



Gemeente  
**EDAM  
VOLENDAM**

Gemeente Edam-Volendam  
Gemeenteraad  
Postbus 180  
1130 AD VOLENDAM

Datum: 17 april 2025  
Onderwerp: Toelichting op financiële documenten  
Zaaknummer: Z23131818

Geachte leden van de raad,

Met deze informatiebrief willen wij u informeren over de samenhang tussen een aantal producten uit de Planning en Control Cyclus die te maken hebben met de afronding van het boekjaar 2024 én de stand van zaken in 2025 en verdere jaren. In de stukken die u de komende tijd zult ontvangen zijn separate voorstellen en besluiten toegevoegd.

### **Afronding 2024**

#### Najaarsnota

In 2024 is aan de Planning en Control Cyclus de Najaarsnota als extra sturingsinstrument toegevoegd om u de mogelijkheid te geven om in het lopende begrotingsjaar bij te kunnen sturen.

Deze najaarsnota heeft geholpen om bij te sturen op een aantal kostenontwikkelingen zoals externe inhuur. In de Winternota (opstelling in oktober 2024) was dit nog niet zichtbaar omdat de Najaarsnota in oktober is vastgesteld. Mede om deze reden werd in de Winternota nog een tekort verwacht op de reguliere exploitatie.

#### Jaarrekening

In de laatste maanden van 2024 heeft onze gemeente meer inkomsten ontvangen dan vooraf, in de Winternota, was geraamd. Daarnaast heeft, door tijdig bij te sturen, geen overschrijding plaats gevonden op de personele lasten (Overhead). Voorbeelden van extra inkomsten zijn leges (Omgevingswet), decembercirculaire, meer gebruik van SPUKS t.b.v. gemaakte kosten en het instellen van een grondexploitatie (GreX) waardoor rentekosten vanuit die betreffende exploitatie naar de GreX konden worden geboekt. In de Winternota werden deze baten conservatief geraamd. Overigens betreft het incidentele inkomsten.

Vooruitlopend op de bestemming van het rekening resultaat is gezocht naar mogelijkheden om voor financiële risico's in de ontwikkeling van woningbouwplannen middelen te reserveren in de bestemde reserve Grondexploitatie. Dit is verplicht zolang de planologische procedures niet zijn afgerond en past in de visie die wij hebben naar de toekomst met betrekking tot onze woningbouwontwikkelingen.

Met het vaststellen van de jaarrekening wordt daarom een voorstel gedaan om een drietal bestaande reserves vrij te laten vallen en op te nemen in dezelfde reserve Grondexploitatie. Door daarnaast een deel van het positieve resultaat toe te voegen aan deze reserve kan een adequate reserve worden gevormd voor de komende jaren.

Het college onderkent dat bij de ombuigingen in de meerjarige begroting nog verschillende besluiten genomen moeten worden, daarom stelt het college voor om, met de aanbidding van de jaarstukken later deze maand, het verdere positieve resultaat toe te voegen aan de Algemene Reserve. Hiermee groeit de Algemene Reserve en wordt er een grotere buffer gecreëerd voor de financieel onzekere



toekomst. Ook voor de incidentele dekking van de kosten in het sociaal domein, zoals opgenomen in de meerjarige begroting, moet nog een structurele oplossing gevonden worden.

In de Jaarrekening worden alle afwijkingen ten opzichte van de begroting nader toegelicht binnen de kaders zoals deze in de financiële verordening zijn vastgelegd.

### **Begroting 2025 en verder**

#### **Voorjaarsnota**

Met de aanbidding van de jaarstukken wordt ook de Voorjaarsnota gepresenteerd waarin alleen onvermijdelijke afwijkingen zijn opgenomen op de lopende begroting. De reden hiervoor is dat de Begroting voor 2025 begin november is vastgesteld op basis van informatie tot en met september 2024. Het college heeft er scherp op toegezien dat wensen voor nieuwe middelen géén onderdeel zijn van de Voorjaarsnota maar onderdeel worden van de Kadernota.

#### **Kadernota**

Momenteel worden de ombuigingen uit de Kadernota 2025 geactualiseerd. In de Commissie Planning en Control is het proces hiervoor besproken. Naast de actualisatie van de ombuigingsvoorstellen worden ook aanpassingen voor de begroting 2026 en nieuwe ontwikkelingen opgehaald. Deze aanpassingen en ontwikkelingen zullen ingedeeld worden naar de bekende indeling van Autonome Ontwikkelingen, Bestaand Beleid en Nieuw Beleid. Tezamen met de actualisatie van ombuigingen uit de Kadernota 2025 worden deze voorstellen aan uw raad voorgelegd in de Kadernota 2026.

#### **Voorjaarsnota van het Rijk**

De VNG is voorzichtig optimistisch na overleg met het kabinet over de voorjaarsnota. Het kabinet heeft laten zien de financiële zorgen van de gemeenten te delen. Toegezegd is dat in de voorjaarsnota substantieel extra middelen voor de gemeenten zijn opgenomen. We moeten afwachten wat dat voor onze gemeente betekent

### **Planning**

De planning voor de verschillende documenten is als volgt

| <b>Document</b> | <b>Commissie P&amp;C</b> | <b>Behandeling raad</b> |
|-----------------|--------------------------|-------------------------|
| Jaarrekening    | 8 mei 2025               | 22 mei 2025             |
| Voorjaarsnota   | 8 mei 2025               | 22 mei 2025             |
| Kadernota       | 3 juli 2025              | 10 juli 2025            |

Met vriendelijke groet,

Het college van burgemeester en wethouders van Edam-Volendam,

de secretaris,  
C. Rijnberg

de burgemeester,  
R.J. Beukers.