

Eerste financiële tussenrapportage 2021

Inhoudsopgave

Leeswijzer	3
Samenvatting	4
3O-ontwikkelingen	8
Totaaloverzicht 3O-ontwikkelingen	9
3O-ontwikkelingen per programma	10
Programma 1. Zorg en Welzijn	11
Programma 2. Werk, inkomen en onderwijs	13
Programma 3. Ontmoeten, sport en cultuur	14
Programma 4. Dynamisch stadscentrum	16
Programma 5. Zuinig op ons klimaat	17
Programma 6. Vitale economie	18
Programma 7. Mobiliteit	19
Programma 8. Aantrekkelijk wonen in Oss	20
Programma 9. Veilige omgeving	21
Programma 10. Besturen in verandering van tijden	22
Programma 11. Financieel solide	25
Budgettair neutrale wijzigingen	26
Overige ontwikkelingen	29
Decembercirculaire 2020 en Maartbrief 2021	31

Leeswijzer

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

Algemeen

Deze rapportage maken we sinds een paar jaar. Voor die tijd werden de onderdelen uit deze rapportage in de voorjaarsnota (nu kadernota) verwerkt. Het gaat om de 3O-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.

3O-ontwikkelingen

3O-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.

De afwijkingen moeten aan 3 criteria voldoen om tot een bijstelling van het budget te kunnen leiden: afwijkingen moeten onuitstelbaar, onvoorzienbaar en onvermijdbaar zijn.

In deze financiële tussenrapportage gelden extra criteria voor 3O-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 3O-ontwikkelingen hebben we met overige ontwikkelingen te maken. In tegenstelling tot de 3O-ontwikkelingen zijn hier nog keuzes in te maken.

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

Decembercirculaire

In deze tussenrapportage nemen we ook de uitkomsten van de decembercirculaire 2020 op.

Risico's door COVID-19 crisis

In dit hoofdstuk schetsen we een eerste beeld van de financiële risico's door de huidige COVID-19 crisis op de diverse beleidsterreinen. Deze risico's krijgen nog een grote impact op de huidige (meerjaren)begroting.

Samenvatting

We hebben de Eerste financiële tussenrapportage van 2021 opgesteld. We hebben hierin de 30-ontwikkelingen, de decembercirculaire van 2020, het extra COVID-19 compensatiepakket in maart 2021 en een aantal overige ontwikkelingen verwerkt.

We lichten eerst het algemene financiële beeld en risico's toe. Daarna geven we de conclusies van de uitkomsten van deze rapportage en doen we voorstellen hoe we hiermee om willen gaan.

Code "Rood"

De financiële positie staat onder druk. Dit bleek al uit de begroting 2021-2024. De provincie beoordeelde onze begroting destijds als "ORANJE". Op basis van deze eerste financiële rapportage (voor alle jaren forse tekorten) moeten we ons richting de kadernota 2022 en de programmabegroting 2022-2025 voorbereiden op code "ROOD".

Daarnaast zien we risico's en onzekerheden op het gebied van:

- COVID-19: compensatiemaatregelen en vooral wat de structurele effecten zijn van deze crisis;
- Kostenstijgingen in het sociaal domein;
- Onzekerheden vanuit de landelijke verkiezingen, waarbij we denken aan:
 - o Tijdigheid van nieuw kabinet
 - o Effect op het accres
 - o Effect op het abonnementstarief
 - o Effect op de opschalingskorting
 - o Effect op compensatie kosten Jeugdhulp
 - o Effect op herverdeling van gemeentefonds (kan voor onze gemeente positief uitvallen).

Hierbij zien we tegelijkertijd een "streng" toetsingskader vanuit de provincie Noord-Brabant voor de begroting 2022-2025. Dit toetsingskader van de provincie schrijft voor:

- Jeugdzorg: we mogen rekening blijven houden met € 1,7 miljoen extra inkomsten, zoals we dit tot nu toe ook doen als "geaccepteerd" tekort. We mogen geen rekening houden met extra middelen.
- We mogen geen rekening houden met overige extra inkomsten, ook niet met positieve herverdeeffecten van het gemeentefonds.
- De raming van investeringslasten is strenger dan onze voorschriften voorschrijven, wat jaarlijks maximaal tussen € 0,3 en € 0,7 miljoen extra kosten in de begroting betekent.

Samengevat zien we een forse uitdaging om de (meerjaren)begroting sluitend te maken.

In de kadernota 2022-2025 werken we bovenstaande ontwikkelingen verder uit en actualiseren we het financieel perspectief op basis van de meicirculaire 2021. Ook bepalen we dan samen hoe we met deze forse uitdaging omgaan.

Saldo financiële tussenrapportage

Algemeen financieel beeld

Programmabegroting 2021-2024

Het beginsaldo van deze rapportage komt uit de programmabegroting 2021-2024. We werken met een geaccepteerd tekort van € 1,7 miljoen voor de jaren 2023 en 2024. Reden hiervan is dat we voor de jaren ervoor extra gelden voor de uitvoering van jeugdzorg hebben ontvangen ter hoogte van € 1,7 miljoen. Dit geld is echter (nog) niet structureel beschikbaar gesteld. Wanneer het kabinet inderdaad besluit om structurele steun te verlenen n.a.v. de tekorten in de jeugdzorg, is het werkelijke tekort dus lager. Deze handelingswijze is net als vorig jaar ook goedgekeurd door onze toezichhouder de provincie. Rekening houdend met dit "geaccepteerd" tekort zijn de begrotingsuitkomsten:

				+ is nadeel
				- Is voordeel
			-	Bedragen x € 1.000
Omschrijving	2021	2022	2023	2024
Saldo programmabegroting	1.120	-154	2.828	1.689
"Geaccepteerd" tekort			1.700	1.700
Saldo programmabegroting	1.120	-154	1.128	-11

De tussentijdse tekorten van deze begroting zouden we afdekken uit de algemene reserve.

Grote risico's

We zien een aantal grote risico's en onzekerheden waarvan we nu nog niet weten wat voor effect die gaan hebben op onze begroting. Dit zijn de belangrijkste posten:

- COVID-19
- Kostenstijgingen Sociaal Domein
- Effecten van de landelijke verkiezingen en uitkomsten op de volgende onderdelen (risico is zowel negatief als positief):
 - o Opschalingskorting
 - o Abonnementstarief
 - o Herijking gemeentefonds
- Mogelijke kostenstijgingen vanuit gemeenschappelijke regelingen (BSOB en KCV)

Op weg naar een sluitende begroting

De financiële positie staat onder druk. Dit bleek al uit de begroting 2021-2024. Daarnaast zien we veel risico's met mogelijk forse impact. Dit betekent een forse opgave om de begroting 2022-2025 meerjarig sluitend te krijgen. Hoe we hier richting aan willen geven presenteren we in de Kadernota 2022-2025.

Omdat we financiële positie onder druk staat zijn we in deze Eerste financiële tussenrapportage extra kritisch geweest op de 3O-ontwikkelingen en overige ontwikkelingen. We hanteren daarbij de volgende uitgangspunten:

- 'Nee, tenzij...'. We nemen 3O-ontwikkelingen niet op tenzij het echt niet anders kan.
- 3O-ontwikkelingen en overige ontwikkelingen waarbij extra capaciteit of geld voor de organisatie wordt gevraagd nemen we zo min mogelijk op. We zien hier op een aantal plekken wel voorstellen. We gaan deze posten verder analyseren, waarbij het uitgangspunt is om dit via het aanbrengen van prioriteiten op te lossen.
- We formuleren uitwerkingsopdrachten richting de begroting om kosten te reduceren of begrotingsruimte te zoeken.

Dit heeft als resultaat dat we in deze tussenrapportage voorstellen om het merendeel van de 3O-ontwikkelingen en overige ontwikkelingen goed te keuren, maar ook om een gedeelte nóg niet goed te keuren en hierbij opdrachten te formuleren richting de begroting.

Uitkomsten Eerste financiële tussenrapportage 2021

Wanneer we uitgaan van de voorstellen voor 3O-ontwikkelingen, overige ontwikkelingen, de uitkomsten van de decembercirculaire 2020 en het extra COVID-19 compensatiepakket zoals wij die op willen nemen in deze rapportage zien we het volgende beeld:

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

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
Saldo programmabegroting 2021-2024	1.120	-154	2.828	1.689
3O-ontwikkelingen	2.711	1.371	1.376	1.351
Overige ontwikkelingen	65	5	0	-30
Decembercirculaire 2020 en Maartbrief 2021	-488	-179	-234	-251
Totaalsaldo	3.408	1.042	3.970	2.759
Geaccepteerd tekort			1.700	1.700
Saldo	3.408	1.042	2.270	1.059

De conclusie uit deze tabel is dat de uitkomsten van deze rapportage ervoor zorgen dat de financiële positie verder onder druk komt te staan. Met name in 2021 zien we een fors tekort van afgerond € 3,4 miljoen. Meerjarig zien we in 2022 een tekort van € 1 miljoen, in 2023 € 2,3 miljoen en structureel vanaf 2024 € 1,1 miljoen.

