



gemeente **Oosterhout**

**1e Concernrapportage
2018
(peildatum 1 april)**

Colofon

1^o concernrapportage 2018
Gemeente Oosterhout

Samenstelling
Gemeente Oosterhout
Postbus 10150
4900 GB Oosterhout

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

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
1. Inleiding	3
2. Samenvattend beeld 2018 en bijsturing	4
2.1 Verwachte financiële resultaten 2018	4
2.2 Actueel begrotingssaldo 2018	5
2.3 Voorstel begrotingswijziging	5
3. Rapportage per programma	6
4. Personele kosten	19
Bijlage 1 Administratieve begrotingswijzigingen	21
Bijlage 2 Actualisaties begroting	22

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 2018 is rondom het zomerreces van 2017 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 **€ 4.097.000 nadelig** ten opzichte van de begroting. De begroting na wijziging 2018 sluit met een saldo van € 0, waardoor we naar verwachting 2018 sluiten met een negatief saldo € 4.097.000.

Middels deze rapportage wordt voorgesteld om een tweetal begrotingswijzigingen op te stellen. De eerste wijziging betreft het administratief overhevelen van budgetten en is per saldo neutraal (bijlage 1). De tweede wijziging betreft een actualisatie van de begroting voor de bijstellingen binnen de algemene uitkering (onderdeel sociaal domein) en de onttrekking uit de reserve sociaal domein voor de extra kosten voor de sociale wijkteams voor 2018.

Oosterhout, mei 2018

BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN OOSTERHOUT

2. Samenvattend beeld 2018 en bijsturing

2.1 Verwachte financiële resultaten 2018

Er wordt op het moment van het opstellen van deze concernrapportage een nadelig resultaat verwacht van in totaal € 4.097.000 voor 2018.

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

- Grondverkopen € 930.000;
- Algemene uitkering € 524.000;
- Veiligheid € 287.000;
- Omgevingsvergunningen € 190.000;
- Composteerinrichting € 105.000;
- WAVA € 102.000.

Hiermee wordt een voordeel verklaard van € 2.138.000.

En inclusief de volgende grote nadelen (\geq € 100.000):

- Jeugdzorg € 5.000.000;
- WMO € 900.000;.
- Automatisering € 335.000.

Hiermee wordt een nadeel verklaard van € 6.235.000.

Overige kleinere voordelen en nadelen ($<$ € 100.000) bedragen per saldo € 0.

De begroting 2018 na wijziging kent een saldo van € 0, waardoor momenteel de verwachting is dat 2018 afgesloten gaat worden met een nadelig saldo van € 4.097.000.

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

- Binnen *afvalinzameling* wordt op dit moment geen voor- of nadeel verwacht ten opzichte van de begroting. Overigens wordt wel opgemerkt dat in de begroting 2018 totaal € 650.000 is gebruikt om de tarieven 2018 te matigen.
- Binnen *riolering* wordt op dit moment geen voor- of nadeel verwacht.
- Binnen *parkeren* wordt op dit moment geen voor- of nadeel verwacht.
- Ook binnen het *toerismefonds* wordt op dit moment geen voor- of nadeel verwacht.

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

Bedragen x € 1.000 - = voordeel

Programma	Afwijking 1 ^e corap 2018	V/N	Incidenteel	Structureel
Verbindend bestuur	69	N	44	25
Sociaal domein	5.550	N	-350	5.900
Werkgelegenheid & economie	-	-	-	-
De levendige gemeente	41	N	41	-
Ruimte & ontwikkeling	-1.202	V	-1.195	-7
Algemene dekkingsmiddelen	-524	V	-524	
Overhead	320	N	20	300
Heffing VPB	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-
Personele kosten	-157	V	-157	-
Totaal exploitatie	4.097	N	-2.121	6.218
Begrotingssaldo 2018	0			-
Totaal resultaat exploitatie	4.097	N	-2.121	6.218

Conclusie:

Het financiële beeld uit deze rapportage is € 4.097.000 nadelig. De begroting 2018 na wijziging kent een saldo van € 0, waardoor het momenteel de verwachting is dat 2018 afgesloten gaat worden met een nadelig saldo van € 4.097.000.

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).

