Raadsvergadering 27 mei 2021

Voorstelnummer 40-2021
Agendanummer 8
Zaaknummer Z21093249
Onderwerp: Jaarstukken Edam-Volendam
Portefeuillehouder: Wethouder Schutt

Aan de raad.

Gevraagde beslissing

1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2020 van de gemeente Edam-Volendam vast te stellen en autorisatie te geven voor de rechtmatige kredieten overschrijdingen op de investeringen per ultimo 2020
2. Kennis nemen van het negatieve financiële resultaat over 2020 van € 2.167.006
3. Te besluiten tot toevoeging aan de bestemde reserve Budgetoverheveling tot een bedrag van € 720.555 vanuit de algemene reserve.
4. Te besluiten tot toevoeging aan de bestemde reserve Coronafonds tot een bedrag van € 239.734 vanuit de algemene reserve.
5. Te besluiten tot onttrekking aan de Algemene reserve van € 3.127.295 ter dekking van bovengenoemde posten.

Samenvatting

Middels deze weg bieden wij u het jaarverslag en de jaarrekening 2020 aan. Het jaarverslag en de jaarrekening kennen in vergelijking tot andere jaren een andere opzet en worden gepresenteerd in websitevorm. U vindt de stukken op https://edamvolendam.jaarverslag-2020.nl/

Onderbouwing en alternatieven

Overeenkomstig artikel 197 van de Gemeentewet worden de jaarstukken 2020 (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.

Gevolgde procedure

Vaststelling controleprotocol en normenkader op 26-11-2020
Behandeling conceptjaarstukken in College van B&W op 16-03-2021
Behandeling jaarstukken in College van B&W op 11-05-2021
Behandeling jaarstukken in Commissie P&C en audit op 18-05-2021
Behandeling jaarstukken in Raad op 27-05-2021

©ev 2020

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 27 mei 2021 worden het raadsbesluit en de jaarstukken direct naar de provincie Noord-Holland gestuurd.

Voorafgaand aan het voorgenomen besluit
N.v.t

Na het te nemen besluit
N.v.t

Voor zover van toepassing
N.v.t

Rapportage, verantwoording en evaluatie
N.v.t.

Bijlagen
Jaarstukken 2020

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 2020 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 2020.

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 er dit jaar de paragraaf gevolgen corona-crisis in de jaarstukken opgenomen. Hierin wordt zoveel als mogelijk de gevolgen van de corona-crisis op de jaarrekening beschreven.

Onder het Financieel resultaat vindt u onder het kopje Financiën een analyse van het resultaat op hoofdlijnen. Hier worden de grootste afwijken t.o.v. de begroting weergeven die hebben geleid tot het nadelige rekeningresultaat van € 2,2 mln.

©ev 2020

Het onderdeel jaarrekening bevat 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 2020 zijn gecontroleerd door Publieke Sector Accountants (PSA).

Resultaat en overheveling budgetten
Het nadelige resultaat over 2020 bedraagt € 2.167.006 en zal middels een onttrekking uit de algemene reserve gedekt moeten worden.

Met het vaststellen van de Winternota werd voor 2020 een tekort voorzien van ruim € 1 mln. De belangrijkste oorzaak hiervan betrof de stijgende kosten t.b.v. WMO en Jeugdzorg.
Een situatie die voor deze gemeente niet uniek is. Ten opzichte van de Winternota is het resultaat met € 1 mln. verslechterd.
De reden hiervoor is gelegen in een latere juridische overdracht van het v.m. stadskantoor in Oosthuizen.
Bij het opstellen van de Winternota werd nog rekening gehouden met een overdracht/betaling in 2020.

Het exploitatieresultaat is de optelsom van veel plussen en minnen. Een deel van de plussen betreffen niet uitgevoerde activiteiten waarvoor, middels onderstaand overzicht, overheveling naar 2021 wordt aangevraagd. Om verschillende redenen, voornamelijk COVID19, bleek de uitvoering in 2020 niet mogelijk, maar is het wel noodzakelijk dat de uitvoering in 2021 plaatsvindt. Wanneer deze activiteiten wel in 2020 waren uitgevoerd , was het jaarrekeningresultaat negatiever uitgevallen. De overheveling vindt plaats via een aparte bestemmingsreserve.
Bij het ontbreken van een positief rekeningresultaat is het nu niet mogelijk dit saldo te gebruiken om de overheveling te bekostigen. Voorgesteld wordt het benodigde saldo voor de overheveling te dekken uit de algemene reserve.

