



Jaarstukken 2015
“Betrokken besturen”



© Dit is een uitgave van de Gemeente Oudewater
Waardsedijk 219
3421 NE OUDEWATER

Postbus 100
3420 DC OUDEWATER

Telefoon 140348
E-mail: info@oudewater.nl

Inhoudsopgave

| | |
|---|-----|
| Aanbiedingsbrief..... | 3 |
| Samenstelling gemeentebestuur en fora..... | 5 |
| I. Jaarverslag | |
| Programma's | |
| 1. Bestuur, dienstverlening en veiligheid..... | 8 |
| 2. Fysiek beheer openbare ruimte en veiligheid..... | 11 |
| 3. Sociaal domein..... | 15 |
| 4. Cultuur, economie en milieu..... | 18 |
| 5. Sport en onderwijs..... | 21 |
| 6. Ruimtelijke ontwikkeling en wonen..... | 24 |
| 7. Algemene inkomsten..... | 27 |
| Paragrafen | |
| Paragraaf 1 Lokale heffingen..... | 31 |
| Paragraaf 2 Verbonden partijen..... | 37 |
| Paragraaf 3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing..... | 47 |
| Paragraaf 4 Bedrijfsvoering..... | 60 |
| Paragraaf 5 Financiering..... | 63 |
| Paragraaf 6 Kapitaalgoederen..... | 66 |
| Paragraaf 7 Grondbeleid..... | 70 |
| II. Jaarrekening | |
| - Balans..... | 75 |
| - Specifieke toelichting op de balans..... | 77 |
| - Overzicht van baten en lasten in de rekening (Recapitulatie)..... | 83 |
| - Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien..... | 84 |
| - Wet Normering Topinkomen (WNT)..... | 86 |
| - Analyse..... | 87 |
| - Incidentele baten en lasten..... | 88 |
| - Productenmatrix..... | 89 |
| - Reserves en voorzieningen..... | 93 |
| - Aard en reden van reserves, voorzieningen en overlopende passiva..... | 94 |
| - Beslag op reserves en voorzieningen..... | 98 |
| - Vrij besteedbare ruimte reserves en voorzieningen..... | 99 |
| - Specificatie Sisa..... | 100 |
| - Vaststellingsbesluit..... | 104 |
| - Controleverklaring..... | 106 |

Aanbiedingsbrief

1. Voorwoord

Het jaar 2015 stond in het teken van 750 jaar Oudewater. Een woord van dank is op zijn plaats aan de Stichting Oudewater 750. Door de inzet van de stichting, waarin in principe de gehele Oudewaterse samenleving is vertegenwoordigd, zijn de georganiseerde festiviteiten in het kader van het 750-jarig bestaan van Oudewater een groot succes geweest.

De festiviteiten in het kader van het 750-jarig bestaan hebben een extra dimensie gekregen door het bezoek van de Koning.

2. Inleiding

Bij het vaststellen van de begroting 2015 op 6 november 2014 was er, na het nemen van een aantal bezuinigingen en verhoging van de OZB met 1,5 %, sprake van een sluitende begroting. Tussentijds is uw raad geïnformeerd via een bestuursrapportage, over het verloop van het jaar 2015. Het saldo van deze rapportage gaf een nadelig saldo te zien van afgerond € 399.381,--. De begroting 2015 is hierop aangepast.

| | | Structureel | Incidenteel |
|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Bestuursrapportage | -/- € 399.381,- | -/- € 104.670,- | -/- € 294.711,- |
| Jaarrekening | € 1.365.043,- | € 474.000,- | € 891.043,- |
| Jaarresultaat | € 965.662,- | € 369.330,- | € 596.332,- |

Vergeleken met de bestuursrapportage is er nu sprake van een voordelig saldo van het jaarresultaat van afgerond € 966.000,--¹. Dit voordeel wordt veroorzaakt door enkele meevallers.

Deze meevallers houden met name verband met de uitvoering van de WMO, de drie decentralisatie en de ontwikkeling van de algemene uitkering gemeentefonds, namelijk:

a. Lagere kosten WMO (€ 116.000,--)

Het uitgangspunt van beleid is dat de uitgaven voor de WMO gelijke tred moeten houden met de rijksinkomsten (via de Algemene Uitkering). Dit is voor 2015 nagenoeg het geval. De totale uitgaven bedragen afgerond € 666.000,-- en de inkomsten via de Algemene Uitkering € 656.000,--.

De lagere kosten WMO (€ 116.000,--) worden met name veroorzaakt door:

- Lagere kosten huishoudelijke hulp (in natura) (€ 87.000,--);
- Lagere kosten huishoudelijke hulp PGB (€ 10.000,--);
- Hogere bijdrage HHV (€ 16.000,--);
- Saldo overige posten(€ 3.000,--).

b. Lagere kosten Verstrekkings Gehandicapten (€ 90.000,--)

Deze verlaging wordt veroorzaakt door de volgende posten:

- Lagere kosten Woonvoorzieningen (€ 37.000,--);
- Hogere kosten Rolstoelen (€ 32.000,--);
- Lagere kosten Vervoersmiddelen (€ 30.000,--);
- Lagere apparaatskosten WVG (Woerden) (€ 55.000).

c. Hogere Algemene Uitkering (AU) uit het Gemeentefonds (€ 225.000,--)

In de september- en decembercirculaire 2015 zijn er diverse indicatoren (onder andere accres) en aantallen in het gemeentefonds aangepast. Dit geeft een voordeel van € 170.000,--. Hiernaast heeft er een afrekening plaatsgevonden van oude jaren. Dit geeft een voordeel van € 55.000,--. De totale verhoging van de AU komt hiermee op € 225.000,--.

d. Decentralisaties (€ 781.016,--)

Voor de drie decentralisaties is een uitgavenbudget begroot van € 2.616.247,--. De werkelijke uitgaven voor 2015 bedragen € 1.835.231,--. Een overschot van € 781.016,--.

¹ In de jaarstukken wordt een nadere specificatie gegeven op deze onderdelen, die geleid hebben tot het saldo van het jaarresultaat 2015. Zie hiervoor blz. 87.

In de raadsinformatiebrief van 10 november 2015 (15R.00581) heeft u kennis genomen van de halfjaarrapportage 2015 Inkoop en Monitoring Utrecht West. In de kernboodschap en bijlagen is aangegeven dat extrapolatie van het budget voor Jeugdhulp een positief resultaat liet zien van € 199.000,- en het budget voor WMO een positief resultaat van € 510.000,--. In totaal € 709.000,--. Het jaarresultaat van € 781.016,-- sluit redelijk aan bij deze prognose.

Bij het hoofdstuk *Bestemming jaarrekeningsaldo 2015* wordt voorgesteld het overschot op de uitgaven van € 781.016,-- toe te voegen aan de Bestemmingsreserve Sociaal Deelfonds, conform bestaand beleid.

De inkomsten van het Rijk zijn per saldo € 1.235,-- lager dan begroot.

3. Ontwikkeling algemene reserve 2015

| | | |
|---|---------|------------------|
| Saldo 01-01-2015 | | 3.110.488 |
| Af: | | |
| Activa: optimalisering openbare verlichting | 9.440 | |
| Diverse budgetten 2015/overhevelingen vanuit 2014 | 470.623 | |
| Bestuursrapportage 2015 | 399.381 | |
| Bij: | | |
| Bijdrage van De NoortSyde /diverse andere budgetten | | 541.311 |
| Voorlopig saldo jaarrekening 2015 (na bestemming Sociaal Domein) ² | | 584.042 |
| Raming saldo 31-12-15 | | 3.356.397 |

In de begroting 2016 is € 1.036.500 opgenomen als benodigd weerstandsvermogen. Voor 2016 tot en met 2017 is er per saldo een positief resultaat voor de algemene reserve van € 1.787.528. Dit betekent dat er eind 2018 vrij besteedbaar is een bedrag van € 4.107.425.

Het beslag op de algemene reserve bestaat uit onder meer het groot onderhoud van de Hoenkoopse brug, het herstel van de Linschoterzandweg, incidentele kosten scholenplan, nadelig saldo ODRU en opstellen bestemmingsplannen. Hiernaast zijn er voorgenomen toevoegingen aan de algemene reserve vanuit de grondexploitatie NS II en verkoop gronden St. Janstraat en Papenhoef. Let wel, deze toevoegingen moeten nog wel worden gerealiseerd.

4. Bestemming jaarresultaat 2015

Het jaarresultaat over 2015 is € 965.662,--. Zoals onder 2d staat aangegeven dat voorgesteld wordt een bedrag van € 781.016,-- toe te voegen aan de Bestemmingsreserve Sociaal Deelfonds. Door deze toevoeging komt de stand van deze bestemmingsreserve per 31-12-2015 op € 1.205.516,--.

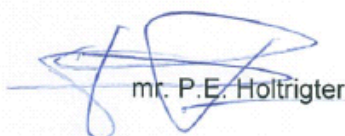
5. Controle jaarrekening door de accountant

Door de accountant heeft nog geen controle plaatsgevonden op alle baten en lasten binnen het sociaal domein. Reden is dat de aanbieders van de zorg nog geen accountantsrapport hebben kunnen overleggen inzake de rechtmatige besteding van de middelen. Onze accountant heeft deze uitkomsten dus (nog) niet kunnen reviewen. Dit kan mogelijk leiden tot een niet goedkeurende accountantsverklaring.

Wij stellen uw raad voor de Jaarstukken 2015 vast te stellen en het positieve jaarresultaat, voor een bedrag van € 781.016,-- te storten in de Bestemmingsreserve Sociaal Deelfonds en € 184.645,-- te storten in de Algemene Reserve.

De secretaris,

De burgemeester,


Mr. P.E. Holtrigter


Mr. drs. P. Verhoeve

² netto saldo jaarrekening na bestemming sociaal domein is: € 184.645 (€ 584.042 - € 399.381 (bestuursrapportage 2015))

Samenstelling gemeentebestuur en fora

Gemeentebestuur

| | | |
|---------------------|----------------------------------|--------------------|
| burgemeester | mr. drs. P. Verhoeve | |
| wethouders | drs. A.M. de Regt | CDA |
| | drs. L.W. Vermeij | De Onafhankelijken |
| raadsleden | J. Broere | ChristenUnie/SGP |
| | Y.G. Noordberg | De Onafhankelijken |
| | I.P.F. Boreel de Mauregnault | VVD/D66 |
| | K. de Bruijn | CDA |
| | M.C. Geerdes | De Onafhankelijken |
| | R.A. van den Hoogen | De Onafhankelijken |
| | W.K. Knol | De Onafhankelijken |
| | G. Koffeman | CDA |
| | J.W. van Wijngaarden | CDA |
| | J.J. de Vor-van de Bunt | CDA |
| | A.T. Wildeman | De Onafhankelijken |
| | A.J. van Winden | VVD/D66 |
| | A.P.M. van Wijk | VVD/D66 |
| secretaris | mr. P.E. Holtrigter | |
| griffier | mr. R.P.A. van Aalst | |
| | Vanaf 18-5 drs. O.F. Matheijssen | |

Fora

Forum Ruimte

R.A. van den Hoogen, voorzitter
J.J. de Vor - van de Bunt, plv. Voorzitter
H.L.C. Alles plv.lid* t/m 9 oktober 2015
J. Kenbeek, plv. lid*
I.P.F. Boreel de Mauregnault
J. Broere
K. de Bruijn
E.R. de Haan, plv. lid*
J.W. van Wijngaarden
W.K. Knol
M.E.A. Baars, plv. lid*
S. van Dam
H.F. van Leusden plv. Lid*
A.M. Blanker, plv. lid*
A.T. Wildeman
A.J. van Winden (plv. lid)
J.W.W. de Wit - Groenendijk, plv. lid*

Forum Samenleving

J.W. van Wijngaarden, voorzitter
A.Th. Wildeman, plv. voorzitter
C.W.M. Stolwijk, lid*
M.C. Geerdes
G. Koffeman
J.J. de Vor - van de Bunt
R.A. van den Hoogen, plv. lid
M.L. Schouten - Hupkes, lid* t/m 1-9-15
Y.G. Noordberg, plv. lid
A.J. van Winden
H.F. van Leusden, plv. lid
J.W.W. de Wit - Groenendijk, lid*
M.E.A. Baars, plv. lid*
I.P.F. Boreel de Mauregnault, plv. lid
A.M. Blanker, plv. lid*
J. Broere, plv. lid
H.L.C. Alles, plv. lid* t/m 9 oktober 2015

Auditcommissie

J.J. de Vor-van de Bunt
(voorzitter)
J. Broere (plv. voorzitter)
H.L.C. Alles plv.lid* t/m 9 oktober 2015
E.R. de Haan, plv. lid*
K. de Bruijn (plv. lid)
G.W.J. Hoogenboom, plv.lid*
A.T. Wildeman
A.P.M. van Wijk

* forumlid (geen raadslid)

I. Jaarverslag

Programma's

1. Bestuur, dienstverlening en veiligheid

Portefeuillehouder(s) : Burgemeester mr. drs. P. Verhoeve

Thema's : Bestuursorganen, Bestuursondersteuning college van burgemeester en wethouders, Burgerzaken, Baten leges burgerzaken, Bestuurlijke samenwerking, Bestuursondersteuning raad en rekenkamer(funcctie), Brandweer en rampenbestrijding, Openbare orde en veiligheid en Communicatie.

1. Kern van het programma

Kern van dit programma (ontleend aan de strategische visie *Oudewater is zijn toekomst Waard* en het coalitieakkoord) is: het zijn van een zelfstandige en veilige gemeente die op veel terreinen zelfvoorzienend is, het zijn van een participierend en communicerend bestuur op basis van een "open agenda" gebaseerd op goede en integere omgangsvormen en een servicegerichte dienstverlening, het uitwerken van de met de gemeente Woerden gesloten kaderstellende dienstverlenings-overeenkomst in uitvoeringsovereenkomsten waarin de burger- en bestuursnabije dienstverlening wordt uitgewerkt en de functie van het Stadserf is geborgd en het zichtbaar maken van de optimalisering van de dienstverlening richting burgers, bedrijven en instellingen van de ambtelijke samenwerking met de gemeente Woerden.

2. Rapportage programmadoelen

Hieronder staan de doelen van programma 1. Doelen die zijn behaald hebben code 1, kleur groen. Doelen die gedeeltelijk zijn gerealiseerd hebben code 2, kleur oranje. Doelen die niet zijn gerealiseerd code 3, kleur rood.

De scores in verhouding tot het aantal programmadoelen

| | <i>aantal progr. doelen</i> | <i>aantal scores 2 of 3</i> | <i>% scores 2 of 3</i> |
|-------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------|
| programma 1 | 7 | 3 | 43% |

| Nr. | Resultaat | Indicator 1, 2 of 3 |
|-----|--|---------------------|
| 1 | - Vaststellen communicatienota waarin de wijze van burgerparticipatie met betrekking tot ontwikkeling en uitvoering van beleid is vastgelegd inclusief burgerzelfwerkzaamheid. - Voorstellen om inwoners structureel te betrekken bij beleid worden uitgewerkt en uitgevoerd. | 2 |
| 2 | Operationeel Klant Contact Centrum. | 1 |
| 3 | Nulmeting klanttevredenheidsonderzoek en bespreking resultaat. | 1 |
| 4 | De brandweerkazerne voldoet aan de eisen. | 3 |
| 5 | Vaststellen Integraal Veiligheidsplan 2015-2016 | 1 |
| 6 | Implementatie nieuwe crisisbeheersingsstructuur | 1 |

Ad 1. Het vaststellen van de communicatienota was voorzien in 2015. In aansluiting op het KING-rapport en het voornemen van de coalitie om betrokken te besturen, deed een stagiaire onderzoek naar de overheidsparticipatie. De uitkomsten hiervan worden betrokken bij een nog op te stellen participatienota.

Met betrekking tot de zelfwerkzaamheid ter zake van de openbare ruimte is in 2015 geen concreet resultaat behaald.

Ad 2. Zowel de balies , de receptie als de telefonie zijn het hele jaar door bemenst door medewerkers van de samenwerkingsorganisatie. Voor inwoners, bedrijven en instellingen is er een fysiek loket in het Stadskantoor.

Ad 3.

In 2015 werd de uitkomst bekend van een tevredenheidsonderzoek ('Waar Staat Je Gemeente'), uitgevoerd door Kwaliteitsinstituut Nederlandse Gemeenten (KING). Dat ging over de gemeentelijke dienstverlening. De Oudewateraren gaven het bestuur en de ambtelijke organisatie goede 'rapportcijfers'. In vergelijking met het gemiddelde cijfer van gemeenten met minder dan 25000 gemeenten scoorde Oudewater bovengemiddeld. Oudewateraren zien veiligheid, leefbaarheid en vertrouwen als belangrijke thema's. De digitale informatievoorziening van de gemeente kan volgens de ondervraagden nog wel een impuls gebruiken. Ook lieten zij weten meer overleg te willen met de gemeente. Waar inwoners zich in grote lijnen positief uiten over de dienstverlening, daar geven ondernemers aan dat er werk aan de winkel is voor de gemeente.

Naast dit uitgebreide onderzoek wordt ook maandelijks de klanttevredenheid gemeten. De resultaten over het gehele jaar zien er als volgt uit:

| | |
|-----------------------------|------|
| Verkregen Informatie: | 7.70 |
| Op afspraak werken: | 6.93 |
| Openingstijden: | 6.35 |
| Overzichtelijkheid entree: | 7.77 |
| Duidelijkheid medewerker: | 8.07 |
| Vriendelijkheid medewerker: | 8.57 |
| Dienstverlening overall: | 7.54 |

Ad 4. De renovatie van de brandweerkazerne is nog niet afgerond. In het kader van de begrotingsbehandeling 2015 is voor de renovatie van de brandweerkazerne een krediet beschikbaar gesteld van € 285.000,-. Vervolgens is het werk aanbesteed. De inschrijvingen bleken niet geldig te zijn. Om deze reden is het werk opnieuw aanbesteed op basis van de Economisch Meest Voordelige Inschrijving. Het resultaat van deze inschrijving dat de laagste inschrijving € 51.570,- uitkomt boven het krediet. Naar verwachting is de brandweerkazerne eind 2016 gerenoveerd.

Ad 5. Het integraal veiligheidsplan 2016-2018 is op 10 december 2015 vastgesteld. Bij de behandeling hiervan is door de raad verzocht het beleid op een aantal punten te intensiveren. Op 28 april 2016 is het uitvoeringsplan met bijhorende intensiveringspunten op het gebied van: terugdringen alcohol- en drukgebruik, cameratoezicht bij evenementen (heksenfestijn), extra inzet BOA's, zwaar (sluip) verkeer en verkeersveiligheid vastgesteld

Ad 6. De regionale crisisbeheersingsorganisatie is vertaald naar de lokale situatie. Dit heeft vorm gekregen in één crisisbeheersingsorganisatie voor Woerden en Oudewater. Het Handboek Bevolkingszorg is in 2015 opgesteld. Functionarissen hebben in 2015 deelgenomen aan opleiding, training en oefening.

Toegevoegd vanuit het coalitieakkoord:

Bredere secretarie

De bredere secretarie is per 1 januari 2015 vorm en inhoud gegeven door de vorming van het team Oudewater in het kader van bestuursnabije dienstverlening op het gebied van het begrotingsproces, communicatie en planvorming op het gebied van het fysiek domein. Voorts is besloten de functie van bestuursadviseur/bestuursondersteuning te continueren. De vorming van team Oudewater wordt in 2016 geëvalueerd

1. Bestuur, dienstverlening en veiligheid - Financiën

| Lasten | Begroot primitief | Begroot | Werkelijk | Saldo |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Bestuursorganen | 464.085,00 | 658.003,00 | 715.100,05 | -57.097,05 |
| Bestuursondersteuning college van burgemeester en wethouders | 4.528.007,00 | 4.569.212,00 | 4.562.527,54 | 6.684,46 |
| Burgerzaken | 343.606,00 | 340.606,00 | 347.459,39 | -6.853,39 |
| Baten en lasten secretarieleges burgerzaken | 43.400,00 | 61.900,00 | 70.235,96 | -8.335,96 |
| Bestuursondersteuning raad en rekenkamer(funcitie) | 88.619,00 | 88.619,00 | 69.545,56 | 19.073,44 |
| Brandweer en rampenbestrijding | 583.977,00 | 562.936,00 | 564.554,39 | -1.618,39 |
| Openbare orde en veiligheid | 70.466,00 | 66.666,00 | 66.503,26 | 162,74 |
| | 6.122.160,00 | 6.347.942,00 | 6.395.926,15 | -47.984,15 |

| Baten | Begroot primitief | Begroot | Werkelijk | Saldo |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| Bestuursorganen | 0,00 | -2.050,00 | -5.669,30 | 3.619,30 |
| Bestuursondersteuning college van burgemeester en wethouders | -1.373.457,00 | -1.363.707,00 | -1.347.171,08 | -16.535,92 |
| Baten en lasten secretarieleges burgerzaken | -150.500,00 | -150.500,00 | -183.978,85 | 33.478,85 |
| Bestuursondersteuning raad en rekenkamer(funcitie) | -250,00 | -250,00 | -3.494,77 | 3.244,77 |
| Openbare orde en veiligheid | -19.410,00 | -19.410,00 | -22.308,00 | 2.898,00 |
| | -1.543.617,00 | -1.535.917,00 | -1.562.622,00 | 26.705,00 |

saldo -21.279,15

Toelichting:

Voor dit programma is het beleid niet gewijzigd.

Het verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door meer salaris en vergoeding voor raadsleden en griffie als gevolg van wijzigingen in de CAR-UWO en meer representatiekosten college in verband met de viering van 750 jaar Stad en het bezoek van de Koning.

2. Fysiek beheer openbare ruimte en vervoer

Portefeuillehouder(s) : Burgemeester mr. drs. P. Verhoeve
Wethouder drs. L.W. Vermeij

Thema's : Wegen, straten, pleinen en verkeersmaatregelen, Openbare Verlichting, Waterwegen, Afwatering, Natuurbescherming, Plantsoenen, Recreatie en Toerisme, Openbare Speelruimten, Stadserf, Afvalverwijdering en –verwerking, Riolering, Lijkbezorging, Baten Afvalstoffenheffing, Baten Rioolheffing en Begraafplaatsrechten.

1. Kern van het programma

Kern van dit programma (ontleend aan de strategische visie Oudewater is zijn toekomst Waard en het coalitie akkoord) is: het behouden van het prettige woon- en leefklimaat door een fysieke- en sociaal veilige woonomgeving te creëren die schoon, heel en veilig is door middel van het realiseren van gemeenschapszin waarvoor burgers en bedrijven ook hun verantwoordelijkheid nemen, het in stand houden van speelvoorzieningen, groen en openbare verlichting, het zorg dragen voor een kwalitatief wegen- en riol/water beheer, het primair in voorwaardenscheppende zin versterken van de historische kwaliteit van de binnenstad als drager van toerisme en recreatie met aandacht voor oudere personen en het zorg dragen voor de toegankelijkheid van openbare voorzieningen voor een ieder.

2. Rapportage programmadoelen

Hieronder staan de doelen van programma 2. Doelen die zijn behaald hebben code 1, kleur groen. Doelen die gedeeltelijk zijn gerealiseerd hebben code 2, kleur oranje. Doelen die niet zijn gerealiseerd code 3, kleur rood.

De scores in verhouding tot het aantal programmadoelen

| | <i>aantal progr. doelen</i> | <i>aantal scores 2 of 3</i> | <i>% scores 2 of 3</i> |
|-------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------|
| programma 2 | 18 | 9 | 50% |

| Nr. | Resultaat | Indicator 1,2 of 3 |
|-----|---|--------------------|
| | Onderzoeken in hoeverre het keurmerk Cittaslow interessant en haalbaar is voor Oudewater | 1 |
| 1 | Onderhoud wegen 2015, o.a. Molenwal en -straat, Waardsedijk, Joh. J. Vierbergenweg, enz. | 1 |
| 2a | Riolering: reinigen 2.750 kolken, elektrisch/ mechanisch onderhoud 525 mini gemalen, reinigen riolering Noort-Syde I en II. | 1 |
| 2b | Opstellen basis rioleringsplan ten behoeve het op te stellen nieuwe verbreed gemeentelijk rioleringsplan in 2017. | 3 |
| 3 | Baggeren, o.a. Markveld, Papekopperdijk en Damweg | 1 |
| 4 | Civiele kunstwerken: Onderhoudswerkzaamheden Kademuren: Conform uitvoeringsplan | 3 |
| 5a | Optimaliseren en integreren van speelvoorzieningen in het Centrum | 3 |
| 5b | en Klein Hekendorp. | 1 |
| 6a | Groen: regulier onderhoud bomen, gazons, parken en plantsoenen inclusief zelf werkzaamheid en | 1 |
| 6b | sponsoring samenleving. | 3 |

| | | |
|----|--|---|
| 7 | In de grijze container minder: GFT (nu 22%), Papier/ Karton (nu 10%), Kunststof (nu 15%), Metalen (nu 4,4%), Hout (nu 2,4%), Steen/ Puin (nu 5,1%). | 2 |
| 8 | Project Onderhoud Hoenkoopse Brug. | 2 |
| 9 | Project Oevers Lange Linschoten. | 3 |
| 10 | Project Herinrichting Zwarte Veldje. | 1 |
| 11 | Projecten van Derden waaraan de gemeente medewerking verleent: Molenwal. (projectontwikkelaar), Wulverhorst (WBVO), De Oude Touwfabriek (projectontwikkelaar), renovatie Sluisbrug (HDSR), baggeren Dubbele Wiericke (HDSR). | 2 |
| 12 | Mensen opleiden (Hoogstambrigades) om eigen en andermans bomen te snoeien. | 1 |
| 13 | Gouden Eeuw fietsroute, inclusief arrangementen, tot stand brengen. | 1 |
| 14 | Utrechtse Waardendag organiseren. | 2 |

Cittaslow: Uit onderzoek is gebleken dat interesse en haalbaarheid onvoldoende aanwezig zijn en dit is aan het presidium gemeld.

Ad 1. De werkzaamheden zijn overeenkomstig het uitvoeringsplan 2015 uitgevoerd. Daarnaast is door de raad extra budget onttrokken aan de Voorziening Onderhoud Wegen. Hierdoor was het mogelijk een deel van de werkzaamheden die voor 2014 gepland waren eveneens uit te voeren. Het betreft hier de Hekendorpse Buurt en Molenwal. Deze werkzaamheden konden in 2014 niet worden uitgevoerd vanwege werkzaamheden door het HDSR aan de Sluisbrug en de afronding van project woningbouw Molenwal.

In 2015 zijn de wegen niet geïnspecteerd omdat de conversie van de Oudewaterse beheerbestanden niet heeft plaatsgevonden. Inmiddels is deze actie voor circa 80 procent afgerond.

Ad 2. Het reguliere onderhoud aan de (mini) gemalen en de vrijerval riolering inclusief kolken is uitgevoerd.

Het basis Rioleringsplan is voor circa 90 procent afgerond. De reden hiervan is: personele mutaties bij het HDSR. In mei 2016 wordt het basis Rioleringsplan afgerond. Dit plan is in feite een rekentechnische exercitie om te bepalen of het rioleringsstelsel toekomst bestendig is en vormt daardoor de grondslag voor het nieuwe Rioleringsplan 2017-2021.

Ad 3. De geplande werkzaamheden zijn in principe uitgevoerd. Een klein onderdeel van het plan is niet uitgevoerd omdat de aangelande zijn medewerking niet wilde verlenen. Het HDSR treedt in overleg met betrokkene.

Ad 4. De geplande werkzaamheden vanuit het uitvoeringsplan zijn voor het merendeel niet opgepakt. Het betreft hier: de Visbrug en kademuren in de binnenstad. De opdracht om de benodigde werkzaamheden door derden te laten uitvoeren is "on-hold" gezet omdat er geen raadsvoorstel is opgesteld om de financiële middelen aan de Voorziening Civiele Kunstwerken te onttrekken.

Ad 5. De speelvoorziening in Klein Hekendorp is afgerond. De geplande werkzaamheden, voortvloeiend uit de nota Speelvoorzieningen 2013 voor het centrum, zijn niet opgepakt met uitzondering van de verwijdering van een toestel. Er is een start gemaakt met de speelvoorzieningen in Hekendorp, waar vanuit het dorp de wens is beide speelvoorzieningen te handhaven. Als kanttekening dat de financiële kaders leidend zijn.

Ad 6a. Het reguliere onderhoud is conform planning uitgevoerd.

Ad 6b. Aan het beleidsuitgangspunt om de samenleving middels zelfwerkzaamheid bij het onderhoud van de openbare ruimte te betrekken is geen inhoud gegeven.

Ad 7. Met betrekking tot deze doelstelling is vastgesteld dat er grote kansen liggen in het gescheiden inzamelen van PMD. Hiermee zijn in andere gemeenten dermate goede ervaringen opgedaan dat onderzocht wordt of dit ook in Oudewater haalbaar is.

Ad 8. De opdracht om een bestek te maken is in oktober/november ambtelijk intern uitgezet. Door team Oudewater is dit verder opgepakt en aan Iv-Infra B.V. opdracht verstrekt om een bestek te schrijven.

Het streven is om de werkzaamheden toch in de winter 2016/2017 te laten plaatsvinden.

Een punt van aandacht hierbij is het baggeren van de Hollandse IJssel. De uitvoering van deze werkzaamheden kan invloed hebben op het project Hoenkoopsebrug (brugdek verwijderen).

Ad 9. Op 7 juli 2015 is er een presentie geweest over mogelijke scenario's. Hieraan voorafgaand is op 20 april een projectplan besproken met de portefeuillehouder. De toezegging om de presentatie op een hoger abstractieniveau technisch en financieel uit te werken is niet gestand gedaan. Gelet op de kostenraming qua ambtelijke capaciteit is besloten in het kader van de bestuursnabije dienstverlening dit project over te hevelen naar team Oudewater.

Ad 10. Dit project is conform planning afgerond.

Ad 11. Vanuit de begeleidingsoptiek van Team Realisatie en Beheer is het project Molenwal, Wulverhorst en de Sluisbrug afgerond. Het begeleiden van het project baggeren dubbele Wiericke en de Oude Touwfabriek is nog niet afgerond. De verwachting is dat de dubbele Wiericke in het voorjaar van 2016 is afgerond. De Oude Touwfabriek heeft een langere doorloop.

Ad 12. Dit project is afgerond. De hoogstambrigade is opgericht en gaat nu zelfstandig verder als stichting om mensen op te leiden. Dit is daarmee geen taak van de gemeente meer.

Ad 13. De Gouden Eeuw fietsroute is gerealiseerd en een groot succes gebleken. Om deze reden is het foldermateriaal in herdruk. Daarnaast is de route opgepakt door diverse bedrijven/instellingen in de vorm van een fietsarrangement. Zo organiseren enkele restaurants de "happen-en-trappen-route".

Ad 14. Dit project heeft een nieuwe dimensie gekregen doordat een andere koers is ingeslagen. Om deze reden wordt de Waardendag vooreerst op 28 juni 2016 georganiseerd.

2. Fysiek beheer openbare ruimte en vervoer - Financiën

| Lasten | Begroot primitief | Begroot | Werkelijk | Saldo |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Wegen, straten en pleinen en verkeersmaatregelen | 1.570.354,00 | 1.889.794,00 | 1.768.678,31 | 121.115,69 |
| Waterkering, afwatering en landaanwinning | 204.535,00 | 459.435,00 | 449.693,35 | 9.741,65 |
| Natuurbescherming | 7.110,00 | 14.610,00 | 14.720,04 | -110,04 |
| Openbaar groen en openluchtrecreatie | 270.656,00 | 297.256,00 | 276.520,30 | 20.735,70 |
| Overige recreatieve voorzieningen | 13.354,00 | 61.554,00 | 58.309,38 | 3.244,62 |
| Afvalverwijdering en -verwerking | 733.162,00 | 733.162,00 | 706.623,40 | 26.538,60 |
| Riolering | 648.325,00 | 648.325,00 | 646.844,86 | 1.480,14 |
| Lijkbezorging | 10.017,00 | 10.017,00 | 5.344,00 | 4.673,00 |
| Baten rioolheffing | 926.000,00 | 926.000,00 | 949.095,01 | -23.095,01 |
| | 4.383.513,00 | 5.040.153,00 | 4.875.828,65 | 164.324,35 |

| Baten | Begroot primitief | Begroot | Werkelijk | Saldo |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| Wegen, straten en pleinen en verkeersmaatregelen | -602.418,00 | -957.418,00 | -861.593,96 | -95.824,04 |
| Waterkering, afwatering en landaanwinning | -122.065,00 | -376.965,00 | -374.055,00 | -2.910,00 |
| Openbaar groen en openluchtrecreatie | -7.150,00 | -7.150,00 | -31.141,44 | 23.991,44 |
| Overige recreatieve voorzieningen | 0,00 | -43.100,00 | -47.107,01 | 4.007,01 |
| Afvalverwijdering en -verwerking | -52.086,00 | -52.086,00 | -72.144,23 | 20.058,23 |
| Riolering | -648.325,00 | -648.325,00 | -646.844,86 | -1.480,14 |
| Lijkbezorging | -10.618,00 | -10.618,00 | -8.806,27 | -1.811,73 |
| Baten reinigingsrechten en afvalstoffenheffing | -749.867,00 | -749.867,00 | -762.300,62 | 12.433,62 |
| Baten rioolheffing | -926.000,00 | -926.000,00 | -949.095,01 | 23.095,01 |
| Baten begraafplaatsrechten | -3.000,00 | -3.000,00 | -6.032,00 | 3.032,00 |
| | -3.121.529,00 | -3.774.529,00 | -3.759.120,40 | -15.408,60 |

saldo 148.915,75

Toelichting:

Voor dit programma is het beleid niet gewijzigd.

Het verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door minder kosten bermen en openbaar groen als gevolg van minder onderhoudswerkzaamheden en minder kosten afvalinzameling en meer opbrengsten door de eenmalige Subsidie Zwerfafval (Nederland Schoon).

3. Sociaal domein

Portefeuillehouder(s) : Wethouder drs. A.M. de Regt

Thema's : Gemeenschappelijke baten en lasten onderwijs, Leerlingenvervoer, Volwasseneneducatie, Bijstandverlening en inkomensvoorzieningen en subsidies, Sociale Werkvoorziening, Gemeentelijk Armoede- en Schuldbeleid, Vreemdelingenbeleid, Re-integratie- en participatievoorzieningen Participatiewet, Maatwerkvoorzieningen Natura Materieel WMO, Maatwerkvoorzieningen Natura Immaterieel WMO, Opvang en beschermd Wonen WMO, Eigen bijdragen Maatwerkvoorzieningen en Opvang WMO, Algemene Voorzieningen WMO en Jeugd, Eerstelijnsloket WMO en Jeugd, PGB WMO en Jeugd, Eigen Bijdragen Algemene Voorzieningen WMO en Jeugd, Individuele Voorzieningen Natura Jeugd, Veiligheid, Jeugdreclassering en Opvang Jeugd, Ouderbijdragen Individuele Voorzieningen en Opvang Jeugd, Openbare Gezondheidszorg en Centra voor Jeugd en Gezin.

1. Kern van het programma

Kern van dit programma (ontleend aan hét speerpunt van de coalitie) is: het expliciet aandacht geven aan zorg, participatie en welzijn gelet op de overheveling van Rijks- en Provinciale verantwoordelijkheden naar de gemeente; het integraal oppakken van deze nieuwe gemeentelijke verantwoordelijkheid onder het motto: één gezin, één plan, één regisseur met de daarbij behorende kernwaarden: eigen verantwoordelijkheid (inclusief eigen bijdrage naar draagkracht), eigen regie (binnen de mogelijkheden) en afstemming binnen het zorgnetwerk, het uitvoering geven aan de participatie binnen de toegekende budgetten, het garanderen van een vangnet voor de meest sociaal- en financieel kwetsbaren (Jong, Oud en Arbeidsbeperkt) en het geven van speciale zorg aan senioren en mensen met een beperking met betrekking tot hun deelname aan het maatschappelijk verkeer en huisvesting. De ondersteuningsstructuur wordt integraal ingericht. Dat wil zeggen: er is een integrale toegang (Welzijn Oudewater) waar de inwoner met al zijn vragen het sociaal domein betreffend terecht kan. Vanuit deze toegang wordt de eventuele begeleiding en ondersteuning opgestart. Daarbij is aandacht voor wat de inwoner, het sociaal (buurt)netwerk en/of het informele circuit kan betekenen. Waar nodig wordt ondersteuning door professionals geboden.

2. Rapportage programmadoelen

Hieronder staan de doelen van programma 3. Doelen die zijn behaald hebben code 1, kleur groen. Doelen die gedeeltelijk zijn gerealiseerd hebben code 2, kleur oranje. Doelen die niet zijn gerealiseerd code 3, kleur rood.

De scores in verhouding tot het aantal programmadoelen

| | <i>aantal progr. doelen</i> | <i>aantal scores 2 of 3</i> | <i>% scores 2 of 3</i> |
|-------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------|
| programma 3 | 8 | 1 | 13% |

| Nr. | Resultaat | Indicator 1,2 of 3 |
|-----|---|--------------------|
| 1 | De integrale toegang tot het sociale domein vindt plaats via doorontwikkeling van Welzijn Oudewater in relatie tot de poortwachtersfunctie. | 1 |
| 2 | Ondersteuningsplannen omvatten alle leefgebieden; 1 huishouden, 1 plan, 1 coördinator. | 1 |
| 3 | Onderzocht wordt of het wenselijk en mogelijk is dat Oudewater participeert in de pilot PGB Levenslang/ Levensbreed. | 3 |

| | | |
|---|---|---|
| 4 | Het sociaal domein is ondergebracht in één integrale c.q. ontschotte begroting. | 1 |
| 5 | Er is een sturings- en monitoringsmodel op basis waarvan de prestaties van zorgpartijen, Welzijn Oudewater en Ferm Werk kunnen worden beoordeeld en bijgestuurd. | 1 |
| 6 | De inwoner/het huishouden stelt zelf, al dan niet met begeleiding, het ondersteuningsplan of de gemotiveerde redenen (bij enkelvoudige vraag) op. Het ondersteuningsplan beslaat alle leefgebieden (integraal). | 1 |
| 7 | De inwoner/ het huishouden maakt, waar mogelijk, gebruik van een PGB om de noodzakelijk ondersteuning in te kopen. De mogelijkheid tot ZIN blijft bestaan. | 1 |
| 8 | Door een gerichte sturing op toeleiding tot de arbeidsmarkt, rechtmatigheid en handhaving, overstijgen de uitgaven in het kader van de Participatiewet de ter zake te ontvangen rijksbijdragen niet. | 1 |

Ad 1. Dit te bereiken resultaat is gerealiseerd met de opmerking dat de integrale toegang verder wordt door ontwikkeld in het kader van de Transformatie Agenda.

Ad 2. Dit te bereiken resultaat is gerealiseerd met de opmerking dat alle ondersteuningsplannen (oude en nieuwe) samenhangend en integraal van karakter zijn.

