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
cittaslow

Datum	2 september 2021
Nummer	2021-08-09
Datum commissievergadering	14 september 2021
Datum raadvergadering	28 september 2021

OPLEGGER

Registratienummer	2021-25191 / 21Z.003894
Onderwerp	3e Periodieke begrotingswijziging 2021 | Halfjaarrapportage (RV Office 365)
Portefeuillehouder	Frank ten Have
Uiterste behandeldatum (+reden)	25 augustus 2021
Eerdere besluitvorming	
Samenvatting	Overeenkomstig de vastgestelde P&C-cyclus wordt na de vakanties de halfjaarrapportage (3e PBW-H-2021) aangeboden. Deze halfjaarrapportage geeft inzicht in de realisatie van de budgetten (per taakveld) per 1 juli. Het saldo van mutaties in de 3e PBW-H- 2021 is € 608.758 voordelig. De aard van de belangrijkste oorzaken zijn toegelicht bij het onderdeel financiën. Geadviseerd wordt om het voordelige saldo toe te voegen aan de algemene reserve.
Te nemen besluit	1. In te stemmen met de 3e PBW-H-2021. 2. Het positieve resultaat van € 608.758 toe te voegen aan de algemene reserve.
Bijlagen	-3e PBW-H-2021 (2021-25236)
Advies commissie	Meerdere fracties stemmen in met het voorstel. Fractie VVD wenst het voorstel als bespreekpunt door te geleiden naar de raad om het budgetrecht van de raad te bespreken. Enkele detailvragen over budgetten worden schriftelijk beantwoord (zie onder het kopje reactie college op commissiebehandeling)

Raadsbesluit	o Akkoord / o Niet akkoord opmerking: Arjan de Vos griffier	Arnoud Rodenburg voorzitter

Inleiding
Overeenkomstig de vastgestelde P&C-cyclus wordt na de vakanties de 3e periodieke begrotingswijziging 2021 en de halfjaarrapportage 2021 (3e PBW-H-2021) aangeboden. De 3e PBW-H-2021 geeft inzicht in de realisatie van de budgetten (per taakveld) per 1 juli en bevat begrotingsmutaties op diverse taakvelden

Het saldo van mutaties in de 3e PBW-H-2021 is € 608.758 voordeling.
De aard van de belangrijkste oorzaken zijn toegelicht bij het onderdeel financiën. Geadviseerd wordt om het voordelige saldo toe te voegen aan de algemene reserve.

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 per 1 juli 2021.

Argumenten
1. *Met vaststelling van de 3e PBW-H-2021 worden de ramingen voor het begrotingsjaar 2021 bijgesteld*
2. *De 3e PBW-H-2021 geeft college en gemeenteraad tussentijds inzicht in de ontwikkeling van budgetten.*

Kanttekeningen
Niet van toepassing

Financiën
De 3e PBW-H-2021 sluit met een voordeling saldo van € 608.758. Dit voordelige saldo wordt vooral veroorzaakt door deze mutaties.:

a)	Verhoging van de algemene uitkering n.a.v. meicirculaire 2021	€ 497.000	(V)
b)	Correctie kapitaallasten Dit betreft een correctie die volgt uit de jaarrekening 2020 (niet uitgevoerde kapitaalwerken). Het bedrag van € 509.000 wordt gevormd door meerdere verschillende kapitaalwerken.	€ 509.000	(V)
c)	Verhoging lasten Jeugd en WMO Aanpassing van de budgetten op Wmo en Jeugdzorg vanuit de extra inkomsten algemene uitkering (meicirculaire 2021).	€ 111.000	(N)
d)	Impuls achterstallig onderhoud Zie separate toelichting hieronder.	€ 100.000	(N)
e)	Bijraming Overhead D, C en I Dit betreft bijramingen t.b.v. diverse implementaties (o.a. voor Office 365, het nieuwe zaaksysteem en vervanging van hardware en vervanging van de telefooncentrale).	€ 168.000	(N)

<u>Impuls achterstallig onderhoud (toelichting d.)</u>
Doordat over 2020 wederom investeringsprojecten niet (volledig) zijn gerealiseerd en zijn doorgeschoven, valt in 2021 de eerste kapitaallast vrij (zie toelichting onder b.). Dat houdt in dat noodzakelijke investeringen niet zijn gerealiseerd, wat ook al gold voor eerdere jaren en dat de daardoor vrijvallende middelen naar de algemene reserve vloeien. Deze middelen komen daarmee niet ten goede aan het oorspronkelijk beoogde doel, namelijk onderhoud kapitaalgoederen. Mede daardoor neemt het achterstallig onderhoud toe, met risico's van schade en met (toenemende) klachten vanuit de burgers.
Door een deel van de vrijval van kapitaallasten nu in te zetten voor een 'impuls achterstallig onderhoud', met name op onderhoud wegen, kan dit jaar reeds een impuls worden gegeven aan uitvoering van noodzakelijk onderhoud en verkeerszaken. Bijkomend voordeel is daarbij

