



Raadsvergadering d.d. 25 mei 2023

Voorstelnummer 25-2023

Agendanummer 9

Zaaknummer Z22113774

Onderwerp: Raadsvoorstel jaarstukken 2022

Portefeuillehouder: Wethouder Dijkshoorn

Aan de raad.

Gevraagde beslissing

1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2022 van de gemeente Edam-Volendam vast te stellen, autorisatie te geven voor de rechtmatige kredieten overschrijdingen op de investeringen per ultimo 2022 en autorisatie te geven voor het doorschuiven van de restantkredieten naar een volgend boekjaar.
2. Kennis nemen van het positieve financiële resultaat over 2022 van € 4.076.000
3. Te besluiten tot toevoeging aan de bestemde reserve Budgetoverheveling tot een bedrag van € 551.000
4. Te besluiten tot toevoeging aan de nieuw te vormen bestemde reserve Oekraïne tot een bedrag van € 3.510.000
5. Te besluiten tot toevoeging aan de bestemde reserve Grondexploitatie een bedrag van € 95.000
6. Te besluiten tot het verlagen van de bestemde reserve Coronafonds met een bedrag van € 700.000
7. Te besluiten tot een onttrekking van € 620.000 aan de algemene reserve om bovenstaande opties mogelijk te maken.

Samenvatting

Middels deze weg bieden wij u het jaarverslag en de jaarrekening 2022 aan. Het jaarverslag en de jaarrekening worden gepresenteerd in websitevorm. De link naar de website en het wachtwoord wordt u separaat toegezonden.

Onderbouwing en alternatieven

Overeenkomstig artikel 197 van de Gemeentewet worden de jaarstukken 2022 (het jaarverslag en de jaarrekening) door het college ter vaststelling aan de raad aangeboden. Het opstellen van de jaarstukken heeft plaatsgevonden met inachtneming van het BBV.

Financiële aspecten

De financiële consequenties staan vermeld in de toelichting.

Personele aspecten

N.v.t.

Risico's

N.v.t.

Gevolgte procedure

Vaststelling controleprotocol en normenkader op 24-11-2022

Behandeling conceptjaarstukken in College van B&W op 14-03-2023



Behandeling jaarstukken in College van B&W op 25-04-2023

Behandeling jaarstukken in Commissie P&C en audit op 9-05-2023

Behandeling jaarstukken in Raad op 25-05-2023

Burgerparticipatie, inspraak, zienswijzen en communicatie

De jaarstukken worden in opdracht van de raad gecontroleerd door de accountant. De accountant voegt hiertoe een controleverklaring en een rapport van bevindingen toe aan de (gecontroleerde) jaarstukken. Deze liggen, zodra zij aan de raad zijn overlegd, voor een ieder ter inzage en zijn algemeen verkrijgbaar. Van de ter inzagelegging en verkrijgbaar stelling wordt ingevolge artikel 197 lid 3 openbaar kennisgegeven. De raad beraadslaagt over de jaarrekening en het jaarverslag niet eerder dan twee weken na de openbare kennisgeving. Bij het schrijven van dit voorstel is de controle van de jaarrekening afgerond. Het resultaat is definitief, maar het verslag van bevindingen en de controleverklaring zijn nog niet gereed, maar zullen ten tijde van behandeling in uw raad beschikbaar zijn. Na behandeling in de raad van 25 mei 2023 worden het raadsbesluit en de jaarstukken direct naar de provincie Noord-Holland gestuurd.

Rapportage, verantwoording en evaluatie

N.v.t.

Bijlagen

Jaarstukken 2022

Aanvullende toelichting op vraagstelling, context en maatschappelijke meerwaarde

Op grond van de wettelijke voorschriften ten aanzien van de jaarverslaggeving bieden wij u hierbij de jaarstukken 2022 van de gemeente Edam-Volendam aan. De jaarstukken zijn de verantwoordingsstukken van het college aan de raad over het gevoerde beleid van het afgelopen begrotingsjaar.

In het voorwoord van de jaarstukken vindt u een korte samenvatting van de belangrijkste gebeurtenissen in 2022.

In de programmaverantwoording van het jaarverslag wordt per programmaonderdeel een toelichting gegeven op de gerealiseerde prestaties. Tevens wordt per programma een overzicht gepresenteerd met de financiële afwijkingen en een toelichting daarop.

Naast de 7 verplichte paragrafen is ook dit jaar voor het eerst een paragraaf voor de Wet open overheid opgenomen.

In de jaarrekening in de staat van baten en lasten vindt u een analyse van het resultaat op hoofdlijnen. Hier worden de grootste afwijken t.o.v. de begroting weergegeven die hebben geleid tot het voordelige rekeningresultaat van € 4.076.000.

Het onderdeel jaarrekening bevat daarnaast de balans en de toelichting daarop en wordt gevolgd door de bijlagen. Deze bestaat uit de verplichte SISA bijlage en diverse specificaties ter onderbouwing van de jaarstukken. Het geheel wordt afgesloten door de controleverklaring van de accountant.

De jaarstukken 2022 zijn gecontroleerd door Publieke Sector Accountants (PSA).