Opvallende posten

In deze financiële tussenrapportage zien we een aantal opvallende posten die we graag onder de aandacht brengen:

- We zien forse kostenstijgingen binnen de Wmo van in totaal afgerond € 1 miljoen (structureel). Het gaat om de onderdelen Dagbesteding en begeleiding (€ 604.000), Wmo voorzieningen (€ 209.000) en huishoudelijke verzorging (€ 175.000).
- Voor ICT zien we ook meerdere nadelen, in totaal gaat het om een structureel bedrag van ongeveer € 355.000. Dit is onder andere voor hogere kosten voor software, extra licentiekosten en de nieuwe business case voor het thuiswerken.
- Daarnaast zien we incidenteel hogere kosten voor de BSOB, namelijk € 261.000 voor een hogere deelnemersbijdrage voor 2021 en het project 'Waarderen op oppervlakte' van € 228.000.
- We verwerken in deze financiële tussenrapportage de decembercirculaire van 2020 en de Maartbrief van 2021. Voor het jaar 2021 ontvangen we vanuit de decembercirculaire een bedrag van € 1.361.000 en vanuit de maartbrief een bedrag van € 1.146.000. Dit is voor compensatiemaatregelen COVID-19. We stellen voor om dit bedrag voor deze doelen te reserveren. Daarnaast is er per saldo sprake van een structureel voordeel van afgerond € 0,25 miljoen.

Opdrachten richting programmabegroting 2022-2025

Zoals al eerder aangegeven stellen we voor om (nog) niet met alle ingediende 30-ontwikkelingen en overige ontwikkelingen akkoord te gaan. Wanneer we wel al deze posten mee zouden nemen zou de financiële positie er structureel ongeveer € 0,4 miljoen negatiever uit zien en zouden we dus een structureel tekort van € 1,5 miljoen hebben.

Richting de programmabegroting gaan we aan de slag met de volgende opdrachten:

- Knoppenvoorstel sociaal domein: Het college heeft een bestuursopdracht vastgesteld met als opdracht "breng kostenbeheersings(on)mogelijkheden breed in beeld zodat het inzicht en bestuurlijk gesprek over identiteit van de gemeente en de koers van het sociaal domein beter worden". De eerste gesprekken hierover zijn gevoerd en dit werken we verder richting de programmabegroting uit. Voorstellen moeten voldoen aan uitgangspunten: rijksbudget moet omhoog, voorstellen mogen transformatie niet hinderen, aandacht voor uitvoering, geen heilige huisjes.
- We zien een jaarlijks voordeel binnen Beschermd Wonen. Oss is centrumgemeente voor beschermd wonen. We krijgen geld van het Rijk om deze taak voor de hele regio (Brabant-NoordOost-Oost) uit te voeren. De uitgaven zijn afgelopen jaren lager uitgevallen dan we verwacht hadden. We onderzoeken richting de programmabegroting 2022-2025 of en hoeveel ruimte er is binnen de budget van Beschermd Wonen (het Osse gedeelte uiteraard). Deze ruimte kunnen we dan inzetten om een gedeelte van de kostenstijgingen van de overige onderdelen van de Wmo af te dekken.
- We zien een kostenstijging voor de onafhankelijke cliëntenondersteuning (OCO) van € 21.000. We bekijken of we deze kostenstijging op kunnen vangen binnen het budget voor 'Wmo algemeen' omdat we hier bij de afgelopen jaarrekeningen voordelen zagen.
- We zien een aantal kostenstijgingen en aanvragen voor de organisatie (afgerond € 389.000). We willen deze richting de begroting beter analyseren, bekijken waar de stuurknoppen zitten en wanneer het noodzakelijk is om formatie en geld beschikbaar te stellen om dit zo veel mogelijk binnen bestaande middelen voor de organisatie op te lossen. Dit geldt voor de volgende onderwerpen:
 - o Formatie voor toezichthouders voor de BasisRegistratie Personen (BRP)
 - o Hogere kosten Facilitair en service centrum
 - o Verlening ondersteuning Helpdesk
 - o Doorontwikkeling KCM (dienstverlening publiekscentrum)
 - o Ondersteuning audiovisueel/hybride werken

We komen hier bij de programmabegroting 2022-2025 op terug.

30-ontwikkelingen

Totaaloverzicht 3O-ontwikkelingen

In de volgende tabel geven we een overzicht van de 3O-ontwikkelingen per programma. Daarna geven we per programma een toelichting.

+ is nadeel: hogere uitgaven/lagere inkomsten

- is voordeel: lagere uitgaven/hogere inkomsten

bedragen x € 1.000

Programma	2021	2022	2023	2024
Programma 1. Zorg en welzijn	1.120	1.021	1.007	988
Programma 2. Werk, inkomen en onderwijs	82	14	14	11
Programma 3. Ontmoeten, sport en cultuur	142	-30	-30	-30
Programma 4. Dynamisch stadscentrum	210	0	0	0
Programma 5. Zuinig op ons klimaat	300	0	0	0
Programma 6. Vitale economie	0	0	0	0
Programma 7. Mobiliteit	20	0	0	0
Programma 8. Aantrekkelijk wonen in Oss	0	0	0	0
Programma 10. Besturen in verandering van tijden	517	353	376	376
Programma 11. Financieel solide	320	12	9	5
Totaal 3O-ontwikkelingen	2.711	1.371	1.376	1.351

3O-ontwikkelingen per programma

Programma 1. Zorg en Welzijn

+ is nadeel: hogere uitgaven/lagere inkomsten

- is voordeel: lagere uitgaven/hogere inkomsten

bedragen x € 1.000

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
Transformatieproject jeugd	1.074	0	0	0
Uit algemene reserve	-1.074	0	0	0
Adviesraad Sociaal Domein	-40	0	0	0
Tijdelijke huisvesting Scouting Ussen	172	33	19	0
Hogere kosten huishoudelijke verzorging	175	175	175	175
Hogere kosten Wmo voorzieningen	209	209	209	209
Hogere kosten Wmo begeleiding en dagbesteding	604	604	604	604
Totaal 3O-ontwikkelingen	1.120	1.021	1.007	988

Toelichting 3O-ontwikkelingen

Transformatieproject jeugd

We begroten de uitgaven voor het regionale transformatieproject jeugd en de bijbehorende onttrekking uit de algemene reserve. Het gaat om een bedrag van € 1.074.304. In 2018 heeft de gemeenteraad besloten om afgerond € 2 miljoen uit de algemene reserve beschikbaar te stellen voor dit project. In de jaren 2018-2020 hebben we hiervoor al kosten gemaakt. We nemen het restantbudget op als verwachte uitgaven voor 2021. Daar staat een onttrekking aan de algemene reserve tegenover. Het RBO (Regionaal Bestuurlijk Overleg) heeft op 17 december 2020 namelijk besloten het project met 3 jaar te verlengen: van 2021 tot en met 2023. Oorspronkelijk zou het project in 2020 afgerond worden. Er volgt nog een implementatieplan voor de jaren 2021-2023. De uitgaven 2021 kunnen dus nog wijzigen.

Adviesraad Sociaal Domein

De Adviesraad Sociaal Domein (ASD) ontvangt jaarlijks subsidie van de gemeente Oss. De huidige ASD komt voort uit een samenvoeging van verschillende adviesraden uit 2012. In 2012 is door deze samenvoeging een financiële reserve ontstaan. De reserves namen in 2020 verder toe omdat vanwege COVID-19 de activiteiten uitgevallen zijn. Het bestuur van de ASD heeft met de gemeentelijke portefeuillehouder begin 2021 afgesproken dat de ASD € 40.000 zal terugstorten naar de gemeente Oss. Met het terugstorten van deze reserve blijft de financiële situatie van de ASD gezond. Het huidige subsidiebudget van de ASD blijft ongewijzigd en is passend. Dit blijkt uit de financiële rapportage over 2017 - 2019.

Tijdelijke huisvesting Scouting Ussen

We stellen een bedrag van totaal € 224.000 beschikbaar voor het tijdelijk plaatsen van units bij basisschool de Lockaert in 2021 en sloop van de huidige locatie. We hebben in 2021 € 172.000, in 2022 € 33.000 en in 2023 € 19.000 aan extra kosten. Herhuisvesting van de scouting is urgent vanwege een zeer matige status van de huidige huisvesting. Er zijn veel investeringen nodig voor aanpassingen. Tijdelijke huisvesting is daarom noodzakelijk.

