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

Datum	31 augustus 2023
Nummer	2023-09-
Datum commissievergadering	12 september 2023
Datum raadsvergadering	26 september 2023

Oplegger

Zaaknummer	508345
Onderwerp	3e periodieke begrotingswijziging 2023 (PBW3-2023)
Portefeuillehouder	F.A. Voskamp
Uiterste behandeldatum (met toelichting)	26-09-2023 Conform de P&C cyclus 2023 is de uiterste behandeldatum in de gemeenteraad, ten behoeve van de 3e PBW 2023-3, op 26 september 2023.
Eerdere besluitvorming	
Samenvatting voorstel	De raad heeft de begroting 2023 en verder vastgesteld. In grote lijnen loopt alles nog volgens planning. Toch kan het zijn dat er wijzigingen nodig zijn op wat de raad heeft vastgesteld. Dat kan bijvoorbeeld omdat er sprake is van nieuw inzicht of nieuwe wetgeving. Deze wijzigingen verwerken wij in de PBW. Op 19 juli jl. hebben wij de organisatie gevraagd om deze wijzigingen aan te leveren. Het resultaat van de aangeleverde mutaties hebben wij in de 3e PBW verwerkt. De 3e PBW voor 2023 sluit met een positief saldo van € 140.423. In de paragraaf financiën leest u daar meer over.
Beslispunten	De gemeenteraad besluit om: 1. In te stemmen met de 3e PBW 2023.
Bijlage(n)	
Advies commissie	

Raadsbesluit	o Akkoord / o Niet akkoord	
	Opmerking:	
	Datum van besluit gemeenteraad:	
	A. de Vos griffier	Drs. A.P.J. van Hemmen voorzitter

Advies
Het college van burgemeester en wethouders adviseert de gemeenteraad om:
1. In te stemmen met de 3e PBW 2023.

Inleiding
De 3e PBW 2023 is de derde periodieke wijziging en tevens halfjaar rapportage voor dit dienstjaar. De raad heeft de begroting 2023 en verder vastgesteld. In grote lijnen loopt alles nog volgens planning. Toch kan het zijn dat er wijzigingen nodig zijn op wat de raad heeft vastgesteld. Dat kan bijvoorbeeld omdat er sprake is van nieuw inzicht of nieuwe wetgeving. Deze wijzigingen verwerken wij in PBW.
Op 19 juli jl. hebben wij de organisatie gevraagd om deze wijzigingen aan te leveren. Het resultaat van de aangeleverde mutaties hebben wij in de 3e PBW verwerkt.
De 3e PBW voor 2023 sluit met een positief saldo van € 140.423. In de paragraaf financiën leest u daar meer over.

Beoogd maatschappelijk effect
Het beoogd effect van dit voorstel is de begroting 2023 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 3e PBW zorgen wij dat de begroting actueel en rechtmatig is en blijft.

Kanttekeningen
n.v.t.

Financiën
Voor een nadere toelichting op de mutaties verwijzen we kortheidshalve naar bijgaand mutatieoverzicht. Dit overzicht is tot stand gekomen op basis van de aanlevering door de afdelingen.

Het voordelige saldo van € 140.423 bestaat voor € 234.008 (voordelig) uit incidentele mutaties en voor € 93.585 (nadelig) aan structurele mutaties.

De wijzigingen in de 3e PBW bestaan uit de volgende grotere mutaties;
(> € 25.000 of kleiner indien het een relevante toevoeging betreft)

Toelichting	Bedrag	Resultaat
Voorzieningen: *Storting in voorziening wachtgelden en pensioen wethouders conform actuariële waarde berekening.*	€ 26.021	Voordelig
Verkiezingen: *Verkiezingen Provinciale Staten 2023 en extra Tweede Kamerverkiezingen. Het Ministerie BZK stelt geen extra rijksvergoeding beschikbaar.*	€ 122.328	Nadelig
Snippergroen: *Inkomsten uit verkoop snippergroen vallen hoger uit dan begroot*.	€ 75.000	Voordelig

