

**Jaarverslag en Jaarrekening
2012
Programmaniveau**

INHOUDSOPGAVE

	Pag.
Voorwoord	3
Samenvatting	5
I. JAARVERSLAG	
<i>Programma 1</i> Bestuur en Organisatie	9
<i>Programma 2</i> Ruimtelijke Ordening, wonen en Grote Projecten/Investeringsen	13
<i>Programma 3</i> Cultuur, Economie en Milieu	17
<i>Programma 4</i> Beheer Openbare Ruimte en infrastructuur	21
<i>Programma 5</i> Jeugd, Sport en Onderwijs	25
<i>Programma 6</i> Zorg en Welzijn	29
<i>Programma 7</i> Werk en Inkomen	33
<i>Programma 8</i> Financiën en Algemene Dekkingsmiddelen	39
<i>Paragrafen</i>	
• Bedrijfsvoering	45
• Financiële paragraaf	47
• Grondbeleid	51
• Lokale heffingen	57
• Onderhoud kapitaalgoederen	65
• Verbonden partijen	71
• Weerstandsvermogen	89
• WMO	95
<i>Bijlagen</i>	
• Lasten en baten per programma, inclusief saldo	101
• Overzicht af te sluiten kredieten 2012	103
• Overzicht lopende kredieten t/m 2012	105
• Budgetreserveringen	109
II. JAARREKENING	
Balans	112
Waarderingsgrondslagen	114
Toelichting balans	117
Programmarekening	137
Overzicht gerealiseerde baten en lasten per programma	139
Algemene dekkingsmiddelen	141
Dotaties/vrijval reserves per programma	143
Overzicht baten en lasten per programma	145
Toelichting programmarekening	147
Overzicht incidentele baten en lasten	159
<i>SISA</i>	
- toelichting SiSa verantwoording	161
- SiSa-verantwoording 2012	
<i>Subsidies</i>	163
<i>Controleverklaring van de onafhankelijke accountant</i>	169
<i>Vaststellingsbesluit</i>	171

VOORWOORD

Aan de raad van de Gemeente Woerden,

Hierbij bieden wij u ter vaststelling aan het jaarverslag en jaarrekening 2012 van de gemeente Woerden.

Het jaarverslag en jaarrekening 2012 is opgesteld volgens het Besluit Begroting en Verantwoording en de door de raad in oktober 2003 vastgestelde financiële beheersverordening 212 Gemeentewet, gewijzigd bij raadsbesluit van 25 september 2008.

Het jaarverslag en jaarrekening geven inzicht in de realisatie van de programma's na het uitbrengen van de programmabegroting 2012.

In het jaarverslag wordt voor de programma's verantwoording afgelegd via beantwoording van de vragen:

- wat hebben we bereikt?
- wat hebben we daarvoor gedaan?
- wat heeft dit gekost?

In de jaarrekening wordt onder andere specifiek ingegaan op de balans, waarderingsgrondslagen, programmarekening en de bijbehorende toelichtingen. Daarnaast is de controleverklaring van de onafhankelijke accountant en het vaststellingsbesluit bijgevoegd.

Het college van burgemeester en wethouders

SAMENVATTING

Inleiding

Graag informeren wij u door middel van het jaarverslag en jaarrekening over de resultaten van het jaar 2012.

Programmaonderwerpen

Ook in 2012 is hard gewerkt aan de realisering van de programmadoelen. De resultaten daarvan worden per programma toegelicht. Tevens wordt hier een financiële samenvatting per programma gegeven.

Financiële terugblik 2012.

In de raadsvergadering van 3 november 2011 heeft de gemeenteraad de begroting 2012 vastgesteld. De begroting 2012 liet een overschot zien van € 125.000,-. In 2012 zijn er raadsbesluiten genomen die leiden tot aanpassing van de begroting. De 1ste bestuursrapportage vertoonde een nadeel van € 321.000,- en de 2de bestuursrapportage een voordeel van € 1.721.398,-. Conform door de raad vastgestelde G2-notitie zijn deze bedragen begrotings,- en rekeningstechnisch verwerkt en verrekend via de algemene reserve. Naast de bestuursrapportages kan een financiële bijstelling ook gedaan worden via een raadsbesluit. Zo heeft de raad in december 2012 een besluit genomen inzake de afwaardering van de parkeergarage Castellum (hiervan kwam € 6.400.000 ten laste van de algemene reserve). De genomen raadsbesluiten in 2012 zijn begrotings,- en rekeningstechnisch verwerkt.

Het saldo in deze jaarrekening toont het saldo tussen de begrote en de werkelijke rekeningcijfers over 2012. Dit saldo is het rekeningsresultaat 2012. Het rekeningsresultaat 2012 is € 3.343.475,- positief.

Verloop algemene reserve 2012

Saldo Algemene Reserve 1-1-2012	8.927.716
beginsaldo begroting, raadsbesluit 3 november 2011	124.207
1ste bestuursrapportage, raadsbesluit juni 2012 ¹	-445.249
2de bestuursrapportage, raadsbesluit december 2012	1.721.398
afwaardering Castellum, raadsbesluit december 2012	-6.400.000
overige raadsbesluiten 2012	<u>1.344.438</u>
saldo algemene reserve voor resultaatsbestemming:	5.272.510
voorgestelde resultaatsbestemming tgv algemene reserve **	<u>635.386</u>
saldo Algemene Reserve 31-12 na resultaatsbestemming:	5.907.896

Rekeningresultaat 2012

Het rekeningresultaat 2012 kent een positief saldo van € 3.343.475,-. Dit voordelig saldo is het resultaat na mutaties in reserves en voorzieningen. Formeel dient uw raad te besluiten over de resultaatbestemming, ook als deze bestemming past binnen de door uw raad vastgestelde beleidskaders. De volgende onderdelen inclusief bijbehorende voorstellen passen binnen de door uw raad uitgezette beleidskaders.