Hogere kosten huishoudelijke verzorging

We verhogen de begroting van huishoudelijk verzorging structureel met € 175.000. De kosten voor huishoudelijke verzorging waren in 2020 afgerond € 178.000 hoger dan begroot. Ten opzichte van de begroting 2021 is dit een kostenstijging van € 175.000. Dat komt door een sterke stijging van het aantal aanvragen, vooral door de invoering van het abonnementstarief. Of de kosten nog verder stijgen is op dit moment moeilijk in te schatten. Richting de programmabegroting 2022-2025 hebben we meer zicht op de ontwikkeling van het aantal aanvragen.

Hogere kosten Wmo voorzieningen

We stellen voor om de begroting van Wmo voorzieningen structureel te verhogen met € 209.000. De kosten voor Wmo voorzieningen, exclusief kosten voor woonvoorziening aanpassingen, waren in 2020 afgerond € 192.000 hoger dan begroot. Ten opzichte van de begroting 2021 is dit een kostenstijging van € 209.000. Vooral de kosten van de huur van vervoersvoorzieningen waren hoger uitgevallen. Dat komt door volumetoename en een verschuiving van goedkope naar duurdere vervoersvoorzieningen. Of de kosten nog verder stijgen is op dit moment moeilijk in te schatten. Richting de programmabegroting 2022-2025 hebben we meer zicht op de ontwikkeling van het aantal aanvragen.

Hogere kosten Wmo begeleiding en dagbesteding

We stellen voor om de begroting van Wmo begeleiding en dagbesteding structureel met € 604.000 te verhogen. De kosten waren in 2020 € 578.000 hoger dan begroot. Ten opzichte van de begroting 2021 is dit een kostenstijging van € 604.000. Dit bedrag is als volgt opgebouwd: € 762.000 hogere kosten voor individuele begeleiding, € 350.000 lagere kosten voor dagbesteding en € 192.000 hogere kosten voor PGB's. Per saldo zagen we in het vierde kwartaal van 2020 een stijging van de volumes ten opzichte van het derde kwartaal. Dat komt door een combinatie van nieuwe aanvragen en het wegwerken van de werkvoorraad. Bij de PGB's zagen we in het vierde kwartaal van 2020 een forse stijging van de aantallen ten opzichte van het derde kwartaal (158 versus 122, een stijging van 30%). Daarnaast is bij de PGB's de verhouding tussen de PGB's individuele begeleiding/dagbesteding en de PGB's beschermd wonen veranderd ten opzichte van 2019 en daarmee ook ten opzichte van onze begroting. Het aantal PGB's voor individuele begeleiding is gestegen, het aantal PGB's voor beschermd wonen is gedaald. Of de kosten nog verder stijgen is op dit moment moeilijk in te schatten. Richting de programmabegroting 2022-2025 hebben we meer zicht op de ontwikkeling van het aantal indicaties.

Programma 2. Werk, inkomen en onderwijs

+ is nadeel: hogere uitgaven/lagere inkomsten

- is voordeel: lagere uitgaven/hogere inkomsten

bedragen x € 1.000

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
COVID-19: Project aanpak schoolweigering	33	0	0	0
Uit reserve participatiebevordering	-33	0	0	0
COVID-19 compensatie professionele instellingen	19	0	0	0
Bernadetteschool Derde noodlokaal	63	14	14	11
Molenveldschool	125	0	0	0
Uit reserve onderwijsgebouwen	-125	0	0	0
Totaal 3O-ontwikkelingen	82	14	14	11

Toelichting 3O-ontwikkelingen

COVID-19: Project aanpak schoolweigering

We passen de begroting 2021 incidenteel aan voor kosten project aanpak schoolweigering vanwege COVID-19. Hiervoor is een bedrag nodig van € 33.483. Met dit project willen we ervoor zorgen dat jongeren weer normaal naar school gaan en schooluitval voorkomen. De aanleiding is dat een groep jongeren grote moeite heeft om na de thuisschoolperiode in 2020 als gevolg van COVID-19 weer naar school te gaan en normaal onderwijs te volgen. Door brede samenwerking tussen diverse instanties zijn we als gemeente eind 2020 gestart met het project. Door de samenwerking willen we leren oplossingen te vinden voor vraagstukken die de COVID-19-crisis met zich meebrengt. De kosten betalen we eenmalig uit de reserve participatiebevordering.

COVID-19 compensatie professionele instellingen

We nemen een bedrag van € 221.510 op voor een voorlopige toekenning COVID-19 compensatie 2020 aan onze professionele instellingen. Hiervan betalen we € 202.720 uit het bedrag dat we bij de jaarrekening 2020 overhevelen voor de COVID-19 compensatie "Maatregelen cultuur". Per saldo hebben we dan een tekort van € 18.790. De gevolgen van de COVID-19 maatregelen hebben op veel sectoren in onze samenleving een grote impact. Dit geldt ook voor onze culturele en sport instellingen binnen de gemeente. De voorlopige compensatie is bepaald aan de hand van de voorlopige jaarcijfers 2020 van de desbetreffende instanties. Het verlies, oftewel de afname van het Eigen Vermogen, is het bedrag dat we compenseren.

Bernadetteschool Derde noodlokaal

De Bernadette-school heeft ruimtegebrek door de groei van de leerlingenaantallen. De brandweer heeft begin 2020 onveilig en ontoelaatbaar gebruik van ruimten geconstateerd. In 2020 werden al 2 noodlokalen geplaatst voor de voorlopige duur van 3 jaar. Het is een provisorische oplossing voor een structureel ruimtetekort. Eerder hebben we al aangegeven dat we er rekening mee moeten houden dat Hub Noord-Brabant ook in schooljaar 2020-2021 uitbreidt met leerlingen. Daarom was een derde noodlokaal alvast ingetekend. We stellen budget beschikbaar voor verdere uitbreiding met een noodlokaal voor de duur van 3 jaar. We hebben daarom in 2021 € 56.000 en 2024 € 4.000 aan plaatsings- en verwijderingskosten voor het noodlokaal. Daarnaast hebben we in huurkosten van € 14.000 per jaar.

Molenveldschool

Bij de Molenveldschool wordt bij de gymzaal levensduurverlengend onderhoud gedaan met toepassing van een aantal duurzaamheidsmaatregelen. De totale kosten bedragen € 125.000, deze betalen we uit de reserve onderwijsgebouwen. Deze reserve hebben we eerder gevormd uit de vrijval van de onderhoudsvoorziening bij de decentralisatie van het onderhoud van schoolgebouwen. We hebben daarom geen aanvullend budget nodig.

Programma 3. Ontmoeten, sport en cultuur

+ is nadeel: hogere uitgaven/lagere inkomsten

- is voordeel: lagere uitgaven/hogere inkomsten

bedragen x € 1.000

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
Golfbad Oss	-9	-9	-9	-9
Frictiekosten Groene Engel	80	0	0	0
Uit reserve Integraal Voorzieningenbeleid	-80	0	0	0
Muziek in de klas (Muzelinck)	15	0	0	0
Uit algemene reserve	-15	0	0	0
Talentencampus	77	-22	-22	-22
Onderzoekskosten Ontmoeten Oss Noordwest	18	0	0	0
Uit reserve Integraal Voorzieningenbeleid	-18	0	0	0
Afwikkeling verzelfstandiging Museum Jan Cunen en Stadsarchief	13	0	0	0
Uit reserve Verzelfstandiging MJC/Stadsarchief	-13	0	0	0
De Snoeck Lith	15	0	0	0
Uit reserve Integraal Voorzieningenbeleid	-15	0	0	0
COVID-19: Kwijtschelding huur 4e kwartaal 2020 Sport en cultuur	73	0	0	0
Totaal 3O-ontwikkelingen	142	-30	-30	-30

Toelichting 3O-ontwikkelingen

Golfbad Oss

Eind 2020 heeft het Golfbad een door ons verstrekte geldlening vervroegd afgelost. Hierdoor krijgen we de komende jaren minder rente-inkomsten binnen. Omdat de geldlening een causaal verband heeft met de subsidieverstreking aan het Golfbad is besloten om de te korten op de subsidieverstreking. Daarbij hebben we gekozen voor een gemiddeld bedrag van € 8.722. Dit omdat anders de komende jaren het subsidiebedrag telkens zou wijzigen. Hier staan wegvallende rente-inkomsten tegenover, zie programma 11. Financieel solide.

Frictiekosten Groene Engel

Bij raadsbesluit van 29 oktober 2020 is besloten in te stemmen met de sanering van bestaande schulden (€ 233.400) bij de Groene Engel. Daarvan had € 80.000 betrekking op frictiekosten ten behoeve van het Cultuurpodium. Deze frictiekosten hebben we in 2021 uitbetaald aan de Groene Engel. Dit hadden we nog niet begroot. In de programmabegroting 2021-2024 vormden de sanerings- en frictiekosten een onderdeel van de investeringsimpuls voor het programma Sport-Cultuur-Ontmoeten (€ 3,123 miljoen). Dit bedrag voor de investeringsimpuls is toen gestort in de reserve Integraal Voorzieningenbeleid. Naar aanleiding daarvan onttrekken we de frictiekosten van € 80.000 uit deze reserve.

