



Programmabegroting 2019-2022





INHOUDSOPGAVE

Deel A. Aanbiedingsbrief “Programmabegroting 2019-2022”	5
Deel B. Programma’s	13
1. Bestuur, dienstverlening en veiligheid,	14
2. Fysiek beheer openbare ruimte en vervoer	21
3. Sociaal domein.....	29
4. Cultuur, economie en milieu	45
5. Sport en onderwijs.....	55
6. Ruimtelijke ontwikkeling en wonen.....	60
7. Algemene inkomsten	66
Mutaties reserves	70
Overhead	71
Deel C: Paragrafen	73
Paragraaf 1: Lokale heffingen	74
Paragraaf 2: Verbonden partijen	81
Paragraaf 3: Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	94
Paragraaf 4: Bedrijfsvoering	108
Paragraaf 5: Financiering	110
Paragraaf 6: Kapitaalgoederen	114
Paragraaf 7: Grondbeleid.....	117
Deel D: Bijlagen.....	121
Bijlage 1: Financiële begroting.....	122
Bijlage 2: EMU saldo	123
Bijlage 3: Incidentele baten en lasten in meerjarenperspectief.....	125
Bijlage 4: Balans in meerjarenperspectief	126
Bijlage 5: Staat van reserves in meerjarenperspectief	128
Bijlage 6: Staat van voorzieningen in meerjarenperspectief	129
Bijlage 7: Toelichting op reserves en voorzieningen	130
Bijlage 8: Beleidsindicatoren.....	134
Bijlage 9: Bijdrage Oudewater	142





DEEL A. AANBIEDINGSBRIEF “PROGRAMMABEGROTING 2019-2022”

INLEIDING

Geachte leden van de Raad,

Voor u ligt de Programmabegroting 2019-2022. In deze begroting doet het college wat noodzakelijk is voor een voortvarend, verbindend en vernieuwend Oudewater en geeft daarnaast uiteraard invulling aan belangrijke opgaven uit het coalitieakkoord. De gemeentelijke overheid kan dat niet alleen. Bij de grote opgaven in het sociaal domein, woningbouw, op het gebied van duurzaamheid en het behouden en uitbreiden van voorzieningen is samenwerking met de gemeenschap van Oudewater onontbeerlijk. Belangrijk voorbeelden van dat laatste zijn de realisatie van een nieuw zwembad en de herinrichting van de Klepper, maar er zijn ook kleinere voorbeelden zoals het vormgeven van sport- en cultuurbeleid. Alleen met inzet van gemeente en gemeenschap samen kan Oudewater boven zichzelf uitstijgen.

Het jaar 2019 staat in het teken van investeren. De ambities zijn groot en er is een grote inspanning nodig om zaken van de grond te trekken. Gelukkig verkeerd Oudewater in een gezonde financiële positie. Daarom zijn we in staat een deel van de opgebouwde reserves aan te wenden, terwijl de risico's keurig afgedekt blijven. Ook de ozb-opbrengst hoeft alleen in het eerste jaar meer dan de inflatie te stijgen.

Het college hecht daarnaast aan open, realistisch en transparant begroten. Herhaaldelijke en onvermijdelijke overschrijdingen zijn aanleiding om de begroting aan te passen in plaats van telkens te hopen op betere tijden. Dit college wil ook politiek lastige kosten als representatiekosten op het niveau te brengen dat de afgelopen jaren daarvoor nodig is gebleken. De afvalstoffenheffing wordt kostendekkend gemaakt. Tot slot kan dit college herstellen wat in de jaren van financiële achteruitgang gekort is. Het college trekt veel geld uit voor bruggen, kaden en wegen. De activiteiten van de bibliotheek worden structureel van voldoende geld voorzien. De transitie in het sociaal domein is nu in een fase gekomen dat de begroting gebaseerd is op reële uitgaven. Uitgangspunt blijft onveranderd dat iedereen in Oudewater die zorg nodig heeft die ook kan krijgen. Daarbij sluiten we deze periode af met een versterkte reserve positie.

Het college is blij u een (sluitende) meerjarenbegroting te kunnen aanbieden. Het uitgangspunt voor deze begroting is de begroting 2018-2021, de beraadslaging over de junibrief en het coalitieakkoord. Dit biedt een solide basis voor de nieuwe bestuursperiode.



FINANCIËLE BEGROTING 2019-2022

In de begroting nemen wij u stapsgewijs mee in de ontwikkelingen die in deze begroting zijn verwerkt. Als uitgangspunt sturen wij op een sluitend financieel meerjarenperspectief.

Vertrekpunt begroting

De basis voor de begroting 2019-2022 is de programmabegroting 2018-2021.

Programmabegroting 2018-2021	2019	2020	2021	2022
Saldo vanuit programmabegroting 2018-2021	154.685	173.951	154.669	nvt

Vervolgens worden de budgetten aangepast aan de loon- en prijsontwikkeling en de stijging van de ramingen van de Gemeenschappelijke Regelingen. Dit resulteert in onderstaande tabel:

Vertrekpunt begroting 2019	2019	2020	2021	2022
0. Saldo begroting 2019	-95.036	36.372	39.995	25.592

Algemene Uitkering

Hieronder worden de gevolgen van de meicirculaire weergegeven.

Algemene Uitkering	I/S	2019	2020	2021	2022
1. Meicirculaire 2018	S	561.451	713.116	823.011	902.420
Saldo na mei circulaire Algemene Uitkering		466.415	749.488	863.006	928.012

1. Het betreft de ontwikkelingen in het gemeentefonds. Op basis van de jaarlijkse zogenoemde meicirculaire wordt de bijstelling van de inkomsten in de begroting verwerkt.

Realistisch ramen programma 3 (sociaal domein)

Het college hecht aan een realistische raming. Dit leidt tot het aanpassen van de ramingen in het sociaal domein. Per saldo wordt er in 2019 € 171.954 toegevoegd aan het sociaal domein.

In 2020 t/m 2022 betreft het een toevoeging van € 148.954. De gevolgen hiervan voor het meerjarenperspectief staan in onderstaande tabel:

Realistisch ramen programma 3	I/S	2019	2020	2021	2022
Saldo na autonome ontwikkelingen		466.415	749.488	863.006	928.012
2. PGB	S	-33.600	-33.600	-33.600	-33.600
3. Jeugd	S	-373.200	-373.200	-373.200	-373.200
4. WMO	S	140.680	140.680	140.680	140.680
5. WMO-voorzieningen	S	123.230	123.230	123.230	123.230
6. Overige mutaties	S	43.936	43.936	43.936	43.936
Dekking van 3 t/m 7 uit reserve Sociaal domein	I	100.000	50.000		
7. Aanvullende subsidie Stadsteam (zie de Juni-Brief)	S	-73.000	-50.000	-50.000	-50.000
Saldo na realistisch ramen programma 3		394.461	650.534	714.052	779.058



Bestuurlijke ontwikkelingen

Vervolgens worden de bedragen opgenomen waar in 2018 bestuurlijke besluitvorming heeft plaatsgevonden. De financiële effecten daarvan staan in onderstaande tabel:

Bestuurlijke ontwikkelingen	I/S	2019	2020	2021	2022
Saldo na realistisch ramen programma 3		394.461	650.534	714.052	779.058
8. FTE college B&W	S	-63.200	-63.200	-63.200	-63.200
9. Extra uren juridische zaken	S	-33.300	-33.300	-33.300	-33.300
10. Extra maaien bermen en schonen sloten	S	-27.800	-27.800	-27.800	-27.800
11. VRU-bijdrage (brandweerkazerne, vastgoed)	S	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
12. PGA (persoongebonden aanpak)	S	-3.167	-3.167	-3.167	-3.167
13. Concerncontroller	S	-18.867	-18.867	-18.867	-18.867
14. Uitbreiding formatie RBL (JOW)	S	-12.185	-12.185	-12.185	-12.185
15. Contract boerenlandpad Diemerbroek-Broekkade	S	-1.998	-1.998	-1.998	-1.998
16. Armoedebestrijding kinderen ('Klijnsma-gelden')	S	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
17. Aanschaf meubilair Stadskantoor Oudewater	S	-4.900	-4.840	-4.780	-4.720
Saldo na bestuurlijke ontwikkelingen		199.044	455.177	518.755	583.821

8. Vanwege de aanpassing van de fte's van het college van B&W zijn de ramingen hiervoor aangepast.

9. Het betreft de gevraagde extra inzet voor OOV in Oudewater voor 16 uur.

10. De frequentie van maaien wordt op diverse plaatsen verhoogd teneinde het gewenste onderhoudsniveau te bereiken.

11. Sinds 1 januari 2014 is het voor gemeenten niet meer mogelijk de BTW voor brandweertaken te compenseren. Omdat de veiligheidsregio Utrecht voorheen het onderhoud en de exploitatie uitvoerde, was de BTW wel compensabel en werden de kosten niet aan de gemeente in rekening gebracht. Deze kosten zal de gemeente naar verwachting vanaf 2018 nu wel moeten maken. De geschatte kostenpost bedraagt € 5.000.

12. De Persoonsgebonden aanpak (PGA) wordt in de praktijk al uitgevoerd. Dit collegevoorstel zorgt voor een formalisering van de PGA in de gemeente Oudewater en stelt ons in staat om de PGA in de gemeente Oudewater verder te professionaliseren en om informatie tijdig te kunnen delen met betrekking tot (toekomstige) jeugdgroepen tussen politie, jongerenwerk en gemeente.

13. Oudewater draagt 1/6 deel bij in de loonkosten van de nieuwe functie van concerncontroller.

14. Met een raadsinformatiebrief is de raad geïnformeerd over de uitbreiding van de formatie Regionaal Bureau Leerplicht (RBL) en de doorontwikkeling Jongeren Onderwijs Werkt (JOW!). Structureel betreft het een bedrag van € 12.185.

15. Het college heeft ingestemd met het overnemen en verlengen van het contract tussen de Diemerbroek en de Broekkade. De jaarlijkse kosten zijn de komende tien jaar: € 1.998.

16. Vanuit het college leeft de wens om de decentralisatie-uitkering in de algemene uitkering voor armoedebestrijding kinderen op te nemen als separaat budget voor een structureel bedrag van € 25.000.

17. In september 2018 is het meubilair van het Stadskantoor Oudewater vervangen. De kapitaallasten zijn berekend op basis van een investering van € 60.000 en gaan in 2019 de begroting belasten.



Onvermijdbare ontwikkelingen

Daarnaast is er sprake van een aantal onvermijdbare ontwikkelingen die tot bijstelling van de begroting leiden. Financieel samengevat zien die effecten er als volgt uit:

Onvermijdbare ontwikkelingen (uit de Juni-Brief)	I/S	2019	2020	2021	2022
Saldo na bestuurlijke ontwikkelingen		199.044	455.177	518.755	583.821
18. Aanschaf DIS4all (kapitaallasten)	S	-4.300	-4.240	-4.180	-4.180
19. Aanschaf E-diensten ter vervanging van Key2Burgerzaken	S	-5.375	-5.300	-5.225	-5.225
20. Invoering Wet Digitale Toegankelijkheid	S	-2.667	-2.667	-2.667	-2.667
21. Bijdrage VRU	S	-45.000	-31.000	-33.000	-33.000
22. Verhoging tarieven huishoudelijke hulp	S	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000
Saldo na onvermijdbare ontwikkelingen (uit de Juni-Brief)		81.702	351.970	413.683	478.749

18. Alle brondocumenten van de gemeente Oudewater worden gedigitaliseerd. Dit heeft grote efficiency voordelen. De kapitaallasten gaan in 2019 de begroting belasten en zijn berekend op basis van een investering van € 20.000.

19. In verband met verdere digitalisering is besloten tot het aanschaffen van E-diensten van Centric voor € 25.000 ter vervanging van Key2Burgerzaken. De kapitaallasten worden vanaf 2019 geraamd.

20. Vanaf september 2018 moet alle nieuwe 'content' op de gemeentelijke website voldoen aan deze wetgeving. De jaarlijkse geschatte kosten bedragen € 2.667.

21. De bijdrage aan de Veiligheidsregio Utrecht (VRU) dient aangepast te worden aan de meerjarenbegroting van de VRU. Voor 2019 betekent dat een extra afdracht van € 45.000. De jaren daarna is de verhoging circa € 30.000.

22. Vanwege de 'AMvB reële prijs Wmo' zijn de tarieven voor huishoudelijke hulp per 1 april 2018 verhoogd. Voor Oudewater betekent dat in 2018 een kostenpost van € 60.000. De raad is hierover geïnformeerd.

Overige ontwikkelingen

Daarnaast moet de begroting vanwege diverse ontwikkelingen bijgesteld worden. Financieel samengevat resulteert dit in de volgende aanpassingen:

Overige ontwikkelingen	I/S	2019	2020	2021	2022
Saldo na onvermijdbare ontwikkelingen (uit de Juni-Brief)		81.702	351.970	413.683	478.749
23. representatiekosten college van B&W	S	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
24. Heractiveren Lokale Rekenkamer	S		-10.000	-10.000	-10.000
25. Fractie-ondersteuning	S		-8.000	-8.000	-8.000
26. winstwaarschuwing IBOR - Kades	S		-220.000	-217.600	-215.200
27. Backoffice sociaal domein	I	-106.000			
27a Dekking backoffice sociaal domein uit reserve Sociaal Domein	I	106.000			
Saldo na overige ontwikkelingen		71.702	103.970	168.083	235.549

23. Teneinde het college in staat te stellen haar zichtbaarheid te vergroten, de aansluiting met de maatschappij te onderhouden en haar bestuurlijke verplichtingen te kunnen vervullen is het noodzakelijk dat het representatiebudget wordt aangepast.

24. De huidige rekenkamer is niet actief. Om dit instrument te heractiveren en één onderzoek te initiëren, is per jaar € 10.000 benodigd.



25. Conform de verordening is per fractie € 2.000 begroot.

26. De kapitaallasten zijn vanaf 2020 opgenomen en gebaseerd om een investering van 4 miljoen in 2019.

27. Teneinde de huidige dienstverlening van de backoffice sociaal domein te kunnen handhaven wordt deze post eenmalig bijgeraamd met € 106.000 . De kosten kunnen worden gedekt uit de reserve sociaal domein.

Punten vanuit het coalitieakkoord:

Punten vanuit het coalitieakkoord	I/S	2019	2020	2021	2022
Saldo na overige ontwikkelingen		71.702	103.970	168.083	235.549
28. Voorbereiding nieuwbouw zwembad	I	-10.000	-50.000		
28a. Onttrekking aan de AR	I		50.000		
29. Voorbereiding De Klepper als 'Huiskamer van de Stad'	I	-50.000			
29a Onttrekking aan AR	I	50.000			
30. Kapitaallasten verbouw De Klepper	S			-44.000	-43.520
31. Duurzaamheid - actieplan energie	S	-70.000	-30.000	-35.000	-85.000
32. Duurzaamheid - lokale initiatieven	S	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
33. Mantelzorgondersteuning	S	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
34. Omgevingswet	I	-25.000	-25.000		
35. Extra onderhoudsbijdrage zwembad	I	-50.369	-25.000	-25.000	
36. Extra exploitatiebijdrage zwembad	I	-11.500			
37. Vormgeven sportbeleid	I	-10.000			
38. Vormgeven cultuurbeleid	I	-10.000			
38a Onttrekking aan AR (deel 35 (€23.000), 36, 37 en 38)	I	54.500			
39. Schuylenburcht	I	-40.000			
40. Oranje Bolwerck	I	-30.000			
41. Westerwal	I	-60.000			
41a Onttrekking aan AR	I	130.000			
42. Uitbreiding gemeentepagina	S	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
43. Tekstschrijver	S	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
44. Transformatie toegang sociaal domein	I	-250.000			
44a. Dekking transformatie toegang sociaal domein uit reserve sociaal domein	I	250.000			
Saldo na punten uit coalitieakkoord		-115.667	-31.030	9.083	52.029

28. De onderzoeks- en haalbaarheidskosten voor de mogelijke nieuwbouw van een 12-maanden zwembad zijn voor 2019 en 2020 geraamd op respectievelijke € 10.000 en € 50.000.

29. De voorbereidingskosten voor De Klepper als 'huiskamer van de stad' zijn begroot op € 50.000 en worden gedekt uit de algemene reserve.

30. Bij de verbouw van de Klepper wordt uitgegaan van structurele kapitaallasten gebaseerd op een investering van € 800.000.

31. en 32. Voor wat betreft duurzaamheid is er een onderscheid gemaakt tussen het actieplan energie en lokale initiatieven. Gezien het belang van dit onderwerp zal in 2019 worden gezien of er voldoende middelen zijn geraamd.

33. In het vastgestelde 'Actieplan mantelzorgondersteuning' zijn acties benoemd waar de gemeente de komende periode mee aan de slag gaat. Op deze manier wordt er gezorgd dat



mantelzorgers hun waardevolle zorg kunnen volhouden, door ze tijdig toe te leiden naar de juiste ondersteuning.

34. De omgevingswet gaat van kracht per 1 januari 2021. Teneinde goed voorbereid te zijn worden er zowel in 2019 als in 2020 € 25.000 voorbereidingskosten geraamd.

35. en 36. Om de veiligheid en continuïteit van het huidige zwembad te kunnen garanderen wordt er voor onderhoud en voor de exploitatie in 2019 extra budget geraamd voor zowel het onderhoud als de exploitatie. Een deel hiervan (€ 23.000) kan uit de algemene reserve worden gedekt.

37. en 38. Zowel voor het vormgeven van het sportbeleid als het cultuurbeleid wordt in 2019 € 10.000 begroot. De dekking van deze incidentele kosten vindt plaats vanuit de algemene reserve.

39.t/m 41. Voor Schuylenburcht, het Oranje Bolwerck en de Westerwal zullen in 2019 projectkosten worden gemaakt. De incidentele kosten kunnen worden gedekt uit de algemene reserve.

42. De wens is er om meer ruimte te creëren op de gemeentepagina in de IJsselbode. De kosten bedragen hiervoor € 5.000 structureel.

43. Het aanstellen van een tekstschrijver is geraamd op € 10.000 per jaar.

44. Teneinde de huidige dienstverlening van de backoffice sociaal domein te kunnen handhaven wordt deze post eenmalig bij geraamd met € 106.000 . De kosten kunnen worden gedekt uit de reserve sociaal domein.

Wensen uit de Juni-Brief

Wensen uit de Juni-Brief (in raad behandeld, geen besluitvorming)	I/S	2019	2020	2021	2022
Saldo na wensen uit coalitieakkoord		-115.667	-31.030	9.083	52.029
45. Aansturing BOA-cluster	S		-15.000	-15.000	-15.000
46. Extra formatie OOV en VTH inzake horeca en ondernijning	I	-40.000	-40.000		
47. Verhoging subsidie bibliotheek Oudewater –activiteitenbudget	S	-29.500	-54.500	-54.500	-54.500
48. Verhoging subsidie bibliotheek Oudewater – huisvestingslasten	S	-12.500	-12.500	0	0
49. Aanleg gehandicaptenparkeerplaten op kenteken	S		-2.500	-2.500	-2.500
50. Budget verkeersveiligheidsmaatregelen	S		-10.000	-10.000	-10.000
51. Onderzoek verkeer buitengebied	I	-25.000			
51a Onttrekking aan AR	I	25.000			
52. Opstellen Handboek inrichting openbare ruimte (Hior)	I			-15.000	
53. Beheerskostenanalyse - politieke sturing op de openbare ruimte	I		-25.000		
54. Vervanging Wilhelmina van Pruisenbrug (kapitaallasten)	S			-36.000	-35.663
Saldo na wensen uit de Juni-Brief		-197.667	-190.530	-123.917	-65.634

45. Voor de aansturing van het BOA-cluster is vanaf 2020 € 15.000 benodigd.

46. voor de actualisatie van het horecabeleid is er 1 fte noodzakelijk gedurende 1 jaar (2e helft 2019 en 1e helft 2020).

47. Verhoging subsidie bibliotheek – activiteitenbudget: op basis van € 10,45 per inwoner wordt er extra budget aangevraagd van € 54.500 per jaar.

48. Verhoging subsidie bibliotheek – huisvestingslasten: op basis van het meerjaren-onderhoudsplan, wordt er vanaf 2019 jaarlijks € 12.500 extra gevraagd.



49. Om ook in te toekomst aanvragen te kunnen honoreren voor gehandicaptenparkeerplaatsen, wordt dit budget van € 2.500 structureel aangevraagd.

50. Het huidige budget is onvoldoende om serieus met klachten en meldingen over verkeerssituaties om te gaan. Er wordt € 10.000 structureel geraamd.

51. Onderzoek naar de omvang van het sluipverkeer in het buitengebied. De dekking komt uit de algemene reserve.

52. Standaardisatie middels het Handboek inrichting openbare ruimte (Hior) draagt bij aan het reduceren van ambtelijke uren voor projecten en het sturen op onderhoudskosten. De eenmalige kosten bedragen € 15.000.

53. Om het vastgesteld onderhoudsniveau te kunnen halen en te voorkomen dat een nog grotere onderhoudsachterstand ontstaat, wordt er € 25.000 in 2020 geraamd.

54. Voorlopig wordt uitgegaan van een investeringsbedrag van € 900.000. Geplande afronding investering is begin 2020. De kapitaallasten worden vanaf 2021 geraamd.

Afval en reiniging

In onderstaande tabel wordt weergegeven wat de extra opbrengst afvalstoffenheffing zal moeten worden, teneinde een kostendekkendheid van 100% te realiseren.

Afval en reiniging	2019	2020	2021	2022
Extra lasten afval door hogere aanbesteding en gestegen afvalbelasting		-90.000	-90.000	-125.000
Opbrengstverhoging afvalstoffenheffing (100% kostendekkendheid)	49.635	139.635	139.635	174.635
Saldo na mutatie product afval en reiniging	-148.032	-140.895	-74.282	-15.999

In 2019 zal de afvalstoffenheffing met 6% moeten stijgen en in 2020 met 10%. Vanaf 2021 volstaat een structurele verhoging met 2%. In december 2018 ontvangt de raad een nieuw grondstoffenplan waarin naast nieuw beleid ook kostenreductie wordt nagestreefd. Tevens wordt een voorziening ingesteld om schommelingen in het tarief te dempen.

Benodigde dekking

Na de bovenstaande ontwikkelingen, wensen en afspraken ontstaat er per saldo een tekort in de jaren 2019 en 2020 en een overschot in 2021 en 2022. Teneinde het tekort te dekken kan een verhoging van de opbrengst OZB dienen. De WOZ-waarde is het afgelopen jaar met gemiddeld 5% gestegen. Dat betekent bij gelijkblijvend tarief een hogere OZB-opbrengst van eveneens 5%. Voor 2020 is een verhoging van de OZB-opbrengst van 2% noodzakelijk om het tekort om te buigen. Voorgesteld wordt om ook in 2021 en 2022 de gebruikelijke inflatiecorrectie van 2% door te voeren. Dit leidt tot de volgende resultaten:

Verhoging opbrengst OZB	2019	2020	2021	2022
OZB opbrengst door inbreidingslocaties (geen extra lasten)	0	10.000	20.000	25.000
Aanpassing opbrengst OZB	102.541	102.541	102.541	102.541
2% inflatiecorrectie		43.067	86.996	131.803
Totale verhoging opbrengst OZB	102.541	155.608	209.537	259.344

Totaal saldo

Na de verhoging van de OZB resteert het volgende totaalsaldo in meerjarenperspectief:

TOTAAL SALDO na verhoging OZB	2019	2020	2021	2022
TOTAAL SALDO na verhoging OZB	-45.491	14.713	135.255	243.345





DEEL B. PROGRAMMA'S



1. BESTUUR, DIENSTVERLENING EN VEILIGHEID,

Portefeuillehouder	Thema
Pieter Verhoeve	Openbare orde & veiligheid, Archiefzaken, Intergemeentelijke samenwerking, Ambtelijke samenwerking Oudewater-Woerden, Utrechtse Waarden en Groene hart, Communicatie, Representatie, Personeel en organisatie en Dierenwelzijn
Bob Duindam	Vergunningverlening en handhaving en Utrechtse Waarden en Groene Hart
Walther Kok	Automatisering, informatievoorziening, BAG, BGT, Ambtelijke samenwerking Oudewater-Woerden, Personeel en Organisatie

1. KERN VAN HET PROGRAMMA

Kern van dit programma (ontleend aan de strategische visie Oudewater is zijn toekomst Waard en deels op oude en nieuwe coalitieafspraken) 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 invullen en nader vormgeven 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. DOELENBOOM BESTUUR, DIENSTVERLENING EN VEILIGHEID

PROGRAMMA: 1

THEMA: Bestuur

MAATSCHAPPELIJKE OPGAVE: Een transparant bestuur





PROGRAMMA: 1

THEMA: Dienstverlening

MAATSCHAPPELIJKE OPGAVE: een professionele organisatie.

Maatschappelijke effecten

Resultaten

Inspanningen

Portefeuillehouder

Een goede, slagvaardige, professionele organisatie.

Tevredenheid en waardering voor de kwaliteit van de dienstverlening aan de gehele diversiteit van inwoners: We scoren minimaal het rapportcijfer 8 bij het doorlopende balie-tevredenheidsonderzoek in 2019.

We scoren minimaal het rapportcijfer 8 bij het voltrekken van een huwelijk in 2019.

De gemeente is bereikbaar op werkdagen van 8.30 tot 17.00 op 14 0348

We gaan in 2019 een nulmeting doen van de dienstverlening onze digitale kanalen.

We gaan de maatregelen nemen die verplicht zijn in het kader van de Wet digitale toegankelijkheid.

Verstrekken van de documenten volgens landelijk vastgestelde richtlijnen en normen. Met aanvragen op afspraak.

Sluiten van huwelijken en geregistreerd partnerschap en de verwerking hiervan in de BRP. Met de Mogelijkheid om gebruik te maken van onze vaste locaties en vrije locaties. Keuzevrijheid m.b.t. trouwambtenaar mogelijk.

Verstrekken van telefonische informatie en aannemen meldingen en klachten openbare ruimte. Snel, deskundig en vriendelijk met als doel een tevreden klant.

Welke kanalen hebben of willen we? Wat willen we meten? Welke instrumenten zetten we daarvoor in. Welke doelen bepalen voor de dienstverlening in 2020?

Uitvoering geven aan de nota digitale toegankelijkheid.

