

2^e Concernrapportage 2023

Colofon

2^e Concernrapportage 2023
Gemeente Oosterhout

Samenstelling

Gemeente Oosterhout
Postbus 10150
4900 GB OOSTERHOUT

Inlichtingen

Telefoon 14 0162
E-mail stadhuis@oosterhout.nl
Internet <http://www.oosterhout.nl/>

INHOUDSOPGAVE

1	INLEIDING	4
2	SAMENVATTENDE BEELD 2023	4
2.1	VERWACHTE FINANCIËLE RESULTATEN	4
2.2	ACTUEEL BEGROTINGSSALDO 2023	5
2.3	VOORSTEL BEGROTINGSWIJZIGINGEN	5
3	RAPPORTAGE PER PROGRAMMA	6
3.1	ZORG EN WELZIJN	6
3.2	ARBEIDSMARKT, ECONOMIE EN ONDERWIJS	9
3.3	SPORT EN CULTUUR	11
3.4	DUURZAAMHEID EN KLIMAAT	13
3.5	WONEN EN MOBILITEIT	15
3.6	VEILIGHEID	17
3.7	MEER VOOR ELKAAR	17
3.8	FINANCIEEL SOLIDE	18
3.9	GEMEENTELIJKE ORGANISATIE	21
4	PERSONELE KOSTEN	23
4.1	UITGANGSPUNTEN	23
4.2	ACTUELE BEGROTING 2023 EN PROGNOSE	23
5	INVESTERINGEN	24
5.1	VOORTGANG INVESTERINGSPLANNING 2023	24
5.2	VOORTGANG GEVOTEERDE INVESTERINGEN	26
6	BIJLAGEN	27
6.1	BEGROTINGSWIJZIGING ACTUALISATIES	27
6.2	BEGROTINGSWIJZIGING ADMINISTRatieve OVERHEVELINGEN	29
6.3	INVESTERINGEN 2023	29

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 2023 is rondom het zomerreces van 2022 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.

Conclusies rapportage

Het financiële beeld uit deze rapportage is € 472.000 nadelig ten opzichte van de begroting. De bijgestelde begroting 2023 sluit met een voordelig saldo van € 2.644.000. Hierdoor is de verwachting dat we 2023 afsluiten met een voordelig resultaat van € 2.172.000.

Investerings

Van de € 68,5 miljoen beschikbare investeringsruimte is per 1 september € 9,8 miljoen aangevraagd. Van het restant van € 58,7 miljoen is de verwachting dat er in 2023 nog € 11,5 miljoen wordt aangevraagd. Hierdoor is de verwachting dat € 47,2 miljoen niet wordt aangevraagd. Hiervan schuift € 44,4 miljoen door naar 2024 en verder. Voor de gevoteerde kredieten is per 1 september € 20,7 miljoen beschikbaar. De werkelijke uitgaven en inkomsten bedragen € 6,5 miljoen. Hierdoor is het restant per 1 september € 14,2 miljoen. Per saldo wordt een nadelig resultaat verwacht tot het einde van de projecten ten opzichte van de beschikbare budgetten van € 393.000.

Begrotingswijzigingen

Middels deze rapportage wordt voorgesteld om akkoord te gaan met een drietal begrotingswijzigingen. Het betreft actualisaties van de begroting, administratieve overhevelingen van budgetten die beleidsproduct of programma overstijgend zijn en het dekken van een aantal tekorten van investeringen uit overschotten van investeringen.

BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN OOSTERHOUT

, burgemeester,

, secretaris

2 SAMENVATTENDE BEELD 2023

2.1 VERWACHTE FINANCIËLE RESULTATEN

Er wordt op het moment van het opstellen van deze concernrapportage een nadelig resultaat verwacht van in totaal € 472.000 voor 2023 ten opzichte van de bijgestelde begroting 2023.

De bijgestelde begroting 2023 kent een voordelig saldo van € 2.644.000 waardoor momenteel de verwachting is dat 2023 afgesloten gaat worden met een voordelig saldo van € 2.172.000.

De grootste voordelen (> € 100.000) betreffen:

- Beschermde wonen € 1.200.000;
 - SPUK sport € 306.000;
 - Bouwvergunningen € 400.000;
 - GR OMWB € 200.000
 - Beheer gronden en gebouwen totaal € 770.000;
 - GR Veiligheidsregio € 457.000;
 - Bespaarde rente € 716.000;
 - Onroerendezaakbelastingen € 1.085.000;
 - Personele kosten € 1.203.000.
- Hiermee wordt een voordeel verklaard van € 6.337.000.

De grootste nadelen (> € 100.000) betreffen:

- Jeugd € 4.086.000;
 - Hulp bij huishouden € 850.000
 - Begeleiding € 400.000
 - Bijzonder bijstand € 200.000;
 - Sporthallen en gymzalen € 165.000
 - Zwembad De Warande € 494.000;
 - Horeca de Warande € 120.000;
 - Openbare verlichting € 150.000;
 - Algemene uitkering € 347.000;
 - Automatisering € 130.000.
- Hiermee wordt een nadeel verklaard van € 6.942.000.

Overige kleinere voordelen en nadelen (< € 100.000) bedragen € 133.000 voordelig.

Verder vestigen we de aandacht op de posten die binnen de zogenaamde “gesloten systemen” vallen en budgettair neutraal zijn:

Afvalinzameling € 460.000 voordelig:

Dit voordeel is grotendeels veroorzaakt door per saldo lagere kosten van de inzameling via de milieustraat (€ 250.000 voordelig) en door de vrijval het resterende gedeelte van de voorziening Attero (€ 148.000 voordelig). Daarnaast is de verwachting dat de inkomsten uit de afvalstoffenheffing € 60.000 voordeliger uitkomen.

Riolering € 48.000 voordelig:

Het voordeel wordt enerzijds veroorzaakt door hogere kosten voor de pompen en gemalen (€ 120.000 nadelig) en anderzijds door hogere opbrengsten uit de

rioolheffing (€ 185.000 voordelig).

Toerisme € 400.000 voordelig:

Binnen toerisme worden hogere opbrengsten verwacht vanuit de toeristenbelasting vanwege de afrekening over 2022 die in 2023 verwerkt is (€ 200.000 voordelig) en de inschatting over 2023 op basis van de reeds betaalde voorschotten in 2023 (€ 200.000 voordelig).

Binnen de exploitatie zijn de volgende te verwachten afwijkingen zichtbaar:

Bedragen x € 1.000, - = voordeel

Exploitatie	Prognose 2 ^e corap	V/N	I	S
Zorg en Welzijn	4.241	N	4.241	
Arbeidsmarkt, economie en onderwijs	49	N	49	-
Soort en cultuur	413	N	413	
Duurzaamheid en klimaat	36	N	36	
Wonen en mobiliteit	-1.155	V	-1.155	
Veiligheid	-457	V	-457	
Meer voor elkaar	-7	V	-7	
Financieel solide	-1.534	V	-1.534	
Gemeentelijke organisatie	89	N	89	-
Personele kosten	-1.203	V	-1.203	
Totaal exploitatie	472	N	472	
Begrotingssaldo 2023	-2.644	V	-2.644	
Totaal resultaat exploitatie (excl. reserves)	-2.172	V	-2.172	

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).

De afwijkingen zijn incidenteel als er sprake is van een afwijking die alleen in 2023 verwacht wordt of als de afwijking ook voor 2024 en verder geldt én het budget in de begroting 2024 is aangepast. De afwijkingen zijn structureel als de afwijking voor 2024 en verder geldt en nog niet in de begroting 2024 is opgenomen.

In hoofdstuk 5 wordt de stand van zaken weergegeven van de investeringsplanning en de gevoteerde investeringen.

2.2 ACTUEEL BEGROTINGSSALDO 2023

De primitieve programmbegroting 2023 sloot in het boekwerk Programmbegroting 2023 met een voordelig saldo van € 10.000. Bij de vaststelling van het Financieel Perspectief 2023-2027 door de gemeenteraad zijn begrotingswijzigingen doorgevoerd die een positief saldo van € 2.634.000 bedragen. Het nieuwe saldo komt hierdoor uit op € 2.644.000 voordelig.

Bedragen x € 1.000, - = voordeel

Exploitatie	Primitieve begroting 2023	Begrotingswijzigingen 2023	Nieuw saldo 2023
Zorg en Welzijn	57.710	1.175	58.885
Arbeidsmarkt, economie en onderwijs	6.189	149	6.338
Soort en cultuur	9.260	529	9.789
Duurzaamheid en klimaat	11.468	-1.008	10.459
Wonen en mobiliteit	15.638	65	15.703
Veiligheid	4.986	229	5.215
Meer voor elkaar	4.450	76	4.526
Financieel solide	-130.424	-6.768	-137.192
Gemeentelijke organisatie	23.630	781	24.411
Personele kosten		2.223	2.223
Resultaat voor bestemming	2.906	-2.549	357
Reserves	-2.918	-	-2.918
Vennootschapsbelasting	2	-	2
Voorziening	-	-85	-85
Totaal resultaat	-10	-2.634	-2.644

2.3 VOORSTEL BEGROTINGSWIJZIGINGEN

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

Actualisaties begroting

Deze wijziging betreft:

- de gemeentelijke bijdrage voor de noodhulp voor de slachtoffers van de aardbeving in Marokko ten laste van het positieve begrotingssaldo;
- de actualisatie van de begroting voor de taakmutaties binnen de algemene uitkering;
- de overheveling van het budget personele kosten van 4,5 fte ten behoeve van klimaat naar de exploitatie van duurzaamheid;
- in het kader van de begrotingsrechtmatigheid het dekken van extra lasten uit extra inkomsten bij een aantal producten;
- het dekken van de kosten van evenementen in het kader van de ZLM-tour ten laste van het toerismefonds.

Deze wijzigingen zijn te vinden in bijlage 6.1.

Administratieve correcties

Deze wijziging betreft het administratief overhevelen van budgetten die beleidsproduct of programma overstijgend zijn of die een wijziging in lasten en baten betreffen. Per saldo is deze begrotingswijziging budgettair neutraal (zie bijlage 6.2).

Investerings

Deze wijziging betreft:

- het dekken van de tekorten van de projecten Bromtol en reconstructie Wiardi Beckmanhof uit de overschotten van de projecten renovatie asfalt

Leijweg in Dorst en de Schermerhornstraat;

- het dekken van de tekorten van de projecten De Vliert en de programma's rioolrenovaties 2022 en 2023 uit de overschotten van de projecten riolering Biezenbeemd-Hoofseweg, programma rioolrelining 2022 en het project Slotlaan Mgr.Frenckencollege;
- het dekken van de tekorten van de projecten van de uitbreiding van de basisschool De Marcoen uit de overschotten van de projecten semi-huisvesting van de Krijtenberg en tijdelijke huisvesting van de Menorah.

De toelichting op deze wijziging is te vinden in hoofdstuk 5.2.

Bedragen x € 1.000, - = voordeel

Thema	Primitieve begroting 2023	Begrotingswijzigingen 2023	Nieuw saldo 2023
Jeugd	20.519	311	20.830
Wet maatschappelijke ondersteuning	21.232	650	21.882
Sociaal beleid	12.262	66	12.328
Volksgezondheid	2.609	148	2.757
Dierenwelzijn	219	-	219
Beheerskosten sociaal domein	869	-	869
Totaal saldo van lasten en baten	57.710	1.175	58.885

Middels het FP 2023-2027 zijn de volgende budgetten aangepast:

Jeugd:

- indexering van de contracten van jeugdzorg € 270.000;
- GIA en meldpunt crisiszorg € 41.000.

WMO

- indexering en actualisatie van contracten voor begeleiding € 500.000;
- indexering vrij toegankelijke dagbesteding € 50.000,
- actualisatie rolstoelen € 50.000;
- indexering en actualisatie Kleinschalig collectief vervoer (RWB) € 50.000.

Sociaal beleid

- indexering van de gemeentelijke bijdrage aan de GR Midzuid vanuit de stelpost Gemeenschappelijke Regelingen € 64.000.
- indexering van kosten van de BWB in het kader van de kwijtschelding € 2.000.

Volksgezondheid

- indexering van de bijdrage aan de GR GGD met € 148.000 vanuit de stelpost Gemeenschappelijke Regelingen.

Financiële afwijkingen 2023

Bedragen x € 1.000, - = voordeel

Omschrijving	Prognose 2 ^e corap	V/N	I	S
Jeugd				
Jeugdzorg	4.086	N	4.086	-
Leerlingenvervoer	90	N	90	-
Wet maatschappelijke ondersteuning				
Hulp bij huishouden	850	N	850	-
Vrij toegankelijke dagbesteding	-30	V	-30	-
Begeleiding	400	N	400	-
WMO ondersteuning mensen met beperking	50	N	50	-
Pilots WMO	-20	V	-20	-
Onderhoud activiteitencentra en dorpshuizen	-15	V	-15	-
Sociaal beleid				

3 RAPPORTAGE PER PROGRAMMA

3.1 ZORG EN WELZIJN

Budget 2023

Beschermd wonen	-1.200	V	-1.200	-
Uitkeringen	-	-	-	-
Schuldhelpverlening	-125	V	-125	-
Bijzondere bijstand	200	N	200	-
Individuele inkomenstoeslag	50	N	-	-
ESF-subsidie	-	-	-	-
Volksgezondheid				
SPUK/GALA	-	-	-	-
Brede welvaart	-95	V	-95	-
Beheerskosten sociaal domein				
Niet van toepassing	-	-	-	-
Totaal programma 1	4.241	N	4.241	-

V= voordelig, N= nadelig / I= incidenteel, S = structureel.

Toelichting op de afwijkingen

Jeugd

Jeugd € 4.086.000 nadelig

Op basis van de voorlopige cijfers Jeugd komen we uit op een prognose van € 21.706.000 voor 2023. De begroting 2023 voor Jeugd bedraagt € 17.620.000. Dit betekent een verwacht tekort van € 4.086.000.

Deze overschrijding is bijna geheel te wijten aan hogere kosten (dan begroot) voor de niet vrij toegankelijke Jeugdzorg (€ 3.727.000). Hierbinnen zien we bijna op alle vlakken een stijging, maar de grootste overschrijding zit net als bij voorgaande jaren bij Ambulante Jeugdzorg (€ 2.287.000). Daarnaast zien we in 2023 ook een forse overschrijding bij verblijfszorg (€ 1.154.000).

In totaal gaat het om een stijging van de kosten ten opzichte van vorig jaar met € 3.285.000 (21%). Een deel van deze stijging is te verklaren vanuit de hoge indexering van tarieven in de zorg (€ 1,5 miljoen, 46%). Daarnaast zien we een verdere stijging van het aantal cliënten wat goed is voor een stijging van € 1,28 miljoen, 39%). De rest van de stijging komt voort uit een grotere uitnutting van de beschikte zorg (€ 0,4 miljoen, 12%) en verzwaring van de zorg (€ 0,1 miljoen, 3%). De stijging van het aantal jeugdigen dat jeugdzorg heeft is een maatschappelijke trend die we in heel Nederland zien. In Oosterhout is deze stijging in 2023 zo mogelijk nog groter doordat de ontstane wachtlijsten begin 2022, in de loop van 2022 zijn weggewerkt. Dit heeft geleid tot een extra hoge piek aan instroom van jeugdzorg in het eerste kwartaal 2023. In de begroting 2024 is het budget voor de jeugd verhoogd.

Leerlingenvervoer € 90.000 nadelig

Binnen het leerlingenvervoer ontstaat een negatief resultaat van €90.000. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een indexering van het contract met 13,7 %. In het contract is vastgelegd de tarieven jaarlijks met de NEA-index (index voor vervoer) te verhogen. Ook zien we nog steeds een lichte stijging in het aantal leerlingen dat gebruik maakt van het leerlingenvervoer. De stijging is vooral te zien bij leerlingen die aangewezen zijn op Speciaal Onderwijs. Daarnaast is de islamitische school niet gestart per schooljaar 2023-2024, waardoor geen afname van het leerlingenvervoer is ontstaan. In de begroting 2024 is het budget verhoogd.

Wet maatschappelijke ondersteuning

Hulp bij het huishouden (incl. pgb's) € 850.000 nadelig

De verwachte kosten voor HbH in 2023 zijn ongeveer € 7.350.000. In de begroting 2023 is een bedrag van € 6.500.000 opgenomen, hetgeen een overschrijding van € 850.000 betekent.

De oorzaak van deze stijging van uitgaven is de aanhoudende stijging van de tarieven door cao-wijzigingen VVT (na 1 maart 2023 is er nu per 1 oktober opnieuw een loonsverhoging, dit keer van 5%). Ook voor 2024 zijn de loonstijgingen al aangekondigd. Naast de tariefverhogingen neemt het aantal gebruikers van de HbH ook toe. Daar tegenover staat dat de aanbieders met een groot personeelstekort kampen en niet alle beschikte uren kunnen leveren (en dus declareren). Het aantal gedeclareerde uren zal daarom ook een dempend effect hebben op de uiteindelijke kosten. Hoeveel dat is, is nu nog niet aan te geven. Het budget voor de HbH is in de begroting 2024 verhoogd.

