



gemeente

Oosterhout

**1e Concernrapportage
2019
(peildatum 1 april)**

Colofon

1^e concernrapportage 2019
Gemeente Oosterhout

Samenstelling
Gemeente Oosterhout
Postbus 10150
4900 GB Oosterhout

Inlichtingen
Tel: (0162) 489911
Fax: (0162) 423174
E-mail: stadhuis@oosterhout.nl
Internet: www.oosterhout.nl

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
1. Inleiding	3
2. Samenvattend beeld 2019 en bijsturing	4
2.1 Verwachte financiële resultaten 2019	4
2.2 Actueel begrotingssaldo 2019	5
2.3 Voorstel begrotingswijzigingen	5
3. Rapportage per programma	6
Programma 1 Burger en bestuur	6
Programma 2 Sociaal Domein	7
Programma 3 Werkgelegenheid & economie	11
Programma 4 De levendige gemeente	12
Programma 5 Ruimte & ontwikkeling	14
Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien	17
4. Personele kosten	20
Bijlage 1 Administratieve begrotingswijzigingen	22
Bijlage 2 Actualisaties begroting	23

1. Inleiding

Tussentijds wordt de voortgang op de programmabegroting via een tweetal concernrapportages gerapporteerd aan de raad. Deze rapportages zijn vooral financieel van aard. De begroting 2019 is rondom het zomerreces van 2018 opgemaakt. Belangrijke ontwikkelingen (vanuit rijk, provincie, wettelijke en onvoorziene ontwikkelingen) die na deze datum bekend geworden zijn, dienen alsnog tegen de lopende begroting gehouden te worden.

Conclusies rapportage

Het financiële beeld uit deze rapportage is **€ 1.258.000 voordelig** ten opzichte van de begroting. De begroting na wijziging 2019 sluit met een saldo van € 0, waardoor we naar verwachting 2019 sluiten met een positief saldo € 1.258.000.

Middels deze rapportage wordt voorgesteld om een tweetal begrotingswijzingen op te stellen. De eerste wijziging betreft het administratief overhevelen van budgetten en is per saldo neutraal (bijlage 1). De tweede wijziging betreft een actualisatie van de begroting voor de bijstellingen binnen de algemene uitkering.

Oosterhout, mei 2019

BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN OOSTERHOUT

2. Samenvattend beeld 2019 en bijsturing

2.1 Verwachte financiële resultaten 2019

Er wordt op het moment van het opstellen van deze concernrapportage een voordelig resultaat verwacht van in totaal € 1.258.000 voor 2019.

Dit is inclusief de volgende grote voordelen ($\geq$ € 100.000):

- Uitkeringsverstrekking en structurele loonkostensubsidie € 1.000.000
- Schuldhulpverlening € 200.000;
- Beheer gronden en gebouwen € 1.750.000;
- PBS € 370.000.

Hiermee wordt een voordeel verklaard van € 3.320.000.

En inclusief de volgende grote nadelen ($\geq$ € 100.000):

- WMO € 950.000;
- Bijzondere bijstand € 100.000;
- Minimaregelingen € 150.000;
- Afvalverwijdering € 377.000;
- Algemene uitkering € 638.000.

Hiermee wordt een nadeel verklaard van € 2.215.000.

Overige kleinere voordelen en nadelen ($<$ € 100.000) bedragen € 153.000 voordelig.

De begroting 2019 na wijziging kent een saldo van € 0, waardoor momenteel de verwachting is dat 2019 afgesloten gaat worden met een voordelig saldo van € 1.258.000.

Verder vestigen we de aandacht op een aantal bijzondere posten welke per saldo neutraal zijn of binnen de zogenaamde “gesloten systemen” vallen:

- Binnen *afvalinzameling* wordt een nadeel verwacht van € 427.000, voornamelijk het gevolg van de verhoging van de afvalbelasting, de onvoorziene doorbelasting van de op- en overslagkosten en de transportkosten voor GFT-afval en grof huisvuil die door de gemeente Breda worden doorberekend en de lagere vergoeding voor papier. Per 1-1-2019 bedraagt de egalisatievoorziening reiniging € 50.000. Uitgaande van dit nadeel en geen afwijkingen in de inkomsten uit de afvalstoffenheffing betekent dit dat aan het eind van 2019 een storting in de voorziening zal moeten worden gedaan voor een bedrag van € 377.000. Dit nadeel is opgenomen binnen het resultaat van deze concernrapportage (programma 5).
- Binnen *riolering* wordt op dit moment geen voor- of nadeel verwacht.
- Ook binnen *parkeren* wordt op dit moment geen voor- of nadeel verwacht.
- Binnen het *toerismefonds* is de verwachting dat de inkomsten uit de toeristenbelasting € 140.000 hoger worden dan in de begroting is opgenomen. De extra inkomsten worden eind 2019 gestort in het Toerismefonds.

Binnen de exploitatie zijn de volgende verwachte afwijkingen zichtbaar (positieve bedragen zijn nadelen).

Bedragen x € 1.000 - = voordeel

Programma	Afwijking 1 ^e corap 2019	V/N	Incidenteel	Structureel
Burger en bestuur	17	N		17 N
Sociaal domein	-31	V	-831 V	800 N
Werkgelegenheid & economie	-	-		
De levendige gemeente	37	N	-40 V	77 N
Ruimte & ontwikkeling	-1.389	V	-1.463 V	74 N
Algemene dekkingsmiddelen	638	N	638 N	
Overhead	-85	V	-55 V	-30 V
Heffing VPB	-	-		

Programma	Afwijking 1 ^e corap 2019	V/N	Incidenteel	Structureel
Onvoorzien	-75	V	-75 V	
Personele kosten	-370	V	-370 V	
Totaal exploitatie	-1.258	V	-2.196 V	938 N
Begrotingssaldo 2019	0			-
Totaal resultaat exploitatie	-1.258	V	-2.196 V	938 N

Voor een toelichting op de posten welke dit verschil veroorzaken wordt verwezen naar de rapportage per programma (hoofdstuk 3) en de personele kosten (hoofdstuk 4).

Doorkijk naar 2020 en verder:

De posten in deze rapportage welke een structureel karakter hebben en niet zijn meegenomen in de begroting 2020 worden in deze rapportage expliciet als structurele post opgenomen. Alle overige posten zijn incidenteel van aard.

