provincie Zuid-Holland

GEMEENTE MIDDEN-DELFLAND
Ontv.bev.
SECR.
INGEKOMEN OP
3 SEP 2024
Afdoen door
KCC
Kopie naar
Doc.nummer:
Zaaknummer:

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-2024-859315903
DOS-2024-0000512

Uw kenmerk
n.v.t.

Bijlagen
n.v.t.

Gemeenteraad van Midden-Delfland
T.a.v. de raadsgriffier
Postbus 1
2636 ZG SCHIPLUIDEN

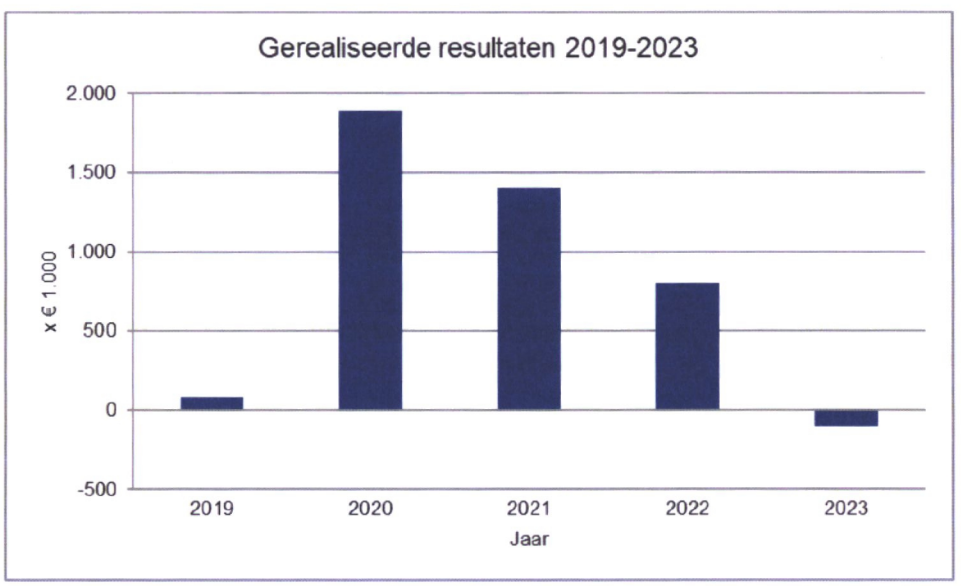
Onderwerp
Tussenbericht Financieel toezicht 2024

Geachte raad,

De provincie houdt financieel toezicht op de Zuid-Hollandse gemeenten. Financieel toezicht is erop gericht dat uw gemeente financieel gezond blijft. Daarom beoordelen wij jaarlijks uw begroting. Voorafgaand aan de beoordeling van uw begroting voor het komende jaar ontvangt u van ons ieder jaar 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 2023

Uw jaarrekening sluit met een negatief resultaat van € 0,1 miljoen. Hieronder hebben wij de resultaten vanaf de jaarrekening 2019 in een diagram opgenomen.



Wij gaan ervan uit dat u de meerjarige financiële effecten van de jaarrekening 2023 verwerkt in de begroting 2025 en de meerjarenraming 2026-2028.

Bezoekadres
Zuid-Hollandplein 1
2596 AW Den Haag

Tram 9 en de buslijnen 90, 385 en 386 stoppen dichtbij het provinciehuis. Vanaf station Den Haag CS is het tien minuten lopen. De parkeerruimte voor auto's is beperkt.

Aandachtspunten voor de begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028

Niet structureel sluitende meerjarenraming

Bij de beoordeling van uw begroting 2024 constateerden wij dat uw meerjarenraming sloot met een nadelig structureel resultaat van € 1,0 miljoen in 2026 en € 0,15 miljoen in 2027. Wij hebben u hierover bericht in onze jaarlijkse begrotingsbrief. Het structurele tekort werd voor een groot deel veroorzaakt doordat het Rijk in het Gemeentefonds een voorschot nam op een nieuwe financieringssystematiek en doordat de opschalingskorting nog niet van de baan was. Omdat uw begroting 2024 structureel en reëel in evenwicht was, had dit geen gevolgen voor het toezichtregime voor 2024. Zolang uw meerjarenraming niet sluitend is moet u volgens de Gemeentewet bij iedere toekomstige begroting zorgen voor structureel en reëel evenwicht in het begrotingsjaar. Dit is risicovol, omdat het niet altijd mogelijk is om structureel begrotingsevenwicht op korte termijn te bewerkstelligen.

Kadernota 2025

In uw kadernota hebt u, vooruitlopend op de volgende begroting, al een saldo opgenomen voor de begroting en meerjarenraming. Dit stelt ons in de gelegenheid om nu op ambtelijk niveau al adviezen te geven. Het saldo van uw begroting 2025 en alle jaren van de meerjarenraming zijn negatief. Wij gaan ervan uit dat u na het uitwerken van uw uitgangspunten en kaders de vastgestelde begroting 2025 structureel sluitend zal presenteren dan wel dat u aannemelijk zult maken dat het structureel evenwicht in de meerjarenraming 2026-2028 wordt hersteld. Mocht het nodig zijn om hiervoor bezuinigingsmaatregelen te nemen dan vragen wij u om deze goed te onderbouwen. Dit betekent dat deze bezuinigingen concreet en haalbaar moeten zijn. De bezuinigingen zullen we beoordelen wanneer deze in de begroting worden verwerkt. Wij adviseren u deze bezuinigingen vooraf met ons af te stemmen. Hierdoor wordt de begroting door u vastgesteld met daarin een door ons realistisch bevonden bezuinigingsplan.

Actualisatie beheerplannen

In uw brief van 9 februari 2024 gaf u aan dat meerdere beheerplannen- waaronder wegen, gebouwen en kunstwerken- in de afrondende fase zitten. U gaf ook aan bezig te zijn met enkele nieuwe beheerplannen en actualisatie van andere bestaande beheerplannen. De financiële gevolgen van de geactualiseerde en nieuwe beheerplannen zult u opnemen in de begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028. Hierdoor zullen de onderhoudslasten in uw begroting en meerjarenraming gebaseerd zijn op geactualiseerde onderhoudsplannen. Wij zijn blij met deze ontwikkeling.

Meicirculaire en hoofdlijnenakkoord

Voorafgaand aan het uitbrengen van de meicirculaire heeft het nieuwe kabinet het hoofdlijnenakkoord gepresenteerd. In het hoofdlijnenakkoord staan zaken opgenomen die van invloed kunnen zijn op de gemeentefinanciën. De uitwerking hiervan is nog niet in de meicirculaire verwerkt en volgt naar verwachting in de septembercirculaire. Volgens ons kader kunt u zelf kiezen of u uw begroting op de mei- of septembercirculaire baseert. Wanneer u uw begroting baseert op de meicirculaire kunt u niet vooruitlopen op de effecten uit het hoofdlijnenakkoord. Uw gemeente is ambtelijk op de hoogte gebracht van onze kaders met betrekking tot het verwerken van de meicirculaire.

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 2025 via uw griffier contact opnemen met de provincie.

Tot slot
Meer financiële informatie, waaronder de kengetallen op basis van uw begroting 2024, vindt u op http://staatvan.zuid-holland.nl/, onder het kopje *Bestuur en Middelen, Financieel Toezicht.*

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