

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 links onder

Ons kenmerk
PZH-2024-858594677
DOS-2024-0000517

Uw kenmerk
n.v.t.

Bijlagen
n.v.t.

Gemeenteraad van Papendrecht
T.a.v. de raadsgriffier
Postbus 11
3350 AA PAPENDRECHT

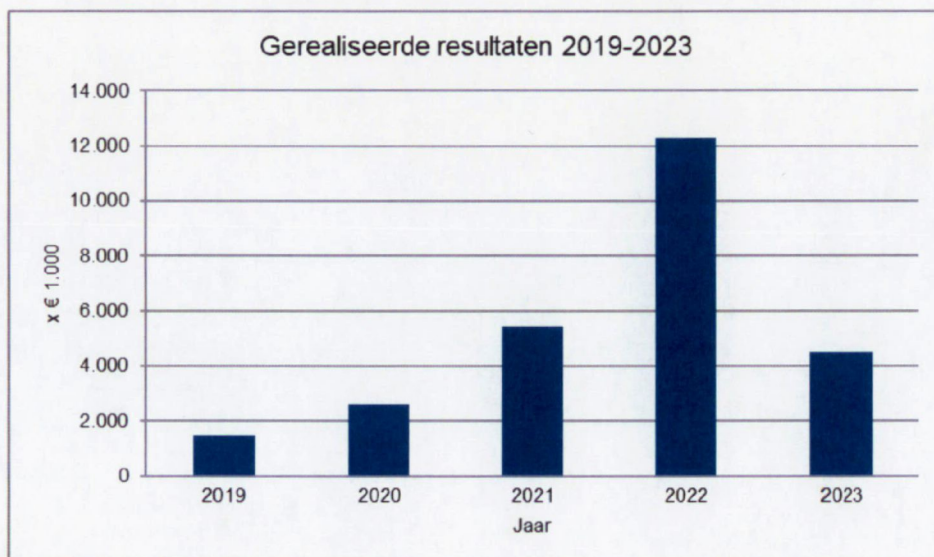
Onderwerp
Tussenbericht Financieel toezicht 2024

Geachte raad,

De provincie houdt financieel toezicht op de Zuid-Hollandse gemeenten. Financieel toezicht is erop gericht te voorkomen dat een gemeente in een financieel uitzichtloze situatie komt die zij zelf niet kan oplossen. 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 perspectiefnota.

Jaarrekening 2023

Uw jaarrekening sluit met een positief resultaat van € 4,5 miljoen. Hieronder hebben wij de resultaten vanaf de jaarrekening 2019 in een diagram opgenomen.



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 € 0,56 miljoen in 2026 en € 1,85 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 financieringssysteem 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.

In uw perspectiefnota geeft u aan voorbereidingen te gaan treffen voor een ombuigingsoperatie om tot een structureel sluitend meerjarenperspectief te komen. Wij vinden dit verstandig. De bezuinigingen zullen we beoordelen wanneer deze in de begroting worden verwerkt en we adviseren u om deze goed te onderbouwen. Dit betekent dat deze bezuinigingen concreet en haalbaar moeten zijn. Verder adviseren wij u deze bezuinigingen vooraf met ons af te stemmen. Hierdoor wordt de begroting 2026 door u vastgesteld met daarin een door ons realistisch bevonden bezuinigingsplan.

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 zijn recente beheerplannen (maximaal vijf jaar oud) belangrijk. Beheerplannen die niet actueel zijn, geven geen reëel beeld van de onderhoudslasten in uw begroting en meerjarenraming. Wij adviseren u het beheerplan voor gebouwen en het water- en rioleringsplan te actualiseren en de hieruit voortvloeiende financiële gevolgen in de begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 op te nemen.

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 Papendrecht