

## II JAARREKENING

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

## BALANS

Activa	(bedragen * €1)	31-12-10	31-12-09
<b>Vaste activa</b>			
<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.		108.980	163.515
<b>Totaal immateriële vaste activa</b>		<b>108.980</b>	<b>163.515</b>
<u>Materiële vaste activa</u>			
– investeringen met een economisch nut		141.749.900	139.278.072
– investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut		19.466.458	17.292.058
<i>Waarvan activa in erfpacht</i>			
<b>Totaal materiële vaste activa</b>		<b>161.216.358</b>	<b>156.570.130</b>
<u>Financiële vaste activa</u>			
Kapitaalverstrekingen aan:			
– Deelnemingen		406.433	406.433
– Gemeenschappelijke regelingen		1.271.968	4.546.955
– Overige verbonden partijen			0
Leningen aan:			
– Woningcorporaties		0	53.391
– Deelnemingen		0	0
– Overige verbonden partijen		0	0
Overige langlopende geldleningen		2.477.060	2.585.367
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van een jaar of langer			
Bijdragen aan activa in eigendom van derden			
<b>Totaal financiële vaste activa</b>		<b>4.155.461</b>	<b>7.592.146</b>
<b>Totaal vaste activa</b>		<b>165.480.799</b>	<b>164.325.791</b>
<b>Vlottende activa</b>			
<u>Voorraden</u>			
Grond- en hulpstoffen gespecificeerd naar:			
– Niet in exploitatie genomen bouwgronden		5.470.132	5.202.916
– Grond- en hulpstoffen		0	0
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie		8.667.439	349.088
Gereed product en handelsgoederen			
Vooruitbetalingen			
<b>Totaal voorraden</b>		<b>14.137.571</b>	<b>5.552.005</b>
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</u>			
Vorderingen op openbare lichamen		7.065.511	452.958
Verstreckte kasgeldleningen		0	0
Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen			
overige vorderingen		1.890.516	7.593.058
Overige uitzettingen			
<b>Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</b>		<b>8.956.028</b>	<b>8.046.016</b>
<b>Liquide middelen (Kas-, bank- en giroaldi)</b>		<b>119.790</b>	<b>196.708</b>
<b>Overlopende activa</b>		<b>1.923.041</b>	<b>2.071.849</b>
<b>Totaal vlottende middelen</b>		<b>25.136.430</b>	<b>15.866.578</b>
<b>Totaal Activa</b>		<b>190.617.229</b>	<b>180.192.369</b>

# BALANS

Passiva	(bedragen * € 1)	31-12-10	31-12-09
<b>Vaste passiva</b>			
<u>Eigen vermogen</u>			
Reserves:			
- Algemene reserve		8.953.250	11.076.756
- Bestemmingsreserves die dienen om ongewenste schommelingen op te vangen		3.074.174	2.509.521
- Overige bestemmingsreserves		77.761.075	78.311.355
Resultaat na bestemming		4.803.151	-6.392.262
<b>Totaal eigen vermogen</b>		<b>94.591.650</b>	<b>85.505.370</b>
<b>Vorzieningen</b>		<b>1.020.256</b>	<b>2.916.695</b>
<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		61.878.755	65.573.368
- Binnenlandse bedrijven			0
- Overige binnenlandse sectoren			0
-- Buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren			0
Door derden belegde gelden			0
Waarborgsommen		90.000	30.000
<b>Totaal vaste schulden, met een rentetypische looptijd van een jaar of langer</b>		<b>61.968.755</b>	<b>65.603.368</b>
<b>Totaal vaste passiva</b>		<b>157.580.660</b>	<b>154.025.434</b>
<b>Vlottende passiva</b>			
<u>Netto vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</u>			
Kasgeldleningen		6.000.000	4.000.000
Bank- en girosaldi		2.466.982	969.820
Overige schulden		12.955.197	10.661.769
<b>Totaal netto vlott. schulden, met een rentetypische looptijd &lt; dan een jaar</b>		<b>21.422.179</b>	<b>15.631.589</b>
<b>Overlopende passiva</b>		<b>11.614.389</b>	<b>10.535.346</b>
<b>Totaal vlottende passiva</b>		<b>33.036.568</b>	<b>26.166.935</b>
<b>Totaal Passiva</b>		<b>190.617.229</b>	<b>180.192.369</b>
Borgstellingen of garantstellingen		46.010.335	46.393.479

## 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.

Investeringen met een economisch nut worden, indien het bedrag hoger is dan € 10.000,--, 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 af geschreven. 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 materiele vaste activa	5 jaar

Voor de specifieke afschrijvingstermijn per object wordt verwezen naar de notitie uitwerking van de beleidsregels omtrent waarden en afschrijven raadsbesluit 22 december 2004.

#### 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 steringen 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.

#### Voorzeningen

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. Voorzeningen 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.

#### Vlottende passiva

De vlottende 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 kapitaalverstreking 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 BALANS

## Toelichting op de activa

Alle bedragen \* € 1

**2010**

**Vaste activa** **165.480.799**

**Immateriële vaste activa** **108.980**

**Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief** **108.980**

Boekwaarde 31-12-2009	Investeringen	des- investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2010
163.515	41.051	6.003	89.583	0	0	108.980

De desinvesteringen betreffen een bijdrage uit de reserve infrastructurele werken.  
De investeringen hebben o.a. betrekking op het Groenstructuurplan (€ 26.886)

**Materiële vaste activa** **161.216.358**

**Investeringen met een economisch nut** **141.749.900**

Boekwaarde 31-12-09	Investeringen	des- investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2010
139.278.072	8.503.532	955.451	4.671.175	405.079	0	141.749.900

Dit kan als volgt onderverdeeld worden:

Boekwaarde per	<b>31-12-10</b>	<b>31-12-09</b>
1 Gronden en terreinen	6.220.496	6.220.808
2 Woonruimten	1.001.439	1.019.104
3 Bedrijfsgebouwen	113.237.382	113.213.795
4 Grond- weg en waterwerken	11.739.721	10.659.055
5 Vervoersmiddelen	1.129.823	1.413.984
6 Machines, apparaten en installaties	1.656.439	2.104.093
7 Overigen	6.764.601	4.647.234
	<u>141.749.901</u>	<u>139.278.073</u>

### 1. Gronden en terreinen

Boekwaarde 31-12-2009	Investeringen	des- investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2010
6.220.808	0	0	312	0	0	6.220.496

## 2. Woonruimten

Boekwaarde 31-12-2009	Investerings	des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2010
1.019.104	41	0	17.706	0	0	1.001.439

## 3. Bedrijfsgebouwen

Boekwaarde 31-12-2009	Investerings	des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2010
113.213.795	3.310.521	42.209	2.921.449	323.275	0	113.237.382

De belangrijkste investeringen in bedrijfsgebouwen zijn:

* Verbouw bibliotheek de Beuk	€	1.000.000
* Uitbreiding Minkemacollege	€	838.276
* Aankoop de Rots	€	759.414
* Herhuisvesten Praktijkschool	€	186.018
* Integratieverbouwing de Beukehof	€	104.958

De bijdragen derden betreft een ontvangst van het Ministerie van Onderwijs van € 223.275 voor de verbetering van het binnenklimaat van de huisvesting onderwijs en een bijdrage van deVVE de Beukehof van € 100.000 voor de integratieverbouwing van de Beukehof.

De belangrijkste desinvestering is het afboeken van de boekwaarde van peuterspeelzaal de Kabouter i.v.m. de sloop van dit pand (€ 37.251).

## 4. Grond- weg en waterwerken

Boekwaarde 31-12-2009	Investerings	des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2010
10.659.055	1.929.357	0	812.887	35.804		11.739.721

De belangrijkste investeringen betreffen de aanleg van de kunststofgrasvelden voor 3 sportverenigingen (€ 1.019.184), voor de riolering (€ 513.750) en voor de begraafplaats Harmelen (€ 315.560).

De bijdrage derden betreft o.a. een bijdrage van de diverse sportverenigingen voor de kunststofgrasvelden.

## 5. Vervoersmiddelen

Boekwaarde 31-12-2009	Investerings	des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2010
1.413.984	207.272	304.743	185.691	1.000	0	1.129.823

De belangrijkste investering betreft de aanschaf van een huisvuilwagen voor € 190.280.

De desinvesteringen betreffen de verkoop van de diverse vervoersmiddelen van de brandweer aan de V.R.U. in verband met de overdracht van de brandweer naar de V.R.U.

## 6. Machines, Apparaten en installaties

Boekwaarde 31-12-2009	Investerings	des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2010
--------------------------	--------------	----------------------	----------------	---------------------	-------------------------	--------------------------



2.104.093	157.510	301.121	304.044	0	0	1.656.439
-----------	---------	---------	---------	---	---	-----------

De belangrijkste investeringen voor de vervanging van apparatuur automatisering voor € 71.255 en voor de mechanische riolering voor € 63.109.

De desinvesteringen betreffen de verkoop van de diverse machines etc. van de brandweer aan de V.R.U. in verband met de overdracht van de brandweer naar de V.R.U.

## 7. Overigen

Boekwaarde 31-12-2009	Investeringen	des- investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2010
4.647.234	2.898.832	307.378	429.087	45.000	0	6.764.601

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

* milieumaatregelen riool	€	1.977.626
* inventariskosten bibliotheek de Beuk	€	485.131
* investeringen Klanten Contact Centrum	€	132.248
* 1e inrichting onderwijsleerpakket en meubilair	€	130.240

De desinvesteringen betreffen de verkoop van de diversen van de brandweer aan de V.R.U. in verband met de overdracht van de brandweer naar de V.R.U.

De bijdrage derden betreft een ontvangst van het VSB-fonds voor het kunstproject Meulmansweg/Westdam.

## Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut 19.466.458

Boekwaarde 31-12-2009	Investeringen	des- investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2010
17.292.058	7.095.127	3.290.075	1.260.243	370.409	0	19.466.458

Dit kan als volgt onderverdeeld worden:

Boekwaarde per		31-12-10	31-12-09
1 Gronden en terreinen	€	0	0
2 Bedrijfsgebouwen	€	360.198	390.964
3 Grond- weg en waterwerken	€	18.453.303	16.252.616
4 Machines, apparaten en installaties	€	37.560	42.518
5 Overigen	€	615.397	605.959
	€	19.466.458	17.292.058

## 1. Gronden en terreinen

Boekwaarde 31-12-2009	Investeringen	des- investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2010
0	6.420	6.420	0	0	0	0

Dit betreft de bodemsanering op verschillende plekken binnen de gemeente.