Verhoeve

Verhoeve

Verhoeve

Verhoeve

Verhoeve

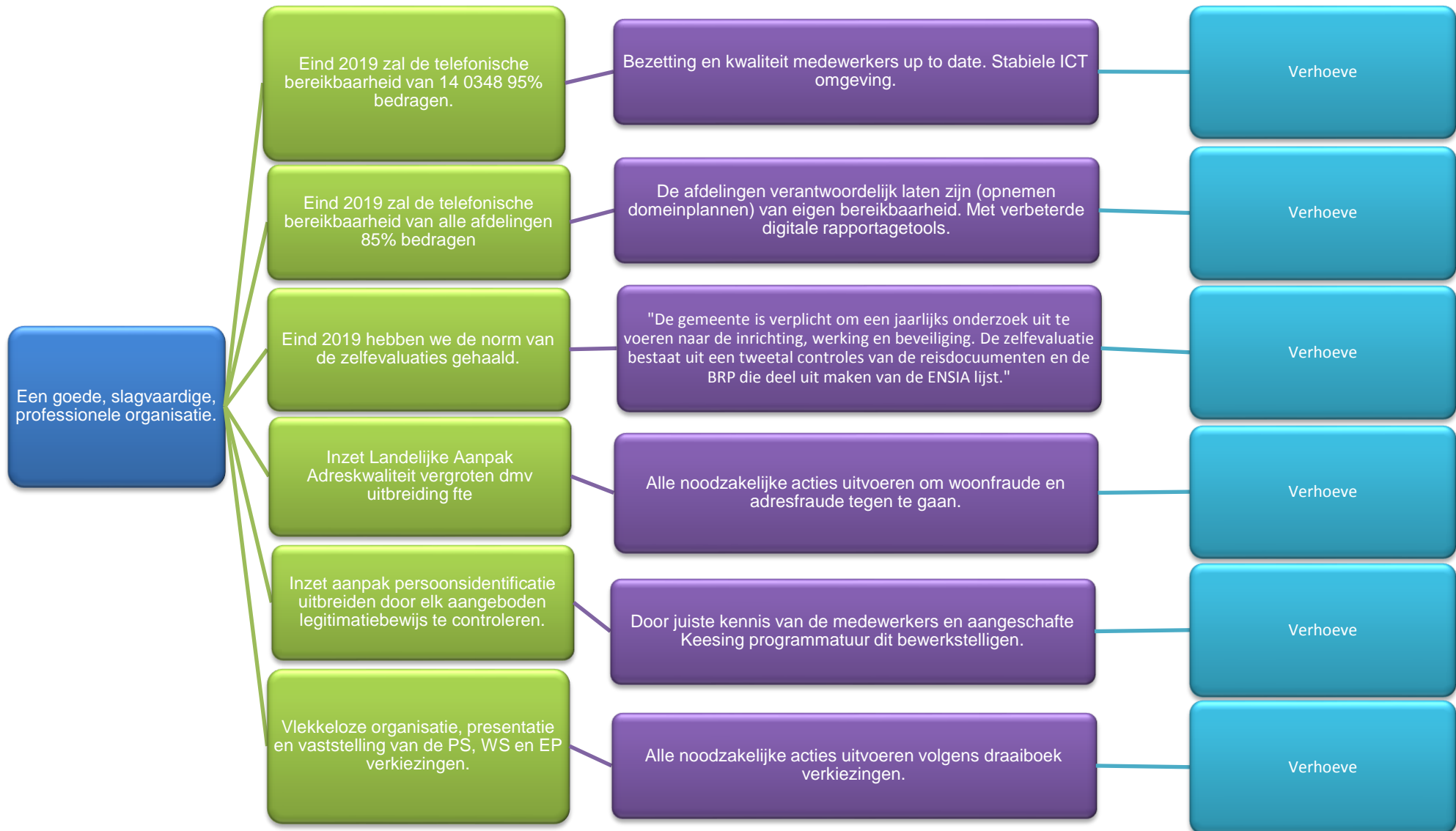


Maatschappelijke effecten

Resultaten

Inspanningen

Portefeuillehouder





PROGRAMMA: 1

THEMA: Veiligheid

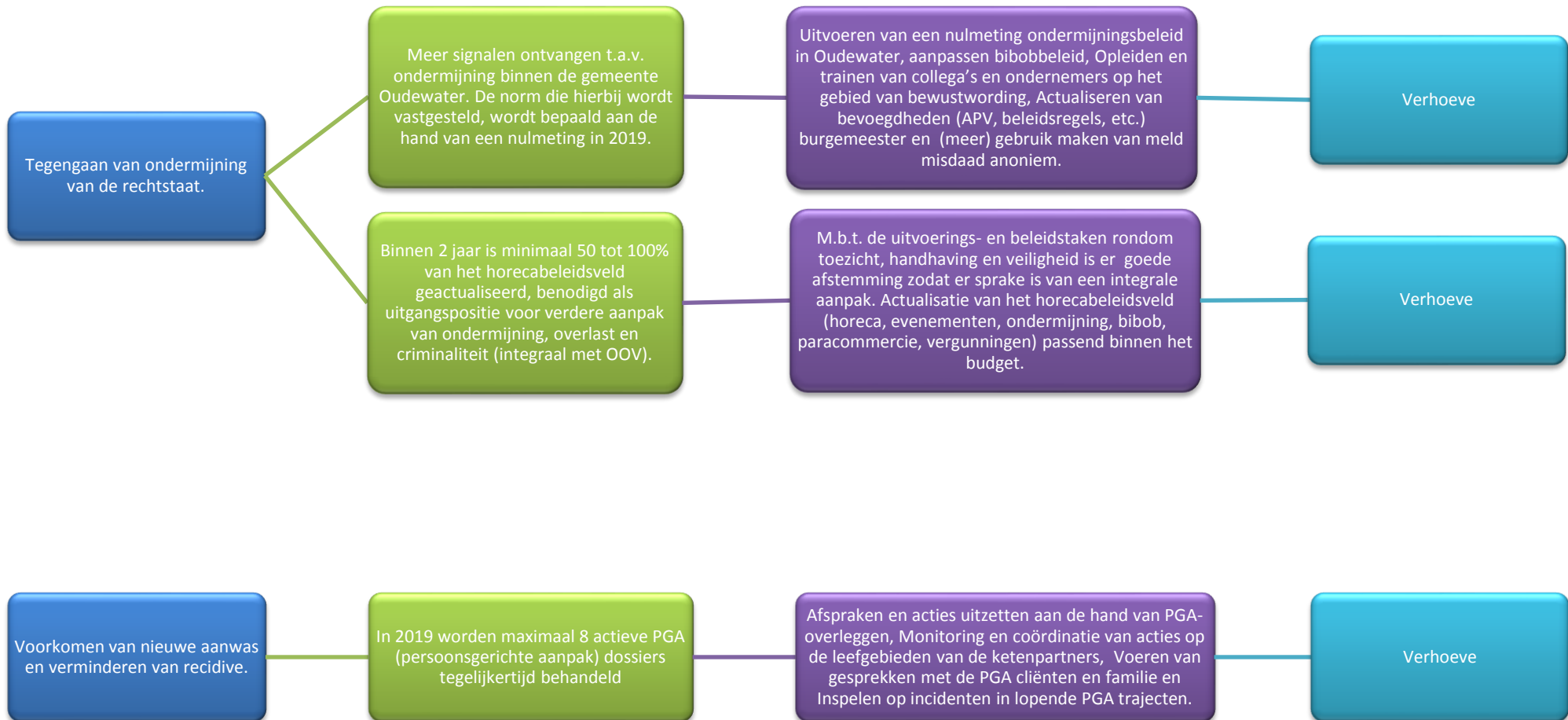
MAATSCHAPPELIJKE OPGAVE: Samen werken aan een veilig Oudewater

Maatschappelijke effecten

Resultaten

Inspanningen

Portefeuillehouder

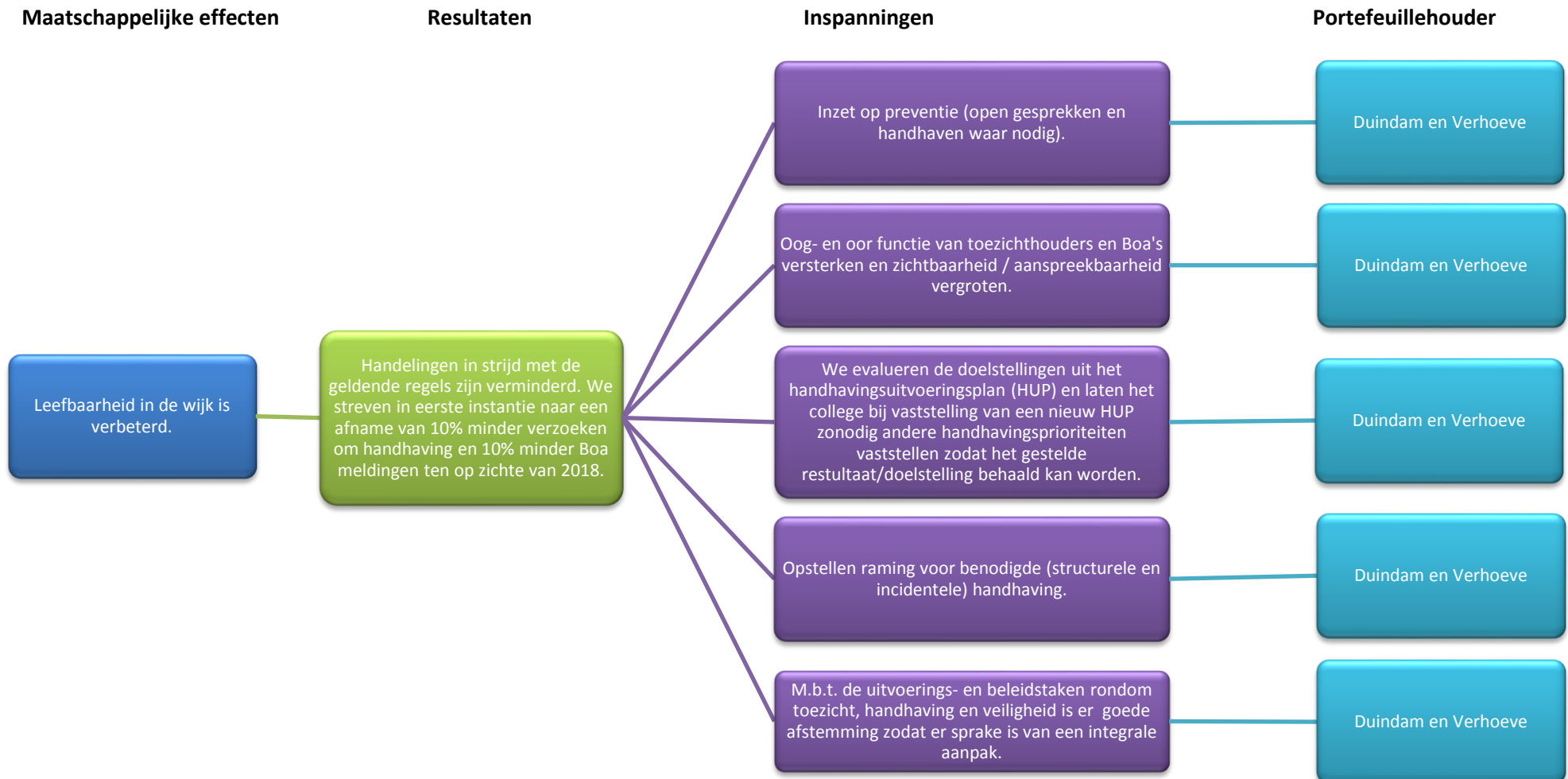




PROGRAMMA: 1

THEMA: Leefomgeving en handhaving

MAATSCHAPPELIJK OPGAVE: Veilig en gezonde leefomgeving





3. SPECIFICATIE TAAKVELDEN

Omschrijving			2018	2019	2020	2021	2022
0.1	Bestuur	Lasten	€ 783.906	€ 802.728	€ 799.728	€ 778.728	€ 778.728
0.2	Burgerzaken		€ 439.734	€ 482.939	€ 454.939	€ 454.939	€ 454.939
1.1	Crisisbeheersing en brandweer		€ 587.963	€ 586.147	€ 587.525	€ 583.069	€ 591.345
1.2	Openbare orde en veiligheid		€ 118.730	€ 119.893	€ 119.893	€ 119.893	€ 119.893
Lasten - Totaal			€ 1.930.333	€ 1.991.707	€ 1.962.085	€ 1.936.629	€ 1.944.905
0.1	Bestuur	Baten	€ -190.277	€ -190.475	€ -187.475	€ -166.475	€ -166.475
0.2	Burgerzaken		€ -181.684	€ -181.684	€ -181.684	€ -181.684	€ -181.684
1.2	Openbare orde en veiligheid		€ -9.000	€ -9.000	€ -9.000	€ -9.000	€ -9.000
Baten - Totaal			€ -380.961	€ -381.159	€ -378.159	€ -357.159	€ -357.159
1. Bestuur, dienstverlening en veiligheid - Totaal			€ 1.549.372	€ 1.610.548	€ 1.583.926	€ 1.579.470	€ 1.587.746

4. VERSCHILLENANALYSE 2018 - 2019

Verschillen > € 25.000 zijn gespecificeerd, overige zijn samengevoegd onder 'Diversen'.

Taakveld	Toename lasten t.o.v. 2018		Voordeel/Nadeel
0.1	Kosten accountant (in 2018 onder overhead)	30.000	Nadeel
0.1	Lagere kosten uitbesteed werk	-50.000	Voordeel
0.1	Hogere kosten VNG/AenO Fonds	20.150	Nadeel
0.2	Hogere kosten verkiezingen (in 2019 2 verkiezingen)	25.000	Nadeel
	Diversen	36.026	Nadeel
		61.176	Nadeel



2. FYSIEK BEHEER OPENBARE RUIMTE EN VERVOER

Portefeuillehouder	Thema
Walther Kok	Beheer openbare ruimte, verkeer, openbaar vervoer en waterwegen
Bas Lont	Afval en riolering
Bob Duindam	Verkenning toekomstige Straatverlichting

1. KERN VAN HET PROGRAMMA

Kern van dit programma (ontleend aan de strategische visie Oudewater is zijn toekomst Waard en deels op oude en nieuwe coalitieafspraken) 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, de vergroening van de openbare ruimte, het tegengaan van wateroverlast, groen en openbare verlichting, het zorg dragen voor een kwalitatief wegen- en riool/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. DOELENBOOM FYSIEK BEHEER OPENBARE RUIMTE EN VERVOER

PROGRAMMA: 2 THEMA: Verkeer MAATSCHAPPELIJKE OPGAVE: Stimuleren economie met betere bereikbaarheid

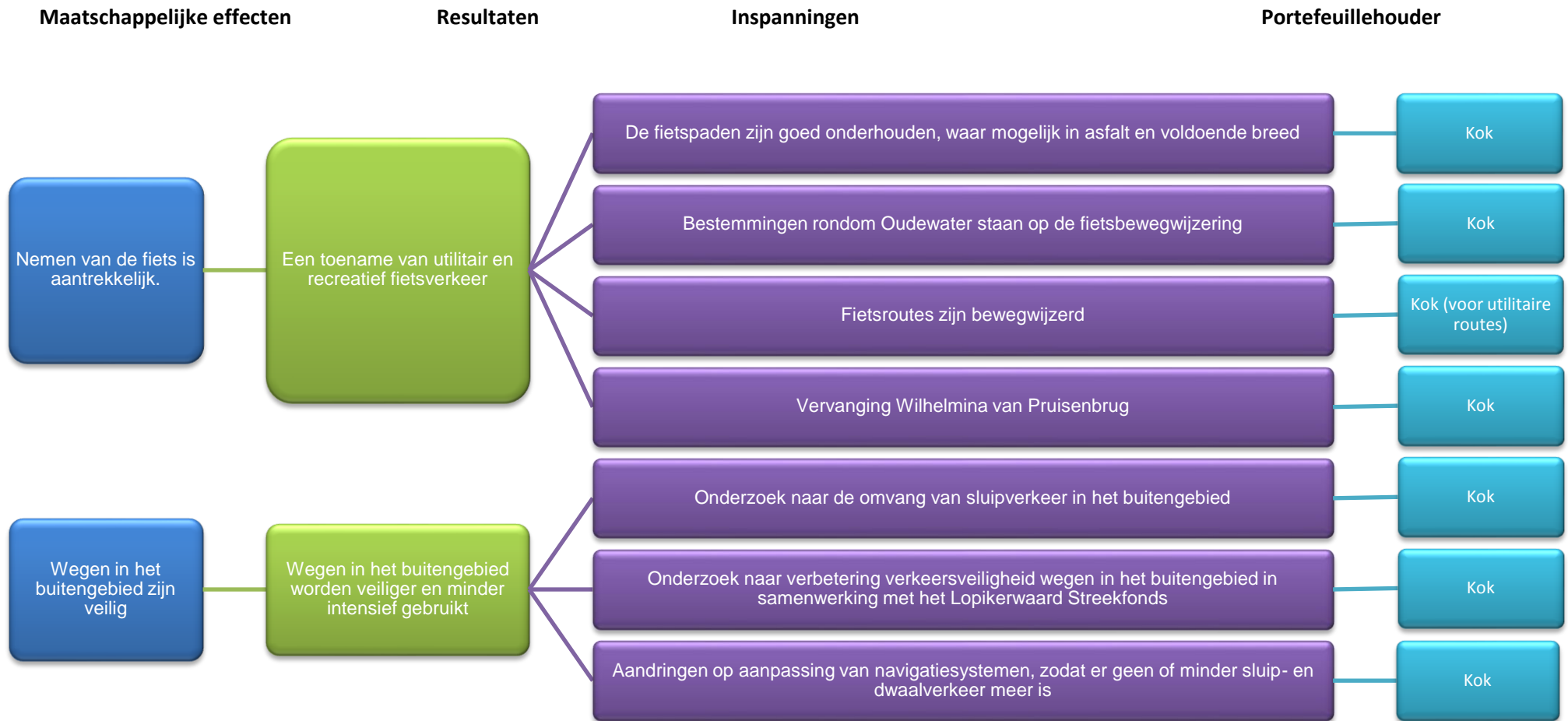
Maatschappelijke effecten

Resultaten

Inspanningen

Portefeuillehouder







PROGRAMMA: 2 THEMA: IBOR MAATSCHAPPELIJKE OPGAVE: Integraal Beheer Openbare Ruimte (IBOR)

Maatschappelijke effecten

Resultaten

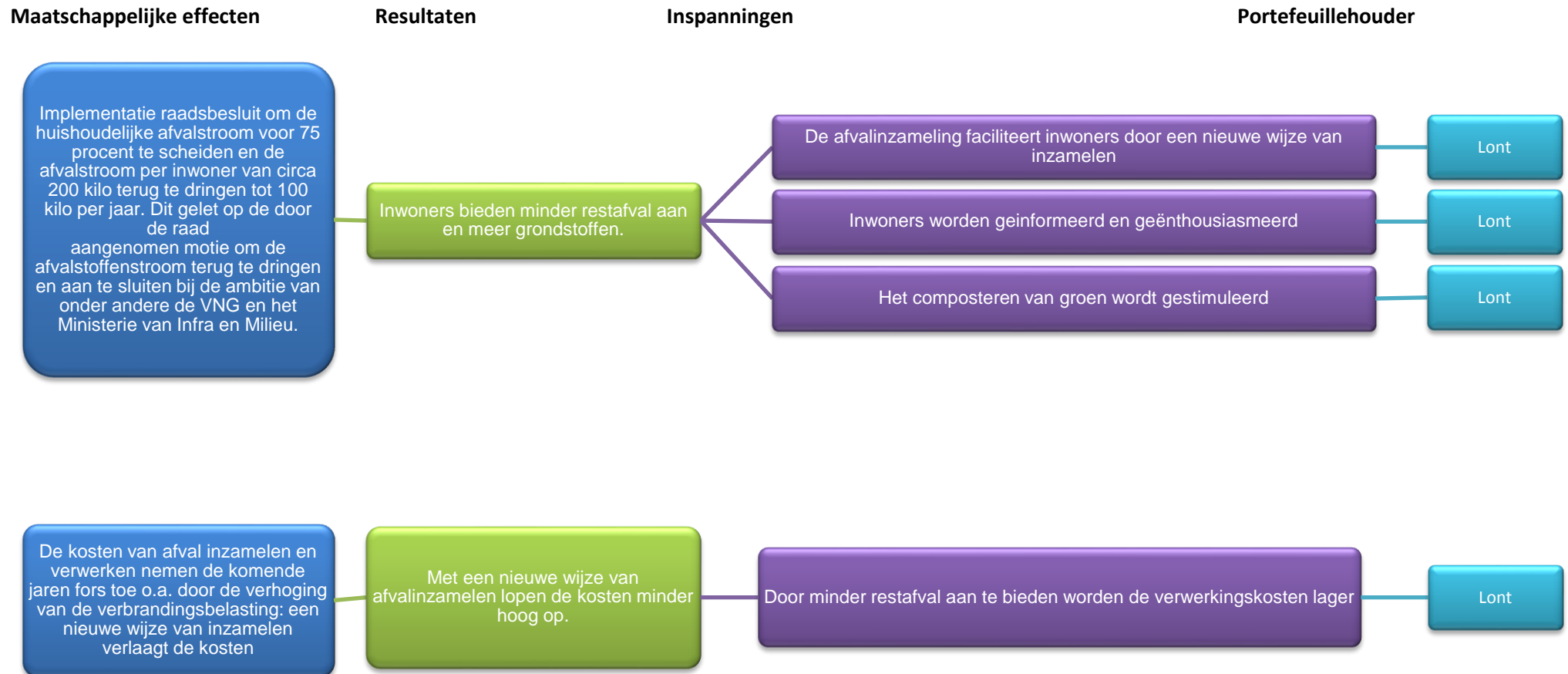
Inspanningen

Portefeuillehouder





PROGRAMMA: 2 **THEMA: Afval en Reiniging** **MAATSCHAPPELIJKE OPGAVE: een nieuwe wijze van afvalinzameling brengt de gemeente op weg naar 100kg restafval per persoon per jaar**





PROGRAMMA: 2 THEMA: Afval en Reiniging

MAATSCHAPPELIJKE OPGAVE: Samen met inwoners houden we de gemeente schoon en opgeruimd

Maatschappelijke effecten

Resultaten

Inspanningen

Portefeuillehouder





PROGRAMMA: 2 **THEMA: Binnenstad** **MAATSCHAPPELIJKE OPGAVE: Aantrekkelijke en veilige inrichting van de binnenstad**

Maatschappelijke effecten

Resultaten

Inspanningen

Portefeuillehouder

Binnenstad heeft een goede aantrekkelijke en veilige inrichting

Masterplan is voltooid in 2022

Verbinding maken tussen de binnenstad en de Westerwal

Kok

De Visbrug wordt zoveel mogelijk autoluw gemaakt.

Kok

In gesprek gaan met bewoners, winkeliers, NOVO, horeca, hulpdiensten en andere betrokkenen over de (on)mogelijkheden van het autoluw maken van de 'H'.

Kok

Onderhoudsprojecten voor de binnenstad worden uitgevoerd conform planning Master Plan

Kok



3. SPECIFICATIE TAAKVELDEN

Omschrijving			2018	2019	2020	2021	2022
2.1	Verkeer en vervoer	Lasten	€ 3.375.171	€ 2.266.872	€ 2.235.278	€ 2.233.679	€ 2.232.079
2.4	Economische havens en waterwegen		€ 156.183	€ 199.894	€ 170.757	€ 214.857	€ 214.857
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie		€ 302.199	€ 325.048	€ 315.896	€ 318.543	€ 318.389
7.2	Riolering		€ 1.726.888	€ 1.755.336	€ 1.755.336	€ 1.755.336	€ 1.755.336
7.3	Afval		€ 756.544	€ 802.379	€ 812.438	€ 760.716	€ 845.917
7.5	Begraafplaatsen en crematoria		€ 10.912	€ 7.465	€ 7.465	€ 7.465	€ 7.465
Lasten - Totaal			€ 6.327.897	€ 5.356.994	€ 5.297.170	€ 5.290.596	€ 5.374.043
2.1	Verkeer en vervoer	Baten	€ -996.392	€ -846.908	€ -846.908	€ -846.908	€ -846.908
2.4	Economische havens en waterwegen		€ -73.713	€ -117.337	€ -88.200	€ -132.300	€ -132.300
3.4	Economische promotie		€ -3.850	€ -3.850	€ -3.850	€ -3.850	€ -3.850
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie		€ -3.728	€ -3.773	€ -3.773	€ -3.773	€ -3.773
7.2	Riolering		€ -1.726.888	€ -1.755.337	€ -1.755.337	€ -1.755.337	€ -1.755.337
7.3	Afval		€ -836.445	€ -845.727	€ -845.727	€ -845.727	€ -845.727
7.5	Begraafplaatsen en crematoria		€ -19.007	€ -15.639	€ -15.639	€ -15.639	€ -15.639
Baten - Totaal			€ -3.660.023	€ -3.588.571	€ -3.559.434	€ -3.603.534	€ -3.603.534
2. Fysiek beheer openbare ruimte en vervoer - Totaal			€ 2.667.874	€ 1.768.423	€ 1.737.736	€ 1.687.062	€ 1.770.509

4. VERSCHILLENANALYSE 2018 - 2019

Verschillen > € 25.000 zijn gespecificeerd, overige zijn samengevoegd onder 'Diversen'.

Taakveld	Afname lasten t.o.v. 2018		Voordeel/Nadeel
2.1	Lagere toevoeging voorziening onderhoud wegen (in 2018 eenmalig tlv AR)	-950.000	Voordeel
7.3	Hogere kosten inzameling afval	36.300	Nadeel
	Diversen	14.249	Nadeel
		-899.451	Voordeel



3. SOCIAAL DOMEIN

Portefeuillehouder	Thema
Walther Kok	Publieke gezondheidszorg, Huisvesting statushouders en inburgering, Stadsteam, WMO, ouderenzorg, welzijn, mantelzorg en vrijwilligers
Bob Duindam	Jeugd, jeugdzorg, jongerenwerk, kinderopvang en peuterspeelzalen, Participatie, werk en inkomen, armoedebeleid en schuldhulpverlening

1. KERN VAN HET PROGRAMMA

Sinds 2015 is de gemeente (mede)verantwoordelijk voor jeugdzorg, werk en inkomen en zorg aan langdurig zieken en ouderen. De meeste Oudewaterenaren zijn voldoende zelfredzaam en kunnen goed voor zichzelf zorgen. Maar er zijn ook inwoners die af en toe of voor langere tijd ondersteuning of zorg nodig hebben. Dat kan van alles zijn; van een paar uurtjes per week hulp bij de huishouding, boodschappen doen of een handgreep in de badkamer, tot begeleiding naar werk, zinvolle dagbesteding of professionele zorg. In Oudewater zorgen we voor elkaar. Dat zien we aan de vele mantelzorgers en vrijwilligers die dagelijks voor anderen actief zijn. De gemeente zorgt zo nodig voor ondersteuning, bijvoorbeeld om overbelasting van mantelzorgers te voorkomen.

De grote opgave voor de komende jaren zal zijn om na het (vrijwel ongewijzigd) overnemen van de rijkstaken (Transitie), de inrichting en uitvoering meer in overeenstemming te brengen met de Oudewaterse schaal (Transformatie), waarbij preventie een belangrijke prioriteit is. Voorkomen is beter dan genezen (op basis onderzoek: doorlichting Sociaal Domein). Dat doen we onder andere door het stimuleren van sport en beweging. Naast de ondersteuning van sportverenigingen geven we ruimte aan nieuwe initiatieven. Zo gaan we meer aandacht besteden aan sportstimulering van jeugdigen, ouderen en kwetsbare inwoners. Op die manieren verbinden we sport met zorg en welzijn.



