Raadsvergadering d.d. 11 juli 2024

Voorstelnummer D-RVS - 24339090
Agendanummer 5
Zaaknummer Z23129968
Onderwerp: Raadsvoorstel Jaarstukken 2023
Portefeuillehouder: Wethouder Dijkshoorn

Aan de raad.

Voorstel

1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2023 van de gemeente Edam-Volendam vast te stellen, autorisatie te geven voor de rechtmatige kredieten overschrijdingen op de investeringen per ultimo 2023 en autorisatie te geven voor het doorschuiven van de restantkredieten naar een volgend boekjaar.
2. Kennis nemen van het positieve financiële resultaat over 2023 van € 1.066.000
3. Te besluiten tot toevoeging aan de bestemde reserve Budgetoverheveling tot een bedrag van € 1.378.564.
4. Te besluiten tot een onttrekking aan de bestemde reserve Budgetoverheveling ten gunste van de algemene reserve van € 548.041.
5. Te besluiten tot een toevoeging aan de algemene reserve tot een bedrag van € 235.477.
6. Te besluiten tot een begrotingswijziging van €126.000 voor implementatiekosten ten laste van de reserve sociaal domein.
7. Te besluiten tot een begrotingswijziging van 62.000 voor een WoZ traineeship ten laste van de algemene reserve.
8. Te besluiten tot een vrijval van het restant van de onderhoudsreserves van € 3.000.553 waarvan €2.966.398 ten gunste van de algemene reserve en €34.155 ten gunste van de bestemmingsreserve inrichting sport.

Kern van het voorstel, samenvatting

Middels deze weg bieden wij u het jaarverslag en de jaarrekening 2023 aan. De accountant is voornemens hier een goedkeurende controleverklaring bij af te geven. Het jaarverslag en de jaarrekening worden gepresenteerd in websitevorm. De link naar de website en het wachtwoord wordt u separaat toegezonden.

Beleidsdoelstelling / Maatschappelijk effect

Overeenkomstig artikel 197 van de Gemeentewet worden de jaarstukken 2023 (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.

Toelichting en argumenten

Op grond van de wettelijke voorschriften ten aanzien van de jaarverslaggeving bieden wij u hierbij de jaarstukken 2023 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 2023.

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 verplichte paragrafen is ook dit jaar de paragraaf projecten in de jaarstukken opgenomen. Dit is een korte samenvatting van de projecten in 2023.

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 weergeven die hebben geleid tot het voordelige rekeningresultaat van € 1.066.000.

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 2023 zijn gecontroleerd door Publieke Sector Accountants (PSA).

Kanttekeningen en alternatieven
Nvt

Financiële middelen en effecten begroting
De financiële consequenties van dit raadsbesluit omvatten de resultaatbestemming en overige begrotingsmutaties.

Het resultaat, vóór resultaatbestemming, van de jaarrekening Edam-Volendam is € 1.066.000 voordelig. Dit positieve resultaat wordt met name veroorzaakt door uitgaven die geraamd waren in 2023 maar niet hebben plaatsgevonden. In de resultaatbestemming worden hiervoor budgetoverhevelingen voorgesteld. Hieronder is een toelichting opgenomen op het voorstel resultaatbestemming en op de overige voorstellen voor begrotingsmutaties.

Resultaatbestemming:

- In 2023 is in de winternota een bedrag van €438.772 toegevoegd aan de reserve budgetoverheveling inzake uitgestelde uitgaven voor duurzaamheid. Dit is een afwijking van de werkwijze voor subsidiestromen. De gelden hiervoor staan als het ware 'geparkeerd' op de balans. Als de uitgaven uitgesteld worden, hoeft dus in feite geen budget overgeheveld te worden. Indien de juiste systematiek werd toegepast, was het resultaat €438.772 hoger geweest. Voorstel is om dit terug te draaien door de reserve budgetoverheveling te verlagen met dit bedrag en toe te voegen aan de algemene reserve. In 2024 leidt dit tevens tot een administratieve correctie van de geraamde onttrekkingen aan de reserve budgetoverheveling op de verschillende duurzaamheidsproducten naar de juiste opbrengstenpost. Hiermee blijven de restantsubsidies beschikbaar voor 2024 en verder.

