

Eerste financiële tussenrapportage 2017

Inhoudsopgave

Leeswijzer	3
Samenvatting.....	4
Totaaloverzicht 3O-ontwikkelingen.....	5
3O-ontwikkelingen per programma	6
Programma 1. Zorg en welzijn.....	7
Programma 2. Werk, inkomen en onderwijs	8
Programma 3. Voorzieningen voor sport, cultuur en ontmoeten	10
Programma 4. Veiligheid.....	11
Programma 5. Mobiliteit en openbare ruimte	12
Programma 6. Duurzaamheid, milieu en natuur	13
Programma 7. Ruimtelijke ontwikkeling en wonen.....	14
Programma 8. Economie en vrije tijd.....	15
Programma 9. Bestuur, organisatie en dienstverlening	16
Programma 10. Financiën en belastingen	17
Budgettair neutrale wijzigingen	18
Overige ontwikkelingen	20

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 twee 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.

We hebben ervoor gekozen deze onderdelen voortaan in een afzonderlijke financiële tussenrapportage op te nemen om de kadernota meer beleidsmatig en minder financieel te maken. 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 voor 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 voorschriften van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) inzichtelijk gemaakt worden. Wijzigingen boven de € 50.000 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.

Samenvatting

In dit hoofdstuk geven we een samenvatting van de uitkomsten van deze rapportage.

Saldo financiële tussenrapportage

+ is nadeel: hogere uitgaven/lagere inkomsten

- is voordeel: lagere uitgaven/hogere inkomsten

bedragen x € 1.000

Omschrijving	2017	2018	2019	2020	2021
Saldo programmabegroting 2017-2020	0	-1.360	-1.193	-434	-434
3O-Ontwikkelingen	-1.174	544	538	420	420
Budgettaire neutrale wijzigingen	0	0	0	0	0
Overige ontwikkelingen	200	57	56	56	56
Totaalsaldo	-974	-759	-598	42	42

Het startpunt van deze rapportage zijn de saldi van de programmabegroting 2017-2020. In deze programmabegroting was het saldo voor het jaar 2017 € 1,7 miljoen negatief. Dit bedrag is destijds gehaald uit de algemene reserve, zodat we in deze rapportage starten met een neutraal saldo.

De begrotingsjaren 2018 tot en met 2020 waren in de programmabegroting voor alle jaren positief. Het laatste begrotingsjaar kende een structureel overschot van € 434.000.

Door alle financiële ontwikkelingen (3O en overige ontwikkelingen) verwachten we in 2017 een positief resultaat van circa € 974.000. Belangrijke oorzaak voor 2017 hiervan is de vrijval van diverse reserves als gevolg van gewijzigde verslagleggingsvoorschriften investeringen openbare ruimte: € 1,7 miljoen;

Dit voordeel was groter dan de nadelige effecten. Dit waren o.a.:

- Stijgende kosten bijzondere bijstand: € 0,3 miljoen;
- Afrekening kosten jeugdzorg over 2016: € 0,1 miljoen;
- Extra kosten procedure mestfabriek en onderzoeken nachtspoor: € 0,2 miljoen.

Voor de jaren erna verwachten we een structurele kostenstijging van € 476.000. De bijgestelde begroting komt hierdoor uit op een gering tekort van € 42.000. De structurele kostenstijging wordt vooral veroorzaakt door de stijgende kosten van bijzondere bijstand ter hoogte van € 0,4 miljoen.

Conclusie van deze rapportage is dat de structurele begrotingsruimte richting de kadernota 2018-2021 nihil is. Wel is er incidentele ruimte in de jaren 2017-2019. Dit betekent dat we voor de structurele financiële ruimte volledig afhankelijk zijn van de uitkomsten van de mei- c.q. septembercirculaire. In de kadernota 2018-2021 en vervolgens in de uitwerking daarvan in de programmabegroting 2018-2021 actualiseren we het financiële beeld op basis van deze circulaire en maken we een vertaling wat dit betekent voor de begroting.