2. DOELENBOOM SOCIAAL DOMEIN

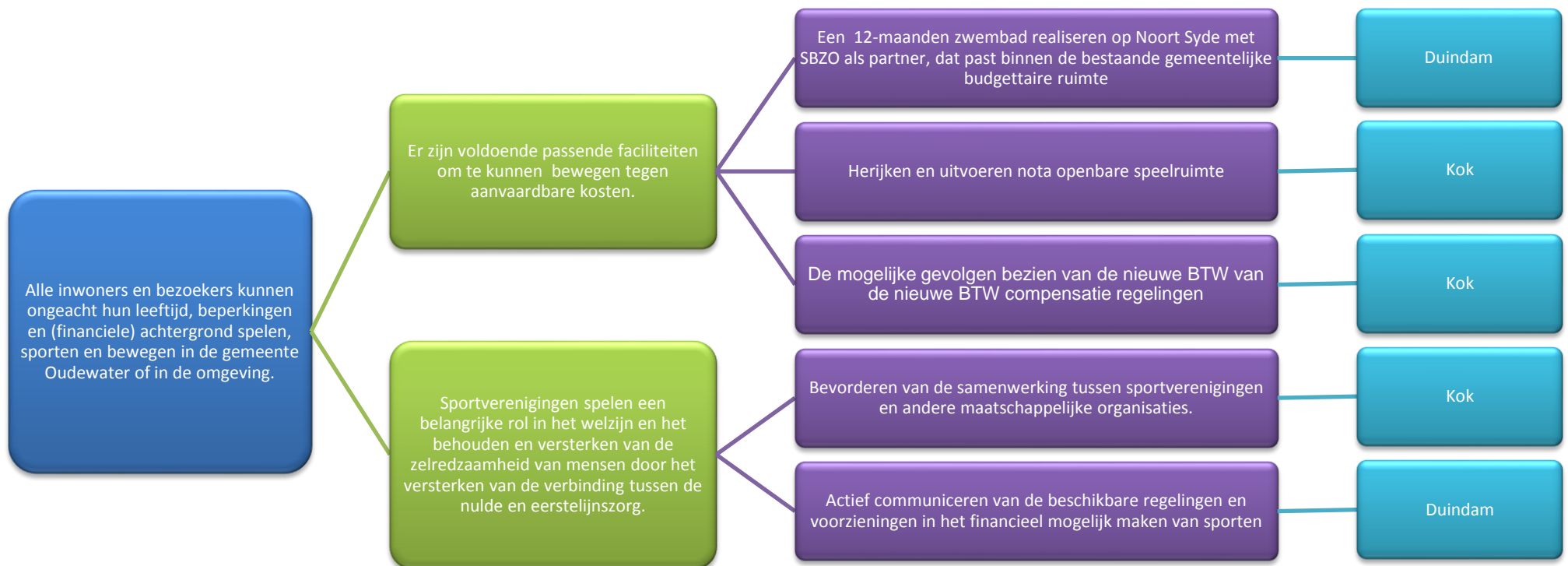
PROGRAMMA: 3 **THEMA: Gezondheid en bewegen** **MAATSCHAPPELIJKE OPGAVE: Alle inwoners hebben een gezonde en actieve leefstijl**

Maatschappelijke effecten

Resultaten

Inspanningen

Portefeuillehouder



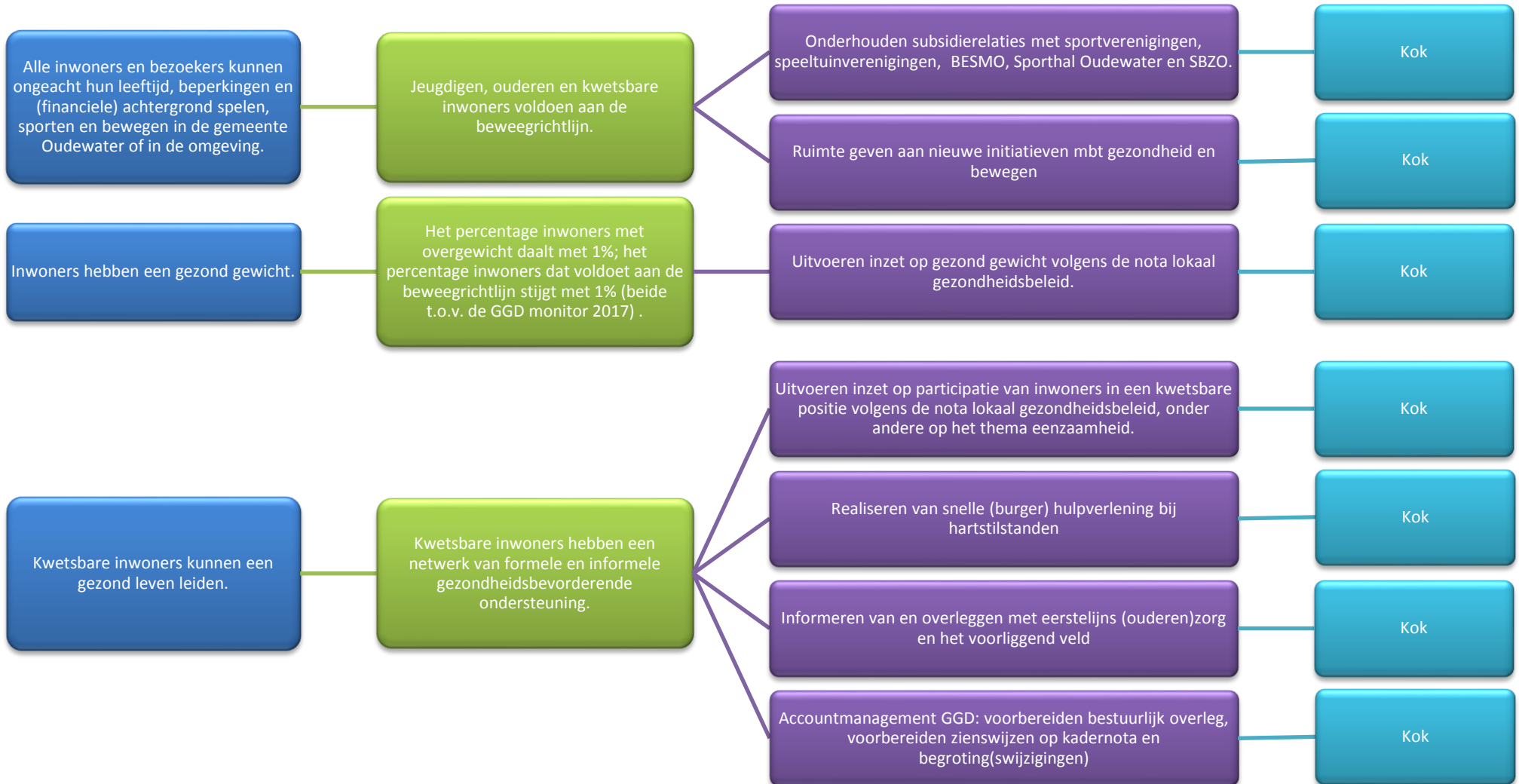


Maatschappelijke effecten

Resultaten

Inspanningen

Portefeuillehouder





Maatschappelijke effecten

Resultaten

Inspanningen

Portefeuillehouder





PROGRAMMA: 3 THEMA: Groei, ontwikkeling en leren MAATSCHAPPELIJKE OPGAVE: Gezond en veilig opgroeien

Maatschappelijke effecten

Resultaten

Inspanningen

Portefeuillehouder





THEMA: Groei, ontwikkeling en leren

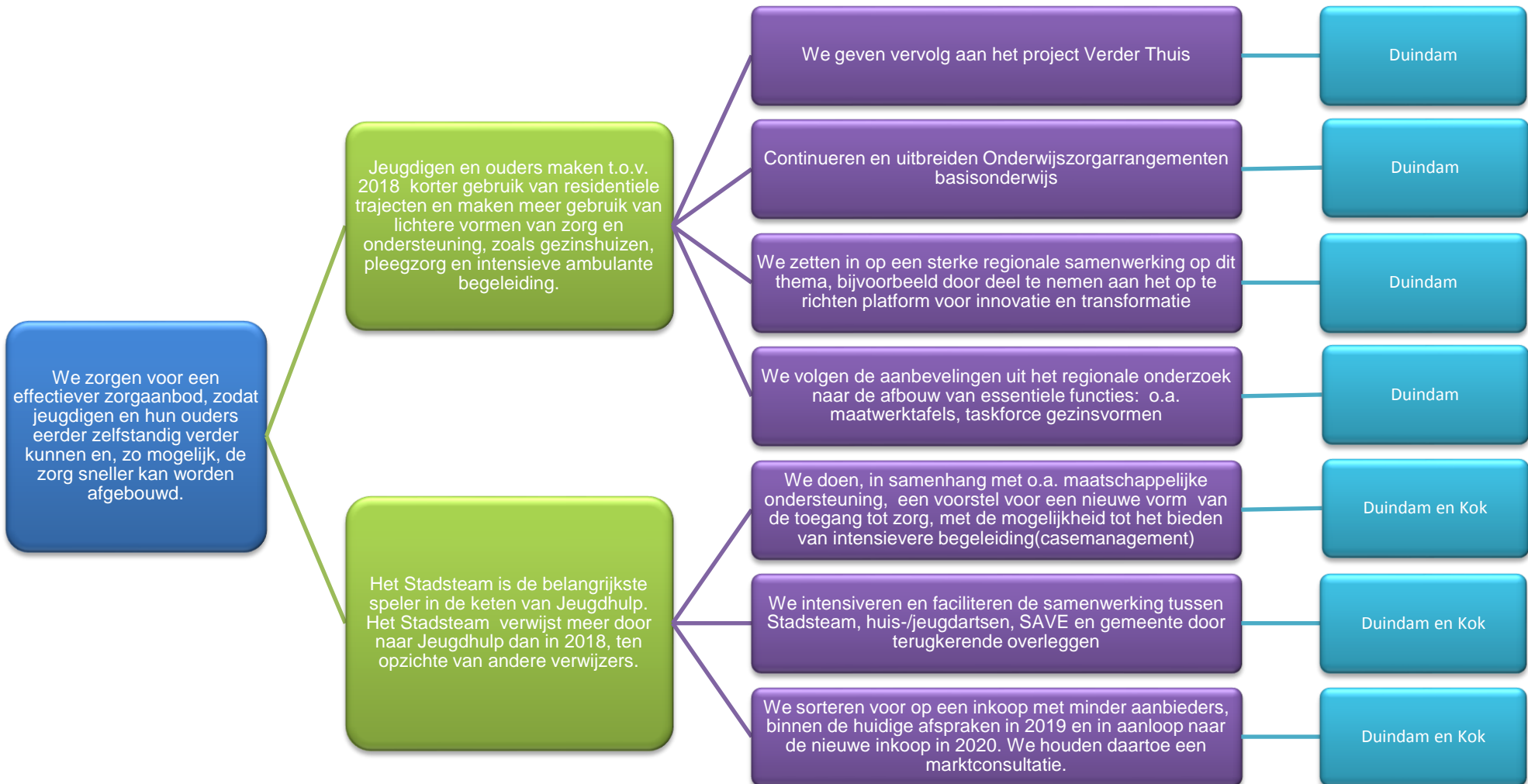
MAATSCHAPPELIJKE OPGAVE: We bieden jongeren en ouders de hulp die ze nodig hebben

Maatschappelijke effecten

Resultaten

Inspanningen

Portefeuillehouder





Maatschappelijke effecten

Resultaten

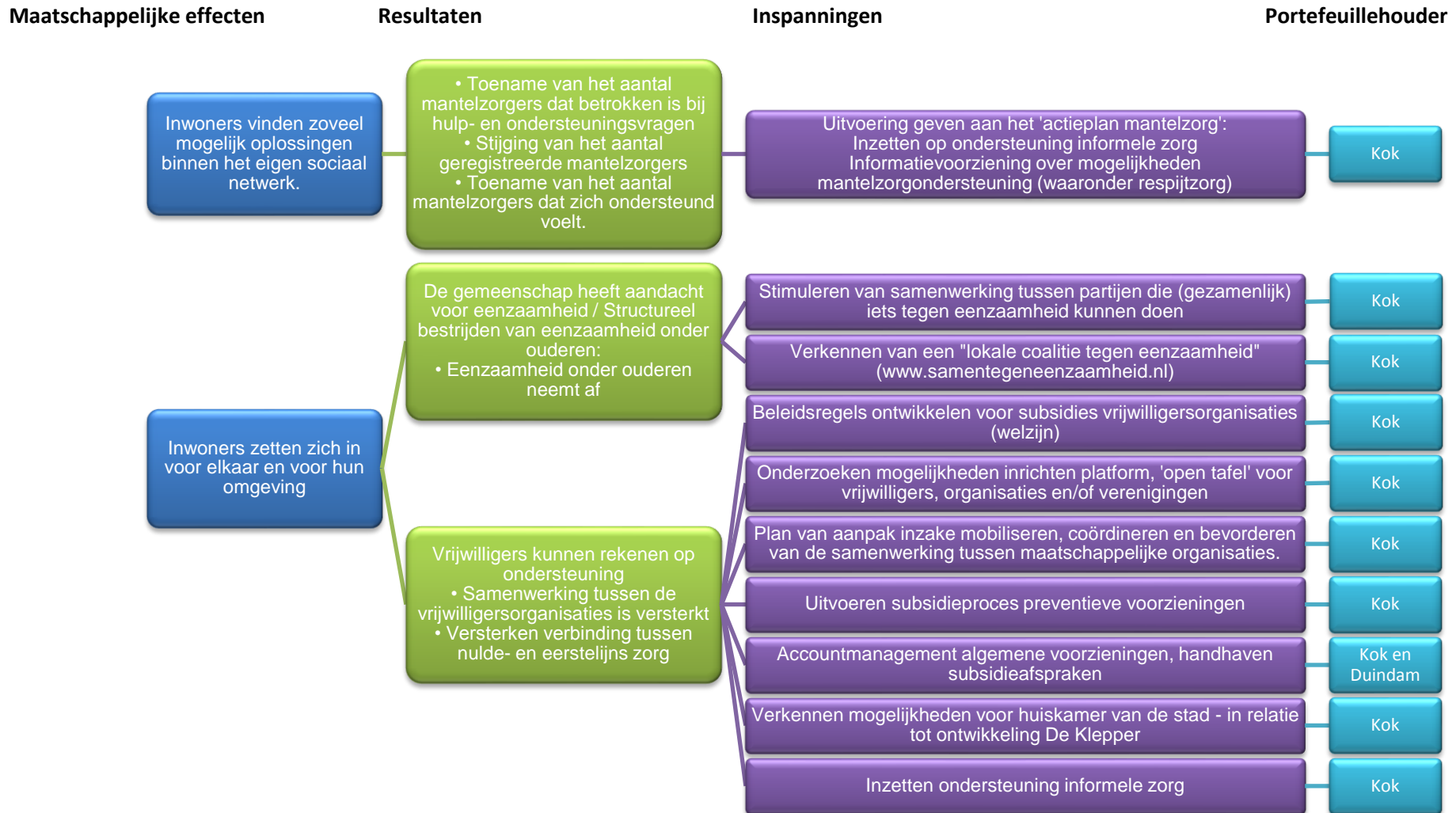
Inspanningen

Portefeuillehouder





PROGRAMMA: 3 **THEMA: Maatschappelijke ondersteuning & maatschappelijke betrokkenheid** **MAATSCHAPPELIJKE OPGAVE: Inwoners zijn zelfredzaam**



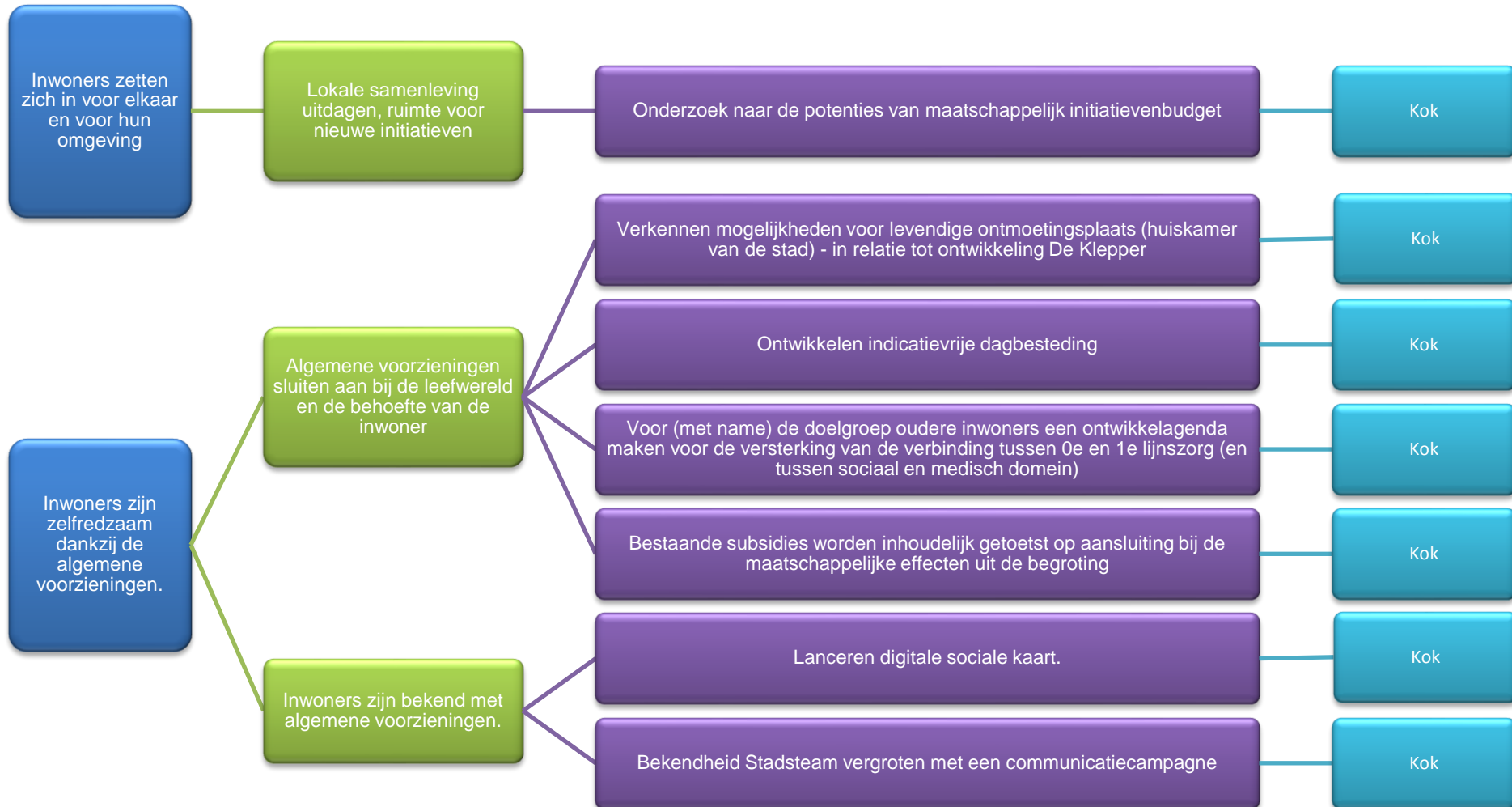


Maatschappelijke effecten

Resultaten

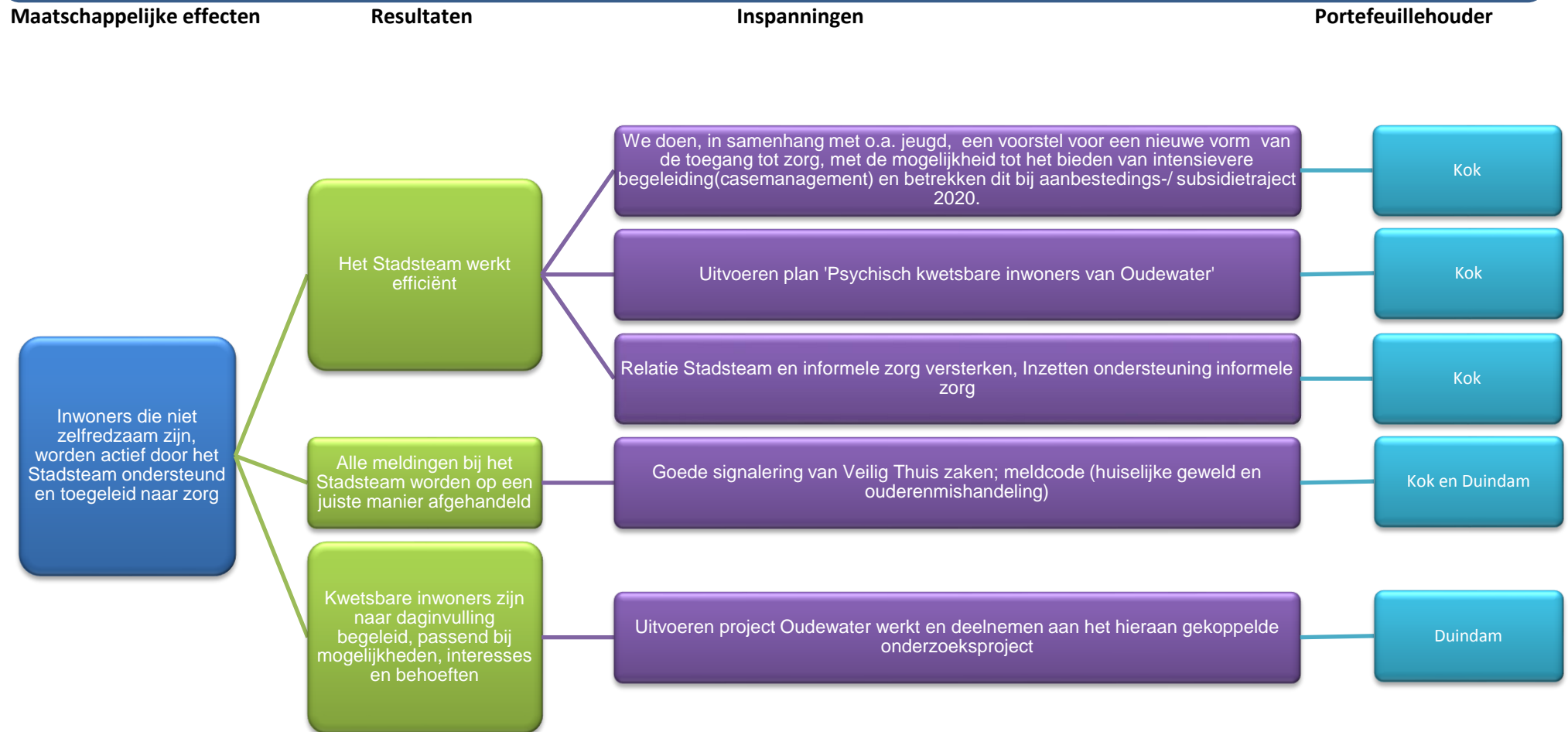
Inspanningen

Portefeuillehouder





PROGRAMMA: 3 **THEMA: Maatschappelijke ondersteuning & maatschappelijke betrokkenheid** **MAATSCHAPPELIJKE OPGAVE: Inwoners die niet zelfredzaam zijn, worden actief ondersteund door de gemeente**



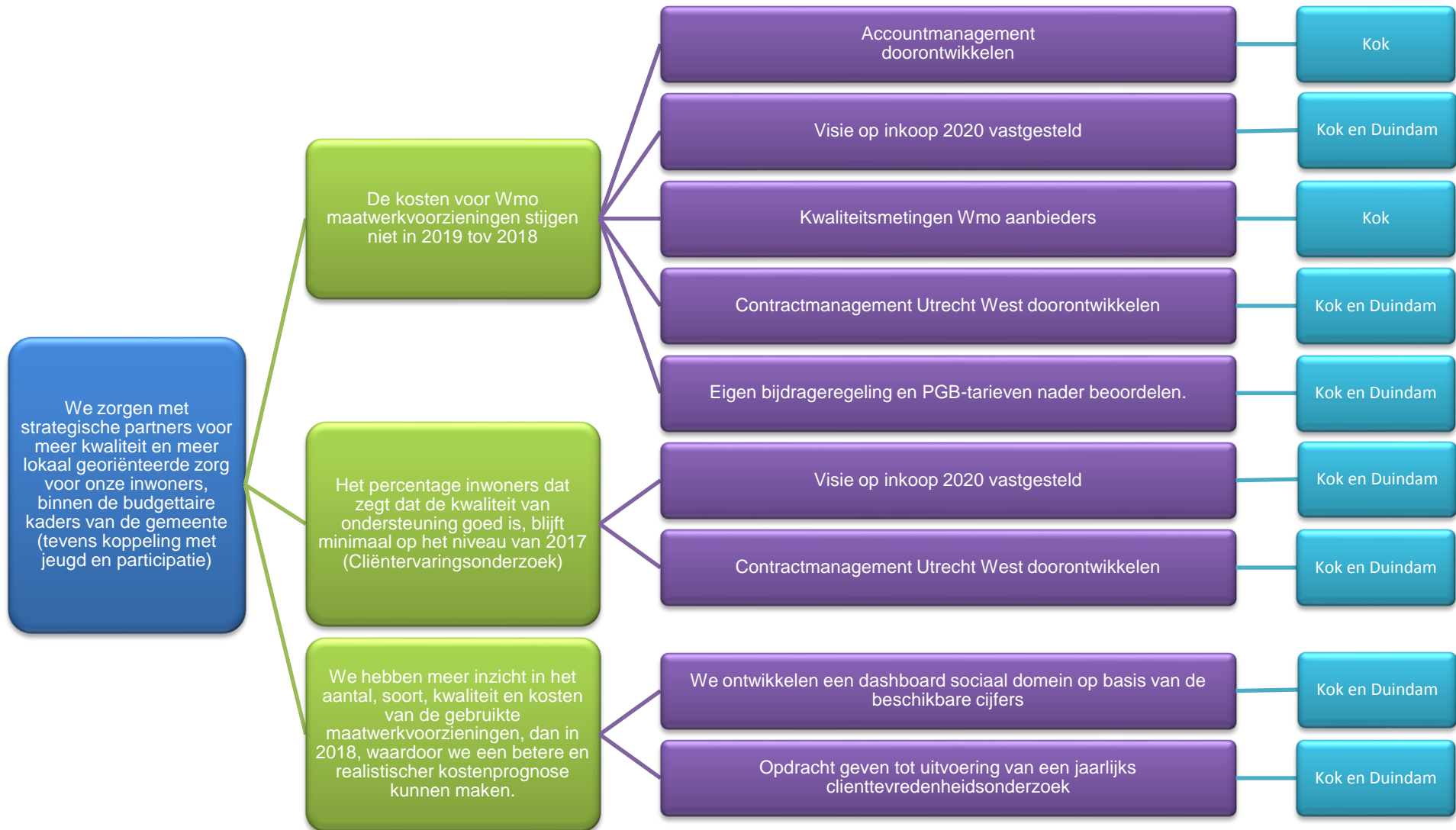


Maatschappelijke effecten

Resultaten

Inspanningen

Portefeuillehouder





PROGRAMMA: 3 **THEMA: Werk en inkomen** **MAATSCHAPPELIJKE OPGAVE: Oudewaterse inwoners werken of participeren overeenkomstig hun ambities en vermogen en hebben voldoende middelen om in hun eigen levensonderhoud te voorzien.**

