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	11-06-2026
Nummer	2026-07-06
Datum commissievergadering	24-06-2026
Datum raadsvergadering	07-07-2026

Oplegger

Zaaknummer	1014452
Onderwerp	Jaarstukken 2025
Portefeuillehouder	W. Renzen - van Leeuwen
Uiterste behandeldatum (met toelichting)	07-07-2026 Voor behandeling in de gemeenteraad op 7 juli 2026 moet het college het voorstel uiterlijk 9 juni 2026 behandelen.
Eerdere besluitvorming	
Samenvatting voorstel	U ontvangt hierbij de Jaarstukken 2025. Hiermee leggen we aan u verantwoording af over het gevoerde beleid. We laten zien wat we in 2025 hebben bereikt, wat we daarvoor hebben gedaan en wat dat heeft gekost. De Jaarstukken 2025 bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening en de bijlagen. De jaarrekening 2025 sluit met een positief saldo van ca € 0,76 miljoen. Wij stellen voor om € 0,35 miljoen hiervan toe te voegen aan de algemene reserve. Dit verstevigt de financiële buffer naar de toekomst en helpt risico's op te vangen. Voor het restant van € 0,41 miljoen stellen wij voor om dit aan te merken als doorschuifbudget. Dit is voor projecten/ werkzaamheden die in 2025 niet (volledig) afgerond zijn en doorlopen in 2026. De doelstellingen van het beleid, de daadwerkelijk verrichte activiteiten en geleverde prestaties hebben wij per programma toegelicht in het jaarverslag. De financiële weerslag hiervan is te vinden in het jaarverslag en de jaarrekening.
Beslispunten	De gemeenteraad besluit om: 1. Vaststellen van de Jaarstukken 2025 2. In te stemmen met het voorstel van de doorschuifbudgetten van het jaar 2025. (Zie begrotingswijziging 2026-8 ter ondertekening). 3. In te stemmen met: - Jaarverslag IB (Informatiebeveiliging) 2025. - ENSIA Assurancerapport DigiD verantwoordingsjaar 2025 **(Vertrouwelijk alleen voor gemeenteraad, niet publiceren)** - ENSIA Assurancerapport Suwinet verantwoordingsjaar 2025 inclusief Gewaarmerkte collegeverklaring **(Vertrouwelijk alleen voor gemeenteraad, niet publiceren)**
Bijlage(n)	Persbericht Jaarrekening 2025 def A1 over Bestuurlijke verantwoording BAG-BGT-BRO Midden-Delfland. A2 over Jaarverslag Informatiebeveiliging 2025 voor Raad.

	A3 over VERTROUWELIJK ENSIA DigiD Assurancerapport Midden-Delfland. A4 over VERTROUWELIJK ENSIA SUWInet Assurancerapport en Collegeverklaring Midden-Delfland. 2026-8 doorschuifbudget jaarrekening 2025 Link LIAS Jaarstukken 2025 (11-6-2026)
Advies commissie	Advies commissie: D66, OGP, CDA en Mijn Partij kunnen zich vinden in het voorstel. De VVD heeft nog behoefte aan nader fractieberaad. De VVD komt mogelijk nog met een motie of amendement. Op initiatief van de VVD wordt het voorstel daarom als bespreekpunt doorgeleid naar de raadsvergadering. Vanuit de commissie wordt het beroep op de VVD gedaan om tijdig met een eventuele motie of amendement naar de fracties te komen.

Raadsbesluit	o Akkoord / o Niet akkoord	
	Opmerking:	
	Datum van besluit gemeenteraad:	
	W. Tieman griffier	F.I. Noordermeer – van Slageren voorzitter

Inleiding
Met de Jaarstukken 2025 leggen we verantwoording af aan de gemeenteraad over het gevoerde beleid. We laten zien wat we in 2025 hebben bereikt, wat we daarvoor hebben gedaan en wat dat heeft gekost. De Jaarstukken 2025 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 2025 sluit met een positief saldo van € 0,76 miljoen. In de Financiële samenvatting 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 resultaat stellen wij voor een aanvullend bedrag van € 0,41 miljoen aan te merken als doorschuifbudget. Dit is voor projecten/ werkzaamheden die in 2025 niet (volledig) afgerond zijn en doorlopen in 2026. In het hoofdstuk 'Bestemming resultaat' worden deze doorschuifbudgetten nader toegelicht. Wij stellen voor het restant ad € 0,35 miljoen toe te voegen aan de algemene reserve.

In de auditcommissie van 18 juni licht de accountant de bevindingen van de controle toe. In de controle verklaring die daarna wordt toegestuurd, wordt naar verwachting een goedkeurende verklaring voor getrouwheid afgegeven.