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	2017	2018	2019	2020	2021
1. Zorg en welzijn	125	0	0	0	0
2. Werk, inkomen en onderwijs	286	378	378	378	378
3. Voorzieningen voor sport, cultuur en ontmoeten	0	0	0	0	0
4. Veiligheid	0	23	23	22	23
5. Mobiliteit en openbare ruimte	-1.610	124	118	114	114
6. Duurzaamheid, milieu en natuur	0	0	0	0	0
7. Ruimtelijke ontwikkeling en wonen	0	0	0	0	0
8. Economie en vrije tijd	0	0	0	0	0
9. Bestuur, organisatie en dienstverlening	20	20	20	20	20
10. Financiën en belastingen	5	0	0	-114	-114
Totaal 3O-ontwikkelingen	-1.174	544	538	420	420

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	2017	2018	2019	2020	2021
Ketenaanpak overgewicht	0	0	0	0	0
Plustaken 2017 GGD	0	0	0	0	0
Vergunninghouders	0	0	0	0	0
Afrekening Jeugd	125	0	0	0	0
Totaal 30-ontwikkelingen	125	0	0	0	0

Toelichting 30-ontwikkelingen

Ketenaanpak overgewicht

We passen de begroting 2017 en 2018 aan voor ketenaanpak overgewicht. Voor deze jaren trekken we in totaal € 73.838 uit. Het geld zetten we in voor samenwerking met al onze partners in de keten die werken aan het voorkomen van overgewicht bij kinderen en jongeren. De kosten betalen we uit de reserve wonen, welzijn en zorg. Onze gemeente scoort hoog als het gaat om het aantal jongeren met overgewicht. Dit willen we gaan terugdringen.

Plustaken 2017 GGD

De GGD heeft op het gebied van preventie een belangrijke rol met jeugdverpleegkundigen en jeugdartsen in de Basisteams Jeugd en Gezin, op scholen en consultatiebureaus. In de afgelopen jaren hebben we op de plustaken van de GGD bezuinigd. Op basis van voortschrijdend inzicht is het niet mogelijk om de gewenste plustaken 2017 binnen het huidige budget uit te voeren. De extra kosten voor 2017 zijn € 26.184. Daarnaast is in 2017 extra geld nodig voor jeugdgezondheidszorg door verhoogde instroom van vergunninghouders. Deze kosten bedragen € 47.802. De extra kosten betalen we uit de reserve wonen, zorg en welzijn. Het geheel verloopt hierdoor budgettair neutraal.

Vergunninghouders

Bij de programmabegroting 2017-2020 hebben we op basis van het uitwerkingsakkoord tussen het Rijk en de VNG (april 2016) over de verhoogde asielinstroom extra budget opgenomen voor 2017. Daarbij was het criterium 'geld volgt vergunninghouder'. Doordat er veel minder vergunninghouders instromen krijgen wij een lagere rijksuitkering. Daar staan weliswaar ook lagere kosten tegenover maar die nemen niet evenredig af. Op basis van het overschot bij de jaarrekening 2016 hevelen we € 295.000 over naar 2017. Of dit voldoende is om de lagere rijksinkomsten op te vangen is op dit moment niet duidelijk. We ramen daarom een pm-raming in deze eerste financiële tussenrapportage. Bij de programmabegroting 2018-2021 zal er meer duidelijkheid zijn.

Afrekening Jeugd

We stellen het budget voor de jeugdzorg € 125.000 bij omdat we een nabetaling over het jaar 2016 moeten doen. De gemeente 's Hertogenbosch voert de jeugdwet uit. Uit hun accountantsrapportage over de jeugdzorg 2016 blijkt dat de werkelijke kosten over 2016 hoger zijn dan dat in de jaarrekening 2016 van de gemeente Oss is verwerkt. Op dit moment is in de jaarrekening van Oss verwerkt een bedrag van € 18.507.169. Volgens de accountantsrapportage moeten we rekening houden met een bedrag van € 18.632.182. Dit verschil van € 125.013 stellen we nu bij in de begroting.

Programma 2. Werk, inkomen en onderwijs

+ is nadeel: hogere uitgaven/lagere inkomsten

- is voordeel: lagere uitgaven/hogere inkomsten

bedragen x € 1.000

Omschrijving	2017	2018	2019	2020	2021
Realisatie brede school Lith	0	0	0	0	0
Aanpassingen onderwijshuisvesting	0	0	0	0	0
Tijdelijke huisvesting de Singel	0	0	0	0	0
Overdracht beheer aan basisschool Mozaïek	0	0	0	0	0
Stijging gebruik bijzondere bijstand en minimaregelingen	286	378	378	378	378
Risicomelding Buig	0	0	0	0	0
Totaal 30-ontwikkelingen	286	378	378	378	378

Toelichting 30-ontwikkelingen

Realisatie brede school Lith

We storten in 2017 € 202.000 in de reserve Integraal Voorzieningen Beleid. In verband met vertraging bij de realisatie van de brede school Lith is het beschikbare budget voor investeringslasten in 2017 nog niet nodig. Dit geld gebruiken we in 2018 voor de aanschaf van inventaris van de brede school Lith.

