



gemeente **Oosterhout**

**1e Concernrapportage
2020
(peildatum 1 april)**

Colofon

1^e concernrapportage 2020
Gemeente Oosterhout

Samenstelling
Gemeente Oosterhout
Postbus 10150
4900 GB Oosterhout

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

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
1. Inleiding	3
2. Samenvattend beeld 2019 en bijsturing	4
2.1 Verwachte financiële resultaten 2019	4
2.2 Actueel begrotingssaldo 2019	5
2.3 Voorstel begrotingswijzigingen	5
3. Rapportage per programma	6
Programma 1 Burger en bestuur	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
Programma 2 Sociaal Domein	6
Programma 3 Werkgelegenheid & economie	15
Programma 4 De levendige gemeente	16
Programma 5 Ruimte & ontwikkeling	21
Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien	25
4. Personele kosten	31
Bijlage 1 Administratieve begrotingswijzigingen	35
Bijlage 2 Actualisaties begroting	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.

1. Inleiding

Tussentijds wordt de voortgang op de programmabegroting via een tweetal concernrapportages gerapporteerd aan de raad. Deze rapportages zijn vooral financieel van aard. De begroting 2020 is rondom het zomerreces van 2019 opgemaakt. Belangrijke ontwikkelingen (vanuit rijk, provincie, wettelijke en onvoorziene ontwikkelingen) die na deze datum bekend geworden zijn, dienen alsnog tegen de lopende begroting gehouden te worden.

De grootste onvoorziene ontwikkeling in 2020 is de Coronacrisis. Deze crisis heeft een impact op vele verschillende beleidsterreinen van de gemeente. Niet alleen op financieel gebied, maar ook op de realisatie van doelstellingen en de gemeentelijke bedrijfsvoering. De gevolgen, voor zover we ze onder de huidige omstandigheden in beeld hebben, zijn zoveel mogelijk in deze corap geschetst. Hierbij is het op dit moment nog niet altijd mogelijk om het financieel effect hiervan in te schatten. Daarnaast zullen op een aantal gebieden de effecten wellicht niet direct financieel van aard zijn, maar om een beleidsmatige verschuiving vanuit de gemeente vragen. Vanwege het ontbreken van een perspectiefnota dit jaar en om een zo compleet mogelijke beeld te schetsen in aanloop naar de begroting 2021, kiezen we ervoor om dit in deze concernrapportage ook met u te delen.

Conclusies rapportage

Het financiële beeld uit deze rapportage is € ten opzichte van de begroting. De begroting na wijziging 2020 sluit met een voordelig saldo van € 1.268.000, waardoor we naar verwachting 2020 sluiten met een saldo van €

Middels deze rapportage wordt voorgesteld om een tweetal begrotingswijzigingen op te stellen. De eerste wijziging betreft het administratief overhevelen van budgetten en is per saldo neutraal (bijlage 1). De tweede wijziging betreft een actualisatie van de begroting voor de bijstellingen binnen de algemene uitkering, en de aanpassingen op basis van collegebesluiten betreffende de bijdrage aan het dierenasiel en aan museum "Op Stelten".

Oosterhout, mei 2020

BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN OOSTERHOUT

2. Samenvattend beeld 2020 en bijsturing

2.1 Verwachte financiële resultaten 2020

Er wordt op het moment van het opstellen van deze concernrapportage een **voordelig** resultaat verwacht van in totaal **€ 1.258.000** voor 2020.

Dit is inclusief de volgende grote voordelen (≥ € 100.000):

-
-
-
-

Hiermee wordt een voordeel verklaard van €

En inclusief de volgende grote nadelen (≥ € 100.000):

-
-
-

Hiermee wordt een **nadeel verklaard van € 2.215.000**.

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

De begroting 2020 na wijziging kent eensaldo van € waardoor momenteel de verwachting is dat 2020 afgesloten gaat worden met een saldo van €

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

- Binnen *afvalinzameling*
- Binnen *riolering*
- Ook binnen *parkeren*
- Binnen het *toerismefonds* is de verwachting dat

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

Bedragen x € 1.000 - = voordeel

Programma	Afwijking 1 ^e corap 2020	V/N	2020	2021
Burger en bestuur	41 + p.m.	N	41+ p.m.	26
Sociaal domein	...	..	..	..
Werkgelegenheid & economie	-	-	-	-
De levendige gemeente	895 + p.m.	N	895 + p.m.	-
Ruimte & ontwikkeling	-1.127 + p.m.	V	-1.127 + p.m.	-
Algemene dekkingsmiddelen				
Overhead				
Heffing VPB				
Onvoorzien	-	-	-	-
Personele kosten	390	N	390	
Kapitaallasten	...	..	...	...
Totaal exploitatie				
Begrotingssaldo 2020	-1.268	V		
Totaal resultaat exploitatie				

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

Bij de toelichtingen is een onderscheid gemaakt tussen de reguliere actualisaties (A) en de gevolgen van de coronacrisis (C).

Doorkijk naar 2021 en verder:

De posten in deze rapportage welke een structureel karakter hebben en niet zijn meegenomen in de begroting 2021 worden in deze rapportage expliciet als structurele post opgenomen. Alle overige posten zijn incidenteel van aard.

2.2 Actueel begrotingsaldo 2020

De primitieve programmabegroting 2020 sloot met een voordelig saldo van € 1.538.290 . Bij de begrotingsbehandeling 2020 zijn de amendementen aangenomen voor gelden voor de accommodatie van Scouting Erasmus en voor de verlaging van het budget voor parkeerhandhaving ten laste van het begrotingsresultaat.

Daarnaast is de raad in 2019 akkoord gegaan met het storten van € 150.000 in de voorziening afvalstoffenheffing ten laste van het begrotingsoverschot ten behoeve van de verlaging van het tarief afvalstoffenheffing voor inwerpen in ondergrondse containers.

Het begrotingssaldo is door deze besluiten verlaagd met € 270.000 en bedraagt het nieuwe saldo € 1.268.290.

De begrotingswijzigingen worden op de programma's toegelicht.

Bedragen x € 1.000 - = voordeel

Exploitatie	Primitieve begroting 2020	Begrotingswijzigingen 2020	Nieuw Saldo 2020
Programma 1 Burger en bestuur	4.288	-	4.288
Programma 2 Sociaal Domein	53.191	45	53.236
Programma 3 Werkgelegenheid & economie	794	15	809
Programma 4 De levendige gemeente	12.044	75	12.119
Programma 5 Ruimte & ontwikkeling	20.500	-100	20.400
Algemene dekkingsmiddelen	-108.625	150	-108.475
Overhead	18.934	-15	18.919
Heffing VPB	2	-	2
Onvoorzien	100	-	100
Saldo van baten en lasten	1.228	170	1.398
Storting in reserves	2.039	100	2.139
Onttrekking aan reserves	-4.805	-	-4.805
Totaal resultaat	-1.538	270	-1.268

2.3 Voorstel begrotingswijzigingen

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

Administratieve correcties

Eén wijziging welke het gevolg is van administratieve wijzigingen die beleidsproduct of programma overstijgend zijn (zie bijlage 1). Per saldo is deze begrotingswijziging budgettair neutraal.

Actualisaties begroting

De tweede wijziging betreft een actualisatie van de begroting voor de bijstellingen binnen de algemene uitkering, en de aanpassingen op basis van collegebesluiten betreffende de bijdrage aan het dierenasiel en aan museum "Op Stelten".

3. Rapportage per programma

Programma 1: Burger en bestuur

Omschrijving	Saldo primitieve begroting 2020	Begrotingswijzigingen 2020	Saldo begroting 2020
Relatie burger en bestuur	2.071	-	2.071
Regionale samenwerking	481	-	481
Dienstverlening	1.736	-	1.736
Totaal saldo van lasten en baten	4.288	-	4.288

Korte toelichting begrotingswijzigingen

Niet van toepassing.

Financiële afwijkingen 2020

Bedragen x € 1.000 - = voordeel

Nr.	Omschrijving		2020	2021	Voor-/nadeel
Relatie burger en bestuur					
1.	Griffie	C	15	0	N
	College	A	26	26	N
Regionale samenwerking					
2.	Regio West- Brabant (RWB)	C	p.m.		
Dienstverlening					
Totaal programma 1		C/A	41+ pm	26	N

Toelichting:

Relatie burger en bestuur

Griffie (€ 15.000 nadelig, incidenteel)

Vanwege de corona zijn er extra zaken nodig voor videovergaderingen, zoals headsets, abonnement StarLeaf. Tevens worden er naar verwachting kosten gemaakt voor "1,5 meter" raadsvergaderingen zoals een ruimere opstelling en aanpassing van de publieke tribune, aanpassingen van bedrading etc. Naar verwachting leidt dit tot € 20.000 extra kosten. Daarnaast zijn er ook besparingen door minder avondopenstellingen, minder werkbezoeken en activiteiten en minder doorbelastingen van het restaurant. Dit bedraagt naar verwachting ca. € 5.000. Per saldo worden ca. € 15.000 hogere lasten verwacht.

College (€ 26.000 nadelig, structureel)

De salariskosten zijn hoger dan begroot (€ 26.000 nadelig, structureel). De raming hiervan is sinds 2017 niet aangepast op de werkelijke salariskosten. In de begroting 2021 dient deze verhoging meegenomen te worden in de ramingen.

Regionale samenwerking

De eventuele gevolgen corona crisis zijn onderwerp van overleg met RWB. Hier is naar verwachting later in mei meer over bekend.

Dienstverlening

Geen opmerkingen.

Programma 2 Sociaal Domein

Omschrijving	Saldo primitieve begroting 2020	Begrotings- wijzigingen 2020	Saldo begroting 2020
Beheerskosten sociaal domein	294	-	294
Maatschappelijke zorg	19.801	-	19.801
Sociaal beleid	11.631	-	11.631
Jeugdzorg	16.607	-	16.607
Veiligheid	4.858	45	4.903
Totaal saldo van lasten en baten	53.191	45	53.236

Korte toelichting begrotingswijzigingen

De wijziging van Veiligheid en Handhaving van € 45.000 betreft de verhoging van het aantal directe uren handhaving van parkeren (programma 5) naar vergunningen vanuit het amendement parkeerfonds bij de begrotingsbehandeling 2020. Als gevolg van de ombuigingsmaatregelen ten aanzien van parkeren en parkeerhandhaving is er 1 fte minder capaciteit beschikbaar voor handhaving, dus minder inzetbare boa's. De taakstelling vanuit het amendement betekent dat, naast inlevering van 1 fte, aanvullend nog eens 600 uur bezuinigd moet worden op parkeerhandhaving. Minder handhavers is niet gewenst. Het voorstel is om 600 uur in te zetten op handhaving van APV taken, zodat aan de taakstelling kan worden voldaan om uren in te zetten op het gebied van wijkgericht werken, zichtbaarheid in de wijk en het project veiligheid Weststad en nu vooral ook op taken inzake corona.

Financiële afwijkingen 2020

Bedragen x € 1.000 - = voordeel

Nr.	Omschrijving		2020	2021	Voor-/ nadeel
Maatschappelijke zorg					
	Voorschool	A	-35	-35	V
	Dierenasiel	A	21	21	N
	GGD	A/C	-80 + p.m.	-80	V
	WMO: begeleiding	C	p.m.	-	-
	WMO: hulp bij het huishouden	A/C	1.300	1.100	N
	WMO: individuele voorzieningen	C	p.m.		
	WMO: kleinschalig collectief vervoer	C	-30	-	V
	Sociaal wijkteam	A	p.m.		
Sociaal beleid					
	Uitkeringsverstrekking en structurele loonkostensubsidie	C	-500	p.m.	V
	Schuldhelpverlening	C	32	30	N
	Bijzondere bijstand	C	55	50	N
	Collectieve zorgverzekering	C	32	30	N
	TOZO regeling	C	-	-	
	Reintegratie	A	-200	-	V
	Kwijtschelding	C	54	50	N
Jeugdzorg					
	Jeugdzorg	C	p.m.		
Veiligheid					
	Precario	C	80	-	N

	Vergunningen	C	9	-	N
	Veiligheidsregio	A/C	-50+ p.m.	-	V
	Totaal programma 2	A/C	.....	..	..