- Een bedrag van € 1.378.564 is niet uitgegeven, waarvoor activiteiten in 2024 plaatsvinden. Hiervoor is in de resultaatbestemming in het raadsvoorstel een voorstel opgenomen om deze budgetten over te hevelen naar volgend jaar.
- Het restant beschikbaar resultaat om te bestemmen bedraagt €235.477. Dit wordt met name veroorzaakt door inkomsten vanuit de SiSa regeling voor gedupeerden van de toeslagenaffaire, waarmee in de begroting geen rekening was gehouden. Voorstel is om dit bedrag toe te voegen aan de algemene reserve.

Resultaat vóór bestemming resultaat		**€**	**1.066.000**
Boekingen waar een separaat raadsbesluit voor noodzakelijk is;			
Omschrijving	**Prog.**		**Bedrag**
In 2023 is in de winternota een bedrag van €548.041 toegevoegd aan de reserve budgetoverheveling inzake uitgestelde uitgaven voor duurzaamheid. Dit is een afwijking van de werkwijze voor subsidiestromen. De gelden hiervoor staan als het ware 'geparkeerd' op de balans. Als de uitgaven uitgesteld worden, hoeft dus in feite geen budget overgeheveld te worden. Indien de juiste systematiek werd toegepast, was het resultaat €548.041 hoger geweest. Voorstel is om dit terug te draaien door de reserve budgetoverheveling te verlagen met dit bedrag en toe te voegen aan de algemene reserve. In 2024 leidt dit tevens tot een administratieve correctie van de geraamde onttrekkingen aan de reserve budgetoverheveling op de verschillende duurzaamheidsproducten naar de juiste opbrengstenpost. Hiermee blijven de restantsubsidies beschikbaar voor 2024 en verder.	P3	€	548.041
De kosten voor het plaatsen van het beeld Veenus zijn pas in 2024 gemaakt. Voorstel is om het restantbudget van €22.030 van cultuur, participatie en leefbaarheid dat hiervoor bedoeld was over te hevelen naar 2024.	P5	€	-22.030
In 2023 zijn kosten geraamd voor een aantal grootschalige ICT implementatietrajecten. Deze implementaties lopen door in 2024 waardoor een deel van het budget van €134.883 nog niet is besteed. Voorstel is om dit over te hevelen naar 2024.	P1	€	-134.883
De toekennig van eenmalige energietoeslag is uitgesteld naar 2024. Het budget hiervoor stond in 2023 geraamd. Het voorstel is om een budget van €1.115.800 voor de uitkering en €13.851 voor de capaciteit over te hevelen naar 2024.	P5	€ €	-1.115.800 -13.851
De kosten voor het opstellen van een mobiliteitsplan lopen door in 2024. Voorstel is om het restantbudget van €30.000 dat hiervoor ter beschikking was gesteld in de begroting 2023 over te hevelen naar 2024.	P4	€	-30.000
In 2023 zijn de geoormerkte gelden van de metropoolregio Amsterdam niet volledig ingezet. Voorstel is om het restantbudget van €62.000 over te hevelen naar 2024.	P1	€	-62.000
Resultaat ná separate raadsbesluiten 1-6		**€**	235.477
Het restant resultaat om te bestemmen na verwerking van voorstel 1 tot en met 6 hierboven, bedraagt €235.477. Voorstel is om dit toe te voegen aan de algemene reserve.	P6	€	-235.477
Resultaat ná bestemming resultaat		**€**	-

