

Eerste Financiële tussenrapportage 2025

Inhoudsopgave

Leeswijzer	3
Samenvatting	4
Autonome ontwikkelingen	7
Totaaloverzicht Autonome ontwikkelingen	8
Autonome ontwikkelingen per programma	9
Programma 1. Welzijn en zorg	10
Programma 2. Werk, Inkomen en Onderwijs	12
Programma 3. Ontmoeten, Sport en Cultuur	13
Programma 4. Klimaat, energie en openbare ruimte.....	15
Programma 5. Economie	16
Programma 6. Stadscentrum	17
Programma 7. Verstedelijking, wonen en mobiliteit	18
Programma 8. Veilige omgeving	20
Programma 9. Besturen in verandering van tijden	21
Programma 10. Financieel beleid	22
Overige ontwikkelingen	23
Toelichting overige ontwikkelingen	23
Budgettair neutrale wijzigingen	25
Toelichting afwijkingen.....	25

Leeswijzer

De eerste financiële tussenrapportage bestaat uit een aantal onderdelen. In deze leeswijzer geven we bij elk onderdeel een korte uitleg.

Algemeen

We verwerken in deze rapportage verschillende financiële ontwikkelingen uit de eerste maanden van 2025. Het gaat om de autonome ontwikkelingen, budgettair neutrale wijzigingen en eventuele overige ontwikkelingen. De tussenrapportage wordt tegelijk met het jaarverslag en de jaarrekening behandeld.

Samenvatting

In dit hoofdstuk vatten we de uitkomsten van deze rapportage samen.

Autonome ontwikkelingen

Autonome ontwikkelingen zijn financiële afwijkingen op bestaande activiteiten. Bij de uitvoering van een activiteit kan in de loop van het jaar blijken dat meer geld nodig is om deze volledig uit te kunnen voeren. Aan de andere kant komt het ook voor dat activiteiten met minder geld uitgevoerd kunnen worden dan oorspronkelijk gedacht was. De financiële afwijkingen kunnen dus zowel meevallers als tegenvallers zijn. Deze brengen we 2 keer per jaar in beeld: in deze rapportage en bij de programmabegroting.

In deze financiële tussenrapportage gelden extra criteria voor autonome ontwikkelingen: we nemen in principe alleen structurele afwijkingen vanuit de jaarrekening op en incidentele afwijkingen in het jaar zelf.

Budgettair neutrale wijzigingen

Budgettair neutrale wijzigingen zijn wijzigingen die niet inhoudelijk van aard zijn en per saldo geen geld kosten. Deze wijzigingen zijn programma-overstijgend en moeten daarom volgens de wettelijke voorschriften van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) inzichtelijk gemaakt worden. Wijzigingen boven de € 100.000 lichten we kort toe.

Overige ontwikkelingen

Naast de autonome ontwikkelingen hebben we met overige ontwikkelingen te maken. In tegenstelling tot de autonome ontwikkelingen zijn hier nog keuzes in te maken.

Alle ontwikkelingen verwerken we na vaststelling door de gemeenteraad als begrotingswijziging in de administratie.

Samenvatting

Inleiding

We hebben de Eerste financiële tussenrapportage van 2025 opgesteld. We hebben hierin de autonome ontwikkelingen, overige ontwikkelingen en de budgettaire neutrale wijzigingen opgenomen.

We lichten eerst de conclusies van de uitkomsten van deze rapportage toe. Daarna lichten we het algemene financiële beeld en risico's toe.

Saldo financiële tussenrapportage

+ is nadeel: hogere uitgaven/lagere inkomsten
- is voordeel: lagere uitgaven/hogere inkomsten
bedragen x € 1.000

Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Saldo programmabegroting 2025-2028	358	-679	-534	5.411
Overige ontwikkelingen	48	0	0	0
Autonome ontwikkelingen	1.983	2.584	2.761	2.790
Totaalsaldo	2.390	1.905	2.227	8.201

Algemeen financieel beeld

Programmabegroting 2025-2028

Het beginsaldo van deze rapportage is het saldo van de programmabegroting 2025-2028. In deze programmabegroting presenteren we de volgende saldi:

Bedragen * € 1.000
- is voordeel, + is nadeel

Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Saldo, inclusief nieuw beleid	6.858	5.821	5.966	7.911
Extra OZB verhoging	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
Inzet reserve vluchtelingen	-4.000	-4.000	-4.000	-
Saldo programmabegroting 2025-2028	358	-679	-534	5.411

Voor het jaar 2025 was een tekort begroot van circa € 0,4 miljoen. De jaren 2026 en 2027 zijn beide voordelig. Het laatste jaar, en dit jaar liet in principe het structurele tekort zien, sloot met een nadelig saldo van circa € 5,5 miljoen. De nadelige saldo's in de jaren 2025 tot en met 2027 zijn beperkt doordat we er in deze begroting voor hebben gekozen om in deze jaren jaarlijks € 4 miljoen vrij te laten vallen uit de reserve vluchtelingen. Zonder inzet van deze reserves zouden alle jaren 2025 tot en met 2028 fors nadelig zijn.

Uitkomsten Eerste financiële tussenrapportage 2025

Per saldo geven de uitkomsten van deze financiële tussenrapportage een fors nadeel van € 2,4 miljoen in 2025, oplopend tot afgerond € 2,8 miljoen in 2028. Dit zorgt ervoor dat het meerjarige tekort oploopt naar € 8,2 miljoen.

De belangrijkste wijzigingen uit deze rapportage zijn:

- Hogere kosten van € 2,8 miljoen voor jeugdhulp. We nemen nu structureel € 2,8 miljoen als nadeel. Dit is gebaseerd op de jaarrekeningcijfers van 2024. In dit nadeel is dus nog geen rekening gehouden met eventuele volumegroei van de jeugdzorg in 2025.
- Hogere opbrengsten van jaarlijks € 53.000 vanuit de specifieke uitkering sport (btw-compensatie);
- Vrijval reserve beschermd wonen van € 825.000 in 2025;
- Lagere investeringslasten van € 106.000 in 2025 door vertraagde investeringen uit 2024.

Daarnaast hebben we in deze rapportage nog loon- en prijscompensatie toegekend voor 2025. Dit betalen we uit de stelpost loon- en prijscompensatie.

Strategische heroriëntatie

Het meerjarig tekort loopt via deze rapportage dus op. Aan de andere kant zien we mogelijke voordelen vanuit de voorjaarsnota van het Rijk. In deze voorjaarsnota zit een erg belangrijke koppeling met de budgetten voor jeugdzorg en de besparingen die binnen jeugdzorg mogelijk zijn.

In de strategische heroriëntatie en de kadernota geven we aan hoe we omgaan met dit structurele tekort. Kort samengevat is dit de koers:

1. We houden voor de strategische heroriëntatie op dit moment vast aan de opdracht om ruim € 5 miljoen structureel te bezuinigen
2. We geven bij aantal posten nu al aan welke posten we willen heroverwegen mocht het financieel perspectief zich positiever ontwikkelen;
3. In de kadernota 2026 actualiseren we het totale financiële beeld en wegen we het volgende integraal af:
 - o effecten uit de voorjaarsnota/ meicirculaire
 - o de budgetten (meerjarig) voor jeugdzorg en de taakstellende besparing hierop
 - o prioriteiten voortkomend uit de kadernota.

Opdracht: effecten jaarverslag en de jaarrekening 2024

De jaarrekening 2024 sluit met een fors voordelig saldo. Dit is het saldo van enkele nadelen en een groot aantal voordelen. Het nadeel van jeugdhulp hebben we verwerkt in deze rapportage.

De voordelen uit het jaarverslag en de jaarrekening hebben enerzijds te maken met incidentele voordelen en anderzijds zien we ook dat er voordelen zijn binnen structurele budgetten. Een deel van deze structurele voordelen zijn onderdeel van de strategische heroriëntatie, deze zijn als ombuigingsvoorstel ingediend (in de categorie 'groen').

We hebben opdrachten uitgezet om mogelijke overige structurele voordelen te analyseren en te melden als voordelige autonome ontwikkeling. In deze Eerste financiële tussenrapportage is één hiervan verwerkt, namelijk het actualiseren van de gemiddelde opbrengst van de specifieke uitkering Sport btw.

De overige voordelen uit het jaarverslag en de jaarrekening worden richting het opstellen van de begroting 2026 onderzocht. Dit gaat om mogelijke voordelen op:

- Kosten huishoudelijke verzorging;
- Voordelen binnen sportaccommodaties (aanvullend op de maatregelen die bij de Strategische heroriëntatie zijn ingediend);
- Klimaat en energie (incidenteel of structureel);
- Opbrengsten derden bij nutsbedrijven;
- Afvalverwijdering bedrijven;
- Hondenwacht;
- Erfpachtsgronden;
- Beheercomplexen;
- Verhuurde panden en percelen;
- Leges omgevingsvergunningen;
- Algemene uitkering (nemen we mee bij de meicirculaire in de kadernota).

