

Datum	
Nummer	
Datum commissievergadering	
Datum raadvergadering	

OPLEGGER

Registratienummer	2021-15373 / 21Z.002478
Onderwerp	2e Periodieke begrotingswijziging (PBW) 2021
Portefeuillehouder	Frank ten Have
Uiterste behandeldatum (+reden)	19 mei 2021
Eerdere besluitvorming	
Samenvatting	De 2 ^e PBW van 2021 sluit met een nadelig saldo van € 198.713 en voorgesteld wordt dit nadelig saldo te onttrekken aan de Algemene reserve.
Te nemen besluit	<ol style="list-style-type: none"> 1. Akkoord te gaan met de 2^e PBW 2021. 2. Het nadelig saldo van € 198.713 te onttrekken aan de Algemene reserve. 3. Het instellen van een reserve Onderhoud gebouwen.
Bijlagen	
Advies commissie	

Raadsbesluit	<p>o Akkoord / o Niet akkoord</p> <p>opmerking:</p> <p>Arjan de Vos griffier</p> <p>Arnoud Rodenburg voorzitter</p>
---------------------	---



Inleiding

Op 23 maart heeft u de 1^e PBW vastgesteld. Maar gedurende het jaar kan er continu sprake zijn van nieuwe inzichten of nieuwe wetgeving. Door deze wijzigingen te verwerken in de 2^e PBW zorgen wij dat de begroting actueel is en blijft.

Op 29 maart jl. hebben wij de organisatie gevraagd om deze wijzigingen aan te leveren. Het resultaat van de aangeleverde mutaties hebben wij in de 2^e PBW verwerkt.

De 2^e PBW voor 2021 sluit met een negatief saldo van € 198.713.

Beoogd effect

Het beoogd effect van dit voorstel is de begroting 2021 in lijn te brengen met de werkelijke en geprognosticeerde lasten en baten en de raad te informeren over de ontwikkeling van de budgetten. Ook geven we de raad hiermee inzicht in de (financiële gevolgen van de) actuele ontwikkelingen op beleidsniveau.

Argumenten

1. *Deze PBW bevat de aangeleverde mutaties van de afdelingen in exploitatiebudgetten, investeringskredieten en reserves.*
Overeenkomstig de "Financiële verordening gemeente Midden-Delfland 2019" zijn de mutatiebedragen per taakveld groter dan € 25.000 toegelicht.
2. *Door deze wijzigingen te verwerken in de 2^e PBW zorgen wij dat de begroting actueel en rechtmatig is en blijft.*

Kanttekeningen

1. De mutaties op de salarislaster 2021 zijn (nog) niet verwerkt.

We verwachten later dit jaar – vermoedelijk in Q3 – ook mutaties op de salarislaster. Dan is waarschijnlijk duidelijk wat de effecten zijn van de nu lopende Cao-onderhandelingen. Denk hierbij aan een uitkomst op het gebied van thuiswerkvergoeding. Die balans kunnen we beter opmaken bij de 3^e PBW, zodat een totaal overzicht van de personeelskosten 2021 gemaakt kan worden. We hebben om die reden deze kosten nu niet bijgeraamd in de 2^e PBW.

2. De doorwerking van de kapitaalaster uit de jaarrekening 2020 is nog niet verwerkt.

De doorwerking van de kapitaalaster 2021 als gevolg van investeringskredieten die doorgeschoven worden van 2020 naar 2021 kunnen niet eerder dan na vaststelling van de Jaarrekening 2020 verwerkt worden. Deze mutatie zal verwerkt worden in de 3^e PBW 2021 en zal het nadeel van de 2^e PBW volledig compenseren.

Financiën

De wijzigingen in de 2^e PBW bestaan uit de volgende grotere mutaties;

Verlaging bijdrage 2021 Veiligheidsregio	€ -57.000
Extra kosten jeugdzorg	€ 410.000
Extra inkomster algemene uitkering tbv corona	€ -163.586
Extra budget coronakosten gedekt door ophoging algemene uitkering	€ 163.586
Extra Rijksbijdrage TOZO	€ -526.519
Extra kosten gedekt door bijdrage Rijk TOZO	€ 526.519
Implementatie Omgevingswet inhuurkosten	€ 498.540
Voorgestelde dekking kosten Omgevingswet ten laste van Algemene reserve	€ -498.540
Administratieve boeking in verband met omzetten	€ 650.000
voorziening onderhoud gebouwen naar reserve	€ -650.000
Extra bijdrage Rijk ten behoeve van jeugdkosten	€ -200.000

Het nadelig saldo van € 198.713 bestaat voor € 139.613 (nadelig) uit incidentele mutaties en voor € 59.100 (nadelig) aan structurele mutaties.
Verder bevat de 2^e PBW per saldo een afname van € 121.003 op de Investeringskredieten.

Communicatie

Er is geen directe link met Cittaslow & Thuis in Midden-Delfland. De kernwaarden van Cittaslow gaan echter over het leveren van hoge kwaliteit. Een organisatie die zorgt voor een actuele begroting en daardoor (financieel) zicht heeft over de baten en lasten, levert kwaliteit.

Vervolgstappen

Reactie college op commissiebehandeling