2.2 Actueel begrotingssaldo 2019

De programmabegroting 2019, zoals deze in november 2018 is vastgesteld, sloot met een saldo van € 0 . In 2019 hebben er begrotingswijzigingen plaatsgevonden die budgettair neutraal waren waardoor het saldo na wijziging eveneens € 0 positief is. Onderstaande tabel geeft inzicht hierin per programma. De begrotingswijzigingen worden op de programma's toegelicht.

Bedragen x € 1.000 - = voordeel

Exploitatie	Primitieve begroting 2019	Begrotings- wijzigingen 2019	Nieuw Saldo 2019
Programma 1 Burger en bestuur	4.310	-	4.310
Programma 2 Sociaal Domein	52.675	-	52.675
Programma 3 Werkgelegenheid & economie	828	-	828
Programma 4 De levendige gemeente	11.283	-	11.283
Programma 5 Ruimte & ontwikkeling	19.825	-	19.825
Algemene dekkingsmiddelen	-102.797	-	-102.797
Overhead	18.674	-	18.674
Heffing VPB	166	-	166
Onvoorzien	175	-	175
Saldo van baten en lasten	5.139	0	5.139
Storting in reserves	10.471	-	10.471
Ottrekking aan reserves	-15.610	-	-15.610
Totaal resultaat	0	0	0

2.3 Voorstel begrotingswijzigingen

Voorgesteld wordt om op basis van deze concernrapportage twee begrotingswijzigingen te maken.

Administratieve correcties

Eén wijziging welke het gevolg is van administratieve wijzigingen (zie bijlage 1). Per saldo is deze begrotingswijziging budgettair neutraal.

Actualisaties begroting

De tweede wijziging betreft een actualisatie van de begroting voor de bijstellingen binnen de algemene uitkering.

3. Rapportage per programma

Programma 1 Burger en bestuur

Financiële afwijkingen 2019

Bedragen x € 1.000 - = voordeel						
Omschrijving	Saldo primitieve begroting 2019	Begrotings- wijzigingen 2019	Saldo begroting 2019	Afwijking 1e corap 2019	V / N	I/S
Relatie burger en bestuur	2.043	-	2.043	17	N	S
Regionale samenwerking	465	-	465	-	-	-
Dienstverlening	1.802	-	1.802	-	-	-
Totaal saldo van lasten en baten	4.310	-	4.310	17	N	S

Korte toelichting begrotingswijzigingen

Niet van toepassing.

Korte toelichting financiële afwijkingen

Relatie burger en bestuur

Gemeenteraad (€ 17.000 nadeel, structureel)

Aanpassing van de normbedragen van de vergoedingen voor raadsleden, betreft raadsledenvergoeding, onkostenvergoeding en tegemoetkoming ziektekostenverzekering naar aanleiding van Circulaire BZK. De bedragen volgen de cao Rijk.

Regionale samenwerking

Geen afwijkingen verwacht.

Dienstverlening

Geen afwijkingen verwacht.

Programma 2 Sociaal Domein

Financiële afwijkingen 2019

Bedragen x € 1.000 - = voordeel

Omschrijving	Saldo primitieve begroting 2019	Begrotings- wijzigingen 2019	Saldo begroting 2019	Afwijking 1e corap 2019	V / N	I/S
Beheerskosten sociaal domein	256	-	256	-	-	-
Maatschappelijke zorg	18.956	-	18.956	950	N	I 150/ S 800
Sociaal beleid	12.013	-	12.013	-950	V	I
Jeugdzorg	16.736	-	16.736	-	-	-
Veiligheid	4.714	-	4.714	-31	V	I
Totaal saldo van lasten en baten	52.675	-	52.675	-31	V	I -831/ S 800

Korte toelichting begrotingswijzigingen

Niet van toepassing.

Korte toelichting financiële afwijkingen

Beheerskosten sociaal domein

Geen opmerkingen.

Maatschappelijke zorg

WMO (€ 950.000 nadelig, waarvan € 800.000 structureel)

De overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door de volgende onderdelen:

Hulp bij het huishouden (€ 200.000 nadelig structureel)

Na het beeld van een stabiele lijn zien we sinds april 2018 een toename van het aantal cliënten naar ongeveer 1300 op 1 april. Ook in het eerste kwartaal 2019 zijn er ongeveer 120 nieuwe cliënten bijgekomen, deels het gevolg van de invoering van het abonnementstarief. Vanaf 1 januari 2019 is de eigen bijdrage voor hulp en ondersteuning vanuit de Wmo maximaal € 17,50 per 4 weken en wordt er niet meer gekeken naar inkomen of vermogen.

Korting op wmo middelen vanuit het rijk (€ 82.000 nadelig incidenteel)

Vanuit de decembercirculaire is er een korting geweest in verband met de uitvoeringskosten SVB PGB trekkingsrechten. Deze is nu verwerkt in de concernrapportage..

Nieuwe taken WMO (€ 650.000 nadelig, waarvan € 600.000 structureel)

In 2018 hebben we een blijvende toename van het aantal cliënten voor begeleiding gesignaleerd. Bij het opstellen van de 2e Corap 2018 leek het nog te gaan om een overschrijding van € 200.000. Tegen het einde van 2018 bleek het om een grotere overschrijding te gaan, door een nog steeds toenemende zorgvraag voor begeleiding (nieuwe aanvragen en verlengingen van bestaande indicaties). Het eerste kwartaal 2019 heeft in het teken gestaan van kostenbeheersing vanwege de stijgende tekorten binnen de Wmo. De Verordening voor maatschappelijke ondersteuning voor 2019 is uitgewerkt in het Uitvoeringsbesluit maatschappelijke ondersteuning 2019. Hierin is de beheersmaatregel 'strakkere sturing op het afwegingskader voor de toegang' uit fase I van Wmo Budgetneutraal uitgewerkt om zo de uitgaven voor hulp en ondersteuning te beheersen en te beperken.

Het aantal cliënten met begeleiding daalt nu licht. Dit is het eerste kwartaal 2019 zichtbaar in het aantal indicaties dat wordt afgegeven door het Sociaal Wijkteam en ook in absolute cliënten aantallen. Door strakkere sturing in de toegang én strakkere sturing richting zorgaanbieders willen we deze ontwikkeling bestendigen.