Het is niet zeker of al deze posten een structureel voordeel gaan geven, maar het zal toch enkele ruimte moeten geven richting de begroting.

Overige ontwikkelingen

We hebben in deze eerste financiële tussenrapportage 2025 een aantal overige ontwikkelingen opgenomen. Dit zijn geen onvermijdelijke kosten maar hierin zijn keuzes te maken. We brengen ze daarom apart in beeld.

Incidentele ruimte

De incidentele begrotingsruimte wordt vooral bepaald door de ruimte binnen de algemene reserve en door de ruimte die ontstaat door winsten uit het grondbedrijf (de algemene bedrijfsreserve). Onderstaand in het kort de huidige stand van zaken.

Algemene reserve

De omvang van de algemene reserve is op dit moment hoger dan de minimale omvang. Het saldo van de algemene reserve is circa € 25,9 miljoen. Lopende verplichtingen zijn ongeveer € 1,2 miljoen. We verwachten dat we € 7,4 miljoen hieraan kunnen toevoegen op basis van de jaarrekening. Hierdoor stijgt de algemene reserve naar circa € 32 miljoen. De norm is op dit moment € 24,7 miljoen.

Reserves grondbedrijf

De volgende "belangrijke" reserves zijn beschikbaar:

Omschrijving	Bedragen * € 1.000
	31 december 2024
Algemene bedrijfsreserve	2.375
Reserve strategische aankopen	5.665
Reserve binnenstedelijke transformaties	14.396

Het saldo van de algemene bedrijfsreserve (ABR) ligt onder de minimale norm (€ 8,3 miljoen). Dit betekent dat de huidige hoogte van de ABR lager is dan deze minimale omvang. Dit betekent dat er de komende jaren geen sprake meer kan zijn van afomingen. Daarbij wordt het belangrijk om de ABR weer aan te gaan vullen tot dit minimale niveau.

Autonome ontwikkelingen

Totaaloverzicht Autonome ontwikkelingen

+ is nadeel: hogere uitgaven/lagere inkomsten

- is voordeel: lagere uitgaven/hogere inkomsten

bedragen x € 1.000

Programma	2025	2026	2027	2028
Programma 1. Welzijn en zorg	1.950	2.797	2.797	2.797
Programma 2. Werk, inkomen en onderwijs	-30	-30	-30	0
Programma 3. Ontmoeten, sport en cultuur	-14	-234	-57	-57
Programma 4. Klimaat, energie en openbare ruimte	-70	0	0	0
Programma 5. Economie	0	0	0	0
Programma 6. Stadscentrum	0	0	0	0
Programma 7. Verstedelijking, wonen en mobiliteit	104	0	0	0
Programma 8. Veilige omgeving	0	0	0	0
Programma 9. Besturen in verandering van tijden	149	51	51	50
Programma 10. Financieel Beleid	-106	0	0	0
Totaal 30-ontwikkelingen	1.983	2.584	2.761	2.790

Autonome ontwikkelingen per programma

Programma 1. Welzijn en zorg

+ is nadeel: hogere uitgaven/lagere inkomsten

- is voordeel: lagere uitgaven/hogere inkomsten

bedragen x € 1.000

Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Investeringsfonds beschermd wonen 2025	-600	0	0	0
Lagere onttrekking reserve Beschermd Wonen	600	0	0	0
Vrijval regionale reserve beschermd wonen	-825	0	0	0
Stijging Jeugdhulp kosten	2.797	2.797	2.797	2.797
Bijstellen begroting vluchtelingopvang	-211	-1.340	-1.585	-1.585
Hogere storting reserve vluchtelingopvang	211	1.340	1.585	1.585
Eenmalige vrijval budget GGZ ontmoetingsfunctie	-22	0	0	0
Totaal Autonome ontwikkelingen	1.950	2.797	2.797	2.797

Toelichting Autonome ontwikkelingen

Investeringsfonds beschermd wonen 2025

We verwachten in 2025 € 600.000 lagere uitgaven aan het investeringsfonds beschermd wonen. Dat betekent dat we ook € 600.000 minder uit de reserve beschermd wonen onttrekken. Per saldo verloopt deze wijziging dus budgettair neutraal. In de centrumregeling Wmo 2024-2028 en de bijbehorende financiële afspraken is vastgelegd dat de 5 lokale gemeenten in de periode 2024-2028 jaarlijks elk € 200.000 kunnen aanvragen uit het investeringsfonds. Het Investeringsfonds is een innovatie- en stimuleringsfonds en financiert eenmalig projectmatige kosten om de basis op orde te krijgen voor inwoners met een psychische kwetsbaarheid in de lokale gemeenten. Voor 2025 hebben de gemeenten Bernheze en Land van Cuijk elk € 200.000 aangevraagd. De overige 3 gemeenten hebben geen aanvraag gedaan. Daarmee wordt er in 2025 € 600.000 minder besteed dan we oorspronkelijk begroot hadden.

Vrijval regionale reserve beschermd wonen

Het regionale portefeuillehoudersoverleg Wmo heeft op 12 december 2024 besloten in 2025 € 2,5 miljoen extra uit de regionale reserve beschermd wonen te onttrekken en aan de lokale gemeenten uit te keren. Het aandeel van Oss hierin is € 825.000. Eerder was al besloten in 2025 € 5 miljoen uit de reserve te onttrekken en uit te keren. We doen dat omdat we de omvang van de reserve toch weer zien groeien, ondanks de financiële afspraken uit de centrumregeling. Zo hadden we in 2024 meer geld over dan verwacht. Het overschot kan zonder vastgesteld bestedingsdoel vrijvallen, met het advies van het regionale portefeuillehoudersoverleg om de middelen ten goede te laten komen aan de brede doelgroep binnen het sociaal domein.

Stijging Jeugdhulp kosten

In de afgelopen jaarrekening zagen we een tekort op de ZIN-uitgaven voor jeugdhulp. We verwachten dat dit tekort structureel is. Het gaat om een bedrag van € 2,8 miljoen. Dit betreft de volumegroei van 2024. De mogelijke verdere volumegroei van 2025 en verder verwerken we later in dit jaar in de programmabegroting 2026. We zien dat er meer jongeren gebruik maken van jeugdhulp. Zoals we in de jaarrekening al aangaven zien we vooral hoge(re) uitgaven aan begeleiding specialistisch, specialistische GGZ en maatwerk. We sluiten een verdere kostenstijging niet uit. We volgen de ontwikkeling van de kosten dit jaar en komen daar zo nodig in de programmabegroting op terug. Tegelijkertijd zijn we de plannen voor kostenbeheersingsmaatregelen aan het concretiseren. De belangrijkste pijlers waar we op in willen zetten zijn normaliseren, kostenbewustzijn, en sturen op volume en duur van de trajecten. De uitwerking hiervan loopt mee in de strategische heroriëntatie.

Dat betekent dat de uitvoering van de maatregelen vanaf 2026 start. Het kabinet heeft in de afgelopen Voorjaarsnota een besluit genomen over het advies van de commissie Van Ark. De commissie Van Ark stelt dat gemeenten onvoldoende financiële middelen ontvangen hebben voor het bieden van jeugdhulp. Het kabinet heeft het advies van de commissie deels overgenomen. Per saldo krijgen gemeenten in de jaren 2025 tot en met 2027 extra middelen voor jeugdhulp. Vanaf 2028 is de financiële situatie opnieuw onzeker. Hier gaat de commissie Van Ark begin 2027 opnieuw advies over uitbrengen. We zijn de financiële effecten van de Voorjaarsnota op dit moment aan het doorrekenen. De exacte doorwerking hiervan volgt in de aankomende meicirculaire.

Bijstellen begroting vluchtelingopvang

We stellen de begroting voor het opvangen van ontheemden uit Oekraïne en overige vluchtelingen van het COA bij voor de komende vijf jaren. We begroten de opbrengsten op basis van de bekostigingssystematiek van het Rijk en de afspraken met het COA. Meerjarig begroten we nu de verwachte opbrengsten Rijk en COA als de verwachte uitgaven op basis van de huidige kennis. Deze uitgaven bestaan uit subsidie voor het professioneel coördineren, opvangen en begeleiden van vluchtelingen door Stichting Thuis in Oss en het exploiteren van de opvanglocatie inclusief afschrijvings- en rentelasten Spitsbergerweg 31. Het overschot storten we in de reserve Opvang Vluchtelingen. Het jaarlijks resultaat vluchtelingen (inkomsten verminderd met de uitgaven) voegen we toe aan de reserve Opvang Vluchtelingen. In 2025 verwachten we een positief resultaat van € 3,7 miljoen te kunnen toevoegen aan onze reserve vluchtelingen.

Eenmalige vrijval budget GGZ ontmoetingsfunctie

We verlenen in 2025 een maximale subsidie van € 192.529 voor de gespecialiseerde ontmoetingsfunctie GGZ in de gemeente Oss. Ons beschikbare budget is € 21.656 hoger. Dit bedrag laten we eenmalig vrijvallen in 2025.