Maatschappelijke effecten

Resultaten

Inspanningen

Portefeuillehouder





Maatschappelijke effecten

Resultaten

Inspanningen

Portefeuillehouder





Maatschappelijke effecten

Resultaten

Inspanningen

Portefeuillehouder





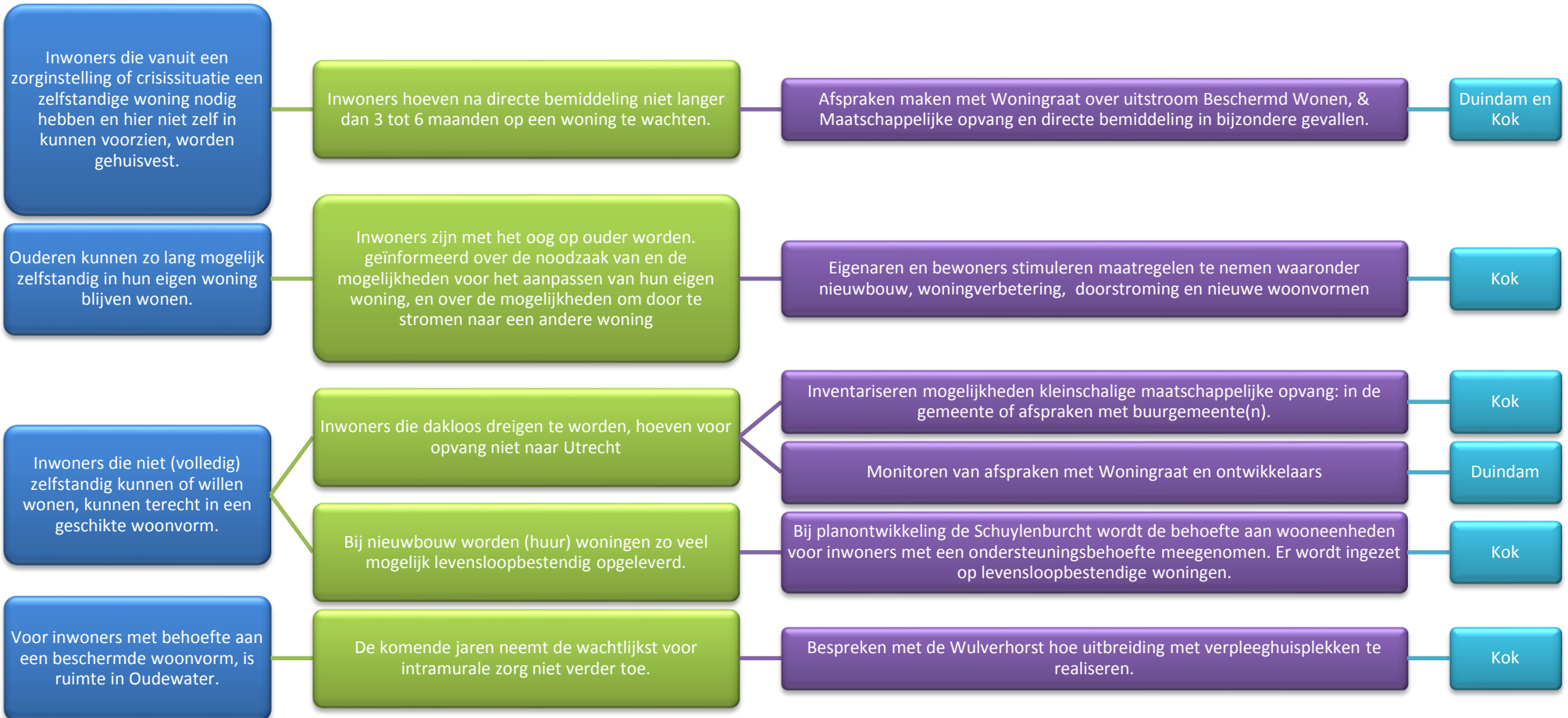
PROGRAMMA: 3 **THEMA: Wonen en leefomgeving** **MAATSCHAPPELIJKE OPGAVE: Voor inwoners met een ondersteuningsvraag is er een geschikte woning of (beschermde) woonvorm.**

Maatschappelijke effecten

Resultaten

Inspanningen

Portefeuillehouder



3. SPECIFICATIE TAAKVELDEN

Omschrijving			2018	2019	2020	2021	2022
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	Lasten	€ 967.394	€ 753.408	€ 731.293	€ 882.447	€ 732.043
6.2	Wijkteams		€ 115.557	€ 116.944	€ 116.944	€ 116.944	€ 116.944
6.3	Inkomensregelingen		€ 1.844.337	€ 1.792.396	€ 1.792.396	€ 1.792.396	€ 1.792.396
6.4	Begeleide participatie		€ 528.489	€ 557.162	€ 557.162	€ 557.162	€ 557.162
6.5	Arbeidsparticipatie		€ 332.300	€ 326.600	€ 320.600	€ 320.600	€ 320.600
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)		€ 290.750	€ 290.750	€ 290.750	€ 290.750	€ 290.750
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+		€ 1.355.000	€ 1.361.000	€ 1.336.000	€ 1.336.000	€ 1.336.000
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-		€ 345.000	€ 349.140	€ 349.140	€ 349.140	€ 349.140
6.81	Geëscaleerde zorg 18+		€ 5.000	€ 5.060	€ 5.060	€ 5.060	€ 5.060
6.82	Geëscaleerde zorg 18-		€ 395.000	€ 399.740	€ 399.740	€ 399.740	€ 399.740
7.1	Volksgezondheid		€ 344.642	€ 384.026	€ 374.026	€ 374.026	€ 374.026
Lasten - Totaal			€ 6.523.469	€ 6.336.226	€ 6.273.111	€ 6.424.265	€ 6.273.861
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	Baten	€ -47.305	€ -45.244	€ -35.420	€ -35.420	€ -35.420
6.3	Inkomensregelingen		€ -1.249.969	€ -1.159.239	€ -1.159.239	€ -1.159.239	€ -1.159.239
6.5	Arbeidsparticipatie		€ -10.000	€ -10.000	€ -10.000	€ -10.000	€ -10.000
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)		€ -11.631	€ -9.305	€ -6.978	€ -6.978	€ -6.978
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+		€ -160.000	€ -80.000	€ -80.000	€ -80.000	€ -80.000
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
7.1	Volksgezondheid		€ -2.000	€ -2.000	€ -2.000	€ -2.000	€ -2.000
Baten - Totaal			€ -1.480.905	€ -1.305.788	€ -1.293.637	€ -1.293.637	€ -1.293.637
3. Sociaal domein - Totaal			€ 5.042.564	€ 5.030.438	€ 4.979.474	€ 5.130.628	€ 4.980.224

4. VERSCHILLENANALYSE 2018- 2019

Verschillen > € 25.000 zijn gespecificeerd, overige zijn samengevoegd onder 'Diversen'.

Taakveld	Afname lasten t.o.v. 2018	Voordeel/Nadeel
6.1	Lagere lasten (vervallen sluitpost)	-164.285 Voordeel
6.1	Vervallen toevoeging MJOP	-57.810 Voordeel
6.3	Lagere lasten BUIG	-38.067 Voordeel
6.3	Lagere Rijksvergoeding BUIG	90.730 Nadeel
6.4	Hogere lasten Sociale werkvoorziening	28.773 Nadeel
6.7	Lagere eigen bijdrage HH	80.000 Nadeel
6.72	Hoger lasten GGD/JGZ basis	39.178 Nadeel
	Diversen	9.355 Nadeel
		-12.126 Voordeel



4. CULTUUR, ECONOMIE EN MILIEU

Portefeuillehouder	Thema
Bob Duindam	Economische zaken en Visie Vitaal Buitengebied
Walther Kok	Bibliotheek en Masterplan Binnenstad
Bas Lont	Duurzaamheid en milieu, Musea (w.o. Stadhuis), Kunst en Cultuur, Archeologie en monumentenbeleid en Recreatie en toerisme
Pieter Verhoeve	Recreatie en toerisme

1. KERN VAN HET PROGRAMMA

Kern van dit programma (ontleend aan de strategische visie Oudewater is zijn toekomst Waard en deels op oude en nieuwe coalitieafspraken) is: het vergroten van de aantrekkelijkheid van het historisch stadscentrum als draagvlak voor het winkelbestand en culturele evenementen, het Stadhuis krijgt ook een museumfunctie, naast woningbouw 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 rondom 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.



2. DOELENBOOM CULTUUR, ECONOMIE EN MILIEU

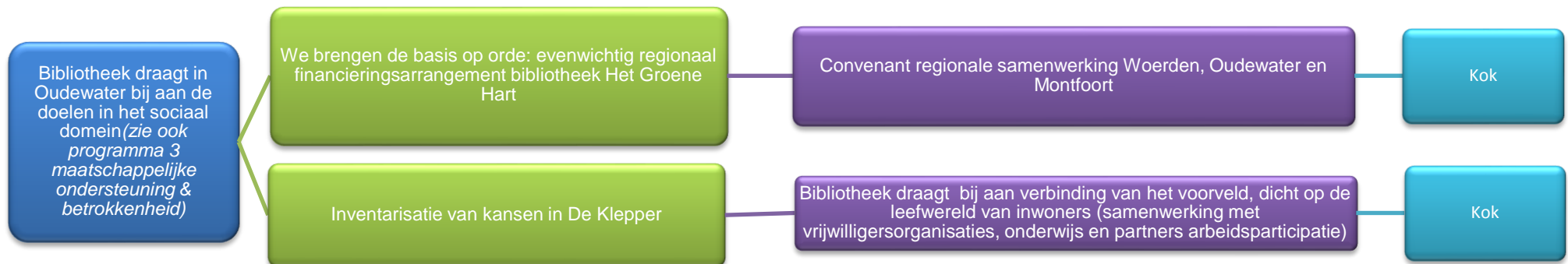
PROGRAMMA: 4 **THEMA: Cultuur** **MAATSCHAPPELIJKE OPGAVE: Bibliotheek versterkt de vitale, aantrekkelijke stad; persoonlijke ontwikkeling, zelfredzaamheid & (economische) vitaliteit**

Maatschappelijke effecten

Resultaten

Inspanningen

Portefeuillehouder





Maatschappelijke effecten

Resultaten

Inspanningen

Portefeuillehouder

Ondernemers en ondernemersverenigingen kennen de weg naar en het ambtelijk apparaat (ondernemersloket/EZ-medewerkers) kent het lokale bedrijfsleven.

Een verbeterd economisch klimaat gemeten in het ondernemerspeil, deze meting vindt om het jaar plaats. (Laatste keer in 2018)

Gemeente (college en raad) en de gezamenlijke ondernemersverenigingen komen twee maal per jaar bestuurlijk samen in kader van opvolging acties uit de Economische Agenda.

Duindam

Ondernemersloket / gemeentelijk aanspreekpunt

Duindam

In projectgroepen (Creatief ruimtegebruik, Innovatieve vervoersconcepten Binnenstad en Buitengebied en Oudewater Werkt) wordt gewerkt aan concrete resultaten om de economie van Oudewater te versterken.

Duindam



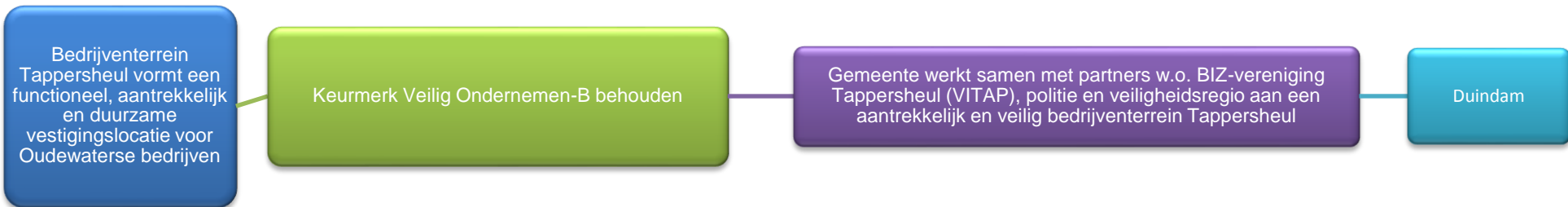
PROGRAMMA: 4 **THEMA: Economie** **MAATSCHAPPELIJKE OPGAVE: Kwalitatief goede en toekomstbestendige vestigingslocaties voor bedrijven**

Maatschappelijke effecten

Resultaten

Inspanningen

Portefeuillehouder





PROGRAMMA: 4 **THEMA: Recreatie en Toerisme** **MAATSCHAPPELIJKE OPGAVE: Oudewater op de kaart als aantrekkelijke gemeente om te recreëren**

Maatschappelijke effecten

Resultaten

Inspanningen

Portefeuillehouder

Inwoners en bezoekers uit de directe omgeving waarderen de gemeente om hun vrijetijd door te brengen

Oudewater staat onder bezoekers en inwoners bekend om haar aantrekkelijke binnenstad en routegebonden recreatie. De aantrekkelijkheid van de binnenstad kan worden gemeten door deelname aan koopstromenonderzoek. Dit onderzoek wordt om het jaar gehouden.

Opstellen en uitvoeren van uitvoeringsprogramma Recreatie en Toerisme.

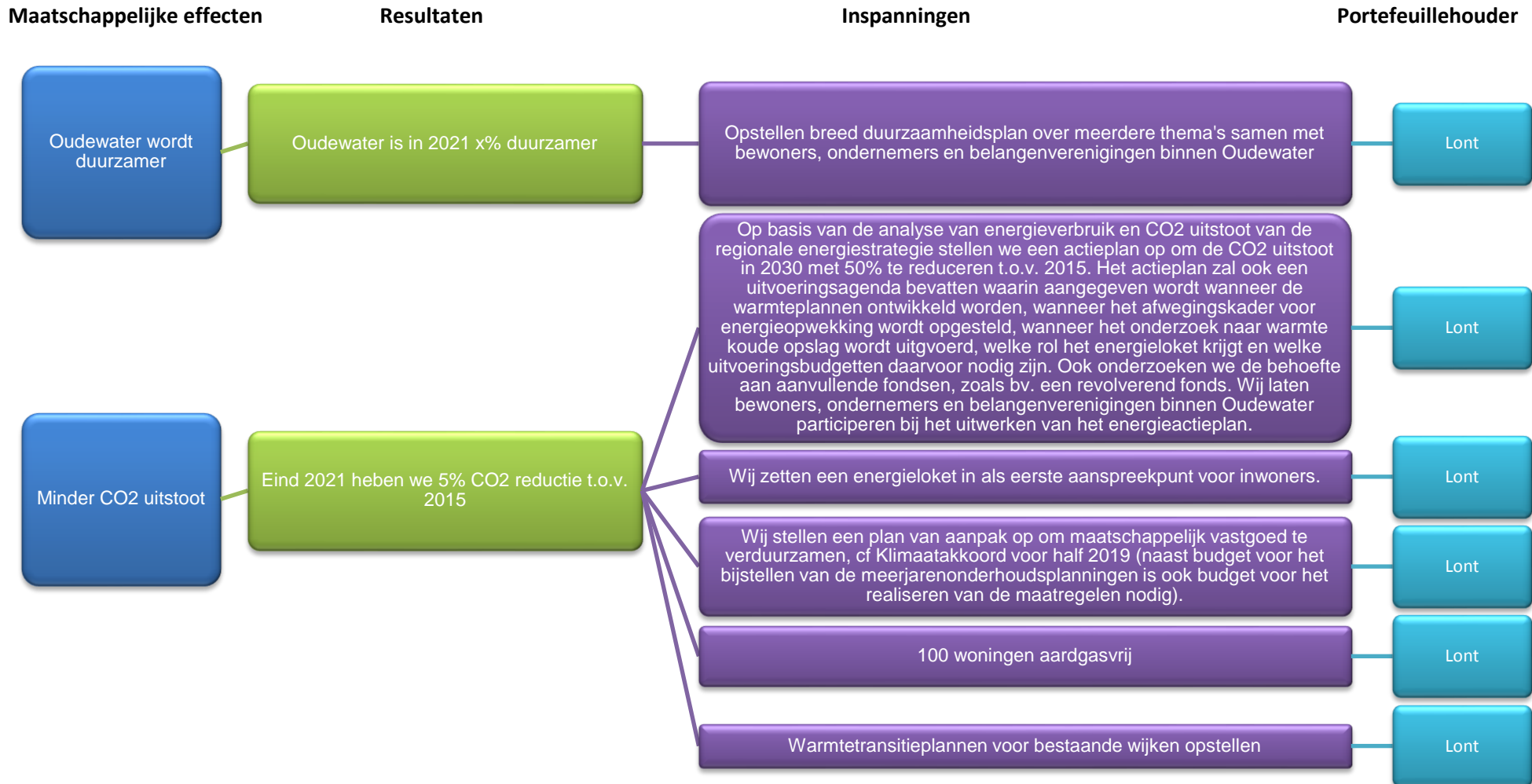
Verbetering van faciliteiten routegebonden recreatie (aanlegplekken en uitbreiding routennetwerk).

Verhoeve

Verhoeve



PROGRAMMA: 4 THEMA: Duurzaamheid MAATSCHAPPELIJKE OPGAVE: Oudewater draagt bij aan een duurzamere wereld o.g.v. CO2 reductie, energietransitie en voorkomen van afval.





Maatschappelijke effecten

Resultaten

Inspanningen

Portefeuillehouder





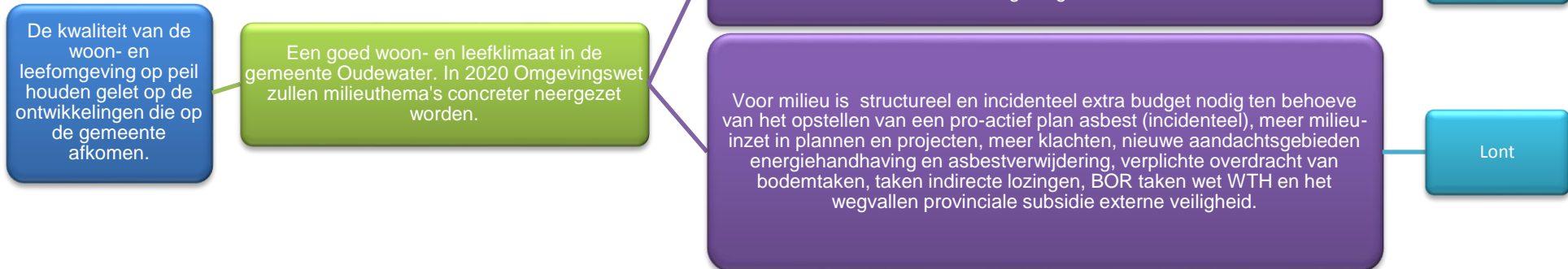
PROGRAMMA: 4 **THEMA: Duurzaamheid** **MAATSCHAPPELIJKE OPGAVE: Een duurzame, veilige en gezonde leefomgeving in de gemeente Oudewater**

Maatschappelijke effecten

Resultaten

Inspanningen

Portefeuillehouder





PROGRAMMA: 4 **THEMA: Monumenten en cultuurhistorie** **MAATSCHAPPELIJKE OPGAVE: Een vitale binnenstad, waar het rijke cultuurhistorische aanbod nog op elke locatie beleefbaar is.**

Maatschappelijke effecten

Resultaten

Inspanningen

Portefeuillehouder

Oudewatnaren (en vooral jongeren) zijn zich bewust van onze lokale en regionale geschiedenis en we laten ze beleven waar wij vandaan komen

Het ontwikkelen van speerpuntenbeleid van onze monumenten, voortbordurend op de cultuurhistorische waardenkaart

analyse van de cultuurhistorische waardenkaart en het uitwerken van scenario's voor speerpuntenbeleid ter bescherming, behoud, versterking van ons cultureel historisch erfgoed

Lont

3. SPECIFICATIE TAAKVELDEN

Omschrijving			2018	2019	2020	2021	2022
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Lasten	€ 92.170	€ 93.054	€ 93.054	€ 93.054	€ 93.054
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken		€ 21.675	€ 21.675	€ 21.675	€ 21.675	€ 21.675
5.4	Musea		€ 17.673	€ 21.809	€ 28.436	€ 13.953	€ 48.639
5.6	Media		€ 152.409	€ 153.758	€ 153.758	€ 153.757	€ 153.758
7.4	Milieubeheer		€ 380.402	€ 385.876	€ 385.876	€ 385.876	€ 385.876
Lasten - Totaal			€ 664.329	€ 676.172	€ 682.799	€ 668.315	€ 703.002
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Baten	€ -85.850	€ -80.500	€ -80.500	€ -80.500	€ -80.500
5.4	Musea		€ -7.990	€ -6.982	€ -6.982	€ -6.982	€ -6.982
5.6	Media		€ -56.707	€ -56.707	€ -56.707	€ -56.707	€ -56.707
7.4	Milieubeheer		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Baten - Totaal			€ -150.547	€ -144.189	€ -144.189	€ -144.189	€ -144.189
4. Cultuur, economie en milieu - Totaal			€ 513.782	€ 531.983	€ 538.610	€ 524.126	€ 558.813

4. VERSCHILLENANALYSE 2018 - 2019

Verschillen > € 25.000 zijn gespecificeerd, overige zijn samengevoegd onder 'Diversen'.

Taakveld	Toename lasten t.o.v. 2018	Voordeel/Nadeel
	Diversen	18.201 Nadeel
		18.201 Nadeel



5. SPORT EN ONDERWIJS

Portefeuillehouder	Thema
Bob Duindam	Onderwijs, leerplicht, leerlingenvervoer, doelgroepenvervoer, onderwijshuisvesting, openbaar onderwijs en passend onderwijs
Walther Kok	Sport

1. KERN VAN HET PROGRAMMA

Kern van dit programma (ontleend aan de strategische visie *Oudewater is zijn toekomst Waard* en deels op oude en nieuwe coalitieafspraken) is -mede vanuit het versterken van de sociale cohesie langs de lijnen van de transformatie van het Sociaal Domein-: het bevorderen van deelname aan voor- en vroegschoolse educatie, het in standhouden van sportaccommodaties, waaronder het huidige zwembad Statenland, en het realiseren van een nieuw 12-maandenbad, 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. DOELENBOOM ONDERWIJS EN SPORT

PROGRAMMA: 5 **THEMA: Onderwijs** **MAATSCHAPPELIJKE OPGAVE: Alle kinderen kunnen hun talenten ontwikkelen, ongeacht achtergrond, beperkingen of financiële situatie.**

Maatschappelijke effecten

Resultaten

Inspanningen

Portefeuillehouder





Maatschappelijke effecten

Resultaten

Inspanningen

Portefeuillehouder





PROGRAMMA: 5

THEMA: Sport

MAATSCHAPPELIJKE OPGAVE: Alle inwoners hebben een gezonde en actieve leefstijl

Maatschappelijke effecten

Resultaten

Inspanningen

Portefeuillehouder



3. SPECIFICATIE TAAKVELDEN

Omschrijving		2018	2019	2020	2021	2022
4.1	Openbaar basisonderwijs Lasten	€ 48.425	€ 49.006	€ 49.006	€ 49.006	€ 49.006
4.2	Onderwijshuisvesting	€ 399.340	€ 396.960	€ 396.797	€ 396.633	€ 396.471
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	€ 339.500	€ 322.761	€ 322.761	€ 322.761	€ 322.761
5.1	Sportbeleid en activering	€ 26.776	€ 27.097	€ 27.097	€ 27.097	€ 27.097
5.2	Sportaccommodaties	€ 361.944	€ 325.108	€ 325.027	€ 345.814	€ 387.795
Lasten - Totaal		€ 1.175.985	€ 1.120.932	€ 1.120.688	€ 1.141.311	€ 1.183.130
4.2	Onderwijshuisvesting Baten	€ -1.000	€ -1.000	€ -1.000	€ -1.000	€ -1.000
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	€ -41.000	€ -43.000	€ -43.000	€ -43.000	€ -43.000
5.2	Sportaccommodaties	€ -48.500	€ -49.034	€ -49.034	€ -49.034	€ -49.034
Baten - Totaal		€ -90.500	€ -93.034	€ -93.034	€ -93.034	€ -93.034
5. Sport en Onderwijs - Totaal		€ 1.085.485	€ 1.027.898	€ 1.027.654	€ 1.048.277	€ 1.090.096

4. VERSCHILLENANALYSE 2018 - 2019

Verschillen > € 25.000 zijn gespecificeerd, overige zijn samengevoegd onder 'Diversen'.

Taakveld	Afname lasten t.o.v. 2018	Voordeel/Nadeel
4.3	Lagere vervoerskosten schoolkinderen	-27.000 Voordeel
5.2	Lagere onderhoudskosten Zwembad	-26.100 Voordeel
5.2	Geen toevoeging MJOP voor de Eiber	-14.214 Voordeel
	Diversen	9.727 Nadeel
		-57.587 Voordeel



6. RUIMTELIJKE ONTWIKKELING EN WONEN

Portefeuillehouder	Thema
Bob Duindam	Grondexploitatie, Maatschappelijk Vastgoed, Ruimtelijke ordening & Volkshuisvesting

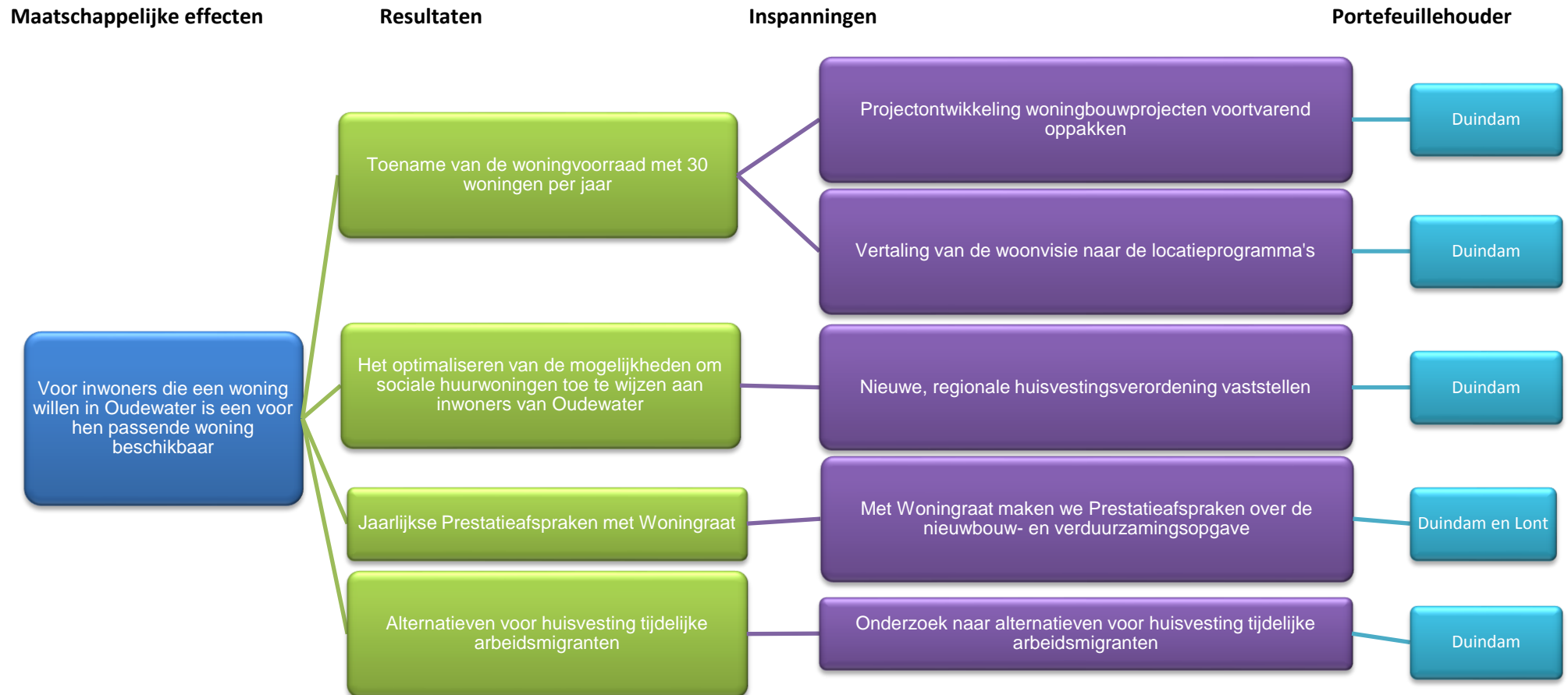
1. KERN VAN HET PROGRAMMA

Kern van dit programma (ontleend aan de strategische visie Oudewater is zijn toekomst Waard en deels op oude en nieuwe coalitieafspraken) 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 aspect van duurzaamheid in de brede context en daar waar mogelijk het uitplaatsen van niet-passende bedrijvigheid in het buitengebied.