Vrij toegankelijke dagbesteding € 30.000 voordelig

De indexering van tarieven in 2023 valt lager uit dan begroot. Hierdoor verwachten we een voordeel in 2023 van € 30.000. In de begroting 2024 is deze post verlaagd met € 30.000.

Begeleiding € 400.000 nadelig

In 2023 zijn de verwachte uitgaven € 5,9 miljoen. We zien ook in 2023 een autonome toename van het aantal cliënten, voornamelijk in de klasse licht. We zien wel een afname van de klassen midden en zwaar. Dit beeld is vergelijkbaar met afgelopen jaren. Het budget is in de begroting 2024 structureel verhoogd met € 400.000.

WMO ondersteuning aan mensen met een beperking € 50.000 nadelig

Er wordt een overschrijding van €50.000,- verwacht in 2023 vanuit de opdracht 'voorziening voor mensen met een beperking' (MEE). Dit als gevolg van een toenemend aantal cliënten en toenemende inzet van integrale vroeghulp.

Extra budget pilots € 20.000 voordelig

In 2023 is incidenteel budget van € 150.000 gereserveerd om uitvoering te geven aan pilots en projecten binnen de Wmo. We schetsen hieronder kort de stand van zaken.

- Actief Zorg geeft in 2023 uitvoering aan Nieuwe Dag, een ontmoetingsplek in de Pannehoef (nu tijdelijk in Arendshof) waar mensen zonder indicatie kunnen binnenlopen voor een zinvolle dag invulling. Er is een vaste groep bezoekers verbonden aan Nieuwe Dag (€ 45.000).
- In Oosterhout hebben we een aantal plekken waar we dagbesteding aanbieden zonder Wmo-indicatie, denk aan Floralia en de Buurtkamer. Inwoners kunnen hier binnenlopen voor een zinvolle dag invulling. Dit zijn onze ontmoetingsplekken (ook wel de vrij toegankelijke voorzieningen dagbesteding genoemd). In het najaar van 2023 vindt een narratief onderzoek plaats naar de effecten van deze ontmoetingsplekken. De focus ligt op de ervaringen van bezoekers. We hebben voor dit onderzoek een

bureau ingeschakeld. De uitkomsten van dit onderzoek nemen we mee naar de doorontwikkeling van deze voorzieningen (€ 50.000).

- Centrum voor Wonen & Welzijn heeft in december 2022 de deuren geopend. De gemeentelijke bijdrage voor een jaar (€ 15.000) en de extra kosten voor verbouwing (€ 20.000) zijn betaald uit dit budget.

Onderhoud activiteitencentra dorpshuizen € 15.000 voordelig

Een tweetal activiteitencentra vallen binnen nieuwbouwprojecten waardoor alleen noodzakelijk onderhoud wordt uitgevoerd. Gepland onderhoud aan de vloeren, verlichting en technische installaties wordt uitgesteld tot wanneer klachten worden ontvangen. Dit uitstel in onderhoud leidt tot een voordeel van € 15.000.

Sociaal beleid

Beschermd Wonen € 1.200.000 voordelig

We verwachten dat we vanuit Breda een bedrag van € 1.000.000 ontvangen. Dit komt door een hoge integratie uitkering beschermd wonen en door een relatief hoog aantal cliënten wat vanuit beschermd wonen (Wmo) overgaat naar de Wet langdurige zorg (Wlz). Daarnaast hoeven we de LVB middelen beschermd wonen (€ 200.000) niet naar Breda over te maken.

Uitkeringen € -

In de begroting is nog geen rekening gehouden met de stijging met ruim 10% van het minimumloon en hieraan gekoppeld de stijging van de uitkeringen. Ook bij het Buig-budget dat het ministerie van SZW heeft verstrekt is hiermee nog geen rekening gehouden. Bij de definitieve vaststelling van het Buig-budget (eind september) zal dit gecorrigeerd worden.

Het gemiddeld aantal uitkeringen ligt ongeveer 20 hoger dan het aantal dat is begroot. Daarnaast is ook het aantal inwoners met een arbeidsbeperking dat met een loonkostensubsidie is geplaatst 10 hoger dan begroot.

In de begroting was rekening gehouden dat de uitgaven (uitkeringen en loonkostensubsidie) die ten laste van het Buig-budget komen lager zijn dan het toegekende Buig-budget. Er is uitgegaan van een positief resultaat van ruim € 1 miljoen. Door de huidige ontwikkeling is de verwachting dat er in 2023 geen sprake meer is van een positief resultaat. De uitgaven ten laste van het Buig-budget zullen waarschijnlijk op het niveau van het Buig-budget uitkomen.

Schuldhelpverlening € 125.000 voordelig

De aanbesteding van schuldhelpverlening is afgerond. Met ingang van 1 juli 2023 is de PLANgroep de uitvoerder van schuldhelpverlening. De Kredietbank Nederland wikkelt de zaken van voor 1 juli 2023 nog af. Op basis van de huidige prognose is er voor 2023 een overschot te verwachten van € 100.000 tot € 150.000. Hierbij maken we nog wel de kanttekening dat nog niet duidelijk is wat de financiële effecten zullen zijn van de verkorting van de termijn van 36 maanden naar 18 maanden die op 1 juli 2023 in werking getreden is. Ook is nog geen rekening gehouden met de eventuele uitvoering van de motie van 4 juli 2023.

Bijzondere bijstand € 200.000 nadelig

Voor bijzondere bijstand is € 607.000 beschikbaar. Exclusief de energietoeslag die begin 2023 is uitgekeerd (op basis van 2022) van in totaal ongeveer € 1.6 miljoen, verwachten we op het budget bijzondere bijstand een overschrijding van € 200.000. Deze overschrijding zien we de laatste jaren steeds terugkomen. Een groot deel hiervan wordt verklaard door het grote beroep dat wordt gedaan op vergoeding van bewindvoeringskosten. Het budget is in de begroting 2024 verhoogd.

Individuele Inkomensvoet (IIT) € 50.000 nadelig

Voor de IIT is een bedrag van € 250.000 beschikbaar. De verwachte uitgaven in 2023 zijn € 300.000, gebaseerd op de cijfers van voorgaande jaren. De IIT is een inkomensondersteuning voor inwoners die langdurig te maken hebben met een laag inkomen. Het aantal inwoners dat in deze situatie verkeert, neemt de laatste jaren toe.

ESF-subsidie € -

Nog dit jaar zullen we een subsidie uit het Europees Sociaal Fonds (ESF) ontvangen van ruim € 5 ton. De ESF-subsidie is bedoeld voor extra inzet van kwetsbare groepen op de arbeidsmarkt. We gaan deze ESF-subsidie inzetten om jongeren, inburgeraars en personen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt toe te leiden naar een duurzame plaats op de arbeidsmarkt. Nog dit jaar stellen we een plan op om hier in de jaren 2024 en 2025 invulling aan te geven. Hiermee kunnen we zorgen dat minder personen afhankelijk zijn van een uitkering, waardoor we de kosten van uitkeringsverstrekking kunnen beperken. Hiervoor zal dan ook een voorstel tot resultaatbestemming bij de jaarrekening worden aangeboden.

Volksgezondheid

SPUK/GALA

Bij het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) is een brede SPUK beschikbaar gekomen. Oosterhout heeft deze middelen aangevraagd en verkregen voor de jaren 2023-2026. Randvoorwaardelijk voor de middelen is goedkeuring van een plan van aanpak dat uiterlijk 30 september 2023 ingediend moet zijn. Voor 2023 is een bedrag beschikbaar van € 1.008.000. Een deel van dit bedrag bestaat uit middelen die voorheen via andere regelingen beschikbaar waren, zoals de inzet van de zogenaamde combinatiefunctionarissen sport en cultuur. De inzet van de middelen is verbonden aan specifieke doelen op 15 onderdelen. De verantwoording van de middelen verloopt via de SISA-regeling.

Brede Welvaart / Kansengelijkheid € 95.000 voordelig

Vanuit de bestuursopdracht is voor 2023 een bedrag van € 125.000 beschikbaar gesteld voor Brede Welvaart. Vanuit de kopgroep die daarvoor is opgericht is inmiddels het thema Kansengelijkheid omarmd. Daarvoor is door de kopgroep op 14 april 2023 een symposium georganiseerd, wat uit het beschikbare budget is gefinancierd. Daarnaast is er recent een onderzoek naar de Oosterhoutse stand van zaken rond de Sustainable Development Goals (SDG's) uit betaald. Het resterende budget voor 2023 bedraagt naar verwachting € 95.000.

Beheerskosten sociaal domein

Opgave Financiële beheersbaarheid sociaal domein

De kosten voor het onderzoek naar kostenbeheersing in het sociaal domein van € 59.000 excl. BTW worden gedekt uit de reserve Sociaal domein.

3.2 ARBEIDSMARKT, ECONOMIE EN ONDERWIJS

Budget 2023

Bedragen x € 1.000, - = voordeel

Thema	Primitieve begroting 2023	Begrotingswijzigingen 2023	Nieuw saldo 2023
Opgave arbeidsmarkt en economie	-	105	105
Ruimte om te ondernemen	1.220	-132	1.088
Onderwijs	4.273	205	4.478
Toerisme en recreatie	436	-32	404
Evenementen	260	3	263
Totaal saldo van lasten en baten	6.189	149	6.338

Middels het FP 2023-2027 zijn de volgende budgetten aangepast:

Opgave arbeidsmarkt en economie

De kosten van de opgaveleider zijn administratief overgeheveld vanuit Ruimte om te ondernemen € 105.000.

Ruimte om te ondernemen

- verhoging van de subsidie van de Bruisende binnenstad € 32.000 (administratieve wijziging vanuit Toerisme en recreatie);
- administratieve overheveling van de kosten voor de opgaveleider Arbeidsmarkt en economie naar de Opgave arbeidsmarkt en economie € -105.000;
- administratieve overheveling van de kosten van de opgaveleider Stadhuis naar de Opgave Stadhuis € -59.000 (programma 9).

Onderwijs:

- onroerendezaakbelasting voor de onderwijshuisvesting € 55.000;
 - indexering van de bijdrage aan de GR RBL vanuit de stelpost Gemeenschappelijke Regelingen € 15.000 en een kostenstijging van € 80.000;
 - indexering en actualisatie van het bewegingsonderwijs € 45.000;
- Daarnaast is voor het herstel van constructiefouten bij het St. Oelbertgymnasium € 10.000 toegevoegd vanuit de post onvoorzien.

Toerisme en recreatie

- verlaging van het budget van de Stichting Stoof ter dekking van de verhoging van de subsidie van de Bruisende binnenstad bij Ruimte om te ondernemen € -32.000.

Evenementen

- indexatie van het contract voor de beveiliging € 3.000.

Financiële afwijkingen 2023

Bedragen x € 1.000, - = voordeel

Omschrijving	Prognose 2 ^e corap	V/N	I	S
Ruimte om te ondernemen				
Markten	30	N	30	-
Economisch actieplan	-20	V	-20	-
Onderwijs				
Onderwijsachterstandenbeleid	-	-	-	-
Nationaal Programma onderwijs	-	-	-	-
Toerisme en recreatie				
Niet van toepassing	-	-	-	-
Evenementen				
Evenementen	50	N	50	-
Kermissen	-11	V	-11	-
Totaal programma 2	49	N	49	-

V= voordelig, N= nadelig / I= incidenteel, S = structureel.

Toelichting op de afwijkingen

Ruimte om te ondernemen

Opgave Arbeidsmarkt & economie

Deze opgave wordt volgens plan opgepakt, waardoor er geen financiële afwijkingen te verwachten zijn.

Opgave Bruisende binnenstad

Voor deze opgave worden geen financiële afwijkingen verwacht.

Markten € 30.000 nadelig

Doordat de vastgeklitte prijzen voor elektra hoger zijn dan de begrote budgetten voor 2023 wordt er een nadeel verwacht van € 30.000.

Economisch actieplan € 20.000 voordelig

Doordat de samenwerking van BOEL-M is afgerond is het resterend budget van eerder gestorte gelden nu terugbetaald, hetgeen leidt tot een eenmalig voordeel van € 20.000.

Onderwijs

Opgave Onderwijs

Voor deze opgave worden geen financiële afwijkingen verwacht.

Onderwijsachterstandenbeleid

Alle gemeentelijke wettelijke taken op het gebied van onderwijsachterstanden worden uitgevoerd binnen het budget van de specifieke uitkering gemeentelijke

onderwijsachterstandenbeleid (SPUK OAB) die we jaarlijks vanuit het Rijk ontvangen. Daarnaast worden er vanuit deze SPUK activiteiten uitgevoerd die aanvullend zijn op de wettelijke taken en passen binnen de bestedingsdoelen van de SPUK. In 2023 is er €1.729.642 specifieke uitkering ontvangen. Naar verwachting blijft er in 2023 €120.000 resterend budget over en zal de SPUK OAB dus niet volledig worden benut. Dit komt met name omdat Oosterhout relatief een hoge specifieke uitkering ontvangt. De hoogte van de specifieke uitkering is gebaseerd op de verwachte achterstandsproblematiek per gemeente. Landelijk stelt OCW voor 15 procent van de kinderen met het hoogste risico op onderwijsachterstanden extra financiering beschikbaar. In Oosterhout valt 16 procent van de peuters en basisschoolleerlingen binnen deze landelijke doelgroep. Om die reden is de SPUK voor de gemeente Oosterhout relatief hoog. Het resterend budget van de specifieke uitkering OAB 2023 wordt meegenomen naar 2024. Daarnaast zijn er restantmiddelen (€ 873.159) van de specifieke uitkering OAB van de voorgaande periode (2019-2022) meegenomen naar de huidige periode (2023-2026). De restantmiddelen van de voorgaande periode worden niet benut in 2023 en worden meegenomen naar kalenderjaar 2024.

Er wordt een aantal alternatieven onderzocht om de resterende middelen van de SPUK in te zetten. Zo wordt voortdurend bekeken welke reguliere of aanvullende gemeentelijke inzet binnen de bestedingsdoelen van de SPUK vallen. Vanwege de specifieke bestedingsdoelen van de SPUK zijn deze mogelijkheden zeer beperkt. Als de SPUK niet volledig is besteed aan het eind van de periode 2023-2026 dient terugvordering plaats. Om die reden wordt met het uitvoeringsplan voor- en vroegschoolse educatie onderzocht welke activiteiten binnen de bestedingsdoelen naast de huidige activiteiten kunnen worden ingezet om de ontwikkelingskansen van kinderen te vergroten.

Nationaal Programma Onderwijs

In oktober 2021 is de ministeriële regeling 'specifieke uitkering COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen' gepubliceerd: Nationaal Programma Onderwijs (NPO). De specifieke uitkering bedraagt € 991.353 en moet worden ingezet om onderwijsvertragingen in te halen die leerlingen hebben opgelopen als gevolg van de coronapandemie. In Oosterhout wordt er binnen NPO ingezet op drie actielijnen:

- (1) verbinding jeugdhulp en passend onderwijs;
- (2) sociaal emotionele ontwikkeling;
- (3) ondersteuning aan ouders.

Deze actielijnen zijn tot stand gekomen in gesprekken met de schoolbesturen primair- en voortgezet onderwijs en de samenwerkingsverbanden. De NPO is tijdelijk, namelijk tot en met 31 juli 2025. Aangezien de activiteiten binnen de actielijnen passen binnen de bestedingsdoelen en de NPO naar verwachting volledig zal worden benut binnen de bestedingstermijn zal terugvordering niet aan de orde zijn.

Toerisme en recreatie

Geen afwijkingen.

Evenementen

Evenementen € 50.000 nadelig

Op dit product wordt een overschrijding verwacht van € 50.000. Dit wordt veroorzaakt door de extra lasten in het kader van de ZLM-tour. In de collegenota is er besloten dat er dekking is voor € 70.000 uit het toerisme fonds. De werkelijke lasten zijn € 14.000 nadeliger. Dit komt door het voorzien van verkeersmaatregelen, extra inhuur verkeersregelaars en het inrichten van de finishlocatie. Aan het college wordt voorgesteld om middels een begrotingswijziging deze extra kosten te dekken uit het toerismefonds.

Daarnaast zijn er in het kader van openbare orde en veiligheid diverse noodzakelijke maatregelen uitgevoerd om evenementen goed te laten verlopen, zoals extra inzet op beveiliging, extra inzet op verkeersmaatregelen en lasten voor afvalverwerking bij evenementen. Dit betreft een nadeel van € 31.000. Tot slot wordt er nog een nadeel verwacht van € 5.000 op de elektra doordat de klikprijzen hoger zijn dan begroot. Het budget voor het organiseren van evenementen is in de begroting 2024 verhoogd.

