

RAADSVOORSTEL

Datum raadsvergadering 30 juni 2026

Zaaknummer raadsvoorstel 1098232

Portefeuillehouder Melsen

Waar gaat het over? (onderwerp)

Eerste concernrapportage 2026

Waar moet ik 'ja' tegen zeggen? (voorstel)

1. De 1^e concernrapportage 2026 vast te stellen;
2. In te stemmen met de volgende begrotingswijzigingen in de exploitatie:
 - a. De hogere kosten te dekken uit de hogere baten bij diverse producten, zoals opgenomen in bijlage 6.1 van de 1^e concernrapportage 2026;
 - b. Een budget van € 250.000 toe te kennen voor het versneld verbeteren van de digitale informatieveiligheid, waaronder de omgang met kunstmatige intelligentie, en dit budget te dekken uit de vrije reserve, zoals opgenomen in de paragraaf 3.9 Gemeentelijke organisatie en bijlage 6.2 van de 1^e concernrapportage 2026;
 - c. Budget vanuit de stelpost prijscompensatie toe te kennen voor leerlingenvervoer (€ 338.000), ongediertebestrijding (€ 5.000) en het beheer van de gemeentewerf (€ 23.000), zoals opgenomen in bijlage 6.3 van de 1^e concernrapportage 2026;
 - d. Vanuit de Algemene uitkering middelen over te hevelen naar de posten participatie beschut werk (€ 156.000), implementatie participatiewet in balans (€ 39.000), Wet integrale suïcide preventie (€ 30.000), gastouderopvang (€ 5.000), overheid brede dienstverlening (€ 50.000), versterking omgevingsveiligheidsdiensten (€ 16.000), en CDOKE (€ 1.863.000), zoals opgenomen in bijlage 6.4 van de 1^e concernrapportage 2026.
 - e. De administratieve begrotingswijzigingen te verwerken, zoals opgenomen in bijlage 6.6 van de 1^e concernrapportage 2026;
3. In te stemmen met de overheveling van de budgetten bestaanszekerheid en participatie en balans (€ 270.000), integrale veiligheid (€ 200.000) en integrale leefbaarheidsaanpak (€ 350.000) naar het budget personele kosten ten behoeve van de formatie-uitbreiding met 8,0 fte voor de uitvoering voor deze onderdelen, zoals opgenomen in bijlage 6.5 van de 1^e concernrapportage 2026;
4. In te stemmen met de volgende begrotingswijzigingen bij de investeringen, zoals opgenomen in bijlage 6.7 van de 1^e concernrapportage 2026:
 - a. Voor het project Slotjesveld de ontvangen subsidie van de provincie van € 250.000 in te zetten voor extra capaciteit en onderzoek;
 - b. De investeringsbudgetten van een aantal investeringskredieten te splitsen voor de uitvoering van de nazorgfase of een volgende fase;
 - c. Van het restantkrediet van de elektrische veegmachines € 400.000 in te zetten voor noodzakelijke eerdere vervangingen van overige tractiemiddelen.

Waar komt deze vraag vandaan? (aanleiding)

Twee keer per jaar wordt de gemeenteraad op de hoogte gebracht van de voortgang van de begroting, middels de concernrapportage. De eerste concernrapportage geeft de financiële uitnutting van de begroting weer en er worden een aantal begrotingswijzigingen voorgesteld.

Wat willen we bereiken? (gewenst effect)

De raad te informeren over de financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting 2026 en het doorvoeren van begrotingswijzigingen waarmee de rechtmatigheid van uitgaven wordt geborgd.

Waarom zou ik 'ja' zeggen? (argumenten)

1.1 De concernrapportage geeft de financiële voortgang van de begroting 2026 weer.

Middels de 1^e concernrapportage wordt een doorkijk gegeven op de financiële uitnutting van de begroting 2026. Momenteel verwachten wij € 200.000 nadeliger uit te komen dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere kosten voor jeugdzorg (€ 2.585.000) en re-integratie (€ 600.000), lagere kosten voor inkomensregelingen (€ 1.100.000) en personele lasten (€ 793.000) en hogere inkomsten vanuit de algemene uitkering (€ 955.000) en onroerendezaakbelastingen (€ 500.000).