Muziek in de klas (Muzelinck)

Naar aanleiding van een motie "MuziekMatch" (raadsbesluit 4 juli 2019) hebben we in 2020 € 15.000 opgenomen in de begroting. Dit bedrag zou betaald worden uit de algemene reserve. Door COVID-19 en de verdere uitwerking en organisatie hebben we het budget niet in 2020 besteed. Bij de programmabegroting 2021 is verder besloten om voor 4 jaar extra geld beschikbaar te stellen voor Cultuureducatie met Kwaliteit 3. De uitvoering hiervan hebben in 2021 ondergebracht bij de Muzelinck. De Muzelinck krijgt hiervoor tot en met 2024 € 27.500 extra subsidie.

Talentencampus

De exploitatiesubsidie van het Sportbedrijf Talentencampus gaan we vanaf 2021 met € 21.000 verhogen. We betalen deze kosten uit de budgetruimte op buitensport. De huurachterstand van het Sportbedrijf Talentencampus voor een bedrag van € 98.440,75 schelden we kwijt. Deze huurderiving vangen we voor € 21.507 op binnen de budgetruimte sportterreinen. Dan resteert er een tekort van € 76.933. Dit bedrag is een incidenteel nadeel in 2021. Bij sportterreinen hebben we vanaf 2022 budgetruimte tot een bedrag van € 21.507 per jaar die we niet nodig hebben. Dit bedrag valt vrij.

Onderzoekskosten Ontmoeten Oss Noordwest

We starten een haalbaarheidsonderzoek om te komen tot één gebouw voor ontmoeten, zorg en wonen op de locatie van de Hille en Loovelt. De geschatte kosten bedragen € 10.000 en betalen we uit de reserve IVB. Ook starten we met het opstellen van een vlekkenplan voor een nieuwe sportzaal en grootschalig ontmoeten. De kosten voor onderzoek en studie zijn € 15.000 en delen we met Brabant Wonen. Ons gedeelte betalen we ook uit de reserve IVB.

Afwikkeling verzelfstandiging Museum Jan Cunen en Stadsarchief

Het jaar 2020 is het laatste jaar dat we het pand aan de Peperstraat voor het stadsarchief huren. Van de eerder gevormde reserve resteert na afwikkeling een restantbedrag van € 13.000, dit bedrag storten we in de onderhoudsvoorziening van het MJC. De verbouwing is gereed maar er loopt nog een onderzoek naar het binnenklimaat en de beglazing van het monumentale pand. Het restantbedrag gebruiken we hiervoor.

De Snoeck Lith

We treffen bouwkundige voorzieningen in de Snoeck in Lith in verband met de aanwezige geldautomaat. De geschatte kosten zijn € 15.000. De kosten betalen we uit de reserve IVB, we hebben we daarom dus geen extra budget nodig.

COVID-19: Kwijtschelding huur 4e kwartaal 2020 Sport en cultuur

We hebben de huur kwijtgescholden van de gemeentelijke accommodaties voor sport en cultuur die door de COVID-19 maatregelen in de periode oktober t/m december 2020 niet gebruikt konden. De misgelopen huurinkomsten voor de binnen- en buitensport zijn € 170.487. Dit kunnen we voor het merendeel betalen uit de aan te vragen compensatiegelden van het Rijk voor de geleden schade door COVID-19. Het restant van het bedrag van € 73.305 betekent een nadeel voor ons als gemeente. De gederfde huurinkomsten voor de cultuursector van € 56.906 worden gedekt door de ontvangen gelden van het Rijk voor de geleden schade door COVID-19.

Programma 4. Dynamisch stadscentrum

+ is nadeel: hogere uitgaven/lagere inkomsten

- is voordeel: lagere uitgaven/hogere inkomsten

bedragen x € 1.000

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
COVID-19: kwijtschelding reclamebelasting	210	0	0	0
Stimulering Gevelverbetering en wonen in het centrum	81	0	0	0
Uit reserve volkshuisvesting	-81	0	0	0
Totaal 30-ontwikkelingen	210	0	0	0

Toelichting 30-ontwikkelingen

COVID-19: kwijtschelding reclamebelasting

De gemeenteraad heeft in april 2021 besloten om de reclamebelasting in 2021 niet te innen. Daarbij hebben ze ook besloten om het gegarandeerde bedrag aan stichting centrummanagement Oss wel uit te keren. Dit betekent een financieel nadeel in 2021 van € 210.000. Het COVID-19 virus treft ondernemers heel hard. Om centrumondernemers en horeca te ondersteunen hebben we ervoor gekozen om de reclamebelasting en precariobelasting voor terrassen en uitstallingen kwijt te schelden.

Stimulering Gevelverbetering en wonen in het centrum

Vorig jaar hebben we niet het totale budget voor stimulering Gevelverbetering en Wonen in het centrum besteed. Het ging om een bedrag van afgerond € 81.000. Dit bedrag hebben we daarom ook niet onttrokken aan de reserve volkshuisvesting. Deze twee regelingen zetten we ook in 2021 voort. De bedragen die we vorig jaar hebben overgehouden en achter gelaten in de reserve gebruiken we dit jaar weer als budget.

Programma 5. Zuinig op ons klimaat

+ is nadeel: hogere uitgaven/lagere inkomsten

- is voordeel: lagere uitgaven/hogere inkomsten

bedragen x € 1.000

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
Bijdrage Hertogswetering	263	0	0	0
Uit reserve Groenfonds Landelijk gebied	-263	0	0	0
Gladheidbestrijding	300	0	0	0
Totaal 3O-ontwikkelingen	300	0	0	0

Toelichting 3O-ontwikkelingen

Bijdrage Hertogswetering

Het project Hertogswetering is vertraagd en wordt dit jaar gerealiseerd. Onze bijdrage aan dit project bedraagt € 262.500. Dit betalen we uit de reserve groenfonds landelijk gebied. Dit vraagt geen extra budget.

Gladheidbestrijding

We hebben een nadeel van € 300.000 voor gladheidsbestrijding. Begin februari heeft het flink gesneeuwd en hebben we kosten gemaakt voor het toegankelijk houden van onze wegen. We hebben extra personeel ingezet en zout ingekocht vanwege de langdurige sneeuwval.

Programma 6. Vitale economie

+ is nadeel: hogere uitgaven/lagere inkomsten

- is voordeel: lagere uitgaven/hogere inkomsten

bedragen x € 1.000

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
Bijdrage Kracht van Oss	100	100	100	0
Uit reserve economie	-100	-100	-100	0
Totaal 3O-ontwikkelingen	0	0	0	0

Toelichting 3O-ontwikkelingen

Bijdrage Kracht van Oss

Vorig jaar hebben we de bijdrage nog niet gedaan voor de Kracht van Oss. Het budget van € 300.000 is achter gebleven in de reserve economie. Dit budget begroten we nu gefaseerd over de jaren 2021 t/m 2023. Het gaat om € 100.000 voor 2021, 2022 en 2023. We bieden hiermee ondersteuning aan programma's van het MKB met als doel om een bijdrage te geven aan het economisch herstel en om de werkgelegenheid te stimuleren. We betalen dit uit de reserve economie en dit vraagt daarom geen extra budget.

Programma 7. Mobiliteit

+ is nadeel: hogere uitgaven/lagere inkomsten

- is voordeel: lagere uitgaven/hogere inkomsten

bedragen x € 1.000

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
COVID-19: Reclameopbrengsten openbare ruimte	20	0	0	0
Totaal 3O-ontwikkelingen	20	0	0	0

Toelichting 3O-ontwikkelingen

COVID-19: Reclameopbrengsten openbare ruimte

Door COVID-19 stellen we het reclamebeleid in de openbare ruimte met één jaar uit. In de programmabegroting 2020-2023 hebben aangegeven dat we extra inkomsten kunnen realiseren door het reclamebeleid in de openbare ruimte aan te passen. Door COVID-19 is het echter niet haalbaar om dit in 2021 te realiseren. Dit zorgt voor een incidenteel nadeel van € 20.000 in 2020.

Programma 8. Aantrekkelijk wonen in Oss

+ is nadeel: hogere uitgaven/lagere inkomsten

- is voordeel: lagere uitgaven/hogere inkomsten

bedragen x € 1.000

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
Opstellen locatieprofielen	30	0	0	0
Uit reserve geluid	-30	0	0	0
Opstellen MER motorsportcircuit Nieuw Zevenbergen	80	0	0	0
Uit reserve geluid	-80	0	0	0
Gebiedsvisie Euterpelaan	60	0	0	0
Uit reserve volkshuisvesting	-60	0	0	0
Omgevingsvisie	228	0	0	0
Uit algemene reserve	-228	0	0	0
Totaal 3O-ontwikkelingen	0	0	0	0

Toelichting 3O-ontwikkelingen

Opstellen locatieprofielen

In december 2020 heeft de raad het evenementenbeleid vastgesteld. We gaan dit in 2021 ruimtelijk uitwerken in locatieprofielen. De verwachte kosten zijn € 30.000 en betalen we uit de reserve geluid. Dit vraagt dan ook geen extra budget.

