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	24 november 2022
Nummer	2022-14-09
Datum commissievergadering	6 december 2022
Datum raadvergadering	20 december 2022

OPLEGGER

Registratienummer	0000277467
Onderwerp	3e periodieke begrotingswijziging 2022 (PBW3-2022)
Portefeuillehouder	F.J.M. ten Have
Uiterste behandeldatum (+reden)	20 december 2022
Eerdere besluitvorming	
Samenvatting voorstel	**Besluit** De gemeenteraad besluit om: 1) In te stemmen met de 3e PBW 2022. 2) Het voordelige saldo van € 113.511 aan de Algemene reserve toe te voegen. 3) Begrotingswijziging 2022-10 vast te stellen **Argumenten** 1) De 3e PBW 2022 is de laatste periodieke wijziging voor dit dienstjaar en daarmee de laatste mogelijkheid om de begroting aan te passen. 2) Deze PBW bevat de aangeleverde mutaties van de afdelingen in exploitatiebudgetten, investeringskredieten en reserves. 3) Door deze wijzigingen te verwerken in de 3e PBW zorgen wij dat de begroting actueel en rechtmatig is en blijft. **Kanttekeningen** 1) Bij de septembercirculaire is de uitkering Gemeentefonds verhoogd met € 807.180. Dit betreft voor een groot deel compensatie voor verhoging van uitgaven op andere taakvelden (bijvoorbeeld de Energietoelage en Omgevingswet) In feite betreft dit voor deze compensatie onderdelen een neutrale mutatie voor het resultaat. 2) Aan investeringskredieten is er voor een bedrag van € 3.537.720 doorgeschoven, aan exploitatiebudgetten gaat het om in totaal € 1.580.077.
Bijlagen	
Advies commissie	De fracties CDA, ChristenUnie, D66, OGP en VVD stemmen in met het voorstel. Fractie Mijn Partij constateert dat het voorstel wordt gedaan om voor een aanzienlijk bedrag budgetten door te schuiven. Op deze wijze kan worden getwijfeld aan de argumentatie tot reservering van budgetten voor projecten. Bovendien ontstaat meer druk in het komende begrotingsjaar om tot uitvoering te komen. De fractie wil deze

	elementen graag op raadsniveau bespreken en roept de overige fracties op om zich daar op voor te bereiden. Het voorstel wordt als bespreekpunt doorgeleid naar de raad.

Raadsbesluit	o Akkoord / o Niet akkoord opmerking: A. de Vos griffier	 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 2022.
2) Het voordelige saldo van € 113.511 aan de Algemene reserve toe te voegen.
3) Begrotingswijziging 2022-10 vast te stellen

Inleiding

De 3e PBW 2022 is de laatste periodieke wijziging voor dit dienstjaar en daarmee de laatste mogelijkheid om de begroting in lijn te brengen met de werkelijk inkomsten en uitgaven. Dit is met name van belang als voorbereiding voor de jaarrekening 2022. Het heeft invloed op het saldo, de verklaringen en op de rechtmatigheid.
Tevens informeert het college middels de periodiek begrotingswijziging over de voortgang van de planning en uitvoering van de goedgekeurde investeringskredieten.
In deze PBW is de septembercirculaire van het Gemeentefonds verwerkt.
Alle ontvangen mutaties zijn verwerkt en deze PBW 2022-3 laat een voordelig saldo zien van € 113.511.

Beoogd effect

Het beoogd effect van dit voorstel is de begroting 2022 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) De 3e PBW 2022 is de laatste periodieke wijziging voor dit dienstjaar en daarmee de laatste mogelijkheid om de begroting aan te passen.
2) Deze PBW bevat de aangeleverde mutaties van de afdelingen in exploitatiebudgetten, investeringskredieten en reserves.
3) Door deze wijzigingen te verwerken in de 3e PBW zorgen wij dat de begroting actueel en rechtmatig is en blijft.

Kanttekeningen

1) Bij de septembercirculaire is de uitkering Gemeentefonds verhoogd met € 807.180. Dit betreft voor een groot deel compensatie voor verhoging van uitgaven op andere taakvelden (bijvoorbeeld de Energietoelage en Omgevingswet) In feite betreft dit voor deze compensatie onderdelen een neutrale mutatie voor het resultaat.
2) Aan investeringskredieten is er voor een bedrag van € 3.537.720 doorgeschoven, aan exploitatiebudgetten gaat het om in totaal € 1.580.077.

Financiën

Het voordelige saldo wordt voornamelijk veroorzaakt door de volgende mutaties: Zie het bijgevoegde document; PBW3 totaaloverzicht.

