

Eerste financiële tussenrapportage 2022

Inhoudsopgave

Leeswijzer	3
Samenvatting	4
3O-ontwikkelingen	9
Totaaloverzicht 3O-ontwikkelingen	10
3O-ontwikkelingen per programma	11
Programma 1. Zorg en Welzijn	12
Programma 2. Werk, inkomen en onderwijs	13
Programma 3. Ontmoeten, sport en cultuur	14
Programma 4. Dynamisch stadscentrum	15
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	24
Overige ontwikkelingen	25
Budgettair neutrale wijzigingen	26
Totaaloverzicht programma's	29

Leeswijzer

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

Algemeen

We verwerken in deze rapportage verschillende financiële ontwikkelingen. 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.

Samenvatting

Inleiding

We hebben de Eerste financiële tussenrapportage van 2022 opgesteld. We hebben hierin de 3O-ontwikkelingen, overige ontwikkelingen en een totaaloverzicht van de programma's opgenomen.

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

Saldo financiële tussenrapportage

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

Omschrijving	2022	2023	2024	2025
Saldo programmabegroting 2022-2025	-155	-85	-71	-14
3O-ontwikkelingen	-648	39	-61	-61
Overige ontwikkelingen	0	0	0	0
Totaalsaldo	-803	-46	-132	-75

Algemeen financieel beeld

Programmabegroting 2022-2025

Het beginsaldo van deze rapportage is het saldo van de programmabegroting 2022-2025. Voor het jaar 2022 was er een voordelig saldo van € 155.000 begroot. Het laatste jaar sluit met een voordelig saldo van € 75.000. De begroting was hiermee meerjarig sluitend.

Uitkomsten Eerste financiële tussenrapportage 2022

Per saldo geven de uitkomsten van deze financiële tussenrapportage een voordeel in 2022 van € 648.000 en € 61.000 in 2025. Dit zorgt ervoor dat we in het jaar 2022 een fors voordelig saldo hebben van afgerond € 803.000. Voor de overig jaren blijven we een beperkt voordelig saldo houden.

Bij het opstellen van de programmabegroting 2023-2026 actualiseren we het financieel perspectief nogmaals en kan bepaald worden waar we het eventuele voordelige saldo voor in kunnen zetten.

De belangrijkste wijzigingen uit deze rapportage zijn:

- Hogere opbrengsten leges omgevingsvergunning en inhuurbudget voor VTH: We hebben een voordeel van € 1,7 miljoen in 2022 door hogere verwachte leges voor omgevingsvergunningen. We willen hiervan € 600.000 inzetten voor inhuur van personeel door de toegenomen werkzaamheden.
- We hebben een nadeel in 2022 van € 280.000 doordat er geen handhaving was op het betaald parkeren.
- We hebben een nadeel in 2022 van € 253.000 door het kwijtschelden van reclame- en precariobelasting.
- We hebben een structureel voordeel van € 119.000 door hogere OZB opbrengsten door areaaluitbreidingen.
- We hebben een structureel nadeel van € 51.000 voor de beheer en onderhoudskosten van gymzaal basisschool 't Schrijverke.

Ontwikkelingen en risico's voor komende periode

Het huidige financiële meerjarenbeleid is positief. We hebben een reëel en structureel sluitende meerjarenbegroting. We zien een aantal grote ontwikkelingen en risico's voor de komende periode die invloed kunnen hebben op onze financiële positie. Er blijft grote onzekerheid over inkomsten van het Rijk aan gemeenten en over enkele grote financiële dossiers.

We zien kansen voor extra middelen, maar ook de nodige risico's. Inschatting van de bandbreedte is ruw tussen de € 8 miljoen negatief tot € 4 miljoen positief in 2026. Dit met veel onzekerheid en schommelingen in en tussen de jaren. Het financieel meerjarenbeeld zal komende jaren regelmatig blijven "jojo-en".

We schetsen hierna de belangrijkste ontwikkelingen.

Accres gemeentefonds

We kennen tot nu toe het principe van samen de trap op, samen de trap af. Dit betekent dat als het Rijk meer geld uitgeeft, we als gemeenten ook extra geld via de algemene uitkering ontvangen. Hoewel het regeerakkoord nog niet volledig is uitgewerkt, valt een aantal zaken op rond het accres.

In 2026 wordt het accres gemaximaliseerd. De uitwerking hiervan is nog niet duidelijk, maar dit kan onze gemeente miljoenen schelen. We zien hier een fors risico. Dit is een breuk met de huidige afspraken waarbij het gemeentefonds de rijksuitgaven volgen (trap-op- trap af).

Ook plaatst het Rijk enkele grote uitgavenposten buiten de accres-berekeningen (stikstoffonds, klimaatfonds, nationaal groeifonds en het mobiliteitsfonds).

Voor een impuls aan woningbouw en volkshuisvesting haalt het rijk aanzienlijke bedragen uit het accres. Deze keert zij vervolgens wel weer uit aan gemeenten via een specifieke uitkering, maar onbekend is hoe dit in zijn werk zal gaan. En dus ook is onbekend wat de effecten voor onze gemeente zullen zijn.

Bijdrage Rijk jeugdhulp

Op 18 mei 2021 heeft de Commissie van Wijzen (CvW) uitspraak gedaan en advies gegeven over het geschil tussen Rijk en gemeenten over de structurele financiering van jeugdhulp. Naar aanleiding van de uitspraak heeft het kabinet besloten om in 2022 € 1,314 miljard extra beschikbaar te stellen aan gemeenten voor de tekorten vanwege de jeugdhulp. Gemeenten committeren zich daarbij aan de invulling van een set aan maatregelen die in 2022 een besparing van € 214 miljoen opleveren.

Daarnaast gaan Rijk en de VNG, in samenwerking met andere betrokken partijen (o.a. cliënten, aanbieders en professionals) aan de slag met het opstellen van een Hervormingsagenda. Deze agenda bestaat uit de combinatie van een set van maatregelen en een financieel kader waarmee een structureel houdbaarder jeugdstelsel wordt gerealiseerd. Deze hervormingsagenda moet volgens de commissie ook financieel voordeel op gaan leveren in de toekomst. We ontvangen in 2022 een extra bedrag voor jeugdzorg van € 7,2 miljoen. Dit is verwerkt in onze programmabegroting 2022.

Tussen het Rijk, provincies en de VNG is afgesproken dat gemeenten in hun meerjarenraming voor de jaarschijven 2023 t/m 2025 rekening mogen houden met 75% van de bedragen uit de Hervormingsagenda Jeugd. Het percentage van 75% is gekozen vanuit behoedzaamheid en zegt niets over feitelijke bedragen die later wel of niet gaan komen. Definitieve besluitvorming hierover moet nog steeds plaatsvinden door het nieuwe kabinet.

Het uitgangspunt van de 75% betekent dat we in de begroting 2022 rekening hebben gehouden met de volgende bedragen:

Bedragen * € 1.000				
	2022	2023	2024	2025
Extra gelden jeugdzorg	7.168	5.990	5.623	5.182

Vanaf 2023 loopt de hervormingsagenda jeugd op. In 2022 moet er een besparing landelijk gerealiseerd worden van € 214 miljoen, dit loopt in 2023 op tot € 374 miljoen. Hierdoor ontvangen we in 2023 minder extra geld.

Het regeerakkoord boekt een extra besparing in op jeugdhulp van € 100 miljoen in 2024 en € 500 miljoen in 2025 ten opzichte van het advies van de Commissie van Wijzen. Dit is een besparing ten opzichte van de extra gelden die door de commissie van Wijzen was aangegeven. De extra besparing wordt onderbouwd door te stellen dat er ten opzichte van de Hervormingsagenda Jeugd *-die nog vastgesteld moet worden-* extra maatregelen worden ingevoerd op het normeren van de behandelduur en de eigen bijdrage. De laatste ontwikkelingen zijn dat deze aanvullende korting waarschijnlijk komt te vervallen. Hierover wordt in de meicirculaire waarschijnlijk meer bekend gemaakt.

Cijfermatig ziet dit er als volgt uit:

Post	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Oordeel commissie van Wijzen in miljoenen							
- extra gelden jeugdzorg (tekort jaar 2019)	1.892	1.892	1.892	1.892	1.892	1.892	1.892
- reeds ontvangen voorschot (incl. beperkte bijstelling 2020-2022)	-364	-64	-64	-64	-64	-64	-64
- ontwikkelagenda Jeugd besparing	-214	-374	-463	-570	-961	-1.017	-1.017
- t.b.v. Ministerie VWS	-9						
Extra gelden commissie van Wijzen	1.305	1.454	1.365	1.258	867	811	811
Regeerakkoord	1.305	1.454	1.265	758	367	311	311

Voor Oss zou betekenen de opgenomen besparing van € 500 miljoen ongeveer jaarlijks € 2,7 miljoen minder geld voor jeugdhulp. Gemeentes zijn boos op het kabinet vanwege deze besparing en hebben aangegeven de medewerking aan de Hervormingsagenda Jeugd voorlopig op te schorten.

Opschalingskorting

De opschalingskorting is enkele kabinetten geleden opgenomen. Het betrof een taakstellende bezuiniging voor alle gemeenten, met als achterliggende gedachte te komen tot grotere, efficiëntere gemeenten. Het beleid om gemeenten te laten samengaan is echter snel beëindigd, de taakstelling is wel gehandhaafd.

Deze korting staat al lange tijd ter discussie. In het regeerakkoord wordt de opschalingskorting tot en met 2025 op het niveau van 2019 bevroren. Al eerder was besloten om dit voor de jaren 2021 en 2022 te doen. Nu dus nog aanvullend voor de jaren 2023 tot en met 2025. Dit betekent voor voordeel van circa € 0,7 miljoen per jaar (wat cumuleert). Dit is positief.

