

VERTROUWELIJK

Aan de gemeenteraad van de
gemeente Woerden
Postbus 45
3440 AA WOERDEN

Raad 18318
- 6 MEI 2013

Beh. Ambt.:
Streefdat.:
Afschr.: B&W // OS
B.V.O.:

Utrecht, 3 mei 2013

PLON-96TL8Z/JD/PvL/mb

Geachte leden van de gemeenteraad,

Wij bevestigen u ermee akkoord te gaan dat de hierna volgende controleverklaring wordt opgenomen in de bij de jaarstukken behorende "Overige gegevens". Deze jaarstukken dienen te worden uitgebracht overeenkomstig het aan ons voorgelegde definitieve concept (c.q. de laatste drukproef rekening houdend met de aangegeven wijzigingen) waarvan een gewaarmerkt exemplaar is bijgevoegd.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de gemeente Woerden

Verklaring betreffende de jaarrekening

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2012 van de gemeente Woerden gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2012 en de programmarekening over 2012 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, alsmede de SiSa-bijlage.

Verantwoordelijkheid van het college van burgemeester en wethouders

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

Gemeente Woerden 13.018318



Registratiedatum: 06/05/2013
Behandelend afdeling
Afgehandeld door/op:

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

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in Artikel 213, lid 2 van de gemeentewet. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO). Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

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

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het college van burgemeester en wethouders van de gemeente gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten en toevoegingen aan reserves. Op basis van Artikel 2 lid 7 BADO is deze goedkeuringstolerantie door de gemeenteraad vastgesteld.

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

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de gemeente Woerden een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2012 als van de activa en passiva per 31 december 2012 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2012 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge Artikel 213 lid 3 onder de gemeentewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Utrecht, 3 mei 2013

Ernst & Young Accountants LLP

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

De hiervoor vermelde tekst van de controleverklaring is voorzien van de naam van onze accountantspraktijk en de naam van de accountant, echter zonder persoonlijke handtekening. Wij verzoeken u deze tekst van de controleverklaring zonder persoonlijke handtekening op te nemen in de openbaar te maken jaarstukken. Wij sluiten één exemplaar bij van de controleverklaring voorzien van een originele handtekening. Dit exemplaar is ten behoeve van uw eigen archief.

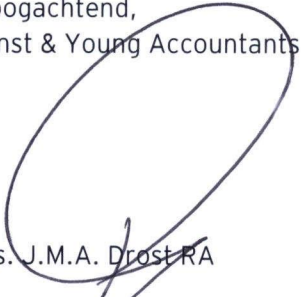
Tevens bevestigen wij u ermee akkoord te gaan dat het afschrift van onze controleverklaring zonder persoonlijke handtekening wordt openbaar gemaakt, mits de opgemaakte jaarrekening ongewijzigd wordt vastgesteld door de Gemeenteraad. Openbaarmaking van de controleverklaring is slechts toegestaan tezamen met deze jaarrekening. Indien u de jaarstukken en de verklaring opneemt op internet, dient u te waarborgen dat de jaarrekening goed is afgescheiden van andere informatie op de internetsite. Afscheiding kan bijvoorbeeld plaatsvinden door de jaarrekening in niet-bewerkbare vorm als een afzonderlijk bestand op te nemen of door een waarschuwing op te nemen indien de lezer de jaarstukken verlaat ("U verlaat de beveiligde, door de accountant gecontroleerde jaarrekening").

Eén exemplaar van de jaarstukken dient te worden ondertekend door het college van burgemeester en wethouders en te worden aangeboden aan de gemeenteraad. Deze jaarstukken dienen te worden vastgesteld in een raadsvergadering en de vaststelling dient te worden genotuleerd.

Overigens wijzen wij erop dat, indien tot de raadsvergadering omstandigheden blijken die aanpassing van de jaarrekening noodzakelijk maken, een dergelijke aanpassing nog voor de raadsvergadering moet worden gemaakt. Uiteraard vervalt in die situatie onze bovengenoemde toestemming en is nader overleg met de accountant noodzakelijk.

Dit geldt uitdrukkelijk ook voor de situatie waarbij de definitieve jaarrekening afwijkingen vertoond ten opzichte van de aan ons voorgelegde drukproef.

Hoogachtend,
Ernst & Young Accountants LLP



drs. J.M.A. Drost RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



Bijlagen: voor identificatie gewaarmerkte balans, exploitatierekening, SiSa-bijlage en overige
bijlagen
ondertekende controleverklaring ten behoeve van archief
"was getekend" controleverklaring behorende bij openbaar te maken stukken
informatieblad *Openbaarmaking van controleverklaringen*

II JAARREKENING

- Balans
- Waarderingsgrondslagen
- Toelichting balans
- Programmarekening
- Toelichting programmarekening
- Overzicht incidentele baten en lasten

BALANS

Activa	(bedragen * € 1)	31-12-12	31-12-11
Vaste activa			
<u>Immateriële vaste activa</u>			
– kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio			
– kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief.	65.331	82.471	
Totaal immateriële vaste activa	65.331	82.471	
<u>Materiële vaste activa</u>			
– investeringen met een economisch nut	149.341.842	141.610.376	
– investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	22.795.749	24.477.557	
<i>Waarvan activa in erfpacht</i>			
Totaal materiële vaste activa	172.137.592	166.087.933	
<u>Financiële vaste activa</u>			
Kapitaalverstrekkingen aan:			
– Deelnemingen	352.433	352.433	
– Gemeenschappelijke regelingen	0	1.271.968	
– Overige verbonden partijen			
Leningen aan:			
– Woningcorporaties	0	0	
– Deelnemingen	0	0	
– Overige verbonden partijen	0	0	
Overige langlopende geldleningen	2.228.815	2.250.630	
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van een jaar of langer			
Bijdragen aan activa in eigendom van derden			
Totaal financiële vaste activa	2.581.247	3.875.031	
Totaal vaste activa	174.784.170	170.045.436	
Vlottende activa			
<u>Voorraden</u>			
Grond- en hulpstoffen gespecificeerd naar:			
– Niet in exploitatie genomen bouwgronden	4.844.051	4.936.818	
– Grond- en hulpstoffen		0	
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	659.394	3.052.824	
Gereed product en handelsgoederen			
Vooruitbetalingen			
Totaal voorraden	5.503.445	7.989.642	
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</u>			
Vorderingen op openbare lichamen	5.623.952	6.501.585	
Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen			
overige vorderingen	6.326.969	4.097.800	
Overige uitzettingen			
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	11.950.921	10.599.386	
Liquide middelen (Kas-, bank- en giroaldi)	123.480	67.559	
<u>Overlopende activa</u>			
Nog te ontv. Europese & Nederlandse overheidslichamen	0	72.662	
Overige overlopend activa	2.234.282	2.544.708	
Totaal overlopende activa	2.234.282	2.617.370	
Totaal vlottende middelen	19.812.128	21.273.957	
Totaal Activa	194.596.298	191.319.392	

Passiva	(bedragen * € 1)	31-12-12	31-12-11
Vaste passiva			
<u>Eigen vermogen</u>			
Reserves:			
- Algemene reserve		9.700.297	13.333.111
- Bestemmingsreserves die dienen om ongewenste schommelingen op te vangen		5.459.170	4.464.272
- Overige bestemmingsreserves		66.217.137	75.838.925
Resultaat voor bestemming		3.343.474	982.519
Totaal eigen vermogen		84.720.078	94.618.826
Voorzieningen		2.929.197	3.015.040
<u>Vaste schulden, met een rentetypische looptijd van een jaar of langer</u>			
Obligatieleningen		0	0
Onderhandse leningen van:			
- Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen		0	0
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen		83.971.193	70.525.129
- Binnenlandse bedrijven			
- Overige binnenlandse sectoren			
-- Buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren			
Door derden belegde gelden			
Waarborgsommen		40.000	140.000
Totaal vaste schulden, met een rentetypische looptijd van een jaar of langer		84.011.193	70.665.129
Totaal vaste passiva		168.316.994	168.298.996
Vlottende passiva			
<u>Netto vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</u>			
Kasgeldleningen		0	0
Bank- en giroaldi		2.525.846	3.921.178
Overige schulden		11.433.223	10.422.687
Totaal netto vlott. schulden, met een rentetypische looptijd < dan een jaar		13.959.070	14.343.865
<u>Overlopende passiva</u>			
Nog te bet. Europese & Nederlandse overheidsheidslichamen		1.455.369	1.487.682
Vooruitontv. Europese & Nederlandse overheidsheidslichamen		756.000	756.000
Overige overlopende passiva		6.765.391	6.432.850
Overlopende passiva		8.976.760	8.676.532
Totaal vlottende passiva		22.935.830	23.020.397
Totaal Passiva		194.596.298	191.319.392
Borgstellingen of garantstellingen		43.736.292	46.010.335

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Balans

Immateriële vaste activa

Dit zijn kapitaaluitgaven waar geen bezittingen tegenover staan. De waarderingsgrondslag is tegen verkrijgingprijs verminderd met de afschrijvingen en ontvangsten. Conform de BBV voorschriften is afschrijvingsduur 5 jaar, ingaande in het jaar na ingebruikname.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa kunnen worden ingedeeld in de categorieën investeringen met een economisch nut of investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

Investerings met een economisch nut worden, indien het bedrag hoger is dan € 20.000,--, lineair afgeschreven in een door de raad aan te geven tijdsduur. Deze vaste activa worden geactiveerd voor het bedrag van de investering, reserves worden niet in mindering gebracht op het actief. Bijdragen van derden die een directe relatie met het actief en de waardering ervan hebben, mogen wel in mindering gebracht worden. Activa met een economisch nut worden resultaat onafhankelijk afgeschreven. Extra afschrijven voor activa met een economisch nut is uitsluitend toegestaan als er sprake is van een duurzame waardevermindering, of als het actief eerder buiten werking wordt gesteld.