Programma 2. Werk, Inkomen en Onderwijs

+ is nadeel: hogere uitgaven/lagere inkomsten

- is voordeel: lagere uitgaven/hogere inkomsten

bedragen x € 1.000

Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Vrijval budget ROC spreekuur 2025-2027	-30	-30	-30	0
Totaal Autonome ontwikkelingen	-30	-30	-30	0

Toelichting Autonome ontwikkelingen

Vrijval budget ROC spreekuur 2025-2027

We hebben in 2025 tot en met 2027 € 30.000 minder kosten doordat we de kosten van Ons Welzijn in het kader van ROC Spreekuur kunnen betalen uit budget dat we hebben ontvangen vanuit het Rijk voor het versterken van de gemeentelijke dienstverlening (POK-middelen). De kosten voor het ROC Spreekuur vallen onder de subsidie voor Sociaal Raadslieden Werk. Deze subsidie betalen we uit de POK-middelen en daarom hebben we het reguliere subsidiebudget dat we hadden hiervoor niet nodig. We hebben hierdoor een voordeel van € 30.000 voor 2025 tot en met 2027.

Programma 3. Ontmoeten, Sport en Cultuur

+ is nadeel: hogere uitgaven/lagere inkomsten

- is voordeel: lagere uitgaven/hogere inkomsten

bedragen x € 1.000

Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Hogere vergoeding Specifieke uitkering Sport btw	-53	-53	-53	-53
Inzet reserve verduurzaming gemeentelijk vastgoed 2025	608	0	0	0
Onttrekking uit reserve verduurzaming gemeentelijk vastgoed	-608	0	0	0
Uitstel MFA Oss Noord West	0	-177	-1	-1
Bijdrage kunstgras korfbalveld Sportpark Overlangel Neerloon Kent	39	-4	-4	-4
Aanpassing kleedruimten Onder de Plag	0	0	0	0
Totaal Autonome ontwikkelingen	-14	-234	-57	-57

Toelichting Autonome ontwikkelingen

Hogere vergoeding Specifieke uitkering Sport btw

We hebben een jaarlijks voordeel vanaf 2025 van € 53.000 door bijstelling van de begroting voor de specifieke uitkering Sport Btw. We ontvangen jaarlijks een specifieke uitkering voor compensatie van btw kosten bij investeringen voor sport. Afgelopen jaren zagen we hier bij de jaarrekeningen hogere compensatie dan begroot. We stellen daarom de begroting bij. Dit gaan we jaarlijks doen bij de Eerste financiële tussenrapportage op basis van het gemiddelde van de werkelijke verantwoording van afgelopen vijf jaar. Op basis van de afgelopen vijf jaar stellen we de verwachte compensatie bij van € 544.000 naar € 597.000. Per saldo hebben we dus een structureel voordeel van € 53.000.

Inzet reserve verduurzaming gemeentelijk vastgoed 2025

We stellen voor om in 2025 € 608.000 te onttrekken uit de reserve verduurzaming gemeentelijk vastgoed voor diverse plannen. Dit zetten we als eerste in voor de Meteor. Het gaat om aanpassing van technische installatie en koeling/luchtbehandelingsstelsel (€ 475.000). Daarnaast zetten we € 29.000 voor het Museum Jan Cunen voor afwikkeling voorzetbeglazing. Verder gaat het om onderzoekskosten van verduurzamingsplannen van € 75.000 en afwikkeling van de verduurzaming MFA Lith van € 29.000.

Uitstel MFA Oss Noord West

We hebben in 2026 lagere kosten van € 177.000 en daarna jaarlijks een voordeel van afgerond € 1.000 door uitstel van het project MFA Oss Noord West. In onze begroting hielden we rekening met huurkosten voor de nieuwe accommodatie Ontmoeten Oss Noord West in 2026 en daarbij het vervallen van de exploitatielasten van de voormalige Hille en Bonte Hoef. Door vertraging van het project zijn de huurkosten in 2026 nog niet van toepassing. Daarentegen zetten we de exploitatiebudgetten van deze gebouwen terug. Dit zorgt in 2026 voor een incidenteel voordeel van € 177.000.

Bijdrage kunstgras korfbalveld Sportpark Overlangel Neerloon Kent

We verstrekken een eenmalige bijdrage van € 38.500 aan stichting HONK voor de aanleg van een kunstgras korfbalveld (conform collegebesluit van 2 juli 2024). Hiertegenover staat een structurele verlaging van het onderhoudsbudget van € 3.850. We privatiseren het korfbalveld, waardoor wij het reguliere onderhoudsbudget kunnen verlagen met jaarlijks € 3.850. Het onderhoudsbedrag gekapitaliseerd naar tien jaar is de bijdrage die wij geven aan het korfbalveld.

Aanpassing kleedruimten Onder de Plag

We vragen een investeringskrediet van € 420.000 voor aanpassing/uitbreiding van de sportfaciliteit binnen MFA Onder de Plag om de fusievereniging voor nu en met het oog op de toekomst goed te huisvesten. De investeringskosten van jaarlijks € 21.000 betalen we vanaf 2026 vanuit het onderhoudsbudget van het vrijgevalen sportpark in Ravenstein. Het sportpark in Ravenstein stoten we op 1 juli 2025 af voor woningbouwontwikkeling (plan Stationskwartier). De voetbalvereniging VV Ravenstein verhuist naar het sportpark in Demen (locatie MFA Onder d'n Plag) en fuseert met de lokale sportvereniging tot Vesta'19. Om de fusievereniging Vesta'19 nu en met het oog op de toekomst goed te huisvesten breiden we de MFA uit met verschillende sportfaciliteiten (2 kleedlokalen, opslagruimte, wedstrijdsecretariaat, EHBO-ruimte). De investering hiervoor ramen we op € 420.000 (incl. btw). De investeringskosten van de investering (afschrijvingstermijn 25 jaar en rente) van circa € 21.000 dekken we budgettair neutraal uit het vrijvallende onderhoudsbudget van het sportpark in Ravenstein van € 31.000. Het restant onderhoudsbudget van het sportpark van € 10.000 behouden we als frictiebudget.

Programma 4. Klimaat, energie en openbare ruimte

+ is nadeel: hogere uitgaven/lagere inkomsten

- is voordeel: lagere uitgaven/hogere inkomsten

bedragen x € 1.000

Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Herindelingsregeling grenscorrectie Bernheze - Oss	185	0	0	0
Inzet reserve Integraal uitvoeringsprogramma	-185	0	0	0
Inzet reserve klimaatadaptatie	140	0	0	0
Onttrekking reserve Klimaatadaptatie	-140	0	0	0
Kosten Dijkprojecten	219	40	0	0
Inzet reserve Meanderende Maas	-219	-40	0	0
Vrijval incidentele budget fietsenstalling Oostwal 2025	-70	0	0	0
Totaal Autonome ontwikkelingen	-70	0	0	0

Toelichting Autonome ontwikkelingen

Herindelingsregeling grenscorrectie Bernheze - Oss

We betalen een bedrag van € 185.000 aan de gemeente Bernheze voor de herindelingsregeling. We betalen dit uit de reserve Integraal Uitvoeringsprogramma (IUP). Onze beheer- en onderhoudskosten komen hierdoor te vervallen. De Graafsebaan tussen de bebouwde kom van Heesch en knooppunt Paalgraven wordt door de gemeente Bernheze duurzaam veilig ingericht. Een gedeelte van de weg dragen we over.

Inzet reserve klimaatadaptatie

We stellen voor om in 2025 een bedrag van € 140.000 te onttrekken aan de reserve klimaatadaptatie vanwege doorgeschoven posten uit 2024. Het gaat om € 50.000 voor de aanpak van verdroging en € 90.000 voor het uitvoeringsprogramma klimaatadaptatie.

Kosten Dijkprojecten

We stellen voor dijkprojecten en de Meanderende Maas in 2025 een bedrag van € 219.000 en in 2026 € 40.000 beschikbaar. We onttrekken deze bedragen uit de reserve Meanderende Maas. Het gaat om verschillende onderdelen waarvoor budget nodig is. Als eerste stellen we een bedrag van € 105.000 beschikbaar voor de strategisch coördinator dijkversterkingen. Deze strategisch coördinator wordt ingezet om de belangen van de gemeente Oss en haar inwoners en bedrijven te behartigen, koppelkansen en risico's te signaleren, Oss te vertegenwoordigen aan de drie verschillende overlegtafels (Cuijk-Ravenstein-Ravenstein-Lith, Lith-Bokhoven), op te treden als omgevingsmanager richting samenwerkende partijen (waterschappen, provincies, Rijk, buurgemeenten, Natuurmonumenten), binnenshuis te schakelen met relevante afdelingen (verkeer, bodem & milieukwaliteit, recreatie, landschap, ecologie, vergunningen, etc.). Daarnaast onttrekken we € 24.000 voor diverse voorbereidingskosten samenwerkingsovereenkomst Cuijk-Ravenstein. Ook vragen we een bijdrage van € 130.000 voor de inzet van een landschapsontwerper voor werkzaamheden binnen dit project Meanderende Maas.

