



gemeente **Oosterhout**

**1e Concernrapportage
2021
(peildatum 1 april)**

Colofon

1^e concernrapportage 2021
Gemeente Oosterhout

Samenstelling
Gemeente Oosterhout
Postbus 10150
4900 GB Oosterhout

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

Inhoudsopgave

1. Inleiding	3
2. Samenvattend beeld 2021 en bijsturing	4
2.1 Verwachte financiële resultaten 2021	4
2.2 Actueel begrotingssaldo 2021	5
2.3 Voorstel begrotingswijzigingen	6
3. Rapportage per programma	7
Programma 1: Burger en bestuur	7
Programma 2 Sociaal Domein	9
Programma 3 Werkgelegenheid & economie	14
Programma 4 De levendige gemeente	15
Programma 5 Ruimte & ontwikkeling	18
Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien	21
4. Personele kosten	26
5. Kapitaallasten	28
Bijlage 1 Administratieve begrotingswijzigingen	29
Bijlage 2 Actualisaties begroting	30

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 2021 is rondom het zomerreces van 2020 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 is ook in 2021 is de Coronacrisis. Deze crisis heeft een impact op vele verschillende beleidsterreinen van de gemeente. Op een aantal beleidsterreinen hebben we hier in de begroting 2021 reeds rekening gehouden, maar vanwege de voortdurende van de beperkende maatregelen, zijn de effecten groter dan waar reeds rekening mee is gehouden. 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 geschat. 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.

Conclusies rapportage

Het financiële beeld uit deze rapportage is **€ 1.068.000 voordelig** ten opzichte van de begroting, bestaande uit € 539.000 voordelig als gevolg van reguliere afwijkingen en € 529.000 voordelig als gevolg van corona. Bij het opstellen van deze rapportage is al wel rekening gehouden met het vierde Corona-compensatiepakket dat is ontvangen. Het is echter nog de vraag hoeveel de verdere compensatie vanuit het Rijk zal zijn voor de extra kosten en lagere inkomsten als gevolg van corona. Dit is de reden waarom er op dit moment nog niet voorgesteld wordt om de kosten die aan corona gerelateerd zijn te dekken uit de coronareserve.

De begroting na wijziging 2021 sluit met een voordelig saldo van € 7.000, waardoor we naar verwachting 2021 sluiten met een voordelig saldo van € 1.075.000.

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 de actualisatie van de begroting voor de bijstellingen binnen de algemene uitkering, de overgang van het Sociaal Wijkteam naar de gemeentelijke organisatie, de formatie-uitbreiding van de Buitengewoon Opsporingsambtenaren (boa's), de dekking van de extra kosten van de realisatie van een leer/werkplek voor scholieren en studenten in een van de hallen van de Galvanitasfabriek ten laste van de coronareserve en de kosten van de inhuur van 2 fte ten behoeve van de omgevingsvergunningen die gedekt wordt uit de hogere legesopbrengsten omgevingsvergunningen (bijlage 2).

Oosterhout, mei 2021

BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN OOSTERHOUT

2. Samenvattend beeld 2021 en bijsturing

2.1 Verwachte financiële resultaten 2021

Er wordt op het moment van het opstellen van deze concernrapportage een voordelig resultaat verwacht van in totaal € 1.068.000 voor 2021 ten opzichte van de begroting 2021.

Dit resultaat bestaat enerzijds uit een voordeel van € 539.000 als gevolg van reguliere afwijkingen. In deze rapportage zijn verder een groot aantal p.m-posten opgenomen omdat het nog te vroeg in het jaar is om concrete financiële prognoses te maken.

En anderzijds wordt een voordeel van € 529.000 verwacht als gevolg van corona. Bij het opstellen van deze rapportage is al wel rekening gehouden met het vierde Corona-compensatiepakket dat is ontvangen. Het is echter nog de vraag hoeveel de verdere compensatie vanuit het Rijk zal zijn voor de extra kosten en lagere inkomsten als gevolg van corona. Dit is de reden waarom er op dit moment nog niet voorgesteld wordt om de kosten die aan corona gerelateerd zijn te dekken uit de coronareserve. De begroting 2021 na wijziging kent een voordelig saldo van € 7.000 waardoor momenteel de verwachting is dat 2021 afgesloten gaat worden met een voordelig saldo van € 1.075.000.

De prognoses als gevolg van reguliere afwijkingen worden in deze rapportage aangegeven met A. De prognoses als gevolg van de corona met C.

Reguliere afwijkingen € 539.000 voordelig

De grootste voordelen (> € 100.000) als gevolg van reguliere afwijkingen betreffen:

- Inkomensregelingen (€ 500.000);
- Omgevingsvergunningen (€ 500.000);
- Personele kosten (€ 690.000);
- Kapitaallasten (€ 554.000)

Hiermee wordt een voordeel verklaard van € 2.244.000.

De grootste nadelen (> € 100.000) als gevolg van regulier afwijkingen betreffen:

- Pensioenuitkeringen oud-bestuurders (APPA) (€ 220.000);
- Hulp bij huishouden (€ 700.000);
- Rolstoelvoorzieningen (€ 185.000);
- Openbaar groen (€ 165.000)
- Algemene uitkering (€ 175.000).

Hiermee wordt een nadeel verklaard van € 1.445.000

Overige kleinere voordelen en nadelen (< € 100.000) bedragen € 260.000 nadelig.

Afwijkingen als gevolg van corona € 529.000 voordelig.

Voor wat betreft de gevolgen van de corona zijn de volgende grootste afwijkingen te zien:

Het grootste voordeel betreft de Algemene uitkering (€ 1.117.000 voordelig).

De grootste nadelen betreffen (> € 100.000):

- Begeleiding (€ 350.000);
- Communicatie (€ 100.000)

Hiermee wordt een nadeel verklaard van € 460.000.

Overige kleinere voor- en nadelen (< € 100.000) bedragen € 128.000 nadelig.

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

- Binnen *afvalinzameling* wordt een voordeel verwacht van € 129.500. Dit betreft het exploitatiebudget voor het optimaliseren van de milieustraat. Door de relatie met het project Ontwikkeling Zwaaiكوم worden deze kosten pas vanaf 2023 worden uitgegeven. Per 1-1-2021 bedraagt de egalisatievoorziening reiniging € 199.000;

- Binnen *riolering* is op dit moment geen voor- of nadeel te verwachten;
- Bij *parkeren* wordt op dit moment geen voor- of nadeel een verwacht;
- Binnen het *toerismefonds* zijn er op dit moment de afwijkingen nog niet bekend. In mei vindt de afrekening van de toeristenbelasting over 2020 plaats. Op basis daarvan kan pas een inschatting gemaakt gaan worden over de prognose voor 2021.

Binnen de exploitatie zijn de volgende verwachte afwijkingen zichtbaar:

Bedragen x € 1.000 - = voordeel

Exploitatie	Reguliere afwijkingen (A)	Afwijkingen a.g.v. corona (C)	Afwijking 1 ^e corap Totaal	Voor/nadeel (V/N)	Incidenteel / Structureel (I/S)
Burger en bestuur	190	-	190	N	I
Sociaal domein	410 + p.m	375	785 +p.m.	N	I -175 / S 960
Werkgelegenheid & economie	-	5	5	N	I
De levendige gemeente	145	45 + p.m.	190 +p.m.	N	I 140 / S 50
Ruimte & ontwikkeling	-290	63	-227	V	I -412 / S 185
Algemene dekkingsmiddelen	115	-1.117	- 1.002	V	I
Overhead	135	100	235	N	I 100 / S 135
Heffing VPB	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-	-
Personele kosten	-690	-	-690	V	I
Kapitaallasten	-554	-	-554	V	I
Totaal exploitatie	-539 +p.m.	-529+ p.m.	-1.068 +p.m.	V	I -2.398/ S 1.330
Begrotingssaldo 2021			-7	V	I
Totaal resultaat exploitatie			-1.075 +p.m.	V	I -2.405/ S 1.330

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).

2.2 Actueel begrotingssaldo 2021

De primitieve programmabegroting 2021 sloot met een voordelig saldo van € 7.000. Per 1 april 2021 zijn er nog geen begrotingswijzigingen geweest.

Bedragen x € 1.000 - = voordeel

Exploitatie	Primitieve begroting 2021	Begrotingswijzigingen 2021	Nieuw Saldo 2021
Burger en bestuur	4.222	-	4.222
Sociaal Domein	56.150	-	56.150
Werkgelegenheid & economie	984	-	984
De levendige gemeente	12.495	-	12.495
Ruimte & ontwikkeling	21.320	-	21.320
Algemene dekkingsmiddelen	-113.605	-	-113.605
Overhead	21.012	-	21.012
Heffing VPB	2	-	2
Onvoorzien	100	-	100
Saldo van baten en lasten	2.680	-	2.680
Storting in reserves	3.131	-	3.131
Onttrekking aan reserves	-5.818	-	-5.818

Totaal resultaat	-7	-	-7
-------------------------	-----------	----------	-----------

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 de actualisatie van de begroting voor de bijstellingen binnen de algemene uitkering, de overgang van het Sociaal Wijkteam naar de gemeentelijke organisatie, de formatie-uitbreiding van de Buitengewoon Opsporingsambtenaren (boa's), de dekking van de extra kosten van de realisatie van een leer/werkplek voor scholieren en studenten in een van de hallen van de Galvanitasfabriek ten laste van de coronareserve en de kosten van de inhuur van 2 fte ten behoeve van de omgevingsvergunningen die gedekt wordt uit de hogere legesopbrengsten omgevingsvergunningen (bijlage 2).