2. DOELENBOOM RUIMTELIJKE ONTWIKKELING EN WONEN

PROGRAMMA: 6 **THEMA: Woningbouw en ontwikkeling** **MAATSCHAPPELIJKE OPGAVE: In Oudewater moeten alle inwoners goed kunnen wonen in betaalbare en geschikte woningen**





PROGRAMMA: 6 **THEMA: Woningbouw en ontwikkeling** **MAATSCHAPPELIJKE OPGAVE: De gebiedsontwikkelingen met als doel moderne stedelijke woon/werkgebieden passend bij Oudewater.**





Maatschappelijke effecten

Resultaten

Inspanningen

Portefeuillehouder





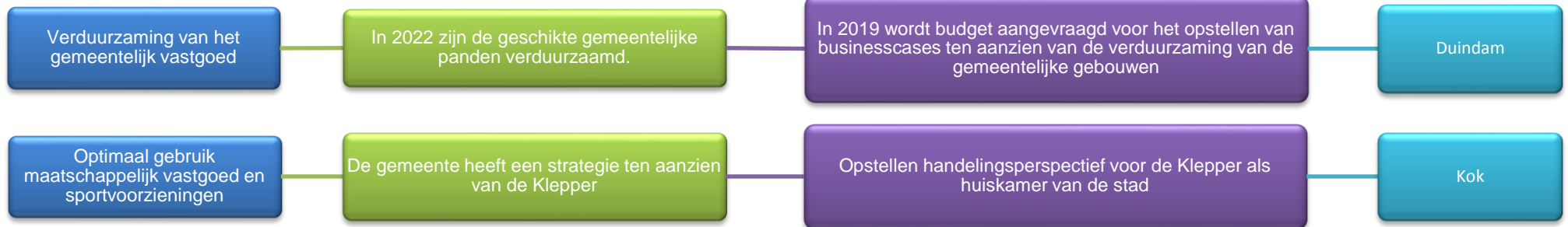
PROGRAMMA: 6 **THEMA: Woningbouw en ontwikkeling** **MAATSCHAPPELIJKE OPGAVE: Verduurzaming en optimaliseren van gemeentelijke accommodaties**

Maatschappelijke effecten

Resultaten

Inspanningen

Portefeuillehouder



3. SPECIFICATIE TAAKVELDEN

Omschrijving			2018	2019	2020	2021	2022
5.5	Cultureel erfgoed	Lasten	€ 33.848	€ 25.091	€ 50.007	€ 25.091	€ 25.333
8.1	Ruimtelijke ordening		€ 34.000	€ 34.408	€ 34.408	€ 34.408	€ 34.408
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)		€ 365.320	€ 359.820	€ -	€ -	€ -
8.3	Wonen en bouwen		€ 651.770	€ 660.227	€ 660.503	€ 660.232	€ 665.756
Lasten - Totaal			€ 1.084.938	€ 1.079.546	€ 744.918	€ 719.731	€ 725.497
5.5	Cultureel erfgoed	Baten	€ -5.750	€ -	€ -	€ -	€ -
8.1	Ruimtelijke ordening		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)		€ -365.320	€ -359.820	€ -	€ -	€ -
8.3	Wonen en bouwen		€ -315.203	€ -311.249	€ -310.468	€ -310.468	€ -310.468
Baten - Totaal			€ -686.273	€ -671.069	€ -310.468	€ -310.468	€ -310.468
6. Ruimtelijke ontwikkeling en wonen - Totaal			€ 398.665	€ 408.477	€ 434.450	€ 409.263	€ 415.029

4. VERSCHILLENANALYSE 2018 - 2019

Verschillen > € 25.000 zijn gespecificeerd, overige zijn samengevoegd onder 'Diversen'.

Taakveld	Toename lasten t.o.v. 2018	Voordeel/Nadeel
	Diversen	9.812 Nadeel
		9.812 Nadeel



7. ALGEMENE INKOMSTEN

Portefeuillehouder	Thema
Bas Lont	Financiën, aanbestedingsbeleid, inkoopbeleid

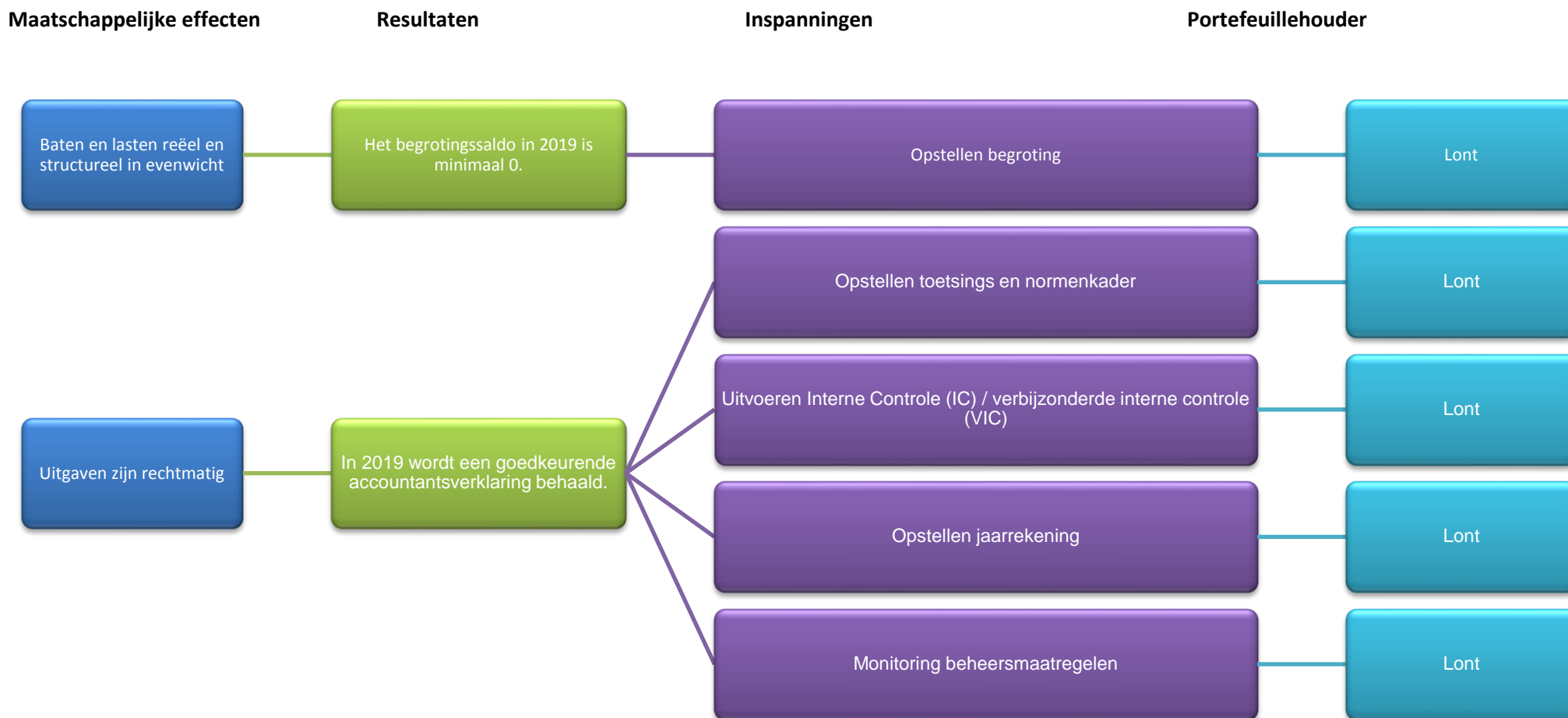
1. KERN VAN HET PROGRAMMA

Kern van dit programma (ontleend aan de strategische visie *Oudewater is zijn toekomst Waard* en deels op oude en nieuwe coalitieafspraken) 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)batens, 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 Zwitsers”.



2. DOELENBOOM ALGEMENE INKOMSTEN

PROGRAMMA: 7 THEMA: Financiën MAATSCHAPPELIJKE OPGAVE: Houdbare gemeentefinanciën





Maatschappelijke effecten

Resultaten

Inspanningen

Portefeuillehouder



3. SPECIFICATIE TAAKVELDEN

Omschrijving			2018	2019	2020	2021	2022
0.5	Treasury	Lasten	€ -50.171	€ -66.975	€ -69.101	€ -62.546	€ -55.538
0.61	OZB woningen		€ 41.500	€ 32.500	€ 41.500	€ 32.500	€ 41.500
0.8	Overige baten en lasten		€ 174.769	€ 227.775	€ 227.775	€ 227.775	€ 227.775
Lasten - Totaal			€ 166.098	€ 193.300	€ 200.174	€ 197.729	€ 213.737
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	Baten	€ 28.072	€ -	€ -	€ -	€ -
0.5	Treasury		€ -71.583	€ -66.583	€ -66.583	€ -66.583	€ -66.583
0.61	OZB woningen		€ -1.380.000	€ -1.401.000	€ -1.422.000	€ -1.422.000	€ -1.422.000
0.62	OZB niet-woningen		€ -691.000	€ -702.000	€ -712.000	€ -712.000	€ -712.000
0.64	Belastingen Overig		€ -10.690	€ -10.850	€ -10.850	€ -10.850	€ -10.850
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds		€ -11.734.373	€ -11.794.711	€ -11.823.727	€ -11.822.697	€ -11.822.698
3.4	Economische promotie		€ -12.000	€ -12.000	€ -12.000	€ -12.000	€ -12.000
Baten - Totaal			€ -13.871.574	€ -13.987.144	€ -14.047.160	€ -14.046.130	€ -14.046.131
7. Algemene inkomsten - Totaal			€ -13.705.476	€ -13.793.844	€ -13.846.986	€ -13.848.401	€ -13.832.394

4. VERSCHILLENANALYSE 2018 - 2019

Verschillen > € 25.000 zijn gespecificeerd, overige zijn samengevoegd onder 'Diversen'.

Taakveld	Afname lasten t.o.v. 2018	Voordeel/Nadeel
0.11	Geen saldo begroting	-28.072 Voordeel
0.5	Hoger rente resultaat	-16.801 Voordeel
0.61	Hogere opbrengst OZB woningen	-21.000 Voordeel
0.62	Hogere opbrengst OZB niet-woningen	-11.000 Voordeel
0.7	Hogere algemene uitkering gemeentefonds	-60.338 Voordeel
0.8	Geen stelpost loonontwikkeling	-113.746 Voordeel
0.8	Geen stelpost prijsontwikkeling	-73.398 Voordeel
0.8	Stelpost nieuwe ontwikkelingen (afschrijving Lange Linschoten)	240.000 Nadeel
	Diversen	-4.013 Voordeel
		-88.368 Voordeel



MUTATIES RESERVES

Dit programma biedt inzicht in de toevoegingen aan de reserves en de onttrekkingen ten laste van de reserves. Volgens de BBV regelgeving worden deze apart inzichtelijk gebracht. Het betreft een meer 'financieel-technisch' programma (en overzicht) waarin geen specifieke programmadoelen zijn gekoppeld.

1. SPECIFICATIE TAAKVELDEN

Omschrijving taakveld			2018	2019	2020	2021	2022
0.10	Mutaties reserves	Lasten	€ 253.974	€ 98.420	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000
Lasten - Totaal			€ 253.974	€ 98.420	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000
0.10	Mutaties reserves	Baten	€ -1.267.075	€ -95.518	€ -99.132	€ -194.986	€ -222.919
Baten - Totaal			€ -1.267.075	€ -95.518	€ -99.132	€ -194.986	€ -222.919
Saldo			€ -1.013.101	€ 2.902	€ -79.132	€ -174.986	€ -202.919

2. VERSCHILLENANALYSE 2018 - 2019

Verschillen > € 25.000 zijn gespecificeerd, overige zijn samengevoegd onder 'Diversen'.

Taakveld	Toename lasten t.o.v. 2018	Voordeel/Nadeel
0.10	Toevoeging reserve MJOP (was voorziening)	78.420 Nadeel
0.10	Geen onttrekking AR (toevoeging voorziening onderhoud wegen)	950.000 Nadeel
0.10	Hogere onttrekking reserve speeltoestellen	-12.417 Voordeel
		1.016.003 Nadeel



OVERHEAD

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

1. SPECIFICATIE TAAKVELDEN

Omschrijving taakveld	2018	2019	2020	2021	2022
0.4 Overhead Lasten	€ 4.985.773	€ 4.888.239	€ 4.967.924	€ 4.984.594	€ 4.987.332
Lasten - Totaal	€ 4.985.773	€ 4.888.239	€ 4.967.924	€ 4.984.594	€ 4.987.332
0.4 Overhead Baten	€ -1.524.938	€ -1.380.028	€ -1.380.028	€ -1.380.028	€ -1.380.028
Baten - Totaal	€ -1.524.938	€ -1.380.028	€ -1.380.028	€ -1.380.028	€ -1.380.028
Saldo	€ 3.460.835	€ 3.508.211	€ 3.587.896	€ 3.604.566	€ 3.607.304

De lasten uit dit programma bestaan grotendeels - jaarlijks ruim € 4,9 miljoen - uit de jaarlijks geïndexeerde vergoedingen in kader van de DVO tussen de gemeenten Woerden en Oudewater. De baten betreffen grotendeels de doorbelaste kosten van de DVO aan leges en heffingen.

2. VERSCHILLENANALYSE 2018 - 2019

Verschillen > € 25.000 zijn gespecificeerd, overige zijn samengevoegd onder 'Diversen'.

Taakveld	Toename lasten t.o.v. 2018	Voordeel/Nadeel
0.4	Hogere salariskosten secretaris	18.055 Nadeel
0.4	Lagere kosten extern (tijdelijk) personeel	-21.000 Voordeel
0.4	Geen accountantskosten (nu op taakveld 1)	-15.000 Voordeel
0.4	Hogere uitvoeringskosten DVO (doorrekening cao plus index)	119.131 Nadeel
0.4	Hogere doorbelasting heffingen en belastingen	-34.937 Voordeel
0.4	Hogere huuropbrengst stadskantoor	-15.000 Voordeel
	Diversen	-3.873 Voordeel
		47.376 Nadeel





DEEL C: 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 2019 uitgegaan wordt van een inflatiepercentage van 1,2%.

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 marktgeden) 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. Samengevat ziet het overzicht van de lokale heffingen er als volgt uit (bedragen x € 1.000):



Belastingen en heffingen	Begroting 2019	Begroting 2018	Rekening 2017	+
<i>A. Belastingen</i>				
1 OZB	€ 2.103	€ 2.071	€ 2.059	1,2%
2 Hondenbelasting	€ --	€ --	€ 42	--
3 Precariobelasting	€ 11	€ 11	€ 13	1,2%
4 Toeristenbelasting	€ 12	€ 12	€ 1	--
<i>Subtotaal A: Belastingen</i>	€ 2.126	€ 2.094	€ 2.114	
<i>B. Bestemmingsheffingen</i>				
1 Afvalstoffenheffing	€ 844	€ 825	€ 777	1,2%
2 Rioolheffing	€ 1.148	€ 1.095	€ 1.060	4,8%
<i>Subtotaal B: Bestemmingsheffingen</i>	€ 1.992	€ 1.920	€ 1.838	
<i>C. Rechten</i>				
1 Leges	€ 182	€ 182	€ 200	1,2%
2 Begravenisrechten	€ 6	€ 6	€ 4	1,2%
3 Marktgeden	€ 23	€ 28	€ 21	5,0%
4 Bruggelden	€ 12	€ 12	€ --	1,2%
5 Omgevingsvergunningen	€ 291	€ 286	€ 378	1,2%
<i>Subtotaal C: Rechten</i>	€ 514	€ 514	€ 604	
Totaal	€ 4.632	€ 4.528	€ 4.555	

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, in een woning met een gemiddelde waarde voor belastingjaar 2018 en 2019 van € 260.000 en rioolheffing.

	Begroting 2019	Begroting 2018	Rekening 2017
1 OZB	€ 310	€ 306	€ 301
2 Rioolheffing	€ 232	€ 221	€ 211
3 Afvalstoffenheffing (meerpers)	€ 231	€ 231	€ 231
4 Hondenbelasting	€ --	€ --	€ 66
Totaal	€ 773	€ 758	€ 809



A. Belastingen

Ad 1: OZB

Onder de naam "onroerende-zaakbelastingen" 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.

De stijging van het tarief is afhankelijk van de WOZ waarden. In het afgelopen jaar is de gemiddelde WOZ-waarde in Oudewater met 5% gestegen. Dat betekent bij gelijkblijvend tarief een extra opbrengst van eveneens 5%. Op basis van een nog nader te ramen actualisering van de te verwachten WOZ waarde kan bij het vaststellen van de belastingverordeningen in december 2018 de definitieve wijziging in het tarief per 2019 worden bepaald.

Ad 2: Hondenbelasting

Met ingang van 1 januari 2018 is de hondenbelasting in de gemeente Oudewater afgeschaft.

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. Voor 2019 worden de tarieven verhoogd met 1,2%.

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. Het tarief wordt niet verhoogd en wordt in 2019 gehandhaafd op € 1,- voor een hotelovernachting en € 0,65 voor overige verblijven.

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 geraamde totale kosten voor het ophalen en verwerken van huisvuil bedragen voor 2019 € 893.295 en de geraamde opbrengsten sluiten daar niet op aan. De dekkingsgraad in 2019 bedraagt 94,44%.

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%. Sinds 2014 zijn de tarieven niet verhoogd. Voor 2019 wordt voorgesteld de tarieven met 6% te verhogen.



	Begroting	Begroting	Rekening
	2019	2018	2017
1 Lasten	€ 775	€ 718	€ 644
2 BTW lasten te verhalen op BTW compensatiefonds	€ 118	€ 107	€ 117
3 Totale lasten	€ 893	€ 893	€ 761
4 Baten	€ 844	€ 825	€ 777
5 Kostendekkendheidsgraad	94,44%	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 2019 worden de tarieven met 4,8% verhoogd. Dit percentage is gebaseerd op het op 24 mei 2012 vastgestelde GRP 2012-2016. 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. Schematisch ziet de ontwikkeling van lasten en baten – in relatie tot de heffingen – er als volgt uit (bedragen x 1.000,-):

	Begroting	Begroting	Rekening
	2019	2018	2017
1 Lasten	€ 608	€ 620	€ 632
2 BTW lasten te verhalen op BTW compensatiefonds	€ 81	€ 64	€ 70
3 Totale lasten	€ 689	€ 684	€ 702
4 Baten	€ 1.148	€ 1.095	€ 1.060
5 Kostendekkendheidsgraad	166%	160%	151%
6 Saldo (=mutatie reserve;- = onttrekking)	€ 459	€ 411	€ 358



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 2019 worden de tarieven voor leges verhoogd met 1,2%. Schematisch ziet de ontwikkeling van lasten en baten – in relatie tot deze leges – er als volgt uit (bedragen x 1.000,-):

	Begroting 2019	Begroting 2018	Rekening 2017
<i>Lasten</i>			
Persoonsdocumentaties	€ 366	€ 347	€ 371
Secretarieleges	€ 67	€ 67	€ 81
<i>Totaal lasten</i>	€ 433	€ 414	€ 452
Baten	€ 182	€ 182	€ 199
Saldo	€ 251-	€ 232-	€ 253-
Kostendekkendheidsgraad	42%	44%	44%

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. In 2019 worden de tarieven verhoogd met 1,2%. Schematisch ziet de ontwikkeling van lasten en baten – in relatie tot deze leges – er als volgt uit (bedragen x 1.000,-):

	Begroting 2019	Begroting 2018	Rekening 2017
Lasten	€ 1	€ 1	€ 5
Baten	€ 6	€ 6	€ 14
Saldo	€ 5	€ 5	€ 9
Kostendekkendheidsgraad	600%	600%	280%

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 17 marktplaatsen. De maatstaf is het aantal strekkende meters dat voor de standplaats wordt ingenomen. In 2019 worden de tarieven verhoogd met 5% (i.v.m. de kostendekkendheidsgraad). Schematisch ziet de ontwikkeling van lasten en baten – in relatie tot deze gelden – er als volgt uit (bedragen x 1.000,-):



	Begroting	Begroting	Rekening
	2019	2018	2017
Lasten	€ 36	€ 35	€ 36
Baten	€ 23	€ 28	€ 21
Saldo	€ 13-	€ 7-	€ 15-
Kostendekkendheidsgraad	64%	80%	58%

Ad 4: Bruggelden

Voor iedere doorvaart van de Hoenkoopse brug wordt € 2,- per vaartuig gerekend. Met de opbrengst hiervan wordt een deel van de brugbediening door medewerkers van Ferm Werk bekostigd. Op basis van eerdere moties vanuit de Raad worden de bruggelden niet verhoogd. Schematisch ziet de ontwikkeling van lasten en baten – in relatie tot deze gelden – er als volgt uit (bedragen x 1.000,-):

	Begroting	Begroting	Rekening
	2019	2018	2017
Lasten	€ 77	€ 66	€ 41
Baten	€ 12	€ 12	€ --
Saldo	€ 65-	€ 54-	€ 41-
Kostendekkendheidsgraad	16%	18%	0%

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 2019 worden de tarieven verhoogd met 1,2%. Schematisch ziet de ontwikkeling van lasten en baten – in relatie tot deze gelden – er als volgt uit (bedragen x 1.000,-):

	Begroting	Begroting	Rekening
	2019	2018	2017
Lasten	€ 645	€ 629	€ 602
Baten	€ 291	€ 286	€ 378
Saldo	€ 354-	€ 343-	€ 224-
Kostendekkendheidsgraad	45%	45%	63%



Vergelijking met andere gemeenten

Belastingsoort	Woerden	Bodegraven	Montfoort	Lopik	Oudewater
	2018	2018	2018	2018	2018
OZB					
Eigenaren woning	0,1202%	0,1485%	0,1403%	0,1427%	0,1140%
Niet-woning	0,4081%	0,4699%	0,6338%	0,2479%	0,3992%
Afvalstoffenheffing					
Eenpersoonshuis-					
houden	€ 158	€ 204	€ 136	€ 155	€ 138
Meerpersoonshuis-					
houden	€ 200	€ 266	€ 221	€ 190	€ 231
Hondenbelasting					
1e hond	€ 26	€ 42	nvt	56	€ nvt



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 (subsidiës).

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.

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

BESTUUR, DIENSTVERLENING EN VEILIGHEID

Naam	Veiligheidsregio Utrecht (VRU)
Doel	Dit betreft een verplichte gemeenschappelijke regeling vanuit de Wet Veiligheidsregio's. 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.
Bestuurlijk belang / betrokkenen	De Veiligheidsregio bestaat uit een samenwerking tussen de brandweer, de politie, de Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR), de gemeenschappelijke meldkamer Utrecht (GMU) en 26 Utrechtse gemeenten.
Bestuurder vanuit onze gemeente	Lid : burgemeester mr. drs. P. Verhoeve Plv. lid : wethouder drs. J.I.M. Duindam
Financieel	Begroting 2017: € 539.000
Bijdrage	Begroting 2018: € 537.000



Naam	Veiligheidsregio Utrecht (VRU)
	Begroting 2019: € 537.000
	Dit is inclusief de bijdrage voor de Meldkamer Ambulancezorg (MKA)
Eigen vermogen	Ultimo 2017: € 6.943.000
Vreemd vermogen	Ultimo 2017: € 30.041.000
Financiële ontwikkeling	In 2017 hebben zich geen significante financiële effecten voorgedaan. De hoogte van de algemene bijdragen is bepaald volgens de criteria van het gemeentefonds.
Inhoudelijke ontwikkeling	<p>De Veiligheidsregio Utrecht heeft zich in 2017 met o.a. de volgende werkzaamheden beziggehouden:</p> <ul style="list-style-type: none">• De VRU heeft de risico's in de regio in beeld en vastgelegd in het risicoprofiel. De informatie wordt met in- en externe partners gedeeld via:<ul style="list-style-type: none">- Regionaal risicoprofiel- Provinciale risicokaart- Brandrisicoprofiel- (gemeentelijke) Integrale veiligheidsplannen• De VRU heeft het bevoegd gezag geadviseerd om onveilige situaties te voorkomen en/of te beperken, met betrekking tot:<ul style="list-style-type: none">- Ruimtelijke ordening & externe veiligheid (incl. overstromingsrisico's)- Bouwen- Brandveilig gebruik van gebouwen en bouwwerken- Milieu- Evenementen• De VRU heeft risicogericht toezicht gehouden op (brand)veiligheid in bestaande bouw en bij evenementen en adviseren het bevoegd gezag over te nemen maatregelen.• De VRU heeft het programma Stimulerende Preventie voortgezet om de zelfredzaamheid van burgers en bedrijven vergroten.• De VRU heeft goed voorbereide en opgeleide brandweermensen beschikbaar gesteld die de beschikking hebben over voldoende materieel en materiaal voor de uitvoering van hun taak.• De VRU heeft een aantal specialismen waaronder waterongevallen, rietkapbrandbestrijding, natuurbrandbestrijding en technische hulpverlening onderhouden.• Op het gebied van Bevolkingszorg heeft de VRU de regionale piketten beheerd• De VRU heeft zowel de regionale, als de lokale, functionarissen van de crisisorganisatie opgeleid binnen de kaders van het Beleidsplan Opleiden, trainen oefenen (OTO).• De VRU heeft gemeenten geadviseerd over de optimale inrichting van hun crisisorganisatie en beheert de piketten voor Bevolkingszorg.• De VRU heeft met het veiligheidsinformatiecentrum (VIC) gevolgd de ontwikkelingen van risico's in onze regio mogelijk kunnen uitgroeien tot een ramp of crisis.• De VRU heeft geneeskundige hulp aan slachtoffers bij een ramp of crisis georganiseerd en gecoördineerd. In de voorbereidende fase valt hieronder ook het op geneeskundig vlak adviseren bij evenementen.• De VRU heeft het openbaar bestuur en organisaties geadviseerd die een rol hebben in geneeskundige hulpverlening over te nemen maatregelen.• De VRU heeft crisisoefeningen met zorgverleners, brandweer, gemeenten en politie georganiseerd zodat de hulpverlening goed op elkaar aansluit.• De VRU heeft het nieuwe Dekkingsplan 2.0 gefaseerd ingevoerd van 2015 tot 2018.• De VRU heeft de wettelijke verplichte incidentbestrijdingsplannen opgesteld of geactualiseerd.• De VRU heeft GRIP-incidenten conform het evaluatiebeleid van de VRU geëvalueerd.• De VRU had beschikking over actuele aanvals- en/of bereikbaarheidskaarten voor risicovolle en kwetsbare objecten.• De VRU heeft zorggedragen voor de continuïteit van de meldkamerfunctie in aanloop naar de samenvoeging, onder meer door harmonisatie van de meldkamerprocessen.• De VRU heeft het terugdringen van de nodeloze meldingen via de brandmeldinstallatie gecontinueerd. De VRU zet in op een combinatie van voorlichting, toezicht en handhaving en verificatie van de melding.• Op het gebied van organisatieontwikkeling heeft de VRU zich onder andere beziggehouden met het ontwikkelen van accountmanagement, harmonisatie rechtspositie en loketgericht werken.• Met betrekking tot de repressieve huisvesting is heeft het algemeen bestuur van de VRU besloten dat de kazernes eigendom blijven van de gemeenten en dat gemeenten zelf verantwoordelijk blijven voor onderhoud en exploitatie van de repressieve



Naam	Veiligheidsregio Utrecht (VRU)
	huisvesting. De VRU heeft de gemeenten een aanbod gedaan om op verschillende onderdelen dit uit te voeren. De gemeente heeft er voor gekozen een aantal onderdelen van het onderhoud en exploitatie aan de VRU uit te besteden. Deze overdracht is in 2017 voor het grootste deel vormgegeven.