Onder investeringen met een maatschappelijk nut wordt verstaan investeringen in aanleg en onderhoud van (inrichting) wegen, waterwegen, civiele kunstwerken, groen en kunstwerken.

Deze activa wordt geactiveerd, eventueel onder aftrek van bijdragen van derden en bestemmingsreserves en wordt op een zo kort mogelijke termijn afgeschreven. Er mag resultaat afhankelijk afgeschreven worden en extra afschrijven is toegestaan.

Hiervan kan bij raadsbesluit worden afgeweken. In geval van activering bij raadsbesluit wordt het actief lineair afgeschreven in een door de raad aan te geven tijdsduur zoals genoemd in de notitie afschrijvingsbeleid gemeente Woerden.

De eerste afschrijving van een vaste activa vindt plaats in het jaar volgend op het jaar waarin de uitgaven plaats hebben gevonden.

De afschrijvingstermijnen zijn in het algemeen voor:

- Gronden en terreinen	geen afschrijving
- Woonruimten	40 jaar
- Bedrijfsgebouwen	40 jaar
- Grond-, weg en waterbouwkundige werken	10 tot 60 jaar
- Vervoermiddelen	5 tot 10 jaar
- Machines, apparaten en installaties	5 tot 20 jaar
- Overige materiële vaste activa	5 jaar

Voor de specifieke afschrijvingstermijn per object wordt verwezen naar de notitie uitwerking van de beleidsregels omtrent waarden en afschrijven raadsbesluit 14 december 2006.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen leningen verstrekt aan derden en woningbouwcorporaties worden gewaardeerd tegen de nominale waarde minus de aflossingen. De deelnemingen worden gewaardeerd tegen de kostprijs. Indien deze posten duurzaam in waarde verminderen, wordt de waarde navenant aangepast.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs. De onderhanden werken inzake grondexploitaties van het grondbedrijf worden gewaardeerd tegen kostprijs en verminderd met ontvangsten. Na volledige afronding van een complex worden de winsten genomen en gestort in de algemene reserve van het grondbedrijf (zie ook grondslagen grondexploitatie ontleend aan de jaarrekening van het grondbedrijf).

Bij uitzondering wordt er tussentijds al een gedeelte van de winst genomen, dit betreffen dan stortingen in reserves algemene dienst en grondbedrijf welk reeds bij raadsbesluit zijn bepaald.

Vorderingen

Vorderingen worden tegen de nominale waarde geregistreerd. Er is rekening gehouden met een eventuele oninbaarheid door middel van de onder vorderingen opgenomen post voorziening dubieuze debiteuren.

Liquide middelen

De tegoeden staan ter vrije beschikking, de liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overige vorderingen en overlopende activa

Deze posten worden verantwoord tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen zijn opgenomen de algemene vrije reserves, de bestemmingsreserves met besluitvorming en de bestemmingsreserves zonder besluitvorming. Het eigen vermogen wordt gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd wegens verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten. Tevens vindt vorming plaats op basis van kosten die in een volgend verslagjaar zullen worden gemaakt, terwijl het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het verslagjaar of in een van de voorafgaande verslagjaren en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal verslagjaren. Rentetoevoegingen zijn verboden. Over de aanwending van de rentebaten mag afzonderlijk worden beslist en is conform de begroting toegevoegd aan de algemene reserve. Voorzieningen worden opgenomen tegen de contante waarde.

Langlopende schulden

Onder langlopende schulden worden verstaan de schulden met een oorspronkelijke looptijd van twee jaar of langer. Opgenomen is het oorspronkelijk geleende bedrag minus de aflossingen. De langlopende schulden worden tegen nominale waarde gewaardeerd.

Plottende passiva

De plottende passiva worden tegen de nominale waarde gewaardeerd.

Rekening van baten en lasten.

In de rekening worden de baten en de lasten op dezelfde wijze gerangschikt als in de begroting. Zowel de baten en de lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij worden de baten en de lasten van het begrotingsjaar in de rekening opgenomen, onverschillig of zij tot ontvangsten of uitgaven in dat jaar leiden, of hebben geleid.

Ten aanzien van de grondexploitatie geldt nog in het bijzonder:

De uitgaven voor beheer, aankopen, bouw- woonrijpmaken en bijdragen fonds Infra Structurele Werken (Bovenwijkse voorzieningen), alsmede de inkomsten uit grondverkoop worden in de Winst- en Verliesrekening opgenomen.

Het saldo van deze uitgaven en inkomsten komt tot uitdrukking in de post "mutaties voorraden". Met deze methodiek wordt voldaan aan de voorschriften ten aanzien van de bouwgrond exploitatie.

Enkele in de jaarrekening gehanteerde begrippen worden onderstaand nader omschreven.

1a. Voorraden/onderhanden werk.

In de balanspost onderhanden werk is onder meer het saldo van de werkelijk betaalde kosten van bouwrijpmaken, grondaankopen etc. en de opbrengsten vanuit grondverkoop opgenomen; positieve of negatieve calculatieverschillen worden respectievelijk ten laste of ten gunste van het onderhanden werk gebracht. Het saldo van deze post (ook wel boekwaarde genoemd) kan zowel positief (meer uitgegeven dan ontvangen), als negatief (meer ontvangen dan uitgegeven) zijn.

1b. Overige activa en passiva.

De overige activa en passiva zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

2. Nog te realiseren.

Bij grondaankopen en grondverkoop wordt, nadat het raadsbesluit is genomen, de schuld c.q. vordering opgenomen in de administratie op de rekening nog te transporteren grondaankopen of grondverkoop. Als tegenrekening dient de rekening "nog te realiseren". Na transport van de gronden worden de kosten c.q. opbrengsten ten laste respectievelijk ten gunste van de exploitatierekening verantwoord en via de mutatie onderhanden werk in de boekwaarde opgenomen.

3. Verwerking rente in de jaarrekening.

De betaalde of ontvangen rente op de kapitaalverstrekking door de algemene dienst, alsmede de ontvangen rente bij grondverkoop worden in de exploitatierekening toegerekend aan de diverse complexen. Het saldo van deze rentebaten en lasten wordt via de post mutaties onderhanden werk/voorraden bijgeschreven of in mindering gebracht op de boekwaarde onderhanden werk.

4. Bedrijfsresultaat.

Het bedrijfsresultaat bestaat uit de resultaten bij definitieve afwikkeling van complexen.

Toelichting op de activa

Alle bedragen * € 1

2012

Vaste activa 174.784.170

Immateriële vaste activa 65.331

Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief 65.331

Boekwaarde 31-12-2011	Investerings-	des- investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2012
82.471	19.744	0	36.884	0	0	65.331

De investeringen hebben betrekking op het beheerprogramma beschoeiingen

Materiële vaste activa 172.137.592

Investerings met een economisch nut 149.341.842

Boekwaarde 31-12-11	Investerings-	des- investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2012
141.610.376	22.744.815	10.000.000	4.863.093	150.255	0	149.341.842

Dit kan als volgt onderverdeeld worden:

Boekwaarde per	31-12-12	31-12-11
1 Gronden en terreinen	6.177.704	6.220.183
2 Woonruimten	963.281	982.618
3 Bedrijfsgebouwen	119.294.768	112.150.923
4 Grond- weg en waterwerken	11.736.400	11.297.416
5 Vervoersmiddelen	785.649	950.889
6 Machines, apparaten en installaties	2.013.971	1.536.374
7 Overigen	8.370.071	8.471.973
	<u>149.341.842</u>	<u>141.610.376</u>

1. Gronden en terreinen

Boekwaarde 31-12-2011	Investerings-	des- investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2012
6.220.183	0	0	42.480	0	0	6.177.704

2. Woonruimten

Boekwaarde 31-12-2011	Investerings	des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2012
982.618	0	0	19.337	0	0	963.281

3. Bedrijfsgebouwen

Boekwaarde 31-12-2011	Investerings	des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2012
112.150.923	20.223.764	10.000.000	2.978.355	101.563	0	119.294.768

De belangrijkste investeringen in bedrijfsgebouwen zijn:

* Uitbreiding Minkemacollege	€ 14.112.024
* Nieuwbouw en herhuisvesting Praktijkschool	€ 3.801.393
* Bouw nieuw afvalbrengstation	€ 1.973.858

De desinvesteringen betreffen de afwaardering van de boekwaarde van parkeergarage Castellum.