Ad 3. Dit te bereiken resultaat is nog niet gerealiseerd en “on-hold” gezet, omdat de AMVB nog niet is opgesteld.

4. Dit te bereiken resultaat is gerealiseerd met de opmerking dat de begroting van de gemeenschappelijke regeling Ferm Werk met betrekking tot Participatie, Werk en Inkomen als uitgave onderdeel is van de gemeentelijke begroting.

5. Dit resultaat is gerealiseerd doordat de begroting van Ferm Werk wordt opgesteld op basis van een productenboek, te mate van tevredenheid over de dienstverlening van Welzijn Oudewater wordt gemeten middels een klanttevredenheidsonderzoek en de overlegging van kwartaalrapportages. Daarnaast worden de zorgpartijen gemonitord in Utrecht-West verband.

6. Dit te bereiken resultaat is gerealiseerd met de opmerking dat er soms gebruik wordt gemaakt door “onafhankelijke cliëntondersteuning” in de vorm van MEE. Zie ook onder 2.

7. Dit te bereiken resultaat is gerealiseerd met in achtneming van hetgeen is vermeld onder 3.

8. Dit te bereiken resultaat is gerealiseerd door een doelgerichte aanpak van het bestand bijstandsgerechtigden. Het aantal bijstandsgerechtigden is gestabiliseerd. Er is nu sprake van een evenwicht tussen rijksinkomsten en gemeentelijke uitgaven.

Transformatie

Het jaar 2015 was een zogenaamd transitiejaar. Dit in verband met de verplichting van zorgcontinuïteit. In de loop van 2015 is een start gemaakt met de conversie van Transitie naar Transformatie. Kort gezegd komt dit neer op het afschalen van de vraag om hulp naar een directe en vroegtijdige hulpverlening met behulp van: mantelzorgers in relatie tot de “eigen kracht” en gericht investeren in preventie in combinatie met vroegtijdige hulpverlening.

Dit alles in nauwe samenwerking met de lokale partners in de zorg en welzijnssfeer. De kaders van dit proces worden door de raad vastgesteld evenals de investering. De extra capaciteit om het proces voortvarend vorm en inhoud te geven is aangetrokken.

3. Sociaal domein - Financiën

| Lasten | Begroot primitief | Begroot | Werkelijk | Saldo |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Bijstandsverlening en inkomensvoorzieningen en -subsidies | 1.433.095,00 | 1.433.095,00 | 1.317.302,00 | 115.793,00 |
| Sociale werkvoorziening | 723.680,00 | 658.815,00 | 577.823,00 | 80.992,00 |
| Gemeentelijk armoede- en schuldenbeleid | 192.939,00 | 298.539,00 | 229.436,55 | 69.102,45 |
| Re-integratie- en participatievoorzieningen Participatiewet | 124.999,00 | 161.911,00 | 247.878,15 | -85.967,15 |
| Maatwerkvoorzieningen Natura materieel Wmo | 290.893,00 | 435.893,00 | 240.647,11 | 195.245,89 |
| Maatwerkvoorzieningen Natura immaterieel Wmo | 920.515,00 | 1.467.710,00 | 1.475.080,58 | -7.370,58 |
| Algemene voorzieningen Wmo en Jeugd | 2.137.565,00 | 920.130,00 | 492.005,32 | 428.124,68 |
| Eerstelijnsloket Wmo en Jeugd | 219.947,00 | 55.422,00 | 61.888,00 | -6.466,00 |
| PGB Wmo en Jeugd | 40.000,00 | 282.521,00 | 272.360,00 | 10.161,00 |
| Individuele voorzieningen Natura Jeugd | 515.123,00 | 777.147,00 | 344.896,22 | 432.250,78 |
| Veiligheid, jeugdreclassering en opvang Jeugd | 208.910,00 | 334.062,00 | 533.286,96 | -199.224,96 |
| Openbare gezondheidszorg | 300.017,00 | 127.717,00 | 124.309,00 | 3.408,00 |
| Centra voor jeugd en gezin (jeugdgezondheidszorg) | 60.687,00 | 229.687,00 | 193.487,31 | 36.199,69 |
| | 7.168.370,00 | 7.182.649,00 | 6.110.400,20 | 1.072.248,80 |

| Baten | Begroot primitief | Begroot | Werkelijk | Saldo |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| Bijstandsverlening en inkomensvoorzieningen en -subsidies | -1.159.231,00 | -1.159.231,00 | -1.131.007,00 | -28.224,00 |
| Gemeentelijk armoede- en schuldenbeleid | -5.000,00 | -5.000,00 | | -5.000,00 |
| Re-integratie- en participatievoorzieningen Participatiewet | 0,00 | -6.000,00 | -12.370,00 | 6.370,00 |
| Maatwerkvoorzieningen Natura materieel Wmo | 0,00 | -14.000,00 | -12.933,51 | -1.066,49 |
| Eigen bijdragen maatwerkvoorzieningen en opvang Wmo | -144.000,00 | -130.000,00 | -145.833,84 | 15.833,84 |
| Algemene voorzieningen Wmo en Jeugd | -36.043,00 | -36.043,00 | -19.788,24 | -16.254,76 |
| Ouderbijdragen individuele voorzieningen en opvang jeugd | | | -439,96 | 439,96 |
| Openbare gezondheidszorg | -2.000,00 | -2.000,00 | -1.756,00 | -244,00 |
| | -1.346.274,00 | -1.352.274,00 | -1.324.128,55 | -28.145,45 |

saldo 1.044.103,35

Toelichting:

Voor dit programma is het beleid op zich niet gewijzigd. Wel zijn als gevolg van de decentralisaties met ingang van 1-1-2015 de verantwoordelijkheden binnen het Sociaal Domein aanmerkelijk toegenomen. Om de taken goed uit te kunnen voeren is het samenwerkingsverband Utrecht West aangegaan met De Ronde Venen, Montfoort, Woerden, Stichtse Vecht, Weesp en Wijdmeren.

In de RIB van 10 november 2015 is al aangegeven dat een voordeel bij Jeugdhulp verwacht werd van € 199.000,- en bij de Wmo een voordeel van € 510.000,-. Dit gaf een totaalvoordeel van € 709.000,-. Uiteindelijk is het totale voordeel nog € 72.000,- hoger uitgekomen op € 781.000,-. Voor de analyse wordt verwezen naar de RIB van 10 november 2015 en naar de aanbiedingsbrief bij de jaarstukken.

4. Cultuur, economie en milieu

Portefeuillehouder(s) : Burgemeester mr. drs. P. Verhoeve
Wethouder drs. L.W. Vermeij

Thema's : Handel en ambacht, Baten marktgelden, Openbare bibliotheek,
Kinderopvang en Milieubeheer.

1. Kern van het programma

Kern van dit programma (ontleend aan de strategische visie Oudewater is zijn toekomst Waard en het coalitie akkoord) is: het vergroten van de aantrekkelijkheid van het historisch stadscentrum als draagvlak voor het winkelbestand en culturele evenementen, het Stadhuis krijgt ook een museumfunctie, het bij voorkeur als passantenhaven en drager van toerisme ontwikkelen (budgettair neutraal) van de locatie Westerwal, het stimuleren en aantrekken van bedrijvigheid, het in samenspraak met het bedrijfsleven oppakken van de revitalisering en uitbreiding van het bedrijventerrein Tappersheul, het verbeteren van de parkeervoorzieningen in de binnenstad, het zijn van een meer duurzame gemeente in 2018 door: minder afval te produceren, groener en energie vriendelijker te zijn en in gemeentelijke gebouwen duurzame energie en energiebesparing toe te passen en inwoners en bedrijfsleven uit te dagen om meer duurzaam te zijn.

3. Rapportage programmadoelen

Hieronder staan de doelen van programma 4. Doelen die zijn behaald hebben code 1, kleur groen. Doelen die gedeeltelijk zijn gerealiseerd hebben code 2, kleur oranje. Doelen die niet zijn gerealiseerd code 3, kleur rood.

De scores in verhouding tot het aantal programmadoelen

| | <i>aantal progr. doelen</i> | <i>aantal scores 2 of 3</i> | <i>% scores 2 of 3</i> |
|-------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| programma 4 | 6 | 3 | 50% |

| Nr. | Resultaat | Indicator 1, 2 of 3 |
|-----|---|------------------------|
| 1 | In 2018 is het aantal bezoekers van Oudewater gestegen van 75.000 naar 100.000, het aantal overnachtingen toegenomen van 8.000 tot 12.000 en stijgt het aantal vaarpassanten van 6.000 naar 7.000. | 1 |
| 2 | De bibliotheek stelt in het kader van de herijking van de bibliotheekwet 2015 een kwalitatief en kwantitatief monitoringsplan op. | 2 |
| 3 | Rapportage mogelijkheden toevoeging museumfunctie aan het Stadhuis | 1 |
| 4 | In samenspraak met het bedrijfsleven tot stand brengen van een bedrijfsinvesteringszone met als doel een gemeentelijke heffing op te leggen, die weer wordt doorgesluisd naar een door het bedrijfsleven op te richten rechtsvorm, om de kwaliteit van de binnenstad en het bedrijfsterrein te optimaliseren. | 2 |
| 5 | Strategische visie Tappersheul III met daarin onder andere: uitgangspunten bestemmingsplan, behoefte en criteria grond uitgifte, aankoop grond, prognose bijdrage revitalisering Tappersheul I en II. | 3 |
| 6 | Door het oprichten van een milieuplatform komt een spin-off richting samenleving tot stand met betrekking tot investeren in energiebesparing en duurzaam inkopen. | 1 |

Ad 1. In 2015 hebben 5445 vaarpassanten Oudewater gepasseerd en hebben 11.100 personen overnacht in een Bed-and-Breakfastlokaliteit en 4.110 personen hebben overnacht in Abrona. Het aantal bezoekers is meer geweest dan 75.000 in verband met de viering van Oudewater 750 jaar en het bezoek van de Koning.

Ad2. In 2015 is een bedrijfsmodel ontwikkeld, gericht op de innovatie van de bibliotheek. Op basis van dit model is een conceptbedrijfsplan, inclusief financiële paragraaf, opgesteld. Dit plan is door de directeur/bestuur opgesteld en besproken met de portefeuillehouder. Naar aanleiding van deze bespreking wordt het plan aangepast. Het streven is dit plan in juni in het Forum Samenleving te bespreken.

Ad 3. Het museum is een feit. Op de zolder van het oude stadhuis aan de Visbrug te Oudewater is het Stadsmuseum Oudewater gevestigd. Dit museum wordt gerund door de Geschiedkundige Vereniging Oudewater. Het biedt de bezoeker een drietal exposities, die allen nog meer inzicht geven van de rijke historie van Oudewater.

Ad 4. BIZ Tappersheul is per 1-1-2016 van start gegaan. BIZ Binnenstad start per 1-1-2017, omdat de initiatiefnemers nog hun plan maken.

Ad 5. Aan dit actiepunt is in 2015 geen echte aandacht besteed.

Ad 6. Dit te bereiken resultaat is gerealiseerd. Er is een platform duurzaamheid opgericht. Het platform heeft zich beziggehouden met diverse thema's, waaronder het organiseren van een duurzame markt, energiebesparing en duurzame-energieopwekking in Oudewater, plastic-inzameling (in samenwerking met de Oudewaterse Scholen) en het tegengaan van voedselverspilling.

4. Cultuur, economie en milieu - Financiën

| Lasten | Begroot primitief | Begroot | Werkelijk | Saldo |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Handel, ambacht en industrie | 30.875,00 | 30.875,00 | 31.176,98 | -301,98 |
| Openbaar bibliotheekwerk | 218.584,00 | 218.584,00 | 217.388,18 | 1.195,82 |
| Musea | 32.364,00 | 39.014,00 | 34.754,50 | 4.259,50 |
| Kinderdagopvang | 31.008,00 | 38.108,00 | 39.907,00 | -1.799,00 |
| Milieubeheer | 395.841,00 | 428.891,00 | 425.040,68 | 3.850,32 |
| | 708.672,00 | 755.472,00 | 748.267,34 | 7.204,66 |

| Baten | Begroot primitief | Begroot | Werkelijk | Saldo |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Handel, ambacht en industrie | -3.500,00 | -3.500,00 | 0,00 | -3.500,00 |
| Baten marktgeden | -22.750,00 | -22.750,00 | -22.753,12 | 3,12 |
| Openbaar bibliotheekwerk | -56.699,00 | -56.699,00 | -56.707,00 | 8,00 |
| Musea | -9.370,00 | -9.370,00 | -6.843,75 | -2.526,25 |
| Milieubeheer | -25.000,00 | 0,00 | -954,00 | 954,00 |
| | - | -92.319,00 | -87.257,87 | -5.061,13 |
| | 117.319,00 | | | |

saldo 2.143,53

Voor dit programma is het beleid niet gewijzigd.

De afzonderlijke verschillen bedragen niet meer dan € 5.000,- en worden dus niet geanalyseerd.

5. Sport en onderwijs

| | |
|-----------------------|---|
| Portefeuillehouder(s) | : Burgemeester mr. drs. P. Verhoeve Wethouder drs. A.M. de Regt Wethouder drs. L.W. Vermeij |
| Thema | : Basisonderwijs, exclusief huisvesting (Openbaar en Bijzonder), Basisonderwijshuisvesting (Openbaar en Bijzonder), Sport (accommodaties en bevordering sport), Zwembad en Sportcomplex Markveld. |

1. Kern van het programma

Kern van dit programma (ontleend aan de strategische visie *Oudewater is zijn toekomst Waard* en het coalitieakkoord) is: het bevorderen van deelname aan voor- en vroegschoolse educatie, het in standhouden van sportaccommodaties, waaronder het huidige zwembad Statenland of het realiseren van een nieuw buitenbad, het volgen en in onderlinge samenhang bezien van de ontwikkelingen rond sociaal-culturele voorzieningen en sportaccommodaties vanuit het oogpunt van structurele bezetting, kostendekkendheid en maatschappelijke/bedrijfseconomische trends. Het vorenstaande met als doel: het versterken van de sociale cohesie en het bevorderen van fysieke en algemeen vormende ontwikkelingsmogelijkheden.

2. Rapportage programmadoelen

Hieronder staan de doelen van programma 5. Doelen die zijn behaald hebben code 1, kleur groen. Doelen die gedeeltelijk zijn gerealiseerd hebben code 2, kleur oranje. Doelen die niet zijn gerealiseerd code 3, kleur rood.

De scores in verhouding tot het aantal programmadoelen

| | <i>aantal progr. doelen</i> | <i>aantal scores 2 of 3</i> | <i>% scores 2 of 3</i> |
|-------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------|
| programma 5 | 6 | 2 | 33% |

| Nr. | Resultaat | Indicator 1, 2 of 3 |
|-----|---|---------------------|
| 1 | Een zwemvoorziening realiseren. | 1 |
| 2 | Vaststellen nota accommodatiebeleid. | 2 |
| 3 | Het begrip sport is nadrukkelijk geïncorporeerd in de voor- en naschoolse educatie. Dit onder andere door inzet van de combinatiefunctionaris. | 3 |
| 4 | Overdracht aan schoolbesturen van het buitenonderhoud schoolgebouwen juridisch/financieel afronden voor zover nodig. | 1 |
| 5 | De daarvoor in aanmerking komende kinderen met een (onderwijs)achterstand ontvangen "aanvullend" onderwijs | 1 |
| 6 | Voor alle kinderen is er een integrale onderwijsomgeving met passend onderwijs, ook als extra ondersteuning nodig is (bijv. remedial teaching, logopedie, hoogbegaafdenonderwijs, enz.) | 1 |

Ad 1. Op 9 juli 2015 is door de raad ingestemd met het voorstel om een nieuwe openlucht zwemvoorziening te realiseren, bij voorkeur in de Noort-Syde en af te zien van de renovatie van het huidige bad. Op 18 februari is een intentieovereenkomst getekend met de initiatiefnemers voor een openlucht zwemvoorziening (plan Ceifer). In afwachting van de realisatie van het nieuwe bad is de

exploitatie van het huidige bad voor 2016 en 2017 zeker gesteld, dit vanwege het grote belang van het kunnen blijven zwemmen in Oudewater.

Ad 2. Op 17 september jongstleden is de bestuursopdracht om te komen tot de nota accommodatiebeleid vastgesteld. Vervolgens is er via onder andere bijeenkomsten met de gebruikers van de accommodaties gewerkt aan draagvlak. Er is een werkgroep met vertegenwoordigers van de gebruikers gevormd. Ter voorbereiding zijn verschillende inventarisaties uitgevoerd, onder meer naar het gebruik, functionele eisen/wensen van de gebruikers en zijn de mogelijkheden voor gecombineerd gebruik in kaart gebracht.

Ad 3. Enkele vacatures en de aan de transities gerelateerde werkdruk zijn er de oorzaak van dat de werkzaamheden die tot dit resultaat hadden moeten leiden niet zijn opgepakt. Het voornemen om de inzet te heroverwegen zal in 2016 alsnog worden opgepakt en aan het college zal een voorstel worden voorgelegd.

Ad 4. Gebleken is dat hiervoor geen overleg met de schoolbesturen noodzakelijk was, omdat deze materie wettelijk is vastgelegd per 1 januari 2015. In Oudewater vormde dit geen probleem, omdat de gemeente de beschikking heeft over adequate basisscholen. Voor de goede orde wordt opgemerkt dat er thans 7 leslokalen formeel niet worden benut. In 2015 is het verzoek door het bestuur van de St. Jozefschool gedaan om twee extra leslokalen. Dit verzoek is besproken met alle individuele besturen. Besloten is gebruik van de leegstand in het Cultuurhuis (Immanuël School). Hierdoor is er een lokaal vrijgekomen bij Klavertje 4.

Ad 5. In 2015 hebben we overleg gehad met de Taalwerkgroep (scholen, kinderopvang, JGZ en gemeente) over kinderen waarbij onderwijsachterstanden dreigen. Er zijn afspraken gemaakt over de inzet van extra onderwijs. Klavertje 4 vangt veel leerlingen op met een zorgachterstand. De ruimte die komend jaar vrij is gekomen doordat de St. Jozefschool niet meer zal inwonen bij Klavertje 4 wordt nu benut voor begeleiding buiten de groep.

Ad 6. De verantwoordelijkheid hiervoor ligt primair bij de scholen. De gemeente ondersteunt waar nodig, onder andere door het aanbieden van leerlingenvervoer voor hoogbegaafde kinderen. Er vindt over dit soort zaken geregeld overleg plaats tussen scholen, gemeente en Welzijn Oudewater.

5. Sport en onderwijs - Financiën

| Lasten | Begroot primitief | Begroot | Werkelijk | Saldo |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| Basisonderwijs, excl. onderwijshuisvesting (Openbaar en Bijzonder) | 58.425,00 | 58.425,00 | 48.716,01 | 9.708,99 |
| Basisonderwijs, onderwijshuisvesting (Openbaar en Bijzonder) | 634.607,00 | 634.607,00 | 625.616,02 | 8.990,98 |
| Gemeenschappelijke baten en lasten van het onderwijs | 267.420,00 | 303.570,00 | 315.508,51 | -11.938,51 |
| Volwasseneneducatie | 22.325,00 | 22.325,00 | 32,00 | 22.293,00 |
| Sport | 255.830,00 | 285.830,00 | 279.741,58 | 6.088,42 |
| Groene sportvelden en terreinen | 131.768,00 | 131.768,00 | 132.307,65 | -539,65 |
| | 1.370.375,00 | 1.436.525,00 | 1.401.921,77 | 34.603,23 |

| Baten | Begroot primitief | Begroot | Werkelijk | Saldo |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Basisonderwijs, excl. onderwijshuisvesting (Openbaar en Bijzonder) | -1.175,00 | -1.175,00 | | -1.175,00 |
| Gemeenschappelijke baten en lasten van het onderwijs | -47.070,00 | -47.070,00 | -47.381,78 | 311,78 |
| Volwasseneneducatie | -22.325,00 | -22.325,00 | -3.735,00 | -18.590,00 |
| Sport | -40.500,00 | -40.500,00 | -44.500,77 | 4.000,77 |
| | -111.070,00 | -111.070,00 | -95.617,55 | -15.452,45 |

saldo 19.150,78

Voor dit programma is het beleid niet gewijzigd.

Het verschil wordt veroorzaakt door meer kosten belastingen en verzekeringen schoolgebouwen. Schoolbesturen die in 2014 geen declaraties hadden ingediend hebben dat in 2015 alsnog gedaan, waardoor het geraamde bedrag onvoldoende bleek.

6. Ruimtelijke ontwikkeling en wonen

Portefeuillehouder(s) : Wethouder drs. L.W. Vermeij
Wethouder drs. A.M. de Regt

Thema's : Ruimtelijke Ordening, Woningbouw, Stads- en dorpsvernieuwing, Eigendommen (niet voor publieke dienst), Bouwzaken (inclusief Wabo), Omgevingsvergunningen, Grondexploitatie (inclusief scholenplan AR) en Grondexploitatie complex 12 De Noort Syde II.

1. Kern van het programma

Kern van dit programma (ontleend aan de strategische visie *Oudewater is zijn toekomst Waard* en het coalitieakkoord) is: het behoud van het prettige woon- en leefklimaat, het versterken van gemeenschapszin, het behoud van het open, groene landschap op een zodanige manier dat er ruimte is voor zowel agrarische bedrijvigheid als extensieve recreatie, het voeren van regie bij ruimtelijke projecten, het ontwikkelen van een woonvisie waarbij rekening wordt gehouden met de transities in het sociaal domein/andere ontwikkelingen, het aspect van duurzaamheid in de brede context en daar waar mogelijk het uitplaatsen van niet-passende bedrijvigheid in het buitengebied.

2. Rapportage programmadoelen

Hieronder staan de doelen van programma 6. Doelen die zijn behaald hebben code 1, kleur groen. Doelen die gedeeltelijk zijn gerealiseerd hebben code 2, kleur oranje. Doelen die niet zijn gerealiseerd code 3, kleur rood.

De scores in verhouding tot het aantal programmadoelen

| | <i>aantal progr. doelen</i> | <i>aantal scores 2 of 3</i> | <i>% scores 2 of 3</i> |
|-------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------|
| programma 6 | 13 | 8 | 62% |

| Nr. | Resultaat | Indicator 1, 2 of 3 |
|-----|--|---------------------|
| 1 | Vaststelling Bestemmingsplan Papenhoef | 1 |
| 2 | Vaststelling bestemmingsplan St. Janstraat | 3 |
| 3 | Vaststelling bestemmingsplan Hekendorp | 2 |
| 4 | Vaststellen paraplu bestemmingsplan archeologie | 2 |
| 5 | Opstarten Procedure Vaststelling bestemmingsplan Binnenstad | 1 |
| 6 | Opstarten Procedure Vaststelling bestemmingsplan Kern Oudewater | 3 |
| 7 | Opstarten procedure vaststelling bestemmingsplan Landelijk Gebied Hekendorp en Papekop | 1 |
| 8 | Vaststelling woonvisie en woonagenda, aansluitend prestatieafspraken met de corporatie, programmering en planning woningbouw | 2 |
| 9a | Vaststelling Nieuwe Huisvestingsverordening | 1 |
| 9b | en Prestatieovereenkomst met de WBVO | 3 |
| 10 | Vaststelling Grondexploitatie Tappersheul III | 3 |
| 11 | 'Installeren' overleg platform volkshuisvesting | 1 |
| 12 | Globaal inzicht in de mogelijkheden om bedrijven in het buitengebied te verplaatsen naar bedrijventerrein Tappersheul | 3 |

Ad 1. Het bestemmingsplan is vastgesteld en onherroepelijk. Door de projectontwikkelaar is nog geen aanvraag om een omgevingsvergunning ingediend. Dit naast het gegeven, dat ondanks aandringen vanuit de gemeente, ook nog geen overleg heeft plaatsgevonden over de ontsluiting.

Ad 2. In principe was de vaststelling van het bestemmingsplan voorzien in 2015. In de achter ons liggende periode zijn een aantal voorbereidende werkzaamheden verricht. Hierbij is ook een relatie gelegd naar de Wijngaardstraat. Dit indachtig het coalitieakkoord/collegeakkoord waarin staat: "uiterlijk begin 2015 wordt een samenhangende ontwikkelingsvisie op de St. Janstraat en omgeving gepresenteerd".

Gelet hierop is besloten voor het gebied St. Janstraat en de locatie Wijngaardstraat eerst een samenhangende visie (structuurplan WRO) op te stellen. Hier is in het derde kwartaal een aanvang mee gemaakt. Als input voor de op te stellen visie is eind maart 2016 een inspraak avond belegd met de omwonenden en de woningbouwvereniging. Voor het opstellen van een visie en begeleiding van het inspraakproces is bureau SVP ingehuurd. De kosten voor de inhuur van dit bureau worden door de gemeente Woerden betaald uit het budget vacature gelden. Kortom wordt er een nieuwe start gemaakt.

De visie op het gebied St. Janstraat en Wijngaardstraat wordt naar verwachting eind mei met de bewoners/woningbouwvereniging besproken. Vervolgens zal voor het gebied een omgevingsplan of een postzegel bestemmingsplan worden opgesteld.

Ad 3. De vaststelling van dit plan was voorzien in 2015. Het voorontwerp is besproken met de inwoners van Hekendorp. De inspraakreacties worden thans verwerkt. Naar verwachting wordt het ontwerp bestemmingsplan in het derde kwartaal ter vaststelling aan de raad aangeboden.

Ad 4. De vaststelling van dit plan was voorzien in 2015. Op grond van praktische overwegingen is besloten niet een paraplu plan op te stellen voor de "hele gemeente" maar om bij de bestemmingsplannen, die in voorbereiding c.q. in procedure zijn, direct te voorzien van een archeologieparagraaf.

Ad 5. De werkzaamheden om te komen tot een omgevingsplan zijn opgestart. De verwachting is dat een eerste aanzet van dit plan in derde kwartaal van 2016 wordt besproken in het Forum Ruimte.

Ad 6. Het voorontwerpbestemmingsplan is bijna gereed. Het wachten is nog even op duidelijkheid over invulling locaties Wulverhorst III en De Noort Syde II

Ad 7. Een bespreeknotitie over de inhoud van het nieuwe plan is behandeld in het forum Ruimte.

Ad 8. De vaststelling van de woonvisie was voorzien in 2015. De concept woonvisie is besproken in het college en wordt nu afgrond. In het tweede kwartaal 2016 wordt de woonvisie aan de raad aangeboden.

Ad 9. De huisvestingverordening is door de raad vastgesteld. Zodra de woonvisie is vastgesteld door de raad wordt het overleg met de WBVO opgestart om te komen tot een prestatieovereenkomst.

Ad 10. Het bestemmingsplanproces is nog niet opgestart. Dit geldt ook voor de grondexploitatie. Wel is door de raad een Voorkeursrecht gevestigd om ongewenste ontwikkelingen te voorkomen.

Ad 11. Met stakeholders is overleg geweest in het kader van proces om te komen tot een woonvisie.

Ad 12. Het voornemen om hiermee een start te maken eind 2015 is door werkdruk niet opgepakt.

Toegevoegd op basis van het coalitie/collegeakkoord

Westerwal.

In het coalitieakkoord/collegeakkoord is afgesproken dit project op te pakken gedurende de bestuursperiode. Met de meest betrokken partijen zijn gesprekken gevoerd. Aandachtspunten zijn hierbij geweest: omvang plangebied, uitgangspunten, strategische doelen en risico's.

De aandachtspunten zijn voorbereid door ingehuurde expertise. De kosten die hiermee waren gemoeid zijn door de gemeente Woerden bestreden uit het budget overgedragen vacature gelden.

6. Ruimtelijke ontwikkeling en wonen - Financiën

| Lasten | Begroot primitief | Begroot | Werkelijk | Saldo |
|----------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| Ruimtelijke ordening | 38.500,00 | 124.075,00 | 146.991,97 | -22.916,97 |
| Stads- en dorpsvernieuwing | 10.797,00 | 10.797,00 | 17.212,50 | -6.415,50 |
| Overige volkshuisvesting | 625.116,00 | 629.616,00 | 623.677,03 | 5.938,97 |
| Bouwgrondexploitatie | 580.841,00 | 738.156,00 | 142.347,66 | 595.808,34 |
| | 1.255.254,00 | 1.502.644,00 | 930.229,16 | 572.414,84 |

| Baten | Begroot primitief | Begroot | Werkelijk | Saldo |
|--|--------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| Ruimtelijke ordening | -5.025,00 | 0,00 | -9.000,00 | 9.000,00 |
| Stads- en dorpsvernieuwing | -640,00 | -640,00 | 0,00 | -640,00 |
| Overige volkshuisvesting | -17.242,00 | -22.267,00 | -19.969,91 | -2.297,09 |
| Bouwvergunningen (Omgevingsvergunningen) | -265.000,00 | -265.000,00 | -272.897,20 | 7.897,20 |
| Bouwgrondexploitatie | -580.841,00 | -988.156,00 | -642.347,66 | -345.808,34 |
| | -868.748,00 | -1.276.063,00 | -944.214,77 | -331.848,23 |

saldo 240.566,61

Voor dit programma is het beleid niet gewijzigd.

Het verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door de bouwgrondexploitatie, complex De Noort Syde II. Dit is het gevolg van de crisis waardoor een stagnering in de verkopen is ontstaan. Het gevolg is ook dat er minder kosten bouwrijp maken zijn gemaakt. Door de positieve boekwaarde van DNS II is er € 250.000,- meer bijgedragen aan de algemene reserve.

7. Algemene inkomsten

Portefeuillehouder(s) : Wethouder drs. A.M. de Regt

Thema's : Geldleningen en uitzettingen korter dan 1 jaar, Beleggingen, Geldleningen en uitzettingen langer of gelijk aan 1 jaar, Uitkering Gemeentefonds, Algemene baten en lasten, Uitkering Gemeentefonds Sociaal Domein, Wet Uitvoering Onroerende Zaken, Baten Onroerende Zaakbelasting Gebruikers, Baten Onroerende Zaakbelasting Eigenaren, Baten Toeristenbelasting, Baten Hondenbelasting, Baten en Lasten Heffing en Invordering Gemeentelijke Belastingen, Saldi Productiemiddelen en Productiecentra, Saldo Rekening van Baten en Lasten, Mutaties Reserves Hoofdfunctie 0 t/m 9, Mutatie Reserve ivm deelfonds Sociaal Domein, Resultaat van de Rekening van Baten en Lasten.

1. Kern van het programma

Kern van dit programma (ontleend aan de strategische visie *Oudewater is zijn toekomst Waard* en het coalitieakkoord) is: het uitgangspunt dat de programmabegroting voor het komende dienstjaar en het meerjarenperspectief voor de daarop volgende drie jaren duurzaam in financieel evenwicht moet zijn, het duurzaam financieel begrotingsevenwicht wordt bereikt door: het maken van scherpe keuzes in de vorm van beleidsombuigingen en/of verhoging van gemeentelijke (belasting)baten, cofinanciering met publieke en/of private partners en het genereren van subsidies. Dit alles in de wetenschap dat de financiële gevolgen van de transities in het sociaal domein nog niet zijn uitgekristalliseerd en de ambities, zoals verwoord in het coalitieakkoord, nog niet volledig kunnen worden doorgerekend en wettelijke taken naar behoren moeten worden uitgevoerd, is de boodschap aan de Oudewaterse samenleving: "Zonder Geld Geen Wensen".

3. Rapportage programmadoelen

Hieronder staan de doelen van programma 7. Doelen die zijn behaald hebben code 1, kleur groen. Doelen die gedeeltelijk zijn gerealiseerd hebben code 2, kleur oranje. Doelen die niet zijn gerealiseerd code 3, kleur rood.

De scores in verhouding tot het aantal programmadoelen

| | aantal progr. doelen | aantal scores 2 of 3 | % scores 2 of 3 |
|-------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|
| programma 7 | 10 | 0 | 0% |

| Nr. | Resultaat | Indicator 1, 2 of 3 |
|-----|---|---------------------|
| 1 | Sluitende begroting 2016 en meerjarenraming 2016 – 2018 | 1 |
| 2 | Repressief toezicht van de toezichthouder de provincie Utrecht | 1 |
| 3 | Goedkeurende accountantsverklaringen (getrouwheid en rechtmatigheid) bij de jaarrekening 2014 | 1 |
| 4 | Goedkeurende SISA-verklaringen | 1 |
| 5 | Goedkeurende IV-3 verklaringen (CBS) | 1 |
| 6 | Strakke naleving van financiële richtlijnen zoals treasury en budgetbeheer | 1 |
| 7 | Financiële meevallers gaan rechtstreeks naar de Algemene Reserve | 1 |

| | | |
|----|---|---|
| 8 | Financieel monitoren, verder inrichten en uitkristalliseren van het Sociaal Deelfonds | 1 |
| 9 | Financieel monitoren van de samenwerking met Woerden | 1 |
| 10 | Financieel monitoren van de besloten beleidsombuigingen | 1 |

Ad 1

De begroting is sluitend.

Ad 2

In eerste instantie was er sprake van preventief toezicht. Op 10 december 2015 heeft de raad een herstelbegroting vastgesteld. Het college van Gedeputeerde Staten van Utrecht is hieromtrent door middel van een schrijven van 16 februari 2016 geïnformeerd. Hierbij is aan de provincie ook medegedeeld dat de taakstelling voor de verhuur van het stadskantoor door middel van de herstelbegroting volledig is gerealiseerd. In genoemd schrijven is tevens ingegaan op de communicatie rond de begroting 2016.

Ad 3, 4 en 5

De accountant heeft met betrekking tot de jaarrekening 2014 een goedkeurende verklaring afgegeven.

Ad 6

Door middel van de bestuursrapportage worden mogelijke budgettaire afwijkingen gemeld. Bij de jaarrekening wordt verantwoording afgelegd ten aanzien van het gevoerde financieel beheer. Volledigheidshalve verwijzen wij naar blz. 87 van de jaarrekening waarin de analyse van het saldo van de jaarrekening 2015 per programma wordt gegeven.

Ad 7

Dit is bij de bestuursrapportage gebeurd. Bij de jaarrekening 2015 vindt dit plaats na winstbestemming.

Ad 8

In november 2015 is de raad reeds op de hoogte gesteld van het (toen nog verwachte) gunstige resultaat in het Sociaal Domein (zie RIB 15R.00581). Naar aanleiding van de voorliggende jaarrekening wordt de raad voorgesteld het positieve saldo ad € 781.000 te storten in de Bestemmingsreserve Sociaal Deelfonds.

Omdat 2015 een overgangsjaar was, zullen we voor een goede inrichting van het Sociaal Deelfonds de ontwikkelingen nauwlettend in de gaten moeten houden.

Ad 9 en 10

De financiële monitoring vindt plaats aan de hand van de P&C-instrumenten.

7. Algemene inkomsten - Financiën

| Lasten | Begroot primitief | Begroot | Werkelijk | Saldo |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Geldleningen en uitzettingen korter dan 1 jaar | 2.500,00 | 2.500,00 | 349,62 | 2.150,38 |
| Overige financiële middelen | 24.140,00 | 24.140,00 | 24.140,04 | -0,04 |
| Geldleningen en uitzettingen langer of gelijk aan 1 jaar | 178.955,00 | 178.955,00 | 178.955,00 | 0,00 |
| Algemene baten en lasten | -2.662,00 | -2.662,00 | -34.204,00 | 31.542,00 |
| Uitvoering Wet WOZ | 50.000,00 | 50.000,00 | 44.370,00 | 5.630,00 |
| Baten en lasten heffing en invordering gemeentelijke belastingen | 18.500,00 | 18.500,00 | 13.970,15 | 4.529,85 |
| Saldo van de bestuursrapportage | 0,00 | -399.381,00 | -399.381,00 | 0,00 |
| Mutaties reserves | 20.000,00 | 311.401,00 | 581.311,00 | -270.270,00 |
| | 291.433,00 | 183.453,00 | 409.510,81 | -226.417,81 |

| Baten | Begroot primitief | Begroot | Werkelijk | Saldo |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| Geldleningen en uitzettingen korter dan 1 jaar | | | -13.938,21 | 13.938,21 |
| Overige financiële middelen | -60.000,00 | -42.553,00 | -42.507,84 | -45,16 |
| Geldleningen en uitzettingen langer of gelijk aan 1 jaar | -698.376,00 | -698.376,00 | -675.517,20 | -22.858,80 |
| Uitkering gemeentefonds | -7.896.046,00 | -7.683.929,00 | -7.909.013,67 | 225.084,67 |
| Algemene baten en lasten | | | -1.716,40 | 1.716,40 |
| Integratie-uitkering Sociaal Domein | -3.379.943,00 | -3.241.502,00 | -3.240.267,00 | -1.235,00 |
| Baten onroerende-zaakbelasting gebruikers | -248.000,00 | -248.000,00 | -258.495,00 | 10.495,00 |
| Baten onroerende-zaakbelasting eigenaren | -1.665.791,00 | -1.713.791,00 | -1.715.804,00 | 2.013,00 |
| Baten toeristenbelasting | -10.000,00 | -10.000,00 | -12.475,60 | 2.475,60 |
| Baten hondenbelasting | -41.500,00 | -41.500,00 | -42.345,89 | 845,89 |
| Baten en lasten heffing en invordering gemeentelijke belastingen | -5.600,00 | -5.600,00 | -12.912,93 | 7.312,93 |
| Mutaties reserves | -185.964,00 | -621.055,00 | -539.172,00 | -81.883,00 |
| | -14.191.220,00 | -14.306.306,00 | -14.464.165,74 | 157.859,81 |

saldo -68.558,00

Toelichting:

Voor dit programma is het beleid niet gewijzigd.

Het verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door meer algemene uitkering en minder kosten onvoorzien. Daarnaast heeft DNS II vanwege het positieve saldo € 250.000,- meer kunnen bijdragen aan de Algemene Reserve.

Paragrafen

Paragraaf 1 Lokale heffingen

1. Wat is het doel van deze paragraaf?

Het totale pakket van gemeentelijke belastingen, heffingen en rechten bestaat uit een 10-tal verschillende belastingen, heffingen en rechten, welke gelegitimeerd worden door een door de gemeenteraad vastgestelde belastingverordening.

Voor de hoogte van tarieven en leges gelden de volgende uitgangspunten:

- Voortzetten van gemaakte keuzes vanuit het verleden. Voorbehoud is de voorwaarde dat deze keuzes voldoende aansluiten bij de huidige situatie.
- Streven naar (meer) kostendekkendheid van tarieven en leges.
- De overige tarieven en leges mogen niet meer stijgen dan de aanpassing voor de inflatiecorrectie. Uitgangspunt hierbij is dat voor 2015 uitgegaan wordt van een inflatiepercentage van 1,5.