3. Rapportage per programma

Programma 1: Burger en bestuur

Omschrijving	Saldo primitieve begroting 2021	Begrotingswijzigingen 2021	Saldo begroting 2021
Relatie burger en bestuur	2.115	-	2.115
Regionale samenwerking	470	-	470
Dienstverlening	1.637	-	1.637
Totaal saldo van lasten en baten	4.222	-	4.222

Korte toelichting begrotingswijzigingen

Niet van toepassing.

Financiële afwijkingen 2021

Bedragen x € 1.000 - = voordeel, A= reguliere afwijking, C=afwijking agv corona

Omschrijving	A	C	Totaal	Voor-/nadeel	I/S
Relatie burger en bestuur					
Pensioenuitkeringen (oud) bestuurders (APPA)	220	-	220	N	I
Regionale samenwerking					
N.v.t.	-	-	-	-	-
Dienstverlening					
Kabels en leidingen GEO	-30	-	-30	V	I
Totaal programma 1	190	-	190	N	I

Relatie burger en bestuur

Pensioenuitkeringen (oud) bestuurders (€ 220.000 nadelig)

In de afgelopen twee boekjaren was het noodzakelijk om de spaarpot voor toekomstige pensioenuitkeringen van (oud) bestuurders aan te vullen. Dit was nodig vanwege de lage rekenrente en de stijging van de gemiddelde levensverwachting. Elk jaar publiceert het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) in december haar advies voor het rentepercentage waarmee de actuariële waarde-berekeningen kunnen worden gemaakt. De rekenrente voor individuele waardeoverdrachten in 2020 bedraagt 0,082% (2019: 0,290%). Ter vergelijking: dit rentepercentage was in de jaren 2016, 2017 en 2018 achtereenvolgens 0,864%, 1,648% en 1,577%). Vooruitlopend op de publicatie van de rekenrente 2021 schatten we de extra storting op € 220.000.

Regionale samenwerking

Niet van toepassing.

Dienstverlening

Huwelijken (€ -)

Gelet op de coronamaatregelen worden trouwerijen geannuleerd, (opnieuw) uitgesteld of nog niet gepland. Daardoor blijven de inkomsten uit huwelijksleges achter, net zoals de lasten (salarissen aan babsen). Een andere ontwikkeling is dat de huwelijksleges met ingang van 1 januari 2021 gedaald zijn en per huwelijk kostendekkend zijn gemaakt. De verwachting is dat de inkomsten en uitgaven dit jaar tegen elkaar weg zullen vallen.

Kabels en leidingen GEO (€ 30.000 voordelig)

Door diverse ontwikkelingen (aanleg van glasvezel, de versnelling van de woningbouw en de energietransitie) heeft de gemeente de komende jaren veel extra werk op het gebied van kabels en leidingen. Zo zal er een flinke toename zijn van het aantal aanvragen vergunningen en meldingen, zullen er buiten meer werkzaamheden worden uitgevoerd waar toezicht op nodig is en zal er actiever bekeken moeten worden hoe de activiteiten van onze stakeholders beter op elkaar afgestemd kunnen worden. Dit betekent dat er behoefte is aan meer regie en coördinatie. Het college heeft besloten om een coördinator Kabels & Leidingen in te huren voor het gehele jaar 2021. De kosten voor inhuur € 100.000 gedekt worden uit de extra inkomsten € 100.000 die de gemeente ontvangt ten gevolge van de versnelde aanleg van glasvezel. Naast deze incidentele baten en lasten leidt de groei van het aantal vergunningaanvragen en meldingen voor het aanleggen van kabels en leidingen vooralsnog tot een stijging in de baten van € 30.000. Met de 2^e concernrapportage wordt opnieuw gezien of de raming nog verder kan worden bijgesteld.

Programma 2 Sociaal Domein

Omschrijving	Saldo primitieve begroting 2021	Begrotings- wijzigingen 2021	Saldo begroting 2021
Beheerskosten sociaal domein	216	-53	163
Maatschappelijke zorg	21.901	53	21.954
Sociaal beleid	11.915	-	11.915
Jeugdzorg	17.121	-	17.121
Veiligheid	4.997	-	4.997
Totaal saldo van lasten en baten	56.150	-	56.150

Korte toelichting begrotingswijzigingen

De bijdrage voor de ambulantisering GGZ vanuit de algemene uitkering in 2020 is per abuis aan het beheersproduct Beheerskosten sociaal domein toegevoegd, dit moest het beleidsproduct Volksgezondheid zijn bij Maatschappelijke zorg (€53.000).

Financiële afwijkingen 2021

Bedragen x € 1.000 - = voordeel, A= reguliere afwijking, C=afwijking agv corona

Omschrijving	A	C	Totaal	Voor-/ nadeel	I/S
Beheerskosten sociaal domein					
Niet van toepassing	-	-	-	-	-
Maatschappelijke zorg					
Begeleiding	-	350	350	N	I
Hulp bij het huishouden	700	-	700	N	S
Vervoersvoorzieningen	75	-	75	N	S
Rolstoelvoorzieningen	185	-	185	N	S
Sociaal beleid					
Inkomensregelingen	-500	-	-500	V	I
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo)	-	-	-	-	-
Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten (TONK)	-	-	-	-	-
Re-integratie	p.m.	-	p.m.	-	-
Minimabeleid	-50	-	-50	V	I
Schuldhelpverlening	p.m.	-	p.m.	-	-
Jeugdzorg					
Jeugdzorg	p.m.	-	p.m.	-	-
Leerlingenvervoer	p.m.	-	p.m.	-	-
Veiligheid					
Opbrengsten precario	-	40	40	N	I
Horeca, standplaatsen en Wabo	-	-	-	-	-
Integrale veiligheid	-	-	-	-	-
Cameratoezicht	-	-15	-15	V	I
Totaal programma 2	410 + p.m.	375	785 + p.m.	N	I -175 / S 960

Maatschappelijke zorg

Begeleiding (€ 300.000 - € 400.000 nadelig)

Voor de maatwerkvoorziening begeleiding is een bedrag begroot van € 5.188.253.

Van dit bedrag is € 45.000 gereserveerd voor Floralia, gelet op de afspraak om vanaf 2021 geen indicaties meer te verzilveren en op de verwachte afname/afschaling van indicaties naar deze vrij toegankelijke voorziening dagbesteding. Nu de coronacrisis ook in 2021 nog doorloopt betekent dat deze afschaling en daarmee minder inzet van individuele begeleiding nog steeds niet doorzet. Er is bij alle vrij toegankelijke voorzieningen dagbesteding alleen 'inloop' op afspraak mogelijk. Het beoogde effect van de vrij-toegankelijke voorzieningen in plaats van de individuele voorzieningen begeleiding blijft dus opnieuw achter. Nog onduidelijk is hoe één en ander gaat verlopen voor de rest van het jaar.

Een andere ontwikkeling die met corona samenhangt, is de toename van het aantal cliënten dat vanwege de aanhoudende coronamaatregelen te maken krijgt met psychische klachten. Tegenover deze negatieve ontwikkelingen staat een andere ontwikkeling, namelijk de openstelling van de Wlz (Wet langdurige zorg) voor cliënten met zware psychische problematiek per januari 2021. Hierdoor verwachten we een extra uitstroom richting de Wlz. We hebben echter niet volledig het totale overzicht in beeld van welke cliënten een Wlz indicatie hebben aangevraagd. Bovendien verloopt de indicatiestelling via het CIZ (Centrum Indicatiestelling Zorg) traag. Het is daarom nog niet duidelijk hoe groot het financiële effect is van deze ontwikkeling. Rekening houdend met de genoemde ontwikkelingen verwachten we voor begeleiding in 2021 een overschrijding op budget van tussen € 3 en € 4 ton.

Hulp bij het Huishouden (HbH) (€ 700.000 nadelig structureel)

De groei in aantal cliënten HbH zet nog wel door, maar is in vergelijking met de laatste 2 jaar voor het eerst minder sterk in het eerste kwartaal. Daarnaast is in 2020 een traject gestart dat nu zijn uitwerking begint te krijgen. Het gaat over op een positieve manier strakker de HbH indiceren. We verwachten dat deze combinatie ertoe gaat leiden dat de kosten HbH dit jaar op hetzelfde niveau zullen uitkomen als vorig jaar.

Een andere bijkomende ontwikkeling is de openstelling van de Wlz voor cliënten met zware psychische problematiek per januari 2021. Hierdoor verwachten we een extra uitstroom richting de Wlz. We hebben echter niet volledig in beeld en het totale overzicht van welke cliënten een Wlz indicatie hebben aangevraagd. Bovendien verloopt de indicatiestelling via het CIZ traag. Het is daarom nog niet duidelijk hoe groot het financiële effect is van deze ontwikkeling. Op basis van de genoemde ontwikkelingen verwachten we dit jaar een overschrijding van € 700.000.

In 2020 is het budget HbH met ruim € 1,9 miljoen overschreden. De begroting 2021 is ten opzichte van de begroting 2020 reeds met € 1,4 miljoen opgehoogd.

Vervoersvoorzieningen (€ 50.000-€ 75.000 nadelig structureel)

Hier vallen de scootmobielen, speciale vervoersvoorzieningen en de deeltaxi onder. Het aantal scootmobielen loopt geleidelijk terug, KCV/deeltaxi blijft doorgaans ook binnen het begrote budget, maar toch wordt het budget voor vervoersvoorzieningen jaarlijks overschreden. Gebleken is dat de overschrijding op dit budget is terug te leiden naar de speciale vervoersvoorzieningen zoals een speciale buggy, fietsvoorziening voor een gehandicapt kind/volwassene of auto-aanpassing. Deze voorzieningen zijn erg duur en zorgen jaarlijks voor een overschrijding. Ook dit jaar verwachten we daarom een overschrijding tussen € 50.000 en € 75.000.