Kermissen € 11.000 voordelig

Op het product kermissen wordt een overschrijding op de lasten verwacht van € 41.000. De overschrijding heeft te maken met de locatie van de kermis. Omdat de kermis nu op het Slotjesveld is gesitueerd, hebben we daar te maken met tijdelijke maatregelen om het terrein geschikt te maken, zoals het gebruik maken van stalen en kunststof platen, energiemaatregelen, een brug en een tijdelijke schoon en vuilwatervoorziening. Dit zijn meerkosten die we momenteel jaarlijks inzetten om de kermis te organiseren. In het kader van openbare orde en veiligheid heeft het Openbaar ministerie verplicht om de beveiligingsmaatregelen (beveiligingsmedewerkers) in combinatie met cameratoezicht te verdubbelen. Deze kosten zijn daarom ook flink gestegen ten opzichte van 2022.

Een deel van de bovengenoemde lasten worden doorbelast naar de klanten, zoals beveiligingsbijdrage, servicekosten, aansluitkosten energie en promotiebijdragen. De verwachte meer inkomsten bedragen € 21.000. Naast de doorbelastingen wordt verwacht een meer opbrengsten op pachten van € 31.000 vanwege nieuwe en hogere inschrijvingen.

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid wordt voorgesteld om een deel van de inkomsten van € 41.000 in te zetten om de verwachte extra lasten van € 41.000 te kunnen dekken.

3.3 SPORT EN CULTUUR

Budget 202

Bedragen x € 1.000, - = voordeel

Thema	Primitieve begroting 2023	Begrotingswijzigingen 2023	Nieuw saldo 2023
Sport	4.265	529	4.794
Cultuur	4.995		4.995
Totaal saldo van lasten en baten	9.260	529	9.789

Middels het FP 2023-2027 zijn de volgende budgetten aangepast:

Sport

- indexatie van diverse sportcontracten € 25.000;
- indexatie van de kosten van gas en elektra van de binnensportaccommodaties € 285.000;
- de SPUK inkomsten voor de combifunctionarissen zijn opgenomen € - 250.000;
- administratieve overheveling van de uren voor vitaliteit/leefstijl coaching naar de Gemeentelijke organisatie € -24.000 (programma 9);
- De Warande:
 - indexatie en actualisatie van het onderhoudscontract € 39.000,
 - indexatie van de kosten van gas en elektra € 481.000;
 - verlaging van het exploitatiebudget van het product Zwembad ter dekking van de uitbreiding van 0,55 fte communicatiemedewerker € - 27.000.

Financiële afwijkingen 2023

Bedragen x € 1.000, - = voordeel

Omschrijving	Prognose 2 ^e corap	V/N	I	S
<i>Sport</i>				
SPUK	-306	V	-306	-
Sporthallen en gymzalen	165	N	165	-
Horeca binnensport	-	-	-	-
Sportparken	10	N	10	-
Zwembad de Warande	494	N	494	-
Horeca de Warande	120	N	120	-
<i>Cultuur</i>				
Kunst in de openbare ruimte	-70	V	-70	-
Totaal programma 3	413	N	413	-

V= voordelig, N= nadelig / I= incidenteel, S = structureel.

Toelichting op de afwijkingen

Sport

SPUK € 306.000 voordelig

Tijdens het opstellen van de begroting wordt er rekening gehouden met het volledige aangevraagde SPUK-bedrag van het jaar ervoor, voor 2023 is het

aangevraagde bedrag € 633.048. Tot nu toe is er een voorschot van 68% ontvangen van € 570.356. De verwachting is dat we januari 2024 een aanvullend bedrag ontvangen van € 369.676. Hierdoor wordt in 2023 uitgegaan dat er € 306.000 meer wordt ontvangen.

Voorgesteld om deze extra middelen deels in te zetten op de verwachte overschrijdingen van de Sporthallen en gymzalen € 145.000 en voor een bedrag van € 161.000 op de overschrijding op zwembad De Warande ter dekking van de exploitatie. De SPUK-regeling heeft betrekking op de volledige exploitatie van het team Sport.

Sporthallen en gymzalen € 165.000 nadelig

Door de stijging van kosten voor inhuur derden is in de afgelopen jaren een structureel tekort ontstaan ten opzichte van de begroting. Door de invoering van de wet arbeidsmarkt in balans is het uitgangspunt dat de arbeidsvoorwaarden geheel gelijk worden getrokken met een gelijkwaardige functie in dienst bij de gemeente. Daarbovenop komt nog een opslagpercentage vanuit de externe partij. Tevens is er meer inzet geweest van personeel derden. In totaal wordt er een overschrijding verwacht van €110.000. Om in de toekomst structurele tekorten te voorkomen wordt in de begroting 2024 voorgesteld om het vaste personeel wat ingehuurd wordt in dienst te nemen.

Vanuit de energieleverancier is er een bericht ontvangen dat de ze per eind 2023 de werkzaamheden beëindigen. De energieleverancier verwacht medio 2024 de afrekeningen van het daadwerkelijke verbruik te kunnen opstellen. Op basis van de voorschotfacturen wordt er een overschrijding verwacht van € 100.000.

Op de schoonmaakkosten wordt een overschrijding verwacht van € 20.000 vanwege het extra moeten inhuren van schoonmaak in het kader van vitaliteitsregeling.

In de sporthal Oosterheide is de boiler vervangen nog voor einde levensduur nadat de onverwachte storingen niet meer konden worden opgelost. Noodzakelijk was het schilderwerk aan de sporthal Oosterheidehal nadat eind vorig jaar houtrot was geconstateerd. Deze lasten konden niet geheel worden opgevangen door het restant onderhoudsbudget. Het totale nadeel wordt ingeschat op € 20.000.

Door de aanpassing van wettelijke regels dienen scholen in twee tijdsblokken van 45 minuten te gymmen worden meeropbrengsten verwacht van € 76.000. Daarnaast zijn er extra aanvragen voor het verhuren aan verenigingen á € 9.000. In totaal zijn de meeropbrengsten € 85.000.

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid wordt voorgesteld om de extra inkomsten van € 85.000 in te zetten om de extra lasten van € 85.000 sporthallen en gymzalen te dekken uit de exploitatie.

Horeca Binnensport € - budgettair neutraal

In verband met de pilot horeca zijn de kosten personeel en baten niet in de begroting meegenomen. De verwachting is dat de pilot horeca Sporthal Oosterheide budgettair neutraal wordt uitgevoerd. In het kader van de begrotingsrechtmatigheid wordt voorgesteld om de opbrengstenkant met € 10.000 op te hogen om de extra lasten € 10.000 te dekken.

Sportparken € 10.000 nadelig

In het pand bij Scorpio is asbest verwijderd. Deze verwijdering was niet opgenomen in de onderhoudsbegroting maar was geconstateerd na een asbestinventarisatie van vorig jaar. Bij Irene en Twins zijn de boilers vervangen nog voor einde levensduur nadat de onverwachte storingen niet meer gerepareerd konden worden. Deze tegenvallers konden niet worden opgevangen binnen de ruimte van het resterende onderhoudsbudget en leidt tot een overschrijding van € 10.000.

Zwembad De Warande € 494.000 nadelig

Door de stijging van kosten voor inhuur derden is in de afgelopen jaren een structureel tekort ontstaan ten opzichte van de begroting. De oorzaak hiervan is de invoering van de wet arbeidsmarkt in balans. Het uitgangspunt is dat de arbeidsvoorwaarden geheel gelijk worden getrokken met een gelijkwaardige functie in dienst bij de gemeente, daarbovenop komt nog een opslagpercentage. Dit zal leiden tot een overschrijding op personeel derden van € 672.000. In de begroting 2024 zijn diverse verbetermaatregelen voorgesteld om de kosten te kunnen beheersen, zoals het vaste personeel wat ingehuurd wordt in dienst te nemen.

De afrekeningen van elektra en gas worden voor de exploitatie Zwembad de warande op maandelijks basis afgerekend. De verwachting is dat er een voordeel op de lasten van gas is van € 60.000 en op elektriciteit € 35.000 in totaal € 95.000 voordelig.

Vanwege het gebrek aan personeel is extra schoonmaakcapaciteit ingezet om het personeel te ontlasten en zwembadpersoneel efficiënter te kunnen inzetten. Door de extra inzet van personeel wordt er een overschrijding verwacht van € 20.000.

Door wettelijke vereiste mag de gemeente als bedrijf niet meer diesel halen in jerrycans, wat zorgt voor extra lasten. Daarnaast is er voor het zomer klaar maken van de Warande een hogedrukreiniger gehuurd wat niet begroot was. In totaal zorgt dit voor een overschrijding van € 11.000. Voor seizoen 2024 worden er een alternatieven gezocht.

Vanwege incidentele onvoorziene onderhoudswerkzaamheden, zoals herstelwerkzaamheden paden wegens wortelopdruk, bestrating en groenwerkzaamheden wordt er overschrijding verwacht van €30.000.

De lasten van het bouwkundig onderhoudscontract aan het recreatieoord de Warande is hoger geïndexeerd dan de inflatie die wij hanteren in onze begroting. De indexering voor het jaar 2023 is verwerkt in de begroting 2023. Voor dit jaar is de overschrijding incidenteel € 22.000.

Door de bovenstaande oorzaken is de totale overschrijding op lasten op het product zwembad de Warande € 660.000.

Voor de specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden wordt verwacht dat de gemeente aanvullende middelen ontvangt voor een bedrag van € 166.000. De middelen zijn een gedeeltelijk vergoeding voor de meerkosten voor energie in 2022.

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid wordt voorgesteld om de extra inkomsten van €166.000 in te zetten om een deel van de extra lasten te kunnen dekken uit de exploitatie.

Horeca zwembad De Warande €120.000 nadelig

De horeca op de Warande bevindt zich in een pilotfase in 2023. De verwachte opbrengsten vanuit drank- en foodverkoop zullen vergelijkbaar zijn met de opbrengsten in 2022 en zijn € 130.000 hoger dan begroot.

Doordat er meeropbrengsten zijn op de verkoop van food en drank zijn er meer inkopen gedaan. De verwachte lasten nadeel op inkoop betreft € 100.000.

Naast hogere inkopen zijn de personeelslasten vanwege inhuur via de cao-gemeenten € 150.000 nadeliger. Door het ontbreken van tijdige, juiste en volledige managementinformatie door de introductie van een nieuw financieel systeem is dit beeld pas na de zomerperiode naar voren gekomen. In het laatste kwartaal worden desalniettemin verbetermaatregelen getroffen om de kosten tot het einde van het jaar terug te dringen, zoals een minimale personele inzet.

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid wordt voorgesteld de geprognosticeerde opbrengsten met €130.000 te verhogen, om een deel van de extra lasten €130.000 te dekken.

Cultuur

Visie kunst in de openbare ruimte € 70.000 voordelig

In 2023 zijn extra middelen beschikbaar gesteld ter uitvoering van de op te stellen visie op kunst in de publieke ruimte. Naar verwachting zal deze visie in het vierde kwartaal van 2023 gereed zijn. Een groot deel van deze gelden zal daarom dit jaar nog niet worden besteed.

3.4 DUURZAAMHEID EN KLIMAAT

Budget 2023

Bedragen x € 1.000, - = voordeel

Thema	Primitieve begroting 2023	Begrotingswijzigingen 2023	Nieuw saldo 2023
Duurzaam	2.978	-1.063	1.915
Water en riolering	4.194	50	4.244
Afvalverwijdering	4.295	5	4.300
Totaal saldo van lasten en baten	11.467	-1.008	10.459

Middels het FP 2023-2027 zijn de volgende budgetten aangepast:

Duurzaam

- de inkomsten van de SPUK-gelden van het klimaatakkoord zijn opgenomen €-1.000.000;
- verlaging van de uitgaven van de klimaatgelden ter dekking van de uitbreiding met 4,5 fte € - 134.000;
- indexatie van de gemeentelijke bijdrage aan de GR OMWB met € 71.000 vanuit de stelpost Gemeenschappelijke regelingen.

Water en riolering

- indexatie van de kosten van de pompen en gemalen € 50.000.

Afvalverwijdering

- indexatie van de gemeentelijke bijdrage aan de GR NGS vanuit de stelpost Gemeenschappelijke Regelingen € 5.000.

Financiële afwijkingen 2023

Bedragen x € 1.000, - = voordeel

Omschrijving	Prognose 2 ^e corap	V/N	I	S
Duurzaam				
Duurzaam bouwen	-	-	-	-
Leefomgevingsbeleid	36	N	36	-
Milieubeheer geluid	-	-	-	-
Water en riolering				
Huisaansluitingen	-	-	-	-
Pompen en gemalen	120	N	120	-
Reiniging riolering	17	N	-	17
Dekking uit de voorziening riolering	-137	V	-120	-17
Afvalverwijdering				
Inzamelingen	-400	V	-400	-
Dekking uit de voorziening reiniging	400	N	400	-
Overige verwijderingen	-70	V	-70	-
Totaal programma 4	36	N	36	-

V= voordelig, N= nadelig / I= incidenteel, S = structureel.

Toelichting op de afwijkingen

Duurzaam

Duurzaam bouwen €- budgettair neutraal

Op het product duurzaam bouwen wordt een lastenoverschrijding verwacht van € 450.000. Dit heeft te maken met uitvoering van activiteiten waar geen rekening is gehouden in de begroting. Concrete voorbeelden hiervan zijn: Duurzaamheidsweek, activiteiten omtrent de SDG's en er zijn juridische kosten gemaakt voor ontvangen bezwaren vanwege de wind- en zonneparken. Deze lasten waren niet begroot.

De lasten worden deels gecompenseerd door nog te ontvangen baten ter hoogte van € 37.500 op inmiddels aangegane overeenkomsten. Daarnaast worden er onvoorziene baten verwacht van de VvE Transitie Centrum Brabant € 46.000 in het kader van activeren van Vve's in de transitie naar verduurzaming.

In het Financieel Perspectief 2023-2027 is besloten om in 2023 4,5 FTE formatie op te hogen vanuit de ontvangen gelden voor capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE). Deze formatie en bijbehorende middelen zijn onderdeel van de personele kosten (PBS). Deze formatie wordt voor 2023 echter niet ingevuld, omdat deze niet structureel in 2024 en verder beschikbaar is. Gezien de

hierboven genoemde kosten voor inhuur en advies in het kader van de ontvangen bezwaren voor de wind- en zonneparken, wordt voorgesteld deze middelen middels een begrotingswijziging over te hevelen van het PBS naar duurzaam bouwen en in te zetten als dekking voor deze overschrijding.

Leefomgevingsbeleid € 36.000 nadelig

Specifieke uitkering energiearmoede

Voor de specifieke uitkering energiearmoede heeft de gemeente in augustus 2023 aanvullende middelen ontvangen voor een bedrag van € 371.858. De middelen zijn bedoeld om huishoudens in een kwetsbare positie vanwege de gestegen energielasten op korte termijn te ondersteunen bij het nemen van kleine energiebesparende maatregelen. Naast de middelen in 2022 wordt verwacht dat deze middelen totaal worden benut. De looptijd van de regeling is tot en met 31 december 2024.

Specifieke uitkering nationaal isolatie programma

Voor deze uitkering is een aanvraag gedaan bij de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland voor een bedrag van € 913.960. Voor de toekenning is nog wel goedkeuring nodig vanuit de Eerste Kamer. De middelen zijn bestemd voor het opzetten van een effectief isolatieprogramma waarbij alle DEFG-label koopwoningen (incl. VVE's) worden verduurzaamd voor 2030, waarbij de focus voor de eerste jaren ligt op de DEFG-label woningen met huishoudens in laag en middeninkomen, conform het Nationaal Isolatie Programma (NIP). De verwachting is dat de totale middelen worden benut in de periode. De looptijd van de regeling is tot en met 31 december 2024.

Circulariteit € 36.000 nadelig

In het kader van circulariteit zijn er middelen ontvangen voor het project circulariteit in banden € 18.900. Deze middelen zijn volledig benut in 2023. Daarnaast is er in 2023 € 40.000 aan middelen vanuit de provincie ontvangen omtrent de Warande haalbaarheidsstudie. De totale lasten van de haalbaarheidsstudie worden verwacht op € 40.000. Daarnaast is er een overschrijding van € 36.000, die veroorzaakt wordt inzake de routekaart Circulariteit, project MVOI en de raadsinformatiebijeenkomst CO2 reductieplan en ondersteuning bij circulair beleid in fysieke projecten.

Milieubeheer geluid € - budgettair neutraal

Door Prorail worden werkzaamheden aan schermen langs het spoor uitgevoerd ten behoeve van geluidsanering. De kosten worden door Prorail bij de gemeente in rekening gebracht en op het einde van het boekjaar worden de gemaakte kosten ten laste van de voorontvangen subsidie van het rijk (die eerder op de balans zijn opgenomen) gebracht.