Doorkijk naar 2019 en verder:

De posten in deze corap welke een structureel karakter hebben en niet zijn meegenomen in de begroting 2019 worden in deze rapportage expliciet als structurele post opgenomen. Alle overige posten zijn incidenteel van aard.

Het structurele nadeel betreft een bedrag van € 6.218.000 (excl. de algemene uitkering).

Rekening houdend met de structurele tekorten vanaf 2019 voor de sociale wijkteams (€ 305.000), de bijzonder bijstand (€ 200.000), het minimabeleid (€75.000) en het wachtgeld voor de burgemeester (€ 82.000) wordt er een structureel nadeel berekend van € 6.880.000 (excl. algemene uitkering).

2.2 Actueel begrotingssaldo 2018

De programmabegroting 2018, zoals deze in november 2017 is vastgesteld, sloot met een saldo van € 0 positief. In 2018 hebben er begrotingswijzigingen plaatsgevonden die budgettair neutraal waren waardoor het saldo na wijziging eveneens € 0 positief is. Onderstaande tabel geeft inzicht hierin per programma. De begrotingswijzigingen worden op de programma's toegelicht.

Bedragen x € 1.000 - = voordeel

Exploitatie	Primitieve begroting 2018	Begrotingswijzigingen 2018	Nieuw Saldo 2018
Programma 1 Verbindend bestuur *	3.263	245	3.508
Programma 2 Sociaal Domein	45.425	-	45.425
Programma 3 Werkgelegenheid & economie	927	-	927
Programma 4 De levendige gemeente	11.523	-	11.523
Programma 5 Ruimte & ontwikkeling	19.415	-	19.415
Algemene dekkingsmiddelen	-96.984	-	-96.984
Overhead *	18.434	-245	18.190
Heffing VPB	0	-	0
Onvoorzien	175	-	175
Saldo van baten en lasten	2.179	0	2.179
Storting in reserves	7.417	-	7.417
Onttrekking aan reserves	-9.596	-	-9.596
Totaal resultaat	0	0	0

2.3 Voorstel begrotingswijzigingen

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

Administratieve correcties

Eén wijziging welke het gevolg is van administratieve wijzigingen (zie bijlage 1). Per saldo is deze begrotingswijziging budgettair neutraal.

Actualisaties begroting

De tweede wijziging betreft een actualisatie van de begroting voor de bijstellingen binnen de algemene uitkering (onderdeel sociaal domein) en de onttrekking uit de reserve sociaal domein voor de extra kosten voor de sociale wijkteams voor 2018.

3. Rapportage per programma

Programma 1 Verbindend bestuur

Financiële afwijkingen 2018

Bedragen x € 1.000 - = voordeel

Omschrijving	Saldo primitieve begroting 2018	Begrotingswijzigingen 2018	Saldo begroting 2018	Afwijking 1e corap 2018	V / N	I/S
Relatie burger en bestuur	1.715	245	1.960	94	N	I
Regionale samenwerking	449	0	449	-		
Dienstverlening	1.099	0	1.099	-25	V	I -50/ S 25
Totaal saldo van lasten en baten	3.263	245	3.508	69	N	I 44/ S 25

Korte toelichting begrotingswijzigingen

De begrotingswijziging betreft de administratief technische doorbelasting van de pensioenuitkeringen van het college vanuit de post gemeentelijke organisatie (onderdeel Overhead).

Korte toelichting financiële afwijkingen

Relatie burger en bestuur

College (€ 94.000 nadelig, waarvan € 82.000 structureel na 2018)

In verband met de wachtgeldregeling wordt naar aanleiding van het vertrek van de burgemeester een bedrag van € 94.000 aan extra kosten verwacht, gebaseerd op 80% van de loonsom. Na 2018 bedragen de extra kosten € 82.000, zijnde 70% van de loonsom..

Regionale samenwerking

Geen afwijkingen.

Dienstverlening

Burgerlijke stand (€ 25.000 voordelig, incidenteel)

De trend van 2017 (een stijging van het aantal huwelijken in Oosterhout) zet door. Hierdoor wordt er ook in 2018 verwacht dat de inkomsten burgerlijke stand hoger zullen uitvallen dan waarmee in de begroting rekening is gehouden. Naast de algemene stijgende lijn in het aantal huwelijken, wordt er vaker getrouwd op locaties niet zijnde het stadhuis (bijv. Het Houtse Meer) dan waar rekening mee is gehouden in de begroting.