Overige begrotingsmutaties

- Daarnaast zijn in 2023 enkele uitgaven niet gedaan, die tevens gedekt zouden worden uit reserves. Het is gangbaar om dit budget opnieuw aan te vragen. Middels dit besluit wordt gevraagd om deze budgetten in de begroting 2024 te verwerken en te dekken uit de reserves zoals deze in 2023 waren geraamd.
    - Implementatiekosten sociaal domein, gedekt uit reserve sociaal domein €126.000
    - WOZ traineeship, gedekt uit algemene reserve €62.000

- In de begroting 2024 zijn de onderhoudsreserves opgeheven en omgezet in onderhoudsvoorzieningen . In de ramingen is rekening gehouden met een geraamde eindstand van de reserves, waarbij een vrijval van 11,3 mln. was begroot. De werkelijke eindstand van de reserves is hoger, namelijk 14,3 mln. Dit leidt tot een extra vrijval van € 3 mln. Voor

sportinrichting is een risicoreserve gevormd, waarvoor nog een separaat voorstel in de begroting 2025 wordt ingediend. Het restant kan vrijvallen ten gunste van de algemene reserve. Dit is een incidentele baat.

Voorstel vrijval restant onderhoudsreserves:

		Restant 31-12	Vrijval begroot	Vrijval restant
953102022	Wegenbeheersplan	6.986.369	4.742.936	2.243.433
950902007	Gemeentelijke eigendommen	2.442.933	2.155.009	287.924
951102009	Uitvoering baggerwerken	1.594.640	1.549.370	45.270
950302002	Bruggen	826.081	571.551	254.530
956702041	Speelwerktuigen	647.705	647.705	-0
951502010	Huisvesting sporthallen/zalen	568.224	482.272	85.952
951602011	Inrichting sporthallen/zalen	528.024	493.869	34.155
951902012	Buitensportaccomodaties	548.520	507.873	40.647
954802032	Havens Edam-Volendam	123.825	115.182	8.643
		14.266.320	11.265.767	3.000.553

Voorstel dotatie:

Toevoeging alg. reserve	2.966.398
Toevoeging res. Inrichting sport	34.155
	3.000.553

Rechtmatigheidsverantwoording
In de paragraaf bedrijfsvoering is de zogenaamde rechtmatigheidsverklaring opgenomen. Hiermee geeft het college een verklaring af over de rechtmatigheid van de uitgaven en inkomsten. In de financiële verordening, zoals vastgesteld op 12 oktober 2023, zijn de verantwoordings- en rapporteringsgrens opgenomen. In de Commissie Planning Control AR is deze verklaring nader toegelicht en is toegezegd dat de financiële verordening aangepast zal worden op het gebied van de begrotingsonrechtmatigheden. De wettelijke voorschriften met betrekking tot deze verantwoording zijn bekend gemaakt ná vaststelling van de financiële verordening op 12 oktober 2023.

Uitvoering of vervolgproces
- Vaststelling controleprotocol en normenkader op 23-11-2023
- Behandeling conceptjaarstukken in College van B&W op 21-05-2024
- Behandeling jaarstukken in College van B&W op 18-06-2024
- Behandeling jaarstukken in Commissie P&C en audit op 02-07-2024
- Behandeling jaarstukken in Raad op 11-07-2024

Participatie en communicatie
De jaarstukken worden gepubliceerd op de website van Edam-Volendam en zijn voor alle burgers toegankelijk

Rapportage en evaluatie
De jaarstukken zijn de afsluitende rapportage van het begrotingsjaar 2023

Achterliggende documenten en eerder genomen besluiten
Op de website staan de eerdere rapportages over 2023 (begroting, zomernota, winternota)

Daarnaast zijn de volgende besluiten nog relevant:

- Opdrachtverstrekking accountantscontrole 14 augustus 2023
- Vaststelling normenkader rechtmatigheid 23 november 2023

Bijlagen
Link naar jaarstukken 2023
Accountantsrapport 2023 (volgt)
Controleverklaring 2023 (volgt)

Edam-Volendam, d.d. 18 juni 2024

Het college van burgemeester en wethouders van Edam-Volendam,

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