Raadsvergadering d.d. 16 juni 2022

Voorstelnummer 47-2022
Agendanummer 7
Zaaknummer Z21100817
Onderwerp: Jaarstukken Edam-Volendam
Portefeuillehouder: Wethouder Schutt

Aan de raad.

Gevraagde beslissing

1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2021 van de gemeente Edam-Volendam vast te stellen en autorisatie te geven voor de rechtmatige kredieten overschrijdingen op de investeringen per ultimo 2021
2. Kennis nemen van het positieve financiële resultaat over 2021 van € 2.766.217
3. Te besluiten tot toevoeging aan de bestemde reserve Budgetoverheveling tot een bedrag van € 419.637.
4. Te besluiten tot toevoeging aan de bestemde reserve Coronafonds tot een bedrag van € 383.480.
5. Te besluiten tot toevoeging aan de bestemde reserve Sociaal Domein tot een bedrag van € 169.032.
6. Te besluiten tot toevoeging aan de nieuw te vormen bestemde reserve Pius X tot een bedrag van € 1.210.000.
7. Te besluiten tot toevoeging aan de Algemene reserve tot een bedrag van € 584.068.

Samenvatting

Middels deze weg bieden wij u het jaarverslag en de jaarrekening 2021 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 2021 (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 25-11-2021
Behandeling conceptjaarstukken in College van B&W op 15-03-2022
Behandeling jaarstukken in College van B&W op 03-05-2022
Behandeling jaarstukken in Commissie P&C en audit op 17-05-2022

©ev 2020

Behandeling jaarstukken in Raad op 16-06-2022

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 16 juni 2022 worden het raadsbesluit en de jaarstukken direct naar de provincie Noord-Holland gestuurd.

Rapportage, verantwoording en evaluatie
N.v.t.

Bijlagen
Jaarstukken 2021

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 2021 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 2021.

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 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 voordelige rekeningresultaat van € 2,8 mln.

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 2021 zijn gecontroleerd door Publieke Sector Accountants (PSA).

Resultaat en overheveling budgetten

©ev 2020

Het voordelige resultaat over 2021 bedraagt € 2.766.217 en wordt grotendeels veroorzaakt door twee grote incidentele meevallers. Bij het afwikkelen van oude balansposten, bleek dat opgenomen verplichtingen tot een bedrag van € 1,2 mln. binnen het Sociaal Domein niet langer noodzakelijk waren en konden vrijvallen. Daarnaast is een bedrag van € 1,2 mln. vrijgevallen uit de voorziening Afschrijving Pius X. Deze dient volgens het BBV omgevormd te worden naar een bestemde reserve. Bij de bestemming van het rekeningresultaat wordt dit dan ook voorgesteld.

Naast de vrijval van € 1,2 mln. in het Sociaal Domein is nog een bedrag vrijgevallen. Dit gaat om een ontvangen subsidiebedrag van € 169.032 die momenteel vrij kan vallen. Alleen geldt nog wel een bestedingsverplichting binnen het Sociaal Domein. Daarom wordt voorgesteld dit bedrag toe te voegen aan de bestemde reserve Sociaal Domein.

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 2022 wordt aangevraagd. Om verschillende redenen bleek de uitvoering in 2021 niet mogelijk, maar is het wel noodzakelijk dat de uitvoering in 2022 plaatsvindt. Wanneer deze activiteiten wel in 2021 waren uitgevoerd , was het jaarrekeningresultaat negatiever uitgevallen. De overheveling vindt plaats via een aparte bestemmingsreserve.