Sociale wijkteams

In de opdracht aan de sociale wijkteams voor 2019 is de uitvoering van de beheersmaatregel ' efficiëntere uitvoering door samenwerking gemeente en SWT' uit fase I van het project Wmo Budgetneutraal en Taskforce Jeugd opgenomen. Dit moet leiden tot een besparing op personeelskosten. In de opdracht is ook aandacht besteed aan het belang van verwijzingen naar het voorliggend veld door de sociale wijkteams.

Pilots

Om na te gaan welke pilots omgezet zouden kunnen worden in structurele Wmo voorzieningen (met bijbehorende financiering), zijn alle pilots geëvalueerd. In de evaluatie is voor iedere pilot nagegaan in hoeverre de doelstellingen zijn behaald die vooraf voor elke pilot afzonderlijk zijn geformuleerd. Hoewel dit niet voor ieder pilot expliciet in de doelstellingen was opgenomen, hebben we in de evaluatie ook getracht na te gaan in hoeverre de pilots een positief financieel effect opleveren. Uit de evaluatie blijkt dat de vooraf geformuleerde inhoudelijke doelstellingen (dus niet financieel van aard) voor iedere pilot (in meer of mindere mate) zijn behaald. Een eenduidig antwoord op de vraag wat het financiële effect is van iedere pilot is helaas niet te geven. Hiervoor is nader onderzoek nodig. Gedurende de looptijd van het onderzoek (mei t/m december) willen we Inloop De Pastorie en ANWB AutoMaatje verlengen. Aan de raad wordt middels deze concernrapportage gevraagd de extra kosten hiervan incidenteel te dekken uit de reserve sociaal domein. (€ 25.000,- voor AutoMaatje en € 16.900,- voor Inloop De Pastorie).

Sociaal beleid

Uitkeringsverstrekking en structurele loonkostensubsidie (€ 1.000.000 voordelig incidenteel)

Van het Rijk ontvangen we het Buig-budget. Dit budget is bedoeld voor de dekking van de kosten van uitkeringsverstrekking en de kosten van de verlening van structurele loonkostensubsidie. Voorafgaand aan het jaar wordt een voorlopig Buig-budget verleend en in oktober van het lopende jaar wordt het definitieve budget vastgesteld. Op basis van het voorlopig vastgestelde budget en de laatste prognoses van het CPB is het de verwachting dat het Buigbudget € 500.000 hoger zal zijn dan wat hiervoor is begroot (begroot € 15,5 miljoen voorlopig budget € 16,0 miljoen)

Op basis van de huidige prognoses van de ontwikkeling van het aantal uitkeringen zullen de totale kosten van uitkeringsverstrekking lager zijn dan wat hiervoor is begroot. De eerste prognoses laten een voordeel zien van € 1.000.000.

Tegenover dit voordeel staan echter hogere kosten voor de verlening van de structurele loonkostensubsidie. Als de ontwikkeling van deze loonkostensubsidies zich de rest van het jaar doorzet is de prognose dat er sprake is van een nadeel van € 500.000.

Re-integratie (€ -)

De huidige prognose van de kosten gemoeid met re-integratie en activering laat zien dat deze kosten ongeveer op het niveau van de beschikbare middelen (€ 1,7 miljoen) liggen. Deze beschikbare middelen zijn echter inclusief een incidentele teruggave van WAVA/MidZuid over het jaar 2018 van 3 ton. De toename van het aantal personen dat het kader van beschut werk is geplaatst neemt toe. Als gevolg hiervan nemen ook de begeleidingskosten die hieraan gekoppeld zijn toe. Dit geldt ook voor de toename van het aantal personen dat geplaatst wordt op een Participatiewet-baan met toepassing van een structurele loonkostensubsidie. Deze begeleidingskosten hebben een structureel karakter. Mede als gevolg van deze ontwikkelingen komt het participatiebudget steeds meer onder druk te staan. Als de

huidige ontwikkeling zich doorzet is het niet uitgesloten dat we dit jaar met een tekort op het participatiebudget te maken krijgen.

Bijzondere bijstand (€ 100.000 nadelig, incidenteel)

Het budget voor de bijzondere bijstand is voor de begroting 2018 incidenteel geactualiseerd met € 200.000, dit was nodig als gevolg van meer gebruik en hogere kosten voor bewindvoering. In 2019 is de begroting weer naar beneden bijgesteld. Het is echter aannemelijk dat ook in 2019 de uitgaven van bijzondere bijstand voor de tegemoetkoming van de kosten voor bewindvoering zullen toenemen. De wetswijziging met betrekking tot het adviesrecht van gemeente bij bewind is uitgesteld en zal naar waarschijnlijkheid pas in 2020 in werking treden. Daarnaast zijn de gronden om voor bewindvoering in aanmerking te komen met de komst "Wet wijziging curatele, beschermingsbewind en mentorschap" uitgebreid met verkwisting en het hebben van problematische schulden. Deze wetswijziging heeft er onder andere voor gezorgd dat er jaarlijks steeds meer onder bewind gestelde bij komen. Naast de wetswijziging worden de vergrijzing, de economische crisis en de financiële complexiteit in de samenleving als oorzaken aangewezen. Voor de totale kosten van bijzondere bijstand geldt dan ook de verwachting dat deze uitkomen op € 607.000 (beschikbaar budget € 507.000).

Minimaregelingen (€ 150.000 nadelig, incidenteel)

Het budget voor de Collectieve zorgverzekering 2018 is door toename van het aantal deelnemers en de keuze voor een duurder pakket met € 75.000 incidenteel verhoogd. Naar verwachting zal het aantal deelnemers voor de Collectieve zorgverzekering 2019 nagenoeg gelijk blijven aan 2018. Het budget van € 245.000 is hiermee niet toereikend, de bijdrage vanuit de gemeente voor de Collectieve zorgverzekering 2019 zal gezien het aantal deelnemers en keuze van pakketten gelijk zijn aan het budget 2018 (€ 150.000 nadelig).