Documenten (€ 25.000 voordelig, incidenteel)

De opbrengsten uit het verstrekken van paspoorten lopen voor op de begroting. Dit wordt verklaard uit de extra aanschrijving op verlopen identiteitskaarten in de aanloop naar de gemeenteraadsverkiezingen. Het verwacht voordeel bedraagt circa € 25.000.

Beheer GEO bestanden (€ 25.000 nadelig structureel)

Het budget is met de begroting 2018 naar beneden bijgesteld met € 13.000, omdat nu meer gegevens als open data beschikbaar zijn. In de tweede corap van het boekjaar 2017 is gemeld dat geometrische basisregistraties (zoals BGT, BAG, en BOR) actueel moeten worden gehouden. Om aan deze wettelijke verplichting te voldoen, wordt in regionaal verband aanbesteed. De verwachting is dat deze kosten maximaal € 25.000 bedragen. Deze lasten passen niet binnen het aangepaste budget.

Programma 2 Sociaal Domein

Financiële afwijkingen 2018

Bedragen x € 1.000 - = voordeel

Omschrijving	Saldo primitieve begroting 2018	Begrotingswijzigingen 2018	Saldo begroting 2018	Afwijking 1e corap 2018	V/N	I/S
Beheerskosten sociaal domein	234	0	234	-	-	-
Maatschappelijke zorg	15.886	0	15.886	939	N	I 39/ S 900
Sociaal beleid	12.522	-20	12.502	-102	V	I
Jeugdzorg	12.071	20	12.091	5.000	N	S
Veiligheid	4.712	0	4.712	-287	V	I
Totaal saldo van lasten en baten	45.425	0	45.425	5.550	N	I -350 / S 5.900

Korte toelichting begrotingswijzigingen

De begrotingswijziging betreft de structurele administratieve overheveling van het budget Kinderopvang van de post Inkomen naar Transitie Jeugdzorg conform de 2^e concernrapportage 2017.

Korte toelichting financiële afwijkingen

Beheerskosten sociaal domein

Geen opmerkingen.

Maatschappelijke zorg

Volksgezondheid (€ 39.000 nadelig, incidenteel)

In de totale begroting van de GGD is begin dit jaar (vergadering Algemeen Bestuur (AB) d.d. 25 januari 2018) een compensatie voorgesteld voor de gestegen salarislasten op basis van de cao gemeenten 2017-2018. De omvang is in totaal 438.000 euro en leidt tot een verhoging van de gemeentelijke bijdrage in 2018. In de AB vergadering d.d. 29 maart 2018 is het AB akkoord gegaan met dit voorstel. De verhoging van de gemeentelijke bijdrage voor Oosterhout wordt €38.941.

Maatschappelijke stage (p.m.)

Uit gesprekken die we in 2015 met de scholen voor voortgezet onderwijs hebben gevoerd bleek dat er behoefte bestond aan financiële ondersteuning voor wat betreft de maatschappelijke stage. In 2016 en 2017 is aan deze scholen een subsidiemogelijkheid aangeboden. Niet alle scholen hebben hier gebruik van gemaakt. In de jaarrekening 2017 is een structureel voordeel gemeld van € 20.000.

In 2018 gaan we besluiten of het zinvol is de subsidiemogelijkheid voort te zetten door met scholen in gesprek te gaan over wat hun wensen en behoeften zijn en of we op basis daarvan een programma kunnen opstellen. We zullen hierbij ook de mogelijkheden van onderwijssubsidies, van Programma Jong en van de nieuwe subsidieregeling voor het idee van de maatschappelijke stage in beeld brengen.

WMO (2018 € 900.000 nadelig structureel; vanaf 2019 € 1.205.000 nadelig structureel)

Begeleiding (€ 100.000 nadelig structureel)

Er wordt een blijvende toename van het aantal cliënten voor de begeleiding gesignaleerd (in 2016 waren er 769 cliënten, in 2017 867). Het budget is gebaseerd op de rijksmiddelen met betrekking tot de transitie

met en aantal verrekeningen zoals benodigde formatie en brede buurt. Als er niets gedaan wordt in het lopende jaar aan innovatie/onvoorzien kan het restant budget voor dit onderdeel ingezet worden op de begeleidingskosten zelf. In het andere geval zal de overschrijding op begeleiding circa € 250.000 zijn