Toelichting:

Maatschappelijke zorg

Voorschool (€ 35.000 voordelig)

In de jaarrekening 2019 is gemeld dat de subsidie voor de voorscholen vanaf 2019 vrijvalt, omdat de financiering loopt via onderwijsachterstanden. Dit voordeel van € 35.000 is nog niet verwerkt in de begroting 2020.

Dierenasiel (€ 21.000 nadelig)

Voor de uitvoering van de wettelijke taak voor dierenopvang wordt door 10 gemeenten gezamenlijk het dierenopvangcentrum Breda e.o betaald. Hiervoor is aan alle gemeenten een structurele verhoging van de jaarlijkse bijdragen gevraagd en hiertoe heeft het college besloten. In het besluit is opgenomen dat dit bij de eerste corap 2020 aan de raad als begrotingswijziging wordt voorgesteld.

GGD (€ 80.000 voordelig, structureel)

Als gevolg van een dubbele actualisatie in de begroting 2020 zal na de begrotingswijziging ivm cao ontwikkelingen van de GGD een voordeel ontstaan van € 80.000.

De eventuele gevolgen van de coronacrisis zijn op dit moment nog niet bekend.

WMO

Begeleiding (€ 0, klopt dit ?) ja

Voor de maatwerkvoorziening begeleiding is een bedrag begroot van € 5.474.000. Van dit bedrag is € 300.000 gereserveerd voor Floralia, gelet op de verwachte afname / afschaling van individuele naar deze algemene voorziening in 2020. Het betekent dat de afschaling naar de algemene voorziening en daarmee minder inzet van individuele begeleiding actief moet plaatsvinden. Door de coronacrisis moest Floralia – net als de andere algemene voorzieningen – echter de deuren sluiten, waardoor het beoogde effect niet (in volledigheid) bereikt kan worden. Het is immers nog onduidelijk hoe een en ander gaat verlopen voor de rest van het jaar. Een ander effect van de coronacrisis op begeleiding is dat hoewel de daadwerkelijke levering van alle begeleiding/dagbesteding niet plaatsvindt, er wel 80% van het regulier gedeclareerde bedrag wordt doorbetaald, zoals ook is aanbevolen door het Rijk.

Naar verwachting wordt in 2020 voor begeleiding binnen budget gebleven.

Eigen bijdrage WMO? Wel of niet geïnd? Ongeveer € 40K per maand....dat kan je zo niet zeggen eigen bijdragen is niet alleen begeleiding.

Hulp bij het Huishouden (HbH) (€ 1.300.000 nadelig, Structureel toch? Grootste deel ja)

De gestaag groeiende lijn in aantal voorzieningen HbH zet vooralsnog ook in 2020 door. Per april 2020 is het nieuwe contract ingegaan met de daarbij behorende tarieven. Op basis van de nieuwe tarieven is de verwachting dat er sprake is van een overschrijding van het budget. Sinds de coronacrisis is een daling van nieuwe instroom nog niet zichtbaar. Het aantal cliënten met een HbH-voorziening is op 1 april 1.716, hetgeen een stijging is van 64 cliënten in het eerste kwartaal. In de gegevens is terug te zien dat er sinds de coronacrisis (half maart) nog 10 meldingen met een ondersteuningsbehoefte zijn binnengekomen, waarvan er in 8 gevallen een kortdurende indicatie (tussen de drie en zes maanden) is afgegeven. Dit zijn veelal situaties waarin de mantelzorger tijdelijk is terug gestapt en waarbij de cliënt wel HbH nodig heeft. Al met al is er tot 1 april nog steeds sprake van een stijgende lijn in het aantal actieve voorzieningen HbH is. De verwachte eigen bijdrage pakt vanwege de coronacrisis lager uit, nu de minister van VWS heeft besloten dat deze voor de maanden april en mei niet wordt geïnd. Ook voor de HbH is besloten dat 80% van de regulier gedeclareerde ondersteuning doorbetaald wordt gedurende de coronacrisis. Gelet op alle omstandigheden samen (voortzetting van stijgend aantal voorzieningen, 80% doorbetaling bij niet geleverde zorg, hogere tarieven, minder inkomsten uit eigen bijdragen) wordt voor de HbH een overschrijding verwacht van € 1.300.000.

Overige voorzieningen

Over de overige individuele voorzieningen is op dit moment nog niet veel te zeggen. Het is onduidelijk wat de effecten van de coronacrisis zullen zijn op bijvoorbeeld de hulpmiddelen. Aangezien het aantal deeltaxiritten in de coronacrisis zwaar verminderd is, zijn er regionaal maatregelen genomen om de bij de leverancier aangesloten taxibedrijven overeind te houden en de continuïteit te waarborgen. Afsproken is om tot juni 2020 80% van het begrote bedrag door te betalen aan de leverancier, met de opdracht om de taxibedrijven door te betalen en daarmee ontslagen te voorkomen. Er wordt verwacht dat er tussen de € 30.000 en € 40.000 onder het begrote bedrag voor KCV wordt gebleven.

Ik begreep eerder dat er ook nog een tekort op de rolstoelen is van ongeveer € 100.000 structureel? Valt nog niets van te zeggen

Sociaal Wijkteam (€ p.m.)

Het streven was om de medewerkers van het Sociaal Wijkteam met ingang van 1 januari 2020 in dienst van de gemeente te laten komen. Op het laatste moment kon dit echter geen doorgang vinden vanwege problemen met de pensioenregeling van de SWT-medewerkers. We hebben daarom moeten besluiten om de overgang van de SWT-medewerkers een jaar op te schuiven. Dit betekent dat er nu naar toegewerkt wordt om de SWT-medewerkers met ingang van 1 januari 2021 in dienst van de gemeente te laten komen.

Met het bestuur van de Stichting SWT is wel afgesproken dat er in 2020 al wordt gewerkt aan de integratie van het SWT en het Team Sociaal Domein Uitvoering. Op deze manier kan beter gewerkt worden aan de integrale aanpak binnen het sociaal domein. Verder is de afspraak gemaakt dat vacatures die ontstaan bij het SWT niet meer ingevuld worden via het SWT maar dat de nieuwe medewerker direct in dienst komen bij de gemeente.

Sociaal beleid

Uitkeringsverstrekking en structurele loonkosten subsidie (scenario 2: € -,-):

In de begroting is een voordeel opgenomen van € 1,3 miljoen. Afhankelijk van de verschillende scenario's wordt het resultaat verwacht tussen nadeel € 200.000 en voordeel € 300.000.

@Edwin: voor 2021 geen berekening gemaakt (info van Angely), in tabel 2021 als p.m. opgenomen, de onderstaande tabel dan voor 2021 weghalen of ter info laten staan.

Door de huidige coronacrisis is er grote onzekerheid over de ontwikkeling van de economie en hiermee de ontwikkeling van de werkgelegenheid. We zitten nu in een periode die in de huidige economische tijd volledig nieuw is en we hebben nog geen idee wat de effecten op korte en lange termijn zijn voor de werkgelegenheid. Hiermee is het ook niet te voorspellen welk effect dit heeft op het beroep dat wordt gedaan op een uitkering. We kunnen over één ding wel zeker zijn en dat is dat het beroep dat wordt gedaan op een uitkering in 2020 en 2021 zal toenemen. We kunnen alleen moeilijk inschatten hoe groot deze toename zal zijn.

Er zijn verschillende factoren die een rol spelen bij de ontwikkeling van de werkgelegenheid en hiermee het beroep op de sociale zekerheid. Deze factoren maken het complex om prognoses te maken. In de eerste plaats is nog onduidelijk hoe lang de huidige situatie met een intelligente lock down nog zal voortduren. Een tweede factor is nog de onduidelijkheid die de lock down heeft voor de economische ontwikkeling op korte en op lange termijn. Voor wat betreft de ontwikkeling voor de werkgelegenheid heeft het kabinet een groot aantal maatregelen genomen om ondernemers te ondersteunen en werkgelegenheid te behouden. Voor niet alle ondernemers zullen deze maatregelen toereikend zijn. Dit betekent dat er bedrijven zullen zijn die werknemers moeten gaan ontslaan, er ondernemers zullen zijn die het niet redden. Ook zullen er ZZP-ers zijn die noodgedwongen met hun activiteiten moeten stoppen. De mate waarin dit zal gebeuren is echter niet in te schatten. Tenslotte speelt nog een rol dat er op dit moment grote verschillen zijn tussen sectoren. Bij een groot aantal sectoren is er op dit moment sprake van het bijna volledig stilvallen, waardoor werknemers nu thuis zitten. Daarnaast zijn er echter ook sectoren waar er sprake is van een tekort aan personeel. Enerzijds omdat er in deze tijd in sommige

sectoren meer werk is en anderzijds omdat er sectoren zijn waarin veel arbeidsmigranten werkzaam zijn en het aantal beschikbare arbeidsmigranten fors afgenomen is.

Vanwege de onduidelijkheid over de economische toekomst zijn hieronder drie scenario's weergegeven voor de ontwikkeling van het beroep op een gemeentelijke uitkering. Het eerste scenario gaat er van uit dat er uiteindelijk sprake is van een beperkt effect. In dit scenario is er dan ook sprake van een beperkte stijging van het beroep op uitkering. Hier tegenover staat het derde scenario waarbij er sprake is van een heftig effect en een forse toename van het beroep op uitkering. Het tweede scenario is een tussenvariant waarbij er sprake is van een meer gematigd effect.

Naast de verstrekking van uitkeringen hebben we te maken met de verstrekking van loonkostensubsidies aan werkgevers die een persoon met een arbeidsbeperking in dienst nemen. Ook hiervoor is moeilijk in te schatten wat de effecten van de huidige situatie zijn. In de prognoses is er van uitgegaan dat werkgevers zich in alle scenario's zullen houden aan de banenafpraak die destijds in het sociaal akkoord zijn gemaakt en dat de gemeente de doelstellingen ten aanzien van beschut werk zal realiseren. De prognoses hiervoor zijn daarom in de drie scenario's gelijk.

Voor de verstrekking van uitkeringen en loonkostensubsidies ontvangt de gemeente het Buig-budget van het Rijk. Een toename van het beroep op uitkeringen zal ook gaan leiden tot een toename van het Buig-budget dat de gemeente hiervoor krijgt. Op dit moment is echter ook moeilijk in te schatten hoe dit budget zich zal gaan ontwikkelen.

Het definitieve Buig-budget is pas in oktober bekend. In de voorjaarsnota van het Rijk is aangekondigd dat het macro budget naar beneden wordt bijgesteld met € 191 miljoen. Dit betekent voor Oosterhout een bijstelling van € 16,5 naar € 16,0 miljoen. Dit was echter voor de Coronamaatregelen.