De bijdragen derden betreft de verkoop van het Arsenaal.

4. Grond- weg en waterwerken

Boekwaarde 31-12-2011	Investerings	des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2012
11.297.416	1.232.466	0	793.481			11.736.400

De belangrijkste investeringen hebben betrekking op de riolering (€ 1.158.986)

5. Vervoersmiddelen

Boekwaarde 31-12-2011	Investerings	des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2012
950.889	0	0	165.240	0	0	785.649

6. Machines, Apparaten en installaties

Boekwaarde 31-12-2011	Investerings	des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2012
1.536.374	764.029	0	281.232	5.200	0	2.013.971

De belangrijkste investeringen zijn gedaan voor de vervanging van de servers en opslag (€ 299.591), diverse pompunits (€266.426) en de aanschaf van een veegmachine (€ 139.588).

De bijdrage derden betreft de verkoop van een veegmachine en bandafname-apparatuur.

7. Overigen

Boekwaarde 31-12-2011	Investerings	des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2012
8.471.973	524.556	0	582.967	43.492	0	8.370.071

O.a. de volgende investeringen hebben in de loop van het jaar plaats gevonden:

* milieumaatregelen riool	€	267.733
* vervanging cocons reiniging	€	94.996
* vervanging CMS t.b.v. internet en intranet	€	80.915

De bijdrage derden betreft de verkoop van het Arsenaal.

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut 22.795.749

Boekwaarde 31-12-2011	Investerings	des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2012
24.477.557	10.326.385	7.730.066	1.636.288	2.641.839	0	22.795.749

Dit kan als volgt onderverdeeld worden:

Boekwaarde per	31-12-12	31-12-11
2 Bedrijfsgebouwen	€ 298.668	329.433
3 Grond- weg en waterwerken	€ 21.954.906	23.556.461
4 Machines, apparaten en installaties	€ 27.642	32.601
5 Overigen	€ 514.533	559.062
	€ 22.795.749	24.477.557

2. Bedrijfsgebouwen

Boekwaarde 31-12-2011	Investerings	des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2012
329.433	0	0	30.765	0	0	298.668

3. Grond- weg en waterwerken

Boekwaarde 31-12-2011	Investerings	des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2012
23.556.461	10.279.360	7.730.066	1.509.010	2.641.839	0	21.954.906

O.a. de volgende investeringen hebben plaatsgevonden:

* Diverse Bravo-projecten	€	3.097.298
* IBOR 2011	€	3.004.700
* Revitalisering bedrijventerrein Honthorst	€	908.235
* Vervanging beschoeiing Kamerikse wetring en Oude Rijn	€	745.913
* Vervanging verharding diverse wegen	€	578.428

* Aanleg kunststofgrasvelden sportverenigingen	€	396.775
* IBOR 2010	€	389.282
* Bruggen 2012	€	321.577

De desinvesteringen betreffen:

* Afwaardering diverse objecten asfalt en elementenverharding	€	6.207.794
* Bijdrage Reserve Infrastructurele Werken	€	630.296

De belangrijkste bijdrage van derden heeft betrekking op:

* Bijdrage BRU inzake westelijke ontsluiting A-12.	€	2.622.560
--	---	-----------

4. Machines, Apparaten en installaties

Boekwaarde 31-12-2011	Investeringen	des- investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2012
32.601	0	0	4.959	0	0	27.642

5. Overigen

Boekwaarde 31-12-2011	Investeringen	des- investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2012
559.062	47.025	0	91.554	0	0	514.533

De belangrijkste investeringen zijn de koppeling groenbeheerssysteem vastgoed (€ 14.991) en de restauratie van de begraafplaats Torenwal (€ 14.120).

Financiële vaste activa	2.581.247
--------------------------------	------------------

Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	352.433
--	----------------

Boekwaarde 31-12-2011	Investeringen/ uitbreidingen	vermindering	Aflossing/ Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2012
352.433	0	0	0	352.433

De volgende aandelen en effecten zijn in het bezit van de gemeente:

* Aandelen BNG	€	235.995
* Aandelen Vitens	€	72.902
* Effecten BNG	€	43.536
	€	<u>352.433</u>

Kapitaalverstrekking Gemeenschappelijke regelingen	0
---	----------

Boekwaarde 31-12-2011	Investeringen/ uitbreidingen	vermindering	Aflossing/ Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2012
1.271.968	105.472	1.377.440	0	0

De gemeente Woerden heeft in het kader van het Bereikbaarheids Offensief Regio Utrecht een bedrag gestort van € 3.403.352 tbv de realisatie van een aansluiting op de A-12.

De constructie van dit zgn. BOR-fonds is dat, onder beheer van het BRU, gemeenten een bedrag in het fonds storten voor de realisatie van bereikbaarheidsprojecten. De rijksoverheid verdubbelt dit bedrag vervolgens.

I.v.m. de uitvoering van het project heeft Woerden 2x een beroep gedaan op de subsidiegelden, waardoor de boekwaarde op 31-12-2012 nihil is. In 2013 vindt de eindafrekening plaats.

Overige langlopende geldleningen	2.228.815
---	------------------

Boekwaarde 31-12-11	Investerings/ uitbreidingen	vermindering	Aflossing/ Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2012
2.250.630	41.489	0	63.304	2.228.815

De boekwaarde per 31-12-2012 betreft de volgende leningen:

* Leningen St. gebouwen beheer Woerden	€ 1.603.865
* Achtergestelde geldlening Vitens	€ 366.565
* Verstrekte geldleningen aan ambtenaren	€ 203.895
* Verstrekte duurzaamheidsleningen	€ 41.489
* Postduivenvereniging de Gevleugelde vrienden	€ 13.000
	<u>€ 2.228.815</u>

Viottende activa	19.812.128
-------------------------	-------------------

Voorraden	5.503.445
------------------	------------------

Niet in exploitatie genomen bouwgronden	4.844.051
--	------------------

Boekwaarde 31-12-2011	bestedingen	opbrengsten	Boekwaarde 31-12-2012
4.936.818	280.744	373.512	4.844.051

Boekwaarde per 31-12-2012	€ 5.644.051
Voorziening verlies Breeveld	€ -800.000
Boekwaarde 31-12-2012 subadministratie Grondbedrijf	<u>€ 4.844.051</u>

Per complex (exclusief voorziening):

Breeveld

Boekwaarde 31-12-2011	bestedingen	opbrengsten	Boekwaarde 31-12-2012
5.056.488	243.481	0	5.299.969

Voor het te verwachten verlies is een voorziening getroffen voor € 800.000

De besteding betreft voornamelijk rentekosten.

Overige percelen

Boekwaarde 31-12-2011	bestedingen	opbrengsten	Boekwaarde 31-12-2012
680.330	37.264	373.512	344.082

Dit betreft de inbreng van de complexen Zegveld verspreide percelen, compensatie gronden Harmelen en het project Schilderspark.

De besteding betreft voornamelijk rentekosten.

De opbrengst heeft betrekking op de verkoop van 2 percelen grond.

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

Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	659.394
---	----------------

Boekwaarde 31-12-2011	bestedingen	opbrengsten	Boekwaarde 31-12-2012
3.052.824	4.285.834	6.414.264	659.394

Boekwaarde per 31-12-2011	€ 16.278.668
Voorziening verlies Oranjestraat/de Sluis	€ -510.844
Voorziening verlies Defensie-eiland	-12.715.000
Boekwaarde 31-12-2011 subadministratie Grondbedrijf	€ <u>3.052.824</u>

De genoemde boekwaarde per 31-12-2012 is inclusief een voorziening gevormd voor het complex Oranjestraat/de Sluis en voor het complex Defensie-eiland.

Na verwerking van de voorzieningen krijgen we het volgende beeld:

Boekwaarde per 31-12-2012	€ 14.150.238
Voorziening verlies Oranjestraat/de Sluis	€ -510.844
Voorziening verlies Defensie-eiland	€ -12.980.000
Boekwaarde 31-12-2012 subadministratie Grondbedrijf	€ <u>659.394</u>

Per complex (exclusief voorziening):

Snel en Polanen

Boekwaarde 31-12-2011	bestedingen	opbrengsten	Boekwaarde 31-12-2012
1.626.093	2.636.288	5.164.319	-901.938

De bestedingen hebben voornamelijk betrekking op:

* de kosten voor bouw/woonrijp maken	€ 1.201.216
* planontwikkelingskosten	€ 1.030.566
* bijdrage diverse fondsen (R.I.W./groenfondsen)	€ 310.266

De opbrengst betreft voornamelijk de verkoop van gronden.