Sociale wijkteams (2018 € - ; vanaf 2019 € 305.000 nadelig structureel)

Het college is akkoord gegaan met de offerte van de Stichting Sociale Wijkteams Oosterhout voor 2018. Hierdoor zijn er structureel aanvullende middelen nodig voor een bedrag van € 305.000, voor het verwerken van de extra toeloop van WMO-cliënten, voor de taak evaluatie en nazorg en voor incidentele integratiekosten. Aan de raad wordt middels deze concernrapportage gevraagd de extra kosten voor 2018 te dekken uit de reserve sociaal domein. Vanaf 2019 betreft dit een structureel nadeel.

Hulp bij het huishouden (hbh) (€ 600.000 nadelig, structureel)

De laatste overzettingen hbh van bijzondere bijstand naar Wmo zijn afgerond en het overgangsjaar 2017 is ten einde. Op dit moment zijn er circa 1.180 hbh-cliënten. Bij de begroting 2018 is uitgegaan van circa 900 cliënten. Bij het opstellen van de begroting was er nog niet voldoende beeld op de aantal cliënten als gevolg van de rechtelijke uitspraak in mei 2016.

Omzetting leverancier hulpmiddelen, met name rolstoelen en scootmobielen (€ 200.000 nadelig structureel)

De overgang naar onze nieuw leverancier (Medipoint) in 2017 is soepel verlopen. De extra kosten zijn hoger dan verwacht als gevolg van hogere prijzen.

Sociaal beleid

Uitkeringsverstrekking en structurele loonkostensubsidie (€ -,-)

Voor de dekking van de kosten van uitkeringsverstrekking en de structurele loonkostensubsidie ontvangen wij het Buig-budget van het Rijk. Het Buig-budget dat voor 2018 is vastgesteld is voorlopig. Een belangrijke onzekerheid is de definitieve vaststelling van het Buig-budget. De hoogte van dit Buig-budget is gebaseerd op prognoses van het Centraal Planbureau (CPB). Het nader voorlopig Buig-budget dat voor onze gemeente is € 16.321.302. Dit budget is aanmerkelijk hoger dan het bedrag van € 14.798.000 dat is opgenomen in de begroting. Het is echter nog onzeker wat het definitieve budget voor 2018 gaat worden. Dit definitieve budget wordt pas in september vastgesteld. Meestal geeft het ministerie van SZW in juni al wel een indicatie van de definitieve vaststelling van het budget. Bij de tweede concernrapportage zal dus duidelijk worden in hoeverre er sprake zal zijn van een voordeel

In de begroting is uitgegaan van budgettaire neutraliteit. Er wordt dus van uitgegaan dat de uitgaven die gemoeid zijn met de verstrekking van uitkeringen en structurele loonkostensubsidies gelijk zijn aan het Buig-budget.

De prognose op basis van de huidige stand van het uitkeringsbestand en de verstrekking van structurele loonkostensubsidie is dat de uitgaven ongeveer liggen op het niveau dat is opgenomen in de begroting. Het blijft nog wel onzeker hoe de uitgaven zich zullen ontwikkelen. Voor wat betreft de ontwikkeling van het uitkeringsbestand lijken de prognoses gunstig. Onzeker blijft verder welk beroep er gedaan zal worden op de structurele loonkostensubsidie. In ieder geval zal dit beroep toenemen door de toename van het aantal beschut werk plaatsen. Daarnaast zullen ook werkgevers meer een beroep blijven doen op de structurele loonkosten omdat ze personen met een arbeidsbeperking in dienst nemen om te voldoen aan de banenafpraak.

Re-integratie (€ -)

Voor de bekostiging van re-integratie-activiteiten ontvangen wij via het participatiebudget, dat onderdeel is van de integratie-uitkering sociaal domein, middelen van het Rijk. Er is van WAVA!GO een bedrag van € 145.224 ontvangen. Dit betreft een afrekening over het jaar 2017. Het bedrag bestaat uit een afrekening van de gemeentelijke bijdrage (€ 7.600 nadeel), een afrekening vanwege een gunstiger bedrijfsresultaat (€ 152.824 voordeel). In eerste instantie zal dit voordeel ingezet worden voor

participatieactiviteiten. Het lijkt er nu op dat de kosten van re-integratie per saldo ongeveer in lijn liggen met het re-integratiebudget zoals dit onderdeel uitmaakt van het Participatiebudget. Enige voorzichtigheid is hierbij echter nog wel op haar plaats want het aantal personen in de participatievoorziening beschut werk zal verder toenemen.