Aanpassingen onderwijshuisvesting

We onttrekken twee bedragen uit de reserve Onderwijshuisvesting. Als eerste herstellen we diverse gevelplaten bij het Maaslandcollege. Hier is namelijk sprake van een constructieprobleem. De kosten zijn € 16.562. Als tweede brengen we de brandveiligheid bij de Poolster op orde. Uit inspectie van de brandweer en de Omgevingsdienst Brabant Noord is gebleken dat diverse aanpassingen nodig zijn. Het grootste knelpunt is het geluidsniveau van de alarminstallatie. De kosten van de aanpassingen zijn € 40.000. Beide bedragen betalen we uit de reserve Onderwijshuisvesting. We hebben dus geen extra geld nodig.

Tijdelijke huisvesting de Singel

We verstrekken praktijkschool de Singel een vergoeding van € 27.000 voor tijdelijke huisvesting van een praktijklokaal. We betalen deze kosten uit de reserve Onderwijshuisvesting. We hebben dus geen extra geld nodig. De vergoeding heeft betrekking op de schooljaren 2014-2015 t/m 2016-2017. Binnenkort gaat de school verhuizen naar de nieuwe locatie. Dan is de tijdelijke huisvesting niet meer nodig.

Overdracht beheer aan basisschool Mozaïek

We betalen basisschool Mozaïek een bedrag van € 30.000 voor het binnenschilderwerk. Deze kosten halen we uit de reserve Onderwijshuisvesting. We hebben dus geen extra geld nodig. Mozaïek is gevestigd in voormalige Horizonschool de Meteor. Sinds 1 januari 2016 zijn ze, net als de andere (voormalige) horizonscholen, zelf verantwoordelijk voor het dagelijks beheer, binnenonderhoud en klachten- en storingenonderhoud. Om dat financieel op een goede manier te kunnen regelen krijgt Mozaïek van ons een vergoeding voor onderhoudswerkzaamheden die wij op basis van het onderhoudsplan vóór 2018 zouden uitvoeren.

Stijging gebruik bijzondere bijstand en minimaregelingen

We stellen de begroting voor de bijzondere bijstand bij met per saldo € 286.000 in 2017 en vanaf 2018 met € 377.500.

We verhogen de lasten van bijzondere bijstand voor 2017 met € 486.500 en voor het jaar 2018 en verder met € 577.500. Vanaf 2018 hebben wij nog geen rekening gehouden met de extra kosten voor nieuwe instroom vergunninghouders 2018. Op moment is er landelijk geen inzicht in de aantallen van 2018 en verder. In 2016 zagen we een forse toename van het gebruik van bijzondere bijstand en minimaregelingen. Deze trend zet zich voort in 2017.

Het te kort dat wordt gemeld is als volgt opgebouwd:

Stijging doelgroep met een laag inkomen en gebruik van bijzondere bijstand en minimaregelingen;

- Het aantal huishoudens met lage inkomen neemt toe;
In zijn algemeenheid neemt het aantal huishoudens met een laag inkomen en het bereik toe;
- Stijging bijzondere bijstand < 21 jaar;
In het bijzonder zien we ook een stijging van de bijzondere bijstand zijnde kosten aanvullende bijstand 21 jaar, voornamelijk door beschermd woonvormen; Lage norm die er staat voor mensen < 21 jaar is niet toereikend voor de kosten van deze leefvormen;
- Stijging gebruik en uitgaven van de individuele inkomenstoeslag;
Gebruik en uitgaven van de individuele inkomenstoeslag, bedoeld voor inwoners die 3 jaar of langer laag inkomen hebben, is gestegen;
- Tot slot stijgen de kosten beschermingsbewind, curatele stelling en mentorschap.

Kosten bestand vergunninghouders 2016

De instroom van 2016 is nu onderdeel geworden van het huidige bestand. Zij ontvangen geen inrichtingskosten meer maar maken wel gebruik van andere bijzondere bijstand- en minimaregelingen. De verwachting is dat vergunninghouders 5 jaar in de uitkering blijven en daarmee ook gebruik gaan maken van de regelingen. De kosten van instroom vergunninghouders 2017 kunnen we financieren uit de reeds ontvangen rijksuitkering opvang vluchtelingen (€ 295.000).

Daarnaast verhogen we de baten met € 200.000. Doordat het bestand stijgt ontvangen we meer opbrengsten.