Oraniestraat/de Sluis

Boekwaarde 31-12-2011	bestedingen	opbrengsten	Boekwaarde 31-12-2012
112.745	369.957	0	482.702

De bestedingen betreffen voornamelijk de kosten voor het bouw- en woonrijp maken van € 252.187 en planontwikkelingskosten van € 112.414.

Voor het te verwachten tekort is een voorziening getroffen voor € 510.844.

Kamerik N.O. II

Boekwaarde 31-12-2011	bestedingen	opbrengsten	Boekwaarde 31-12-2012
110.030	173.753	687.869	-404.087

De bestedingen hebben o.a. betrekking op planontwikkelingskosten (€ 73.355) en de storting in het RIW en Groenfonds (€ 65.132).

De opbrengsten betreffen de verkoop van gronden en een bijdrage in de ontwikkelingskosten door de toekomstige bewoners.

Defensie-eiland

Boekwaarde 31-12-2011	bestedingen	opbrengsten	Boekwaarde 31-12-2012
14.429.800	1.105.836	562.076	14.973.560

Voor het te verwachten verlies is een voorziening getroffen van € 12.980.000

De rentelast voor dit complex bedroeg over 2012 € 685.000. De planontwikkelingskosten waren € 382.000 en de kosten voor tijdelijk beheer bedroegen € 39.000.

De verkregen opbrengsten betreft de ontvangst van een subsidie van de Provincie.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	11.950.921
--	-------------------

Vorderingen op openbare lichamen	5.623.952
---	------------------

Overige vorderingen	6.326.969
----------------------------	------------------

Debiteuren	€	3.499.376
Voorziening dubieuze debiteuren	€	-69.000
Overigen	€	2.896.593
	€	6.326.969

Liquide middelen (Kas-, bank- en girosaldi)				123.480
--	--	--	--	----------------

De specificatie luidt als volgt:

	31-12-12	31-12-11
Bank en girosaldi	€ 38.889	53.932
Bank- en girosaldi Parkeer Groep Nederland	€ 84.591	65.858
	€ 123.480	119.790

De kredietfaciliteit bedraagt bij de B.N.G. € 9.000.000 en bij de Fortisbank € 6.807.

Overlopende activa				2.234.282
---------------------------	--	--	--	------------------

Vooruitbetaalde posten	946.076
Nog te ontv. Europese & Nederlandse overheidsheidslichamen	32.662
Nog te ontvangen bedragen	1.255.544
Overigen	0
Totaal	€ 2.234.282

Specificatie nog te ontvangen bedragen van Europese & Nederlandse overheidsheidslichamen:

Omschrijving	Saldo 01-01-12	toevoegingen	vrijgevallen bedragen	Boekwaarde 31-12-2012
Sanering Leidsestraatweg/De Brauwstraat	0	32.662	0	32.662

Toelichting op de passiva

Alle bedragen * € 1

2012

Vaste passiva						168.316.994
----------------------	--	--	--	--	--	--------------------

Reserves						81.376.604
-----------------	--	--	--	--	--	-------------------

Totaal verloopoverzicht

Saldo 31-12-2011	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2011		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2012
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
93.636.307	12.250.378	8.302.288			16.207.794	81.376.604

De reserves worden onderscheiden naar:

- Algemene reserves, hieronder wordt verstaan algemeen vrij beschikbaar.
- Bestemmingsreserves die dienen om ongewenste schommelingen op te vangen in de tarieven die aan derden in rekening worden gebracht, maar die niet specifiek besteed hoeven te worden.
- Overige bestemmingsreserves, hieronder wordt verstaan reserves met een specifiek doel, waarvan alleen de raad bevoegd is de bestemming te wijzigen.

Reserves

	31-12-2012	31-12-2011
algemene vrije reserves	9.700.297	13.333.111
bestemmingsreserves	5.459.170	4.464.272
overige bestemmingsreserves	66.217.137	75.838.925
totaal reserve	81.376.604	93.636.307

Algemene vrije reserves	9.700.297
--------------------------------	------------------

Algemene reserve

Saldo 31-12-2011	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2011		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2012
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
8.927.716	3.285.505	540.711	0		6.400.000	5.272.510

Deze reserve fungeert als buffer voor calamiteiten en exploitatietekorten. Incidentele uitgaven worden ten laste en incidentele inkomsten en rentetoevoeging van een groot aantal reserves en voorzieningen worden ten gunste van deze reserve gebracht. Tevens dient de reserve voor het neutraliseren van negatieve reserves.

De raad heeft bij de vaststelling van de jaarrekening 2011 besloten een deel van het positieve resultaat (€ 196.650) aan de reserve toe te voegen.

Tevens is het voordelig saldo van de 2e bestuursrapportage (€ 1.721.398) toegevoegd aan de reserve.

De overige toevoegingen bestaan uit de bespaarde rente op de voorzieningen en op de diverse bestemmingsreserves (€ 1.367.457).

De onttrekkingen betreffen o.a. de afrekening onderwijs 2001-2008 (€ 62.069).

Het exploitatietekort van De Sluis ad. € 119.000 is tevens onttrokken

Er is een bijdrage geweest aan de reserve Schoolgebouwen buitenkant ter dekking van het nadelig saldo per 31 december 2012 (€ 38.600).

Het nadelig saldo van de 1e bestuursrapportage (€ 321.042) is onttrokken aan de reserve.

De vermindering l.v.m. activa betreft de afwaardering van de parkeergarage.

Meerjarenperspectief

Saldo 31-12-2011	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2011		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2012
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
728.235	0	353.500	0	0	0	374.735

De reserve is bedoeld voor het tijdig kunnen inspelen op factoren, die incidenteel een negatief financieel effect hebben op de exploitatiebegroting. In de huidige praktijk komen alleen de nog lopende incidentele prioriteiten 2009-2012 ten laste van deze reserve.

De onttrekkingen betreffen revitalisering bedrijventerreinen (€ 200.000), kosten verzelfstandiging openbaar onderwijs (€ 126.000), bijdrage aan onderwijsachterstandenbeleid (€ 15.500) en kosten revitalisering Haven (€ 12.000).

Algemene reserve grondbedrijf

Saldo 31-12-2011	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2011		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2012
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
3.677.159	840.893	465.000	0		0	4.053.052

Deze reserve dient om onvoorziene risico's in de grondexploitaties op te vangen.

De toevoeging bestaat uit rente 2012.

De onttrekkingen betreffen aanvulling op de verliesvoorziening Defensie-eiland (€ 265.000) en een bijdrage aan de Algemene dienst (€ 200.000), conform het dekkingsplan 2010 t/m 2012.

Bestemmingsreserves	5.459.170
----------------------------	------------------

Reserve afvalstoffenheffing

Saldo 31-12-2011	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2011		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2012
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2.586.668	1.212.447	0	0	0	0	3.799.115

Deze reserve wordt gebruikt voor de egalisatie van de exploitatieoverschotten/tekorten op de reiniging/afvalstoffenheffing.

De toevoeging betreft het positieve resultaat 2012 op het product Inzamelen, afvoeren & verwerken afval.

Reserve riolering

Saldo 31-12-2011	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2011		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2012
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
1.877.604	79.798	297.347	0	0	0	1.660.055

Deze reserve wordt gebruikt voor de egalisatie van de exploitatieoverschotten/tekorten op de riolering.

De toevoegingen betreft de rente over 2012.

De onttrekking betreft het negatieve exploitatieresultaat op het product riolering.

Overige Bestemmingsreserves	66.217.137
------------------------------------	-------------------

Structurele dekking exploitatie

Saldo 31-12-2011	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2011		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2012
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
30.877.326	0	0	0	0	0	30.877.326

De rente van deze reserve dient structureel ter dekking van exploitatie-uitgaven.

Er hebben geen mutaties plaatsgevonden.

Egalisatie BTW compensatiefonds

Saldo 31-12-2011	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2011		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2012
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
446.585	0	150.000	0	0	0	296.585

De reserve dient voor het neutraliseren van de gevolgen van het BTW-compensatiefonds.

De onttrekking (€ 150.000) betreft het deel wat voor 2012 nodig is ter neutralisering van de gevolgen van de invoering van het BTW-compensatiefonds.

Reserve groenfonds

Saldo 31-12-2011	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2011		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2012
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
204.280	67.602	47.467	0	0	0	224.415

Het groenfonds wordt gebruikt ter uitvoering van groenplannen, subsidie onderhoud aan particulieren bijzondere status bomen, uitvoeringsbudget landschapsbeleid, landschapsbeleidsplan, groenstructuurplan en het aanleggen van ecologische verbindingzones.

De toevoeging betreft de verkoop van kavels (in de koopsom is een bedrag per m2 opgenomen t.b.v. het Groenfonds).