WAVA (€ 102.000 voordelig, incidenteel)

De uitvoering van de Wsw is neergelegd bij WAVA. Voor de uitvoering van de Wsw ontvangen wij middelen in het Participatiebudget dat onderdeel is van de integratie-uitkering sociaal domein. Deze middelen betalen wij door aan WAVA. Daarnaast is nog een aanvullende gemeentelijke bijdrage noodzakelijk. Voor deze aanvullende gemeentelijke bijdrage is een bedrag van € 868.009 opgenomen in de begroting. In de gewijzigde begroting van WAVA zoals deze is opgenomen in het bedrijfsplan 2018 is voor Oosterhout een gemeentelijke bijdrage opgenomen van € 765.767. Hierbij is er dus sprake van een voordeel ten opzichte van de begroting.

Bijzondere bijstand (2018 € -/-; vanaf 2019 € 200.000 nadelig structureel)

Het budget voor de bijzonder bijstand is voor de begroting 2018 incidenteel geactualiseerd met € 200.000. Dit als gevolg van meer gebruik en hogere kosten voor bewindvoering.

De kosten van bijzondere bijstand voor kosten van bewindvoering blijven onverminderd hoog. Dit geldt niet alleen voor de gemeente Oosterhout maar alle gemeenten worden met deze problematiek geconfronteerd. Door de VNG en Divosa is dit inmiddels aangekaart bij het ministerie van SZW. Ook zijn de mogelijkheden voor gemeenten om hierop te sturen vrijwel nihil gebleken.

Voor de totale kosten van bijzondere bijstand geldt dan ook dat de verwachting is dat deze op het niveau van 2017 zullen blijven en binnen de begroting 2018.

Minimaregelingen (2018: € - ; vanaf 2019 € 75.000 nadelig structureel)

Het budget voor de collectieve zorgverzekering is voor de begroting 2018 incidenteel geactualiseerd met € 75.000. De stijging van het aantal aanmeldingen verklaart een deel van deze overschrijding. Deze stijging is in lijn met de landelijke trend waarbij steeds meer mensen gebruik maken van de collectieve zorgverzekering voor minima.

Ten opzichte van 2017 zijn er wijzigingen aangebracht in de collectieve zorgverzekering. Doel hiervan was om mensen waarvoor het niet strikt noodzakelijk is om het uitgebreide pakket af te sluiten te bewegen om te kiezen voor het beperkte pakket, door de door de cliënt te betalen premie voor het beperkte pakket lager te stellen dan voor het uitgebreide pakket.

In de eerste maanden van 2018 heeft de stijging van het netto aantal deelnemers zich doorgezet evenals het beeld dat meer cliënten kiezen voor het uitgebreide pakket. De cliënten zelf betalen meer voor het uitgebreide pakket dan in het verleden, Dat doet vermoeden dat de zekerheid van premie betalen en niet geconfronteerd te worden met onverwachte rekeningen voor eigen risico cliënten gerust stelt ondanks de meerprijs.

Zoals aangekondigd in de septembercirculaire 2016 en de brief 'Kansen voor alle kinderen' van de staatssecretaris van SZW aan de Tweede Kamer (TK 2016-2017, 24 515, nr. 378) stelt het kabinet vanaf 2017 structureel € 100 miljoen beschikbaar voor de bestrijding van de gevolgen van armoede onder kinderen. Voor gemeente Oosterhout betekent dit een bedrag van € 250.000. Naast het beschikbare bedrag voor 2018 wordt voorgesteld middels de saldobestemming 2017 € 180.000 te honoreren.