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 drs. B.C. Lont
Financieel	
Bijdrage	Begroting 2017: € 30.188 Begroting 2018: € 39.984 Begroting 2019: € 41.807
Eigen vermogen	-
Vreemd vermogen	-
Financiële ontwikkeling	-
Inhoudelijke ontwikkeling	Vanuit de Archiefwet richt het RHC zich op het beheer van het oud archief en de uitvoering van de inspectietaak. Het fungeert voor de gemeente als historisch informatiecentrum. De niet-wettelijke taken van het RHC werden afgebouwd. Het vergroten van de digitale toegankelijkheid van de archieven en collecties was een belangrijk speerpunt voor 2016. In 2014 is de website vernieuwd en is het technisch mogelijk om archiefbescheiden digitaal aan te bieden. Daarnaast vraagt de verdere implementatie van het archieftoezicht in het kader van de Wet Revitalisering Generiek Toezicht aandacht. In 2015 is voor de 2 ^e maal een KPI-rapportage opgesteld met betrekking tot het kwaliteitsniveau van de archieven. Samen met het Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden en het Utrechts Archief is een pilot opgezet om ervaringen op te doen met een e-depot. Deze pilot wordt momenteel uitgevoerd. De leerpunten hieruit worden meegenomen naar alle deelnemers van het RHC. In 2016 is de huisvesting van het RHC nader bezien. Het RHC was gevestigd in het stadhuis van Woerden aan de Blekerijlaan 14. In 2018 wordt het stadhuis van Woerden gerenoveerd. Gelijktijdig wordt de huisvesting van het RHC meegenomen. Gedurende de renovatie is het RHC in het stadskantoor van Oudewater gehuisvest.



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 sorteeraanlyses 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. B.C. Lont</p> <p>Plv. Lid : wethouder W.J.P. Kok</p>
Financieel	
Bijdrage	<p>Begroting 2017: € 233.916</p> <p>Begroting 2018: € 233.344</p> <p>Begroting 2019: € 248.228</p>
Eigen vermogen	<p>Ultimo 2017: € 539.283</p>
Vreemd vermogen	<p>Ultimo 2017: € 15.254.491</p>
Financiële ontwikkeling	<p>De afvalstromen worden volgens afgesproken tarieven en methoden verwerkt. De huidige verwerkingscontracten voor brandbaar en gft-afval lopen af op 31 december 2020. In 2017 is de AVU begonnen met een inventarisatie ten behoeve van de aanbesteding van de overslag en de verwerking van deze afvalstromen per 1 januari 2021. 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 sorteeraanlyses, 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</p>



Risico's	<p>monitoren en te reageren waar nodig.</p> <p>Steeds vaker wordt de AVU als representant van een groot aantal gemeenten (als ware de AVU een brancheorganisatie), reeds in het ontwerp stadium 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> <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>
----------	---

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 drs. J.I.M. Duindam</p> <p>Plv. lid : wethouder W.J.P. Kok</p>
Financieel	
Bijdrage	<p>Begroting 2017: € 2.359.884</p> <p>Begroting 2018: € 2.526.626</p> <p>Begroting 2019: € 2.497.532</p>
Eigen vermogen	<p>Ultimo 2017: € 74.603</p>
Vreemd vermogen	<p>Ultimo 2017: € 6.467.291</p>
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 voor een groot gedeelte worden gedekt door rijksbijdragen (het BUIG-budget). Vanuit dat budget wordt ook de loonkostensubsidie voor garantiebannen en de loonkosten voor 'nieuw beschut werk' betaald. Beide zijn voorzieningen voor inwoners die vanwege een arbeidsbeperking niet zelfstandig in hun levensonderhoud kunnen voorzien.</p> <p>Evenals in voorgaande jaren wordt voor 2019 verwacht dat de rijksbijdrage ontoereikend is als dekking voor bovengenoemde uitgaven. Er wordt wel rekening gehouden met een voorzichtige afname van het aantal inwoners met een bijstandsuitkering. Voor 2019 wordt een gemiddeld aantal van 81 verwacht, voor 2018 was dat 83. De toename wordt veroorzaakt door de beperking van de WW, het fors</p>



	<p>beperken van de mogelijkheid een Wajong-uitkering te ontvangen en het huisvesten van statushouders binnen de gemeente.</p> <p>Geraamd wordt dat de gemeente in 2019 bijna € 400.000,= moet bijdragen. Dit is inclusief ongeveer € 75.000,= begeleide participatie (de loonkosten van WSW-personeel).</p> <p>De kleine geldstroom betreft de organisatie- en formatiekosten van Ferm Werk. Deze kosten worden vooral gedekt door inkomsten uit de markt en gemeentelijke bijdragen. Voor 2019 wordt een gemeentelijke bijdrage verwacht van € 475.000,= (in 2018 werd € 463.000,= begroot).</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. In 2017 en 2018 heeft Ferm Werk zich verder ontwikkeld tot een partner binnen het sociale domein en is de relatie met en de dienstverlening aan het bedrijfsleven verstrekt.</p> <p>Door de economische opleving neemt het aantal inwoners met een kleine afstand tot betaald werk af. Het bestand bestaat voor een steeds groter gedeelte uit inwoners met een grotere afstand tot de arbeidsmarkt. Dat leidt tot het inzicht dat gekozen moet worden voor andere vormen van begeleiding en het inzetten van andere instrumenten. En dat daarom de samenwerking binnen het sociaal domein moet worden verstrekt.</p>
Risico's	<p>In de begroting Ferm Werk 2019 is opgenomen dat Ferm Werk de groei van het aantal inwoners in de bijstand beperkt door een uitstroom naar werk te realiseren van 20%. Daarnaast is het streven een aantal garantiebanen en plekken nieuw beschermt te realiseren overeenkomstig het aantal dat de rijksoverheid heeft voorzien voor Woerden. Gezien de cijfers over 2017 en 2018 tot op heden, is dit een forse ambitie. Als deze niet kan worden waargemaakt, valt de gemeentelijke bijdrage grote geldstroom hoger uit.</p>

Naam	Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht (GGDrU)
Doel	<p>Het in stand houden van een dienst van gemeenten ter uitvoering van de taken bij of krachtens de Wet publieke gezondheid (Wpg) opgedragen aan de colleges op het gebied van de publieke gezondheid.</p>
Bestuurlijk belang / betrokkenen	<p>Gemeenten zijn wettelijk verplicht een gezondheidsdienst in stand te houden.</p> <p>Alle 26 gemeenten van de provincie Utrecht houden de dienst in stand door een gemeenschappelijke regeling.</p> <p>Met ingang van 2014 is er 1 regeling voor zowel de stad Utrecht als de overige gemeenten. Vanaf 2014 is de naam 'GGD regio Utrecht' (GGDrU). De GGDrU voert ook de jeugdgezondheidszorg uit voor alle gemeenten van de provincie met uitzondering van de stad Utrecht die een eigen dienst voor JGZ heeft en Vianen die in een gemeentelijke herindeling is.</p>
Bestuurder vanuit onze gemeente	<p>Lid : wethouder W.J.P. Kok</p> <p>Plv. lid : wethouder drs. J.I.M. Duindam</p>
Financieel	
Bijdrage	<p>Begroting 2017: € 337.462</p> <p>Begroting 2018: € 346.184</p> <p>Begroting 2019: € 365.930</p> <ul style="list-style-type: none"> - Basistaken € 60.239,- - Intensivering basistaken € 1.712,- - Basistaken-plus € 250.104,- - Maatwerk € 53.875,- <p>Ultimo 2017: € 2.755.522</p>



Eigen vermogen	
Vreemd vermogen	Ultimo 2017: € 11.822.885
Financiële ontwikkeling	<p>De financiering van de JGZ is ontschot (vanaf 2018 wordt de JGZ gefinancierd voor de leeftijd van 0-19 jaar, de knip bij 4 jaar is verdwenen) en collectief gefinancierd (de bijdrage voor JGZ is voor alle gemeenten gelijk getrokken; er is een einde gekomen aan verschillen op basis van diverse contracten van gemeenten met diverse aanbieders voor JGZ 0-4 jaar. De bijdrage wordt bepaald op basis van kindaantallen, niet meer op basis van aantal inwoners). De JGZ 0-4 jaar is als gevolg daarvan geen maatwerk meer maar behoort nu tot de basistaken-plus.</p> <p>Omdat de organisatie van de GGDrU niet robuust genoeg is wordt gewerkt aan een plan om de organisatie verder te verbeteren. Daarvoor zijn ombuigingen nodig. Uit extern onderzoek is gebleken dat ombuigingen voldoende financiën kunnen opleveren voor de intensivering van de ondersteunende organisatie van de GGD. Niet zeker is of alle ombuigingen (tijdig) gerealiseerd kunnen worden (zie verder bij risico's). Verhoging van de inwonerbijdrage is voor 2019 vooralsnog niet nodig.</p> <p>De kindbijdrage is wel verhoogd als gevolg van een wijziging in de financiering van het Rijksvaccinatieprogramma: van plm €1 naar € 1,09 oer kind; gecompenseerd via het Gemeentefonds. Zie verder bij 'inhoudelijke ontwikkeling'.</p>
Inhoudelijke ontwikkeling	<p>Met alle gemeenten is overleg gevoerd met als resultaat een ontschotte en collectief gefinancierde JGZ, die aansluit bij de integrale werkwijze voor 0-18 jarigen. Het verplichte basistakenpakket van de JGZ is ingevoerd. Dit maakt aansluiting op het sociaal domein van de gemeenten beter mogelijk. Voor de uitvoering van de JGZ-taken maakt de GGDrU gebruik van een digitaal dossier, dat is wettelijk bepaald. Inmiddels is de huidige applicatie verouderd, een nieuwe is nodig.</p> <p>In 2018 heeft de GGDrU de bouw en ontwikkeling van het nieuwe Digitaal Dossier Jeugdgezondheidszorg (DDJGZ) aanbesteed, samen met 2 andere GGD'en: Hollands Noorden en Twente. In 2019 wordt het systeem gebouwd en een begin gemaakt met de invoering.</p> <p>De kosten voor vaccinaties worden in 2019 niet meer door het RIVM aan de GGDrU bekostigd. Gemeenten dragen voortaan de kosten; zij krijgen die gecompenseerd via het Gemeentefonds.</p> <p>Het vaccinatiepakket is bovendien uitgebreid, dat zorgt voor een extra verhoging van de kindbijdrage.</p>
Risico's	<p>De deelnemende gemeenten staan garant voor de betaling van rente en aflossing van de door de GGD aangedane 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.</p> <p>Om het ombuigingsplan (ten behoeve van de versterking van de GGD organisatie) te realiseren is een bedrag van ruim 1,3 miljoen nodig. Dekking daarvoor is gevonden, echter daarbij is het risico dat ombuigingen niet tijdig gerealiseerd kunnen worden. Ook wordt uitgegaan van een positief resultaat voor 2017 en 2018. Het ombuigingsplan wordt bij elke bestuursrapportage tegen het licht gehouden. Bij tegenvallers die niet gedekt kunnen worden door incidentele meevallers of een beroep op reserves bestaat de kans dat een extra bijdrage van gemeenten wordt gevraagd, al dan niet incidenteel. Tot nu toe verlopen de ombuigingen zoals gepland; echter er is geen ruimte voor financiële tegenvallers.</p> <p>Het ontwikkelen en implementeren van het nieuwe DDJGZ brengt ook risico's met zich mee. De financiering loopt tot nu toe in de pas met de begroting en voorziene dekking van de kosten.</p> <p>De weerstandscapaciteit van € 1.037.349,- Dat is een verhouding van 1,40 t.o.v. de gewenste weerstandscapaciteit. De beschikbare weerstandscapaciteit zal overigens dalen naar circa € 786.000,- vanwege de incidentele dekking van het ombuigingsplan. Dan blijft het weerstandsvermogen toereikend voor de dekking van geïnventariseerde risico's.</p>



CULTUUR, ECONOMIE EN MILIEU

Naam	Omgevingsdienst Regio Utrecht (ODRU)
Doel	<p>De Omgevingsdienst Regio Utrecht draagt zorg voor een doelmatige, kwalitatief goede, efficiënte en controleerbare uitvoering van de haar opgedragen taken. Dit zijn de wettelijke milieutaken (vooral vergunningverlening, toezicht en handhaving) en een deel van de niet-wettelijke (beleids)taken; vooral advisering op het gebied van ruimtelijke ordening, bodemsanering, geluidshinder en duurzaamheid. 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.</p>
Bestuurlijk belang / betrokkenen	<p>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.</p>
Bestuurder vanuit onze gemeente	<p>Lid : wethouder drs. B.C. Lont</p> <p>Plv. lid : wethouder drs. J.I.M. Duindam</p>
Financieel	<p>Conform de gemeenschappelijke regeling dragen de 15 deelnemende gemeenten gezamenlijk het risico voor de Omgevingsdienst.</p>
Bijdrage	<p>Begroting 2017: € 348.376</p> <p>Begroting 2018: € 357.925</p> <p>Begroting 2019: € 363.129</p>
Eigen vermogen	<p>Ultimo 2017: € 1.045.381</p>
Vreemd vermogen	<p>Ultimo 2017: € 6.337.038</p>
Financiële ontwikkeling	<p>-</p>
Inhoudelijke ontwikkeling	<p>Voor de Begroting 2019 gemeente is een voorstel gedaan voor een structurele verhoging van het milieubudget met € 72.600 voor met name nieuwe aandachtsgebieden en de verplichte overdracht van een aantal taken. Omdat besluitvorming hierover nog niet heeft plaatsgevonden, is dit bedrag nog niet opgenomen in bovengenoemde ODRU-bijdrage voor 2019 en verdere jaren.</p>
Risico's	<p>In 2015 heeft het Algemeen Bestuur besloten de omvang van het weerstandsvermogen te relateren aan de omvang van de risico's die de organisatie loopt. In het door AB in december 2017 vastgestelde rapport Weerstandsvermogen en Risicomanagement zijn de risico's opnieuw in kaart gebracht en is op basis hiervan een berekening gemaakt van de benodigde omvang van het weerstandsvermogen. Op grond van in de notitie uitgevoerde berekeningen zou een weerstandsvermogen van minimaal € 800.000 benodigd zijn om alle voorziene risico's op te vangen zonder dat de exploitatie daarbij in het geding komt. Omdat het inventariseren en wegen van de risico's een subjectieve aangelegenheid is, een aantal risico's structureel van aard is en een aantal risico's wellicht nog niet in beeld is, wordt voorgesteld om het gewenste niveau van het weerstandsvermogen een ratio van 1,5 te handhaven, hetgeen neerkomt op een gewenst weerstandsvermogen van € 1.200.000. Dit blijft binnen de eerder gestelde 10% van de jaaromzet. Jaarlijks zullen de risico's opnieuw tegen het licht worden gehouden en waar nodig worden geactualiseerd. Dit kan leiden tot nieuwe inzichten omtrent de omvang van het aan te houden weerstandsvermogen. De jaarlijkse notitie weerstandsvermogen wordt in het najaar 2018 opgesteld.</p>



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.
Bestuurder vanuit onze gemeente	De Stichting is een zelfstandig bestuur
Financieel	
Bijdrage	De gemeente heeft geen direct financieel belang in de stichting.
Financiële ontwikkeling	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.
Inhoudelijke ontwikkeling	Jaarlijks biedt het college van bestuur de jaarrekening en begroting ter goedkeuring aan de gemeenteraden.
Risico's	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.

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 vanuit onze gemeente	Wethouder drs. J.I.M. Duindam
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 2017: € 17.500 Begroting 2018: € 17.500 Begroting 2019: € 17.500
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.
Risico's	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 uittredende deelnemers in het kader van deregulering.



Naam	Stichting Urgentieverlening West-Utrecht
Doel	Het verlenen van urgentieverklaringen voor een huurwoning aan woningzoekenden in de regio West Utrecht. De verklaringen worden afgegeven door de stichting op basis van sociale en medische indicaties. Deze worden opgesteld door een maatschappelijk werker en externe medische geneeskundigen. Er is geen eigen visie van de stichting voor de realisatie van de doelstellingen uit de programma's van de begroting. De stichting voert de huisvestigingsverordening Regio Utrecht 2015 gemeente Oudewater gedeeltelijk uit bij mandaatbesluit van de deelnemende gemeenten
Betrokkenen	De gemeenten Stichtse Vecht, De Ronde Venen, Woerden, Montfoort, Oudewater en Lopik.
Bestuurder vanuit uit onze gemeente	Wethouder drs. J.I.M. Duindam
Financieel	
Bijdrage	Begroting 2017: € 4.000 Begroting 2018: € 4.000 Begroting 2019: € 4.000
Financiële ontwikkeling	Vanuit de betrokken gemeenten is er een urgentiecommissie die urgentieaanvragen behandelt. Het Vierde Huis verzorgt het secretariaat van de Stichting Urgentieverlening West-Utrecht.
Inhoudelijke ontwikkeling	Bij een grote toename van urgentieaanvragen zal het budget niet kostendekkend zijn. Gezien de inrichting van het voortraject waarbij een intake plaatsvindt, is dit risico beperkt.
Risico's	

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 marktaandeelen 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.



Bijdrage	Begroting 2017: € 45.283 Begroting 2018: € 33.962 Begroting 2019: € 33.962
Eigen vermogen	Ultimo 2016: € 4.953 miljoen
Vreemd vermogen	Ultimo 2016: € 135.072 miljoen
Financiële ontwikkeling	De BNG heeft in 2017 vanwege een hogere winst over boekjaar 2016 (369 miljoen versus 226 miljoen in 2015), meer dividend uitgekeerd. Het betreft voor de gemeente Oudewater een additioneel bedrag van € 17.000 incidenteel.
Risico's	Het risico is in de paragraaf weerstandsvermogen op nihil bepaald.

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 een 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.
Financieel	
Bijdrage	Begroting 2017: € 30.909 Begroting 2018: € 29.621 Begroting 2019: € 29.621
Eigen vermogen	Ultimo 2017 :€ 533,7 miljoen
Financiële ontwikkeling	Vitens boekte in 2016 een bedrijfsresultaat van € 82,7 miljoen (2015: € 93,3 miljoen) en een nettoresultaat van € 48,5 miljoen (2015: € 55,4 miljoen). Dit resultaat wordt deels uitgekeerd aan de aandeelhouders en deels toegevoegd aan het eigen vermogen. De toegenomen solvabiliteit zorgt voor een gunstige financiële positie. Ook heeft Vitens al jaren de laagste netto operationele kosten van de Nederlandse drinkwatersector én vanaf 2016 de laagste drinkwatertarieven.
Risico's	Het risico is in de paragraaf weerstandsvermogen op nihil bepaald.



Naam	Bezit certificaten van aandelen Stichting Administratiekantoor Dataland in de BV Dataland
Doel	<p>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.</p> <p>Alle Nederlandse gemeenten.</p>
Betrokkenen	De gemeente is lid van BV Dataland en heeft dus geen aandelen.
Bestuurder vanuit onze gemeente	Wethouder W.J.P. Kok
Financieel	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.
Inhoudelijke ontwikkeling	
Risico	Het risico is in de paragraaf weerstandsvermogen op nihil bepaald.



PARAGRAAF 3: WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING

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 het BBV als ook de provincie en de accountant wijzen op het belang van risicobeheersing en de berekening van het weerstandsvermogen.

De financiële positie van een gemeente bestaat uit de exploitatie en het eigen vermogen. Het niet geoordeelde 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 regelgeving en enkele toezichthoudende partijen te maken.

Gemeentewet

De gemeentewet vormt de kapstok voor de wetgeving waar de gemeente mee te maken heeft. Conform artikel 212 van de Gemeentewet dient de raad de Financiële verordening vast te stellen. 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.

Wet HOF

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

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.



Provincie Utrecht

Vanuit haar toezichhoudende taak controleert de provincie of aan de gestelde regelgeving en normen wordt voldaan. Zij vragen om een financiële vertaling van specifieke risico's in relatie tot het weerstandsvermogen.

Accountant

Door de accountant van de gemeente kan vragen om een financiële vertaling van de specifieke risico's die de gemeente loopt. Dit geldt zowel voor deze paragraaf als de paragraaf verbonden partijen.

Nota Financiële Governance Oudewater 2017

In deze door de raad op 15 februari 2018 vastgestelde nota worden onder meer richtlijnen aangegeven waaraan voldaan moet worden bij risicomanagement, waarborgen & garanties en Treasury.

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 gevormd door de algemene reserve. Bestemmingsreserves beogen in principe een besteding in de begroting.
- Post onvoorzien.
Ter dekking van onvoorziene begrotingsuitgaven in de loop van het jaar is in de begroting een budget onvoorzien opgenomen. Dit budget is gebaseerd op een norm van € 1,25 per inwoner.
- Onbenutte belastingcapaciteit.

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. Onderstaande tabel geeft bij benadering het resultaat weer.

OZB-% van de Woz-waarde voor toelating art.12	0,1905%
Werkelijk gewogen % Woz-waarde gemeente	0,1527%
Vershil	0,0378%
Onbenutte belastingcapaciteit (verschil x totaal WOZ-waarden)	€ 624.586



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

		Verslag 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
1. Algemene reserve	incidenteel	€ 4.335.886	€ 3.674.473	€ 3.004.586
2. Reserve sociaal domein	incidenteel	€ 1.126.626	€ 1.020.516	€ 1.023.826
2. Stille reserves	incidenteel	-	-	-
3. Onvoorzien	structureel	€ 12.625	€ 12.625	€ 12.775
4. Onbenutte belastingcapaciteit	structureel	€ 498.358	€ 498.358	€ 624.586
Beschikbare weerstandscapaciteit		€ 5.973.495	€ 5.205.972	€ 4.665.623

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% en dat deze risico's incidenteel zijn.

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



	Impact	Kans	Inci. / stru.	Benodigde weerstands capaciteit	Benodigde weerstands capaciteit	Benodigde weerstands capaciteit	
				Verslag 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	
A. Programma's							
1. Bestuur, dienstverlening en veiligheid							
a	DVO gemeente Woerden	€4.636.000	klein	s	€ 390.000	€ 390.000	€ 463.600
2. Fysiek beheer openbare ruimte en vervoer							
a	Terrein machinefabriek, bom	€ 100.000	gemiddeld	i	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
3. Sociaal domein							
a	WWB etc.	€ 250.000	klein	i	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
b	WMO	€ 50.000	klein	i	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
c	Geëscaleerde zorg	€ 700.000	groot	i	€ 560.000	€ 50.000	€ 560.000
4. Cultuur, economie en milieu							
a	Milieuaangelegenheden	€ 250.000	klein	i	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
b	Archeologie	€ 50.000	klein	i	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
5. Sport en onderwijs							
a	Zwembad	€ 60.000	gemiddeld	i	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000
b	Risico realisatie zwembad	€ 115.000	groot	i	€ 92.000	€ 92.000	€ 92.000
6. Ruimtelijke ontwikkeling en wonen							
a	Planschade	€ 100.000	klein	i	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
7. Algemene inkomsten							
a	Aandelen BNG en Vitens	€ 80.000	klein	i	€ 8.000	€ 8.000	€ 8.000
b	Garantieverlening gemeente	€ 508.000	klein	i	€ 50.800	€ 50.800	€ 50.800
c	Garantieverlening WSW	€1.745.550	klein	i	€ 205.600	€ 205.600	€ 174.555
d	Algemene uitkering gemeentefonds	€ 100.000	klein	i	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
e	WOZ-waardering	€ 45.000	gemiddeld	s	€ 22.500	€ 22.500	€ 22.500
Subtotaal A. Programma's					€ 1.488.900	€ 978.900	€ 1.531.455



B. Bedrijfsvoering							
a	Infrastructurele risico's	€ 500.000	klein	i	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
b	BTW Compensatie Fonds (BCF)	€ 50.000	klein	i	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
c	EMU-tekort	€ 700.000	klein	i	€ 70.000	€ 70.000	€ 70.000
d	Wettelijke Aansprakelijkheid	verzekerd			€ -	€ -	€ -
e	Wet Ketenaansprakelijkheid	verzekerd			€ -	€ -	€ -
f	Brandschade	verzekerd			€ -	€ -	€ -
Subtotaal B Bedrijfsvoering					€ 125.000	€ 125.000	€ 125.000
C. Verbonden partijen							
a	VeiligheidsRegio Utrecht (VRU)	€ 582.000	klein	i	€ 53.100	€ 53.100	€ 58.200
b	OmgevingsDienst Regio Utrecht (ODRU)	€ 363.000	klein	i	€ 34.100	€ 34.100	€ 36.300
c	Afval Verwijdering Utrecht (AVU)	€ 248.000	klein	i	€ 23.300	€ 23.300	€ 24.800
d	Welstand en Monumenten Midden Nederland WMMN)	-		i	-	-	-
e	Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Regio Utrecht	€ 366.000	klein	i	€ 31.600	€ 31.600	€ 36.600
f	Ferm Werk	€ 882.000	gemiddeld	i	€ 359.000	€ 359.000	€ 441.000
g	Stichting Grootchalige Basiskaart Nederland	€ 10.000	klein	i	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
h	Stichting Onderwijs Primair	€ 100.000	klein	i	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
i	RHC Rijnstreek en Lopikerwaard	€ 42.000	klein	i	€ 3.000	€ 3.000	€ 4.200
j	NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	€ -			€ -	€ -	€ -
k	Vitens NV	€ -			€ -	€ -	€ -
l	Stichting Administratiekantoor Dataland	€ -			€ -	€ -	€ -
Subtotaal C Verbonden partijen					€ 515.100	€ 515.100	€ 612.100
D. Grondexploitaties							
a	De Noort Syde II	€ 50.000	gemiddeld	i	€ 50.000		€ 25.000
b	Tappersheul III	€ 100.000	gemiddeld	i			€ 50.000
Subtotaal D Grondexploitaties					€ 50.000	€ -	€ 75.000
Totaal					€ 2.179.000	€ 1.619.000	€ 2.343.555



A: Programma's

Ad 1: Bestuur, dienstverlening en veiligheid

Met ingang van 2015 is er een Dienst Verlenings Overeenkomst (DVO) met de gemeente Woerden afgesloten. De mogelijkheid bestaat dat hier frictiekosten uit voort kunnen vloeien, hoewel dit risico als klein wordt ingeschat. Om dit risico af te dekken wordt een bedrag van € 463.600 meegenomen binnen het weerstandsvermogen. Overigens wordt nog nader geanalyseerd of de kosten die via de DVO worden vergoed voor de uitvoering van het sociaal domein nog volstaan, hetgeen ook onder dit risico kan worden gezien. Daarnaast vindt onderzoek plaats of alle extra werkzaamheden, welke door Woerden voor Oudewater worden verricht, ook in rekening worden gebracht.