Toelichting op tabel

<i>Bijstand:</i>	<i>algemene bijstand op grond van Participatiewet</i>
<i>IOAW:</i>	<i>uitkering op grond van Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers</i>
<i>IOAZ:</i>	<i>uitkering op grond van Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen</i>
<i>Bbz LO:</i>	<i>periodieke uitkering voor kosten levensonderhoud op grond van Besluit bijstandverlening zelfstandigen</i>
<i>LKS:</i>	<i>loonkostensubsidie voor personen met arbeidsbeperking</i>
<i>LKS beschut:</i>	<i>loonkostensubsidie voor personen in participatievoorziening beschut werk</i>
<i>Buig-budget</i>	<i>budget dat ontvangen wordt van het Rijk voor de dekking van de kosten van uitkeringsverstrekking en loonkostensubsidie</i>

Scenario 1	Aantal 31-12-2020	Bedrag 2020 In € 1.000	Aantal 31-12-2021	Bedrag 2021 In € 1.000
Bijstand	775	11.623	811	12.408
IOAW	64	907	76	1.095
IOAZ	6	66	10	131
Bbz LO	35	500	35	594
LKS	63	855	75	1.035
LKS beschut	31	450	36	600
Totale lasten		14.401		15.863
Buig-budget		16.000		16.750
Saldo		+1.599		+877

Scenario 2	Aantal 31-12-2020	Bedrag 2020 In € 1.000	Aantal 31-12-2021	Bedrag 2021 In € 1.000
Bijstand	805	11.779	901	13.300
IOAW	73	960	97	1.330

IOAZ	7	77	13	167
Bbz LO	44	558	49	805
LKS	63	855	75	1.035
LKS beschut	31	450	36	600
Totale lasten		14.679		17.237
Buig-budget		16.000		17.250
Saldo		+ 1.321		+13

Scenario 3	Aantal 31-12-2020	Bedrag 2020 In € 1.000	Aantal 31-12-2021	Bedrag 2021 In € 1.000
Bijstand	829	11.943	949	13.862
IOAW	77	972	105	1.419
IOAZ	7	77	13	167
Bbz LO	53	616	64	985
LKS	63	855	75	1.035
LKS beschut	31	450	36	600
Totale lasten		14.913		18.068
Buig-budget		16.000		18.000
Saldo		+1.087		-68

Schuldhelpverlening (€ 20.000 - € 40.000 nadelig)

In 2020-2021 wordt, afhankelijk van de scenario's, een nadeel verwacht tussen de € 20.000 en € 40.000. Het huidige budget voor schuldhelpverlening bedraagt ongeveer € 400.000.

Het is zeer aannemelijk dat er door de huidige crisis meer mensen met schuldenproblematiek te maken krijgen. Dit kan betekenen dat er een groter beroep wordt gedaan op schuldhelpverlening. Daarnaast kan dit ook betekenen dat meer mensen zich gedwongen voelen om een beroep te doen op bewindvoering. Dit laatste aspect komt bij het onderdeel bijzondere bijstand aan de orde.

Voor wat betreft schuldhelpverlening heeft het beroep hierop de afgelopen jaren een dalende tendens laten zien. Deze daling van het beroep op schuldhelpverlening in de afgelopen jaren heeft twee belangrijke redenen. Een reden is dat samen met externe partners steeds meer wordt ingezet op preventie. Een andere reden is dat meer mensen in bewindvoering zijn gekomen. De dalende kosten van schuldhelpverlening gaat hierdoor gepaard met een stijging van de kosten van bijzondere bijstand voor bewindvoering.

Als gevolg van de crisis zullen meer mensen met schulden te maken krijgen. Het is dat ook te verwachten dat het beroep op schuldhelpverlening zal toenemen. Ook hiervoor geldt echter dat het moeilijk is in te schatten hoe groot die toename zal zijn. Het huidige budget voor schuldhelpverlening bedraagt ongeveer € 400.000.

Bijzondere bijstand (€ 30.000 - € 60.000 nadelig)

In 2020-2021 wordt, afhankelijk van de verschillende scenario's een nadeel tussen de € 30.000 en € 60.000 verwacht. Het totaalbudget is op dit moment zo'n € 650.000.

De afgelopen jaren zijn de kosten voor bijzondere bijstand gestegen. Deze stijging is vooral veroorzaakt door de toenemende kosten van bewindvoering. Om deze reden zijn stappen gezet om de kosten van bewindvoering te beperken. Hierdoor lijken deze kosten zich te stabiliseren. De vraag is echter of deze stabilisatie te handhaven is. Waarschijnlijk komen meer huishoudens financieel in de knel en het is mogelijk dat dan weer een toename van bewindvoering plaatsvindt.

Daarnaast is de kans groot dat er ook voor andere kosten een toename zal zijn van het beroep op bijzondere bijstand. De mate waarin dit zal plaatsvinden zal mede afhankelijk zijn van de mate waarin het beroep op algemene bijstand zal toenemen. Het is nu echter nog zeer moeilijk in te schatten hoe groot deze toename zal zijn.

Omdat het zeer waarschijnlijk is dat er meer beroep gedaan zal gaan worden op bijzondere bijstand moet rekening gehouden worden met een kostenstijging.

Collectieve zorgverzekering (€ 20.000 - € 35.000 nadelig)

In 2020-2021 wordt, afhankelijk van de verschillende scenario's een nadeel tussen de € 20.000 en € 35.000 verwacht.

De toename van het aantal uitkeringsgerechtigden zal ook leiden tot een toename van het aantal deelnemers aan de collectieve zorgverzekering voor minima. Ook hiervoor geldt dat op dit moment moeilijk is in te schatten hoe groot deze stijging zal zijn.

TOZO regeling

Op 17 maart heeft het kabinet het noodpakket banen en economie aangekondigd, het noodpakket bestaat uit diverse maatregelen. Deze maatregelen zorgen ervoor dat bedrijven hun personeel kunnen doorbetalen, bieden zelfstandigen een overbrugging en zorgen waar mogelijk voor behoud van liquiditeit via versoepelde belastingregelingen, compensatie en extra kredietmogelijkheden. Tot één van de regelingen behoort de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo). Zelfstandig ondernemers met financiële problemen kunnen een beroep doen op deze voorziening, die uitgevoerd wordt door gemeenten.

Gemeenten worden volledig financieel gecompenseerd voor het beroep op dit besluit. Het Rijk heeft voor de financiering van de uitkerings- en uitvoeringskosten vooraf aan gemeenten voorschotten verstrekt. De omvang ervan is afgestemd op de verwachten kosten. Gemeente Oosterhout heeft tot nu toe een voorschot van € 4,2 miljoen ontvangen.

Op grond van de TOZO regeling kunnen zelfstandigen maximaal drie maanden bijstand ontvangen om te voorzien in het levensonderhoud en daarnaast een lening van maximaal € 10.157 verkrijgen. De verwachting is dat in gemeente Oosterhout 800 zelfstandigen een beroep zullen doen op ondersteuning voor levensonderhoud. Naar verwachting zullen 100 zelfstandigen met een liquiditeitsprobleem gebruik maken van de mogelijkheid om een lening af te sluiten. Vanaf 2021 betalen de zelfstandigen deze leningen voor bedrijfskapitaal terug en vloeit het via de gemeente dus terug naar het Rijk.

Voor de vergoeding van de uitvoeringskosten geldt een vast bedrag per besluit op een aanvraag. Dit bedrag is nog niet precies bekend.

Gemeenten ontvangen achteraf een definitieve vergoeding voor de uitkerings- en uitvoeringskosten op basis van declaratie van de kosten. Op basis van deze gemeentelijke verantwoording wordt de hoogte van de vergoeding vastgesteld en – onder verrekening van de aan de gemeente verstrekte voorschotten – betaald aan de gemeente. De door gemeenten verstrekte bijstand komt voor vergoeding door het Rijk in aanmerking voor zover de rechtmatige besteding ervan is aangetoond.

Re-integratie (€ 200.000 voordeel, incidenteel)

De huidige prognose van de kosten gemoeid met re-integratie en activering laat zien dat deze kosten ongeveer op het niveau van de beschikbare middelen (€ 1,5 miljoen) liggen. Deze beschikbare middelen zijn echter inclusief een incidentele teruggave van WAVA/MidZuid over het jaar 2019 € 143.000.

De toename van het aantal personen dat het kader van beschut werk is geplaatst neemt toe. Als gevolg hiervan nemen ook de begeleidingskosten die hieraan gekoppeld zijn toe. Ook voor het aantal personen met een arbeidsbeperking dat bij een werkgever wordt geplaatst geldt dat dit verder zal toenemen. Dit betekent dan ook een toename van de begeleidingskosten. Het is nog wel een vraag wat de gevolgen van de coronacrisis zullen zijn voor het aantal plaatsingen van mensen met een arbeidsbeperking.

Als gevolg van de huidige economische situatie zien we een toename van het beroep op een uitkering. Dit betekent dat de groep waarvoor re-integratie-instrumenten moeten worden ingezet ook groter wordt. Dit kan tot een stijging van deze kosten leiden, waardoor het re-integratiebudget verder onder druk komt te staan.

Binnen de arbeidsmarktregio is voor de periode van 1 januari 2017 tot en met 31 december 2019 een beroep gedaan op een subsidie in het kader van het Europees Sociaal Fonds (ESF). Oosterhout heeft samen met de andere Dongemondgemeenten ook een aantal projecten in het kader van de subsidieaanvraag uitgevoerd. Medio dit jaar zal de eindcontrole hiervan plaatsvinden en op basis hiervan zal de definitieve subsidie beschikbaar gesteld worden. De verwachting is dat we bij deze eindafrekening ongeveer € 2 ton ESF-subsidie ontvangen. **Dus een voordeel opnemen van € 200.000? Of is dit al meegenomen in de berekening dat we binnen reïntegratie op ongeveer budgetair neutraal uitkomen?** [Aangepast zie hierboven \(de tekst die hieronder stond weggehaald\)](#)

Kwijtschelding (€53.500 nadelig, structureel):

In 2020-2021 wordt, afhankelijk van de verschillende scenario's een nadeel tussen de € 30.000 en € 60.000 verwacht. Het is zeer aannemelijk dat er door de huidige crisis meer mensen hun baan en daarmee inkomen verliezen. Dit kan betekenen dat er een groter beroep wordt gedaan op de kwijtscheldingsregelingen.

Jeugdzorg

Jeugd

We ontvangen in de jaren 2020, 2021 en 2022 jaarlijks € 14.646 vanuit de impuls kansrijke start. Is Kansrijke start is een landelijk actieprogramma gericht op de eerste 1000 dagen van een kind. Een goede start is cruciaal voor een optimale kans op een goede toekomst. De impuls Kansrijke Start is bedoeld om lokale coalities te vormen en te versterken. Een lokale coalitie Kansrijke Start heeft als doel te zorgen voor een gezamenlijke aanpak rondom de eerste 1000 dagen van kinderen, met specifieke aandacht voor kwetsbare gezinnen. **Dit is een heel klein bedrag op het grote budget van de jeugdzorg<is dit van belang om op te nemen ?** [Hoeft niet meegenomen te worden](#)

De Q1 cijfers uit Breda zijn momenteel nog niet beschikbaar. Als we echter de uitgaven 2019 afzetten tegen de begroting 2020 dan zien we geen grote afwijkingen. In de begroting 2020 is een taakstelling opgenomen van € 1 mln, maar bij de jaarcijfers 2019 hielden we bij de reguliere exploitatie Jeugdzorg ongeveer € 1 mln over. Wel verwachten we dat een aantal beheersmaatregelen die in de loop van 2019 doorgevoerd zijn, in 2020 nog verder zullen doorwerken (wat zou moeten zorgen voor een verlaging in de kosten Jeugdzorg). Daar staat tegenover dat nog onduidelijk is wat de Corona crisis voor effect zal hebben op de kosten voor Jeugdzorg. Op de korte termijn betekent dat waarschijnlijk dat vanwege de lock down er minder Jeugdhulp wordt verleend, maar dat kan ook betekenen dat dit juist op de langere termijn zal leiden tot een explosieve groei naar de vraag naar Jeugdhulp door uitgestelde zorgvraag. Een voorbeeld is het feit dat gezinnen voor langere tijd op elkaars lip zitten. Dit kan ervoor zorgen dat de spanningen in gezinnen toe nemen, waardoor problemen verergeren. Daarnaast worden er nu ook allerlei (financiële) maatregelen getroffen om te voorkomen dat zorgaanbieders gaan omvallen.

Dus geen afwijkingen opnemen, en voor de corona dan p.m. opnemen ? [Ja.](#)

Leerlingenvervoer? 80% doorbetaling contract. En geen eigen bijdrage geïnd in maart, april en mei?

Veiligheid

Precario (€ 80.000 nadelig):

In verband met de effecten van corona op horeca, is besloten dat over het gehele jaar 2020 geen precario betaald hoeft te worden voor de terrassen. De opbrengst is normaal gesproken circa € 40.000/jaar.

We ontvangen nog precario voor gebruik van containers op gemeentegrond, echter een reële inschatting is dat het beoogde budget van € 91.000 hiermee niet kan worden gehaald. Verwacht nadeel € 40.000.

