provincie Zuid-Holland

Gedeputeerde Staten

Domein bestuur en omgeving
Team financieel toezicht

Postadres Provinciehuis
Postbus 90602
2509 LP Den Haag
T 070 - 441 66 11
www.zuid-holland.nl

Datum
Zie verzenddatum linksonder

Ons kenmerk
PZH-2025-878356919
DOS-2025-0000048

Uw kenmerk
n.v.t.

Bijlagen
n.v.t.

GEMEENTE MIDDEN-DELFLAND
Ontv.bev.
SECR.
INGEKOMEN OP
11 SEP 2025
Afdoen door
KCC
Kopie naar
...nummer:
...aknummer:

Gemeenteraad van Midden-Delfland
T.a.v. de raadsgriffier
Postbus 1
2626 ZG SCHIPLUIDEN

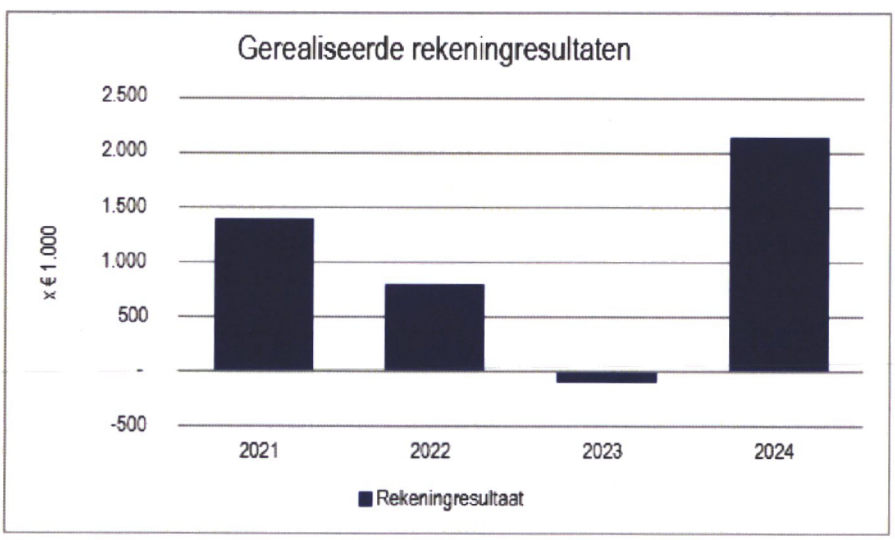
Onderwerp
Tussenbericht Financieel toezicht 2025

Geachte raad,

Als raad bent u de eerstverantwoordelijke voor het financieel gezond blijven van uw gemeente. Ons financieel toezicht ondersteunt u daarbij door het uitvoeren van onderzoek van uw begroting. Voorafgaand aan de beoordeling van uw begroting voor het komende jaar ontvangt u van ons een tussenbericht. Hiermee informeren wij u over specifieke aandachtspunten voor uw begroting en algemene ontwikkelingen die uw financiën kunnen raken. Wij maken hierbij gebruik van uw jaarstukken en kadernota.

Jaarrekening 2024

Uw jaarrekening sluit met een positief resultaat van € 2,1 miljoen. Hieronder hebben wij de resultaten vanaf de jaarrekening 2021 in een diagram opgenomen.



provincie Zuid-Holland

Ons kenmerk
PZH-878356919

Aandachtspunten voor de begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029

Actualisatie beheerplannen
De onderhoudslasten van de kapitaalgoederen nemen jaarlijks een groot deel van uw exploitatieruimte in beslag. Om het beheer, het onderhoud en de financiële consequenties van deze kapitaalgoederen goed in kaart te brengen heeft u in de begroting 2025 meerdere beheerplannen geactualiseerd. Wij adviseren u de beheerplannen voor wegen, groen, spelen en openbare verlichting te actualiseren en de hieruit voortvloeiende financiële gevolgen in de begroting en meerjarenraming op te nemen. Verder geeft u ook aan dat uw huidige budgetten voor groenonderhoud ontoereikend zijn voor uw gewenste kwaliteitsniveau. Wij adviseren u bij het actualiseren van uw groenbeheerplan en overige beheerplannen extra aandacht te besteden aan het inhalen van eventuele achterstanden in het onderhoud en aan de aansluiting van uw onderhoudsbudgetten en voorzieningen op het door uw gewenste kwaliteitsniveau. Graag zien wij de financiële vertaling van deze plannen in de begroting en meerjarenraming.

