

Jaarstukken Woerden 2021 - Erratum

Ten behoeve van de raadsbehandeling van de Jaarstukken 2021 in de besluitvormende vergadering van 6 juli 2022 sturen wij u een overzicht met aanpassingen op de reeds eerder toegezonden Jaarstukken 2020. Zoals reeds gemeld heeft de controle langer geduurd door diverse omstandigheden. Om de besluitvorming niet te vertragen is er voor gekozen u een concept van de jaarstukken 2020 toe te zenden en u middels een erratum op de hoogte te brengen van de wijzigingen in de definitieve jaarrekening. In dit erratum worden de wijzigingen toegelicht.

Nr.	Onderdeel (zoals vermeld in inhoudsopgave)	Pag.nr. (v2022-06-17)	Versie 2022-06-17	Aangepast in definitieve jaarstukken (2022-07-06) + toelichting.
1.	Programmaverantwoording – Programma 3 – Specificatie taakvelden	36	Lasten taakveld 6.72: Werkelijk 2021: 11.604.659 Verschil: - 2.654.896 Baten taakveld 6.72: Werkelijk 2021: - 1.783.149 Verschil: 1.783.149	Alle bedragen € 1.603.764 lager Toelichting: doorbetalingen van omliggende gemeenten die Woerden ontvangt en doorbetaalt waren gepresenteerd als baten en lasten. Deze moeten gesaldeerd worden. Hierdoor worden zowel de baten als de lasten lager. Heeft geen resultaat-effect.
2.	Verschillenanalyse programma 3	37	Toelichting 6.72	Verwijderd (zowel bij baten als lasten), n.a.v. correctie bij punt 1
3.	Overzicht van baten en lasten	227	Lasten taakveld 6.72: Werkelijk 2021: 11.604.659 Verschil: - 2.654.896 Baten taakveld 6.72: Werkelijk 2021: - 1.783.149 Verschil: 1.783.149	Alle bedragen € 1.603.764 lager (zie punt 1.)
4.	Overzicht taakvelden	245	Lasten taakveld 6.72: Werkelijk 2021: 11.604.659 Verschil: - 2.654.896 Baten taakveld 6.72: Werkelijk 2021: - 1.783.149 Verschil: 1.783.149	Alle bedragen € 1.603.764 lager (zie punt 1.)
5.	Financiële beschouwing	7	De netto schuldquote komt over 2021 uit op 127%.	De netto schuldquote komt over 2021 uit op 129%. Volgt uit punt 1
6.	Programmaverantwoording – programma 5	84	Totaal mutaties baten en lasten: -/- € 173.606 - Voordeel	Totaal mutaties baten en lasten: -/- € 173.606 - Nadeel
7.	Programmaverantwoording – programma 6	90	Totaal mutaties baten: -/- € 6.210.975 - Voordeel	Totaal mutaties baten: -/- € 6.210.975 - Nadeel