Opstellen MER motorsportcircuit Nieuw Zevenbergen

We waren van plan om vorig jaar al een MER op te stellen voor het motorsportcircuit Nieuw Zevenbergen. Door COVID-19 is dit nog niet gebeurd. Dit jaar starten we wel met het opstellen van de MER. De kosten hiervoor bedragen € 80.000 en betalen we uit de reserve geluid. Dit vraagt dan ook geen extra budget.

Gebiedsvisie Euterpelaan

Vorig jaar zijn we gestart met werkzaamheden voor het bedrijventerrein Euterpelaan. Dit jaar gaan we verder met dit project. Het budget dat we vorig jaar niet hebben besteed en in de reserve hebben laten zitten gebruiken we als budget voor dit jaar. Het budget voor dit jaar komt uit op een bedrag van € 60.205 en betalen we uit de reserve volkshuisvesting. Dit vraagt dan ook geen extra budget.

Omgevingsvisie

Vorig jaar hebben we niet het totale budget voor de omgevingsvisie besteed. Het ging om een bedrag van afgerond € 228.000. Dit bedrag hebben we daarom ook niet onttrokken aan de algemene reserve. We hebben het budget nu nodig in 2021. Daarom begroten we de kosten en de onttrekking uit de reserve voor dit jaar. Het vraagt geen extra budget.

Programma 9. Veilige omgeving

Dit programma heeft geen 3O-ontwikkelingen.

Programma 10. Besturen in verandering van tijden

+ is nadeel: hogere uitgaven/lagere inkomsten

- is voordeel: lagere uitgaven/hogere inkomsten

bedragen x € 1.000

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
ICT projecten	185	0	0	0
Uit reserve ICT	-185	0	0	0
Verwerken business case nieuw kantoorconcept (Toss)	36	57	64	64
Licentie voor beveiliging t.b.v. gebruik Teams	36	73	73	73
Organisatie ontwikkeling	53	0	0	0
Bedrijfscontinuïteitsplan	35	0	0	0
Uit reserve Organisatieontwikkeling	-35	0	0	0
Incidenteel hogere kosten project "Waarderen op oppervlakte"	228	0	0	0
Extra licentie- onderhoudskosten ICT	41	29	29	29
Standenregister 2021 ICT	51	173	190	190
Raadsonderzoek	50	0	0	0
Accountantskosten	21	21	21	21
Datastrategie	30	0	0	0
Uit reserve Organisatieontwikkeling	-30	0	0	0
Taskforce versnelling woningbouw en bedrijventerreinen	313	0	0	0
Uit ABR	-313	0	0	0
Totaal 30-ontwikkelingen	517	353	376	376

Toelichting 30-ontwikkelingen

ICT projecten

In 2020 hebben door vertraging in projecten lagere uitgaven gehad voor ICT projecten. Het gaat om projecten en kosten voor de Omgevingswet (€ 131.000), Data distributiebeheer (€ 12.420) en kosten voor inhuur (€ 29.835). We gaan dit in 2021 oppakken. We betalen dit uit de reserve ICT. Per saldo kost dit geen extra geld.

Verwerken business case nieuw kantoorconcept (Toss)

We hebben een structureel nadeel van € 64.123 door de invoering van het nieuwe kantoorconcept en een aantal kleine aanpassingen in de vervangingskalender. Door COVID-19 zijn we, indien mogelijk, volledig/veel meer thuis gaan werken. Ons huidige ICT kantoorconcept is hierop niet ingericht. In het nieuwe ICT kantoorconcept is ervoor gekozen om maximaal mobiel te gaan werken. We investeren alleen nog in noodzakelijke vaste werkplekken. Naast de noodzakelijke werkplekken richten we op kantoor aanlandplekken in. Door COVID-19 kunnen onze medewerkers de laptops niet op kantoor ophalen. Om de laptops thuis te bezorgen hebben we een budget van € 20.000 nodig.

Licentie voor beveiliging t.b.v. gebruik Teams

We hebben een aanvullend structureel budget nodig van € 72.600 per jaar voor de beveiliging voor het gebruik van Teams (P1 licenties). Door de versnelde invoering van Teams en het daarbij passende gebruik van speciale Microsoft producten voor de beveiliging van onze infrastructuur moeten we zogenoemde extra P1 licenties aanschaffen. We zijn genoodzaakt om dit te doen ten behoeve van een werkbare infrastructuur en informatiebeveiliging.

Organisatie ontwikkeling

We vragen incidenteel € 53.000 budget aan voor organisatie ontwikkeling. De activiteiten en trainingen die voor 2021 gepland staan voeren we uit vanuit onze organisatievisie 3x3, de visie op bedrijfsvoering en de voorbereiding en implementatie van onze toekomstvisie op het hybride werken (tOss). De daaruit voortvloeiende en geprioriteerde activiteiten leiden echter tot een overschrijding van het organisatie ontwikkelingsbudget. Daarom hebben we extra budget nodig van € 53.000.

Bedrijfscontinuïteitsplan

We vragen een incidenteel budget van € 35.000 aan voor het maken van een Bedrijfscontinuïteitsplan. Dit betalen we uit de reserve Organisatieontwikkeling. We worden steeds afhankelijker van IT, de pandemie waarin we ons nog steeds begeven onderstreept dit nog extra. ICT moet 24 uur per dag, 365 dagen per jaar draaien. Uitval heeft directe gevolgen voor de dienstverlening en bedrijfsvoering. Voor de (minimale) wettelijke verplichtingen hebben wij uitwijk georganiseerd. Dit is echter niet voldoende om de hele organisatie weer volledig aan het werk te krijgen binnen afzienbare tijd. Hiervoor maken we een Bedrijfscontinuïteitsplan.

Incidenteel hogere kosten project "Waarderen op oppervlakte"

We hebben hogere kosten van € 180.000 voor de bijdrage aan de BSOB in verband met verwerking Waarderen op oppervlakte voor de Osse mutaties en van € 17.000 voor de algemene projectkosten. Daarnaast hebben we nog een nadeel van € 30.991 voor de nagekomen kosten van "Waarderen op oppervlakte" en mutatiesignalering over 2020 en eerdere jaren. De € 30.911 is niet opgenomen in het ingediende raadsvoorstel. Het project "Waarderen op oppervlakte" brengt incidenteel hogere kosten met zich mee, omdat er meerwerk door de BSOB voor de gemeente Oss moet worden verricht. De waarderingskamer heeft gemeenten (BSOB) verplicht om voor eind 2021 de waardering te baseren op gebruiksoppervlakte (GBO) in plaats van waarderen op basis van kubieke meter bruto inhoud (per woning). De impact voor de BSOB en de gemeenten is groot, omdat alle woningen onder de loep genomen moeten worden. Hier is veel extra inzet (formatie) nodig. De totale kosten voor dit project worden niet via de deelnemersbijdrage verrekend, maar afzonderlijk bij de gemeenten in rekening gebracht.

Extra licentie- onderhoudskosten ICT

We hebben een incidenteel nadeel van € 12.500 en een structureel nadeel van € 28.925 voor extra licentie- en onderhoudskosten voor ICT. Dit heeft een aantal oorzaken. Als eerste hebben we een incidenteel nadeel van € 12.500 om ervoor te zorgen dat brongegevens zonder vertraging actueel worden getoond op het gegevensplein. Hiervoor is een serverlicentie FME nodig. Daarnaast hebben we een structureel nadeel van € 10.000 per jaar door kostenstijgingen voor het contract van het pakket Legal Intelligence (de digitale bibliotheek met wetten, tekst en commentaar en een aantal vakgidsen). Daarnaast hebben we hogere kosten van € 10.925 voor het onderhoudscontract van de audiovisuele apparatuur van de raadzaal. Als laatste hebben we extra kosten van € 8.000 voor het toegankelijk maken voor de website het Makelpunt. We moeten per 23 september 2020 aan hogere normen voldoen als het gaat om digitale toegankelijkheid.