De volgende opstelling kan worden gemaakt:

Resultaat jaarrekening 2012		€ 3.343.475,-
Af: Budgetreserveringen	-/-	€ 786.225,-
Netto positief saldo		€ 2.557.250,-

Resultaatbestemming netto positief saldo:

inventaris bibliotheek (RIB 13 november, 12R.00431)	421.864
frictiekosten organisatorische ontwikkelingen	1.500.000
** ten gunste van de algemene reserve	<u>635.386</u>
Totaal	2.557.250

¹ In dit saldo zit ook de beginstand van de begroting 2012 verwerkt (321.042+124.207)

Budgetreserveringen

Budgetreserveringen betreffen niet gebruikte budgetten voor werkzaamheden die gepland stonden voor 2012 maar eerst in 2013 uitgevoerd worden. Een gespecificeerd overzicht van de budget,- reserveringen wordt gegeven in de bijlagen. Tevens wordt in de programmatoelichtingen een totaalbedrag genoemd van de budgetreserveringen van het betreffende programma. In totaliteit betreft het een bedrag van € 857.225,-. Hiervan legt € 786.225,- een budgettair beslag en € 71.000,- loopt via andere dekkingsmiddelen.

Analyse rekeningsaldo

Het netto positief saldo van de jaarrekening van € 2.557.250,- wordt met name veroorzaakt door een paar incidentele meevallers:

Eenmalige extra Rijksbijdrage IAU	€ 784.000
Bestuursorganen, bestuursondersteuning	€ 175.000
Brandweer en rampenbestrijding	€ 219.600
Kinderopvang/Peuterspeelzalen	€ 151.700
Onderwijs	€ 193.200
Wmo-voorzieningen	€ 182.600
Saldo productiecentra	€ 182.500
Algemene baten/lasten / onvoorzien	€ 117.600
Gemeentelijke belastingen	€ 206.000
Diverse kleine afwijkingen	€ 265.000

Eenmalige bijdrage IOAZ (€ 784.000,-)

Het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid heeft een incidentele aanvullende uitkering (IAU) over 2011 toegekend. Een IAU wordt toegekend als een gemeente de toegekende rijksbijdrage met meer dan 10% overschrijdt. In Woerden was dat in 2011 het geval.

Bestuursorganen en Bestuursondersteuning (€ 175.000,-)

Incidenteel voordeel laat zich verklaren door een jaarafrekening uitkering bestuurderspensioenen (een verrekening van eerder gedane voorschotten) en door het lager uitvallen van de salarispost Griffie door een vacature in 2012.

Brandweer en Rampenbestrijding (€ 219.600,-)

Dit voordeel wordt met name veroorzaakt door:

- Lagere bijdrage aan Veiligheidsregio Utrecht (VRU) dan begroot (€ 47.588).
 - Lager uitgevallen bijdrage huisvestingskosten aan de Veiligheidsregio dan begroot (€ 50.177)
 - Compensatievergoeding door VRU voor gebruik kantoorfaciliteiten € 98.503,-.
- Er wordt naar gestreefd deze bijdrage via de Dienstverleningsovereenkomst te verrekenen.

Kinderopvang/Peuterspeelzalen (€ 231.700,-)

Het saldo wordt voornamelijk veroorzaakt door de lagere subsidieverstrekking aan KMN Kind & Co. De opvangduur is teruggedaan van 3 uur naar 2.5 uur per dagdeel. Tevens maakten er minder kinderen gebruik van peuterspeelzaalwerk omdat de kinderopvang goedkoper is.

Onderwijs (€ 193.200,-)

Het voordelig saldo op onderwijs wordt veroorzaakt door een voordeel op de post bijzonder voortgezet onderwijs (lagere lasten semi permanente huisvesting Kalsbeek) van € 71.200,- en op de post gemeenschappelijke uitgaven onderwijs van € 122.000,- doordat de exploitatievergoeding SGBW per saldo lager uitviel en er een meevaller was in de post huur gebouwen.

Wmo-voorzieningen (€ 182.600)

Dit voordelig saldo wordt veroorzaakt door lagere individuele verstrekkingen in 2012.

Algemene baten / onvoorzien (€ 117.600,-)

De hogere baten op deze post dan begroot worden veroorzaakt doordat de post onvoorzien in 2012 niet volledig is aangesproken en door enkele incidentele meevallers (wegvallen verplichtingen) uit voorgaande jaren.

Voordeel productiecentra (€ 182.500,-)

Met name veroorzaakt door een voordeel op salarislaster en vacatureruimte. Door niet of anders invullen van vacatures en het strak de regie houden op het personeelsbeleid inzake inhuur en bezuinigingen is in 2012 een voordeel ontstaan t.o.v. de begroting.

Belastingen (€ 206.000.-)

Het saldo van de belastingen (zie ook Programma 8) sluit € 206.000,- positief.

Dit wordt met name veroorzaakt door een hogere OZB-baat (€ 170.000,-) door een iets hoger aantal woningen dan in eerste instantie begroot.

Diverse afwijkingen (€ 265.000.-)

Binnen de programma's zijn verschillende afwijkingen tussen werkelijkheid en begroot.

De belangrijkste (> € 50.000) worden in de programma's toegelicht.

Per programma wordt u tevens geïnformeerd over de doelstellingen die nog aandacht behoeven.

De doelstellingen die gewoon zijn gerealiseerd zijn niet opgenomen.