In het jaar 2026 wordt de opschalingskorting landelijk echter weer ingeboekt en komt de taakstelling weer volledig terug. Dit zou een nadeel kunnen betekenen van ruim € 3 miljoen in 2026. Dit heeft grote impact op onze meerjarenbegroting. Deze taakstelling moet namelijk, ondanks de opschorting, uiteindelijk wel structureel opgenomen worden in de begroting. Landelijk wordt opgeroepen om in de gemeentelijke begrotingen vanuit te gaan dat deze korting ook in 2026 van de baan is. Het is nog onduidelijk hoe hiermee om gegaan moet worden en hoe de toezichthouder (provincie) hier tegen aan kijkt. Voor Oss is deze korting extra wrang omdat Oss juist een opgeschaalde gemeente is die al diverse herindelingen achter de rug heeft.

Abonnementstarief Wmo

Bij de invoering van het abonnementstarief zijn gemeenten gecompenseerd voor het wegvallen van de eigen bijdragen Wmo. Er is onvoldoende rekening gehouden met de stijging van het gebruik. Er geldt geen inkomensgrens of eigen bijdrage. Dus ook mensen die het prima zelf kunnen betalen, hebben recht op een goedkope huishoudelijke hulp via de gemeente. Hier wordt dan ook massaal gebruik van gemaakt.

Het regeerakkoord stelt dat door stijgend gebruik van de huishoudelijke hulp de beschikbaarheid van voorzieningen onder de Wmo onder druk staat. Daarom wordt toegewerkt naar een eerlijkere eigen bijdrage voor de huishoudelijke hulp met landelijke normen en met oog voor betaalbaarheid voor lage en middeninkomens. Hierdoor blijven hulp en ondersteuning beschikbaar. De partijen zien de eerste twee jaar extra uitgaven (€ 10 miljoen), daarna een besparing (€ 80 miljoen).

Er is nog onduidelijkheid over deze ingeboekte besparing. De VNG blijft inzetten op volledige compensatie voor gemeenten voor de meerkosten van het abonnementstarief.

Herijking gemeentefonds

Over de nieuwe verdeling van het gemeentefonds wordt veel gesproken en onderhandeld door voordeelgemeenten, nadeelgemeenten, de Vereniging van Gemeenten, de Raad voor het Openbaar bestuur (ROB) en het ministerie van Binnenlandse Zaken (BZK). De beslissing over de invoering ligt bij het nieuwe kabinet. De uitkomst is onzeker.

Al meerdere keren zijn indicatieve cijfers bekend gemaakt van de mogelijke effecten. Voorlopige berekeningen laten zien dat de gemeente Oss een voordeelgemeente is (+ € 42 per inwoner). Als dit de definitieve uitkomst is, leidt dit tot een structureel voordeel voor onze gemeente. Dat loopt dan op tot circa € 3,8 miljoen in 2026. De nieuwe verdeling wordt geleidelijk ingevoerd, zodat gemeenten de tijd hebben om zich aan de nieuwe financiële situatie aan te passen.

In april 2022 heeft de minister van Binnenlandse zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) via een brief aan de Kamer laten weten dat de verdeling per 1 januari 2023 zal worden ingevoerd. Het lijkt er op dat er een ingroeipad komt dat wordt beperkt tot drie jaar. In het eerste jaar bedraagt het maximale effect € 7,50 per inwoner. In de twee jaar daarna nog eens aanvullend € 15 per inwoner. In totaal zullen gemeenten daarom na drie jaar er maximaal € 37,50 op vooruit of achteruit gaan. Voor Oss zou dat als gevolg hebben dat we er € 37,50 op vooruit gaan (in plaats van € 42). Dat zou een voordeel geven van afgerond € 3,4 miljoen. De invoering van het model zal tijdig worden geëvalueerd.

Stijgende inflatie en rente

Door de oorlog tussen Rusland en Oekraïne zijn de financiële onzekerheden toegenomen. De energieprijzen zijn (nog meer) gestegen, de kans op een economische recessie wordt hoger ingeschat en misschien worden de huidige kabinetsplannen bijgesteld. Uiteindelijk heeft dit ook effect op de financiële situatie van de gemeenten. Op dit moment is niet te becijferen hoe groot dit is. We zien de inflatie sterk stijgen en ook de rente stijgt. De inflatie in Nederland was in maart 11,9 procent, meldt het CBS.

Hogere prijzen leidt voor de gemeente tot hogere energiekosten, bouwkosten, onderhoudskosten etc. Dus ook de woningbouwambities zullen naar verwachting meer geld kosten (of minder opleveren).

Onderuitputting of overschrijding op de rijksbegroting?

Het kabinet heeft veel plannen. Deze plannen zijn en worden nog financieel vertaald in de rijksbegroting. Wanneer het Rijk meer geld uitgeeft dan ontvangen de gemeenten ook meer geld (en dit geldt ook andersom). Het Centraal planbureau heeft eerder gewaarschuwd voor een onderuitputting bij het Rijk en de begrote gelden dus niet uitgegeven gaan worden. Deels door ambities van het Rijk qua uitvoering, maar ook door bijvoorbeeld de krapte op de arbeidsmarkt.

Als het Rijk minder geld uitgeeft, bijvoorbeeld door vertraging bij grote projecten wegens de krapte op de arbeidsmarkt, krijgen wij dus als gemeente ook minder geld.

Aan de andere kant heeft het Rijk ook extra uitdagingen en krijgen ook ze te maken met extra uitgaven, zoals bijvoorbeeld de effecten van:

- de uitspraak van de Hoge Raad over de vermogensrendementsheffing in box 3 van de inkomstenbelasting.
- de stijging van de energieprijzen en de compensatie daarvan.
- mogelijke extra uitgaven aan defensie
- Etc.

Feit is wel dat het gemeentefonds de afgelopen jaren forse schommelingen kent (dan weer negatief, dan weer positief). Dit is iets waar we ook de komende jaren rekening mee moeten houden. Gemeenten pleiten via de VNG al jaren voor een meer stabielere en meer voorspelbare gemeentefonds.

Effecten COVID-19.

Het COVID-19 (corona) had en heeft nog grote impact op de samenleving. De economie herstelt maar sommige sectoren hebben het nog zwaar (gehad). Dit herstel wordt nadrukkelijk negatief beïnvloed door de huidige ontwikkelingen in de wereld en de stijgende energiekosten. Wat deze ontwikkelingen voor de langere termijn betekenen blijft onzeker. Onzekerheid wat het betekent voor bedrijven, maar ook onzekerheid wat de effecten zijn voor ons zorgstelsel. Op dit moment kunnen we hiervan nog nauwelijks een inschatting maken.

De ondersteuningsmaatregelen vanuit het Rijk zijn goed te noemen. We hebben als gemeente veel extra geld gekregen en met dit geld hebben we diverse sectoren kunnen ondersteunen om de nadelige effecten van de crisis te verminderen. Ook voor 2022 is er nog geld beschikbaar om tekorten over 2021 bij bijvoorbeeld cultuurinstellingen te compenseren.

Richting de zomer presenteren we een document waarin we de financiële positie actualiseren op basis van de meicirculaire 2022. Daarin geven we ook een actualisatie van deze ontwikkelingen en risico's.

30-ontwikkelingen

Totaaloverzicht 3O-ontwikkelingen

+ is nadeel: hogere uitgaven/lagere inkomsten

- is voordeel: lagere uitgaven/hogere inkomsten

bedragen x € 1.000

Programma	2022	2023	2024	2025
1. Zorg en welzijn	6	6	6	6
3. Ontmoeten, sport en cultuur	31	151	51	51
4. Dynamisch stadscentrum	210	0	0	0
5. Zuinig op ons klimaat	0	0	0	0
7. Mobiliteit	280	0	0	0
8. Aantrekkelijk wonen in Oss	-1.100	0	0	0
10. Besturen in verandering van tijden	0	0	0	0
11. Financieel solide	-76	-119	-119	-119
Totaal 3O-ontwikkelingen	-648	39	-61	-61

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	2022	2023	2024	2025
Slachtofferhulp	9	9	9	9
Beweegprogramma Q-koorts	-3	-3	-3	-3
Proeftuin Ruwaard	25	0	0	0
Uit reserve Wonen, welzijn en zorg	-25	0	0	0
Totaal 30-ontwikkelingen	6	6	6	6

Toelichting 30-ontwikkelingen

Slachtofferhulp

We verhogen de subsidie voor Slachtofferhulp Nederland structureel met € 9.332. Slachtofferhulp Nederland kent met vele gemeenten in Nederland een lange subsidierelatie, zo ook met gemeente Oss. De afgelopen jaren nemen de kosten van Slachtofferhulp Nederland zowel lokaal als landelijk toe. Redenen hiervoor zijn onder andere: toename inwoneraantal van de gemeente Oss, stijging van de dienstverlening voor slachtoffers van impactvolle zaken en groei van online dienstverlening waardoor meer slachtoffers bereikt en ondersteund worden. De gemeente is verplicht ondersteuning aan slachtoffers beschikbaar te hebben voor haar burgers. Slachtofferhulp Nederland voorziet in deze wettelijke taak. Om voortgang van de dienstverlening te garanderen, verhogen we de subsidie structureel met € 9.332. Dit komt neer op een totale subsidiebedrag van € 27.575.

Beweegprogramma Q-koorts

Eind 2017 is besloten om € 6.000 beschikbaar te stellen voor Q-koorts. Q-support heeft een beweegprogramma voor Q-koortspatiënten ontwikkeld, met name voor patiënten met het Q-koortsvermoeidheidssyndroom. Daarbij wordt gewerkt aan verbetering van de conditie en wordt gekeken naar de belasting en belastbaarheid van de patiënt. Balans tussen voldoende bewegen maar niet overvragen, is bij Q-koorts essentieel. Q-koorts geschoolde fysiotherapeuten bieden het beweegprogramma aan, zo ook in Oss. De jaarlijkse kosten waren de afgelopen jaren beperkt en daarom stellen we voor om het budget te halveren. We hebben hierdoor een voordeel van € 3.000.

Proeftuin Ruwaard

Voor Proeftuin Ruwaard passen we de begroting aan. Als eerste onttrekken we € 25.000 incidenteel in 2022 uit de reserve Wonen, welzijn en zorg voor de projecten rondom werk en ervaringsdeskundigheid die in de Proeftuin opgestart worden. We voeren deze projecten uit samen met onze partners in Proeftuin Ruwaard en betalen deze projecten ook samen met deze partners. Deze projecten dragen bij aan de strategische doelen die zijn vastgesteld in de Proeftuin. Door uitvoering van deze projecten ontstaat er betere en meer integrale zorg, welzijn en wonen.