©ev 2020

Gemeente EDAM VOLENDAM

Nummer verzoek	Verklaring	Bedrag	Programma
1	Regiozaken betreft geoormerkte gelden uit opheffing Stadsregio, welke in 2020 niet zijn besteed. Dit geld zal worden ingezet voor de regionale activiteiten 2021	€ 51.888,00	1
2	Omgevingswet. Door het uitstellen van de Omgevingswet en het niet doorgaan van bepaalde activiteiten zal een deel van het implementatietraject in 2021 uitgevoerd worden.	€ 28.000,00	3
3	Botterplus. Niet besteed projectbudget historische Scheepswerf. Voor dit project is het budget beschikbaar gesteld via een exploitatiebudget. Een aantal kosten op het gebied van fondsenwerving, implementatie van taken in de lijnorganisatie, communicatie en betalingen aan de leermeester van het Meestergezel, project implementatie van de Social Firm en het Masterplan van Perspekt moeten in 2021 van dit budget betaald worden.	€ 66.651,00	3
4	Nieuwbouw meester Hayeschool. In 2020 is de ontwerpfase gestart en heeft participatie plaatsgevonden over het schetsontwerp. Helaas bleek het voorlopig ontwerp niet binnen het gestelde budget te passen, waardoor het schoolbestuur opnieuw naar het ontwerp moet kijken. De planning loopt hierdoor uit. De verwachting is dat begin 2022 met de bouw gestart kan worden. Dan moet de tijdelijke huisvesting gereed zijn.	€ 157.000,00	5
5	Betreft niet besteed budget voor het project Toegang. Door andere prioriteiten in 2020 vanwege de Corona pandemie en het vertrek van de projetleider Toegang is hieraan in 2020 geen invulling gegeven. Dit project wordt in 2021 weer opgepakt.	€ 75.000,00	5
6	WMO. Betreft niet besteed budget om voor extra capaciteit om procedures te versnellen. Door andere prioriteiten in 2020 vanwege de Corona pandemie en de veranderopgave binnen het BSL is hieraan in 2020 geen invulling gegeven. Dit budget wort in 2021 hiervoor ingezet.	€ 75.000,00	5