Standenregister 2021 ICT

We vragen voor ICT software een incidenteel budget voor 2021 aan van € 51.000 en voor 2022 € 173.000. Vanaf 2023 vragen we een structureel budget van € 190.000. Voor de programmabegroting 2021-2024 hebben we een eerste opzet gemaakt voor het standenregister van ICT. In dit standenregister nemen we de te verwachte kosten voor huur/licenties, onderhoud en bekende updates op. Dit standenregister is hebben we verder geactualiseerd en aangevuld. Op basis hiervan schatten we in dat we een tekort hebben. Dit tekort ontstaat met name door extra kosten voor VM ware. Dit tekort kunnen we in 2021 incidenteel voor € 139.000 dekken uit het budget voor de aanschaf van de Ipads wat over is. Voor 2021 blijft dan een incidenteel tekort van € 51.000 over. Vanaf 2022 hebben we geen voordeel meer op het budget voor Ipads omdat we hieruit gedeeltelijk de kosten betalen voor het nieuwe kantoorconcept (laptops, thin cliënts). Doordat er al een afbouw zat in de softwarebudgetten vanaf 2023 zien we een tekort op ons structurele budget voor software. Dus na het toekennen van deze 30-ontwikkeling resteert er nog een tekort voor ICT van € 44.451 over in 2023 en vanaf 2024 € 162.239. Voor de programmabegroting 2022-2025 en de jaarrekening van 2021 zullen de verschillen tussen het standenregister, de begroting en de gerealiseerde uitgaven verder geanalyseerd worden. Mogelijk dat hier dan nog een structurele melding uitkomt ter dekking van het tekort vanaf 2023. Voorlopig is dit tekort opgenomen bij het ICT Centraal budget als onvoorzien.

Raadsonderzoek

Eind 2020 is een onderzoeksbureau gestart met het onderzoek naar het handelen van de gemeente Oss in relatie tot de heer Den Dekker. Opdrachtgever van dit onderzoek is de gemeenteraad die hiervoor een opdrachtteam bestaande uit drie raadsleden heeft samengesteld. De kosten van dit onderzoek waren niet voorzien in de begroting. In 2020 is reeds een gedeelte van de onderzoekskosten gefactureerd en verwerkt in de jaarrekening. De verwachte overige kosten van het onderzoek in 2021 zijn circa € 50.000.

Accountantskosten

We passen de begroting aan voor extra kosten van de accountant. De reden hiervoor is tweeledig. Ten eerste omdat voor het controleren van de jaarstukken de kosten van de accountant jaarlijks zijn geïndexeerd. Echter hierop hebben we de begroting in de afgelopen jaren niet aangepast. Daarom is er nog een inhaalslag nodig. Op basis hiervan verhogen we structureel de raming met € 9.125. De kosten betalen we uit de stelpost loon- en prijscompensatie. Ten tweede hebben we dit jaar een nieuwe aanbesteding met betrekking tot de accountant gedaan. De nieuwe aanbesteding leidt, boven op het eerder genoemde bedrag, tot € 21.000 extra kosten.

Datastrategie

We vragen een incidenteel budget van € 30.000 aan voor de ontwikkeling van een Datastrategie. We betalen dit uit de reserve Organisatieontwikkeling. Het creëren van een datagedreven cultuur vraagt om inzicht en het in kaart brengen van waar een organisatie staat en naartoe wil bewegen – een Datastrategie. Een datastrategie die aangeeft hoe mensen gegevens gebruiken, welke zaken prioriteit hebben en waar kansen en gevaren liggen. Om te komen tot een Data strategie is bewustwording in de hele organisatie nodig, we doen dit samen. Het is een doorlopend proces welke een grote verandering met zich mee brengt. Deze eerste fase heeft als doel om een haalbaar plan voor de toekomst te realiseren.

Taskforce versnelling woningbouw en bedrijventerreinen

Bij raadsbesluit van 28 mei 2020 is voor het instellen van de Taskforce versnelling woningbouw en bedrijventerreinen € 400.000 beschikbaar gesteld. Dat bedrag betalen we uit de algemene bedrijfsreserve van het grondbedrijf. In 2020 hebben we € 87.146 kosten gemaakt. De opinienota aanpak versnelling woningbouw en werklocaties is in februari 2021 aan de gemeenteraad voorgelegd. Voor de verdere uitwerking van de Taskforce en de bijbehorende ambities willen we het restant bedrag inzetten. Daarom willen we in 2021 het restant van € 312.854 beschikbaar stellen. De kosten brengen we uiteraard weer ten laste van de algemene reserve grondbedrijf.

Programma 11. Financieel solide

+ is nadeel: hogere uitgaven/lagere inkomsten

- is voordeel: lagere uitgaven/hogere inkomsten

bedragen x € 1.000

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
Hogere deelnemersbijdrage BSOB 2021	261	0	0	0
Verstreking geldleningen	16	12	9	5
COVID-19: kwijtschelding precariobelasting	43	0	0	0
Totaal 3O-ontwikkelingen	320	12	9	5

Toelichting 3O-ontwikkelingen

Hogere deelnemersbijdrage BSOB 2021

Voor de BSOB hebben we in 2021 incidenteel een hogere deelnemersbijdrage van per saldo € 261.404. Dit heeft een aantal oorzaken. Als eerste komt dit door het oplopen van de WOZ-bezwaren (NoCureNoPay-bureaus). Daarnaast zijn er extra kosten voor de invoering van de applicatie van GouwIt en verdergaande automatisering. Als derde zijn er hogere kosten door achterstanden m.b.t. de werkvoorbereiding binnen BSOB. Ook hebben we lagere in lagere invorderingsopbrengsten (als gevolg van de COVID-19 crisis) en is er het effect van het uittreden van de gemeente Sint Anthonis. Het structurele effect op de deelnemersbijdrage wordt bepaald door een nog uit te voeren business case. Dit nemen we mee in de programmabegroting 2022-2025.

Verstreking geldleningen

Eind 2020 heeft het Golfbad een door ons verstrekte geldlening vervroegd afgelost. Hierdoor krijgen we de komende jaren minder rente-inkomsten binnen. Omdat de geldlening een causaal verband heeft met de subsidieverstreking aan het Golfbad is besloten om de te korten op de subsidieverstreking, zie programma 3. Ontmoeten, sport en cultuur.

COVID-19: kwijtschelding precariobelasting

De gemeenteraad heeft in april 2021 besloten om de precariobelasting voor terrassen en uitstallingen in 2021 niet te innen. Dit betekent een financieel nadeel in 2021 van € 43.000. Het COVID-19 virus treft ondernemers heel hard. Om centrumondernemers en horeca te ondersteunen hebben we ervoor gekozen om de reclamebelasting en precariobelasting voor terrassen en uitstallingen kwijt te schelden.

Budgettaire neutrale wijzigingen

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

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

Programma	2021	2022	2023	2024
Programma 1. Zorg en welzijn	575	575	575	575
Programma 2. Werk, inkomen en onderwijs	-55	-63	-60	-60
Programma 3. Ontmoeten, sport en cultuur	98	98	98	98
Programma 4. Dynamisch stadscentrum	191	0	6	6
Programma 5. Zuinig op ons klimaat	-127	7	7	7
Programma 6. Vitale economie	-204	-14	-14	-14
Programma 7. Mobiliteit	1	1	1	1
Programma 8. Aantrekkelijk wonen in Oss	150	3	3	3
Programma 9. Veilige omgeving	-7	-7	-7	-7
Programma 10. Besturen in verandering van tijden	198	204	201	201
Programma 11. Financieel solide	-820	-805	-812	-812
Totaal budgettaire neutrale wijzigingen	0	0	0	0

Toelichting wijzigingen boven de € 100.000

- Op 17 december 2020 heeft de raad een motie aangenomen om gratis mondkapjes te verstrekken aan minima. De kosten die tot op heden zijn gemaakt bedragen €7.350 en worden gedekt uit de post onvoorzien.
- De Wet verplichte GGZ (Wvvgg) is op 1 januari 2020 ingegaan. De werkzaamheden zijn te splitsen in een lokaal deel en een regionaal deel. Oss voert de lokale werkzaamheden en de werkzaamheden voor de regio uit. Tot nu toe is alleen het lokale deel in de begroting opgenomen. We voegen nu de regionale component toe. Deze wijziging is budgettair neutraal. De kosten voor de regionale werkzaamheden brengen we namelijk in rekening bij de regiogemeenten. Het gaat om een bedrag van € 158.000. Het Osse aandeel betalen we uit de algemene uitkering uit het Gemeentefonds die we hiervoor ontvangen.
- We passen de begroting van het BUIG budget aan. Het nader voorlopig budget 2021 is vastgesteld op € 26.188.081. Dit is een verhoging ten opzichte van het definitieve budget 2020 van €25.441.106.
- In 2021 hebben we vanuit het Rijk voorschotten ontvangen van in totaal € 3,6 miljoen voor de uitvoering van de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo). De Tozo is een van de maatregelen van het kabinet om ondernemers te ondersteunen tijdens de COVID-19 crisis. De regeling is voor zelfstandige ondernemers, waaronder zzp'ers. Het voorziet in een aanvullende uitkering voor levensonderhoud als het inkomen door de COVID-19 crisis tot onder het sociaal minimum daalt en/of een lening voor bedrijfskapitaal om liquiditeitsproblemen als gevolg van de COVID-19 crisis op te vangen. Ook

ontvangen we middelen voor de uitvoering van de regeling. We hebben op dit moment nog geen zicht op de totale kosten voor Tozo. Feitelijke afrekening met het Rijk vindt plaats op basis van werkelijk gemaakte uitkeringslasten en vaste vergoedingen per genomen besluit voor Tozo levensonderhoud en Tozo bedrijfskredieten.