Het beleid inzake de lokale lasten is opgenomen in:

- de diverse belastingverordeningen;
- de bestuursrapportage;
- de doorberekening van kosten en tarieven van derden;
- het Gemeentelijk Riolerings Plan;
- de wettelijke regels van de rijksoverheid;
- de programmabegroting en de productenraming;
- de productenrekening

2. Wettelijk kader en gemeentelijk kader

Ten aanzien van de heffingen onderscheidt de wet drie soorten:

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

3. Totaalbeeld en toelichting

Indien een belastingschuldige geen of over te weinig financiële middelen beschikt om de belastingaanslag te voldoen, kan onder bepaalde voorwaarden kwijtschelding worden verleend. Kwijtschelding wordt verleend voor de onroerende zaakbelastingen, de afvalstoffenheffing en de rioolheffing. Voor de overige belastingen en heffingen wordt geen kwijtschelding verleend. Dit is opgenomen in de desbetreffende belastingverordening.

| Belastingen en heffingen | | Rekening 2015 | Begroting 2015 | Rekening 2014 | + |
|-----------------------------------|-----------------------|---------------|----------------|---------------|------|
| A. Belastingen | | | | | |
| 1 | OZB | € 1.974.299 | € 1.961.791 | € 1.746.768 | 1,5% |
| 2 | Hondenbelasting | € 42.346 | € 41.500 | € 41.807 | 1,5% |
| 3 | Precariobelasting | € 9.373 | € 11.325 | € 10.951 | 1,5% |
| 4 | Toeristenbelasting | € 12.475 | € 10.000 | € 11.431 | |
| Subtotaal A: Belastingen | | € 2.038.493 | € 2.024.616 | € 1.810.957 | |
| B. Bestemmingsheffingen | | | | | |
| 1 | Afvalstoffenheffing | € 762.301 | € 749.867 | € 751.188 | |
| 2 | Rioolheffing | € 949.095 | € 926.000 | € 887.543 | 4,8% |
| Subtotaal B: Bestemmingsheffingen | | € 1.711.396 | € 1.675.867 | € 1.638.731 | |
| C. Rechten | | | | | |
| 1 | Leges | € 183.979 | € 150.500 | € 178.000 | 1,5% |
| 2 | Begrafenisrechten | € 6.032 | € 3.000 | € 9.471 | 1,5% |
| 3 | Marktgeden | € 22.753 | € 22.750 | € 22.247 | 5% |
| 4 | Bruggelden | € 24.452 | € 26.500 | € 26.000 | |
| 5 | Omgevingsvergunningen | € 272.897 | € 265.000 | € 274.000 | 1,5% |
| Subtotaal C: Rechten | | € 510.113 | € 467.750 | € 509.718 | |
| Totaal | | € 4.260.002 | € 4.168.233 | € 3.959.406 | |

Lokale lastendruk

De lokale lastendruk geeft voor de belangrijkste tarieven weer wat een inwoner van de gemeente betaalt en hoe deze zich de afgelopen jaren hebben ontwikkeld (fictief huishouden). De bedragen zijn gebaseerd op een gezin met een hond, in een woning met een gemiddelde waarde voor belastingjaar 2015 en 2014 van € 250.000 en rioolheffing.

| | werkelijk | begroot | werkelijk |
|----------------------------------|-----------|---------|-----------|
| | 2015 | 2015 | 2014 |
| 1 OZB | € 293 | € 293 | € 259 |
| 2 Rioolheffing | € 192 | € 192 | € 183 |
| 3 Afvalstoffenheffing (meerpers) | € 231 | € 231 | € 231 |
| 4 Hondbelasting | € 65 | € 65 | € 64 |
| Totaal | € 781 | € 781 | € 737 |

A. Belastingen

Ad 1: OZB

Onder de naam "onroerendezaakbelastingen" wordt ter zake van binnen de gemeente gelegen onroerende zaken belasting geheven, namelijk een eigenarenbelasting van degene die bij het begin van het kalenderjaar van een onroerende zaak het genot heeft op grond van eigendom, bezit of beperkt recht. Tevens wordt er een gebruikersbelasting geheven van niet-woningen. De belasting wordt met ingang van 2009 via een percentage van de getaxeerde waarde geheven.

Voor 2015 zijn de tarieven in de primaire begroting verhoogd met 10,13% en daarna nog verder verhoogd met ±3% vanwege de verlaging van de woz waarden.

De opbrengst voor 2015 is € 1.974.299,-.

Op basis van de Wet Waardering Onroerende Zaken wordt van elke individuele onroerende zaak de waarde vastgesteld. De waardegegevens worden gebruikt door de gemeente voor de onroerende zaakbelastingen, de Bghu voor de watersysteemheffing en de Rijksbelastingdienst voor de inkomstenbelasting.

Sinds 2008 vindt er jaarlijks een hertaxatie plaats. Ook in 2015 heeft er weer een nieuwe herwaarderingsronde plaats. Begin 2015 zijn de nieuwe waarde beschikkingen verstuurd met als peildatum 1 januari 2014. Deze waarden gelden dan voor het jaar 2015.

Ad 2: Hondenbelasting

De belasting wordt gegeven van de houder van één of meer honden. Het gezinshoofd wordt aangemerkt als de belastingplichtige. Het tarief bedraagt € 65,- voor elke hond. Het is mogelijk om voor bepaalde categorieën vrijstelling te krijgen voor de hondenbelasting. Jaarlijks vindt er een controle hondenbelasting plaats.

De opbrengst voor 2015 bedraagt: € 42.346,-.

Ad 3: Precariobelasting

De belasting wordt geheven voor het hebben van voorwerpen onder, op of boven voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond. De belasting wordt geheven naar het aantal eenheden, bepaald en berekend aan de hand van de bij de belastingverordening behorende tarieventabel.

De precariobelasting voor de terrasvergunningen bedragen € 9.373,- en staan geraamd onder het product Vergunningen apv (61400201).

Ad 4: Toeristenbelasting

De toeristenbelasting is met ingang van 2013 ingevoerd. De belasting wordt geheven voor het houden van verblijf met overnachten binnen de gemeente in hotels, pensions, vakantieonderkomens, mobiele kampeeronderkomens, niet-beroepsmatig verhuurde ruimten en op vaste standplaatsen tegen vergoeding, door personen die niet als ingezetenen in de gemeentelijke basisregistratie persoonsgegevens van de gemeente zijn opgenomen.

De opbrengst voor 2015 bedraagt € 12.475,-.

B. Bestemmingsheffingen

Ad 1: Afvalstoffenheffing

De afvalstoffenheffing wordt geheven van de feitelijke gebruiker van een perceel waarvoor de gemeente op grond van artikel 10.11 van de Wet milieubeheer de verplichting tot het inzamelen van huishoudelijke afvalstoffen heeft.

De totale kosten voor het ophalen en verwerken van huisvuil bedragen voor 2015 € 724.992,-. Dit is inclusief het bedrag voor de verleende kwijtschelding en straatvegen. De opbrengst voor grof vuil bedraagt € 9.598,-, opbrengst bijdragen van derden € 51.281,- en opbrengst afvalstoffenheffing € 762.301,-. De dekkingsgraad in 2015 is 105% (in 2014 102%).

Er zijn drie tarieven voor respectievelijk een eenpersoonshuishouden, een tweepersoonshuishouden en een huishouden van drie of meer personen. De tarieven zijn in 2012 met 15% verlaagd als gevolg van een nieuwe inzamelaar van het huishoudelijk afval. Voor 2013 zijn de tarieven verhoogd met 1,56%. Zowel voor 2014 als 2015 zijn de tarieven niet verhoogd.

| | Rekening 2015 | Begroting 2015 | Rekening 2014 |
|--|------------------|-------------------|------------------|
| 1 Lasten | € 623 | € 650 | € 635 |
| 2 BTW lasten te verhalen op BTW comp.fonds | € 102 | € 99 | € 100 |
| 3 Totale lasten | € 725 | € 749 | € 735 |
| 4 Baten | € 762 | € 750 | € 751 |
| 5 Kostendekkendheidsgraad | 105% | 100% | 102% |

Ad 2: Rioolheffing

Onder de naam rioolheffing wordt een recht geheven van de eigenaar van een perceel dat direct of indirect is aangesloten op de gemeentelijke riolering.

Er zijn de volgende tarieven:

- een bedrag per woning;
- een bedrijfspand met een bebouwde oppervlakte van 50 m² tot 200 m²;
- een bedrijfspand met een bebouwde oppervlakte van 200m² tot 1.000 m²;
- een bedrijfspand met een bebouwde oppervlakte van 1.000 m² tot 2.000 m²;
- een bedrijfspand met een bebouwde oppervlakte die groter is dan 2.000 m²;

- een bedrag per kamer voor de beide verzorgingstehuizen, Futura Woonzorg en Abrona Beschermd Wonen.

Voor het jaar 2015 zijn de tarieven met 4,8% verhoogd. Dit percentage is gebaseerd op het op 24 mei 2012 vastgestelde GRP 2012-2016. De opbrengst voor 2015 bedraagt € 949.095,- voor bedrijven en woningen. De opbrengst van de rioolheffing wordt gestort in de voorziening onderhoud rioleringen. Aan deze voorziening worden de kosten voor het onderhoud van de riolering onttrokken.

| | Rekening 2015 | Begroting 2015 | Rekening 2014 |
|--|------------------|-------------------|------------------|
| 1 Lasten | € 633 | € 646 | € 700 |
| 2 BTW lasten te verhalen op BTW comp.fonds | € 93 | € 93 | € 116 |
| 3 Totale lasten | € 726 | € 739 | € 816 |
| 4 Baten | € 949 | € 926 | € 888 |
| 5 Kostendekkendheidsgraad | 131% | 125% | 109% |
| 6 Saldo (=mutatie reserve;- = onttrekking) | € 223 | € 187 | € 72 |

C. Rechten

Ad 1: Leges

Onder de naam 'leges' worden een aantal verschillende rechten geheven ter zake van het genot van door of vanwege het gemeentebestuur verstrekte diensten.

In de rekening worden op diverse budgetnummers de ontvangsten verantwoord.

De raad heeft op 30 juni 2011 in het kader van de kerntakendiscussie besloten om de tarieven voor de omgevingsvergunningen, de leges voor huwelijken en de leges GBA voor 2012 met 15% te verhogen. Zowel in 2014 als in 2015 zijn de tarieven voor leges verhoogd met 1,5 %.

| | Rekening 2015 | Begroting 2015 | Rekening 2014 |
|-------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| <i>Lasten</i> | | | |
| Persoonsdocumentaties | € 335 | € 334 | € 304 |
| Secretarieleges | € 70 | € 43 | € 76 |
| <i>Totaal lasten</i> | € 405 | € 377 | € 380 |
| | | | |
| Baten | € 184 | € 151 | € 178 |
| Saldo | € 221- | € 226- | € 202- |
| Kostendekkendheidsgraad | 45% | 40% | 47% |

Ad 2: Begraafenisrechten

Op basis van deze verordening worden rechten geheven voor het gebruik van de begraafplaats en voor het door of vanwege de gemeente verlenen van diensten in verband met de begraafplaats.

De begraafplaats is gelegen aan de Hekendorpse Buurt 115 te Hekendorp. Er zijn 150 graven, een columbarium en een urnenmuur. De begraafplaats is in principe alleen bestemd voor (voormalige) inwoners van Hekendorp.

De opbrengst voor 2015 bedraagt € 6.032,-.

Ad 3: Marktgeden

Onder de naam marktgeld wordt een recht geheven voor het innemen van een standplaats of marktplaats. Er wordt uitgegaan van 4 standplaatsen en 20 marktplaatsen.

De maatstaf is het aantal strekkende meters dat voor de standplaats wordt ingenomen.

De opbrengst voor 2015 bedraagt € 22.753,--. De tarieven zijn in 2015 verhoogd met 5 %.

| | Rekening 2015 | Begroting 2015 | Rekening 2014 |
|-------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Lasten | € 31 | € 31 | € 30 |
| Baten | € 23 | € 23 | € 23 |
| Saldo | € 8- | € 8- | € 7- |
| Kostendekkendheidsgraad | 74% | 74% | 77% |

Ad 4: Bruggelden

Voor iedere doorvaart van de Hoenkoopse brug wordt € 4,50 per vaartuig gerekend. Met de opbrengst hiervan wordt een deel van de brugbediening door medewerkers van Ferm Werk bekostigd. De opbrengst voor 2015 bedraagt € 24.452,--.

| | Rekening 2015 | Begroting 2015 | Rekening 2014 |
|-------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Lasten | € 35 | € 37 | € 37 |
| Baten | € 24 | € 27 | € 26 |
| Saldo | € 11- | € 10- | € 11- |
| Kostendekkendheidsgraad | 69% | 73% | 70% |

Ad 5: Omgevingsvergunningen

De opzet van de bouwleges is met ingang van 2003 flink gewijzigd als gevolg van de inwerkingtreding van de gewijzigde Woningwet op 1 januari 2003. Een aantal bouwwerken is niet meer vergunningsplichtig.

Daarnaast zijn er nu tarieven opgenomen voor het in behandeling nemen van aanvragen om planschadevergoeding en voor het raadplegen van het Bodeminformatiesysteem.

In 2015 zijn de tarieven voor de omgevingsvergunningen verhoogd met 1,5 %.

| | Rekening 2015 | Begroting 2015 | Rekening 2014 |
|-------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Lasten test | € 582 | € 586 | € 614 |
| Baten | € 273 | € 265 | € 274 |
| Saldo | € 309- | € 321- | € 340- |
| Kostendekkendheidsgraad | 47% | 45% | 45% |

4. Tarieven belastingsoorten

Afvalstoffenheffing (reinigingsrecht)

| | 2015 | 2014 |
|--|----------|----------|
| - meerpersoonshuishouden | € 230,55 | € 230,55 |
| - tweepersoonshuishouden | - 184,85 | - 184,85 |
| - éénpersoonshuishouden | - 138,15 | - 138,15 |
| - ophalen grof huisvuil tot 15 minuten | - 30,00 | - 30,00 |
| - ophalen grof huisvuil 15 minuten of meer, per 10 minuten | - 15,00 | - 15,00 |
| - asbest per m ² | - 5,00 | - 5,00 |

| | | |
|---|------------|------------|
| <i>Rioolheffing</i> | | |
| - particulieren | - 191,65 | - 182,85 |
| - bejaardentehuizen en campings per aansluiting | - 48,00 | - 45,80 |
| - bedrijven: | | |
| a. tot 200 m ² | - 191,65 | - 182,85 |
| b. tot 1000 m ² | - 383,85 | - 366,25 |
| c. tot 2000 m ² | - 768,00 | - 732,85 |
| d. overige | - 1.536,05 | - 1.465,70 |
| <i>Onroerende Zaakbelasting</i> | | |
| - eigenaarsdeel woningen | 0,1172% | 0,1037% |
| - eigenaarsdeel niet-woningen | 0,191% | 0,167% |
| - gebruikersdeel niet-woningen | 0,151% | 0,132% |
| <i>Hondenbelasting</i> | € 65,-- | € 64,-- |

5. Vergelijking met andere gemeenten

| Belastingsoort | Woerden 2015 | Bodegraven 2015 | Montfoort 2015 | Lopik 2015 | Oudewater 2015 |
|--------------------------------|-----------------|--------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| OZB | | | | | |
| Eigenaren woning | 0,1268% | 0,1489% | 0,1345% | 0,1381% | 0,1172% |
| Eigenaren niet-woning | 0,2050% | 0,2301% | 0,2572% | 0,1431% | 0,1910% |
| Gebruikers niet-woning | 0,1500% | 0,1777% | 0,2072% | 0,1153% | 0,1510% |
| <i>Afvalstoffenheffing</i> | | | | | |
| Eenpersoonshuis- houden | € 177 | € 228 | € 124 | € 162 | € 138 |
| Meerpersoonshuis- houden | € 211 | € 286 | € 202 | € 189 | € 231 |
| <i>Hondenbelasting</i> | | | | | |
| 1e hond | € 66 | € 83 | € 59 | € 53 | € 65 |

Paragraaf 2 Verbonden partijen

1. 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.

2. Wettelijk kader en gemeentelijk beleid

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) geeft als (enige) definitie: "een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft".

Een financieel belang is een aan de verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag dat niet verhaalbaar is indien de verbonden partij failliet gaat, onderscheidenlijk het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt. Dit betekent dan ook dat, wanneer een verbonden partij failliet mocht gaan, 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 (subsidies).

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 – de gemeente mag een bestuurder of commissaris in de organisatie 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 kwalitatief 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.

In deze paragraaf is het begrip verbonden partijen echter wat ruimer opgevat dan in het BBV. Daarom zijn bijvoorbeeld ook de belangrijkste organisaties die geen rechtspersoonlijkheid hebben, opgenomen. Maar eveneens zijn opgenomen stichtingen waarin de gemeente een benoemingsrecht heeft en die zij ook een subsidie geeft, grote organisaties waar de gemeente of een bestuurder levert en of zich garant stelt enz. De reden voor deze "brede" invulling van de paragraaf verbonden partijen is de behoefte aan overzicht. De belangrijkste partijen aan wie de gemeente zich op een of andere manier bestuurlijk en/of financieel verbonden heeft komen nu op één plek in de begroting en rekening bij elkaar.

Gemeenschappelijke regelingen

In deze paragraaf is per gemeenschappelijke regeling een format ingevuld. De reden hiervoor is dat landelijk, maar ook in Oudewater, meer inzicht wordt verlangd in de verbonden partijen waardoor het inzicht en de "grip" vergroot kan worden. Ook is van een aantal grotere stichtingen waarbij de gemeente financieel is betrokken een afzonderlijke format opgenomen.

Voor de in de formats voorkomende financiële gegevens is zoveel mogelijk gebruik gemaakt van de jaarrekeningen 2014 en van de begrotingen 2015 van de diverse instellingen. Ook voor de designaleerde risico's geldt dat deze, voor zover mogelijk, zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekeningen 2014 en uit de begrotingen 2015 van de diverse instellingen.

Voor de overige onderwerpen zijn de lasten vooralsnog conform het bestaande beleid opgenomen.

3. Verbonden partijen per programma

De gemeente Oudewater heeft bestuurlijke en financiële belangen in verschillende verbonden partijen. De onderstaande partijen worden per programma toegelicht:

- Veiligheidsregio Utrecht
- Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek en Lopikerwaard
- Afvalverwijdering Utrecht
- Ferm Werk
- Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht (GGDrU)
- Omgevingsdienst Regio Utrecht (ODRU)
- Stichting Onderwijs Primair (SOP)
- Welstand en Monumenten Midden Nederland (WMMN)
- Bank Nederlandse Gemeenten
- Vitens
- Bezit certificaten van aandelen Stichting Administratiekantoor Dataland in de BV Dataland

1. Bestuur, dienstverlening en veiligheid

| Naam | Veiligheidsregio Utrecht (VRU) |
|----------------------------------|---|
| 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. De gemeentelijke organisaties zijn verantwoordelijk voor een aantal crisisbeheersingsprocessen zoals: opvang en verzorging bij evacuatie, voorlichting en nazorg. Geen enkele gemeentelijke organisatie is in staat om deze taken geheel op eigen kracht te vervullen. Regionale samenwerking en bundeling van ambtelijke capaciteit is absoluut noodzakelijk. Veiligheid houdt zich niet aan gemeentegrenzen. Bestuurlijke afspraken over prioriteiten en inzet worden op regionaal niveau gemaakt via de Veiligheidsregio Utrecht of het Regionaal College van de politie. In het najaar 2010 is de VRU gestart met het maken van het beleidsplan VRU 2012-2015. Het risicoprofiel heeft hierbij mede als basis gediend. Het beleidsplan is een plan op hoofdlijnen en moet worden beschouwd als een verkenning van de beleidsontwikkelingen voor de komende vier jaar. De gemeente Woerden vindt een aantal onderwerpen zo belangrijk dat het bestuurlijk en ambtelijk een extra bijdrage levert aan het regiobreed uitwerken van deze thema's. |
| Bestuurlijk belang / betrokkenen | De Veiligheidsregio bestaat uit een samenwerking tussen de brandweer, de politie, de Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen (GHOR), de gemeenschappelijke meldkamer Utrecht (GMU) en 26 Utrechtse gemeenten. |
| Bestuurder vanuit onze gemeente | Lid : burgemeester mr. Drs. P. Verhoeve Plv.lid : wethouder dhr. B. Vermeij |
| Financieel Bijdrage | Begroting 2015 € 560.977, na wijziging € 539.936 Rekening 2015 € 539.544. Bovenstaande bedragen zijn exclusief de bijdrage voor de Meldkamer Ambulancezorg (MKA). Bijdrage MKA is +/- € 2.217. |
| Eigen vermogen | - |
| Vreemd vermogen | - |
| Financiële ontwikkeling | Vanaf 2015 is de financieringssystematiek van de VRU gewijzigd (nieuwe gemeentelijke bijdrageregeling). De gemeentelijke bijdrage wordt bepaald volgens de criteria van het gemeentefonds. |
| Inhoudelijke ontwikkeling | De Veiligheidsregio Utrecht heeft zich in 2015 met o.a. de volgende werkzaamheden bezig gehouden: <ul style="list-style-type: none"> • De VRU heeft een nieuw beleidsplan geschreven voor de periode 2016-2019. • De VRU heeft scenario's en risico's in het regionaal risicoprofiel geactualiseerd. • De VRU heeft afspraken gemaakt met crisispartners over wie waarover communiceert. Ook zijn risicocommunicatieplannen geïmplementeerd voor verschillende scenario's. |

| | |
|----------|--|
| Risico's | <ul style="list-style-type: none"> • De VRU heeft een uitvoeringsprogramma opgesteld waarbij de VRU inzet op zelfredzaamheid en burgerparticipatie. • De VRU heeft het bevoegd gezag geadviseerd over Advies brandveiligheid, risico's (risicoprofiel) en externe veiligheid (Besluit Risico's Zware Ongevallen, Besluit Externe Veiligheid Inrichtingen, Vuurwerkbesluit en aanwijzing bedrijfsbrandweer). • De VRU heeft toetsingen uitgevoerd en het bevoegd gezag geadviseerd over mogelijke handhavingstrajecten. • De VRU heeft het veiligheidsinformatiecentrum (VIC) verder opgebouwd. • De VRU heeft de wettelijke verplichte incidentbestrijdingsplannen opgesteld en of geactualiseerd. • De VRU heeft de opleidings-, trainings- en oefenactiviteiten uitgevoerd voor de betreffende functionarissen overeenkomstig het OTO-beleidsplan 2012-2015. • De VRU heeft gemeenten geadviseerd over de optimale inrichting van hun crisisorganisatie. • De VRU heeft gezorgd voor een pool van informatiemangers op hard piket die in elk geval ondersteuning bieden in het COPI, ROT en RBT. • De VRU heeft GRIP-incidenten geëvalueerd conform het evaluatiebeleid van de VRU. • De VRU heeft ervoor gezorgd dat zij beschikken over actuele aanvals- en/of bereikbaarheidskaarten voor risicovolle en kwetsbare objecten. • De VRU heeft zorg gedragen voor een eenduidige inbedding van de jeugdbrandweer in de VRU conform de landelijke beleidslijn. • De VRU heeft afspraken gemaakt of hebben bestaande afspraken herzien, met zorginstellingen en beroepsbeoefenaren om de zorgcontinuïteit van de instellingen te borgen. • De VRU zorgt voor de instandhouding van drie SIGMA teams. Deze operationele SIGMA teams zijn conform OTO plan opgeleid en 24/7 oproepbaar en inzetbaar. <p>Het is nog onduidelijk of de VRU de repressieve huisvesting gaat overnemen of dat de repressieve huisvesting eigendom blijft van de gemeente. Ook kan het zo zijn dat alleen het beheer & onderhoud overgenomen wordt door de VRU. Hierover is nog geen definitief besluit genomen.</p> |
|----------|--|

| Naam | Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek en Lopikerwaard (RHC) | |
|----------------------------------|--|-------------------------------------|
| Doel | Uitvoering Archiefwetten en beheer van historische archieven en collecties en beschikbaarstelling ervan aan burgers en organisatie. Op grond van de Archiefwet-1995 moeten besturen van overheden ervoor zorgdragen dat hun archieven in goede en geordende en toegankelijke staat verkeren. Op grond van diezelfde wet zijn alle overheidsarchieven van 20 jaar en ouder in principe openbaar en voor iedereen kosteloos te raadplegen. Het RHC is belast met het wettelijk toezicht op het gemeentelijk beheer van nog niet overgebrachte archieven. In het kader van de invoering Wet revitalisering generiek toezicht is een groot deel van de inspectietaak van de provincie (toezicht op de zorg) m.i.v. 2013 overgedragen aan het RHC. | |
| Bestuurlijk belang / betrokkenen | Gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Lopik, Montfoort, Oudewater, Woerden en IJsselstein en het Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden te Houten. | |
| Bestuurder vanuit onze gemeente | Lid | : burgemeester mr. Drs. P. Verhoeve |
| | Plv.lid | : wethouder dhr. B. Vermeij |
| Financieel | | |
| Bijdrage | Begroting 2015 € 28.850 Rekening 2015 € 27.881 | |
| Eigen vermogen | - | |
| Vreemd vermogen | - | |
| Financiële ontwikkeling | Het RHC richt zich op uitvoering van haar wettelijke taken en betracht daarbij uiterste soberheid. Zie risico's voor de financiële risico's. | |
| Inhoudelijke ontwikkeling | <p>Het vergroten van de digitale toegankelijkheid van de archieven en collecties was een belangrijk speerpunt voor 2015. Het archief van de voormalige gemeente Harmelen (1940-2000) is geïnventariseerd en de overgebrachte bouwvergunningen van de gemeente Woerden zijn digitaal ontsloten.</p> <p>Ook is het notarieel en Oud-rechtelijk archief van woerden gedigitaliseerd. Samen met het Hoogheemraadschap Stichtse Rijnlanden en het Utrechts Archief wordt er een pilot opgezet om ervaringen op te doen met een e-depot. Deze pilot wordt in 2016 uitgevoerd. De leerpunten hieruit zullen worden meegenomen naar alle deelnemers van het RHC.</p> <p>Wat in 2016 gaat spelen is de herhuisvesting van het RHC in het kader van de renovatie van het stadhuis.</p> | |

2. Fysiek beheer openbare ruimte en vervoer

| Naam | Afvalverwijdering Utrecht (AVU) |
|----------------------------------|--|
| Doel | <p>De AVU is een gemeenschappelijke regeling ingevolge de Wet gemeenschappelijke regelingen en is in 1984 opgericht door de Utrechtse gemeenten en de provincie Utrecht. Deze gemeenschappelijke regeling heeft als doel een efficiënte en uit oogpunt van milieuhygiëne verantwoorde wijze van overslag, transport en verwerking van huishoudelijke en andere categorieën van afvalstoffen (geen bedrijfsafval) voor de deelnemende gemeenten te organiseren.</p> <p>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 (i.s.m. de Apothekersvereniging AVNM) in de provincie Utrecht en laat de AVU jaarlijks de sorteeranlyses van het restafval per gemeente uitvoeren.</p> |
| Bestuurlijk belang / betrokkenen | <p>De 26 gemeenten binnen de provincie Utrecht. Per 1 januari 2014 is de provincie uit de regeling getreden. Gezien het feit dat de provincie geen afval leverde en ook geen bijdrage betaalde, heeft dit geen financiële consequenties. De toezichhoudende taak verschuift hierdoor van het Rijk naar de provincie.</p> |
| Bestuurder vanuit onze gemeente | <p>Lid : wethouder drs. L.W. Vermeij Plv. Lid :</p> |
| Financieel Bijdrage | <p>Begroting 2015 € 182.052 Rekening 2015 € 214.585 (door invoering afvalbelasting van € 13 per ton) (deze overschrijding wordt gedekt door de stelpost kapitaallasten € 25.000 en hogere uitvallende baten).</p> |
| Eigen vermogen | - |
| Vreemd vermogen | - |
| Financiële ontwikkeling | <p>De afvalstromen worden volgens afgesproken tarieven en methoden verwerkt. De huidige verwerkingscontracten voor brandbaar afval en gft lopen af op 31 december 2018, met de mogelijkheid deze met 2x één jaar te verlengen. Het contract voor de overslag van het afval uit de regio Utrecht loopt af op 31 december 2018 en kan niet worden verlengd. Momenteel geeft de AVU uitvoer aan het besluit de overslag van het afval in eigen beheer te gaan doen en onderzoekt samen met gemeente Utrecht (Stadswerken) de mogelijkheden voor de realisatie en exploitatie van een afvaloverslagstation in eigen beheer voor de regio Utrecht. Dit overslagstation moet op 1 januari 2019 in bedrijf zijn. In Ede exploiteert de AVU samen met Afval Combinatie De Vallei (ACV-groep) een afvaloverslagstation. Hier wordt het huishoudelijk afval van de bij de ACV-groep aangesloten gemeenten en de AVU-gemeenten uit de regio Veenendaal overgeslagen. Het afval van de gemeenten uit de regio Amersfoort wordt bij ROVA in Amersfoort overgeslagen. De AVU is aandeelhouder van ROVA.</p> |
| Inhoudelijke ontwikkeling | <p>De AVU ontwikkelt voortdurend initiatieven om aan haar doelstellingen te voldoen. Naast de provinciebrede interpretatie van de gegevens die komen uit de sorteeranlyses, verdiept de AVU zich in de CO2-berekeningen en ondersteunt de gemeenten daarin met kennis en advies. Met ingang van 1 januari 2015 zijn de gemeenten zelf verantwoordelijk voor de inzameling, de overslag, het transport, de sortering en de vermarkting van ingezameld kunststof verpakkingsafval. Uit marktonderzoek is gebleken dat samenwerking van gemeenten op grote schaal in verband met een zo groot mogelijk aan te bieden volume van groot belang is. Daarnaast is door de deelnemers aan de AVU gevraagd een advies te geven over de aanbiedingen die Wecycle en WEEE hebben gedaan voor de inzameling en verwerking van elektrische en elektronische apparatuur.</p> <p>Ten slotte behartigt de AVU de strategische belangen van de deelnemende gemeenten door onder andere wetgeving en beleidsmaatregelen inzake afvalverwijdering te monitoren en te reageren waar nodig. Steeds vaker wordt de AVU als representant van een groot aantal gemeenten (als ware de AVU een brancheorganisatie), reeds in het ontwerpstadium van wet- en regelgeving of van projecten betrokken. Vanuit die rol is de AVU in staat de deelnemende gemeenten op een goede wijze desgevraagd te adviseren.</p> |
| Risico's | <p>In principe kent de AVU geen risico's. Alleen wanneer een grote contractpartner haar verplichtingen niet na kan komen zou een nieuwe overeenkomst meerkosten met zich mee kunnen brengen. Deze meerkosten worden dan wel weer doorberekend aan de deelnemende gemeenten.</p> |

3. Sociaal domein

| Naam | Ferm Werk |
|----------------------------------|---|
| Doel | <p>Ferm Werk is de uitvoeringsorganisatie van vier gemeenten op het terrein van Participatie, Werk & Inkomen. De vier deelnemende gemeenten hebben alle taken van hun sociale diensten ondergebracht bij Ferm Werk inclusief het daarmee verbonden operationele beleid.</p> <p>De dienstverlening die Ferm Werk verzorgt betreft het uitvoering geven aan taken in het kader van de Participatiewet waarin zijn opgenomen de volgende voormalige wetten: Wet Werk en Bijstand, de Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers en de Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen. Daarnaast geeft Ferm Werk uitvoering aan de Wet Sociale Werkvoorziening en het Besluit Bijstandsverlening Zelfstandigen.</p> <p>Tot de taken van Ferm Werk behoort het op basis van genoemde regelgeving verstrekken van uitkeringen en overige inkomensondersteuning en het uitvoering geven aan in de regelgeving aangegeven activiteiten ter bevordering van participatie en re-integratie in het arbeidsproces.</p> |
| Bestuurlijk belang / betrokkenen | <p>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 er op neer dat de gemeente Oudewater ongeveer 10% van de stemmen in het Algemeen Bestuur heeft. Besluiten worden genomen met 2/3 meerderheid van stemmen.</p> |
| Bestuurder vanuit onze gemeente | <p>Lid : wethouder A. de Regt Plv. leden: wethouder B. Vermeij</p> |
| Financieel | <p>Begroting 2015 € 2.516.967 Rekening 2015 €</p> |
| Bijdrage | |
| Eigen vermogen | - |
| Vreemd vermogen | - |
| Financiële ontwikkeling | <p>Het is van belang onderscheid te maken tussen grote geldstroom en kleine geldstroom. De zogenaamde grote geldstroom betreft uitgaven aan uitkeringen etc. die wat betreft Oudewater waarschijnlijk geheel worden gedekt door rijksbijdragen (het BUIG-budget).</p> <p>Wellicht is een geringe gemeentelijke bijdrage noodzakelijk. Het economisch herstel laat zich nog onvoldoende voelen terwijl een belangrijk deel van de inwoners met een uitkering een (zeer) grote afstand heeft tot de arbeidsmarkt. De gemeente draagt ongeveer € 50.000,- bij aan de loonkosten van WSW-personeel (het zogenaamde subsidietekort).</p> <p>De kleine geldstroom betreft de organisatie- en formatiekosten van Ferm Werk. Deze kosten worden gedekt door rijksbijdragen, inkomsten uit de markt en gemeentelijke bijdragen.</p> <p>In de begroting 2016 zijn (vergeleken met de begroting 2015) de inkomsten uit de markt realistischer (dat wil zeggen lager) begroot. De gemeentelijke bijdragen zijn echter niet toegenomen. Binnen Ferm Werk wordt een Verbeterplan uitgevoerd. Het plan is vooral ook gericht op het verhogen van effectiviteit en de efficiëntie van werkprocessen waardoor de uitvoeringskosten kunnen worden beperkt. In dat kader is de begroting 2016 ook op een andere wijze vormgegeven, namelijk als een productbegroting (PxQ- begroting).</p> |
| Inhoudelijke ontwikkeling | <p>Ferm Werk bestaat sinds 1 januari 2014. Op die datum zijn de sociale diensten van vier gemeenten samengegaan met het WSW-bedrijf. Geconstateerd moet worden dat de samenvoeging niet zonder hobbels is verlopen. Inhoudelijke en financiële ontwikkelingen hebben begin 2015 geleid tot het laten verrichten van onderzoek naar de bedrijfsvoering en de werkgeversbenadering. Medio 2015 is het onderzoek vertaald naar het reeds genoemde Verbeterplan. In dat plan is een aantal projecten opgenomen waaronder de ontwikkeling van nieuwe dienstverlening (instrumenten), het ontwikkelen van plannen om de terugloop van het aantal WSW-ers op te vangen en het aanpassen van de organisatie ter beperking de kosten. Tegelijkertijd wordt, ook in het kader van het regionale werkbedrijf, de werkgeversdienstverlening verstrekt.</p> <p>Eind 2014 zijn ten aanzien van het bestand inwoners uit Oudewater met een uitkering extra activiteiten ontplooid. Van alle uitkeringen is de rechtmatigheid opnieuw beoordeeld en van alle inwoners in het bestand zijn de mogelijkheden van uitstroom naar betaald werk ingeschat. Bij voldoende mogelijkheden</p> |

| | |
|----------|--|
| Risico's | <p>hebben deze inwoners een traject op maat aangeboden gekregen.</p> <p>In 2016 moet de uitvoering van het Verbeterplan resultaten gaan opleveren. In de begroting 2016 van Ferm Werk is daarvoor een taakstellend bedrag opgenomen. Gedurende het jaar moet dit bedrag worden bezuinigd op de uitvoeringskosten.</p> <p>Tegelijkertijd heeft Ferm Werk de opgave om het aantal inwoners dat afhankelijk is van een uitkering te beperken door instroom te beperken en uitstroom te bevorderen. Wat het eerste betreft vormt de verhoging van de taakstelling huisvesting statushouders een extra risico naast de economische ontwikkelingen. Wat betreft de uitstroom is het zeer belangrijk dat Ferm Werk een goede positie heeft binnen het lokale bedrijfsleven en dat dit bedrijfsleven bereid is tot het nemen van verantwoordelijkheid voor re-integratie van inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt.</p> |
|----------|--|

| Naam | |
|---|---|
| Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht (GGDrU) | |
| 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. |
| Bestuurlijk belang / betrokkenen | <p>Alle 26 gemeenten van de provincie Utrecht houden de gemeenschappelijke regeling in stand.</p> <p>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).</p> |
| Bestuurder vanuit onze gemeente | Lid : wethouder drs. A.M. de Regt |
| Financieel | Plv. lid : |
| Bijdrage | <p>Begroting 2015:</p> <p>Inwonerbijdrage (incl. JGZ basis 4-19): € 113.400 + maatwerk € 4.100</p> <p>JGZ totaal (excl. JGZ basis 4-19): € 229.687</p> <p>Werkelijk 2015:</p> <p>Inwonerbijdrage (incl. JGZ basis 4-19) : € 110.036 + maatwerk € 3.757</p> <p>JGZ totaal (excl. JGZ basis 4-19): € 187.356,-</p> <p>(Uitgesplitst:</p> <p>JGZ 0-4 jaar: € 103.505,-</p> <p>JGZ maatwerk0-4 jaar: € 16.094,-</p> <p>JGZ maatwerk 4-19 jaar: € 14.889,-</p> <p>DD JGZ: € 12.868,-</p> <p>JGZ Huisvesting: € 40.000,-)</p> |
| Eigen vermogen | Het geprognoseerde saldo van de algemene reserve bedraagt per 1 januari 2016 € 503.000. Dat ligt tussen het minimum en maximum gedefinieerde norm. Daarnaast wordt als bestemmingsreserve 1.785.000. verwacht. |
| Financiële ontwikkeling | De GGDrU heeft een productenmatrix ontwikkeld om inzichtelijk te maken wat de status is van de taken die gemeente belegt bij de GGD: onderscheidend taken die de gemeente wettelijk door de GGD moet laten uitvoeren en taken waarbij gemeenten een keuze hebben waar ze die taken beleggen. Ook de wijze van financiering wordt inzichtelijk gemaakt. |
| Risico's | De deelnemende gemeenten staan garant voor de betaling van rente en aflossing van de door de GGD aangegane geldlening en rekening-courant overeenkomsten. De garantstelling geschiedt naar verhouding van de inwonertallen op 1 januari van het jaar waarin de garantieverplichting tot stand is gekomen. Vanaf 2015 wordt de bedrijfsvoering versterkt; daar zijn extra middelen voor vrij gemaakt. Er is door de GGD een verbeterplan opgesteld op basis van de managementletter 2015 (Deloitte). Ook een operationele risico-inventarisatie heeft plaatsgevonden, deze is verwoord in de concept Kadernota 2017. Een integrale risico-inventarisatie is nog niet uitgevoerd door de GGD. |