Vrijval incidentele budget fietsenstalling Oostwal 2025

In 2022 hebben we een bedrag van € 70.000 beschikbaar gesteld voor het openhouden van de fietsenstalling Oostwal in 2025. Inmiddels zijn de kosten hiervan al verwerkt in de begroting van parkeren. Daarom laten we dit incidenteel beschikbaar gestelde bedrag vrijvallen. We hebben hierdoor een eenmalig voordeel in 2025.

Programma 5. Economie

+ is nadeel: hogere uitgaven/lagere inkomsten

- is voordeel: lagere uitgaven/hogere inkomsten

bedragen x € 1.000

Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Verduurzamen Moleneind	70	180	0	0
Onttrekking reserve economie	-70	-180	0	0
Inzet reserve economie	190	40	0	0
Onttrekking reserve economie	-190	-40	0	0
Vrijval kapitaallasten Haven Elzenburg	0	0	0	0
Totaal Autonome ontwikkelingen	0	0	0	0

Toelichting Autonome ontwikkelingen

Verduurzamen Moleneind

We onttrekken in 2025 een bedrag van € 70.000 en in 2026 € 180.000 uit de reserve economie voor het project voor het verduurzamen van bedrijventerrein Moleneind. Het project is in 2023 gestart en loopt nog tot en met 31 december 2026. In het oorspronkelijke plan van aanpak en de begroting liep vanaf 2023 tot en met 2025. Doordat de bedrijven eerst moesten verkennen wat de meerwaarde van samenwerken zou opleveren en door wisselingen van projectleiders aan de kant van de gemeente heeft het project vertraging opgelopen. Deze vertraging halen we in 2025 en 2026 in met concrete initiatieven en het formaliseren van de samenwerkvorm op het bedrijventerrein. We ontvangen hier ook een bijdrage voor van de provincie Noord-Brabant en een aantal bedrijven.

Inzet reserve economie

We stellen voor om in 2025 € 190.000 en in 2026 € 40.000 te onttrekken uit de reserve economie. Dit gaat hoofdzakelijk om doorgeschoven projecten uit 2024. We onttrekken € 15.000 voor Brabant Ports. We hadden in 2024 een onttrekking begroot van € 45.000. Hiervan is € 25.000 uitgegeven. Van het restant willen we in 2025 € 15.000 opnieuw beschikbaar stellen. We onttrekken € 40.000 Pivot Park. We hadden in 2024 een onttrekking begroot van € 25.000, dit hebben we niet uitgegeven. We stellen dit opnieuw beschikbaar in 2025 en verhogen dit bedrag naar € 40.000. Daarnaast onttrekken we € 40.000 voor Elevator X, een start-up initiatief van Agrifood Capital. Voor 2026 is opnieuw eenzelfde bedrag toegezegd. Als laatste onttrekken we € 95.000 voor Ruimte voor bedrijven. We hadden in 2024 een onttrekking begroot van € 100.000, dit hebben we niet uitgegeven. We stellen dit opnieuw beschikbaar in 2025 en verlagen dit bedrag naar € 95.000.

Vrijval kapitaallasten Haven Elzenburg

De ontwikkeling van haven Elzenburg kan niet conform eerder raadsbesluit uitgevoerd worden. Daarom sluiten we het beschikbaar gestelde investeringskrediet voor de Haven Elzenburg af (€ 7,5 miljoen). Het budget blijft wel beschikbaar in de reserve. Er wordt een nieuw plan opgesteld en een nieuw raadsvoorstel opgesteld. Na goedkeuring van het raadsvoorstel stellen we het investeringskrediet weer beschikbaar.

Programma 6. Stadscentrum

+ is nadeel: hogere uitgaven/lagere inkomsten

- is voordeel: lagere uitgaven/hogere inkomsten

bedragen x € 1.000

Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Verhoging investering warenhuis	300	0	0	0
Onttrekking reserve Walkwartier en omgeving	-300	0	0	0
Totaal Autonome ontwikkelingen	0	0	0	0

Toelichting Autonome ontwikkelingen

Verhoging investering warenhuis

We verhogen het investeringskrediet voor de bouw van het Warenhuis met € 300.000. Deze kosten betalen we uit de post onvoorzien in de reserve Walkwartier en omgeving. In deze reserve is een post onvoorzien opgenomen om onvoorziene kosten van het Warenhuis en revitalisering de Wal en omgeving af te dekken. Het bedrag zetten we in voor de aanbesteding van de afbouw en installaties van het Warenhuis.

Programma 7. Verstedelijking, wonen en mobiliteit

+ is nadeel: hogere uitgaven/lagere inkomsten

- is voordeel: lagere uitgaven/hogere inkomsten

bedragen x € 1.000

Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Inzet reserve omgevingswet 2025	1.001	0	0	0
Onttrekking reserve Omgevingswet	-1.001	0	0	0
Noordelijke Ontsluitingsweg	0	420	0	0
Inzet reserve Bovenwijkse Voorziening	0	-420	0	0
Afrekening Ruimte voor Ruimte bijdragen provincie Noord-Brabant	-462	0	0	0
Storting in de reserve Groenfonds Landelijk gebied	462	0	0	0
Inzet reserve parkeren Raadhuislaan en inzet reserve mobiliteit voor onderzoek Heihoeksingel	218	0	0	0
Onttrekking reserve Parkeren	-68	0	0	0
Onttrekking reserve Mobiliteit	-150	0	0	0
Hogere kosten schilderwerk bergingen woonwagenlocaties	104	0	0	0
Parkeeroplossing Raadhuislaan-Zuid	250	0	0	0
Onttrekking reserve Parkeren	-250	0	0	0
Totaal Autonome ontwikkelingen	104	0	0	0

Toelichting Autonome ontwikkelingen

Inzet reserve omgevingswet 2025

We stellen voor om in 2025 € 1 miljoen te onttrekken uit de reserve Omgevingswet voor diverse onderwerpen:

- Omgevingsvisie (projectleiding, MER, communicatie): € 66.000
- Ruimtelijke Ontwikkeling (inhuur regievoerder, samenloopcoördinator, jurist, planoloog, stedenbouwkundige, opbouw omgevingsplan, begeleiding opbouwbibliotheek, omzetten regels bestemmingsplannen, ondersteuning applicatie, opstellen geluids- en geurregels): € 805.000
- Vergunningverlening (opleidingen, FLO Legal toepasbare regels, inhuur expertise): € 50.000
- Wonen (Volkshuisvestingsprogramma woonbehoefteonderzoek, warmteprogramma): € 65.000
- Openbare ruimte (onderzoekskosten maatregelen emissiereducatieplicht): € 15.000

Noordelijke Ontsluitingsweg

We storten het beschikbare budget voor de Noordelijke Ontsluitingsweg voor het jaar 2026 in de reserve bovenwijkse voorziening. De voorbereiding is gepland in het jaar 2025 en 2026. De aanleg vindt voornamelijk plaats in 2027. Het beschikbare budget in het jaar 2026 zijn dus nog niet nodig voor investeringslasten. We willen dit budget gebruiken om de prijsstijging -als gevolg van een latere oplevering- van de Noordelijke Ontsluitingsweg betalen. We stellen voor om dit bedrag in de reserve bovenwijkse voorzieningen te storten omdat we met deze reserve de voorbereiding en de aanleg van de Noordelijke Ontsluitingsweg betalen.

Afrekening Ruimte voor Ruimte bijdragen provincie Noord-Brabant

We ontvangen in 2025 een eenmalige opbrengst van € 462.000 voor afrekening van Ruimte voor Ruimte bijdragen van de provincie Noord-Brabant. Op basis van een overeenkomst met de provincie Noord-Brabant hebben wij recht op een bijdrage per afgenomen Ruimte-voor-Ruimte kavel. Deze worden jaarlijks afgerekend. Deze bijdrage storten wij in de reserve groenfonds landelijk gebied.

Inzet reserve parkeren Raadhuislaan en inzet reserve mobiliteit voor onderzoek Heihoeksingel

We stellen een budget van € 68.000 beschikbaar voor onderzoekskosten parkeervoorziening Raadhuislaan . We betalen dit uit de reserve parkeren. We hadden in 2024 een onttrekking van € 150.000 begroot. Dit budget is in 2024 niet volledig uitgegeven. Het restant van € 68.000 stellen we opnieuw beschikbaar in 2025. We stellen een budget van € 150.000 beschikbaar voor onderzoekskosten reconstructie Heihoeksingel. We betalen dit uit de reserve mobiliteit. We hadden in 2024 een onttrekking van € 150.000 begroot. Dit budget is in 2024 niet uitgegeven. Het volledige bedrag van € 150.000 stellen we in 2025 opnieuw beschikbaar.