Bezuinigingen
Uw gemeente heeft een aantal voorgenomen bezuinigingen voor de begroting 2026-2029 opgenomen in de kadernota. Om bezuinigingen als reëel te kunnen aanmerken, dienen zij goed onderbouwd te zijn. Wij hebben op ambtelijk niveau de voorgenomen bezuinigingen van uw kadernota doorgenomen en hebben geconstateerd dat de meeste als concreet en haalbaar kunnen worden aangemerkt. Desondanks hebben veel bezuinigingen een bepaalde onzekerheidsmarge. Wij adviseren u dan ook om deze bezuinigingen goed te blijven monitoren en indien nodig bij te stellen of zelfs op zoek te gaan naar alternatieve dekkingsmiddelen. Verder adviseren wij u, indien u in de begroting 2026 nog andere bezuinigingen wilt opnemen die niet opgenomen zijn in de kadernota, deze vooraf met ons af te stemmen. Hierdoor wordt straks een begroting door u vastgesteld met daarin een door ons realistisch bevonden bezuinigingsplan.

Ontwikkelingen gemeentefonds
Het kabinet heeft in de voorjaarsnota bekend gemaakt dat de gemeenten in de komende jaren extra middelen in het gemeentefonds ontvangen. Dit is inmiddels ook verwerkt in de meicirculaire. Een gedeelte hiervan is ter compensatie van de terugval van het accres vanaf 2026 en een deel betreft extra middelen voor de tekorten in de jeugdzorg. De dekking voor tekorten voor de jeugdzorg zijn voor de eerstkomende jaren conform het advies van de Commissie van Ark, dat onderzoek doet naar het verloop van de lasten voor de jeugdzorg bij de gemeenten. Na 2028 komt een gedeelte van de extra middelen voor de jeugdzorg te vervallen, vooruitlopend op aankomende wetswijzigingen en nog te realiseren bezuinigingen. Wij hebben ambtelijk gecommuniceerd hoe om te gaan met deze terugval aan inkomsten vanaf 2028, zodat ook de meerjarenraming van uw begroting realistisch blijft.

Aanbod
Wij zijn altijd bereid om een mondelinge toelichting aan u als raad te geven en/of schriftelijke vragen over de financiële positie van uw gemeente te beantwoorden. Ook kunnen we op uw verzoek samen met uw ambtelijke organisatie een taakveldanalyse uitvoeren.

Een taakveldanalyse geeft uw gemeente meer inzicht in de beleidskeuzes die gemaakt kunnen worden bij het structureel in evenwicht brengen van de begroting. Wij voeren taakveldanalyses alleen uit in het eerste halfjaar, zodat de uitkomsten kunnen worden betrokken bij de voorbereiding van uw begroting voor het volgende jaar. In het onderzoek wordt uw gemeente op taakveldniveau vergeleken met (vergelijkbare) gemeenten. We zoeken samen met uw ambtelijke organisatie naar verklaringen voor eventuele verschillen in de lasten per taakveld tussen uw gemeente en de

referentiegemeenten. Hiervoor is het noodzakelijk dat uw organisatie bereid is tot inzet van voldoende capaciteit om samen met ons tot een bruikbaar advies te komen.
Als u belangstelling hebt voor een taakveldanalyse, dan kunt u hiervoor tot uiterlijk 1 februari 2026 via uw griffier contact opnemen met de provincie.

Tot slot
Meer financiële informatie, waaronder de kengetallen op basis van uw begroting 2025, vindt u op Financieel toezicht - Provincie Zuid-Holland onder het kopje *Dashboard Financieel toezicht gemeenten.*
Deze brief wordt ook digitaal naar de griffier van uw gemeente gezonden, zodat u gebruik kunt maken van de digitale links.

Hoogachtend,

Gedeputeerde Staten van Zuid-Holland,
voor dezen,

Drs. R. Baatenburg de Jong MSc
Manager Domein bestuur en omgeving

Deze brief is digitaal vastgesteld, hierdoor staat er geen fysieke handtekening in de brief.

Wij verzoeken u in uw correspondentie altijd het DOS-nummer te vermelden dat wij rechts bovenaan in deze brief hebben opgenomen.

Afschrift aan:
- Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Midden-Delfland