

Raadsvergadering d.d. 13 juli 2017

Voorstel no. 56-2017

Agenda no. 15

Aan
de Raad.

Voorstel:

1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2016 van de gemeente Edam-Volendam vast te stellen en autorisatie te geven voor de rechtmatige kredietoverschrijdingen op de investeringen per ultimo 2016
2. Kennis nemen van het positieve financiële resultaat over 2016 van € 2.906.167
3. Te besluiten tot toevoeging aan de bestemde reserve Budgetoverheveling tot een bedrag van € 326.370 vanuit het resultaat.
4. Te besluiten tot toevoeging aan de Egalisatiereserve Sociaal Domein tot een bedrag van € 1.694.146 vanuit het resultaat.
5. Te besluiten tot vaststelling van budgetten voor verschillende posten met oorsprong in 2016, die noodzakelijk zijn in 2017 tot een bedrag van € 410.144
6. Te besluiten tot toevoeging aan de Algemene reserve van € 475.507 vanuit het resultaat.

Samenvatting:

Overeenkomstig artikel 197 van de Gemeentewet worden de jaarstukken 2016 (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 consequenties en dekkingsmiddelen:

De financiële consequenties staan vermeld in de toelichting.

Gevolgde Procedure:

De jaarstukken 2016 van de gemeente Edam-Volendam zijn/worden behandeld in de collegevergaderingen van 6 en 14 juni 2017. Verder worden ze behandeld in de Commissie P&C en audit van 27 juni 2017.

Communicatieaspecten / burgerparticipatie / publicatievereisten:

De jaarstukken worden in opdracht van de raad gecontroleerd door de accountant. De accountant voegt hier toe 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 nog niet afgerond. Het resultaat is nog niet definitief en de controleverklaring en het verslag van bevindingen van de accountant zijn nog niet beschikbaar. Voor het onderdeel Sociaal Domein was dit reeds voorzien. Na behandeling in de raad van 13 juli 2017 worden het raadsbesluit en de jaarstukken direct naar de provincie Noord-Holland gestuurd.

Relatie met kerntakendiscussie N.v.t.

Toetsing van het voorstel aan wettelijke kaders met analyse van de juridische risico's:

In de raadsvergadering van 16 maart 2017 is het controleprotocol en het geactualiseerde normenkader van de gemeente Edam-Volendam vastgesteld.

Eventuele alternatieven en keuzebepaling: N.v.t.

Tijdpad van realisatie:

Het tijdpad van realisatie wordt onderstaand in de toelichting beschreven.

Evaluatie van voorstel na vooraf vast te stellen periode: N.v.t.**Personele aspecten:** N.v.t.**Toelichting op het voorstel:****Algemeen**

Op grond van de wettelijke voorschriften ten aanzien van de jaarverslaggeving bieden wij u hierbij de conceptjaarstukken 2016 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. Het betreft concepten omdat de accountantscontrole nog niet is afgerond. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar hetgeen hierna onder "accountantscontrole" is geschreven. Omdat de controle nog niet is afgerond, bestaat er de mogelijkheid dat het resultaat verdere aanpassing kan ondergaan. Deze zullen worden verwerkt in het definitieve exemplaar van de jaarstukken welke wij u na totstandkoming van de controle doen toekomen.

Proces van voorbereiding en opstellen jaarstukken

De begroting 2016 was een min of meer "technische" samenvoeging van de begrotingen van de voormalige gemeenten Zeevang en Edam-Volendam. Deze begroting kende ook geen duidelijke programmatische ambities of doelstellingen zoals die inmiddels wel in de nieuwe programmabegroting 2017 zijn opgenomen. Hierdoor is geen goede analyse mogelijk tussen beleidsvoornemens en de realisatie daarvan en kan "slechts" een vergelijking worden gemaakt van afwijkingen tussen geraamde bedragen en werkelijke uitgaven en inkomsten. Om toch enig beeld te geven op het (beleids-) informatieniveau van de raad is per programma een overzicht gegeven van de grootste financiële afwijkingen in het programma.

Om de raad toch gevoel te geven op de mate van realisatie van de programma's is per programma in het jaarverslag een eenvoudig kleurenbalkje (realisatie programmaplan 2016) opgenomen waarin de mate van realisatie van "voornemens" gedurende het jaar is gevolgd en is beknopt de mate van realisatie aangegeven met percentages in groen (gerealiseerd), oranje (nog niet geheel gerealiseerd) en rood (niet gerealiseerd). Wij zijn verheugd op deze wijze te laten zien dat verreweg de meeste "voornemens" uit 2016 zijn gerealiseerd.

Dat dit is gelukt naast alle fusieperikelen en organisatieontwikkelingen hetgeen veel van ons en onze medewerkers heeft gevraagd en nog steeds vraagt mag naar onze mening met waardering worden gezien.