Nr.	Onderdeel (zoals vermeld in inhoudsopgave)	Pag.nr. (v2022-06-17)	Versie 2022-06-17	Aangepast in definitieve jaarstukken (2022-07-06) + toelichting.																												
8.	Paragraaf Weerstandsvormen	147	A1. Netto schuldquote 2021: 127% A2. netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen: 127%	A1. Netto schuldquote 2021: 129% A2. netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen: 128% Toelichting: Door de verschuiving zoals vermeld onder punt 1 worden de totale baten lager, hierdoor verandert ook de schuldquote.																												
9.	Paragraaf Weerstandsvormen	148	De netto schuldquote komt over 2021 uit op 127%.	De netto schuldquote komt over 2021 uit op 129%. Volgt uit punt 1																												
10.	Paragraaf Bedrijfsvoering	152	Het ministerie van BZK heeft via de nieuwsbrief IBI (nummer 103, juni 2021) aangegeven dat de introductie van de rechtmatigheidsverantwoording uitgesteld wordt tot in ieder geval de jaarrekening 2022.	Het ministerie van BZK heeft via de nieuwsbrief IBI (nummer 109, juni 2022) aangegeven dat de introductie van de rechtmatigheidsverantwoording uitgesteld wordt tot in ieder geval de jaarrekening 2023.																												
11.	Paragraaf grondbeleid	172	-	Toegevoegd: Rekenparameters Voor alle gemeentelijke grondexploitaties wordt vanaf 1 januari 2022 gerekend met een intern rentepercentage van 1,25%. De rente van een project wordt berekend over de boekwaarde die wordt geactualiseerd. Naast de renteparameter worden door het College jaarlijks de te hanteren rekenparameters in de grondexploitaties vastgesteld. Onderstaande parameters zijn door het College (D/22/049500) vastgesteld en verwerkt in de grondexploitaties. <table border="1"> <thead> <tr> <th>Rekenparameters</th> <th>2022</th> <th>2023</th> <th>2024 e. v.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Civieltechnische kosten</td> <td>4,0%</td> <td>3,0%</td> <td>2,0%</td> </tr> <tr> <td>Overige kosten</td> <td>3,0%</td> <td>3,0%</td> <td>2,0%</td> </tr> <tr> <td>Woningbouw sociaal</td> <td>1,0%</td> <td>1,0%</td> <td>1,0%</td> </tr> <tr> <td>Woningbouw vrije sector</td> <td>2,0%</td> <td>2,0%</td> <td>2,0%</td> </tr> <tr> <td>Commercieel/bedrijven</td> <td>0,0%/2,0%</td> <td>0,0%/2,0%</td> <td>2,0%</td> </tr> <tr> <td>Maatschappelijk</td> <td>1,0%</td> <td>1,0%</td> <td>1,0%</td> </tr> </tbody> </table>	Rekenparameters	2022	2023	2024 e. v.	Civieltechnische kosten	4,0%	3,0%	2,0%	Overige kosten	3,0%	3,0%	2,0%	Woningbouw sociaal	1,0%	1,0%	1,0%	Woningbouw vrije sector	2,0%	2,0%	2,0%	Commercieel/bedrijven	0,0%/2,0%	0,0%/2,0%	2,0%	Maatschappelijk	1,0%	1,0%	1,0%
Rekenparameters	2022	2023	2024 e. v.																													
Civieltechnische kosten	4,0%	3,0%	2,0%																													
Overige kosten	3,0%	3,0%	2,0%																													
Woningbouw sociaal	1,0%	1,0%	1,0%																													
Woningbouw vrije sector	2,0%	2,0%	2,0%																													
Commercieel/bedrijven	0,0%/2,0%	0,0%/2,0%	2,0%																													
Maatschappelijk	1,0%	1,0%	1,0%																													
12.	Vaste Activa – Immateriële Vaste Activa	195-196	“Indien voorbereidingskosten....	Deze tekst stond onder de tabel ‘MVA economisch nut’, maar deze heeft																												

Nr.	Onderdeel (zoals vermeld in inhoudsopgave)	Pag.nr. (v2022-06-17)	Versie 2022-06-17	Aangepast in definitieve jaarstukken (2022-07-06) + toelichting.
			Grondexploitatie ingebracht”	betrekking op de tabel ‘Immateriële Vaste Activa’.
13.	Financiële vaste activa	198	Saldi 31.12.2021: BBZ Bedrijfskrediet: 131 Krediethypotheek: 75 TOZO Bedrijfskrediet: 74	Saldi 31.12.2021: BBZ Bedrijfskrediet: 75 Krediethypotheek: 74 TOZO Bedrijfskrediet: 131 Het verloopoverzicht is ook aangepast o.b.v. deze verschuivingen.

Nr.	Onderdeel (zoals vermeld in inhoudsopgave)	Pag.nr. (v2022-06-17)	Versie 2022-06-17	Aangepast in definitieve jaarstukken (2022-07-06) + toelichting.
14.	Toelichting op de balans / Overige uitzettingen < 1 jaar	201	N.v.t.	<p>Onderstaande tekst toegevoegd:</p> <p>Onder de post ‘debiteuren algemeen’ is een vordering op WoerdenSport opgenomen ad € 740.000. Conform raadsbesluit staat de gemeente Woerden garant voor de negatieve exploitatieresultaten van WoerdenSport als gevolg van Corona. Hiervoor is ook een voorziening opgenomen in deze jaarrekening. De afwikkeling hiervan vindt plaats in 2022, in samenhang met de verwerking van de SPUK IJZ regeling. Deze voorziening is nu ingeschat op € 261.000, maar deze kan door een onzekerheid in het uiteindelijke exploitatieresultaat te hoog of te laag blijken. Naast deze reeds opgenomen voorziening is geen verdere voorziening voor oninbaarheid van deze debiteurenvordering nodig geacht, omdat WoerdenSport dan weer voldoende middelen heeft om deze vordering te voldoen.</p>
15.	Overlopende activa	202	Tabel overlopende activa: bedragen n.t.o ontvangen voorschotbedragen als totaal opgenomen (2021: 433, 2020: 245)	Bedragen uitgesplitst naar Het Rijk en Overige Nederlandse overheidslichamen.
16.	Overlopende activa	202	-	Tekstblok ‘investeringssubsidies vooruitbetaalde bedragen’ verwijderd.
17.	Toelichting op de balans / onderdeel Eigen Vermogen	210	n.v.t.	<p>Toevoegen:</p> <p>Een instellingsbesluit voor de reserves dekking kapitaalslasten maatschappelijk nut en dekking kapitaalslasten economisch nut zal in 2022 ter besluitvorming worden voorgelegd.</p>
18.	Overzicht van baten en lasten	227	-	Regel toegevoegd bij mutaties reserves programma 3 – Stortingen (bedragen allen ‘0’) en totaalstelling opgenomen.