- Het bestuur van de beheerstichting Zuidergebouw heeft aangegeven geen nieuwe professionele huurders te kunnen aantrekken door de staat van het gebouw. Er melden zich via het Makelpunt regelmatig partijen, maar de staat van het onderhoud van de binnen- en buitenzijde van het pand, maken dat interesse niet leidt tot nieuwe huurders. We stellen voor de achterstallige huurnota's tot een totaal van € 49.187 kwijt te schelden en de huurovereenkomst te beëindigen. De weggefallen huuropbrengst vangen we op binnen de exploitatie van de buurtcentra/het Zuidergebouw. We hebben geen aanvullend budget nodig.
- Vanwege het belang van de realisering van sociale woningbouw in het voormalige klooster in Ravenstein is het college bereid om Mooiland tegemoet te komen in de kosten van aanleg en onderhoud van een pad waarmee de tuin publiek toegankelijk wordt. Ook is aan de werkgroep Kloostermonument een bijdrage toegekend voor een kunstwerk met informatiewand. De kosten tot een bedrag van eenmalig € 145.000 en € 2.000 worden gedekt door de post onvoorzien.
- We passen de verrekening van de grondvoorraad in 2021 van het Walkwartier aan, het gaat om een bedrag van € 190.000. Dit is conform het najaarsbericht 2020 van het grondbedrijf.
- De RRE-regeling is vorig gestart en loopt dit jaar door. We ramen dit jaar € 179.000 aan kosten en opbrengsten.
- Het budget internationalisering zit op dit moment onder het programma 6. Vitale economie. Deze werkzaamheden worden verzorgd door de afdeling bestuurszaken (programma 10). We passen de begroting aan zodat het budget ook bij de afdeling bestuurszaken wordt verantwoord.
- Op dit moment staat het budget voor milieu op het product projecten milieu en duurzaamheid. We verplaatsen dit budget naar het product projecten openbare ruimte. Deze verandering vraagt geen extra budget.
- We passen de begroting 2021 incidenteel aan voor kosten aan inhuur van een digitaliseringsadviseur voor het Sociaal Domein. Het beschikbare budget is € 100.000 en betalen we uit de reserve organisatieontwikkelingen.
- Met gelden uit het generatiepact verhogen we voor dit jaar het inhuurbudget van de afdeling LWE met € 21.000. We betalen dit uit de reserve organisatieontwikkeling generatiepact. Deze melding vraagt geen extra budget.
- De afdelingen Zorg, Mens & Maatschappij en Financiën & Control voeren werkzaamheden uit voor beschermd wonen. Zij krijgen hier een vergoeding voor vanuit het regionale budget beschermd wonen, waar Oss centrumgemeente voor is. De inzet van deze afdelingen is opgenomen in de regionale meerjarenbegroting (vastgesteld in het regionale portefeuillehoudersoverleg van 18 maart 2021), De begroting is gebaseerd op de ontwikkelagenda voor de Opvang, ondersteuning en zorg voor inwoners met een psychische kwetsbaarheid. De ambtelijke inzet voor 2021 en verder is geactualiseerd ten opzichte van 2020. De bijstellingen verwerken we in deze rapportage.
- We actualiseren de budgetten voor schuldhulpverlening (programma 2) en de afdeling Werk en inkomen (programma 10). We verplaatsen het budget voor de kosten van applicaties en inhuur van Schuldhulpverlening naar de afdeling Werk en Inkomen. De besparing voor bemiddelingsvergoeding verplaatsen we van het team Schuldhulpverlening naar de activiteit Schuldhulpverlening (programma 2).

- Diverse investeringen binnen de openbare ruimte zijn vertraagd. Dit leidt tot een eenmalig voordeel van € 140.000 in 2021. Dit gebeurt op de activiteiten waar de rente en afschrijving geraamd was. Hierdoor hebben we een nadeel van € 81.000 op de rente. De doorbelasting van de rentekosten over deze investeringen in 2021 kan daarom niet plaatsvinden. Op de activiteiten waar deze investeringen mee samenhangen ontstaat een voordeel omdat hier dus geen rentekosten toegerekend worden over de nog niet uitgevoerde investeringen. Het restant van het voordeel reserveren we op de activiteit kapitaallasten. We actualiseren dit bij de begroting.
- Daarnaast indexeren we verschillende budgetten. We betalen dit uit de stelpost loon en prijscompensatie. In totaal gaat het om een bedrag van € 812.000. De belangrijkste wijzigingen zijn:
 - o De kosten voor WMO begeleiding en dagbesteding stijgen vanaf 2021 met afgerond € 325.000. De tarieven zijn met 3,07% verhoogd als gevolg van indexatie. Dat sluit aan op de contracten die we met de aanbieders van deze producten gesloten hebben.
 - o De tarieven voor huishoudelijke verzorging stijgen vanaf 2021 met 2.89%. Dit leidt tot hogere kosten van € 207.000.
 - o De huurkosten voor woonvoorzieningen, rolstoelvoorzieningen en vervoersvoorzieningen stijgen vanaf 2021 met € 28.000. We ontvangen voor 2020 van een leverancier nog een definitieve afrekening waardoor het bedrag nog kan wijzigen. De tarieven zijn met 1,2% verhoogd als gevolg van indexatie. Dat sluit aan op de contracten die we met de aanbieders van deze producten gesloten hebben. De extra kosten betalen we uit de stelpost voor loon- en prijscompensatie.
 - o Voor bouwkundig onderhoud van alle gemeentelijke gebouwen hebben we een indexering van 4% (€ 102.225).
 - o Voor ICT Centraal Beheer is ter dekking van de softwarekosten een prijscompensatie toegepast van gemiddeld 2,1% (€ 60.938).
 - o We nemen voor 2021 structureel € 31.652 extra kosten op voor indexering van de bezoldiging van burgemeester en wethouders alsmede voor indexering van de tegemoetkomingen voor raads- en commissieleden.
 - o Overige indexeringen zijn voor de diensten van de IBN, cultuurtechnische werken, de accountantskosten, het Uithuis, de GGZ en het inventaris voor sporthallen en zalen.

Overige ontwikkelingen

In de volgende tabel geven we een overzicht van de overige ontwikkelingen. Deze lichten we daarna toe.

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

Omschrijving	2020	2021	2022	2023
Opruimen banden Nieuw Zevenbergen	60	0	0	0
Regeling Sportakkoord	0	0	0	0
Vorbereidingskrediet Zwembad van de Toekomst	0	0	0	0
Winterland	5	0	0	-30
Totaal overige ontwikkelingen	65	0	0	-30

Toelichting overige ontwikkelingen

Opruimen banden Nieuw Zevenbergen

Bij motorcircuit Nieuw Zevenbergen ligt een muur aan oude rubberen banden. Dit moet opgeruimd worden en de stichting heeft hier niet de middelen voor. We hebben aan de stichting de toezegging gedaan om deze kosten te betalen. Wij vragen hiervoor een budget van € 60.000.

Regeling Sportakkoord

We hebben dit jaar voor het Nationaal Sportakkoord een bedrag van € 100.000 ontvangen. Voor € 50.000 hebben we de uitvoering van het Osse Sportakkoord bij het Sport Expertise Centrum (SEC) belegd. Het SEC zorgt ervoor dat in overleg met de project- en de klankbordgroep de vertaalslag wordt gemaakt van ambities naar uitvoeringsprogramma's. Daarbij worden uiteraard alle partijen van het Osse Sportakkoord zoveel mogelijk betrokken. Met betrekking tot de overige € 50.000 is nog niet bekend hoe we daar invulling aangeven. Dit bedrag hebben we vooralsnog als stelpost opgenomen. Het geheel verloopt budgettair neutraal.