De onttrekking betreft een bijdrage aan pontje de Grecht (€ 30.000), kosten landschapsbeleid uitvoering derden (€ 12.750) en onttrekking reserve groenfonds (€ 4.717).

Reserve infrastructurele werken

Saldo 31-12-2011	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2011		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2012
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
18.377.225	3.832.514	561.803		0	6.207.794	15.440.141

Het doel van deze reserve is het realiseren van bovenwijkse voorzieningen van veelal grote omvang en met name wegeaanleg in het kader van BRAVO.

Een toevoeging van € 2.601.414 betreft een bijdrage van de BRAVO-projecten a.g.v. ontvangen subsidie. Een toevoeging van € 344.596 heeft betrekking op de verkoop van kavels. In de koopsom is een bedrag per m2 opgenomen t.b.v. Infrastructurele werken. De toevoeging van de rente bedraagt € 886.504.

De onttrekking heeft betrekking op diverse BRAVO-projecten (€ 476.071) en de Westelijk randweg Harmelen (€ 85.732).

De vermindering i.v.m. activa heeft betrekking op de afwaardering van diverse investeringen maatschappelijk nut asfalt- en elementenverharding, conform het vastgestelde dekkingsplan.

Reserve Verkeers Circulatie Plan

Saldo 31-12-2011	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2011		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2012
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
1.044.861	300.338	414.223	0	0	0	930.976

Deze reserve dient voor een gelijkmatige opvang van structurele lasten voortvloeiende uit investeringen in het kader van het VCP.

De toevoeging betreft de jaarlijkse storting en de vermindering dient ter dekking van de kapitaallasten VCP.

Renterisico

Saldo 31-12-2011	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2011		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2012
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
1.778.740	191.557	158.749	0	0	0	1.811.548

De ontwikkeling van de rente is een niet beïnvloedbare factor die aanzienlijke consequenties kan hebben. Middels deze reserve is dit risico ingedamd. Het saldo is gemaximaliseerd op € 1.620.000. Indien het saldo boven dit bedrag uitkomt vindt afronding plaats ten gunste van de algemene reserve. Conform door de raad vastgestelde notitie G2 vindt afronding plaats in het volgend jaar.

Omdat de uitgaven van het rente deel van de kapitaallasten lager was dan de inkomsten heeft er een toevoeging plaatsgevonden van € 191.557.

De onttrekking betreft de afronding van het saldo per 31-12-2011.

Dekking Kapitaallasten

Saldo 31-12-2011	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2011		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2012
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
8.399.392	356.974	871.093	0	0	0	7.885.273

De reserve dient ter dekking van rente en afschrijving van eenmalige investeringen die normaliter ten laste komen van overige bestemmingsreserves.

De toevoegingen betreffen de rente over het saldo.

De onttrekking betreft de kapitaallasten van diverse posten.

Reserve nog uit te voeren beleid

Saldo 31-12-2011	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2011		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2012
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
0	785.868	785.868			0	0

De reserve is gevormd om beleid dat in een dienstjaar nog niet tot uitvoer is gekomen te kunnen oormerken.

Vanuit de resultaatbestemming 2011 is een bedrag van € 785.868 toegevoegd. In 2012 is datzelfde bedrag ter beschikking gesteld aan de diverse budgetten.

Parkeren

Saldo 31-12-2011	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2011		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2012
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
4.201.598	0	601.598	0	0	3.600.000	0

De reserve dient ter verrekening van onder- of overschrijdingen van de lasten en baten van parkeren.

De onttrekking betreft de opheffing van de reserve. Dit komt ten gunste van de Algemene Dienst.

De vermindering ivm activa betreft de afwaardering van de parkeergarage.

Bestemmingsplannen

Saldo 31-12-2011	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2011		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2012
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
298.481	73.213	198.480	0	0	0	173.214

De reserve dient ter verrekening van onder- of overschrijdingen van het budget bestemmingsplannen, incl. structuurvisie.

De toevoeging bestaat uit het saldo van het budget bestemmingsplannen.

De onttrekking betreft de afoming van de reserve van het saldo per 31-12-2011. Dit bedrag is t.g.v. Algemene reserve gebracht.

IBOR

Saldo 31-12-2011	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2011		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2012
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
1.436.457	232.742	1.018.213	0	0	0	650.986

De reserve dient ter egalisatie van onder- en overschrijdingen op de reguliere onderhoudsbudgetten IBOR.

De toevoeging € 232.742 betreft het restant saldo op de div.budgetten vallende onder de IBOR.

De onttrekkingen hebben betrekking op de afroaming vd reserve € 606.457, conform G2 notitie en de bijdrage aan de reconstructie verharding IBOR (€ 411.756).

Herstructurering Schilderskwartier

Saldo 31-12-2011	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2011		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2012
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
1.249.633	0	0	0	0	0	1.249.633

De reserve dient ter dekking van de nog te maken kosten Schilderskwartier en kosten van diverse werkzaamheden in de openbare ruimte van het Schilderskwartier.

Er hebben geen mutaties plaatsgevonden.

Wet Maatschappelijke Ontwikkelingen

Saldo 31-12-2011	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2011		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2012
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
938.718	352.399	9.000		0	0	1.282.117

De reserve dient ter dekking van onder- of overschrijdingen van WMO-budgetten in relatie met de ontvangen gelden vanuit de algemene uitkering gemeentefonds en eigen bijdragen CAK

De toevoeging betreft het saldo van het WMO-budget.

De onttrekking betreft de bezuiniging op het meldpunt Zorg en overlast. Zie raadsbesluit van 29-3-2012.

Reserve Vitens

Saldo 31-12-2011	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2011		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2012
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
414.844	17.631	57.279		0	0	375.196

De reserve dient ter dekking van kapitaallasten achtergestelde lening.

De toevoeging betreft de rente.

De onttrekking betreft de jaarlijkse kapitaallasten.

Nadeel gebouwen

Saldo 31-12-2011	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2011		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2012
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
985.346	0	507.995		0	0	477.351

De reserve dient ter dekking van het exploitatiesaldo van twee gebouwen, nl. vml. Sluisgebouw en gebouw gebouw Meurs. Dit in afwachting van toekomstige ontwikkelingen.

De onttrekking betreft het resultaat van de exploitatie van de twee gebouwen.

Revitalisering wijken/bedrijfsterreinen

Saldo 31-12-2011	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2011		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2012
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
540.790	100.000	400.000		0	0	240.790

De reserve dient ter dekking van de kosten voor het opstellen van wijkvisies en revitaliseringplannen voor bedrijfsterreinen. In de periode van 2009 t/m 2012 wordt er jaarlijks € 200.000 beschikbaar gesteld.

Bij het dekkingsplan behorende begroting 2012 is besloten het bedrag van 2012 te verlagen met € 100.000.

De onttrekking betreft een bijdrage aan de revitalisering Honthorst.

Onderhoud gemeentelijk vastgoed

Saldo 31-12-2011	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2011		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2012
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
3.178.834	0	210.597	0	0	0	2.968.237

De reserve dient ter bekostiging van onderhoud aan woningen en gebouwen. Het doel is de kosten op een gelijkmatige wijze te spreiden over een reeks van jaren. Het betreft hier alle gemeentelijke gebouwen met uitzondering van de schoolgebouwen.

De onttrekking betreft het saldo van begroot en werkelijke uitgaven.

Inventaris zwembaden

Saldo 31-12-2011	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2011		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2012
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
186.223	61.147	0	0	0	0	247.370

Deze reserve dient ter bekostiging van de inventaris zwembaden.

Toevoeging betreft het saldo van begroot en werkelijke uitgaven.

Onderwijsreserves

Egalisatiereserve

Saldo 31-12-2011	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2011		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2012
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
175.906	14.457	190.363	0	0	0	0

Deze reserve dient ten behoeve van de vijfjaarlijkse afrekening (overschrijdingsregelingen).

De toevoeging bestaat uit rente (€ 7.476) en de jaarlijkse storting (€ 6.981).

De onttrekking betreft de afrekening onderwijs 2001-2008.

De reserve is per 31-12-2012 nihil en wordt opgeheven.

Schoolgebouwen buitenkant

Saldo 31-12-2011	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2011		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2012
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
0	288.689	288.689	0	0	0	0

Deze reserve voorziet in de kosten voor onderhoud van de buitenkant van de schoolgebouwen.

De toevoeging betreft een vaste storting van € 250.089 en een storting uit de Algemene Reserve i.v.m. een negatief saldo van deze reserve.

De onttrekking betreft uitgaven huisvestingsprogramma.

Afwikkeling vakonderwijs

Saldo 31-12-2011	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2011		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2012
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
35.180	0	35.180	0	0	0	0

Bij Raadsbesluit 15-12-05 is vastgesteld de overgangsmaatregel afhandeling regeling vakonderwijs. Het restant bedrag is ter beschikking gesteld aan het college voor de afhandeling van knelpunten op het terrein van het vakonderwijs. Besloten is deze reserve te betrekken bij de vijf-jaarlijkse afrekening.

