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	8 juni 2023
Nummer	2023-08-
Datum commissievergadering	20 juni 2023
Datum raadsvergadering	4 juli 2023

Oplegger

Zaaknummer	449956
Onderwerp	2e periodieke begrotingswijziging 2023 (PBW2-2023)
Portefeuillehouder	F.A. Voskamp
Uiterste behandeldatum (met toelichting)	04-07-2023 Conform de P&C cyclus is de uiterste behandeldatum in de gemeenteraad, ten behoeve van de 2e PBW 2023, op 4 juli 2023.
Eerdere besluitvorming	
Samenvatting voorstel	**Besluit** De gemeenteraad besluit om: 1. In te stemmen met de 2e PBW 2023. 2. Begrotingswijziging 2023-202 vast te stellen. **Argumenten** 1. Deze PBW bevat de aangeleverde mutaties van de afdelingen in exploitatiebudgetten, investeringskredieten en reserves. 2. Door deze wijzigingen te verwerken in de 2e PBW zorgen wij dat de begroting actueel en rechtmatig is en blijft. **Kantekeningen** 1. Er is evenals de voorgaande periodiek een negatief eindsaldo.
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 2e PBW 2023.
2. Begrotingswijziging 2023-202 vast te stellen

Inleiding
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 2e PBW 2023.
Op 1 mei 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 2023 sluit met een negatief saldo van € 1.403.573. In de paragraaf financiën leest u daar meer over.

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

Kanttekeningen
-

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 nadelige saldo van € 1.403.573 bestaat voor € 116.714 (nadelig) uit incidentele mutaties en voor € 1.286.859 (nadelig) aan structurele mutaties.

De wijzigingen in de 2e PBW bestaan uit de volgende grotere mutaties;
(> € 25.000 of kleiner indien het een relevante toevoeging betreft)

Toelichting	**Bedrag**	**Resultaat**
Leerlingenvervoer; *Wij hebben een beperkte hoeveelheid kinderen dat gebruik maakt van leerlingenvervoer. Als er dan een paar kinderen instromen die verder weg moeten of op andere wijze meer aandacht vragen bij het vervoer naar hun school of hulplocatie, dan heeft dat gelijk grote effecten op de kosten. (schooljaar 2022-2023).*	€ 88.000	Nadelig
Uitgave ten lasten van reserve GGD aanvulling PBW 1	€ 34.500	Nadelig
Jeugdigen; *Certificering is noodzakelijk om veilig met jeugdigen te mogen werken. Brengt structurele eisen voor opleiding, werkervaring en intervisie met zich mee, dus structureel budget nodig. Zodoende aframing en spreiding budget 2023 naar meerjaarlijks.*	€ 26.000	Voordelig
SWMD;	€ 150.000	Voordelig