Eindresultaat:

Het resultaat van de jaarrekening 2016 van Edam-Volendam is een overschot van € 2.906.167. Voor de bestemming van het resultaat wordt hierna een voorstel gedaan.

**Grootste afwijkingen 2016
Edam-Volendam**

Als belangrijkste oorzaken voor het jaarrekeningresultaat in Edam-Volendam kunnen worden genoemd:

1. In programma 1 Bestuur, is een voordeel ontstaan van € 331.000 ten opzichte van de begroting. Verschil is hoofdzakelijk ontstaan door het niet invullen van een vacature voor inkoop en mindere kosten met betrekking tot dagelijks bestuur (college) en algemeen bestuur (raad).
2. In programma 2 Publiek, Veiligheid en Juridische zaken is nagenoeg geen afwijkend saldo ten opzichte van de begroting ontstaan. Een voordeel door een lagere bijdrage aan de Veiligheidsregio Zaanstreek Waterland is minder onttrokken uit de reserve frictiekosten regionalisering brandweer.

3. In programma 3 Ruimtelijke Ontwikkeling is een voordeel ontstaan van € 789.000 ten opzichte van de begroting. Verschillen zijn hoofdzakelijk ontstaan door meer inkomsten en minder uitgaven uit aanvragen van bouwvergunningen, het minder storten in de voorzieningen voor Slobbeland en voor Industrierrein Oosthuizerweg wegens het niet meer bestaan van complex Slobbeland en het “on hold” zetten van complex Oosthuizerweg. Verder heeft de verkoop van grond (Oosthuizen en Schotelstraat) meer opgeleverd dan in de begroting was voorzien.
4. In programma 4 Ruimtelijk Beheer is een voordeel ontstaan van € 693.000 ten opzichte van de begroting. Verschillen zijn hoofdzakelijk ontstaan door minder onderhoudskosten aan wegen en niet uitgevoerde bestratingswerkzaamheden, minder onderhoudskosten aan schoeiingen en waterlopen, vrijval van de voorzieningen wegenbeheersplan, bruggen en waterlopen van de oud gemeente Zeevang. Betreffende werkzaamheden zijn of worden in 2017 uitgevoerd.
5. In programma 5A Sociaal Domein is een voordeel ontstaan van € 1.724.000 ten opzichte van de begroting. Verschillen zijn hoofdzakelijk ontstaan door lagere uitgaven op collectief vervoer en bij hulp bij het huishouden dan was voorzien. Er is minder gebruik gemaakt van huishoudelijk hulp door herindicaties en beëindiging van huishoudelijk hulp in verband met overgang naar de Wet Langdurige Zorg. Voor de post Wmo begeleiding, de regeling van de financiële bijdrage WTCG en CER en de lokale inkoop voorliggende voorzieningen Wmo geldt dat de ramingen 2016 zijn gebaseerd op de cijfers 2014 van de zorgkantoren en de ontvangen rijksvergoeding Sociaal Domein. De cijfers zijn gedurende het jaar 2016 niet aangepast aan de werkelijke situatie, omdat de afspraak was, dat het niet bestede deel van de rijksvergoeding voor het Sociaal Domein bij de jaarrekening wordt afgestort naar de egaliseringsreserve Sociaal Domein. De regeling van de financiële bijdrage WTCG en CER is in 2016 komen te vervallen. De financiële bijdrage WTCG en CER is ondergebracht bij de bijzondere bijstand (waarvoor een inkomenstoets geldt). Met betrekking tot het overschot op het sociaal domein wordt middels dit raadsvoorstel ook voorgesteld dit (voor een groot gedeelte) over te boeken naar de Egaliseringsreserve Sociaal Domein.
6. In programma 5B Sport en recreatie is een nadeel ontstaan van € 283.000 ten opzichte van de begroting. Verschillen zijn hoofdzakelijk ontstaan door technische verschuivingen ten aanzien van de salariskosten van de beheerders van sporthallen met de capaciteitskosten in programma 1 (€ 138.000) en doordat de begrote vrijval van de voorzieningen voor de gymzalen Middellie en Kwadijk in product 5.13 stond opgenomen en de werkelijke vrijval onder product 6.05 is verantwoord (€ 93.000). Beide verschuivingen hebben geen gevolgen voor het jaarrekeningresultaat. Verder zijn er minder huurinkomsten vanuit sportcomplexen in 2016 verantwoord dan geraamd (€ 55.000). Door problemen met het factureringssysteem zijn deze op een later moment gefactureerd en hierdoor zijn de inkomsten in 2017 terecht gekomen.
7. In programma 5C Overig Sociaal Maatschappelijk is een voordeel ontstaan van € 468.000 ten opzichte van de begroting. Verschillen zijn hoofdzakelijk ontstaan doordat in de nieuwe gemeente (na de fusie) de afschrijvingssystematiek is gewijzigd voor gebouwen die buiten gebruik zijn geraakt door de realisatie van de MFA in Oosthuizen waardoor de afschrijvingskosten aan (school-)gebouwen lager zijn dan in de begroting van voormalig Zeevang was voorzien (€ 170.000). Dit bedrag aan lagere afschrijvingskosten is minder onttrokken aan de reserve die hiervoor is gevormd in programma 6. Verder is er een positief verschil op het product inkomensvoorziening door een hogere rijksvergoeding WWB (€ 133.000) en op het product bijzondere bijstand door terugvordering en aflossing. Met betrekking tot het overschot op de rijksvergoeding WWB wordt middels dit raadsvoorstel voorgesteld dit over te hevelen naar 2017, omdat door een wetswijziging de vergoeding WWB veel lager uitgevallen is dan geraamd.
8. In programma 6 is een nadeel ontstaan van € 810.000 ten opzichte van de begroting. Verschillen zijn hoofdzakelijk ontstaan door:
 - a) Hogere inkomsten uit de toeristenbelasting als gevolg van meer overnachtingen
 - b) Hogere ontvangsten en nabetalingen 2015 met betrekking tot de algemene uitkering
 - c) Minder opbrengst dan begroot vanwege een verschil in de renteomslag
 - d) Meer salaris- en inhuurkosten voor (boventallige) personeelsleden als gevolg van de fusie, een toevoeging aan de voorziening voor risico BCF/BTW
 - e) Door een gewijzigde afschrijvingssystematiek ten opzichte van de oud gemeente Zeevang wordt minder afgeschreven op de gebouwen die buitengebruik zijn gekomen door de realisatie van de MFA in Oosthuizen dan in de begroting was voorzien. Hierdoor is minder onttrokken aan de reserve die voor dit doel was gevormd (zie punt 7).