In februari 2018 heeft in de gemeenteraad besluitvorming plaatsgevonden over de inzet van de extra middelen. Hierbij is besloten dat een bedrag van € 125.000 aan de Stichting Leergeld beschikbaar wordt gesteld. Voor het resterende deel van het budget worden andere projecten opgezet en vindt intensivering van toepassing van maatwerk plaats. Hoewel het nog moeilijk is om concrete uitspraken te doen over de totale besteding van het budget is wel de verwachting dat het totaalbudget van € 250.000 beschikbaar is besteed zal worden. In hoeverre het overschot van 2017 ook al aangewend zal kunnen worden is op dit moment nog niet aan te geven

Jeugdzorg (€ 5.000.000 nadelig structureel)

Hoewel we positief zijn over hetgeen we tot nu hebben georganiseerd en de wijze waarop de samenwerking tussen betrokken partijen vorm krijgt, worden nu ook een aantal ernstige belemmeringen zichtbaar. Allereerst blijkt de bijdrage die wij vanuit het Rijk ontvangen voor de uitvoering van de Jeugdwet in de basis al niet toereikend om passende jeugdzorg te kunnen leveren, laat staan om te investeren in een transformatie van en innovatie binnen de zorg. Daarbij blijkt het krijgen van de juiste inzichten in (financiële) trends en ontwikkelingen om met elkaar op te sturen en innoveren een moeizame proces. En als laatste zien wij dat de omvang en complexiteit van deze decentralisatie van jeugdzorgtaken naar gemeenten op proces- en bedrijfsmatig niveau nog zoveel aandacht vraagt, dat het proces van transformatie pas veel later op gang kan komen dan gedacht. Gemeente Oosterhout staat in deze niet alleen, zowel onze regiogemeenten als vele andere gemeenten in Nederland kampen met deze vraagstukken en worden geconfronteerd met forse tekorten. De zorgvormen die de grootste overschrijdingen laten zien binnen de niet vrij toegankelijke jeugdhulp zijn ambulante zorg en verblijfszorg (waaronder ook JeugdzorgPlus en de Landelijke Functies vallen). In het jaar 2018 worden zowel lokaal als regionaal op korte termijn verbetermaatregelen doorgevoerd (zie raadsnota BI.0180159 Beheersmaatregelen Jeugdzorg) gericht op kostenbeheersing en efficiencyverbetering. Desondanks is de verwachting dat de kosten daarmee niet ineens af zullen nemen. Ook zien wij in 2017 een piek in de afrekening van DBC's, die naar verwachting in 2018 in mindere mate zal optreden. Naar verwachting zal in 2018 daarom een **maximaal** tekort op het budget ontstaan van € 5 miljoen, hetgeen de niet vrij toegankelijke jeugdhulp betreft.

Taskforce Jeugdzorg

Het college is akkoord gegaan tot het opzetten van een Taskforce Jeugdzorg. Deze taakgroep wordt ingesteld voor een periode van twee jaar ten behoeve van het terugdringen van het tekort op het budget voor de niet-vrij toegankelijke jeugdhulp binnen de transformatiedoelstellingen zoals deze door de raad zijn vastgesteld in het Beleidsplan Jeugdhulp 2015-2018. De kosten worden ingeschat op maximaal € 600.000. Aan de raad wordt gevraagd (middels een apart raadvorstel) om dit bedrag uit de reserve sociaal domein te bestemmen en de votering van dit krediet te delegeren aan het college.

Veiligheid

Veiligheidsregio (€ 287.000 voordelig incidenteel)

Naar aanleiding van het positief jaarrekeningresultaat 2017 wordt er aan deelnemers extra middelen uitgekeerd. Voor Oosterhout betekent dit een voordeel van € 286.772 bestaande uit een bedrag van € 163.775 als gevolg van vrijval de reserves (naar aanleiding van herijking van alle reserves) en € 129.996 resultaatbestemming.

Programma 3 Werkgelegenheid & economie

Financiële afwijkingen 2018

Bedragen x € 1.000 - = voordeel

Omschrijving	Saldo primitieve begroting 2018	Begrotings- wijzigingen 2018	Saldo begroting 2018	Afwijking 1e Corap 2018	V/N	I/S
De bruisende binnenstad	201	0	201	-		
Toerisme en recreatie	269	0	269	-		
Ruimte om te ondernemen	458	0	458	-		
Totaal saldo van lasten en baten	928	0	928	-		

Korte toelichting begrotingswijzigingen

Niet van toepassing.

Korte toelichting financiële afwijkingen.

Bruisende binnenstad

Geen afwijkingen.