Risicomelding Buig

We melden een risico omdat de kans reëel is dat we een tekort krijgen voor de BUIG. In 2016 is het bestand uitkeringen en loonkostensubsidie met 13,4% gestegen. Een belangrijk deel van de stijging in 2016 wordt veroorzaakt door de verhoogde instroom vergunninghouders die nog niet zijn uitgestroomd. Bovenop het sterk gestegen bestand in 2016 verwachten we in 2017 een stijging van 5% uitkeringen en nog eens 5% loonkostensubsidies. Het eerste kwartaal van 2017 laat deze stijging zien. Met het voorlopig toegekend BUIG budget van 2017 koersen we op een tekort van tussen de € 500.000 en € 800.000. In het voorlopig toegekend BUIG budget is rekening gehouden met de verhoogde instroom vluchtelingen van 2016 en landelijk een daling van het aantal uitkeringsgerechtigden. De voorspelde landelijke daling is vooralsnog in Oss niet zichtbaar. In afwachting van het definitief BUIG budget melden we de huidige ontwikkeling niet als 30-ontwikkeling, maar als een risico.

Programma 3. Voorzieningen voor sport, cultuur en ontmoeten

+ is nadeel: hogere uitgaven/lagere inkomsten

- is voordeel: lagere uitgaven/hogere inkomsten

bedragen x € 1.000

Omschrijving	2017	2018	2019	2020	2021
Restposten exploitatietekorten buurtcentra 2015	0	0	0	0	0
Parkje Museum Jan Cunen	0	0	0	0	0
Totaal 30-ontwikkelingen	0	0	0	0	0

Toelichting 30-ontwikkelingen

Restposten exploitatietekorten buurtcentra 2015

In 2016 is € 130.000 beschikbaar gesteld voor de tekorten in de exploitatie bij een aantal buurtcentra te betalen uit de reserve Integraal Voorzieningen Beleid (IVB). Afwikkeling dient nog te gebeuren voor drie accommodaties. De resterende kosten worden geschat op € 80.000. Er is geen budget nodig voor afwikkeling aangezien de kosten worden betaald uit de reserve IVB.

Parkje Museum Jan Cunen

Voor aanpassing van het parkje bij het museum Jan Cunen is een project gevormd voor een totaalbedrag van € 81.000. We stelden al eerder gelden beschikbaar uit de integrale uitvoeringsplannen en het budget voor groot onderhoud, het ontbrekende bedrag van € 26.000 wordt verrekend met het frictie-budget ten behoeve van het Museum Jan Cunen.

Programma 4. Veiligheid

+ is nadeel: hogere uitgaven/lagere inkomsten

- is voordeel: lagere uitgaven/hogere inkomsten

bedragen x € 1.000

Omschrijving	2017	2018	2019	2020	2021
Brandweerkazerne Ravenstein	0	23	23	22	23
Totaal 30-ontwikkelingen	0	23	23	22	23

Toelichting 30-ontwikkelingen

Brandweerkazerne Ravenstein

We stellen een aanvullend budget van ongeveer € 23.000 beschikbaar voor het op peil brengen van de benodigde budgetruimte in verband met de bouw van de brandweerkazerne in Ravenstein. De lasten als gevolg van de investering worden volgens plan voor de helft afgedekt door jaarlijkse onttrekking aan een gevormde bestemmingsreserve. Bij de administratieve verwerking zijn ten onrechte de volledige kosten onttrokken aan de reserve.

Programma 5. Mobiliteit en openbare ruimte

+ is nadeel: hogere uitgaven/lagere inkomsten

- is voordeel: lagere uitgaven/hogere inkomsten

bedragen x € 1.000

Omschrijving	2017	2018	2019	2020	2021
Kosten extra onderzoek nachtspoor	60	0	0	0	0
Verlaging reserves openbare ruimte	-1.670	124	118	114	114
Totaal 30-ontwikkelingen	-1.610	124	118	114	114

Toelichting 30-ontwikkelingen

Kosten extra onderzoek nachtspoor

We vragen een bedrag van € 60.000 om extra geluidsonderzoeken naar het nachtspoor te betalen. De kosten voor dit onderzoek kunnen we niet betalen uit de huidige begroting. Uw raad heeft om deze extra onderzoeken gevraagd in de adviescommissie Ruimte op 16 februari 2017.