## 2. Bedrijfsgebouwen

Boekwaarde 31-12-2009	Investerings	des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2010
390.964	0	0	30.765	0	0	360.198

## 3. Grond- weg en waterwerken

Boekwaarde 31-12-2009	Investerings	des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2010
16.252.616	6.930.189	3.283.654	1.109.249	336.600	0	18.453.303

O.a. de volgende investeringen hebben plaatsgevonden:

* Diverse Bravo-projecten	€	3.101.620
* IBOR 2010	€	2.657.648
* Vervanging beschoeiing Kamerikse wetring en Oude Rijn	€	352.000
* Uitvoering beheersplan sportvelden	€	168.540
* Aanleg westelijke randweg Harmelen	€	159.923
* Reconstructie wegen		126.092

De desinvesteringen betreffen:

* Bijdrage Reserve Infrastructurele Werken	€	3.261.543
* Bijdrage Interstedelijke voorzieningen (ISV)	€	22.111

De belangrijkste bijdragen van derden hebben betrekking op:

Bijdrage Provincie IBOR	€	180.000
* Bijdrage Provincie avontuur Natuur Harmelen	€	134.500

## 4. Machines, Apparaten en installaties

Boekwaarde 31-12-2009	Investerings	des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2010
42.518	0	0	4.959	0	0	37.560

## 5. Overigen

Boekwaarde 31-12-2009	Investerings	des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2010
605.959	158.517	0	115.271	33.809	0	615.397

De investeringen hebben vooral betrekking op zwerfafval.

De bijdrage derden betreft een vergoeding van hetrijk voor zwerfafval.

<b>Financiële vaste activa</b>	<b>4.155.461</b>
--------------------------------	------------------

<b>Kapitaalverstrekking aan deelnemingen</b>	<b>406.433</b>
--	----------------

Boekwaarde	Investerings/		Aflossing/	Boekwaarde
------------	---------------	--	------------	------------

31-12-2009	uitbreidingen	vermindering	Afschrijving	31-12-2010
406.433	0	0	0	406.433

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

* Aandelen BNG	€	235.995
* Aandelen Vitens	€	72.902
* Effecten BNG	€	43.536
* Deelname duurzaam dienstenbedrijf Woerden	€	54.000
	€	<u>406.433</u>

De investering betreft de deelname aan het duurzaam dienstenbedrijf Woerden.

<b>Kapitaalverstreking Gemeenschappelijke regelingen</b>	<b>1.271.968</b>
--	------------------

Boekwaarde 31-12-2009	Investerings/ uitbreidingen	vermindering	Aflossing/ Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2010
4.546.955	154.712	3.429.699	0	1.271.968

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.

De uitbreiding van € 154.712 heeft betrekking op de rente die de gemeente tegoed heeft.

De vermindering betreft een ontvangst uit het BOR-fonds van het Bestuur Regio Utrecht.

Het gestorte bedrag en de rente blijven eigendom van de gemeente. Uitbetaling uit het fonds zal plaatsvinden bij uitvoering van het project.

<b>Leningen aan wooncorporaties</b>	<b>0</b>
-------------------------------------	----------

Boekwaarde 31-12-2009	Investerings/ uitbreidingen	vermindering	Aflossing/ Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2010
53.391	0	0	53.391	0

In 2010 zijn de geldleningen verstrekt aan Stichting Woningcorp.Woonbelangen Weidegebied (SWW) vervroegd afgelost.

<b>Overige langlopende geldleningen</b>	<b>2.477.060</b>
---	------------------

Boekwaarde 31-12-09	Investerings/ uitbreidingen	vermindering	Aflossing/ Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2010
2.585.367	13.000	0	121.307	2.477.060

De boekwaarde per 31-12-2010 betreft de volgende leningen:

* Leningen St. gebouwen beheer Woerden	€	1.613.865
* Achtergestelde geldlening Vitens	€	446.565
* Verstrekte geldleningen aan ambtenaren	€	236.137
* Bonaventurakerk	€	167.493
* Postduivenvereniging de Gevleugelde vrienden	€	13.000

€ 2.477.060

**Viottende activa** **24.999.598**

**Voorraden** **14.137.571**

**Niet in exploitatie genomen bouwgronden** **5.470.132**

Boekwaarde 31-12-2009	bestedingen	opbrengsten	Boekwaarde 31-12-2010
5.202.916	277.415	10.200	5.470.132

**Per complex (exclusief voorziening):**

**Breeveld**

Boekwaarde 31-12-2009	bestedingen	opbrengsten	Boekwaarde 31-12-2010
4.601.525	233.136	10.200	4.824.461

De besteding betreft voornamelijk rentekosten.  
De opbrengsten zijn verkregen huuropbrengsten.

**Overige percelen**

Boekwaarde 31-12-2009	bestedingen	opbrengsten	Boekwaarde 31-12-2010
601.391	44.279	0	645.670

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

De bestedingen hebben betrekking op onderhandelingen met eventueel toekomstige verkopers en bedroeg ca. € 10.117, administratiekosten van € 4.093 en rentekosten van € 30.069

De gemiddelde boekwaarde per m2 van dit complex bedraagt € 3,64.

**Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie** **8.667.439**

Boekwaarde 31-12-2009	bestedingen	opbrengsten	Boekwaarde 31-12-2010
349.088	11.607.577	3.289.226	8.667.439

Boekwaarde per 31-12-2009	€	13.309.933
Voorziening verlies Oranjestraat/de Sluis	€	-510.844
Voorziening verlies Defensie-eiland		-12.450.000
Boekwaarde 31-12-2009 subadministratie Grondbedrijf	€	<u>349.089</u>

De genoemde boekwaarde per 31-12-2010 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 31-12-2010	€	21.628.283
Voorziening verlies Oranjestraat/de Sluis	€	-510.844
Voorziening verlies Defensie-eiland	€	-12.450.000
Boekwaarde 31-12-2010 subadministratie Grondbedrijf	€	8.667.439

**Per complex (exclusief voorziening):**

**Middelland Zuid**

Boekwaarde 31-12-2009	bestedingen	opbrengsten	Boekwaarde 31-12-2010
-4.422	11.131	221	6.488

De opbrengst heeft betrekking op de rente over de negatieve boekwaarde per 31-12-2009. De bestedingen betreffen diverse uren van Grondzaken en Werken & Renovatie.

**Snel en Polanen**

Boekwaarde 31-12-2009	bestedingen	opbrengsten	Boekwaarde 31-12-2010
-2.102.687	9.883.429	2.785.207	4.995.535

De bestedingen hebben voornamelijk betrekking op:

* bijdrage reserve Grondbedrijf	€	6.650.000
* planontwikkelingskosten	€	1.454.332
* de kosten voor bouw/woonrijp maken	€	1.384.971
* bijdr. diverse fondsen (R.I.W./onderhoud openbare verlichting)	€	110.913

De opbrengst betreft voornamelijk de verkoop van gronden.

**Oranjestraat/de Sluis**

Boekwaarde 31-12-2009	bestedingen	opbrengsten	Boekwaarde 31-12-2010
947.981	254.721	497.000	705.702

De bestedingen betreffen de kosten voor het bouwrijp maken van € 118.802. De planontwikkelingskosten bedroegen € 88.520. De rentekosten bedroegen € 47.399.

Aan de opbrengstenkant is een subsidie van € 377.000 ontvangen. Voor de verkoop van de gronden in het plangebied is door de ontwikkelaar een aanbetaling gedaan van € 120.000.

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

**Hofwijk West**

Boekwaarde			Boekwaarde

31-12-2009	bestedingen	opbrengsten	31-12-2010
-23.969	0	1.198	-25.168

De opbrengst betreft de rentevergoeding over de boekwaarde 31-12-2009.

### **Kamerik N.O. II**

Boekwaarde 31-12-2009	bestedingen	opbrengsten	Boekwaarde 31-12-2010
805.646	227.814	0	1.033.460

De bestedingen hebben betrekking op het bouwrijp maken van € 61.741, planontwikkelingskosten van € 125.788 en rente van € 40.282.

### **Defensie-eiland**

Boekwaarde 31-12-2009	bestedingen	opbrengsten	Boekwaarde 31-12-2010
13.687.384	1.230.482	5.600	14.912.266

Voor het te verwachten verlies is een voorziening getroffen van € 12.450.000

De bestedingen betreffen de kosten voor de planontwikkelingskosten van € 456.460, de kosten voor tijdelijk beheer bedroegen € 89.653 en aan rente is ca. € 684.369 betaald.

De verkregen opbrengsten betreffen huren en pachten.

<b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</b>	<b>8.956.028</b>
--	------------------

<b>Vorderingen op openbare lichamen</b>	<b>7.065.511</b>
---	------------------

<b>Verstreckte kasgeldleningen</b>	<b>0</b>
------------------------------------	----------

<b>Overige vorderingen</b>	<b>1.890.516</b>
----------------------------	------------------

Debiteuren	€ 1.814.949
Voorziening dubieuze debiteuren	€ -32.000
Overigen	€ 107.567
	€ 1.890.516

<b>Liquide middelen (Kas-, bank- en girosaldi)</b>	<b>119.790</b>
--	----------------

	31-12-10	31-12-09
De specificatie luidt als volgt:		
Bank en girosaldi	€ 53.932	171.658
Bank- en girosaldi Parkeer Groep Nederland	€ 65.858	25.050
	€ 119.790	196.708

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

<b>Overlopende activa</b>	<b>1.786.209</b>
---------------------------	------------------

Vooruitbetaalde posten	€ 473.776
Nog te ontvangen posten	€ 1.304.830
Overigen	€ <u>7.603</u>
Totaal	€ <u><u>1.786.209</u></u>

Er is geen vordering op CAK opgenomen (onvoldoende gegevens om deze vordering te bepalen).

## Toelichting op de passiva

Alle bedragen

### Vaste passiva

### Reserves

#### Totaal verloopoverzicht

Saldo 31-12-2009	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2009	
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
91.897.632	23.138.593	24.059.937		

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

31-12-2010

algemene vrije reserves	8.953.250
bestemmingsreserves	3.074.174
overige bestemmingsreserves	77.761.075
<b>totaal reserve</b>	<b>89.788.499</b>

### Algemene vrije reserves

#### Algemene reserve

Saldo 31-12-2009	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2009	
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
4.546.579	7.230.068	2.542.864		4.685.213

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 2009 besloten een gedeelte van het negatieve resultaat (€ 4.685.213) uit de reserve te onttrekken.

De overige onttrekkingen betreffen kosten i.v.m. inhaalslag baggeren (€ 762.864), storting in de Reserve Infrastructurele Werken (€ 1.280.000) en storting in de Reserve Dekking kapitaallasten i.v.m. de reconstructie Hoge Rijndijk (€ 500.000).

De toevoegingen betreffen € 4.685.213, dit bedrag is bij de resultaat bepaling onttrokken aan deze



reserve daar de reserve Grondbedrijf toen niet toereikend was. In 2010 is dit echter wel het geval en is het bedrag teruggestort.

Verder is er € 68.422 gestort in het kader van de verrekening VVE budget, € 3.224 wegens opheffing van de Reserve Volkshuisvesting, € 119.212 wegens opheffing Reserve Binnenstad, een overheveling van € 900.000 afkomstig uit de Reserve Parkeren en € 268.830 zijnde het voordelig saldo van de primaire begroting. De overige toevoegingen bestaan uit de bespaarde rente op de voorzieningen en op de diverse bestemmingsreserves (€ 1.185.167).

### Meerjarenperspectief

Saldo 31-12-2009	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2009	
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
3.279.592	65.501	1.930.218	0	0

De reserve is bedoeld voor het tijdig kunnen inspelen op factoren, die incidenteel een negatief financieel effect hebben op de exploitatiebegroting.

