0	253	253
6.71C Dagbesteding (WMO)	0	84	84	0	195	195
6.72A Jeugdhulp begeleiding	0	407	407	0	444	444
6.72B Jeugdhulp behandeling	0	263	263	0	207	207
6.72C Jeugdhulp dagbesteding	0	218	218	0	378	378
6.73A Pleegzorg	0	77	77	0	94	94
6.73B Gezinsgericht	0	-11	-11	0	84	84
6.73C Jeugdhulp met verblijf overig	0	281	281	0	315	315
6.74A Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	0	285	285	0	418	418
6.74B Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	0	181	181	0	124	124
6.81A Beschermd wonen (WMO)	180	-94	86	183	-82	101
6.82A Jeugdbescherming	0	246	246	0	261	261
6.82B Jeugdreclassering	0	0	0	0	0	0
7.1 Volksgezondheid	65	-613	-547	126	-562	-436
7.2 Riolering	1.974	-1.646	328	2.012	-1.663	349
7.3 Afval	1.520	-1.331	188	1.670	-1.468	202
7.4 Milieubeheer	714	-1.308	-594	397	-1.068	-671
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	4	-2	2	7	-2	5
8.1 Ruimte en leefomgeving	0	-55	-55	331	-295	36
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	251	-278	-27	468	-510	-42
8.3 Wonen en bouwen	591	-1.084	-493	556	-1.098	-542
Gerealiseerd resultaat	38.239	-37.118	1.121	35.293	-33.204	2.090

GEWAARBORGDE GELDLENINGEN

Bedragen x € 1.000

Naam van de geldnemer	Oorspronkelijk bedrag	Percentage borgstelling	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
WSW-geborgde leningen				
Stichting Woningraat	31.045	50%	10.038	9.363
Stichting Woningraat	22.817	47,5%	5.548	10.842
Stichting Habion	75.111	1,2%	821	893
Overige gewaarborgde leningen				
De Heksenmeppers	839	100%	75	46
De Heksenmeppers	700	50%	41	208
Totaal	130.512		16.524	21.352

De gemeente is achtervang voor Stichting Woningraat en Stichting Habion. Dit houdt in dat het WSW primair borg staat en we vanaf 2022 werken 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	2024
1 Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c) (is cash-flow)	1.697
2 Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	924
3 Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie minus de vrijval van de voorzieningen ten bate van de exploitatie	856
4 Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-8.984
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	239
7 Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	-561
8 Baten bouwgrondexploitatie: Baten voor zover transacties niet op exploitatie verantwoord	31
9 Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	0
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	0
Berekend EMU-saldo	-5.798

Een negatief saldo betekent een tekort

SISA

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	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) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle D2 Indicator: B2/01	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/03	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05	
			2	5	Ja	Ja	Nee	
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/06	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				
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/08	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/09	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/10	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/12	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/13
			€0	€0			€0	€0
			Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2

			Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/14</i>	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/15</i>	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/16</i>	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/17</i>	Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/18</i>	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/19</i>
			€782	€6.102	€7.138	€17.542	€3.694	€7.284
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/20</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/21</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/22</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/23</i>	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/24</i>	
			€0	€12.000	€0	€0	€11.614	
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslag enaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C62/01</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C62/02</i>				
			€ 0	Nee				
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R</i>	Bedrag doorgeschoven naar t+1 <i>Aard controle R</i>	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert <i>Aard controle n.v.t.</i>	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is <i>Aard controle n.v.t.</i>	Aantal gebruikte leermiddelen <i>Aard controle n.v.t.</i>	

			Indicator: C92/01	Indicator: C92/02	Indicator: C92/03	Indicator: C92/04	Indicator: C92/05	
			€ 9.832	€ 0	1	23	32	
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 vroegschoolse 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)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)
						Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05		
			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	Aard controle R Indicator: D8/06
			€ 94.221	€ 5.402	€ 0	€ 0	€ 747	€ 0
			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 onderwijsachterstandenbeleid	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 onderwijsachterstandenbeleid		
			Bedrag	Bedrag				
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aard controle R Indicator: D8/08	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/09	Aard controle R Indicator: D8/10		
		1	060589 Gemeente Oudewater	€ 0	060589 Gemeente Oudewater	€ 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	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs			