Toerisme en recreatie

Voor het gevormde toeristisch fonds (vanuit extra inkomsten toerismebelastingen) worden projecten aangedragen en door een commissie getoetst. Op dit moment is de verwachting dat er voldoende aanvragen komen, zodat uitgaven conform begroting zullen plaatsvinden.

Ruimte om te ondernemen

Geen afwijkingen.

Programma 4 De levendige gemeente

Financiële afwijkingen 2018

Bedragen x € 1.000 - = voordeel

Omschrijving	Saldo primitieve begroting 2018	Begrotingswijzigingen 2018	Saldo begroting 2018	Afwijking 1 ^e corap 2018	V/N	I/S
Onderwijs& jeugd	3.000	0	3.000	-		
Cultuur & evenementen	4.724	0	4.724	-		
Sport	3.798	0	3.798	41	N	I
Totaal saldo van lasten en baten	11.522	0	11.522	41	N	I

Korte toelichting begrotingswijzigingen

Niet van toepassing.

Korte toelichting financiële afwijkingen

Onderwijs en jeugd

Geen afwijkingen.

Cultuur & evenementen

Geen afwijkingen

Sport

Sportpark De Elskens (€ 15.000 nadelig, incidenteel)

Bij Sportpark De Elskens (SCO) is in 2010 een kunstgrasveld aangelegd. Naar nu blijkt slijt het kunstgrasveld bovenmatig in de doelgebieden. Het gevolg hiervan is dat het Sportbedrijf dit probleem in 2018 moet aanpakken waarvoor geen budget gereserveerd staat. De verwachte extra kosten bedragen circa € 15.000.

Horeca De Warande (€ 26.000 nadelig, incidenteel)

Met Brasserie de Warande is een betalingsvoorstel getroffen waarin de huur met terugwerkende kracht is aangepast en de huurkoop van meubelen omgezet naar huur. Deze regeling heeft negatieve financiële gevolgen voor het Sportbedrijf van €26.000.

Sportinvesteringen

De gemeenteraad is geïnformeerd over de geactualiseerde planning van investeringen in de sportaccommodaties in 2018 en 2019. In de begroting 2018 is rekening gehouden met start nieuwbouw kleedaccommodatie Irene en Neerlandia in 2018. Voor Irene wordt onderzocht naar het herbesteden van deze accommodatie. Hierdoor is uitvoering in de zomerstop niet meer haalbaar. Met Neerlandia is besloten om de kleedaccommodatie in 2019 te vernieuwen, omdat nieuwbouw in de zomerstop van 2018 niet haalbaar is.

Het uitstellen van deze investeringen maakt het mogelijk om de renovatie van de kleedaccommodatie bij SCO en het vervangen van de toplaag bij het kunstgrasveld van Neerlandia naar voren te halen. Per saldo betekent dit financieel een verschuiving van € 99.000 van de uitvoeringsplanning 2018 naar 2019. Aan de raad wordt gevraagd akkoord te gaan met bovenstaande wijzigingen in de investeringen en de overheveling van € 99.000 van de uitvoeringsplanning 2018 naar 2019.

Programma 5 Ruimte & ontwikkeling

Financiële afwijkingen 2018

Bedragen x € 1.000 - = voordeel

Omschrijving	Saldo primitieve begroting 2018	Begrotingswijzigingen 2018	Saldo begroting 2018	Afwijking 1e corap 2018	V/N	I/S
Openbare ruimte	9.158	0	9.158	23	N	I 30/ S-7
Verkeer en mobiliteit	837	0	837	-	-	
Natuur, milieu & afval	8.113	0	8.113	-105	V	I
Ruimtelijke ordening & wonen	1.307	0	1.307	-1.120	V	I
Totaal saldo van lasten en baten	19.415	0	19.415	-1.202	V	I -1.195 / S-7

Korte toelichting begrotingswijzigingen

Korte toelichting financiële afwijkingen

Openbare ruimte

Onderhoud openbaar groen (€ 30.000 nadelig, incidenteel)

Er zijn extra kosten gemaakt voor opruimen en rooiwerkzaamheden door de storm van 18 januari waardoor het budget Onderhoud bomen naar verwachting met € 30.000 overschreden wordt.