Zoals aangekondigd in de septembercirculaire 2016 en de brief 'Kansen voor álle kinderen' van de staatssecretaris van SZW aan de Tweede Kamer stelt het kabinet vanaf 2017 structureel € 85 miljoen aan gemeenten beschikbaar voor de bestrijding van de gevolgen van armoede onder kinderen. Voor gemeente Oosterhout betekent dit in 2019 een bedrag van € 250.000. De helft van deze Klijnsmagelden 2019 wordt beschikbaar gesteld aan Stichting Leergeld West-Brabant Oost en € 15.000 wordt ingezet voor de Zomerkaravaan, waarmee activiteiten voor kinderen worden georganiseerd. Voor het resterende bedrag is nog geen concrete bestemming. Naast de Klijnsmagelden wordt er budget vrijgemaakt voor de bestaande minimaregelingen, zoals tegemoetkoming voor bibliotheek- en zwembadabonnementen, deze bedragen zullen naar verwachting gelijkwaardig zijn aan het budget 2018, in totaal € 13.000.

Schuldhulpverlening (€ 200.000 voordelig, incidenteel)

De verwachting is dat het aantal burgers dat een beroep doet op schuldhulpverlening ongeveer gelijk blijft aan het aantal van 2018. Er is wellicht een causaal verband tussen de afname van vraag naar schuldhulpverlening en de toename van onder bewind gestelde. Sinds de mogelijkheid dat burgers met problematische schulden worden toegelaten tot beschermingsbewind is er een tendens dat huishoudens met grote escalerende financiële problemen zich niet wenden tot de gemeente voor schuldhulpverlening, maar kiezen voor beschermingsbewind.

Daarnaast heeft het kabinet boven op het bestaande budget extra middelen beschikbaar gesteld voor het voorkomen van schulden en de bestrijding van armoede. Met deze middelen wil het ministerie van SZW een impuls geven aan de verbetering van toegang tot en effectiviteit van de gemeentelijke schuldhulpverlening en versterking van de lokale regiefunctie van het (kind)gericht armoedebeleid. Een deel van dit budget wordt ingezet voor vroegsignalering en preventiemaatregelen op het gebied van schulden.

Jeugdzorg (€-)

Begin 2018 werd een overschrijding in de kosten van de niet vrij toegankelijke jeugdhulp verwacht van ruim 5 miljoen. De omvang van het tekort en de impact daarvan op onze financiële positie wanneer dit tekort een structureel karakter krijgt creëert een hoge mate van urgentie om dit dossier op orde te krijgen. Gemeente Oosterhout staat in deze niet alleen, zowel onze regiogemeenten als vele andere gemeenten

in Nederland kampen met deze vraagstukken en worden geconfronteerd met forse tekorten. De zorgvormen die de grootste overschrijdingen laten zien binnen de niet vrij toegankelijke jeugdhulp zijn ambulante zorg en verblijfszorg (waaronder ook JeugdzorgPlus en de Landelijke Functies vallen).

Gaande 2018 heeft het college en uw raad besloten een taskforce in te stellen, met de opdracht om de overschrijdingen op het budget voor de niet-vrij toegankelijke jeugdhulp terug te dringen. Dit binnen de transformatiedoelstellingen zoals deze door de raad zijn vastgesteld in het Beleidsplan Jeugdhulp 2015-2018. Concreet is de taakstelling opgenomen om het tekort met 2 miljoen terug te dringen in 2020.

In de begroting 2019 is de taakstelling van € 1 miljoen verwerkt. Vanaf eind 2018 tot nu is gewerkt om, in samenspraak met stakeholders, inzichten te vertalen naar innovatieve en kwalitatief goede jeugdhulp die ook betaalbaar blijft. Daarnaast werken we aan een effectieve “toegang”. De taskforce kent hierin twee focuspunten:

1. Basis op orde: dit betreffen maatregelen met als doel een efficiënter gebruik van de jeugdhulp. De maatregelen hebben betrekking op bedrijfsvoering en toegang.
2. Sturen op transformatie: om op lange termijn het jeugdstelsel duurzaam en beheersbaar te houden binnen de financiële kaders zetten we in op samenwerking en preventie.

Met de eerste fase van de taskforce zijn maatregelen getroffen voor een efficiënter gebruik van de jeugdhulp. Zo sturen we strakker op de toegang door aanscherping van het afwegingskader en het verwijsgedrag. Sturen we op aanbieders door de toewijzingen van zorg naar niet vrij toegankelijke hulp te beoordelen. Voeren we extra controles uit op rechtmatigheid en intensiveren we de samenwerking met het Sociaal wijkteam, huisartsen, het onderwijs en de jeugdbeschermingsketen. De tweede fase richt zich op het bestendigen van de maatregelen die we treffen om onze basis op orde te krijgen en zetten we in op verdere transformatie om de uitgaven in de niet vrij toegankelijke hulp in te perken.

Om de effecten van de ingezette maatregelen inzichtelijk te maken werken we momenteel aan de realisatie van een Jeugdmonitor. De uitgaven aan de jeugdhulp zien we in 2018 stabiliseren. Wij verwachten met de beheersmaatregelen die we nu nemen een taakstelling van 1 miljoen te realiseren.

Veiligheid

Veiligheidsregio (€ 31.000 voordelig incidenteel)

Naar aanleiding van het positief jaarrekeningresultaat 2018 wordt er aan deelnemers extra middelen uitgekeerd. Voor Oosterhout betekent dit een voordeel van € 31.000 bestaande uit een bedrag van € 1.000 als gevolg van vrijval reserves en € 30.000 resultaatbestemming.

Programma 3 Werkgelegenheid & economie

Financiële afwijkingen 2019

Bedragen x € 1.000 - = voordeel

Omschrijving	Saldo primitieve begroting 2019	Begrotings- wijzigingen 2019	Saldo begroting 2019	Afwijking 1e Corap 2019	V/N	I/S
De bruisende binnenstad	102	-	102	-	-	-
Toerisme en recreatie	223	-	223	-	-	-
Ruimte om te ondernemen	503	-	503	-	-	-
Totaal saldo van lasten en baten	828	-	828	-	-	-

Korte toelichting begrotingswijzigingen

Niet van toepassing.

Korte toelichting financiële afwijkingen.

Bruisende binnenstad

Geen opmerkingen.

Toerisme en recreatie

Toerismefonds

Geen afwijkingen voorzien. Een eventueel niet aangewend deel van de beschikbare gelden ter stimulering van particuliere initiatieven zal ten gunste van het fonds worden gestort.

Ruimte om te ondernemen

Geen opmerkingen.