Rolstoelvoorziening (€ 185.000 nadelig structureel)

De verwachting is dat de uitgaven voor de rolstoelvoorziening in 2021 verder op zullen lopen. De grootste uitgaven bij deze voorzieningen zijn de elektrische rolstoelen en de rolstoelen met aandrijfondersteuning. Deze rolstoelen zijn relatief duur. Omdat deze alleen verstrekt worden aan inwoners met een zware beperking zijn er weinig mogelijkheden deze uitgaven te verlagen. De afgelopen jaren zien we een gemiddelde stijging in de uitgaven van de rolstoelvoorziening van 5%. Als deze stijging voorzet zal er in 2021 een overschrijding van € 185.000 zijn.

Sociaal beleid

Inkomensregelingen (€ 500.000 voordelig rijksbudget)

Voor de kosten van uitkeringsverstrekking en structurele loonkostensubsidie ontvangen wij het Buig-budget van het Rijk. Het voorlopig budget dat het Rijk heeft toegekend ligt € 5 ton hoger dan begroot. Het definitieve budget wordt echter pas in september 2021 vastgesteld. Er is op dit moment nog niet in te schatten hoe het definitieve budget zich zal verhouden tot het voorlopige budget.

Het is nog moeilijk in te schatten hoe de economie zich zal ontwikkelen. Hierdoor is ook moeilijk in te schatten wat dit betekent voor de ontwikkeling van het beroep op uitkering. Voor wat betreft het beroep op bijstand, IOAW en IOAZ is het huidige verloop wat gunstiger dan begroot.

Voor wat betreft het beroep op het Bbz is dit lager dan begroot. Dit wordt voor een belangrijk deel veroorzaakt door het feit dat er vanwege de coronacrisis een uitgebreid ondersteuningspakket is voor ondernemers. Dit ondersteuningspakket loopt nog door tot 1 juli 2021. Het is aannemelijk dat het beroep op Bbz na 1 juli weer zal toenemen.

Het blijft onzeker hoe de arbeidsmarkt zich gaat ontwikkelen. Hiermee is ook onzeker hoe het beroep op uitkeringen zich zal ontwikkelen. Op basis van de huidige situatie zal er bij een gunstig scenario sprake zijn van uitgaven die € 0,5 miljoen lager zijn dan begroot en bij een ongunstig scenario zullen de uitgaven € 0,5 miljoen hoger zijn.

Omdat het vanwege de huidige economische situatie moeilijker is om mensen met een arbeidsbeperking te plaatsen bij werkgevers liggen de kosten voor loonkostensubsidie lager dan begroot.

Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo) (€ -)

De Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) is niet opgenomen in de begroting. De reden is dat deze regeling pas in maart 2020 ingevoerd is in het kader van het ondersteuningspakket voor economie en arbeidsmarkt in het kader van de coronacrisis. Vooralsnog zal de Tozo doorlopen tot 1 juli 2021.

Op dit moment doen ongeveer 300 ondernemers een beroep op een uitkering voor levensonderhoud op grond van de Tozo. De kosten van verstrekking van Tozo-uitkering worden volledig gecompenseerd door het Rijk.

Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten (TONK) (€ -)

De Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten is begin 2021 gelanceerd. Het is een regeling die loopt van 1 januari 2021 tot 1 juli 2021. De TONK is bedoeld voor huishoudens die vanwege de coronacrisis geconfronteerd worden met een sterke terugval in het inkomen en daardoor in de knel komen met de betaling van noodzakelijke kosten. De TONK is gebaseerd op de regels van bijzondere bijstand maar met lichtere voorwaarden.

Het Rijk heeft via de algemene uitkering van het gemeentefonds extra middelen beschikbaar gesteld voor de TONK. Omdat nog niet precies bekend is op welke wijze deze middelen over gemeenten worden verdeeld is niet exact bekend om welk bedrag het voor Oosterhout gaat. Het zal gaan om een bedrag tussen € 600.000 en € 700.000.

Sinds maart 2021 staat de mogelijkheid open om TONK aan te vragen. Er is op dit moment nog niet in te schatten welk beroep er op de TONK gedaan zal worden en dus ook niet welke uitgaven hiermee gemoeid zullen zijn.

Re-integratie (€ p.m.)

De ondersteuning bij re-integratie wordt op dit moment nog bemoeilijkt door de beperking die vanwege corona gelden. Hierdoor is er minder fysiek contact mogelijk, kunnen trainingen moeilijk gegeven worden er zijn ook minder mogelijkheden voor activeringstrajecten en trajecten gericht op het opdoen van werkervaring. De uitgaven voor re-integratie blijven hierdoor achter dan bij wat hiervoor is begroot. De verwachting is wel dat deze activiteiten weer meer opgepakt kunnen worden als de coronabeperkingen

vervallen. Vanaf dat moment zal er een inhaalslag gemaakt moeten worden. Verder is het afhankelijk van de ontwikkeling van de werkloosheid in welke mate er re-integratietrajecten ingezet moeten worden. Hiernaast hebben we te maken met een CAO voor de banen in het kader van de Participatie waarvan de financiële gevolgen nog zeer onduidelijk zijn.

Het is op dit moment dus zeer onzeker hoe de uitgaven voor re-integratie zich in de loop van het jaar ontwikkelen.

Minimaregelingen (€ 50.000 voordelig)

De kosten voor de collectieve zorgverzekering zullen naar verwachting lager uitvallen. Vorig jaar is de begroting naar boven bijgesteld, omdat we een stijging van deelnemers verwachtten. Deze stijging is uitgebleven. Er zijn minder uitgebreidere pakketten afgenomen, een mogelijke verklaring is dat met de keuzehulp op de website van www.gezondverzekerd.nl gerichtere keuzes voor pakketten kunnen worden gemaakt. Een oorzaak kan ook zijn dat door de coronamaatregelen de spreekuren en informatiebijeenkomsten over de collectieve zorgverzekering niet op de reguliere wijze hebben kunnen plaatsvinden, waardoor er mogelijk minder animo was om hier gebruik van te maken.

Schuldhelpverlening (€ p.m.)

Voor 2021 zijn de kosten voor schuldhelpverlening begroot op € 360.000. Vanwege de gevolgen van de coronacrisis ontvangt Gemeente Oosterhout van het Rijk in 2021 € 85.000 extra specifiek voor schuldenbeleid. Deze extra rijksmiddelen zijn niet structureel en vooral bedoeld om de verwachte stijging van het aantal aanmeldingen voor schuldhelpverlening op te vangen. De verwachte stijging blijft tot op heden uit, dit is een landelijk beeld. We bevinden ons in een financiële onzekere tijd en de coronamaatregelen hebben invloed op de toeleiding tot de schuldhelpverlening. Voor de inloopsprekuren moeten nu bijvoorbeeld afspraken gemaakt worden, dit maakt het dat de toeleiding minder laagdrempelig is. Daarnaast zijn steunpakketmaatregelen van het rijk nog actief. Ondanks het uitblijven van een stijging kan dit beeld snel omslaan. Begin dit jaar zijn we gestart met vroegsignalering, de actieve benadering van inwoners met betaalproblemen kan mede tot een stijging van aanmeldingen voor de specialistische hulpverlening leiden. Ook de te maken beleidskeuzes van het vast te stellen beleidsplan hebben invloed op de begroting.

Jeugdzorg

Transitie Jeugd (€ p.m.)

De Q1 cijfers uit Breda zijn momenteel nog niet beschikbaar. Als we echter de uitgaven 2020 afzetten tegen de begroting 2021 dan zien we met name een afwijking op ambulante zorg (€ 500.000 Nadelig). We zien in het laatste halfjaar 2020 hier namelijk een toename in het aantal en de zwaarte van de zorg dat mogelijk mede het gevolg is van corona. Onduidelijk is nog hoe deze trend zich zal voortzetten in 2021.

Het Rijk heeft op 22 april bekend gemaakt dat het € 600 miljoen extra uittrekt om de acute problemen in de jeugdzorg aan te pakken. Het geld is onder meer bedoeld voor de tijdelijke uitbreiding van (ambulante en klinische) crisiscapaciteit jeugd-ggz. Ook moet het extra budget worden ingezet voor de aanpak van wachtlijsten en voor het voorkomen daarvan. Met het nu incidenteel beschikbaar gestelde geld moeten ook meer praktijkondersteuners jeugd-ggz bij huisartsen worden gestationeerd. De praktijkondersteuners (POH) kunnen (deels) voorkomen dat jongeren door een huisarts meteen worden doorverwezen naar gespecialiseerde zorg, waarvoor lange wachtlijsten zijn.

Leerlingenvervoer (€ p.m.)

Zowel voor wat betreft het jeugdhulpvervoer als het leerlingenvervoer geldt dat de vervoerder de rekeningen van het vervoer pas in april heeft gestuurd. Dit in afwachting van een mogelijke compensatieregeling voor de periode van sluiting van de scholen. Inmiddels zijn de rekeningen voor de maanden januari en februari voor het uitgevoerde vervoer ontvangen en betaald. In verband met de sluiting van de scholen vallen de rekeningen voor de maanden januari en februari lager uit omdat tijdens de sluiting van de scholen alleen de kwetsbare kinderen (deels) aanwezig waren op de scholen.

Daarnaast speelt na opening van de scholen dat soms klassen in quarantaine moeten vanwege besmettingen.