©ev 2020

Nummer verzoek	Verklaring	Bedrag	Programma
1	Regiozaken. Betreft geoormerkte gelden uit opheffing Stadsregio, welke in 2021 niet zijn besteed. Dit geld zal worden ingezet voor de regionale activiteiten 2022	€ 12.000,00	1
2	Omgevingswet. Door het uitstellen van de Omgevingswet en het niet doorgaan van bepaalde activiteiten zal een deel van het implementatietraject in 2022 uitgevoerd worden.	€ 11.000,00	3
3	Duurzaamheid. Eind 2021 is het pas gelukt een projectleider aan te trekken voor de uitvoering van de Wijkuitvoeringsplannen van de energietransitie. Het budget is daarom nagenoeg niet gebruikt. Voorgesteld wordt dit budget door te schuiven naar 2022.	€ 265.000,00	3
4	WOZ. In de winternota 2021 (zie pagina 9) is ten laste van de Algemene Reserve in 2021 een bedrag van € 15.000 beschikbaar gesteld voor het verwerken van berichten en mutaties WOZ. De werkzaamheden zijn in 2021 slechts voor een klein deel uitgevoerd. De kosten hiervan waren € 2.500. Oorzaak hiervan is dat er eind 2021 geen partijen in de markt waren die dit geheel konden uitvoeren. De noodzakelijke werkzaamheden zullen daarom in 2022 worden uitgevoerd. Voorgesteld wordt om bij de bestemming van het rekeningsaldo 2021 het resterende, niet benutte, bedrag van € 12.500 in 2022 beschikbaar te stellen.	€ 12.500,00	6
5	Jeugd en WMO. Betreft een ontvangen bijdrage van de Gemeente Zaanstad voor huiselijk geweld 2021. Bijdrage is in december 2021 ontvangen en kon daarom in 2021 niet besteed worden.	€ 30.816,00	5
6	Burgerparticipatie. In 2021 is de bestemde reserve Vitalisering dorpskernen vrijgevallen. Van het vrijgevallen bedrag van € 76.000 is per 31-12-2021 € 35.000 nog niet besteed. Voorgesteld wordt deze over te hevelen naar 2022.	€ 35.000,00	1
7	Samenkracht en burgerparticipatie. 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. Van deze gelden dient per 31-12-2021 nog € 13.321 te worden uitbetaald aan de gemeente Waterland en Landsmeer.	€ 13.321,00	5
8	Arbo. Faciliteren PMO (Preventief medisch onderzoek). Het verzoek is de onderbesteding van het arbo budget 2021 aan te wenden voor het faculiteren van een PMO in 2022.	€ 40.000,00	1
	Totaal:	**€ 419.637,00**	

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’ is in de jaarrekening van 2020 voor het eerst opgenomen. 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.

Uit het overzicht opgenomen in de paragraaf gevolgen Corona-crisis blijken deze gevolgen. Na het opstellen van de Winternota heeft de gemeente net als in 2020 aanvullende middelen ontvangen die

©ev 2020

verwerkt zijn in het exploitatie resultaat over 2021. Conform het besluit uit de Winternota worden deze aanvullende middelen ad € 383.480, via de resultaat bestemming, toegevoegd aan deze specifieke reserve. De reserve zal dan per 31-12-2021 een saldo hebben van € 1.480.000 om de gevolgen van de corona crisis in 2022 en verder op te vangen.

Zowel de bestemmingsreserve voor budgetoverheveling als ook de reserve t.b.v. Corona zijn een nadere uitsplitsing van de Algemene Reserve. Mocht blijken dat de verdere gevolgen van Corona meevallen, zal voorgesteld worden het restant van de reserve weer samen te voegen met de Algemene Reserve.

Resumerend wordt voorgesteld:
1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2021 van de gemeente Edam-Volendam vast te stellen en autorisatie te geven voor de rechtmatige kredieten overschrijdingen op de investeringen per ultimo 2021
2. Kennis nemen van het positieve financiële resultaat over 2021 van € 2.766.217
3. Te besluiten tot toevoeging aan de bestemde reserve Budgetoverheveling tot een bedrag van € 419.637.
4. Te besluiten tot toevoeging aan de bestemde reserve Coronafonds tot een bedrag van € 383.480.
5. Te besluiten tot toevoeging aan de bestemde reserve Sociaal Domein tot een bedrag van € 169.032.
6. Te besluiten tot toevoeging aan de nieuw te vormen bestemde reserve Pius X tot een bedrag van € 1.210.000.
7. Te besluiten tot toevoeging aan de Algemene reserve tot een bedrag van € 584.068.

Edam-Volendam, d.d. 3 mei 2022

Het college van burgemeester en wethouders van Edam-Volendam,

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

©ev 2020