4. Cultuur, economie en milieu

| Naam | Omgevingsdienst Regio Utrecht (ODRU) |
|----------------------------------|---|
| Doel | De Omgevingsdienst 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. |
| Bestuurlijk belang / betrokkenen | De gemeentebesturen van Bunnik, De Bilt, Montfoort, Oudewater, Renswoude, Rhenen, De Ronde Venen, Stichtse Vecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Vianen, Woerden, Wijk bij Duurstede, IJsselstein en Zeist. |
| Bestuurder vanuit onze gemeente | Lid : wethouder drs. L.W. Vermeij Plv. lid : wethouder drs. A.M. de Regt |
| Financieel | Conform de gemeenschappelijke regeling dragen de 15 deelnemende gemeenten gezamenlijk het risico voor de Omgevingsdienst. |
| Bijdrage | Begroting 2015 € 314.509 (excl. VTH-taken € 67.500) Rekening 2015 € 328.975 (excl. VTH-taken € 46.662) |
| Eigen vermogen | - |
| Vreemd vermogen | - |
| Financiële ontwikkeling | - |
| Inhoudelijke ontwikkeling | Per 1 juli 2012 is de Omgevingsdienst Regio Utrecht ontstaan uit het samengaan van de Milieudienst Zuid Oost Utrecht en de Milieudienst Noord West Utrecht. Op dit moment loopt het proces om te komen tot een provincie brede RUD Utrecht. Belangrijke randvoorwaarden zijn ten eerste dat er geen datum wordt bepaald waarop de fusie gerealiseerd moet zijn. Daarvoor wordt de tijd genomen die nodig is. Ten tweede wordt vooraf bepaald aan welke prestatie indicatoren beide organisaties moeten voldoen alvorens tot fusie wordt overgegaan. Uitgangspunt van de gemeente Oudewater is dat de RUD-vorming niet mag leiden tot een hogere gemeentelijke bijdrage. |
| Risico's | Op een deel van het eigen vermogen van de ODRU rusten diverse bestemmingen zodat het weerstandsvermogen van de ODRU zich beperkt tot de algemene of egalisatiereserve. De omvang van het weerstandsvermogen is gebaseerd op een percentage van de omzet (maximaal 10%). Inmiddels zijn de risico's in kaart gebracht en is op basis hiervan een berekening gemaakt van de benodigde omvang van het weerstandsvermogen. Op grond van deze berekeningen is het noodzakelijk om het weerstandsvermogen te verhogen. Gestreefd wordt naar een ratio weerstandsvermogen van 1,5. Dat wil zeggen dat alle risico's voor 1,5 maal gedekt kunnen worden vanuit het weerstandsvermogen, welke opgebouwd wordt vanuit eventuele positieve jaarrekeningresultaten. Zodra de Algemene Reserve het gewenste niveau heeft bereikt wordt het meerdere teruggegeven aan de eigenaar-gemeenten. Het niveau van het benodigde weerstandsvermogen wordt ieder jaar bepaald bij de jaarrekening. |

5. Sport en onderwijs

| Naam | Stichting Onderwijs Primair (SOP) |
|------------------------------|--|
| Doel | De Stichting is per 1 augustus 2003 opgericht en heeft ten doel het instandhouden van de scholen voor openbaar onderwijs. |
| Betrokkenen | De gemeenten in de Krimpenerwaard, gemeente Oudewater en de gemeente Montfoort. |
| Bestuur vanuit onze gemeente | De Stichting is een zelfstandig bestuur |
| Financieel | De gemeente heeft geen direct financieel belang in de stichting. |
| Bijdrage | Rijksvergoedingen worden door de stichting zelf ontvangen en zij doet ook haar eigen uitgaven. De gemeenteraden moeten echter nog wel de begroting en de jaarrekening goedkeuren. |
| Financiële ontwikkeling | Jaarlijks biedt het college van bestuur de jaarrekening en begroting ter goedkeuring aan de gemeenteraden. |
| Inhoudelijke ontwikkeling | Het stichtingsbestuur is bezig met een strategische heroriëntatie en professionalisering op het terrein van organisatieontwikkelingen, het personeelsbeleid en de kwaliteit van het onderwijs. |
| Risico's | De gemeente is wettelijk verantwoordelijk voor het aanbieden van openbaar onderwijs in de gemeente. Het risico bestaat dat het bestuur van de stichting de onderwijsuitgaven de Rijksbijdrage overschrijdt en dat dan de gemeente financieel moet bijspringen. |

6. Ruimtelijke ontwikkeling en wonen

| Naam | Welstand en Monumenten Midden Nederland (WMMN) |
|------------------------------|--|
| Doel | Dit openbaar lichaam heeft tot taak de deelnemende gemeenten van advies te dienen inzake de instandhouding en bevordering van het bouwkundig schoon, de welstandszorg, het landschap- en stedenschoon, waaronder de monumentenzorg, alsmede de zorg voor de ruimtelijke kwaliteit in zijn algemeenheid. |
| Betrokkenen | De gemeenten: Abcoude, Baarn, Bunnik, Bunschoten, De Bilt, De Ronde Venen, Eemnes, Houten, Leusden, Lopik, Montfoort, Nieuwegein, Oudewater, Renswoude, Rhenen, Stichtse Vecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Woudenberg, Wijk bij Duurstede, IJsselstein en Zeist. |
| Bestuurder uit onze gemeente | Wethouder drs. L.W. Vermeij |
| Financieel | Er wordt een bijdrage per advies betaald gebaseerd op de tarieventabel van Welstand en Monumenten Midden Nederland. De aan de gemeente in rekening gebrachte bijdragen worden via de leges doorberekend aan de aanvragers van de vergunning. |
| Bijdrage | Begroting 2015 : € 17.500 Rekening 2015: € 15.423 |
| Financiële ontwikkeling | In geval van een lager aantal ingediende plannen dan begroot heeft dit direct gevolgen voor de inkomsten en de financiële positie van WMMN. Beperkte tekorten kunnen uit de aanwezige reserve worden opgevangen. De economische ontwikkelingen worden nauwlettend gevolgd en indien er tussentijds maatregelen noodzakelijk blijken zal de WMMN hier tijdig over informeren. |
| Risico's | Achterblijvende inkomsten als gevolg van een lager aantal te beoordelen plannen als gevolg van een economische recessie of uittrekkende deelnemers in het kader van deregulering. |

7. Algemene inkomsten

| Naam | N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) |
|----------------------------------|---|
| 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 | 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. |
| Bestuurlijk belang / betrokkenen | 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). |
| Bestuurder vanuit onze gemeente | Geen deelname in het bestuur. Wel zeggenschap door het bezit van aandelen. |
| Financieel | 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 x € 2,50. |
| Bijdrage | Begroting 2015 € 15.784 Rekening 2015 € 15.739 |
| Eigen vermogen | - |
| Vreemd vermogen | - |
| Financiële ontwikkeling | |
| Inhoudelijke ontwikkeling | Het te ontvangen dividendbedrag blijft in deze nog steeds onzekere economische tijden een onzekere factor. De BNG moet gaan voldoen aan de nieuwe eisen die een maximum stellen aan de verhouding tussen eigen vermogen en balanstotaal. Om hieraan te voldoen moet de BNG het eigen vermogen versterken. Verder moet blijken hoe het verplichte schatkistbankieren, de bankenbelasting en de wet Hof invloed hebben op de winst van de BNG en de bijbehorende dividenduitkeringen. |

| Naam | Vitens |
|----------------------------------|---|
| Openbaar belang | De kernactiviteiten zijn winning, productie en levering van (drink)water aan particulieren en bedrijven. Vitens is in 2002 ontstaan door fusie van de drinkwaterbedrijven Nuon Water, Waterbedrijf Gelderland en Waterleiding Maatschappij Overijssel. In 2006 is Vitens verder gefuseerd met Hydron Flevoland en Hydron Midden-Nederland. Vitens is een publiek bedrijf. De aandelen van de NV zijn (in)direct in handen van provinciale en gemeentelijke overheden |
| Doel | De visie over Vitens in relatie tot de realisatie van de doelstelling zoals die is opgenomen in programma 7 van de begroting betreft financieel belang. De gemeente heeft Vitens als verbonden partij opgenomen om zo bij te dragen aan een duurzaam goede, evenwichtige financiële positie van de gemeente. |
| Bestuurlijk belang / betrokkenen | De gemeente Oudewater is aandeelhouder en heeft daarmee stemrecht. De gemeente heeft 9.199 aandelen in haar bezit. Betrokken zijn diverse gemeenten en provincies. |
| Bestuurder vanuit onze gemeente | Geen deelname in het bestuur. Wel zeggenschap door het bezit van aandelen. |
| Bijdrage | Begroting 2015: € 26.769; Rekening 2015 € 26.769. |
| Eigen vermogen | 01-01-2015 € 3.582 mln 31-12-2015 € 4.163 mln |
| Vreemd vermogen | 01-01-2015 € 149.891 mln 31-12-2015 € 145.317 mln |
| Achtergestelde geldeningen | 01-01-2015 € 32 mln 31-12-2015 € 31 mln |

| Bezit certificaten van aandelen Stichting Administratiekantoor Dataland in de BV Dataland | |
|---|--|
| Naam | |
| Doel | De Stichting Administratiekantoor Dataland BV heeft tot doel om aandelen in het kapitaal van de besloten vennootschap Dataland te houden. Daartoe heeft de stichting certificaten uitgegeven van de door haar gehouden aandelen. De missie van Dataland BV is het breed toegankelijk en beschikbaar maken van vastgoed – en hiermee gerelateerde gegevens uit het informatiedomein van gemeenten voor overheid, burgers en bedrijfsleven. Daartoe wordt een actieve bijdrage verleend aan de realisatie en het gebruik van het Stelsel van Authentieke Registraties. |
| Betrokkenen | Alle Nederlandse gemeenten. |
| Financieel | De gemeente is lid van BV Dataland en heeft dus geen aandelen. |
| Inhoudelijke ontwikkeling | In oktober 2006 is door Dataland het convenant “De toegankelijkheid gestroomlijnd” gesloten met het Kadaster waardoor de afnemers van beide partijen toegang krijgen tot gecombineerde overheidsinformatie, afkomstig van de informatiedomeinen van het Kadaster en de gemeenten. |
| Risico | Het risico is in de paragraaf weerstandsvermogen op nihil bepaald. |

Paragraaf 3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

1. 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 de accountant als de provincie 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 geormeerde 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.

2. Wettelijk kader en gemeentelijk beleid

Met betrekking tot het weerstandsvermogen en de risicobeheersing heeft de gemeente met wetteksten en enkele toezichthoudende partijen te maken. Dit betreffen:

- de Gemeentewet;
- het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV);
- Wet HOF;
- het Rijk met als richtlijn de handreiking "duale begroting" van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK);
- Provincie Utrecht;
- Accountant.

Gemeentewet

De gemeentewet vormt de kapstok voor de wetgeving waar de gemeente mee te maken heeft. Door de raad is op 11 december 2014 de Financiële verordening Oudewater 2015 conform artikel 212 van de Gemeentewet vastgesteld. In deze verordening zijn de uitgangspunten voor het financieel beleid, het financieel beheer en de inrichting van de financiële organisatie geregeld.

Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

Een belangrijk (financieel) kader is het BBV. De commissie BBV is belast met de taak zorg te dragen voor een eenduidige uitvoering en toepassing van het BBV. De gemeenten dienen een inventarisatie van de risico's en de beschikbare weerstandscapaciteit uit te voeren. Het BBV beschrijft enkele zaken over het weerstandsvermogen. In artikel 9 is bepaald dat er bij de begroting en de jaarrekening onder andere een paragraaf weerstandsvermogen opgesteld moet worden.

Artikel 11 geeft het volgende aan:

1. Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:
 - a) de weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de provincie onderscheidenlijk de gemeente beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken;
 - b) alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.
2. De paragraaf betreffende het weerstandsvermogen bevat ten minste:
 - a) een inventarisatie van de weerstandscapaciteit;
 - b) een inventarisatie van de risico's;
 - c) het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's en de realisatie daarvan.
 - d) een kengetal voor de:
 - 1a°. netto schuldquote;
 - 1b°. netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen;
 - 2°. solvabiliteitsratio;
 - 3°. grondexploitatie;
 - 4°. structurele exploitatieruimte; en
 - 5°. belastingcapaciteit.
 - e) een beoordeling van de onderlinge verhouding tussen de kengetallen in relatie tot de financiële positie.

In de toelichting bij artikel 11 staat dat het aan de provincies en gemeenten zelf is om een beleidslijn te formuleren om de in de organisatie noodzakelijk geachte weerstandscapaciteit te bepalen.

Wet HOF

Vanwege de crisis en de gebrekkige nationale begrotingsdiscipline heeft de Europese Commissie recent besloten een duidelijke grens van 3% van het Bruto Binnenlands Product (BBP) te gaan stellen aan de nationale begrotingstekorten. Daarbij mag de overheidsschuld niet hoger zijn dan 60% van het BBP.

Naast de begroting van het Rijk zijn ook de begrotingen van gemeenten, provincies en waterschappen onderdeel van de totale overheidsbegroting. De Wet HOF bevat strenge regels om te waarborgen dat het begrotingstekort binnen de perken blijft. Het aandeel van de gemeenten in de berekening van het begrotingstekort van 3% bedraagt voor 2015 op basis van het voorstel 0,32%. De Wet HOF is met ingang van 1 januari 2014 ingevoerd.

De Wet HOF heeft tot gevolg dat ook gemeenten strengere eisen krijgen opgelegd betreffende bestedingen. Vooral het verschil in de toepassing van het kasstelsel bij het Rijk en de berekening van het EMU-saldo en het stelsel van baten en lasten bij decentrale overheden heeft gevolgen. Een ander gevolg is dat ook investeringen en het inzetten van gespaarde reserves leiden tot bestedingen die meetellen in het begrotingstekort. Door het Rijk worden normen toegekend waarbinnen gemeenten mogen handelen. Overtreden van de norm kan leiden tot een boete.

In de huidige opzet kan de Wet HOF een enorme invloed hebben op de gemeentelijke begroting voor de komende jaren. Het gevolg van deze wet kan zijn dat geplande investeringen mogelijk geen doorgang kunnen vinden.

Het Rijk

Volgens de handreiking "duale begroting" van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) zijn er voor gemeenten twee methoden om met een paragraaf om te gaan:

1. In de begroting worden in de paragraaf weerstandsvermogen de beleidskaders opgenomen en vervolgens de uitvoering hiervan weergegeven;
2. Vaststelling van een afzonderlijke beleidsnota voor de beleidskaders. In dat geval moeten in de paragraaf weerstandsvermogen de relevante ontwikkelingen en de voortgang van de beleidsuitvoering behandeld worden. In Oudewater is gekozen voor optie 1.

Provincie Utrecht

Een van de kerntaken van de provincie is toezicht houden op gemeenten en waterschappen. De wettelijke grondslag van het financieel toezicht staat in de Gemeentewet en het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten. De provincie Utrecht heeft haar beleid vastgelegd in het *Gemeenschappelijk Financieel Toezichtkader - Kwestie van evenwicht!*. Dit document is vastgesteld door Gedeputeerde Staten van Utrecht op 8 april 2014.

Accountant

Door de accountant van de gemeente is in het Accountantsverslag 2014 aandacht gevraagd voor een financiële vertaling van de specifieke risico's die de gemeente loopt. Dit geldt zowel voor deze paragraaf als de paragraaf "Verbonden partijen". Alle risico's in deze paragraaf zijn van een financiële vertaling voorzien.

3. Beschikbare weerstandscapaciteit

De middelen waarover de gemeente beschikt om risico's op te vangen worden tezamen ook wel de weerstandscapaciteit genoemd. Een deel hiervan is incidenteel en een deel structureel van aard. Het gaat hier om de volgende posten:

- **Algemene reserve.**
De incidentele weerstandscapaciteit van de gemeente wordt hoofdzakelijk gevormd door de algemene reserve. Andere reserves worden niet meegerekend, omdat hiervoor een bestemming in de begroting is opgenomen.

- **Stille reserves.**
De stille reserves worden vanwege hun speculatieve karakter op 0 gewaardeerd.

- **Post onvoorzien.**
Ter dekking van onvoorzien begrotingsuitgaven in de loop van het jaar is in de begroting een budget onvoorzien opgenomen. Dit budget is gebaseerd op een norm van € 1,25 per inwoner.

- **Onbenutte belastingcapaciteit.**
De belastingcapaciteit geeft inzicht in de mate waarin bij het voordoen van een financiële tegenvaller deze in het volgende begrotingsjaar kan worden opgevangen of dat er ruimte is voor nieuw beleid. Wanneer het berekende gemiddelde OZB-tarief voor de gemeente lager is dan het percentage voor toelating tot artikel 12 Financiële Verhoudingswet, is er in principe sprake van een onbenutte belastingcapaciteit. In onderstaande tabel is bij benadering aangegeven welke opbrengst deze verhoging genereert.

| | |
|---|-----------|
| OZB-% van de Woz-waarde voor toelating art.12 | 0,18890% |
| Werkelijk gewogen % Woz-waarde gemeente | 0,15607% |
| Vershil | 0,03283% |
| Onbenutte belastingcapaciteit (verschil x totaal WOZ-waarden) | € 498.358 |

De beschikbare weerstandscapaciteit (in historisch perspectief) ziet er als volgt uit:

| | | | Verslag 2015 | Begroting 2016 | Verslag 2014 | Begroting 2015 |
|---|-----|---|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1. Algemene reserve | inc | € | 3.171.735 | € 1.827.537 | € 3.110.488 | € 1.932.936 |
| 2. Stille reserves | inc | | | | | |
| 3. Onvoorzien | str | € | 12.338 | € 12.338 | € - | € 12.338 |
| 4. Onbenutte belastingcapaciteit | str | € | 498.358 | € 468.768 | € 353.073 | € 575.400 |
| Beschikbare weerstandscapaciteit | | € | 3.682.431 | € 2.308.643 | € 3.463.561 | € 2.520.674 |

4. 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 |
|-----------|------------------|------------------------------|
| Klein | Onwaarschijnlijk | 10% |
| Gemiddeld | Aannemelijk | 50% |
| Groot | Waarschijnlijk | 80% |

Per risico is de maximale financiële impact en de kans dat het risico zich kan voordoen ingeschat. Hierbij zijn alleen risico's meegenomen:

- waarvan de kans dat het risico zich werkelijk voordoet groter is dan 10%;
- die incidenteel zijn.

Toelichting gekwantificeerde risico's

Het weerstandsvermogen dient om risico's af te dekken waarvoor nog geen voorziening is getroffen of waarvoor geen verzekering is afgesloten. Het is aan de gemeente zelf om te bepalen welke risico's opgenomen dienen te worden. De risico's zijn hieronder gekwantificeerd en nader toegelicht.

| | Impact | Kans | Incidenteel structureel | Benodigde weerstands-capaciteit 2016 |
|--|--------------------------------------|-----------|-------------------------|--------------------------------------|
| A. Programma's | | | | |
| 1. Bestuur, dienstverlening en veiligheid | | | | |
| a ... | | | | |
| 2. Fysiek beheer openbare ruimte en vervoer | | | | |
| a Terrein machinefabriek, bom | € 100.000 | gemiddeld | i | € 50.000 |
| 3. Sociaal domein | | | | |
| a WWB etc. | € 250.000 | klein | i | € 25.000 |
| b WMO | € 50.000 | klein | i | € 5.000 |
| 4. Cultuur, economie en milieu | | | | |
| a Milieuaangelegenheden | € 250.000 | klein | i | € 25.000 |
| b Archeologie | € 50.000 | klein | i | € 5.000 |
| 5. Sport en onderwijs | | | | |
| a Zwembad | € 60.000 | gemiddeld | i | € 30.000 |
| 6. Ruimtelijke ontwikkeling en wonen | | | | |
| a Planschade | € 100.000 | klein | i | € 10.000 |
| 7. Algemene inkomsten | | | | |
| a Aandelen BNG en Vitens | € 80.000 | klein | i | € 8.000 |
| b Garantieverlening gemeente | € 541.000 | klein | i | € 54.100 |
| c Garantieverlening WSW | € 2.180.000 | klein | i | € 218.000 |
| d Algemene uitkering gemeentefonds | € 100.000 | klein | i | € 10.000 |
| Subtotaal A. Programma's | | | | € 440.100 |
| B. Bedrijfsvoering | | | | |
| a Infrastructurele risico's | € 500.000 | klein | i | € 50.000 |
| b BTW Compensatie Fonds (BCF) | € 50.000 | klein | i | € 5.000 |
| c EMU-tekort | € 700.000 | klein | i | € 70.000 |
| d Wettelijke Aansprakelijkheid | verzekerd | | | € - |
| e Wet Ketenaansprakelijkheid | verzekerd | | | € - |
| f Brandschade | verzekerd | | | € - |
| Subtotaal B | | | | € 125.000 |
| C. Verbonden partijen | | | | |
| a VeiligheidsRegio Utrecht (VRU) | € 540.000 | klein | i | € 54.000 |
| b OmgevingsDienst Regio Utrecht (ODRU) | € 329.000 | klein | i | € 32.900 |
| c Afval Verwijdering Utrecht (AVU) | € 215.000 | klein | i | € 21.500 |
| d Welstand en Monumenten Midden Nederland | € 18.000 | klein | i | € 1.800 |
| e Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Regio | € 301.000 | klein | i | € 30.100 |
| f Ferm Werk | € 627.000 | gemiddeld | i | € 313.500 |
| g Stichting Grootschalige Basiskaart Nederland | € 10.000 | klein | i | € 1.000 |
| h Stichting Onderwijs Primair | € 100.000 | klein | i | € 10.000 |
| i RHC Rijnstreek en Lopikerwaard | € 28.000 | klein | i | € 2.800 |
| j NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) | € - | | | € - |
| k Vitens NV | € - | | | € - |
| l Stichting Administratiekantoor Dataland | € - | | | € - |
| Subtotaal C | | | | € 467.600 |
| D. Grondexploitaties | | | | |
| a De Noort Syde II | afgedekt door reserv. binnen complex | | | € - |
| Subtotaal D Grondexploitaties | | | | € - |
| Totaal | | | | € 1.032.700 |

A. Programma's

Ad 2: Fysiek beheer openbare ruimte en vervoer

a- Terrein machinefabriek, bom

Aan het bedrijfsbureau van de Explosieven Opruimingsdienst (EOD) is opdracht gegeven een opsporings-/ruimplan (besluit BenW 18 maart 1997) op te stellen. Dit is in de loop van 1997 gedaan. Hierna is in 1998 aan twee civieltechnische bedrijven offerte gevraagd voor voorbereidend werk aan een ontruiming. Gezien de vertraging in de bouwplannen zijn er nadien geen uitvoerende werkzaamheden verricht. In 2002 is aan de EOD meegedeeld dat zodra de voortgang van de bouwplannen plaatsvindt, er met hen weer contact wordt opgenomen. De EOD is de instantie die de daadwerkelijke ruiming uitvoert.

Het Bijdragebesluit kosten opsporing en ruiming van conventionele explosieven Tweede Wereldoorlog 2006 is op 7 september 2009 met ingang van 1 januari 2010 ingetrokken.

Met ingang van 1 januari 2010 kunnen gemeenten via het gemeentefonds een bijdrage ontvangen voor het opsporen en verwijderen van conventionele explosieven uit de Tweede Wereldoorlog via de suppletie-uitkering bommenregeling. Verzoeken hierom moeten voor 1 maart worden ingediend bij het Ministerie van Binnenlandse Zaken onder overlegging van het raadsbesluit waarin het door de raad gevoteerde krediet staat vermeld.

Ad 3: Sociaal domein

a- Participatiewet

Per 1 januari 2015 is de Participatiewet ingevoerd. Deze wet vervangt de Wet werk en bijstand (Wwb), de Wet sociale werkvoorziening (WSW) en een groot deel van de Wet werk en arbeidsondersteuning jonggehandicapten (Wajong). De Participatiewet moet ervoor zorgen dat meer mensen, met en zonder beperking, werk vinden bij een gewone werkgever. De gemeente is verantwoordelijk geworden voor mensen met arbeidsvermogen die ondersteuning nodig hebben. De wet geeft de gemeenten een aantal instrumenten om te zorgen dat mensen met een arbeidsbeperking een plek op de arbeidsmarkt kunnen vinden. De belangrijkste zijn loonkostensubsidie en beschut werk. De gemeente heeft voor de nieuwe doelgroep dezelfde taken als voor mensen met een bijstandsuitkering, namelijk om deze mensen ondersteuning te bieden gericht op arbeidsinschakeling en waar nodig, inkomensondersteuning. Gemeenten bepalen op basis van maatwerk wie voor welke vorm van ondersteuning in aanmerking komt. Net als onder de werking van de Wwb, is het grootste risico van de Participatiewet een tekort op het inkomensdeel en onderbenutting van het werkdeel. Het gebruik van goede sturingsmogelijkheden is een must om deze risico's te beperken.

Gelet op het financiële risico dat de gemeente bij de uitvoering van de Participatiewet loopt, is het belang van de interne beheersing van de kostenstromen en het sturen op resultaat groot.

De uitvoering van de Participatiewet wordt (net als in het verleden bij de Wwb het geval was) door Ferm Werk gedaan. Uitgangspunt van hen is dat de rijksvergoeding gelijk is aan de uitgaven voor de Participatiewet.

b- WMO

Met ingang van 1 januari 2015 geldt de nieuwe Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO). Ten opzichte van de oude WMO uit 2007 hebben gemeenten er taken bij gekregen. De gemeente is verantwoordelijk voor:

- Leefbaarheid en sociale samenhang bevorderen
- Mantelzorgers en vrijwilligers ondersteunen
- Het bevorderen van mensen met een beperking of psychisch probleem om deel te nemen aan de samenleving
- Maatschappelijke opvang aanbieden
- Openbare geestelijke gezondheidszorg bevorderen
- Informatie, advies en cliëntondersteuning geven
- Verslavingsbeleid bevorderen
- Jeugdigen met problemen preventief ondersteunen

In de meicirculaire 2015 is aangegeven dat de gemeente Oudewater in 2015 een bedrag van € 544.042 ontvangt. We zien het bedrag jaarlijks afnemen, hetgeen veroorzaakt wordt door een korting op deze decentralisatie-uitkering. Vooralsnog is een bedrag van € 623.900 als last in de begroting 2016 opgenomen. Bij de invoering van de WMO is uitgesproken dat het bedrag aan lasten niet meer mag bedragen dan hetgeen via de algemene uitkering wordt ontvangen. De raad heeft op 30 juni 2012 besloten een taakstellende bezuiniging op te nemen in de begroting 2013 van € 218.000,-- waardoor de lasten gelijk worden aan de baten, hetgeen bij de invoering van de WMO ook het uitgangspunt was. Bij de vaststelling van de begroting 2013 is reeds geconcludeerd dat deze

bezuiniging in 2013 niet gerealiseerd zou worden. Bij de jaarrekening 2013 is echter gebleken dat de uitgaven lager waren dan de decentralisatie-uitkering WMO. In de begroting voor de jaren 2016 tot en met 2019 is er rekening mee gehouden dat de uitgaven € 80.000 hoger zijn dan de integratie-uitkering WMO binnen de algemene uitkering.

c- Jeugdwet

Taken die in 2014 nog onder de AWBZ vielen, zijn grotendeels overgeheveld naar een nieuwe wet: de Jeugdwet. In deze Jeugdwet staat dat de gemeente de meeste zorg en hulp voor kinderen en jeugdigen voorziet. Het doel van de wet is om versnippering van de zorg voor de jeugd tegen te gaan en de zorg en hulp dichterbij het gezin te organiseren. Gemeenten zijn verantwoordelijk voor het versterken van het opvoedkundig klimaat binnen gezinnen, scholen en wijken, het adviseren van kinderen en jongeren met vragen en problemen en het bevorderen van de zelfredzaamheid en participatie van jeugdigen. De invoering van deze wet heeft voor gemeenten de nodige risico's met zich meegebracht. Door de korting op het beschikbare rijksbudget is het van groot belang dat de juiste hoeveelheid van de verschillende zorgvormen wordt ingekocht. Daarbij is van belang dat de cijfers die van de voormalige uitvoerders zijn ontvangen voldoende betrouwbaar zijn. Ook zijn gemeenten afhankelijk van de kwaliteit die door de verschillende zorgaanbieders geleverd wordt. Het maken en monitoren van goede afspraken is in dit opzicht cruciaal.

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)bekend zijnde 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.

Landelijk wordt gewerkt aan het in beeld brengen van spoedlocaties. Spoedlocaties zijn locaties waaraan door het bevoegd gezag een startdatum voor sanering wordt verbonden. Vooralsnog is niet aan te geven om hoeveel locaties het gaat in Oudewater en welke risico's de gemeente daarbij mogelijk loopt. Ernstig verontreinigde locaties die niet spoedeisend zijn hoeven alleen gesaneerd te worden bij ruimtelijke ontwikkeling. Kosten voor sanering van locaties gelegen op gemeentelijke grond komen dan in principe voor rekening van de gemeente. Deze locaties worden niet actief in beeld gebracht. Momenteel vindt er een sanering plaats bij het perceel Noord IJsselkade 17/19 (voormalige wasserij), waarvan de kosten voor rekening komen van de projectontwikkelaar (nr. 17) en de brancheorganisatie chemische wasserijen (nr. 19).

b- Archeologie

Bij bodemverstoringen moet rekening worden gehouden met eventueel aanwezige archeologische waarden. Via bestemmingsplannen wordt geregeld wanneer en waar voor bodemverstoringen (bij bouwen, aanleggen e.d.) een archeologisch vooronderzoek nodig is. In maart 2011 is op basis van nadere studie het gemeentelijk archeologiebeleid vastgesteld, waarbij onderscheid wordt gemaakt tussen hoge, middelhoge en lage trefkans of dat er zelfs geen archeologische verwachting is. De risico's zijn hiermee meer ingekaderd.

De kosten voor archeologisch onderzoek komen voor rekening van de verstoorder. De kosten voor het beoordelen van de onderzoeksrapporten en enig toezicht in het veld, zijn verwerkt in de tarieven voor de omgevingsvergunning. Alleen wanneer zeer hoge kosten zijn gemoeid met noodzakelijke opgravingen loopt de gemeente het risico te moeten bijdragen in de onderzoekskosten. Via het gemeentefonds krijgt de gemeente jaarlijks een standaard bijdrage voor de bestuurskosten en ook in verband met het genoemde risico. Wanneer de kosten extreem hoog worden in verband met een noodzakelijke opgraving kan ook een beroep gedaan worden op een rijksbijdrage. De kans op zo'n rijksbijdrage is echter niet groot.

In de praktijk zal eerst bekeken worden of de verstoring wel noodzakelijk is en of bijvoorbeeld een bouwplan aangepast kan worden waarbij archeologische waarden in tact blijven.

Op 11 februari 2016 heeft uw raad de Verordening subsidie excessieve onderzoekskosten archeologie Oudewater vastgesteld. Deze heeft tot doel excessieve onderzoekskosten die voort kunnen vloeien uit de verplichting tot het uitvoeren van een archeologisch onderzoek te verlichten door middel van het onder voorwaarde subsidiëren van deze onderzoeken.

Ad 5: Sport en onderwijs

a- Zwembad

Door de raad is op 14 maart 2013 onder meer besloten om het saldo van de bestemmingsreserve investeringen zwembad 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 een bedrag opgenomen onder deze risicoparaagraaf voor eventueel niet uitstelbaar onderhoud.

Ad 6: Ruimtelijke ontwikkeling en wonen

a- Planschade

Voor alle ruimtelijke ontwikkelingen of beperkingen in verdere ontwikkelingen die de gemeente mogelijk maakt of oplegt, kunnen tot 5 jaar na besluitvorming verzoeken om planschade worden ingediend. Het gaat hierbij om de vaststelling van bestemmingsplannen en de toepassing van binnen- en buitenplanse ontheffingen of projectbesluiten. Planschadevergoeding bij indirecte planschade wordt op basis van de Wro alleen toegekend voor waardeverminderingen boven 2%.

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.

Omdat de gemeente gedurende 5 jaar vele ruimtelijke ontwikkelingen kent en deze vele verschillende mogelijke effecten kunnen hebben op hun omgeving is het onmogelijk het risico in een exact getal uit te drukken. Afgelopen jaren zijn er planschades toegekend en verhaald bij de projecten Linschoterpoort en Molenwal. Actuele projecten waarbij dit risico speelt zijn de woningbouw in de Noort Syde II en de Touwfabriek en in de toekomst wellicht de woningbouwprojecten St. Janstraat/Wijngaardstraat en Papenhoef.

Ad 7. Algemene inkomsten

a- Aandelen BNG en Vitens

De gemeente bezit aandelen van de BNG en Vitens die een bepaalde waarde vertegenwoordigen. Zowel van de BNG als Vitens wordt jaarlijks dividend ontvangen. Het risico kan als klein worden gekwantificeerd.

b/c- Garantieverleningen

Door waarborging van geldleningen en andere garantieverplichtingen loopt de gemeente financieel risico. Sinds 1 januari 1995 is de Stichting Waarborgfonds Eigen Woningen zich gaan bezighouden met het verlenen van hypotheekgaranties.

Ook de deelneming in eventuele verliezen vindt plaats via genoemde stichting. Per 1 januari 1999 is de Nationale Hypotheek Garantie uitgebreid met een garantie voor door eigenaars/ bewoners af te sluiten leningen voor het aanbrengen van verbeteringen aan de woning.

Het bedrag aan gewaarborgde geldleningen en andere garantieverplichtingen bedraagt per 31-12-2015 € 22.339.367.

Veruit het grootste deel heeft betrekking op leningen van de Woningbouwvereniging Oudewater, waar het Waarborgfonds Sociale Woningbouw voor 100% borg staat met aan achtervang van 50% van de gemeente en 50% van het Rijk (€ 21.798.852). Gezien deze constructie gaan we ervan uit dat het risico voor de gemeente maximaal 10% van het totaal van de gewaarborgde leningen omvat, oftewel € 2.180.000. In het overzicht van de risico's is derhalve aangegeven dat de benodigde weerstandscapaciteit op € 218.000 wordt geraamd.

Daarnaast zijn er enkele leningen van St. Sporthal Oudewater en De Heksenmeppers waarvoor de gemeente 100% garant staat. Het gaat hier om een bedrag van € 540.515. De garantstelling ten behoeve van SCO is wegens volledige aflossing komen te vervallen

Gezien het feit, dat de garantieverlening voor de aankoop van een eigen woning per 1 januari 1995 is overgenomen door de Stichting Waarborgfonds Eigen Woningen is het risico voor de gemeente te verwaarlozen.

d- Algemene uitkering gemeentefonds

De raming en de ontwikkelingen van de algemene uitkering in het meerjarenperspectief zijn gebaseerd op de meicirculaire 2015. Hierbij wordt uitgegaan van constante prijzen. Jaarlijks blijkt uit de septembercirculaire, welke verschijnt na Prinsjesdag, 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. Met ingang van 2015 ontvangt de gemeente in het kader van het Sociaal Domein 3 decentralisatie-uitkeringen, namelijk AWBZ/WMO, Jeugd en Participatiebudget. Vooralnog zijn de hiermee verband houdende uitgaven budgettair neutraal geraamd.

B. Bedrijfsvoering

Ad a: Infrastructurele risico's

Openbare verlichting

Al enige tijd overweegt de gemeente een mogelijke overname van het openbare verlichtingskabelnet, voor zover eigendom van de gemeente, door een marktpartij. Bij de beslissing tot verkoop/overdracht moet rekening worden gehouden met allerlei (technische) ontwikkelingen. Zowel het in eigen beheer houden van het netwerk, als het verkopen ervan, brengt de nodige risico's met zich mee. Als eigenaar draag je alle risico's in het kader van exploitatie, onderhoud en beheer. Als afnemer van een dienst heb je verminderde invloed op het geleverde product.

Noord en Zuid Linschoterzandweg

Door het afkalven van de oevers van de Lange Linschoten vertonen de verhardingen van de Noord en Zuid Linschoterzandweg extra schadebeelden. Alvorens de schade aan het wegdek te herstellen dienen eerst de oevers te worden gestabiliseerd en te worden hersteld. De totale kosten van het herstel worden indicatief geraamd op een bedrag van € 3.850.000,--. Thans wordt onderzocht of deze kosten voor rekening van de aanwonenden/eigenaren, HDSR of gemeente komen. Bij de begrotingsbehandeling 2015 heeft de raad op 6 november 2014 besloten een krediet van € 1.000.000 beschikbaar te stellen. Met ingang van de begroting 2011 is er een bedrag opgenomen voor de inspectie van civiele kunstwerken. Op basis van deze inspectie wordt een onderhoudsbeheersplan opgesteld. In de begroting 2012 werd een bedrag van € 40.000,-- gestort in de voorziening Civiele Kunstwerken. Op basis van het voorlopige onderhoudsplan is besloten om in de begroting 2013 de toevoeging aan deze voorziening te verhogen tot € 100.000,--. Met ingang van 2014 wordt er jaarlijks € 114.000,-- toegevoegd aan deze voorziening. De raad heeft op 10 juli 2014 het meerjaren onderhouds-programma civieltechnische kunstwerken 2014 tot en met 2023 vastgesteld. De toevoeging aan de voorziening Civiele Kunstwerken blijft tot 2018 gehandhaafd op € 114.000 per jaar. Vanaf 2018 wordt dit bedrag verlaagd naar € 103.000 per jaar. Deze storting is inclusief de bijdrage voor de Hoenkoopse brug, de Verkenbrug en de Romeijnbrug.

Met betrekking tot de voortgang van het stabiliseren van de oevers van de Lange Linschoten hebben wij uw raad laatstelijk met raadsinformatiebrief 16R.00117 d.d. 8 maart 2016 op de hoogte gesteld.

Ad b: BTW Compensatie Fonds (BCF)

Er zijn diverse onderzoeken geweest (EY en PWC) en controles door de Belastingdienst waaruit is gebleken dat de invoering van het BCF in Oudewater op een goede wijze is geïmplementeerd. Hiernaast is gekeken of het percentage dat gehanteerd werd voor de verrekening van de BTW bij de productiemiddelen en productiecentra nog juist was. Op basis van onderzoeken en berekeningen zijn de percentages sinds 2011 en volgende jaren vastgesteld op 96% verhaalbaar via het BCF en 4% kostenverhogend.

Op 29 mei 2012 is er tussen de Belastingdienst en de gemeente Oudewater een convenant Horizontaal Toezicht gesloten. Tot nu toe werd er door de Belastingdienst na aangiftes achteraf gecontroleerd. Bij het horizontaal toezicht werkt de Belastingdienst met de gemeente samen op basis van gemaakte afspraken en wederzijds vertrouwen. Hierbij gaat de Belastingdienst ervan uit dat de gemeente zorgdraagt voor een systeem van interne beheersing en interne en externe controle, met als doel het opstellen en indienen van aanvaardbare aangiften. Dit betekent dat veel controles door de Belastingdienst overbodig zijn geworden.

Voor de samenwerking met Woerden per 1-1-2015 heeft de inspecteur ingestemd met de huidige percentages van 96% en 4% voor 2015 en 2016 en een onderzoek naar de percentages in 2016.

Ad c: EMU-tekort

Het EMU tekort is het nationale begrotingstekort. Het EMU-tekort van een land mag maximaal 3% van het Bruto Binnenlands Product bedragen. In de Wet Hof is opgenomen dat decentrale overheden een

sanctie opgelegd kunnen krijgen. In eerste instantie heeft de sanctie de vorm van een aan te houden depot. Wanneer na het opleggen van de sanctie geen verbetering waarneembaar is, wordt het depot omgezet in een boete. Als wel verbetering optreedt, valt het depot weer vrij. De berekening van het EMU-saldo is opgenomen in de Financiële bijlagen bij de programmabegroting.