Programma 4 De levendige gemeente

Financiële afwijkingen 2019

Bedragen x € 1.000 - = voordeel

Omschrijving	Saldo primitieve begroting 2019	Begrotings- wijzigingen 2019	Saldo begroting 2019	Afwijking 1 ^e corap 2019	V/N	I/S
Onderwijs& jeugd	2.869	-	2.869	-	-	-
Cultuur & evenementen	4.673	-	4.673	-40	V	I
Sport	3.741	-	3.741	77	N	S
Totaal saldo van lasten en baten	11.283	-	11.283	37	N	I -40/ S77

Korte toelichting begrotingswijzigingen

Niet van toepassing.

Korte toelichting financiële afwijkingen

Onderwijs en jeugd

Geen opmerkingen.

Cultuur & evenementen

Onderhoud kunst en cultuur (€ 40.000 voordelig, incidenteel)

Het project renovatie Pannehoeft is on-hold gezet. In de onderhoudsplanning is rekening gehouden met € 80.000 aan onderhoudsactiviteiten. Zolang er geen besluit wordt genomen over toekomst gebouw, wordt alleen onderhoud uitgevoerd betreffende de wettelijke verplichtingen en werkzaamheden die de veiligheid betreffen.

Sport

Sportparken (€ 30.000 nadelig, incidenteel)

Bij de sportparken komen er minder huurinkomsten binnen, doordat het college en de raad heeft besloten vanuit het nieuwe sportaccommodatiebeleid een aantal verenigingen stapsgewijs mogen groeien naar de nieuwe huur. In de begroting is daar geen rekening mee gehouden (€30.000 nadelig incidenteel).

Sporthallen en gymzalen (€ 14.000 voordelig incidenteel)

In verband met de voortzetting van de pilot horeca Oosterheidehal worden extra kosten gemaakt (€ 8.000 nadelig). Verder wordt in verband met de ontwikkelingen inzake de sporthal Oosterheide alleen onderhoud uitgevoerd betreffende de wettelijke verplichtingen en werkzaamheden die de veiligheid betreffen. In de onderhoudsplanning is rekening gehouden met € 45.000 aan onderhoudsactiviteiten (€ 22.000 voordelig).

Zwembad De Warande (€ 61.000 nadelig, waarvan € 77.000 structureel nadelig)

Door een hogere taxatiewaarde van zwembad de Warande worden er extra kosten gemaakt voor o.a. ozb, verzekeringen (€ 42.000 nadelig structureel). Omdat de werkelijke bedragen hiervan pas laat in 2018 bekend werden kon de begroting 2019 hierop niet meer aangepast worden.

Om te kunnen blijven voldoen aan de Wet Hygiëne Veiligheid Bad- en zweminrichtingen (WHVBZ) zijn de schoonmaakkosten flink hoger dan waarmee in eerste rekening is gehouden. Ook na de actualisatie in 2018 is er een verwacht tekort (€ 35.000 nadelig structureel).

Er zijn extra inkomsten in verband met de uitvoering van technische werkzaamheden voor Sportfondsen Nederland Beheer (SFN). SFN is ingehuurd door Vaessen voor het onderhoud van zwembad De Warande. Een deel van deze werkzaamheden wordt nu uitgevoerd door onze eigen technische dienst en doorberekend aan SFN (€ 16.000 voordelig incidenteel).

Sportinvesteringen

In de begroting 2019 is rekening gehouden met de vernieuwing van de kleedaccommodaties bij Neerlandia'31, OVV'67 en Irene'58. De aanbesteding voor de vernieuwing bij v.v. Neerlandia'31 is afgerond en het college heeft hiervoor middelen gevoteerd uit de uitvoeringsplanning Sport. Voor Irene'58 en OVV'67 geldt dat op dit moment een onderzoek wordt uitgevoerd naar het herbestemmen van deze accommodaties. Hierover heeft nog geen definitieve besluitvorming plaatsgevonden en hierdoor is uitvoering in 2019 niet meer haalbaar. Het uitstellen van deze investeringen maakt het mogelijk om het vervangen van de dug-outs bij Twins gepland voor 2020 en geraamd voor 46.919,- naar voren te halen en uit te voeren direct na het honkbalseizoen (medio oktober 2019). Per saldo betekent dit financieel een verschuiving van € 262.081 van de uitvoeringsplanning 2019 naar 2020. Aan de raad wordt gevraagd akkoord te gaan met bovenstaande wijzigingen in de investeringen en de overheveling van € 262.081 van de uitvoeringsplanning 2019 naar 2020.

Programma 5 Ruimte & ontwikkeling

Financiële afwijkingen 2019

Bedragen x € 1.000 - = voordeel						
Omschrijving	Saldo primitieve begroting 2019	Begrotings- wijzigingen 2019	Saldo begroting 2019	Afwijking 1e corap 2019	V/N	I/S
Openbare ruimte	9.434	-	9.434	-16	V	I-90/ S74
Verkeer en mobiliteit	944	-	944	-	-	-
Natuur, milieu & afval	8.566	-	8.566	377	N	I
Ruimtelijke ordening & wonen	881	-	881	-1.750	V	I
Totaal saldo van lasten en baten	19.825	-	19.825	-1.389	V	I-1.463/ S74

Korte toelichting begrotingswijzigingen

Niet van toepassing.

Korte toelichting financiële afwijkingen

Openbare ruimte

Klein onderhoud Wegen (€ 90.000 voordelig, incidenteel)

Rijkswaterstaat heeft het onderhoud van project Boswachterij Dorst overgedragen aan de gemeente Oosterhout. Hiervoor is een eenmalig bedrag uitgekeerd ten behoeve van de afkoop van het onderhoud/ Daarom wordt een incidenteel voordeel van € 90.000 verwacht.

Onkruidbestrijding verharding (€ 84.000 nadelig, structureel)

Sinds 2017 stijgen de kosten voor onkruidbeheersing op verharding enorm. Het budget van € 230.000 is niet langer toereikend om de buitenruimte aan beeldkwaliteit B te laten voldoen. Dit ten gevolge van de marktwerking. In den lande is de vraag hoog ten opzichte van het aanbod bij gerenormeerde partijen. Prijsopgave bij twee van deze partijen laat zien dat onkruidbestrijding op beeldkwaliteit B voor de gemeente Oosterhout € 400.000 kost.

Voor 2019 wordt een budgetoverschrijding van € 84.000 verwacht. Het verwachte tekort van € 170.000 wordt deels gecompenseerd door inzet van eigen personeel en veegmachine, dit levert een besparing op de kosten derden op van € 86.000. Er resteert naar verwachting een tekort van € 84.000.