Daarnaast verplaatsen we vanaf 2022 structureel een budget van € 85.000 van individuele begeleiding en dagbesteding naar Proeftuin Ruwaard voor het financieren van de collectieve voorziening Wijkcentrum De Haard. Dit is mogelijk door de pilot die loopt om deze collectieve voorziening te financieren door minder geld uit te geven aan individuele Wmo voorzieningen (individuele begeleiding of dagbesteding). Vanaf 2023 wordt dit een standaard werkwijze. De pilot draait om het ondersteunen van 10 inwoners zonder dat daarvoor een individuele beschikking voor afgegeven hoeft te worden. De ondersteuning wordt ingevuld door de inzet van vrijwilligers of door collectief aanbod in het voorliggend veld. Op deze manier geeft de gemeente Oss minder geld uit aan individuele begeleiding of dagbesteding binnen de Wmo.

Programma 2. Werk, inkomen en onderwijs

Dit programma bevat geen 3O-ontwikkelingen.

Programma 3. Ontmoeten, sport en cultuur

+ is nadeel: hogere uitgaven/lagere inkomsten

- is voordeel: lagere uitgaven/hogere inkomsten

bedragen x € 1.000

Omschrijving	2022	2023	2024	2025
Nationaal Sportakkoord en preventieakkoord	-100	100	0	0
Exploitatiekosten gymzaal basisschool 't Schrijverke	51	51	51	51
WK Rolstoeltennis 2022	80	0	0	0
Totaal 30-ontwikkelingen	31	151	51	51

Toelichting 30-ontwikkelingen

Nationaal Sportakkoord en preventieakkoord

We stellen voor om voor Vitale verenigingen en Buiten spelen = buiten bewegen € 100.000 door te schuiven van 2022 naar 2023. Vorig jaar hebben we van het rijk € 212.856 voor het Nationaal Sportakkoord ontvangen. Daarnaast hebben we toen ook € 50.000 rijksbudget ontvangen voor Lokaal preventieakkoord. De uitvoering van het Nationaal Sportakkoord en Lokaal preventieakkoord hebben we bij het Sport Expertise Centrum (SEC) belegd. Door COVID-19 zijn de deze budgetten niet volledig uitgevoerd en deels doorgeschoven naar 2022. Ook in 2022 hebben we van het rijk weer € 50.000 voor Nationaal sportakkoord 2022 en € 50.000 voor Lokaal preventieakkoord ontvangen. De uitvoering daarvan hebben we wederom bij het SEC weggezet. Dit als extra impuls voor de ambities van het lokale sportakkoord. Deze extra gelden moeten er voor zorgen dat de negatieve effecten van de COVID-19 crisis op de uitvoering van het lokale sportakkoord beperkt blijven. Met het budget Lokaal preventieakkoord willen we de gezondheid bevorderen door roken, overgewicht en problematisch alcoholgebruik aan te pakken. Dit doet het SEC in samenwerking met de GGD. Het geheel verloopt budgettair neutraal. Daarnaast hebben we bij de programmabegroting 2021-2024 extra geld beschikbaar gesteld voor uitvoering Vitale verenigingen en voor Buiten spelen = buiten bewegen. Voor zowel 2021 en 2022 is er toen € 50.000 per onderdeel en per jaar beschikbaar gesteld. Deze zaken hebben veel raakvlakken met het Nationaal Sportakkoord en omdat er vanuit het Nationaal Sportakkoord 2021 gelden zijn doorgeschoven stellen we voor om onze eigen budgetten 2022 ten behoeve van Vitale verenigingen en Buiten spelen = buiten bewegen door te schuiven naar 2023. Hierdoor hebben we in 2022 een financieel voordeel van € 100.000 en een nadeel van hetzelfde bedrag in 2023.

Exploitatiekosten gymzaal basisschool 't Schrijverke

We nemen beheer en onderhoudskosten op van de gymzaal 't Schrijverke. Het gaat om een bedrag van € 51.431 per jaar. Het schoolgebouw en de gymzaal van basisschool 't Schrijverke zijn in augustus 2021 opgeleverd. Daarbij is overeengekomen dat de gemeente het eigendom van de gymzaal overneemt van het schoolbestuur (Optimus) en daardoor zijn we verantwoordelijk voor het beheer en onderhoud.

WK Rolstoeltennis 2022

Voor het WK Rolstoeltennis willen we € 80.000 beschikbaar stellen. Het evenement vindt plaats tussen 30 oktober en 6 november 2022 op de Rusheuvel. Hiervan is € 70.000 nodig voor het beschikbaar stellen van het sportcentrum de Rusheuvel, faciliteiten en op - en afbouw. Hiernaast is € 10.000 nodig voor dranghekken, personeel, leges, nutsvoorzieningen en schoonmaak. Daarnaast geven we een garantstelling af voor het vinden van een commerciële partner ter hoogte van € 65.000. Voor communicatie en hospitality zal er op basis van een inhoudelijk voorstel voor de zomer een plan worden neergelegd bij het college. We maken een plan waarbij we het evenement voor onze inwoners promoten en daarnaast Oss als inclusieve gemeente, ons commitment aan de Global Goals en het themajaar 100 jaar Pharma promoten op regionaal, nationaal en internationaal niveau. Het WK Wheelchair biedt ons daarvoor een podium.

Programma 4. Dynamisch stadscentrum

+ is nadeel: hogere uitgaven/lagere inkomsten

- is voordeel: lagere uitgaven/hogere inkomsten

bedragen x € 1.000

Omschrijving	2022	2023	2024	2025
COVID-19: Kwijtschelding reclamebelasting 2022	210	0	0	0
Wonen in het centrum en gevelverbetering	163	0	0	0
Uit het Investeringsfonds Stadshart Oss en Volkshuisvesting	-163	0	0	0
Vergroenen Stadshart:				
Storting in de reserve Openbare ruimte centrum	300	0	0	0
Uit het Investeringsfonds Stadshart Oss	-300	0	0	0
Relatiemanager stadshart	50	50	0	0
Uit het Investeringsfonds Stadshart Oss	-50	-50	0	0
Budget leegstandsmakelaar	-75	-75	-19	0
Lagere onttrekking uit het Investeringsfonds Stadshart Oss	75	75	19	0
Totaal 30-ontwikkelingen	210	0	0	0

Toelichting 30-ontwikkelingen

COVID-19: Kwijtschelding reclamebelasting 2022

De gemeenteraad heeft in februari 2022 besloten om de reclamebelasting in 2022 niet te innen. Daarbij hebben ze ook besloten om het gegarandeerde bedrag aan stichting centrummanagement Oss wel uit te keren. Hierdoor hebben we een financieel nadeel in 2022 van € 210.000. Om onze centrumondernemers en de horeca financieel te ondersteunen stellen we voor om in het jaar 2022 geen reclamebelasting en geen precariobelasting voor terrassen en uitstallingen op te leggen. Dit sluit aan bij eerdere besluiten die in het jaar 2022 zijn genomen.

Wonen in het centrum en gevelverbetering

Voor het project gevelverbetering en wonen in het centrum hebben we in 2021 geld over gehouden. Dat is beschikbaar gebleven in de reserve volkshuisvesting en het investeringsfonds Stadshart Oss. We willen dit nu voor 2022 beschikbaar stellen. Het gaat om afgerond € 133.000 voor Wonen in het centrum. Dit onttrekken we uit het investeringsfonds Stadshart Oss. Daarnaast gaat het om € 30.000 voor gevelverbetering. Daarvan onttrekken we € 20.000 uit het investeringsfonds Stadshart Oss en € 10.000 uit de reserve volkshuisvesting.

Vergroenen Stadshart

We onttrekken € 300.000 uit het investeringsfonds Stadshart Oss voor vergroening van het stadshart. We hadden eerder al een onttrekking van € 200.000 begroot. De gemeenteraad heeft met de motie 'Vergroening Stadshart Oss' het college de opdracht gegeven om een plan te maken voor het verder vergroenen van het stadshart. In een apart raadsvoorstel 'Investeringsprogramma stadshart Oss' is voorgesteld om voor de vergroening in eerste instantie € 500.000 beschikbaar te stellen, zodat we in 2020 en 2021 de eerste straten konden aanpakken. Het project is eind 2020 van start gegaan en in 2021 hebben de nodige werkzaamheden plaatsgevonden, maar het project is nog niet afgerond. In totaal is er tot eind 2021 € 213.000 uitgegeven. In 2022 vinden er ook nog werkzaamheden plaats. Om de toekomstige kosten voor deze investeringen af te kunnen dekken storten we het beschikbare bedrag van € 500.000 in de reserve Openbare ruimte centrum.

Relatiemanager stadshart

Voor het aanstellen van een relatiemanager stadshart onttrekken we in 2022 en 2023 € 50.000 uit het investeringsfonds Stadshart Oss (raadsbesluit februari 2022). Met het aanstellen van een relatiemanager en het vrijmaken van een beperkt budget, wordt het stadshart van Oss onder de aandacht gebracht bij landelijke formules. Het aantrekken van nieuwe landelijke formules draagt bij aan het behouden van een zo gevarieerd en volledig mogelijk aanbod voor de inwoners van Oss.

Budget leegstandsmakelaar

We hebben over de periode 2021 tot 2024 budget gekregen voor een laagstandsmakelaar voor het centrum van Oss. Deze functie is door de loop der tijd achterhaald. De budgetten hiervoor hebben we daarom niet meer nodig. Deze blijven beschikbaar in het investeringsfonds Stadshart Oss. Het gaat om in totaal € 168.750.