- f) Rente toegevoegd aan de reserves. Rente is hoger, Rentetoevoeging aan de reserves is hoger dan begroot, omdat de werkelijke beginstand van de bestemmingsreserves waarover de 4% rente toevoeging is berekend hoger was dan de begrote beginstand.

Toelichting ontwikkeling Sociaal domein:

Het uitgangspunt bij de "startbegroting" van het Sociaal Domein was dat de uitgaven en inkomsten met elkaar in evenwicht zouden zijn. De detaillering van de begroting is vervolgens opgebouwd uit aannames, omdat er ten tijde van het maken van de begroting 2016 (eind 2015) net als in de jaarrekening over het jaar 2015 nog geen ervaringscijfers bekend of beschikbaar waren. De werkelijkheid op dit moment geeft een trend over 2016 aan dat over de hele linie er minder kosten zijn gemaakt dan begroot. Dit was in het jaar 2015 ook het geval. Een specifieke analyse is op dit moment op hoofdlijnen te maken. De verdere uitvoering in de jaren 2017 en volgende zal informatie opleveren waardoor betreffende analyse steeds beter en concreter is te maken.

Accountantscontrole

De jaarstukken 2016 voor de gemeente Edam-Volendam worden gecontroleerd door BDO accountants.

Vooruitblik op volgende jaarstukken

De basis voor de verantwoording over 2017 zal niet wezenlijk veranderen, al zal deze wel moeten aansluiten op de gewijzigde presentatie van de begroting 2017. Het voornemen is om de presentatie van de verantwoording eenvoudiger te maken. De nadruk zal liggen op het voor de raad helder presenteren van de programma's en het beleidsmatig (en dus in sterk mindere mate financieel technisch) toelichten van de afwijkingen. Hierdoor zal de leesbaarheid en begrijpelijkheid voor raadsleden (maar ook voor collegeleden) significant vergroot worden.

Voorstel bestemming resultaat

Het college stelt voor het resultaat van Edam-Volendam als volgt te bestemmen:

Edam-Volendam

Voorstel voor de bestemming van het resultaat:

Positief resultaat 2016:	€ 2.906.167
--------------------------	--------------------

Bestemmingsvoorstellen:

1. Budgetoverheveling van 2016 naar 2017:	€ 326.370
2. Storting in egaliseriereserve Sociaal Domein:	€ 1.694.146
3. Verschillende posten met oorsprong in 2016, noodzakelijk in 2017	€ 410.144
4. Storting in algemene reserve:	€ 475.507

Verdere toelichting op deze bestemmingsvoorstellen is opgenomen in bijlage 1 bij dit voorstel

Edam-Volendam, d.d. 14 juni 2017

Burgemeester en wethouders van Edam-Volendam,	
de secretaris,	de burgemeester,
drs. M.A.J.R. Hermans.	L.J. Sievers