Verlaging reserves openbare ruimte

We verlagen diverse reserves binnen de openbare ruimte met € 1,67 miljoen. Dit is een eenmalig voordeel. Het gaat over de reserves Integraal Uitvoeringsprogramma (IUP) (€ 1 miljoen), reserve Verkeers Regelinstallaties (VRI) (€ 0,3 miljoen) en de reserve Openbare verlichting (€ 0,4 miljoen). Reden hiervan is dat door de gewijzigde verslagleggingsvoorschriften de jaarlijkse uitgaven voor vervanging geactiveerd moeten gaan worden. Dit betekent dat de lasten voortaan worden verdeeld over meerdere jaren. Voor de toekomst betekent dit een stijging van de kosten van circa € 114.000 per jaar. In 2018 en 2019 komt dit ten laste van de begroting, de jaren erna ten laste van de stelpost vrijval groot onderhoud. Deze verlaging van de stelpost is opgenomen in programma 10. Financiën en belastingen. Per saldo vindt er dus geen beperking plaats van de financiële mogelijkheden binnen de openbare ruimte. De wijzigingen zijn vooral boekhoudkundig van aard.

Programma 6. Duurzaamheid, milieu en natuur

+ is nadeel: hogere uitgaven/lagere inkomsten

- is voordeel: lagere uitgaven/hogere inkomsten

bedragen x € 1.000

Omschrijving	2017	2018	2019	2020	2021
Geen wijzigingen	0	0	0	0	0
Totaal 3O-ontwikkelingen	0	0	0	0	0

Programma 7. Ruimtelijke ontwikkeling en wonen

+ is nadeel: hogere uitgaven/lagere inkomsten

- is voordeel: lagere uitgaven/hogere inkomsten

bedragen x € 1.000

Omschrijving	2017	2018	2019	2020	2021
Storting bijdragen in reserve reconstructie	0	0	0	0	0
Budget taskforce centrum	0	0	0	0	0
Kosten evaluatie woonvisie	0	0	0	0	0
Gebiedsgericht werken in Oss	0	0	0	0	0
Totaal 30-ontwikkelingen	0	0	0	0	0

Toelichting 30-ontwikkelingen

Storting bijdragen in reserve reconstructie

Wij ontvangen van particulieren een bedrag van € 280.000. We hebben met hen hiervoor een overeenkomst gesloten. We gebruiken dit bedrag om het landelijk gebied in te richten of aan te passen. Dit bedrag van € 280.000 storten we in de reserve Groenfonds landelijk gebied.

Budget taskforce centrum

We besteden dit jaar een bedrag van € 300.000 voor diverse initiatieven om het centrum Oss aantrekkelijker te maken. Dit bedrag halen we uit de reserve Taskforce centrum. In de begroting stond al bedrag van € 210.000 geraamd. We ramen nu een extra bedrag van € 90.000, zo komen we uit op het totaalbudget van € 300.000. Per saldo is dit budgettair neutraal.

Kosten evaluatie woonvisie

Dit jaar evalueren wij de woonvisie. Dit kost € 15.000. Dit betalen we uit een bedrag dat apart staat in de reserve Volkshuisvesting. We hebben hier dus geen extra geld voor nodig.

Gebiedsgericht werken in Oss

We onderzoeken het gebiedsgericht werken in Oss, dit kost € 15.000. Een extern bureau voert het onderzoek uit. De kosten halen we uit een bedrag dat apart staat in de reserve ISV. Dit vraagt geen extra budget en daarom is deze wijziging per saldo budgettair neutraal.

Programma 8. Economie en vrije tijd

+ is nadeel: hogere uitgaven/lagere inkomsten

- is voordeel: lagere uitgaven/hogere inkomsten

bedragen x € 1.000

Omschrijving	2017	2018	2019	2020	2021
Geen wijzigingen	0	0	0	0	0
Totaal 3O-ontwikkelingen	0	0	0	0	0

Programma 9. Bestuur, organisatie en dienstverlening

+ is nadeel: hogere uitgaven/lagere inkomsten

- is voordeel: lagere uitgaven/hogere inkomsten

bedragen x € 1.000

Omschrijving	2017	2018	2019	2020	2021
Regelluw verstrekken van sociale uitkeringen	0	0	0	0	0
Structurele kosten zivver	20	20	20	20	20
Totaal 30-ontwikkelingen	20	20	20	20	20

Toelichting 30-ontwikkelingen

Regelluw verstrekken van sociale uitkeringen

De gemeente Oss gaat meedoen met het experiment 'Regelluw verstrekken van uitkeringen'. De kosten hiervan zijn € 100.000 per jaar (2017, 2018 en 2019). We gaan experimenteren met het verstrekken van uitkeringen binnen de huidige mogelijkheden van de Participatiewet. Wat gebeurt er met de motivatie van mensen als bijstandsgerechtigden minder regels opgelegd krijgen en meer invloed krijgen op hun eigen re-integratietraject? De gemeente Apeldoorn is de initiatiefnemer van dit experiment. Het experiment wordt wetenschappelijk begeleid en op effecten onderzocht op motivatie en gedrag van de bijstandsgerechtigden door de Tilburg University. Daarnaast zal voor de uitvoering van dit experiment intern werk verricht moeten worden op het gebied van projectleiderschap, beleid, bedrijfsvoering, management en uitvoering Werk & Inkomen, ICT, training van consultants, communicatie e.a.. De benodigde bedragen betalen we uit de reserve Wonen, welzijn en zorg.