				Nationaal Programma Onderwijs nemen				
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/03</i>			
			€ 24.129	€ 0	€ 0			
			Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve (jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/06</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D14/07</i>		
			€ 0	€ 38.025	€ 13.896	Nee		
			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		
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D14/08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/09</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D14/10</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/11</i>		
		1	060589 Gemeente Oudewater	€ 0	060589 Gemeente Oudewater	€ 0		
OCW	D19	Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden	Correctie besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T-1)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen(t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D19/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D19/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D19/03</i>			
			€ 6.964	€ 17.155	Ja			
OCW	D23	Regeling eenmalige specifieke uitkering en	Beschikingsnummer/referentienummer	Aard van de activiteit besteding (jaar T)	Besteding (jaar T)	Indien van toepassing: bedrag dat wordt	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)

		subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen				meegenomen van 2024 naar 2025.		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D23/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/06</i>
		1 SB240126		c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening	€ 0	€ 220.000	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening	€ 0
		Eindverantwoording (Ja/Nee)						
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/07</i>						
		1 Nee						
lenW	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	Beschikkingnummer	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 060344 Gemeente Utrecht	IENW/BSK-2022/220292		€ 18.538	€ 19.158	€ 37.077	€ 38.317
		Kopie CBS(code)	Kopie beschikkingnummer	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 060344 Gemeente Utrecht	IENW/BSK-2022/220292	Nee				
		Kopie CBS(code)	Kopie beschikkingnummer	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel			

			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/13	
			1 060344 Gemeente Utrecht	IENW/BSK-2022/220292	Stroombaan	Nee	
			2		Duikers	Nee	
lenW	E84	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregel en 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	Aard controle R Indicator: E84/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02	Aard controle R Indicator: E84/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04	
			€ 0	€ 9.367	€ 4.817	Nee	
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk	
			Aard controle n.v.t. Indicator: E84/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/08	
			1 311 Verplaatsen lichtmast aantal in Stuks	Nee	0	Onderdeel van project 2025-2026	
			2 313 Aanbrengen attentieverhogende markeringen (met ribbels) indien een paaltje moet blijven staan aantal in Stuks	Nee	0	I.v.m. weer uitgesteld naar 2025	
			3 321 Aanleg van een vrijliggend fietspad of vrijliggend fiets-/bromfietspad (op 50-, 60- en 80 km/h wegen) aantal in Meters	Nee	0	Onderdeel van project 2025-2026	
			4 322 Fysiek opheffen fietsoversteek aantal in Stuks	Nee	0	Onderdeel van project 2025-2026	
			5 347 Zebrapad aantal in Stuks	Nee	0	Onderdeel van project 2025-2026	
			6 317 Vervangen verharding fietspad aantal in Meters	Nee	0	Cofinanciering nog niet afgerond	

SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2024 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 zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen (IOAZ)
			<i>Aard controle R Indicator: G2/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/06</i>
			€ 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 kwijtschelden 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)
			<i>Aard controle R Indicator: G2/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/12</i>
			€ 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 kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle D2 Indicator: G2/13</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14</i>				

			€ 0	Nee				
SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2023	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. Indicator: G2A/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2A/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2A/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2A/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2A/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2A/06</i>
		1 060589 Gemeente Oudewater		€ 1.255.073	€ 8.797	€ 86.030	€ 535	€ 18.716
		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	Baten (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud zelfstandigen (exclusief Rijk)	Baten (jaar T-1) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (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	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)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2A/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2A/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2A/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2A/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2A/12</i>
		1 060589 Gemeente Oudewater		€ 0	€ 33.667	€ 1.023	€ 0	€ 93.371
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt			