Programma 5. Zuinig op ons klimaat

+ is nadeel: hogere uitgaven/lagere inkomsten

- is voordeel: lagere uitgaven/hogere inkomsten

bedragen x € 1.000

Omschrijving	2022	2023	2024	2025
Kosten duurzame polder	229	0	0	0
Uit het Investeringsfonds duurzaamheid	-229	0	0	0
Bijdrage Hertogswetering	190	0	0	0
Uit het Groenfonds landelijk gebied	-190	0	0	0
Verlaging afvalstoffenheffing	551	0	0	0
Uit de reserve afvalstoffenheffing	-551	0	0	0
Totaal 30-ontwikkelingen	0	0	0	0

Toelichting 30-ontwikkelingen

Kosten duurzame polder

Het project duurzame polder loopt door in 2022. We verwachten dit jaar een bedrag nodig te hebben van € 229.000. We onttrekken dit uit het Investeringsfonds duurzaamheid.

Bijdrage Hertogswetering

Het project Hertogswetering is eerder vertraagd en loopt door in 2022. Onze bijdrage aan dit project bedraagt dit jaar € 190.386. Dit betalen we uit de reserve groenfonds landelijk gebied. Dit vraagt geen extra budget.

Verlaging afvalstoffenheffing

De raad heeft eind 2021 besloten de afvalstoffenheffing met € 15 te verlagen. We betalen deze verlaging uit de reserve afvalstoffenheffing. Dit kost afgerond € 551.000. Bij de jaarrekening 2021 is gebleken dat er voldoende saldo in de reserve beschikbaar is.

Programma 6. Vitale economie

Dit programma bevat geen 3O-ontwikkelingen.

Programma 7. Mobiliteit

+ is nadeel: hogere uitgaven/lagere inkomsten

- is voordeel: lagere uitgaven/hogere inkomsten

bedragen x € 1.000

Omschrijving	2022	2023	2024	2025
Nadeel parkeren	280	0	0	0
Totaal 30-ontwikkelingen	280	0	0	0

Toelichting 30-ontwikkelingen

Nadeel parkeren

We hebben een nadeel van € 280.000 doordat we de handhaving van parkeren hebben opgeschort van 22 december 2021 tot en met 1 maart 2022. Als gevolg van het COVID-19 virus was er eind vorig jaar een lockdown. Essentiële winkelvoorzieningen waren wel geopend, overige voorzieningen waren uitsluitend voor afhalen geopend. Met het gedurende de lockdown opschorten van de fiscale parkeerhandhaving en handhaving van het fietsverbod in het voetgangersgebied, willen we ondernemers een steuntje in de rug geven.

Programma 8. Aantrekkelijk wonen in Oss

+ is nadeel: hogere uitgaven/lagere inkomsten

- is voordeel: lagere uitgaven/hogere inkomsten

bedragen x € 1.000

Omschrijving	2022	2023	2024	2025
Hogere opbrengsten leges omgevingsvergunning en inhuurbudget VTH	-1.100	0	0	0
Kosten windmolenpark Elzenburg de Geer	108	0	0	0
Uit reserve Ontwikkeling windpark	-108	0	0	0
Kosten Omgevingsvisie	228	0	0	0
Uit Algemene reserve	-228	0	0	0
Budget MER Nieuw Zevenbergen en locatieprofielen	86	0	0	0
Uit reserve Geluid	-86	0	0	0
Totaal 30-ontwikkelingen	-1.100	0	0	0

Toelichting 30-ontwikkelingen

Hogere opbrengsten leges omgevingsvergunning en inhuurbudget VTH

We hebben een voordeel van per saldo € 1,1 miljoen voor 2022 door hogere opbrengsten van leges. We zien in het eerste kwartaal van 2022 al fors hogere opbrengsten doordat het aantal verleende Wabo vergunningen gelijk is aan het hele jaar 2021. We verwachten dit jaar een hogere opbrengst van € 1,7 miljoen. Omdat hierdoor ook de uit te voeren werkzaamheden flink hoger zijn stellen we voor om € 600.000 van dit voordeel in te zetten voor de inhuur van extra personeel. Bij het opstellen van de programmabegroting 2023-2026 werken we de mogelijk structurele effecten uit. Daarbij nemen we een mogelijke afbouw van externe inhuur en uitbreiding van vaste formatie mee in het kader van de bestuurlijke opgaven die er liggen, zoals de versnelling van de woningbouw en de uitwerking van de transitie van de landbouw.

Kosten windmolenpark Elzenburg de Geer

Voor de ontwikkeling van het windmolenpark op Elzenburg de Geer verwachten we in 2022 € 108.000 uit te geven. We onttrekken dit uit de reserve Ontwikkeling Windpark.

Kosten Omgevingsvisie

We verwachten in 2022 € 228.000 uit te geven aan kosten voor de omgevingsvisie. Dit is het restant van het budget van 2021, we hebben dit toen niet onttrokken uit de algemene reserve. We onttrekken dit bedrag in 2022.

Budget MER Nieuw Zevenbergen en locatieprofielen

We onttrekken voor de MER Nieuw Zevenbergen en het opstellen van locatieprofielen een bedrag uit de reserve geluid. Het gaat om de niet uitgeven budgetten van 2021. Voor de MER Nieuw Zevenbergen onttrekken we een bedrag van € 71.000 en voor de locatieprofielen € 15.000.

Programma 9. Veilige omgeving

Dit programma bevat 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	2022	2023	2024	2025
ICT reserve	565	196	0	0
Uit de reserve ICT	-530	-196	0	0
Uit de reserve Organisatieontwikkelingen	-35	0	0	0
Taskforce versnelling woningbouw en bedrijventerreinen	166	0	0	0
Uit de ABR	-166	0	0	0
Inzet reserve financiële en fiscale adviezen	75	0	0	0
Uit reserve financiële en fiscale adviezen	-75			
Investerings in ICT	0	0	0	0
Totaal 30-ontwikkelingen	0	0	0	0

Toelichting 30-ontwikkelingen

ICT reserve

We onttrekken in 2022 € 530.081 en 2023 € 195.693 uit de reserve ICT. In 2021 hebben we door vertraging in projecten lagere uitgaven gehad voor ICT projecten. Deze uitgaven schuiven we door naar 2022 en 2023. De volgende kosten betalen we in 2022 en 2023 uit de reserve ICT: Carrièrepad medewerkers (2022 € 125.000 en 2023 € 57.593), Voorbereidingen cloud (2022 € 63.220), Informatieveiligheid (2022 € 52.000 en 2023 € 52.000), Omgevingswet (2022 € 125.738), Datadistributie Beheer (2022 € 24.000 en 2023 € 10.740), Verkenning Office 365 (2022 € 16.760), Inhuurbudget zaakstelsel (2022 € 28.363), Proeftuin Office 365 (2022 € 45.000 en 2023 € 25.000). Voor Identity Access Management hebben we een onttrekking van € 100.000 in 2022 begroot. Hiervan willen we € 50.000 doorschuiven naar 2023. De totale onttrekking uit de reserve bedraagt in 2022 € 530.081 en in 2023 € 195.693. Uit de reserve Organisatieontwikkelingen betalen we de kosten voor het bedrijfscontinuïteitsplan (2022 € 26.000) en datastrategie (2022 € 8.940). De totale onttrekking in 2022 bedraagt € 34.940.

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 en 2021 hebben we € 234.077 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 gebruiken. Daarom willen we in 2022 het restant van € 165.923 beschikbaar stellen. De kosten brengen we uiteraard weer ten laste van de algemene reserve grondbedrijf.

Inzet reserve financiële en fiscale adviezen

We onttrekken in 2022 in totaal € 75.000 extra uit de reserve financiële en fiscale adviezen. Dit is nodig voor de verdere implementatie van het financieel pakket. Ook willen we een hernieuwd convenant in het kader van horizontaal toezicht met de belastingdienst afsluiten, waarvoor we extra specialistische ondersteuning in gaan huren.

Investerings in ICT

Voor een aantal investeringen voor ICT nemen we investeringslasten op in de begroting. We vragen een investeringskrediet aan voor Ipads voor de Raad, burgerleden en de griffie (€ 92.000), iPhones (€ 351.000) en een hardware diskstation (€ 75.000). De iPhones waren aan vervanging toe omdat de oude toestellen binnenkort niet meer ondersteund zouden worden. De investering in de hardware diskstation is nodig omdat onze huidige opslagsystemen vol lopen. Dit komt mede door aanscherping van onze beveiliging. De extra investeringslasten van in totaal afgerond € 160.000 betalen we uit bestaande budgetten voor iPhones en Ipads. Voorheen leasede we deze namelijk, maar nu hebben we ze gekocht. In ons afschrijvingsbeleid staan ze niet afzonderlijk benoemd maar de termijn die we hanteren sluit aan bij de economische levensduur. We zetten het budget wat beschikbaar was voor het leasen van de toestellen nu in voor de investeringslasten. We houden echter dan nog een tekort over, dit dekken we tijdelijk af uit het budget voor hardware. Bij het opstellen van de programmabegroting bekijken we in hoeverre we deze kosten op kunnen vangen binnen het totale budget voor vervangingen binnen ICT.

Programma 11. Financieel solide

+ is nadeel: hogere uitgaven/lagere inkomsten

- is voordeel: lagere uitgaven/hogere inkomsten

bedragen x € 1.000

Omschrijving	2022	2023	2024	2025
COVID-19: Kwijtschelden precariobelasting 2022	43	0	0	0
Extra ozb opbrengsten door areaaluitbreidingen	-119	-119	-119	-119
Totaal 30-ontwikkelingen	-76	-119	-119	-119

Toelichting 30-ontwikkelingen

COVID-19: Kwijtschelden precariobelasting 2022

De gemeenteraad heeft in februari 2022 besloten om de precariobelasting voor terrassen en uitstallingen in 2021 niet te innen. Hierdoor hebben we een financieel nadeel in 2022 van € 43.000. Om onze centrumondernemers en de horeca financieel te ondersteunen stellen we voor om in het jaar 2022 geen reclamebelasting en geen precariobelasting voor terrassen en uitstallingen op te leggen. Dit sluit aan bij eerdere besluiten die in het jaar 2021 zijn genomen.

