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

Gedeputeerde Staten van Zuid-Holland
T.a.v. Drs. R. Baatenburg de Jong MSc
Postbus 90602
2509 LP 'S-GRAVENHAGE

Ons kenmerk	0000535692
Uw brief van	19 december 2023
Uw kenmerk	DOS-2023-0000177

Onderwerp
Financieel toezicht begroting 2024

Datum
9 februari 2024

Geachte college van Gedeputeerde Staten,

Op 19 december 2023 hebben wij van u een brief ontvangen over het financieel toezicht over de begroting 2024. Hierin besteedt u aandacht aan onze begroting en aan ontwikkelingen die van invloed kunnen zijn op onze financiële positie. Verder geeft u aan dat de gemeente Midden-Delfland voldoet aan de criteria voor repressief toezicht. Hierdoor geldt voor onze gemeente voor het jaar 2024 het repressief begrotingstoezicht.

In deze brief leest u onze reactie namens de gemeenteraad.

Begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027
U heeft onze begroting en meerjarenraming beoordeeld op structureel en reëel begrotingsevenwicht. Wij zijn daarbij verheugd met uw conclusie dat de door ons vastgestelde begroting 2024 inclusief de 1e begrotingswijziging voor repressief begrotingstoezicht in aanmerking komt.
Ten aanzien van de risicoanalyse is een minder positief beeld zichtbaar (risicokleur geel voor de begroting 2024). Enerzijds door een niet sluitende meerjarenraming 2026 en 2027. Anderzijds vanwege het niet op orde hebben van de beheerplannen.

Aandachtspunten voor de begroting 2024
Niet structureel sluitende meerjarenraming
Wij zijn ons bewust van de niet structureel sluitende meerjarenraming. Als bekend ligt de oorzaak hiervan voornamelijk bij de daling van de algemene uitkering vanaf 2026. Indien dit ongewijzigd blijft, zijn ingrepen benodigd om de begroting opnieuw in evenwicht te brengen. Wij nemen dit mee als aandachtspunt voor de kadernota 2025-2028 en daarmee ook voor de begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028.

Actualisatie beheerplannen
Zoals u terecht aangeeft, hebben wij nog niet alle beheerplannen geactualiseerd. Uw advies om de beheerplannen te actualiseren en de hieruit voortvloeiende financiële gevolgen op te nemen in de volgende begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 nemen wij ter harte.
Meerdere beheerplannen - waaronder wegen, gebouwen en kunstwerken – zitten in de afrondende fase. Daarnaast zijn wij bezig met enkele nieuwe (en actualisatie van bestaande) beheerplannen. In de paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen van de begroting 2024 is dit nader toegelicht. De financiële gevolgen van de geactualiseerde en nieuwe plannen nemen wij op in de begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028.

Incidentele baten en lasten
Uw constatering dat het overzicht van incidentele baten en lasten in onze begroting 2024 niet in overeenstemming is met de huidige regelgeving is terecht, omdat enkele incidentele reservemutaties hierin ontbreken. Na uw signalering hebben wij direct actie ondernomen en u een herzien exemplaar toegezonden. Met de begroting 2025-2028 krijgt dit onderwerp extra aandacht.

Algemene financiële ontwikkelingen
We zijn ons bewust van de grote uitdaging door de afname in de hoogte van de algemene uitkering vanaf 2026, Dit als doorwerking van de herziene normeringssystematiek.
Wij gaan bij onze ramingen uiteraard uit van de circulaires, waarbij we met bovengemiddelde interesse uitkijken naar de meicirculaire 2024. Het is te bezien wat de gevolgen zijn van een nieuw kabinet en het eerder controversieel verklaren van een andere normering voor het gemeentefonds door de Tweede Kamer. Zoals hiervoor benoemd, gaan wij ingrepen niet uit de weg als deze nodig zijn om de begroting opnieuw in evenwicht te brengen. Echter wel met de nodige terughoudendheid. Dit om te voorkomen dat we voor de jaren 2026 en verder bezuinigen op bestaande voorzieningen, terwijl dat niet nodig bleek wanneer het Rijk over de brug is gekomen voor een structurele oplossing.

Meer informatie
Heeft u na het lezen van deze brief nog vragen? Neemt u dan contact op met Ronald van Mil van de afdeling Bedrijfsvoering. Hij is bereikbaar via telefoonnummer 06-82042850 of via het e-mailadres rvanmil@middendelfland.nl.

Met vriendelijke groet,
het college van burgemeester en wethouders,

M.A.I. Born
gemeentesecretaris

F.I. Noordermeer – van Slageren
burgemeester