Water en riolering

Huisaansluitingen € - budgettair neutraal, gesloten systeem

Zowel de lasten als de baten voor de rioolhuisaansluitingen blijven achter op de primaire raming in de begroting ad € 50.000. In 2023 zijn de meeste projecten uitgevoerd door projectontwikkelaars die eigenaar zijn van de grond waardoor zij de inrichting van de openbare ruimte voor eigen rekening uitvoeren. De gemeente is

hier toezichthouder of de over te dragen openbare ruimte aan de kwaliteitsnormen van de gemeente voldoet.

Pompen en gemalen € 120.000 nadelig, gesloten systeem

De energielasten overschrijden het aangepaste budget voor pompen en gemalen extra met € 50.000 door prijsstijgingen. In afwachting van het nieuwe water- en rioleringsplan is gekozen voor het beleid om investeringen uit te stellen wanneer de pompen en gemalen uitvallen. Dit leidt tot een hogere exploitatielast van € 30.000 door een toename van het aantal storingsgevallen. Door het vervallen van ondersteuning in verouderde communicatiemiddelen van de pompen en gemalen is het noodzakelijk geweest om de pompen en gemalen om te zetten naar 4G frequentie. Deze transitie € 20.000 was niet voorzien en kan niet worden opgevangen binnen het huidige exploitatiebudget. Door een tweetal calamiteiten aan de Esdoornlaan en Statendamweg zijn uitgaven ad € 20.000 gedaan om te voorkomen dat rioolwater in de openbare ruimte vloeit.

Reiniging riolering € 17.000 nadelig, gesloten systeem

Vanwege de inflatie is de opdracht voor het reinigen van kolken geïndexeerd en daarmee wordt het budget met € 17.000 overschreden.

Het saldo van de uitgaven en inkomsten in het kader van de riolering wordt bij het opstellen van de jaarrekening 2023 verrekend met de egalisatievoorziening riolering.

Afvalverwijdering

Inzamelingen € 400.000 voordelig, gesloten systeem

De kosten van de huis-aan-huis inzameling zijn naar verwachting € 15.000 hoger. Enerzijds zijn er hogere kosten voor restafval en GFT vanwege de indexatie van het storttarief per ton en hogere kosten voor de aanschaf van materialen voor onder andere huis aan huis containers, door veel nieuwbouw. Hierdoor is er een nadeel te verwachten van € 85.000. Anderzijds is er een voordeel van € 70.000 op de inhuurkosten doordat het GFT-afval 2-wekelijks in plaats van wekelijks wordt ingezameld.

De kosten van de milieustraat zijn naar verwachting € 345.000 voordeliger dan begroot. 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 worden niet uitgegeven in 2023. In het 4e kwartaal 2023 zal er meer duidelijkheid zijn over de in te zetten middelen (€ 130.000 voordelig). Door een nieuwe aanbesteding van de afvalstromen van de milieustraat is een aantal tarieven gunstiger vanaf 2023. Voor de afvalstroom B-hout hoeven geen storkosten meer betaald te worden à € 50 per ton (€ 165.000 voordelig). Tevens zijn de storkosten na de aanbesteding van de fracties van de milieustraat lager voor C-hout (€ 20.000 voordelig) en betalen we geen storkosten meer voor harde kunststoffen (€ 30.000 voordelig).

De totale inkomsten voor de milieustraat zijn naar verwachting € 95.000 nadeliger dan begroot. Er is een aantal voor- en nadelen in de vergoedingen voor de diverse afvalstromen. Door marktontwikkelingen is de papieren prijs gedaald van € 125 naar €

80 per ton. Hierdoor wordt een nadeel verwacht op de vergoeding papier van € 130.000. De inkomsten voor metaal zijn naar verwachting € 50.000 hoger doordat de vergoeding per ton hoger is in 2023.

De inkomsten voor kunststof zijn lager doordat een lager tonnage wordt aangeleverd vanwege minder flesjes en blikjes door de invoering van de statiegeld vergoeding (€ 40.000 nadelig).

Tevens zijn de inkomsten uit bedrijfsafval naar verwachting hoger door meer contracten en meer inwerpen in de ondergrondse containers (€ 15.000 voordelig).

In 2022 is een voorziening getroffen van € 802.000 vanuit de egalisatievoorziening Reiniging, voor de kosten volgend op een gerechtelijke uitspraak inzake de naheffing Attero. Na verrekening van alle kosten voor de naheffing blijft een restant over van € 148.000. Dit bedrag wordt teruggestort in de exploitatie Afval.

Het saldo van de uitgaven en de inkomsten in het kader van de afvalinzamelingen wordt bij het opstellen van de jaarrekening 2023 verrekend met de egalisatievoorziening reiniging.

Overige verwijderingen € 70.000 voordelig

Er was in de zomer van 2023 veel minder overlast door de eikenprocessierups. Daarom zijn de uitgaven voor de inhuur van bestrijders veel lager. De mate van besmetting kan jaarlijks variëren en heeft onder andere te maken met de weersomstandigheden, zoals het afgelopen natte en koude voorjaar. Tevens kunnen jaren met veel besmetting gevolgd worden door jaren met weinig besmetting. Op basis van meerjarige ervaringscijfers is de begroting 2024 hier op aangepast.

3.5 WONEN EN MOBILITEIT

Budget 2023

Bedragen x € 1.000, - = voordeel

Thema	Primitieve begroting 2023	Begrotingswijzigingen 2023	Nieuw saldo 2023
Openbare ruimte	11.321	100	11.421
Verkeer en mobiliteit	824		824
Wonen	3.493	-35	3.458
Totaal saldo van lasten en baten	15.638	65	15.703

Openbare ruimte

Middels het FP 2023-2027 is het budget verhoogd voor de indexering van de energiekosten van de openbare verlichting € 100.000.

Wonen

Het budget voor de Stedelijke Regio Breda Tilburg (SRBT) is administratief

overgeheveld naar de post Regionale samenwerking in programma 7 (€ -35.000 2^e concernrapportage 2022)

Financiële afwijkingen 2023

Bedragen x € 1.000, - = voordeel

Omschrijving	Prognose 2 ^e corap	V/N	I	S
Openbare ruimte				
Openbare verlichting	150	N	150	-
Havens	35	N	35	-
Verkeer en mobiliteit				
Verkeersregelinstallaties	40	N	40	-
Verkeersmaatregelen en straatmeubilair	20	N	20	-
Wonen				
Bouwvergunningen	-400	V	-400	-
GR OMWB	-200	V	-200	-
Opvang statushouders	20	N	20	-
Beheer Arendshof 2	-150	V	-150	-
Project snippergroen	80	N	80	-
Beheer gronden en gebouwen overig	-700	V	-700	-
Structuur- en bestemmingsplannen	-50	V	-50	-
Totaal programma 5	-1.155	V	-1.155	-

V= voordelig, N= nadelig / I= incidenteel, S = structureel.

Toelichting op de afwijkingen

Openbare ruimte

Openbare verlichting € 150.000 nadelig

Onze huidige energieproducent heeft de kwartaalvoorschotten van energieleveranties voor de openbare verlichting zodanig verhoogd dat de verhoging van het energiebudget met het financieel perspectief 2023-2027 voor de openbare verlichting met € 100.000 niet toereikend blijkt. Van dezelfde energieproducent hebben we het bericht ontvangen dat zij eenzijdig het energiecontract opzeggen per einde van het jaar. De energieproducent verwacht dat pas medio 2024 de voorschotten worden verrekend met het werkelijk verbruik. De doorberekening van de hogere energieprijzen is opgenomen in het huidige energiecontract. Op basis van de voorschotten wordt het aangepaste energiebudget voor openbare verlichting extra overschreden met € 150.000. De verwachting voor volgend jaar is dat met de nieuwe aanbesteding de ophoging van € 100.000 wel toereikend is.

Havens € 35.000 nadelig

Het overleg met de energieleverancier over het aanpassen van de capaciteit van de walstroomaansluitingen heeft nog geen resultaten opgeleverd. Wanneer we nieuwe afspraken hebben gemaakt met de energieleverancier gaan we deze kostendekkend doorberekenen aan de gebruikers. Dit levert per saldo een nadeel op van € 35.000.

Verkeer en mobiliteit

Verkeersregelinstallaties € 40.000 nadelig

Door de stijgende energieprijzen worden de energiebudgetten op de verkeersregelinstallaties overschreden met € 20.000. Door de uitbreiding van het aantal verkeersinstallaties en de indexering van de onderhoudscontracten is het huidige onderhoudsbudget niet meer toereikend voor de onderhoudslasten ad € 20.000. De uitbreiding en indexering van de onderhoudscontracten aan de verkeersinstallaties is meegenomen met de begroting 2024.

Onderhoud verkeersmaatregelen/straatmeubilair € 20.000 nadelig

Door de hogere staalprijsen en een indexatie van het contract zijn de kosten in 2023 naar verwachting € 20.000 hoger dan begroot. In de begroting 2024 is deze kostenstijging meegenomen.

Wonen

Opgave strategische woningbouw

Voor deze opgave is geen financieel budget opgenomen in de exploitatie.

Bouwvergunningen € 400.000 voordelig

In de begroting 2023 is financieel rekening gehouden met de ingangsdatum van de Omgevingswet op 1 juli 2023. Inmiddels is bekend geworden dat de omgevingswet op 1 januari 2024 van kracht gaat. Er wordt een voordeel verwacht van € 400.000 op de opbrengsten. De meeropbrengsten komen voort uit het heffen van leges voor grote incidentele projecten, zoals het project Parck Warande en diverse appartement complexen.

GR Omgevingsdienst Midden en West-Brabant (OMWB) € 200.000 voordelig

Vanuit de GR OMWB is in 2023 besloten om de niet benutte budgetten vanuit 2022 grotendeels terug te storten in 2023 naar de deelnemende gemeenten. Dit heeft geleid tot een eenmalige inkomst van € 200.000.

Opvang statushouders € 20.000 nadelig

Voor de opvang van statushouders is (voor een geschikt gemaakte pand) een instantie ingehuurd voor leegstandsbeheer, en zij verzorgen in opdracht van de gemeente de verhuur en onderhoud van de panden. Dit betekent dat we voor een periode van 3 jaar dat er zowel kosten van beheer en onderhoud zijn als ontvangsten van huren.

Door de sterke stijging van de energiekosten lijkt het dat er voor dit onder-deel meer kosten gemaakt zullen worden dan dat doorberekend kunnen worden. Dit leidt tot een overschrijding van de kosten van € 20.000.

Opvang Oekraïners (budgettair neutraal)

Vanuit rijksmiddelen ontvangt de gemeente een Normbedrag Gemeentelijke opvang Oekraïne, waarbij ook een deel specifiek voor de uitvoeringskosten particuliere opvang (gastgezinnen) bestemd is. Deze middelen worden besteed aan onder andere accommodaties, verstrekking van leefgeld, en begeleiding. Evenals vorig jaar

is de verwachting dat een deel van deze gelden in 2023 niet benut wordt, en aan de raad zal bij vaststelling jaarrekening worden voorgesteld de niet gebruikte gelden toe te voegen aan de in 2022 gevormde reserve aandachtsgroepen.

Voor de volledigheid wordt gemeld dat er 204 geregistreerde opvangplekken in de gemeente opvang zijn. Daarnaast verblijven er ook nog ongeveer 20-25 mensen in de particuliere opvang bij gastgezinnen.

Beheer Arendshof 2 € 150.000 voordelig

Het lijkt dat voor Arendshof 2 in 2023 minder kosten worden gemaakt dan begroot voor circa € 100.000, met name omdat er minder huurders zitten en er met het oog op de toekomst ook zeer kritisch naar onderhoud gekeken wordt. Wel is het zo dat de aanneme van vertrek van huurders anders is ingeschat dat nu werkelijk is, waardoor we langer huurinkomsten ontvangen. Dit leidt ook tot een voordeel van circa € 50.000.

Project snippergroen € 80.000 nadelig

Het project snippergroen loopt nog steeds door. Zowel de kosten als de opbrengsten van het project zijn niet in de begroting opgenomen en zullen op basis van de resultaten tot nu toe in 2023 voor het eerst tot een negatief resultaat leiden van circa € 80.000. Het project voor de particuliere gronden is in 2022 afgerond en in 2023 is het verlengd om ook bij de bedrijfsperven het snippergroen goed te regelen. Dit kost meer voorbereidend werk en de verwachting is dat dit in 2024 en verder tot opbrengsten zal leiden.

Beheer gronden en gebouwen overig € 700.000 voordelig

Begin 2023 is de grond aan het Slotjesveld van de voormalige brandweerlocatie geleverd. Dit heeft geleid tot een niet de begroting opgenomen inkomst van € 700.000.

Structuur en bestemmingsplannen € 50.000 voordelig

Alhoewel er meer kosten voor externe juridische toetsing van plannen worden gemaakt kan dit opgevangen worden binnen dit product doordat er minder kosten gemaakt hoeven te worden voor invoering Omgevingswet, hier zijn we immers al lang met de voorbereiding bezig en daar is ook een krediet voor beschikbaar gesteld. Dit leidt tot een verwacht voordeel van € 50.000.

Op basis van het verplicht toepassen van kostenverhaal worden er regelmatig anterieure overeenkomsten gesloten waarbij de ontwikkelaar een betalingsverplichting heeft, gekoppeld aan fasen in de planontwikkeling. Hierdoor kunnen de inkomsten lastig geprognoseerd worden. Dit jaar is de inschatting dat er € 300.000 meer aan inkomsten ontvangen wordt dan begroot (onder andere door de projecten Parck Warande, Galvanitas en Paterserf) en deze extra inkomsten zullen weer aan de betreffende reserves worden toegevoegd.

3.6 VEILIGHEID

Budget 2023

Bedragen x € 1.000, - = voordeel

Thema	Primitieve begroting 2023	Begrotingswijzigingen 2023	Nieuw saldo 2023
Veiligheid	4.986	229	5.215
Totaal saldo van lasten en baten	4.986	229	5.215

Middels het FP 2023-2027 is de gemeentelijke bijdrage aan de GR Veiligheidsregio verhoogd met € 229.000 vanuit de stelpost Gemeenschappelijke Regelingen.

Financiële afwijkingen 2023

Bedragen x € 1.000, - = voordeel

Omschrijving	Prognose 2 ^e corap	V/N	I	S
Veiligheid				
GR Veiligheidsregio	-457	V	-457	-
Verlenen vergunningen/controle en naleving	-	-	-	-
Totaal programma 6	-457	V	-457	-

V= voordelig, N= nadelig/ I= incidenteel, S = structureel.

Toelichting op de afwijkingen

Veiligheid

Veiligheidsregio € 457.000 voordelig

De jaarrekening van de Veiligheidsregio 2022 geeft na resultaatbestemming een resterend saldo over 2022. Het bestuur heeft ingestemd met een terugstorting naar de gemeenten. Voor Oosterhout komt dit neer op een bedrag van € 457.000 conform het afgesproken kostenverdeelmodel. Dit is een lastenvoordeel die niet in de begroting is meegenomen.

Verlenen vergunningen/controle naleving € - budgettair neutraal

Vanuit het Regionale Informatie- en Expertise Centra (RIEC) is een bedrag van € 190.000 ontvangen in het kader van ondermijning. Voor het versterken van de aanpak van ondermijning wordt tijdelijk ingeleend op de functie projectleider wijkaanpak en worden twee ondermijningsboa's ingezet. De ontvangsten en lasten zijn naar verwachting budgettair neutraal.

3.7 MEER VOOR ELKAAR

Budget 2023

Bedragen x € 1.000, - = voordeel

Thema	Primitieve begroting 2023	Begrotingswijzigingen 2023	Nieuw saldo 2023
-------	---------------------------	----------------------------	------------------

Dienstverlening	1.889		1.889
Regionale samenwerking	470	35	505
Relatie burger en bestuur	2.091	41	2.132
Totaal saldo van lasten en baten	4.450	76	4.526

Regionale samenwerking:

Het budget voor de Stedelijke Regio Breda Tilburg (SRBT) is administratief overgeheveld vanuit de post Volkshuisvesting in programma 5 (€ 35.000 2^e concernrapportage 2022).

Relatie burger en bestuur

Middels het FP 2023-2027 is het budget verhoogd voor de indexering van het contract van de accountantsdienstverlening € 41.000.

Financiële afwijkingen 2023

Bedragen x € 1.000, - = voordeel

Omschrijving	Prognose 2 ^e corap	V/N	I	S
Dienstverlening				
Documenten	28	N	28	-
Verkiezingen	-	-	-	-
Kabels en leidingen GEO	-	-	-	-
Opgave Stadhuis				
Niet van toepassing	-	-	-	-
Regionale samenwerking				
Opgave strategie & externe oriëntatie	-35	V	-35	-
Relatie burger en bestuur				
Niet van toepassing	-	-	-	-
Wijkgericht werken				
Niet van toepassing	-	-	-	-
Totaal programma 7	-7	V	-7	-

V= voordelig, N= nadelig / I= incidenteel, S = structureel.