Er is € 65.501 toegevoegd afkomstig van de opgeheven Reserve Binnenstad.

De overige onttrekkingen betreffen verder een storting in de Reserve Dekking Kapitaallasten i.v.m. kosten "De Beuk" (€ 1.000.000), taakstelling personeel (€ 73.000) en kosten diverse incidentele prioriteiten (€ 530.167).

### Algemene reserve grondbedrijf

Saldo 31-12-2009	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2009	
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
3.250.585	7.184.933	4.685.213	0	2.760.500

Deze reserve dient voor het opvangen van nadelige saldi bouwgrondexploitaties.

De toevoegingen bestaan uit rente (€ 534.933) en een bijdrage uit het complex Snel & Polanen (€ 6.650.000).

De onttrekking betreft € 4.685.213, dit bedrag is bij de resultaatbepaking 2009 onttrokken aan de Algemene Reserve daar de Reserve Grondbedrijf niet toereikend was. In 2010 is dit echter wel het geval en wordt het bedrag geretourneerd.

De raad heeft bij de vaststelling van de jaarrekening 2009 besloten een gedeelte van het negatieve resultaat (€ 2.760.500) uit de reserve te onttrekken.

### Bestemmingsreserves

#### Reserve afvalstoffenheffing

Saldo 31-12-2009	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2009	
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
731.593	567.338	0	0	0

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

De toevoeging betreft het positieve resultaat 2010 op het product Inzamelen, afvoeren & verwerken afval.

### Reserve riolering

Saldo 31-12-2009	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2009	
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
1.777.928	80.007	82.692	0	0

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

De toevoeging betreft de rente.

De onttrekking is het negatieve resultaat op het product riolering.

### Overige Bestemmingsreserves

### Structurele dekking exploitatie

Saldo 31-12-2009	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2009	
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
30.877.326	0	0	0	0

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

Er hebben geen mutaties plaatsgevonden.

### Egalisatie BTW compensatiefonds

Saldo 31-12-2009	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2009	
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
846.585	0	200.000	0	0

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

De onttrekking (€ 200.000) betreft het deel wat voor 2010 nodig is ter neutralisering van de gevolgen van de invoering van het BTW-compensatiefonds.

### Reserve groenfonds

Saldo 31-12-2009	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2009	
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
60.722	19.860	16.874	0	0

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 verkoop van kavels, in de koopsom is een bedrag per m2 opgenomen t.b.v. het Groenfonds.

De onttrekkingen betreffen onderhoud particuliere bomen met bijzonder status (€ 2.678) en kosten landschapsbeleid uitvoering derden (€ 14.196).

### Reserve infrastructurele werken

Saldo 31-12-2009	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2009	
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
21.026.071	2.889.703	3.267.546		

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

De toevoegingen (€ 104.191) hebben betrekking op de verkoop van kavels. In de koopsom is een bedrag per m2 opgenomen t.b.v. Infrastructurele werken.

Tevens is het saldo van de post Beheer eigendom Bravo Projecten € 404.626, rente geldlening BRU € 154.712 en conform de eerste bestuursrapportage € 1.280.000, afkomstig van de Algemene Reserve. eerste bestuursrapportage € 1.280.000, afkomstig van de Algemene Reserve toegevoegd.

De toevoeging van de jaarlijkse rente bedraagt € 946.173.

De onttrekkingen betreffen kosten van de BRAVO-projecten.

### Gemeentelijk monumentenbeleid

Saldo 31-12-2009	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2009	
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
124.980	0	19.943	0	

Deze reserve dient ter egalisatie van de subsidieverstrekking inzake monumentenbeleid.

De onderhoudskosten zijn dit jaar hoger dan de ontvangen bijdrage, het verschil is aan de reserve onttrokken.

### Reserve leefbaarheid/bereikbaarheid binnenstad

Saldo 31-12-2009	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2009	
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
184.713	0	184.713	0	

De reserve dient voor de dekking van incidentele activiteiten, die raakvlakken hebben met de Binnenstad.

De reserve is opgeven en het saldo is toegevoegd aan de Algemene Reserve (€ 119.212) en de Reserve Meerjarenperspectief (€ 65.501).

### Reserve Verkeers Circulatie Plan

Saldo 31-12-2009	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2009	
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
1.248.827	325.338	0	0	0

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

De toevoeging (€ 325.338) betreft de jaarlijkse storting en de vermindering (€ 424.848) dient ter dekking van de kapitaallasten VCP.

### Renterisico

Saldo 31-12-2009	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2009	
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
1.682.357	0	422.656	0	0

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 € 2.800.000. Indien het saldo boven dit bedrag uitkomt vindt afronding plaats ten gunste van de algemene reserve.

Omdat de uitgaven van het rente deel van de kapitaallasten hoger was dan de inkomsten heeft er een onttrekking plaatsgevonden van € 422.656.

### Ruimen graven

Saldo 31-12-2009	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2009	
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
17.476	0	0	0	0

Door middel van het tijdig ruimen van graven wordt voorzien in voldoende gelegenheid tot begraven.

Er hebben geen mutaties plaatsgevonden.

### (Afkoopsom) openbare verlichting

Saldo 31-12-2009	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2009	
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
216.647	21.184	140.000	0	0

Doel van deze reserve is een bijdrage te leveren aan de dekking van de kosten van openbare verlichting a.g.v. areaaluitbreiding. Vanuit grondbedrijfcomplexen wordt deze reserve gevoed, omdat deze zorgen voor uitbreiding van de openbare verlichting.

Voor € 11.435 heeft een toevoeging plaatsgevonden zijnde een bijdrage vanuit het grondbedrijf i.v.m. uitbreiding van de openbare verlichting als gevolg van nieuwbouwprojecten. Het resterende deel van € 9.749 betreft rente.

Conform de primitieve begroting is er € 140.000 onttrokken.

### Dekking Kapitaallasten

Saldo 31-12-2009	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2009	
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
5.571.049	1.750.697	0	0	0

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

Deze reserve is in 2004 gevormd vanuit diverse bestemmingsreserves. Vanwege nieuwe voorschriften is gekozen om één reserve te vormen voor alle kapitaallasten m.u.v. onderwijs.

De toevoegingen betreffen rente (€ 250.697), storting vanuit de Algemene Reserve (€ 500.000) i.v.m. kapitaallasten reconstructie Hoge Rijndijk en storting vanuit de Reserve Meerjarenperspectief (€ 1.000.000) i.v.m. kapitaallasten "De Beuk".

De verminderingen betreffen kapitaallasten van diverse posten.

### Reserve nog uit te voeren beleid

Saldo 31-12-2009	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2009	
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
0	0	0	1.053.451	1.053.451

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

Vanuit de resultaatbestemming 2009 is een bedrag van € 1.053.451 toegevoegd. In 2010 is datzelfde bedrag ter beschikking gesteld aan de diverse budgetten.

### Parkeren

Saldo 31-12-2009	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2009	
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
5.818.503	261.833	1.360.452	0	0

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

De toevoeging betreft rente.

De onttrekkingen betreffen het resultaat op het onderdeel parkeren (€ 460.453) en een storting in Algemene Reserve (€ 900.000).

### Bestemmingsplannen

Saldo 31-12-2009	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2009	
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking

4.654	29.022	0	0	0
-------	--------	---	---	---

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.

### Wet WOZ

Saldo 31-12-2009	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2009	
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
430.127	48.965	0	0	0

De reserve dient ter egalisatie van onder- en overschrijdingen Wet WOZ.

De toevoeging bestaat uit het saldo van de kosten Wet WOZ. In 2011 wordt deze reserve opgeheven conform het dekkingsplan 2011.

### Volkshuisvesting

Saldo 31-12-2009	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2009	
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
3.224	0	3.224	0	0

De reserve is gevormd door ontvangen leges van verstrekte vergunningen tot onttrekking woonruimten aan de woningvoorraad. De reserve kan uitsluitend in het kader van de volkshuisvesting worden aangewend.

De reserve is opgeheven en het saldo is aan de Algemene Reserve toegevoegd.

### Stadhuis

Saldo 31-12-2009	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2009	
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
245.528	136.101	0	0	0

De reserve dient ter bekostiging van onderhoud.

De toevoeging betreft het restant saldo van de kosten van onderhoud over 2010.

### Meubilair

Saldo 31-12-2009	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2009	
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
132.706	50.652	0	0	0

De reserve dient ter bekostiging van vervanging meubilair.

De toevoeging betreft het restant saldo van de kosten meubilair 2010.

### Onderhoud sporthallen/gymzaken

Saldo 31-12-2009	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2009	
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
71.996	18.096	0		

De reserve dient ter bekostiging van het onderhoud sporthallen en gymzalen

De toevoeging betreft het restant saldo onderhoud sporthallen/gymzalen 2010.

### IBOR

Saldo 31-12-2009	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2009	
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
939.860	375.502	0	0	

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

De toevoeging betreft het restant saldo op de diverse budgetten vallende onder de IBOR.

### Herstructurering Schilderskwartier

Saldo 31-12-2009	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2009	
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
1.249.633	0	0	0	

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 31-12-2009	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2009	
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
1.224.247	91.807	0	0	

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

De toevoeging betreft de onderschrijving van het WMO-budget.

### Reserve Vitens

Saldo 31-12-2009	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2009	
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
580.612	26.128	40.000		

De reserve dient ter dekking van kapitaallasten achtergestelde lening.

De toevoeging betreft de rente.

De vermindering betreft de jaarlijkse kapitaallasten.

De onttrekking betreft de aflossing.

### Nadeel gebouwen

Saldo 31-12-2009	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2009	
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
811.844	276.003	0		0

De reserve dient ter dekking van eventuele toekomstige verliezen in afwachting van de komende ontwikkelingen. Momenteel betreft het twee gebouwen nl. vml. Sluisgebouw en gebouw Meurs.

De toevoeging betreft het resultaat van de exploitatie van de nadeel gebouwen.

### Revitalisering wijken/bedrijfsterreinen

Saldo 31-12-2009	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2009	
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
140.790	200.000	0		0

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.

De toevoeging betreft de onderschrijving op dit budget.

### Onderwijsreserves

#### Egalisatiereserve

Saldo 31-12-2009	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2009	
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
161.553	14.251	0	0	0

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

De toevoegingen bestaan uit rente (€ 7.270) en de jaarlijkse storting (€ 6.981).

#### Schoolgebouwen buitenkant

Saldo 31-12-2009	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2009	
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
194.708	253.947	238.695	0	0

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



De toevoegingen bestaan uit rente (€ 8.762), dotatie onderhoud schoolgebouwen buitenkant 2010 (€ 245.185).

De onttrekking betreft uitgaven huisvestingsprogramma.

### Bijdrage bouwprojecten

Saldo 31-12-2009	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2009	
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
84.957	3.823	0	0	0

Deze reserve voorziet in de kosten voor nieuwbouw, verbouw en noodlokalen.

De toevoeging betreft rente.

### Schoolomgeving

Saldo 31-12-2009	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2009	
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
224.846	0	224.846	0	0

De reserve dient voor het toegankelijk maken van de schoolpleinen als openbare speelplaatsen.

De reserve is opgeheven en het saldo valt vrij t.g.v. het resultaat.