			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Participatiewet (excl. Rijk)	gebundelde uitkering Participatiewet in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T-1) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslag affaire		
				Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
				I.7 Participatiewet (PW)	Participatiewet (PW)	Participatiewet (PW)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/13	Aard controle R Indicator: G2A/14	Aard controle R Indicator: G2A/15	Aard controle D2 Indicator: G2A/16		
		1	060589 Gemeente Oudewater	€ 0	€ 0	€ 0		
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2024 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 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) 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)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	Aard controle R Indicator: G3/06
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (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 kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekking en BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekking en BBZ in (jaar T) i.v.m. de		

			Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/07</i>	i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslag affaire Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/08</i>	kapitaalverstrekin gen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoesl agaffaire Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/09</i>	hersteloperatie kinderopvangtoeslag affaire Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/10</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G3/11</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
SZW	G3A	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_totaal 2023	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 worden 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)	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G3A/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3A/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3A/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3A/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3A/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3A/06</i>
		1 060589 Gemeente Oudewater	€ 0	€ 1.700	€ 0	€ 0	€ 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 – kapitaalverstrekin g	
		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 kinderopvangtoesl agaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekking en BBZ in jaar T -1 (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekin gen BBZ in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoesl agaffaire	

				Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3A/07</i>	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G3A/08</i>	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G3A/09</i>	kinderopvangtoeslag affaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G3A/10</i>	kinderopvangtoeslagaf faire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G3A/11</i>	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G3A/12</i>
			1 060589 Gemeente Oudewater	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2024 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	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekk ing	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekk ing (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekk ing (overig)	
				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	
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekk ing (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	Gemeente <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 kinderopvangtoeslag affaire	Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslag affaire	Kapitaalverstrekking en - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekking en Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslag affaire	
					Gemeente	Gemeente	Gemeente	

			<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 2023	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>	
		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 2023 heeft ontvangen. De gegevens uit die beschikking neemt u hier op.	<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	€ 0	€ 0	€ 0	
			2 Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.172	
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 205	€ 3.142	
			4 Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			5 Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	

			Kopie regeling	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (overig)	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T-1)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/06	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G4A/07	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G4A/08	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G4A/09		
1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)		€ 0	0	0			
2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)		€ 363	0	0			
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)		€ 58	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			
	Kopie regeling		Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T -1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslag affaire	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 kinderopvangtoesl agaffaire	Kapitaalverstrekking en - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekking en Tozo in jaar T -1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslag affaire	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 2024 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>		
				€ 143.625	€ 0	Nee		
SZW	G10A	Wet inburgering 2021_ Totaal 2023 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	060589 Gemeente Oudewater	€ 86.969	€ 0		
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2024		Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		

		Alle gemeenten verantwoorden 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	hersteloperatie kinderopvangtoeslag affaire Gemeente	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>		
			€ 0	€ 0	Nee		
SZW	G12A	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ totalen 2023	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslag affaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslag affaire		
			Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	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 060589 Gemeente Oudewater	€ 0	€ 0		
SZW	G13	Onderwijsroute_ deel gemeente 2024	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)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	
		Alle gemeenten verantwoorden 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	Aard controle R Indicator: G13/01	Aard controle R Indicator: G13/02	Aard controle R Indicator: G13/03	Aard controle R Indicator: G13/04	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025 Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende uitkering				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 98.279	€ 80.643				
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden	Toelichting
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
			1 1.3 Onroerende zaken - Onderhoud	€ 19.472	€ 19.472	€ 0	€ 0	N.v.t.
			2 2.1 Roerende zaken - Aankoop	€ 63	€ 0	€ 63	€ 0	N.v.t.
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	3 2.2 Roerende zaken - Dienstverlening door derden	€ 42.836	€ 0	€ 42.836	€ 0	N.v.t.
			4 2.3 Roerende zaken - Beheer en exploitatie	€ 18.272	€ 0	€ 18.272	€ 0	N.v.t.
			Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02	Aard controle R Indicator: H30/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06
			1 Lokaal Sportakkoord	€ 7.484	€ 7.423	€ 14.607	Ja	Ja
			2 Brede regeling combinatiefuncties	€ 51.236	€ 58.406	€ 156.447	Ja	Ja