SWMD Eerder besluit. Is incidenteel voor gehele bedrag verwerkt, was bedoeld voor 5 jaar.		
Controle Sociale zaken; *Voortzetten bijzondere controle Sociale zaken en instellen toezichthouder zorg.*	€ 25.000	Nadelig
Bijstand; *Als gevolg van de stijging van het wettelijk minimumloon en de toename van het aantal uitkeringen in 2022 stijgt de uitkeringslast.*	€ 232.652	Nadelig
Doelgroepen met afstand tot arbeidsmarkt; *Sinds de invoer van de Participatiewet kennen we meerdere doelgroepen met afstand tot de arbeidsmarkt. De instroom in de sociale werkvoorziening is niet meer mogelijk. Als gevolg daarvan neemt het aantal banen met loonkostensubsidie bij reguliere werkgevers, en participatiebedrijven toe.*	€ 145.000	Nadelig
Loonkostensubsidie; *Loonkostensubsidie maakt onderdeel van BUIG. De rijksbijdrage is gebaseerd op de realisatie in voorgaande jaren. Met ingang van nu maken we die splitsing zichtbaar in onze begroting.*	€ 161.457	Voordelig
Boven formatieve inhuur; *Adviezen derden boven formatieve inhuur LO (jr/mr/sr planeconoom boven formatie) tariefstijgingen.*	€ 27.808	Nadelig
Programma-manager wonen ingezet voor 4 jaar. Vandaar herverdeling/spreiding budget *2023 naar 2024 t/m 2026*	€ 174.240	Voordelig
Rente lening; *Rente vreemd vermogen; om te blijven beschikken over voldoende liquiditeit is het nodig om geld te lenen (voor 2023 in elk geval € 5 mln.). Tot 2023 leverde dit rente op, vanaf 2023 moeten we hiervoor betalen.*	€ 150.000	Nadelig
Dividend inkomsten; *Dividend JUVA; o.b.v. het resultaat 2022 loopt het dividend in 2023 terug van € 1,360 mln. tot € 1,088 mln.*	€ 272.000	Nadelig
Dividend inkomsten; *Dividend BNG; op basis van de dividenduitkering in 2023 (over 2022) en 2022 (2021) lijkt onze raming structureel te laag.*	€ 59.000	Voordelig
Personeelslasten algemeen – Wijziging CAO; *Medio april is de nieuwe cao bekrachtigd. Deze werkt terug tot 1/1/23. Dit heeft financiële gevolgen voor 2023. De berekeningen worden gemaakt in Q2, maar zijn niet gereed voor ambtelijke aanlevering voor de PBW en de Kadernota. De salarisbegroting (gebaseerd op formatieoverzicht) is hiervoor de basis. Voor 2023 gaat het om het geschat bedrag van € 450.000. De totale kosten zijn hoger, maar we verwachten een deel binnen de huidige personeelsbegroting te kunnen opvangen.*	€ 450.000	Nadelig
Indexatie Dienstverleningsovereenkomst (ICT-Westland); *De kosten van de overeenkomst nemen met 7% toe als gevolg van hogere loonkosten (door nieuwe cao) bij Westland. Het bedrag neemt toe van € 403.566 naar € 431.816*	€ 28.250	Nadelig
Indexatie telefonie abonnementen; *Het gaat hier om een structurele verhoging van telefonie abonnementen 10% (kostenverhoging indexatie) € 27.600 per jaar plus 10% inflatiecorrectie komt neer op € 30.360.*	€ 30.060	Nadelig
Office licenties (eenmalig); *Voor 2023 is eenmalig een bedrag van € 35.000 nodig. Dit zijn de geïntegreerde telefonie licenties voor het via MS Teams telefoneren en*	€ 35.000	Nadelig

vervanging Trentmicro antivirus door Microsoft 365 oplossingen (E5 licenties). Deze kosten zijn wel al meegenomen in de MJ begroting van Office.		
Financiële rechtmatigheidsverantwoording; *De wettelijke verplichting van de financiële rechtmatigheidsverantwoording biedt mogelijkheden voor het versterken van de bedrijfsvoering. Via Step in control (methode) kan de beheerorganisatie slimmer én meer in samenhang worden ingericht om zo de gemeente brede bedrijfsvoering te versterken.*	€ 25.000	Nadelig
Huidige visies Midden-Delfland®2025; *De huidige visies Midden-Delfland®2025 en Behoud door ontwikkeling vervallen in 2025. Onder de paraplu van de filosofie van Cittaslow is het wenselijk met inwoners en de bestuurlijke omgeving een nieuwe visie gericht op 2050 op te stellen. Hiervoor is externe begeleiding nodig en worden kosten gemaakt voor het participatietraject. Traject loopt naar verwachting gedeeltelijk door in 2024. Voorstel is om te zijner tijd het dit jaar niet gebruikte budget over te hevelen naar 2024.* *Besluitvorming over het gebruik van dit budget gebeurt op basis van een separaat raadsvoorstel.*	€ 125.000	Nadelig

Ontwikkeling Personele kosten en inhuur
Eind 2022 sloten we het jaar af met landelijk een zeer krappe arbeidsmarkt. Sindsdien zijn er voorzichtige signalen dat de landelijke arbeidsmarkt afkoelt. De arbeidsmarktkrapte gaat echter voorlopig niet verdwijnen. Ook wij kenden een zeer hoge uitstroom. Op dit moment hebben we een gezondere balans dan afgelopen jaar. We merken echter nog duidelijk de effecten van het verloop. We hebben 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 personeelsbegroting. De aanvullende kosten moeten worden bijgeraamd. Het gaat hier om incidentele uitgaven.

Op dit moment zijn er veel ontwikkelingen die invloed hebben op de personele kosten (cao, arbeidsmarktkrapte, vervanging bij ziekte). Nu is ook nog niet duidelijk in welke mate bijgeraamd moet worden. Rondom start vierde kwartaal is hier meer zicht op. Daarom hebben we de totale verwachte kosten wel opgenomen in de omschrijving hieronder (voor het inzicht), maar nemen we 50% van de kosten op in de financiële mutatie voor de PBW. Later in het jaar kijken we hoe de ontwikkeling van de kosten voor de benodigde inhuur zich verhoudt tot de totale loonkostenontwikkeling.