Hogere kosten schilderwerk bergingen woonwagenlocaties

We hebben hogere kosten van € 104.000 in 2025 voor reparatie, onderhoud- en schilderwerkzaamheden aan de bergingen van onze woonwagenlocaties. Dit zijn werkzaamheden die periodiek terugkomen en aandacht vragen. Voor onze woonwagenlocaties is dit zes jaar geleden voor het laatst gebeurd en zijn nu weer nodig.

Parkeeroplossing Raadhuislaan-Zuid

We stellen voor om in 2025 € 250.0000 te onttrekken uit de reserve parkeren voor het opstellen van ruimtelijke onderzoeken voor de parkeeroplossing Raadhuislaan-Zuid. Daarnaast wordt de businesscase, beheerstructuur en de wijze van exploitatie van de garage nader uitgewerkt. Voor eind 2025 komen we met een raadsvoorstel met daarin een totaal financieel plan. Dit plan omvat in ieder geval scenario's, de geraamde stichtingskosten, de exploitatie en de voorgestelde dekking.

Programma 8. Veilige omgeving

Dit programma heeft geen autonome ontwikkelingen.

Programma 9. Besturen in verandering van tijden

+ is nadeel: hogere uitgaven/lagere inkomsten

- is voordeel: lagere uitgaven/hogere inkomsten

bedragen x € 1.000

Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Hogere kosten onderhoud en beheer commissiezen	32	32	32	32
Noodstroomvoorziening Diddewerf	0	19	19	18
Kosten afscheid en installatie nieuwe burgemeester	117	0	0	0
Inzet reserve ICT	183	0	0	0
Onttrekking reserve ICT	-183	0	0	0
Totaal Autonome ontwikkelingen	149	51	51	50

Toelichting Autonome ontwikkelingen

Hogere kosten onderhoud en beheer commissiezen

We hebben hogere kosten van jaarlijks € 32.000 voor het SLA (Service Level Agreement) contract ten behoeve van de apparatuur in de vernieuwde commissiezaal. Bij de verbouwing is geen rekening gehouden met structurele budgetten die nodig zijn voor onderhoud en beheer. Deze zijn bij de leverancier van het AV (Audio Video) systeem afgesloten en komen na oplevering van het project commissiezaal onder verantwoordelijkheid van onze afdeling ICT.

Noodstroomvoorziening Diddewerf

We hebben hogere kosten van jaarlijks € 18.000 voor de noodstroomvoorziening Diddewerf. Dit zijn de kapitaallasten en het onderhoudsbudget voor de toegekende investering van € 124.0000. Op de Ir. Diddewerf bevindt zich het 2e reken-/datacentrum van gemeente Oss. Nu is enkel een klein aggregaat beschikbaar voor de serverruimte. Een noodstroomvoorziening is nodig om in geval van stroomuitval bij bevolkingsgegevens te kunnen en om te voorkomen dat data verloren gaat.

Kosten afscheid en installatie nieuwe burgemeester

Vorig jaar zomer heeft onze burgemeester aangekondigd per mei 2025 te vertrekken. Vanwege haar betekenis voor de stad in de afgelopen bijna 14 jaar zijn er verschillende afscheidsbijeenkomsten met inwoners, gemeentebestuur en netwerk. Dit kost naar verwachting € 70.000 in 2025. Voor de werving en installatie van de nieuwe burgemeester schatten we de kosten in 2025 op € 47.000. Een deel van de kosten, namelijk € 23.000, hebben we al in de jaarrekening 2024 verwerkt.

Inzet reserve ICT

We onttrekken in 2025 € 183.000 aan de reserve ICT voor verschillende projecten in 2025. Het gaat om € 57.000 voorbereiding cloud en strategie en € 45.000 voor proeftuin Office, dit zijn beiden projecten die voortkomen uit 2024. Daarnaast stellen we € 26.000 voor een AV analyse, € 40.000 voor onderzoek naar data classificatie, € 25.000 voor een AI kennisgroep en € 30.000 voor het opstellen van een mobile device management en modern werken beleid (MDM). De onttrekking die we eerder hadden gepland voor informatiebeveiliging van € 23.000 en identity en accesmanagement € 16.000 draaien we terug. De kosten voor informatiebeveiliging kunnen we betalen uit onze structurele budgetten. Het project identity en accesmanagement is afgerond.

Programma 10. Financieel beleid

+ is nadeel: hogere uitgaven/lagere inkomsten

- is voordeel: lagere uitgaven/hogere inkomsten

bedragen x € 1.000

Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Voordeel doorgeschoven investeringen 2024	-106	0	0	0
Totaal Autonome ontwikkelingen	-106	0	0	0

Toelichting Autonome ontwikkelingen

Voordeel doorgeschoven investeringen 2024

We hebben een voordeel van € 105.935 in 2025 door lagere investeringslasten vanuit investeringen die in 2024 zijn doorgeschoven naar latere jaren. Deze investeringen zouden in 2025 voor het eerst hebben geleid tot afschrijvings- en rentelasten. Maar doordat deze investeringen zijn doorgeschoven komen deze lasten later. Het betreft vooral investeringen in de openbare ruimte, ICT en vastgoed. We hebben daardoor een eenmalig voordeel in 2025.

Overige ontwikkelingen

+ is nadeel: hogere uitgaven/lagere inkomsten

- is voordeel: lagere uitgaven/hogere inkomsten

bedragen x € 1.000

Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Vorbereidingsbudget Euterpepark	637	0	0	0
Onttrekking reserve binnenstedelijke transformaties	-637	0	0	0
Vorbereiding Noordelijke Ontsluitingsweg	400	0	0	0
Onttrekking reserve Bovenwijkse voorzieningen	-400	0	0	0
Inzet reserve Schadewijk	118	0	0	0
Onttrekking reserve Schadewijk	-118	0	0	0
Bijdrage uitbreiding Gildehuis Maren-Kessel	48	0	0	0
Totaal overige ontwikkelingen	48	0	0	0

Toelichting overige ontwikkelingen

Vorbereidingsbudget Euterpepark

We vragen € 637.000 als voorbereidingsbudget voor de ontwikkeling van het gebied Euterpepark. Vastgesteld is dat de gebiedsvisie Euterpepark moet worden geactualiseerd op de huidige ambitie voor woningbouw in Spoorzone. De actualisatie moet de gemeente beter in staat stellen om met projectontwikkelaars en andere initiatiefnemers prestatiegerichtere anterieure overeenkomsten te sluiten. Door de actualisatie krijgt de gemeente meer inzicht in de activiteiten en kosten van de gemeente en kan daardoor het kostenverhaal beter onderbouwen en inrichten. De kosten voor externe opdrachten en onderzoeken bedragen € 440.000 excl. btw en gaan de komende jaren verhaald worden op initiatiefnemers. De kosten worden in 2025 gemaakt. Voor de bemensing van het project (gebiedsbrede kosten, projectleiding in+extern vragen we in 2025 een voorbereidingsbudget van € 197.000. Hiermee betalen we de externe inhuur en voorzien we in een compensatie voor de afdelingen die een taakstelling hebben in hun begroting. In onze begroting wordt namelijk rekening gehouden dat een x-aantal uren van de afdelingen door initiatiefnemers betaald worden. Het grotere doel van de gebiedsvisie Euterpepark is om komende tien tot vijftien jaar via verschillende anterieure overeenkomsten het gebied te ontwikkelen. Ons voornemen is om een groot deel van voorbereidingskosten en uren voor de algemene gebiedsontwikkeling op te nemen in te sluiten anterieure ontwikkelingen. Dit is een proces dat tien tot vijftien jaar kan duren. We verwachten toekomstig dus met voordelen op anterieure overeenkomsten de algemene gebiedsvisie gedeeltelijk te kunnen dekken (de baat komt in de toekomst), maar dit is nu nog niet financieel te borgen. De gemeentelijke bijdrage om deze gebiedsontwikkeling tot stand te brengen ramen we grof op circa 25 % van deze voorbereidingskosten. Deze bijdrage betalen we uit de reserve binnenstedelijke transformaties. Deze is o.a. bestemd om de onrendabele top voor de woningbouwontwikkeling te betalen. Dat komt ongeveer uit op afgerond € 160.000. We betalen de totale voorbereidingskosten in eerste instantie in zijn geheel uit de reserve binnenstedelijke transformaties. Het bedrag wat we hiervan toekomstig kunnen verhalen storten we vervolgens terug in deze reserve.

