

## PROGRAMMA 8 – ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

### Algemeen

#### Wat wilden we bereiken? (collegedoeel)

Een 'gezond huishoudboekje', oftewel een duurzame, goede, evenwichtige financiële positie met een sluitende (meerjaren)begroting. Verder heeft Woerden een lokale lastendruk en tarieven die recht doen aan de keuzes en uitgangspunten van de gemeente Woerden.

#### Wat wilden we bereiken, concreet?

- Sluitend meerjarenperspectief.
- Terug naar een plaats in de top-5 van de financiële ranglijst van gemeenten in de provincie Utrecht in 2013 (was positie 10)
- Verder verbeteren inzicht in “Going Concern en nieuw beleid”.

#### Wat hebben we daarvoor gedaan?

- Er is een sluitend meerjarenperspectief door de raad vastgesteld
- Op de financiële ranglijst van gemeenten in de provincie Utrecht zijn we opgeklommen naar plaats 4.
- Strakke naleving van de richtlijnen Financial Governance (budgetbeheer):
  - Saldering en opvang tegenvallers in principe binnen het betreffende programma (in plaats van aanspreken post onvoorzien).
  - Meevallers gaan rechtstreeks naar de Algemene Reserve.
  - Sturing op nut en noodzaak (omvang) van reserves en voorzieningen.
- De jaarlijkse budgetoverhevelingen zijn beperkt.
- Budgetcyclus is projectmatig aangepakt.
- Interne controle is geoptimaliseerd in een actueel controleplan.
- De kwaliteit van de financiële informatievoorziening wordt verhoogd, verplichtingenadministratie wordt uitgerold over de gehele organisatie (oplevering voorjaar 2013) en er is een managementtool aangeschaft.
- De voorgenomen bezuinigingen uit het dekkingsplan zijn in de reguliere begroting verwerkt, maar worden wel apart gemonitord.
- Parkeergarage Castellum is afgewaardeerd tot een reële waarde zodat zich geen risico's uit het verleden qua parkeergarage kunnen manifesteren in de toekomst, wanneer de parkeerreserve zou zijn uitgeput.

### Doelen programma 8

| Programmadoeel                 | Resultaat en toelichting jaarverslag                                                         | Indicatie jaar- verslag |
|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| Sluitend meerjarenperspectief. | De landelijke (economische) ontwikkelingen leiden tot onzekerheid over de algemene uitkering | 2                       |

## PROGRAMMA 8 – ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN FINANCIEN

|                      | Begroting  | Begroting    | Rekening   | Saldo      |
|----------------------|------------|--------------|------------|------------|
|                      | primitief  | na begr.wijz |            |            |
|                      | 2012       | 2012         | 2012       |            |
| 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 lasten / baten | 53.827.389 | 71.218.805   | 71.164.400 | -54.405    |

|                                 | Begroting        | Begroting         | Rekening          | Saldo             |
|---------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                 | primitief        | na begr.wijz      |                   |                   |
|                                 | 2012             | 2012              | 2012              |                   |
| <b>Lasten</b>                   |                  |                   |                   |                   |
| Financiering en alg.dekkingsmid | 40.432           | 40.432            | 40.742            | -310              |
| Beleggingen                     | 17.273           | 14.978            | 14.978            | 0                 |
| Algemene uitkering gemeentef.   | 8.307            | 8.307             | 174.068           | -165.761          |
| Algemene baten,lasten/onvoorz   | 138.175          | 15.579            | 52.615            | -37.036           |
| Wet WOZ                         | 359.009          | 347.319           | 335.873           | 11.446            |
| Plaatselijke belastingen        | 243.830          | 243.830           | 247.557           | -3.727            |
| Saldo van de prod.mid en pc     | 153.537          | 771.738           | 492.009           | 279.729           |
| Saldo voor bestem.resultaat     | 117.915          | 0                 | -                 | -                 |
| Mutaties reserv.voorz PO2       | 0                | 402.896           | 3.186.825         | -2.783.929        |
| Mutaties reserv.voorz PO3       | 0                | 0                 | -                 | -                 |
| Mutaties reserv.voorz PO4       | 2.053.715        | 4.382.113         | 2.606.357         | 1.775.756         |
| Mutaties reserv.voorz PO5       | 284.095          | 431.742           | 520.898           | -89.156           |
| Mutaties reserv.voorz PO6       | 0                | 0                 | 352.399           | -352.399          |
| Mutaties reserv.voorz PO7       | 0                | 0                 | -                 | -                 |
| Mutaties reserv.voorz PO8       | 2.703.962        | 4.425.360         | 4.601.381         | -176.021          |
| Saldo van de rek. Na bestem.    | 0                | 0                 | -                 | -                 |
| <b>Totaal lasten</b>            | <b>6.120.250</b> | <b>11.084.294</b> | <b>12.625.702</b> | <b>-1.541.408</b> |
| <b>Baten</b>                    |                  |                   |                   |                   |
| Financiering en alg.dekkingsmid | 502.866          | 608.786           | 316.388           | -292.398          |
| Beleggingen                     | 300.000          | 260.700           | 262.394           | 1.694             |
| Bespaarde rente                 | 4.526.643        | 4.526.643         | 4.799.539         | 272.896           |
| Algemene uitkering gemeentef.   | 42.712.872       | 44.180.530        | 44.185.132        | 4.601             |
| Algemene baten,lasten/onvoorz   | 0                | 394.648           | 512.288           | 117.640           |
| OZB gebruikers                  | 1.218.933        | 1.218.933         | 1.235.507         | 16.574            |
| OZB eigenaren                   | 7.438.967        | 7.438.967         | 7.593.831         | 154.864           |
| Baten toeristenbelasting        | 50.000           | 50.000            | 31.692            | 18.308-           |
| Hondenbelasting                 | 148.569          | 148.569           | 166.976           | 18.407            |
| Precario                        | 120.697          | 120.697           | 136.382           | 15.685            |
| Plaatselijke belastingen        | 18.116           | 18.116            | 39.892            | 21.776            |
| Saldo van de prod.mid en pc     | 0                | 97.258            | -                 | 97.258-           |
| Mutaties reserv.voorz PO1       | 0                | 180.000           | 180.000           | -                 |
| Mutaties reserv.voorz PO2       | 212.835          | 716.315           | 2.131.945         | 1.415.630         |
| Mutaties reserv.voorz PO3       | 573.270          | 16.950.441        | 16.942.209        | 8.232-            |
| Mutaties reserv.voorz PO4       | 887.774          | 1.784.739         | 1.886.616         | 101.877           |
| Mutaties reserv.voorz PO5       | 0                | 852.171           | 933.477           | 81.306            |
| Mutaties reserv.voorz PO6       | 0                | 60.773            | 69.773            | 9.000             |
| Mutaties reserv.voorz PO7       | 0                | 497.745           | 330.245           | 167.500-          |