De onttrekking heeft betrekking op de afrekening 2001-2008.

De reserve is per 31-12-2012 nihil en wordt opgeheven.

Inventaris gymnastiek Onderwijs

Saldo 31-12-2011	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2011		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2012
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
49.635	2.110	16.287	0	0	0	35.458

De reserve dient voor het onderhoud van de inventaris van de verschillende gymzalen.

De toevoegingen betreffen de jaarlijkse rente.

De onttrekking betreft het saldo van begroot en werkelijke uitgaven.

Subregionale gelden

Saldo 31-12-2011	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2011		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2012
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
385.820	16.397	46.146	0	0	0	356.071

De reserve voorziet in middelen ter voorkoming van voortijdig schoolverlaten subregio NW-Utrecht, waarbij de gemeente Woerden fungeert als centrumgemeente.

De toevoegingen betreffen de jaarlijkse rente.

De onttrekking betreft het tekort op de exploitatie i.v.m. extra kosten voor het opstarten van het Regionaal Bureau Leerplicht.

Onderwijs kansen beleid (geormerkt deel)

Saldo 31-12-2011	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2011		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2012
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
240.985	51.598	76.699	0	0	0	215.883

De reserve voorziet in middelen ter vergroting van de onderwijskansen en dient besteed te worden aan, door het ministerie, vastgestelde onderdelen.

De toevoeging betreft de jaarlijkse rente (€ 10.242) en het overschot op de exploitatie (€ 41.346).

De onttrekking betreft een terugbetaling aan het Ministerie voor te veel ontvangen bijdrage.

Onderwijs kansen beleid (vrij deel)

Saldo 31-12-2011	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2011		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2012
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
392.067	86.500	0	0	0	0	478.567

De reserve voorziet in middelen ter vergroting van de onderwijskansen en kan aanvullend gebruikt worden om het geormerkte deel uit te voeren.

De toevoeging betreft niet gebruikte gelden voor de lokale educatieve agenda en opvangvoorzieningen. (Zie 1e bestuursrapportage 2012).

Voorzieningen					2.929.197
----------------------	--	--	--	--	------------------

Totaal verloopoverzicht

Saldo 31-12-2011	Toevoegingen	Vrijval via het resultaat	Aanwendungen	Saldo 31-12-2012
3.015.040	102.874	0	188.717	2.929.197

Voorziening verlofrechten

Saldo 31-12-2011	Toevoegingen	Vrijval via het resultaat	Aanwendungen	Saldo 31-12-2012
310.749	0	0	159.000	151.749

Van gemeentewege is een financiële voorziening getroffen ter dekking van kosten van vervroegde uittreding van 2 werknemers. Dit betreft kosten voor de betaling van restant verlofuren en salariskosten ter vervanging. Tevens is gebleken dat het saldo van de voorziening te hoog is. Het betreffende bedrag van € 19.000 is onttrokken aan de voorziening t.g.v. het rekeningresultaat 2012.

Pensioen (oud)wethouders

Saldo 31-12-2011	Toevoegingen	Vrijval via het resultaat	Aanwendungen	Saldo 31-12-2012
2.704.292	102.874	0	29.717	2.777.449

Deze voorziening voorziet in een adequate pensioenopbouw voor (oud)wethouders en hun nabestaanden. De voorziening wordt elk jaar geactualiseerd.

De toevoegingen betreffen de storting 2012.

De aanwending betreft een pensioenuitkering 2012.

Vaste schulden, met een rentetypische looptijd van een jaar of langer	84.011.193
--	-------------------

Onderhandse leningen van binnenlandse banken en ov. Fin. instellingen	83.971.193
--	-------------------

Het saldo van de langlopende geldleningen was per 1 januari 2012 € 70.525.129

In 2012 zijn er drie geldleningen opgenomen voor in totaal € 18.000.000.

Er is € 4.553.936 afgelost, zodat het totale leningbedrag ultimo 2012 € 83.971.193 bedraagt.

De rentelast bedroeg over 2012 € 3.123.917 waarbij het rentepercentage gemiddeld 4,43% was.

Waarborgsommen	40.000
-----------------------	---------------

Het saldo van de waarborgsommen was per 1 januari 2012 € 140.000.

In totaal is er € 40.000 gestort aan waarborgsommen i.v.m. optie aankoop gronden en € 140.000 teruggestort i.v.m. aankoop grond.

Vlottende passiva	22.935.830
--------------------------	-------------------

Netto vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	13.959.070
---	-------------------

Bank- en girosaldi	2.525.846
---------------------------	------------------

Dit betreft het negatieve banksaldo ultimo 2012 op de BNG.

Overige schulden	11.433.223
-------------------------	-------------------

De overige schulden bestaan uit:	31-12-2012	31-12-2011
Crediteuren	7.268.377	10.189.577
Gemeentelijke spaarregeling	1.818.352	1.764.260
overige	2.346.494	1.001.360
	<u>11.433.223</u>	<u>12.955.197</u>

Overlopende passiva	8.976.760
----------------------------	------------------

	31-12-2012	31-12-2011
De overlopende passiva bestaat uit:		
Vooruitontv. Europese & Nederlandse overheidslichamen	756.000	756.000
Overige vooruitontvangen bedragen	68.955	17.576
Nog te betalen posten	5.258.284	5.012.517
Nog te bet. Europese & Nederlandse overheidslichamen	1.455.369	1.487.682
Nog niet vervallen rente	1.137.484	1.102.090
ISV-gelden	262.917	262.917
Overige	37.750	37.750
Totaal	<u>8.976.760</u>	<u>8.676.532</u>

Specificatie vooruitontvangen Europese en Nederlandse overheidslichamen met specifiek bestedingsdoel:

Omschrijving	Saldo 01-01-12	toevoegingen	vrijgevallen bedragen	Boekwaarde 31-12-2012
Snellerpoort stedelijk bouwen en wonen	756.000	0	0	756.000

Specificatie nog te betalen Europese & Nederlandse overheidslichamen:

Omschrijving	Saldo 01-01-12	toevoegingen	vrijgevallen bedragen	Boekwaarde 31-12-2012
Inburgeringsvoorziening participatiebonus	864.776	0	8.166	856.610
Opstellen nota schuldhelpverlening	8.122	0	0	8.122
Herontwikkeling Pius X	520.515	0	182.018	338.497
Diversen Inter Stedelijke Vernieuwing (ISV)	71.430	0	5.777	65.653
Recreatiehaven	22.839	163.648	0	186.487

Borg- en garantstellingen

Gewaarborgde geldleningen

De gemeente Woerden heeft ultimo 2012 voor een bedrag van € 8.144.958 aan borgstellingen uitstaan.

In totaal is er in 2012 € 568.045 afgelost.

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

Tevens staat de gemeente indirect garant voor circa € 25.000.000 aan leningen aangegaan door de woningbouwcorporaties. Dit betreft 50% van de restant hoofdsom waarvoor het waarborgfonds in eerste instantie garant voor staat.

Garantstellingen

De garantstellingen zijn verleend in het kader van de voormalige gemeente garantstelling voor particulieren die een hypotheek afsloten.

De uitstaande garanties bedragen per einde 2012 circa € 9.035.224.

In 2012 is er voor circa € 988.065 afgelost zodat met deze waarde de garantstelling is verlaagd.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Contracten

In 2011 is er een leasecontract afgesloten voor een semi-permanent schoolgebouw t.b.v. het Kalsbeekcollege.

De contractwaarde hiervan bedraagt € 1.467.180 excl. BTW met een looptijd van 11 jaar.

In 2012 is er een contract afgesloten voor diverse printers binnen de gemeente Woerden.

De looptijd van het contract is 3 jaar, met de optie om het contract met twee keer één jaar te verlengen.

De waarde van het contract is € 201.718 voor 3 jaar.