Toelichting	**Bedrag (100%)**	**Bedrag (50%)**
Inhuur bij overbrugging vervanging	€ 107.408	€ 53.704
Inhuur bij ziekte	€ 180.000	€ 90.000
Werkelijk opgenomen is 50%	**€ 287.408**	**€ 143.704**

Investeringskredieten
Vanuit behandeling bij PBW1 is de behoefte ontstaan voor nadere toelichting op de totaalsom doorgeschoven investeringskredieten a € 3.212.166. In onderstaand schema bieden wij deze aan:

Oorzaak	**Bedrag**
Beoordeeld maar gezien staat kapitaalgoed vervanging nog niet nodig	€ 830.066
Gestart maar uitgave valt over jaargrens	€ -
Project doorgeschoven vanwege externe afhankelijkheid	€ 1.220.000
Project doorgeschoven vanwege andere oorzaken	€ 1.162.100
	€ 3.212.166

De investeringskredieten die bij de jaarrekening 2022 zijn opgegeven om door te schuiven zitten hier nog niet in. In de 3e PBW 2023 worden de gevolgen van de jaarrekening 2022 meegenomen. Wat volgt is opnieuw een analyse waarna eventuele mutaties bij de meerjarenbegroting en/of periodieke begrotingswijzigingen worden opgenomen.

Status-update aan gemeenteraad over de transitie naar Office 365
In november 2022 is de raad akkoord gegaan met de transitie naar Office 365 en is besloten dat het college de raad bij de periodieke begrotingswijzigingen informeert over de voortgang.
Alle projecten binnen deze transitie lopen op schema of iets voor op schema. We stellen voor om de aanschaf van de zogenaamde E5 licenties naar voren te halen. Deze staan structureel opgenomen in de meerjarenbegroting vanaf 2024. Door deze aanschaf naar voren te halen, besparen we op andere kosten. Dit jaar investeren in de licenties levert op dat we direct 2 grote softwarecomponenten en 1 wat kleine kunnen uitfaseren. Voor de telefooncentrale zouden we aparte phonesystem licenties moeten aanschaffen, deze zitten nu in het totaalpakket. Ook dit bespaart iets aan kosten. Daarnaast kunnen we dit jaar nog gebruik maken van een VNG-korting. Deze investering betekent dat we eerder kunnen starten met de grote projecten uit de Roadmap, waardoor we verwachten ook de totale doorlooptijd van de Roadmap te kunnen inkorten. De nieuwe licenties geven een uitgebreid pakket aan mogelijkheden, die we deels ook nodig hebben voor de vervanging van ons datacenter. Deze staat weliswaar voor 2025 gepland, maar door hier nu al voorbereidingen voor te kunnen treffen besparen we straks kosten. Hierover komt een apart advies. Deze datacentermigratie pakken we ook tegelijk op met de gemeente Westland. Ook daarmee besparen we kosten door gezamenlijk de externe inzet te bekostigen en gebruik maken van schaalgrootte van Westland. Hiervoor is eveneens deze eerdere licentie upgrade nodig.

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. De 2e begrotingswijziging vanuit de keuzelijst resulteerde in een tekort van € 2.189.404. De 1e PBW 2023 sluit vervolgens met een tekort van € 47.095. Evenals de 1e sluit ook de 2e PBW 2023 negatief, met een tekort van € 1.403.573.

Toelichting mutatie algemene reserve

Toelichting	Mutatie algemene reserve
Begroting 2023	€ 150.714
1e Begrotingswijziging 2023	€ -59.895
2e Begrotingswijziging 2023	€ - 2.189.404
SALDO	**€ -2.098.585**

Tot vorig jaar hanteerden wij het gebruik om het resultaat van de PBW's tussentijds te muteren in de algemene reserve. De accountant geeft aan, bij haar bevindingen van de interimcontrole 2022, dat het de voorkeur van de commissie BBV heeft om alleen het (werkelijk) gerealiseerde resultaat per jaareinde te muteren op de algemene reserve op grond van de door de raad vastgestelde resultaatbestemming. Om die reden presenteren we in bovenstaande tabel het saldo voor 2023 van € -2.098.585.

Vervolgstappen
-

Consequenties
-

Reactie college op commissiebehandeling