### Schoolgebouwen binnenkant

Saldo 31-12-2009	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2009	
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
96.079	0	0	0	0

De reserve is bestemd voor het treffen van diverse voorzieningen aan de binnenzijde van de schoolgebouwen, welke niet zijn gebaseerd op de verordening.

Er hebben geen mutaties plaatsgevonden.

### Lokaal onderwijsbeleid

Saldo 31-12-2009	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2009	
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
1.890	85	0	0	0

De reserve dient ter bekostiging van het lokaal onderwijsbeleid.

De toevoeging betreft de rente.

### Afwikkeling vakonderwijs

Saldo 31-12-2009	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2009	
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
35.180	0	0	0	0

Bij Rbs. 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.

Er hebben geen mutaties plaatsgevonden.

### Inventaris gymnastiek Onderwijs

Saldo 31-12-2009	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2009	
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
35.885	3.886	0	0	0

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

De toevoegingen betreffen de jaarlijkse rente (€ 1.615) en het restant saldo onderhoud aan inventaris van de gymzalen (€ 2.271).

### Subregionale gelden

Saldo 31-12-2009	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2009	
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
285.160	12.832	65.047	0	0

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.

### Onderwijs kansen beleid (geoormerkt deel)

Saldo 31-12-2009	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2009	
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
277.747	12.499	100.967	0	0

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.  
De onttrekking betreft het tekort op het onderwijsachterstandenbeleid.

### Onderwijs kansen beleid (vrij deel)

Saldo	Via resultaatbestemming	Bestemming resultaat 2009
-------	-------------------------	---------------------------

31-12-2009	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
401.003	0	34.824	0	0

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

De onttrekking bestaat uit het negatief resultaat 2010 op dit onderdeel.

### Dekking Kapitaallasten Onderwijs

Saldo 31-12-2009	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2009	
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2.949.623	132.733	0	0	0

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

De toevoeging betreft de jaarlijkse rente.

De vermindering heeft betrekking op kapitaallasten onderwijs.

### Egalisatie onderwijs huisvesting

Saldo 31-12-2009	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2009	
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
52.250	2.351	0	0	0

De voorziening dient ter egalisatie van het Meerjarig Onderhouds Plan t.b.v. schoolgebouwen buitenkant.

De toevoeging betreft de jaarlijkse rente.

## Voorzieningen

### Totaal verloopoverzicht

Saldo 31-12-2009	Toevoegingen	Vrijval via het resultaat	Aanwendungen	Saldo 31-12-2010
2.916.695	1.002.136	2.373.873	524.703	1.020.255

### Voorziening spaarvariant ATV

Saldo 31-12-2009	Toevoegingen	Vrijval via het resultaat	Aanwendungen	Saldo 31-12-2010
176.674	21.500	0	17.425	180.749

Enkele medewerkers in de organisatie werkten wekelijks boven op de werkweek van 36 uur een aantal

extra uren. Deze uren worden niet uitbetaald maar worden gespaard om eerder uit te kunnen treden. Om te voorkomen dat de gemeente in die situatie dubbele lasten heeft, worden de kosten van de extra gewerkte uren in deze voorziening gestort. Er is sprake van een afbouwregeling. Sinds een aantal jaren is het niet meer mogelijk aan deze regeling deel te nemen.

De toevoegingen betreffen de jaarlijkse stortingen conform de begroting.

De onttrekking betreft de kosten van één medewerker die gebruik maakt van deze regeling.

#### Voorziening tbv onderhoud gebouwen

Saldo 31-12-2009	Toevoegingen	Vrijval via het resultaat	Aanwendungen	Saldo 31-12-2010
992.993	595.889	1.158.878	430.004	

Deze voorziening is bedoeld om de lasten van het verrichten van onderhoud aan woningen en gebouwen op een gelijkmatige wijze te verspreiden over een reeks van jaren. Het betreft hier alle gemeentelijke gebouwen met uitzondering van het stadhuis, de sporthallen, de schoolgebouwen en de zwembaden. Voor elke woning en elk gebouw die meegenomen is in het meerjaren onderhoudsprogramma wordt jaarlijks een bedrag gestort.

De toevoegingen betreffen de jaarlijkse stortingen conform de begroting.

Voor onderhoud is € 291.794 en voor loonkosten bouwzaken € 138.210 van de voorziening aangewend. Deze voorziening valt vrij via het resultaat ten behoeve van een administratief technische aanpassing.

#### Pensioen (oud)wethouders

Saldo 31-12-2009	Toevoegingen	Vrijval via het resultaat	Aanwendungen	Saldo 31-12-2010
582.993	157.959	0	11.933	729.019

Deze voorziening voorziet in een adequate pensioenopbouw voor (oud)wethouders en hun nabestaanden. Eens in de twee jaar wordt de voorziening geactualiseerd. De laatste actualisatie heeft in 2008 plaatsgevonden.

De toevoegingen betreffen een restant overdrachtswaarde (€ 124.253) en de extra storting (€ 33.706).

De aanwending betreft een pensioenuitkering 2010.

#### Voorziening Batesteinbad Woerden

Saldo 31-12-2009	Toevoegingen	Vrijval via het resultaat	Aanwendungen	Saldo 31-12-2010
510.102	86.997	584.380	12.720	

Deze voorziening dient ter bekostiging van het onderhoud van het Batesteinbad.

Conform de begroting is er € 86.997 toegevoegd aan de voorziening.

De aanwending betreft € 12.720 voor onderhoud.

Deze voorziening valt vrij via het resultaat ten behoeve van een administratief technische aanpassing.

### Voorziening H2O Harmelen

Saldo 31-12-2009	Toevoegingen	Vrijval via het resultaat	Aanwendungen	Saldo 31-12-2010
423.023	78.141	490.155	11.008	

Deze voorziening dient ter bekostiging van het onderhoud van het H2O gebouw te Harmelen.

Conform de begroting is er € 78.141 toegevoegd aan de voorziening.

De aanwending betreft € 11.008 voor onderhoud.

Deze voorziening valt vrij via het resultaat ten behoeve van een administratief technische aanpassing.

### Inventaris zwembaden

Saldo 31-12-2009	Toevoegingen	Vrijval via het resultaat	Aanwendungen	Saldo 31-12-2010
88.810	61.650	140.460	10.000	

Deze voorziening dient ter bekostiging van de inventaris zwembaden.

De toevoeging betreft de jaarlijkse storting.

De aanwending betreft de aanschaf/onderhoud inventaris 2010.

Deze voorziening valt vrij via het resultaat ten behoeve van een administratief technische aanpassing.

### Binnenstad binnen Kerkplein

Saldo 31-12-2009	Toevoegingen	Vrijval via het resultaat	Aanwendungen	Saldo 31-12-2010
142.101	0		31.613	110.488

Deze voorziening dient ter dekking van nog te maken kosten binnenstad binnen Kerkplein.

De aanwending betreft de kosten die in 2010 nog voor binnenstad binnen Kerkplein zijn gemaakt.

### Vaste schulden, met een rentetypische looptijd van een jaar of langer

### Onderhandse leningen van binnenlandse banken en ov. Fin. instellingen

Het saldo van de langlopende geldleningen was per 1 januari 2010 € 65.573.368.

Er is € 3.694.613 afgelost, zodat het totale leningbedrag ultimo 2010 € 61.878.755 is.

De rentelast bedroeg over 2009 € 2.966.918 waarbij het rentepercentage gemiddeld 4,52% was.

### Waarborgsommen

Het saldo van de waarborgsommen was per 1 januari 2010 € 30.000.

In totaal is er € 90.000 gestort aan waarborgsommen i.v.m. optie aankoop gronden en € 30.000 teruggestort i.v.m. aankoop grond.

### **Flottende passiva**

#### **Netto vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan een jaar**

#### **Bank,- en girosaldi**

Dit betreft het negatieve banksaldo ultimo 2010 op de BNG.

#### **Overige schulden**

De overige schulden bestaan uit:	<b>31-12-2010</b>
Crediteuren	10.189.577
Gemeentelijke spaarregeling	1.764.260
overige	1.001.360
	<u>12.955.197</u>

### **Overlopende passiva**

	<b>31-12-2010</b>
De overlopende passiva bestaat uit:	
Vooruitontvangen posten	823.350
Nog te betalen posten	7.592.982
Nog niet vervallen rente	1.109.389
Overlopende passiva bestuurscommissie	0
ISV-gelden	851.651
Voorgesloten subsidiegelden	1.199.267
Overige	37.750
Totaal	<u>11.614.389</u>

### **Borg- en garantstellingen**

#### **Gewaarborgde geldleningen**

De gemeente Woerden heeft ultimo 2010 voor een bedrag van € 9.010.335,- aan borgstellingen uitstaan.\*

In totaal is er in 2010 € 779.971,- 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 2010 circa € 12.000.000.

In 2010 is er voor circa € 600.000 afgelost zodat met deze waarde de garantstelling is verlaagd.

---

### **Niet uit de balans blijvende verplichtingen**

---

#### **Contracten**

In 2010 zijn er geen contracten afgesloten waar een verplichting uit voortvloeit van meer dan € 250.000

\* De borgstelling aan de Stichting Vrienden van het Kasteel is met € 1.352.650,- verhoogd.

# PROGRAMMAREKENING

## Totaaloverzicht

		Begroot primitief	Begroot incl. begrotings wijziging	Werkelijk	Verschil begroot -/-werkelijk
Totaal programma 1 t/m 6	lasten	87.935.067	103.814.555	105.918.317	-2.103.762
	baten	33.266.356	53.133.829	58.741.727	-5.607.898
	saldo	54.668.711	50.680.726	47.176.590	3.504.136
Algemene middelen	lasten	2.000.695	852.652	1.778.657	-926.005
	baten	54.915.928	56.909.419	58.041.527	-1.132.108
	saldo	-52.915.233	-56.056.767	-56.262.870	206.103
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>lasten</b>	<b>89.935.762</b>	<b>104.667.207</b>	<b>107.696.974</b>	<b>-3.029.767</b>
	<b>baten</b>	<b>88.182.284</b>	<b>110.043.248</b>	<b>116.783.254</b>	<b>-6.740.006</b>
	<b>saldo</b>	<b>1.753.478</b>	<b>-5.376.041</b>	<b>-9.086.280</b>	<b>3.710.239</b>
Dotatie/vrijval reserves	dotatie	5.663.866	16.665.539	22.085.142	-5.419.603
	vrijval	7.417.344	11.289.498	17.802.013	-6.512.515
	saldo	-1.753.478	5.376.041	4.283.129	1.092.912
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>lasten</b>	<b>95.599.628</b>	<b>121.332.746</b>	<b>129.782.117</b>	<b>-8.449.371</b>
	<b>baten</b>	<b>95.599.628</b>	<b>121.332.746</b>	<b>134.585.267</b>	<b>-13.252.521</b>
	<b>saldo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4.803.151</b>	