Veiligheid

Opbrengsten precario (€ 40.000 nadelig)

In verband met de effecten van corona op horeca, is besproken om over 2021 geen precario te heffen voor de terrassen. De opbrengst is normaal gesproken circa € 40.000/jaar. Een voorstel hiertoe zal nog aan de raad worden voorgelegd.

Horeca, standplaatsen en Wabo (€ -)

Uitgaande van wat we op dit moment ervaren, is dat Covid -19 weinig negatief effect heeft op aantal aanvragen voor vergunningen op het gebied van horeca, standplaatsen en Wabo.

Integrale veiligheid (€ -)

Met grote waarschijnlijkheid zal het budget IV volledig benut gaan worden voor diverse vaste kosten zoals MMA, WaakSamen etc, maar met name voor diverse Integrale veiligheid projecten die direct dan wel indirect een relatie hebben met de uitvoering van de opgaven uit het Integrale Veiligheidsuitvoeringsplan. Denk hierbij bv aan het verder optimaliseren van het Dashboard IV om het nog beter te kunnen gebruiken voor analyses, diverse communicatiecampagnes b.v. ook op het gebied van drugs en projecten op het gebied van ondermijning.

Cameratoezicht (€ 15.000 voordelig)

Vanwege de voortdurende van de Covid-19 pandemie is de verwachting dat minder kosten gemaakt zullen worden voor het live uitlezen van de vaste camera's waardoor het budget op cameratoezicht mogelijk niet volledig benut zal gaan worden.

Programma 3 Werkgelegenheid & economie

Omschrijving	Saldo primitieve begroting 2021	Begrotings- wijzigingen 2021	Saldo begroting 2021
De bruisende binnenstad	85	-	85
Opgave Bruisende Binnenstad	255		255
Toerisme en recreatie	288	-	288
Ruimte om te ondernemen	356	-	356
Totaal saldo van lasten en baten	984	-	984

Korte toelichting begrotingswijzigingen

Niet van toepassing

Financiële afwijkingen 2021

Bedragen x € 1.000 - = voordeel, A= reguliere afwijking, C= afwijking agv Corona

Omschrijving	A	C	Totaal	Voor-/ nadeel	I/S
De bruisende binnenstad					
N.v.t.	-	-	-	-	-
Opgave Bruisende binnenstad					
N.v.t.	-	-	-	-	-
Toerisme en recreatie					
N.v.t.	-	-	-	-	-
Ruimte om te ondernemen					
Markten	-	5	5	N	I
Totaal programma 3	-	5	5	N	I

De bruisende binnenstad

Geen opmerkingen.

Opgave De Bruisende Binnenstad

Geen opmerkingen.

Toerisme & recreatie

Geen opmerkingen.

Ruimte om te ondernemen

Markten (€ 5.000 nadelig)

De ambulante handel van non-food artikelen op de weekmarkten mogen in verband met Covid-19 vanaf 1 januari 2021 niet op de weekmarkt staan. Deze handelaren factureren wij geen (bedrag € 0,-) marktgeden voor de tijd dat ze er niet mogen staan. Ook berekenen wij geen marktgeden voor degenen die onvrijwillig achter de basiliëk moeten staan in verband met ruimtebeperking op de Markt. Dit is formeel geregeld in de Marktgedverordening van 2021.

Programma 4 De levendige gemeente

Omschrijving	Saldo primitieve begroting 2021	Begrotingswijzigingen 2021	Saldo begroting 2021
Onderwijs & jeugd	3.448	-	3.448
Cultuur & evenementen	4.695	-	4.695
Sport	4.352	-	4.352
Totaal saldo van lasten en baten	12.495	-	12.495

Korte toelichting begrotingswijzigingen

Niet van toepassing.

Financiële afwijkingen 2021

Bedragen x € 1.000 - = voordeel, A= reguliere afwijking, C= afwijking agv Corona

Omschrijving	A	C	Totaal	Voor-/nadeel	I/S
Onderwijs en Jeugd					
Onderwijshuisvesting	60	-	60	N	I
JONG		10	10	N	I
Cultuur en evenementen					
Subsidies culturele instellingen	-	p.m.	p.m.	-	I
Musea	-	15	15	N	S
Evenementen	-	p.m.	p.m.	-	I
Kermissen	-	-	-	-	I
Sport					
Beheer sportparken buiten	-	-	-	-	I
Beheer sporthallen en gymzalen	-	20	20	N	I
Beheer zwembad	60	-	60	N	I
Horeca zwembad	35	-	35	N	S
Specifieke uitkering sport (SPUK)	-10	-	-10	V	I
Totaal programma 4	145	45 + p.m.	190 + p.m.	N	I 140/ S 50

Onderwijs en jeugd

Onderwijshuisvesting (€ 60.000 nadelig)

In 2020 is de verbouwing van het Frenckencollege opgeleverd. Deze verbouwing heeft geleid tot een flinke stijging in de WOZ-waarde. Hierdoor is de OZB-aanslag ten opzichte van de raming gestegen met € 60.000.

Jong (€ 10.000 nadelig corona)

Op initiatief van een groep ondernemers is invulling gegeven aan een leer/werkplek voor scholieren en studenten in een van de hallen van de Galvanitasfabriek. Het college heeft in januari 2021 besloten om dit project financieel te ondersteunen met € 25.000. Hiervan is € 15.000 gedekt uit budgetten Jong in het jaar 2020 en het restant wordt gedekt uit de ontvangen Corona compensatiemiddelen van het Rijk. Het gaat dan om € 10.000 boven op de geautoriseerde budgetten Jong. Aan de raad wordt voorgesteld om middels een begrotingswijziging deze extra kosten ten laste te brengen van de Coronareserve.

Cultuur & evenementen

Cultuur (€ p.m.)

Er is een extra subsidie toegekend aan twee stichtingen in totaal € 19.000. Omdat deze wel kosten hebben gemaakt, maar door de COVID-19 beperkingen geen inkomsten, terwijl er wel kosten waren gemaakt. Om die reden is nu alsnog een extra subsidie toegekend. Overigens is het op voorhand niet de verwachting dat dit tot een overschrijding leidt, omdat voor andere activiteiten mogelijk in 2021 minder subsidie hoeft te worden uitgekeerd. Dit is namelijk ook in 2020 gebleken.

Musea (€ 15.000 nadelig structureel)

Zoals al is aangegeven in de jaarrekening 2020 is in 2020 het budget van het speelgoedmuseum bij de 1^e corap met € 15.000 verlaagd, naar aanleiding van de evaluatie van het speelgoedmuseum. Echter, het budget was al een keer aangepast, waardoor er nu een dubbele aanpassing inzit.

Evenementen (€ p.m.)

In verband met Covid-19 is niet bekend wanneer grote en/of kleine evenementen weer door mogen gaan en onder welke voorwaarden.

Uitgaande van wat we op dit moment ervaren, is dat Covid -19 weinig negatief effect heeft op aantal aanvragen voor vergunningen op het gebied van horeca, standplaatsen en Wabo.

Kermis (€ -)

De organisatie van de kermis is volledig in handen van gemeente Oosterhout waar personele formatie voor is vrijgemaakt. In verband met Covid-19 is medio april besloten om de kermis van 2021 niet door te laten gaan. Wanneer de kermis niet door mag of kan gaan zijn er geen inkomsten en naast de reeds gemaakte voorbereidingskosten en inzet fte hiervoor zijn er geen/nauwelijks andere kosten. De vrijgekomen fte wordt ingezet voor andere werkzaamheden.

Sport

Beheer sportparken buiten (€ - budgettair neutraal)

Het college heeft begin februari besloten om voor het gebruik van de gemeentelijke sportaccommodaties geen huur/gebruiksvergoeding in rekening te brengen voor de duur van de COVID-19 lock down periode. Het uitgangspunt is een lock down van zes maanden dat leidt tot een derving van € 77.400. Vanuit het Rijk verwachten we een tegemoetkoming voor verhuurders sportaccommodaties COVID-19. Ons uitgangspunt is dat deze financiële compensatie de huurderiving volledig compenseert. In de tweede concernrapportage wordt hier nader verslag over gedaan.

Beheer sporthallen en gymzalen (€ - budgettair neutraal I en € 20.000 nadelig Corona)

Het college heeft begin februari besloten om voor het gebruik van de gemeentelijke sportaccommodaties geen huur/gebruiksvergoeding in rekening te brengen voor de duur van de COVID-19 lock down periode. Het uitgangspunt is een lock down van zes maanden dat leidt tot een derving van € 110.000. Met het opstellen van de begroting 2021 is rekening gehouden met een derving van € 100.000. Vanuit het Rijk verwachten we een tegemoetkoming voor verhuurders sportaccommodaties COVID-19. Met de tweede concernrapportage melden we de financiële gevolgen wanneer die bekend zijn. Vooralsnog gaan we uit dat deze vergoeding de inkomstenderiving volledig compenseren.

Ten opzichte van de raming zijn de energielasten bij de binnensportaccommodaties voor het eerste kwartaal gestegen. Vanwege Corona was het noodzakelijk om de binnensportaccommodaties frequenter te ventileren, dit leidde tot hoge stroomlasten. Naast de hoge stroomkosten is het gasverbruik toegenomen vanwege de verkiezingen en de noodzakelijke ventilatie (vanwege die verplichting zijn de deuren opengehouden). Het totale nadeel op energie is € 20.000.