Structurele kosten zivver

We nemen structureel € 20.000 extra op voor de kosten voor het programma zivver. We hebben dit programma in het sociaal domein getest. Dit programma zorgt er voor dat we privacygegevens versleuteld per mail kunnen versturen. Het is belangrijk om zorgvuldig met privacygevoelige informatie om te gaan. Dit is verplicht door de eisen vanuit de Wet Bescherming Persoonsgegevens (Wbp), de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) en de Baseline Informatiebeveiliging Nederlandse Gemeenten (BIG). We gebruiken dit programma nu voor heel de organisatie. Dit kost aan onderhoud en beheer elk jaar € 20.000.

Programma 10. Financiën en belastingen

+ is nadeel: hogere uitgaven/lagere inkomsten

- is voordeel: lagere uitgaven/hogere inkomsten

bedragen x € 1.000

Omschrijving	2017	2018	2019	2020	2021
Verlaging deelnemersbijdrage 2016 BSOB	-72	0	0	0	0
Nog te betalen reclamebelasting 2015 en 2016 Centrum Oss.	77	0	0	0	0
Activering projecten uit reserve IUP	0	0	0	-114	-114
Totaal 30-ontwikkelingen	5	0	0	-114	-114

Toelichting 30-ontwikkelingen

Verlaging deelnemersbijdrage 2016 BSOB

We verlagen de deelnemersbijdrage 2016 BSOB met € 71.774. Het positieve resultaat van de jaarrekening 2016 van € 230.131 is voor een bedrag van € 158.357 al verwerkt in onze jaarrekening 2016. Het restant van € 71.774 laten we nu vrijvallen.

Nog te betalen reclamebelasting 2015 en 2016 Centrum Oss.

We verhogen de uitgaven reclamebelasting met € 76.500. Onze opbrengst aan reclamebelasting betalen we door aan Stichting Centrum Management Oss. In 2017 hebben we van Centrum Management Oss nog een afrekening ontvangen over 2015 (€ 25.300) en daarnaast hebben we de eindafrekening voor 2016 opgemaakt van € 51.200.

Activering projecten uit reserve IUP

We verlagen de stelpost vrijval groot onderhoud vanaf 2020 met € 114.000. In programma 5. Mobiliteit en openbare ruimte is aangegeven dat de reserves openbare ruimte verlaagd kunnen worden en dat dit vervolgens leidt tot hogere jaarlijkse investeringslasten. Dit als gevolg van gewijzigde verslagleggingsvoorschriften. De kostenstijging komt ten laste van de stelpost vrijval groot onderhoud.

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 € 50.000 lichten we kort toe.

+ is nadeel: hogere uitgaven/lagere inkomsten

- is voordeel: lagere uitgaven/hogere inkomsten

bedragen x € 1.000

Programma	2017	2018	2019	2020	2021
1. Zorg en welzijn	-85	-85	-1	-1	-1
2. Werk, inkomen en onderwijs	-857	-828	-828	-828	-738
3. Voorzieningen voor sport, cultuur en ontmoeten	28	15	15	15	15
4. Veiligheid	2	3	4	4	4
5. Mobiliteit en openbare ruimte	49	49	49	49	49
6. Duurzaamheid, milieu en natuur	0	0	0	0	0
7. Ruimtelijke ontwikkeling en wonen	-2	-2	-2	-2	-2
8. Economie en vrije tijd	111	110	110	110	20
9. Bestuur, organisatie en dienstverlening	1.503	1.487	1.404	1.404	1.404
10. Financiën en belastingen	-748	-749	-751	-751	-751
Totaal budgettaire neutrale wijzigingen	0	0	0	0	0