Resultaat en overheveling budgetten

Het voordelige resultaat over 2022 bedraagt € 4.076.000 en wordt grotendeels veroorzaakt door de afrekening van de bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne. De bijdrage van het rijk is gebaseerd op een normvergoeding per opgevangen ontheemde. De gemeente heeft minder kosten gemaakt dan deze normvergoeding, waardoor er per saldo een voordeel is ontstaan. Echter zijn ook kosten gemaakt die niet geboekt zijn onder de regeling omdat ze moeilijk te onderbouwen zijn. Het gaat hier om de interne uren die in de gehele organisatie gemaakt worden. Er wordt namelijk geen tijd geschreven. De kosten van deze uren worden geschat op ongeveer € 750.000. Bij de toevoeging aan de nieuw te vormen reserve is rekening gehouden met deze schatting.

In de loop van 2022 zijn de beperkingen m.b.t. corona opgeheven. In 2020 zijn, om tegemoet te komen aan de knelpunten die ontstonden als gevolg van de coronabeperkingen, middelen gereserveerd in een Coronafonds. Nu de beperkingen zijn opgeheven is het college van mening dat een groot deel van deze reserve ad € 700.000 vrij kan vallen in het resultaat. Bij het afsluiten van 2023 kan het restant van deze reserve vrijvallen.

Verder is het exploitatieresultaat de optelsom van veel plussen en minnen. Een deel van de plussen betreffen niet uitgevoerde activiteiten waarvoor, middels onderstaand overzicht, overheveling naar 2023 wordt aangevraagd. Om verschillende redenen bleek de uitvoering in 2022 niet mogelijk, maar is het wel noodzakelijk dat de uitvoering in 2023 plaatsvindt. Wanneer deze activiteiten wel in 2022 waren uitgevoerd, was het jaarrekeningresultaat negatiever uitgevallen. De overheveling vindt plaats via een aparte bestemmingsreserve.

Nummer verzoek	Verklaring	Bedrag	Programma
1	Overheveling budget Kerkenvisie. Uitvoering is in 2022 gestart, van het totaal budget van € 25.000 zal nog € 18.000 in 2023 worden uitgegeven.	€ 18.000,00	3
2	Collegeprogramma gesprekken met agrariërs. Uitvoering kon niet in 2022 plaatsvinden en zal in 2023 plaats gaan vinden.	€ 40.000,00	3
3	Collegeprogramma regirol Lange Weeren. Uitvoering kon niet meer in 2022 plaatsvinden. In 2023 zullen deze gelden benodigd zijn.	€ 50.000,00	3
4	Collegeprogramma bedrijventerrein Purmer. Uitvoering zal plaatsvinden in 2023.	€ 80.000,00	3
5	Collegeprogramma Inzameling Milieustraat. De uitvoering zal in 2023 plaatsvinden. Uitvoering zal plaatsvinden in 2023.	€ 50.000,00	4
6	Collegeprogramma Singelwijk. Uitvoering zal plaatsvinden in 2023.	€ 150.000,00	4
7	Toerisme restant bijdrage Stichting Touristisch Ondernemers Platform uit 2019. Na de bijdrage van € 37.500 in 2020 is het restant ieder jaar overgeheveld.	€ 40.000,00	3
8	Uitvoeringskosten Jeugdbeleid In 2023 is een nieuwe structuur opgezet voor het geven van cursussen voor inwoners over opvoeden, scheiden of de preventie van kindermishandeling. In afwachting van deze nieuwe structuur zijn er in 2022 weinig cursussen georganiseerd. Vergesteld wordt de onderbesteding van € 43.500 in te zetten in 2023.	€ 43.350,00	5
9	Bureau Halt: In 2022 zijn op deze post geen uitgaven geboekt. De kosten zijn geboekt op de uitvoeringskosten Jeugdbeleid. Voorgesteld wordt het budget over te hevelen naar 2023 t.b.v. preventief Jeugdbeleid.	€ 17.549,00	5
10	Regionale samenwerkingsagenda. Net als voorgaande jaren zijn de middelen uit het geoormerkte gelden uit de opheffing van de stadsregio niet volledig besteed. Voorgesteld wordt deze weer over te hevelen naar 2023.	€ 62.446,00	1
Totaal:		€ 551.345,00	



Gemeente
**EDAM
VOLENDAM**

In 2022 zijn er op de Broeckgouw een drietal woningen doorverkocht binnen tien jaar na aankoop. Contractueel dient een deel van de verkoopwinst afgedragen te worden aan de gemeente. In totaal gaat het om een opbrengst van € 95.000. Hiervan wordt voorgesteld deze toe te voegen aan de bestemde reserve grondexploitatie.

Resumerend wordt voorgesteld:

1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2022 van de gemeente Edam-Volendam vast te stellen, autorisatie te geven voor de rechtmatige kredieten overschrijdingen op de investeringen per ultimo 2022 en autorisatie te geven voor het doorschuiven van de restantkredieten naar een volgend boekjaar.
2. Kennis nemen van het positieve financiële resultaat over 2022 van € 4.076.000
3. Te besluiten tot toevoeging aan de bestemde reserve Budgetoverheveling tot een bedrag van € 551.000
4. Te besluiten tot toevoeging aan de nieuw te vormen bestemde reserve Oekraïne tot een bedrag van € 3.510.000
5. Te besluiten tot toevoeging aan de bestemde reserve Grondexploitatie een bedrag van € 95.000
6. Te besluiten tot het verlagen van de bestemde reserve Coronafonds met een bedrag van € 700.000
7. Te besluiten tot een onttrekking van € 620.000 aan de algemene reserve om bovenstaande opties mogelijk te maken.

Edam-Volendam, d.d. 25 april 2023

Het college van burgemeester en wethouders van Edam-Volendam,

de secretaris,
H. van der Woude

de burgemeester,
L.J. Sievers.