Ad d: Wettelijke Aansprakelijkheid

De landelijke tendens is dat het aantal schadeclaims de afgelopen jaren aanzienlijk is gestegen. Als oorzaken kunnen worden genoemd het Nieuw Burgerlijk Wetboek (invoering risicoaansprakelijkheid), invoering van de Algemene wet bestuursrecht (aanzienlijke versterking van de positie van de burger ten opzichte van de overheid) en de toenemende mondigheid van de burger. De wet dwangsom bij niet tijdig beslissen wordt uitgewerkt binnen de gemeentelijke processen.

In Oudewater vallen de aansprakelijkheidsschades tot op heden mee. Deze constatering moet echter niet leiden tot een verslapping van de aandacht c.q. het beleid. Het is en blijft namelijk van groot belang om schadepreventief te werken. Door de verzekeringsmaatschappijen en de VNG wordt hierop voortdurend gewerkt.

In het kader van preventief werken zijn opgemerkt dat onder andere goed en regelmatig onderhoud van wegen, de klachtenlijn, het nauwkeurig naleven van procedures met betrekking tot verlening van vergunningen, adequate behandeling van ingediende bezwaarschriften (bijvoorbeeld toetsen van bezwaarschrift door bezwarencommissie), etc. tot de aandachtspunten behoren.

De grotere aansprakelijkheid vindt uiteraard haar weerslag in de kosten van de verzekeringen tegen deze risico's. Voor personen-/zaakschade bedraagt het eigen risico € 2.500,- per gebeurtenis. Het eigen risico voor vermogensschade bedraagt € 2.500,- per geval, in enkele - met name in de polisvoorwaarden genoemde gevallen - € 12.500,- per geval.

Ad e: Wet Ketenaansprakelijkheid

De gemeente kan op grond van de Wet Ketenaansprakelijkheid aangesproken worden voor het niet afdragen van belastingen en premies sociale verzekeringen door aannemers.

In het kader van deze wet is de gemeente niet aansprakelijk als het gaat om de aanleg van gemeenschapsvoorzieningen, zoals wegen, rioleringen en watergangen in het openbare gebied.

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

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

Ad f: Brandschade

De gemeente is verzekerd tegen brand- en stormschade. De totaal verzekerde som van de gebouwde eigendommen voor de gemeente Oudewater is per 1 januari 2015 € 38.218.090.

Het risico voor de gemeente betreft een lagere uitbetaling dan de werkelijk geleden schade bij een eventuele onderverzekering.

In 2009 heeft er een taxatie plaats gevonden van de gemeentelijke eigendommen waarbij bekeken is of de verzekerde waardes voldoende zijn in geval van brand en er dus geen sprake is van onderverzekering.

Naar aanleiding van deze taxatie zijn de verzekerde bedragen van de verschillende eigendommen hiermee in overeenstemming gebracht. In 2013 zijn alle inventarissen aan een nadere inspectie onderworpen.

C. Verbonden partijen

Gemeenschappelijke regelingen/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.

Hieronder wordt een kleine toelichting per regeling weergegeven. In de paragraaf 2. "Verbonden partijen" vindt een uitgebreide toelichting plaats.

Ad a: VeiligheidsRegio Utrecht (VRU)

Aan de VRU wordt een bijdrage van € 539.544 verstrekt voor brandweer en crisisbeheersingstaken.

Ad b: OmgevingsDienst Regio Utrecht (ODRU)

De ODRU voert voor de gemeente onder meer de taken in het kader van de milieuwetgeving uit. Hiervoor wordt een bijdrage geraamd van € 328.975.

Ad c: Afval Verwijdering Utrecht AVU)

Het ingezamelde afval van de gemeente wordt afgevoerd naar de AVU. Er wordt vanuit gegaan dat er 2.200 ton restafval en 1.400 ton GFT afval wordt afgevoerd. De totale bijdrage aan de AVU wordt geraamd op € 214.585.

Ad d: Welstand en Monumenten Midden Nederland (WMMN)

Welstand en Monumenten brengt aan de gemeente advies uit over ingediende aanvragen om omgevingsvergunningen, waarbij door hen met name het welstandsaspect wordt beoordeeld. De door hen in rekening gebrachte tarieven worden doorberekend aan de aanvrager van de omgevingsvergunning op basis van de legesverordening.

Ad e: Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Regio Utrecht

Van de GGD wordt een aantal basistaken en een aantal lokale taken in het kader van de openbare gezondheidszorg afgenomen. Ook voert men inspecties uit bij de instellingen voor kinderopvang. Met ingang van 1 januari 2015 voert de GGD ook de JGZ 0-19 jaar uit. De bijdrage voor de JGZ taken wordt geraamd op € 187.356 en die voor de reguliere taken op € 113.793, in totaal € 301.149.

Ad f: Ferm Werk

Met ingang van 1 januari 2015 voert Ferm Werk de gemeentelijke taken met betrekking tot de Participatiewet uit. Hieronder valt het oude participatiebudget alsmede de WSW. De decentralisatie-uitkering Participatie wordt 1 op 1 uitbetaald aan Ferm Werk.

Ad g: Stichting Grootschalige Basiskaart Nederland (GBKN)

Deze stichting is nodig voor het in stand houden, bijhouden en exploiteren van de Grootschalige Basiskaart Nederland. Onderzocht wordt of de GBKN onderdeel kan gaan uitmaken van het landelijk stelsel van basisregistraties. De jaarlijkse bijdrage varieert van ca. € 5.000,-- tot ca. € 10.000,--.

Ad h: Stichting Onderwijs Primair

Deze stichting heeft tot doel het in stand houden van scholen voor openbaar basisonderwijs. De gemeente heeft geen direct financieel belang in de stichting. Wel ontvangt de gemeente zowel de begroting als de jaarrekening ter goedkeuring.

Ad i: RHC Rijnstreek en Lopikerwaard

De oude archieven zijn ondergebracht bij Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek en Lopikerwaard. Deze archieven kunnen door belangstellenden bij hen worden geraadpleegd. De bijdrage voor 2015 bedraagt € 27.881.

Ad j: NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

Het betalingsverkeer van de gemeente geschiedt via de BNG. De gemeente heeft 27.612 aandelen van nominaal € 2,50 per aandeel. Het dividend bedraagt € 15.739.

Ad k: Vitens N.V.

Vitens verzorgt de drinkwatervoorziening binnen de gemeente. Gemeente Oudewater bezit 9.199 aandelen van nominaal € 1 per aandeel. Het dividend bedraagt € 26.769.

Ad l: Stichting Administratiekantoor Dataland

Dataland heeft tot doel het breed toegankelijk en beschikbaar maken van vastgoed- en hieraan gerelateerde gegevens. Hiertoe wordt een actieve bijdrage verleend aan de realisatie en het gebruik van het stelsel van authentieke registraties. Er is door de gemeente geen financiële bijdrage aan deze stichting verschuldigd.

D. Grondexploitaties

Ad a: De Noort Syde II

Er is sinds 1 januari 2008 nog slechts één complex in bewerking, namelijk complex de Noort Syde II. De verkoop van de grond is nog gestagneerd als gevolg van de economische crisis. De verwachting op dit moment is dat in 2016 vrijwel alle vrije kavels verkocht worden. De verkoop van het perceel Manilla/Sisal voor gestapelde bouw is nog onzeker.

De herziene exploitatieopzet per 1 januari 2016 gaat vooralsnog uit van een sluitende exploitatieopzet. Hierbij is ervan uitgegaan dat het complex per 31 december 2017 wordt afgesloten.

Door de invoering van de Vennootschapsbelasting per 1-1-2016 zijn de reserveringen uit de exploitatie gehaald.

De werkgroep Grondexploitatie onder leiding van de gemeentesecretaris begint in principe eind van elk jaar met de voorbereidingen welke moeten leiden tot een herziening van de exploitatieopzet per 1 januari van het komende jaar.

De voorbereiding met betrekking tot de opzet van een exploitatieberekening voor Tappersheul is vertraagd. Reden: het overleg met de betrokken overheden (provincie+HDSR) is nog niet afgerond.

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 verwervingen, milieusanering of bijvoorbeeld het bouw- en woonrijp maken kunnen tegenvallen, de uitkomst van aanbestedingen is niet altijd voorspelbaar en de inkomsten uit grondverkoop kunnen door conjuncturele ontwikkelingen of veranderende wensen van woonconsumenten veranderen. Een belangrijk risico is daarnaast het niet halen van vooraf bepaalde planningen. Het is dus zaak binnen de grondexploitaties alert te zijn op ontwikkelingen die van invloed zijn op de kosten en baten en deze tijdig te signaleren, te rapporteren en te verwerken. Bijdragen aan reserves mogen pas plaatsvinden als de boekwaarde van het complex dit toelaat (winstneming).

5. Weerstandsvermogen

Het is van belang te weten of sprake is van een toereikend weerstandsvermogen. Aangezien het risicoprofiel bekend is, kan een relatie worden gelegd tussen de financieel gekwantificeerde risico's en de daarbij benodigde weerstandscapaciteit en de beschikbare weerstandscapaciteit.

De verhouding tussen beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit wordt ook wel het weerstandsvermogen genoemd. Deze wordt als volgt berekend:

Ratio weerstandsvermogen = beschikbare weerstandscapaciteit / benodigde weerstandscapaciteit

De geactualiseerde stand van het weerstandsvermogen geeft aan dat het totaal van de risico's € 1.032.700 bedraagt. De totale weerstandscapaciteit wordt geraamd op € 3.682.431 per 31 december 2015. De ratio weerstandsvermogen bedraagt dan 3,6. Het verloop van deze ratio ziet er als volgt uit:

| | | Verslag 2015 | Begroting 2016 | Verslag 2014 | Begroting 2015 |
|---------------------------------|---|--------------|----------------|--------------|----------------|
| 1. Weerstandscapaciteit | € | 3.682.643 | € 2.308.643 | € 3.463.561 | € 2.520.674 |
| 2. Risico's | € | 1.032.700 | € 1.036.500 | € 903.319 | € 1.084.000 |
| Ratio weerstandsvermogen | | 3,6 | 2,2 | 3,8 | 2,3 |

Ervan uitgaande dat de ratio weerstandsvermogen minimaal 1,0 dient te zijn, bedraagt het vrij besteedbare deel van de algemene reserve € 2.649.731 (€ 3.682.431 - € 1.032.700).

Wanneer de ratio weerstandsvermogen minder dan 1,0 bedraagt, is een gemeente kwetsbaar. De gemeente beschikt dan niet over voldoende capaciteit om de geïdentificeerde risico's af te dekken. Gedurende korte tijd is dit mogelijk. Er kunnen zich namelijk omstandigheden voordoen, zoals een kortstondig groot project met aanzienlijke risico's die niet ten volle kunnen worden afgedekt. Hierdoor kan de ratio tijdelijk (bijvoorbeeld maximaal één begrotingsjaar) onder de 1,0 komen. Ook een weerstandsvermogen van groter dan 1,0 betekent echter niet dat een gemeente voor 100% is ingedekt tegen alle risico's. Er kunnen zich onvoorziene situaties voordoen waarbij je als gemeente binnen 1 jaar meerdere tegenslagen hebt te verwerken, ook al was de kans daarvoor laag ingeschat. Het spreekt voor zich dat hoe hoger het weerstandsvermogen is, hoe meer (onvoorziene) tegenvallers opgevangen kunnen worden. Echter, ook een groot weerstandsvermogen is niet altijd ideaal. Wanneer de ratio hoog oploopt kan men zich afvragen of de gemeente dit geld ook niet voor andere

doeleinden zou kunnen inzetten, bijvoorbeeld voor de uitvoering van nieuw beleid. Een ratio van 1,0 wordt in termen van risicomanagement overigens gekwalificeerd als “voldoende”.

Beleid gemeente Oudewater

Voor de ratio van het weerstandsvermogen streeft de gemeente naar een ratio van 1,0. Indien de ratio op enig moment buiten de toegestane ondergrens komt, doet het college zo spoedig mogelijk, doch uiterlijk binnen één jaar, een voorstel om het beschikbare weerstandsvermogen te verhogen.

Risicoafdekking uit de algemene reserve.

Indien een risico zich werkelijk voordoet, wordt bij de afdekking als volgt gehandeld:

- Voor zover mogelijk worden maatregelen ter beperking van de schade getroffen.
- Schade die niet kan worden beperkt, wordt zoveel mogelijk vanuit de daartoe geëigende programmabudgetten betaald. Dat geldt ook voor de kosten van de schadebeperkende maatregelen.
- Voor zover bovenstaande maatregelen niet toereikend zijn wordt de algemene reserve aangesproken.

Conclusie.

Uit de uitgevoerde risicoanalyse blijkt dat Oudewater de risico's goed afgedekt heeft. Daarnaast zijn de belangrijkste beheersplannen geactualiseerd en zijn de daaruit voortvloeiende lasten structureel verwerkt in de begroting en dus de daarmee verband houdende voorzieningen.

6. 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 sinds kort voor dat de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing de volgende kengetallen bevat:

- netto schuldquote en de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen;
- solvabiliteitsratio;
- grondexploitatie;
- structurele exploitatieruimte;
- belastingcapaciteit.

Deze kengetallen maken inzichtelijk(er) over hoeveel (financiële) ruimte de gemeente beschikt om structurele en incidentele lasten te kunnen dekken of opvangen. Ze geven zodoende inzicht in de financiële weerbaar- en wendbaarheid. Hieronder wordt per kengetal weergegeven welke verhouding wordt uitgedrukt.

Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Een hoge netto schuldquote hoeft op zichzelf geen probleem te zijn. Of dat het geval is valt niet direct af te leiden uit de netto schuldquote zelf, maar hangt af van meerdere factoren. Zo kan een hoge schuld worden veroorzaakt doordat er leningen zijn afgesloten en die gelden vervolgens worden doorgeleend aan bijvoorbeeld woningbouwcorporaties die op hun beurt weer jaarlijks aflossen. In dat geval hoeft een hoge schuld geen probleem te zijn. Om inzicht te verkrijgen in hoeverre er sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen). Omdat in Oudewater geen sprake is van doorgeleend geld, is de gecorrigeerde schuldquote gelijk aan de normale schuldquote.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio drukt het eigen vermogen uit als percentage van het totale vermogen en geeft daarmee inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen.

Grondexploitatie

Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie (de waarde van de grond) is ten opzichte van de totale (geraamde) baten.

Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van de financiële positie is het ook van belang te kijken naar de structurele baten en structurele lasten. Structurele baten zijn bijvoorbeeld de algemene uitkering uit het gemeentefonds en de opbrengsten uit de onroerende zaakbelasting OZB. Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, doordat wordt gekeken naar de structurele baten en structurele lasten en deze worden vergeleken met de totale baten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten (waaronder de rente en aflossing van een lening) te dekken. De relevantie van dit kengetal voor de beoordeling van de financiële positie schuilt erin dat het van belang is om te weten welke structurele ruimte een gemeente heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is.

Belastingcapaciteit

De OZB is voor gemeenten de belangrijkste eigen belastinginkomst. De belastingcapaciteit geeft inzicht in de mate waarin een eventuele financiële tegenvaller in het volgende begrotingsjaar kan worden opgevangen of waarin er ruimte is voor nieuw beleid. Om deze ruimte weer te kunnen geven is een ijkpunt nodig. Dit gebeurt door de belastingcapaciteit te relateren aan landelijk gemiddelde tarieven.

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

| Kengetallen conform nieuwe BBV voorschriften | Verslag 2015 | Begroting 2015 | Verslag 2014 |
|---|-------------------------|---------------------------|-------------------------|
| netto schuldquote | 17% | 22% | 27% |
| netto schuldquote gecorrigeerd | 17% | 22% | 27% |
| solvabiliteitsratio | 38% | 40% | 45% |
| grondexploitatie | 0 % | 13% | 6% |
| structurele exploitatieruimte | 6% | 0% | 0% |
| belastingcapaciteit | 100% | 100% | 94% |

Voor een beoordeling van de financiële positie moeten de kengetallen in samenhang en in historisch perspectief worden gezien. Het beeld dat dan ontstaat is dat de financiële positie redelijk stabiel is. De solvabiliteit van de gemeente is afgenomen als gevolg van het uitblijven van toevoegingen aan de algemene reserve vanuit de grondexploitaties. De schuldquote daalt als gevolg van de aflossingen die de laatste tijd hebben plaatsgevonden. Bij de belastingcapaciteit zien we dat we op het niveau van het landelijk gemiddelde zitten. Al met al biedt onze financiële positie voldoende sturingsruimte en kunnen de incidentele en structurele lasten voldoende worden gedekt.

Paragraaf 4 Bedrijfsvoering

1. Wat is het doel van deze paragraaf?

Bedrijfsvoering draait om het sturen en beheersen van de organisatie om de geplande resultaten zo effectief en efficiënt mogelijk te realiseren. Het gaat dus om antwoorden op hoe-vragen. Vraagstukken waar het college zich dagelijks mee bezighoudt. Er zijn ook thema's die de kaderstellende rol van de raad raken. Deze paragraaf gaat daarop in.

2. Speerpunten

Organisatie

Op 1 januari 2015 zijn er 56 medewerkers uit Oudewater gestart bij de ambtelijke organisatie die werkt voor Oudewater en Woerden. De eerste maanden is door alle medewerkers flink geïnvesteerd in wederzijdse kennismaking en in kennismaking met het werken voor twee besturen. Uit het medewerkersonderzoek dat in januari 2016 is gehouden blijkt dat er nauwelijks verschil is in werkplezier en –beleving tussen (voormalig) medewerkers uit Oudewater en uit Woerden.

Halverwege 2015 is de taakstelling op personeel opgeheven zodat de ontwikkeling van de organisatie mogelijk gemaakt wordt. Dit wordt opgepakt in samenhang met de visieontwikkeling.

In het kader van de vergrijzing en de gewenste instroom van jongeren is het generatiepact in gang gezet. Doel van deze regeling is dat medewerkers van 60 jaar en ouder een dag minder gaan werken en dat die vrijkomende formatie wordt ingevuld met jongeren onder de 27 jaar (trainees).

Ook in 2015 hebben we geïnvesteerd in stage—en werkervaringsplaatsen. Er zijn 12 werkervvaarders begonnen en er hebben 31 studenten stage gelopen bij onze organisatie.

Planning & control

De sturing, beheersing en verantwoording van de organisatie verloopt via de PDCA-cyclus: Plan, Do, Check, Act. Programmabegroting, DVO geven richting aan de organisatie. Ook zijn de teams dit jaar in zeven domeinen bijeen gebracht. Voor elk domein is voor het jaar 2016 een domeinplan gemaakt. De domeinplannen zijn de basis voor de verantwoording. De rapportages worden in 2016 opnieuw opgezet.

Regionale samenwerking

Voor dit onderdeel wordt verwezen naar programma 1.

Informatievoorziening

In 2014/2015 is gestart met de uitvoering van het Informatiebeleidsplan. Het informatiebeleidsplan geeft inzicht in de samenhang tussen de organisatiestructuur, de informatiearchitectuur en de technische infrastructuur en vormt het kader bij het beoordelen van investeringen op het gebied van de informatievoorziening.

Rechtmatigheid

Het college draagt zorg voor een jaarlijkse interne toetsing van de bestuurlijke informatievoorziening en de rechtmatigheid van de beheersbehandelingen. Het gaat hierbij om de rechtmatigheid van verschillende processen. Hiervoor is door de interne controlefunctionaris een interne controleplan opgezet, dit plan wordt ieder jaar geactualiseerd. In het interne controleplan zijn de processen beschreven waarop verbijzonderde interne controle moet plaatsvinden.

De aanpak van de aanbevelingen en/of opmerkingen wordt geborgd via de interne controle. De interne controlefunctionaris verwerkt de aanbevelingen en/of opmerkingen in het interne controleplan en bespreekt dit periodiek met de verantwoordelijke medewerk(s)ter en /of teammanager. De aanbevelingen en/of opmerkingen worden in de organisatie ter uitvoering uitgezet en bewaakt via de checksessies. Het opvolgen van de aanbevelingen is een verantwoordelijkheid van het management.

Het college wordt jaarlijks geïnformeerd over het accountantsverslag en de status van de aanbevelingen van de accountant naar aanleiding van de interimcontrole en jaarrekeningcontrole. De aanbevelingen van de accountant dienen gezien te worden ter verdere verfijning hiervan.

Over voorgaand boekjaar is een goedkeurende verklaring bij de jaarrekening afgegeven. De accountantsverklaring bevat naast een oordeel over getrouwheid ook een oordeel over rechtmatigheid. De accountant moet vaststellen dat de in de jaarrekening opgenomen baten, lasten en

balansmutaties tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen, waaronder de gemeentelijke verordeningen.

Bij de eindejaarscontrole van de jaarrekening (voorgaand boekjaar) heeft de accountant een beeld gevormd van de administratieve organisatie en de kwaliteit van de interne beheersingssystemen. Er is een goedkeurende verklaring ontvangen. De accountant is van mening dat de interne beheersing van voldoende niveau is om te komen tot een betrouwbare jaarrekening. De jaarrekening geeft een getrouw beeld (de gemaakte lasten en gerealiseerde baten zijn op de juiste manier in de financiële administratie verwerkt) en is rechtmatig uitgevoerd (baten, lasten en balansmutaties in de jaarrekening zijn in overeenstemming met de geldige wet- en regelgeving). Er zijn geen fouten of onzekerheden door de accountant geconstateerd.

Tevens is de accountant van mening dat de administratieve organisatie en de daarin opgenomen maatregelen van interne controle voldoen aan de daaraan te stellen eisen. De accountant kan steunen op de bevindingen van de interne controle die door de interne controlefunctionaris binnen de organisatie wordt uitgevoerd. De accountant adviseert wel om de timing en fasering van de verbijzonderde interne controle aan te passen. Dat geeft de mogelijkheid om werkdruk beter te spreiden en de tijdsdruk rondom het jaarrekeningtraject te verlagen. Daarnaast kan een groter deel van de interne controle beoordeeld worden tijdens de interim-controle.

Communicatie

2015 stond in het teken van 750 jaar Oudewater. Een feest door en voor Oudewaterenaren. Het bezoek van de Koning was een van de hoogtepunten. Kort daarop passeerde de Tour de France onze stad. Beide gebeurtenissen genereerden veel publiciteit. Oudewater mocht dit jaar weer meer toeristen ontvangen.

Ook de dagelijkse gang van zaken vraag aandacht van communicatie. Het bestuur van Oudewater wil zijn inwoners meer en in een vroeg stadium betrekken bij haar beslissingen. In 2015 is een eerste aanzet gegeven om deze ambitie uit het coalitieakkoord te realiseren. Er is een verkennende nota geschreven en er is een onderzoek onder de inwoners gedaan. In 2016 zal dit aspect verder uitgewerkt worden.

Kengetallen 2015 Oudewater

| Burgerzaken | Begroting | Werkelijk |
|----------------------------------|-----------|-----------|
| Reisdocumenten, paspoorten en ID | 1.800 | 2.088 |
| Huwelijken | 55 | 60 |
| Partnerschappen | 5 | 11 |
| Echtscheidingen | 23 | 31 |
| Geboorteakten | 26 | 33 |
| Overlijdensakten | 52 | 80 |
| Uittreksels Burgerlijke Stand | 117 | 225 |
| Naturalisaties | 3 | 1 |
| Rijbewijzen en eigenverklaringen | 950 | 862 |

| Beheer openbare ruimte | Begroting | Werkelijk |
|--|-----------|--|
| Meldingen meldpunt woonomgeving | 2.076 | Kengetallen Openbare Ruimte zijn ongewijzigd |
| Lengte van de wegen in m ¹ | 73.956 | |
| Lengte van de recreatieve fiets- en wandelpaden in m ¹ | 4.421 | |
| Lengte van de waterwegen in m ¹ | 15.450 | |
| Aantal m ² openbaar groen (excl. sportcomplex, incl. Ruyghe Wey + Broeckerpark) | 365.356 | |
| Aantal armaturen | 2.700 | |

| Subsidies | Begroting | Werkelijk |
|--|-----------|-----------|
| Tijdig toekennen van een subsidiebeschikking | 40 | 38 |

| Ruimtelijke ontwikkeling en wonen | Begroting | Werkelijk |
|--|-----------|-----------|
| Omgevingsvergunningen: uitgebreid | 11 | 2 |
| Omgevingsvergunningen: regulier | 120 | 117 |
| Omgevingsvergunningen: melding (sloop) | 44 | 49 |
| Omgevingsvergunningen: milieu | 4 | 3 |
| Omgevingsvergunningen: aanleggen | 5 | 6 |
| Omgevingsvergunningen: slopen (vergunning) | 32 * | 1 |

| | | |
|---|-------|--------|
| Omgevingsvergunningen: monument | 8 | 9 |
| Omgevingsvergunningen :gebruik | 11 ** | 1 |
| Omgevingsvergunningen: (ver) bouw | 110 | 103 |
| Omgevingsvergunningen: ontheffingen Wro art. 3.6 lid a, 3.11, 3.22 en 3.23 | 30 | 34 |
| Controle routes werken zonder vergunning (conform wet- en regelgeving) | 5 | 5 |
| Bouwcontroles (conform wet- en regelgeving) | 715 | 448 |
| Verzoeken om handhaving | 5 | 1 |
| Milieu controles (conform wet- en regelgeving) | 89 | 142 |
| Toezicht en handhavingsacties APV/Drank en Horecawet | 260 | |
| APV-vergunningen (in 2015 20 extra i.v.m. festiviteiten 750 jaar Oudewater) | 200 | 164*** |
| Klachten en meldingen | 40 | 9 |

*=onverklaarbaar/onjuist begroot (sloopvergunningen zijn er bijna niet meer, wel meldingen).

**=niet verklaarbaar

***= vanwege overgang niet geheel geadministreerd.

| Belastingen, Financiën en Post | Begroting | Werkelijk |
|--|------------------|------------------|
| Wet Onroerende Zaak Belastingen: | | |
| Taxaties | 4.710 | 4.850 |
| Waardebeschikkingen | 4.300 | 4.660 |
| Bezwaren waardebeschikkingen | 175 | 125 |
| Woningen | 4.060 | 4,250 |
| Niet – woningen | 800 | 820 |
| Beroepszaken tegen waardebeschikkingen | 2 | 0 |
| | | |
| Afvalstoffenheffing: | | |
| Meerpersoonshuishoudens | 1.500 | 1.590 |
| Eén en meerpersoonshuishoudens | 2.470 | 2.750 |
| | | |
| Rioolheffing: | | |
| Particulieren | 4.060 | 4.180 |
| Bedrijfspan (50 – 200m ²) | 175 | 175 |
| Bedrijfspan (200– 1.000m ²) | 140 | 141 |
| Bedrijfspan (1.000 – 2.000m ²) | 30 | 34 |
| Bedrijfspan (> 2.000m ²) | 18 | 19 |
| Kamers bejaardentehuizen | 120 | 135 |
| Aanslagen Toeristenbelasting | 11 | 20 |
| Aanslagen Hondenbelasting | 670 | 690 |
| Aantal Kadastrale mutaties | 1.500 | 1.250 |
| Raadplegen Kadaster online | 100 | 250 |
| | | |
| Heffing en invordering belastingen: | | |
| Gecombineerde aanslagen | 4.750 | 5.025 |
| Herinneringen | 890 | 747 |
| Aanmaningen | 290 | 247 |
| Post dwangbevelen | 0 | 145 |
| Dwangbevelen naar deurwaarder | 130 | 60 |
| Kwijtscheldingen | 140 | 136 |
| | | |
| Financiële administratie: | | |
| Aantal uitgaven documenten | 3.650 | 2.804 |
| Aantal inkomsten documenten | 5.800 | 5.796 |
| Aantal administratieve documenten | 190 | 215 |
| Begrotingswijzigingen: | | |
| Gemeenteraad | 12 | 8 |
| Administratieve | 120 | 21 |
| | | |

Paragraaf 5 Financiering

1. Wat is het doel van deze paragraaf?

Het doel is om inzicht te geven in de financiële positie van de gemeente Oudewater en hoe de financiering geregeld is.

2. Wettelijk kader en gemeentelijk beleid

a. Wet Financiering Decentrale Overheden (Fido)

Sinds 1 januari 2001 is de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet Fido) van kracht. Deze wet geeft voorschriften voor het aantrekken van geldleningen, het uitzetten van middelen en het verstrekken van garanties.

Het kader van het financieringsbeleid van de gemeente Oudewater is vastgelegd in de "Financiële verordening gemeente Oudewater 2008". Deze verordening beschrijft ondermeer de doelen en de richtlijnen van de financieringsfunctie. De uitvoeringsregels van het treasurybeleid zijn vastgelegd in het Treasurystatuut gemeente Oudewater 2015. Dit statuut is per 1-1-2015 hernieuwd vastgesteld vanwege de samenwerking met Woerden. In dit statuut is in 1 opslag duidelijk is wie welke verantwoordelijkheden heeft.

De gemeentelijke treasuryfunctie omvat het financieren van gemeentelijk beleid (de programma's) en het uitzetten van geldmiddelen die niet direct nodig zijn. Dit houdt in:

- het zorgen voor tijdige beschikbaarheid van benodigde geldmiddelen tegen acceptabele condities;
- het beheersen en bewaken van financiële risico's die aan de financiële positie en geldstromen van de gemeente zijn verbonden;
- het minimaliseren van de kosten van het beheer van de financiële positie en de geldstromen;
- het optimaliseren van het rendement op de overtollige liquide middelen.

| | | |
|-----------------------|------------------|--------------------------------|
| <i>Relatiebeheer:</i> | Huisbankier | BNG |
| | Rekening kasgeld | Rabobank |
| | Uitzetten gelden | Ministerie van Financiën (SKB) |

De gemeente Oudewater heeft een overeenkomst financiële dienstverlening met de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). Deze overeenkomst houdt onder andere het volgende in:

- de gemeente houdt een rekening-courant rekening aan bij de BNG;
- de gemeente mag tot een bedrag van € 1,3 miljoen 'rood staan' danwel kasgeld aantrekken;
- de gemeente verplicht zich om het betalingsverkeer in overwegende mate via zijn rekening bij de BNG te doen verzorgen;
- de bank rekent voor kredietverlening in het kader van de overeenkomst geen kosten of provisies.

Bij de BNG heeft de gemeente één hoofdrekening en een nevenrekening voor de legesontvangsten met een geconsolideerd saldo. De rekening bij de Rabobank is met name voor kasstortingen van legesopbrengsten en bruggelden en voor kasopnames.

b. Wet Houdbare OverheidsFinanciën (Hof)

Eind 2013 is de Wet Hof (Houdbare OverheidsFinanciën) in werking getreden. Hierin 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. In het bestuurlijk overleg tussen het Rijk en de medeoverheden is een financieel akkoord bereikt waarbij de ambitie en de tekortnorm voor de medeoverheden voor de jaren 2014 tot en met 2017 zijn vastgesteld.

c. Schatkistbankieren (SKB)

Eind 2013 is het SKB ingegaan. Dit houdt in dat gemeenten, provincies en waterschappen verplicht zijn hun beleggingen bij het Rijk onder te brengen. Hierdoor wordt bereikt dat de Nederlandse staat minder geld hoeft te lenen op de financiële markten en dat de staatsschuld zal dalen.

De SKB-grens voor Oudewater is € 250.000,-. Met de BNG is een afspraak gemaakt dat er automatisch afgeroomd wordt boven de € 240.000,- (vastgelegd in een overeenkomst tussen de BNG-gemeente Oudewater). Het afromen geschiedt automatisch. Twee keer per week worden betalingen

gedaan, waarbij de treasurer verplicht is om te kijken of er voldoende saldo is op de rekening van de BNG. Bij onvoldoende saldo haalt de treasurer het gewenste bedrag van de SKB rekening. Bij deze controles heeft de treasurer geconstateerd dat de procedure rondom schatkistbankieren (afkomen en terughalen) bij de gemeente Oudewater goed verloopt.

Het verschil tussen de € 240.000,- en de maximale grens van 250.000,- is het maximale saldo van de voorschotten en de rekening bij de Rabobank. De grens voor voorschoten en Rabobanksaldo is dus € 10.000,-. Het saldo van de voorschotten plus het saldo van de Rabobank samen zijn in 2015 niet boven deze grens gekomen. Dit blijkt uit de dagafschriften 2015 van de Rabobank en het feit dat de voorschotten niet zijn gewijzigd. De voorschotten en het Rabobanksaldo sluiten aan met de begin- en eindbalans.

3. Ontwikkelingen

Rentevisie

Naast de liquiditeitsprognose is het bij de bepaling van de invulling van de financieringsbehoefte noodzakelijk om een visie te hebben op de renteontwikkelingen. Omdat de korte rente in de regel lager is dan de lange rente, is het in beginsel aantrekkelijk om kort geld te lenen.

Korte financiering dient echter slechts om tijdelijke liquiditeitstekorten voor de financiering van lopende uitgaven op te vangen, met als maximum de kasgeldlimiet. Voor structurele liquiditeitstekorten is de gemeente aangewezen op structurele financiering door middel van langlopende geldleningen.

Korte termijn

Door het lage inflatiecijfer in de EU gecombineerd met de matige economische groei, is de verwachting dat het relatief lage renteniveau geruime tijd kan aanhouden.

Lange termijn

De boekwaarde van de materiële vaste activa (boekwaarde investeringen geraamd per 31 december 2015) waarde € 12.655.835,- wordt voor € 9,218,665,- gedekt door de reserves en voorzieningen. Daarnaast zijn er ter dekking twee geldleningen van totaal € 6.000.000,- aangetrokken waarvan per 31 december 2015 € 600.000,- is afgelost.

Voor de toevoeging van rente aan de reserves wordt het rentepercentage bepaald door het volgen van de markt. De raad heeft besloten om met ingang van 2013 geen rente meer toe te voegen aan de reserves. Wel wordt nog voor de kapitaallasten van de investeringen (met ingang van 2012) uitgegaan van een rentepercentage van 5%.

4. Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet wordt als een percentage van het begrotingstotaal in een Uitvoeringsregeling vastgesteld. Deze limiet is het maximum bedrag waarvoor kortlopende middelen mogen worden aangetrokken. Voor gemeenten is dit percentage 8,5% van het begrotingstotaal (lasten) met een minimumbedrag van € 300.000,- (artikel 3 lid 2 van de Wet Fido). Voor Oudewater komt de kasgeldlimiet in 2015 uit op € 1.776.000,-. De provincie verplicht de gemeente tot het nemen van maatregelen wanneer de kasgeldlimiet structureel wordt overschreden. Dit is het geval als de kortlopende schulden de kortlopende middelen in drie achtereenvolgende kwartalen met meer dan de kasgeldlimiet overtreffen. Deze maatregelen kunnen bestaan uit het consolideren van de korte schuld (aantrekken van langlopende geldleningen) en/of het beperken van het aangaan van korte schuld.

5. Renterisiconorm

Renterisico ontstaat als de te betalen rente aan herziening toe is, bijvoorbeeld bij herfinanciering of bij afloop van een rentevaste periode. Er kan dan sprake zijn van een hogere rentevergoeding. De Wet Fido schrijft een berekening van de zogenaamde renterisiconorm voor. Dit is het gedeelte van de totale vaste schuld, waarvan in een bepaald jaar een renteaanpassing of herfinanciering mag plaatsvinden.

De renterisiconorm houdt in dat de jaarlijks verplichte aflossingen/aangetrokken vaste schuld en rente herziening niet meer dan 20% van het begrotingstotaal (lasten) mogen bedragen. Dit percentage wordt bij ministeriële beschikking bepaald.

6. Financieringsbehoefte

De financieringspositie heeft betrekking op de financiering van de organisatie voor de lange termijn. De financieringsstructuur wordt hierbij bepaald door de verhouding tussen het eigen vermogen en vreemd vermogen versus de waarde van de investeringen. Zodra de financieringsmiddelen (de reserves, voorzieningen en opgenomen geldleningen) lager is dan het totaal van de boekwaarde van de investeringen, is dit een teken dat de gemeente een vaste geldlening moet gaan aantrekken.

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.

Door de administrateur wordt wekelijks de liquiditeitspositie bepaald, waardoor snel ingespeeld kan worden op de financieringsbehoefte van de gemeente.

De liquiditeitsraming per 31-12-2015 geeft de volgende financieringsposities:

| | |
|------------|---------------|
| 31-12-2015 | € -185,000,- |
| 31-12-2016 | € 1.445,000,- |
| 31-12-2017 | € 3.617.000,- |

Gezien de ramingen zijn er voorlopig geen kas- of geldleningen nodig zijn.

7. Leningenportefeuille

In 2011 heeft de gemeente een lening van € 4.000.000,- aangetrokken en in 2012 is er een lening aangetrokken van € 2.000.000,-. Op deze leningen is per 31 december 2015 € 600.000,- afgelost. Jaarlijks wordt er € 200.000,- afgelost op deze leningen. Om snel te kunnen reageren in de markt voor het aantrekken van leningen, is dit in het Treasurystatuut gemandateerd aan de portefeuillehouder Financiën.

Paragraaf 6 Kapitaalgoederen

1. Wat is het doel van deze paragraaf?

Inleiding

De gemeente heeft de openbare ruimte in beheer. In die ruimte vindt een groot aantal activiteiten plaats, zoals wonen, werken en recreëren. Voor die activiteiten bestaat de openbare ruimte uit een aantal kapitaalgoederen op gebied van infrastructuur (wegen, water, riolering, kunstwerken), voorzieningen (groen, verlichting, sportfaciliteiten) en gebouwen.

Al deze kapitaalgoederen dienen onderhouden te worden. Gezien de duurzaamheid van de kapitaalgoederen is dat een taak die continu budgettaire middelen vergt. Doel van deze paragraaf is om daar inzicht in te geven en het kader te schetsen voor zes hoofdonderwerpen:

- integraal beleid openbare ruimte (o.a. wegen, groen, kunstwerken en meubilair)
- riolering
- baggeren
- sportvelden
- begraafplaatsen
- gebouwen.

Belang voor de raad

Met deze paragraaf krijgt de raad de mogelijkheid kaders te stellen voor het onderhoud van de materiële vaste activa (bijv. gebouwen, wegen, enz.). De totale omvang van de materiële vaste activa bedraagt per 31 december 2015 € 12.655.835,-.

De onderverdeling daarvan is als volgt:

| | Nut | | Rekening 2015 |
|---|-----------------|---|-------------------|
| <i>A. Materiële vaste activa</i> | | | |
| Bedrijfsgebouw | Economisch | € | 11.758.724 |
| Grond, weg en waterbouwkundige | Maatschappelijk | € | 560.485 |
| Machines, apparaten en installatie | Economisch | € | 118.470 |
| Huishoudelijk afval | Economisch | € | 37.318 |
| Vervoermiddelen | Economisch | € | 117.809 |
| Overige materiële vaste activa | Economisch | € | 63.029 |
| <i>Subtotaal A Materiële vaste activa</i> | | € | <i>12.655.835</i> |
| <i>B. Financiële vaste activa</i> | | | |
| Deelnemingen | | € | 71.534 |
| Verstreckte geldleningen | | € | 872.611 |
| <i>Subtotaal B: Financiële vaste activa</i> | | € | <i>944.145</i> |
| <i>C. Vlottende activa</i> | | | |
| Totaal activa | | € | 13.599.980 |

Voor de vlottende activa is in principe uitgegaan van de herziene exploitatieopzet per 1 januari 2015. Hierbij geldt het saldo naar de stand per 1 januari 2015, waarbij voor het verloop in 2015 gekeken is naar de werkelijke uitgaven en inkomsten in 2015.

