Gemeente Midden-Delfland
Anna van Raesfeltstraat 37, Postbus 1, 2636 ZG Schipluiden
T (015) 380 41 11, F (015) 380 99 92
E gemeente@middendelfland.nl, I www.middendelfland.nl
cittaslow

Datum	2 juni 2022
Nummer	2022-06-05 e
Datum commissievergadering	14 juni 2022
Datum raadvergadering	28 juni 2022

OPLEGGER

Registratienummer	000055343
Onderwerp	Jaarstukken 2021
Portefeuillehouder	F. ten Have
Uiterste behandeldatum (+reden)	14 juli 2022 (Vastgestelde jaarstukken moeten voor 15 juli 2022 toegezonden zijn aan de Provincie Zuid-Holland
Eerdere besluitvorming	
Samenvatting voorstel	**Besluit** De gemeenteraad besluit om: 1. De Jaarstukken 2021 gemeente Midden-Delfland vast te stellen. 2. In te stemmen met het voorstel voor de bestemming van het batig resultaat over het boekjaar 2021 (zie hoofdstuk 1.2 van de jaarrekening 2021). 3. Begrotingswijziging 2022-8 vast te stellen. 4. In te stemmen met: – Jaarverslag Informatiebeveiliging 2021 – Collegeverklaring Informatiebeveiliging DigiD en Suwinet Midden-Delfland – ENSIA Assurancerapport DigiD en Suwinet verantwoordingsjaar 2021 Gemeente Midden-Delfland – Bestuurlijke verantwoording WOZ 2021 ENSIA – Verantwoordingsrapportage BAG-BGT-BRO 2021 **Argumenten** 1. Het jaarverslag en de jaarrekening is het verantwoordingsinstrument van het college aan de gemeenteraad. **Kanttekeningen** 1.Ondanks het positieve resultaat en de behaalde resultaten blijft de financiële toekomst onzeker.
Bijlagen	– Jaarstukken 2021 gemeente Midden-Delfland – Accountantsverslag 2021 Gemeente Midden-Delfland – Jaarverslag Informatiebeveiliging 2021 – Collegeverklaring Informatiebeveiliging DigiD en Suwinet Midden-Delfland – ENSIA Assurancerapport DigiD en Suwinet verantwoordingsjaar 2021 Gemeente Midden-Delfland – Bestuurlijke verantwoording WOZ 2021 ENSIA – Verantwoordingsrapportage BAG-BGT-BRO 2021
Advies commissie	De commissie stemt in met het voorstel en geleidt het als een hamerstuk door naar de raad.

Raadsbesluit	o Akkoord / o Niet akkoord opmerking: Arjan de Vos griffier	Arnoud Rodenburg voorzitter

Advies

Het college van burgemeester en wethouders adviseert de gemeenteraad om:

1. De Jaarstukken 2021 gemeente Midden-Delfland vast te stellen.
2. In te stemmen met het voorstel voor de bestemming van het batig resultaat over het boekjaar 2021 (zie hoofdstuk 1.2 van de jaarrekening 2021).
3. Begrotingswijziging 2022-8 vast te stellen.
4. In te stemmen met:
   - Jaarverslag Informatiebeveiliging 2021
   - Collegeverklaring Informatiebeveiliging DigiD en Suwinet Midden-Delfland
   - ENSIA Assurancerapport DigiD en Suwinet verantwoordingsjaar 2021 Gemeente Midden-Delfland
   - Bestuurlijke verantwoording WOZ 2021 ENSIA
   - Verantwoordingsrapportage BAG-BGT-BRO 2021

Inleiding

Met de Jaarstukken 2021 leggen we verantwoording af aan de gemeenteraad over het gevoerde beleid. We laten zien wat we in 2021 hebben bereikt, wat we daarvoor hebben gedaan en wat dat heeft gekost. De Jaarstukken 2021 bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening en de bijlagen.

De doelstellingen van het beleid, de daadwerkelijk verrichte activiteiten en geleverde prestaties zijn per programma toegelicht in het jaarverslag. De financiële weerslag hiervan is te vinden in het jaarverslag en de jaarrekening.

De jaarrekening 2021 sluit met een positief saldo van € 1,4 miljoen (€ 1.378.467). In de Financiële samenvatting (hoofdstuk 1.3) wordt dit saldo onder 'analyse resultaat' op hoofdlijnen verklaard. Een meer gedetailleerde toelichting leest u in de toelichting op de financiële afwijkingen in de programma's.
Van het positieve saldo stellen wij voor een bedrag van € 0,45 miljoen door te schuiven naar 2022. Dit is voor projecten/ werkzaamheden die in 2021 niet (volledig) afgerond zijn en doorlopen in 2022. In hoofdstuk 1.2 Bestemming resultaat worden deze doorschuifbudgetten nader toegelicht.
Voor het resterende bedrag van € 0,95 miljoen stellen wij voor dit toe te voegen aan de algemene reserve. Dit verstevigt de financiële buffer naar de toekomst en helpt risico's op te vangen zonder dat het beleid of de uitvoering daarvan direct in gevaar komt.

In de auditcommissie van 13 juni heeft de accountant de bevindingen van de controle toegelicht. In de controleverklaring die daarna wordt toegestuurd, wordt naar verwachting een goedkeurende verklaring voor zowel getrouwheid als rechtmatigheid afgegeven.

Beoogd effect

Vaststellen van de Jaarstukken 2021 als verantwoording van het college aan de gemeenteraad over het jaar 2021.

Argumenten

1. Het jaarverslag en de jaarrekening is het verantwoordingsinstrument van het college aan de gemeenteraad.

Kanttekeningen

1. Ondanks het positieve resultaat en de behaalde resultaten blijft de financiële toekomst onzeker. Net als in andere gemeenten staan in Midden-Delfland veel budgetten nog altijd onder druk. De structurele kosten en ontoereikende financiering voor jeugdzorg, maar ook voor de omgevingswet, blijven onzeker en zorgelijk. Dit maakt, samen met de blijvende zorgen ten aanzien van de coronacrisis en de gevolgen van de oorlog in Oekraïne, het sluitend maken van de Begroting 2023-2026 tot een uitdagende opgave.

Financiën

Het resultaat over het boekjaar 2021 vóór bestemming is € 1.378.467 positief.
Het is de bevoegdheid van de gemeenteraad om aan te geven hoe dit resultaat wordt bestemd.

Wij stellen voor om het batig saldo als volgt te bestemmen:

a. Doorschuiven budgetten naar 2022 € 450.252
b. Toevoegen aan de Algemene reserve € 928.215

De doorschuifbudgetten zijn verwerkt in begrotingswijziging 2022-8. Deze begrotingswijziging bevat ook de mutaties op de kapitaallasten van investeringskredieten die in de Jaarrekening 2021 worden doorgeschoven naar 2022.

Vervolgstappen

Tegelijk met het toezenden aan de gemeenteraad van is een persbericht uitgebracht om de Jaarstukken 2021 onder de aandacht te brengen van de inwoners van Midden-Delfland.
Daarnaast verzenden wij de vastgestelde jaarrekening ter verantwoording naar de provincie Zuid-Holland. Dit dient voor 15 juli 2022 plaats te vinden.

Consequenties

Reactie college op commissiebehandeling

Tijdens de vergadering met de auditcommissie op maandag 13 juni 2022 is aangegeven dat er nog een kleine aanpassing plaats zou vinden in de jaarstukken 2021 onder het hoofdstuk 3.1.3 Analyse begrotingsrechtmatigheid. Deze wijziging kunt u terugvinden op bladzijde 159 en 160.