Opbrengst vergunningen (€ 9.000 nadelig)

Er is in totaal € 19.000 begroot. De vraag is welk effect corona heeft op het aantal aanvragen voor drank- en horecazaken of exploitatievergunningen. In verband met corona kunnen in ieder geval evenementen

tot 1 september niet doorgaan. De leges van de reeds aangevraagde vergunningen vanaf 15 maart worden kwijtgescholden. Dit betekent dat er geen leges geïnd worden voor 50 evenementen en 15 ontheffingen artikel 35 Drank- en horecawet. Verwacht nadeel € 8.500

Veiligheidsregio (€ 50.000 voordelig incidenteel)

Naar aanleiding van het positief resultaat 2019 wordt er aan deelnemers extra middelen uitgekeerd. Voor Oosterhout betekent dit een voordeel van € 49.984. De eventuele gevolgen van de coronacrisis zijn op dit moment nog niet bekend.

Programma 3 Werkgelegenheid & economie

Omschrijving	Saldo primitieve begroting 2020	Begrotings- wijzigingen 2020	Saldo begroting 2020
De bruisende binnenstad	250	-	250
Toerisme en recreatie	227	-	227
Ruimte om te ondernemen	318	15	333
Totaal saldo van lasten en baten	794	15	809

Korte toelichting begrotingswijzigingen

De wijziging bij Ruimte om te ondernemen betreft de toevoeging van € 15.000 vanuit de post Onvoorzien voor het opzetten van de website 'Connected people' vanuit het Logistiek Platform Amerstreek.

Financiële afwijkingen 2020

Bedragen x € 1.000 - = voordeel

Nr.	Omschrijving	2020	2021	Voor-/ nadeel
De bruisende binnenstad				
Toerisme & recreatie				
Ruimte om te ondernemen				
	Totaal programma 3			

Toelichting:

Bedrijven Investeringszone Binnenstad

Op dit moment nog geen afwijkingen te melden, maar gezien het feit dat dit jaar het laatste jaar is dat de Bedrijven Investeringszone (BIZ) Binnenstad geldt, dient er een verlenging te worden gerealiseerd of de ondersteuning aan de ondernemers in de binnenstad dient volgend jaar op te houden. Ook is contractueel vastgelegd dat er over de looptijd van de BIZ niet meer wordt uitbetaald aan de opgerichte Stichting, dan dat ontvangen is. Indien de Coronacrisis leidt tot meer faillissementen dan gemiddeld in de binnenstad, leidt dit ook tot lagere BIZ-opbrengsten. Dit kan nog tot discussie leiden bij de Stichting.

Programma 4 De levendige gemeente

Omschrijving	Saldo primitieve begroting 2020	Begrotings- wijzigingen 2020	Saldo begroting 2020
Onderwijs & jeugd	3.641	75	3.716
Cultuur & evenementen	4.710	-	4.710
Sport	3.694	-	3.694
Totaal saldo van lasten en baten	12.045	75	12.120

Korte toelichting begrotingswijzigingen

De toevoeging van € 75.000 bij Onderwijs & jeugd betreft de middelen voor de accommodatie van scouting Erasmus die bij de begrotingsbehandeling, middels een amendement, ten laste van het begrotingssaldo 2020 zijn gebracht.

Financiële afwijkingen 2020

Bedragen x € 1.000 - = voordeel

Nr.	Omschrijving		2020	2021	Voor-/ nadeel
Onderwijs & Jeugd					
Cultuur & Evenementen					
	Culturele instellingen Theater De Bussel	C	p.m.	-	-
	Brede Buurt	C	20	-	N
	Subsidies	C	-37	-	V
	Markten	C	2	-	N
	Kermissen	C	35	-	N
Sport					
	Sportbedrijf	C	862	-	N
	Vervangen luifel sporthal Arkendonk	A	13	-	N
	Totaal programma 4	A/C	895+ p.m.		

Toelichting:

Onderwijs en jeugd

Geen opmerkingen.

Cultuur & evenementen

Culturele instellingen

De Corona crisis heeft een groot effect op de culturele instellingen in Oosterhout. Alle culturele instellingen met een publieke functie zijn vanaf medio maart jl. gesloten. Hieronder een korte risico inschatting per instelling.

Theater de Bussel

Vanaf 6 maart tot 1 juni 2020 zijn alle voorstellingen en verhuringen geannuleerd. In deze periode is een forse omzetsdaling door geen inkomsten uit resetten, horeca en (commerciële) verhuur. Hier staan uiteraard ook lagere kosten tegenover. Theater de Bussel heeft bijvoorbeeld ook een aanvraag gedaan voor de tijdelijke noodmaatregel Overbrugging voor behoud van werkgelegenheid (NOW).

In juni/juli staan er nog 31 evenementen gepland. Het doorgaan daarvan is afhankelijk van de afgekondigde maatregelen tegen verspreiding van het Corona-virus in die periode. Dit betekent naar verwachting dat het theater pas ten vroegste vanaf september weer operationeel is. Indien de anderhalve meter economie ook op theaters wordt toegepast, zijn de gevolgen nog vele malen groter. Daarnaast is nog niet meetbaar wat het effect van de economische crisis gaat zijn op het theaterbezoek en het huren van het theater voor evenementen. Er dient rekening te worden gehouden met een kaartverkoopdaling van zeker 25%. Als de subsidie vanuit de gemeente, ondanks het niet leveren van prestaties conform de subsidieafspraken, gecontinueerd wordt is er voor 2020 voldoende armslag om de situatie door te komen. Er is voorlopig voldoende weerstandsvermogen om de verwachte negatieve exploitatie te kunnen opvangen.

Bibliotheek Theek 5

Vanaf medio maart zijn alle bibliotheekvestigingen en het kantoor in Oosterhout gesloten n.a.v. nieuwe maatregelen kabinet en overleg met gemeenten. Sindsdien ligt de focus met name op de digitale dienstverlening. Vanaf 10 april is de bibliotheek na overleg met de gemeente gestart met het Theek Away Loket in Oosterhout. Klanten kunnen digitaal boeken reserveren en drie middagen per week volgens specifieke timeslots de gereserveerde boeken ophalen bij de centrale vestiging.

De financiële impact wordt momenteel ingeschat als 'beperkt', er vanuit gaande dat er geen kortingen zullen plaatsvinden op de subsidie-inkomsten vanuit de gemeenten. Er is voorlopig voldoende weerstandsvermogen om de verwachte negatieve exploitatie te kunnen opvangen.

H19 Centrum voor de Kunsten

Sinds medio maart zijn alle fysieke lessen en cursussen geannuleerd. Nagenoeg alle lessen worden momenteel op een andere wijze aangeboden. Een aantal cursisten/ouders geeft aan af te zien van het aanbod van digitale lessen. Verzoeken om lesgeldvermindering/opzegging zijn tot op heden niet gehonoreerd. De zorgen voor het nieuwe cursusjaar zijn echter erg groot. H19 beraadt zich op de inzet van extra middelen voor Pr die de werving moet ondersteunen.

Onderwijsprojecten en gastlessen liggen in ieder geval tot 11 mei helemaal stil. Scholen zijn benaderd om ook daar een alternatieve invulling aan te bieden. Door de grote digitale vertaalslag voor reguliere onderwijsactiviteiten zijn de scholen daar terughoudend in. Met de nieuwe maatregelen voor het Primair onderwijs vanaf 11 mei wordt de puzzel daarvoor niet eenvoudiger.

De schade lijkt op dit moment niet voldoende om voor een aanvraag NOW in aanmerking te kunnen komen. Op dit moment is de zichtbare schade voor de afdeling educatie tot aan de zomervakantie ongeveer € 30.000. Daar komt nog een vergelijkbaar bedrag bij als het educatieve traject van de Biënnale niet tijdig kan worden uitgevoerd.¹ Tekst aanpassen dus ?Voor cursus is de schade op dit moment beperkt omdat het hele aanbod digitaal wordt aangeboden en alle verzoeken tot opzegging en restitutie nog zijn afgehouden. Wel is de nodige extra ondersteuning ingezet om digitaal lesgeven mogelijk te maken en administratief te verwerken. Indien er alsnog moet worden overgaan tot restitutie en het toekennen van opzeggingen door Corona loopt het tekort voor het lopende seizoen richting de € 60.000. De schade in het nieuwe seizoen is nog niet te overzien voor cursus. H19 beschikt nagenoeg over geen weerstandsvermogen meer en kan dit dus niet zelf opvangen. Zij verzoekt de gemeente om, conform de gezamenlijke brief van de branchevereniging en partners, in elk geval ook de huur van gemeentelijke panden kwijt te schelden voor de periode waarin ondersteuning nodig is. De huur bedraagt € 6.725 per maand. Uitgaande van de periode maart t/m juli gaat het om een bedrag van in totaal €

¹ Inmiddels is door de organisator besloten om de Biënnale een jaar uit te stellen. Dit is echter nog onder embargo.

33.625. Bij een eventueel gunstiger exploitatieresultaat kan dit bij de vaststelling van de subsidie verrekend worden.

De Pannehoef

De Pannehoef is sinds medio maart gesloten. Alle huurders van het gebouw is te kennen gegeven dat zij niet meer gebruik kunnen maken van de Pannehoef. Alle repetities, lessen etc. zijn geschrapt. Er wordt geen huur in rekening gebracht bij de huurders zolang ze geen gebruik kunnen maken van het gebouw. Ook alle activiteiten die door de Pannehoef zelf zouden worden georganiseerd, zoals workshops, optredens, dansmiddagen en avond, het samen eten etc. zijn geschrapt. Hierdoor lopen ze ook horeca inkomsten mis. De inhuur van de enige betaalde kracht is tot het minimum beperkt. Vergeleken met dezelfde periode als in 2019 (maart tot en met juli) verwachten zij een financieel nadeel van ongeveer € 25.000. De verwachting is dat ook na de zomervakantie er bij een anderhalve meter-samenleving minder inkomsten zullen zijn dan begroot. De Pannehoef heeft een minimum aan weerstandsvermogen en kan dit dus niet zelf opvangen. Zij verzoekt de gemeente om de huur van het pand kwijt te schelden voor de periode waarin de deuren gesloten moeten blijven. De huur bedraagt ongeveer € 7.500 per maand. Uitgaande van de periode maart t/m juli gaat het om een bedrag van in totaal € 37.500. Bij een eventueel gunstiger exploitatieresultaat kan dit bij de vaststelling van de subsidie verrekend worden.

Carnavals- en Speelgoedmuseum 'Op Stelten'

Het Speelgoedmuseum is sinds medio maart gesloten. Tentoonstellingen en activiteiten kunnen daardoor geen doorgang vinden. Het museum wordt volledig gerund door vrijwilligers die grotendeels, gezien hun leeftijd, onder de risicogroep vallen. Doordat er geen inkomsten meer zijn uit entreegelden en horeca bedraagt het verwachte exploitatietekort over de periode maart t/m juli € 25.000. Het Speelgoedmuseum beschikt over voldoende weerstandsvermogen om dit tekort op te vangen. Dit gaat dan wel ten koste van hun ambities om het Speelgoedmuseum te vernieuwen. Als we bovenstaande lijn door zouden trekken en geen huur in rekening zouden brengen voor de periode maart t/m juli betekent dit dat het gaat om een bedrag van € 38.750 aan derving van huurinkomsten. Bij een eventueel gunstiger exploitatieresultaat kan dit bij de vaststelling van de subsidie verrekend worden.

Brabants Museum Oud Oosterhout

Ook het Brabants Museum Oud Oosterhout is sinds medio maart gesloten. Sindsdien vinden ook hier geen tentoonstellingen en activiteiten meer plaats. Ook hier geldt dat het museum volledig gerund wordt door vrijwilligers die grotendeels, gezien hun leeftijd, onder de risicogroep vallen. Doordat er geen inkomsten meer zijn uit entreegelden en horeca bedraagt het verwachte exploitatietekort over de periode maart t/m juli € 25.000. Het Brabants museum Oud Oosterhout beschikt over voldoende weerstandsvermogen om dit tekort op te vangen. Het Brabants museum Oud Oosterhout huurt niet van de gemeente, waardoor het niet mogelijk is voor de gemeente om ook hier de huur tijdelijk niet te innen.

