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	28 mei 2021
Nummer	2021-06-05 c
Datum commissievergadering	8 juni 2021
Datum raadvergadering	22 juni 2021

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 2e 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	1. Akkoord te gaan met de 2e 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	De commissie stemt in met het voorstel en geleidt het als een hamerstuk door naar de raad.

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

Inleiding
Op 23 maart heeft u de 1e PBW vastgesteld. Maar gedurende het jaar kan er continu sprake zijn van nieuwe inzichten of nieuwe wetgeving. Door deze wijzigingen te verwerken in de 2e 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 2e PBW verwerkt.

De 2e 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 2e PBW zorgen wij dat de begroting actueel en rechtmatig is en blijft.*

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

   We verwachten later dit jaar – vermoedelijk in Q3 – ook mutaties op de salarislasten. 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 3e PBW, zodat een totaal overzicht van de personeelskosten 2021 gemaakt kan worden. We hebben om die reden deze kosten nu niet bijgeraamd in de 2e PBW.

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

   De doorwerking van de kapitaallasten 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 3e PBW 2021 en zal het nadeel van de 2e PBW volledig compenseren.

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

Verlaging bijdrage 2021 Veiligheidsregio	€ -57.000
Extra kosten jeugdzorg	€ 410.000
Extra inkomst 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 2e 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