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. In 2018 wordt een suppletie uitkering van € 5.663 ontvangen.

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, inkomens-ondersteuning. 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 voor Ferm Werk 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. In de begrotingen voor de jaren vanaf 2015 was er rekening mee gehouden dat de kosten € 80.000 hoger zijn dan de integratie-uitkering Wmo binnen de algemene uitkering. Bij de realisaties voor 2015 en 2016 bleken er echter minder kosten gerealiseerd opgenomen dan gerealiseerd. De ramingen voor 2017 en verder worden wel steeds realistischer en het is afwachten wat de realisaties voor dit en de komende jaren zullen zijn, daarom resteert een risicopost. Met ingang van 2019 is de integratie-uitkering WMO geïntegreerd in 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 dicht bij 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. De ramingen voor 2018 en verder zijn wel steeds realistischer en het is afwachten wat de realisaties voor dit en de komende jaren zullen zijn, daarom resteert een risicopost die met name gericht is op gevallen waarin kosten vergoed moeten worden in kader van zogenoemde geëscaleerde zorg.

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. Vooral nog 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 een dergelijke 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.

In februari 2016 heeft de 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/b - Zwembad

Door de raad is in 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 risicoparagraaf voor storingen en als gevolg daarvan eventueel niet uitstelbaar onderhoud. In het nieuwe collegeprogramma wordt ervan uit gegaan dat er een nieuw zwembad gerealiseerd gaat worden.

Daarnaast is een risico opgenomen voor het eventueel niet kunnen nakomen van verplichtingen in kader van een intentieovereenkomst met een externe partij.

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. Echter de kans kan nog niet op nihil worden gezet.



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

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 (€ 17.455.500). Gezien deze constructie gaan we ervan uit dat het risico voor de gemeente maximaal 10% van het totaal van de gewaarborgde leningen omvat, oftewel ruim € 1.745.550. In het overzicht van de risico's is daarom aangegeven dat de benodigde weerstandscapaciteit op € 174.555 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 € 394.786. 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/e - Algemene uitkering gemeentefonds en WOZ

De raming en de ontwikkelingen van de algemene uitkering in het meerjarenperspectief zijn jaarlijks gebaseerd op de meicirculaire. Hierbij is uitgegaan van constante prijzen. Jaarlijks blijkt uit vervolgcirculaires wat de werkelijke algemene uitkering wordt. Aangezien het accres binnen de algemene uitkering afhankelijk is van de economische vooruitzichten en dus de uitgaven van het Rijk, blijft de hoogte van de algemene uitkering altijd een risicofactor voor de gemeente. Daarom is ook hiervoor een risicopost opgenomen. Meer specifiek is er sprake van een aanscherping van de regelgeving in de Wet Onroerende Zaken, die een mogelijk risico van € 45.000 op jaarbasis kan betekenen.

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.

Lange Linschoten

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 € 6 miljoen. Thans wordt onderzocht of deze kosten voor rekening van de aanwonenden/eigenaren, waterschap of gemeente komen. De Raad



heeft in 2014 besloten een krediet van € 1 miljoen beschikbaar te stellen en er is in 2017 een reserve van bijna € 0,5 miljoen gevormd. Dit bedrag is inmiddels geheel besteed aan voorbereidingskosten en noodmaatregelen. Er wordt nog met belanghebbenden als provincie en waterschap gesproken over verantwoordelijkheden in dit dossier. Er is daarnaast een risicopost in deze paragraaf opgenomen.

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.

In 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 vanaf 2015 heeft de inspecteur ingestemd met de huidige percentages van 96% en 4% voor 2015 en 2016 en een nader onderzoek naar de toekomstige percentages.

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 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 gewezen.

In het kader van preventief werken zij opgemerkt dat onder andere goed en regelmatig onderhoud van wegen, de klachtenlijn, het nauwkeurig naleven van procedures met betrekking tot verlening van vergunningen, adequate behandeling van ingediende bezwaarschriften (bijvoorbeeld toetsen van bezwaarschrift door 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 en in enkele gevallen € 12.500. Naast deze risicopost wordt voorgesteld om een structureel bedrag hiervoor in de begroting op te nemen.

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 betaaldedrag 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 bedraagt ruim € 38 miljoen. Het risico voor de gemeente betreft een lagere uitbetaling dan de werkelijk geleden schade bij een eventuele onderverzekering. In 2013 zijn alle inventarisaties aan een nadere inspectie onderworpen.

C. Verbonden partijen

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

De bijdrage van de gemeente Oudewater aan gemeenschappelijke regelingen is een regelmatig onderwerp van gesprek in vergaderingen van het college en van de raad. Ook bij andere gemeenten bestaat de gedachte om voor de (groeierende) financiële problematiek van de gemeenten, ook een bijdrage van gemeenschappelijke regelingen te vragen door hen te verzoeken bijvoorbeeld bezuinigingen te laten plaatsvinden. In de paragraaf 2. "Verbonden partijen" vindt een uitgebreide toelichting plaats.

D. Grondexploitaties

Er is sinds 1 januari 2008 nog slechts één complex in bewerking, namelijk complex de Noort Syde II. Deze wordt jaarlijks bij de jaarrekening herzien en er wordt rekening gehouden met afronding per 31 december 2019. Voor Tappersheul III wordt binnenkort een exploitatieopzet opgesteld.

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

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



woonconsumenten veranderen. Een belangrijk risico is daarnaast het niet halen van vooraf bepaalde plannings. 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 € 2.343.555 bedraagt. De totale weerstandscapaciteit wordt geraamd op € 4.665.773 voor 2019. De ratio weerstandsvermogen bedraagt dan 2,0. Schematisch:

	Verslag 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
1. Weerstandscapaciteit	€ 5.973.495	€ 5.205.972	€ 4.665.773
2. Risico's	€ 2.179.000	€ 1.619.000	€ 2.343.555
Ratio weerstandsvermogen	2,7	3,2	2,0

Ervan uitgaande dat de ratio weerstandsvermogen minimaal 1,0 dient te zijn, bedraagt het vrij besteedbare deel van de algemene reserve € 661.031 (€ 3.004.586 - € 2.343.555).

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. Er kunnen zich echter 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 de BBV regelgeving voor dat de volgende kengetallen worden berekend:

Kengetallen conform BBV	Verslag 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
netto schuldquote	8%	22%	21%	21%	20%	19%
netto schuldquote gecorrigeerd	6%	22%	17%	17%	16%	15%
solvabiliteitsratio	34%	35%	41%	40%	41%	41%
grondexploitatie	-2%	0%	0%	0%	0%	0%
structurele exploitatieruimte	1%	1%	0%	0%	1%	0%
belastingcapaciteit	102%	100%	109%	109%	109%	109%

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.



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. Er zijn ook thema's die de kaderstellende rol van de raad raken. Deze paragraaf gaat daarop in. Daarnaast wordt in financiële zin inzicht gegeven in de bedrijfsvoeringkosten.

2. SPEERPUNTEN

Organisatie

De doorontwikkeling van de gezamenlijke werkorganisatie voor Oudewater en Woerden heeft hoge prioriteit bij beide gemeentesecretarissen en beide colleges. De initiatieven waarbij de gezamenlijke dienstverlening voor beide gemeenten wordt verbeterd, wordt doorgezet in 2019. Naast praktische afspraken over zichtbaarheid en aanwezigheid van medewerkers in Oudewater en op het stadskantoor van Oudewater wordt ook de structuur van het zogenoemde team Oudewater opnieuw bezien.

Planning & control

De sturing, beheersing en verantwoording van de organisatie verloopt via de cyclus van planning en control. Programmabegroting geeft richting aan de organisatie. Ook zijn de teams van de werkorganisatie in enkele domeinen bijeen gebracht. Voor elk domein wordt jaarlijks een domeinplan gemaakt. Programmabegroting en domeinplannen zijn de basis voor de verantwoording.

Absolute prioriteit is een gezamenlijke en 'lichtere' aanpak van planning & control voor beide gemeenten in onze werkorganisatie, waarbij onder meer kwetsbaarheden in ondersteuning voor de diverse domeinen en onze gemeente moeten worden ondervangen.

Informatiebeleid

De samenleving verandert en burgers verwachten steeds meer van een digitale overheid. Dit is een uitdaging in een speelveld dat zich kenmerkt door bezuinigingen, technologische ontwikkelingen en toenemende complexiteit.

De informatievoorziening en de daarbij behorende ICT-infrastructuur zijn dus belangrijke steunpilaren. Zonder een doelmatig informatievoorziening en de juiste ICT kan de gemeente haar taken niet uitvoeren en haar ambities zoals onder andere verwoord in het programma 'Digitale Agenda 2020' niet waarmaken.

Eind 2017/begin 2018 heeft een extern onderzoek plaatsgevonden naar de stand van zaken van de ICT-voorzieningen en -organisatie binnen de gemeente. De conclusie van dit onderzoek is dat de nodige stappen nodig zijn om als gemeente klaar te zijn voor de digitale transformatie die voor ons ligt. Een aantal korte termijn aanbevelingen zijn in 2018 doorgevoerd. In 2019 zullen de structurele aanbevelingen verder worden opgevolgd: 'ICT-basis op orde' en de verdere inrichting van informatiemanagement zodat de komende ontwikkelingen goed geborgd zijn in de organisatie.

Voor de 'basis op orde' zal meer gebruik worden gemaakt van standaard (cloud-)oplossingen uit de markt.



In 2019 zal gestart worden met het gebruik van een nieuw systeem Cumulus ten behoeve van het Sociaal Domein. Daarnaast zal veel aandacht gaan naar de verdere digitale dienstverlening in de vorm van doorontwikkeling van zaakgericht werken en het gebruik van meer e-formulieren

Rechtmatigheid

Het college draagt zorg voor de rechtmatigheid van de beheershandelingen. Het gaat hierbij om de rechtmatigheid van verschillende processen. Hiervoor is een interne-controleplan opgezet.

De accountantscontrole is opgedeeld in een interimcontrole (einde kalenderjaar) en een jaarrekeningcontrole. Tijdens de interimcontrole vormt de accountant zich een beeld van de administratieve organisatie en de kwaliteit van de interne beheersingssystemen. De belangrijkste aanbevelingen en aandachtspunten worden opgenomen in de managementletter. De opvolging van de aanbevelingen worden periodiek gemonitord.

Het accountantsverslag over het afgelopen boekjaar bevat aanbevelingen, adviezen of opmerkingen. Deze worden besproken met de verantwoordelijken en de opvolging wordt periodiek gemonitord.

Communicatie

Ook de dagelijkse gang van zaken vraagt aandacht van communicatie. Het bestuur van Oudewater wil zijn inwoners meer en in een vroeg stadium betrekken bij zijn beslissingen. Vooral wordt waarde gehecht aan de gemeentelijke informatiepagina en de gemeentelijke website.



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 januari 2015 hernieuwd vastgesteld vanwege de samenwerking met Woerden. In dit statuut is in één opslag duidelijk 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 in het bijzonder 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 zijn vastgesteld.

c. Schatkistbankieren (SKB)

In het begrotingstekort 2013 is afgesproken dat gemeenten, provincies en waterschappen met ingang van 1-1-2014 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. Decentrale overheden zullen op de deposito's een rente vergoed krijgen die gelijk is aan de rente die de Nederlandse staat betaalt op leningen die ze op de markt aangaan.

Eventuele tegoeden van andere bankrekeningen boven een bedrag van € 250.000,- moeten elke dag overgeboekt worden naar de bankrekening bij de BNG. Aan het eind van elke middag wordt het saldo van de bankrekening automatisch overgezet naar de werkrekening en die wordt dan automatisch tegen geboekt ten gunste van de rekening bij het ministerie.

Daarnaast moet elke morgen bekeken worden hoeveel geld er nodig is die dag. Het benodigde bedrag moet handmatig worden belast op de werkrekening ten gunste van de bankrekening. Door de belasting van de werkrekening vindt een automatische tegenboeking plaats ten laste van de rekening bij het ministerie.

De BNG noemt het SchatKistBeleggen omdat het eenrichtingsverkeer is. De overtollige middelen moeten worden gestald (belegd) maar er mag niet rood gestaan worden en er kan ook geen geld geleend worden.

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

De verwachting dat het relatief lage renteniveau nog geruime tijd zal aanhouden.

Lange termijn

De boekwaarde van de materiële vaste activa (boekwaarde investeringen geraamd per 31 december 2017) voor een waarde van € 12.614.042 wordt voor € 10.538.318 gedekt door de reserves en voorzieningen. Daarnaast zijn er ter dekking twee geldleningen van totaal € 6.000.000 aangetrokken waarvan per 31 december 2017 € 1.000.000 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 uitgegaan van een rentepercentage van 1,5%.



3. 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 2019 uit op € 1.856.000. 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.

4. 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. Voor Oudewater komt de renterisiconorm in 2019 uit op € 4.128.000. De jaarlijkse aflossing bedraagt € 200.000 en er vindt geen herfinanciering plaats. Daarmee voldoet de gemeente Oudewater ruimschoots aan der renterisiconorm.

5. 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 zijn 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 (kastromen) 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 1 juli 2018 geeft de volgende financieringsposities:

31-12-2019	€ 3.779.339
31-12-2020	€ 4.679.339
31-12-2021	€ 5.589.339

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



6. 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 2018 € 1.200.000 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 indien nodige in de begroting het kader te schetsen.

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 en 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 worden met een voorziening.

Over 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

In 2019 wordt gewerkt met de volgende uitvoeringsplannen:

- Verbreed Gemeentelijk Riolerings Plan (vGRP) 2012-2016 (wordt momenteel geactualiseerd);
- Baggerplan 2012-2021;
- Wegenbeheersplan 2017-2026;
- Meerjaren onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen (MOP) 2012-2022;
- Civieltechnische Kunstwerken 2014-2023;
- Nota Openbare Speelruimte 2013.



Riolering

Uw raad heeft op 24 mei 2012 het nieuwe verbreed 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 (ideaalcomplex). De gevolgen hiervan zijn betrokken bij de brede rioolheffing. In 2017 is een nieuw Gemeentelijk Waterplan voorbereid, waarin ook het baggerplan wordt geïntegreerd. Op basis van richtinggevende uitspraken van de Raad wordt dit plan naar verwachting in het vierde kwartaal 2018 ter besluitvorming aan de Raad voorgelegd.

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.

Een deel van de kosten die voortvloeien uit het nieuwe baggerplan zijn meegenomen in de tariefberekening van de rioolheffing. Het baggerplan is herijkt voor de periode 2017-2026 en wordt opgenomen in het Gemeentelijk Waterplan, waar in het tweede halfjaar van 2018 besluitvorming van de Raad wordt verwacht.

Wegen

De raad heeft besloten om met ingang van 2012 jaarlijks € 432.532 toe te voegen aan de voorziening onderhoud wegen. Op 6 juli 2017 heeft de Raad een nieuw beheerplan wegen vastgesteld waarbij gekozen is voor een inhaalslag, waarbij in de planperiode 2017-2026 versneld wordt toegewerkt naar een kwaliteitsniveau B. Hiertoe worden naast de jaarlijkse toevoeging - bij herziene begroting 2017 al verhoogd van € 432.532 naar € 702.532 - rekening gehouden met extra eenmalige storting in 2018 van € 950.000.

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.

In de raad van oktober 2015 heeft de raad een besluit genomen over de renovatie van de brandweerkazerne. De renovatie is geëffectueerd in 2016. Eind 2017 is het MOP geactualiseerd voor de periode 2018-2027. De effecten zijn in de programmabegroting 2019-2022 verwerkt.



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 is per 1 januari 2015 de gemeentelijke zorgplicht voor het groot onderhoud van de basisscholen vervallen. 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.

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.

De raad heeft in 2014 het meerjaren onderhoudsprogramma Civieltechnische kunstwerken 2014-2023 vastgesteld. Uit dit programma blijkt dat de toevoeging aan deze voorziening ongewijzigd blijft. In de toevoeging is thans ook rekening gehouden met de Hoenkoopsebrug en de Romeijnbrug.

Speelruimten

Met betrekking tot de speelterreinen en toestellen heeft 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. De reserve is nadrukkelijk bestemd voor de dekking van kapitaallasten voor het vervangen van bestaande speeltoestellen.



PARAGRAAF 7: GRONDBELEID

1. WAT IS HET DOEL VAN DEZE PARAGRAAF?

Het doel is om de stand van zaken van het grondbeleid van de gemeente Oudewater weer te geven en de relatie met grondexploitatie (GREX) complexen.

2. WETTELIJK KADER EN GEMEENTELIJK BELEID

Sinds de invoering van het dualisme was het (ongeschreven) beleid dat alle besluiten van aan- en verkopen door het college genomen werden (zoals ook de aankoop van gronden voor de groenzone in De Noort Syde II). De Raad werd hiervan in kennis gesteld in tenminste begroting en rekening. Tevens werd de jaarlijkse Herziening door het college vastgesteld en vertrouwelijk ter inzage gelegd voor de raad.

De raad heeft besloten tot een GREX voor Tappersheul III en de uitvoering is aan het college, alleen bij politiek gevoelige zaken wordt besluitvorming aan de raad voorgelegd.

Vanaf nu wordt voor de Herziening de werkwijze zoals in Woerden gevolgd, dat wil zeggen dat elke Herziening in de raad komt..

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.

Onderzocht wordt 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 is o.a. afhankelijk van de ontwikkeling van de Westerwal, het Volkshuisvestingsplan en het huisvestingsbeleid. 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 de GREX De Noort Syde II (DNS II).

Grond voor gestapelde bouw

De uitgangspunten voor verkooprijzen 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 (bijvoorbeeld 2^e kap of vrije kavel).

Openbare grond

Soms wordt grond verkocht die als openbare grond gebruikt gaat worden. Sinds 2014 is besloten geen indexering meer toe te passen waardoor de prijs vaststaat op € 50 m². Incidenteel wordt grond verkocht.

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.

Voor de GREX Tappersheul III is voorlopig een prijs voor industriegrond van € 280,- gehanteerd.

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 particuliere woningen verkocht of is de huur aangepast. Uitgangspunt voor 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-constructie 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 nog geen uitgeefbare grond voor bedrijven. In het kader van de GREX Tappersheul III wordt beleid geformuleerd met betrekking tot de 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 EXPLOITATIEGEBIEDEN

De Noort Syde II en Tappersheul III

Er is sinds 1 januari 2008 nog slechts één complex in bewerking, namelijk complex de Noort Syde II.

De Herziening per 1 januari 2018 gaat voor DNS II uit van een sluitende exploitatieopzet met een verwachte afsluitdatum van 31-12-2019.

De exploitatieopzet van Tappersheul III is begin 2018 door de raad vastgesteld, hierbij wordt uitgegaan van een sluitende exploitatieopzet met een voorlopige afsluitdatum van 31-12-2021.

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. Kosten van verwerving, 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 plannings. De Herziening 1-1-2018 ligt bij de griffie ter inzage voor de Raad.





DEEL D: BIJLAGEN

BIJLAGE 1: FINANCIËLE BEGROTING

Programma		2018	2019	2020	2021	2022
MUTATIES RESERVES	Lasten	€ 253.974	€ 98.420	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000
	Baten	€ -1.267.075	€ -95.518	€ -99.132	€ -194.986	€ -222.919
MUTATIES RESERVES - Totaal		€ -1.013.101	€ 2.902	€ -79.132	€ -174.986	€ -202.919
Overhead	Lasten	€ 4.985.773	€ 4.888.239	€ 4.967.924	€ 4.984.594	€ 4.987.332
	Baten	€ -1.524.938	€ -1.380.028	€ -1.380.028	€ -1.380.028	€ -1.380.028
Overhead - Totaal		€ 3.460.835	€ 3.508.211	€ 3.587.896	€ 3.604.566	€ 3.607.304
1. Bestuur, dienstverlening en veiligheid	Lasten	€ 1.930.333	€ 1.991.707	€ 1.962.085	€ 1.936.629	€ 1.944.905
	Baten	€ -380.961	€ -381.159	€ -378.159	€ -357.159	€ -357.159
1. Bestuur, dienstverlening en veiligheid - Totaal		€ 1.549.372	€ 1.610.548	€ 1.583.926	€ 1.579.470	€ 1.587.746
2. Fysiek beheer openbare ruimte en vervoer	Lasten	€ 6.327.897	€ 5.356.994	€ 5.297.170	€ 5.290.596	€ 5.374.043
	Baten	€ -3.660.023	€ -3.588.571	€ -3.559.434	€ -3.603.534	€ -3.603.534
2. Fysiek beheer openbare ruimte en vervoer - Totaal		€ 2.667.874	€ 1.768.423	€ 1.737.736	€ 1.687.062	€ 1.770.509
3. Sociaal domein	Lasten	€ 6.523.469	€ 6.336.226	€ 6.273.111	€ 6.424.265	€ 6.273.861
	Baten	€ -1.480.905	€ -1.305.788	€ -1.293.637	€ -1.293.637	€ -1.293.637
3. Sociaal domein - Totaal		€ 5.042.564	€ 5.030.438	€ 4.979.474	€ 5.130.628	€ 4.980.224
4. Cultuur, economie en milieu	Lasten	€ 664.329	€ 676.172	€ 682.799	€ 668.315	€ 703.002
	Baten	€ -150.547	€ -144.189	€ -144.189	€ -144.189	€ -144.189
4. Cultuur, economie en milieu - Totaal		€ 513.782	€ 531.983	€ 538.610	€ 524.126	€ 558.813
5. Sport en Onderwijs	Lasten	€ 1.175.985	€ 1.120.932	€ 1.120.688	€ 1.141.311	€ 1.183.130
	Baten	€ -90.500	€ -93.034	€ -93.034	€ -93.034	€ -93.034
5. Sport en Onderwijs - Totaal		€ 1.085.485	€ 1.027.898	€ 1.027.654	€ 1.048.277	€ 1.090.096
6. Ruimtelijke ontwikkeling en wonen	Lasten	€ 1.084.938	€ 1.079.546	€ 744.918	€ 719.731	€ 725.497
	Baten	€ -686.273	€ -671.069	€ -310.468	€ -310.468	€ -310.468
6. Ruimtelijke ontwikkeling en wonen - Totaal		€ 398.665	€ 408.477	€ 434.450	€ 409.263	€ 415.029
7. Algemene inkomsten	Lasten	€ 166.098	€ 193.300	€ 200.174	€ 197.729	€ 213.737
	Baten	€ -13.871.574	€ -13.987.144	€ -14.047.160	€ -14.046.130	€ -14.046.131
7. Algemene inkomsten - Totaal		€ -13.705.476	€ -13.793.844	€ -13.846.986	€ -13.848.401	€ -13.832.394
Totaal alle programma's		€ -	€ 95.036	€ -36.372	€ -39.995	€ -25.592

BIJLAGE 2: EMU SALDO

In de begroting dient een berekening te worden opgenomen van het zogenoemde EMU saldo in kader van onder meer de Wet Houdbare Overheidsfinanciën:

Omschrijving	2018	2019	2020	2021	2022
	x € 1000,- Volgens realisatie t/m sept. Aangevuld met raming resterende periode	x € 1000,- Volgens begroting 2019	x € 1000,- Volgens meerjarenraming in begroting 2019	x € 1000,- Volgens meerjarenraming in begroting 2019	x € 1000,- Volgens meerjarenraming in begroting 2019
1 Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c) (is cash-flow)	-78	-449	-217	-74	22
2 Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	342	429	441	434	438
3 Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie minus de vrijval van de voorzieningen ten bate van de exploitatie		988	-334	939	939
4 Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd			566		
5 Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4					
6 Desinvesteringen in (im)materiële					



Omschrijving	2018 x € 1000,- Volgens realisatie t/m sept. Aangevuld met raming resterende periode	2019 x € 1000,- Volgens begroting 2019	2020 x € 1000,- Volgens meerjarenraming in begroting 2019	2021 x € 1000,- Volgens meerjarenraming in begroting 2019	2022 x € 1000,- Volgens meerjarenraming in begroting 2019
vaste activa:					
Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord					
7 Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	2.122				
8 Baten bouwgrondexploitatie:					
Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord					
9 Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen					
10 Lasten ivm transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten					
11 Verkoop van effecten					
a Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)	nee	nee	nee	nee	nee
Berekend EMU-saldo	-1.858	968	-676	1.299	1.399
	(-/- is een tekort, + is een overschot)				

BIJLAGE 3: INCIDENTELE BATEN EN LASTEN IN MEERJAREN-PERSPECTIEF

Incidentele baten en lasten	2019	2020	2021	2022	L/B	Omschrijving
Nieuw beleid						
Programma						
6	€ -50.000				lasten	voorbereiding De Klepper als 'Huiskamer van de Stad'
6	€ 50.000				baten	dekking uit reserve sociaal domein
3	€ -250.000				lasten	evaluatie toegang sociaal domein
3	€ 250.000				baten	dekking uit reserve sociaal domein
2	€ -25.000				lasten	onderzoek verkeer buitengebied
2	€ 25.000				lasten	dekking uit de algemene reserve
5	€ -23.000				lasten	extra onderhoudsbijdrage zwembad
5	€ -11.500				lasten	extra exploitatiebijdrage zwembad
5	€ -10.000				lasten	opstellen sportbeleid
5	€ -10.000				lasten	opstellen cultuurbeleid
5	€ 54.500				baten	dekking uit de algemene reserve
6	€ -40.000				lasten	projectkosten Schuylenburcht
6	€ -30.000				lasten	projectkosten Oranje Bolwerck
6	€ -60.000				lasten	projectkosten Westerwal
6	€ 130.000				baten	dekking uit de algemene reserve
3	€ -106.000				lasten	backoffice sociaal domein
3	€ 106.000				baten	dekking uit reserve sociaal domein
Subtotaal	€ -	€ -	€ -	€ -		
Bestaand beleid						
Programma						
3	€ -10.000	€ -10.000			lasten	Schuldhelpverlening
3	€ 10.000	€ 10.000			baten	Dekking uit reserve sociaal domein
3	€ -22.000	€ -22.000			lasten	Inzet sociaal raadsleden
3	€ 22.000	€ 22.000			baten	Dekking uit reserve sociaal domein
3	€ -10.000	€ -10.000			lasten	Alcohol en drugsaanpak
3	€ 10.000	€ 10.000			baten	Dekking uit reserve sociaal domein
3	€ -20.000	€ -20.000			lasten	Versterken informele inzet
3	€ 20.000	€ 20.000			baten	Dekking uit reserve sociaal domein
Subtotaal	€ -	€ -	€ -	€ -		
Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		



BIJLAGE 4: BALANS IN MEERJAREN-PERSPECTIEF

Met als vertrekpunt de balans uit de jaarrekening 2016 wordt in de begroting een raming opgenomen van hoe de balans van de gemeenten zich in de komende jaren gaat ontwikkelen.