Stichting BOCK

Naast de inkomsten uit de verhuur van ateliers, bestaan de inkomsten van BOCK vooral uit verhuur van het bad. Deze inkomsten liggen nu helemaal stil. De huurders van de ateliers zijn doorgaans zelfstandigen werkzaam in de creatieve sector. Een van de sectoren die het hardst getroffen worden door de Corona crisis. Omdat zij het zwaar hebben om hun eigen broek op te houden, is het niet ondenkbaar dat een deel van de huurders hun huur genoodzaakt is om op te zeggen. Hiervan is op dit moment echter nog geen sprake. Op het moment dat dit wel gebeurt dan zullen de inkomsten dusdanig gaan terugzakken dat de kosten van het gebouw niet meer gedragen kunnen worden. Er is momenteel maar weinig vet op de botten vanwege hoge energierekeningen en de kosten voor onderhoud aan het pand. Het pand vraagt om groot onderhoud maar daar zijn (relatief) hoge investeringen voor nodig. Die financiën zijn er nu zeker niet en ook de toekomst is helaas te onzeker om dusdanige investeringen te doen. Doorgaans houdt BOCK zelf de spreekwoordelijke broek op maar in dit unieke geval zouden zij graag steun vanuit de gemeente krijgen om tijdens, maar zeker ook na deze crisis te blijven bestaan. De inkomstenderving als gevolg van de Corona crisis wordt geschat op ongeveer € 10.000, ervan uitgaande dat minimaal 80% van de vaste huurders de huurpenningen kunnen blijven betalen.

Brede Buurt (€ 20.000 nadelig, indicenteel)

Het overgrote deel van de reguliere activiteiten van de Brede Buurt lagen vanaf 16 maart stil. Er zijn toen allerlei alternatieven bedacht om doelgroepen te bereiken en actief te houden gedurende de crisis. Vanaf 29 april is het echter voor de grootste doelgroep van de Brede buurt (kinderen t/m 12 jaar) weer mogelijk om buiten te gaan sporten.

Het overgrote deel van de kosten zit in personele kosten (de buurtsportcoaches en cultuurcoaches). Het merendeel hiervan is in dienst bij Sportservice Noord Brabant en wordt gedetacheerd bij de gemeente Oosterhout. De cultuurcoaches zijn in dienst van h19 en Theek 5. Deze personele kosten lopen gewoon door. Aangezien het merendeel van de activiteiten niet meer fysiek plaatsvindt valt ook een deel van de activiteitenkosten weg (materialen en zaalhuur). Dit geldt nog steeds voor de kwetsbare doelgroepen en dit zal waarschijnlijk ook nog wel even zo blijven. Dit levert een besparing op de activiteitenkosten van naar schatting tussen de € 10.000 en € 25.000 op. Daar staat tegenover dat de sportcoaches ook veel in opdracht voor de scholen en zorginstellingen werken. Dit is op dit moment helemaal stil gevallen waardoor we die inkomsten mislopen. Op jaarbasis levert dit ongeveer € 75.000 aan inkomsten op. Afhankelijk van hoe lang deze opdrachten uit zullen blijven levert dit een omzetzaling op van naar schatting tussen de € 25.000 en € 50.000. Per saldo levert dit dus een negatief resultaat op voor 2020 van tussen de € 15.000 en € 25.000. Uiteraard zullen we zoveel mogelijk maatregelen nemen om het tekort zover mogelijk terug te dringen en 2020 hopelijk alsnog budgetneutraal af te ronden.

Subsidies (€ 37.500 voordelig incidenteel)

De verwachting is dat we bij de incidentele subsidies (vanwege het niet doorgaan van activiteiten en evenementen) geld over zullen houden. Een grove schatting is dat deze evenementen een subsidiewaarde vertegenwoordigen van tussen de € 50.000 tot € 150.000. De afspraak is echter dat organisatoren de subsidie mogen doorschuiven en dat we ook coulant zullen omgaan met kosten die gemaakt zijn zonder dat het evenement doorgaat. Het is nu nog niet duidelijk wat dit financieel betekent omdat we met alle organisatoren op basis van maatwerk kijken wat dit betekent voor hen en dit is natuurlijk ook mede afhankelijk van hoe lang de crisis aanhoudt. Een (grote) inschatting is nu dat dit de gemeente een voordeel gaat opleveren van € 75.000 op de activiteitensubsidies (incl. toeristisch fonds). Een deel hiervan bestaat uit het vrijvallen van balansposten uit 2019, maar het overgrote deel heeft betrekking op de exploitatie 2020. Echter omdat een aantal organisatoren er ook voor zullen kiezen om de subsidiegelden door te schuiven naar volgend jaar zal een deel van dit voordeel ook pas in 2021 gerealiseerd worden. Niet uitgesloten wordt dat in de loop van het jaar en/of volgend jaar er mogelijk meer nieuwe initiatieven zullen ontstaan die aansluiten bij de geest van deze tijd en die dan zullen gaan aankloppen voor subsidie. Uitgegaan wordt nu van een voordeel van per saldo € 37.500 (zijnde 50% van € 75.000). **Hoeveel nu als voordeel opnemen: voorstel 50% van de 75.000 ? Prima**

Markten (€ 1.800 nadelig)

De ambulante handel van non food artikelen mocht in verband met corona vanaf 23 maart tot 1 mei niet op de weekmarkt staan. Deze handelaren factureren wij geen marktgelden voor de tijd dat ze er niet mochten staan, hierdoor een verwacht nadeel van circa € 1800.

Kermissen (€ 35.000 nadelig incidenteel)

De organisatie van de kermis is volledig in handen van gemeente Oosterhout waar fte is voor vrijgemaakt. We hebben geen inkomsten ook geen/nauwelijks kosten. De vrijgekomen fte is ingezet voor andere werkzaamheden, echter voor de kermis geldt dat er hierdoor een nadeel is. **Verwacht nadeel € 35.000. Als de fte is ingezet voor andere werkzaamheden dan zou ik voordeel hier bij de kermissen verwachten ? En waar is die persoon dan ingezet, daar moet dan een nadeel ontstaan ?**

De kermis kan vanwege corona niet doorgaan op geplande datum en wordt niet verplaatst naar andere datum. Hierdoor hebben wij geen inkomsten en ook geen/nauwelijks kosten .Op basis van de geraamde inkomsten en kosten van derden levert dit een nadeel op van € 35.000.

Sport

Sportbedrijf (scenario 6 maanden € 862.000 nadelig)

I.v.m. het Corona virus heeft het sportbedrijf vanaf 15 maart alle accommodaties moeten sluiten. Hierdoor zijn de inkomsten komen te vervallen. Voor de ingehuurde medewerkers zijn wij verplicht uren uit te betalen volgens de WAB (Wet Arbeid in balans). Al deze medewerkers zijn ingezet op schoonmaak, reguliere werkzaamheden, overige werkzaamheden, het zomerklaar maken van de Warande, bij het Klantcontactcentrum, ondersteuning handhaving en overige taken op het gemeentehuis. Door het sluiten van de sportaccommodaties en het daardoor wegvallen van de inkomsten geven wij hieronder een prognose van wat de inkomstenderving bij 3 en 6 maanden sluiting is. De indicatie van de inkomstenderving is gebaseerd op de omzetten van dezelfde perioden in 2019.

Zwembad de Warande

Kaartverkoop derving bij 3 maanden: € 292.000 en bij 6 maanden: € 629.000

Verhuur zwembad derving bij 3 maanden: € 60.000 en bij 6 maanden € 102.000

Binnensport

Derving huurinkomsten bij 3 maanden: € 100.000 en bij 6 maanden: € 160.000

Buitensport

Derving inkomsten bij 3 maanden: € 36.000 en bij 6 maanden: € 73.000

Totale inkomsten derving Sportbedrijf Oosterhout is bij 3 maanden € 488.000 en bij 6 maanden € 862.000.

Mocht er compensatie komen van het Rijk voor gemiste huurinkomsten dan zal dit verlies lager worden, maar momenteel is nog niet geheel duidelijk hoeveel deze compensatie zal zijn.

Verder verloop hoe en wat, opstarten sporten en openstellen accommodaties en onder welke voorwaarden is volledig afhankelijk van de landelijke overheid, veiligheidsregio en RIVM.

Waar is de extra besparing van afhankelijk, wat is nu de inschatting wel of geen extra besparing? of te wel € 862.000 als nadeel opnemen of € 792.000 ?

Mijn inschatting: geen extra besparing: sportverenigingen zitten ook in zwaar weer, die gaan wij niet extra treffen door de onderhoudsvergoeding niet uit te betalen.... Voor gemiste huurinkomsten sport komt echter compensatie van het Rijk.

€ 862.000 nadeel opnemen voor 6 maanden en de tekst tussen haakjes voor niet uitbetalen onderhoudsvergoeding laten vervallen.

Verder toevoegen: Mocht er compensatie komen van het Rijk voor gemiste huurinkomsten dan zal dit verlies lager worden, maar momenteel is nog niet geheel duidelijk hoeveel deze compensatie zal zijn.

Vervangen luifel sporthal Arkendonk (€ 13.000 nadelig incidenteel)

In het kader van de veiligheid is bij de sporthal Arkendonk de luifel van de entree vervangen. Deze uitgave was niet voorzien in het onderhoudsplan. Het is nog niet duidelijk of andere geplande onderhoudsuitgaven kunnen worden uitgesteld. Dat leidt nu tot een verwachte overschrijding van het onderhoudsbudget met € 13.000.

Programma 5 Ruimte & ontwikkeling

Omschrijving	Saldo primitieve begroting 2020	Begrotingswijzigingen 2020	Saldo begroting 2020
Openbare ruimte	9.154	-	9.154
Verkeer en mobiliteit	998	-100	898
Natuur, milieu & afval	9.148	-	9.148
Ruimtelijke ordening & wonen	1.200	-	1.200
Totaal saldo van lasten en baten	20.500	-100	20.400

Korte toelichting begrotingswijzigingen

De verlaging bij Verkeer & mobiliteit betreft de verlaging van het budget parkeerhandhaving met € 100.000 vanuit het amendement parkeerfonds bij de begrotingsbehandeling 2020.

Financiële afwijkingen 2020

Bedragen x € 1.000 - = voordeel

Nr.	Omschrijving		2020	2021	Voor-/nadeel
Openbare ruimte					
	Openbare verlichting	A	-	-	-
	Reconstructies en inboet groen	A	68	-	N
	Buitenreclame	C	80	-	N
	Klein onderhoud wegen	A	30	30	N
	Onderhoud openbaar groen	A	30	30	N
	Gras en bermen	A	10	10	N
	Onderhoud bomen	A	90	90	N
Verkeer & mobiliteit					
	Parkeeropbrengsten	C	125	-	N
	Dekking parkeerfonds	C	-125	-	V
Natuur, milieu & afval					
	Afvalinzameling (gesloten systeem)	A/C	-481+ p.m.	-	V
	Voorziening reiniging	A/C	481+ p.m.	-	N
	Beleid en beheer riolering	A	-	-	-
	Geluidsoverlast spoor	A	-	-	-
	Ongediertebestrijding	A	30	8	N
	Omgevingsdienst Midden- en West Brabant	A	35	35	N
Ruimtelijke ordening & Wonen					
	Beheer gronden en gebouwen (verkoop perceel grond)	A	-1.500	-	V
	Omgevingsvergunningen	C	p.m.	-	-
	Totaal programma 5	A/C	-1.127 + p.m.	-	V

Toelichting:

Openbare ruimte

Openbare verlichting (€ budgettair neutraal)

Het aantal schademeldingen is in 2019 aan de openbare verlichting verminderd ten opzichte van voorgaande jaren en deze trend zet zich door in 2020. Door de Corona-maatregelen blijkt ook een afname in verkeersstroom. Dit leidt ook tot een vermindering in schademeldingen. Het totale effect wordt geschat op € 25.000 lagere schadelasten, maar daartegenover staat ook een vermindering in schade-uitkeringen van € 25.000.