2.1 Het is de bevoegdheid van de gemeenteraad om de begroting te wijzigen.

In deze eerste concernrapportage 2026 wordt gerapporteerd over de financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting 2026. Op onderdelen geeft deze rapportage aanleiding om de begroting 2026 hiervoor te wijzigen. Dit betreffen veelal technische wijzigingen en die samenhangen met eerder besluiten/extra inkomsten. Deze worden hieronder toegelicht.

2.1.a We ontvangen extra/minder inkomsten voor diverse posten en maken hiervoor extra/minder uitgaven voor.

Bij een aantal posten in de begroting ontvangen wij extra of minder inkomsten waar extra of minder uitgaven tegenover staan. In het kader van de begrotingsrechtmatigheid stellen wij voor een begrotingswijziging te maken. Deze wijziging is budget neutraal en is opgenomen in bijlage 6.1 Actualisaties in de lasten en baten.

2.1.b De gemeente wil dat er veilig en verantwoord gewerkt kan worden met digitale systemen, waaronder de inzet van kunstmatige intelligentie.

Op dit moment loopt de gemeente Oosterhout risico's als het gaat om de informatieveiligheid, omdat er geen richtlijnen zijn voor onder meer de inzet van kunstmatige intelligentie en het wenselijk is medewerkers in algemene zin te wijzen op de veilige omgang met (gevoelige) informatie. Met het project worden duidelijke regels opgesteld en een wordt er een praktisch toetsingskader ontwikkeld en investeert de organisatie in kennis en ondersteuning. Dit is urgent, omdat bij het ontbreken hiervan we het risico lopen op verkeerd gebruik van dit soort hulpmiddelen en het risico op datalekken toeneemt. Een nadere toelichting hierop is opgenomen in paragraaf 3.9 Gemeentelijke organisatie en bijlage 6.2. Om dit alles uit te werken is eenmalig € 250.000 benodigd. We stellen voor om dit te dekken uit de vrije reserve.

2.1.c We hebben binnen de begroting een stelpost prijscompensatie die ingezet kan worden bij prijsstijgingen.

Bij overschrijdingen als gevolg van gestegen prijzen kan aanspraak gemaakt worden op de stelpost prijscompensatie die in de begroting is opgenomen. Bij een drietal posten is in de afwijking het gevolg van gestegen prijzen. Het betreft leerlingenvervoer (€ 338.000), ongediertebestrijding (€ 5.000) en het beheer van de gemeentewerf (€ 23.000). Wij stellen voor om deze budgetten te verhogen vanuit de stelpost prijscompensatie, zoals opgenomen in bijlage 6.3 Prijscompensatie.

2.1.d We ontvangen via de algemene uitkering extra gelden voor specifieke onderwerpen vanuit het Rijk

Middels de decembercirculaire 2025 ontvangen wij via de algemene uitkering gelden die voor specifieke doeleinden zijn bestemd. In een aantal doeleinden hangen hiermee gewijzigde of extra doelstellingen vanuit het Rijk mee samen. Deze middelen zijn echter in principe niet geoormerkt en mogen door de gemeente dus ook naar eigen inzicht bestemd worden. In overleg met de vakteams bekijken wij welke extra gelden benodigd zijn en stellen middels deze concernrapportage voor om hiervoor een begrotingswijziging te maken. Deze wijziging is opgenomen in bijlage 6.4 Taakmutaties algemene uitkering.

