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	18 november 2021
Nummer	2021-12-
Datum commissievergadering	30 november 2021
Datum raadvergadering	14 december 2021

OPLEGGER

Registratienummer	2021-30603 / 21Z.004845
Onderwerp	4e Periodieke begrotingswijziging (PBW4) 2021
Portefeuillehouder	Frank ten Have
Uiterste behandeldatum (+reden)	27 oktober 2021
Eerdere besluitvorming	Niet van toepassing
Samenvatting	De 4e PBW 2021 is de laatste periodieke wijziging voor dit dienstjaar en daarmee de laatste mogelijkheid om de begroting aan te passen. De 4e PBW 2021 sluit met een voordelig saldo van € 649.030. Bij de septembercirculaire is de uitkering Gemeentefonds verhoogd met € 518.813. Dit betreft voor een groot deel compensatie voor verhoging van uitgaven op andere taakvelden (bijv. Jeugdzorg en Coronakosten). In feite betreft dit voor deze compensatie onderdelen een neutrale mutatie voor het resultaat.
Te nemen besluit	1. In te stemmen met de 4e PBW 2021. 2. Het voordelige saldo van € 649.030 aan de Algemene reserve toe te voegen.
Bijlagen	4e PBW 2021 (2021-33109)
Advies commissie	

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

Inleiding
De 4e PBW 2021 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 2021. Het heeft invloed op het saldo, de verklaringen en op de rechtmatigheid.
In deze PBW is de septembercirculaire van het Gemeentefonds verwerkt.

Beoogd effect
De begroting in lijn brengen met de werkelijkheid, waarna het proces van de jaarrekening 2021 zo soepel mogelijk kan verlopen.

Argumenten
1. De 4e PBW 2021 is de laatste periodieke wijziging voor dit dienstjaar en daarmee de laatste mogelijkheid om de begroting aan te passen.

Kanttekeningen
1. Bij de septembercirculaire is de uitkering Gemeentefonds verhoogd met € 518.813. Dit betreft voor een groot deel compensatie voor verhoging van uitgaven op andere taakvelden (bijvoorbeeld Jeugdzorg en Coronakosten)
   In feite betreft dit voor deze compensatie onderdelen een neutrale mutatie voor het resultaat.

Financiën
Het voordelige saldo wordt voornamelijk veroorzaakt door de volgende mutaties:

Toelichting	Bedrag	Resultaat
Verhoging van de algemene uitkering n.a.v. de septembercirculaire 2021	€ 518.813	Voordelig
Bijdrage IODS voor compensatie werkgeverslasten *Conform eerder besluit (2018-36318) worden de werkgeverslasten van de medewerker kernopgaven gedekt vanuit IODS.*	€ 80.433	Voordelig
Gereserveerd budget reconstructie Kwakelweg aframen en toevoegen aan het reeds bestaande krediet Kwakelweg *Eerder is een subsidie voor de Kwakelweg ontvangen in de exploitatie, waarna besloten werd het exploitatiebudget deels te reserveren voor de uitgaven. Voor het verloop van de uitgaven is het prettiger werken om alle aan de Kwakelweg gerelateerde uitgaven via het krediet te laten verlopen.*	€ 150.000	Voordelig
Terugdraaien storting in reserve Openbare ruimte *Als opgenomen in de begroting 2022 wordt vanuit de reserve onderhoud kapitaalgoederen een kwaliteitsimpuls gegeven aan het beheer en onderhoud voor onder meer wegen, openbaar groen en gemeentelijke gebouwen.*	€ 75.000	Voordelig
Bijstelling OZB-niet woningen *Dit gaat voornamelijk om de meerwaarde van de nieuwbouw in de Harnaschpolder. Deze is (te) voorzichtig geraamd omdat onderbouwende gegevens voor de WOZ-waarden laat (later in 2021) beschikbaar zijn gekomen.*	€ 175.000	Voordelig
Terugdraaien onttrekking reserve Sociaal domein *Dit om fluctuaties op de reserve BUIG op te kunnen vangen.*	€ 262.329	Nadelig
Rijksbudget BUIG valt lager uit	€ 67.528	Nadelig

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.

Laatste Periodieke begrotingswijziging 2021
Conform de wens van de gemeenteraad leggen wij, zoals bij de behandeling van de Jaarrekening 2021 is 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.