Voorbereiding Noordelijke Ontsluitingsweg

We vragen € 400.000 aan ter voorbereiding van de Noordelijke Ontsluitingsweg. We betalen dit uit de reserve bovenwijkse voorzieningen. Hiervan heeft € 200.000 betrekking op een grondaankoop ten behoeve van de de ontsluitingsweg en € 200.000 is benodigd voor voorbereiding en onderzoek. De raad gaf het college opdracht om de Noordelijke ontsluitingsweg Oss uit te werken zodat de Singel 40-45 wordt ontlast. De Noordelijke Ontsluitingsweg bestaat nu uit erftoegangswegen die omgezet moeten worden naar een gebiedsontsluitingsweg. Ook andere maatregelen zoals het rechtstreeks verbinden van de wegen Achterschajkstraat en Kanaalstraat zijn nodig. Voor deze ontwikkeling is een wijziging van het omgevingsplan met bijbehorende onderzoeken noodzakelijk en ook moeten gronden worden aangekocht. Belangrijk hierbij is dat er een goede omgevingsdialoog wordt gehouden. Ook is rekening gehouden met een forse kostenpost in verband met onderzoek naar archeologie.

Inzet reserve Schadewijk

In oktober 2024 heeft uw raad de Integrale Gebiedsvisie Schadewijk vastgesteld. Naar aanleiding daarvan is bij de programmabegroting 2025-2028 € 1 miljoen gestort in de reserve Schadewijk. Met de uitvoering van de Integrale Gebiedsvisie willen we Schadewijk klaar maken voor de toekomst. Het betreft een meerjarig traject. We stellen voor om dit jaar € 118.000 beschikbaar te stellen uit deze reserve. Dit bedrag zetten we in voor een participatieproces visie maatschappelijke voorzieningen (€ 35.000), een communicatieplan en uitvoering (€ 23.000) en voor exploitatie en beheerskosten voor een plek voor jongeren (€ 60.000).

Bijdrage uitbreiding Gildehuis Maren-Kessel

We stellen voor om € 48.000 beschikbaar te stellen voor uitbreiding van het Gildehuis in Maren-Kessel conform collegebesluit. Met de uitbreiding voorzien we een tijdelijke huisvestingsoplossing voor de activiteiten van, onder andere de Seniorenvereniging Levenslust. Het betreft een bijdrage in een gebouw dat niet ons eigendom is, waardoor we deze als eenmalige last opnemen in de begroting. Door het uitbreiden van het Gildehuis kunnen de activiteiten vanuit De Sleutel voor het laagdrempelig ontmoeten tot het definitieve dorpshuis in gebruik is genomen, plaatsvinden. Belangrijk om te benoemen is dat er terugkeergarantie is van de Seniorenvereniging in de toekomstige nieuwe Nolder.

Budgettair neutrale wijzigingen

+ is nadeel: hogere uitgaven/lagere inkomsten

- is voordeel: lagere uitgaven/hogere inkomsten

bedragen x € 1.000

Programma	2025	2026	2027	2028
Programma 1. Welzijn en zorg	2.670	2.565	2.565	2.651
Programma 2. Werk, inkomen en onderwijs	-47	-38	-38	-43
Programma 3. Ontmoeten, sport en cultuur	-593	-122	-123	-123
Programma 4. Klimaat, energie en openbare ruimte	798	804	811	817
Programma 5. Economie	318	-52	-49	-47
Programma 6. Stadscentrum	33	47	47	47
Programma 7. Verstedelijking, wonen en mobiliteit	64	49	49	49
Programma 8. Veilige omgeving	195	195	195	195
Programma 9. Besturen in verandering van tijden	-838	-734	-734	-821
Programma 10. Financieel Beleid	-2.600	-2.716	-2.724	-2.727
Totaal budgettair neutrale wijzigingen	0	0	0	0

Toelichting afwijkingen

- We ontvangen van het Rijk en de Provincie Noord-Brabant verschillende subsidies en specifieke uitkeringen. Omdat we hierdoor onze kosten en opbrengsten verhogen melden we deze wijzigingen in deze financiële tussenrapportage. We nemen de volgende onderdelen op in onze begroting:
 - De resterende middelen voor inburgering en de onderwijsroute van 2024 verwerken we in de begroting 2025. In 2024 hebben we specifieke uitkeringen (SPUK) ontvangen voor de wet inburgering en de onderwijsroute. In 2024 waren de uitgaven lager dan de ontvangen SPUK. Voor de resterende SPUK middelen van € 1.177.043 geldt de reserveringsregeling en dit houdt in dat we het in 2025 mogen uitgeven. We nemen daarom dit bedrag op als begrote kosten en opbrengsten.
 - We ontvangen van 's-Hertogenbosch in 2025 € 578.349 voor gemeentelijke inzet en lokale IZA plannen (€ 280.000), Valpreventie (€ 12.000), voor Samenwerkwijze Regionaal Leerhuis (€ 106.349), inzet trainers (€ 150.000) en online marketing (€ 30.000). We nemen deze kosten en opbrengsten op in de begroting.
 - Vanuit het Rijk ontvangt centrumgemeente 's-Hertogenbosch geld voor de uitvoering van taaltrajecten in de regio Noordoost-Brabant. Deze trajecten worden uitgevoerd vanuit de Wet educatieve Beroepsonderwijs (WEB). In het Regionaal Educatieplan, Meedoen begint bij de basis versie 1.0 mei 2019, hebben we afspraken gemaakt over hoe we dit geld verdelen binnen de regio. Een van de afspraken is om maximaal 40% van het budget te besteden aan non-formele educatie. Dit zijn opleidingen die niet afgesloten worden met een erkend diploma. Voor het jaar 2025 ontvangen we een bedrag van € 247.961 voor non-formele educatieactiviteiten zoals taaltrajecten. Onze huidige begroting 2025 bedraagt € 142.680. Incidenteel verhogen we het budget 2025 met € 105.281. Dit journaal is budgettair neutraal. Inkomsten en kostenbudget zijn gelijk aan elkaar.

- Eind 2021 heeft het Rijk € 1.695.167 subsidie toegekend in het kader van COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen. De regeling heeft als einddatum juli 2025. We hebben vanuit 2024 nog een restant budget van € 356.008. We nemen deze inkomsten en uitgaven voor 2025 op in onze begroting.
- We krijgen geld van het Rijk om goed onderwijsachterstandenbeleid uit te voeren. Op basis van de voorlopige beschikking 2025 ontvangen we van het Rijk € 4.084.367. Dit is € 370.274 meer dan we nu hebben begroot. We nemen deze inkomsten en uitgaven voor 2025 op in onze begroting. In september verwachten we de definitieve toekenningsbeschikking 2025.
- We ontvangen diverse specifieke uitkeringen op het gebied van verduurzaming en de energietransitie. We kunnen de niet bestede budgetten van 2023 in 2024 besteden. We nemen daarvoor de kosten en opbrengsten op in onze begroting. Het gaat om de volgende subsidies:
 - Nationaal plan isolatie: € 3,8 miljoen
 - Energiearmoede: € 647.000
 - Versnelling klimaat en energie (CDOKE): € 28.000
 - Schone lucht akkoord: € 20.500
- De samenwerking tussen Justitie Ketenpartners en Sociaal Domein met betrekking tot de pilot 'Samenwerking justitieel en sociaal domein gemeente Oss' (voorheen Koersen en kansen) is voortijdig beëindigd per 31 december 2024. Gedurende deze pilot bleek het aantal verdachten dat deelnam aanzienlijk lager dan verwacht. Daarom is het met Ministerie van financiën afgesproken de subsidie te beëindigen, en waar mogelijk de werkwijze regulier in te bedden. In 2025 hadden we € 222.953 uitgaven en inkomsten begroot. Dit corrigeren we nu.
- Het budget van € 303.000 voor Haspel POH GGZ Jeugd hebben we tot op heden begroot onder programma 3. Ontmoeten, Sport en Cultuur. We verschuiven dit budget naar het programma 1 Welzijn en Zorg, product Jeugdzorg.
- We hernoemen het product Jeugdzorg naar Jeugdhulp (programma 1) en het product Schuldhulpverlening naar Geldzorgen (programma 2).
- We verplaatsen het budget voor wijkverpleging van jaarlijks € 40.000 naar programma 1 (vanuit programma 3) omdat het budget hier thuis hoort.
- We stellen een bedrag beschikbaar voor de subsidieregeling sociale basis (programma 1). We bekostigen de regeling uit structurele beschikbare budgetten binnen programma 3 ter hoogte van € 114.350 en GALA-middelen ter hoogte van € 279.000 in 2025 en € 209.000 in 2026.
- Voor de uitvoering van de subsidieregeling is voor een deel structureel budget beschikbaar. Het grootste deel van de financiering komt uit de GALA-middelen en is daarmee tijdelijk. Wanneer tussentijds middelen beschikbaar komen die bedoeld zijn voor activiteiten uit de regeling, dan kunnen deze worden toegevoegd en kan de regeling als kader dienen. De jaren 2025 en 2026 gebruiken we om te onderzoeken of de regeling werkt en om zo goed mogelijk zichtbaar te maken dat we meer mensen bedienen met minder geld. In de eerste helft 2026 evalueren we de regeling en gaan we op zoek naar dekking vanaf 2027.
- Het college heeft op 19 november 2024 besloten om personele capaciteit (1fte consulent Werk) beschikbaar te stellen voor de pilot "Vluchtelingen aan het werk" voor de duur van 2 jaar. De kosten zijn afgerond € 87.000 per jaar en dekken we uit de rijksmiddelen die we ontvangen voor de opvang van Oekraïners. Het hebben van werk is de beste weg naar integratie in de (Osse) samenleving. Op dit moment is de ondersteuning naar werk voor vluchtelingen in de gemeentelijke opvang nog niet goed geregeld. Via de pilot "Vluchtelingen aan het werk" willen we eerder starten met begeleiding en ondersteuning naar werk. Door de inzet van kennis en ervaring van de arbeidsmarkt kunnen er meer mogelijkheden worden ingezet dan nu het geval is.
- We stellen voor om de uitvoeringskosten van het verstrekken van leefgeld aan Oekraïners en de uitvoeringskosten en implementatiekosten van de eigen bijdrage ontheemden Oekraïne te dekken uit de rijksmiddelen die we ontvangen voor de opvang van Oekraïners. De uitvoeringskosten zijn afgerond € 73.000 per jaar en de implementatiekosten zijn afgerond € 15.000 in 2025. Vanaf maart 2022 verstrekken we leefgeld aan Oekraïners wat door de afdeling Werk & Inkomensondersteuning wordt uitgevoerd. In 2022 t/m 2024 heeft de afdeling dit kunnen dekken met incidentele financiële ruimte. Vanaf 2025 is deze ruimte er niet meer. Door aanpassingen in de uitvoeringsregeling RooO (Regeling opvang ontheemden Oekraïne) worden gemeenten verplicht om een eigen bijdrage te vragen aan werkende Oekraïners die in