## BIJLAGE 1: OVERZICHT LASTEN EN BATEN PER PROGRAMMA

		Begroot primitief	Begroot incl. begrotings wijziging	Werkelijk	Vershil begroot -/-werkelijk
1	Kwaliteit				
	lasten	10.243.164	11.105.818	11.333.847	-228.029
	baten	1.639.775	1.634.775	1.940.905	-306.130
	saldo	8.603.389	9.471.043	9.392.942	78.101
2	Woerden Leefbaar en Veilig				
	lasten	25.553.888	25.128.490	27.112.966	-1.984.476
	baten	10.727.564	10.754.064	12.270.850	-1.516.786
	saldo	14.826.324	14.374.426	14.842.116	-467.690
3	Woerden Bouwt				
	lasten	7.981.798	20.576.071	20.647.922	-71.851
	baten	4.019.596	23.650.823	25.408.234	-1.757.411
	saldo	3.962.202	-3.074.752	-4.760.312	1.685.560
4	Woerden Betrokken				
	lasten	25.860.281	27.807.311	27.970.011	-162.700
	baten	13.878.988	14.610.268	14.946.977	-336.709
	saldo	11.981.293	13.197.043	13.023.034	174.009
5	Woerden Jong				
	lasten	10.917.759	11.027.259	10.786.534	240.725
	baten	1.779.863	1.075.993	1.464.465	-388.472
	saldo	9.137.896	9.951.266	9.322.069	629.197
6	Woerden Levendig				
	lasten	7.378.177	8.169.606	8.067.037	102.569
	baten	1.220.570	1.407.906	2.710.295	-1.302.389
	saldo	6.157.607	6.761.700	5.356.742	1.404.958
7	Algemene dekkingsmiddelen				
	lasten	7.664.561	17.518.191	23.863.799	-6.345.608
	baten	62.333.272	68.198.917	75.843.540	-7.644.623
	saldo	-54.668.711	-50.680.726	-51.979.741	1.299.015
	<b>Totaal programma 1 t/m 7</b>				
	lasten	<b>95.599.628</b>	<b>121.332.746</b>	<b>129.782.117</b>	<b>-8.449.371</b>
	baten	<b>95.599.628</b>	<b>121.332.746</b>	<b>134.585.267</b>	<b>-13.252.521</b>
	saldo	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4.803.151</b>	<b>4.803.151</b>

## Algemene dekkingsmiddelen

		Begroot primitief	Begroot incl. begrotingswijziging	Werkelijk	Verschil begroot -/ -werkelijk
Lokale heffingen	lasten	237.618	287.618	270.339	17.279
	baten	8.496.792	8.496.792	8.509.408	-12.616
	saldo	-8.259.174	-8.209.174	-8.239.069	29.895
Algemene uitkering gemeentefonds	lasten	8.034	8.034	8.034	0
	baten	41.962.905	42.617.642	43.392.812	-775.170
	saldo	-41.954.871	-42.609.608	-43.384.778	775.170
Dividenden	lasten	15.859	18.289	18.289	0
	baten	243.000	401.770	401.805	-35
	saldo	-227.141	-383.481	-383.516	35
Overige algemene middelen	lasten	1.739.184	538.711	1.481.994	-943.283
	baten	4.213.231	5.393.215	5.737.501	-344.286
	saldo	-2.474.047	-4.854.504	-4.255.507	-598.997
<b>Totaal algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>lasten</b>	<b>2.000.695</b>	<b>852.652</b>	<b>1.778.657</b>	<b>-926.005</b>
	<b>baten</b>	<b>54.915.928</b>	<b>56.909.419</b>	<b>58.041.527</b>	<b>-1.132.108</b>
	<b>saldo</b>	<b>-52.915.233</b>	<b>-56.056.767</b>	<b>-56.262.870</b>	<b>206.103</b>

Dotatie/reserves per programma

		Begroot primitief	Begroot incl. begrotings wijziging	Werkelijk	Verschil begroot -/-werkelijk
1	Kwaliteit	Dotatie	0	0	0
		Vrijval	20.000	421.920	375.956
		saldo	-20.000	-421.920	-375.956
2	Woerden Leefbaar en Veilig	Dotatie	2.331.754	4.368.711	4.750.566
		Vrijval	3.355.035	5.696.470	7.979.025
		saldo	-1.023.281	-1.327.759	-3.228.459
3	Woerden Bouwt	Dotatie	451.809	8.018.490	8.013.380
		Vrijval	0	667.364	5.045.138
		saldo	451.809	7.351.126	2.968.242
4	Woerden Betrokken	Dotatie	0	185.569	91.807
		Vrijval	145.715	211.159	65.444
		saldo	-145.715	-25.590	26.363
5	Woerden Jong	Dotatie	417.098	448.546	503.213
		Vrijval	158.159	1.146.302	1.098.517
		saldo	258.939	-697.756	-595.304
6	Woerden Levendig	Dotatie	1.002.251	1.001.615	1.019.711
		Vrijval	1.000.000	1.301.863	1.269.806
		saldo	2.251	-300.248	-250.095
7	Algemene dekkingsmiddelen	Dotatie	1.460.954	2.642.608	7.706.465
		Vrijval	2.738.435	1.844.420	1.968.126
		saldo	-1.277.481	798.188	5.738.338
	<b>Totaal programma 1 t/m 7</b>	<b>Dotatie</b>	<b>5.663.866</b>	<b>16.665.539</b>	<b>22.085.142</b>
		<b>Vrijval</b>	<b>7.417.344</b>	<b>11.289.498</b>	<b>17.802.013</b>
		<b>saldo</b>	<b>-1.753.478</b>	<b>5.376.041</b>	<b>4.283.129</b>
					<b>-5.419.603</b>
					<b>-6.512.515</b>
					<b>1.092.912</b>

# TOELICHTING PROGRAMMAREKENING

## PROGRAMMA 1 KWALITEIT

Programma 1 sluit met een voordelig saldo van € 78.102.

Omdat niet alle werkzaamheden volgens planning hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld een bedrag van € 551.925 over te hevelen naar 2011. Hierdoor ontstaat een netto nadelig saldo van € 473.823.

Het netto nadelig saldo wordt veroorzaakt door een mix van afwijkingen. De belangrijkste zijn:

### **Bestuursondersteuning college**

Per saldo sluit dit product met een voordelig saldo van € 102.131.

Na aftrek van de voorgestelde budgetreserveringen resulteert echter een nadelig saldo van € 14.869.

De budgetten Continue verbeteren, ontwikkelen visie 2025 en Positionering, profilering en promotie zijn niet geheel besteed. Voorgesteld wordt dit restantbudget van € 117.000 te reserveren voor de kosten van de reorganisatie.

De post algemene bestuursvoorlichting is door minder ambtelijke bijstand door de afdeling BMO € 13.577 lager uitgevallen dan geraamd. Door met name hogere kosten voor jubilea en afscheid is de post representatie met € 42.000 overschreden.

### **Burgerzaken**

Per saldo sluit dit product met een voordelig saldo van € 163.415.

Na aftrek van de voorgestelde budgetreservering ad € 318.635 voor de stelpost kapitaallasten KCC resulteert een nadelig saldo van € 155.220.

Er is voor circa € 162.000 aan extern personeel ingehuurd. Dit betreft met name inhuur van front-office medewerkers voor de telefonische bereikbaarheid en inhuur. Voorts is de post huur van externe trouwlocaties is € 10.500 hoger uitgevallen.

### **Brandweer en Rampenbestrijding**

Per saldo sluit dit product met een nadelig saldo van € 157.245.

Dit betreft de incidenteel hogere bijdrage aan de VRU voor 2010 in verband met de deelname van de gemeente Woerden aan de Veiligheidsregio Utrecht (VRU). Hiervan is in het raadsbesluit regionalisering brandweer melding gemaakt.

### **Openbare orde en veiligheid**

Per saldo sluit dit product met een voordelig saldo van € 100.018.

Na aftrek van de voorgestelde budgetreservering van € 83.290 voor het project "doe effe normaal", de monitor leefbaar en veilig en het dierenasiel resteert een voordelig saldo van € 16.728.

### **Lijkbezorging (inclusief baten lijkbezorging)**

Per saldo sluit dit product met een negatief saldo van € 104.324. Verklaring:

De kosten voor het onderhoud aan de algemene begraafplaatsen zijn € 48.000 hoger uitgevallen.

De overschrijding van onderhoud wordt veroorzaakt door inhuur kosten derden t.b.v het groot onderhoud begraafplaats. Deze structureel terugkerende kosten worden vastgelegd in een beheerplan voor de begraafplaatsen.

De baten blijven € 57.128 achter op de begroting omdat de verwachte groei van het aantal overlijdens door de vergrijzingsgolf voorlopig nog uitblijft. Daarnaast neemt het aantal crematies van Woerdenaren sterk toe.

### Budgetreserveringen

Doordat niet alle werkzaamheden conform planning in 2010 hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld om een bedrag van € 551.925 over te hevelen naar 2011.

• Continu Verbeteren (kosten reorganisatie)	€ 117.000
• Budget rekenkamercommissie	€ 33.000
• Budgetten KCC	€ 318.635
• Project "doe effe normaal"	€ 13.290
• Dierenasiel	€ 50.000
• Gebiedsmonitor leefbaar&veiligheid	€ 20.000

**Totaal budgetreserveringen** € **551.925**

## PROGRAMMA 2 WOERDEN LEEFBAAR EN VEILIG

Programma 2 sluit met een nadelig saldo van € 467.690.

Omdat niet alle werkzaamheden volgens planning hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld een bedrag van € 851.058,- over te hevelen naar 2011.

Hierdoor ontstaat een netto nadelig saldo van € 1.318.748,-.

Indien de investeringsbijdrage ad € 3.267.546,- aan de BRAVO-projecten en de storting in de reserve IBOR ad € 375.502 buiten beschouwing worden gelaten, resteert een voordelig saldo van € 1.573.295,-

Het netto voordelig saldo wordt veroorzaakt door een mix van afwijkingen. De belangrijkste zijn:

### Wegen, straten en pleinen

Per saldo sluit dit product met een nadelig saldo van € 2.875.454,-.

- Storting in reserve IBOR (integraal beheersplan openbare ruimte)

De onder-/overschrijding op de directe budgetten IBOR wordt jaarlijks gestort in dan wel onttrokken aan de reserve onderhoud IBOR (zie programma 7). Dit jaar zijn de directe budgetten op het product wegen, straten pleinen met € 153.000 onderschreden en is dit bedrag in de reserve IBOR gestort.

- Asphalt- en elementenverharding

Deze post wordt met € 2.954.925 overschreden.

Aan de lasten is de investeringsbijdrage ad € 3.267.546,- aan de BRAVO-projecten verantwoord. Op programma 7 is aan de batenzijde de onttrekking uit het FIW geraamd. Per saldo heeft de boeking dan ook geen effect op het rekeningssaldo.

- Gladheidsbestrijding

Door zeer veel sneeuwval en een lange vorstperiode is deze post met € 270.000 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.

- Straatreiniging

Door met name een lagere doorbelasting van de ambtelijke uren afval en reiniging – straatvegers e.d.- is deze post met € 146.479 onderschreden.

- Abri's

Dit product wordt met € 63.354 onderschreden. In 2010 is een totale huurbaat ad € 68.000 ontvangen voor de reclamemast Snel en Polanen. Dit betreft ook niet geraamde baten voor de jaren 2008 en 2009.