Extra ozb opbrengsten door areaaluitbreidingen

We verwachten in 2022 door uitbreiding van woningen/niet woningen (areaaluitbreidingen) een extra opbrengst van € 173.702. Dit komt onder andere door de overdracht van twee woongebieden aan de gemeente Oss. Het betreft Mettegeupel Oost en park Zwanenberg (oude ziekenhuislocatie). Hiermee komt ook het beheer en onderhoud van deze gebieden voor onze rekening. Het gaat om € 55.000. Hiervoor heeft de gemeente een afkoopsom ontvangen die in 2021 is vrijgevallen in het rekeningresultaat van de jaarrekening. We zetten de financiële ruimte van de areaal uitbreiding OZB voor een deel in om de extra kosten voor beheer en onderhoud af te dekken. Per saldo hebben we een voordeel van € 119.000.

Overige ontwikkelingen

+ is nadeel: hogere uitgaven/lagere inkomsten

- is voordeel: lagere uitgaven/hogere inkomsten

bedragen x € 1.000

Omschrijving	2022	2023	2024	2025
Opvang vluchtelingen	1.600	0	0	0
Te verwachten bijdrage Rijk	-1.600	0	0	0
Totaal overige ontwikkelingen	0	0	0	0

Toelichting overige ontwikkelingen

Opvang vluchtelingen

We vragen € 1,6 miljoen budget voor kosten van opvang en verzorging van de vluchtelingen uit Oekraïne. Met deze middelen brengen we enerzijds veilige huisvesting op orde. Daarnaast keren we leefgeld uit volgens de normering van de VNG en zetten we Thuis In Oss in voor de begeleiding en ondersteuning. We gaan uit van de komst van 300 vluchtelingen. De rijksoverheid heeft aangegeven met een rijksregeling te komen waarmee de gemeenten worden gecompenseerd voor gemaakte kosten. De details van deze regeling zijn nog niet bekend gemaakt. Op basis van de feiten die wél bekend zijn schatten we in dat we alle kosten vergoed krijgen. Daarom ramen we een opbrengst die gelijk is aan de verwachte kosten.

Budgettaire neutrale wijzigingen

+ is nadeel: hogere uitgaven/lagere inkomsten

- is voordeel: lagere uitgaven/hogere inkomsten

bedragen x € 1.000

Programma	2022	2023	2024	2025
Programma 1. Zorg en welzijn	643	768	767	767
Programma 2. Werk, inkomen en onderwijs	-137	-128	-128	-128
Programma 3. Ontmoeten, sport en cultuur	77	0	0	0
Programma 5. Zuinig op ons klimaat	-161	47	47	47
Programma 6. Vitale economie	0	0	0	0
Programma 7. Mobiliteit	-17	0	0	750
Programma 8. Aantrekkelijk wonen in Oss	-552	48	48	-702
Programma 9. Veilige omgeving	37	37	38	38
Programma 10. Besturen in verandering van tijden	906	302	302	302
Programma 11. Financieel solide	-796	-1.073	-1.073	-1.073
Totaal budgettaire neutrale wijzigingen	0	0	0	0

Toelichting afwijkingen boven € 100.000

- Tijdens de jaarrekening van 2021 zagen we opnieuw hogere kosten bij de woningaanpassingen. Vooral grote woningaanpassingen hebben een grote impact op de totale kosten. Door krapte op de woningmarkt, hoge inflatie (materieel/personeel) en de vergrijzing verwachten we stijging van de kosten. Voor PGB WMO zagen we juist lagere kosten in 2021. We verwachten nu niet dat in 2022 de kosten voor PGB zullen stijgen, er wordt minder maatwerk opgelost met PGB. We verschuiven daarom € 200.000 van PGB WMO (product dagbesteding en begeleiding) naar de Woningaanpassingen (individuele voorzieningen) binnen programma 1.
- In april 2022 zijn we gestart met het verstrekken van de gemeentelijke energietoeslag. Het betreft een eenmalige uitkering van € 800 per huishouden met een laag inkomen. We ontvangen hiervoor middelen via de algemene uitkering. De verwachte inkomsten bedragen € 3,4 miljoen. De middelen worden vastgesteld en uitgekeerd bij de meicirculaire 2022. We ramen daarom nu een P.M. post.
- We passen de begroting van het BUIG budget aan. Het nader voorlopig budget 2022 is vastgesteld op € 29.461.696. Dit is een verhoging ten opzichte van het definitieve budget 2021 van €25.929.231. De stijging van het BUIG budget wordt voornamelijk veroorzaakt door het budget voor loonkostensubsidie. Vanaf 2022 bestaat het BUIG budget uit het budget voor bijstandsuitkeringen en het budget voor loonkostensubsidie (LKS). Het budget voor LKS is een nieuw onderdeel binnen het macrobudget vanaf het budgetjaar 2022. Bij de programmabegroting weten we wat de definitieve vaststelling is van het BUIG budget 2022 en hebben we meer zicht op de ontwikkeling van de kosten. Per saldo is deze wijziging budgettaire neutraal.
- Vanuit het Rijk ontvangt centrumgemeente 's-Hertogenbosch geld voor de uitvoering van taaltrajecten in de regio Noordoost-Brabant. Deze trajecten worden uitgevoerd vanuit de Wet Educatie en Beroepsonderwijs (WEB). In het Regionaal Educatieplan hebben we afspraken gemaakt over hoe we dit geld verdelen over de regio. Eén van de afspraken is om maximaal 40% van het budget te besteden aan non-formele educatie. Dat zijn opleidingen die niet afgesloten worden met een erkend diploma.

De gemeente Oss ontvangt het geld voor deze non-formele trajecten vanuit 's-Hertogenbosch. Voor het jaar 2022 is dat een bedrag van € 175.740. Vanaf 2023 verwachten we structureel een bedrag van € 142.680. Dit geldt zowel voor inkomsten en uitgaven. Per saldo is deze wijziging budgettair neutraal.

- Bij de meicirculaire 2021 hebben we extra budget gekregen voor versterking gemeentelijke anti-discriminatievoorziening. Deze extra middelen zijn toen op programma 1. Zorg en welzijn weggezet. Echter deze horen op programma 9. Veilige omgeving. Voor een deel van de extra middelen hebben we de jaarlijkse subsidie aan RADAR verhoogd. Verder besteden we in 2022 € 5.000 aan Thematische theatervoorstelling voor schoolgaande jeugd (HONGER), € 10.000 aan Preventieve inzet via kunst door Muzelinck in wijken, € 10.000 aan Preventieve inzet via kunst voor breder publiek door De Lievekamp en € 3.000 aan Preventieve inzet via literatuur voor breder publiek door de Bibliotheek.
- We hebben een tijdelijke subsidieregeling Cultuurfonds Professionele Kunst ingesteld per 2022. Het doel van deze regeling is om professionele makers van kunst te stimuleren en ondersteunen bij het her-/opstarten van hun beroepspraktijk in de zware coronatijd. Hiervoor trekken we € 100.000 uit voor de periode 2022-2023. De regeling is in januari 2022 gestart. Per jaar is er € 50.000 beschikbaar. Dit budget is voor € 50.000 afkomstig van de gemeente Oss en voor € 50.000 van de provincie Noord-Brabant door middel van cofinanciering. Het doel van deze regeling is om professionele makers van kunst te steunen na de zware coronatijd en hun beroepspraktijk te her-/opstarten. Per project kan € 5.000 aangevraagd worden. De Cultuurtafel zal adviseren over de aanvragen. Per saldo is deze wijziging budgettair neutraal.
- Voor zwerfafval maken we jaarlijks kosten en ontvangen we subsidie van het afvalfonds. We passen dit administratief aan in de begroting. Het gaat om € 107.000.
- De Regeling Reductie Energiegebruik Woningen (RREW) loopt in 2022 door. We verwachten dit jaar afgerond € 224.000 aan kosten en opbrengsten vanuit het Rijk.
- In 2021 is niet het volledige bedrag uitgegeven voor het aanleggen van walstroom voor de haven. Er is een bedrag € 43.000 beschikbaar gebleven in de reserve Resultaatbestemming. We onttrekken dit bedrag in 2022.
- Begin 2022 is het bestemmingsplan Heesch West door de gemeenteraden vastgesteld. Naar aanleiding daarvan is afgesproken om in april 2022 alle gronden, boekwaarden, financiering en de verliesvoorzieningen over te dragen aan de Gemeenschappelijke Regeling (GR). Vanaf deze tijd is de GR "operationeel". Omdat de grondexploitatie Heesch West verliesgevend is (ruim € 43 miljoen) hebben de deelnemende gemeenten in de voorbije jaren een verliesvoorziening gevormd. Deze moeten we nu overdragen aan de GR Heesch West. Het aandeel van onze gemeente hierin bedraagt € 13,1 miljoen. Dit bedrag betalen we uit de voorziening Heesch West.
- De reservering van € 750.000 vanaf 2025 voor de ontwikkeling van de spoorzone hebben we bij het opstellen van de programmabegroting 2022 weggezet in programma 8. Aantrekkelijk wonen in Oss terwijl het in programma 7. Mobiliteit hoort. We hebben dit aangepast.
- Als gevolg van de wet inburgering komen structureel extra taken en gelden naar team Inkomen. Deze gelden worden omgezet in formatie. Het gaat om 2 fte medewerker beleidsuitvoering II en 0,5 fte medewerker bedrijfsvoering IV (in totaal € 182.000).
- Team Werk voert steeds meer werkzaamheden op het gebied van re-integratie zelf uit in plaats van het inhuren van diensten via het participatiebudget. Deze werkzaamheden zijn structureel nodig. Dit willen we daarom verankeren in de formatie bij team werk. Het gaat om 1 fte medewerker beleidsuitvoering en 1 fte medewerker educatie. We betalen dit uit het participatiebudget. We verplaatsen € 128.000 van programma 2 naar programma 10.
- We onttrekken voor de komende jaren in totaal een bedrag van € 58.000 uit de reserve Organisatieontwikkelingen in het kader van een vaststellingsovereenkomst voor een medewerker.
- We huren een projectleider in voor de verdere uitrol van Motion (personeelssysteem). Dit kost € 35.880. We betalen dit uit de reserve Organisatieontwikkelingen. In deze reserve is geld beschikbaar voor digitalisering.
- We willen als organisatie meer zakelijk en resultaatgericht zijn en toegroeien naar het zogenaamde 100.000-plus profiel. Om dit te bereiken willen we projectmatig werken verstevigen. Dit is nodig omdat de opgaven van de gemeente groter en complexer worden. Om dit te realiseren stellen we € 45.000 beschikbaar. Deze kosten betalen we uit de reserve Organisatieontwikkelingen. In deze reserve hebben we hiervoor eerder middelen opgenomen.

