

# RAADSVOORSTEL

12R.00150



**Agendapunt:**

**Indiener:** college van burgemeester en wethouders

**Datum:** 24 april 2012

**Portefeuillehouder(s):** Duindam

**Portefeuille(s):** Financien

**Contactpersoon:** M. van Kuilenburg

**Tel.nr.:** 8401

**E-mailadres:** kuilenburg.m@woerden.nl

**Gemeente Woerden**



**12R.00150**

---

**Onderwerp:** jaarverslag/jaarrekening 2011

---

**De raad besluit:**

1. het jaarverslag en de jaarrekening 2011 vast te stellen;
2. het voordelig netto rekeningresultaat 2011 vast te stellen op € 196.650,-- en dit resultaat als volgt te bestemmen:  
een bedrag van € 196.650,-- ten gunste van de algemene reserve te brengen.

---

**Inleiding:**

Het jaarsverslag en de jaarrekening 2011 zijn gereed.  
De accountant heeft de controle afgerond. Volgens de voorschriften dient de raad het jaarverslag/de jaarrekening vaststellen. De vastgestelde stukken over 2011 dienen uiterlijk 15 juli 2012 naar Gedeputeerde Staten gezonden te worden

---

**Bevoegdheid:**

Het vaststellen van het jaarverslag en de jaarrekening is een bevoegdheid van de raad.

---

**Beoogd effect:**

Het jaarverslag en de jaarrekening 2011 vast te stellen.

---

**Argumenten:**

Ook in 2011 is hard gewerkt aan de realisering van de programmaonderwerpen. De resultaten daarvan worden per programma toegelicht. Tevens wordt hier financiële samenvatting per programma gegeven.

**Rekeningresultaat 2011**

Het rekeningresultaat 2011 kent een netto positief saldo van € 196.650-. Dit voordelig saldo is het resultaat na mutaties in reserves en voorzieningen. Formeel dient uw raad te besluiten over de resultaatbestemming, ook als deze bestemming past binnen de door uw raad vastgestelde beleidskaders. De volgende onderdelen inclusief bijbehorende voorstellen passen binnen de door uw raad uitgezette beleidskaders.

# RAADSVOORSTEL

De volgende opstelling kan worden gemaakt:

Resultaat jaarrekening 2011		€ 982.518,-
Af: Budgetreserveringen	-/-	€ 785.868,-
<b>Netto positief saldo</b>		<b>€ 196.650,-</b>

Voorgesteld wordt het saldo van € 196.650,- ten gunste te brengen van de algemene reserve.

## Budgetreserveringen

Budgetreserveringen betreffen niet gebruikte budgetten voor werkzaamheden die gepland stonden voor 2011 maar eerst in 2012 uitgevoerd worden. Een gespecificeerd overzicht van de budget,- reserveringen wordt gegeven in de bijlagen. Tevens wordt in de programmatoelichtingen een totaalbedrag genoemd van de budgetreserveringen van het betreffende programma. In totaliteit betreft het een bedrag van € 914.368,-. Hiervan legt € 785.868,- een budgettair beslag en € 128.500,- loopt via andere dekkingsmiddelen.

## Bezuinigingen 2011

Bij het vaststellen van de begroting 2011 is de raad akkoord gegaan met het dekkingsplan 2011 (zie pagina 148 programmabegroting 2011). In de programmabegroting 2011 is opgenomen om voor een bedrag van € 4.260.177 te bezuinigen. De realisatie van de bezuinigingen voor 2011 en de personele taakstelling zijn grotendeel gerealiseerd. Daar waar de bezuinigingen in 2011 niet gerealiseerd konden worden zijn deze opgevangen door meevallers. In de tweede bestuursrapportage 2011 is de raad geïnformeerd over de status van de voorgenomen bezuinigingen.

## Analyse rekeningsaldo

Het voordelige saldo van de jaarrekening van € 196.650,- wordt met name veroorzaakt door:

- *Algemene uitkering (€ 781.700 voordeel)*

De gemeentefondsuitkering komt in 2011 hoger uit dan begroot.

Deze positieve bijstelling wordt veroorzaakt door een aantal correcties/aanvullingen (eind 2011) vanuit de Rijksoverheid. Deze bijstellingen hebben betrekking op de (positieve) doorwerking van het accres (stijging rijksuitgaven) voorgaande jaren. In een raadsinformatiebrief van december 2011 zijn deze onder de aandacht van de raad gebracht.

- *Baten omgevingsleges (€ 308.700 voordeel)*

De legesopbrengst is in 2011 incidenteel € 308.700,- hoger dan geraamd.

- *Inkomen (Wet Buig I-deel) 463.500 voordeel)*

Met name veroorzaakt doordat het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid in december 2011 een incidentele aanvullende uitkering (IAU) heeft toegekend over 2010 van € 434.673. Een IAU wordt toegekend als een gemeente de toegekende rijksbijdrage met meer dan 10% overschrijdt. In Woerden was dat in 2010 het geval.

- *Peuterspeelzalen (€ 248.400 voordeel)*

De lagere lasten ten opzichte van de begroting worden met name veroorzaakt door het niet volledig inzetten van het budget handhaving en de lagere subsidieverstrekking aan KMN. In de begroting 2012 zijn de nieuwe uitgangspunten verwerkt.

- *Algemene baten en lasten/onvoorzien (€ 1.000.000, voordeel)*

Het incidentele voordeel wordt met name verklaard doordat doordat de post onvoorzien in 2011 niet aangesproken is, en er een positieve afwikkeling is van de openstaande posten voorgaande jaren.

## RAADSVORSTEL

- Pensioenvoorziening (oud) wethouders (€ 1.867.000, nadeel)

Tijdens een actualisatie van deze voorziening obv de nieuwste gegevens/richtlijnen was een extra storting in deze voorziening noodzakelijk.

- Complex Breeveld (€ 800.000, nadeel)

Alle grondexploitaties zijn geactualiseerd. Hieruit bleek dat voor 1 complex het noodzakelijk was een risicovoorziening te vormen.

Daarnaast zijn er binnen de programma's verschillende afwijkingen tussen werkelijkheid en begroot. De belangrijkste (> € 50.000) worden in het jaarverslag in de programma's toegelicht.

---

### Kanttekeningen:

---

### Financiën:

---

### Uitvoering:

Na vaststelling door de raad wordt het financiële systeem voor 2011 afgesloten.

---

### Communicatie:

De vastgestelde stukken worden uiterlijk 15 juli naar Gedeputeerde Staten (GS) gezonden. Na goedkeuring door GS vindt publicatie plaats in de Woerdense Courant. De vastgestelde jaarrekening wordt dan ook op [www.woerden](http://www.woerden.nl) geplaatst.

---

### Samenhang met eerdere besluitvorming:

---

### Bijlagen:

1. Jaarverslag & jaarrekening.
2. Concept controlerapport accountant jaarrekening 2011 (volgt later).

---

De indiener: college van burgemeester en wethouders

de secretaris

de burgemeester



W. Wieringa



mr. H.W. Schmidt