2.1.e Administratieve wijzigingen zijn budgettair neutraal

In bijlage 6.6 zijn de administratieve overhevelingen opgenomen. Dit betreft het overhevelen van budgetten van de ene plaats in de begroting naar de andere plaats. Hier liggen geen fundamentele of inhoudelijke wijzigingen in beleid aan ten grondslag, maar dienen ertoe dat bepaalde budgetten voor de beheersing en inzicht op een andere plaats beter passen. Deze wijzigingen zijn budgetneutraal en hebben geen gevolgen voor het saldo van de begroting.

3.1 Het is de bevoegdheid van de gemeenteraad om de begroting te wijzigen

In de begroting zijn een aantal exploitatiebudgetten opgenomen waarvan voorgesteld wordt om voor de uitvoering van deze werkzaamheden de formatie te verhogen. Het betreft de onderdelen bestaanszekerheid en Participatie met 3 fte's voor bedrag van € 270.000, integrale veiligheid met 2 fte's voor een bedrag van € 200.000 en de integrale leefbaarheidsaanpak met 3 fte's voor een bedrag van € 350.000. De toelichting hiervan is opgenomen in paragraaf 4 Personele kosten. Deze wijziging is opgenomen in bijlage 6.5 Personele lasten.

4.1 Het is de bevoegdheid van de gemeenteraad om de ter beschikking gestelde kredieten te wijzigen.

In deze concernrapportage worden zijn een aantal wijzigingen voorgesteld in de bestaande kredieten die voornamelijk administratief van aard zijn. Deze zijn opgenomen in bijlage 6.7 en worden hieronder toegelicht.

4.1.a Extra inkomsten voor het project Slotjesveld inzetten voor extra capaciteit en onderzoek

Voor het project Slotjesveld is vanuit de provincie een subsidie van € 250.000 ontvangen vanuit de regeling "woningbouwversnelling- extra capaciteit voorfase woningbouw". Dit bedrag is – zoals blijkt uit de omschrijving- om juist in de voorfase te kunnen versnellen. Voorgesteld wordt om deze gelden in te zetten voor extra capaciteit en onderzoeken. Voorgesteld wordt om door middel van een begrotingswijziging de baten en lasten te verhogen met € 250.000.

4.1.b Administratief splitsen van investeringen voor de uitvoering van de nazorgfase of een volgende fase

Bij het opstellen van de jaarrekening 2025 is geconstateerd dat een aantal kredieten zijn uitgevoerd en opgeleverd. Volgens de regel- en wetgeving moeten projecten die in gebruik worden genomen geactiveerd en afgeschreven worden. Deze projecten gaan de nazorgfase of een volgende fase in waarvoor het restantkrediet volledig wordt benut. Met het splitsen van de kredieten voorkomen we dat ten onrechte een voordeel van € 700.000 aan afschrijvingslasten ten opzichte van de begroting wordt gepresenteerd.

Het betreft de projecten fietspad Dorst, reconstructie Burg. Holtroplaan, Wilhelminakanaal Noord ter hoogte van Everdenberg, programma rioolvervangingen 20222, sporthal Arkendonk en Oud West Noord. De toelichting is opgenomen in paragraaf 5 Investerings.

4.1.c Inzet van middelen voor de noodzakelijke eerdere vervangingen van tractiemiddelen

In de uitvoeringsplanning van de tractiemiddelen waren elektrische veegmachines voorzien. Omdat deze technisch niet voldeden, zijn dieselveertuigen aangeschaft. Hierdoor resteert er een bedrag van € 500.000. Voorgesteld wordt om hiervan € 400.000 in te zetten de noodzakelijke vervanging van overige tractiemiddelen.

Wat zijn de nadelen, beperkingen en risico's? (kanttekeningen)

2.1 De financiële afwijkingen uit deze concernrapportage zijn nog niet allemaal feitelijk gerealiseerd

De concernrapportage is een afwijkingenrapportage. Dat betekent dat zij een voorspelling geeft waar wij aan het einde van het jaar financieel denken uit te komen. Voor een aantal van deze verwachtingen worden nu reeds begrotingswijzigingen opgemaakt. Het later of niet geheel realiseren van die wijzigingen leidt bij de jaarrekening dan tot afwijkingen ten opzichte van de gewijzigde begroting.