Beheer zwembad (€ - budgettair neutraal I en € 60.000 nadelig)

Het college heeft begin februari besloten om voor het gebruik van de gemeentelijke sportaccommodaties geen huur/gebruiksvergoeding in rekening te brengen voor de duur van de COVID-19 lock down periode. Het uitgangspunt is een lock down van zes maanden dat leidt tot een derving van € 230.000. Met het opstellen van de begroting is rekening gehouden met een effect van de lock down voor een geheel jaar ad € 550.000. Aangezien het nog niet duidelijk is hoe lang de Corona-effecten doorlopen en aangezien de onbekende hoogte van de Rijkscompensatie gaan we vooralsnog uit dat deze middelen binnen het budget blijven. Met de tweede concernrapportage melden we de financiële gevolgen wanneer die bekend zijn

In april 2021 is een compensatieaanvraag bij het Rijk gedaan omtrent Specifieke Uitkering IJsbanen en Zwembaden ad € 637.000 (baten en lasten) voor het jaar 2020. De gemeente Oosterhout heeft er alles aan gedaan om het zwembad open te houden. Het zwembad is een onmisbaar onderdeel van onze sportinfrastructuur. Het Rijk erkent dat dit niet rendabel was en om de financiële gevolgen te verzachten zijn middelen beschikbaar gesteld. Voor het boekjaar 2021 volgt een tweede ronde, waar we ook een beroep doen op de aanvraag. Met de tweede concernrapportage kunnen we melden wat het financiële effect is. Voor het boekjaar 2020 hebben we hier geen balanspost voor opgenomen.

De extra uitgaven voor inhuur personeel wordt voor geheel 2021 geschat op totaal € 70.000 nadelig. Voor deze extra uitgaven is er een gedeeltelijke dekking vanuit het PBS voor € 10.000 in verband met langdurige zieken. Normaliter worden de extra kosten voor personeel gecompenseerd door de extra inkomsten.

Horeca zwembad (€ 35.000 nadelig structureel)

In verband met Corona is de exploitant genoodzaakt geweest om in 2020 te stoppen. Daardoor heeft Sportbedrijf de exploitatie overgenomen. De geraamde huur van € 35.000 wordt niet gerealiseerd. Daarnaast zijn er geen horeca-opbrengsten geweest.

Specifieke uitkering Sport SPUK (€ 10.000 voordelig)

De verwachting in 2021 is dat de SPUK van 2020 wordt uitgekeerd. Op basis van het voorzichtigheidsbeginsel houden we rekening met een honorering van 70% van de aanvraag. Dit leidt tot een verwacht voordeel van € 10.000. Mocht het Rijk 100% uitkeren (zoals in 2020) dan is het voordeel € 170.000. Hierover zal bij de tweede concernrapportage worden gerapporteerd.

Programma 5 Ruimte & ontwikkeling

Omschrijving	Saldo primitieve begroting 2021	Begrotingswijzigingen 2021	Saldo begroting 2021
Openbare ruimte	9.635	-	9.635
Verkeer en mobiliteit	734	-	734
Natuur, milieu & afval	9.099	-	9.099
Opgave Duurzaamheid	200	-	200
Ruimtelijke ordening & wonen	1.652	-	1.652
Totaal saldo van lasten en baten	21.320	-	21.320

Korte toelichting begrotingswijzigingen

In verband met de vele aanvragen omgevingsvergunningen is inhuur nodig om de werkzaamheden uit te kunnen voeren. Deze lasten worden gedekt uit de meeropbrengst van de omgevingsvergunningen. (€ 120.000).

Financiële afwijkingen 2021

Bedragen x € 1.000 - = voordeel, A= reguliere afwijking, C = afwijking agv corona

Omschrijving	A	C	Totaal	Voor-/nadeel	I/S
Openbare ruimte					
Onderhoud openbaar groen	165		165	N	S
Onderhoud parken	-	63	63	N	I
Onderhoud speelvoorzieningen	20	-	20	N	S
Walstroom	-	-	-	-	
Verkeer en mobiliteit					
Uitvoering verkeersmaatregelen	20	-	20	N	I
Beleid verkeer en maatregelen	25		25	N	I
Openbaar Vervoer	-20		-20	V	I
Natuur, milieu & afval					
Afvalinzameling (gesloten systeem)	-130	-	-130	V	I
Storting in voorziening reiniging	130	-	130	N	I
Opgave Duurzaamheid					
Opgave Duurzaamheid	-		-	-	
Ruimtelijke ordening & wonen					
Omgevingsvergunningen	-500	-	-500	V	I
Totaal programma 5	-290	63	-227	V	I -412/ S185

Openbare ruimte

Onderhoud openbaar groen (€ 165.000 nadelig structureel)

De overschrijding wordt veroorzaakt door een aantal posten. Ten eerste zijn er niet geraamde uitgaven voor onderhoud Santrijnpark van € 12.500. Deze waren bij het opstellen van de begroting nog niet in beeld. Daarnaast zijn er extra uitgaven ter bestrijding van de Japanse duizendknoop (€ 12.500 nadelig structureel). Doordat de bestrijding zeer intensief is vanwege de hardnekkige wildgroei waardoor andere planten niet meer kunnen groeien. Ten derde zijn de uitgaven voor het bestek MidZuid hoger dan verwacht met name vanwege uitbreiding van het areaal en tevens door prijsindexering (€ 140.000 nadelig structureel).

Onderhoud parken (€ 63.000 nadelig incidenteel)

Door aanhoudende Corona crisis en de bijhorende maatregelen zijn de vakantiemogelijkheden van onze bewoners, net zoals vorig jaar, erg beperkt. Het is fijn vertoeven in onze prachtige parken. Dit gevoel willen we ook dit jaar versterken door de uitstraling van de genoemde parken tot een maximaal hoog niveau te brengen. Het voorstel is om het onderhoudsniveau van deze parken tijdelijk te verhogen van B naar A+ van 1 juli tot en met 30 september. Dit kost ongeveer € 63.000.

Onderhoud speelvoorzieningen (€ 20.000 nadelig structureel)

Vanwege hogere kosten van het reinigen van de valgronden wordt een tekort van € 5.000 op deze post verwacht. Daarnaast is er areaaluitbreiding door meer speeltuinen, o.a. in de Contreie, waar nu ook onderhoudskosten gemaakt gaan worden en heeft tevens een indexering van het bestek MidZuid plaatsgevonden (€ 15.000 L/N/S)

Walstroom (- budgettair neutraal)

In 2020 zijn vier walstroomkasten aangelegd langs het Wilhelminakanaal. De baten en lasten zijn nog niet verwerkt in de begroting. Het gaat om € 10.000 per saldo geen effect op het exploitatieresultaat. In 2021 worden nog zes walstroomkasten geplaatst langs het Wilhelminakanaal aan de kant van het eiland Zwaaiikom.

Opgave wijkgericht werken

Het succes van Wijkgericht werken kan dit jaar leiden tot een overschrijding van beschikbare exploitatiebudgetten binnen verschillende beleids- en uitvoeringsthema's. Een voorbeeld hiervan is mogelijk het thema Verkeer.

Verkeer & mobiliteit

Uitvoering verkeersmaatregelen (€ 20.000 nadelig)

De exploitatiebudgetten VRI van verkeer zijn gebaseerd op het onderhoud van de verkeersregelinstallaties. Net zoals in 2019 en 2020 zijn de storingsen hoger dan verwacht. Naast de storingsen worden aanvullende wensen ontvangen over de instelling van verkeerslichten. Niet alle gewenste wijzigingen kunnen we als gemeente zelf uitvoeren en moeten we de VRI-leveranciers hiertoe opdracht verlenen. De kosten hiervan kunnen niet worden opgevangen binnen de geautoriseerde budgetten. Een voorbeeld daarvan is de aanpassing van de VRI bij Trommelen/Ridderstraat. Deze overschrijdingen worden zoveel mogelijk opgevangen door de andere budgetten binnen verkeer, maar de verwachting is dat aan het einde van het jaar het product uitvoering verkeersmaatregelen wordt overschreden met € 20.000.

Beleid verkeer en maatregelen (€ 25.000 nadelig)

Vanwege de ambities op het gebied van ruimtelijke ontwikkeling worden verkeersonderzoeken uitgevoerd waar geen rekening mee is gehouden in de begroting. Een voorbeeld hiervan is het verkeersonderzoek ten behoeve van Ontwikkeling Rodenburg (verkeersonderzoek rotonde Vijf Eikenweg en op/afritten A27 zuid). In voorloop op de uitvoering worden deze lasten op exploitatiebudgetten van verkeer verantwoord. In het verleden is gebleken dat het beschikbaar budget voor realisatie in de uitvoering niet toereikend is geweest. Ook dit jaar zal hiervan zeer waarschijnlijk sprake zijn.

In februari 2020 heeft de raad besloten om € 150.000 te investeren in de stadsafsluiting en te dekken uit de vrije reserve. In 2020 is € 70.000 aan lasten gerealiseerd. Het resterend budget is voornamelijk toereikend rekening houdende dat er geen BUS-saneringstraject moet worden gevolgd.

Openbaar vervoer (€ 20.000 voordelig)

De transitie van openbaar vervoer naar gedeelde mobiliteit verloopt niet conform planning door de huidige Corona-situatie. Het is voor de gemeente niet duidelijk of dit jaar onderzoeken moeten worden

uitgevoerd die wij financieren. We zijn afhankelijk van de provincie. Vooral nog gaan we uit van een vertraging dat leidt tot een financieel voordeel van € 20.000

Natuur, milieu en afval

Afvalinzameling (€ 129.500 voordelig, budgettair neutraal)

De kosten van € 84.500 voor het optimaliseren milieustraat en € 45.000 voor het verplaatsen van PGG (puin-, grond- en groenafval) naar de uitbreiding van de loswal zullen niet uitgegeven worden in 2021. Door de relatie met het project Ontwikkeling Zwaaiikom, zullen deze ontwikkelingen niet eerder dan in 2023 gaan plaatsvinden.