- Tunnels

De onderhoudskosten aan de spoorweg,- en fietstunnels zijn € 19.000 lager uitgevallen;

### **Verkeersmaatregelen**

Per saldo sluit dit product met een voordelig saldo van € 13.180.

### **Openbaar vervoer**

Per saldo sluit dit product met een voordelig saldo van € 10.551.

### **Binnenhavens en waterwegen**

Per saldo sluit dit product met een voordelig saldo van € 14.381.

### **Parkeren**

Per saldo zal de onttrekking aan de reserve Parkeren € 105.891 hoger uitvallen.

De totale onttrekking voor 2010 aan de reserve Parkeren bedraagt € 460.452.

De beheerskosten van het maaiveld zijn € 31.668 lager uitgevallen en de beheerskosten van de parkeergarage € 104.072 hoger.

De totale opbrengst uit parkeren is € 39.514 onder de raming gebleven.

### **Waterkering en dergelijke**

Per saldo sluit dit product met een voordelig saldo van € 1.610.458. Onder aftrek van de voorgestelde budgetreservering van € 580.168 voor met name achterstallig baggerwerk, resteert een voordelig saldo van € 1.030.290. Dit betreft met name een voordeel op de post inhaalslag baggeren van € 839.816,- i.v.m. aanbestedingsvoordelen.

### **Duurzaam dienstenbedrijf**

Per saldo sluit dit product met een voordelig saldo van € 21.160. In afwachting van de uitkomst van de liquidatie van het DDW wordt deze exploitatiebijdrage gereserveerd.

### **Nutsbedrijven**

Per saldo sluit dit product met een nadelig saldo van € 21.679.

De elektrakosten worden met € 6.168 overschreden, de post kosten derden met € 6.260 en de post doorberekende elektrakosten is € 5.810 lager uitgevallen.

### **Openbaar groen**

Per saldo sluit dit product € 678.110 voordeliger. Onder aftrek van de voorgestelde budgetreservering van € 234.730 resteert een voordelig saldo van € 443.380.

Hiervan wordt het restant op de directe budgetten openbaar groen ad €116.073 gestort in de reserve IBOR.

De uren doorbelastingen van de productiecentra van Realisatie en Beheer (met name team Wijkonderhoud) worden met € 312.205 onderschreden. Daar staat echter een nadeel op de kostenplaats Wijkonderhoud tegenover. De totale kostenplaats Wijkonderhoud sluit met een nadeel van € 163.293.

### **Sociaal-cultureel werk**

Per saldo sluit dit product met een voordelig saldo van € 128.215.

Onder aftrek van de voorgestelde budgetreservering van € 15.000 subsidie dorpsplatform Harmelen resteert een saldo van € 113.215.

Dit is het met name het gevolg van het lager uitvallen van kosten wijkconsulenten, subsidies dorpsplatforms en lagere uren doorbelasting onderwijs en welzijn.

### **Afvalverwijdering en -verwerking**

Per saldo sluit dit product met een voordelig saldo van € 190.007.

Door de temporisering van de reinigingsinvesteringen is er in 2010 een eenmalig kapitaallasten-voordeel van € 58.468.

Voor de inzameling van rest- en GFT-afval is een hoger beroep op inhuur chauffeurs en beladers noodzakelijk geweest. Meerkosten € 107.682.

Het resultaat van het productiecentrum Afval en Reiniging is € 322.427. Dit in verband met de ziekte en vacatures van reinigingsmedewerkers. Daarentegen is er voor een totaal bedrag van € 150.627 minder aan uren van het productiecentrum naar de externe reinigingsproducten doorbelast.

Daarentegen zijn er diverse een hogere opbrengsten gerealiseerd:

- Opbrengst oud papier en karton € 180.266
- Opbrengst glas € 21.710
- Bijdrage uit het afvalfonds € 21.920
- Vergoeding E-waste € 41.957
- Schade-uitkering door Centraal beheer € 44.928

### **Riolering**

Per saldo sluit dit product met een nadelig saldo van € 166.890.

De kosten voor het onderhoud van de riolering zijn € 497.259 hoger uitgevallen. Verklaring o.a. hiervoor:

- Calamiteit aan het riool aan de Hoofdweg te Zegveld
- Calamiteit aan gemaal bij Snel
- Calamiteit/schade aan riool onder Spoorbaan door Prorail (Prorail is voor deze kosten aansprakelijk gesteld).

Door temporisering in de uitvoering van rioolinvesteringen vallen de kapitaallasten € 286.201 lager uit.

### **Milieubeheer**

Per saldo sluit dit product met een voordelig saldo van € 35.500.

#### **• Coördinatie milieu**

De netto lasten zijn afgerond € 45.000 lager uitgevallen. De directie budgetten zijn met € 55.500 onderschreden en de ambtelijke inzet met € 10.500 overschreden.

#### **• Regionale milieudienst**

Door een betere aansturing en toezicht op de inzet en verdeling van de uren voor de RMD-taken hebben we in 2010 meer uren kunnen toeschrijven naar gedekte projecten. De hogere doorbelasting bedraagt € 58.000. Daarentegen is de afrekening RMD contracturen over 2010 € 35.000 hoger uitgevallen.

### **Afvalstoffenheffing**

Per saldo zijn de baten afvalstoffenheffing € 19.058 lager uitgevallen.

Dit is onder andere toe te schrijven aan de temporisering van de nieuwbouw van woningen.

### **Rioolrechten**

Per saldo zijn de baten rioolretributies € 45.812 hoger uitgevallen.

### **Landschapsbeleid**

Per saldo sluit dit product met een nadelig saldo van € 15.909.

### **Bestemmingsplannen buiten rode contouren**

Per saldo sluit dit product met een nadelig saldo van € 6.726.

Dit betreft de saldi van de bestemmingsplannen Gebiedsgericht landelijk gebied, Harmelerwaard, Landelijk gebied en Buitengebied Harmelen. Deze saldi worden verrekend via de reserve Bestemmingsplannen, dus heeft geen budgettair gevolg voor de exploitatie. De tegenboeking staat in programma 7.

### **Budgetreserveringen**

Doordat niet alle werkzaamheden conform planning in 2010 hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld om een bedrag van € 851.058,- over te hevelen naar 2011.

- Heraanleg groen Kamerik & Kanis € 18.950 (reserve MJP)
- Heraanleg groen Molenvliet € 48.695 (reserve MJP)
- Groenbeheer oeverwal Breeveld € 69.000
- Beplanting vervangingen € 70.000
- Groenvisie Molenvliet € 28.085
- Reconstructie Zandwijkssingel € 330.168

• DDW	€ 21.160
• Subsidie dorpsplatform Harmelen	€ 15.000
• Inhaalslag baggeren	€ 250.000 (algemene reserve)
<b>Totaal budgetreserveringen</b>	<b>€ 851.058</b>

## PROGRAMMA 3 WOERDEN BOUWT

Programma 3 sluit met een voordelig saldo van € 1.685.560.

Omdat niet alle werkzaamheden volgens planning hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld een bedrag van € 215.128 over te hevelen naar 2011. Daarnaast heeft er een administratief technische wijziging plaatsgevonden van € 1.158.878,- Hierdoor ontstaat een netto voordelig saldo van € 311.555.

Onderstaand wordt een toelichting gegeven op de belangrijkste afwijkingen.

### Huisnummering en straatnaamgeving

De overschrijding wordt veroorzaakt doordat aanzienlijk meer uren zijn besteed dan geraamd. In 2010 zijn 310 uur op dit onderdeel verantwoord.

### Herinrichting Stationsomgeving

Door de organisatie zijn meer uren gemaakt dan in eerste instantie was geraamd. Er heeft voorbereiding en overleg plaats gevonden, voordat overeenstemming is bereikt over het definitieve plan voor de herinrichting van de Stationsomgeving

### Economische zaken

In 2010 is de horecastructuurvisie opgesteld. Het opstellen hiervan viel voordelig uit dan geraamd. Raming € 20.000 en werkelijk € 13.483. Dit verklaart het voordelig verschil.

### Algemeen ruimtelijk beleid

Per saldo valt dit onderdeel € 161.448 voordeliger uit. Dit wordt met name veroorzaakt door onderstaande onderdelen.

#### Bestemmingsplannen

In 2010 is een bedrag van € 29.022 toegevoegd aan de reserve bestemmingsplannen. Van het beschikbare budget van € 700.170 is € 671.148 besteed. De toevoeging aan de reserve loopt via programma 7.

Ook de urenbesteding van andere afdelingen aan dit onderdeel zijn achtergebleven bij de begrotingsraming.

#### Ruimtelijk beleid andere overheden

In 2010 zijn minder uren besteed dan geraamd. Raming 1.520 uur en werkelijk 764,25 uur. Reden is het ontstaan van een vacature, welke niet is ingevuld in afwachting van de reorganisatie.

### Herontwikkeling locaties

Dit onderdeel valt per saldo € 170.455 voordeliger uit dan geraamd.

Dit voordeel wordt enerzijds veroorzaakt doordat niet alle werkzaamheden volgens planning hebben plaatsgevonden. Voorgesteld wordt een bedrag van € 55.000 over te hevelen naar 2011, zijnde oplevering openbare ruimte Hoge Rijndijk.

Anderzijds zijn diverse overeenkomsten gesloten met derde partijen inzake kostenverhaal op grond van de nieuwe Wro, waardoor aan de batenkant een voordelig saldo is ontstaan.

### Stedelijke vernieuwing

Het voordelig saldo bedraagt € 240.930.

Dit voordeel wordt veroorzaakt doordat niet alle werkzaamheden volgens planning hebben plaatsgevonden.

Voorgesteld wordt een bedrag van € 45.700 over te hevelen naar 2011, zijnde wijkvisie Bloemen- en bomenkwartier. Tevens is het beschikbare budget van € 200.000 ten behoeve van revitalisering wijken/bedrijfsterreinen niet benut. Conform de geldende beleidslijn is dit bedrag toegevoegd aan de reserve Revitalisering wijken/bedrijfsterreinen. Deze toevoeging aan de reserve loopt via programma



7. Het project Revitalisering Honthorst is in 2010 afgerond en de toegekende subsidie is afgerekend met de provincie Utrecht.

### **Volkshuisvesting**

Per saldo is een nadeel ontstaan van € 89.538.

Eenzijds is er een voordeel doordat niet alle werkzaamheden volgens planning hebben plaatsgevonden. Voorgesteld wordt twee bedragen over te hevelen naar 2011, zijnde veiligheid elektrische installaties gebouwen (€ 92.428) en luchtfoto's (22.000).

Anderzijds is er een nadeel bij het onderdeel Beheer onroerende zaken. Een geplande verkoop van een gemeentelijk eigendom is niet door gegaan, de eigendomssituatie is geregeld via een jaarlijkse erfpacht.

Een vijftal ontvangen rijksbijdragen voor de stimulering van woningbouwprojecten zijn doorbetaald aan de betreffende ontwikkelende partij.