Overzicht door te schuiven exploitatiebudgetten:

Toelichting	Bedrag
Budget Kerkenvisie	€ 20.000
Organisatie ondernemersbijeenkomst	€ 10.000
Warmtetransitievisie	€ 30.000
Energieloket	€ 34.997
Project Verbeteren doorstroming A4 Haaglanden-N14	€ 45.000
Centraal tellen van stembiljetten voor gemeenteraadverkiezing 2022	€ 12.381
Markering werkzaamheden	€ 30.000
Inspecteren borden en bewegwijzering	€ 20.000
NPO-gelden	€ 71.879
Inburgeringswet	€ 70.000
Implementatie resultaatgericht werken lokale teams	€ 34.245
Eenzaamheid onder ouderen	€ 35.422
Re-integratie	€ 27.019
Crisisdienstverlening jongerenaanpak	€ 27.773
Verbouwing gemeentehuis om verhuur te realiseren	€ 18.000
Herontwikkeling Hoornbloem	€ 111.600
Implementatie Omgevingswet	€ 318.371
Project 'Waarderen op GBO'	€ 35.000
Onderzoek kostendekkendheid/volledigheid leges	€ 15.000
Sportakkoord	€ 42.571
Telefooncentrale	€ 40.000
	€ 1.049.258

Overzicht budgetneutrale doorschuifbudgetten

Toelichting	Bedrag
Herinrichting Centrum Schipluiden	€ 94.500
Centrumplan Den hoorn	€ 1.725.928
Aanpassingen Lotsweg	€ 56.000
	€ 1.876.428

Naast deze exploitatiebudgetten wordt voorgesteld om een aantal kapitaalkredieten door te schuiven naar het volgende jaar. De reden is dat de uitvoering nog niet of niet volledig heeft plaatsgevonden. Dit heeft geen effect op het resultaat van deze begrotingswijziging.

Aandachtspunten

- <u>Cao-gemeenten</u>
  De cao-gemeenten kende een looptijd tot 1 januari 2021 en is daarmee ten einde gekomen. Inmiddels is er een principeakkoord overeengekomen.
  - Voor 2021 betreft dit een loonsverhoging van 1,5% per 1 december 2021.
  - Per 1 april 2022 stijgt het loon nog eens met 2,4%.
  - Een éénmalige uitkering van € 1.200 (bruto, incl. € 300 Corona onkostenvergoeding) voor alle medewerkers, naar rato van het dienstverband.
  - Vanaf 1 januari 2022 tot 1 januari 2023 ontvangen alle medewerkers een thuiswerkvergoeding van € 2 per dag.
  - Het minimum uurloon gaat naar € 14.

In de Begroting 2021 hebben wij rekening gehouden met een loonstijging in 2021 en daarom verwachten wij de financiële gevolgen van de nieuwe cao daarin op te kunnen vangen.

- Samenleving en Dienstverlening
  De complexiteit van prognoses in de zorg en ondersteuning hebben wij vaker met u besproken. Het effect van individuele specifieke casuïstiek op de kosten kan groot zijn, gezien de relatief beperkte aantallen cliënten. Op basis van de huidige inzichten voorzien wij over de breedte van de portefeuille zorg (Wmo/Jeugd) over 2021 geen grote afwijkingen t.o.v. de laatst geraamde middelen. Het ziet er op basis van de huidige informatie naar uit dat waar zich op onderdelen afwijkingen kunnen voordoen, deze verschillen per saldo tegen elkaar wegvallen.

- Formuleren zienswijze RTHA
  Met een brief van 24 augustus 2021 (2021-17788) is de gemeenteraad geïnformeerd over het participatietraject dat de RTHA op dit moment doorloopt. Voor Midden-Delfland is het belangrijk om hierbij de juiste inbreng te kunnen leveren. Het specifieke karakter van de hiervoor benodigde kennis en de tijdsdruk die erop zit noodzaken ons om hier direct capaciteit voor in te huren.
  Het is voor 2021 (november en december) mogelijk een deel van deze kosten te boeken op het budget inhuur. Dit komt doordat we sterke controle op deze uitgaven uitoefenen en we meevallende cijfers hebben qua ziekteverzuim. Wel is het zaak om gedurende dit jaar, tot een realistische raming te komen voor de verwachte kosten in 2022.

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 ad 608.758 kon een aanzienlijk deel van de eerdere onttrekkingen ongedaan gemaakt worden. Met het positieve saldo van de 4e PBW € 649.030 is het laatste deel van de onttrekkingen ongedaan gemaakt en resteert er een positief saldo van € 558.637. Dit is zichtbaar in onderstaand overzicht:

Toelichting	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
PBW 2021-4	€ 649.030
SALDO	**€ 558.637**

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. In deze 4e PBW 2021 wordt juist een bedrag van € 315.492 aan de algemene reserve toegevoegd vanuit de verkoopopbrengst van het voormalig gemeentehuis Maasland.

De algemene reserve sluit na de 4e PBW 2021 op een stand van € 6.918.219. Dit is een toename ten opzichte van de stand per 31-12-2020 (exclusief Resultaat jaarrekening 2020) van bijna € 0,5 mln. Zie bijlage B voor het gehele verloop van de algemene reserve.

Communicatie
Niet van toepassing

Vervolgstappen

Reactie college op commissiebehandeling