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	28 mei 2021
Nummer	2021-06-07
Datum commissievergadering	8 juni 2021
Datum raadvergadering	22 juni 2021

OPLEGGER

Registratienummer	2021-13994 / 21Z.002811
Onderwerp	Jaarstukken 2020
Portefeuillehouder	Frank ten Have
Uiterste behandeldatum (+reden)	22 juni 2021 (vastgestelde jaarrekening moet voor 15 juli 2021 ingestuurd worden aan de toezichthouder (Provincie Zuid-Holland)
Eerdere besluitvorming	
Samenvatting	In aanvulling op de eerder toegestuurde prognosebrief bieden wij u hierbij de Jaarstukken 2020 van de gemeente Midden-Delfland aan. De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag, de jaarrekening en de bijlagen. Met de jaarstukken leggen we verantwoording af aan de gemeenteraad over het gevoerde beleid. Zowel onze noodzakelijke taken als de punten uit ons collegeprogramma komen daarbij aan bod in het jaarverslag. De financiële weerslag hiervan is te vinden in het jaarverslag en de jaarrekening. De Jaarrekening 2020 sluit met een positief resultaat van € 1.889.306. In het bestemmingsvoorstel is een bedrag van € 987.580 opgenomen voor budgetten die doorgeschoven worden naar 2021. Het resterende deel van het batige saldo wordt nagenoeg geheel toegevoegd aan de Algemene reserve (€ 854.126). Hiermee worden de eerdere onttrekkingen die in 2020 aan deze reserve zijn gedaan bij de periodieke begrotingswijzigingen ruimschoots gecompenseerd. In de auditcommissie van 3 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.
Te nemen besluit	1. In te stemmen met de gevolgde procedure voor twee in 2020 aangetrokken geldleningen (t.b.v. erfpacht en een kasgeldlening). 2. De Jaarstukken 2020 gemeente Midden-Delfland vast te stellen. 3. In te stemmen met het voorstel voor de bestemming van het batig resultaat over het boekjaar 2020 (zie pagina 5 van de Jaarrekening 2020. 4. In te stemmen met het continueren van de huidige werkwijze ten aanzien van de onttrekkingen aan reserves. 5. In te stemmen met: - Jaarverslag Informatiebeveiliging 2020 - Collegeverklaring DigiD en Suwinet 2020

	- ENSIA Assurancerapport DigiD en Suwinet verantwoordingsjaar 2020 - Verantwoordingsrapportage BGT 2020 - Verantwoordingsrapportage BRO 2020 - Verantwoordingsrapportage BAG 2020

Bijlagen	- Jaarstukken 2020 gemeente Midden-Delfland
	- Accountantsverslag 2020 Gemeente Midden-Delfland
	- Erratum oplegger en Jaarstukken 2020 gemeente Midden-Delfland
	- Jaarverslag Informatiebeveiliging 2020
	- Collegeverklaring DigiD en Suwinet 2020
	- ENSIA Assurancerapport DigiD en Suwinet verantwoordingsjaar 2020
	  - Bijlage A1 bij Assurancerapport over DigiD
	  - Bijlage A2 bij Assurancerapport over Suwinet Participatiewet
	  - Bijlage A3 bij Assurancerapport over Suwinet Adresonderzoek Burgerzaken
	  - Bijlage A4 bij Assurancerapport over Suwinet Participatiewet Bbz bijzondere bijstand
	- Verantwoordingsrapportage BGT 2020
	- Verantwoordingsrapportage BRO 2020
	- Verantwoordingsrapportage BAG 2020

Advies commissie	Vanwege de mededeling van de portefeuillehouder dat in overleg met de accountant nog een administratieve correctie op de stukken heeft plaatsgevonden wordt het onderwerp (met geactualiseerde stukken) als bespreekpunt doorgeleid naar de raad.

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

Inleiding

In aanvulling op de eerder toegestuurde raadsbrief bieden wij u hierbij de Jaarstukken 2020 van de gemeente Midden-Delfland aan. De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag, de jaarrekening en de bijlagen. Met de jaarstukken leggen we verantwoording af aan de gemeenteraad over het gevoerde beleid. Zowel onze noodzakelijke taken als de punten uit ons collegeprogramma komen daarbij aan bod in het jaarverslag. De financiële weerslag hiervan is te vinden in het jaarverslag en de jaarrekening.

De jaarrekening 2020 sluit met een positief resultaat van € 1.889.306. In het bestemmingsvoorstel is een bedrag van € 987.580 opgenomen voor budgetten die doorgeschoven worden naar 2021. Het resterende deel van het batige saldo wordt nagenoeg geheel toegevoegd aan de Algemene reserve (€ 854.126). Hiermee worden de eerdere onttrekkingen die in 2020 uit deze reserve zijn gedaan bij de periodieke begrotingswijzigingen ruimschoots gecompenseerd.

In de auditcommissie van 3 juni heeft de accountant de bevindingen van de controle toegelicht. De controleverklaring die daarna wordt toegestuurd, wordt naar verwachting een goedkeurende verklaring voor zowel getrouwheid als rechtmatigheid afgegeven.