Gezien alleen de omvang van de activa, gevoegd bij de activa die reeds zijn afgeschreven (voor een deel ook in één keer) maar wel in gebruik zijn, is duidelijk dat ook de budgettaire consequenties van het onderhoud aanzienlijk zijn.

2. Wettelijk kader en gemeentelijk beleid

Beheerplannen

Voor de meerjarige onderhoudsramingen van enige omvang wordt in Oudewater gewerkt met beheerplannen, waarin gekoppeld aan de keuze voor een bepaald onderhoudsniveau, een meerjarenraming wordt gemaakt van de kosten. Daarin worden die kosten van onderhoud gesplitst naar:

- klein onderhoud (dekking kosten via exploitatie)
- groot onderhoud (dekking kosten via exploitatie of via voorziening)
- vervangingen / renovatie (dekking kosten via kapitaalkrediet)

Deze beheerplannen omvatten in principe een periode van 5 tot 10 jaar.

Voorzieningen

Voor het groot onderhoud bestaat de keuze tussen dekking van de kosten via de exploitatie dan wel via een te vormen voorziening. In principe geldt dat het werken met voorzieningen de uitzondering moet blijven, immers in principe behoren onderhoudsuitgaven binnen de exploitatie te worden opgevangen. Alleen als het verloop van de uitgaven over de jaren zo schommelt dat dit de financiële positie van de gemeente verstoort, kan gewerkt gaan worden met een voorziening.

In het algemeen zal dat alleen dan het geval zijn als sprake is van een beperkt aantal grotere objecten, waardoor het uitgavenniveau per jaar sterk kan variëren.

Als sprake is van een groot aantal (deel)objecten kan het onderhoudsbudget normaliter daarover jaarlijks in redelijk gelijke delen worden verdeeld.

3. Beleid en belangrijkste projecten per hoofdonderwerp

Momenteel zijn er de volgende beheerplannen:

Verbreed Gemeentelijk Riolerings Plan (vGRP) 2012-2016

Baggerplan 2012-2021

Wegbeheersplan 2012-2015

Meerjaren onderhoud planning gemeentelijke gebouwen (MOP) 2012-2022

Civieltechnische Kunstwerken 2014-2023

Nota Openbare Speelruimte 2013

Riolering

Uw raad heeft op 24 mei 2012 het nieuwe uitgebreid Gemeentelijke Rioleringsplan (vGRP) voor de periode 2012-2016 vastgesteld. Tevens is toen ingestemd met het niet meer activeren van de investeringen en de restant boekwaardes investeringen riolering ten laste te brengen van de voorziening onderhoud riolering (ideealcomplex). De gevolgen hiervan zijn betrokken bij de brede rioolheffing. In 2016 dient er een nieuw vGRP te worden vastgesteld en wel voor de periode 2017 tot 2020.

Het saldo van de voorziening onderhoud riolerings is € 1.361.659,-- per 31 december 2015.

Baggeren

Op 24 mei 2012 is het Baggerplan 2012-2021 vastgesteld voor het baggeren van de bij de gemeente in beheer zijnde oppervlaktewateren. Naar aanleiding van het nieuwe baggerplan wordt met ingang van 2013 € 75.200,-- toegevoegd aan de voorziening baggerwerken en is ook besloten € 39.000,-- voor het baggeren ten laste te brengen van de voorziening onderhoud riolering. Hiermee is rekening gehouden in het vGRP 2012-2016. Ook in het nieuw op te stellen vGRP dient hiermee rekening te worden gehouden. Bij de vaststelling van de begroting 2015 is besloten om met ingang van 2017 jaarlijks € 67.700,-- toe te voegen aan deze voorziening.

Bij de vaststelling van de begroting 2016 is besloten om de bezuiniging van € 7.500,-- weer terug te draaien en de toevoeging aan de voorziening op € 75.200 te houden.

Voor de goede orde wordt opgemerkt, dat een bepaald deel van de kosten die voortvloeien uit het nieuwe baggerplan meegenomen zijn in de tariefberekening van de rioolheffing. Het baggerplan wordt in 2016 herijkt voor de periode 2017-2026. Deze herijking vindt elke vijf jaar plaats.

Het saldo van de voorziening baggerwerken is op 31 december 2015 € 76.420,--.

Wegen

Het wegbeheersplan is door de raad op 26 mei 2011 vastgesteld en geldt voor de jaren 2012 tot 2015. In dit plan is geen rekening gehouden met de volgende onderdelen:

- Revitalisering bedrijventerrein Tappersheul
- Structurele verbeteringsmaatregelen Noord en Zuid Linschoterzandweg
- Herinrichting binnenstad

In dit beheerplan wordt eveneens geen rekening gehouden met eventuele reconstructies (zoals de drie hierboven genoemde wegen/gebieden). Hier zal een afzonderlijk krediet voor gevoteerd moeten worden, wat ten laste van bijvoorbeeld de algemene reserve gebracht moet worden, dan wel moet worden afgeschreven.

Ten einde het achterstallig onderhoud in te lopen heeft de raad op 26 mei 2011 besloten om een bedrag van € 500.000,-- te onttrekken aan de algemene reserve en dit toe te voegen aan de voorziening onderhoud wegen.

Daarnaast heeft de raad besloten om met ingang van 2012 jaarlijks € 432.532,-- toe te voegen aan de voorziening onderhoud wegen. Ook heeft de raad op 4 juli 2013 besloten om vanuit de algemene reserve € 376.429,-- vanuit de grondexploitatie toe te voegen aan de voorziening onderhoud wegen, teneinde de geprognoseerde noodzakelijke verhoging van het benodigde budget voor wegenonderhoud (wegbeheerplan 2011-2015) op te vangen. Bij de vaststelling van de begroting 2015 is besloten om de toevoeging aan deze voorziening te verlagen met € 43.500,-- tot € 389.032,--.

In 2016 dient er een nieuw wegbeheersplan te worden vastgesteld en wel voor de periode 2016 tot 2020.

Bij de vaststelling van de begroting 2016 is besloten om de bezuiniging van € 43.500,-- weer terug te draaien en de toevoeging aan de voorziening op € 432.532 te houden.

Het saldo van de voorziening onderhoud wegen is per 31 december 2015 € 251.331,--.

Gebouwen

Gemeentelijk vastgoed

Het beleid is er op gericht om gemeentelijke gebouwen, die vanwege hun functie niet noodzakelijk eigendom dienen te zijn van de gemeente, indien mogelijk te verkopen.

Voorbeelden hiervan zijn de verkoop van het pand Kapellestraat 2 in 2008, de berging bij het sportpark Markveld in 2011 en het Verenigingsgebouw aan de Kapellestraat in 2013.

Steeds is geprobeerd het meerjarenonderhoudsprogramma goedkoper uit te voeren, door het voeren van scherpe onderhandelingen met uitvoerders en door daar waar dit verantwoord blijkt, werkzaamheden nog enigszins uit te stellen.

Daarnaast zijn sommige gebouwen in de praktijk slechts in zeer geringe mate onderhouden, omdat als gevolg van latere besluitvorming de verwachting ontstond dat ze gesloopt of verkocht zouden worden.

Adviesbureau Martin de Bie heeft een meerjaren onderhoudsplan (MOP) met bijbehorende meerjarenbegroting gemeentelijke gebouwen 2012 tot 2022 opgesteld. De aangegeven bedragen voor planmatig onderhoud zijn voor het eerst in de begroting 2014 verwerkt evenals de hierbij horende storting in de voorziening onderhoud gebouwen. Hierbij is rekening gehouden met de door de raad bij de vaststelling van de begroting 2013 gehanteerde korting van in totaal € 15.000,--.

Door de overgang van de ambtenaren per 1 januari 2015 naar de gemeente Woerden staat een deel van het stadskantoor momenteel leeg. Inmiddels zijn er 2 huurders gevonden, namelijk Welzijn Oudewater en de Politie. Er hebben enkele aanpassingen plaatsgevonden en de huurders hebben hun intrek genomen in het stadskantoor.

Momenteel wordt gewerkt aan het opstellen van het accommodatiebeleid. Zodra dit is afgerond kan bekeken worden wat hiervan de gevolgen zijn voor het gemeentelijk vastgoed.

In de raad van oktober 2015 heeft de raad een besluit genomen over de renovatie van de brandweerkazerne. De hieruit voortvloeiende kapitaallasten zijn opgenomen in de begroting 2016.

Het saldo van de voorziening onderhoud gebouwen is op 31 december 2015 € 740.530,--.

Onderwijsgebouwen

In deze reserve werd tot en met 2014 jaarlijks een bedrag gestort voor groot onderhoud aan de basisscholen en de uitbreiding van het onderwijsleerpakket bij uitbreiding van het aantal groepen.

Door een wetswijziging vervalt per 1 januari 2015 de gemeentelijke zorgplicht voor het groot onderhoud van de basisscholen. De gelden die de gemeente voorheen via de Algemene Uitkering ontving, zijn met ingang van 1 januari 2015 uit het gemeentefonds gehaald en worden met ingang van die datum rechtstreeks aan de schoolbesturen uitgekeerd. Dit betekent dat met ingang van 1 januari 2015 ook geen toevoeging aan deze reserve meer plaatsvindt. Onderzocht dient te worden of de schoolbesturen nog recht hebben op het door de gemeente gereserveerde bedrag.

Het saldo van de reserve investeringen basisscholen bedraagt per 31 december 2015 € 187.414,--.

Civieltechnische kunstwerken

Op 26 juni 2012 hebben wij besloten om de jaarlijkse storting in de voorziening civiele kunstwerken met ingang van 2013 te verhogen met € 74.000,-- waardoor de jaarlijkse storting thans € 114.000,-- bedraagt.

Op 27 juni 2012 is aan u een raadsinformatiebrief gezonden over het onderhoud van de civieltechnische kunstwerken. De raad heeft op 10 juli 2014 het meerjaren onderhoudsprogramma Civieltechnische kunstwerken 2014 tot 2023 vastgesteld. Uit dit programma blijkt dat de toevoeging aan deze voorziening ongewijzigd blijft. In de toevoeging is thans ook rekening gehouden met de Hoenkoopse brug en de Romeijnbrug. Bij de vaststelling van de begroting 2015 is besloten om de toevoeging aan deze voorziening met ingang van 2018 te verlagen met € 11.000,--. Bij vaststelling van de begroting 2016 is deze bezuiniging teruggedraaid.

Bij de herijking van het onderhoudsprogramma voor de civieltechnische kunstwerken in 2014 bleek dat de jaarlijkse storting in de voorziening verhoogd moest worden van € 114.000 naar € 120.000. Geadviseerd en besloten is de oorspronkelijke storting van € 114.000 te handhaven.

Het saldo van de voorziening civiele kunstwerken is per 31 december 2015 € 153.117,--.

Speelruimten

Met betrekking tot de speelterreinen en toestellen heeft er inmiddels een inventarisatie door Repcon plaatsgevonden. Uitwerking hiervan heeft geleid tot de nota Openbare Speelruimte 2013, welke door de raad op 3 oktober 2013 is vastgesteld. Hierin is ook gekeken naar de leeftijdsopbouw van de bevolking van Oudewater rond de verschillende speelterreinen. Hierin is het financiële uitgangspunt geweest dat volstaan kan worden met de toevoeging van € 20.000,-- aan de reserve investeringen speeltoestellen en € 6.000,-- voor het onderhoud.

Het saldo van de reserve investeringen speeltoestellen is per 31 december 2015 € 92.555,--.

Paragraaf 7 Grondbeleid

1. Wat is het doel van deze paragraaf?

Het doel is om duidelijk te krijgen in hoeverre de gemeente Oudewater grondbeleid heeft en hoe wordt omgegaan met besluitvorming. Tevens wordt duidelijk welke projecten/complexen er lopen.

2. Wettelijk kader en gemeentelijk beleid

Sinds de invoering van het dualisme is het (ongeschreven) beleid dat alle besluiten van aan- en verkopen door het college genomen worden (zoals ook de aankoop van gronden voor de groenzone in De Noort Syde II). De Raad wordt hiervan in kennis gesteld in de Begroting, bij de Voorjaars- of Najaarsverantwoording of in de Jaarrekening. Tevens wordt de jaarlijkse Herziening door het college vastgesteld en vertrouwelijk ter inzage gelegd voor de raad.

Vanwege het mogelijke complex Tappersheul III is dit beleid nog eens bezien en is besloten dit zo te laten. Dit is nu beschreven in de Paragraaf grondbeleid en zonodig wordt dit opgenomen in de Verordening 212 en de Budgethoudersregeling.

Alle aan- en verkopen zijn aan het college vanwege het dualisme, hier is geen financiële of oppervlakte grens aan. Bij politiek gevoelige zaken wordt besluitvorming aan de raad voorgelegd. Als bijvoorbeeld de raad heeft besloten om te komen tot een nieuw complex, onder andere op basis van een daarbij horende haalbaarheidsberekening, dan zijn daarna alle besluiten (ook de aankoop) aan het college.

De gemeente voert geen actief grondbeleid. Dit is onder andere het gevolg van het feit dat Oudewater in het Groene Hart ligt en niet buiten de rode contour mag bouwen.

Thans wordt onderzocht of op basis van de in ontwikkeling zijnde provinciale structuurvisie het mogelijk is om grond buiten de rode contour te verwerven ten behoeve van woningbouw en industrie. Ook wordt onderzocht of de gemeentelijke kosten die samenhangen met het faciliteren van projectontwikkelaars etc. op gronden die niet eigendom zijn van de gemeente zoveel mogelijk te verhalen.

De planning van het WBP is o.a. afhankelijk van de ontwikkeling van de Westerwal, het Volkshuisvestingsplan en het huisvestingsbeleid.

De werkgroep Grondexploitatie onder leiding van de gemeentesecretaris begint in principe eind van elk jaar met de voorbereidingen welke moeten leiden tot een herziening van de exploitatieopzet per 1 januari van het volgende jaar. De uitgangspunten met ingang van 1 januari 2014 zijn, dat er geen indexering is op kosten en opbrengsten en dat er 0% rente op het saldo van de boekwaarde wordt toegevoegd.

Verkooprijzen

Woningbouwgrond

Verkoop vindt plaats op basis van het woningbouwprogramma met prijzen vanuit het complex voor de grondexploitatie De Noort Syde II (DNS II).

Grond voor gestapelde bouw

De uitgangspunten voor verkoopprijzen van gestapelde bouw zijn vastgesteld in het besluit van het college van 30-3-2010:

- gestapelde bouw (2 woonlagen) en niet bouwrijp = verkoopprijs + 50%;
- niet gestapelde bouw en niet bouwrijp = verkoopprijs +/- 25%;
- gestapelde bouw (3 woonlagen) en bouwrijp = verkoopprijs + 150%;
- gestapelde bouw (2 woonlagen) en bouwrijp = verkoopprijs + 75%.

De verkoopprijs wordt bepaald aan de hand van wat voor type woning(en) het betreft: goedkoop, middel of duur (bijv. 2^o kap of vrije kavel).

Openbare grond

Soms wordt grond verkocht die als openbare grond gebruikt gaat worden. In de Herziening 1-1-2013 is besloten geen indexering meer toe te passen waardoor de prijs vaststaat op € 50,- m².

Industriegrond

Regelmatig wordt er nog grond voor industrie verkocht. De prijs is € 240,- per m² en er wordt geen indexering meer op toegepast. Als de grond in een lopend complex ligt, dan wordt de opbrengst meegenomen in de exploitatie en anders wordt de opbrengst toegevoegd aan de algemene reserve. Met de mogelijke ontwikkeling van Tappersheul III wordt een nieuwe prijs voor industriegrond vastgesteld. Deze prijs is afhankelijk van de exploitatieberekening (minimale m² prijs) en de marktwaarde.

Snippergroen

De beleidslijn is dat verkoop van (snipper)groenstroken aan het college is. De prijs is € 185,- per m² en er wordt geen indexering meer op toegepast. Als de grond in een lopend complex ligt, dan wordt de opbrengst meegenomen in de exploitatie en anders wordt de opbrengst toegevoegd aan de algemene reserve.

Verhuur gronden

In 1995 is gestart om het aantal verhuurde strookjes grond terug te dringen. Het was de bedoeling al deze verhuurde stukjes grond te verkopen en als niet verkocht kon worden (door kabels etc.) om dan de huurprijs aan te passen. Inmiddels zijn de meeste strookjes grond bij particulieren woningen verkocht of is de huur aangepast. Uitgangspunt van huuraanpassing was dat huur minimaal € 22,69 (administratiekosten) en € 1,36 per m² moest bedragen.

3. Uitgangspunten voor grondexploitaties

Verkoopcriteria

Er worden (naast verkopen aan particulieren) alleen nog gronden aan de Woningbouwvereniging Oudewater (WBVO) of aannemers verkocht via de ABC-contractie en daarbij de voorwaarde dat de grond voor dezelfde m² prijs doorverkocht wordt aan de uiteindelijke kopers. De aangeboden koopovereenkomsten hebben een geldigheidsduur van 3 maanden.

Industriegrond

Er is nu geen uitgeefbare grond voor bedrijven. In het kader van de ontwikkeling van Tappersheul III wordt beleid geformuleerd met betrekking tot de aan- en verkoop van gronden plus de daarbij behorende prijzen.

Woningbouw

Verkoop vindt plaats op basis van het woningbouwprogramma met prijzen vanuit de grondexploitatie Noort Syde II.

4. Toelichting per exploitatiegebied

De Noort Syde II

Er is sinds 1 januari 2008 nog slechts één complex in bewerking, namelijk complex de Noort Syde II. De verkoop van de grond is nog gestagneerd als gevolg van de economische crisis. De verwachting op dit moment is dat in 2016 vrijwel alle vrije kavels verkocht worden. De verkoop van het perceel Manilla/Sisal voor gestapelde bouw is nog onzeker.

De herziene exploitatieopzet per 1 januari 2016 gaat vooralsnog uit van een sluitende exploitatieopzet. Hierbij is er vanuit gegaan dat het complex per 31 december 2017 wordt afgesloten.

Door de invoering van de Vennootschapsbelasting per 1-1-2016 zijn de reserveringen uit de exploitatie gehaald.

De voorbereiding m.b.t. de opzet van een exploitatieberekening voor Tappersheul is vertraagd. Reden: het overleg met de betrokken overheden (Provincie+HDSR) is nog niet afgerond.

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 verwervingen, milieusanering of bijvoorbeeld het bouw- en woonrijp maken kunnen tegenvallen, de uitkomst van aanbestedingen is niet altijd voorspelbaar en de inkomsten uit

grondverkoop kunnen door conjuncturele ontwikkelingen of veranderende wensen van woonconsumenten veranderen.

Een belangrijk risico is daarnaast het niet halen van vooraf bepaalde planningen.

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

GRONDEXPLOITATIE

BOUWREKENING GRONDEN IN EXPLOITATIE:

COMPLEX 12: DE NOORT SYDE II = GELIJK TOTAAL

| Omschrijving | Geraamd in 2015 | Verantwoord in 2015 | Totaal t/m 2015 verantwoord | Herziening 1-1-2016 (incl.corr.) | | Calculatie- verschillen Rekening - Herz. | Beschikb. vlg. laatste voor- calculatie (6-5) | Vermoedelijk nog te beste- den/ontvangen |
|---|-----------------------|---------------------------|-----------------------------------|--|--------------------------------------|---|--|--|
| | | | | Voor uitgevoerd of nog in uitv. zijnde plannen | In totaal einddatum 01-01-2018 | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| LASTEN | | | | | | | | |
| Grondvererving | 0 | 0 | 2.021.186 | 2.021.186 | 2.021.186 | | 0 | 0 |
| Bodemonderzoek/sanering/sloopkosten | 15.259 | 350 | 393.893 | 393.893 | 402.893 | | 9.000 | 9.000 |
| Bouw- en woonrijp maken (inclusief div.) | 424.931 | 46.689 | 3.734.346 | 3.734.346 | 4.462.871 | | 728.525 | 728.525 |
| Groenvoorzieningen | 0 | 0 | 193.174 | 193.174 | 193.174 | | 0 | 0 |
| Openbare verlichting/Brandkranen | 65.079 | 387 | 138.709 | 138.709 | 181.209 | | 42.500 | 42.500 |
| Planstructuren, algemeen | 57.276 | 0 | 2.639.587 | 2.639.587 | 2.706.687 | | 67.100 | 67.100 |
| Planstructuren, groenzone | 12.500 | 0 | 515.235 | 515.235 | 515.235 | | 0 | 0 |
| Planstructuren, deelgebied 9 | 52.434 | 19.139 | 392.175 | 392.175 | 392.175 | | 0 | 0 |
| Rente (kapitaallasten) | 0 | 0 | 596.977 | 596.977 | 596.977 | | 0 | 0 |
| Planontwikkelingskosten (incl. verkoopkosten) | 110.677 | 75.783 | 1.223.647 | 1.223.647 | 1.385.647 | | 162.000 | 162.000 |
| Bijdrage aan AR | 250.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 2.497.979 | | 1.997.979 | 1.997.979 |
| Bijdrage aan BV | 0 | 0 | 33.624 | 33.624 | 33.624 | | 0 | 0 |
| Reservering verlaging grondprijzen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| Reservering SVN | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| Totaal (a) | 988.156 | 642.348 | 12.382.553 | 12.382.553 | 15.389.657 | 0 | 3.007.104 | 3.007.104 |
| BATEN | | | | | | | | |
| Bijdrage van provincie | 0 | 0 | 187.256 | 187.256 | 187.256 | | 0 | 0 |
| Bijdragen van derden | | | 72.165 | 72.165 | 72.165 | | 0 | 0 |
| Bijdragen van BV en RVG | 0 | 0 | 466.287 | 466.287 | 466.287 | | 0 | 0 |
| Totaal (b) | 0 | 0 | 725.708 | 725.708 | 725.708 | 0 | 0 | 0 |
| BATEN | | | | | | | | |
| Goedkoop huur- en koopwoningen | 0 | 0 | 3.267.098 | 3.267.098 | 4.476.008 | | 1.208.910 | 1.208.910 |
| Middel koopwoningen | 0 | 0 | 1.161.944 | 1.161.944 | 1.161.944 | | 0 | 0 |
| Duur koopwoningen | 0 | 0 | 4.379.668 | 4.379.668 | 4.379.668 | | 0 | 0 |
| Vrije kavels of 2*kap | 1.585.855 | 215.385 | 2.809.508 | 2.809.508 | 4.567.508 | | 1.758.000 | 1.758.000 |
| Overige opbrengsten (incl. water) | 0 | 0 | 11.193 | 11.193 | 11.193 | | 0 | 0 |
| Extra verkopen | 0 | 0 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | | 0 | 0 |
| Bedrijven | 0 | 0 | 288.635 | 288.635 | 288.635 | | 0 | 0 |
| Reservering verlaging verkoopprijzen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| Totaal (c) | 1.585.855 | 215.385 | 11.928.046 | 11.928.046 | 14.894.956 | 0 | 2.966.910 | 2.966.910 |
| Totaal (a-b-c) | -597.699 | 426.963 | -271.202 | -271.202 | -231.007 | 0 | 40.194 | 40.194 |

II. Jaarrekening

Balans

ACTIVA

BALANS

| Omschrijving | 2015 | 2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| Vaste Activa | | |
| <i>2. Materiële Vaste Activa:</i> | | |
| - maatschappelijk nut | 560.485 | 583.367 |
| - economisch nut | 12.095.350 | 12.124.367 |
| | 12.655.835 | 12.707.734 |
| <i>3. Financiële Vaste Activa (looptijd >1 jaar):</i> | | |
| <i>Kapitaalverstrekkingen:</i> | | |
| - deelnemingen | 71.534 | 71.534 |
| - verstrekte langlopende - geldleningen | 872.611 | 880.611 |
| | 944.145 | 952.145 |
| | | |
| Totaal Vaste Activa | 13.599.980 | 13.659.879 |
| Vlottende activa | | |
| <i>5. Voorraden:</i> | | |
| - bouwgrond in voorraad | -40.194 | -467.156 |
| <i>6. Uitzettingen (looptijd <1 jaar):</i> | | |
| - vorderingen op openbare lichamen | 1.836.909 | 1.138.353 |
| - overige vorderingen | 527.200 | 568.702 |
| <i>7. Liquide middelen:</i> | | |
| - banken: saldi rekening courant | 37.708 | 246.591 |
| - Ministerie financiën (SKB): saldo rekening courant | 0 | 680.888 |
| <i>8. Overlopende activa:</i> | 8.806 | 1.329 |
| Totaal Vlottende Activa | 2.370.429 | 2.168.707 |
| | | |
| Totaal Generaal | 15.970.409 | 15.828.586 |

BALANS

PASSIVA

| Omschrijving | 2015 | 2014 |
|---|-------------------|-------------------|
| Vaste Financieringsmiddelen | | |
| <i>11. Eigen vermogen:</i> | | |
| - algemene reserve | 3.171.736 | 3.110.488 |
| - bestemmingsreserves | 2.000.606 | 2.019.715 |
| - nog te bestemmen resultaat | 965.662 | 0 |
| | 6.138.004 | 5.130.203 |
| <i>12. Vreemd vermogen:</i> | | |
| - voorzieningen | 2.725.014 | 3.006.481 |
| | 2.725.014 | 3.006.481 |
| <i>13. Vaste schulden (looptijd >1 jaar):</i> | | |
| - opgenomen onderhandse geldleningen | 5.400.000 | 5.600.000 |
| <i>14. Waarborgsommen</i> | 1.265 | 965 |
| | 5.401.265 | 5.600.965 |
| | | |
| Totaal Vaste Financieringsmiddelen | 14.264.283 | 13.737.649 |
| Vlottende passiva | | |
| <i>15. Netto-vlottende schulden (looptijd <1 jaar)</i> | | |
| - overige schulden | 1.442.512 | 1.990.855 |
| - saldi rekening courant | 221.973 | 0 |
| | 1.664.485 | 1.990.855 |
| <i>16. Overlopende passiva:</i> | | |
| | 41.641 | 100.082 |
| | 41.641 | 100.082 |
| | | |
| Totaal Vlottende Passiva | 1.706.126 | 2.090.937 |
| | | |
| Totaal Generaal | 15.970.409 | 15.828.586 |

Niet uit de balans blijvende verplichtingen:

| | |
|--|------------|
| Gewaarborgde geldleningen | 22.339.367 |
| Lease-overeenkomst voor de openbare verlichting | 239.500 |
| Gemeente Woerden, Dienst Verlenings Overeenkomst | 3.962.220 |

Specifieke toelichting op de balans

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Wijzigingen ten opzichte van vorig jaar.

De gehanteerde waarderingsgrondslagen en grondslagen voor resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Grondslagen voor waardering (conform Verordening 212).

De grondslagen waarop de waardering van activa en passiva berusten, zijn de verkrijgings- en/of vervaardigingsprijzen. De verkrijgingsprijs is de inkoopprijs en bijkomende kosten, de vervaardigingsprijs is de aanschafprijs van grond- en/of hulpstoffen en de bijkomende kosten (incl. bijbehorende indirecte kosten). Voor zover niet anders vermeld, zijn de activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarden.

Vaste activa.

De vaste activa zijn in de balans opgenomen tegen de verkrijgings- en/of vervaardigingsprijzen verminderd met compensabele btw en eventuele ontvangen investeringsbijdragen en gecumuleerde (in het algemeen) lineaire afschrijvingen.

Enkele afschrijvingstermijnen: **40 jaar 25 jaar 10 jaar 5 jaar**

Sinds enkele jaren zijn een aantal activa waarbij een afwijkende afschrijvingsmethode gebruikt wordt namelijk annuitair (conform raadsbesluit). De eerste afschrijving vindt plaats op het moment dat de investering gereed is.

Renteberekening activa

Rente wordt berekend over het saldo per 1 januari van het betreffende boekjaar.

Financiële vaste activa.

De deelnemingen en verstrekte geldleningen zijn opgenomen tegen de verkrijgingsprijzen.

Voorraden

Onder de voorraden zijn de boekwaarden (per 31 december) van de gronden in exploitatie opgenomen, dit is het saldo van uitgaven en inkomsten van de complexen.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar, liquide middelen en overlopende passiva.

De vorderingen, liquide middelen en overlopende passiva zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het jaarresultaat (na bestemming) van de productenrekening.

Vreemd vermogen

Het vreemd vermogen bestaat uit voorzieningen, waaraan geen rente wordt toegevoegd en waaraan verplichtingen of een onderhoudsplan (met indexering) ten grondslag liggen.

Grondslagen voor resultaatbepaling.

Bij de vaststelling van de voorjaars- en najaarsverantwoording en slotwijziging wordt een saldo direct als resultaat onttrokken/toegevoegd aan de Algemene Reserve (AR). Bij de bepaling van het saldo per 31 december (het saldo van lasten en baten na bestemming) wordt dezelfde gedragslijn in acht genomen. Het uiteindelijke resultaat van de jaarrekening wordt bepaald door het saldo van de voorjaars- en de najaarsverantwoording, de slotwijziging en het saldo per 31 december bij elkaar te voegen.

Vaste activa

| 2. Materiële vaste activa | | | | | |
|---|-------------------|-------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| | Saldo | Bijdragen | Investering/ | Afschrijving/ | Saldo |
| | 01-01-2015 | van derden | mutaties | Aflossing | 31-12-2015 |
| Bedrijfsgebouwen, economisch nut | 11.737.395 | 0 | 128.998 | -107.668 | 11.758.724 |
| Grond, weg en waterbouwkundige werken, maatscha | 583.367 | 0 | 9.440 | -32.322 | 560.485 |
| Machines, apparaten en installaties, economisch nut | 130.795 | 0 | | -12.325 | 118.470 |
| Vervoermiddelen, economisch nut | 146.081 | 0 | | -28.272 | 117.809 |
| Huishoudelijk afval, economisch nut | 46.641 | 0 | | -9.323 | 37.318 |
| Overige materiële vaste activa, economisch nut | 63.456 | 0 | 3.690 | -4.118 | 63.029 |
| Totaal materiële vaste activa | 12.707.734 | 0 | 142.128 | -194.028 | 12.655.835 |

De investering betreft voornamelijk de laatste fase nieuwbouw Mariaschool.

3. Financiële vaste activa (looptijd >1 jaar)

Kapitaalverstrekking aan deelnemingen:

| | |
|---|---------------|
| Maatschappelijk kapitaal B.N.G., 27.612 aandelen van € 2,50 (tegen verkrijgingsprijs, zie BB) | 69.038 |
| Maatschappelijk kapitaal Vitens, 9.199 aandelen van € 1,- (tegen verkrijgingsprijs, zie BBV) | 2.496 |
| | <u>71.534</u> |

Overige langlopende geldleningen

| | | |
|----------------------------|-----------------------------------|----------------|
| <i>A. Zonder aflossing</i> | Bouw Sporthal | 329.124 |
| | Nieuwbouw scouting | 140.218 |
| <i>B. Met aflossing</i> | Startersleningen via SVN | 350.000 |
| | Achtergestelde lening Vitens N.V. | 53.269 |
| | | <u>872.611</u> |

Toelichting A.

Aan de Stichting Sporthal is in 1992 een renteloze lening verstrekt van € 329.124,-. In 1994 is een renteloze lening verstrekt aan de Scouting van € 140.218,-. Indien de jaarrekeningen van de stichtingen daartoe aanleiding geven vindt op verzoek van de geldgever gehele of gedeeltelijke aflossing van de leningen plaats. Voor de financiering van de renteloze leningen is voor een bedrag van € 469.342,- beslag gelegd op de reserve renteloze leningen.

Toelichting B.

1-1-2015 was de reservering voor startersleningen € 350.000,- en was het gemeentelijk deel van de startersleningen € 231.325,-. In 2015 is er € 90.000,- opgenomen en is er € 70.095,- afgelost, waardoor het saldo startersleningen op 31-12-2015 € 251.230,- is. Dit houdt in dat er per 31-12-2015 voor € 98.770,- vrij is om nieuwe startersleningen te verstrekken. De reservering in De Noort Syde II van € 150.000,- is in verband met de invoering van de VPB opgeheven. In 2006 is er aan Vitens een achtergestelde lening verstrekt van € 125.268,90, die in 15 jaar aan de gemeente wordt uitgekeerd. Elk jaar wordt er € 8.000,- afgelost waardoor het saldo per 31-12-2015 € 53.269,- is.

| | Saldo | Bijdragen | Investering/ | Afschrijving/ | Saldo |
|--|-------------------|-------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| | 01-01-2015 | van derden | mutaties | Aflossing | 31-12-2015 |
| Kapitaalverstrekking aan deelnemingen | 71.534 | | | | 71.534 |
| Overige langlopende geldleningen | 880.611 | | | -8.000 | 872.611 |
| Totaal financiële vaste activa | 952.145 | 0 | 0 | -8.000 | 944.145 |
| Totaal Vaste Activa per 31 december | 13.659.879 | 0 | 142.128 | -202.028 | 13.599.980 |

Een specificatie van de investeringen is opgenomen in het overzicht beschikbare kredieten voor investeringen.

Vlottende activa

5. Voorraden

Bouwgrond in exploitatie

| | Saldo 01-01-2015 | Bijdragen van derden | Investering/ mutaties | Afschrijving/ aflossing | Saldo 31-12-2015 |
|--|---------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------------|---------------------|
| Complex 12, De Noort Syde II | -467.156 | 215.385 | -642.348 | | -40.194 |
| Totaal onderhanden werken grondexploitatie | -467.156 | 215.385 | -642.348 | 0 | -40.194 |

De specificatie van de mutaties van complex 12 is als volgt:

| | |
|----------------------|-----------------|
| Kosten | -142.348 |
| Bijdragen van derden | 215.385 |
| Storting aan AR | -500.000 |
| | <u>-642.348</u> |

De grootste afwijking ten opzichte van vorig jaar komt door de niet geraamde 2e bijdrage van € 250.000,- aan de AR. Voor een verdere specificatie wordt verwezen naar staat P van Paragraaf F Grondbeleid.

6. Uitzettingen (looptijd <1 jaar)

Vorderingen op openbare lichamen 1.836.909

De afwijking ten opzichte van vorig jaar is door de hogere aangifte BCF, +€ 750.000,- vanwege btw over samenwerking.

Overige vorderingen

| | |
|---|----------------|
| Diversen | 519.795 |
| Nog te ontvangen bedragen: 3 stelposten | <u>7.405</u> |
| | <u>527.200</u> |

7. Liquide middelen

Banken, saldi rekening courant

| | 31-12-2014 | 31-12-2015 |
|--------------------------------|----------------|---------------|
| BNG algemeen | 201.435 | 0 |
| BNG leges | 38.475 | 36.332 |
| Rabobank | 6.681 | 1.377 |
| | 246.591 | 37.708 |
| Ministerie van financiën (SKB) | 680.888 | 0 |
| | <u>927.479</u> | <u>37.708</u> |

De afwijking ten opzichte van vorig jaar komt door meer uitgaven/investeringen en bijna geen grondverkoop.

Zie ook punt 15. Netto vlottende schuld.

8. Overlopende activa

| | |
|--------------------|--------------|
| Voorschotten | 700 |
| Tussenrekening WMO | 6.599 |
| Kruisposten | <u>1.507</u> |
| | <u>8.806</u> |

Totaal Vlottende Activa per 31 december

| Saldo 01-01-2015 | Bijdragen van derden | Mutaties | Saldo 31-12-2015 |
|---------------------|-------------------------|----------|---------------------|
| 2.168.707 | | 201.722 | 2.370.429 |

Vaste financieringsmiddelen

| 11. Eigen vermogen | | | | | |
|------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|
| | Saldo 01-01-2015 | Bijdragen van derden | Investering/ mutaties | Afschrijving/ aflossing | Saldo 31-12-2015 |
| algemene reserve | 3.110.488 | | 61.248 | | 3.171.736 |
| bestemmingsreserves | 2.019.715 | | -19.109 | | 2.000.606 |
| nog te bestemmen resultaat | | | 965.662 | | 965.662 |
| Totaal eigen vermogen | 5.130.203 | 0 | 1.007.801 | 0 | 6.138.004 |

De afwijking ten opzichte van vorig jaar komt door het nog te bestemmen resultaat.

De specificatie van de mutaties reserves is als volgt:

| | |
|--------------------------------------|------------------|
| - overige toevoegingen | 181.931 |
| - verminderingen afschrijving activa | -9.440 |
| - overige onttrekkingen | -130.352 |
| - nog te bestemmen resultaat | 965.662 |
| | <u>1.007.801</u> |

| 12. Vreemd vermogen | | | | | |
|-------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|
| | Saldo 01-01-2015 | Bijdragen van derden | Investering/ mutaties | Afschrijving/ aflossing | Saldo 31-12-2015 |
| voorzieningen | 3.006.481 | | -281.467 | | 2.725.014 |
| Totaal vreemd vermogen | 3.006.481 | 0 | -281.467 | 0 | 2.725.014 |

De specificatie van de mutaties voorzieningen is als volgt:

| | |
|--------------------------------------|-----------------|
| - overige toevoegingen | 1.621.861 |
| - verminderingen afschrijving activa | 0 |
| - overige onttrekkingen | -1.903.328 |
| | <u>-281.467</u> |

Voor verdere specificatie wordt verwezen naar de bijgevoegde staat van reserves en voorzieningen.

Per 31-12-2015 ligt er nog beslag op de reserves en voorzieningen, voor het bedrag wordt verwezen naar het overzicht van beslag en de verklaring van de aard van de reserves.

| 13. Vaste schulden (looptijd >1 jaar): | | | | | |
|--|-----------------------------|---------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|
| | Saldo 01-01-2015 | Bijdragen van derden | Investering/ mutaties | Afschrijving/ aflossing | Saldo 31-12-2015 |
| Opgenomen geldlening 40106857: 2011 40 jaar | 3.800.000 | | | 100.000 | 3.700.000 |
| Opgenomen geldlening 40107850: 2012 20 jaar | 1.800.000 | | | 100.000 | 1.700.000 |
| | 5.600.000 | 0 | | 200.000 | 5.400.000 |

| 14. Waarborgsommen | | | | | |
|---|-----------------------------|---------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|
| | Saldo 01-01-2015 | Bijdragen van derden | Investering/ mutaties | Afschrijving/ aflossing | Saldo 31-12-2015 |
| Waarborgsommen | 965 | 0 | 300 | 0 | 1.265 |
| Totaal Vaste Financieringsmiddelen per 31 decemb | 13.737.649 | 0 | 726.634 | 200.000 | 14.264.283 |

Vlottende passiva

15. Netto-vlottende schulden (looptijd <1 jaar)

Overige schulden

| | |
|--|------------------|
| Diversen | 703.748 |
| Nog te betalen: 13 stelposten (€ 566.201,-) en 6 verplichtingen (€ 132.435,-). | 698.636 |
| Afdracht BTW fiscus | 40.128 |
| | <u>1.442.512</u> |

De afwijking ten opzichte van vorig jaar komt omdat door de verwachte problemen van de samenwerking facturen eerder betaald zijn.