Reconstructies en inboet groen (€ 68.000 nadelig, incidenteel)

De geplande projecten in 2019 aan de Venkelhof, Collijstraat, Dr. J.m. den Uijlstraat, Wibautstraat waren vertraagd door personeelscapaciteit en PFAS-onderzoeken. Deze projecten zijn begin 2020 uitgevoerd.. Deze lasten (€ 68.000) kunnen niet worden opgevangen binnen het budget 2020 dat volledig moet worden ingezet voor eerstejaars onderhoud.

Buitenreclame (€ 80.000 nadelig incidenteel)

Door vraaguitval, als gevolg van de corona, is een betalingsregeling getroffen met een aantal aanbieders van reclame uitingen waarbij een 'pauze' in het contract is aangeboden. De reguliere afdracht wordt aan het eind van het contract met eenzelfde aantal kwartalen verlengd. Het betekent een contractverlenging met de periode gelijk aan de corona pauze. Gedurende de pauze heeft de gemeente geen inkomsten van deze partijen. Het betekent uitgestelde lasten voor de aanbieders, geen dubbele lasten.

Klein onderhoud wegen (€ 30.000 nadelig, structureel)

Door hogere waterschapslasten dan geraamd zal er naar verwachting een tekort zijn van € 30.000 op dit budget. Dit is in de jaarrekening 2019 gemeld als structureel nadeel.

Voor het reguliere wegenonderhoud worden geen afwijkingen verwacht ten gevolge van de corona crisis.

Onderhoud openbaar groen (€ 30.000 nadelig, structureel)

Ook op het budget onderhoud openbaar groen wordt een nadeel verwacht door hogere waterschapslasten van € 30.000, dit als structureel nadeel in de jaarrekening meegenomen. Het onderhoud openbaar groen wordt uitgevoerd door MidZuid. Vanwege de maatregelen omtrent de corona crisis zijn er nu minder medewerkers aan de slag, maar het bestek (en de betaling) zijn gebaseerd op beeldkwaliteit. Het is nu nog niet bekend of de tijdelijk lagere inzet financiële gevolgen gaat hebben.

Gras en bermen (€ 10.000 nadelig, structureel)

Door een ander maaibeeld waarbij insectenvriendelijk wordt gemaaid zijn er naar verwachting € 10.000 meerkosten te verwachten op deze post.

Onderhoud bomen (€ 90.000 nadelig structureel)

De bestrijding van de eikenprocessierups vraagt vorig en dit jaar veel extra inspanningen en brengt extra kosten met zich mee. Deze zijn nog niet in de begroting 2020 meegenomen. In de begroting 2021 zal, zoals ook in de jaarrekening is aangegeven, een extra budget van € 90.000 benodigd zijn. Deze kosten zijn structureel. Het jaarlijks preventief (spuiten met biologisch bestrijdingsmiddel) en curatief (het wegzuigen van nesten het hele seizoen door) bestrijden van de rupsen is een kostbaar werk.

Verkeer & mobiliteit

Parkeeropbrengsten (€ 125.000 nadelig)

Een groot deel van de parkeeropbrengsten betreft de inkomsten uit betaald parkeren. Door de beperkingen die gelden vanwege corona is het aantal bezoekers aan de binnenstad fors afgenomen. Dat vertaalt zich door in (veel) lagere inkomsten uit betaald parkeren. In januari en februari waren de opbrengsten uit betaald parkeren nog hoger dan in 2019; echter de maand maart liet een halvering zien ten opzichte van 2019. Voor de parkeergarage Basiliek was de terugval nog groter (bijna 60%) omdat bezoekers van het theater en de horeca de belangrijkste gebruikers van deze garage zijn en die functies volledig gesloten zijn ten gevolge van corona.

Onzeker is hoe lang en in welke mate de beperkingen vanwege corona van kracht blijven en wanneer het bezoek aan de binnenstad weer aantrekt en de horeca en het theater weer open mogen. Dit maakt het derhalve zeer lastig om een inschatting te maken hoe de opbrengsten uit betaald parkeren zich dit jaar zullen ontwikkelen. Er vanuit gaande dat de beperkingen tot 1 juni van kracht blijven en dat de situatie zich daarna weer geleidelijk zal herstellen, is de inschatting dat de parkeeropbrengsten orde grootte € 125.000 lager (€ 110.000 straatparkeren en € 15.000 parkeergarage) zullen uitvallen dan begroot.

Ombuigingen parkeren

Uit de perspectiefnota 2020 volgt een taakstelling om jaarlijks € 300.000,- te besparen binnen de parkeexploitatie. De 5 ombuigingsrichtingen die in de perspectiefnota benoemd zijn, zijn doorvertaald naar 18 mogelijke ombuigingsmaatregelen. De gemeenteraad wordt in mei voorgesteld om in te stemmen met de eerste tranche bestaande uit 10 ombuigingsmaatregelen. Het gaat daarbij om maatregelen die op relatief korte termijn (per 1 januari 2021 of eerder) kunnen worden doorgevoerd en waarvan de gevolgen voor bezoekers, bewoners en ondernemers beperkt zijn.

De voorgestelde eerste tranche ombuigingsmaatregelen leidt er per saldo toe dat een bedrag van ruim € 200.000,- kan worden omgebogen binnen de parkeexploitatie. Aangezien de parkeeropbrengsten (betaald parkeren en naheffingen) over 2019 ruim € 80.000,- hoger uitvielen dan begroot, leidt het voorgestelde pakket aan ombuigingsmaatregelen ertoe dat de onttrekking aan het parkeerfonds kan worden gestabiliseerd (als de hogere parkeeropbrengsten uit 2019 structureel zijn). Mede omdat onzeker is in welke mate de hogere parkeeropbrengsten structureel zijn, houden we rekening met nog een tweede tranche ombuigingsmaatregelen. Deze tweede tranche bestaat uit twee meer fundamentele maatregelen waarmee waarschijnlijk nog meer kan worden omgebogen binnen de parkeexploitatie. Het betreft het op afstand gaan beheren van de fietsenstallingen (cameratoezicht in plaats van een fysieke beheerder) en het digitaliseren van de parkeerhandhaving middels inzet van een scanvoertuig. Deze maatregelen dienen eerst nog verder te worden uitgewerkt alvorens het te verwachten financiële effect kan worden bepaald en hierover een besluit kan worden genomen.

Natuur, milieu en afval

Afvalinzameling (€ 296.000 voordelig, gesloten systeem)

Binnen afvalinzameling wordt een voordeel van € 296.000 verwacht ten opzichte van de begroting. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de volgende posten:

- Overige kosten derden (€ 17.000 nadelig): er zijn extra kosten voor adviezen derden ten behoeve van de werkvoorbereiding en implementatie optimalisatie afvalinzameling hoogbouw vanuit het Bestuursakkoord.
- Papier verenigingen (€ 44.000 voordelig): in november 2019 heeft het college besloten om het opbrengsttarief voor de inzameling van oud papier en karton door verenigingen te verlagen van € 0,03/kg naar € 0,01/kg. Door de gestegen inzamelkosten voor de gemeente en de dalende vergoeding voor papier in de markt was de huidige vergoeding aan verenigingen niet meer haalbaar.
- B-hout (€ 100.000 voordelig): de kosten van de inzameling van B-hout zijn onjuist opgenomen in de begroting 2020, omdat zij op een foutief tarief zijn gebaseerd. De begrote kosten zijn in werkelijkheid naar verwachting ca. € 100.000 lager.
- Bedrijfsafval (€ 28.000 nadelig): vanwege de corona crisis is de horeca naar verwachting 2 kwartalen dicht en zal ook de rest van het jaar wellicht minder omzet worden gedraaid. De prognose is dat dit leidt tot ca. € 10.000 minder inkomsten. Tevens zijn de inkomsten lager door minder contracten. De prijzen zullen naar verwachting in 2021 geïndexeerd worden waardoor de inkomsten zullen stijgen.
- Textiel (€ 18.000 nadelig): per 1 mei ontvangen we geen vergoeding meer van Reshare voor het ingezamelde textiel. Dit leidt tot een inkomstendering van € 18.000 in 2020.
- PMD - Plastic, Metaal en Drankkartons (€400.000 voordelig): per 1 april is er een ander verrekenmodel voor de inzameling van PMD. Voorheen ontving de gemeente een vergoeding voor gesorteerde grondstoffen in combinatie met post-collection. Vanaf 1 april wordt dit een

vergoeding van € 621 per bruto ingezamelde ton. Dit levert een voordeel op ten opzichte van de begroting van € 400.000.

- Papier (€ 185.000 nadelig): door een daling van de vergoeding voor papier van € 80 naar € 25 per ton wordt een nadeel verwacht van € 185.000 op de baten.

Vanwege de coronacrisis is de verwachting dat door het vele 'thuiswerken' er meer afval huis aan huis wordt opgehaald. Op dit moment zijn hier nog geen exacte cijfers bekend (p.m.).

Op de milieustraat worden dagelijks minder mensen toegelaten vanwege de veiligheidsmaatregelen. Verwachting is dat er meer grof huishoudelijk afval wordt gebracht. Ook dit leidt tot hogere storkosten maar ook tot hogere inkomsten. Ook hier zijn nog geen exacte cijfers bekend (p.m.)

De afvalverwijdering betreft een 'gesloten circuit'. Dit betekent dat aan het eind van 2020 het werkelijk gerealiseerde resultaat van zowel de kosten van de inzameling als van de afvalstoffenheffing wordt gestort in of onttrokken aan de egalisatievoorziening reiniging. De egalisatievoorziening reiniging bedraagt per 1-1-2020 € 2000.000. Is dit € 200.000 of € 2.000.000??

Beleid en beheer riolering (€ budgettair neutraal)

In 2020 worden uitgaven gedaan voor het verankeren van klimaatbestendig handelen in beleid en werkprocessen. De geschatte kosten voor 2020 zijn € 35.000. Deze lasten worden gedekt door rijksmiddelen Deltaprogramma Ruimtelijke Adaptatie die in de algemene uitkering zijn opgenomen.

Geluidsoverlast spoor Dorst (€ budgettair neutraal)

Om overlast van het spoor binnen Dorst te verminderen worden door ProRail werkzaamheden aan het spoor uitgevoerd. De kosten hiervan bedragen 20.000. Voor deze werkzaamheden ontvangen wij 100% subsidie. De hiermee gemoeid gaande bedragen kunnen in de loop van het jaar nog hoger worden, maar blijven in evenwicht.

Ongediertebestrijding (€ 30.000 nadelig, waarvan € 8.000 structureel)

Het college is in februari akkoord gegaan met het overschrijden van dit budget ter bestrijding van de eikenprocessierups. Er zijn in 2020 eenmalig kosten gemaakt van € 22.000 voor het plaatsen van nestkasten in gemeentelijke eikenbomen en het verstrekken van nestkasten aan inwoners. De kosten van de reguliere bestrijding van de eikenprocessierups zijn opgenomen bij de post Onderhoud bomen. Tevens zijn er hogere kosten voor het contract met het KAD (Kennis- en Adviescentrum Dierplagen) van € 8.000.

Omgevingsdienst Midden – en West-Brabant OMWB (€ 35.000 nadelig, structureel)

Door het bestuur is eind 2019 gekozen om uit efficiency overwegingen in te gaan zetten op risico gestuurd werken. Voor het efficiënt controleren van bedrijven de komende jaren wordt nu gewerkt aan een risicomatrix vanuit de gestandaardiseerde controle lijsten. De keuze komt dan neer op alleen controles op de meest gevaarlijk voorkomende overtreding uit de controles van de afgelopen jaren in een branche. Hierdoor is het van belang om met de controle cyclus op deze bedrijven nu enigszins op peil te komen.

Naar aanleiding van de flinke achterstand in Oosterhout op controles bij minder risicovolle bedrijven zijn in het werkprogramma voor 2020 om die reden nu een aantal extra controles opgenomen bovenop de reguliere lijst.