De belangrijkste oorzaken van het batig saldo 2020 zijn:

1.	Onderuitputting budgetten door Covid-19	€ 987.580	(incidentele doorschuivingen)
2.	Bedrijvenschap Harnaschpolder	€ 429.000	(incidentele baten)
3.	Erfpacht (comp. Renteverschillen)	€ 371.500	(incidenteel nadeel)

4.	Wethouders pensioenen	€ 600.000	(incidentele kosten)
5.	Afwikkeling voorgaande jaren SD debiteuren	€ 490.000	(incidentele baten)
6.	Lagere kosten Sociaal Domein (voorlopige afrekening)	€ 297.700	(incidenteel voordeel)
7.	Personeel en overige organisatiekosten	€ 345.000	(incidenteel voordeel)
8.	Algemene dekkingsmiddelen (IODS, Alg. uitk)	€ 400.000	(incidenteel voordeel)

Verder zijn er nog een aantal budget neutrale doorschuifbudgetten voor in totaal € 2.093.561.
Deze zijn eerder door de gemeenteraad beschikbaar gesteld ten laste van een reserve. De grootste betreft het budget Centrumplan Den Hoorn.

Het advies aan de gemeenteraad is om het batig saldo als volgt te bestemmen:

a.	Doorschuiven budgetten naar 2021	€ 987.580
b.	Reserveren voordeel op de BUIG 2020	€ 47.600
c.	Toevoegen aan de Algemene reserve	€ 854.126

In de financiële samenvatting (pagina 9 Van het jaarverslag) is uitgebreid ingegaan op de oorzaken van het batig saldo van het boekjaar 2020 en wordt tevens het voorstel voor de bestemming van dit resultaat nader toegelicht.

Beoogd effect

Vaststellen van de Jaarstukken 2020 als verantwoording van het college aan de gemeenteraad over het jaar 2020.

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. Het positieve resultaat is voor een groot deel te danken aan de coronapandemie. We hebben andere prioriteiten moeten stellen en een aantal werkzaamheden hebben we uitgesteld. Maar deze moeten nog wel worden gedaan. Bovendien worden kosten door corona gedeeltelijk door de landelijke overheid vergoed.
   De structurele kosten en de financiële compensatie van het Rijk voor bijvoorbeeld de jeugdzorg, maar ook voor de omgevingswet, blijven echter onzeker.

Financiën

Het resultaat over het boekjaar 2020 vóór bestemming is € 1.889.306 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 2021	€ 987.580
b.	Reserveren voordeel op de BUIG 2020	€ 47.600
c.	Toevoegen aan de Algemene reserve	€ 854.126

<u>Procedure aantrekken geldleningen</u>
In ons treasurystatuut is opgenomen dat voor het aantrekken van geldleningen minimaal twee offertes aangevraagd dienen te worden. Door de ontwikkelingen op de geldmarkt is het in de praktijk zo dat er bij het aantrekken van een geldlening na het eerste contact zeer snel een beslissing genomen moet worden (vaak al binnen een uur). De tijd voor het aanvragen van twee offertes is er dan niet en in plaats daarvan wordt er telefonisch bij meerdere instanties geïnformeerd naar de voorwaarden voor een aan te trekken lening. Hierbij zijn het rentepercentage en aflossingsregime meestal de belangrijkste criteria voor de te nemen beslissing. Hierna wordt in overleg met de portefeuillehouder een beslissing genomen. Verzuimd is om het treasurystatuut op de veranderde werkwijze aan te passen.

Bij het aantrekken van twee leningen in 2020 is omwille van de snelheid en ten behoeve van een optimaal resultaat de veranderde werkwijze toegepast en was er geen sprake van twee aangevraagde offertes. Omdat uit telefonische consultatie bleek dat de huisbankier de beste aanbiedingen had, is slechts bij hen formeel offerte aangevraagd. Dit is niet in overeenstemming met het treasurystatuut. Wij stellen u voor om alsnog in te stemmen met de gevolgde procedure voor het aantrekken van de twee geldleningen in 2020.

Werkwijze mutaties reserves
Onze werkwijze met betrekking tot onttrekkingen aan reserves spoort niet met de Kadernota rechtmatigheid van de Commissie BBV. Hierin wordt aanbevolen om onttrekkingen aan reserves conform het begrote bedrag plaats te laten vinden. Het niet opvolgen van deze aanbeveling levert een onrechtmatigheid op bij de jaarrekeningcontrole, tenzij de gemeenteraad expliciet besluit een nadere werkwijze te hanteren. Onze werkwijze is om onttrekkingen op basis van werkelijke uitgaven te doen. Wij stellen u dan ook voor om deze in onze gemeente gangbare handelwijze te continueren.

Communicatie
Via een persbericht is de Jaarrekening 2020 onder de aandacht gebracht van de inwoners van Midden-Delfland. Daarnaast verzenden wij de vastgestelde jaarrekening ter verantwoording naar de provincie Zuid-Holland. Dit dient voor 15 juli 2021 plaats te vinden.

Vervolgstappen

Reactie college op commissiebehandeling
Na overleg met de accountant hebben wij enkele administratieve wijzigingen doorgevoerd in de Jaarstukken 2020 en in deze oplegger ten opzichte van de stukken zoals deze behandeld zijn in de commissievergadering van 8 juni 2021. De wijzigingen zijn toegelicht in het bijgevoegde ‘Erratum oplegger en Jaarstukken 2020 gemeente Midden-Delfland’.

Het ‘Accountantsverslag 2020 Gemeente Midden-Delfland’ is als bijlage bij deze oplegger gevoegd. De formele getekende controleverklaring ontvangt u op 22 juni a.s. bij de raadsbehandeling van de Jaarstukken 2020.