Groenonderhoud: *Voor het groenonderhoud is de indexatie die de aannemers doorberekenen hoger dan de in de begroting verwerkte indexatie.*	€ 35.000	Nadelig
Kapitaallasten: *Mutatie kapitaallasten vanuit doorschuifkredieten jaarrekening.*	€ 434.859	Voordelig
Werken in Haaglanden: *Is gestopt miv 1 januari 2023. De begrote inkomsten vervallen daarmee ook (onder meer voor inzet medewerkers voor WiH). Reeds structureel opgenomen in de kadernota.*	€ 74.151	Nadelig
Bijraming inhuur: *Ter overbrugging invulling vacature, vervanging afwezigheid door ziekte en extra kosten als gevolg van deta-vast constructie binnen team Juridische Zaken. Dit is inclusief inzet die nodig is om beleid binnen domein OOV te actualiseren.*	€ 75.000	Nadelig
Algemene uitkering obv meicirculaire 2023	€ 52.039	Nadelig

De arbeidsmarktkrapte en het verloop dat wij kenden, hebben effect op onze uitgaven. Daarom informeren wij college en raad bij de PBW's over de ontwikkeling van de personele kosten en inhuur.

Ontwikkeling Personele kosten en inhuur
Bij PBW2 informeerden wij u over de ontwikkeling van de personele kosten en inhuur in onze organisatie. Er is op dit moment sprake van een gezondere balans van in- en uitstroom dan afgelopen jaar. Ook hebben we een hoog percentage doorstroom (25%). Dit percentage medewerkers vindt binnen de organisatie een andere functie en behouden we voor onze organisatie.
We merken echter nog duidelijk de effecten van het verloop en ook is sprake van een aantal moeilijk in te vullen vacatures. We hebben daardoor meer inhuur dan beoogd. Deze inhuur is nodig ter overbrugging naar vaste medewerkers of vervanging bij (langdurig) zieken. U leest in deze periodieke begrotingswijziging dan ook een bijraming voor inhuur.
Ons uitgangspunt is dat inhuurkosten eerst worden bekostigd vanuit de salarisbegroting. De aanvullende kosten ramen we bij. De personeelslasten, en daarmee de uitputting van de salarisbegroting, worden beïnvloed door veel factoren en zijn aan verandering onderhevig. Rondom start vierde kwartaal hebben we een meer betrouwbaar beeld van de verwachtte uitputting van de salarisbegroting over geheel 2023. En dan is ook beter inzichtelijk welk gedeelte van de inhuur hieruit bekostigd kan worden. We hebben daarom 50% van de kosten in de als financiële mutatie voor deze begrotingswijziging opgenomen.

Toelichting	Bedrag (100%)	Bedrag (50%)
Inhuur bij overbrugging vervanging / ziekte	€ 150.000	€ 75.000
Werkelijk opgenomen is 50%	**€ 150.000**	**€ 75.000**

Office 365
Aan de raad is toegezegd dat het college de raad informeert over de voortgang van Office365. Dit programma verloopt volgens planning, op onderdelen zelfs significant voor op planning. Er is geen sprake van een financiële mutatie.
We werken samen met de gemeente Westland in het project Eigentijdse werkplek. Hierin hebben we een aantal deelprojecten samengevoegd (uit het raadsvoorstel van Office365 zijn dat: Azure AD, Teams vervolg (Onedrive inrichting), Security, het adoptie traject en de transitie ondersteuning). Deze samenvoeging zorgt voor een effectievere aanpak en daarmee versnelling van de (deel)projecten.

Verloop Begroting 2023 en (Periodieke) begrotingswijzigingen
De vaststelling van de primitieve Begroting 2023 resulteerde in een positief saldo van € 150.714. Vanuit de septembercirculaire 2022 ging daar via de 1e begrotingswijziging 2023 € 59.895 af, samen met de structurele meerjarige mutaties vanuit de 10e begrotingswijziging 2022 van € 111.640.
De 2e begrotingswijziging 2023 (vanuit de keuzelijst) resulteerde in een tekort van € 2.189.404. De 1e PBW 2023 sloot vervolgens met een tekort van € 47.095. Evenals de 1e sloot ook de 2e PBW 2023 negatief, met een tekort van € 1.403.573. De 3e PBW heeft een positief eindsaldo van € 140.423.

Dit leidt tot een nieuw begrotingssaldo van € 3.520.471 (negatief).

Communicatie en participatie
Nvt.

Vervolgstappen
Nvt.

Reactie college op commissiebehandeling