

**Agendapunt:****Indiener:** college van burgemeester en wethouders**Datum:** 23 april 2013**Portefeuillehouder(s):** wethouder B. Duindam**Portefeuille(s):** Financiën**Contactpersoon:** M.C. van Kuilenburg**Tel.nr.:** 8401**E-mailadres:** Kuilenburg.m@woerden.nl

Onderwerp: Jaarverslag/jaarrekening 2012

De raad besluit:

1. het jaarverslag en de jaarrekening 2012 vast te stellen;
2. het voordelig netto rekeningresultaat 2012 vast te stellen op € 2.557.250,- en dit resultaat als volgt te bestemmen:
 - een bedrag van € 421.864,- wordt gebruikt voor de inventaris van de bibliotheek Woerden;
 - een bedrag van € 1.500.000,- te reserveren voor de te verwachten frictiekosten organisatorische ontwikkelingen in 2013;
 - een bedrag van € 635.386,- ten gunste van de algemene reserve te brengen ter versterking van ons weerstandsvermogen.

Inleiding:

Het jaarverslag en de jaarrekening 2012 zijn gereed.

De accountant heeft de controle afgerond. Volgens de voorschriften dient de raad het jaarverslag/de jaarrekening vast te stellen. De vastgestelde stukken over 2012 dienen uiterlijk 15 juli 2013 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 2012 vast te stellen.

Argumenten:

Het collegeprogramma 'Slanke overheid, sterke samenleving' is leidend bij de uitvoering van de programmabegroting. In dit jaarverslag vindt u de resultaten geordend op het programmaniveau.

Per programma geven we een korte samenvatting van de ontwikkelingen. In de afgelopen periode is de aandacht verscherpt voor het boeken van resultaten op de doelstellingen

Financiële terugblik 2012.

In de raadsvergadering van 3 november 2011 heeft de gemeenteraad de begroting 2012 vastgesteld. De begroting 2012 liet een overschot zien van € 125.000,-. In 2012 zijn er raadsbesluiten genomen die leiden tot aanpassing van de begroting. De 1ste bestuursrapportage

vertoonde een nadeel van € 321.000,- en de 2de bestuursrapportage een voordeel van € 1.721.398,-. Conform door de raad vastgestelde G2-notitie zijn deze bedragen begrotings,- en rekeningstechnisch verwerkt en verrekend via de algemene reserve. Naast de bestuursrapportages kan een financiële bijstelling ook gedaan worden via een raadsbesluit. Zo heeft de raad in december 2012 een besluit genomen inzake de afwaardering van de parkeergarage Castellum (hiervan kwam € 6.400.000 ten laste van de algemene reserve). De genomen raadsbesluiten in 2012 zijn begrotings,- en rekeningstechnisch verwerkt.

Het saldo in deze jaarrekening toont het saldo tussen de begrote en de werkelijke rekeningcijfers over 2012. Dit saldo is het rekeningsresultaat 2012. Het rekeningsresultaat 2012 is € 3.343.475,- positief.

Verloop algemene reserve 2012

Saldo Algemene Reserve 1-1-2012	8.927.716
beginsaldo begroting, raadsbesluit 3 november 2011	124.207
1ste bestuursrapportage, raadsbesluit juni 2012 ¹	-445.249
2de bestuursrapportage, raadsbesluit december 2012	1.721.398
afwaardering Castellum, raadsbesluit december 2012	-6.400.000
overige raadsbesluiten 2012	<u>1.344.438</u>
saldo algemene reserve voor resultaatsbestemming:	5.272.510
voorgestelde resultaatsbestemming tgv algemene reserve **	<u>635.386</u>
saldo Algemene Reserve 31-12 na resultaatsbestemming:	5.907.896

Rekeningresultaat 2012

Het rekeningresultaat 2012 kent een positief saldo van € 3.343.475,-. 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.

De volgende opstelling kan worden gemaakt:

Resultaat jaarrekening 2012		€ 3.343.475,-
Af: Budgetreserveringen	-/-	€ <u>786.225,-</u>
Netto positief saldo		€ 2.557.250,-

Resultaatbestemming netto positief saldo:

inventaris bibliotheek (RIB 13 november, 12R.00431)	421.864
frictiekosten organisatorische ontwikkelingen	1.500.000
** ten gunste van de algemene reserve	<u>635.386</u>
Totaal	2.557.250

Budgetreserveringen

Budgetreserveringen betreffen niet-gebruikte budgetten voor werkzaamheden die gepland stonden voor 2012 maar eerst in 2013 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 € 857.225,-. Hiervan legt € 786.225,- een budgettair beslag en € 71.000,- loopt via andere dekkingsmiddelen.