- In 2020 is € 16.000 opgenomen voor webcasting (griffie). Dat budget is destijds weggezet bij de het publiekscentrum. Het budget past beter op de post raad- en raadscommissies. Daarom wordt de € 16.000 overgeheveld van publiekscentrum (product overhead) naar de gemeenteraad (product raad en raadscommissies). De wijziging is dus budgettair neutraal.
- Voor de oprichting van het projectenbureau verschuiven we de formatie en bepaalde budgetten van afdeling Vastgoedontwikkeling, afdeling Vastgoedmanagement en afdeling Ruimtelijke ontwikkeling naar de nieuwe afdeling Projectenbureau. We verplaatsen hierbij ook € 72.000 aan de verwachte opbrengsten voor anterieure overeenkomsten van programma 8 naar programma 10.
- De kapitaallasten die in 2022 begroot zijn vanuit het investeringsplan vallen vrij voor investeringen uit het plan 2021 die nog niet uitgevoerd zijn. Deze zouden in 2022 voor het eerst tot kapitaallasten leiden. Die vallen vrij. Het financiële effect hiervan verwerken we in de programmabegroting 2023 bij het actualiseren van het investeringsplan.
- Daarnaast indexeren we verschillende budgetten. We betalen dit uit de stelpost loon en prijscompensatie. In totaal gaat het om een bedrag van € 1.018.000. De belangrijkste wijzigingen zijn:
 - o Voor Wmo dagbesteding en begeleiding zijn de tarieven met 3,67% 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 2022 met 1.94%. Dit leidt tot hogere kosten van € 157.500. De huurkosten voor woonvoorzieningen, rolstoelvoorzieningen en vervoersvoorzieningen stijgen vanaf 2022 3,4% voor in totaal € 76.200.
 - o Het rijk heeft de Overheidsbijdrage in de Arbeidskostenontwikkeling (OVA-indexering) 2022 extra aangepast. De extra verhoging bedraagt 1,13% en op basis hiervan is de oproep gedaan om de looncomponenten van alle tarieven in de Jeugdwet en de WMO per 1 januari 2022 te verhogen. Naar aanleiding hiervan heeft het rijk het gemeentefonds verhoogd en worden de gemeenten gecompenseerd. Bij de meicirculaire 2022 zal blijken of de compensatie voor onze gemeente voldoende zal zijn. De jaarlijkse subsidie aan ONS welzijn is ook gekoppeld aan de OVA-index. Hierdoor verhogen we deze subsidie structureel extra met 1,13%. Dit bedraagt voor ONS welzijn een bedrag van € 171.986. De jaarlijkse subsidie aan de Proeftuin Ruwaard is ook gekoppeld aan de OVA-index. Hierdoor verhogen we deze subsidie structureel extra met 1,13%. Dit bedraagt voor de Proeftuin een verhoging van € 28.830.
 - o Binnen de nieuwe CAO hebben we een thuiswerkvergoeding van € 2,- per dag per medewerker. We schatten in dat de thuiswerkvergoeding structureel € 120.000 zal gaan kosten.
 - o We verhogen de ICT budgetten voor de software licentie- en onderhoudskosten uit het standenregister met 2,5%. Dit percentage is gebaseerd op een indexatiebrief van onze leverancier Centric. Het gaat om een bedrag van € 58.000.
 - o Voor het opheffen van de tussenschalen binnen HR 21 (personeel) halen we € 35.000 uit de stelpost loon- en prijscompensatie.
 - o Voor de inloof functie GGZ halen we € 6.500 uit de stelpost loon- en prijscompensatie.

Totaaloverzicht programma's

Per 1 januari 2022 zijn we overgestapt naar een nieuw financieel systeem. We hebben bij de inrichting hiervan kritisch gekeken naar of budgetten in het juiste product en programma staan. Hieruit bleek dat er een aantal budgetten niet volledig op de juiste plek stonden. We stellen daarom voor om een aantal budgetten te verschuiven. Hiermee wordt de primitieve begroting van 2022 aangepast. Omdat de raad het budgetrecht hiervoor heeft leggen we deze verschuivingen in deze rapportage voor. We lichten wijzigingen boven de € 100.000 toe.

De totale begroting en het saldo van lasten en baten zijn uiteraard gelijk gebleven.

Totaaloverzicht programma's oud

In de volgende tabel geven we het totaaloverzicht van de primitieve begroting van programma's en producten weer op basis van de oude indeling. Dit overzicht sluit niet geheel aan op het overzicht in de programmabegroting 2022-2025 omdat de amendementen toen nog niet in dat overzicht waren verwerkt. In de onderstaande tabel is dat wel het geval.

bedragen x € 1.000

Producten	2022		2023		2024		2025	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Programma 1. Zorg en welzijn								
Gezondheidszorg	3.516	-29	3.516	-29	3.516	-29	3.517	-29
Jeugdwerk	635	-21	620	-21	600	-21	593	-21
Jeugdzorg	34.989	-41	33.821	-41	33.454	-41	33.013	-41
Wmo algemeen	925	-1.280	925	-1.367	865	-1.367	865	-1.367
Wmo begeleiding en dagbesteding	11.037	0	11.057	0	11.057	0	11.057	0
Wmo beschermd wonen	20.903	0	20.971	0	17.833	0	17.839	0
Wmo collectieve voorzieningen	12.950	-427	12.414	-427	12.417	-427	12.417	-427
Wmo individuele voorzieningen	14.286	-252	14.272	-252	14.272	-252	14.272	-252
Totaal programma	99.241	-2.051	97.596	-2.138	94.014	-2.138	93.572	-2.138
Programma 2. Werk, inkomen en onderwijs								
Arbeidsparticipatie	5.357	0	5.420	0	5.567	0	5.740	0
Begeleide participatie	17.098	0	16.563	0	15.769	0	15.230	0
Inkomensregelingen	34.260	-26.763	34.186	-26.763	34.186	-26.763	34.186	-26.763
Minimabeleid	1.480	0	1.480	0	1.480	0	1.480	0
Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	6.466	-3.600	6.112	-3.246	5.618	-2.752	5.608	-2.752
Onderwijshuisvesting	4.939	-169	4.612	-236	5.340	-236	5.701	-236
Schuldhelpverlening	1.187	-16	1.169	-16	1.169	-16	1.169	-16
Totaal programma	70.787	-30.547	69.544	-30.261	69.129	-29.767	69.115	-29.767
Programma 3. Ontmoeten, sport en cultuur								
Kermissen	159	-199	159	-199	159	-199	159	-199
Kunst en cultuur	4.336	-10	4.280	-10	4.277	-10	4.249	-10
Media	2.362	0	2.362	0	2.362	0	2.362	0
Musea	137	-80	97	-80	96	-80	96	-80
Overige voorzieningen	143	-37	120	-37	120	-37	120	-37
Sociaal-cultureel werk	4.049	-581	4.006	-581	4.203	-581	3.835	-581
Sportaccommodaties	5.271	-1.493	5.256	-1.493	5.392	-1.493	5.481	-1.493
Sportbeleid en activeringsregelingen	3.187	-276	2.957	-276	2.957	-276	2.957	-276
Totaal programma	19.643	-2.676	19.237	-2.676	19.567	-2.676	19.260	-2.676

Producten	2022		2023		2024		2025	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Programma 4. Dynamisch stadscentrum								
Centrumontwikkeling algemeen	1.236	-210	1.021	-210	625	-210	481	-210
Herontwikkeling Walkwartier	811	-636	406	-213	861	0	1.102	-241
Totaal programma	2.047	-846	1.427	-423	1.486	-210	1.583	-451
Programma 5. Zuinig op ons klimaat								
Afvalverwijdering particulieren	13.214	-15.918	13.200	-15.901	13.196	-15.746	13.203	-15.755
Wegen, straten en pleinen	9.988	-472	9.925	-472	9.607	-472	9.758	-472
Afvalverwijdering bedrijven	600	-558	600	-558	600	-558	600	-558
Begraafplaatsen en crematoria	291	-239	291	-239	291	-239	291	-239
Hondenwacht	335	-535	335	-535	335	-535	335	-535
Milieubeheer	2.042	0	1.975	0	1.975	0	1.957	0
Openbaar groen	7.645	-85	7.738	-85	7.848	-85	7.908	-85
Projecten milieu en buitengebied	2.617	0	1.745	0	1.717	0	1.717	0
Projecten openbare ruimte	417	0	417	0	417	0	417	0
Riolering	6.969	-8.515	6.969	-8.545	6.969	-8.545	6.969	-8.545
Totaal programma	44.119	-26.322	43.195	-26.335	42.954	-26.180	43.154	-26.189
Programma 6. Vitale economie								
Economische ontwikkeling	1.550	0	1.550	0	1.350	0	1.325	0
Haven	906	-548	936	-548	935	-548	935	-548
Industrieterreinen	2.325	-3.669	2.189	-3.698	553	-933	553	-933
Markten	80	-93	80	-93	80	-93	80	-93
Overige bedrijfsmatige activiteiten	-4.011	3.436	6.899	-6.970	575	-468	575	-468
Totaal programma	849	-875	11.654	-11.309	3.493	-2.042	3.467	-2.042
Programma 7. Mobiliteit								
Parkeren	2.263	-2.271	2.276	-2.316	2.177	-2.578	2.222	-2.617
Verkeer	1.614	-36	1.853	-36	1.731	-36	1.718	-36
Totaal programma	3.877	-2.307	4.129	-2.352	3.908	-2.614	3.940	-2.653
Programma 8. Aantrekkelijk wonen in Oss								
Evenementen en stadspromotie	890	0	842	0	842	0	842	0
Recreatie en toerisme	1.223	-24	891	-22	819	-38	819	-38
Ruimtelijke ordening	2.951	-336	2.772	-336	2.637	-336	2.637	-336
Strategische projecten/samenwerking	1.383	0	593	0	593	0	593	0
Volkshuisvesting	4.492	-3.002	4.492	-3.002	4.492	-3.002	4.492	-3.002
Woningbouwcomplexen	5.695	-8.002	3.400	-4.661	1.831	-2.841	1.101	-1.712
Totaal programma	16.634	-11.364	12.991	-8.022	11.214	-6.218	10.484	-5.088
Programma 9. Veilige omgeving								
Integrale veiligheid	789	-12	789	-12	789	-12	789	-12
Toezicht en handhaving openbare orde	1.557	-80	1.557	-80	1.557	-80	1.557	-80
Veiligheidsregio	5.640	0	5.640	0	5.640	0	5.640	0
Totaal programma	7.985	-92	7.985	-92	7.985	-92	7.985	-92
Programma 10. Besturen in verandering van tijden								
College	1.146	0	1.146	0	1.146	0	1.146	0
Dienstverlening	2.107	-1.020	2.036	-960	2.246	-1.520	2.246	-1.520
Overhead	33.744	-3.140	33.748	-3.100	33.027	-2.961	33.064	-2.942