Banken, saldi rekening courant

BNG algemeen

Zie ook punt 7. Liquide middelen.

| 31-12-2014 | 31-12-2015 |
|------------|------------|
| 0 | 221.973 |

16. Overlopende passiva

Overschotten participatiebudget

41.641

De afwijking ten opzichte van vorig jaar komt omdat een aantal reserveringen afgewikkeld zijn en de kruisposten onder punt 8. staan.

Totaal Vlottende Passiva per 31 december

| Saldo 01-01-2015 | Mutaties | | Saldo 31-12-2015 |
|---------------------|----------|--|---------------------|
| 2.090.937 | -384.811 | | 1.706.126 |

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Gewaarborgde geldleningen

100% borg gemeente, zonder deelneming van het Rijk

100% borg gemeente met 100% deelneming van het Rijk/WSW

Totaal

| Saldo 01-01-2015 | Nieuwe lening | Aflossing | Saldo 31-12-2015 |
|---------------------|------------------|-----------|---------------------|
| 579.710 | | 39.195 | 540.515 |
| 23.331.064 | | 1.532.212 | 21.798.852 |
| 23.910.774 | 0 | 1.571.407 | 22.339.367 |

Voor een specificatie wordt verwezen naar de staat gewaarborgde geldleningen in de Productenrekening.

Leaseverplichting

Per 1 september 2006 is een 5-jarig leasecontract gesloten met Citytec voor de bestaande openbare verlichting. Het leasebedrag voor 2014 was € 234.234,- (excl. REB). Het contract wordt zonder opzegging steeds met 1 jaar verlengd. In 2015 was de raming € 239.500,- en werkelijk € 227.291,- (excl. REB). In 2016 is dezelfde raming als 2015.

Overeenkomst

Met de gemeente Woerden is vanwege de samenwerking een Dienst Verlenings Overeenkomst (DVO) gesloten voor 2015 t/m 2020. In 2015 was de raming € 3.960.769,- en werkelijk € 3.957.323,- In 2016 is de raming € 3.962.220,-

OVERSCHOT FINANCIERINGSMIDDELEN

Van een overschot aan financieringsmiddelen is sprake wanneer het totaal aan financieringsmiddelen groter is dan de boekwaarde van de activa. Het verschil tussen beide is dan het overschot.

| <u>Vaste financieringsmiddelen</u> | <u>31-12-2015</u> |
|------------------------------------|-----------------------|
| eigen vermogen reserves | 6.138.004 |
| vreemd vermogen voorzieningen | 2.725.014 |
| waarborgsommen | 1.265 |
| onderhandse geldlening | <u>5.400.000</u> |
| | 14.264.283 |
| <u>Vlottende passiva</u> | |
| Overlopende passiva | 41.641 |
| <u>Vaste activa</u> | |
| materiële vast activa | 12.655.835 |
| financiële vaste activa | <u>944.145</u> |
| | -13.599.980 |
| <u>Vlottende activa</u> | |
| Vorraden | <u>40.194</u> |
| Overschot financieringsmiddelen | <u>746.138</u> |

Recapitulatie begroting

In onderstaande tabel is een recapitulatie opgenomen van de baten en lasten van de programma's.

| Lasten | Primitieve begroting 2015 | Begroting 2015 inclusief wijzigingen | Rekening 2015 |
|--|----------------------------------|---|----------------------|
| Bestuur, dienstverlening en veiligheid | 6.122.160 | 6.347.942 | 6.395.926 |
| Fysiek beheer openbare ruimte en vervoer | 4.467.013 | 5.040.153 | 4.875.829 |
| Sociaal domein | 7.458.115 | 7.182.649 | 6.110.400 |
| Cultuur, economie en milieu | 708.672 | 755.472 | 748.267 |
| Sport en onderwijs | 1.080.630 | 1.436.525 | 1.401.922 |
| Ruimtelijke ontwikkeling en wonen | 1.241.254 | 1.502.644 | 930.229 |
| Algemene inkomsten excl. toev. Res | 193.638 | 350.985 | 227.581 |
| Totaal lasten | 21.271.482 | 22.616.370 | 20.690.154 |
| | | | |
| Baten | | | |
| Bestuur, dienstverlening en veiligheid | 1.499.617 | 1.535.917 | 1.562.622 |
| Fysiek beheer openbare ruimte en vervoer | 3.121.529 | 3.774.529 | 3.759.120 |
| Sociaal domein | 1.415.669 | 1.352.274 | 1.324.129 |
| Cultuur, economie en milieu | 117.319 | 92.319 | 87.258 |
| Sport en onderwijs | 41.675 | 111.070 | 95.618 |
| Ruimtelijke ontwikkeling en wonen | 817.748 | 1.276.063 | 944.215 |
| Algemene inkomsten excl. toev. Res | 13.692.580 | 13.685.251 | 13.924.994 |
| Totaal baten | 20.706.137 | 21.827.423 | 21.697.956 |
| | | | |
| Saldo baten en lasten, excl. mutaties reserves | -565.345 | -788.947 | 1.007.802 |
| Saldo mutaties reserves reeds bestemd | -165.964 | -310.014 | 42.140 |
| Jaarresultaat (nog te bestemmen) | -399.381 | -478.933 | 965.662 |
| | | | |
| Saldo primitieve begroting, voor- en najaarsverantwoording | | | -399.381 |
| Saldo Jaarrekening | | | 1.365.043 |

| | | | |
|---|--|--|----------------|
| Saldo mutaties reserves reeds bestemd | | | 42.140 |
| Saldo primitief+VJV+NJV, nog niet bestemd | | | -478.933 |
| Saldo Jaarrekening, nog niet bestemd(Jaarresultaat) | | | 1.365.043 |
| Totaal mutaties reserves | | | 928.250 |

Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Algemeen

In dit overzicht worden die middelen opgenomen, die vrij besteedbaar zijn en dienen ter financiering van de gemeentelijke uitgaven. De bekostiging van het voorzieningenniveau in onze gemeente wordt onder meer gevonden in dit onderdeel. Het gaat dan met name om de onroerende zaakbelastingen en de algemene uitkering uit het gemeentefonds. Deze middelen hebben in tegenstelling tot heffingen als rioolheffing en afvalstoffenheffing geen vooraf bestemd bestedingsdoel. Zij zijn dus niet geoormerkt.

De algemene dekkingsmiddelen zorgen ervoor dat de negatieve saldi van de programma's worden verzekerd. Inzicht in de algemene dekkingsmiddelen is essentieel. Daarom is een toelichting op de volgende onderdelen verplicht voorgeschreven in Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV):

1. Lokale heffingen;
2. Algemene uitkering;
3. Dividend;
4. Saldo van de financieringsfunctie;
5. Overige dekkingsmiddelen.

| | | Begroot primitief | Begroot incl. begrotingswijziging | Werkelijk | Verschil begroot -/werkelijk |
|---|---------------|--------------------|-----------------------------------|--------------------|------------------------------|
| Lokale heffingen | lasten | 18.500 | 18.500 | 13.970 | 4.530 |
| | baten | 1.970.891 | 2.018.891 | 2.042.033 | -23.142 |
| | saldo | -1.952.391 | -2.000.391 | -2.028.063 | 27.672 |
| Algemene uitkering gemeentefonds | lasten | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | baten | 11.275.989 | 10.925.431 | 11.149.281 | -223.850 |
| | saldo | -11.275.989 | -10.925.431 | -11.149.281 | 223.850 |
| Dividenden | lasten | 24.140 | 24.140 | 24.140 | 0 |
| | baten | 60.000 | 42.553 | 42.508 | 45 |
| | saldo | -35.860 | -18.413 | -18.368 | -45 |
| Overige algemene middelen | lasten | 228.793 | -170.588 | -209.910 | 39.322 |
| | baten | 698.376 | 698.376 | 691.172 | 7.204 |
| | saldo | -469.583 | -868.964 | -901.082 | 32.118 |
| Totaal algemene dekkingsmiddelen | lasten | 271.433 | -127.948 | -171.800 | 43.852 |
| | baten | 14.005.256 | 13.685.251 | 13.924.994 | -239.743 |
| | saldo | -13.733.823 | -13.813.199 | -14.096.794 | 283.595 |

Met betrekking tot deze dekkingsmiddelen kan het volgende worden vermeld.

Lokale heffingen

Informatie over de lokale heffingen is opgenomen in paragraaf 1 Lokale heffingen. Deze paragraaf is breder van opzet dan de lokale heffingen waar het hier omgaat omdat onder lokale heffingen ook zaken vallen als afvalstoffenheffing, rioolheffing en leges. Deze opbrengsten zijn opgenomen onder de diverse functionele programma's.

Algemene uitkering

De algemene uitkering uit het gemeentefonds kan worden gezien als de belangrijkste inkomstenbron van de gemeente. Bijna 38% van onze baten worden ontvangen via de algemene uitkering. Tegelijkertijd moeten wij constateren dat de ontwikkeling van deze uitkering gedurende het begrotingsjaar nogal ongewis is. De

aanpassingen zijn gebaseerd op de circulaire die over de ontwikkeling van het gemeentefonds worden ontvangen. In de begroting is rekening gehouden met de meicirculaire. Bij de vaststelling van de begroting door de raad wordt rekening gehouden met de septembercirculaire. Als gevolg van de methodiek "samen de trap op, samen de trap af" worden de accressen verhoogd danwel verlaagd.

Dividend

Door de gemeente Oudewater wordt deelgenomen in de aandelenkapitalen van:

- Bank Nederlandse Gemeenten
- Vitens N.V.

| Omschrijving | 2013 | 2014 | 2015 |
|----------------------------|--------|--------|--------|
| Bank Nederlandse Gemeenten | 41.142 | 35.067 | 15.739 |
| Vitens N.V. | 23.641 | 25.020 | 26.769 |

Saldo van financieringsfunctie

De financieringsrente is aan de verschillende investeringen in de staat van activa bepaald op 5%.

Overige dekkingsmiddelen

Dit onderdeel bevat delen van de begroting die niet een direct verband hebben met de programma's zoals Wet waardering onroerende zaken, heffing en invordering gemeentelijke belastingen.

Algemene baten en lasten

In de begroting is voor de post onvoorzien een bedrag opgenomen van € 1,25 per inwoner. Daarnaast wordt een bedrag geraamd van € 15.000,- voor de afboeking van stelposten over 2014. Onvoorzien mag alleen gebruikt worden voor lasten die onvoorzienbaar, onvermijdbaar en onuitstelbaar zijn. Het mag dan ook nog alleen voor eenmalige tegenvallers zijn. Structurele tegenvallers moeten op structurele wijze door lastenverlaging danwel belastingverhoging worden opgelost. Uitgangspunt hierbij is, dat bij dergelijke knelpunten de dekking binnen hetzelfde programma wordt gevonden als waar het knelpunt zich voordoet.

Specificatie gebruik onvoorzien 2015

| | BGW nr. | primitieve begroting | begroting na wijzigingen | verschil |
|----------------------|------------|-------------------------|--------------------------------|----------|
| 69220101 | | | | |
| Primitieve begroting | 0 | 12.338 | 12.338 | |
| | | 0 | 0 | |
| | | <u>12.338</u> | <u>12.338</u> | <u>0</u> |

Wet Normering Topinkomen (WNT)

Het normenkader rondom de 'Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector (hierna: WNT) is bekrachtigd in het Besluit van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 26 februari 2014, nr. 2014-0000106049 en de Regeling van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 26 februari 2014, nr. 2014-0000 104920. De Aanpassingswet WNT is als onderdeel van dit normenkader nog niet formeel aangenomen door de Eerste Kamer. Voor het opmaken van de jaarrekening is in lijn met de mededeling van de minister van BZK d.d. 12 februari 2014, gepubliceerd in de Staatscourant d.d. 18 februari 2014, de Aanpassingswet WNT wel als onderdeel van het normenkader gehanteerd.

Ten aanzien van interim-functionarissen die geen topfunctie vervullen heeft de gemeente Woerden gebruik gemaakt van de mogelijkheid die paragraaf 6 van de Beleidsregels toepassing WNT biedt inzake de volledige openbaarmaking van deze interim niet topfunctionarissen. Op basis van de Beleidsregels toepassing WNT (inclusief de wijziging van paragraaf 6 volgens besluit van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 12 maart 2014, nr 2014 - 0000142706 kán en hoeft Gemeente Woerden niet volledig te voldoen aan de verplichting voor openbaarmaking van deze interim niet topfunctionarissen zoals voorgeschreven in artikel 4.2 lid 2c van de WNT (inclusief verwerking Aanpassingswet).

Topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen en toezichthouders

| Naam orgaan of instelling waar functie wordt bekleed | Functie(s) | Aard van de functie | Naam | Beloning | Belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding | Werkgeversdeel van voorziening en ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn | Datum aanvang dienstverband in het boekjaar (indien van toepassing) | Datum einde dienstverband in het boekjaar (indien van toepassing) | Omvang dienstverband (in FTE) | Interim | Motivering overschrijding norm (indien van toepassing) |
|--|--------------------|---------------------|----------------|-------------|--|--|--|--|-------------------------------|---------|---|
| Gemeente Oudewater | Griffier | Topfunctionaris | Aalst, RPA van | € 21.742,00 | n.v.t | € 11.448 | n.v.t. | 13-04-2015 | 1 | n.v.t. | n.v.t. |
| Gemeente Oudewater | Griffier | Topfunctionaris | Matheijzen, OF | € 27.599,00 | € 14,56 | € 4.071 | 18-05-2015 | n.v.t. | 0,8333 | n.v.t. | n.v.t. |
| Gemeente Oudewater | Gemeentesecretaris | Topfunctionaris | Holtrigter, PE | € 81.090,00 | € 287,18 | € 2.794 | n.v.t. | n.v.t. | 1 | n.v.t. | n.v.t. |

Analyse

| Programma | Functie | | <u>voordeel</u> | <u>nadeel</u> | |
|-----------|---------|---|-----------------|----------------|-----|
| | | Saldo Begroting 2015 | 0 | 0 | |
| | | Saldo Bestuursrapportage 2015 | | 399.381 | I/S |
| 1 | 001 | Salaris/onkostenvergoeding raadsleden | | 14.000 | S |
| 1 | 002 | Representatiekosten college en uitvoer.SD | | 23.000 | I |
| 1 | 006 | Salaris griffie | 19.000 | | I |
| 2 | 210 | Wegen, straten en pleinen | 38.000 | | S |
| 2 | 240 | Overige kosten baggeren | 7.000 | | S |
| 2 | 560 | Onderhoud openbaar groen en toerisme | 41.000 | | S |
| 2 | 721 | Inzameling afval | 41.000 | | I |
| 2 | 725 | Afvalstoffenheffing | 12.000 | | S |
| 3 | 610 | Inkomen BUIG, Ferm Werk GR | 88.000 | | S |
| 3 | 611 | WSW, Ferm Werk GR | 81.000 | | S |
| 3 | 614 | Inkomensvoorziening | 64.000 | | I |
| 3 | 623 | Begeleiding vlucht/nieuwkomers | | 80.000 | I |
| 3 | 661 | Maatwerk materieel Wmo | 194.000 | | I/S |
| 3 | 662 | Maatwerk immaterieel WMO | | 7.000 | I |
| 3 | 667 | Eigen bijdrage maatwerk en Wmo | 16.000 | | S |
| 3 | 670 | Algemene voorzieningen overig | 412.000 | | I |
| 3 | 672 | PGB/AWBZ | 10.000 | | S |
| 3 | 682 | Jeugdhulp | 432.000 | | I |
| 3 | 683 | Veiligheid, jeugdreclassering en opvang jeugd | | 199.000 | I |
| 3 | 715 | JGZ basis | 36.000 | | I |
| 5 | 420 | Bijdrage gymnastiekonderwijs | 9.000 | | S |
| 5 | 421 | schoolgebouwen | 9.000 | | S |
| 5 | 480 | Leerlingenvervoer | | 12.000 | S |
| 5 | 530 | Sport | 10.000 | | I |
| 6 | 810 | Bestemmingsplannen | | -14.000 | I |
| 6 | 821 | archeologie | | 7.000 | S |
| 6 | 822 | leges omgevingsvergunningen | 8.000 | | I |
| 6 | 830 | Bouwgrondexploitatie | | 250.000 | I |
| 7 | 911 | Rente | 17.000 | | I |
| 7 | 914 | Rente deel kapitaallasten | | 23.000 | I |
| 7 | 921 | Algemene uitkering 2015 en oude jaren | 225.000 | | I |
| 7 | 922 | Onvoorzien | 34.000 | | I |
| 7 | 930 | Wet WOZ | 6.000 | | S |
| 7 | 931 | OZB belasting | 10.000 | | S |
| 7 | 940 | Vervolgingskosten gemeentelijke belastingen | 12.000 | | I |
| | | Overige budgetten < € 5.000,- | 135.043 | | I |
| | | | 1.966.043 | 1.000.381 | |
| | | Voordelig jaarresultaat | | 965.662 | |

ANALYSE toevoegingen/onttrekkingen reserves en saldo jaarrekening 2015

| | | | |
|---|-----------|------------------|-------------|
| Saldo Begroting (nog niet bestemd) | | 0 | |
| Saldo Bestuursrapportage (nog niet bestemd) | | -399.381 | = nadelig |
| Jaarresultaat | | | |
| Saldo vóór bestemming (697010) | 1.717.196 | | |
| 980: Niet gerealiseerde toevoegingen/onttrekkingen reserves | -352.153 | | |
| Saldo jaarrekening | | 1.365.043 | = voordelig |
| Totaal jaarresultaat | | 965.662 | = voordelig |

Incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten 2015 waartoe besloten is.

(exclusief riolering en grondexploitatie, want die zijn budgettair neutraal)

Dit overzicht is door de BBV vereist (artikel 28 c). De Provincie gebruikt onder andere dit overzicht voor bepaling van het resultaat na eliminatie van incidentele lasten en baten. Op verzoek van de Provincie zijn niet alleen de baten en lasten gesplitst maar ook per programma.

Incidentele lasten en baten (niet ten laste van een reserve)

| Programma | lasten | baten |
|------------|--------|-------|
| 1 | 0 | 0 |
| 2 | 0 | 0 |
| 3 | 0 | 0 |
| 4 | 0 | 0 |
| 5 | 0 | 0 |
| 6 | 0 | 0 |
| 7 | 0 | 0 |
| sub-totaal | 0 | 0 |

Incidentele baten en lasten ten laste/bate van een reserve

| Programma | lasten | baten | tlv/tbv |
|------------|--------------|----------------|------------------|
| 1 | 152.983 | 0 | AR/ |
| 2 | 504.118 | 0 | VOR/VB/AR/BV/VOW |
| 3 | 0 | 0 | |
| 4 | 0 | 0 | |
| 5 | 0 | 0 | |
| 6 | 92.906 | 500.000 | AR |
| 7 | 0 | 0 | |
| sub-totaal | 750.007 | 500.000 | |
| Totaal | 750.007 | 500.000 | |
| | Saldo | 250.007 | |

Productenmatrix

1. Bestuur, dienstverlening en veiligheid

| functie | Omschrijving | Grootboeknummer | Omschrijving grootboeknummer |
|---------|--|-----------------|--|
| 001 | Bestuursorganen | 60010101 | Gemeenteraad |
| | | 60010109 | Burgemeester en wethouders |
| 002 | Bestuursondersteuning college van burgemeester en wethouders | 60020101 | Stadskantoor Oudewater |
| | | 60020202 | Bestuursondersteuning college |
| | | 60020501 | Algemene bestuursvoorlichting |
| | | 60020650 | Stadhuis Oudewater (vastgoed) |
| | | 60020651 | Stadskantoor Oudewater (vastgoed) |
| 003 | Burgerzaken | 60030102 | Persoonsdocumentaties en dienstverlening |
| | | 60030107 | Verkiezingen |
| 004 | Baten en lasten secretarieleges burgerzaken | 60040101 | Secretarieleges burgerzaken |
| 006 | Bestuursondersteuning raad en rekenkamer(functie) | 60060101 | Ondersteuning raad |
| 120 | Brandweer en rampenbestrijding | 61200201 | Brandweer Oudewater |
| | | 61200650 | Brandweerkazerne Oudewater (vastgoed) |
| 140 | Openbare orde en veiligheid | 61400201 | Algemeen Veiligheids beleid |

2. Fysiek beheer openbare ruimte en vervoer

| functie | Omschrijving | Grootboeknummer | Omschrijving grootboeknummer |
|---------|--|-----------------|--|
| 210 | Wegen, straten en pleinen en verkeersmaatregelen | 62100201 | Asfaltverharding |
| | | 62100202 | Elementenverharding |
| | | 62100203 | Gladheidbestrijding |
| | | 62100205 | Verlichting |
| | | 62100206 | Straatreiniging |
| | | 62100301 | Bruggen |
| | | 62100401 | Overige werkzaamheden Realisatie en Beheer |
| | | 62100501 | Verkeerszaken |
| 240 | Waterkering, afwatering en landaanwinning | 62400102 | Baggeren watergangen, vijvers en singels |
| 550 | Natuurbescherming | 65500101 | Natuurbescherming |
| 560 | Openbaar groen en openluchtrecreatie | 65600103 | Bepanting |
| | | 65600104 | Groenonderhoud |
| | | 65600201 | Kermis |
| | | 65600301 | Bevordering toerisme en openluchtrecreatie |
| | | 65600650 | Volkstuinen Oudewater (vastgoed) |
| 580 | Overige recreatieve voorzieningen | 65800108 | Speelplaatsen en -velden |
| 721 | Afvalverwijdering en -verwerking | 67210101 | Algemeen beleid inzameling afval |
| | | 67210102 | Inzamelen rest- en GFT-afval |
| | | 67210104 | Inzameling papier |
| | | 67210105 | Verwerking restafval |
| | | 67210109 | Overige afvalstromen afvalbrenngstation |
| | | 67210650 | Stadserf Oudewater (vastgoed) |
| 722 | Riolering | 67220104 | Gemalen |
| | | 67220105 | Persriolering en pompen |
| 724 | Lijkbezorging | 67240250 | Begraafplaats Hekendorp |
| | | 67240650 | Begraafplaats Hekendorp (vastgoed) |
| 725 | Baten reinigingsrechten en afvalstoffenheffing | 67250101 | Baten afvalstoffenheffing |
| 726 | Baten rioolheffing | 67260101 | Baten rioolretributies |
| 732 | Baten begraafplaatsrechten | 67320101 | Baten begraafplaatsrechten |

3. Sociaal domein

| functie | Omschrijving | Grootboeknummer | Omschrijving grootboeknummer | | |
|----------|---|-----------------|---|----------|---|
| 610 | Bijstandsverlening en inkomensvoorzieningen en -subsidies | 66105101 | Inkomen BUIG | | |
| 611 | Sociale werkvoorziening | 66116001 | Sociale werkvoorziening | | |
| 614 | Gemeentelijk armoede- en schuldenbeleid | 66145101 | Inkomensvoorzieningen | | |
| | | 66147001 | Minima- en armoedebeleid | | |
| | | 66147901 | Kwijtschelding gemeentelijke belastingen | | |
| 623 | Re-integratie- en participatievoorzieningen Participatiewet | 66235101 | Re-integratie | | |
| | | 66238001 | Re-integratie en participatievoorzieningen overig | | |
| 661 | Maatwerkvoorzieningen Natura materieel Wmo | 66615101 | Natura materieel WMO met indicatie | | |
| 662 | Maatwerkvoorzieningen Natura immaterieel Wmo | 66625101 | Natura immaterieel WMO met indicatie | | |
| | | 66626001 | Arbeidsmatige dagbesteding | | |
| | | 66626002 | Begeleiding Groep Basis excl. vervoer | | |
| | | 66626003 | Begeleiding Groep Midden excl. vervoer | | |
| | | 66626004 | Begeleiding Groep Zwaar excl. vervoer | | |
| | | 66626005 | Begeleiding Individuele Basis | | |
| | | 66626006 | Begeleiding Individueel Midden/Zwaar | | |
| | | 66626007 | Kortdurend verblijf | | |
| | | 66626008 | Vervoer opslag | | |
| | | 66627001 | Landelijk arrangement AWBZ | | |
| | | 66627002 | Risicoverevening AWBZ | | |
| | | 66629999 | Niet gecontracteerde zorg WMO | | |
| | | 667 | Eigen bijdragen maatwerkvoorzieningen en opvang Wmo | 66675101 | Eigen bijdrage maatwerkvoorz en opvang Wmo |
| | | 670 | Algemene voorzieningen Wmo en Jeugd | 66701050 | Alg.voorz. Wmo en Jeugd, Tjonkie (vastgoed) |
| 66701051 | Alg.voorz. Wmo en Jeugd, Ver.gebouw (vastgoed) | | | | |
| 66705101 | Collectief vervoer | | | | |
| 66707001 | Algemene voorzieningen overig | | | | |
| 671 | Eerstelijnsloket Wmo en Jeugd | 66711001 | Preventie eerstelijnsloket WMO en Jeugd | | |
| | | 66714101 | Crisisinterventie | | |
| | | 66715001 | MEE | | |
| | | 66715002 | Eerstelijnsloket zonder indicatie jeugdzorg | | |
| | | 66715101 | Eerstelijnsloket met indicatie jeugdzorg | | |
| 672 | PGB Wmo en Jeugd | 66725101 | PGB/AWBZ | | |
| 682 | Individuele voorzieningen Natura Jeugd | 66825001 | Ambulante Jeugdhulp | | |
| | | 66825002 | Dagbehandeling | | |
| | | 66825003 | Vrijgevestigden GGZ | | |
| | | 66826001 | JeugdzorgPlus Cluster 1 | | |
| | | 66826002 | Common disorders **** | | |
| | | 66826003 | Ernstig psychiatrische aandoeningen (EPA) | | |
| | | 66826004 | Specialiteiten binnen de spec.JGGZ Cluster 1 | | |
| | | 66826005 | Kortdurend verblijf | | |
| | | 66826007 | Zorg aan jeugd zonder verblijf groep | | |
| | | 66826008 | Zorg aan jeugd zonder verblijf individueel | | |
| | | 66827001 | Landelijk arrangement jeugd | | |
| | | 66827002 | Risicoverevening AWBZ | | |
| | | 66829999 | Niet gecontracteerde zorg Jeugd | | |
| | | 683 | Veiligheid, jeugdreclassering en opvang Jeugd | 66834001 | AMK (hoofdaannemer BJU) |
| 66834201 | Spoedeisende hulp/crisis Crisis 1 | | | | |
| 66834202 | Crisisopvang (BOPZ)***Cluster 1 | | | | |

| | | | |
|-----|--|----------|---------------------------------------|
| | | 66836001 | Jeugdreclassering (hoofdaannemer BJU) |
| | | 66836002 | Jeugdreclassering (hoofdaannemer BJU) |
| | | 66836003 | Residentiele zorg Cluster 1 |
| | | 66836004 | Pleegzorg |
| | | 66836101 | Residentiele jeugdzorg |
| | | 66836102 | Residentiele jeugdzorg gezinsvervang |
| 687 | Ouderbijdragen individuele voorzieningen en opvang jeugd | 66871001 | Ouderbijdrage |
| 714 | Openbare gezondheidszorg | 67147001 | Openbare gezondheidszorg overig |
| 715 | Centra voor jeugd en gezin (jeugdgezondheidszorg) | 67155001 | Jeugdgezondheidszorg zonder indicatie |

4. Cultuur, economie en milieu

| functie | Omschrijving | Grootboeknummer | Omschrijving grootboeknummer |
|---------|------------------------------|-----------------|--|
| 310 | Handel, ambacht en industrie | 63100101 | Weekmarkten (lasten) |
| 311 | Baten marktgeden | 63110101 | Baten marktgeden |
| 510 | Openbaar bibliotheekwerk | 65100650 | Huisvesting bibliotheek Oudewater (vastgoed) |
| 541 | Musea | 65410650 | Heksenwaag (vastgoed) |
| | | 65410651 | Touwmuseum (vastgoed) |
| 650 | Kinderdagopvang | 66500101 | Peuterspeelzalen |
| 723 | Milieubeheer | 67230101 | Coördinatie milieu |

5. Sport en Onderwijs

| functie | Omschrijving | Grootboeknummer | Omschrijving grootboeknummer |
|---------|--|-----------------|---|
| 420 | Basisonderwijs, exclusief onderwijshuisvesting (Openbaar en Bijzonder) | 64200102 | Openbaar en Bijzonder Basisonderwijs(excl.huisv.) |
| 421 | Basisonderwijs, onderwijshuisvesting (Openbaar en Bijzonder) | 64210650 | Onderwijshuisvesting obs (vastgoed) |
| 480 | Gemeenschappelijke baten en lasten van het onderwijs | 64800201 | Onderwijsachterstandenbeleid |
| | | 64800212 | Regionaal Bureau Leerplicht |
| | | 64805101 | Leerlingenvervoer |
| 482 | Volwasseneneducatie | 64823001 | Volwasseneneducatie |
| 530 | Sport | 65300650 | Sport: De Eiber Oudewater (vastgoed) |
| | | 65300651 | Zwembad Oudewater (Vastgoed) |
| 531 | Groene sportvelden en terreinen | 65310150 | Sportcomplex Markveld, Oudewater |

6. Ruimtelijke ontwikkeling en wonen

| functie | Omschrijving | Grootboeknummer | Omschrijving grootboeknummer |
|---------|--|-----------------|--|
| 810 | Ruimtelijke ordening | 68100102 | Bestemmings- en structuurplannen |
| 821 | Stads- en dorpsvernieuwing | 68210103 | Archeologiebeleid |
| | | 68210650 | Gemeentetoren en carillon, Oudewater (vastgoed) |
| 822 | Overige volkshuisvesting | 68220101 | Volkshuisvestingsbeleid |
| | | 68220301 | Geo-informatievoorziening |
| | | 68220650 | Gebouwen/woningen algemeen, Oudewater (vastgoed) |
| | | 68220701 | Omgevingsvergunning. alle vergunningen |
| | | 68220703 | Omgevingsvergunning. handhaving |
| 823 | Bouwvergunningen (Omgevingsvergunningen) | 68230101 | Baten omgevingsleges |
| 830 | Bougrondexploitatie | 68300200 | Grondexpl. Incl. Scholenplan |
| | | 68301200 | Complex 12 De Noort Syde |

7. Algemene inkomsten

| functie | Omschrijving | Grootboeknummer | Omschrijving grootboeknummer |
|---------|--|-----------------|------------------------------|
| 911 | Geldleningen en uitzettingen korter dan 1 jaar | 69110101 | Geldleningen < 1 jaar |
| 913 | Overige financiële middelen | 69130101 | Beleggingen |

| | | | |
|-----|--|----------|--|
| 914 | Geldleningen en uitzettingen langer of gelijk aan 1 jaar | 69140101 | Geldleningen > 1 jaar |
| 921 | Uitkering gemeentefonds | 69210101 | Uitkering gemeentefonds |
| 922 | Algemene baten en lasten | 69220101 | Onvoorzien |
| 923 | Integratie-uitkering Sociaal Domein | 69230101 | Integratie uitkeringen sociaal domein |
| 930 | Uitvoering Wet WOZ | 69300101 | Wet WOZ |
| 931 | Baten onroerende-zaakbelasting gebruikers | 69310101 | Onroerende zaak belasting (OZB) (Gebruikers) |
| 932 | Baten onroerende-zaakbelasting eigenaren | 69320101 | Onroerende zaak belasting (OZB) (Eigenaren) |
| 936 | Baten toeristenbelasting | 69360101 | Baten toeristenbelasting |
| 937 | Baten hondenbelasting | 69370101 | Baten hondenbelasting |
| 940 | Baten en lasten heffing en invordering gemeentelijke belastingen | 69400101 | Algemene gemeentelijke belastingen |
| 970 | Saldo van de rekening van baten en lasten | 69700101 | Saldo van baten en lasten voor bestemming |
| 990 | Resultaat van de rekening van baten en lasten | 69900101 | Saldo na bestemming resultaat |

Reserves en voorzieningen

| Nr. | Naam reserve/voorziening | Saldo 01-01-2014 | Toevoegingen / Onttrekkingen 2014 | Saldo 01-01-2015 | Toevoegingen 2015 | | Onttrekkingen 2015 | Verminderings afschr. activa 2015 | Saldo 31-12-2015 |
|---------------------------------------|---|---------------------|---|---------------------|-------------------|------------------|-----------------------|---|---------------------|
| | | | | | 2015 Rente | Overig | | | |
| I. EIGEN VERMOGEN | | | | | | | | | |
| <i>a. Algemene reserve (2100):</i> | | | | | | | | | |
| 1 | Algemene reserve | 3.834.732 | -724.244 | 3.110.488 | 0 | 541.311 | 470.623 | 9.440 | 3.171.735 |
| <i>b. Bestemmingsreserves (2102):</i> | | | | | | | | | |
| 1 | Renteloze leningen * 1 | 469.342 | 0 | 469.342 | | | | | 469.342 |
| 2 | Bovenwijkse voorzieningen | 696.872 | -99.470 | 597.402 | 0 | | 35.241 | | 562.161 |
| 3 | Investerings openluchtbad | 44.203 | -44.200 | 3 | 0 | | 3 | | 0 |
| 4 | Investerings automatisering | 0 | | 0 | 0 | | | | 0 |
| 5 | 750 jaar Oudewater *1 | 10.000 | 0 | 10.000 | | | 10.000 | | 0 |
| 6 | Calamiteiten *1 | 10.973 | 0 | 10.973 | | | | | 10.973 |
| 7 | Investerings basisscholen | 145.731 | 41.683 | 187.414 | 0 | | | | 187.414 |
| 8 | Investerings maatschappelijk nut*1 | 390.000 | | 390.000 | | | | | 390.000 |
| 9 | Investerings speeltoestellen *1 | 54.081 | 20.000 | 74.081 | | 20.000 | 1.526 | | 92.555 |
| 10 | Individueel Loopbaan Budget | 30.000 | 11.000 | 41.000 | | | 12.340 | | 28.660 |
| 11 | Sociaal Domein | 129.500 | 110.000 | 239.500 | | | | | 239.500 |
| 12 | Parkeren | 0 | 0 | 0 | | 20.000 | | | 20.000 |
| | <i>Nog te bestemmen resultaat</i> | | | 0 | | 965.662 | | | 965.662 |
| Totaal Reserves | | 5.815.434 | -685.231 | 5.130.203 | 0 | 1.546.973 | 529.733 | 9.440 | 6.138.004 |
| II. VREEMD VERMOGEN | | | | | | | | | |
| <i>a. Voorzieningen (520):</i> | | | | | | | | | |
| 1 | Onderhoud wegen | 728.325 | -38.361 | 689.964 | | 389.032 | 827.665 | | 251.331 |
| 2 | Onderhoud gebouwen | 679.991 | 28.556 | 708.547 | | 87.534 | 50.551 | | 745.530 |
| 3 | Onderhoud rioleringen | 991.931 | 153.480 | 1.145.411 | | 949.095 | 732.847 | | 1.361.659 |
| 4 | Baggerwerken | 246.793 | 34.153 | 280.946 | | 75.200 | 279.725 | | 76.420 |
| 5 | Wethouderspensioen | 32.029 | 7.000 | 39.029 | | 7.000 | | | 46.029 |
| 6 | Arbeidskostengerelateerde verplichtingen | 78.929 | 12.000 | 90.929 | | | | | 90.929 |
| 7 | Civiele kunstwerken | 66.769 | -15.114 | 51.655 | | 114.000 | 12.538 | | 153.117 |
| Totaal voorzieningen | | 2.824.766 | 181.714 | 3.006.480 | 0 | 1.621.861 | 1.903.326 | 0 | 2.725.014 |
| <i>b. Overlopende passiva (525):</i> | | | | | | | | | |
| 1 | Onderwijsachterstandenbeleid | 20.789 | -8.252 | 12.537 | | | 8.159 | | 4.377 |
| 2 | Werkdeel Wet Werk en Bijstand | 10.238 | 0 | 10.238 | | | 10.238 | | 0 |
| 3 | Volwasseneneducatie | 6.129 | -2.393 | 3.736 | | | 3.736 | | 0 |
| 4 | Combinatiefunctionaris | 49.391 | -3.275 | 46.116 | | | 8.852 | | 37.264 |
| Totaal overlopende passiva | | 86.546 | -13.920 | 72.626 | 0 | 0 | 30.985 | 0 | 41.641 |

Aard en reden van reserves, voorzieningen en overlopende passiva

Algemene reserve (AR)

Deze reserve wordt aangewend voor algemene zaken. Het moeten in principe eenmalige zaken zijn en geen vervangingen en terugkerende aangelegenheden. Aan deze reserve wordt ook het saldo van de productenrekening toegevoegd of onttrokken. Daarnaast bestaat de toevoeging uit incidentele opbrengsten, zoals bijvoorbeeld de verkoop van percelen grond, welke niet in de grondexploitatie zijn opgenomen.

Reserve renteloze leningen (RL)

Deze reserve is op advies van de toenmalige accountant gevormd middels een bijdrage uit de inmiddels opgeheven reserve nader aan te wijzen doeleinden.

Het saldo van de reserve is € 469.342,--. Dit betreft de renteloze lening aan de Stichting Sporthal Oudewater voor € 329.124,-- en de renteloze lening aan de Stichting Scouting Jorisgroep Oudewater van € 140.218,--.

Reserve bovenwijkse voorzieningen (BV)

De reserve bovenwijkse voorzieningen werd gevoed door de complexen van de grondexploitatie. Ten laste van deze reserve komen kosten van werken die niet kunnen worden toegerekend aan één exploitatiegebied. De reserve wordt jaarlijks geactualiseerd bij de Herziening grondexploitatie.

Reserve Parkeren (P)

Voorheen stond in de reserve Bovenwijkse Voorzieningen (BV) een reservering voor investeringen ten behoeve van parkeren binnenstad. De reserve BV is een aflopende reserve en er was behoefte aan een aparte reserve voor parkeren en die is nu met ingang van 2015 gerealiseerd. De 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.

Reserve investeringen openluchtbad (IO)

De reserve investeringen openluchtbad was om in 2013 en 2014 vervangingsinvesteringen door Stichting Beheer Zwembad Oudewater (SBZO) aan het zwembad Statenland te financieren. Deze reserve wordt bij het opmaken van de jaarrekening 2014 opgeheven.

Reserve 750 jaar Oudewater

Deze reserve is met ingang van 2010 in het leven geroepen in verband met het 750 jarig bestaan van Oudewater in 2015. Tot en met 2014 is er jaarlijks € 10.000,-- in deze reserve gestort, ten laste van de algemene reserve. In 2013 is er € 20.000,-- onttrokken aan deze reserve en in de jaren 2014 en 2015 elk jaar € 10.000,--. Dit betekent dat deze reserve bij de jaarrekening 2015 kan worden opgeheven.

Reserve calamiteiten (C)

In 2006 is aan deze reserve € 1,-- per inwoner toegevoegd. Aan deze reserve werd met ingang van 2008

€ 0,50 per inwoner toegevoegd. Deze reserve is ingesteld om een bijdrage te kunnen verstrekken aan landen waar ondermeer natuurrampen e.d. hebben plaatsgevonden. Bij de vaststelling van de begroting 2010 is besloten om geen storting meer te doen in deze reserve.