Toelichting wijzigingen boven de € 50.000

- We verhogen de formatie bij ICT-management en bij Juridische zaken voor het aanstellen van een kwartiermaker Privacy. Er wordt voor 2017 en 2018 een bedrag toegevoegd van € 84.000. Voor ICT-management tot april 2017 € 21.000 en voor Juridische Zaken vanaf april 2017 € 63.000 en voor 2018 € 84.000. Dit bedrag wordt betaald uit het budget voor de nieuwe taken van de WMO. We hevelen het geld over van programma 1 naar programma 9.
- We verhogen zowel de baten als de lasten met € 1.215.132 voor de BUIG. Het rijk heeft het BUIG budget voor 2017 voorlopig naar boven bijgesteld. In september wordt het budget definitief vastgesteld. Per saldo heeft dit geen effect op programma 2, maar omdat de lasten en baten verhoogd worden nemen we het hier op.
- We zetten binnen de verschillende teams van de afdeling Werk en Inkomen vanaf 2017 voor een bedrag van € 655.000 om in vaste formatie. We betalen dit uit budgetten voor bestandsvolume, nieuw beleid en extra middelen ten behoeve van het participatiebudget. We hevelen het geld over van programma 2 naar programma 9.
- In juli 2016 heeft de gemeenteraad het beleidskader Schuldhulpverlening vastgesteld. In dit beleidsplan is aangegeven dat de gemeente Oss per 1 januari 2017 fase 2 van de schuldhulpverlening zelfstandig gaat uitvoeren. Dit betekent dat de middelen om de diensten van Plangroep in te huren worden omgezet naar het afdelingsbudget om zo de vaste formatie te kunnen bekostigen. Dit betekent dat we geld overhevelen van programma 2 naar programma 9.
- De gemeenteraad heeft op 9 juni 2016 besloten om voor de jaren 2017 tot en met 2020 een jaarlijks bedrag van € 90.000 beschikbaar te stellen voor Agrifood Capital Werkt!. Dit is verwerkt in de programmabegroting 2017-2020. Alle 17 gemeenten in de arbeidsmarktregio maken hier opnieuw geld voor vrij. Daarmee kunnen 2 basisactiviteiten betaald worden, namelijk de coördinatie van het Regionaal Werkbedrijf en de continuering van een klein, slagvaardig en faciliterend programmateam. Het budget is in eerste instantie weggezet op programma 2 terwijl de reguliere bijdrage per inwoner geraamd staat op programma 8. Het nieuwe budget van € 90.000 hevelen we daarom over naar programma 8.

- We onttrekken diverse bedragen (€ 749.000) aan de stelpost loon- en prijscompensatie binnen programma 10. De grootste post hierbinnen is de verhoging van de personele kosten als gevolg van de CAO-ontwikkeling 2015 (€ 593.000). Deze verhoging is in programma 9 opgenomen. Daarnaast vindt er prijscompensatie plaats voor het onderhoud van gemeentelijke gebouwen, openbaar groen, IBN e.d..

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	2017	2018	2019	2020	2021
Verduurzamingsbudget	70	70	70	70	70
Verduurzamingsbudget	-70	-70	-70	-70	-70
Verbouw schoolwoningen Zuiderlicht voor GGD	0	-8	-8	-8	-8
Realisatie vestiging Kentalis in praktijkschool de Singel	0	14	14	14	14
STER ZLM Toer 2017	63	0	0	0	0
Onvoorzene uitgaven STER ZLM Toer 2017	-63	0	0	0	0
Revitalisering de Koppelsteeg	0	0	0	0	0
Brandweer Ravenstein	0	0	0	0	0
Kosten procedure mestfabriek	150	0	0	0	0
Extra budget Bodes IBN voor indiensttreding gemeente Oss	50	50	50	50	50
Totaal overige ontwikkelingen	200	57	56	56	56

Toelichting overige ontwikkelingen

Verduurzamingsbudget

We stellen voor om een budget van € 70.000 vrij te maken voor het project verduurzaming maatschappelijk vastgoed. Naast verduurzaming bij renovatie en nieuwbouwprojecten kunnen we met dit budget een start maken met de verduurzaming van de bestaande gebouwen. Het budget kan worden overgeheveld van het energiebudget van het gemeentehuis waar we de afgelopen jaren ruim binnen de raming zijn gebleven. Door de overheveling van het budget hebben we geen extra geld nodig.