### **Bouwvergunningen**

In 2010 is een bedrag van € 1.522.351 ontvangen aan leges. In de primaire begroting 2010 is oorspronkelijk een bedrag geraamd van € 1.289.745. In het dekkingsplan is dit bedrag verhoogd met € 15.000 en via bestuursrapportage met € 89.000, waardoor de totale raming uitkwam op € 1.503.133. Uiteindelijk is € 1.522.351 verantwoord, waardoor de legesopbrengsten uiteindelijk € 19.218 positiever uitvallen.

### **Bouwgrondexploitatie**

De administratieve verwerking van het grondbedrijf loopt over dit programma, waardoor zowel aan de lasten- als de batenkant afwijkingen ontstaan.

Dit onderdeel sluit met een voordelig saldo van € 15.556. Dit voordeel doet zich voor bij het complex Snel en Polanen. Oorzaak is een niet geraamde ontvangst voor de afkoopsom openbare verlichting van € 11.435. De ontvangen bijdrage voor infrastructurele werken is € 3.874 hoger dan geraamd en de bijdrage groenfonds is € 250 hoger dan geraamd.

Conform de vastgestelde beleidslijnen worden deze bedragen toegevoegd aan resp. de reserve Afkoopsom openbare verlichting, de reserve Infrastructurele werken en het Groenfonds. Deze toevoegingen lopen via programma 7.

### **Budgetreserveringen**

Doordat niet alle werkzaamheden conform planning in 2010 hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld om een bedrag van € 215.128 over te hevelen naar 2011.

- |  |   |
|--|---|
| • Luchtfoto's  | € 22.000 (via rekeningresultaat)            |
| • Oplevering openbare ruimte Hoge Rijndijk                         | € 55.000 (via reserve meerjarenperspectief) |
| • Wijkvisie Bloemen- en bomenkwartier<br>wijken/bedrijfsterreinen) | € 45.700 (via reserve revitalisering)       |
| • Veiligheid elektrische installaties gebouwen                     | € 92.428 (via reserve meerjarenperspectief) |

**Totaal budgetreserveringen** € 215.128

## PROGRAMMA 4 WOERDEN BETROKKEN

Programma 4 sluit met een voordelig saldo van € 174.009,-.

Omdat niet alle werkzaamheden volgens planning hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld een bedrag van € 87.444 over te hevelen naar 2011. Hierdoor ontstaat een netto voordelig saldo van € 86.565,-.

Onderstaand wordt een toelichting gegeven op de belangrijkste afwijkingen.

### Bijstandverlening

Dit onderdeel valt € 64.279 voordelig uit. Als rekening gehouden wordt met budgetreserveringen van € 69.444, ontstaat een nadeel van € 5.165.

Het belangrijkste onderdeel betreft de uitgaven inkomensdeel. Deze uitgaven geven het volgende overzicht, excl. uren eigen organisatie.

Omschrijving	Rekening 2009	Begroting 2010	Rekening 2010
Categorie 18-20 jaar	19.215	15.000	5.879
Categorie 21-65 jaar	3.911.490	4.721.795	4.472.979
Elders verzorgden	42.114	55.000	44.741
Kinderopvang	19.370	20.000	14.481
Wet Investerings in jongeren	0	0	315.049
Totaal	3.992.189	4.811.795	4.853.129

Op grond van de Wet Buig is een bedrag ontvangen van € 4.225.295. Diverse overige baten bedroegen € 96.986 (begroot € 60.000)

Het onderdeel Bbz kwam per saldo € 7.461 voordeliger uit dan geraamd (lasten € 28.185 nadeliger en baten € 35.646 voordeliger).

### Werkgelegenheid

De rijksbijdrage WSW bedroeg in 2010 € 7.475.698, welke in zijn geheel is doorbetaald aan De Sluis Groep. De bonus begeleid werken over 2009 is in 2010 ontvangen en bedraagt € 37.350.

Als gevolg van de afwikkeling van de SiSa 2008, waarover de raad uitgebreid is geïnformeerd, is in 2010 een nadeel ontstaan van € 153.032 (in de 2<sup>e</sup> bestuursrapportage is dit onderwerp aangegeven met een risico van maximaal € 155.000). Tevens moest als gevolg van overrealisatie een bedrag worden betaald van € 68.279.

### Inkomensvoorzieningen

Het nadelig saldo op dit onderdeel is met name ontstaan door hogere uitgaven op het onderdeel IOAW. Raming € 135.000 en werkelijk € 189.541.

### Minimabeleid

In onderstaande tabel worden de uitgaven weergegeven van de diverse minimaregelingen, excl. uren eigen organisatie.

Omschrijving	Rekening 2009	Begroting 2010	Rekening 2010
Kinderopvang sociaal medische problematiek	1.500	70.000	0
Bijzondere bestaanskosten, incl. leenbijstand	325.017	350.00	373.545
Declaratieregeling	197.660	201.307	223.647
Langdurigheidtoeslag	77.836	96.368	97.117
Chronisch zieken, gehandicapten & ouderen	75.000	82.200	85.000
Kwijtschelding gemeentelijke belastingen	176.183	200.000	211.247

In onderstaand overzicht wordt het aantal kwijtschelding gemeentelijke belastingen in meerjarenperspectief weergegeven.

Omschrijving	2007	2008	2009	2010
Aantal ingediende aanvragen	124	181	282	222
Geheel of gedeeltelijk toegekend	94	139	181	147
Automatisch toegekend	464	354	344	439

Een bedrag van € 10.386 is meer uitgegeven dan geraamd (werkelijk € 244.149, begroot € 233.763).

In 2010 is ten behoeve van het noodfonds een bedrag van € 8.457 (raming € 15.275) verantwoord. Hier tegenover staan de ontvangsten voor een bedrag van € 1.023 (raming € 5.000).

Het rijk heeft besloten voor de periode 2009 t/m 2011 de specifieke uitkering schuldhelpverlening te verstrekken. In zowel 2009, 2010 als 2011 ontvangen de gemeenten een bedrag ter besteding voor dit doel.

In 2010 bedroeg deze € 47.454. De in 2010 gedane uitgaven zijn ten laste gebracht van dezelfde regeling 2009. In 2010 hebben geen uitgaven ten laste van deze rijksbijdrage plaatsgevonden. Het betreffende bedrag is opgenomen als verplichting en wordt in 2011 benut.

#### Huishoudelijke verzorging

Op dit onderdeel worden activiteiten verantwoord die betrekking hebben op de uitvoering van de Wmo voor de onderdelen huishoudelijke verzorging en persoonsgebonden budgetten. Dit geeft het volgende beeld.

Omschrijving	Rekening 2009	Begroting 2010	Rekening 2010
Huishoudelijke hulp	2.657.808	2.700.000	2.963.627
Persoonsgebonden budget	317.228	450.000	391.417
Af: ontvangen bijdragen	-569.055	-400.000	-576.178
<b>Saldo</b>	<b>2.405.981</b>	<b>2.750.000</b>	<b>2.778.866</b>

Hogere uitgaven vinden plaats bij het onderdeel huishoudelijke verzorging. Er is een groter beroep gedaan op deze voorziening dan geraamd. Hier tegenover staat dat de uitgaven PGB achter zijn gebleven bij de begrotingsraming. Tijdens het opstellen van de begroting 2010 was de verwachting dat een verschuiving plaats zou vinden van huishoudelijke hulp naar PGB. Deze verschuiving heeft zich echter in 2010 niet voorgedaan.

Gemeenten heffen een eigen bijdrage, welke wordt geïnd door het Centraal Administratie Kantoor (CAK). In de begroting 2011 is de raming van de batenpost Ontvangen eigen bijdragen verhoogd naar € 500.000.

#### Inburgering & Werkgelegenheidsbeleid

Binnen het participatiebudget 2010 is voor het onderdeel Inburgering beschikbaar € 486.644 en voor het W-deel € 1.036.532. Totaal € 1.523.176. Uit 2009 is een negatief bedrag meegenomen o.b.v. de toegestane meeneemregeling van € 242.340. Hierdoor kwam het beschikbare budget uit op € 1.280.836, excl. Educatie. Als gevolg van de uitgaven 2010 voor inburgering en het W-deel is de meeneemregeling voor 2010 naar 2011 vastgesteld op € 136.832,- negatief. Het onderdeel Educatie betreft programma 5.

Voor taalcoaches is een budgetreservering opgenomen van € 18.000. Een voordeel is ontstaat door de afwikkeling van voorgaande jaren.

#### Wmo-voorzieningen

De baten betreft de vergoeding van de provincie Utrecht in het kader van de CVV. Deze vergoeding wordt altijd jaarlijks achteraf uitgekeerd. Het bedrag van € 65.902 heeft dus betrekking op 2009.

Aan de lastenkant is een overschrijding ontstaan, welke voor een bedrag van € 182.113 wordt onttrokken aan de reserve Wmo (zie raadsinformatiebrief).

### **Gezondheidszorg**

Aan de batenkant is een bedrag van € 61.207 verantwoord, welke niet is geraamd. Hiervan heeft € 39.580 betrekking op de rijksbijdrage gezonde slagkracht en € 21.627 betreft de vergoeding vaccinatiecampagne Mexicaanse griep.

Ten behoeve van het project gezonde slagkracht is een budgetreservering opgenomen om een nog niet besteed bedrag van € 12.400 over te hevelen naar 2011.

### **Jeugdgezondheidszorg (uniform deel)**

Per saldo is een voordeel ontstaan van € 14.724, veroorzaakt door een lagere urenbesteding dan geraamd. De hogere uitgaven worden gecompenseerd door hogere rijksbijdragen

### **Jeugdgezondheidszorg (maatwerk deel)**

De hogere uitgaven (€ 29.095) hebben vnl. betrekking op het project Integrale JGZ. Hier tegenover staat een vergoeding van deelnemende gemeenten van € 23.624.

### **Budgetreserveringen**

Doordat niet alle werkzaamheden conform planning in 2010 hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld om een bedrag van € 87.444 over te hevelen naar 2011.

- |                           |                                  |
|---------------------------|----------------------------------|
| • Digitaal klantendossier | € 21.444 (via rekeningresultaat) |
| • Pragmatisch handhaven   | € 48.000 (via rekeningresultaat) |
| • Taalcoaches             | € 18.000 (via rekeningresultaat) |

**Totaal budgetreserveringen** € **87.444**

## **PROGRAMMA 5 WOERDEN JONG**

Programma 5 sluit met een voordelig saldo van € 629.197,-

### **Budgetreserveringen (€ 357.500,-).**

Een aantal werkzaamheden is nog niet uitgevoerd in 2010 en staan voor 2011 op de agenda. Als het bedrag van de budgetreserveringen afgetrokken wordt van het saldo ontstaat een voordeel van € 271.697,-.

Het nadeel wordt met name veroorzaakt door een mix van afwijkingen, de voornaamste zijn:

- Het product kinderopvang sluit door een ontvangen (rijks)bijdrage (algemene uitkering 2010) voor handhaving kwaliteit peuterspeelzalen met een voordeel van € 121.000
- De brandverzekering voor de Minkemaschool en het Kalsbeek vielen (incidenteel) lager uit dan begroot (voordeel € 96K). Dit houdt o.a. verband met de nieuwbouw Minkemaschool.
- Door een werkelijk lager subsidiebedrag aan het jeugdpoint en lager uitgevallen directe kosten, vallen de lasten voor jeugdwerk voor 2010 incidenteel 47K lager uit dan begroot.