Voor de diverse afvalstromen zijn er op dit moment geen indicaties dat de werkelijke kosten en opbrengsten afwijken van wat is opgenomen in de begroting 2021.

De afvalverwijdering betreft een 'gesloten circuit'. Dit betekent dat aan het eind van 2021 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 stand van de egalisatievoorziening reiniging bedraagt per 1-1-2021 € 199.000.

Opgave Duurzaamheid

Geen opmerkingen.

Ruimtelijke ordening & wonen

Omgevingsvergunningen (€ 500.000 voordelig)

Voor de opbrengst omgevingsvergunningen is in 2021 reeds € 800.000 gefactureerd. Begroot is € 1.083.000. Een groot project waarvan de inschatting was dat deze in 2020 zou vallen is begin 2021 gefactureerd. De inschatting is dus dat er dit jaar meer inkomsten zullen zijn dan waarmee in de begroting rekening is gehouden. Het is echter nog te vroeg om uit te gaan van dit extra ontvangen bedrag. Verder is voor de afhandeling van de omgevingsvergunningen 2fte inhuur benodigd (€ 120.000). Deze extra kosten worden gedekt uit de hogere opbrengsten. Middels deze concernrapportage wordt voorgesteld hiervan een begrotingswijziging te maken.

Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien

Omschrijving	Saldo primitieve begroting 2021	Begrotingswijzigingen 2021	Saldo begroting 2021
Algemene dekkingsmiddelen	-113.606	-	-113.606
Gemeentelijke organisatie	21.130	-	21.130
Opgave Strategie en externe oriëntatie	50	-	50
Administratieve doorbelastingen	-168	-	-168
Onvoorzien	100	-	100
Resultaat	7	-	7
Totaal saldo van lasten en baten	-92.487	-	-92.487
Vennootschapsbelasting	2	-	2
Reserves	-2.687	-	-2.687
Totaal	-95.172	-	-95.172

Korte toelichting begrotingswijzigingen

Niet van toepassing.

Financiële afwijkingen 2021

Bedragen x € 1.000 - = voordeel, A= reguliere afwijking, C= afwijking agv Corona

Omschrijving	A	C	Totaal	Voor-/nadeel	I/ S
Algemene dekkingsmiddelen					
Belastingdienst West- Brabant	p.m.		p.m.		
Toeristenbelasting	p.m.	p.m.	p.m.		
Algemene uitkering					
- bruto effect	-9	-1.668	-1.677	V	I
- taakmutaties naar producten	184	551	735	N	I
Gemeentelijke organisatie					
Automatisering	75	-	75	N	S
Personeel & organisatie	60+p.m.	-	60+p.m.	N	S
Communicatie	-	100	100	N	I
Facility Management	-	-	-	-	-
Accommodatiebeheer	-	-	-	-	-
Opgave Strategie en externe oriëntatie					
Opgave Strategie en externe oriëntatie	-	-	-		
Administratieve doorbelastingen					
Niet van toepassing	-	-	-	-	-
Onvoorzien					
Onvoorzien	-	-	-	-	-
Vennootschapsbelasting					
Niet van toepassing	-	-	-	-	-
Reserves					
Niet van toepassing.	-	-	-	-	-
Totaal	250 + p.m.	-1.017 + p.m.	-767 + p.m.	V	I-902/ S 135

Algemene dekkingsmiddelen

Belastingssamenwerking West-Brabant (€ p.m.)

Vanwege het positieve jaarresultaat na de begrotingswijzigingen in 2020 wordt er in 2021 een gedeelte van de betaalde bijdrage terugontvangen (€ 24.000). Echter in 2020 was er sprake van een enorme toename van het aantal bezwaarschriften van met name no cure no pay-bedrijven en de daaraan verbonden hogere uitvoeringskosten. In de loop van 2021 wordt bekend of hiervan ook sprake is in 2021 en of de geraamde gemeentelijke bijdrage hierop zal worden aangepast, zoals in 2020 het geval was. Wij verwachten dat dit het geval zal zijn.

Toeristenbelasting (p.m.)

In mei vindt de afrekening van de toeristenbelasting over 2020 plaats. Op basis daarvan kan een inschatting gemaakt gaan worden voor de prognose voor 2021

Algemene uitkering (€ bruto 1.677.000 voordelig waarvan € 735.000 overgeheveld wordt naar de producten, per saldo € 942.000 netto voordelig)

De algemene uitkering in de primaire begroting 2021 is berekend op basis van de meicirculaire 2020. De voorziene stijging van het gemeentefonds op basis van de decembercirculaire 2020 én de vierde compensatieregeling ten opzichte van de meicirculaire 2020 kan als volgt worden verklaard:

Bedragen x € 1.000		Voorgestelde begrotings wijziging	Netto effect 2021
Begroting o.b.v. meicirculaire 2020	88.891		
Mutaties 2021			
Corona steunpakket via de clusters algemene uitkering	369	84	285
Cultuurmiddelen (DU) (compensatie corona)	467	467	0
Extra kosten verkiezingen 2020 en 2021 ivm Covid-19 (DU) (compensatie corona)	77	-	77
Suppletie-uitkering integratie sociaal domein	-20	-	-20
Gezond in de stad (DU)	15	15	0
Brede aanpak dak- en thuisloosheid (DU)	32	32	0
Versterking omgevingsveiligheidsdiensten (DU)	13	13	0
Accresontwikkelingen (incl. hoeveelheidsverschillen)	-155	-	-155
Ambulantisering GGD	69	69	-
NHC Jeugdzorg	55	55	-
Totaal mutaties 2021 (t/m decembercirculaire 2020)	922	735	187
Vierde compensatie Corona 2021	695	-	695
Perspectief jeugd en jongeren 2020 (4e compensatie)	60	-	60
Totaal mutaties 2021 (incl 4e compensatie)	1.677	735	942
Algemene uitkering 2021 o.b.v. decembercirculaire 2020 én 4^e compensatieregeling	90.568		

Ten opzichte van de oorspronkelijke raming is de uitkering gestegen met € 1.677.000 waarvan € 735.000 van de algemene uitkering wordt overgeheveld naar de desbetreffende producten met behulp van een begrotingswijziging. Hierdoor blijft € 942.000 over als exploitatievoordeel.

Het derde compensatiepakket ter bestrijding van de Corona-lasten is uitgewerkt in de decembercirculaire en is gesplitst in betalingen over 2020 en 2021. De volgende maatregelen voor een totaalbedrag van € 369.000 zijn toegevoegd aan de clusters van de algemene uitkering:

3 ^e compensatiepakket opgenomen in de clusters	Bedrag €
Aanvullend pakket re-integratie (uitbetaling in 2021)	167.000
Gemeentelijk schuldenbeleid (uitbetaling in 2021)	84.000
Bijzondere bijstand (uitbetaling in 2021)	29.000
Impuls re-integratie (uitbetaling in 2021)	89.000

De corona-middelen voor gemeentelijk schuldenbeleid worden als taakmutatie bestempeld. Dat betekent dat de ontvangen middelen ad € 84.000 in de algemene uitkering met een begrotingswijziging worden overgeheveld naar het desbetreffende product.

Naast de toevoeging aan de clusters zijn een tweetal maatregelen als decentralisatie-uitkering opgenomen:

3 ^e compensatiepakket decentralisatie-uitkering	Bedrag €
Cultuurmiddelen (uitbetaling in 2021)	467.000
Tweede Kamer-verkiezingen (uitbetaling in 2021)	77.000

De cultuurmiddelen - ter ondersteuning van de lokale culturele infrastructuur ad € 467.000 - worden ook als taakmutatie bestempeld en het college zal in loop van het jaar besluiten waar de middelen voor worden ingezet. Dat betekent dat de ontvangen middelen in de algemene uitkering met een begrotingswijziging worden overgeheveld naar het desbetreffende product.

Ten opzichte van de meicirculaire zijn een drietal decentrale-uitkeringen toegevoegd door het Rijk. In de septembercirculaire zijn middelen bedoeld voor lokale versterking omgevingsveiligheid ad € 13.000 toegevoegd. De andere twee decentralisatie-uitkeringen betreffen: Gezond in de stad (vormen van lokale coalitie rondom de eerste 1000 dagen van kinderen) en Brede aanpak dak- en thuisloosheid (niemand hoeft op straat te slapen). Alle drie deze decentrale uitkeringen worden overgeheveld naar het desbetreffende product.

In de meicirculaire 2020 is de ambulantisering GGD versleuteld in de algemene uitkering. Dit was een structurele ophoging, maar is financieel alleen in het jaar 2020 verwerkt als taakmutatie. Op verzoek van het vakteam worden de middelen (€ 69.000) ook voor het jaar 2021 als taakmutatie verwerkt. Dat betekent dat de ontvangen middelen in de algemene uitkering met een begrotingswijziging worden overgeheveld naar het desbetreffende product.

Een aanvullende correctie van voorgaande jaren is de uitkering van NHC Jeugdzorg. In de jaren 2016 t/m 2020 heeft VWS via een subsidieregeling zorggedragen voor de financiering van de huisvesting van Jeugdzorg plus. Dit betrof een tijdelijke regeling om toe te werken naar een normatieve bekostiging van de huisvesting, ofwel 1 prijs per plek in de Jeugdzorg plus. In de meicirculaire 2016 zijn deze middelen vanaf 2021 aan het gemeentefonds toegevoegd. Het gaat om een bijdrage van € 55.000. Ook hiervoor wordt een begrotingswijziging naar het betreffende product voorgesteld.

