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	16 november 2023
Nummer	2023-14-
Datum commissievergadering	28 november 2023
Datum raadsvergadering	12 december 2023

Oplegger

Zaaknummer	520247
Onderwerp	4e periodieke begrotingswijziging 2023 (PBW4-2023)
Portefeuillehouder	F.A. Voskamp
Uiterste behandeldatum (met toelichting)	12-12-2023 (De 4e PBW moet vastgesteld worden door de gemeenteraad voor 31 december 2023.)
Eerdere besluitvorming	
Samenvatting voorstel	De 4e PBW 2023 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 2023. 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 2023 van het Gemeentefonds verwerkt.
Beslispunten	De gemeenteraad besluit om: 1. In te stemmen met de 4e PBW 2023.
Bijlage(n)	4e Periodieke Begrotingswijziging 2023
Advies commissie	

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

Inleiding
De 4e PBW 2023 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 2023. 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 2023 van het Gemeentefonds verwerkt.

Beoogd maatschappelijk effect
De begroting in lijn brengen met de werkelijkheid, waarna het proces van de Jaarrekening 2023 zo soepel mogelijk kan verlopen.

Argumenten
1. De 4e PBW 2023 is de laatste periodieke wijziging voor dit dienstjaar en daarmee de laatste mogelijkheid om de begroting aan te passen.
2. De doorrekening van de septembercirculaire 2023 geeft voor onze gemeente een positief resultaat van € 547.675.

Kanttekeningen
1. *Aan investeringskredieten wordt voor een bedrag van € 6.886.673 voorgesteld door te schuiven, aan exploitatiebudgetten gaat het om in totaal € 2.377.787.*
   Deze doorschuifbudgetten komen bovenop de budgetten (investeringskredieten en exploitatiebudgetten) zoals vastgesteld in de Begroting 2024.

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 € 57.308 bestaat voor € 97.008 (voordelig) uit incidentele mutaties en voor € 39.700 (nadelig) aan structurele mutaties.

De wijzigingen in de 4e PBW 2023 bestaan uit de volgende grotere mutaties
(> € 25.000 of kleiner indien het een relevante toevoeging betreft):

Toelichting	Bedrag	Resultaat
Leges burgerzaken: *Er zijn per saldo hogere inkomsten binnen gekomen vanuit huwelijken, uittreksels en reisdocumenten.*	€ 52.500	voordelig
Verkoop jeugdhuis: *Recent is het Jeugdhuis door de gemeente verkocht. Deze inkomst was niet voorzien in de begroting.*	€ 325.000	voordelig
Energietoeslag 2023: *Op basis van de gewijzigde Wet kunnen gemeenten aan de slag. De bedragen per gemeente zijn al bekend en worden verstrekt na de publicatie van de decembercirculaire via het Gemeentefonds. Naast doelgroepen aan wie wij op basis van bekende gegevens verstrekken, kunnen inwoners een aanvraag indienen.*	€ 529.823	nadelig