Na de vaststelling van de begroting werd duidelijk dat het bedrag voor de aangegeven werkzaamheden en onderzoeken op het gebied van externe veiligheid mogelijk niet (zoals in 2019) door de Rijks overheid gesubsidieerd zouden gaan worden voor 2020. Hierdoor is een bedrag van € 22.000 extra nodig.

Verder zijn in de maanden rond de begroting vaststelling diverse zaken rond vergunningverlening en controle op de veehouderijen door de provincie weer zodanig aangescherpt waardoor ook onze invulling in het werkprogramma, en begroting opgehoogd diende te worden.

Deze drie hoofdredenen zijn de oorzaak van een ingeschat hogere budget voor het werkprogramma van de OMWB voor 2020 van € 939.000 naar € 974.000.

Ruimtelijke ordening & wonen

Beheer gronden en gebouwen (€ 1.500.000 voordelig incidenteel)

Door de verkoop van een perceel grond zal – na aftrek van kosten bouwrijp maken – een voordelig saldo van circa 1,5 miljoen worden gerealiseerd. De feitelijke levering van deze grond is in het 2e kwartaal van 2020 voorzien.

Omgevingsvergunningen (€ p.m.)

De opbrengsten van de omgevingsvergunningen in 2020 zijn begroot op € 1,4 miljoen. Voor de eerste 3 maanden is € 6 ton gefactureerd. Het is op dit moment te vroeg in het jaar om aan te geven of we het budget van € 1,4 miljoen gaan halen. Hier komen we in de 2^e concernrapportage op terug.

Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien

Omschrijving	Saldo primitieve begroting 2020	Begrotingswijzigingen 2020	Saldo begroting 2020
Algemene dekkingsmiddelen	-108.625	150	-108.475
Gemeentelijke organisatie	19.280	-	19.280
Administratieve doorbelastingen	-346	-	-346
Onvoorzien	100	-15	85
Resultaat	1.538	-270	1.268
Totaal saldo van lasten en baten	-88.053	-135	-88.188
Vennootschapsbelasting	2	-	2
Reserves	-2.768	100	-2.668
Totaal	-90.819	-35	-90.854

Korte toelichting begrotingswijzigingen

De vermindering van € 15.000 bij onvoorzien betreft de toekenning van middelen door het college voor het opzetten van de website 'Connected people' vanuit het Logistiek Platform Amerstreek (programma 3). Het resultaat is verminderd op basis van het aangenomen amendement bij de behandeling van de begroting voor de Scouting Erasmus voor een bedrag van eenmalig € 75.000 (programma 4). Het amendement voor het parkeerfonds heeft geleid tot verhoging van het aantal directe uren handhaving van parkeren naar vergunningen (programma 2) voor een bedrag van € 45.000. Tevens is door de raad besloten € 150.000 te storten in de voorziening Reiniging ten laste van het begrotingsresultaat. Bij de reserves is de onttrekking uit het parkeerfonds verlaagd vanwege de verlaging van het budget parkeerhandhaving (programma 5) met € 100.000 vanuit het amendement parkeerfonds bij de begrotingsbehandeling 2020.

Financiële afwijkingen 2020

Bedragen x € 1.000 - = voordeel

Nr.	Omschrijving		2020	2021	Voor-/nadeel
Algemene dekkingsmiddelen					
	OZB	A/C	-275	125	V/N
	Hondenbelasting	A	-20	-20	V
	Toeristenbelasting	C	180	-	N
	<i>Dekking toerismefonds</i>	C	-180	-	V
	Rioolheffing	C	50	-	N
	<i>Dekking voorziening Riolerig</i>	C	-50	-	V
	Algemene uitkering	A	-652	-	V
Gemeentelijke organisatie					
	Automatisering	A/C	205+ p.m.	180	N
	Bedrijfsrestaurant en koffieautomaten	C	-1	-	V
	Beleidscoördinatie	C	-	-	-
	Communicatie	C	-	-	-
	Personeel & organisatie	A	p.m.	-	N
	Tractie	A	80	104	N
	Dividend	A/C	40	40	N

Onvoorzien				
Vennootschapsbelasting				
	VPB		372	- N
	Totaal			

Toelichting:

Onroerend Zaakbelasting (€ 275.000 voordelig):

Bij de onroerendzaakbelasting treedt er in 2020 naar verwachting een voordeel op bij de woningen van ruim € 400.000. Bij de niet-woningen (gebruikersdeel) zullen we naar verwachting rekening moeten gaan houden met een lagere opbrengst van ongeveer € 125.000. Bedrijven hebben uitstel van betaling ontvangen voor de OZB, echter bij faillissement en leegstand kan de OZB gebruikers niet worden geïnd. Hier zullen we in de totale opbrengst rekening mee moeten houden. Dit zal deels ook een doorwerking hebben naar 2021.

Hondenbelasting (€ 20.000 voordelig, structureel):

Bij de hondenbelasting wordt naar verwachting ongeveer € 20.000 meer opgehaald dan begroot. Dit heeft te maken met het feit dat er in Oosterhout meer honden zijn dan waar in de begroting rekening mee wordt gehouden. Dit is al een aantal jaren zo; het aantal honden kent een (fors) stijgende lijn. Deze extra opbrengsten lijken structureel; hiermee is in de begroting 2021 nog geen rekening gehouden.

Toeristenbelasting (€ 180.000 nadelig, gesloten systeem):

Jaarlijks wordt gemiddeld € 360.000 aan toeristenbelasting opgelegd. Hiervan gaat € 200.000 naar de algemene middelen en de overige € 160.000 naar het toeristisch fonds. Sinds de uitbraak van de Coronacrisis is het aantal reserveringen en de bezetting bij hotels, campings en bungalowparken zeer fors teruggelopen. Afhankelijk van de duur van de maatregelen, wordt nu rekening gehouden met een 50% lagere opbrengst in 2020. Aangezien deze opbrengsten normaal gesproken in de reserve toeristisch fonds worden gestort, is het effect op de exploitatie beperkt.

Rioolheffing (€ 50.000 nadelig, gesloten systeem)

Een deel van de rioolheffing wordt bij de gebruikers van niet-woningen opgelegd. Net als voor de OZB hebben bedrijven ook uitstel van betaling gekregen voor de rioolheffing. Echter bij faillissement zullen deze bedragen niet meer binnen gaan komen. Daarnaast is een deel van deze heffing bij niet-woningen gebaseerd op waterverbruik. Dit waterverbruik is lager dan andere jaren i.v.m. Corona (denk bijvoorbeeld aan gesloten campings en/of lagere productie bij bedrijven). Dit effect werkt naar verwachting ook deels door naar 2021, vanwege de groeiende leegstand in geval van faillissementen. Voor- en nadelen binnen riolering worden verwerkt in de voorziening riolering, waardoor het effect hiervan op de exploitatie nihil is.

Algemene uitkering (€ 652.000 netto voordeel incidenteel)

De algemene uitkering in de primaire begroting 2020 is berekend op basis van de meicirculaire 2019. De voorziene stijging van het gemeentefonds op basis van de decembercirculaire 2019 (bruto € 85.332.000) ten opzichte van de meicirculaire 2019 (bruto € 84.665.000) kan als volgt worden verklaard:

Bedragen x € 1.000		Voorgestelde begrotingswijziging	Netto effect 2020
Begroting o.b.v. meicirculaire 2019	84.665		
Mutaties 2020			
Accresontwikkelingen (incl. hoeveelheidsverschillen)	664	0	664
Correctie loon- en prijsstijging Jeugdhulp	-34	0	-34
Ambulantisering GGZ	53	53	0
Uitvoeringskosten SVB PGB WMO en Jeugdhulp	-86	-86	-86

Toezicht en handhaving kinderopvang en gastouderopvang	8	8	8
Mobiliteitshulpmiddelen WLZ	-23	0	-23
BBZ levensvatbaarheidsonderzoeken	23	0	23
Donorwet	10	0	10
Participatie (IU) (septembercirculaire 2019)	-19	0	-19
Suppletie-uitkering integratie sociaal domein	31	0	31
Deltaprogrammering Ruimtelijke adaptie	40	40	0
Totaal mutaties 2020 (t/m decembercirculaire 2019)	667	15	652
Algemene uitkering 2020 o.b.v. decembercirculaire 2019	85.332		

Het is grotendeels veroorzaakt door de positieve accresontwikkelingen. De voorgestelde begrotingswijzigingen betreffen mutaties in het gemeentefonds die ook aan de uitgavenkant gevolgen hebben.

Gemeentelijke organisatie

Automatisering (€ 205.000 nadelig structureel)

Bij het onderdeel systeembeheer zijn de kosten € 40.000 hoger dan verwacht voor een aantal applicaties (zoals Centric Suites Sociaal Domein en Cognos en voor GRC tooling) vanwege gestegen prijzen. Dit bedrag was in de jaarrekening 2019 opgenomen als structurele afwijking. Er worden geen afwijkingen verwacht ten gevolge van de coronacrisis.

Er wordt een nadeel van € 205.000 verwacht in het aandeel van de gemeente Oosterhout in Equalit. Een deel van dit nadeel wordt verklaard door het kostprijsverhogende deel van de BTW dat niet in de voorschotnota is opgenomen (€45.000). Verder kan dit verschil verklaard worden door de toename van het aantal mensen in dienst. Daarnaast stellen we mensen meer in staat om mobiel te werken. Dit betekent dat zij naast een thin client vaker ook beschikken over een (duurdere) chromebook. Vaak wordt chromebook niet ingewisseld met thin client maar is deze extra. Het gaat om ca. 20 extra accounts en ca. 30 extra chromebooks (€ 140.000 bedrag ?). Daarnaast betaalt de gemeente hogere prijs voor het Verbindend Fundament. Dit heeft te maken met indexatie en een verhoging van de prijs van het abonnement van het gegevensmagazijn (€ 20.000 bedrag ?)

De gevolgen voor dit budget vanwege de coronacrisis zijn naar verwachting als volgt: om te kunnen thuiswerken is er afgelopen periode extra hardware aangeschaft. Dit gaat voornamelijk om chromebooks, beeldschermen en headsets. De totale waarde van de tot nu toe extra aangeschafte hardware betreft ongeveer € 4.300. Indien de gemeente er voor kiest om alle thin clients om te zetten naar chromebooks dan zal dit ongeveer €110.000 kosten. Dit is een heel hoog bedrag, wat is de onderbouwing hiervan ? Bij uitgebreidere facilitering voor thuiswerken is ook de aanschaf nodig van beeldschermen, toetsenborden en muizen.

De verwachting is dat er in de toekomst nog meer extra kosten zullen volgen door het ontwikkelen van de mogelijkheden omtrent video-conferencing en een versnelde uitrol van office 365 die hier mogelijk mee gepaard gaat. (p.m.)

Wat is nu de inschatting in totaal van de maatregelen als gevolg van corona? Wat wil het team hiervoor opnemen. Dit bedrag is berekend op basis van ongeveer 430 nieuwe chromebooks (het aantal dat de gemeente nu aan thin clients afneemt). Doordat de thin clients nu als financial lease afgenomen worden, kunnen we dit bedrag niet aftrekken. Een specifiekere inschatting kunnen we momenteel niet maken. Dit hangt namelijk van veel externe factoren waaronder de beslissingen die hierover door directie/management worden gemaakt.

Bedrijfsrestaurant (€ 9.000 N / I) en koffieautomaten (€ 10.000 V / I):

Het sluiten van het bedrijfsrestaurant begin maart was één van de maatregelen tegen het coronavirus. Financieel leidt dit tot een voordeel in de inkooplasten van € 18.000, maar daar staat een inkomstenderving tegenover van € 27.000. Uitgangspunt voor deze aanpassing is een sluiting gedurende een periode van drie maanden. Met de tweede coronapandemie wordt dit opnieuw beoordeeld. Een andere belangrijke maatregel van de directie is dat indien je vanuit de thuissituatie je werk kunt doen, blijf je thuis. Het gevolg hiervan is dat er minder gebruik wordt gemaakt van de koffieautomaten. Het mindere gebruik van de koffieautomaten leidt tot een voordeel van € 10.000.