LASTEN EN BATEN PER PROGRAMMA, INCLUSIEF SALDO

		Begroot primitief	Begroot incl. begrotings wijziging	Werkelijk	Verschil begroot -/werkelijk
1 Bestuur & Organisatie	lasten	9.839.736	10.011.551	9.969.985	41.567
	baten	1.022.400	1.007.400	1.283.807	-276.407
	saldo	8.817.336	9.004.151	8.686.177	317.974
2 Ruimtelijke Ordening, Wonen en Grote Projecten	lasten	8.728.462	15.539.930	15.828.234	-288.304
	baten	5.015.846	12.124.684	12.533.205	-408.521
	saldo	3.712.616	3.415.246	3.295.029	120.217
3 Cultuur, Economie en Milieu	lasten	7.737.777	18.555.868	18.379.383	176.485
	baten	2.672.712	3.111.484	3.163.411	-51.927
	saldo	5.065.065	15.444.384	15.215.972	228.412
4 Beheer Openbare Ruimte en Infrastructuur	lasten	20.028.088	26.148.239	26.670.277	-522.038
	baten	10.609.711	12.832.189	13.793.862	961.673
	saldo	9.418.377	13.316.050	12.876.415	439.635
5 Jeugd, Sport en Onderwijs	lasten	13.024.959	14.421.606	14.502.705	-81.099
	baten	2.206.582	2.652.816	2.909.679	-256.863
	saldo	10.818.377	11.768.790	11.593.025	175.765
6 Zorg en Welzijn	lasten	10.587.461	11.225.701	10.242.360	983.341
	baten	1.816.023	1.090.440	1.249.227	-158.787
	saldo	8.771.438	10.135.261	8.993.133	1.142.128
7 Werk en Inkomen	lasten	19.320.653	21.543.595	21.509.698	33.897
	baten	12.096.473	13.408.672	14.348.525	-939.853
	saldo	7.224.180	8.134.923	7.161.173	973.750
8 Financiën en Algemene Dekkingsmiddelen	lasten	6.120.250	11.084.294	12.625.702	-1.541.408
	baten	59.947.639	82.303.099	83.790.101	-1.487.002
	saldo	-53.827.389	-71.218.805	-71.164.400	-54.405
Totaal programma 1 t/m 8	lasten	95.387.386	128.479.078	129.728.343	-1.197.559
	baten	95.387.386	128.479.078	133.071.818	-4.541.034
	saldo	0	0	-3.343.475	3.343.475



Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2012 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking siSa			
					I N D I C A T O R E N			
OCW	D9	Onderwijsachterstanden eind 2011-2014 (OAB)		Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)
					Aard controle R Indicatorenummer: D9 / 01	Aard controle R Indicatorenummer: D9 / 02	Aard controle R Indicatorenummer: D9 / 03	Aard controle n.v.t. Indicatorenummer: D9 / 04
I&M	E5	Verzameluitering I&M		Regeling verzameluitering Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Besteding (jaar T) (en eventueel besteding van voorgaande jaren voor zover nog niet eerder verantwoord)			
					Aard controle R Indicatorenummer: E5 / 01			
I&M	E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer SiSa tussen medeoverheden		Provinciale beschikking en/of verordening Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen	Overige bestedingen (jaar T)	Toelichting afwijking
					Aard controle n.v.t. Indicatorenummer: E27B / 01	Aard controle R Indicatorenummer: E27B / 02	Aard controle R Indicatorenummer: E27B / 03	Aard controle n.v.t. Indicatorenummer: E27B / 04
SZW	G1C-1	Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Gemeentedeel 2012		Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Gemeenten verantwoord hier alleen het gemeentelijk deel indien er in (jaar T) enkele of alle inwoners werkzaam zijn bij een Openbaar lichaam o.g.v. de Wgr.	WO.FB20 Het totaal aantal geïndiceerde inwoners per gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december (jaar T); exclusief deel openbaar lichaam	Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren; exclusief deel openbaar lichaam		Nee
					Aard controle R Indicatorenummer: G1C-1 / 01	Aard controle R Indicatorenummer: G1C-1 / 02		
SZW	G1C-2	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)		Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Alle gemeenten verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G1B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G1C-1)	Hieronder per regel één gemeente (code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners per gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december (T-1); inclusief deel openbaar lichaam	Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam	Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in (T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam
					Aard controle n.v.t. Indicatorenummer: G1C-2 / 01	Aard controle R Indicatorenummer: G1C-2 / 02	Aard controle R Indicatorenummer: G1C-2 / 03	Aard controle R Indicatorenummer: G1C-2 / 04
SZW	G2	I Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB		I.1 WWB: algemene bijstand Gemeenten verantwoord hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	0632 (Woerden) Besteding (jaar T) algemene bijstand	334,75 Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	19,74	267,81
					Aard controle n.v.t. Indicatorenummer: G2 / 01	Aard controle n.v.t. Indicatorenummer: G2 / 02		15,26
SZW		I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)		Gemeenten verantwoord hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)		
					Aard controle n.v.t. Indicatorenummer: G2 / 03	Aard controle n.v.t. Indicatorenummer: G2 / 04		

		1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Gemeenten verantwoorden hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	Besteding (jaar T) IOAZ <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 05</i> € 23.364	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 06</i> € 0				
		1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) Gemeenten verantwoorden hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 07</i> € 122.971	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 08</i> € 10.022				
		1.5 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Gemeenten verantwoorden hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 09</i> € 0					
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Gemeenten verantwoorden hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) <i>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 01</i> € 6.827 Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) <i>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 07</i> € 0	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) <i>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 02</i> € 205.145 Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 <i>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 08</i> € 0	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk) <i>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 03</i> € 14.512	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk) <i>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 04</i> € 7.067	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) <i>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 05</i> € 0	Besteding (jaar T) Bob <i>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 06</i> € 0
SZW	G5	Wet participatiebudget (WPB) Wet participatiebudget (WPB) Gemeenten verantwoorden hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	Besteding (jaar T) participatiebudget <i>Aard controle R Indicatornummer: G5 / 01</i> € 1.942.937 Het aantal door de gemeente in (jaar T) ingekochte trajecten basisvaardigheden <i>Aard controle D1 Indicatornummer: G5 / 06</i> 31	Waarvan besteding (jaar T) van educatie bij roc's <i>Aard controle R Indicatornummer: G5 / 02</i> € 255.791 Het aantal door volwassen inwoners van de gemeente in (jaar T) behaalde NT2-certificaten, dat niet meetelt bij de output-verdeelmaatstaven uit de verdeelsleutel van Onze Minister voor Immigratie, Integratie en Asiel. <i>Aard controle D1 Indicatornummer: G5 / 07</i> 52	Baten (jaar T) (niet-Rijk) participatiebudget <i>Aard controle R Indicatornummer: G5 / 03</i> € 63.165	Waarvan baten (jaar T) van educatie bij roc's <i>Aard controle R Indicatornummer: G5 / 04</i> € 0	Besteding (jaar T) Regelluw Dit onderdeel is van toepassing voor gemeenten die in (jaar T-1) duurzame plaatsingen van inactieven naar werk hebben gerealiseerd en verantwoord aan het Rijk. <i>Aard controle R Indicatornummer: G5 / 05</i> € 0	
VWS	H10_2010	Brede doeluitkering Centra voor Jeugd en Gezin (BDU C.J.G.) Hemieuwde uitdraag 2008 tot en met 2011 Tijdelijke regeling C.J.G. Gemeenten	Besteding 2008 aan jeugdgezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning jeugd, afstemming jeugd en gezin en het realiseren van centra voor jeugd en gezin. <i>Aard controle R Indicatornummer: H10_2010 / 01</i> € 626.128	Besteding 2009 aan jeugdgezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning jeugd, afstemming jeugd en gezin en het realiseren van centra voor jeugd en gezin. <i>Aard controle R Indicatornummer: H10_2010 / 02</i> € 893.786	Besteding 2010 aan jeugdgezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning jeugd, afstemming jeugd en gezin en het realiseren van centra voor jeugd en gezin. <i>Aard controle R Indicatornummer: H10_2010 / 03</i> € 961.183	Besteding 2011 aan jeugdgezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning jeugd, afstemming jeugd en gezin en het realiseren van centra voor jeugd en gezin. <i>Aard controle R Indicatornummer: H10_2010 / 04</i> € 1.202.570	Is er ten minste één centrum voor jeugd en gezin in uw gemeente gerealiseerd in de periode 2008 tot en met 2011? Ja/Nee <i>Aard controle D1 Indicatornummer: H10_2010 / 05</i> Ja	

VOOR IDENTIFICATIEDELEINDEN

ERNST & YOUNG
ACCOUNTANTS LLP

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de gemeente Woerden

Verklaring betreffende de jaarrekening

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2012 van de gemeente Woerden gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2012 en de programmarekening over 2012 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, alsmede de SiSa-bijlage.

Verantwoordelijkheid van het college van burgemeester en wethouders

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

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

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in Artikel 213, lid 2 van de gemeentewet. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO). Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

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

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente.

Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het college van burgemeester en wethouders van de gemeente gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten en toevoegingen aan reserves. Op basis van Artikel 2 lid 7 BADO is deze goedkeuringstolerantie door de gemeenteraad vastgesteld.

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

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de gemeente Woerden een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2012 als van de activa en passiva per 31 december 2012 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

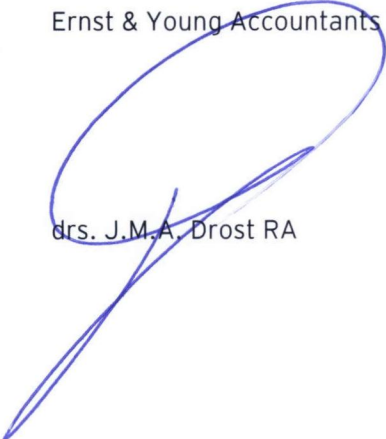
Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2012 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge Artikel 213 lid 3 onder de gemeentewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Utrecht, 3 mei 2013

Ernst & Young Accountants LLP



drs. J.M.A. Drost RA

Openbaarmaking van controleverklaringen

1 Condities

De machtiging om de controleverklaring openbaar te maken wordt gegeven onder de volgende condities.