Toelichting op de afwijkingen

Dienstverlening

Documenten € 28.000 nadelig

De verwachting is dat er meer paspoorten worden afgeleverd dan zijn begroot, dit zorgt voor een voordeel van € 22.000. De beperkende corona reisregels zijn wereldwijd niet meer van toepassing waardoor inwoners weer meer op vakantie gaan. Hierdoor zijn er kennelijk meer reisbewegingen en is er behoefte aan meer paspoorten. De rijks campagne dat reisdocumenten bijdragen aan een betrouwbare identificatie van burgers (niet alleen aan de grens, maar ook bij de registratie van persoonsgegevens) kan ook van invloed zijn op de aantallen.

In het kader van rijbewijzen wordt een nadeel verwacht van € 50.000. Naast dat er minder rijbewijzen worden afgeleverd (€ 27.000 nadelig), kunnen rijbewijzen ook

online worden verlengd (€ 23.000 nadelig). Hierdoor zijn er voor de gemeente minder handelingen nodig, waardoor we vanuit het RDW minder opbrengsten ontvangen per rijbewijs.

De budgetten van deze documenten zijn in de begroting 2024 aangepast.

Verkiezingen (€ - budgettair neutraal)

De Tweede Kamerverkiezing stond gepland in 2025, maar door het vallen van het kabinet vindt dit plaats op 22 november 2023. De verwachte extra lasten van € 120.000, zijn niet begroot in 2023. De verwachting is dat er vanuit het Rijk via de algemene uitkering een compensatie komt voor de gemaakte kosten.

Kabels en leidingen GEO €- budgettair neutraal

Door de versnelde aanleg van glasvezel is de ambtelijke capaciteit uitgebreid met een tijdelijke inhuur van een twee toezichthouders met een totaal van € 150.000. De lasten van inhuur worden gedekt uit extra legesinkomsten ad € 150.000.

Opgave (nieuwe) stadhuis

Voor de opgave stadhuis is in de exploitatie geen budget aanwezig.

Regionale samenwerking

Opgave Strategie & externe oriëntatie € 35.000 voordelig

De focus binnen de Opgave Strategie en Externe Oriëntatie heeft de afgelopen periode bij uitstek gelegen op strategische dossiers rondom regionale samenwerking. Dan gaat het met name om de concept-ontwikkelstrategie voor de Stedelijke Regio Breda-Tilburg (deelname aan het kernteam van de SRBT en de werkgroepen communicatie en governance), het aanjagen van de samenwerking binnen het verband van De Baronie en het versterken van de alliantie van de middelgrote Brabantse gemeenten, op weg naar de Statenverkiezingen en een nieuw provinciaal bestuursakkoord. Die extra aanzet daarop is vooral van personele aard geweest. Naar verwachting wordt dus een bedrag van circa € 35.000 van het budget overgehouden.

Opgave Wijkgericht werken

Voor deze opgave zijn geen financiële afwijkingen te melden.

3.8 FINANCIEEL SOLIDE

Budget 2023

Bedragen x € 1.000, - = voordeel

Thema	Primitieve begroting 2023	Begrotingswijzigingen 2023	Nieuw saldo 2023
Algemene baten en lasten	357	-1.107	-750

Beleggingen	-1.027	-	-1.027
Belastingen en heffingen	-25.246	81	-25.165
Algemene uitkering	-104.608	-5.732	-110.340
Onvoorzien	100	-10	90
Totaal saldo van lasten en baten	-130.424	-6.768	-137.192

Algemene baten en lasten

Middels het FP 2023-2027 is:

- de stelpost prijscompensatie komen te vervallen en ingezet ter dekking van de indexatie van de diverse kosten op de diverse programma's € - 713.000;
- de stelpost looncompensatie toegevoegd aan het budget personele kosten € - 394.000.

Belastingen en heffingen

Middels het FP 2023- 2027 is de gemeentelijke bijdrage aan de GR BWB geïndexeerd vanuit de stelpost Gemeenschappelijke Regelingen € 81.000.

Algemene uitkering

Middels het FP 2023-2027 zijn de hogere inkomsten op basis van de september- en de decembercirculaire 2022 opgenomen € - 5.732.000.

Onvoorzien

Voor het herstel van constructiefouten bij het St. Oelbertgymnasium is € 10.000 vanuit de post onvoorzien overgeheveld naar Onderwijs (programma 2).

Financiële afwijkingen 2023

Bedragen x € 1.000, - = voordeel

Omschrijving	Prognose 2 ^e corap	V/N	I	S
Algemene baten en lasten				
Algemene uitgaven en inkomsten	-80	V	-80	-
Beleggingen				
Bespaarde rente	-716	V	-716	-
Belastingen en heffingen				
Onroerendezaakbelastingen	-1.085	V	-1.085	-
Afvalstoffenheffing	-60	V	-60	-
Voorziening reiniging	60	N	60	-
Rioolheffing	-185	V	-185	-
Voorziening riolering	185	N	185	-
Toeristenbelasting	-400	V	-200	-200
Toerismefonds	400	N	200	200
Algemene uitkering				
Algemene uitkering	347	N	347	-
Onvoorzien				
Onvoorzien	-	-	-	-
Totaal programma 8	-1.534	V	-1.534	

V= voordelig, N= nadelig / I= incidenteel, S = structureel.

Toelichting op de afwijkingen

Algemene baten en lasten

Algemene uitgaven en inkomsten € 80.000 voordelig

Door vrijval van balansposten en reserveringen WW wordt een voordeel verwacht van € 80.000.

Beleggingen

Bespaarde rente € 716.000 voordelig

De bespaarde rente zal naar verwachting tot een voordeel leiden van € 716.000. Dit wordt voor € 166.000 veroorzaakt door hoger saldo van de reserves per 1 januari. Daarnaast werd een last bij de begroting opgenomen van € 529.000 om de reserves besteedbaar te houden, deze bleek niet nodig ook gezien de hogere stand van de reserves. Als laatste bleek de stand van de reserve investeringsprojecten lager dan verwacht, waardoor er € 21.000 minder aan rente bijgestort moet worden

Belastingen en heffingen

Onroerendezaakbelastingen € 1.085.000 voordelig

Voor het maken van een inschatting voor de opbrengst onroerendezaakbelastingen is gebruik gemaakt van de beschikbare stand van de ozb-waarden bij de Belastingssamenwerking West-Brabant per 28 september. Op basis hiervan is een voordeel te verwachten van € 1.085.000, waarvan € 429.000 voor rekening komt van woningen en € 656.000 voor niet-woningen.

	Ozb-waarde in tarief berekening	Ozb-waarde 28-09-2023	Verschil in waarde	Tarief 2023	Resultaat op belasting
Woning	8.678.347.357	9.214.250.000	-535.902.643	0,0800%	-428.722
Niet-woning eigendom	1.464.707.638	1.666.796.000	-202.088.362	0,2250%	-454.699
Niet-woning gebruik	1.239.919.854	1.345.906.000	-105.986.146	0,1904%	-201.798
					-1.085.219

Afvalstoffenheffing € 60.000 voordelig, gesloten systeem

De verwachting is dat er een voordeel zal optreden van € 60.000 op de afvalstoffenheffing. Door meer woningen en minder leegstand is op dit moment al voor 743 woningen meer vastrecht opgelegd hetgeen tot een voordeel van circa € 122.000 zal leiden. Daar tegenover staat een verwacht nadeel van € 62.000 voor het variabele gedeelte van de heffing. Op basis van de aantallen tot en met augustus is een inschatting gemaakt voor de maanden september tot en december. De verachting op dit moment is dat er een nadeel zal optreden op het aantal aangeboden kilogram restafval en het aanbod van de groene container. Daar tegenover staat een verwacht voordeel op de inworpen in de ondergrondse

verzamelcontainers. Deze post is extra lastig in te schatten in verband met het in gebruik nemen van steeds meer verzamelcontainers voor GFT.
Het saldo van de uitgaven en de inkomsten in het kader van de afvalinzamelingen wordt bij het opstellen van de jaarrekening 2023 verrekend met de egalisatievoorziening reiniging.

Rioolheffing € 185.000 voordelig, gesloten systeem

Op dit moment verwachten we een voordeel op de rioolheffing van € 185.000. Net als bij de afvalstoffenheffing is ook voor de rioolheffing op dit moment voor 483 woningen meer vastrecht in rekening gebracht. Daarnaast is dit ook voor niet-woningen het geval met 124 meer objecten.

Het saldo van de uitgaven en inkomsten in het kader van de riolering wordt bij het opstellen van de jaarrekening 2023 verrekend met de egalisatievoorziening riolering.

Toeristenbelasting € 400.000 voordelig, waarvan € 200.000 gesloten systeem

Met ingang van 2022 is de systematiek van de toeristenbelasting aangepast en zijn kinderen tot 4 jaar vrijgesteld van het betalen van toeristenbelasting. Tevens is in 2022 het tarief verhoogd tot € 0,85 per inwoner, per nacht. Het tarief is in 2023 verder verhoogd naar € 1.00 per inwoner, per nacht. Omdat we nog geen zicht hadden op de financiële effecten van deze wijzigingen, is de totale opbrengst in de begroting tot op heden nog niet aangepast. In juli 2023 heeft de afrekening over 2022 plaatsgevonden. Hieruit blijkt dat de werkelijke afrekening over 2022 ruim € 200.000 hoger is dan begroot. Ook het betaalde voorschot voor de toeristenbelasting door de toeristische bedrijven is dit jaar (2023) reeds € 560.000, terwijl er € 400.000 aan inkomsten is begroot. Indien de lijn uit 2022 wordt doorgetrokken lijkt het dat de begrote inkomsten voor de toeristenbelasting met structureel € 200.000 kan worden verhoogd. Dit voordeel is nog niet in de meerjarenbegroting 2024 verwerkt.

De hogere opbrengsten worden verrekend met de reserve toeristisch fonds, waardoor dit per saldo geen effect heeft op de exploitatie.

Algemene uitkering € 347.000 netto nadelig

De algemene uitkering in de primaire begroting 2023 is berekend op basis van de meicirculaire 2022. In het Financieel perspectief 2023-2027 is de algemene uitkering berekend op basis van de decembercirculaire 2022 dat heeft geleid tot een voordeel van € 5.732.000. Voor de 2e concernrapportage zijn de cijfers van de meicirculaire 2023 doorgerekend. Ook de septembercirculaire 2023 is doorgerekend en daaruit blijkt na het verwerken van de taakmutaties vanaf de meicirculaire 2023 een incidenteel nadeel van € 347.000 ten opzichte van het financieel perspectief 2023.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	2023
Meicirculaire 2022, primaire begroting 2023	104.608
Effecten september- en decembercirculaire 2022	5.732
Eenmalige uitkering dempen ravijnjaar 2026-2027	-
Totaal Financieel Perspectief 2023-2027	110.340

Accresontwikkeling, hoeveelheidsverschillen, ontwikkeling uitkeringsbasis	266
Taakmutaties	259
Decentralisatie uitkeringen	168
Participatie	462
Totaal effecten Meicirculaire 2023	111.495
Voorschot BCF-plafond 2023	1.095
Ontwikkelingen uitkeringsfactor	-9
Hoeveelheidsverschillen	1.822
Ontwikkeling uitkeringsbasis	-453
Europese richtlijn energieprestaties gebouwen	8
Hulpmiddelen thuis laten staan	1
Veilig wonen	7
WOZ-waarden mutaties	-1.350
Participatie	87
Totaal effecten Septembercirculaire 2023	112.703
<i>Taakmutaties waar ook (extra) uitgaven tegenover staan:</i>	
Participatie WSW	-528
Wet Goed verhuurderschap	-38
Energietoeslag	-1.640
Flankerend beleid energiearmoede	-118
Dienstverlening gemeenten aanpak armoede en schulden	-95
Decentralisatie uitkeringen	-141
Nazorg van repatrianten uit Soedan	-30
Tweede Kamerverkiezingen	-120
Netto effecten Septembercirculaire 2023	109.993

In het Financieel Perspectief 2023-2027 is gemeld dat over alle jaren een hogere bijdrage zichtbaar is ten opzichte van de begroting 2023. De hogere algemene uitkering wordt veroorzaakt door de hoge inflatie, welke wordt gecompenseerd door het Rijk. Dat betekent echter dat wij ook geconfronteerd worden met hogere inflatie op onze eigen bestaande uitgaven. Met het uitwerken van de begroting 2024 zijn alle posten nagelopen en geïndexeerd.

Tot en met de meicirculaire 2023 is een achttal taakmutaties opgenomen, namelijk:

- € 528.000 participatie WSW
- € 38.000 Wet Goed verhuurderschap
- € 1.164.000 Energietoeslag
- € 118.000 Flankerend beleid energiearmoede
- € 95.000 Dienstverlening gemeenten aanpak armoede en schulden
- € 141.000 Decentralisatie uitkeringen
- € 30.000 Nazorg van repatrianten uit Soedan
- € 120.000 Tweede Kamer verkiezingen.

Participatie WSW

Met de septembercirculaire worden de gemeenten gecompenseerd voor de bijzondere verhoging van het wettelijk minimumloon voor medewerkers in de Wet

Sociale werkvoorziening (WSW). Deze rijksbijdragen worden doorgestort naar MidZuid.

Wet Goed verhuurderschap

De gemeenten krijgen meer mogelijkheden om malafide verhuurderschap en discriminatie op de huurmarkt gericht aan te pakken. Deze afspraken worden uitgevoerd in de vorm van het wetsvoorstel Goed Verhuurderschap.

Energietoeslag

In januari 2023 zijn de middelen energietoeslag ontvangen voor de tegemoetkoming van € 500 in verband met de gestegen energielasten aan huishoudens met een laag inkomen te kunnen uitkeren. Deze ontvangen rijksmiddelen worden ingezet voor dekking van de lasten van € 1,6 miljoen.

Flankerend beleid energiearmoede / Dienstverlening gemeenten aanpak armoede en schulden

Deze middelen worden conform raadsbesluit ingezet voor de afkoop van schuldregelingen. De raad wil een lokale afkoopregeling voor lopende schuldtrajecten. Met dit bedrag kunnen we een deel van de regeling bekostigen. Zo zet de gemeente deze middelen in om aan de slag te gaan met de prioriteiten van de aanpak geldzorgen, armoede en schulden, zoals het verdubbelen van het gebruik van de schuldhulpverlening en het tegengaan van kinderarmoede.

Decentralisatie uitkeringen

Gemeenten hebben de regie en verantwoordelijkheid voor het leerlingenvervoer aan leerlingen uit Oekraïne. Het Rijk heeft hiervoor middelen beschikbaar gesteld. Het aandeel voor de gemeente Oosterhout is € 67.000. Om het gemeentelijk aanbod van taalonderwijs aan volwassen ontheemden uit Oekraïne te stimuleren heeft Oosterhout € 46.000 aan Rijksbijdrage ontvangen. Tot slot ontvangt de gemeente Oosterhout middelen ad € 28.000 voor maatschappelijke begeleiding van inburgeringsplichtige asielmigranten en hun gezinsleden.

Nazorg van repatrianten uit Soedan

Deze uitkering is nog onderhevig aan toetsing van controllers van BZK en Financiën. De uitkering zal worden uitgekeerd vanuit het Gemeentefonds bij de circulaire van december. De nazorg is gebaseerd op een normbedrag van €30,00 per persoon per dag. Het aantal dagen is vastgelegd op de volledige contractduur die BZK afgesloten heeft met de tijdelijke huisvestingsverhuurder.

Tweede kamer verkiezingen

De Tweede Kamer verkiezingen stond gepland in 2025 maar door het vallen van het kabinet vindt dit plaats op 22 november 2023. De verwachting is dat de kosten hiervan gecompenseerd worden door het Rijk middels de decembercirculaire.

Onvoorzien

Ten laste van de post onvoorzien is € 10.000 toegekend voor het herstel van

constructiefouten van het St. Oelbertgymnasium. Ook is een bijdrage van € 57.449 (€ 1 per inwoner) overgemaakt voor de slachtoffers van de aardbeving in Turkije.

De raad heeft op 26 september 2023 een motie aangenomen om ook voor de slachtoffers van de aardbeving in Marokko een bedrag van € 57.449 over te maken. Hiervoor is nog € 32.551 beschikbaar binnen de post onvoorzien. Middels deze concernrapportage wordt aan de raad voorgesteld om het resterende bedrag € 24.998 te dekken uit het positieve begrotingssaldo van 2023.