Digitale link Lias:
Homepage | Jaarstukken 2025 (07-07-2026 Raad)

Beoogd maatschappelijk effect
De jaarrekening beoogt transparantie te bieden over en verantwoording af te leggen voor de financiële situatie en prestaties van de gemeente in 2025. Hierdoor kunt u de financiële gezondheid van de gemeente beoordelen, inzicht verkrijgen in de besteding van publieke middelen en vaststellen in hoeverre de financiële doelstellingen zijn gerealiseerd. Dit draagt bij aan goed bestuur, versterkt het vertrouwen in de gemeente en ondersteunt het voldoen aan wettelijke verantwoordingsvereisten.

Argumenten
1.1 Het jaarverslag en de jaarrekening is het verantwoordingsinstrument van het College aan de gemeenteraad.
1.2. Het college heeft in deze Jaarstukken een rechtmatigheidsverantwoording afgegeven.
1.3. De accountant geeft naar verwachting in de controleverklaring een goedkeurende verklaring voor getrouwheid.
1.4. De Jaarrekening 2025 sluit met een beter resultaat ten opzichte van de verwachting bij de laatste begrotingswijziging over 2025, de 4e Periodieke Begrotingswijziging (PBW). Zie verder onder Financiën.

Kanttekeningen
Het positieve resultaat over 2025 moet wel in het juiste perspectief worden geplaatst. Ondanks dit resultaat en de bereikte doelen, blijft de financiële toekomst onzeker. Net als in andere gemeenten staan de budgetten in Midden-Delfland nog altijd onder druk.

Wij blijven ons daarom richten op wat nodig is voor een financieel gezonde gemeente met een krachtige uitvoeringspraktijk en een kwalitatief goede organisatie. Zonder losse eindjes in onze bedrijfsvoering en dienstverlening. Dat betekent dat we kritisch blijven op het realisme van onze planningen en ramingen, scherp toezien op onze uitgaven, en ons blijven realiseren dat er weinig ruimte is voor extra investeringen.

Waar wél mogelijkheden ontstaan via incidentele middelen om onze dienstverlening te versterken, een kwaliteitsslag te maken in de bedrijfsvoering of invulling te geven aan nieuwe ambities, doen wij u daarvoor graag een voorstel

Financiën

De vaststelling van de primitieve begroting 2025 resulteerde in een positief saldo van € 0,76 miljoen. In 2025 heeft de gemeenteraad diverse begrotingswijzigingen vastgesteld. Na de laatste begrotingswijziging (de 4e PBW) sloot de Begroting 2025 uiteindelijk op € 0,43 miljoen (positief).

Het verschil voor het jaar 2025 tussen het werkelijke resultaat ten opzichte van het begrotingssaldo van € 0,33 miljoen wordt voornamelijk verklaard door:

Het (voorlopige) resultaat is het saldo van diverse budgetafwijkingen. Deze zijn vooral incidenteel van aard. Voor zover ze een structureel karakter hebben, beoordelen we in welke mate en omvang dit invloed heeft op de ramingen voor 2026 en verder. Een meer gedetailleerde toelichting leest u in de jaarrekening in de toelichting op de financiële afwijkingen in de programma's.

Het resultaat over het boekjaar 2025 vóór bestemming is € 0,76 miljoen positief.
Het resultaat zal toegevoegd worden aan de algemene reserve.

Wij stellen voor om van het positieve saldo het volgende bedrag te benutten voor doorschuifbudgetten:

a. Doorschuiven budgetten naar 2026 € 0,41 miljoen

Communicatie en participatie

Via een persbericht worden de Jaarstukken 2025 onder de aandacht gebracht van de inwoners van Midden-Delfland. Daarnaast verzenden wij deze ter verantwoording naar de provincie Zuid-Holland. Dit dient voor 15 juli 2026 plaats te vinden.

Vervolgstappen

Reactie college op commissiebehandeling

Toelichting op de gewijzigde jaarrekening

Na behandeling van de jaarrekening door het college en de commissie heeft de accountant verzocht om nog twee technische aanpassingen door te voeren voorafgaand aan de behandeling in de gemeenteraad. Het betreft:

- een aanpassing in het hoofdstuk **WNT** (de gewijzigde onderdelen zijn in de jaarrekening met gele arcering gemarkeerd); en
- het volledig opnemen van de **SiSa-bijlagen** in de jaarrekening, in plaats van een verwijzing naar een externe link.

Deze wijzigingen zijn verwerkt in de voorliggende versie van de jaarrekening met toevoeging ‘herzien na commissie’. De aanpassingen zijn technisch en administratief van aard en hebben geen gevolgen voor de financiële uitkomsten of de strekking van de jaarrekening.