de gemeentelijke opvang verblijven. Per 1 januari 2025 zijn we gestart met de uitvoering van deze regeling. Voor de uitvoering van de eigen bijdrage ontheemden Oekraïne wordt extra uitvoeringscapaciteit ingezet bij de afdeling Werk & Inkomensondersteuning en daarnaast zijn er kosten voor implementatie gemaakt.

- We verschuiven incidenteel budget uit de SPUK BREED (GALA) naar het Sport-Expertise Centrum (SEC) in 2025 voor een bedrag van € 327.202. We stellen deze budgetten aan SEC beschikbaar voor uitvoering van de activiteiten: aanpak overgewicht en obesitas, terugdringen gezondheidsachterstanden, valpreventie en Brede regeling combinatiefunctionarissen.
- We verhogen het investeringskrediet verduurzaming volksuniversiteit met € 215.000. De verhoging is opgebouwd uit twee delen. Door meerkosten op constructieve aanpassingen en de mogelijkheid om de houten vloeren te kunnen isoleren is € 65.000 nodig. Deze dekken we uit de reserve verduurzaming gemeentelijk vastgoed. Daarnaast gaan we in samenspraak met de Volksuniversiteit de zolder van het gebouw aanpakken, zodat deze ook kan worden ingezet als lokaal. De kosten hiervoor zijn € 155.000 en deze hogere kapitaallasten dekken we uit een huurverhoging die we met de Volksuniversiteit overeenkomen.
- We verhogen het investeringskrediet ONK (Ontmoeten en Sport Overloon Neerlangel Keent met € 317.500. Dit heeft twee oorzaken. De constructie van de bestaande te renoveren kleedaccommodatie bleek na destructief onderzoek onveilig. Herstelkosten bedragen € 168.000. Daarnaast was de prijsontwikkeling in de periode 2022 - 2024 veel hoger dan geraamd bij de vaststelling van het investeringskrediet door de gemeente. HONK neemt de prijsstijging over de eigen bijdrage aan het project (€ 700.000) voor eigen rekening. De prijsstijging over de gemeentelijke bijdrage (€ 1,7 miljoen) bedraagt € 149.500. De verhoging van het investeringskrediet zorgt voor een hogere kapitaallast van € 11.000, deze dekken we vanuit de stelpost prijscompensatie.
- We verschuiven het budget voor de vangnetregeling van programma 2 naar programma 3. Het om een bedrag van € 40.000. Per 2025 nemen we deze vangnetregeling op in onze dienstverleningsovereenkomst met het Golfbad.
- We stellen een investeringskrediet beschikbaar voor Kunstgrasveld Onder d'n Plag. Het gaat om een onderlaag (€ 351.000) en kunstgrasveld Onder d'n plag 2025 toplaag (€ 351.000). Hiervoor is eerder al geld beschikbaar gesteld uit de algemene reserve. We verwerken dit op een juiste manier in onze begroting.
- We splitsen het investeringskrediet voor Korenaer/Kennedy in drie verschillende kredieten. Deze locatie bestaat uit een basisschool (met kinderopvang), een gymzaal en een scoutingsgebouw. We verdelen de investeringslasten over programma 1, 2 en 3.
- We verhogen het budget voor brandverzekering van scholen de Aventurijn, Nicolaas en het knooppunt. Deze nieuwbouwlocaties hebben nog budget staan, gebaseerd op de oude gebouwwaarde. Daarom moeten we deze budgetten met € 27.000 verhogen. Dit betalen we voor een deel uit de vrijval van de brandverzekering van het pand Dorpsplein Geffen, welke er niet meer is en de stelpost loon- en prijscompensatie. Daarnaast hebben we gekeken naar de actualisatie van verzekeringsbudgetten, waarbij we een deel niet besteden en hierdoor aframesen.
- We verdelen we de budgetten voor NME en de Elzenhoek. Daarnaast voegen we een indexering toe op de huurkosten, materialen en diensten en overige goederen en diensten. Deze kostenstijgingen betalen we uit de stelpost loon- en prijscompensatie. De wijziging is dus budgettair neutraal.
- We stellen een budget van € 60.000 beschikbaar voor evaluatie koers stadshart. We betalen dit uit de reserve investeringsfonds stadshart Oss. We hadden in 2024 een onttrekking van € 60.000 begroot. Dit budget is in 2024 niet uitgegeven. Het restant van € 60.000 stellen we opnieuw beschikbaar in 2025.
- We vragen voor Nieuw Zevenbergen € 38.000 met dekking uit de reserve geluid. Hiervoor zijn middelen gereserveerd. Deze vragen we voor kosten voor de milieueffect rapportage, het bestemmingsplan en onderzoeken voor Nieuw Zevenbergen. Vorig jaar is een bedrag van € 70.000 beschikbaar gesteld uit de reserve geluid. Hiervan is € 32.000 uitgegeven en onttrokken uit de reserve. Dit project loopt door en het restant van € 38.000 vragen we aan voor jaarschijf 2025.
- We stellen € 45.000 uit de post onvoorzien ter beschikking voor de eenmalige kosten van de herplaatsing van de ziekenhuispoort (Timpaan).