3.9 GEMEENTELIJKE ORGANISATIE

Budget 2023

Bedragen x € 1.000, - = voordeel

Thema	Primitieve begroting 2023	Begrotingswijzigingen 2023	Nieuw saldo 2023
Gemeentelijke organisatie	23.630	781	24.411
Totaal saldo van lasten en baten	23.630	781	24.411

Middels het FP 2023-2027 zijn de volgende budgetten aangepast:

- indexatie van de energielasten van de gemeentelijke accommodaties € 287.000;
- indexering van de contracten van gebouwenbeheer € 48.000;
- indexering en actualisatie van de automatiseringskosten € 200.000;
- verlaging van de inkomsten van het pand Ridderstraat 34 € 48.000;
- het budget voor de opgaveleider Arbeidsmarkt Stadhuis € 59.000 is administratief overgeheveld vanuit Ruimte om te ondernemen (programma 2);
- indexering van de gemeentelijke bijdrage aan de GR RWB € 115.000 vanuit de stelpost Gemeenschappelijke regelingen;
- administratieve overheveling van de uren voor vitaliteit/leefstijl coaching vanuit Sport (programma 3) € 24.000.

Financiële afwijkingen 2023

Bedragen x € 1.000, - = voordeel

Omschrijving	Prognose 2 ^e corap	V/N	I	S
Gemeentelijke organisatie				
Tractie	-90	V	-90	-
Gemeentewerf	32	N	32	-
Rechtsbescherming /adviescommissie bezwaarschriften	18	N	18	-
Stagiaires	30	N	30	-
ARBO	-30	V	-30	-

Personeels- en salarisadministratie	20	N	20	-
Automatisering	130	N	130	-
Accommodatiebeheer	-15	V	-15	-
Aansprakelijkheidsverzekering	17	N	17	-
Financiële uitvoering en ondersteuning	-23	V	-23	-
Totaal programma 9	89	N	89	-

V= voordelig, N= nadelig / I= incidenteel, S= structureel.

Toelichting op de afwijkingen

Gemeentelijke organisatie

Tractie € 90.000 voordelig

De brandstofkosten zijn naar verwachting lager door het stoppen met de wekelijkse gft-inzameling (van 1x per week naar 1x per twee weken) en door de tijdelijke daling van de literprijs.

Gemeentewerf € 32.000 nadelig

De olie- en benzine afscheider bij de wasplaats op de milieustraat was defect. Deze is met spoed gerepareerd, omdat door de kapotte afscheider de mogelijkheid bestond dat benzine en slib in de riolering zouden lopen. Dit had kunnen leiden tot een milieudelict (€ 25.000 nadelig). Tevens moest de huidige betongoot vervangen worden doordat deze was beschadigd door intensief gebruik en zware kraanwagens op het bordes (€ 7.000).

Rechtsbescherming/adviescommissie bezwaarschriften € 18.000 nadelig

Er zijn ca. 30 zittingen per jaar. De kosten voor 1 voorzitter en 2 leden per zitting zijn in 2023 naar verwachting ca. € 18.000 hoger dan begroot. De begroting 2024 is op basis van ervaringscijfers aangepast.

Stagiaires € 30.000 nadelig

Bij de begroting 2023 was extra budget gevraagd, vanwege meer stagiaires en hogere vergoeding. Deze actualisatie is niet meegenomen in de begroting 2023. De verwachting is dat het budget met € 30.000 wordt overschreden in 2023. Het budget is in de begroting 2024 verhoogd.

Arbo € 30.000 voordelig

De kosten voor Arbo kunnen per jaar fluctueren. De preventiemedewerkers zetten acties uit bij de diverse gemeentelijke werklocaties binnen de tijd die ze daarvoor beschikbaar hebben. Naar verwachting wordt in 2023 niet het volledige budget benut.

Personeels- en salarisadministratie € 20.000 nadelig

De kosten voor ADP en de werkgeversbijdrage stijgen door toename van het personeel. Ook zijn er eenmalige kosten geweest voor bijvoorbeeld de invoering van digitale identificatie voor nieuwe medewerkers.

Automatisering € 130.000 nadelig

Het budget systeembeheer zal in 2023 naar verwachting afsluiten met een positief saldo van € 60.000. Dit heeft te maken met een in 2023 ontvangen credit factuur van kosten die in 2022 waren geboekt.

De kosten die we betalen voor het aandeel van Oosterhout in Equalit worden naar verwachting overschreden met € 190.000. Dit heeft te maken met de bijdrage van de gemeente Oosterhout aan het solidariteitsfonds dat in Equalit verband gehanteerd wordt (€97.000 nadelig), niet geraamde kosten voor kostprijsverhogende Btw (€ 50.000 nadelig) en meerkosten voor nieuwe projecten (€ 40.000 nadelig).

Accommodatiebeheer € 15.000 voordelig

In de drie brandweerkazernes is dit jaar geen klachtenonderhoud uitgevoerd. Het uitblijven van verzoeken tot oplossen van onderhoudsklachten leidt tot een voordeel van € 15.000.

Aansprakelijkheidsverzekering € 17.000 nadelig

Het budget voor de aansprakelijkheidsverzekering wordt met name overschreden door de verhoging van de premie. Het budget is in de begroting 2024 verhoogd.

Financiële uitvoering en ondersteuning € 23.000 voordelig

Voor de uitvoering van de administratie is minder budget benodigd. Het budget is in de begroting 2024 verlaagd.

4 PERSONELE KOSTEN

4.1 UITGANGSPUNTEN

- De raming van de personele kosten van de ambtelijke organisatie in de begroting 2023 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 1-1-2023, 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.

4.2 ACTUELE BEGROTING 2023 EN PROGNOSE

In de programmabegroting 2023 zijn de totale personele kosten opgenomen. In deze paragraaf wordt de prognose van de personele kosten van de ambtelijke organisatie aangegeven (PBS).

De afwijkingen van de overige personele kosten, indien van toepassing, zijn toegelicht bij de programma's.

Middels het Financieel Perspectief 2023-2027 is het budget personele kosten verhoogd met in totaal € 2.233.000. Dit bedrag bestaat uit:

- Uitbreiding van de formatie met 4,5 fte voor projecten duurzaamheid € 384.000. Deze kosten zijn gedekt uit de gelden vanuit het klimaatakkoord (programma 4);
- Uitbreiding van de formatie 1,0 fte adviseur water en riolering € 85.000. Deze kosten zijn gedekt uit de voorziening riolering;

- Overheveling van de stelpost looncompensatie € 394.000 vanuit programma 8;
- De effecten van de afgesloten CAO 2023 € 1.343.000.
- Uitbreiding van de formatie met 0,55 fte voor communicatiemedewerker bij Sport € 26.000 Deze kosten zijn gedekt uit het exploitatiebudget van zwembad De Warande.

De prognose voor de personele van de ambtelijke organisatie is als volgt:

Bedragen x € 1.000, - = voordeel

ONDERDEEL	Begroting incl. wijziging	Prognose 2 ^e corap	Vershil begroting- 2 ^e corap	V/N
Lonen en salarissen	39.415	35.634	-3.781	V
Tijdelijk personeel	348	4.120	3.772	N
Afdelingskosten	951	1.032	81	N
Subtotaal uitgaven	40.714	40.786	72	N
Inkomsten	-251	-1.526	-1.275	V
Doorberekening aan investeringen	-750	-750	-	-
Totaal personele kosten	39.713	38.510	-1.203	V

Dit overzicht is exclusief de lonen en salarissen betreffende Equalit.

Op basis van de huidige inzichten verwachten we een voordeel van € 1.203.000 op de personele kosten van de ambtelijke organisatie.

Het te verwachten voordeel op de lonen en salarissen is enerzijds het gevolg van openstaande vacatureruimte en lagere inschaling dan max-1 (€ 4.175.000 voordelig) en anderzijds door hogere overige personele kosten (€ 394.000 nadelig). Per eind augustus bedraagt de vacatureruimte 37,3 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. Ook is inhuur benodigd voor de invulling van langdurig ziekteverzuim en zwangerschapsverlof en voor het wegwerken van achterstanden.

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.

De hogere afdelingskosten zijn hoofdzakelijk het gevolg van hogere kosten voor opleidingen (€ 196.000) en voor adviezen van derden (€ 129.000). Lagere kosten zijn

te verwachten voor reis-en verblijfkosten (€ -51.000), de kosten voor werving en selectie (€ -26.000) en managementactiviteiten (€ -87.000).

Het te verwachten voordeel bij de inkomsten bestaat voornamelijk uit hogere inkomsten dekking van de kosten uit de exploitatie of projecten (€ -784.000), ontvangen uitkeringen van medewerkers (€ -311.000), bijdragen van derden (€ -130.000) en uit detacheringsvergoedingen (€ -33.000).

Begrotingswijziging 4,5 fte klimaat

In het financieel perspectief is besloten om in 2023 4,5 FTE formatie op te hogen vanuit de ontvangen gelden voor capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE). Deze formatie en bijbehorende middelen zijn onderdeel van de personele kosten (PBS). Deze formatie wordt voor 2023 echter niet ingevuld, omdat deze niet structureel in 2024 en verder beschikbaar is. Gezien de overschrijding van de kosten in het kader van duurzaamheid (programma 4) wordt voorgesteld deze middelen middels een begrotingswijziging over te hevelen van het PBS naar duurzaam bouwen en in te zetten als dekking voor deze overschrijding.

5 INVESTERINGEN

5.1 VOORTGANG INVESTERINGSPLANNING 2023

In de onderstaande tabel zijn per beleidsterrein de totalen aangegeven met betrekking tot de uitvoeringsplanning 2023. In de begroting 2023 was een investeringsvolume opgenomen van in totaal afgerond € 68,5 miljoen. In dit bedrag zijn ook meegenomen de investeringen die ten laste van de reserves gaan. De voortgang van de investeringsplanning is als volgt:

Bedragen x € 1.000						
Beleidssterrein	Projecten 2023	Beschikbaar gesteld tot 1-9-2023	Restant per 1-9-2023	Prognose aan te vragen tot einde jaar	Prognose restant einde jaar	Doorgeschoven naar 2024 e.v.
Openbare ruimte	8.482	2.212	6.270	5.893	377	475
Sport	2.497	1.227	1.270	270	1.000	-
Informatisering	295	295	-	-	-	-
Accommodatiebeheer	1.250	990	260	210	50	-
Incidentele investeringen	23.806	1.685	22.121	381	21.740	22.820
Subtotaal	36.330	6.409	29.921	6.754	23.167	23.295
Afvalverwijdering	911	535	376	87	289	235
Riolering	2.050	275	1.775	1.775	-	-
Tractiemiddelen	1.270	1.167	103	99	4	-
IHP	27.208	1.448	25.760	2.057	23.703	20.832
Activering personele kosten	750	-	750	750	-	-
Totaal	68.519	9.834	58.685	11.522	47.163	44.362

Van de € 68,5 miljoen beschikbare investeringsruimte is per 1 september € 9,8 miljoen aangevraagd. Van het restant van € 58,7 miljoen is de verwachting dat er in 2023 nog € 11,5 miljoen wordt aangevraagd. Hierdoor is de verwachting dat € 47,2 miljoen niet wordt aangevraagd. Hiervan schuift € 44,4 miljoen door naar 2024 en verder.

De investeringen van de nieuwbouw van het stadhuis en de nieuwbouw van het Hanzecollege zijn doorgeschoven naar 2024. Hiervoor zijn middelen opgenomen in de begroting 2024.

De geplande investeringen voor de scholen De Menorah en De Ontdekking worden deels aangevraagd en deels doorgeschoven naar 2024. Ook de geplande investering voor de Islamitische school wordt doorgeschoven naar 2024. En verder is de investering voor de tijdelijke hal voor sporthal Arkendonk komen te vervallen.

Per beleidsterrein worden hieronder de belangrijkste zaken met betrekking tot de voortgang genoemd.

Openbare ruimte

In 2023 worden nog een aantal geplande investeringen aangevraagd, zijnde Tunnelbak Bovensteweg, Wilhelminakanaal, Oud West Noord, bewonersinitiatieven, Kometenlaan, Burg. van Oerslaan, reconstructie Provinciale weg Oosteind en de programma's voetpaden, openbaar vervoer, speeltoestellen, groen en maaibeleid. De investeringen voetgangersoversteek Europaweg en de kwaliteitsverbetering van het tussengebied Leeuwenstraat/Mathildastraat zijn doorgeschoven naar 2025 en zijn opgenomen in de meerjarenbegroting 2024-2027.

Sport

Bij Sport wordt het voorbereidingskrediet voor de nieuwbouw van de kleeaccommodatie VV Irene'58 nog aangevraagd. Bij de vaststelling van het FP 2023-2027 is besloten om de investering voor de tijdelijke blaashal ten behoeve van sporthal Arkendonk te laten vervallen. Er wordt onderzocht hoe de tijd dat de sporthal; niet in gebruik is zo minimaal mogelijk te houden, zodat deze tijdelijke voorziening niet nodig is. Hierbij wordt ook gedacht aan doorverwijzen naar andere sportaccommodaties.

Accommodatiebeheer

De geplande investeringen voor het verduurzamen, technische installaties, bouwkundige werkzaamheden en de voorbeeldrol van de gemeente op het gebied van duurzaamheid van diverse gemeentelijke accommodaties worden nog aangevraagd. De verwachting is dat de investering voor het openbaar toilet in het centrum niet meer wordt aangevraagd omdat er vooralsnog geen mogelijkheden zijn om dit project uit te voeren.

Incidentele investeringen

De geplande investeringen voor doorontwikkeling datafundament, dienstverleningsconcept, dak Ridderstraat 34 (restant) en de vervanging van camera's in de binnenstad worden naar verwachting nog in 2023 aangevraagd. Verder zijn investeringen aangevraagd ten laste van reserves die niet in de begroting 2023 waren voorzien. Dit betreft het vergadermanagementsysteem van de gemeenteraad, de aankoop en sloop van Varkensbedrijf Terhorst 8 Oosteind en het krediet aandachtsgroepen.

De in 2023 opgenomen middelen voor de nieuwbouw van het gemeentehuis zijn doorgeschoven naar 2024 en opgenomen in de begroting 2024.

Afvalverwijdering

De geplande vervanging van de cyclische vervanging van de ondergrondse containers wordt nog in 2023 aangevraagd. De investering voor de bandverlaging van de aanbiedplaatsen is goedkoper uitgevallen. En verder is vanwege een langer vergunningstraject dan verwacht de investering voor de toekomstbestendigheid doorgeschoven naar 2024 en is opgenomen in de begroting 2024.

Riolering

De verwachting is dat de geplande investeringen voor de programma's rioolvervangingen, rioolrelining, en vervangen drukriolering en de projecten afkoppelkansen hemelwater, Poolster, Kometenlaan, aanpassen stelsel afvalwaterriolen, Hoofseweg, Burg. van Oerslaan en Wilhelminakanaal nog worden aangevraagd in 2023.

Tractiemiddelen

De gereserveerde middelen voor de vervanging van de spuitwagen worden ingezet voor de vervanging van de defecte maai- en verticuteermachine en schaaf. De vervanging van de spuitwagen was minder urgent dan de vervanging van bovenstaande tractiemiddelen en is doorgeschoven naar 2024 en opnieuw als investering opgenomen.

Integraal huisvestingsplan (IHP)

De verwachting is dat dit jaar nog de investeringen voor de uitbreidingen van de Montessorischool en de Meander aangevraagd gaan worden.

Menorah

In het vastgestelde IHP 2022-2042 is de nieuwbouw van de Menorah aan de locatie Kamerlingh Onneslaan (Ontdekking) opgenomen. Vooruitlopend op het vaststellen van het IHP was het noodzakelijk om deze nieuwbouw al eerder op te starten. Voor de dekking zijn al diverse kredieten beschikbaar gesteld met de perspectiefnota 2022 en de IHP-uitvoeringsplanningen 2021/22. Daarnaast is op basis van de geplande investeringen in het IHP een bedrag opgenomen voor de nieuwbouw van de Menorah in de uitvoeringsplanning IHP Onderwijs 2023. Het beschikbare gestelde krediet is overschreden met € 370.000 door de opslagkosten van de boxen gedurende de looptijd van de bezwaarprocedures en beroep door bewoners op de vergunning en door extra kosten voor openbare ruimte en verkeersmaatregelen dat gedragen wordt door het IHP. Dat betekent dat niet het volledige krediet in de uitvoeringsplanning voor Menorah (Ontdekking) wordt aangevraagd, maar alleen het deel ter dekking van de overschrijding van het krediet realisatie semipermanente huisvesting Oosterheide.

KC de Ontdekking

Voor het einde van het jaar wordt een raadsnota opgesteld om voor dit project alleen het voorbereidingskrediet beschikbaar te stellen. Aan de raad wordt tevens gevraagd om het restant van het krediet in de uitvoeringsplanning 2023 aan te houden voor financiële uitwerking in 2024. Het uitvoeringskrediet wordt na berekening van het definitief ontwerp in 2024 aangevraagd bij de raad

Islamitische school

De huisvesting Stichting Islamitisch Primair Onderwijs is afhankelijk van de uitkomst van de beroepsprocedure die eind 2023/begin 2024 wordt verwacht. Middels deze rapportage wordt aan de raad voorgesteld om akkoord te gaan met het overhevelen

van het in 2023 opgenomen investeringsbedrag van € 380.000 naar 2024 en deze investering te delegeren aan het college.