Het voordelige saldo van € 113.511 bestaat voor € 225.151 (voordelig) uit incidentele mutaties en voor € 111.640 (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
Verhoging van de algemene uitkering n.a.v. de septembercirculaire 2022	€ 807.180	Voordelig
OZB woningen / niet-woningen	€ 180.000	Voordelig

Op basis van realisatie opbrengst OZB woningen / niet-woningen 2022.		
Leges burgerzaken *De prognose van aanvragen van reisdocumenten is door covid nog lastiger geworden. Veel mensen hebben gewacht met het aanvragen van een reisdocument omdat er toch niet gereisd kon worden. Er zijn nu al meer aanvragen geweest dan dat er dit jaar verlopen reisdocumenten waren.*	€ 28.000	Voordelig
Energietransitie *Vanuit de septembercirculaire stelt het rijk meer middelen beschikbaar/geoormerkt ten behoeve van de energie transitie. Gezien deze oormerking en de huidige problematiek rondom energie kosten is het wenselijk deze extra uitkering ook voor dat doel in te zetten.*	€ 82.576	Nadelig
Snippergroen *Inkomsten van verkoop snippergroen zijn hoger dan begroot.*	€ 85.000	Voordelig
Pilotproject injecteren bomen *Pilotprojecten voor injecteren bomen voor groeiplaatsverbetering op diverse locaties. De uitgaven worden gecompenseerd door extra inkomsten uit verkoop snippergroen.*	€ 75.000	Nadelig
Afkoopsommen eigen graven *Afkoopsommen eigen graven hoger dan geraamd.*	€ 33.000	Voordelig
Energietoeslag *De gemeenten kunnen dit jaar een eenmalige tegemoetkoming voor de gestegen energieprijzen toekennen aan huishoudens met een laag inkomen. Bij de septembercirculaire is de 2e tranche beschikbaar gesteld. Voor de gemeente Midden Delfland betreft dit een bedrag van € 222.306 Daarnaast is er nog een correctie tov de meicirculaire (1e tranche) van € 8.299.*	€ 230.605	Nadelig
Implementatie Omgevingswet *In de septembercirculaire stelt het rijk € 219.114 extra beschikbaar voor implementatie van de omgevingswet. Deze geoormerkte middelen te goede laten komen van de implementatie, welke nog in volle gang is.*	€ 219.114	Nadelig
Erfpacht *Een herziene raming van de erfpacht inkomsten, laat een bijstelling naar boven zien.*	€ 36.780	Voordelig
Leges bouwvergunningen *De opbrengsten uit leges vallen tegen. Dit komt doordat vooral grotere omgevingsaanvragen achter blijven. Dit betreft een aantal kavels in de HarnaschPolder, waarvan we de legesopbrengsten doorschuiven naar de eerste maanden van 2023. Daarnaast is er vertraging in een aantal grotere woningbouwlocaties zoals Keenenburg V, Zuidrand en Maaslandse Zoom. Wel zijn er meer opbrengsten gerealiseerd door betere kostenverhaal bij kleinere omgevingsaanvragen. In relatie tot de invoering van de Omgevingswet en de huidige economische situatie zijn de opbrengsten voor dit jaar nog moeilijk in te schatten en sluiten we niet uit dat we na deze afboeking het geraamde budget alsnog niet kunnen realiseren.*	€ 250.000	Nadelig

Laatste Periodieke begrotingswijziging 2022
Conform de wens van de gemeenteraad leggen wij, zoals bij de behandeling van de Jaarrekening 2021 is uitgesproken, in de 3e PBW de nadruk op 'doorschuifbudgetten'. Dit om te voorkomen dat deze pas in de Jaarrekening 2022 aan het licht komen en hier pas medio 2023 over besloten kan worden. Het betreft hierbij zowel exploitatiebudgetten als investeringskredieten.

Overzicht door te schuiven exploitatiebudgetten:

Toelichting	Bedrag
Verbreding A4	€ 65.000
Willemsoordseweg	€ -15.000
Project advisering RTHA	€ 38.625
Ruimtelijke plannen	€ 13.000
ODH naheffing	€ 22.257
Energietransitie	€ 72.564
Asfaltverhardingen	€ 150.000
Markeringen	€ 67.000
Wegmeubilair	€ 19.000
Verkeersborden	€ 10.000
Verbetering verkeerssituaties	€ 25.000
Implementatie Omgevingswet	€ 276.969
Bestemmingsplannen	€ 50.000
Kerkenvisie	€ 10.000
WKB (privatisering bouwtoezicht)	€ 44.848
Herontwikkeling Hoornbloem	€ 130.080
BGT werkzaamheden	€ 10.000
Eenzaamheid ouderen	€ 35.286
Beschermd wonen/thuis en maatschappelijke opvang	€ 139.217
Versterking toegankelijkheid van dienstverlening	€ 84.418
Implementatie resultaatgericht werken lokale teams	€ 34.000
Uitvoeringsbudget inburgering	€ 90.549
Implementatie WOO	€ 26.000
Salaris beleidsfuncties tbv inhuur samenleving	€ 91.264
Inhuur budget 'ambtelijke organisatie'	€ 90.000
	€ 1.580.077