Activa	(bedragen * € 1000)	rekening 2017	begroting 2018	begroting 2019	begroting 2020	begroting 2021	begroting 2022
Vaste activa							
<u>2. Materiële vaste activa</u>							
maatschappelijk nut		529.996	1.662.660	1.602.125	1.503.343	1.404.053	1.304.248
economisch nut		12.065.375	13.142.655	12.778.267	12.426.949	12.094.783	11.759.418
economisch nut dekking door heffing		18.671					
Totaal materiële vaste activa		12.614.042	14.805.315	14.380.392	13.930.292	13.498.836	13.063.666
<u>3 Financiële vaste activa</u>							
-							
<i>Kapitaalverstrekkingen:</i>							
deelnemingen		71.534	71.534	71.534	71.534	71.534	71.534
verstrekke langlopende geldleningen		387.269	379.269	371.269	363.269	355.269	355.269
Totaal financiële vaste activa		458.803	450.803	442.803	434.803	426.803	426.803
Totaal vaste activa		13.072.845	15.256.118	14.823.195	14.365.095	13.925.639	13.490.469
Vlottende activa							
<u>5. Voorraden</u>							
bougrond in voorraad - Noort Syde		-508.984	-372.512	-12.692			
bougrond in voorraad - Tappersheul III			2.237.550	896.928	-3.058.068	-3.016.068	-3.016.068
<u>6. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</u>							
vorderingen op openbare lichamen		2.236.133					
overige vorderingen		329.279					
RC verhoudingen Rijk		4.168.390					
<u>7. Liquide middelen (Kas-, bank- en giro-saldi)</u>							
banken: saldi rekening courant		149.625					
-							
<u>8. Overlopende activa</u>							
Overschot financieringsmiddelen					1.268.679	1.271.220	1.283.542
Totaal vlottende middelen		6.571.109	1.865.038	884.236	-1.789.389	-1.744.848	-1.732.526
Totaal Activa		19.643.954	17.121.156	15.707.431	12.575.706	12.180.791	11.757.943



Passiva	rekening 2017	begroting 2018	begroting 2019	begroting 2020	begroting 2021	begroting 2022
Vaste financieringsmiddelen						
<u>11. Eigen vermogen</u>						
algemene reserve	3.912.695	3.004.586	4.504.586	4.504.586	4.504.586	4.504.586
bestemmingsreserves	2.501.089	2.634.587	2.637.489	2.558.357	2.383.371	2.180.452
nog te bestemmen resultaat	248.566					
Totaal eigen vermogen	6.662.350	5.639.173	7.142.075	7.062.943	6.887.957	6.685.038
<u>12. Vreemd vermogen</u>						
voorzieningen						
voor verplichtingen, verliezen en risico's	753.361	550.834	505.834	463.834	442.834	421.834
ter egalisatie van kosten	1.332.521	1.088.726	1.083.760	1.107.931	1.088.002	1.068.073
voor middelen derden waarvan de bestemming gebonden is	2.038.653	2.465.071	2.968.187	3.471.303	3.974.419	4.477.535
<u>13. Vaste schulden (looptijd > 1 jaar)</u>						
opgenomen onderhandse geldleningen	5.000.000	4.800.000	4.600.000	4.400.000	4.200.000	4.000.000
<u>14. Waarborgsommen</u>	65.757	1.265	4.832	4.832	4.832	4.832
Totaal vaste financieringsmiddelen	15.852.642	11.529.164	12.830.667	12.575.706	12.180.791	11.757.943
Vlottende passiva						
<u>15. Netto vlottende schulden (looptijd < 1 jaar)</u>						
Overige schulden	2.131.447					
<u>16. Overlopende passiva</u>	19.648	9.824	0			
-						
Tekort financieringsmiddelen	1.640.217	5.582.168	2.876.764			
Totaal vlottende passiva	2.151.095	9.824	0	0	0	0
Totaal Passiva	19.643.954	17.121.156	15.707.431	12.575.706	12.180.791	11.757.943

BIJLAGE 5: STAAT VAN RESERVES IN MEERJAREN-PERSPECTIEF

Naam reserve	Saldo 01-01- 2018	Toevoeging/ Onttrekking en	Saldo 01-01- 2019	Toevoegi ng 2019	Onttrekki ng 2019	Saldo 01-01- 2020	Toevoegi ng 2020	Onttrekki ng 2020	Saldo 31-12- 2020	Toevoegi ng 2021	Onttrekki ng 2021	Saldo 31-12- 2021	Toevoegi ng 2022	Onttrekki ng 2022	Saldo 31-12- 2022
2018															
I. EIGEN VERMOGEN	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>a. Algemene reserve:</i>															
Algemene reserve	3.912.695	-908.109	3.004.586	1.500.000		4.504.586			4.504.586			4.504.586			4.504.586
<i>b. Bestemmingsreserves:</i>															
Bovenwijkse voorzieningen	520.411	-520.391	20			20			20			20			20
Calamiteiten	10.973		10.973			10.973			10.973			10.973			10.973
Investeringen basisscholen	151.677		151.677			151.677			151.677			151.677			151.677
Investeringen speeltoestellen	128.857	17.399	146.256	20.000	15.018	151.238	20.000	14.866	156.372	20.000	14.712	161.660	20.000	14.559	167.101
Sociaal Domein	1.126.626	-102.800	1.023.826		80.500	943.326		7.500	935.826			935.826			935.826
Parkeren	20.000	5.000	25.000			25.000			25.000			25.000			25.000
Wegen	233.794	-233.794	0			0			0			0			0
Binnenstad	0	233.794	233.794			233.794			233.794			233.794			233.794
Lange Linschoten	308.751	-308.700	51			51			51			51			51
Onderhoud gemeentelijk vastgoed	0	1.042.990	1.042.990	78.420		1.121.410		76.766	1.044.644		180.274	864.370		208.360	656.010
Totaal Reserves	6.413.784	-774.611	5.639.173	1.598.420	95.518	7.142.075	20.000	99.132	7.062.943	20.000	194.986	6.887.957	20.000	222.919	6.685.038

* De toevoeging aan de Algemene Reserve in 2019 is de geraamde opbrengst grondverkoop St. Janstraat



BIJLAGE 6: STAAT VAN VOORZIENINGEN IN MEERJAREN-PERSPECTIEF

Naam voorziening	Saldo	Toevoeging/	Saldo	Toevoegi	Onttrekki	Saldo	Toevoegi	Onttrekki	Saldo	Toevoegi	Onttrekki	Saldo	Toevoegi	Onttrekki	Saldo
	01-01-2018	Onttrekkingen	01-01-2019	ng	ng	01-01-2020	ng	ng	31-12-2020	ng	ng	31-12-2021	ng	ng	31-12-2022
2018															
II. VREEMD VERMOGEN	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>a. Voorzieningen:</i>															
<i>Voor verplichtingen, verliezen (art. 44.1a en 1b)</i>															
Frictiekosten	117.580	-156.000	-38.420			-38.420			-38.420			-38.420			-38.420
Wethouderspensioen	579.340	-32.055	547.285		21.000	526.285		21.000	505.285		21.000	484.285		21.000	463.285
Wethouders wachtgelden	56.441	-14.472	41.969		24.000	17.969		21.000	-3.031			-3.031			-3.031
<i>Ter egalisatie van kosten (art. 44.1c)</i>															
Onderhoud wegen	0	764.942	764.942	702.532	703.000	764.474	702.532	703.000	764.006	702.532	703.000	763.538	702.532	703.000	763.070
Onderhoud gebouwen	976.571	-976.571	0			0			0			0			0
Baggerwerken	154.207	40.487	194.694	75.200	78.337	191.557	75.200	49.200	217.557	75.200	93.300	199.457	75.200	93.300	181.357
Civiele kunstwerken	201.742	-72.652	129.090	114.000	115.361	127.729	114.000	115.361	126.368	114.000	115.361	125.007	114.000	115.361	123.646
<i>Voor middelen bestemming gebonden (art. 44.2)</i>															
Onderhoud rioleringen	2.038.654	426.417	2.465.071	1.147.560	644.444	2.968.187	1.147.560	644.444	3.471.303	1.147.560	644.444	3.974.419	1.147.560	644.444	4.477.535
Totaal Voorzieningen	4.124.535	-19.904	4.104.631	2.039.292	1.586.142	4.557.781	2.039.292	1.554.005	5.043.068	2.039.292	1.577.105	5.505.255	2.039.292	1.577.105	5.967.442
<i>b. Overlopende passiva:</i>															
Combinatiefunctionaris	19.648	-9.824	9.824		9.824	0			0			0			0
Totaal Overlopende passiva	19.648	-9.824	9.824	0	9.824	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

BIJLAGE 7: TOELICHTING OP RESERVES EN VOORZIENINGEN

ALGEMENE RESERVE

Deze reserve is primair beschikbaar als buffer voor het opvangen van risico's. Daarnaast kent de algemene reserve een vrij voor de Raad beschikbaar gedeelte. Het moet in principe eenmalige zaken betreffen en geen vervangingen en terugkerende aangelegenheden. Aan deze reserve wordt in principe ook het saldo van de jaarrekening toegevoegd of onttrokken. Daarnaast bestaan de toevoegingen uit incidentele opbrengsten, zoals bijvoorbeeld de verkoop van percelen grond, welke niet in de grondexploitatie zijn opgenomen.

ALGEMENE RESERVE (STIMULERING SOCIALE WONINGBOUW)

Bij de herziene begroting 2017 is besloten als uitwerking van onder meer de ruimtelijke ontwikkelingen van het collegewerkprogramma (CWP) een bedrag van € 200.000 te onttrekken aan de reserve Sociaal Domein en dit toe te voegen aan de algemene reserve met als aangegeven bestemming Stimulering Sociale Woningbouw.

RESERVE BOVENWIJKSE VOORZIENINGEN

De reserve bovenwijkse voorzieningen werd gevoed door de complexen van de grondexploitatie. Deze reserve is vanaf 2019 opgeheven.

RESERVE CALAMITEITEN

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

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 wetwijziging is per 1 januari 2015 de gemeentelijke zorgplicht voor het groot onderhoud van de basisscholen vervallen. Dit betekent dat met ingang van 1 januari 2015 ook geen toevoeging aan deze reserve meer plaatsvindt. Onderzocht moet worden of de schoolbesturen nog recht hebben op het door de gemeente gereserveerde bedrag.

RESERVE INVESTERINGEN SPEELTOESTELLEN

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 het BBV de bedragen voor de vervanging van de speeltoestellen afgeschreven en komen de kapitaallasten ten laste van deze reserve. Het betreft nadrukkelijk de vervanging van bestaande speeltoestellen.



RESERVE SOCIAAL DOMEIN

Met ingang van 2015 ontving de gemeente in het kader van het Sociaal Domein drie decentralisatie-uitkeringen, namelijk AWBZ/Wmo, Jeugd en Participatie. Vertrekpunt was, indien de gemeente Oudewater niet de gehele decentralisatie-uitkering AWBZ/Wmo en Jeugd had besteed, het overschot eveneens toe te voegen aan deze reserve. Bij een tekort vond onttrekking aan deze reserve plaats. Deze systematiek werd gehanteerd tot en met de jaarrekening 2016. Met ingang van 2019 zijn de decentralisatie-uitkeringen AWBZ/WMO en Jeugd geïntegreerd in de algemene uitkering. Bij de begroting 2019 wordt voorgesteld een paar incidentele lasten uit de Reserve Sociaal Domein te dekken.

RESERVE PARKEREN

Voorheen stond in de reserve Bovenwijkse Voorzieningen (BV) een reservering voor investeringen ten behoeve van parkeren binnenstad. De reserve BV is inmiddels opgeheven en er was behoefte aan een aparte reserve voor parkeren en die is 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 BINNENSTAD

Bij de vaststelling van de begroting 2018 is besloten om het saldo van de reserve wegen toe te voegen aan de reserve binnenstad.

RESERVE LANGE LINSCHOTEN

In het kader van de herziene begroting 2017 besloten om een aantal geormerkte middelen uit de algemene reserve over te hevelen naar deze reserve ter dekking van toekomstige kosten in het kader van reconstructie van de Lange Linschoten. Doel is om ook niet bestede middelen aan de reconstructie Lange Linschoten in jaren vanaf 2017 te reserveren in deze reserve. De verwachting is dat het saldo binnenkort nihil is.

RESERVE ONDERHOUD GEMEENTELIJK VASTGOED

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2018 wordt voorgesteld om het saldo van de voorziening onderhoud gebouwen toe te voegen aan de nieuwe reserve Onderhoud gemeentelijk vastgoed. Door deze wijziging wordt bereikt dat hierdoor dezelfde systematiek wordt gehanteerd als in Woerden het geval is. Dit geschiedt ter uitvoering van het in het voorjaar 2018 vastgestelde nieuwe MJOP.

VOORZIENING ONDERHOUD WEGEN

Deze voorziening wordt ingesteld om het correctief- en planmatig (groot) onderhoud aan de wegen in Oudewater in kader van het door de Raad vastgestelde plan voor Wegenbeheer 2017-2026 en vastgesteld op 6 juli 2017, te kunnen afdekken. Jaarlijks wordt op basis van de herziene begroting 2017 een bedrag van € 702.532 aan deze voorziening toegevoegd. Daarnaast is in 2018 om het door de Raad afgesproken kwaliteitsniveau B te waarborgen, een bedrag van € 950.000 extra aan deze reserve toegevoegd ten laste van de algemene reserve. Daar staat tegenover dat in latere



jaren er naast extra stortingen aan de voorzieningen er ook onttrekkingen vanuit de voorziening aan de algemene reserve worden gedaan als de afgesproken inhaalslag verder gevorderd is.

VOORZIENING ONDERHOUD GEBOUWEN

De jaarlijkse toevoeging is bestemd voor het groot onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen, exclusief de scholen. Onlangs is een nieuw meerjarenonderhoudsplan voor de jaren 2018-2027 opgeleverd. De financiële effecten van de actualisatie dienen worden - bij gelijkblijvende storting in de voorziening - de komende vier jaar onttrokken aan de voorziening. Op basis van nadere keuzen die vanuit de Raad worden gemaakt, dient de toekomstige storting aan de voorziening te worden bepaald in de eerste maanden van 2018. Hierbij moet ook de afspraken in kader van het accommodatiebeleid worden betrokken. Met ingang van begrotingsjaar 2019 is besloten deze voorziening om te zetten in een reserve onderhoud gemeentelijk vastgoed.

VOORZIENING ONDERHOUD RIOLERINGEN

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 vijf jaar moet er een GRP worden vastgesteld met de kosten voor riolering. Daarnaast wordt in het GRP de stijging van de tarieven voor de rioolheffing bepaald. Het meest recente Gemeentelijke Rioleringsplan is in 2012 door de Raad vastgesteld en hierin is aangegeven dat de rioolheffing jaarlijks met 4,8% verhoogd moet worden. Momenteel wordt gewerkt aan het opstellen van het Gemeentelijk Waterplan voor 2018 en verder, waarover eind 2018 besluitvorming dient plaats te vinden.

VOORZIENING BAGGERWERKEN

In mei 2012 heeft de raad het baggerplan 2012-2021 vastgesteld voor het binnen en buitenstedelijk gebied van onze gemeente. Naar aanleiding van dit 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 meest recente GRP. 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 WETHOUDERSPENSIOEN

De gemeente is eigen risicodrager ten aanzien van de pensioenrechten van de wethouders en op grond van het BBV is de gemeente verplicht hiervoor een voorziening in de begroting op te nemen. Jaarlijks werd € 7.000 toegevoegd aan deze voorziening. Uit een in 2017 ontvangen berekening is gebleken dat de storting zoals eerder berekend fors te laag is. Door deze herberekening blijkt dat de storting dusdanig moet zijn dat in de voorziening in ieder geval het berekende saldo aanwezig is. Bij de jaarrekening 2016 betekent dit een extra storting van ruim € 5 ton welke is verwerkt ten laste van het rekeningresultaat. Door nu jaarlijks te gaan actualiseren zullen de consequenties voor de exploitatie veel meer beperkt zijn.



VOORZIENING WETHOUDERSWACHTGELDEN

Ook de hoogte van deze voorziening is recent herberekend. Verplichtingen voor bestaande 'wachtgelden' hoeven niet langer uit de reguliere begroting te worden gedekt. Deze voorziening wordt nu jaarlijks geactualiseerd.

VOORZIENING CIVIELE KUNSTWERKEN

De raad heeft in juli 2014 het meerjaren onderhoudsprogramma Civieltechnische kunstwerken 2014 tot 2024 vastgesteld. In de toevoeging van € 114.000 is ook rekening gehouden met Hoenkoopsebrug, Verkenbrug en Romeijnbrug die momenteel onderhanden zijn.



BIJLAGE 8: BELEIDSINDICATOREN

BELEIDSINDICATOREN

Indicator	eenheid	periode	regio	waarde
Woonlasten éénpersoonshuishouden	euro	2018	Oudewater	690
		2018	Nederland	649
Woonlasten meerpersoonshuishouden	euro	2018	Oudewater	782
		2018	Nederland	721
WOZ-waarde woningen	dzd euro	2014	Oudewater	282
		2014	Nederland	211
WOZ-waarde woningen	dzd euro	2015	Oudewater	275
		2015	Nederland	206
WOZ-waarde woningen	dzd euro	2016	Oudewater	274
		2016	Nederland	209
WOZ-waarde woningen	dzd euro	2017	Oudewater	282
		2017	Nederland	216
WOZ-waarde woningen	dzd euro	2018	Oudewater	287
		2018	Nederland	230
Nieuwbouw woningen	aantal per 1.000 woningen	2016	Oudewater	8,9
		2016	Nederland	7,2
Fijn huishoudelijk restafval	kg per inwoner	2016	Oudewater	198
		2016	Nederland	189
Hernieuwbare elektriciteit	%	2016	Oudewater	3
		2016	Nederland	12,6
Misdrijven				
Winkeldiefstal per 1.000 inwoners	aantal per 1.000 inwoners	2017	Oudewater	0,5
		2017	Nederland	2,2
Diefstal uit woning per 1.000 inwoners	aantal per 1.000 inwoners	2017	Oudewater	2
		2017	Nederland	2,9
Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	aantal per 1.000 inwoners	2017	Oudewater	2
		2017	Nederland	5
Vernieling en beschadiging per 1.000 inwoners	aantal per 1.000 inwoners	2017	Oudewater	2,5
		2017	Nederland	4,8
Verwijzingen Halt per 10.000 inwoners van 12-17 jaar	aantal per 10.000 inw 12-17jr	2017	Oudewater	88
		2017	Nederland	131
Jongeren met delict voor rechter	%	2015	Oudewater	0,72
		2015	Nederland	1,45
Hardekern jongeren	per 10.000 inw 12- 14jr	2014	Oudewater	0
		2014	Nederland	1,3



Ziekenhuisopname nav verkeersongeval met motorvoertuig	%	2015	Oudewater	4
		2015	Nederland	8
Ziekenhuisopname nav vervoersongeval met fietser	%	2015	Oudewater	4
		2015	Nederland	9
Demografische druk	%	2018	Oudewater	77,8
		2018	Nederland	69,6
% Niet-sporters	%	2016	Oudewater	49,3
		2016	Nederland	48,7
Banen	per 1.000 inw 15-64jr	2017	Oudewater	648,7
		2017	Nederland	758,2
Vestigingen	per 1.000 inw 15-64jr	2017	Oudewater	179,139
		2017	Nederland	7
Netto arbeidsparticipatie	%	2017	Oudewater	69,4
		2017	Nederland	66,7
Functiemenging	%	2017	Oudewater	48,9
		2017	Nederland	52,4
Bijstandsuitkeringen	per 1.000 inw 18jreo	tweede halfjaar 2017	Oudewater	13,8
		tweede halfjaar 2017	Nederland	41,1
Aantal re-integratievoorzieningen	per 1.000 inw 15-65jr	tweede halfjaar 2017	Oudewater	14,1
		tweede halfjaar 2017	Nederland	29
Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement	per 1.000 inw	tweede halfjaar 2017	Oudewater	42
		tweede halfjaar 2017	Nederland	57
Achterstand onder jeugd				
% Kinderen in armoede	%	2015	Oudewater	1,83
		2015	Nederland	6,58
% Jeugdwerkloosheid	%	2015	Oudewater	0,22
		2015	Nederland	1,52
Voortijdige schoolverlaters totaal (VO + MBO) %	%	2016	Oudewater	0,6
		2016	Nederland	1,7
Absoluut verzuim	per 1.000 inw. 5-18 jr	2017	Oudewater	0,61
		2017	Nederland	1,82
Relatief verzuim	per 1.000 inw. 5-18 jr	2017	Oudewater	26,43
		2017	Nederland	26,58
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren	tweede	Oudewater	7,3



	tot 18 jaar	halfjaar 2017		
		tweede		
		halfjaar 2017	Nederland	9,7
Jongeren met jeugdreclassering	%	tweede		
		halfjaar 2017	Oudewater	-
		tweede		
		halfjaar 2017	Nederland	0,4
Jongeren met jeugdbescherming	%	tweede		
		halfjaar 2017	Oudewater	0,9
		tweede		
		halfjaar 2017	Nederland	1



TOELICHTING INDICATOREN

Indicator	bron	omschrijving
Woonlasten éénpersoonshuishouden	COELO, Groningen	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuisouden betaalt aan woonlasten.
Woonlasten meerpersoonshuishouden	COELO, Groningen	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuisouden betaalt aan woonlasten.
WOZ-waarde woningen	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken	De gemiddelde WOZ waarde van woningen.
WOZ-waarde woningen	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken	De gemiddelde WOZ waarde van woningen.
WOZ-waarde woningen	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken	De gemiddelde WOZ waarde van woningen.
WOZ-waarde woningen	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken	De gemiddelde WOZ waarde van woningen.
WOZ-waarde woningen	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken	De gemiddelde WOZ waarde van woningen.
Nieuwbouw woningen	ABF - Systeem Woningvoorraad	Het aantal nieuwbouwwoningen, per 1.000 woningen.
Fijn huishoudelijk restafval	CBS - Statistiek Huishoudelijk afval	Niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval.
Hernieuwbare elektriciteit	Rijkswaterstaat - Klimaatmonitor	
Winkeldiefstal per 1.000 inwoners	CBS - Diefstallen	Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.
Diefstal uit woning per 1.000 inwoners	CBS - Diefstallen	Het aantal diefstallen uit woningen, per 1.000 inwoners.



Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	CBS - Geregistreerde criminaliteit & Diefstallen	Het aantal geweldsmisdrijven, per 1.000 inwoners. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).
Vernieling en beschadiging per 1.000 inwoners	CBS - Geregistreerde criminaliteit & Diefstallen	Het aantal vernielingen en beschadigingen, per 1.000 inwoners.
Verwijzingen Halt per 10.000 inwoners van 12-17 jaar	Bureau Halt	Verwijzingen Halt per 10.000 inwoners van 12-17 jaar
Jongeren met delict voor rechter	Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel	Het percentage jongeren (12-21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.
Hardekern jongeren	Korps Landelijke Politiediensten (KLPD)	Het aantal hardekern jongeren, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 12-24 jaar. Deze indicator is onderdeel BBV en komt te vervallen. Bij de eerstvolgende herziening van de ministeriële regeling wordt deze indicator van Waarstaatjegemeente.nl gehaald.
Ziekenhuisopname nav verkeersongeval met motorvoertuig	VeiligheidNL	Verkeersongeval met motorvoertuig als aandeel van het totaal aantal ongevallen die leiden tot ziekenhuisopnamen. Deze indicator is onderdeel BBV en komt te vervallen. Bij de eerstvolgende herziening van de ministeriële regeling wordt deze indicator van Waarstaatjegemeente.nl gehaald.
Ziekenhuisopname nav vervoersongeval met fietser	VeiligheidNL	Vervoersongeval met fietser als aandeel van het totaal aantal ongevallen die leiden tot ziekenhuisopnamen. Deze indicator is onderdeel BBV en komt te vervallen. Bij de eerstvolgende herziening van de ministeriële regeling wordt deze indicator van



Waarstaatjegemeente.nl
gehaald.

Demografische druk	CBS - Bevolkingsstatistiek	De som van het aantal personen van 0 tot 20 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 20 tot 65 jaar.
% Niet-sporters	Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM	Het percentage niet-wekelijks sporters t.o.v. bevolking van 19 jaar en ouder. Bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet.
Banen	LISA	Het aantal banen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.
Vestigingen	LISA	Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.
Netto arbeidsparticipatie	CBS - Arbeidsdeelname	Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking.
Funciemenging	LISA	De funciemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.
Bijstandsuitkeringen	CBS - Participatiewet	Het aantal personen met een bijstandsuitkering, per 1.000 inwoners.
Aantal re-integratievoorzieningen	CBS - Participatiewet	Het aantal re-integratievoorzieningen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar



Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement	CBS - Monitor Sociaal Domein WMO	Aantal per 1.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep. Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo-gegevens geldt dat het referentiegemiddelde gebaseerd is op 327 deelnemende gemeenten.
--	----------------------------------	--

% Kinderen in armoede	Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel	Het percentage kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen.
-----------------------	---	---

% Jeugdwerkloosheid	Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel	Het percentage werkeloze jongeren (16-22 jaar).
---------------------	---	---

Voortijdige schoolverlaters totaal (VO + MBO) %	DUO - Dienst Uitvoering Onderwijs	Het percentage van het totaal aantal leerlingen (12 - 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat. De cijfers van DUO hebben betrekking op schooljaren. De periodeaanduiding "2017" staat voor schooljaar "2017/2"
---	-----------------------------------	---

Absoluut verzuim	Ingrado	Het aantal leerplichtigen dat niet staat ingeschreven op een school, per 1.000 inwoners lft. 5-18 jaar. De cijfers van Ingrado hebben betrekking op schooljaren. De periodeaanduiding "2017" staat voor schooljaar "2016/2017".
------------------	---------	--



Relatief verzuim	Ingrado	Het aantal leerplichtigen dat wel staat ingeschreven op een school, maar ongeoorloofd afwezig is, per 1.000 inwoners lft. 5-18 jaar. De cijfers van Ingrado hebben betrekking op schooljaren. De periodeaanduiding "2017" staat voor schooljaar "2016/2017".
Jongeren met jeugdhulp	CBS - Beleidsinformatie Jeugd	Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzicht van alle jongeren tot 18 jaar.
Jongeren met jeugdreclassering	CBS - Beleidsinformatie Jeugd	Het percentage jongeren (12-22 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-22 jaar).
Jongeren met jeugdbescherming	CBS - Beleidsinformatie Jeugd	Het percentage jongeren tot 18 jaar met een jeugdbeschermingsmaatregel ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.



BIJLAGE 9: BIJDRAGE OUDEWATER

Omschrijving	Bedrag
Te betalen aan de gemeente Woerden:	
Bijdrage op basis van de DVO	€ 4.491.098,--
Extra uren Juridische zaken	€ 33.300,--
Aansturing BOA cluster	€ 30.000,--
Extra formatie WABO cluster	€ 50.000,--
Extra formatie APV cluster	€ 45.000,--
Bijdrage aan Concerncontroller	€ 18.867,--
Totaal te betalen aan de gemeente Woerden	€ 4.667.965,--

Omschrijving	Bedrag
Te ontvangen van de gemeente Woerden:	
Bijdrage team Oudewater	€ 120.000,--
Bijdrage in Griffiekosten Oudewater	€ 18.000,--
Totaal te ontvangen van de gemeente Woerden	€ 138.000,--

De bovengenoemde bedragen kunnen afhankelijk van besluitvorming nog wijzigen.