Hanze college

De in 2023 opgenomen investering voor het Hanze College is doorgeschoven naar 2024, omdat er nader onderzoek wordt uitgevoerd voor kansrijke locaties voor de nieuwbouw.

5.2 VOORTGANG GEVOTEERDE INVESTERINGEN

In onderstaande tabel is een totaaloverzicht van de gevoteerde investeringen weergegeven. Per 1 september is er € 20,7 miljoen beschikbaar voor gevoteerde kredieten. De werkelijke uitgaven en inkomsten bedragen € 6,5 miljoen. Hierdoor is het restant per 1 september € 14,2 miljoen. Per saldo wordt een nadelig resultaat verwacht tot het einde van de projecten ten opzichte van de beschikbare budgetten van € 393.000.

Bedragen x € 1.000	
Omschrijving	Bedrag
Restant kredieten per 1-1-2023	13.681
Gevoteerde kredieten 2023 per 1 september	7.014
Totaal beschikbaar per 1 september	20.695
Werkelijke uitgaven en inkomsten	6.542
Restant kredieten per 1 september	14.153
Verwachte uitgaven en inkomsten tot einde projecten	14.546
Saldo	393 N

De grootste afwijking wordt veroorzaakt door de investering van de renovatie/vervanging/nieuwbouw van het Mgr. Frencken College (€ 443.000 nadelig). In plaats van een eenmalige bijdrage te ontvangen is de afspraak gemaakt met het schoolbestuur en de gemeente dat gedurende de afschrijvingstermijn een jaarlijkse bijdrage wordt gedaan door het schoolbestuur voor een bedrag van € 30.000 dat gelijk is aan de jaarlijkse kapitaallasten. Deze afspraak is financieel technisch verwerkt in de begroting 2024.

De toelichting op alle gevoteerde investeringen is te vinden in bijlage 6.3 Investerings 2023.

Begrotingswijzigingen investeringen

Openbare ruimte

Bij het project renovatie asfalt Leijweg in Dorst wordt een voordeel verwacht van € 20.000. Door gunstige weersomstandigheden is project sneller uitgevoerd. Bij het project Schermerhornstraat wordt een klein voordeel verwacht van € 6.000.

Het project rotonde Bromtol wordt met € 17.000 overschreden omdat er in 2023 een aantal herstellpunten is uitgevoerd. Ook voor het project reconstructie van de

Wiardi Beckmanhof wordt een tekort verwacht van € 9.000. Om de herinrichting te kunnen uitvoeren moesten bomen worden gerooid in diverse straten waardoor meerwerk is ontstaan.

Aan het college wordt voorgesteld om middels een begrotingswijziging de overschrijdingen van de projecten Bromtol en reconstructie Wiardi Beckmanhof te dekken uit de overschotten van de projecten renovatie asfalt Leijweg in Dorst en de Schermerhornstraat.

Riolering

Het project riolering Biezenbeemd-Hoofseweg sluit af met een voordeel van € 34.000 omdat het opvullen van de riolering niet is uitgevoerd. Door zeer lage inschrijvingen komt het programma rioolrelining 2022 uit op een voordelig resultaat van € 30.000.

En verder zijn de kosten van het rioolgedeelte van het project Slotlaan nieuwbouw Mgr.Frenckencollege € 30.000 lager. Bij de raming was ervan uitgegaan dat dat alle vrijgekomen grond afgevoerd moest worden naar de grondbank, dat bleek bij de uitvoering niet nodig te zijn.

Het project herinrichting van De Vliert wordt overschreden met € 32.000. De overschrijding is het gevolg van meer groenaanplant door bomencompensatie en uitloop van de werkzaamheden. De programma's rioolrenovaties 2022 en 2023 zijn overschreden met € 53.000. De overschrijding is veroorzaakt door calamiteit bij de reparaties rioolput Esdoornlaan en Torenstraat.

Aan het college wordt voorgesteld om middels een begrotingswijziging de overschrijdingen op de projecten De Vliert en de programma's rioolrenovaties 2022 en 2023 te dekken uit de overschotten van de projecten riolering Biezenbeemd-Hoofseweg, programma rioolrelining 2022 en het project Slotlaan Mgr.Frenckencollege.

IHP

Door noodzakelijke aanpassingen in de openbare ruimte, versteviging van de fundering en verkeersaanpassingen waar geen rekening mee is gehouden zijn de kredieten voor de uitbreiding van de basisschool De Marcoen te Dorst overschreden met € 86.000.

In de raming van de semi-huisvesting van de Krijtenberg was rekening gehouden met meer m2 dan werkelijk nodig was. Dit leidt tot een voordeel van € 58.000. Door een kortere huurperiode voor een tijdelijke huisvesting van Menorah is het krediet € 28.000 minder benut.

Aan het college wordt voorgesteld om middels een begrotingswijziging de overschrijdingen op de projecten basisschool De Marcoen te Dorst te dekken uit de overschotten van de projecten semi-huisvesting van de Krijtenberg en tijdelijke huisvesting van Menorah.

6 BIJLAGEN

6.1 BEGROTINGSWIJZIGING ACTUALISATIES

In deze bijlage is de begrotingswijziging opgenomen met de actualisaties van de begroting.

Bedragen x € 1.000

Programma / Beleidsproduct	Toelichting	V / N	Lasten		Baten	
			I	S	I	S
Programma 1 Zorg en Welzijn						
Wet sociale werkvoorziening	Vanuit de algemene uitkering, op basis van de mei en septembercirculaire 2023, wordt budget toegekend voor participatie WSW.	N	528			
Bijzondere bijstand	Vanuit de algemene uitkering, op basis van de mei en septembercirculaire 2023, wordt budget toegekend voor de energietoeslag.	N	1.640			
Schuldhelpverleni ng	Vanuit de algemene uitkering, op basis van de mei en septembercirculaire 2023, wordt budget toegekend voor het flankerend beleid energiearmoede € 118.000 en dienstverlening gemeente voor de aanpak van armoede en schulden € 95.000.	N	213			
Opvang vluchtelingen	Vanuit de algemene uitkering, op basis van de mei en septembercirculaire 2023, wordt budget toegekend voor het onderwijs en maatschappelijke begeleiding van vluchtelingen en arbeidsmigranten € 141.000 en de bijdrage voor de nazorg van repatrianten uit Soedan € 30.000.	N	171			
Programma 2 Arbeidsmarkt, economie en onderwijs						
Evenementen	De extra kosten van de ZLM-tour worden gedekt uit het Toerismefonds	N	14			
Kermissen	In het kader van de begrotingsrechtmatigheid worden	-	41		-41	

	de meeropbrengsten ingezet ter dekking van de hogere kosten.					
Programma 3 Sport en cultuur						
SPUK	In het kader van de begrotingsrechtmatigheid worden de extra inkomsten uit de SPUK gelden ingezet ter dekking van de hogere kosten bij de sporthallen/gymzalen en zwembad de Warande.	V			-306	
Sporthallen en gymzalen	In het kader van de begrotingsrechtmatigheid worden de hogere inkomsten en de bijdrage vanuit de SPUK ingezet ter dekking van de hogere kosten.	N	230		-85	
Horeca binnensport	In het kader van de begrotingsrechtmatigheid worden de extra inkomsten ingezet ter dekking van de hogere kosten.	-	10		-10	
Zwembad De Warande	In het kader van de begrotingsrechtmatigheid worden de hogere inkomsten en de bijdrage vanuit de SPUK ingezet ter dekking van de hogere kosten.	N	327		-166	
Horeca De Warande	In het kader van de begrotingsrechtmatigheid worden de extra inkomsten ingezet ter dekking van de hogere kosten.	-	130		-130	
Programma 4 Duurzaamheid						
Duurzaamheid	Vanuit het budget personele kosten, door het vervallen van 4,5 fte klimaat, worden middelen overgeheveld voor de uitvoering van duurzaamheid.	N	373			
Programma 6 Veiligheid						
Toezicht en handhaving	Vanuit de algemene uitkering, op basis van de mei en septembercirculaire 2023, wordt budget toegekend voor de Wet Goed verhuurderschap.	N	38			
Programma 7 Meer voor elkaar						
Verkiezingen	Vanuit de algemene uitkering wordt budget toegekend voor de vervroegde Tweede Kamerverkiezingen.	N	120			
Programma 8 Financieel solide						

Algemene uitkering	Vanuit de algemene uitkering wordt op basis van de mei en septembercirculaire 2023 middelen overgeheveld naar participatie WSW € 528.000, Wet Goed Verhuurderschap € 38.000, € 1.640.000 energietoeslag, flankerend beleid energiearmoede € 118.000, dienstverlening gemeenten aanpak armoede en schulden € 95.000, onderwijs en maatschappelijke begeleiding van vluchtelingen en arbeidsmigranten € 141.000, nazorg van repatrianten uit Soedan € 30.000 en de Tweede Kamerverkiezingen € 120.000.	V			-2.710	
Resultaat	Dekking van de bijdrage aan de slachtoffers van de aardbeving in Marokko voor het gedeelte dat niet uit de post onvoorzien gedekt kon worden.	N	25			
Personele kosten						
Personele kosten	Overheveling van het budget van 4,5 fte voor klimaat naar het exploitatiebudget voor duurzaamheid (programma 4).	V	-373			
Reserves						
Toerismefonds	Dekking van de extra kosten van de ZLM-tour uit het toerismefonds.	V	-14			
TOTAAL		N	3.473	-	-3.448	-
SALDO		N	25			

V of '-=' voordelig : minder uitgaven (lasten) of meer inkomsten (baten) voor de gemeente;

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

I = incidenteel voor 2023/ S= structureel voor 2023 en verder.

6.2 BEGROTINGSWIJZIGING ADMINISTRatieve OVERHEVELINGEN

In deze bijlage zijn de administratieve begrotingswijzigingen opgenomen. Dit betreft het administratief overhevelen van budgetten die beleidsproduct of programma overstijgend zijn of die een wijziging in lasten en baten betreffen. Deze wijzigingen zijn per saldo neutraal.

Bedragen x € 1.000						
Programma / Beleidsproduct	Toelichting	V/ N	Lasten		Baten	
			I	S	I	S
Programma 1 Zorg en Welzijn						
Jeugdzorg algemeen	Overheveling van de gelden voor de uitvoering van verbetering toegang van sociaal team beleid naar sociaal team uitvoering.	V		-150		
Beleidsontwikkeling WMO	Overheveling van de gelden voor de uitvoering van verbetering toegang van sociaal team beleid naar sociaal team uitvoering.	N		150		
Volksgezondheid	Overheveling van het budget van de opvang voorschool van gezondheid naar onderwijs.	V		-84		
Programma 2 Arbeidsmarkt, economie en onderwijs						
Beleid onderwijs	Overheveling van het budget van de opvang voorschool van gezondheid naar onderwijs.	N		84		
Programma 3 Sport en cultuur						
Bibliotheek	Overheveling van het budget Uitpunt van overige podia naar bibliotheek.	N		20		
Overige podia	Overheveling van het budget Uitpunt van overige podia naar bibliotheek.	V		-20		
TOTAAL		-	-	-	-	

V of - = voordelig : minder uitgaven (lasten) of meer inkomsten (baten) voor de gemeente;

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

I = incidenteel voor 2023/ S= structureel voor 2023 en verder.

6.3 INVESTERINGEN 2023

In deze bijlage wordt van de gevoteerde kredieten het te verwachte resultaat aangegeven met daarbij een korte toelichting.

Investering	Verwacht resultaat project	Toelichting
Openbare ruimte/riolering		
Project fietspad Dorst	€-	Het project loopt door t/m 2025.

Vorbereidingskrediet N282 Rijksweg Dorst incl. snelfietsroutes	€-	Betreft prioriteit 10 en 15 van de uitvoeringsagenda van de mobiliteitsvisie (ontsluiting Dorst-West). Dit restantkrediet wordt ingezet voor dekking van de uitvoering die totaal € 1,8 miljoen gaat kosten. Nadat het college heeft ingestemd met het ontwerp kan er gestart worden met de bestemmings-planprocedure. Na onherroepelijk worden van het bestemmingsplan kan er begonnen worden met de uitvoering.
Reconstructie Bromtol	€20.704 N	In 2023 zijn een aantal herstellpunten uitgevoerd. Dit heeft geleid tot een overschrijding van het krediet dat gedekt gaat worden uit het overschot van het project Renovatie asfalt Leijweg Dorst.
Reconstructie aansluiting N629 op A27	€-	Vanuit de provincie moet nog een factuur ontvangen worden. Dit is vertraagd omdat het project met 2 jaar heeft stilgelegen door procedure bij de Raad van State.
Burg. Holtroplan	€-	Betreft prioriteit 1 van de uitvoeringsagenda van de mobiliteitsvisie. Ontwerpfase: dit jaar definitief ontwerp gereed en voorlopig ontwerp van de Slotlaan. En uitgebreid met parkeerterrein ad zuidzijde WC (Vondellaan). Totstandkoming met inspraak heeft meer tijd gekost.
Slotlaan nieuwbouw Franckencollege	€-30.000 V	Het project is uitgevoerd, maar moet nog financieel worden afgerekend. Ten tijde van de raming was dus ook nog niet bekend of het asfalt teerhouden of teervrij was, daarom teerhoudend aangehouden voor de rijbaan. In Pfas tijd is de raming gemaakt dus was uitgegaan dat alle vrijgekomen grond afgevoerd moest worden naar de grondbank, dat bleek niet nodig. Het voordeel betreft het onderdeel riolering en wordt ingezet er dekking van de programma's rioolrenovaties.
Vorbereidingskrediet herinrichting Heistraat-Hoogstraat	€-	Betreft prioriteit 3 van de uitvoeringsagenda mobiliteitsvisie. Uitvoering is verschoven van UVP2024 naar 2027. Dit naar aanleiding van vertraging in het project N629 als gevolg van de stikstofproblematiek.
Hoogstraat (eerste werkzaamheden)	€-	Betreft prioriteit 2 van de uitvoeringsagenda mobiliteitsvisie. De aanbesteding start in oktober 23. In 2024 wordt het project uitgewerkt en een

		raadsvoorstel opgesteld voor het totale krediet. De uitvoering vindt plaats in 2025/26.
Renovatie Oud-West Noord Prio-buurt incl. herinrichting Koningsdijk	€-	Uitvoering vindt plaats in 4 projecten. Uitvoering t/m 2025.
Bewonersinitiatieven 2021	€-	Betreft budget voor hondenvelden.
Reconstructie Wiardi Beckmanhof	€ 9.011 N	Om de herinrichting te kunnen uitvoeren moesten bomen worden gerooid in diverse straten waardoor meerwerk is ontstaan. De financiële afrekening moet nog plaats vinden. Het tekort wordt gedekt uit het overschot van het project Schermerhornstraat.
Wilhelminakanaal Noord reconstructie rijbaan en aanleg riool	€-	De voorbereiding en de vergunningaanvraag RWS is in voorbereiding. En de uitvraag naar aannemers is in voorbereiding. In 2023 wordt het eerste deel van het project gerealiseerd.
Verbeteren kwaliteit Statendamweg project A27	€-	Het project is aanbesteed en de aannemer gaat de werkzaamheden voorbereiden. De uitvoering start eind 2023/2024.
Natuurkundigenbuurt schoolomgeving	€-	Er wordt eerst visie opgesteld voor de gehele Natuurkundigenbuurt, inclusief sloop/nieuwbouw projecten Thuisvester.
Programma voetpaden 2021 en 2022	€-	De werkzaamheden lopen door tot eind 2023.
Vorbereidingskrediet Oostelijke verbindingsweg Dorst	€-	Het project wordt opgestart en heeft een looptijd van 2 jaar.
De Vliert herinrichting	€ 32.000 N	Project is gereed. Overschrijding door meer groenaanplant door bomencompensatie en uitloop van de werkzaamheden. Dekking uit het restant krediet programma rioolrelining.
Schermerhornstraat	€ - 6.718 V	Project is afgerond. Het overschot wordt ingezet ter dekking van het tekort van het project Wiardi Beckmanhof.
Bewonersinitiatieven 2021 en 2022	€ -	Project loopt door t/m 2024.
Akkerweg	€-	Het project is uitgevoerd. Nog nader onderzoek naar laagdikte van het asfalt.
Tunnelbak Bovensteweg	€-	In uitvoering is een onderzoek naar de huidige constructie.
Speelplaats Ganzendonk	€-	Het project is afgerond maar moet nog financieel worden afgerekend.