bedragen x € 1.000

Producten	2022		2023		2024		2025	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Raad en raadscommissies	1.452	0	1.452	0	1.452	0	1.452	0
Rekenkamer	50	0	50	0	50	0	50	0
Saldo kostenplaatsen	-1.100	0	-1.100	0	-1.100	0	-1.100	0
Verkiezingen	135	0	110	0	110	0	110	0
Wijkgericht werken	1.236	0	1.236	0	1.236	0	1.236	0
Totaal programma	38.771	-4.160	38.679	-4.060	38.168	-4.481	38.205	-4.462
Programma 11. Financieel solide								
Algemene baten en lasten	2.317	-678	2.572	-685	2.799	-687	3.131	-689
Algemene uitkering	0	-200.976	0	-195.645	0	-194.778	0	-195.627
Dividend en Winstuitkering	0	-100	0	-100	0	-100	0	-100
Onvoorzien	300	0	300	0	300	0	300	0
Overige belastingen	5	-302	5	-302	5	-302	5	-302
OZB belasting	1.682	-21.820	1.500	-21.820	1.510	-21.890	1.539	-21.890
Reserveringen	54	0	54	0	54	0	54	0
Treasury	-82	-1.097	-165	-1.077	-217	-1.058	-191	-1.043
Totaal programma	4.276	-224.972	4.267	-219.628	4.452	-218.815	4.839	-219.651
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	308.230	-306.212	310.704	-307.296	296.370	-295.231	295.604	-295.208

bedragen x € 1.000

Producten: mutaties in reserves	2022		2023		2024		2025	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Programma 1. Zorg en welzijn								
Wmo beschermd wonen	0	-3.796	0	-3.333	0	0	0	0
Totaal programma	0	-3.796	0	-3.333	0	0	0	0
Programma 2. Werk, inkomen en onderwijs								
Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	0	-26	0	-26	0	-26	0	-26
Onderwijshuisvesting	0	-162	0	-37	0	-36	0	-36
Schuldhulpverlening	0	-6	0	0	0	0	0	0
Totaal programma	0	-194	0	-63	0	-62	0	-62
Programma 3. Ontmoeten, sport en cultuur								
Kunst en cultuur	0	-28	300	-28	300	-28	0	0
Musea	0	-71	0	-31	0	-31	0	-31
Overige voorzieningen	0	-20	0	0	0	0	0	0
Sociaal-cultureel werk	12	-1.032	1.722	-2.641	12	-715	12	-364
Sportaccommodaties	0	-206	0	-179	0	-162	0	-159
Totaal programma	12	-1.357	2.022	-2.879	312	-935	12	-553
Programma 4. Dynamisch stadscentrum								
Centrumontwikkeling algemeen	650	-645	650	-435	0	-69	0	0
Herontwikkeling Walkwartier	600	-41	600	-41	0	-41	0	-40
Totaal programma	1.250	-686	1.250	-476	0	-109	0	-40
Programma 5. Zuinig op ons klimaat								
Wegen, straten en pleinen	0	-658	0	-44	0	-44	0	-44
Afvalverwijdering particulieren	150	0	150	0	0	0	0	0
Milieubeheer	0	-82	0	-115	0	-115	0	-97

bedragen x € 1.000

Producten	2022		2023		2024		2025	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Openbaar groen	330	-628	0	-49	0	-49	0	-49
Projecten milieu en buitengebied	900	-900	0	-28	0	0	0	0
Riolering	0	-204	0	-174	0	-174	0	-174
Totaal programma	1.380	-2.473	150	-411	0	-382	0	-364
Programma 6. Vitale economie								
Economische ontwikkeling	0	-125	0	-125	0	-25	0	0
Haven	1.500	0	0	0	0	0	0	0
Industrieterreinen	963	-16	1.127	-16	0	-16	0	-16
Overige bedrijfsmatige activiteiten	684	0	179	0	0	0	0	0
Totaal programma	3.147	-140	1.305	-140	0	-40	0	-15
Programma 7. Mobiliteit								
Parkeren	245	-442	245	-372	245	-40	245	-40
Verkeer	250	-91	250	-70	250	-70	250	-69
Totaal programma	495	-533	495	-443	495	-110	495	-109
Programma 8. Aantrekkelijk wonen in Oss								
Recreatie en toerisme	500	-449	0	-41	0	-4	0	-3
Ruimtelijke ordening	0	-34	0	0	0	0	0	0
Strategische projecten/samenwerking	0	-937	0	-147	0	-147	0	-147
Volkshuisvesting	350	0	0	0	0	0	0	0
Woningbouwcomplexen	20.423	-18.177	1.203	-3	953	-3	1.300	0
Totaal programma	21.273	-19.597	1.203	-191	953	-153	1.300	-151
Programma 9. Veilige omgeving								
Veiligheidsregio	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal programma	0	0	0	0	0	0	0	0
Programma 10. Besturen in verandering van tijden								
College	103	0	103	0	103	0	103	0
Dienstverlening	0	-40	0	0	0	0	0	0
Overhead	1.544	-1.047	35	-758	35	-153	35	-26
Totaal programma	1.647	-1.087	138	-758	138	-153	138	-26
Programma 11. Financieel solide								
Reserveringen	0	-2.563	0	-2.423	0	-2.231	0	-2.097
Treasury	1.050	0	1.061	0	1.069	0	1.063	0
Totaal programma	1.050	-2.563	1.061	-2.423	1.069	-2.231	1.063	-2.097
TOTAAL MUTATIES RESERVES	30.255	-32.428	7.624	-11.117	2.967	-4.177	3.008	-3.418
RESULTAAT	338.484	-338.639	318.328	-318.413	299.337	-299.409	298.612	-298.626

Totaaloverzicht programma's nieuw

In de onderstaande tabel geven we de nieuwe indeling weer van de primitieve begroting per programma en product.

bedragen x € 1.000

Producten	2022		2023		2024		2025	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Programma 1. Zorg en welzijn								
Gezondheidszorg	4.058	-29	3.923	-29	3.923	-29	3.924	-29
Jeugdwerk	635	-21	620	-21	600	-21	593	-21
Jeugdzorg	34.989	-41	33.821	-41	33.454	-41	33.013	-41
Wmo algemeen	192	-1.280	192	-1.367	192	-1.367	192	-1.367
Wmo begeleiding en dagbesteding	11.037	0	11.057	0	11.057	0	11.057	0
Wmo beschermd wonen	21.037	0	21.110	0	17.972	0	17.978	0
Wmo collectieve voorzieningen	12.242	-427	11.706	-427	11.708	-427	11.708	-427
Wmo individuele voorzieningen	14.286	-252	14.272	-252	14.272	-252	14.272	-252
Totaal programma	98.475	-2.051	96.700	-2.138	93.179	-2.138	92.737	-2.138
Programma 2. Werk, inkomen en onderwijs								
Arbeidsparticipatie	5.357	0	5.420	0	5.567	0	5.740	0
Begeleide participatie	17.098	0	16.563	0	15.769	0	15.230	0
Inkomensregelingen	34.260	-26.763	34.186	-26.763	34.186	-26.763	34.186	-26.763
Minimabeleid	2.340	0	2.340	0	2.280	0	2.280	0
Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	6.466	-3.600	6.112	-3.246	5.618	-2.752	5.608	-2.752
Onderwijshuisvesting	4.939	-169	4.612	-236	5.340	-236	5.701	-236
Schuldhelpverlening	1.187	-16	1.169	-16	1.169	-16	1.169	-16
Totaal programma	71.647	-30.547	70.404	-30.261	69.929	-29.767	69.914	-29.767
Programma 3. Ontmoeten, sport en cultuur								
Kermissen	159	-199	159	-199	159	-199	159	-199
Kunst en cultuur	4.338	-10	4.282	-10	4.279	-10	4.251	-10
Media	2.362	0	2.362	0	2.362	0	2.362	0
Musea	137	-80	97	-80	96	-80	96	-80
Overige voorzieningen	143	-37	120	-37	120	-37	120	-37
Sociaal-cultureel werk	4.049	-581	4.006	-581	4.203	-581	3.835	-581
Sportaccommodaties	5.271	-1.493	5.256	-1.493	5.392	-1.493	5.481	-1.493
Sportbeleid en activering	3.057	-276	2.957	-276	2.957	-276	2.957	-276
Totaal programma	19.515	-2.676	19.239	-2.676	19.569	-2.676	19.262	-2.676
Programma 4. Dynamisch stadscentrum								
Centrumontwikkeling algemeen	1.236	-210	1.021	-210	625	-210	481	-210
Herontwikkeling Walkwartier	811	-636	406	-213	861	0	1.102	-241
Totaal programma	2.047	-846	1.427	-423	1.486	-210	1.583	-451
Programma 5. Zuinig op ons klimaat								