- Het vervangen van de brandblusinstallatie van de serverruimte kost € 65.000 en dekken we uit de post onvoorzien. Het college heeft dit op 5 maart 2025 besloten. Tijdens een controle trad het systeem in werking en spoot er blusmiddel uit de installatie. Een storing heeft hier mogelijk een rol in gespeeld. Het huidige blusmiddel mag door strengere milieueisen niet meer gebruikt worden en hierdoor dient de volledige installatie te worden vervangen. Dit is onvermijdelijk, omdat een goed functionerend blussysteem van groot organisatiebelang is.
- Museum Jan Cunen beheert de gemeentelijke collectie. In deze collectie zit het werk 'deconstructed canvas' van Pieter Engels welke gerestaureerd dient te worden. Het werk is onderdeel van een kleine serie waarvan het Stedelijk Museum Amsterdam ook werk in haar collectie heeft. Het werk maakt regelmatig deel uit van een tentoonstelling. De kosten bedragen € 4.477. Dit willen we betalen uit de post onvoorzien.
- Per 1 januari 2025 verschuiven we het budget voor de Straatcoachdiensten naar team Veiligheid. We verplaatsen het budget van € 193.000 van programma 1 naar programma 8.
- Binnen de organisatie is er behoefte om de interne communicatie te verbeteren. Hiervoor nemen we incidenteel voor 2025 € 145.000 op. Hiermee gaat het team Communicatie aan de slag en verbeteren we de samenwerking en efficiency binnen de organisatie. De kosten betalen we uit de reserve organisatieontwikkelingen.
- We verhogen het investeringskrediet verbouwing gemeentehuis met € 464.000. Hiervan dekken we een verhoging van € 254.000 vanuit de stelpost prijscompensatie en € 210.000 vanuit besparing van watercoolers. Het basisbedrag voor het investeringskrediet van de verbouwing stamt al van enkele jaren terug. In de tussentijd is het prijspeil gestegen en dit uit zich in de offertes van de aanbestede onderdelen. We indexeren de investeringskredieten van de verbouwing met 6%. De verhoging van de kapitaallast die dit met zich meebrengt (€ 13.000) dekken we uit de stelpost loon- en prijscompensatie. Daarnaast verhogen we het investeringsbudgetmeubilair gemeentehuis met € 210.000. We dekken de hogere kapitaallast die dit met zich meebrengt uit verlaging van het budget van de watertappunten. Deze komen na de verbouwing niet meer terug. De jaarlijkse besparing hiervan is € 16.000.
- Daarnaast zijn er kleine wijzigingen doorgevoerd onder de € 100.000 per jaarschijf tussen programma's:
 - o We verhogen eenmalig de subsidie van NOBB met € 8.330 voor de uitbreiding van de uren taalconsulent met 4 uren per week in 2025. We betalen deze extra bijdrage uit het budget voor laaggeletterdheid (verschuiving van programma 2 naar programma 3).
 - o We zetten € 26.000 in vanuit programma 3 vanuit IZA gelden in voor kosten voor de samenwerkingwijze Jeugd binnen programma 1.
 - o Een gedeelte van het budget voor projecten voor klimaat en energie (€ 25.000) hevelen wij in 2025 incidenteel over naar De Elzenhoek, waarbij zij enkele projecten op gaan pakken (van programma 4 naar programma 9).
 - o Het onderhoudsbudget van € 1.540 voor Coornherstraat 3 is binnen programma 3. Dit pand is niet meer in gebruik als buurthuis en overgedragen aan vastgoedontwikkeling. We hevelen dit budget over naar programma 7.
 - o De administratie van bedrijfsafval is overgeheveld van de gemeente 's-Hertogenbosch naar onze eigen gemeente. Dit betekent extra administratieve kosten van € 23.475 voor de afdeling F&C. Deze worden betaald uit bedrijfsafval.
 - o We verhogen structureel het jaarlijkse subsidiebedrag voor Heemkundekring Maasdorpen Lith van € 2.661 naar € 5.855. Dit betreft de regeling heemkundekringen R-1009. Deze regeling werkt met een weegfactor. In deze weegfactor was het huurbedrag oorspronkelijk niet door ons meegenomen. Hierdoor is de weegfactor te laag. We passen nu de weegfactor aan van 1,0 naar 1,5 op basis van het huurbedrag. We betalen deze extra kosten uit de stelpost loon-en prijscompensatie.
 - o We passen in 2025 enkele subsidiebudgetten aan. We ramen € 2.275 structureel af voor de subsidieregelingen 'eenmalige evenementen', 'org. plattelandsjongeren' en 'handwerkgroepen ouderen'.
 - o We hevelen € 31.308 over van de CDOKE middelen (klimaat en energie) naar het projectenbureau voor het ophogen van formatie van een projectleider (van programma 4 naar programma 9).

- Daarnaast indexeren we verschillende budgetten. We betalen dit uit de stelpost loon en prijscompensatie. In totaal gaat het om een bedrag van € 2,6 miljoen. De belangrijkste wijzigingen zijn:
 - We verhogen de kosten van Jeugdhulp met de jaarlijkse loon- en prijsindexeringen. Deze indexatie bedraagt voor ambulante activiteiten 4,91% en voor verblijf activiteiten 4,74%. In totaal halen we € 1.563.000 uit de stelpost loon- en prijscompensatie.
 - Voor Wmo dagbesteding en begeleiding zijn de tarieven met 4,91% verhoogd als gevolg van indexatie. Dat sluit aan op de contracten die we met de aanbieders van deze producten gesloten hebben. Het gaat om € 558.507.
 - We indexeren de begroting voor openbare ruimte vanwege indexeringen voor onderhoudskosten. Voor de prijsstijgingen gaan we uit van de CBS indexen. Het gaat om een bedrag van € 939.963. Het investeringsvolume stijgt hiermee met € 236.000. We halen dit uit de stelpost voor loon- en prijscompensatie. Verder stellen we de waterschapslasten bij op basis van tariefstijging.
 - De decentralisatie-uitkering voor maatschappelijke opvang (DU-MO) wordt niet geïndexeerd terwijl de kosten voor maatschappelijke opvang wel jaarlijks stijgen. We betalen de indexatie daarom uit de centrale stelpost hiervoor. Voor 2025 gaat het om een bedrag van € 163.352.
 - We indexeren de begroting planmatig en niet planmatig onderhoud met 3,5% voor een totaalbedrag van € 88.955.
 - In de afgelopen jaren is het budget catering voor raads- en commissievergaderingen nooit geïndexeerd. De totale indexering (consumentenprijsindex) van de afgelopen 5 jaren is 21,2% geweest. Deze inhaalslag is nodig om recht te doen aan de werkelijkheid. Ook de vergoedingen voor raads- en commissieleden zijn per 1 januari 2025 met 7,3% verhoogd. In zijn totaliteit bedragen de meerkosten € 73.229.
 - De tarieven WMO hulpmiddelen zijn met 4,11% verhoogd als gevolg van indexatie. Dat sluit aan op de contracten die we met de aanbieders van deze producten hebben gesloten. Het gaat om een bedrag van € 66.892.
 - We willen ons aandeel in de investeringen voor de spooragenda indexeren. Deze projecten vereisen namelijk een lange voorbereiding en uitvoeringstijd. De investeringskosten voor deze spooragenda zullen door prijsinflatie gaan stijgen. Om ervoor te zorgen dat we deze projecten te zijner tijd daadwerkelijk kunnen uitvoeren, wordt ons aandeel geïndexeerd. We gaan hierbij uit van ons prijsgevoelig budget. Dit zijn de structurele middelen die we hiervoor in onze begroting beschikbaar hebben. De bespaarde middelen in de reserve verbetering fysieke kwaliteit leefomgeving worden niet geïndexeerd. We gaan hierbij uit van een prijsinflatie in de bouw voor 3,8%. Het structurele bedrag voor de prijsinflatie 2025 komt hiermee uit op € 51.045
 - De tarieven voor Regiotaxi zijn met 1,5% verhoogd als gevolg van indexatie. Per saldo kost dit € 39.950.
 - We indexeren het budget sportterreinen, sporthallen en zalen met 3,5% Per saldo kost dit € 36.412.
 - We verhogen de begroting structureel met € 36.532 voor indexering brandverzekering. De verzekerde waarden worden elk jaar geïndexeerd. Voor de gebouwen en de inventaris bedraagt de gemiddelde stijging van 5% in 2025.
 - We verwachten dat eind van dit jaar het Warenhuis in gebruik wordt genomen. We zijn momenteel in gesprek met de NNOB om het pand te beheren. Het NNOB stelt voor dit beheer en programmering een businessplan op. Bepaalde beheerskosten zoals groot onderhoud blijven een verantwoordelijkheid voor de gemeente Oss. We zijn dit nu aan het uitwerken. We willen de beschikbare middelen voor de exploitatie van het Warenhuis met de prijsinflatie voor het jaar 2025 indexeren. De prijsinflatie voor 2025 wordt geschat op 3,2% (consumentenprijsindex). Het bedrag is hierdoor te berekenen op € 26.000.
 - We passen in 2025 enkele subsidiebudgetten aan. We ramen € 2.275 structureel af voor de subsidieregelingen 'eenmalige evenementen', 'org. plattelandsjongeren' en 'handwerkgroepen ouderen'. Daarnaast indexeren we structureel de volgende subsidieregelingen 'VVE Ravengaarde', 'budgetsubsidie st. Muzelinck', st. Slachtofferhulp Nederland' en 'Haspel POH GGZ Jeugd' (€ 14.512). Incidenteel verhogen we de subsidie 'GGZ Oost-Brabant Consultatie GGZ' in 2025 met € 7.365. Per saldo kost dit € 19.602 in 2025.

- We lopen met de oorspronkelijke planning van de afbouw en de installaties van het Warenhuis circa 1 jaar achter. Destijds gingen we uit van het jaar 2024. Het wordt nu eind van dit jaar. In het investeringskrediet voor de afbouw en de aanleg van de installaties is geen rekening gehouden met de prijsinflatie voor het jaar 2025. We rekenen daarom een prijsinflatie van 3,2 % door op het investeringskrediet voor de afbouw en de installaties. Dit komt uit op een verhoging van € 289.000. De kapitaallasten van deze verhoging bedraagt € 14.000 op jaarbasis vanaf 2026.
- In de periode 2024 t/m 2028 hebben we ter dekking van de extra capaciteit voor Sociaal Raadslieden Werk € 220.000 op jaarbasis opgenomen. Dit bedrag indexeren we nu voor 2025 met 4,91% gelijk aan € 10.802.
- We voegen een indexering toe op de budgetten Elzenhoek en NME. Dit kost in totaal € 4.962.
- Er is een voorlopige CAO. Bij de begroting zijn we uitgegaan van een indexatie van 4,4% op basis van de cijfers van het Centraal Planbureau. In de voorlopige CAO is 3% bepaald in 2025. We stellen de begroting bij naar 3%. Hiermee dalen vanaf het jaar 2025 loonkosten met € 1,1 miljoen.