|                              |                   |                   |                   |                  |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Mutaties reserv.voorz<br>PO8 | 1.236.097         | 2.197.068         | 2.035.816         | -161.252         |
|                              |                   |                   |                   |                  |
| <b>Totaal Baten</b>          | <b>59.947.639</b> | <b>82.303.099</b> | <b>83.790.101</b> | <b>1.487.002</b> |
|                              |                   |                   |                   |                  |
| <b>Saldo programma</b>       | <b>53.827.389</b> | <b>71.218.805</b> | <b>71.164.400</b> | <b>-54.405</b>   |

Programma 8 sluit met een nadelig saldo van € 54.405.

Het nadelig saldo wordt veroorzaakt door een mix van voordelige en nadelige afwijkingen.

De belangrijkste afwijkingen > € 50.000 zijn:

#### **Financiering en algemene dekkingsmiddelen**

Het verschil op dit onderdeel houdt verband met de administratieve verwerking van de renteposten. Het verschil op dit onderdeel wordt gecompenseerd door een lagere toevoeging aan de reserve renterisico.

#### **Bespaarde rente**

Het saldo van de reserves en voorzieningen per 1 januari 2012 is hoger dan begroot. Hierdoor is het bedrag van de rentemutatie ook hoger. Op grond van de begrotingsvoorschriften worden deze rentebaten hier begroot en verantwoord. De rentetoevoeging aan reserves wordt als last verantwoord bij mutaties reserves.

#### **Algemene uitkering gemeentefonds**

Per saldo is een klein nadeel ten opzichte van de begroting ontstaan van € 161.160,- door bijstellingen in de maanden november en december.

#### **Algemene baten en lasten/onvoorzien**

Deze batenpost valt hoger uit dan geraamd. Het incidentele voordeel wordt met name verklaard doordat de post onvoorzien in 2012 niet volledig aangesproken is. Een ander deel van het voordeel wordt veroorzaakt door verrekeningen/vervallen van overlopende verplichtingen uit voorgaande jaren

#### **Belastingen (OZB, toeristen, honden, precario en overig)**

Het saldo van de belastingen in dit programma 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.

#### **Saldo van de productiemiddelen en productiecentra**

Per saldo sluit dit product met een voordelig saldo van € 182.471,-

De doorbelasting van de lasten productiecentrale vallen met name op de post salarissen lager uit. Door niet vervullen van vacatures en het strak de regie houden op de personeelsbeleid inzake inhuur en bezuinigingen is in 2012 een voordeel ontstaan tov de begroting.

#### **Mutaties reserves**

Het onderdeel reserves laat per saldo een nadeel zien van € 483.215 ten opzichte van de begrotingsramingen. Dit betreft de mutaties over alle programma's van de programabegroting/rekening 2012. Per saldo wordt € 13.062.220 meer onttrokken dan toegevoegd. De grootste post betref de onttrekking van € 10.000.000 uit de algemene reserve (€ 6.400.000) en de reserve parkeren (€ 3.600.000) in verband met afwaardering van de boekwaarde van de parkeergarage.

Onderstaande (verplicht op te nemen) tabel geeft het saldo weer van de jaarrekening 2012, inclusief mutaties reserves:

|                                        |                  |
|----------------------------------------|------------------|
| Saldo voor mutaties reserves 2012      | -/- 9.718.745    |
| Toevoeging reserves 2012               | 11.267.861       |
| Onttrekking reserves 2012              | -/- 24.330.081   |
| <b>Saldo na mutaties reserves 2012</b> | <b>3.343.475</b> |

De belangrijkste oorzaak zijn mutaties op de zogenaamde gesloten circuits. Hierbij geldt als beleidsuitgangspunt dat eventuele over- of onderschrijdingen worden verrekend via de jaarrekening. Tussentijds vindt geen bijstelling plaats.