- Indien na het verlenen van deze machtiging feiten en omstandigheden bekend worden die van essentiële betekenis zijn voor het beeld dat de jaarrekening oproept, is nader overleg met de accountant noodzakelijk.
- De machtiging heeft betrekking op het opnemen van de controleverklaring in het ten behoeve van de algemene vergadering uit te brengen verslag, waarin ook de opgemaakte jaarrekening wordt opgenomen.
- De machtiging heeft ook betrekking op het opnemen van de controleverklaring in het bij het handelsregister te deponeren verslag, mits de behandeling van de jaarrekening op de algemene vergadering niet tot aanpassing leidt.
- De voor deponering bij het handelsregister bestemde jaarrekening waarin op grond van artikel 2:397 BW vereenvoudigingen zijn aangebracht, dient te zijn ontleend aan de door de algemene vergadering vastgestelde jaarrekening. Een concept van deze voor deponering bij het handelsregister bestemde jaarrekening dient aan ons ter inzage te worden gegeven.
- De controleverklaring kan ook worden toegevoegd indien de jaarrekening op elektronische wijze, bijvoorbeeld op Internet, wordt openbaar gemaakt. Deze jaarrekening dient de volledige jaarrekening te zijn en deze dient goed te zijn afgescheiden van andere gelijktijdig elektronisch openbaar gemaakte informatie.
- Indien de reeds openbaar gemaakte jaarrekening wordt opgenomen in een ander stuk dat zal worden openbaar gemaakt, is voor het opnemen van de controleverklaring daarbij opnieuw toestemming van de accountant nodig.

2 Toelichting op de condities

2.1 Raad van commissarissen en raad van bestuur

De accountant zendt zijn controleverklaring doorgaans aan de raad van commissarissen en de raad van bestuur. Dit is in overeenstemming met Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW) dat in artikel 393 onder meer zegt: 'De accountant geeft de uitslag van zijn onderzoek weer in een verklaring'. 'De accountant brengt omtrent zijn onderzoek verslag uit aan de raad van commissarissen en aan het bestuur.'

2.2 Algemene vergadering

Openbaarmaking van de controleverklaring is slechts toegestaan na uitdrukkelijke toestemming van de accountant. In dit kader wordt onder openbaarmaking verstaan het beschikbaar stellen voor het publiek, dan wel aan een zodanige kring van personen dat deze met het publiek gelijk is te stellen. Verspreiding onder aandeelhouders c.q. leden valt ook onder dit begrip openbaar maken, zodat voor het opnemen van de controleverklaring in het verslag dat aan de algemene vergadering wordt uitgebracht machtiging van de accountant nodig is.

2.3 Controleverklaring plus verantwoording

De machtiging heeft betrekking op publicatie in het verslag waarin tevens is opgenomen de jaarrekening waarop de controleverklaring betrekking heeft. Deze conditie stoelt op de beroepsregels die zeggen dat het de accountant verboden is toestemming te geven tot openbaarmaking van zijn verklaring anders dan tezamen met de verantwoording waarop die verklaring betrekking heeft.

De accountant zal ook altijd de overige inhoud van het verslag willen zien, omdat het hem niet toegestaan is toestemming tot openbaarmaking van zijn verklaring te verlenen indien door de inhoud van de gezamenlijk openbaar gemaakte stukken een onjuiste indruk omtrent de betekenis van de jaarrekening wordt gewekt.

2.4 Gebeurtenissen tussen datum controleverklaring en algemene vergadering

Aandacht dient geschonken te worden aan het feit dat zich tussen de datum van de controleverklaring en de datum van de algemene vergadering waarin omtrent de vaststelling van de jaarrekening wordt beslist, feiten of omstandigheden kunnen voordoen die van essentiële betekenis zijn voor het beeld dat de jaarrekening oproept. De accountant dient namelijk op grond van COS 560 controlewerkzaamheden te verrichten die er op gericht zijn toereikende controle-informatie te verkrijgen dat alle gebeurtenissen voor de datum van de controleverklaring die aanpassing van of vermelding in de jaarrekening vereisen, zijn signaleerd.

Indien de accountant gebeurtenissen ter kennis komen, die van materiële betekenis kunnen zijn voor de jaarrekening, dient de accountant te overwegen of die gebeurtenissen juist zijn verwerkt en toereikend zijn vermeld in de toelichting bij de jaarrekening. Als de accountant tussen de datum van de controleverklaring en de datum dat de jaarrekening openbaar wordt gemaakt, kennis neemt van een feit dat de jaarrekening materieel zou kunnen beïnvloeden, dient de accountant te beoordelen of de jaarrekening moet worden gewijzigd, de kwestie te bespreken met de leiding en te handelen zoals op grond van de omstandigheden noodzakelijk is.

2.5 Handelsregister

De jaarrekening wordt (bij onder titel 9 BW2 vallende rechtspersonen samen met het jaarverslag en de overige gegevens) overgelegd aan de algemene vergadering. De algemene vergadering beslist over de vaststelling van de jaarrekening. Pas na de vaststelling van de jaarrekening door de algemene vergadering is sprake van een vennootschappelijke jaarrekening. Deze jaarrekening zal in de regel in ongewijzigde vorm worden vastgesteld. Aan de vennootschappelijke jaarrekening moet als onderdeel van de overige gegevens de controleverklaring worden toegevoegd. De tekst hiervan is normaal gesproken identiek aan de eerder afgelegde controleverklaring. Het is de vennootschappelijke jaarrekening die samen met het jaarverslag en de overige gegevens bij het handelsregister wordt openbaar gemaakt. Onder de overige gegevens behoort dan te zijn opgenomen de controleverklaring die behoort bij de volledige jaarrekening. Indien de behandeling van de jaarrekening op de algemene vergadering niet tot aanpassing leidt, kan de controleverklaring worden toegevoegd aan de door de algemene vergadering vastgestelde jaarrekening en bij tijdige deponering van het verslag ten kantore van het handelsregister als onderdeel van dit verslag worden openbaar gemaakt.

2.6 Openbaarmaking op andere wijze

De jaarrekening kan ook worden openbaar gemaakt op andere wijze dan door deponering bij het handelsregister. De controleverklaring kan ook dan worden toegevoegd, mits het gaat om openbaarmaking van de volledige jaarrekening. Indien een deel van een jaarrekening dan wel een verkorte jaarrekening openbaar wordt gemaakt, is het niet toegestaan dat daarbij enigerlei door de accountant gegeven mededeling wordt openbaar gemaakt, tenzij:

- a hij tot het oordeel is gekomen dat in de gegeven omstandigheden het desbetreffende stuk toereikend is, of
- b op grond van wettelijke voorschriften met openbaarmaking van het desbetreffende stuk kan worden volstaan.

Indien niet de volledige jaarrekening wordt openbaar gemaakt, is nader overleg met de accountant noodzakelijk.

Bij het opnemen van de jaarrekening en de controleverklaring op Internet dient gewaarborgd te worden dat de jaarrekening goed is afgescheiden van andere informatie op de Internetsite. De scheiding kan bijvoorbeeld plaatsvinden door de jaarrekening in niet-bewerkbare vorm als een afzonderlijk bestand op te nemen of door een waarschuwing op te nemen indien de lezer de jaarrekening verlaat.

2.7 Opnemen in een ander stuk

Indien de reeds openbaar gemaakte jaarrekening wordt opgenomen in een ander stuk dat zal worden openbaar gemaakt, is sprake van een nieuwe openbaarmaking en is opnieuw toestemming van de accountant nodig. Een voorbeeld van deze situatie is de publicatie van een emissieprospectus met daarin opgenomen de jaarrekening, nadat dezelfde jaarrekening tezamen met de andere jaarstukken is gedeponeerd bij het handelsregister. Voor elke nieuwe openbaarmaking is dus opnieuw toestemming van de accountant nodig.

2.8 Gebeurtenissen na de algemene vergadering

Indien na de vaststelling van de jaarrekening feiten en omstandigheden bekend zijn geworden waardoor de jaarrekening niet langer het wettelijk vereiste inzicht geeft, moet niettemin de bij de vastgestelde jaarrekening afgegeven controleverklaring worden gehandhaafd, evenals de bij het handelsregister neergelegde controleverklaring. In dat geval dient de rechtspersoon over deze feiten en omstandigheden een mededeling bij het handelsregister te deponeren, voorzien van een controleverklaring. Ook in deze situatie is nader overleg met de accountant noodzakelijk.