dat ook het oplopend aantal meldingen openbare ruimte op dit vlak met extra prioriteit kan worden aangepakt. Ook kan hiermee de onderbenutting op budgetten door vertraging en vacatures verder worden beperkt en voorkomen. Bij de Kaderbrief 2021 is reeds aangegeven dat wij voor latere jaren in de Begroting 2022-2025 met voorstellen voor een verdere impuls komen in navolging hiervan. Daarmee willen we deze impuls ook in latere jaren doortrekken, om het onderhoudsniveau van onze kapitaalgoederen te verbeteren, hoge kosten in een later stadium te voorkomen, alsmede schade, onveilige situaties en meldingen van burgers verder te beperken.

Voor de overige mutaties wordt kortheidshalve verwezen naar bijgaand mutatieoverzicht. Dit overzicht is tot stand gekomen op basis van de aanleveringen door de afdelingen.

Verloop Begroting 2021 en Periodieke begrotingswijzigingen
Bij vaststelling van de Begroting 2021 was een onttrekking aan de algemene reserve van € 762.475 noodzakelijk om deze sluitend te maken. Vanuit de septembercirculaire 2020 kon deze onttrekking in de 1e begrotingswijziging 2021 verlaagd worden met € 268.259 tot € 494.216.

De 1e PBW 2021 sloot vervolgens met een tekort van € 6.222. De 2e PBW kende een negatief saldo aan lasten en baten van € 198.713. Beide bedragen zijn onttrokken aan de algemene reserve. Met het positieve saldo van de 3e PBW 2021 kan een aanzienlijk deel van de eerdere onttrekkingen ongedaan gemaakt worden. Per saldo is na de 3e PBW nog een onttrekking van € 90.393 nodig voor een sluitende Begroting 2021. Dit is zichtbaar in onderstaand overzicht:

	Mutatie algemene reserve
Begroting 2021	-762.475
1e Begrotingswijziging 2021	268.259
PBW 2021-1	-6.222
PBW 2021-2	-198.713
PBW 2021-3	608.758
SALDO	**-90.393**

N.B Deze mutaties op de algemene reserve staan los van de mutaties met een specifiek bestedingsdoel. Zo is in de 2e PBW 2021 een bedrag van € 498.540 onttrokken aan de algemene reserve voor externe inzet bij de implementatie van de omgevingswet.

Voorlaatste Periodieke begrotingswijziging 2021
Na vaststelling van de 3e PBW-H-2021 resteert in 2021 nog de vaststelling van de 4e PBW. Deze behandeling is voorzien in de raadsvergadering van 14 december 2021. Naast de reguliere begrotingsmutaties 2021 die na oplevering van de 3e PBW-H-2021 optreden, leggen wij, zoals u bij de behandeling van de Jaarrekening 2021 heeft uitgesproken, in de 4e PBW de nadruk op 'doorschuifbudgetten'. Dit om te voorkomen dat deze pas in de Jaarrekening 2021 aan het licht komen en hier pas medio 2022 over besloten kan worden.
Het betreft hierbij zowel exploitatiebudgetten als investeringskredieten. De investeringskredieten, zoals opgenomen in bijlage A van de 3e PBW-H-2021, lopen we hierbij kritisch na op realisatie in 2021. Indien van toepassing stellen wij daarbij voor investeringskredieten af te sluiten, uit te stellen (uitfaseren) of door te schuiven naar 2022.

Communicatie
Via de reguliere communicatiekanalen.

Vervolgstappen

Reactie college op commissiebehandeling

Office 365

De update van de huidige Office 2016 software naar 365 is noodzakelijk en is ook al opgenomen in de meerjarenbegroting. Office 2016 wordt uitgefaseerd, dat betekent dat deze versie geen onderhoud en ondersteuning meer krijgt van Microsoft. Daarnaast ondersteunen ook onze andere applicaties die van Office gebruik maken deze versie dan niet meer.

Het bedrag dat al in de begroting is opgenomen voor de vervanging is echter niet toereikend. De implementatie vraagt veel tijd en expertise en dat is qua tijd niet te combineren met andere lopende noodzakelijke projecten en de reguliere werkzaamheden op het gebied van de informatievoorziening. Vanwege de coronamaatregelen zijn veel projecten op het gebied van gemeentebrede en domeinspecifieke informatievoorziening uitgelopen en deze overlappen elkaar. Langer uitstel of verdere fasering is niet mogelijk vanwege wettelijke verplichtingen, bedrijfscontinuiteit of andere urgente redenen zoals de verbetering van de bedrijfsvoering sociaal domein.

De implementatie van office365 heeft veel impact op de communicatie met andere applicaties en ervaring van vorige migratie en huidige projecten die relatie hebben met Office leren dat aanvullende expertise nodig is om dit succesvol af te ronden. De bijraming is nodig voor begeleiding hierbij.