Overzicht budgetneutrale doorschuifbudgetten:

Toelichting	Bedrag
Herinrichting Centrum Schipluiden	€ 88.300
	€ 88.300

Naast deze exploitatiebudgetten wordt voorgesteld om een aantal kapitaalkredieten door te schuiven naar het volgende jaar. Dit heeft geen effect op het resultaat van deze begrotingswijziging, omdat het voordeel op de kapitaallasten pas optreedt in het jaar na afronding van de investering.
In onderstaande tabel hebben wij de door te schuiven investeringskredieten gecategoriseerd naar oorzaak:

Oorzaak	Bedrag
Beoordeeld maar gezien staat kapitaalgoed vervanging nog niet nodig	€ 100.066
Gestart maar uitgave valt over jaargrens	€ 728.162
Project doorgeschoven vanwege externe afhankelijkheid	€ 2.534.536
Project doorgeschoven vanwege andere oorzaken	€ 174.956
	€ 3.537.720

Aandachtspunten

- CAO gemeenten
  De CAO gemeenten heeft een looptijd tot 31 december 2022. Inmiddels zijn de gesprekken

hierover tussen VNG en vakbonden in volle gang. Het overleg over de gemeentelijke cao voor 2023 gaat trager dan gewenst. Werkgevers VNG en WSGO hebben daarom met de vakbonden afgesproken om intussen gemeentelijke medewerkers in december van dit jaar een eenmalige uitkering te geven. De eenmalige uitkering is afhankelijk van het inkomen € 750 (t/m schaal 8) of € 375 (vanaf schaal 9). Als de eenmalige uitkering na ledenraadpleging akkoord bevonden wordt, vindt uitkering ervan plaats in december. Deze eenmalige uitkering past binnen de begroting 2022.

De uitwerking van de CAO gemeenten voor 2023 e.v. heeft geen invloed op deze PBW. Hierover informeren we u in het Raadsvoorstel 2e begrotingswijziging 2023-2026.

- Rechtmatigheidsbrief
  In december ontvangt u van ons de 'rechtmatigheidsbrief'. Deze bevat in elk geval als onderwerpen:
  - Het Bedrijvenschap Harnaschpolder. Actualisatie van deze grondexploitatie en vervolgens de vaststelling kan leiden tot een mutatie in de voorziening.
  - In de 2e PBW 2022 hebben we u geïnformeerd over de 'Storting wachtgeld 2022' in verband met het vertrek van de (oud-) burgemeester en (oud-) wethouder. Vooruitlopend op de definitieve berekening van de benodigde voorziening wachtgelden (deze ontvangen wij begin 2023) geven we u in deze brief een update.

- Investeringskredieten
  Op korte termijn volgt een analyse van de investeringskredieten (haalbaarheid) van met name 2023. Eventuele gevolgen worden opgenomen in de 1e periodieke begrotingswijziging 2023.

Verloop Begroting 2022 en Periodieke begrotingswijzigingen
Bij vaststelling van de Begroting 2022 was een onttrekking aan de algemene reserve van € 398.279 noodzakelijk om deze sluitend te maken. Vanuit de septembercirculaire 2021 kon de 1e begrotingswijziging 2022 a € 898.486 de eerdere onttrekking neutraliseren en daarnaast bijdragen aan een storting in de algemene reserve. De 1e PBW 2022 sloot vervolgens met een tekort van € 947.403. De 8e begrotingswijziging 2022 bevat het voordeel aan kapitaallasten van € 307.962, vanwege het doorschuiven van kredieten bij de jaarrekening 2021. Evenals de 1e sloot ook de 2e PBW 2022 negatief, met het tekort van € 45.603. Met het positieve saldo van de 3e PBW € 113.511 resteert er een negatief saldo van € 71.326. Dit is zichtbaar in onderstaand overzicht:

Toelichting	Mutatie algemene reserve
Begroting 2022	€ - 398.279
1e Begrotingswijziging 2022	€ 898.486
PBW 2022-1	€ - 947.403
8e begrotingswijziging 2022	€ 307.962
PBW 2022-2	€ - 45.603
PBW 2022-3	€ 113.511
SALDO	**€ - 71.326**

Vervolgstappen

Consequenties

Reactie college op commissiebehandeling