Met de laatste betaalspecificaties zijn de meeste maatstaven nog voorlopige gegevens. Het risico blijft aanwezig dat deze negatief worden bijgesteld, met als gevolg dat de uitbetalingen aan Oosterhout naar beneden worden bijgesteld.

Vierde compensatiepakket

Het Rijk heeft eind maart een vierde compensatiepakket Corona aangekondigd. De mutaties zijn als volgt:

4 ^e compensatiepakket	Bedrag €
Perspectief jeugd en jongeren 2021	56.014
Jongerenwerk	39.914

Mentale ondersteuning 2021	33.524
Activiteiten en ontmoetingen	23.265
Bijzondere bijstand (TONK) 2021	179.454
Afvalverwerking	89.088
Bestrijden eenzaamheid ouderen 2021	132.054
Extra begeleiding kwetsbare groepen	127.438
Mutaties voorschoolse voorziening peuters	14.364
Perspectief jeugd en jongeren 2020	60.622

In deze maartbrief wordt expliciet beschreven dat het gemeentefonds (algemene uitkering + Integratie- en decentralisatieuitkeringen) vrij besteedbaar is. De genoemde items zijn niet meer dan voorbeelden die illustreren met welke extra kosten gemeenten geconfronteerd zouden kunnen worden als gevolg van corona. Met de teksten wordt niet beoogd het bestedingsdoel nader te omschrijven, of op welke wijze dan ook de middelen te oormerken.

Gemeentelijke organisatie

Automatisering (€ 75.000 nadelig, structureel)

Op de post systeembeheer wordt een voordeel verwacht van € 80.000. Dit wordt veroorzaakt door minder consultancy kosten voor Lucom en door lagere kosten vanwege de vervanging van de pakketten key2vergunning en key2burgerzaken waardoor abonnementskosten het 1e jaar nog uit het investeringskrediet betaald worden.

Er worden hogere kosten verwacht voor de post Aandeel Oosterhout in Equalit. Er zijn hogere kosten voor accounts en licenties en voor hardware (€ 40.000). Dit heeft te maken met een prijsstijging vanwege het gebruik van laptops in plaats van thin clients. Daarnaast is er een stijging van het aantal accounts. De verwachting is dat de kosten voor hardware gedurende het jaar verder zullen stijgen naarmate er meer laptops en minder thin clients uitgegeven gaan worden (ca. +/- € 60.000). Totaal verwacht nadeel bedraagt € 170.000.

De combinatie van een lager gebruik van de printers door Corona en afloop van het leasecontract in mei 2020 waarvoor een nieuw contract is afgesloten per juli 2021 leidt tot een voordeel van € 15.000.

Personeel & organisatie (€ 60.000 Arbo nadelig structureel en PMO p.m.):

Er worden hogere kosten verwacht op het budget Arbo. In Oosterhout wordt sinds 2020 een grootschalige inhaalslag gemaakt. Enerzijds om de kosten beter te duiden en meer inzichtelijk te maken welke kosten Arbo gerelateerd zijn. Anderzijds is er op het gebied van Arbo sprake van achterstallig onderhoud en is een andere, meer centrale positionering van Arbo binnen de organisatie nodig om beter te borgen dat voldaan wordt aan de vigerende Arbo-wetgeving. Hierdoor worden Arbo gerelateerde kosten nu vaker ten laste van het Arbo-budget geboekt. De kosten hebben onder andere betrekking op BHV opleidingen, opstellen agressie protocol, risico-analyse buitendienst en de uitrol van een Man Down systeem (€ 60.000 nadelig). Er zal in 2021 een voorstel voor de opzet van de Arbo inrichting worden gemaakt.

Tevens wordt een overschrijding verwacht door het uitvoeren van een PMO (Preventief Medisch Onderzoek) voor de medewerkers van de gemeente. Afhankelijk van de te maken keuzes kan dit mogelijk leiden tot een overschrijding van het budget P&O (p.m.).

Communicatie (€ 100.000 nadelig):

Recent is door het college de keuze gemaakt om onverminderd in te zetten op communicatie. Aangezien de verwachte periode en inzet vergelijkbaar is met 2020, wordt een overschrijding verwacht van ca. € 100.000, namelijk een vergelijkbaar uitgavenpatroon als de periode in 2020. Net zoals in 2020 wordt ingezet op coronapagina in het weekblad, ondernemersnieuwsbrief, campagneontwikkeling en -materialen en ondersteuning van partners/verenigingen/etc., bijvoorbeeld middels stickers en hesjes. Tevens blijft extra inhuur benodigd. In 2020 was er voor COVID-19 een extra uitgavenpost van € 210.000. In de begroting 2021 is in het communicatiebudget rekening gehouden met € 115.000 inzet (inhuur en middelen) t.b.v. COVID-19. De te verwachten kosten zullen echter ook in 2021 ca. € 215.000 zijn, uitgaande van 9 maanden extra uitgaven. In de begroting 2021 is rekening gehouden met extra kosten, die niet overeenkomen met de extra kosten die in 2020 zijn gemaakt. Bij de begroting is dus rekening gehouden met een verminderde inzet. Die keuze wordt in de praktijk door het college niet gemaakt; er wordt nog steeds gekozen voor onverminderde inzet. Dat leidt dus tot vergelijkbare kosten als in 2020.

Facilitymanagement (€ - budgettair neutraal)

Door corona is het bedrijfsrestaurant gesloten. Dit leidt tot lagere inhuur-, materiaal- en inkoopkosten (€ 40.000 voordelig). Dit voordeel wordt opgeheven door de lagere opbrengsten (baten € 40.000, nadeel).

Accommodatiebeheer (€ - budgettair neutraal)

In 2021 wordt onderzocht of we nog aanpassingen aan het stadhuis moeten doorvoeren om energielabel C te bereiken (verplichting voor kantoren per 1 januari 2023). De verwachting is dat we dit kunnen opvangen binnen de onderuitputting van het onderhoudsbudget van het gemeentehuis. Zoals voorgaande jaren wordt aan het gemeentehuis alleen noodzakelijk onderhoud gepleegd. Dit omdat de raad heeft ingestemd met de verhuizing naar Arendshof II worden geen meerjarige investeringen gedaan aan het huidige gemeentehuis. Als blijkt dat er geen aanpassingen moeten worden gedaan voor het bereiken van energielabel C, wordt in loop van 2021 met een nota aan het college voorgesteld om de verwachte onderuitputting ad € 50.000 - € 100.000 in te zetten voor noodzakelijke verduurzaming en toegankelijkheid van de accommodaties in gemeentelijk bezit.

Opgave Strategie en externe oriëntatie

Binnen het budget Toekomstvisie Oosterhout 2030 is tot op heden slechts een beperkt deel van de beschikbare middelen uitgegeven. De verwachting is evenwel dat het gehele budget (€ 50.000) dit jaar zal worden benut voor o.a. de uitvoering van de Corona Impact Analyse fase 2, extern onderzoek naar het economisch- en woonprofiel van de gemeente Oosterhout, een interne leergang strategisch procesmanagement voor strategisch beleidsadviseurs binnen de gemeente en overige voorkomende werkzaamheden in het kader van Oosterhout 2030.

Onvoorzien

In de begroting 2021 is een post onvoorzien opgenomen van € 100.000. Voor het plafond van de Bussel is voor een bedrag van € 40.000 aanspraak gedaan op deze post. De verwachting is dat aan het einde van 2020 de gehele post benodigd is geweest.

Vennootschapsbelasting

Geen opmerkingen.

Reserves

Geen opmerkingen.

4. Personele kosten

Uitgangspunten

- De raming van de personele kosten in de begroting 2021 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 1-1-2021, 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 2021 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	32.176	29.331	-2.845	V
Tijdelijk personeel	348	2.697	2.349	N
Algemene afdelingskosten	596	784	188	N
Specifieke afdelingskosten	286	316	30	N
Subtotaal uitgaven	33.406	33.128	-278	V
Inkomsten	-356	-768	-412	V
Doorberekening aan investeringen	-750	-750	-	-
Totaal personele kosten	32.300	31.610	-690	V

Dit overzicht is exclusief de lonen en salarissen betreffende Equalit.

Begrotingswijzigingen PBS

In 2021 is het college akkoord gegaan met de overgang van het Sociaal Wijkteam naar de gemeentelijke organisatie. Hierbij is besloten om middels een begrotingswijziging bij deze concernrapportage de bijbehorende budgetten (€ 2.114.244) te verwerken in het PBS. De kosten worden gedekt uit het budget dat voor het SWT in de exploitatie is opgenomen.

Ook heeft het college in 2021 besloten om de drie Buitengewoon Opsporingsambtenaren (boa's) die ingehuurd werden vanuit de parkeergelden in vaste dienst te nemen (€ 176.845). Deze kosten worden gedekt uit het budget inhuur derden van het product parkeren en APV.

Deze beide besluiten zijn reeds verwerkt in het hierboven genoemde budget Begroting na wijziging. Aan de raad wordt middels deze concernrapportage gevraagd akkoord te gaan met deze begrotingswijzigingen (zie bijlage 2).

Korte toelichting prognose personele kosten

Op basis van de huidige inzichten verwachten we een voordeel van € 690.000 op de personele kosten.