### **BUDGETRESERVERINGEN:**

Doordat niet alle werkzaamheden conform planning in 2010 hebben plaatsgevonden wordt voorgesteld de onderstaande budgetten over te hevelen naar 2011:

Sloopkosten/egaliseren grond flexplek	€ 15.000,-
Maatschappelijke stages	€ 65.000,-
Zorg voor Jongeren	€ 16.600,-
Brede doeluitkering Jeugd	€ 85.000,-
Totaal	€ 181.600,-

Daarnaast wordt voorgesteld de onderstaande 'budgettair neutrale' budgetten over te hevelen.

Budgettair neutraal wil zeggen dat ze gekoppeld zijn aan een (bestemmings)reserve:

Huisvestingsprogramma 2010 € 80.000,- (reserve schoolgebouwen buitenkant)

Aansluiting onderwijs arbeidsmarkt	€ 62.000,- (reserve meerjarenperspectief)
Brede Scholen	€ 33.900,- (reserve onderwijsachterstandenbeleid)
Totaal budgettair neutraal	€ 175.900,-.

## PROGRAMMA 6 WOERDEN LEVENDIG

Programma 6 valt per saldo € 1.404.958 voordeliger uit dan begroot.

### Budgetreserveringen / administratief technische aanpassing

Een aantal werkzaamheden is nog niet uitgevoerd in 2010 en staan voor 2011 op de agenda. Voorgesteld wordt dit bedrag van € 326.700,- over te hevelen naar 2011. Daarnaast heeft een technisch administratieve aanpassing plaatsgevonden van € 1.214.995,-. Als het bedrag van budgetreserveringen en de administratief technische aanpassing afgetrokken wordt van het saldo ontstaat een nadeel van € 136.737. Dit nadeel wordt veroorzaakt door een mix van afwijkingen, de voornaamste zijn:

#### Sport / Bevordering sport (130.000,- nadeel)

Rekening houdende met de budgetreservering voor de combinatiefuncties valt het sectorproduct Sport per saldo 130.000,- hoger uit dan begroot. De oorzaak hiervan is met name gelegen:

- De externe inhuur van personeel vanwege vacatures (de dekking van deze uitgaven is de vrijval van de salarislasten, deze lopen via een ander programma)
- Het hogere aantal interne uren (doorbelastingen) vanwege de uitvoering / invulling van de sportveldenbeheersplan en het beheer van de binnensportaccomodaties.

#### Oudheidkunde, monumenten en musea (73.000 voordeel)

Dit voordeel wordt veroorzaakt door:

- lagere doorbelasting van de gemeentelijke archiefplaats (50.000), lagere huisvestingskosten dan begroot.
- lagere salarislasten stadsmuseum (24.000) dan begroot.

#### Coördinatie Binnenstad (64.000 nadeel)

Dit nadeel wordt veroorzaakt doordat er meer interne uren geschreven zijn dan begroot.

#### Kunstencentrum het Klooster (15.000 nadeel)

De oorzaak hiervan is met name gelegen in de externe inhuur vanwege een vacature (de dekking van deze uitgaven is de vrijval van de salarislasten, deze lopen via een ander programma). In 2010 is een nieuw budgetcontract afgesloten met het kunstencentrum klooster

### BUDGETRESERVERINGEN:

Doordat niet alle werkzaamheden conform planning in 2010 hebben plaatsgevonden wordt voorgesteld de onderstaande budgetten over te hevelen naar 2011:

Dierenasiel	€ 50.000,-
Upgrading bibliotheek	€ 62.000,-
Combinatiefuncties	€ 117.100,-
Initiatieven in de cultuur	€ 22.600,-
Ontwikkelingen in de cultuur	€ 10.800,-
Aanvulling Pontje over de Grecht	€ 5.000,-
Herinrichting Haven Binnenstad	€ 10.000,-
Inrichting lokale VVV	€ 19.200,-
Totaal	€ 296.700,-

Daarnaast wordt voorgesteld de onderstaande 'budgettair neutrale' budgetten over te hevelen. Budgettair neutraal wil zeggen dat ze gekoppeld zijn aan een (bestemmings)reserve:

Pontje over de Grecht	€ 30.000,- (reserve Groenfonds).
Totaal budgettair neutraal	€ 30.000,-

## PROGRAMMA 7 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

Programma 7 sluit met een voordelig saldo van € 1.299.015,-.

Dit voordeel wordt veroorzaakt door een mix van afwijkingen:  
De voornaamste zijn:

### **Algemene uitkering ( 775.000,- voordeel)**

In totaal komt de gemeentefondsuitkering 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).

### **Financiering en algemene dekkingsmiddelen**

Het verschil op dit onderdeel houdt met name verband met de administratieve verwerking van de renteposten. In de begroting 2010 is uitgegaan van een toevoeging aan de reserve Renterisico van € 238.572. In de jaarrekening is een bedrag onttrokken van € 422.656. Dit wordt veroorzaakt doordat enkele investeringen niet volledig uitgevoerd. De boekwaarde is lager en worden niet alle rentelasten verhaald op investeringsprojecten. Hierdoor ontstaat wel weer een voordeel op de kapitaallasten (zie 2<sup>e</sup> bestuursrapportage 2010).

Tevens is een bedrag ontvangen van de BRU inzake rente over de zgn BOR-gelden van € 154.712. Conform de 2<sup>e</sup> bestuursrapportage is dit bedrag toegevoegd aan de reserve Infrastructurele Werken.

### **Mutaties reserves**

Het onderdeel reserves geeft per saldo een voordeel te zien opzichte van de begrotingsramingen. Dit betreft de mutaties over alle 7 programma's.

### **Gesloten circuits**

Een belangrijke oorzaak van afwijkingen betreft de mutaties op de zgn. gesloten circuits. Hierbij geldt als beleidsuitgangspunt dat eventuele over- of onderschrijdingen worden verrekend via de jaarrekening. Tussentijds vindt geen bijstelling plaats.

Belangrijke afwijkingen op de zgn. gesloten circuits zijn:

### **Hogere toevoeging aan reserve dan geraamd (> € 50.000)**

Afvalstoffenheffing	€ 171.113
IBOR	€ 375.502
Revitalisering wijken/bedrijfsterreinen	€ 200.000
Onderhoud stadhuis	€ 136.101
Meubilair	€ 50.652
Wmo	€ 51.953

### **Lagere toevoeging aan reserve dan geraamd (> € 50.000)**

Nadeel gebouwen	€ 51.996
-----------------	----------

### **Hogere onttrekking aan reserve dan geraamd (> € 50.000)**

Renterisico	€ 422.656
Riolering	€ 121.078
Onderwijskansenbeleid (geoormerkt deel)	€ 64.967
Subregionale gelden	€ 65.047
Parkeren	€ 96.890

### **Lagere onttrekking aan reserve dan geraamd (> € 50.000)**

Reserve schoolgebouwen buitenkant	€ 80.505
-----------------------------------	----------

*Overige afwijkingen (> € 50.000)*

**Reserve Meerjarenperspectief**

Een voordeel op het onderdeel reserves is ontstaan doordat niet alle beschikbare incidentele budgetten ten laste van de reserve Meerjarenperspectief, volledig zijn uitgegeven in 2010. Een aantal is opgenomen als budgetoverheveling naar 2011 voor een totaalbedrag van € 502.026. Zie ook de toelichting op de programma's 1 t/m 6.

Tevens is een bedrag van € 90.000 aangemerkt als incidentele bezuiniging in het kader van het dekkingsplan 2012.

**Reserve Infrastructurele werken**

Per saldo is een € 377.843 onttrokken aan deze reserve. Enerzijds zijn bedragen toegevoegd (€ 2.889.703) betrekking hebbende op rentetoevoegingen, toevoeging op grond van de 1<sup>e</sup> bestuursrapportage 2010 en verkopen kavels.

Onttrekkingen zijn een gevolg van de kosten van de betreffende Bravo-projecten.

**Algemene Reserve/Grondbedrijf**

Het saldo van de jaarrekening 2009 is in 2010 verwerkt via deze reserves conform de vastgestelde jaarrekening en de besluitvorming hieromtrent.

## OVERZICHT INCIDENTELE BATEN EN LASTEN 2010

Voor het beoordelen van de financiële positie is het van belang om inzicht te hebben in de omvang van de incidentele baten en lasten. Er is sprake van incidentele baten en lasten wanneer deze maximaal voor een periode van vier jaar voorkomen. Het aanwenden van algemene en bestemmingsreserves worden als incidentele baten beschouwd. Deze methode wordt ook toegepast door de toezichthouder provincie Utrecht bij hun toezichtthema "Duurzaam financieel evenwicht".

In onderstaand overzicht zijn opgenomen incidentele baten en lasten voor het jaar 2010.

Omschrijving	begroot	werkelijk	tlv reserve	budget-reservering
<b>Programma 1: Kwaliteit</b>				
<i>continue verbeteren</i>	242.709	136.788	136.788	117.000
<i>Uitbreiding controller (ontwik KCC)</i>	95.000	95.000	0	0
<i>Communicatie adviseur raad</i>	24.000	24.000	0	0
<i>Positionering, profilering en promotie</i>	15.000	14.402	14.402	0
<b>Programma 2: Leefbaar en Veilig</b>				
<i>gebiedsmonitor leefbaar en veiligheid</i>	20.000	0	20.000	20.000
<i>inhaalslag baggeren</i>	1.851.000	802.804	802.804	1.048.908
<i>groenbeheersplan</i>	121.721	54.071	54.071	67.645
<b>Programma 3: Bouwt</b>				
<i>Revitaliseren wijken/herstruct bedrijvent.</i>	200.000	200.000	0	0
<i>Locatie ontwikkeling kern Woerden</i>	60.000	5.443	0	0
<i>Extra fte bouwzaken handhaving</i>	50.000	50.000	50.000	0
<i>Structuurvisie binnenstad</i>	60.000	835	0	55.000
<i>wijkvisie bloemen en bomenkwartier</i>	45.700	0	0	45.700
<i>Veiligheid electr. Installaties gebouwen</i>	138.692	46.264	46.264	92.428
<b>Programma 4: Betrokken</b>				
<i>Extra formatie sociale zaken</i>	50.000	50.000	50.000	0
<i>formatie uitbreiding</i>	30.000	30.000	30.000	0
<b>Programma 5: Jong</b>				
<i>Brede School Beleid</i>	60.000	26.023	26.023	33.900
<i>Verzelfstandiging openbaar onderwijs</i>	126.000	126.000	126.000	0
<i>st. gebouwenbeheer</i>	110.000	144.974	0	0
<i>Aansluit. onderwijs arbeidsmarkt</i>	75.000	10.000	10.000	62.000
<i>huisvestingsprogramma</i>	330.000	263.800	263.800	80.000
<b>Programma 6: Levendig</b>				
<i>pontje over de Grecht</i>	30.000	0	0	30.000
<i>recreatie en toerisme</i>	12.000	0	0	12.000
<b>Totalen</b>	<b>3.746.822</b>	<b>2.080.404</b>	<b>1.630.152</b>	<b>1.664.581</b>