©ev 2020

Nummer verzoek	Verklaring	Bedrag	Programma
7	De gemeente geeft prioriteit aan de ontwikkeling van een raadsverantwoordingsapp, waarin de raad wordt meegenomen in de ontwikkelingen en resultaten van het sociaal domein.Hiervoor was in 2020 een budget van € 10.000 beschikbaar. Helaas is het budget is 2020 niet besteed doordat alle aandacht naar Covid-19 is gegaan. Het is de bedoeling deze app in 2021 verder te ontwikkelen.	€ 10.000,00	1
8	Betreft het niet besteed inhuur budget voor ondersteuning BSL. De span of control van de coördinator in het Breed Sociaal Loket in relatie tot een enorme veranderopgave die zowel de structuur van de sectie als cultuur betreft, maakt dat er langdurige interventie noodzakelijk is om het tij te keren. Hiertoe is een externe teamcoach/verandermanager aangetrokken in 2020. De inhuur van deze persoon is voor 6 maanden in 2021 geregeld. Er wordt graag langer gebruikt maakt van de diensten van deze persoon in 2021. Hiervoor wordt het restant budget van 2020 ingezet	€ 39.000,00	5
9	Betreft het niet besteed restant budget Transitieplan jeugdhulp (vanuit Zaanstad). Zij krijgen voor de hele regio de transformatiegelden vanuit het Rijk overgemaakt en via gezamenlijke afspraken wordt bepaald of we (een deel van) dit budget regionaal gebruiken of dat we dit als gemeente zelf willen inzetten voor doorontwikkeling op het gebied van toegang of lokale jeugdhulp.	€ 29.266,00	5
10	In september 2019 hebben de gemeenten Waterland, Landsmeer en Edam-Volendam een gezamenlijke aanvraag voor pilotfinanciering gericht op het thema 'ontzorgen' ingediend bij het ministerie van SZW. In oktober 2019 is deze aanvraag gehonoreerd met een totaalbedrag van € 150.000 (aan Edam-Volendam als hoofdaanvrager beschikbaar gesteld) en de pilot is inmiddels gestart. De maatregelen met betrekking tot de aanpak van het coronavirus hebben gevolgen (gehad) voor de uitvoering van de pilot. De pilotperiode is om die reden met zes maanden verlengd in 2021	€ 97.000,00	5
11	Onderhoud buitensportaccomodaties. In de B&W vergadering van 22 december 2020 is besloten de raad voor te stellen het niet uitgegeven budget op programma 5.21 onderhoudbuitensportaccomodaties over te hevelen	€ 26.945,00	5
12	Bedrijfsfitness. In de B&W vergadering van 8 december 2020 is besloten de raad voor te stellen om € 30.000 uit het rekeningresultaat 2021 beschikbaar te stellen voorde dekking van de regeling bedrijfssporten in 2021.	€ 30.000,00	1
13	In 2019 is door het ministerie van Binnenlandse zaken een subsidie toegekend van € 469.948 voor de regeling reductie energiegebruik (RRE). De einddatum was 31-12-2020, maar deze is door Corona verlengd. De overheveling betreft het niet uitgekeerde budget uit 2020 en heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo 2021 aangezien de uitgaven worden gedekt door de subsidie.	€ 322.702,00	3
13	RRE subsidie inkomsten	€ -322.702,00	3
14	Dit betreft het aanvullen van de reserve budgetoverheving. Per abuis was in 2020 teveel budget aan deze reserve onttrokken, waardoor de reserve een negatief saldo heeft per 31-12-2020.	€ 34.805,00	1
	Totaal:	**€ 720.555,00**	

Coronafonds

In de winternota 2020 is besloten de gevolgen van de corona crisis zichtbaar te maken in de jaarrekening. De paragraaf 'Gevolgen Corona-crisis jaarrekening 2020' is nieuw in de jaarrekening opgenomen en d.m.v. het instellen van deze bestemde reserve Coronafonds worden verkregen rijksbudgetten en niet gemaakte kosten als gevolg van corona in een reserve gestopt ter dekking van de financiële gevolgen van corona.

©ev 2020

Uit het overzicht opgenomen in de paragraaf gevolgen Corona-crisis blijken deze gevolgen. Na het opstellen van de Winternota heeft de gemeente aanvullende middelen ontvangen die verwerkt zijn in het exploitatie resultaat over 2020. Conform het besluit uit de Winternota worden deze aanvullende middelen ad € 239.734, via de resultaat bestemming, toegevoegd aan deze specifieke reserve. Dit resulteert in een storting bovenop de eerdere storting van € 524.000 die in winternota al gedaan is. De reserve zal dan per 31-12-2020 een saldo hebben van € 764.000 om de gevolgen van de corona crisis in 2021 en verder op te vangen. Voorgesteld wordt om € 239.734 uit de algemene reserve over te boeken naar de bestemde reserve Coronafonds.

Zowel de bestemmingsreserve voor budgetoverheveling als ook de reserve t.b.v. Corona zijn een nadere uitsplitsing van de Algemene Reserve.

Resumerend wordt voorgesteld:
1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2020 van de gemeente Edam-Volendam vast te stellen en autorisatie te geven voor de rechtmatige kredieten overschrijdingen op de investeringen per ultimo 2020
2. Kennis nemen van het negatieve financiële resultaat over 2020 van € 2.167.006
3. Te besluiten tot toevoeging aan de bestemde reserve Budgetoverheveling tot een bedrag van € 720.555 vanuit de algemene reserve.
4. Te besluiten tot toevoeging aan de bestemde reserve Coronafonds tot een bedrag van € 239.734 vanuit de algemene reserve.
5. Te besluiten tot onttrekking aan de Algemene reserve van € 3.127.295 ter dekking van bovengenoemde posten.

Edam-Volendam, d.d. 11 mei 2021

Het college van burgemeester en wethouders van Edam-Volendam,

de secretaris, de burgemeester,
H. van der Woude L.J. Sievers.

©ev 2020