Onderhoud speelvoorzieningen (€ 10.000 voordelig, structureel)

Meerjarig laat het budget onderhoud speelvoorzieningen een voordeel zien van € 10.000. Vanaf de begroting 2020 kan het budget met dit bedrag verlaagd worden.

Verkeer en mobiliteit

Parkeren (€-)

In de begroting 2019 is gerekend met een inkomstenderving van € 300.000 door de verlaging van het parkeertarief per 1-1-2019 naar € 1,50 per uur. De cijfers van het eerste kwartaal zijn bekend en daaruit blijkt dat maandelijks € 25.000 minder aan parkeeropbrengsten worden ontvangen. Als dit wordt doorgetrokken naar het einde van het jaar, is er geen afwijking met de verwachting zoals gerekend is met de begroting.

De lasten in het parkeerfonds zijn met de begroting 2019 geactualiseerd met de ervaringen in voorgaande jaren. Met deze corap zijn hierover geen afwijkingen te melden.

Afval (€ 427.000 nadeel, waarvan € 377.000 niet budgettair neutraal)

Binnen afvalinzameling wordt een nadeel van € 427.000 verwacht ten opzichte van de begroting. Dit nadeel wordt voornamelijk veroorzaakt door de volgende posten:

- Inhuur derden (€ 75.000 nadelig): de stijging van de inhuurkosten wordt veroorzaakt door wekelijkse (in plaats van 2-wekelijkse) inzameling van GFT afval. Daarnaast is er een stijging van het inhuurtarief door een ongunstig aanbestedingsresultaat.
- Overige kosten derden (€ 36.000 nadelig): er zijn extra kosten voor adviezen derden ten behoeve van het onderzoek naar optimalisatie afval vanuit het Bestuursakkoord. Daarnaast zijn er meerkosten door extra aanschaf van PMD zakken.
- Restafval (€ 66.000 nadelig): De afvalbelasting voor restafval is gestegen van € 13,11 naar € 31,39 per ton.
- GFT-afval (€ 107.000 nadelig): een nadeel van de kosten voor GFT door een onvoorziene doorbelasting van de op- en overslagkosten en de transportkosten per ton. In de begroting zijn alleen de stortkosten opgenomen. Deze kosten voor op- en overslag en transport worden door de gemeente Breda doorberekend.
- Grof huisvuil (€ 47.000 nadelig): naar verwachting wordt een hoger tonnage aangeleverd bij de milieustraat dus naar verwachting hogere stortkosten. Daarnaast is het totale verwerkingstarief gestegen van € 43,75 naar € 104,19 per ton door een onvoorziene doorbelasting van de op- en overslagkosten en de transportkosten per ton. In de begroting zijn alleen de stortkosten opgenomen., dit wordt door de gemeente Breda doorberekend.
- Grof huisvuil (€ 42.000 voordelig): naar verwachting wordt een hoger tonnage aangeleverd bij de milieustraat dus naar verwachting hogere inkomsten.
- Papier (€ 118.000 nadelig): door een lagere vergoeding voor papier (van € 125 naar € 90 per ton) wordt een nadeel verwacht van € 118.000. De vergoeding van papier is afhankelijk van marktwerking. Het tarief wordt eens per half jaar vastgesteld voor het komende half jaar.
- Textiel (€ 20.000 nadelig): door een lagere vergoeding voor textiel (van € 270 naar € 150) wordt een nadeel verwacht van € 20.000.

De afvalverwijdering betreft een 'gesloten circuit'. Dit betekent dat aan het eind van 2019 het werkelijk gerealiseerd nadeel van zowel de kosten van de inzameling als van de afvalstoffenheffing worden onttrokken aan de egalisatievoorziening reiniging. De egalisatievoorziening reiniging bedraagt per 1-1-2019 € 50.000. Uitgaande van bovenstaand nadeel en geen afwijkingen in de inkomsten uit de afvalstoffenheffing houdt het op dit moment in dat er een storting in voorziening zal moet worden gedaan voor een bedrag van € 377.000.

Riolering

Geen opmerkingen.

Ruimtelijke ordening en wonen

Beheer gronden en gebouwen (€ 1.750.000 voordelig incidenteel)

Binnen dit onderdeel zijn een aantal incidentele kosten en baten te verwachten.

- Het project snippergroen loopt ook in 2019 nog door. Zowel de kosten als de opbrengsten van dit project zijn niet in de begroting opgenomen en zullen op basis van de resultaten van eerdere jaren ook dit jaar leiden tot een positief resultaat. De inschatting op dit moment is circa € 50.000 voordelig.
- De grond aan het Zandoogje is verkocht, op basis van de huidige planning zal deze grond nog dit jaar geleverd kunnen worden. Dit zal (na aftrek van de kosten voor deze uitgifte) leiden tot een eenmalig voordeel van circa € 1,7 miljoen. Feitelijke afname dit jaar is afhankelijk van bestemmingsplanprocedure.

- Ook de grond ten behoeve van de uitbreiding van de begraafplaats aan de Veerseweg is verkocht, levering wordt ook in 2019 verwacht, evenals enkele percelen aan ter Horst, die gemeente-eigendom waren. Deze gronden zijn geleverd. Omdat hier nog een boekwaarde vanuit de vroegere projecten Niet In Exploitatie Genomen Gronden (NIEGG) staat, zal de opbrengst nodig zijn om de boekwaarde te verlagen. Hetzelfde geldt voor de te leveren gronden aan de Antoniusstraat (voormalig Heidehof). Deze opbrengsten worden wel via dit product geregistreerd, maar zullen niet leiden tot een eenmalig resultaat ten gunste van de exploitatie.

Structuur en bestemmingsplannen

De begrote inkomsten voor anterieure overeenkomsten zijn erg afhankelijk van de feitelijk doorgang van particuliere initiatieven. Indien een initiatief geen doorgang vindt, of indien er, omdat er gemeentelijke eigendommen bij betrokken zijn, er een grondexploitatie voor geopend wordt, leidt dit niet tot een inkomst in de exploitatie. Om die reden is het op dit moment nog niet in te schatten of deze inkomst in zijn totaliteit gerealiseerd gaat worden.

Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien

Financiële afwijkingen 2019

Bedragen x € 1.000 - = voordeel

Omschrijving	Saldo primitieve begroting 2019	Begrotingswijzigingen 2019	Saldo begroting 2019	Afwijking 1e corap 2019	V / N	I/S
Algemene dekkingsmiddelen	-102.797	-	-102.797	638	N	I
Gemeentelijke organisatie	19.313	-	19.313	-85	V	I -55/ S-30
Administratieve doorbelastingen	-639	-	-639	-	-	-
Onvoorzien	175	-	175	-75	V	I
Vennootschapsbelasting	166	-	166	-	-	-
Totaal saldo van lasten en baten	-83.782	-	-83.782	478	N	I508/ S-30
Reserves	-5.139	-	-5.139	-	-	-
Totaal	-88.921	-	-88.921	478	N	I508/ S-30

Korte toelichting begrotingswijzigingen

Niet van toepassing.

Korte toelichting financiële afwijkingen

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene uitkering (€ 638.000 netto nadeel incidenteel)

De algemene uitkering in de primaire begroting 2019 is berekend op basis van de meicirculaire 2018.

De voorziene daling van het gemeentefonds op basis van de decembercirculaire 2018 (bruto € 79.257.000) ten opzichte van de meicirculaire 2018 (bruto € 79.736.000) kan als volgt worden verklaard:

Bedragen x € 1.000		Voorgestelde begrotingswijziging	Netto effect 2019
Begroting o.b.v. meicirculaire 2018	79.736		
Mutaties 2019			
Accresontwikkelingen (incl. hoeveelheidsverschillen)	-189	0	-189
Onderuitputting 2019 stelpost	-275	0	-275
Rijksvaccinatieprogramma	100	100	0
Toezicht en handhaving kinderopvang en gastouderopvang	30	30	0
Kinder- en jeugdpsychiatrie	-14	-14	0
Uitvoeringskosten SVB PGB trekkingsrechten	-118	-118	0
Voorschoolse voorziening peuters	-28	-28	0
Brede impuls combinatiefunctie	46	46	0
Schulden en armoede	-23	0	-23
Saldo overige kleinere ontwikkelingen	-8	0	-8
Totaal mutaties 2019 (t/m decembercirculaire 2018)	-479	16	-495
Algemene uitkering 2019 o.b.v. decembercirculaire 2018	79.257		

Effect voorgaande jaren			
Onderuitputting 2018 stelpost	-275	0	-275
Ontvangen bedrag over 2018 o.b.v. decembercirculaire 2018	132	0	132
Totaal mutaties voorgaande jaren	-143		-143
Totaal effect	-622	16	-638

Het nadeel wordt voor grotendeels veroorzaakt door de negatieve accresontwikkelingen en verwachte correcties in het kader van de 'samen trap op samen trap af systematiek'. De definitieve effecten voor 2018 op dit gebied zijn nog niet bekend, maar de verwachting is dat er een verrekening komt die ook doorwerkt naar 2019, als gevolg van het feit dat het Rijk minder heeft uitgegeven dan begroot (onderuitputting). Gezien het feit dat de effecten uit de decembercirculaire 2018 o.b.v. BBV niet verwerkt mogen worden in de jaarrekening 2018, zullen de financiële effecten ten laste komen van het jaar 2019. De overige voorgestelde begrotingswijzigingen betreffen mutaties in het gemeentefonds die ook aan de uitgavenkant gevolgen hebben, waardoor het netto-effect van deze mutaties voor de begroting nihil is.

Toeristenbelasting (€ 140.000 voordelig, budgettair neutraal)

In de begroting 2019 is € 360.000 aan inkomsten uit toeristenbelasting opgenomen. De verwachting is dat de stijgende lijn van 2018 zich doorzet en de inkomsten voor 2019 op € 500.000 zullen uitkomen. De extra inkomsten worden aan het eind van 2019 gestort in het Toerismefonds.

Gemeentelijke organisatie

Automatisering (€ 45.000 voordelig, incidenteel)

Voor het aandeel Oosterhout in Equalit is in de begroting 2019 een extra budget van € 524.000 opgenomen. In de jaarrekening 2018 was het tekort kleiner dan verwacht. In 2019 wordt een overschot verwacht conform de voorschotnota Equalit per maart 2019. De accountkosten zijn naar verwachting lager vanwege een (kleine) daling van het aantal accounts ten opzichte van de begroting (peildatum 1 mei 2018). Tevens naar verwachting lagere uitgaven dan begroot voor gegevensdiensten en verbindend fundament.

Tractie (€ -)

Het budget tractie is verhoogd in de begroting 2019 met in totaal € 35.000 voor de onderdelen brandstofprijzen en verzekeringskosten. Op dit moment wordt geen afwijking verwacht voor het onderhoud Tractie per 31/12/2019.

Accommodatiebeheer (€ 10.000 voordelig, incidenteel)

De voormalige bibliotheek in Arkendonk staat leeg. Het onderhoud wordt beperkt tot het minimaal noodzakelijke. In de onderhoudsplanning is rekening gehouden met € 16.000 aan onderhoudsactiviteiten

DIV (€ 30.000 voordelig structureel)

De afgelopen jaren nemen de reprokosten af omdat de digitalisering in de organisatie verder zijn intrede doet (bijvoorbeeld aanvragen bouwvergunningen worden niet meer in x-voud gekopieerd, maar digitaal afgehandeld). Daarnaast wordt het budget minder ingezet voor repro-opdrachten bij projecten (bv. folders, flyers, banners etc), maar komen deze vaak ten laste van individuele projectbudgetten. Voor 2019 wordt een structureel voordeel verwacht van € 30.000.

Administratieve doorbelastingen

Geen opmerkingen.

Onvoorzien (€ 75.000 voordelig incidenteel)

In de begroting 2019 is een post onvoorzien opgenomen van € 175.000. Per 1 april zijn nog geen besluiten genomen ten laste van deze post. De verwachting is dat aan het eind van 2019 nog € 75.000 aan budget resteert.

Vennootschapsbelasting

Geen opmerkingen.

Reserves

Geen opmerkingen.