Wat mag het kosten en waar gaan we het van betalen? (financiën)

Aan het vaststellen van deze concernrapportage zelf zijn geen aanvullende kosten verbonden.

Wat zijn de praktische gevolgen na akkoord? (vervolg)

De voorgestelde begrotingswijzigingen in hoofdstuk 6 van de eerste concernrapportage zullen worden verwerkt in de begroting 2026.

Waar vind ik meer informatie? (bijlage)

1. Boekwerk 1^e concernrapportage 2026.

Oosterhout 26 mei 2026,
Burgemeester en wethouders.

RAADSBSLUIT

Onderwerp Eerste concernrapportage 2026
Zaaknummer 1097562

De raad van de gemeente Oosterhout,

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 26 mei 2026,

BESLUIT:

1. De 1^e concernrapportage 2026 vast te stellen;
2. In te stemmen met de volgende begrotingswijzigingen in de exploitatie:
 - a. De hogere kosten te dekken uit de hogere baten bij diverse producten, zoals opgenomen in bijlage 6.1 van de 1^e concernrapportage 2026;
 - b. Een budget van € 250.000 toe te kennen voor versneld verbeteren van de digitale informatieveiligheid, waaronder de omgang met kunstmatige intelligentie, en dit budget te dekken uit de vrije reserve, zoals opgenomen in de paragraaf 3.9 Gemeentelijke organisatie en bijlage 6.2 van de 1^e concernrapportage 2026;
 - c. Budget vanuit de stelpost prijscompensatie toe te kennen voor leerlingenvervoer (€ 338.000), ongediertebestrijding (€ 5.000) en het beheer van de gemeentewerf (€ 23.000), zoals opgenomen in bijlage 6.3 van de 1^e concernrapportage 2026;
 - d. Vanuit de Algemene uitkering middelen over te hevelen naar de posten participatie beschut werk (€ 156.000), implementatie participatiewet in balans (€ 39.000), Wet integrale suïcide preventie (€ 30.000), gastouderopvang (€ 5.000), overheid brede dienstverlening (€ 50.000), versterking omgevingsveiligheidsdiensten (€ 16.000), en CDOKE (€ 1.863.000), zoals opgenomen in bijlage 6.4 van de 1^e concernrapportage 2026.
 - e. De administratieve begrotingswijzigingen te verwerken, zoals opgenomen in bijlage 6.6 van de 1^e concernrapportage 2026;
3. In te stemmen met de overheveling van de budgetten bestaanszekerheid en participatie en balans (€ 270.000), integrale veiligheid (€ 200.000) en integrale leefbaarheidsaanpak (€ 350.000) naar het budget personele kosten ten behoeve van de formatie-uitbreiding met 8,0 fte voor de uitvoering voor deze onderdelen, zoals opgenomen in bijlage 6.5 van de 1^e concernrapportage 2026;
4. In te stemmen met de volgende begrotingswijzigingen bij de investeringen, zoals opgenomen in bijlage 6.7 van de 1^e concernrapportage 2026:
 - a. Voor het project Slotjesveld de ontvangen subsidie van de provincie van € 250.000 in te zetten voor extra capaciteit en onderzoek;
 - b. De investeringsbudgetten van een aantal investeringskredieten te splitsen voor de uitvoering van de nazorgfase of een volgende fase;
 - c. Van het restantkrediet van de elektrische veegmachines € 400.000 in te zetten voor noodzakelijke eerdere vervangingen van overige tractiemiddelen.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 30 juni 2026,

de raad voornoemd,

, voorzitter

{{esl:Signer1:Signature:size(200,50)}}

, griffier

{{esl:Signer2:Signature:size(200,50)}}