VRI Burg. Materlaan-Bredaseweg	€-	Het project is afgerond maar moet nog financieel worden afgerekend.
Weststad I en II onderhouds- en verbetermaatregelen	€-	In uitvoering is de bestekvoorbereiding. Het definitief ontwerp wordt verwacht in oktober/november. Start uitvoering eind 2023.
Reconstructie Berendonk-Wolvendonk	€-	In uitvoering is de bestekvoorbereiding. Start uitvoering eind 2023.
Vervangen openbare verlichting 2023	€-	Uitvoering verloopt conform planning.
VRI Riddersstraat/Bouwlingstraat	€-	Uitvoering in oktober. Restant krediet wordt ingezet voor onderzoek VRI's naar A27 Oosterhout Zuid.
Renovatie asfalt Leijweg Dorst	€ -20.000 V	Nog financiële afrekening. Door gunstige weersomstandigheden is project sneller uitgevoerd. Het restant wordt ingezet ter dekking van het tekort van het project reconstructie Bromtol.
Vorbereiding herinrichting Burg. van Oerslaan	€-	Dit project is verdeeld over de uitvoering in de jaren 2023 en 2024.
Kwaliteitsverbetering landschap ivm N629	€-	Betreft contractuele verplichting aan provincie voor betaling deel van kwaliteits-verbetering. Het moment van betaling afhankelijk van factuur provincie De betaling is vertraagd omdat het project met 2 jaar heeft stilgelegen door procedure bij de Raad van State.
Verbeteren groenstructuur De Hillen project A27	€-	Het project is aanbesteed en de werkzaamheden starten eind 2023, begin 2024.
EVZ Contreie-Zuid	€-	De aankoop mogelijk via onteigening, daardoor een langere procedure. De aanleg wordt gefaseerd uitgevoerd.
Programma Spelen 2019, 2021 en 2022	€-	De programma's 2019 en 2021 zijn afgerond. Nog uit te voeren de aanleg van een skatepark.
Programma reconstructies groen 2021 en 2022	€-	Het programma 2021 is uitgevoerd, hiervoor worden nog aanvullende middelen aangevraagd in 2023. De uitvoering van het programma 2023 start in oktober.
Bewonerswensen groen	€-	Betreft de Willemstraat, uitvoering in het 4 ^e kwartaal 2023.
Compensatiegronden Natuurnetwerk Brabant	€-	Over de aankoop van één perceel overeenstemming, 2e aankoop is niet doorgestaan. Mogelijk de gelden op andere wijze besteden ten behoeve van compensatie van NNB

Aankoop gronden voor N629	€-	De notariële levering staat gepland in 2023.
Ecologische structuren & hotspots	€-	In het 4 ^e kwartaal worden een aantal projecten doorgenomen of deze kunnen worden ingericht als hotspot.
Bewonersinitiatieven 2023	€-	Verwachte uitvoering in 2024.
Grondaankoop locatie Lievenshove en sloop en asbestverwijdering	€-	De planvorming loopt door, wel in gematigd tempo door tijdelijke ingebruikname. Toekomstige kosten met name voor onderzoeken ter voorbereiding op bestemmingsplan en uitgifte.
Opbouw strategische woningbouw	€-	Betreft kosten voor inhuur van personeel en voor advisering.
Opstellen Masterplan Dorst 2030	€-	Het masterplan is verder uitgewerkt voor besluitvorming.
Vitalisering recreatiepark De Eekhoorn	€-	Het project is uitgevoerd, nog financiële afwikkeling.
Stedenbouwkundige visie Slotjesveld	€-	Afronding gewijzigde stedenbouwkundige visie, inclusief verkeersonderzoek.
Woningbouw strategisch Den Hout	€-	Het project is in uitvoering. Kosten voor stedenbouwkundige invulling en de hiervoor benodigde onderzoeken.
Aankoop en sloop varkensbedrijf Akkerweg 9 Dorst	€-	De aankoop is afgerond, de levering staat gepland eind 2023. Daarna volgt de sloop in 2024.
Riolering Biezenbeemd	€- 35.947 V	Het project sluit met een voordeel omdat het opvullen van de riolering niet is uitgevoerd. Dit voordeel wordt ingezet ter dekking van de programma's rioolrenovaties 2022 en 2023.
Programma pompen, gemalen, meetinstallaties 2021, 2022 en 2023	€-	De komende periode worden de werkzaamheden uitgevoerd.
Programma rioolrenovaties 2022 en 2023	€ 52.500 N	De werkzaamheden zijn uitgevoerd. Overschrijding vanwege calamiteit bij de reparaties rioolput Esdoornlaan en Torenstraat. Dekking van de overschrijding vanuit het project riolering Biezenbeemd en Slotlaan nieuwbouw Franckencollege.
Programma rioolrelining 2022	€- 32.000 V	De werkzaamheden zijn uitgevoerd. Het voordeel is ontstaan door zeer lage inschrijvingen. Het overschot wordt ingezet ter dekking van de overschrijding bij het project De Vliert.

Programma rioolvervangingen 2022	€-	Een groot aantal vervangingen is uitgevoerd. De resterende vervangingen worden uitgevoerd eind 2023/begin 2024.
Sport		
Vorbereidingskrediet verplaatsing VV Irene'58	€-	Het project loopt, afronding in 2024.
Vervangen diverse installaties, materialen binnensport	€-	Project is afgerond, nog financiële afwikkeling.
Nieuwe waterspeelplaats De Warande	€-	De laatste termijn dient nog gefactureerd te worden.
Vorbereidingskrediet vernieuwbouw sporthal Arkendonk	€-	Het project loopt, afronding in 2024.
Toplaagrenovatie atletiekbaan ATV Scorpio	€-	Het project wordt in 2023 afgerond.
Toplaagrenovatie natuurgrasveld v.v. SCO	€-	Het project wordt in 2023 afgerond.
Automatisering beregeningsinstallatie buitensport	€-	Nog financiële afwikkeling. Het project wordt in 2023 afgerond.
Vervangen kassa/toegang/reservering /beheer soft-hardware systeem	€-	Het project loopt volgens schema, 1 ^e kwartaal 2024 afronding.
Informatisering		
ICT-investeringsprogramma 2022	€-	Betreft uitvoering van diverse projecten van alle teams.
ICT-investeringsprogramma 2023	€-	Betreft uitvoering van diverse projecten vanuit alle teams. Uitvoering in 2023 en 2024
Accommodatiebeheer		
Warmtepomp gemeentewerf	-€ 3.728 V	Project is gereed.
Dakrenovatie Ridderstraat 34	€-	De werkzaamheden aan het dak zijn in drie delen verdeeld. Het laatste deel vindt plaats in 2024 i.v.m. levering luchtbehandeling.
Bouwkundig onderhoud binnensport-accommodaties	€-	Het project is uitgevoerd, nog financiële afwikkeling.
Warmwaterinstallatie RVS ketel Scorpio	€-	Project is gereed, nog financiële afwikkeling.

Facelift sportvloer gymzaal Kruidenlaan en onderhoud diverse sportvloeren binnensport	€-	Eind van 2023 wordt het project afgesloten.
Renovatie Productiehuis Pannehoef	€-	Het project is in uitvoering.
Vervangen plafond De Bussel	€-	De werkzaamheden worden uitgevoerd.
Warmtepomp De Bussel	€-	De werkzaamheden zijn uitgevoerd. Nog financiële afwikkeling.
Onderhoud korenmolen De Hoop	€-	De wieken zijn op de werkplaats gemonteerd en worden in het najaar op de molen geplaatst.
Valbeveiliging activiteitencentra	€ -24.923 V	Het restant wordt ingezet voor valbeveiliging van 2 gebouwen, niet zijnde activiteitencentra en wordt verantwoord op de exploitatie.
Incidentele investeringen		
Vergadermanagementsysteem gemeenteraad	€ -	De implementatie is naar verwachting afgerond in het 4 ^e kwartaal 2023.
Noodzakelijk onderhoud Stadhuis	€-	Het restant wordt aangewend voor het hoogstnoodzakelijke onderhoud en te voldoen aan wettelijke verplichtingen totdat het ambtelijk apparaat is ondergebracht in het nieuwe gemeentehuis in Arendshof 2.
Vorbereidingskrediet nieuwbouw stadhuis Oosterhout	€ -	Nu met name kosten voor adviseurs binnen het ontwerpteam, zoals architecten, constructeur. Een deel van de contracten loopt in de volgende fase door en zal door aanvullend krediet worden gedekt.
Organisatieontwikkeling	€-	Er komen nog kosten voor assessments, leiderschapstraject, mogelijke aanvullende ontwikkelopdrachten vanuit de teams, communicatie, en het breed ontwikkeltraject.
Doorontwikkeling Informatiebeheer gemeente Oosterhout en door migratie uit Alfresco	€ -480 V	Project is gereed.
Oplaaifnfrastructuur gemeentewerf	€ -	Het werk loopt in fases, afhankelijk van Enexis . Afronding in 4e kwartaal 2023/1 ^e kwartaal 2024
Doorontwikkeling Datafundament 2022	€ -	Naar verwachting eind 2023 gereed.
Doorontwikkeling informatiebeheer 2022	€ -	Krediet wordt ingezet voor digitale migratie van Green Valley / Alfresco naar iArchief en OneGov.

Doorontwikkeling informatiebeheer 2023	€ -	Overbrenging fysiek archief naar het Regionaal Archief Tilburg. In het nieuwe stadhuis is er geen archiefwaardige kluis. Fysiek archief wordt vervroegd overgedragen.
Inventarisatie, inspectie en advies verkeersborden	€-	De adviesrapportage wordt opgesteld, afronding in 4 ^e kwartaal 2023.
Versterken investeringskracht binnenstad	€ -	Er zijn 3 deelplannen verder uitgewerkt en hiervan wordt de uitvoering dit jaar opgestart.
Kwaliteitsverbetering binnenstad vergroening	€ -	Uitvoering volgens planning, eind 2023 project afsluiten.
Pilot hybride leeromgeving mbo-logistiek	€-	Het bedrag is besteed aan het aanstellen van een kwartiermaker en de feitelijke inrichting van de leergang. Van de provincie wordt eenzelfde bedrag voor dit initiatief bijgedragen. Indiening verantwoording is in september 2023 naar provincie gegaan.
Realisatie pilot hybride opleiden 22-24	€ -	Het project is in 2022 opgestart en heeft looptijd van 2 jaar, als opvolger van de eerste pilot.
Werken aan bestendige domeinoverstijgende hulp en ondersteuning in de wijk voor jongeren rond 18 jaar	€-	De afrekening zal in het 4 ^e kwartaal 2023 plaatsvinden.
Taskforce Jeugdzorg	€632 N	Project is afgesloten.
Aanpak permanente bewoning recreatieparken	€-	Nog kosten voor bijv. verhuiskosten van permanente bewoners. Het project loopt tot 2026.
Herontwikkeling Arendsplein	€-	Het project wordt opgenomen in de in 2023 geopende grondexploitatie Arendsplein.
Projectplan Implementatie omgevingswet	€-	Het project verloopt volgens het projectplan.
Uitwerken visie toekomst Arkendonk	€-	In 2023 zullen aanvullende middelen worden aangevraagd voor de volgende fase. Dit zal samengevoegd worden met voortgangsrapportage aan de Raad. Kosten zijn hoger omdat de visie concreter diende te worden om als aanbestedingsstuk te kunnen dienen. In het verwachte benodigd bedrag is hiermee rekening gehouden.
Transformatie Binnenstad-centrum (ontwikkelvisie Arendshof 1	€-	De ontwikkelvisie wordt opgesteld en is naar verwachting in 2024 afgerond, waarna de vervolgstappen zullen worden bepaald.

Plan van aanpak aandachtsgroepen	€-	Is het budget voor opstellen plan van aanpak komende jaren
Afval		
Aanpassen composteerinrichting De Hillen project A27	€-	Het project is aanbesteed, en aannemer gaat voorbereiden, start eind 2023/2024 Het project bestaat uit 3 sporen dat wordt gedekt uit Rijksmiddelen.
Twee elektrische straatreinigingsvoertuigen	€-	De aanbesteding heeft plaatsgevonden in het 2 ^e kwartaal 2023, verwachte levering in het 2 ^e kwartaal 2024.
Vervanging 3 containers ten behoeve van metaal inzameling milieustraat	€-	Project is gereed en is afgesloten.
6 ondergrondse papier en karton containers Patersef	€-	Verwachte levering in 4 ^e kwartaal 2023.
Aankoop en plaatsing 10 stuks papiercontainers en 25 GFE cocons	€-	De cocons en containers zijn geleverd. Plaatsing gedurende 2023. Project afsluiten 1 ^e kwartaal 2024.
Bandverlaging bij aanbiedplaatsen huisafval	€-	Het project is in uitvoering. Naar verwachting afronding in 1 ^e kwartaal 2024.
Tractiemiddelen		
Vervangen 3 bestelbussen inclusief hydraulische opbouw	€ -	Verwachte levering in het 4 ^e kwartaal 2023.
Vervanging gejo opnamesysteem	€ -7.662V	Project is gereed.
Twee glascontainers met hydraulische kleppen	€ -	Project is gereed.
Electrische huisvuilwagen 2022	€ 3.726 N	Levering in 2 ^e of 3 ^e kwartaal 2024.
Vervanging perscontainer	€ -1.350 V	Levering 4 ^e kwartaal 2023.
Vervangen waterwagen	€ - 2.140 V	Project afsluiten.
Vervangen elektronische sleutelkast gemeentewerf	€ -5.155 V	Levering in 4 ^e kwartaal 2023.
Drie elektrische bestelbussen SB en Sport	€ -	Levering in 4 ^e kwartaal 2023.
Kipper aanhanger	€ 455 N	Project afsluiten.
Multifaster koppelingen en veiligheidssluitingen	€ -4.675 V	Levering en montage in 4 ^e kwartaal 2023.
3 elektrische huisvuilwagens	€ -	De levering vindt plaats in het 3 ^e kwartaal van 2024.

IHP		
Mgr. Frencken College renovatie/vervanging nieuwbouw	€ 443.175 N	Het project is afgerond. De uitgaven zijn € 18.000 lager uitgevallen. In plaats van een eenmalige bijdrage (€ 461.000) is de afspraak gemaakt met schoolbestuur en gemeente dat gedurende de afschrijvingstermijn een jaarlijkse bijdrage wordt gedaan door het schoolbestuur ad € 30k dat gelijk is met de jaarlijkse kapitaallasten. Deze afspraak is financieel technisch verwerkt in de begroting 2024
Realisatie uitbreiding basisschool De Marcoen te Dorst gebouw en inrichting	€ 72.737 N	De overschrijding is veroorzaakt door aanpassingen in de openbare ruimte en het verstevigen van de fundering waarmee geen rekening was gehouden. Het tekort wordt gedekt door de overschotten bij het project semi-huisvesting Oosterheide Krijtenburg en de tijdelijke huursituatie Menorah.
Realisatie semi-permanente huisvesting Onderwijs Oosterheide	€-	De overschrijding van € 370.000 is veroorzaakt door de opslagkosten van de boxen gedurende de looptijd van de bezwaarprocedures en beroep door bewoners op de vergunning en door extra kosten voor openbare ruimte en verkeersmaatregelen dat gedragen wordt door het IHP. Voor deze overschrijding wordt in het laatste kwartaal een apart voorstel opgesteld.
Tijdelijke huursituatie Menorah	€- 28.107V	Het overschot wordt ingezet ter dekking van de overschrijding van het project De Marcoen.
Ventilatie Sint Oelbert Gymnasium	€-	Het project is gereed, nog financiële afwikkeling.
Semi-huisvesting Oosterheide Krijtenberg 3 nieuwe lokalen	€-58.129V	Het project is afgerond. In de raming was rekening gehouden met meer m2 dan werkelijk nodig was. Het overschot wordt ingezet ter dekking van de overschrijding van het project De Marcoen.
Eerste inrichting De Muldersteeg	€-78 V	Project is gereed.
Eerste inrichting De Westhoek	€-25 V	Het project is gereed.
Eerste Inrichting De Rubenshof	€-	Het project is gereed, nog financiële afwikkeling.
Uitbreiding Montessorischool	€-	Het voorbereidingskrediet is gereed. Het krediet voor de uitvoering wordt in 2023 nog aangevraagd.

Locatiestudie en nieuwbouwplannen Hanze College	€ -	De gemeente voert het locatieonderzoek uit en het schoolbestuur werkt het programma van eisen uit. Op basis hiervan wordt de kostenraming opgesteld voor de uitvoering en het uitvoeringskrediet wordt in 2024 aangevraagd.
Uitbreiding RKBS De Meander	€-	Het voorbereidingskrediet is gereed. Het krediet voor de uitvoering wordt in 2023 nog aangevraagd.
Uitbreiding RKBS Marcoen	€ 19.636 N	Door verkeersaanpassingen wordt het krediet overschreden. In 2023 wordt nog een aanvullend krediet aangevraagd.

V = voordelig/ N = nadelig