Het te verwachten voordeel op de lonen en salarissen is enerzijds het gevolg van openstaande vacatureruimte en lagere inschaling dan max-1 (€ 3.250.000 voordelig) en anderzijds door hogere overige personele kosten (€ 405.000 nadelig). Per eind maart bedraagt de vacatureruimte 41,2 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 overige personele kosten betreffen garantie- en functioneringstoelagen, piketvergoedingen, onkostenvergoedingen, overwerk en onregelmatigheidstoelagen.

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 en zwangerschapsverlof.

De hogere afdelingskosten zijn het gevolg van hogere kosten voor opleidingen, abonnementen, adviezen van derden en selectie- en wervingskosten.

Het te verwachten voordeel bij de inkomsten bestaat voornamelijk uit hogere inkomsten uit detacheringsvergoedingen, ontvangen uitkeringen van medewerkers, een bijdrage uit de voorziening Vitaliteitsregeling 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

Conform de nota investerings- en afschrijvingsbeleid wordt gestart met het afschrijven op activa in het jaar nadat deze zijn gereedgekomen. Dit houdt in dat bij de begroting een inschatting wordt gemaakt van het jaar dat de investeringen gereed zullen zijn en de kapitaallasten in het jaar daarna worden verwerkt.

De werkelijk is echter weerbarstiger. Binnen de uitvoering van investeringen kunnen knelpunten en verstoringen ervoor zorgen dat ze uiteindelijk later gereed zijn dan aanvankelijk verwacht. Hierdoor treedt in het eerste jaar, het jaar volgend op het verwachte jaar van gereedkomen, direct een voordeel op. De kapitaallasten worden namelijk pas een jaar later gerealiseerd.

Op de kapitaallasten wordt een totaal resultaat verwacht van € 554.000 voordelig. In de onderstaande tabel is hiervan een totaal overzicht opgenomen.

Post	Begroting incl. wijziging	Actuele prognose	Vershil	V/N
Kapitaallasten Staat-C	12.057.362	12.035.360	-22.002	V
Lopende investeringen begroting 2021	3.135.056	2.326.557	-808.499	V
Investeringen niet in begroting 2021	-	803.601	803.601	N
Totaal kapitaallasten	15.192.418	15.165.518	-26.900	V
Dekking reserve investeringsprojecten	-3.232.743	-2.840.141	365.702	N
Interne financiering	-532.156	-1.451.946	-919.790	V
Totaal	11.427.519	10.873.431	-554.088	V

Het verwachte voordeel van € 554.000 bestaat uit een aantal verschillende onderdelen:

De prognose voor 2021 is dat er op de kapitaallasten nagenoeg geen resultaat zal zitten. Vanwege de vertraging in de realisatie van de lopende investeringen wordt een voordeel verwacht van ruim € 800.000 (regel 2), echter door de aanschaf (en daarmee kapitaallasten) van Arendshof II valt het voordeel door de vertraging in de uitvoering van de lopende investeringen geheel weg.

Lagere kapitaallasten van investeringen waarvan deze lasten gedekt worden vanuit de reserve investeringsprojecten, leiden tot een nadeel in de dekking. Immers als de vertraagde investeringen nog niet tot kapitaallasten leiden, kunnen deze ook nog niet afgedekt worden vanuit de hiervoor bestemde reserve.

Ten slotte wordt er een voordeel van € 920.000 verwacht op de interne financiering. Dit voordeel bestaat uit een voordeel op de bespaarde rente van € 670.000 en rente toevoeging aan de reserve investeringsprojecten van € 250.000.

De prognose van de bespaarde rente is gemaakt vanuit de stand van het eigen vermogen per 1 januari 2021 op basis van de concept jaarrekening 2020. In de begroting 2021 werd verwacht dat het eigen vermogen per 1 januari 2021 ca. € 132 miljoen zou bedragen, dit blijkt echter bij de jaarrekening 2020 ca. € 155 miljoen te zijn. Doordat we meer eigen vermogen hebben dus minder hoeven te financieren met vreemd vermogen treedt er in 2021 naar verwachting een voordeel op van € 670.000.

Door de vertraging in de uitvoering van projecten zijn de benodigde middelen nog niet overgeheveld vanuit de algemene reserves (m.n. de vrije reserve) naar de reserve investeringsprojecten. Aangezien de reserve investeringsprojecten de enige reserve is, waaraan we rente toevoegen in verband met de rente component van de kapitaallasten, hoeft er ook minder rente toegevoegd te worden. Dit leidt tot een verwacht voordeel in het resultaat van ongeveer € 250.000

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						
Doelgroepvoorzieningen WMO	Overheveling van budget van de post begeleiding (Transitie AWBZ) naar Doelgroepvoorzieningen WMO ten behoeve van de uitbreiding van het contract Floralia.	N		45		
Transitie AWZB	Overheveling van budget van de post begeleiding (Transitie AWBZ) naar Doelgroepvoorzieningen WMO ten behoeve van de uitbreiding van het contract Floralia.	V		-45		
Programma 3 Werkgelegenheid en economie						
Toerisme	Overheveling van het budget Citymarketing, omdat de taken van worden uitgevoerd door het team Buiten beleid in plaats van team Advies (communicatie)	N		50		
Programma 4 De levendige gemeente						
Uitvoering cultuur	Bij de begroting was de indexering van de subsidie van de Bussel abusievelijk opgenomen bij het product Overige Podia, dit moet het product de Bussel zijn.	V		-43		
De Bussel	Bij de begroting was de indexering van de subsidie van de Bussel abusievelijk opgenomen bij het product Overige Podia, dit moet het product de Bussel zijn.	N		43		
Programma 5 Ruimte en ontwikkeling						
Archeologie	Correctie van de doorberekening van de RWB van Grondexploitatie naar Archeologie.	N		24		
Grondexploitatie	Correctie van de doorberekening van de RWB van Grondexploitatie naar Archeologie.	V		-24		
Gemeentelijke organisatie						
Ondersteuning	Overheveling van het budget Citymarketing, omdat de taken van worden uitgevoerd door het team Buiten beleid in plaats van team Advies (communicatie)	V		-50		
TOTAAL			-	-	-	-

Bijlage 2 Actualisaties begroting

V = minder uitgaven (lasten) of meer inkomsten (baten) voor de gemeente

N = meer uitgaven (lasten) of minder inkomsten (baten) voor de gemeente

Bedragen x € 1.000, - = voordeel

Beleidsproduct	Toelichting	V/N	Lasten		Baten	
			I	S	I	S
Programma 2 Sociaal Domien						
Sociaal domein WMO	Overgang SWT naar gemeentelijke organisatie middels dekking uit de posten sociaal domein WMO en Jeugd (collegebesluit ZN 276996)	V		-820		
Sociaal domein Jeugd	Overgang SWT naar gemeentelijke organisatie middels dekking uit de posten sociaal domein WMO en Jeugd (collegebesluit ZN 276996)	V		-1.294		
Volksgezondheid	Ambulantisering GGD (€ 69.000), NHC Jeugdzorg (€ 55.000) en Gezond in de stad (€ 15.000) vanuit de algemene uitkering (decembercirculaire 2020)	N	139			
Sociale regelingen	Gemeentelijk schuldenbeleid coronacompensatie vanuit de algemene uitkering (decembercirculaire 2020)	N	84			
Individuele voorzieningen	Brede aanpak dak- en thuisloosheid vanuit de algemene uitkering (decembercirculaire 2020)	N	32			
Veiligheid	Versterking omgevingsveiligheidsdiensten vanuit de algemene uitkering (decembercirculaire 2020)	N	13			
Veiligheid	Uitbreiding 3 fte boa's middels dekking uit posten Parkeren en APV (collegebesluit ZN 251543).	V		-32		
Programma 4 De levendige gemeente						
Overige podia	Cultuurmiddelen coronacompensatie vanuit de algemene uitkering (decembercirculaire 2020)	N	467			
Jong	Extra kosten ten behoeve van de realisatie van een leer/werkplek voor scholieren en studenten in een van de hallen van de Galvanitasfabriek, dekking uit de Coronareserve (collegebesluit ZN 268411)	N	10			
Programma 5 Ruimte & ontwikkeling						
Parkeren	Uitbreiding 3 fte boa's middels dekking uit posten Parkeren en APV (collegebesluit ZN 251543)	V		-145		
Huisvesting	Voor de afhandeling van omgevingsvergunningen is 2 fte inhuur benodigd. De dekking	N/V	120		-120	

	hiervan komt uit hogere opbrengsten van de omgevingsvergunningen.					
Dekkingsmiddelen						
Algemene uitkering	Ambulantisering GGD, NHC Jeugdzorg, coronacompensatie gemeentelijk schuldenbeleid, Gezond in de stad, Brede aanpak dak- en thuisloosheid, versterking omgevingsveiligheidsdiensten en coronacompensatie Cultuurmiddelen (decembercirculaire 2020)	V			-735	
Reserves						
Coronareserve	Dekking uit de coronareserve van de Extra kosten ten behoeve van de realisatie van een leer/werkplek voor scholieren en studenten in een van de hallen van de Galvanitasfabriek (collegebesluit ZN 268411)	V			-10	
PBS						
Sociaal domein uitvoering	Overgang SWT naar gemeentelijke organisatie middels dekking uit de posten sociaal domein WMO en Jeugd (collegebesluit ZN 276996)	N		2.009		
Directie	Overgang SWT naar gemeentelijke organisatie middels dekking uit de posten sociaal domein WMO en Jeugd (collegebesluit ZN 276996).	N		105		
Vergunning en Handhaving	Uitbreiding 3 fte boa's middels dekking uit posten Parkeren en APV (collegebesluit 251543)	N		177		
TOTAAL			865	-	-865	