Beleidscoördinatie (geen afwijking)

Het budget van € 50.000 voor de uitrol van de toekomstvisie zal ingezet worden ten behoeve van de corona impact analyse. **Wat gaan we dan voor dit bedrag doen? De uitvoering van een aantal specifieke punten die benoemd waren in de begroting worden deels opgeschort (opm. Iris: Ad benoemt niet welke punten, nogmaals navragen??). Voor het overige krijgen ze een plaats in het proces van de Corona Impact Analyse, die feitelijk ook draait om de vraag of we, in het licht van Oosterhout 2030, moeten komen tot een heroriëntatie op de uitvoering van onze strategische visie. Daarmee is de CIA als het ware de drager voor het proces van implementatie van de Toekomstvisie 2030. Is dat door directie of college besloten? Reactie Ad: Hiertoe is door het college niet expliciet besloten en volgens mij is dat ook niet echt nodig.**

Communicatie (geen afwijking)

De planning is om citymarketing in 2020 vorm te geven tenzij er door het college andere prioriteiten worden aangegeven. Er wordt vooralsnog dus geen afwijking verwacht. De content zoals video / fotografie ten behoeve van strategische communicatiethema's zal niet uitgevoerd worden, omdat medewerkers die uren besteden aan de corona crisis. Digitale participatiemogelijkheden worden eerder dan gepland uitgewerkt en geïmplementeerd. Er vindt dus een verschuiving plaats van werkzaamheden waarbij de verwachting is dat dit binnen de bestaande budgetten zal blijven.

Personeel en organisatie (p.m.)

In 2020 wordt een PMO (preventief medisch onderzoek) uitgevoerd. Afhankelijk van de keuze van de directie over de vorm van het PMO kan hier een overschrijding van het budget uit voort vloeien (p.m.) Door de coronacrisis zullen er minder uitgaven zijn voor de organisatieontwikkeling in 2020. Het is nog niet bekend om wat voor bedrag dit zal gaan. De kosten komen daarmee niet ten laste van het daarvoor bestemde directiebudget. Naar verwachting dient er in 2020 een nieuw sociaal statuut opgesteld te worden, de kosten komen ten laste van de organisatieontwikkeling. **Is de directie hiervan op de hoogte? Reactie Hans Vereggen / Jan ambachtsheer: het kosten zijn die voor het Lokaal Overleg gemaakt worden en Mariska heeft aangegeven dat die door de directie gedragen zouden worden.**

Onderhoud tractie (€ 80.000 nadelig, waarvan €104.000 nadelig structureel)

De onderhoudskosten van de tractiemiddelen stijgen al een aantal jaren. In de jaarrekening 2019 is een structureel nadeel van € 131.000 gemeld vanwege de gestegen kosten van de contracten, onder andere door een hoger serviceniveau, indexering en toevoegen van bandenslijtage aan het contract. De kosten zijn daarnaast hoger vanwege uitbreiding van het voertuigenpark. Het tekort zal naar verwachting in 2020 lager zijn onder meer doordat de vervanging van een aantal wagens met goedkopere onderhoudscontracten (€ 104.000 nadelig). Een incidentele verkoop levert een voordeel op van € 24.000 op de baten.

Dividend (€ 40.000 nadelig, structureel)

De gemeente Oosterhout bezit aandelen in de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). Jaarlijks is in de begroting een dividenduitkering van € 80.000 opgenomen. In 2020 ontvangt de gemeente de dividenduitkering over 2019. Deze bedraagt ongeveer € 40.000. Vanwege de lage rentestanden, het hogere eigen vermogen dat banken moeten aanhouden en de verwachte tegenvallende resultaten van banken i.v.m. de Coronacrisis is de verwachting dat de winstuitkering de komende jaren structureel lager komt te liggen op ongeveer € 40.000.

Onvoorzien

Geen afwijkingen.

Vennootschapsbelasting

Vennootschapsbelasting (€ 372.000 nadelig, incidenteel):

In 2019 heeft de definitieve afrekening van de Vpb van de jaren 2016 en 2017 plaatsgevonden. In 2020 is een voorlopige aanslag 2020 opgelegd van bijna € 372.000. Deze is voorlopig en hoe hoog deze daadwerkelijk gaat worden is afhankelijk van de afwikkeling van de jaren 2018 en 2019. In 2018 is de nieuwe grondexploitatie de Zwaikom geopend. De inbrengwaarde hiervan is echter zeer bepalend voor de uiteindelijk te betalen Vennootschapsbelasting. De gesprekken hierover zitten in de afrondende fase. De vennootschapsbelasting op de grondexploitaties wordt uit de reserve grondbedrijf (ABR) betaald, waardoor toekomstige heffingen en terugbetalingen ook met de ABR worden verrekend.

4. Personele kosten

Uitgangspunten

- De raming van de personele kosten in de begroting 2020 is gebaseerd op het PBS (Personeelskosten Budgettering Systeem). Volgens het PBS krijgt elke team een budget op basis van de vastgestelde formatie op basis van bezetting per 1-1-2020, waarbij het budget wordt berekend aan de hand van het maximum van de vastgestelde functie (schaal) minus één periodiek.
- Het totale personeelsbudget (salarissen, tijdelijke krachten, afdelingskosten en inkomsten) moet als één geheel worden gezien. Sturing vindt plaats op het totaal, in relatie tot de resultaten die gerealiseerd moeten worden..
- Voor inhuur van personeel gelden de volgende uitgangspunten:
 - In principe wordt de inhuur van personeel van derden meegenomen in het PBS, tenzij expliciet specifieke budgetten beschikbaar gesteld zijn voor inhuur. Hierdoor kunnen er geen ongedekte overschrijdingen op de categorie personeel van derden meer plaatsvinden. Alle overschrijdingen (niet gedekte) inhuur worden ten laste van PBS gebracht om transparantie te verhogen.
 - Bij de discussie of er vast personeel of tijdelijk personeel aangetrokken moet worden, is het van belang dat er een afweging plaatsvindt op basis van de mate van specialistische kennis, structureel werk/ piekbelasting, toekomstige ontwikkelingen (gaan we mogelijk op termijn uitbesteden/of vervalt de taak?). De keuze voor inhuur dan wel vast personeel moet transparant gebeuren. Wanneer inhuur ten laste van projecten wordt gebracht moet daarmee bij het aanvragen van projectbudgetten expliciet rekening worden gehouden en melding van worden gemaakt.

Actuele begroting 2020 en prognose

Onderstaand zijn de actuele personele budgetten weergegeven

Bedragen x € 1.000 - = voordeel

Post	Begroting incl. wijziging	Actuele prognose	Verschil	V/N
Lonen en salarissen	28.514	26.814	-1.700	V
Tijdelijk personeel	348	2.518	2.170	N
Algemene afdelingskosten	541	604	63	N
Specifieke afdelingskosten	201	181	-20	V
Subtotaal uitgaven	29.604	30.117	513	N
Inkomsten	-364	-487	-123	V
Doorberekening aan investeringen	-750	750	-	-
Totaal personele kosten	28.490	28.880	390	N

Dit overzicht is exclusief de lonen en salarissen betreffende Equalit.

Korte toelichting prognose personele kosten

Op basis van de huidige inzichten verwachten we een nadeel van € 390.000 op de personele kosten.

Het te verwachten voordeel op de lonen en salarissen is voornamelijk het gevolg van openstaande vacatureruimte. Per 31 maart bedraagt de vacatureruimte 37,8 fte. In de prognose van de lonen en salarissen is al wel rekening gehouden met invulling van de vacatureruimte gedurende het jaar, voor zover die bekend is.

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

De hogere algemene afdelingskosten zijn hoofdzakelijk het gevolg van hogere kosten voor opleidingen.

Het te verwachten voordeel bij de inkomsten bestaat voornamelijk uit hogere inkomsten uit detacheringsvergoedingen en bijdragen van derden.

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

5. Kapitaallasten



Bijlage 1 Administratieve begrotingswijzigingen

(beleidsproduct en/of programma-overstijgend)

Bedragen x € 1.000, - = voordeel

Beleidsproduct	Toelichting	V/ N	Lasten		Baten	
			I	S	I	S
Programma 2 Sociaal Domein						
Volksgezondheid	Overheveling van het budget voor de Wet verplichte geestelijke gezondheidszorg van het product Veiligheid naar Gezondheid. Bij de actualisatie van de begroting 2020 is dit budget per abuis op het product Veiligheid begroot.	N		68		
Veiligheid	Overheveling van het budget voor de Wet verplichte geestelijke gezondheidszorg van het product Veiligheid naar Gezondheid. Bij de actualisatie van de begroting 2020 is dit budget per abuis op het product Veiligheid begroot.	V		-68		
Transitie AWBZ	Overheveling van het budget Floralia dagbesteding van transitie AWBZ naar Algemene voorzieningen WMO als gevolg van het raadsbesluit om het Floraliapark te benoemen als locatie voor begeleiding als algemene voorziening.	V		-400		
Algemene voorzieningen WMO	Overheveling van het budget Floralia dagbesteding van transitie AWBZ naar Algemene voorzieningen WMO als gevolg van het raadsbesluit om het Floraliapark te benoemen als locatie voor begeleiding als algemene voorziening.	N		400		
Programma 5 Ruimte & ontwikkeling						
Wegen	Herverdeling van de budgetten Jaarplan Openbare Ruimte (JOR) over de producten wegen en verkeer gebaseerd op de programmering van het JOR.	N		15		
Verkeer	Herverdeling van de budgetten Jaarplan Openbare Ruimte (JOR) over de producten wegen en verkeer gebaseerd op de programmering van het JOR.	V		-15		
TOTAAL				-	-	-

Bijlage 2 Actualisaties begroting

Bedragen x € 1.000, - = voordeel

Beleidsproduct	Toelichting	V/N	Lasten		Baten	
			I	S	I	S
Programma 2 Sociaal Domien						
Volksgezondheid	Verhoging van de bijdrage aan het Dierenopvangcentrum Breda e.o voor de wettelijke taak van opvang en verzorging van zwerfdieren, conform het collegebesluit van 11 november 2019 (ZN192201) ten laste van het begrotingssaldo 2020.	N		21		
Volksgezondheid	Toezicht en handhaving kinderopvang en gastouderopvang vanuit de algemene uitkering	N		8		
Beheerskosten maatschappelijke zorg	Ambulantisering GGZ vanuit de algemene uitkering	N		53		
Transitie AWBZ	Verlaging van het budget voor Uitvoeringskosten SVB PGB trekkingsrechten gedeelte WMO vanuit de algemene uitkering	V		-43		
Jeugdzorg	Verlaging van het budget voor Uitvoeringskosten SVB PGB trekkingsrechten gedeelte Jeugd vanuit de algemene uitkering	V		-43		
Programma 4 De levendige gemeente						
Musea	In januari 2018 is door de raad besloten de subsidie aan museum "Op Stelten" te verlagen naar € 93.000 in 2020. Deze verlaging was nog niet in de begroting 2020 opgenomen.	V		-15		
Programma 5 Ruimte & ontwikkeling						
Water en riolering	Deltaprogrammering Ruimtelijke adaptatie vanuit de algemene uitkering	N	40			
Dekkingsmiddelen						
Algemene uitkering	Toezicht en handhaving kinder- en gastouderopvang (€ 8.000 structureel), verlaging budget Uitvoeringskosten SVB PGB trekkingsrechten WMO en Jeugd (€ 68.000), Ambulantisering GGZ (€ 53.000 structureel) en Deltaprogrammering ruimtelijke adaptatie (€ 40.000 structureel)	V	-40	25		
Resultaat						
Resultaat	Aanpassing van het begrotingssaldo 2020 op	V		-6		

	basis van de verhoging van de bijdrage aan het Dierenopvangcentrum Breda (€ 21.000), en de verlaging van de subsidie aan museum "Op Stelten" (€ 15.000)					
--	---	--	--	--	--	--