Nr.	Onderdeel (zoals vermeld in inhoudsopgave)	Pag.nr. (v2022-06-17)	Versie 2022-06-17	Aangepast in definitieve jaarstukken (2022-07-06) + toelichting.
19.	Begrotings-rechtmatigheid	231	Bij programma 2 geldt op programmaniveau voor de lasten exclusief mutaties reserves een overschrijding, waar baten tegenover staan. Echter, voor bepaalde onderdelen geldt wel dat de overschrijding bij het opstellen van de rapportage bekend was en hier geen begrotingswijziging voor is opgesteld, voor een bedrag van totaal € 656.000.	<p>Toegevoegd:</p> <p>De overschrijdingen hebben betrekking op asfaltverharding (€ 86.000), verkeerszaken (€ 151.000), parkeerbeleid (€ 218.000) en openbaar groen (€ 159.000) en Klimaatbestendigheid (€ 42.000).</p>
20.	Begrotings-rechtmatigheid	231	Bij programma 3 is bij de lasten exclusief mutaties reserves sprake van een overschrijding, maar hier staan baten tegenover, waardoor geen sprake is van een begrotingsonrechtmatigheid.	Bij programma 3 is bij de lasten exclusief mutaties reserves sprake van een overschrijding. Omdat dit overschrijdingen in het kader van opneemregelingen betreft (inkomsondersteuning, Wmo, jeugdwet) is geen sprake van een begrotingsonrechtmatigheid.
21.	Begrotings-rechtmatigheid	231	<p>Programma 4:</p> <p>Bij programma 4 geldt voor de lasten exclusief mutaties reserves dat sprake is van een overschrijding. Hiertegenover staan voor een groot deel baten. Voor één onderdeel geldt wel dat de overschrijding bij het opstellen van de rapportage bekend was en hier geen begrotingswijziging voor is opgesteld, voor een bedrag van totaal € 102.000.</p>	<p>Programma 4:</p> <p>Bij programma 4 is bij de lasten exclusief mutaties reserves sprake van een overschrijding. T.a.v. kabels en leidingen is sprake van een overschrijding van € 112.000. Deze wordt weliswaar gecompenseerd door baten die in 2022 gerealiseerd worden, maar hierdoor is wel sprake van een begrotingsonrechtmatigheid.</p> <p>Voor het onderdeel Economisch beleid is een netto-overschrijding van € 75.000.</p> <p>De totale onrechtmatigheid die meetelt voor het oordeel is daarmee dus € 187.000.</p>

Nr.	Onderdeel (zoals vermeld in inhoudsopgave)	Pag.nr. (v2022-06-17)	Versie 2022-06-17	Aangepast in definitieve jaarstukken (2022-07-06) + toelichting.
22.	Begrotings-rechtmatigheid	238	-	<p>Na het blokje 'Scholencluster Kamerik' toevoegen:</p> <p>Ontsluiting kassengebied Harmelerwaard.</p> <p>De opbrengsten op dit project, vanuit subsidiebijdragen van de provincie Utrecht en de gemeente Utrecht zijn nog niet verantwoord op dit project. Naar verwachting blijft dit project nog wel binnen het toegestane krediet. De lasten zijn nog binnen het toegestane krediet. Daarom telt dit niet mee als onrechtmatigheid.</p> <p>N.b. deze tekst is conform voorgaand jaar, maar was per abuis weggevalen.</p>
23.	WNT verantwoording	240	2020 / € 201.000 (algemeen bezoldigingsmaximum)	2021 / € 209.000 (algemeen bezoldigingsmaximum)