Analyse rekeningssaldo

Het netto positief saldo van de jaarrekening van € 2.557.250,- wordt met name veroorzaakt door een paar incidentele meevallers:

¹ In dit saldo zit ook de beginstand van de begroting 2012 verwerkt (321.042+124.207)

Eenmalige bijdrage IOAZ (€ 784.000,-)

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

Bestuursorganen en Bestuursondersteuning (€ 175.000,-)

Incidenteel voordeel laat zich verklaren door een jaarafrekening uitkering bestuurderspensioenen (een verrekening van eerder gedane voorschotten) en door het lager uitvallen van de salarispost Griffie door een vacature in 2012.

Brandweer en Rampenbestrijding (€ 219.600,-)

Dit voordeel wordt met name veroorzaakt door:

- lagere bijdrage aan Veiligheidsregio Utrecht (VRU) dan begroot (€ 47.588).
- Lager uitgevallen bijdrage huisvestingskosten aan de Veiligheidsregio dan begroot (€ 50.177)
- Compensatievergoeding door VRU voor gebruik kantoorfaciliteiten € 98.503,-.

Er wordt naar gestreefd deze bijdrage via de Dienstverleningsovereenkomst te verrekenen.

Kinderopvang/Peuterspeelzalen (€ 231.700,-)

Het saldo wordt voornamelijk veroorzaakt door de lagere subsidieverstrekking aan KMN Kind & Co. De opvangduur is teruggedaan van 3 uur naar 2.5 uur per dagdeel. Tevens maakten er minder kinderen gebruik van peuterspeelzaalwerk omdat de kinderopvang goedkoper is.

Onderwijs (€ 193.200,-)

Het voordelig saldo op onderwijs wordt veroorzaakt door een voordeel op de post bijzonder voortgezet onderwijs (lagere lasten semipermanente huisvesting Kalsbeek) van € 71.200,- en op de post gemeenschappelijke uitgaven onderwijs van € 122.000,- doordat de exploitatievergoeding SGBW per saldo lager uitviel en er een meevaller was in de post huur gebouwen.

Wmo-voorzieningen (€ 182.600,-)

Dit voordelig saldo worden veroorzaakt door lagere individuele verstrekkingen in 2012.

Algemene baten / onvoorzien (€ 117.600,-)

De hogere baten op deze post dan begroot wordt veroorzaakt doordat de post onvoorzien in 2012 niet volledig is aangesproken en door enkele incidentele meevallers (wegvallen verplichtingen) uit voorgaande jaren.

Voordeel productiecentra (€ 182.500,-)

Met name veroorzaakt door een voordeel op salarislasten en vacatureruimte. Door niet of anders invullen van vacatures en het strak de regie houden op het personeelsbeleid inzake inhuur en bezuinigingen is in 2012 een voordeel ontstaan t.o.v. de begroting.

Belastingen (€ 206.000,-)

Het saldo van de belastingen (zie ook Programma 8) sluit € 206.000,- positief.

Dit wordt met name veroorzaakt door een hogere OZB-baat (€ 170.000,-) door een iets hoger aantal woningen dan in eerste instantie begroot.

Diverse afwijkingen (€ 185.000,-)

Binnen de programma's zijn verschillende afwijkingen tussen werkelijkheid en begroot.

Kanttekeningen:

n.v.t.

Financiën:

Het netto positief saldo van de jaarrekening van € 2.557.250,- wordt met name veroorzaakt door incidentele meevallers. Dit houdt in dat de structurele voordelen voor de begroting 2014-2017 minimaal zijn.

Uitvoering:

Na goedkeuring wordt het financiële systeem voor 2012 afgesloten.

Communicatie:

De vastgestelde stukken worden uiterlijk 15 juli 2013 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.nl geplaatst.

Samenhang met eerdere besluitvorming:

Inventaris bibliotheek (12R.00431)
Afwaardering parkeergarage Castellum (12R.00471)
Eerste en tweede bestuursrapportages 2012 (12R.00201 en 12R.00443)

Bijlagen:

1. Jaarverslag en Jaarrekening 2012 (13i.01442).
2. Accountantsverklaring en Rapport van bevindingen (volgen later, z.s.m.).
3. Sisa 2012 bijlage verantwoordingsinformatie met macros 8 januari 2013 (13i.01531)

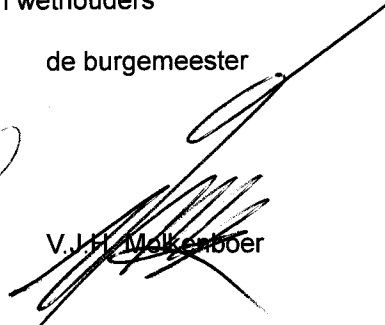
De indiener: college van burgemeester en wethouders

de secretaris



dr. G.W. Goedmakers CMC

de burgemeester



V.J.H. Molkenboer