

**Jaarverslag en Jaarrekening  
2010  
Programmaniveau**

**Gemeente Woerden**



**11i.01288**

## INHOUDSOPGAVE

	Pag.
<b>Voorwoord</b>	3
<b>Samenvatting</b>	5
<b>I. JAARVERSLAG</b>	
<i>Programma 1</i> Kwaliteit	7
<i>Programma 2</i> Woerden Leefbaar en Veilig	15
<i>Programma 3</i> Woerden Bouwt	37
<i>Programma 4</i> Woerden Betrokken	55
<i>Programma 5</i> Woerden Jong	75
<i>Programma 6</i> Woerden Levendig	87
<i>Programma 7</i> Algemene dekkingsmiddelen	101
 <i>Paragrafen</i>	
• Bedrijfsvoering	107
• Financiële paragraaf	111
• Grondbeleid	115
• Lokale heffingen	123
• Onderhoud kapitaalgoederen	129
• Verbonden partijen	133
• Weerstandsvermogen	151
 <i>Bijlagen</i>	
• Lasten en baten per programma, inclusief saldo	159
• Overzicht af te sluiten kredieten 2010	161
• Overzicht lopende kredieten t/m 2010	163
• Budgetreserveringen	167
 <b>II. JAARREKENING</b>	
Balans	172
Waarderingsgrondslagen	174
Toelichting balans	177
Programmarekening	203
Overzicht baten en lasten per programma	205
Algemene dekkingsmiddelen	207
Dotaties/vrijval reserves per programma	209
Toelichting programmarekening	211
Overzicht incidentele baten en lasten	223
 <i>SISA</i>	
- toelichting SiSa verantwoording	227
- SiSa-verantwoording 2010	229
 <i>Subsidies</i>	237
 <i>Accountantsverklaring (wordt later toegevoegd)</i>	243
 <i>Vaststellingsbesluit</i>	245

## VOORWOORD

Aan de raad van de Gemeente Woerden,

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

Het jaarverslag en jaarrekening 2010 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 2010.

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 accountantsverklaring en het vaststellingsbesluit bijgevoegd.

Het college van burgemeester en wethouders



# SAMENVATTING

## Inleiding

Graag informeren wij u door middel van het jaarverslag over de resultaten van het jaar 2010.

## Programmaonderwerpen

Ook in 2010 is hard gewerkt aan de realisering van de programmaonderwerpen. De resultaten daarvan worden per programma toegelicht. Tevens wordt hier financiële samenvatting per programma gegeven

## Rekeningresultaat 2010

Het rekeningresultaat 2010 kent een positief saldo van € 4.803.151,-. Dit voordelig saldo is het resultaat na mutaties in reserves en voorzieningen en resultaatbestemmingen. 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 2010		€ 4.803.151,-
Af: Budgetreserveringen	-/-	€ 1.434.529,-
Af: administratief technische aanpassing	-/-	€ 2.373.873,-
<b>Netto positief saldo</b>		<b>€ 994.749,-</b>

Voorgesteld wordt om een onderdeel van het saldo € 182.113,- ten laste van de WMO-reserve te brengen, (zie raadsinformatiebrief van 23 maart, nr.11.004148), zodat € 1.176.862,- ten gunste van de algemene reserve komt.

## Budgetreserveringen

Budgetreserveringen betreffen niet gebruikte budgetten voor werkzaamheden die gepland stonden voor 2010 maar eerst in 2011 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 € 2.376.155,-. Hiervan legt € 1.434.529,- een budgettair beslag en € 941.626,- loopt via andere dekkingsmiddelen.

## Administratieve omzetting voorzieningen in reserves

Volgens de administratieve voorschriften is het noodzakelijk dat enkele voorzieningen worden omgezet in reserves. Dit betreft een administratief technische aanpassing. Formeel dient uw raad hierover te besluiten:

Voorziening onderhoud gebouwen naar reserve onderhoud gebouwen	€ 1.158.878,-
Voorziening Batensteinbad Woerden naar reserve Batensteinbad Woerden	€ 584.380,-
Voorziening H2O Harmelen naar reserve H2O Harmelen	€ 490.155,-
Voorziening inventaris zwembaden naar reserve inventaris zwembaden	€ 140.460,-
Totaal	€ 2.373.873,-

## Analyse rekeningssaldo

De stand van de post onvoorzien uitgaven 2010 is op 31 december 2010 € 182.030,- nadelig. Het uiteindelijke netto rekeningresultaat 2010 bedraagt € 994.749,- voordelig. Het verschil van € 1.176.779,- wordt met name veroorzaakt door de aantal gewijzigde omstandigheden:

### Gladheidsbestrijding (nadeel 270.000)

Door zeer veel sneeuwval en een lange vorstperiode is deze post overschreden.

De overschrijding betreft: € 37.000 extra uren inzet eigen diensten, € 65.000 meerkosten aankoop zout en zand, € 47.000 extra onderhoudskosten materieel en machines en € 123.000 inhuur gladheidsbestrijders.

Algemene dekkingsmiddelen (voordeel 1.200.000)

De voornaamste oorzaak is de hogere algemene uitkering. Deze komt in 2010 € 775.000 gunstiger uit dan begroot. Deze positieve bijstelling wordt veroorzaakt door:

- Een positievere ontwikkelingen van de indicatoren dan begroot (o.a. inwonersaantallen);
- Een correctie op de eigen belastingcapaciteit (minder sterke stijging WOZ-waarde dan begroot);

Deze bijstelling vond plaats in de maand december (o.a. via de decembercirculaire).

Verder was een voordelige afwikkeling voorgaande jaren van € 233.000.