4. Personele kosten

Uitgangspunten

- De raming van de personele kosten in de begroting 2019 is gebaseerd op het PBS (Personeelskosten Budgettering Systeem). Volgens het PBS krijgt elke afdeling een budget op basis van de vastgestelde formatie, waarbij het budget wordt berekend aan de hand van het maximum van de vastgestelde functie (schaal) minus één periodiek.
- Het totale personeelsbudget (salarissen, tijdelijke krachten, afdelingskosten en inkomsten) moet als één geheel worden gezien. Sturing vindt plaats op het totaal, in relatie tot de resultaten die gerealiseerd moeten worden. Dit is ook zo vertaald richting de afdelingen, waarbij er bevoegdheden zijn om te schuiven tussen de verschillende categorieën. Wanneer bijvoorbeeld gedurende het jaar vacatures ontstaan en de noodzaak tot tijdelijke vervanging aanwezig is, dan kan het voordeel wat ontstaat binnen lonen en salarissen ingezet worden voor tijdelijke inhuur.
- Voor inhuur van personeel gelden de volgende uitgangspunten:
 - In principe wordt de inhuur van personeel van derden meegenomen in het PBS, tenzij expliciet specifieke budgetten beschikbaar gesteld zijn voor inhuur. Hierdoor kunnen er geen ongedekte overschrijdingen op de categorie personeel van derden meer plaatsvinden. Alle overschrijdingen (niet gedekte) inhuur worden ten laste van PBS gebracht om transparantie te verhogen.
 - Bij de discussie of er vast personeel of tijdelijk personeel aangetrokken moet worden, is het van belang dat er een afweging plaatsvindt op basis van de mate van specialistische kennis, structureel werk/ piekbelasting, toekomstige ontwikkelingen (gaan we mogelijk op termijn uitbesteden/of vervalt de taak?). De keuze voor inhuur dan wel vast personeel moet transparant gebeuren. Wanneer inhuur ten laste van projecten wordt gebracht moet daarmee bij het aanvragen van projectbudgetten expliciet rekening worden gehouden en melding van worden gemaakt.

Actuele begroting 2019 en prognose

Onderstaand zijn de actuele personele budgetten weergegeven

Bedragen x € 1.000 - = voordeel

Post	Begroting incl. wijziging	Actuele prognose	Verschil	V/N
Lonen en salarissen	28.195	25.632	-2.563	V
Tijdelijk personeel	348	2.713	2.365	N
Algemene afdelingskosten	531	618	87	N
Specifieke afdelingskosten	201	476	275	N
Subtotaal uitgaven	29.275	29.439	165	N
Inkomsten	-179	-713	-534	V
Doorberekening aan investeringen	-750	-750	-	-
Totaal personele kosten	28.346	27.976	-370	V

Dit overzicht is exclusief de lonen en salarissen betreffende Equalit.

Korte toelichting prognose personele kosten

Op basis van de huidige inzichten verwachten we een voordeel van € 370.000 op de personele kosten.

Het te verwachten voordeel op de lonen en salarissen is voornamelijk het gevolg van openstaande vacatureruimte. Per 31 maart bedraagt de vacatureruimte 42,5 fte.

De openstaande vacatureruimte heeft tot gevolg dat de kosten voor inhuur van tijdelijk personeel hoger zijn begroot en tevens door extra inhuur voor projecten. Ook is inhuur benodigd voor invulling van langdurige zieken.

De hogere algemene afdelingskosten zijn hoofdzakelijk het gevolg van hogere kosten voor opleidingen. Bij de specifieke afdelingskosten is rekening gehouden met kosten voor de doorontwikkeling van de organisatie.

Het te verwachten voordeel bij de inkomsten bestaat voornamelijk uit hogere inkomsten dienstverleningsovereenkomst Equalit, detacheringsvergoedingen en bijdragen uit exploitatiebudgetten.

In het bovenstaande overzicht zijn de kosten van de inhuur van de tijdelijke krachten opgenomen waarvan de dekking binnen het PBS-budget plaats vindt. Voor de BTW is het echter noodzakelijk de kosten in de exploitatie te verantwoorden daar waar het kan. Indien we dit niet doen is de betaalde BTW niet terug te vorderen.

Bijlage 1 Administratieve begrotingswijzigingen

(beleidsproduct en programma-overstijgend)

Bedragen x € 1.000, - = voordeel

Beleidsproduct	Toelichting	V/	Lasten		Baten	
		N	I	S	I	S
Programma 2 Sociaal domein						
Maatschappelijke vaardigheden	Overheveling budget speelzaalwerk naar Jeugd (€ 113.000) en budget voorschool (€ 36.000)	V		-149		
Jeugd	Overheveling budget speelzaalwerk vanuit Maatschappelijke vaardigheden (€ 113.000) en budget voorschool (€ 36.000)	N		149		
Integrale veiligheid	Omzetting 1 fte integrale veiligheid naar werkbudget integrale veiligheid.	N		99		
PBS						
Veiligheid	Omzetting 1 fte integrale veiligheid naar werkbudget integrale veiligheid.	V		-99		
TOTAAL			-	-	-	

Bijlage 2 Actualisaties begroting

Bedragen x € 1.000, - = voordeel

Beleidsproduct	Toelichting	V/N	Lasten		Baten	
			I	S	I	S
Programma 2 Sociaal domein						
Jeugdzorg	Voorschoolse voorzieningen peuters (€-28.000), kinder- en jeugdpsychiatrie (€ -14.000) en uitvoeringskosten SVB PGB trekkingsrechten (€ -36.000) vanuit de algemene uitkering.	V	-36	-42		
WMO	Uitvoeringskosten SVB PGB trekkingsrechten (€-82.000) vanuit de algemene uitkering.	V	-82			
Volksgezondheid	Rijksvaccinatieprogramma (€ 100.000) en toezicht en handhaving kinderopvang en gastouderopvang (€ 30.000) vanuit de algemene uitkering	N		130		
Programma 4 De levendige gemeente						
Sportstimulering	Brede impuls combifunctionaris (€ 46.000) vanuit de algemene uitkering.	N		46		
Algemene dekkingsmiddelen						
Algemene uitkering	Voorschoolse voorzieningen peuters (€ 28.000), kinder- en jeugdpsychiatrie (€ 14.000), uitvoeringskosten SVB PGB trekkingsrechten (€ 118.000), rijksvaccinatieprogramma (€ -100.000), toezicht en handhaving kinderopvang en gastouderopvang (€ -13.000) en brede impuls combifunctionaris (€ -46.000)	N			-118	134
TOTAAL			-118	134	-118	134