Vorbereidingskrediet Zwembad van de Toekomst

We stellen voor om € 150.000 beschikbaar te stellen voor de voorbereiding van het nieuw te bouwen zwembad aan de Osseweg in Berghem. We willen dit betalen uit de algemene reserve. Het budget is bedoeld voor de bestemmingsplanprocedure en de onderzoeken die daarvoor nodig zijn. Het gaat daarbij om flora & fauna onderzoek, archeologie, verkeerskundig onderzoek en ruimtelijke inpassing (massastudies). Hiervoor is een bedrag van € 150.000 nodig. Ten behoeve van de interne begeleiding door afdeling RO en IBOR van deze bestemmingsplanprocedure ramen we een bedrag van € 50.000. Voor de aanbestedingsstrategie die voorafgaat aan de aanbesteding en de onderbouwing van de bouwsom hebben we eveneens € 50.000 nodig. We beschrijven dit proces in de raadsinformatiebrief die de gemeenteraad voor de zomer van 2021 ontvangt. In het najaar verwachten we het krediet aan te vragen voor de ontwerp en voorbereidingsfase van de bouw. Deze kosten zouden daarin meegenomen worden maar door intensivering van het proces is er nu al een bedrag nodig voor met name de bestemmingsplanprocedure. Dit houdt ook verband met de samenwerking met het ICVL (Innovatiecentrum Verkeer en Logistiek). De helft van de kosten voor het wijzigen van het bestemmingsplan en de voorbereidingskosten (€ 100.000) komen voor rekening van het ICVL. Omdat we een deel van de kosten kunnen verhalen nemen we een bedrag van € 150.000 op.

Winterland

Door COVID-19 is eind 2020 de Winterland editie 2020/2021 niet door kunnen gaan. Op grond daarvan hebben we besloten om de subsidie door te schuiven. Bij de programmabegroting 2019-2022 hebben we voor Winterland een jaarbudget opgenomen wat jaarlijks € 5.000 afneemt. Daarbij hebben we het bedrag van 2022 als structureel verwerkt in de begroting. Echter vanaf 2023 was het de bedoeling dat Winterland geen bijdrage meer van de gemeente zou ontvangen. Omdat Winterland in 2020 niet heeft kunnen plaatsvinden schuiven we de budgetten allemaal één jaar door. Per 2024 valt het doorgetrokken bedrag van € 30.000 vrij.

Decembercirculaire 2020 en Maartbrief 2021

Samenvatting

We verwerken in deze financiële tussenrapportage de decembercirculaire van 2020 en de Maartbrief van 2021. Voor het jaar 2021 ontvangen we vanuit de decembercirculaire een bedrag van € 1.361.000 en vanuit de maartbrief een bedrag van € 1.146.000. Dit is voor compensatiemaatregelen COVID-19. We stellen voor om dit bedrag voor deze doelen te reserveren. Daarnaast is er per saldo sprake van een structureel voordeel van afgerond € 0,25 miljoen.

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

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
Decembercirculaire 2020 en Maartbrief 2021	-3.209	-179	-234	-251

Af te zonderen posten

COVID-19: Aanvullend pakket re-integratiekosten	300	0	0	0
COVID-19: Impuls re-integratie	160	0	0	0
COVID-19: gemeentelijk schuldenbeleid	153	0	0	0
COVID-19: bijzondere bijstand	53	0	0	0
COVID-19: Cultuurmiddelen	576	0	0	0
COVID-19: extra kosten verkiezingen	119	0	0	0
COVID-19: Perspectief Jeugd en Jongeren	195	0	0	0
COVID-19: Extra begeleiding kwetsbare groepen	224	0	0	0
COVID-19: Bestrijding eenzaamheid ouderen	198	0	0	0
COVID-19: Afvalverwerking	144	0	0	0
COVID-19: Jongerenwerk jeugd	66	0	0	0
COVID-19: Mentale ondersteuning jeugd	56	0	0	0
COVID-19: Activiteiten en ontmoetingen jeugd	39	0	0	0
COVID-19: Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK)	325	0	0	0
Maatschappelijke opvang en OGGz	87	0	0	0
Voorschoolse voorziening peuters	26	0	0	0
Totaal af te zonderen posten	2.721	0	0	0
Saldo	-488	-179	-234	-251

Decembercirculaire 2020 en Maartbrief 2021

Het jaarlijkse voordeel van circa € 0,25 miljoen per jaar wordt veroorzaakt door actualisering van hoeveelheden. Dit is een autonome ontwikkeling. Voorbeeld hiervan is de actualisatie van aantal leerlingen VO.

Af te zonderen posten

COVID-19: bijzondere bijstand

We ontvangen in 2021 € 53.000 voor extra kosten bijzondere bijstand, gelet op de voorziene toename van de armoede- en schuldenproblematiek.

COVID-19: Impuls re-integratie

We ontvangen in 2021 € 160.000 voor extra impuls re-integratie. Dit geld is bedoeld om de dienstverlening aan mensen te intensiveren die nu als gevolg van de crisis instromen in de bijstand.

COVID-19: Aanvullend pakket re-integratiekosten

We ontvangen in 2021 € 300.000 voor aanvullend pakket re-integratiekosten. Dit geld is bedoeld om de reguliere dienstverlening op peil te kunnen houden nu de instroom in de bijstand toeneemt.

COVID-19: extra kosten verkiezingen

We ontvangen in 2021 € 119.000 extra voor de organisatie van de Tweede Kamerverkiezingen. Eerder hebben we hiervoor al € 150.000 gehad. Dit bedrag is voor de extra organisatie, het instellen van stemlokalen voor vervroegd stemmen, het drukken/ opslaan/ beveiligen van stembescheiden, het instellen van afgiftepunten en van briefstembureaus e.d.

COVID-19: gemeentelijk schuldenbeleid

We ontvangen in 2020 € 75.000 en in 2021 € 153.000 extra voor de uitvoering van ons schuldenbeleid, gelet op de voorziene toename van de armoede- en schuldenproblematiek.

COVID-19: Cultuurmiddelen

We ontvangen in 2021 € 576.000 voor de ondersteuning van de lokale culturele infrastructuur. Dit bedrag is voor het jaar 2021 en komt bovenop bedrag van € 611.000 wat ontvangen is voor 2020.

COVID-19: Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK)

We ontvangen in 2021 € 325.000 voor de Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK). Dit is bedoeld voor huishoudens die door de huidige omstandigheden te maken hebben met een onvoorzienbare en onvermijdelijke terugval in hun inkomen en die daardoor noodzakelijke kosten niet meer kunnen betalen en waarvoor andere regelingen geen oplossing bieden.

COVID-19: Extra begeleiding kwetsbare groepen

We ontvangen in 2021 € 224.000 voor extra begeleiding van kwetsbare groepen. Omdat bijvoorbeeld dagbesteding soms niet door gaat, er minder bezoek komt en het lastig is om de maatregelen goed te begrijpen is er extra begeleiding nodig. Het geld is bedoeld voor bijvoorbeeld alternatieve dagbesteding, het bieden van passend vervoer, extra ambulante begeleiding om proactief mentale en sociale problemen op te sporen en extra (begrijpelijke) informatievoorziening.

COVID-19: Bestrijding eenzaamheid ouderen

We ontvangen € 198.000 voor de bestrijding van eenzaamheid bij ouderen. Eenzaamheid is toegenomen door COVID-19. Daarom ontvangen we een bijdrage zodat we - eventueel via lokale partners - in kunnen zetten op extra contact met ouderen, helpende handen, verbinding tussen mensen en extra inzet op zingeving.

COVID-19: Afvalverwerking

We ontvangen € 144.000 aan compensatie voor hogere kosten en lagere inkomsten met betrekking tot afvalinzameling.

COVID-19: Perspectief Jeugd en Jongeren

We ontvangen € 195.000 voor een impuls om samen met jongeren, lokale organisaties en evenementensector volledig COVID-19 proof kleinschalige activiteiten te programmeren op het gebied van cultuur, sport en andere zinvolle vrijetijdsbesteding. Het bedrag is opgesplitst in een bijdrage over 2020 van € 101.000 en € 94.000 over 2021.

COVID-19: Jongerenwerk jeugd

De huidige extra inzet van jongerenwerk uit het Jeugdpakket verlengd tot eind 2021. We ontvangen daarom € 66.000 om jongeren uit bepaalde risicogroepen te benaderen en te bereiken.

COVID-19: Mentale ondersteuning jeugd

We ontvangen € 56.000 voor mentale ondersteuning voor jeugd. Hiermee kunnen we activiteiten organiseren om mentale weerbaarheid van jongeren te versterken. Denk aan het geven van weerbaarheidstrainingen, coaching, het inrichten van inloophuizen en buddyprojecten.

COVID-19: Activiteiten en ontmoetingen jeugd

We ontvangen € 39.000 voor het organiseren van activiteiten en ontmoetingen voor jeugd. Doel is het versterken van de weerbaarheid door meer inzet op mogelijkheden tot ontmoeting in ruimten zoals bibliotheken, buurthuizen, wijkcentra, sporthallen en evenementenhallen.

Maatschappelijke opvang en OGGz

We krijgen in 2021 € 87.000 extra voor maatschappelijke opvang en OGGz door een toename in het aantal dakloze mensen.

Voorschoolse voorziening peuters

We ontvangen € 26.000 voor voorschoolse voorziening peuters. Hiermee kunnen we de eigen bijdrage vergoeden die ouders hebben betaalds voor de tweede periode van sluiting van de kinderopvang.