Verbouw schoolwoningen Zuiderlicht voor GGD

We stellen voor een budget beschikbaar te stellen voor de verbouw van schoolwoningen Zuiderlicht voor de GGD. We willen het gebouw van de schoolwoningen bij horizonschool Zuiderlicht in Berghem aanpassen zodat het consultatiebureau zich hier kan vestigen. Hiervoor is een investeringskrediet van € 78.000 nodig. De structurele kosten hiervan zijn jaarlijks ongeveer € 4.680. Daar staan hogere huurinkomsten van € 12.500 tegenover. We hebben dus geen extra jaarlijks budget nodig. Het consultatiebureau zit nu op de eerste verdieping van horizonschool Zuiderlicht. Ze hebben aangegeven daar te weinig ruimte te hebben. In overleg met de directie van de GGD en het schoolbestuur stellen ze voor de begane grond van de schoolwoningen geschikt te maken voor het consultatiebureau. Daar hebben ze meer ruimte. Bijkomend voordeel is dat het consultatiebureau daar beter toegankelijk is doordat ze op de begane grond gehuisvest kunnen worden. We willen de verbouwing op korte termijn uitvoeren zodat het consultatiebureau nog voor de zomer kan verhuizen.

Realisatie vestiging Kentalis in praktijkschool de Singel

We stellen voor om een investeringskrediet van € 400.000 beschikbaar te stellen aan Kentalis voor het realiseren van een vestiging in de nieuwe praktijkschool de Singel (onderdeel van het Hooghuis). De structurele kosten hiervan zijn € 24.000. Een deel van deze kosten betalen we uit het krediet is nog beschikbaar in een restant van een algemeen onderwijshuisvestingskrediet. Per saldo hebben we jaarlijks nog een budget nodig van ongeveer €14.000. Door het realiseren van deze vestiging verhuizen de leerlingen vanuit Sint-Michielsgestel naar Oss. Daarmee gaan het Hooghuis en Kentalis intensiever samenwerken. Het Rijk heeft hier inmiddels toestemming voor gegeven.

Door de verhuizing naar Oss worden wij als gemeente verantwoordelijk voor de onderwijshuisvesting van deze leerlingen en de leerlingen van Kentalis die al in Den Bongerd gehuisvest zijn op basis van een school-in-school concept. De gemeenteraad heeft op 9 maart 2017 ingestemd met de investering die hiervoor nodig is.

STER ZLM Toer 2017

We nemen voor 2017 € 63.200 op voor de realisatie van de slotetappe van de STER ZLM Toer 2017 in Oss. Op zondag 18 juni is Oss de start- en finishplaats van deze professionele wielervedstrijd. We betalen deze kosten uit de post onvoorzien (zie overige ontwikkeling 'Onvoorziene uitgaven STER ZLM Toer 2017'). Er is dus geen extra budget nodig. Door deze organisatie willen we Oss op de landelijke (sport)kaart zetten. We verwachten ongeveer 10.000 bezoekers te ontvangen. Het Sport Expertise Centrum (SEC) gaat de etappe organiseren.

Onvoorziene uitgaven STER ZLM Toer 2017

We halen in 2017 € 63.200 uit de post onvoorzien voor de organisatie van de slotetappe van de STER ZLM Toer (zie overige ontwikkelingen 'STER ZLM Toer 2017').

Brandweer Ravenstein

We stellen voor het beschikbaar gestelde investeringsbedrag voor de bouw van de brandweerkazerne in Ravenstein te verhogen met € 72.000. Door de aantrekkende markt is aanbesteding niet mogelijk binnen de beschikbare budgetruimte. Ondanks een doorgevoerde bezuiniging en een gevraagde bijdrage van de Veiligheidsregio resteert nog een tekort. We vullen de bestemmingsreserve, die we gebruiken om de investeringslasten te dekken, aan door vrijval uit de onderhoudsvoorziening. Deze vrijval bestaat uit geld voor de afronding van de overeenkomst met de Veiligheidsregio. We hebben daarom geen extra geld nodig om de extra kapitaallasten af te dekken.

Kosten procedure mestfabriek

Wij nemen voor dit jaar een bedrag van € 150.000 op voor extra budget en mankracht voor de procedure voor de komst van de mestfabriek. We onderzoeken of de komst van de fabriek ruimtelijk en maatschappelijk hier binnen onze gemeente is in te passen. Omdat dit om een complex vraagstuk gaat, willen we dit zorgvuldig aanpakken. We hebben hier extra budget voor nodig.

Extra budget Bodes IBN voor indiensttreding gemeente Oss

We stellen voor om € 50.000 beschikbaar te stellen om inhuurbudget voor de bodes om te zetten naar vaste formatie. Het team Facilities huurt 5 bodes al vele jaren in via de IBN. Zij verrichten structureel werk en presteren op hetzelfde niveau als de 'eigen' bodes. Vanuit goed werkgeverschap willen we invulling geven aan onze wettelijke en maatschappelijke verantwoordelijkheid vanuit de Participatiewet en hen aanstellen. Voor het omzetten naar vaste formatie is in totaal een aanvullend structureel budget van € 50.000 nodig.