

Afstemmingsoverleg 2025

Commissie Planning en Control

Algemeen

- Opdrachtbevestiging 2025
 - Bevat afgesproken (geïndexeerd) budget cf. overeenkomst 2020 e.v.
 - SiSa: wanneer het aantal regelingen of bestedingsvolume per regeling wijzigt, zullen wij u nader informeren
- Kaders college (rechtmatigheidsverantwoording)
 - Actualisatie Financiële verordening eind 2025 (november). Deze bevat (art. 10) kaders voor het college in het kader van de rechtmatigheidsverantwoording. Denk aan:
 - Verantwoordingsgrens wordt maximaal 2% van de lasten (exclusief toevoegingen aan de reserves).
 - Rapporteringsgrens: € 50.000 (conform 2024)
 - Begrotingscriterium: art. 11 bevat spelregels m.b.t. acceptabele afwijkingen en tijdig melden.
 - Voorwaardencriterium: art 12. normenkader 2025 eind 2025 vast te stellen.
 - M&O-criterium: art. 13
 - Met aanpassing Financiële verordening voldoet Edam-Volendam aan de wijzigingen in het BBV
- Kaderstelling accountant
 - Controleprotocol 2025-2028 wordt eind 2025 (november) door de raad vastgesteld. Wijzigingen waren noodzakelijk a.g.v. aanpassing Bado. Controleprotocol bevat kaders voor de accountant m.b.t. de controle van de jaarrekening 2025 (e.v.):
 - Goedkeuringstolerantie is maximaal 2% van de lasten (exclusief toevoegingen aan de reserves) voor zowel fouten als onzekerheden.
 - Rapporteringstolerantie: € 50.000 (conform 2024)

Waar besteden wij in ieder geval aandacht aan?

- Voortgang investeringsplanning en beheersing kredieten
- Beheersing geactiveerde voorbereidingskosten (2024: € 1,9 mln)
- Waardering en risico's grondexploitaties:
 - De Purmer (waarderingsrisico a.g.v. lange looptijd en omvang nog te maken kosten en nog te realiseren opbrengsten)
 - Voortgang Maria Goretti
- Realisatie baten specifieke uitkering Woningbouwimpuls en specifieke uitkering startbouwimpuls (al) mogelijk in 2025?
- Kostenegalisatievoorzieningen:
 - Geactualiseerde beheerplannen gemeentelijke eigendommen, buitensportaccommodaties, baggeren en civiele kunstwerken en de impact daarvan op de voorzieningen en meerjarendotatie
 - Grip op onderhoud kapitaalgoederen (realisatie versus planning)
- Verwerking stelselwijziging onderhoud wegen
- Waardering voorziening pensioen gewezen wethouders afgestemd op toekomstige waardeoverdracht aan ABP?
- Waardering van de vorderingen (regulier, belastingen en bijstand)
- Grip op (Europese) aanbestedingen, 2024 afwijking van € 928.000
- Beheersing risico's en onzekerheden sociaal domein:
 - Onzekerheden 2024 Jeugd en WMO (ZIN) totaal € 1.215.000 en onzekerheden 2024 PGB's totaal € 346.000
 - Fouten en onzekerheden/onzekerheden wegen vanaf 2025 zwaarder mee in de controleverklaring. Wat gaat Edam-Volendam doen om deze te minimaliseren?
- Verplichte risico's accountant: "Management override" (doorbreken interne beheersing door management) en opbrengstverantwoording

Planning en overige aandachtspunten

- Planning:
 - Voorbereiding controle in september/oktober 2025
 - Interimcontrole: week 49-50. Managementletter wordt na interim-controle besproken met college.
 - Jaarrekening: (definitieve) afspraken te maken. Voorlopig gepland v.a. week 13 (eind maart), afronding week 18.
 - Bestuurlijke planning 2026 al gereed?
- Follow up rapportages 2024 accountant (managementletter en accountantsverslag) en adviezen VIC.
- Voortgang en uitkomsten interne controle 2025.
- Ontwikkelingen en actualiteiten op IT-gebied.
- Fraude- en corruptierisico's en de actualisatie van de interne (fraude-)risicoanalyse.
- Risico's en claims.
- Onafhankelijkheid.

Onze vraag aan de Raad / Commissie Planning en Control

Welke aandachtspunten geeft u ons vanuit de Raad e/o de Commissie Planning en Control mee?