BUIG en participatiewet: *De onderdelen van de Participatiewet worden in deze begrotingswijziging geactualiseerd in combinatie met de bijgestelde rijksbijdrage BUIG*	€ 52.000	nadelig
Participatiewet: *Het Ministerie van SZW heeft de definitieve rijksbijdrage 2023 bekend gemaakt.*	€ 173.604	voordelig
Leges bouwvergunningen: *De opbrengsten uit leges vallen tegen. Dit komt doordat vooral grotere omgevingsaanvragen achterblijven. Dit betreft een aantal kavels in de HarnaschPolder, waarvan we de legesopbrengsten doorschuiven naar de eerste maanden van 2024. Daarnaast is er vertraging in Keenenburg V en zijn een aantal verwachtte woningbouwontwikkelingen op on hold gezet vanwege de minder gunstige marktomstandigheden voor particuliere ontwikkelaars (bijvoorbeeld Rijksstraatweg). Ook zijn een aantal gemeentelijke initiatieven (Bijvoorbeeld Hoornbloem) doorgeschoven. Met 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.*	€ 407.819	nadelig
Erfpacht: *Overschrijding op inhuur vanwege aanvullende werkzaamheden, onder meer leidingenstraat potentiële warmtenet.*	€ 36.100	nadelig
Riolering kapitaallasten *Hogere kapitaallasten riolering ten laste van de voorziening.*	€ 58.701	nadelig
Personeelszaken – Werken in Haaglanden *Werken in Haaglanden bestaat niet meer is opgeheven per 01-1-2023. De kosten bestonden uit vergoeding detachering medewerker aan WiH. Bij het opheffen van WiH is de finale afrekening opgesteld in het jaar 2023. Hieruit blijkt, dat de inkomsten welke wij nog verwachten over het jaar 2022, te hoog zijn vastgesteld. Derhalve wordt dit bedrag afgeraamd.*	€ 68.000	nadelig
Personeelszaken – UWV en ziektewet uitkeringen *Bijraming ontvangsten UWV gerelateerd aan WAZO en ziektewet uitkeringen.*	€ 131.811	voordelig
Onderzoek BTW *SpendLab heeft op basis van 'no cure, no pay' een onderzoek uitgevoerd naar de geboekte BTW. Als uitkomst van dit onderzoek kunnen wij een bedrag van € 96.778,55 terugvorderen bij de Belastingdienst. Een deel van dit voordeel moeten wij afdragen als vergoeding voor de werkzaamheden. Dit bedrag moeten wij als baat opnemen, omdat de boekjaren waarover dit gaat reeds gesloten zijn. Per saldo (terugvordering -/- bijraming vergoeding werkzaamheden) levert dit een voordeel op van € 66.779.*	€ 66.779	voordelig
Algemene uitkering o.b.v. Septembercirculaire 2023	€ 547.675	voordelig

Laatste Periodieke begrotingswijziging 2023
Conform de wens van de gemeenteraad leggen wij, zoals bij de behandeling van de Jaarrekening 2021 is uitgesproken, in de laatste PBW de nadruk op 'doorschuifbudgetten'. Dit om te voorkomen dat deze pas in de Jaarrekening 2023 aan het licht komen en hier pas medio 2024 over besloten kan worden. Het betreft hierbij zowel exploitatiebudgetten als investeringskredieten.

We streven ernaar om u steeds beter inzicht te geven ín de doorschuifbudgetten. Om dit te bereiken, noteren we bijvoorbeeld het jaar van aanvraag in de omschrijving van een investeringskrediet. Dit geeft direct inzicht in de 'leeftijd' van het betreffende investeringskrediet.

Vanuit behandeling bij PBW1 is er behoefte aan een nadere toelichting op de totaalsom van doorgeschoven investeringskredieten. We hebben geprobeerd gehoor te geven aan dit verzoek. In bijlage C "Overzicht doorschuifbudgetten" van deze 4e PBW 2023 staan alle doorschuifbudgetten (exploitatiebudgetten en investeringskredieten) benoemd. De uitsplitsing van de door te schuiven investeringskredieten naar oorzaak die in deze bijlage staat, treft u ook hieronder aan. Uit dit overzicht blijkt onder meer dat inmiddels bijna 45% van de door te schuiven kredieten zijn gestart, maar dat ze over de jaargrens vallen.

cat.	Oorzaak	Bedrag
A	Beoordeeld maar gezien staat kapitaalgoed vervanging nog niet nodig	€ 0
B	Gestart maar uitgave valt over jaargrens	€ 3.050.700
C	Project doorgeschoven vanwege externe afhankelijkheid	€ 2.939.629
D	Project doorgeschoven vanwege andere oorzaken	€ 896.344
		€ 6.886.673

Office 365
Wij hebben u toegezegd dat wij u informeren over de voortgang van Office365. Dit programma verloopt nog steeds volgens planning, op onderdelen zelfs significant voor op planning. Er is geen sprake van een financiële mutatie. Wij stellen u voor om de voortgang vanaf nu te rapporteren via de lijst van vaste onderwerpen en niet meer via de periodieke begrotingswijzigingen.

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 kende een positief eindsaldo van € 140.423. Met het positieve saldo van € 57.308 uit deze 4e PBW leidt dit tot een begrotingssaldo van € 3.463.163 (negatief)

Communicatie en participatie

Vervolgstappen
Na vaststelling sturen wij de 4e PBW 2023, zoals alle begrotingswijzigingen, toe aan onze toezichthouder (Provincie Zuid-Holland) en verwerken wij deze in de Begroting 2023.

Reactie college op commissiebehandeling