Reserve investeringen basisscholen (IB)

De jaarlijkse storting in deze reserve bedroeg € 54.848,--. In dit stortingsbedrag was reeds rekening gehouden met de uitvoering van het scholenplan, namelijk door verlaging van de storting met ingang van 2004 van € 89.848,-- naar € 54.848,--.

De nadere uitwerking van het scholenplan heeft uitgewezen dat de storting naar € 39.848,-- verlaagd kan worden, hetgeen reeds bij de begrotingsbehandeling 2010 is besloten. In de begroting 2012 is de toevoeging verlaagd met € 25.000,--. Daarnaast wordt als gevolg van de realisatie van het cultuurhuis de storting in 2015 verhoogd met € 4.334,-- voor OBS de Schakels, met € 8.319,-- voor de Immanuëlschool, met € 25.963,-- voor Klavertje 4/St. Jozefschool en € 11.860,-- voor de Mariaschool, zodat de storting in 2015 € 65.324,-- is. De bedragen voor Klavertje 4/St. Jozefschool en de Mariaschool worden jaarlijks verhoogd met 2% conform het Scholenplan.

Deze reserve is bestemd voor het groot onderhoud aan de basisscholen en de uitbreiding van het onderwijsleerpakket. Hiertoe kunnen de scholen verzoeken bij de gemeente indienen.

Reserve investeringen maatschappelijk nut (IMN)

Deze reserve is met ingang van 1 januari 2007 ingesteld naar aanleiding van de extra afschrijvingen welke in 2005 hebben plaatsgevonden van de investeringen maatschappelijk nut in het kader van de BBV. Het stortingsbedrag van € 90.000,-- was voldoende om de vervanging van die investeringen te kunnen bekostigen. Met ingang van 2008 is dit bedrag verlaagd naar € 60.000,-- aangezien voor het onderdeel speeltoestellen een afzonderlijke reserve is gevormd. Bij de begrotingsvaststelling 2013 is besloten om geen jaarlijkse toevoeging meer te doen aan deze reserve. De huidige stand van deze reserve is voldoende om de noodzakelijke vervangingen te bekostigen.

Reserve investeringen speeltoestellen (IS)

Deze reserve is door het college op 6 maart 2007 ingesteld. Voor het jaar 2008 is hierin een bedrag van € 31.000,-- gestort en sinds 2009 wordt er jaarlijks een bedrag van € 20.000,-- toegevoegd aan de reserve. Deze reserve is bestemd voor de vervanging van de speeltoestellen. Met ingang van 2009 worden op advies van de accountant conform de BBV de bedragen voor de vervanging van de speeltoestellen afgeschreven en komen de kapitaallasten ten laste van deze reserve. Zodra het beheersplan voor de vervanging van de speeltoestellen is vastgesteld wordt de storting in deze reserve nader bekeken. In de tweede helft van 2013 wordt de raad een voorstel gedaan tot vaststelling van het beheersplan. Hierin is uitgangspunt dat volstaan kan worden met de toevoeging van € 20.000,-- aan deze reserve.

Reserve individueel loopbaan budget (ILB)

Met ingang van 2013 heeft als uitvloeisel van de CAO elke medewerker recht op een bedrag van € 500,-- per jaar als individueel loopbaanbudget. Indien dit bedrag in een jaar niet wordt besteed mag dit voor maximaal 3 jaar gereserveerd blijven. Heeft er op dat moment nog geen besteding plaatsgevonden dan vervalt het bedrag aan de gemeente. Jaarlijks wordt bij de jaarrekening bekeken welk bedrag niet is besteed. Dit bedrag wordt dan toegevoegd aan deze reserve.

Reserve sociaal deelfonds (SD)

Met ingang van 2015 ontvangt de gemeente in het kader van het Sociaal Domein 3 decentralisatie-uitkeringen, namelijk AWBZ/WMO, Jeugd en Participatie. Deze decentralisatie-uitkeringen mogen alleen aan deze 3 onderdelen worden besteed. Indien de gemeente niet de gehele decentralisatie-uitkering heeft besteed dient het overschot toegevoegd te worden aan deze reserve. Met ingang van 2018 vervallen deze decentralisatie-uitkeringen en vallen ze geheel binnen de reguliere uitgangspunten van van het gemeentefonds en de Financiële verhoudingswet.

Voorziening onderhoud wegen (VOW)

De jaarlijkse toevoeging aan deze voorziening bedroeg € 272.532,-- en is bestemd voor het correctief- en planmatig (groot) onderhoud aan de wegen in Oudewater. De toevoeging aan deze voorziening wordt bepaald in het Wegenbeheersplan. Dit plan moet eens per 5 jaar worden vastgesteld door de raad. De laatste keer is dit gebeurd door de raad op 26 mei 2011 voor de periode 2012 tot 2016. In deze raadsvergadering is besloten om eenmalig € 500.000,-- te onttrekken aan de algemene reserve en dit toe te voegen aan deze voorziening. Daarnaast is met ingang van 2012 de jaarlijkse storting met € 160.000,-- verhoogd, zodat die nu € 432.532,-- bedraagt. Op 15 maart 2012 is door de raad het uitvoeringsprogramma 2012-2014 vastgesteld. In 2013 is er een extra bedrag toegevoegd van € 376.429,-- ten laste van de algemene reserve als voorfinanciering vanuit de grondexploitatie. Zodra het complex de Noort Syde II is afgesloten wordt dit bedrag weer toegevoegd aan de algemene reserve vanuit het complex.

Voorziening onderhoud rioleringen (VOR)

De jaarlijkse storting in deze reserve bestaat uit de opbrengst van de rioolheffing en de onttrekking bestaat uit de lasten van pompen en gemalen en de rioolleidingen. Daarnaast zijn de investeringen in het buitengebied ten laste van deze reserve gebracht.

Eens per 5 jaar moet er een GRP worden vastgesteld met de kosten voor riolering. Daarnaast wordt in het vGRP de stijging van de tarieven voor de rioolheffing bepaald. Het nieuwe verbreed Gemeentelijke Rioleringsplan is op 24 mei 2012 door de raad vastgesteld en geldt voor de jaren 2012 tot 2016. Hierin is aangegeven dat de rioolheffing jaarlijks met 4,8% verhoogd moet worden.

Voorziening onderhoud gebouwen (VOG)

De jaarlijkse toevoeging bedraagt met ingang van 2013 € 87.534,-- en is bestemd voor het groot onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen, exclusief de scholen.

Adviesbureau Martin de Bie heeft een meerjaren onderhoudsplan met bijbehorende meerjarenbegroting gemeentelijke gebouwen 2013 t/m 2052 opgesteld. De aangegeven bedragen voor planmatig onderhoud worden met ingang van 2013 in de begroting verwerkt.

Bij de storting in de voorziening is rekening gehouden met de door de raad bij de vaststelling van de begroting 2013 gehanteerde korting van € 15.000,--. De laatste jaren is er meer toegevoegd dan onttrokken aan deze voorziening. Zowel in 2013 als 2014 vindt er een ommekeer plaats aangezien er deze jaren meer planmatig onderhoud wordt verwacht.

Voorziening wethouderspensioen (VW)

De gemeente is eigen risicodragers ten aanzien van de pensioenrechten van de wethouders en op grond van de BBV is de gemeente verplicht hiervoor een voorziening in de begroting op te nemen.

Uit een in 2010 ontvangen berekening van Deloitte en Touche is gebleken dat de storting verhoogd moet worden naar € 7.000,-- hetgeen in de begroting 2010 voor het eerst is gedaan.

Voorziening arbeidskostengerelateerde verplichtingen (VAV)

Met ingang van 2005 werd er € 9.000,-- gestort in deze voorziening. Van het personeel wordt pseudo-premie WW ingehouden op het salaris. Deze inhouding wordt gestort in deze voorziening om eventuele WW verplichtingen te kunnen opvangen. Van 2009 t/m 2012 werd er een beroep gedaan op deze voorziening. Met ingang van 2010 is de storting in deze voorziening verhoogd naar € 12.000,--. Als gevolg van de overgang van het personeel naar de gemeente Woerden vindt er met ingang van 2015 geen toevoeging meer plaats aan deze voorziening. Dit bedrag is nu meegenomen in de gesloten DVO met Woerden.

Voorziening baggerwerken (VB)

Op 24 mei 2012 heeft de raad het baggerplan 2012-2021 vastgesteld voor het binnen en buitenstedelijk gebied van onze gemeente. Naar aanleiding van het nieuwe baggerplan wordt met ingang van 2013 jaarlijks € 75.200,-- toegevoegd aan de voorziening baggerwerken en is tevens besloten € 39.000,-- voor het baggeren ten laste te brengen van de voorziening onderhoud riolering. Hiermee is rekening gehouden in het vGRP 2012-2016.

Voor de goede orde wordt opgemerkt, dat een bepaald deel van de kosten die voortvloeien uit het nieuwe baggerplan meegenomen zijn in de tariefberekening van de rioolheffing.

Voorziening civiele kunstwerken (VCK)

In de begroting 2012 is voor het eerst een bedrag aan deze voorziening toegevoegd, namelijk € 40.000,--. Voorlopige berekeningen wezen uit dat de toevoeging verhoogd moest worden met € 74.000,--. In de begroting 2013 is er € 100.000,-- toegevoegd aan deze voorziening, terwijl in 2014 rekening is gehouden met de benodigde storting zodat er nu jaarlijks een bedrag van € 114.000,-- wordt toegevoegd. De raad heeft op 10 juli 2014 het meerjaren onderhoudsprogramma Civieltechnische kunstwerken 2014 tot 2024 vastgesteld. Uit dit programma blijkt dat de toevoeging aan deze voorziening ongewijzigd blijft. In de toevoeging is thans ook rekening gehouden met de Hoenkoopse brug, de Verkenbrug en de Romeijnbrug.

Overlopende passiva Participatiebudget

Het saldo hiervan is ontstaan uit de verplichte reservering van (nog) niet bestede rijksbijdragen. De toevoeging dan wel onttrekking vindt plaats voor het werkdeel WWB op het product Mutatie reserve in verband met toets deelfonds sociaal domein, productnummer 6.981.10 en voor het onderdeel volwasseneneducatie op het product Volwasseneneducatie, productnummer 6.482.10.

Het participatiebudget bestaat uit de volgende 2 onderdelen:

1. *Overlopende passiva overschot werkdeel WWB (OPWWB)*
2. *Overlopende passiva overschot volwasseneneducatie (OPVE)*

Jaarlijks vindt in de jaarrekening via de SiSa verantwoording plaats van de besteding van de ontvangen gelden.

Overlopende passiva overschot onderwijsachterstandenbeleid (OPO)

Met ingang van 2011 ontvangt de gemeente op grond van het besluit specifieke uitkeringen gemeentelijk achterstandenbeleid 2011-2014 een doeluikering in het kader van het onderwijsachterstandenbeleid. Deze uitkering wordt gedurende vijf jaar ontvangen. Aan het eind van 2015 moeten de ontvangen bedragen over 2011 tot en met 2015 zijn besteed. Niet bestede rijksbijdragen moeten uiteindelijk in 2016 aan het Rijk worden terugbetaald. Jaarlijks vindt in de jaarrekening via de SiSa verantwoording plaats van de besteding van de ontvangen gelden.

Overlopende passiva overschot Combinatiefunctionaris (OPC)

Met ingang van 2011 ontvangt de gemeente via de algemene uitkering een decentralisatie-uitkering voor combinatiefuncties/buurtsportcoaches. Van dit bedrag wordt de Combinatiefunctionaris in het Cultuurhuis gefinancierd. Het overblijvende deel van de uitkering wordt toegevoegd aan deze overlopende passiva. Indien in een jaar de kosten hoger zijn dan de rijksvergoeding wordt het verschil onttrokken aan deze overlopende passiva. Voorwaarde is wel dat er door de gemeente ook een deel cofinanciering plaatsvindt. Met ingang van 2013 dient er jaarlijks een aanvraag te worden ingediend bij het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport.

Beslag op reserves en voorzieningen

BESLAG OP RESERVES EN VOORZIENINGEN (nog te effectueren besluiten)

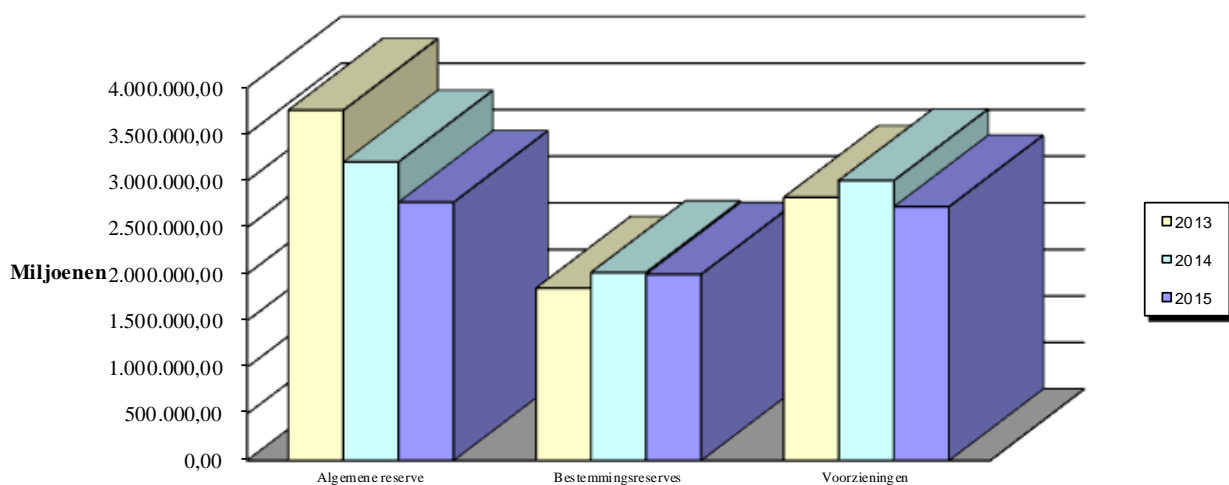
| Omschrijving | budgetten | kredieten | Bedrag |
|---|-----------|-----------|-------------------|
| Algemene Reserve: | | | |
| Resultaat 2015 | | | 184.662 |
| <u>Kredieten (restanten) van 2015</u> | | | |
| Optimaliseren openbare verlichting (72101408) | | | |
| Geluidsscherm De Bruijn (77231103) | | | |
| | | | 96.751,00 |
| <u>Budgetten (overhevelingen) van 2015</u> | | | |
| automatisering Oudewater (60010109) | | | |
| incidentele kosten Woerden/Oudewater (60010109) | | | |
| incidentele kosten scholenplan (60010109) | | | |
| diverse industrieterrein (60010109) | | | |
| vervanging schakelkasten (62100301) | | | |
| groot onderhoud Hoenkoopse brug (62100301) | | | |
| herstel oevers Nrd-Linsch.kade (62100401) | | | |
| diverse lasten (65410650) | | | |
| personeel van derden (65500101) | | | |
| startnotitie recreatie en toerisme (65600301) | | | |
| negatief saldo ODRU (67230101) | | | |
| opstellen woonvisie (68200102) | | | |
| opstellen bestemmingsplannen (68100102) | | | |
| verkoop grond Papenhoef (68220650) | - | | |
| | | | 1.503.200,00 |
| <u>Beslag vanwege budgetten en begrotingswijzigingen 2016 en daarna</u> | | | |
| 0. Progr. 4, Cultuurpact | | | |
| 3 Progr. 6, muziekhuis | | | |
| Progr. 1, actualiseren luchtfoto's, 2016 t/m 2019 | | | |
| Opbrengst gronden St. Janstraat, 2017 | - | | |
| Bijdrage van DNS II, 2016/2017 (Herz. 1-1-2016) | - | | |
| Verkiezingen, 2018+2019 | | | |
| | | | -3.387.479,00 |
| Totaal t.l.v. Algemene Reserve | | | -1.602.866 |
| Reserve Renteloze Leningen: | | | |
| Renteloze lening St. Sporthal | | | 329.124 |
| Renteloze lening Scouting | | | 140.218 |
| Totaal t.l.v. reserve renteloze Leningen | | | 469.342 |
| Reserve Bovenwijkse Voorzieningen (Herz. 1-1-2016) | | | |
| uitvoerprogramma Gebiedscommissie 65500101 | | | |
| onderhoud zwembad 65300651 | | | |
| - Reserveringen | | | |
| Totaal t.l.v. reserve Bovenwijkse Voorzieningen | | | 580.608 |
| Totaal beslag op reserves en voorzieningen | | | -552.916 |

Vrij besteedbare ruimte reserves en voorzieningen



| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Saldo 31 december 2015 (inclusief concept-Jaarresultaat 2015) | | 3.356.397 |
| Risico buffer (weerstandscapaciteit Begroting 2016) | | <u>-1.036.500</u> |
| Vrij besteedbare ruimte per 31-12-2015 werkelijk | | 2.319.897 |
| Beslag vanwege restant kredieten per 31-12-2015 | -96.751 | |
| Beslag vanwege overhevelingen per 31-12-2015 | <u>-1.503.200</u> | |
| | | <u>-1.599.951</u> |
| Vrij besteedbare ruimte per 31-12-2015 na beslag 2015 | | 719.946 |
| Beslag vanwege budgetten 2016, primair | -30.000 | |
| Beslag vanwege begrotingswijzigingen 2016 | <u>-25.000</u> | |
| | | -55.000 |
| Winstneming 2016 grondexploitatie DNS II (Herz. 1-1-2016) | | 1.000.000 |
| | | <u>1.000.000</u> |
| Vrij besteedbare ruimte per 31-12-2016 | | 1.664.946 |
| <i>Nog te verwachten mutaties</i> | | |
| Budgetten/saldi jaarrekening 2016 en verder | | |
| Verkiezingen | -37.500 | |
| Actualiseren luchtfoto's | -18.000 | |
| Verkoop gronden St. Janstraat 2017 | 1.500.000 | |
| Bijdrage van DNS II op einddatum 2017 | <u>997.979</u> | |
| | | 2.442.479 |
| Totaal theoretisch vrij besteedbare ruimte per 31-12-2017 ¹ | | 4.107.425 |

¹ Benadrukt wordt dat het hier een momentopname betreft.

Reserves en voorzieningen per 31 december 2015



Specificatie Sisa

| | | | |
|---|--|---|--|
|  Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties | |  | |
| OVERZICHT SPECIFIEKE UITKERINGEN 2015 - d.d. 11 januari 2016 DEFINITIEF | | | |
| Berichtgeverinformatie | | | |
| Vul hieronder de informatie in waarop deze bijlage verantwoordingsinformatie betrekking heeft. | | | |
| Type overheidslaag: Naam berichtgever: Berichtgevercode: Rapportage-periode: Bestandsnaam: | Gemeente Oudewater 0589 2015 sisa_2015_060589_Bijlage_Verantwoordingsinformatie.xls | selecteer uit lijst bijvoorbeeld: Aa en Hunze bijvoorbeeld: 1680 wordt automatisch ingevul | |
| SiSa-bijlage in de jaarrekening | | | |
| De SiSa-bijlage met verantwoordingsinformatie is in uw jaarstukken te vinden op pagina: | | 100 | |
| De SiSa-bijlage met verantwoordingsinformatie is in het PDF-bestand van uw jaarstukken te vinden op pagina (van het PDF-bestand): | | 101 | |
| Gegevens contactpersoon voor het elektronisch aanleveren | | | |
| Aanmelden of wijzigen van uw contactpersoon dient te gebeuren via www.rijksoverheid.nl/sisa . Na aanmelden of wijzigen ontvangt de (nieuwe) contactpersoon van het CBS per e-mail uploadgegevens. U kunt slechts 1 contactpersoon opgeven per organisatie. Een gezamenlijke mailbox (bijvoorbeeld sisa@gemeente.nl) heeft daarom de voorkeur. | | | |
| Specifieke uitkeringen | | | |
| Onderstaand is een opsomming van alle specifieke uitkeringen in 2015. Op het tabblad 'specifieke uitkering' is hieruit voor uw organisatie een selectie gemaakt op basis van de regelingen die voor uw organisatie voorkomen op de verantwoordingslijst 2015 (te vinden via https://teverantwoordenregelingen.rijksoverheid.nl/). | | | |
| Nr | Naam specifieke uitkering | Minister van | |
| A2 | Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR) | V&J | |
| C7C | Investering stedelijke vernieuwing (ISV) II | BZK | |
| C9 | Excellente gebieden innovatieve energiebesparing in de nieuwbouw | BZK | |
| D1 | Regionale meld- en coördinatiecentra voortijdig schoolverlaten | OCW | |
| D3 | Excessieve kosten Archeologie | OCW | |
| D4A | Regeling brede scholen 2009_Uitstel | OCW | |
| D9 | Onderwijsachterstandenbeleid 2011-2015 (OAB) | OCW | |
| D10 | (Volwassenen)Onderwijs (participatiewet) 2015-2017 | OCW | |
| D11 | Wet participatiebudget 2014 | OCW | |
| E2 | Stimuleringsregeling stille wegdekken | I&M | |
| E3 | Subsidieregeling sanering verkeerslawaaai (inclusief bestrijding spoorweglawaaai) | I&M | |
| E6B | Bodemsanering (excl. Bedrijvenregeling) 2005-2009 (SiSa tussen medeoverheden) | I&M | |
| E10 | Tijdelijke subsidieregeling Innovatieprogramma Mooi Nederland | I&M | |
| E11 | Nationaal Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit (NSL) | I&M | |
| E11B | Nationaal Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit (NSL) (SiSa tussen medeoverheden) | I&M | |
| E12 | Nieuwe Sleutel Projecten (NSP) | I&M | |
| E17 | Nota Ruimte project Maastricht Belvedere | I&M | |
| E21 | Nota Ruimte project Spoorzone Den Bosch | I&M | |
| E22 | Nota Ruimte project Stadshaven Rotterdam | I&M | |
| E25 | Beleidsregeling subsidies Budget Investerings Ruimtelijke Kwaliteit (BIRK) | I&M | |
| E26 | Spoorse doorsnijdingen, tranche 1 | I&M | |
| E27 | Brede doeluitkering verkeer en vervoer | I&M | |
| E27A | Brede doeluitkering verkeer en vervoer (SiSa vervoerregio's) | I&M | |
| E27B | Brede doeluitkering verkeer en vervoer (SiSa tussen medeoverheden) | I&M | |
| E28 | Regionale mobiliteitsfondsen | I&M | |
| E28B | Regionale mobiliteitsfondsen (Zuiderzeelijn) (SiSa tussen medeoverheden) | I&M | |
| E28C | Regionale mobiliteitsfondsen (SiSa tussen medeoverheden) | I&M | |
| E29 | Tijdelijke regeling eenmalige uitkering stedelijke synergieprojecten Kaderrichtlijn Water | I&M | |
| E30 | Quick wins binnenhavens | I&M | |
| E30B | Quick wins binnenhavens (SiSa tussen medeoverheden) | I&M | |
| E37 | Regeling Wilhelminasluis | I&M | |
| F4 | Deelproject 750 hectare natuur- en recreatiegebied (Project Mainportontwikkeling Rotterdam) | EZ | |
| F4B | Deelproject 750 hectare natuur- en recreatiegebied (Project Mainportontwikkeling Rotterdam) | EZ | |
| F7 | Subsidieregeling sterktes in de regio (Pieken in de delta) | EZ | |
| G1A | Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_totaal 2014 | SZW | |
| G2 | Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2015 | SZW | |
| G2A | Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB_totaal 2014 | SZW | |
| G2B | Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_deel openbaar lichaam 2015 | SZW | |
| G3 | Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeente 2015 | SZW | |
| G3A | Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_totaal 2014 | SZW | |
| G3B | Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_deel openbaar lichaam 2015 | SZW | |
| G5A | Wet Participatiebudget (WPB)_totaal 2014 | SZW | |
| H1 | Ministeriële regeling heroïnebehandeling | VWS | |
| H3 | Seksualiteitscoördinatie- en hulpverlening + aanvullende curatieve SOA bestrijding | VWS | |
| H8 | Doeluitkering jeugdzorg (Bureau Jeugdzorg + Zorgkosten Jeugdzorg) | VWS | |
| 2.01 | Programma Bereikbaarheid Leeuwarden (SiSa tussen medeoverheden provinciale middelen) | FRL | |




| Bijlage verantwoordinginformatie 2015 op grond van artikel 3 van de Regeling Informele Verantwoording 2015 - d.d. 11 januari 2016 DEFINITIEF | | | | | | |
|--|------|---|--|--|---|---|
| OCW | D8 | Onderwijsachterstanden eindexamen 2011-2015 (OAB) Besluit specifieke uitkering gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid 2011-2014 Gemeenten | Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor vooropleidende educatie die voldoen aan de wettelijke voorwaarde (conform artikel 188 eerste lid WPO) | Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 185 WPO) | Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevestigde gezagspersonen van scholen, houders van kinderopvang en peuterspeelzalen (conform artikel 187 WPO) | Opgenieuwde reserve uitroep (jaar T-1) Deze indicator is bedoeld voor de toezichtende afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordinginformatie |
| | | | Aard controle R Indicatornummer: D8 / 01 | Aard controle R Indicatornummer: D8 / 02 | Aard controle R Indicatornummer: D8 / 03 | Aard controle R Indicatornummer: D8 / 04 |
| | | | € 371.042 | € 94.423 | € 80.146 | € 125.032 |
| OCW | D11 | Wet participatiebudget 2014, overgangsrecht 2015 reserveringsregeling leer educatie Wet participatiebudget Gemeenten | Besteding in 2015 van OCW-gelden educatie binnen de grenzen van de reserveringsregeling | Besteding in 2015 van OCW-gelden educatie binnen de grenzen van de reserveringsregeling | | |
| | | | Aard controle R Indicatornummer: D11 / 01 | Aard controle R Indicatornummer: D11 / 02 | | |
| | | | € 120 | € 0 | | |
| I&M | E27B | Brede doeluitkering verkeer en vervoer: SISa tussen medeoverheden Provinciale beschikking en/of verordening Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen | Hiervoor per regel één beschikkingnummer en in de kolommen daarnaast de verantwoordinginformatie | Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen | Overige bestedingen (jaar T) | Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoordde bestedingen ten laste van provinciale middelen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoordde bestedingen |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 01 | Aard controle R Indicatornummer: E27B / 02 | Aard controle R Indicatornummer: E27B / 03 | Aard controle R Indicatornummer: E27B / 04 |
| | | | € 0 | € 9.832 | € 512.743 | € 0 |
| | | | 1 WO FE20 | 2 ROEBC689 | € 17.412 | € 0 |
| | | | Kopie beschikkingnummer | Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen tot en met (jaar T) | Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T) | Toelichting |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 06 | Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 07 | Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 08 | Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 09 |
| | | | € 0 | € 516.340 | € 694.312 | € 0 |
| | | | 1 WO FE20 | 2 ROEBC689 | € 814.362 | € 0 |
| | | | Als gemeenten verantwoordt hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SISa (jaar T-1) regeling G1B + deel gemeente uit ...) | Hiervoor per regel één gemeente (code) uit (jaar T-1) indicatoren en in de kolommen daarnaast de verantwoordinginformatie voor de gemeente invullen | Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor getoedeerde inwoners in (jaar T-1) uitgedrukt in arbeidsjaren, inclusief deel openbaar lichaam | Het totaal aantal gerealiseerde beoogde werkplaatsen voor getoedeerde inwoners in (jaar T-1) uitgedrukt in arbeidsjaren |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G1A / 01 | Aard controle R Indicatornummer: G1A / 02 | Aard controle R Indicatornummer: G1A / 03 | Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G1A / 04 |
| | | | 1 WO FE20 | 2 ROEBC689 | € 814.362 | € 0 |
| | | | Ja | Ja | Ja | Ja |
| | | | Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor de komende jaren geen bestedingen meer wilt verantwoorden | | | |
| BZW | G1A | Wet sociale werkvoorziening (Wsw) totaal 2014 Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Alle gemeenten verantwoordt hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SISa (jaar T-1) regeling G1B + deel gemeente uit ...) | Hiervoor per regel één gemeente (code) uit (jaar T-1) indicatoren en in de kolommen daarnaast de verantwoordinginformatie voor de gemeente invullen | Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor getoedeerde inwoners in (jaar T-1) uitgedrukt in arbeidsjaren, inclusief deel openbaar lichaam | Het totaal aantal gerealiseerde beoogde werkplaatsen voor getoedeerde inwoners in (jaar T-1) uitgedrukt in arbeidsjaren | |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G1A / 01 | Aard controle R Indicatornummer: G1A / 02 | Aard controle R Indicatornummer: G1A / 03 | Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G1A / 04 |
| | | | 1 WO FE20 | 2 ROEBC689 | € 814.362 | € 0 |
| | | | Ja | Ja | Ja | Ja |
| BZW | G2 | Gebundelde uitkering op grond van artikel 89 Participatiewet_gemeente deel 2015 Alle gemeenten verantwoordt 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 (exclusief Rijk) Gemeente 1 Participatiewet (PW) | Besteding (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente 1 Participatiewet (PW) | Besteding (jaar T) IOAW Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkzame werknemers (IOAW) | Besteding (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) |
| | | | Aard controle R Indicatornummer: G2 / 01 | Aard controle R Indicatornummer: G2 / 02 | Aard controle R Indicatornummer: G2 / 03 | Aard controle R Indicatornummer: G2 / 04 |
| | | | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | Besteding (jaar T) Blz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Blz 2004) | Besteding (jaar T) Blz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Blz 2004) | Besteding (jaar T) WWVK (exclusief Rijk) Gemeente 1.5 Wet werk en inkomen huiswerkzame (WWVK) | Besteding (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente 1.6 Participatiewet (PW) |
| | | | Aard controle R Indicatornummer: G2 / 05 | Aard controle R Indicatornummer: G2 / 06 | Aard controle R Indicatornummer: G2 / 07 | Aard controle R Indicatornummer: G2 / 08 |
| | | | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | Besteding (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente 1.7 Participatiewet (PW) | Besteding (jaar T) WWVK (exclusief Rijk) Gemeente 1.8 Wet werk en inkomen huiswerkzame (WWVK) | Besteding (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente 1.9 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) | Besteding (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente 1.10 Participatiewet (PW) |
| | | | Aard controle R Indicatornummer: G2 / 09 | Aard controle R Indicatornummer: G2 / 10 | Aard controle R Indicatornummer: G2 / 11 | Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 12 |
| | | | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | Besteding (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente 1.11 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkzame werknemers (IOAW) | Besteding (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente 1.12 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) | Besteding (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente 1.13 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) | Besteding (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente 1.14 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 01 | Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 02 | Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 03 | Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 04 |
| | | | 1 WO FE20 | 2 ROEBC689 | € 814.362 | € 0 |
| | | | Ja | Ja | Ja | Ja |
| BZW | G2A | Gebundelde uitkering op grond van artikel 89 WWB, totaal 2014 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoordt 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) | Hiervoor per regel één gemeente (code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A / 01 In de kolommen daarnaast de verantwoordinginformatie voor de gemeente invullen | Besteding (jaar T-1) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente 1.15 Wet werk en inkomen huiswerkzame (WWVK) | Besteding (jaar T-1) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente 1.16 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) | Besteding (jaar T-1) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente 1.17 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 01 | Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 02 | Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 03 | Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 04 |
| | | | € 6.411.420 | € 193.584 | € 448.377 | € 5.514 |
| | | | Hiervoor per regel één gemeente (code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A / 01 In de kolommen daarnaast de verantwoordinginformatie voor de gemeente invullen | Besteding (jaar T-1) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente 1.15 Wet werk en inkomen huiswerkzame (WWVK) | Besteding (jaar T-1) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente 1.16 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) | Besteding (jaar T-1) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente 1.17 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 05 | Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 06 | Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 07 | Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 08 |
| | | | 1 WO FE20 | 2 ROEBC689 | € 814.362 | € 0 |
| | | | Ja | Ja | Ja | Ja |

per identitec
Ernst & Young Accountants LLP
Building a better working world

| Bijlage verzoekeninformatie 2015 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverplichting siss - &.d. 11 Januari 2014 DEFNITIEF | | | | | | |
|--|-----|---|---|--|--|---|
| | | 100322 Woorden | E 53 853 | E 0 | E 199 842 | E 53 856 |
| SZW | G3 | Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen_gemeente of 2015 | Besteding (jaar T) levensonderhoud gewestelijke zelfstandigen (exclusief Bob) | Besteding (jaar T) hospitalisatieverzekering (exclusief Bob) | Baten (jaar T) levensonderhoud gewestelijke zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk) | Baten (jaar T) hospitalisatieverzekering (exclusief Bob) (exclusief Rijk) |
| | | 100322 Woorden | Aard controle R Indicatornummer: G3 / 81 | Aard controle R Indicatornummer: G3 / 82 | Aard controle R Indicatornummer: G3 / 83 | Aard controle R Indicatornummer: G3 / 84 |
| | | 100322 Woorden | E 0 | E 0 | E 0 | E 0 |
| | | 100322 Woorden | E 0 | E 0 | E 0 | E 0 |
| | | 100322 Woorden | E 0 | E 0 | E 0 | E 0 |
| SZW | G3A | 100322 Woorden | 100322 Woorden | 100322 Woorden | 100322 Woorden | 100322 Woorden |
| | | Aard controle n.v.z. Indicatornummer: G3A / 81 | Aard controle n.v.z. Indicatornummer: G3A / 82 | Aard controle R Indicatornummer: G3A / 83 | Aard controle R Indicatornummer: G3A / 84 | Aard controle R Indicatornummer: G3A / 85 |
| SZW | G6A | 100322 Woorden | 100322 Woorden | 100322 Woorden | 100322 Woorden | 100322 Woorden |
| | | Aard controle n.v.z. Indicatornummer: G6A / 81 | Aard controle R Indicatornummer: G6A / 82 | Aard controle R Indicatornummer: G6A / 83 | Aard controle R Indicatornummer: G6A / 84 | Aard controle R Indicatornummer: G6A / 85 |

Ter identificatie



Ernst & Young Accountants LLP
Building a better working world



RAADSBESLUIT Oudewater

Agendapunt: 3

Onderwerp: vaststellen nieuwe jaarrekening 2015

De raad van de gemeente Oudewater;

gelezen het voorstel d.d. 13 september 2016 van:
- burgemeester en wethouders

gelet op het bepaalde in artikel 198 Gemeentewet;

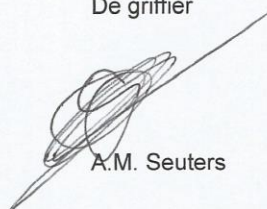
b e s l u i t:

De nieuwe jaarrekening 2015, inclusief de controleverklaring van EY vast te stellen.

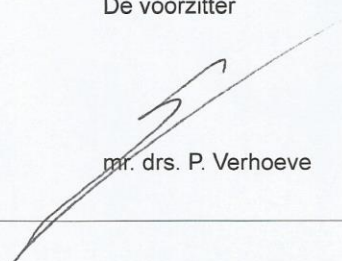
Aldus besloten door de raad van de gemeente Oudewater in zijn
openbare vergadering, gehouden op 29 september 2016

De griffier

De voorzitter



A.M. Seuters



mr. drs. P. Verhoeve

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de gemeenteraad van de gemeente Oudewater

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in de jaarstukken 2015 opgenomen jaarrekening 2015 van de gemeente Oudewater en bijbehorende erratum jaarstukken 2015 d.d. 19 september 2016 met kenmerk 6U.21051 gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en het overzicht van baten en lasten over 2015 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, alsmede de SiSa-bijlage met verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen en het erratum jaarstukken 2015 d.d. 19 september 2016 met kenmerk 16U.21051.

Verantwoordelijkheid van het college van burgemeester en wethouders

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Oudewater is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten. Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen.

Het college van burgemeester en wethouders is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol zoals vastgesteld door de Gemeenteraad van Oudewater en het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden.

Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het college van burgemeester en wethouders van de gemeente gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2 lid 7 Bado is deze goedkeuringstolerantie door de Gemeenteraad bij raadsbesluit vastgesteld. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de toleranties gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel met beperking te bieden.

Onderbouwing van het oordeel met beperking

In de jaarrekening zijn lasten verantwoord van € 237.245 die samenhangen met de door de gemeente verstrekte persoonsgebonden budgetten in het kader van de Jeugdwet en de Wet Maatschappelijke Ondersteuning. De betalingen die samenhangen met deze persoonsgebonden budgetten vinden plaats via de Sociale Verzekeringsbank SVB. Wij hebben voor een bedrag van € 237.245 geen voldoende en geschikte controle-informatie kunnen verkrijgen om vast te stellen dat de zorg waarvoor door de Sociale Verzekeringsbank betalingen hebben plaatsgevonden daadwerkelijk is geleverd. Wij hebben niet op andere wijze de getrouwheid en rechtmatige totstandkoming van deze lasten kunnen verifiëren.

Daarnaast zijn in de Jaarrekening lasten verantwoord van € 1.195.000 die samenhangen met de door de gemeente Ingekochte zorg bij zorgaanbieders in het kader van de Jeugdzorg en Wet Maatschappelijke Ondersteuning. De gemeente is voor het vaststellen van de daadwerkelijke levering afhankelijk van de controle-informatie van de zorgaanbieder. De gemeente heeft niet van alle zorgaanbieders voldoende controle-informatie ontvangen. De gemeente heeft zelf geen (aanvullende) beheersmaatregelen ingericht ter vaststelling van de daadwerkelijke levering van de zorg en de volledige verantwoording van het onderhandenwerk door de zorgaanbieder. Op basis hiervan hebben wij voor een bedrag van € 698.616 geen voldoende en geschikte controle-informatie kunnen verkrijgen om de getrouwheid van deze lasten vast te stellen. Wij hebben niet op andere wijze de getrouwheid alsmede de rechtmatigheid van deze lasten kunnen verifiëren.

Tevens hebben wij de betrouwbaarheid van de cliëntregistratie van de gemeente Oudewater inzake de Jeugdzorg en de WMO niet kunnen vaststellen. De gemeente heeft geen zichtbare (aanvullende) beheersmaatregelen ingericht ter vaststelling van de rechtmatige toekenning van zorgvoorzieningen. Op basis hiervan hebben wij voor een bedrag ad € 1.195.000 geen voldoende en geschikte controle-informatie kunnen verkrijgen om de rechtmatigheid van deze lasten vast te stellen. Wij hebben niet op andere wijze de rechtmatigheid van deze lasten kunnen verifiëren.

Oordeel met beperking betreffende de jaarrekening voor getrouwheid en rechtmatigheid

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de gemeente Oudewater, uitgezonderd de mogelijke effecten van de aangelegenheden beschreven in de paragraaf Onderbouwing van het oordeel met beperking een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2015 als van de activa en passiva per 31 december 2015 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2015, uitgezonderd de mogelijke effecten van de aangelegenheden beschreven in de paragraaf Onderbouwing van het oordeel met beperking in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen
Ingevolge artikel 213 lid 3 onder d Gemeentewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Utrecht, 22 september 2016

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs. J.M.A. Drost RA