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	4 juni 2025
Nummer	2025-07-
Datum commissievergadering	18 juni 2025
Datum raadsvergadering	1 juli 2025

Oplegger

Zaaknummer	894307
Onderwerp	Jaarstukken 2024
Portefeuillehouder	F.A. Voskamp
Uiterste behandeldatum (met toelichting)	01-07-2025 De Gemeentewet schrijft voor dat de raad vóór 15 juli de jaarrekening moet vaststellen en insturen naar de provincie.
Eerdere besluitvorming	
Samenvatting voorstel	U ontvangt hierbij de Jaarstukken 2024. Hiermee leggen we aan u verantwoording af over het gevoerde beleid. We laten zien wat we in 2024 hebben bereikt, wat we daarvoor hebben gedaan en wat dat heeft gekost. De Jaarstukken 2024 bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening en de bijlagen. De jaarrekening 2024 sluit met een positief saldo van ca € 2,1 miljoen. Wij stellen voor om € 2 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 € 0,94 miljoen stellen wij voor om dit aan te merken als doorschuifbudget. Dit is voor projecten/ werkzaamheden die in 2024 niet (volledig) afgerond zijn en doorlopen in 2025. 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 2024 2. In te stemmen met het voorstel van de doorschuifbudgetten van het jaar 2024. 3. Instemmen met begrotingswijziging 2025-011. 4. In te stemmen met: - Jaarverslag IB (Informatiebeveiliging) 2024 - Collegeverklaring Informatiebeveiliging DigiD en Suwinet Midden-Delfland - ENSIA Assurance rapport, DigiD en Suwinet verantwoordingsjaar 2024 Gemeente Midden-Delfland * Bijlage A1 over xxllnc Zaken * Bijlage A2 over Suwinet ParticipatieWet * Bijlage A3 over Suwinet Adresonderzoek * Bijlage A4 over Suwinet Bbz Midden-Delfland door RBZ Rotterdam * Bijlage A5 over Suwinet Wgs - Bestuurlijke verantwoording BAG, BGT en BRO 2024 ENSIA

Bijlage(n)	Bijlage opgenomen bij documenten.
Advies commissie	

Raadsbesluit	o Akkoord / o Niet akkoord	
	Opmerking:	
	Datum van besluit gemeenteraad: 1 juli 2025	
	A. de Vos griffier	F.I. Noordermeer – van Slageren voorzitter

Inleiding
Met de Jaarstukken 2024 leggen we verantwoording af aan de gemeenteraad over het gevoerde beleid. We laten zien wat we in 2024 hebben bereikt, wat we daarvoor hebben gedaan en wat dat heeft gekost. De Jaarstukken 2024 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 2024 sluit met een positief saldo van € 2,1 miljoen (€ 2.134.193). 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.

Naast het positieve resultaat stellen wij voor een aanvullend bedrag van € 0,94 miljoen te onttrekken uit de algemene reserve en deze aan te merken als doorschuifbudget. Dit is voor projecten/ werkzaamheden die in 2024 niet (volledig) afgerond zijn en doorlopen in 2025. In het hoofdstuk 'Bestemming resultaat' worden deze doorschuifbudgetten nader toegelicht. Wij stellen voor het restant ad € 2 miljoen toe te voegen aan de algemene reserve.

In de auditcommissie van 5 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 2024 (01-07-2024 Raad)

Beoogd maatschappelijk effect
De jaarrekening heeft als beoogd effect het bieden van transparantie en verantwoording over onze financiële situatie en prestaties van 2024. U ontvangt financiële overzichten waarmee u (en anderen) in staat wordt gesteld om onze financiële gezondheid van onze gemeente te beoordelen. En om te controleren of de middelen op een verantwoorde manier zijn besteed en te evalueren of wij onze financiële doelstellingen hebben behaald. Maatschappelijk draagt dit bij aan goed bestuur, vertrouwen in de gemeente en helpt bij het voldoen aan wettelijke vereisten.

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 2024 sluit met een fors beter resultaat ten opzichte van de verwachting bij de laatste begrotingswijziging over 2024, de 4e Periodieke Begrotingswijziging (PBW). Zie verder onder Financiën.

Kanttekeningen
Het positieve resultaat over 2024 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. De coronapandemie ligt inmiddels definitief achter ons, maar de overige risico's en aandachtspunten die we aan het begin van 2024 voorzagen, blijven onverminderd actueel.

Met name het uitblijven van duidelijkheid over de hoogte van de algemene uitkering uit het gemeentefonds vanaf 2026 draagt sterk bij aan de aanhoudende onzekerheid over de financiële meerjarenpositie.

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 2024 resulteerde in een positief saldo van € 210.684. In 2024 heeft de gemeenteraad diverse begrotingswijzigingen vastgesteld. Na de laatste begrotingswijziging (de 4e PBW) sloot de Begroting 2024 uiteindelijk op € 1.343.169 (positief).

Het verschil voor het jaar 2024 tussen het werkelijke resultaat ten opzichte van het begrotingssaldo van € 1.343.169 wordt voornamelijk verklaard door:

- Beheer Openbare Ruimte: Onderschrijding (U) Milieubeheer (€ 93.876)
- Sociaal Domein en Welzijn: Onderschrijding (U) Maatschappelijk team (€ 245.046)
- Sociaal Domein en Welzijn: Onderschrijding (U) WMO (€ 167.603)
- Sociaal Domein en Welzijn: Overschrijding (I) Vreemdelingen (€ 292.980)
- Economische en sociale zaken: Overschrijding (I) Bijstand (€ 227.171)
- Economische en sociale zaken: Overschrijding (I) Minimabeleid (€ 184.918)
- Algemene dekkingsmiddelen: Overschrijding (I) Algemene uitkering (€ 981.033)
- Overhead: Onderschrijding (U) ambtelijke organisatie (€ 674.654)
- Overhead: Onderschrijding (U) Dienstverlening, Communicatie en Informatievoorziening (€ 367.616)

(U = uitgaven), I = inkomsten))

Het resultaat over het boekjaar 2024 vóór bestemming is € 2.134.193 positief.
Het resultaat zal in mindering worden gebracht op de algemene reserve.

Wij stellen voor om te onttrekken uit de reserve de doorschuifbudgetten:
a. Doorschuiven budgetten naar 2024 € 94.815

Hiermee komt de totale toevoeging aan de algemene reserve op basis van dit raadsvoorstel op € 2.039.378.

Communicatie en participatie

Via een persbericht worden de Jaarstukken 2024 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 2024 plaats te vinden.

Vervolgstappen

Reactie college op commissiebehandeling