			3	Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 11.514	€ 12.158	€ 34.515	Ja	Ja
			4	Kansrijke Start	€ 9.211	€ 10.926	€ 18.463	Ja	Ja
			5	Mentale Gezondheid	€ 2.878	€ 2.893	€ 6.762	Ja	Ja
			6	Aanpak overgewicht en obesitas	€ 10.075	€ 22.664	€ 32.335	Ja	Ja
			7	Valpreventie	€ 27.345	€ 23.814	€ 46.583	Ja	Ja
			8	Leefomgeving	€ 5.757	€ 6.862	€ 9.888	Ja	Ja
			9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 1.440	€ 4.279	€ 5.661	Ja	Ja
			10	Versterken sociale basis	€ 20.725	€ 33.851	€ 87.957	Ja	Ja
			11	Mantelzorg	€ 5.757	€ 9.443	€ 14.969	Ja	Ja
			12	Eén tegen eenzaamheid	€ 5.757	€ 9.443	€ 14.969	Ja	Ja
			13	Welzijn op recept	€ 5.469	€ 9.155	€ 12.195	Ja	Ja
			14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 1.440	€ 1.440	€ 2.822	Ja	Ja
			15	Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 4.202	€ 0	€ 9.117	Ja	Ja
				Eindverantwoording (Ja/Nee)					
				<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H30/07</i>					
				Nee					
VWS	H35B	Specifieke uitkering IZA- doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)		Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Besteding (jaar T)				
				<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H35B/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H35B/02</i>				
			1	060736 Gemeente De Ronde Venen	€ 43.427				
VRO	J55	Aanpak energiearmoede		Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van	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	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten

			energiegebruik/de energierekening			verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: J55/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: J55/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/06</i>
			35	€ 15.801	€ 64.221	8	€ 4.455	€ 9.675
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning – bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft 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: J55/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: J55/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/09</i>			
			18	€ 1.800	€ 39.400			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/12</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/13</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/14</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/15</i>
			18	18	8	35	18	0
VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikingsnummer	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde

			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J94/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: J94/02</i>	<i>Aard controle D1</i> <i>Indicator: J94/03</i>	een WOZ-waarde van € 429.300 <i>Aard controle D1</i> <i>Indicator: J94/04</i>	ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2). <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: J94/05</i>	expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: J94/06</i>
		1	LA/23-03613322	€ 85.017	24	0	7.646	€ 12.000
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J94/07</i>	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen. <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J94/08</i>	Eindverantwoordin g (ja/nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J94/09</i>			
		1	€ 13.000	€ 60.017	Nee			
KGG	K28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: K28/01</i>	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: K28/02</i>	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: K28/03</i>	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: K28/04</i>	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: K28/05</i>	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: K28/06</i>
			€ 217.298	€ 132.180	€ 58.436	€ 629.868	€ 0	€ 0
			Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: K28/07</i>					
			Nee					

AenM	M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Vul in totaal 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 M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepalin g (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepal ing (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringkosten	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: M16/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: M16/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: M16/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: M16/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: M16/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: M16/06</i>
			€ 935.130			€ 0	€ 0	€ 15.938
		Gemeenten	Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/0 8 verminderd met 09	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: M16/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: M16/08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: M16/09</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: M16/10</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: M16/11</i>	
			€ 0	€ 2.208	€ 0	€ 953.276	€ 3.586.813	

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 7 november 2024 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 €996.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag €762.000 bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van €996.000. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van €528.000 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

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.