bedragen x € 1.000

Producten	2022		2023		2024		2025	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Afvalverwijdering bedrijven	600	-558	600	-558	600	-558	600	-558
Wegen, straten en pleinen	9.988	-472	9.925	-472	9.607	-472	9.758	-472
Afvalverwijdering particulieren	13.214	-15.918	13.200	-15.901	13.196	-15.746	13.203	-15.755
Begraafplaatsen en crematoria	291	-239	291	-239	291	-239	291	-239
Hondenwacht	335	-535	335	-535	335	-535	335	-535
Milieubeheer	2.042	0	1.975	0	1.975	0	1.957	0
Openbaar groen	7.645	-85	7.738	-85	7.848	-85	7.908	-85
Projecten milieu en buitengebied	2.617	0	1.745	0	1.717	0	1.717	0
Projecten openbare ruimte	417	0	417	0	417	0	417	0
Riolering	6.969	-8.515	6.969	-8.545	6.969	-8.545	6.969	-8.545
Totaal programma	44.119	-26.322	43.195	-26.335	42.954	-26.180	43.154	-26.189
Programma 6. Vitale economie								
Economische ontwikkeling	1.550	0	1.550	0	1.350	0	1.325	0
Haven	906	-548	936	-548	935	-548	935	-548
Industrieterreinen	2.325	-3.669	2.189	-3.698	553	-933	553	-933
Markten	80	-93	80	-93	80	-93	80	-93
Overige bedrijfsmatige activiteiten	-4.011	3.436	6.899	-6.970	575	-468	575	-468
Totaal programma	849	-875	11.654	-11.309	3.493	-2.042	3.467	-2.042
Programma 7. Mobiliteit								
Parkeren	2.263	-2.271	2.276	-2.316	2.177	-2.578	2.222	-2.617
Verkeer	1.614	-36	1.853	-36	1.731	-36	1.718	-36
Totaal programma	3.877	-2.307	4.129	-2.352	3.908	-2.614	3.940	-2.653
Programma 8. Aantrekkelijk wonen in Oss								
Evenementen en stadspromotie	873	0	826	0	826	0	826	0
Recreatie en toerisme	1.223	-24	891	-22	819	-38	819	-38
Ruimtelijke ordening	2.951	-336	2.772	-336	2.637	-336	2.637	-336
Strategische projecten/samenwerking	1.383	0	593	0	593	0	593	0
Volkshuisvesting	4.492	-3.002	4.492	-3.002	4.492	-3.002	4.492	-3.002
Woningbouwcomplexen	5.695	-8.002	3.400	-4.661	1.831	-2.841	1.101	-1.712
Totaal programma	16.618	-11.364	12.975	-8.022	11.197	-6.218	10.468	-5.088
Programma 9. Veilige omgeving								
Integrale veiligheid	824	-12	824	-12	824	-12	824	-12
Toezicht en handhaving openbare orde	1.557	-80	1.557	-80	1.557	-80	1.557	-80
Veiligheidsregio	5.640	0	5.640	0	5.640	0	5.640	0
Totaal programma	8.020	-92	8.020	-92	8.020	-92	8.020	-92
Programma 10. Besturen in verandering van tijden								
College	1.146	0	1.146	0	1.146	0	1.146	0

bedragen x € 1.000

Producten	2022		2023		2024		2025	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Dienstverlening	2.107	-1.020	2.036	-960	2.246	-1.520	2.246	-1.520
Overhead	33.760	-3.140	33.763	-3.100	33.042	-2.961	33.079	-2.942
Raad en raadscommissies	1.452	0	1.452	0	1.452	0	1.452	0
Rekenkamer	50	0	50	0	50	0	50	0
Saldo kostenplaatsen	-1.100	0	-1.100	0	-1.100	0	-1.100	0
Verkiezingen	135	0	110	0	110	0	110	0
Wijkgericht werken	1.236	0	1.236	0	1.236	0	1.236	0
Totaal programma	38.786	-4.160	38.695	-4.060	38.183	-4.481	38.220	-4.462
Programma 11. Financieel solide								
Algemene baten en lasten	2.317	-678	2.572	-685	2.799	-687	3.131	-689
Algemene uitkering	0	-200.976	0	-195.645	0	-194.778	0	-195.627
Dividend en Winstuitkering	0	-100	0	-100	0	-100	0	-100
Onvoorzien	300	0	300	0	300	0	300	0
Overige belastingen	5	-302	5	-302	5	-302	5	-302
OZB belasting	1.682	-21.820	1.500	-21.820	1.510	-21.890	1.539	-21.890
Reserveringen	54	0	54	0	54	0	54	0
Treasury	-82	-1.097	-165	-1.077	-217	-1.058	-191	-1.043
Totaal programma	4.276	-224.972	4.267	-219.628	4.452	-218.815	4.839	-219.651
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	308.230	-306.212	310.704	-307.296	296.370	-295.231	295.604	-295.208

bedragen x € 1.000

Producten: Mutaties in reserves	2022		2023		2024		2025	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Programma 1. Zorg en welzijn								
Wmo beschermd wonen	0	-3.796	0	-3.333	0	0	0	0
Totaal programma	0	-3.796	0	-3.333	0	0	0	0
Programma 2. Werk, inkomen en onderwijs								
Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	0	-26	0	-26	0	-26	0	-26
Onderwijshuisvesting	0	-162	0	-37	0	-36	0	-36
Schuldhulpverlening	0	-6	0	0	0	0	0	0
Totaal programma	0	-194	0	-63	0	-62	0	-62
Programma 3. Ontmoeten, sport en cultuur								
Kunst en cultuur	0	-28	300	-28	300	-28	0	0
Musea	0	-71	0	-31	0	-31	0	-31
Overige voorzieningen	0	-20	0	0	0	0	0	0
Sociaal-cultureel werk	12	-1.032	1.722	-2.641	12	-715	12	-364

Sportaccommodaties	0	-206	0	-179	0	-162	0	-159
Totaal programma	12	-1.357	2.022	-2.879	312	-935	12	-553
Programma 4. Dynamisch stadscentrum								
Centrumontwikkeling algemeen	650	-645	650	-435	0	-69	0	0
Herontwikkeling Walkwartier	600	-41	600	-41	0	-41	0	-40
Totaal programma	1.250	-686	1.250	-476	0	-109	0	-40
Programma 5. Zuinig op ons klimaat								
Wegen, straten en pleinen	0	-658	0	-44	0	-44	0	-44
Afvalverwijdering particulieren	150	0	150	0	0	0	0	0
Milieubeheer	0	-82	0	-115	0	-115	0	-97
Openbaar groen	330	-628	0	-49	0	-49	0	-49
Projecten milieu en buitengebied	900	-900	0	-28	0	0	0	0
Riolering	0	-204	0	-174	0	-174	0	-174
Totaal programma	1.380	-2.473	150	-411	0	-382	0	-364
Programma 6. Vitale economie								
Economische ontwikkeling	0	-125	0	-125	0	-25	0	0
Haven	1.500	0	0	0	0	0	0	0
Industrieterreinen	963	-16	1.127	-16	0	-16	0	-16
Overige bedrijfsmatige activiteiten	684	0	179	0	0	0	0	0
Totaal programma	3.147	-141	1.305	-141	0	-41	0	-16
Programma 7. Mobiliteit								
Parkeren	245	-442	245	-372	245	-40	245	-40
Verkeer	250	-91	250	-70	250	-70	250	-69
Totaal programma	495	-533	495	-443	495	-110	495	-109
Programma 8. Aantrekkelijk wonen in Oss								
Recreatie en toerisme	500	-449	0	-41	0	-4	0	-3
Ruimtelijke ordening	0	-34	0	0	0	0	0	0
Strategische projecten/samenwerking	0	-937	0	-147	0	-147	0	-147
Volkshuisvesting	350	0	0	0	0	0	0	0
Woningbouwcomplexen	20.423	-18.177	1.203	-3	953	-3	1.300	0
Totaal programma	21.273	-19.597	1.203	-191	953	-153	1.300	-151
Programma 9. Veilige omgeving								
Veiligheidsregio	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal programma	0	0	0	0	0	0	0	0
Programma 10. Besturen in verandering van tijden								
College	103	0	103	0	103	0	103	0
Dienstverlening	0	-40	0	0	0	0	0	0
Overhead	1.544	-1.047	35	-758	35	-153	35	-26
Totaal programma	1.647	-1.087	138	-758	138	-153	138	-26

Programma 11. Financieel solide								
Reserveringen	0	-2.563	0	-2.423	0	-2.231	0	-2.097
Treasury	1.050	0	1.061	0	1.069	0	1.063	0
Totaal programma	1.050	-2.563	1.061	-2.423	1.069	-2.231	1.063	-2.097
SALDO MUTATIES RESERVES	30.255	-32.428	7.624	-11.117	2.967	-4.177	3.008	-3.418
RESULTAAT	338.484	-338.639	318.328	-318.413	299.337	-299.409	298.612	-298.626

Toelichting wijzigingen binnen producten en programma's boven de € 100.000 per jaar

- Binnen het product Wmo collectieve voorzieningen stond een bedrag wat met beschermd wonen te maken had. We hebben het daarom verplaatst naar het product Beschermd Wonen (structureel € 139.000) binnen programma 1.
- We hebben doorbelasting van automatisering (ICT kosten) verplaatst van Wmo collectieve voorzieningen naar Wmo algemeen (structureel € 126.000) binnen programma 1.
- We hebben een bedrag van € 408.000 structureel verplaatst binnen programma 1 van Wmo collectieve voorzieningen naar gezondheidszorg. Het gaat onder ander om de activiteit in het kader van beleidsontwikkeling gezondheidszorg.
- We hebben een bedrag van € 860.000 verplaatst van Wmo collectieve voorzieningen naar Minimabeleid (in programma 2. Werk, inkomen en onderwijs). Dit betreft o.a. de subsidieregeling voor instellingen tegen armoede. Deze kosten passen beter binnen het product minimabeleid dan binnen programma 1.
- We hebben het budget van gezond in de stad verplaatst naar het product Gezondheidszorg binnen programma 1 (€ 130.000 voor 2022).