Openbare verlichting (€ 7.000 voordelig structureel)

De gezamenlijke inkoop van stroom heeft een besparing opgeleverd ten opzichte van de vorige regionale aanbesteding voor de jaren 2017 en 2018 van € 50.000. Dit voordeel wordt gedeeltelijk ingezet in straten waar met het opstellen van het JOR geen aanpassingen zouden plaatsvinden aan de openbare verlichting. Bij de verdere uitwerking van de ze projecten blijkt dat de openbare verlichting toch moet worden aangepast aan de nieuwe situatie. De reconstructie van het Paterserf is hiervan een voorbeeld. Het onderhoud van de openbare verlichting wordt voor de zomer aanbesteed. De resultaten worden verwerkt met het opstellen van de begroting 2019.

Civiltechnische kunstwerken (€ -)

Het vervangen van brug 13, Basielhof-Effentweg is in 2017 uitgesteld naar 2018. Uitstel was omdat extra onderzoeken nodig waren in verband met de te verlenen omgevingsvergunning. Aan de raad wordt gevraagd bij de saldobestemming 2017 een bedrag van € 31.000 te bestemmen voor uitvoering in 2018. Als de raad anders beslist moet ander gepland onderhoud worden uitgesteld.

Verkeer en mobiliteit

Parkeren (€ -, gesloten systeem)

Beheer Parkeergarage

Het beheer van de parkeergarage is aanbesteed, omdat het huidige contract is afgelopen. Per april 2018 zijn deze taken onder één beheerder gebracht. Dit contract is gunstiger dan het afgelopen contract. Per saldo resulteert dit niet in een financieel voordeel, omdat de overige lasten voor beheer (zoals belastingen en communicatie) bij ingebruikname niet voldoende was.

Handhaving

De handhavers zijn sinds medio vorig jaar meer zichtbaar in de wijk. Hierbij wordt ingezet op preventie alleen daar waar nodig is wordt actief en repressief opgetreden. Dit resulteert in lagere opbrengsten uit boetes, dat wordt gecompenseerd door mindere doorberekening van uren op parkeren.

Btw over opbrengsten parkeren op straat

Eind maart heeft de Hoge Raad uitspraak gedaan of de gemeente btw in rekening moet brengen bij het gelegenheid geven tot parkeren op de openbare weg. De Hoge Raad laat in het midden of de gemeente als btw-ondernemer moet worden aangemerkt. In beide zaken wordt aan die vraag niet toegekomen en wordt op andere gronden uitspraak gedaan. Daarmee verkrijgt de praktijk inhoudelijk helaas geen duidelijkheid.

Opbrengsten

De toename van parkeren in de garage Basilliek dat is geconstateerd in 2017 zet door in 2018. Ondanks de stijging blijven de opbrengsten achter bij de raming. De inkomsten van straatparkeren voor het eerste kwartaal zijn gelijk aan het niveau van 2017. De verwachting is dat de inkomsten 2018 gelijk zijn aan 2017.

Natuur, afval & Milieu

Afval (€ 0, budgettair neutraal)

Binnen *afvalinzameling* wordt op dit moment geen voor- of nadeel verwacht ten opzichte van de begroting. Overigens wordt wel opgemerkt dat in de begroting 2018 totaal € 650.000 is gebruikt om de tarieven 2018 te matigen.

Composteerinrichting (€ 105.000 voordelig, incidenteel)

Er wordt een voordeel verwacht door incidentele baten vanwege de verkoop van roerende en onroerende zaken, met name de overname van materieel door de exploitant (€ 125.000 voordelig). De afspraken hierover zijn vastgelegd in collegenota BI.0170362.

Tevens zijn er niet geraamde kosten voor juridisch en notarieel advies AKD wat een incidenteel nadeel oplevert van € 20.000.

Riolering (gesloten systeem)

Geen opmerkingen.

Ruimtelijke ordening en wonen

Grondverkoop (€ 930.000 voordelig, incidenteel)

Voor 2018 worden diverse incidentele baten ten gevolge van grondverkoop verwacht van in totaal € 930.000:

- Op het bedrijventerrein Everdenberg is de laatste kavel verkocht, welke administratief onderdeel is het project overige gronden van het onderdeel Niet In Exploitatie Genomen Gronden (NIEGG). De levering wordt tweede helft 2018 verwacht. De incidentele bate van deze verkoop bedraagt € 780.000.
- Het project verkoop snippergroen is volop in uitvoering. Hiervoor is in 2016 de "Nota uitgifte Snippergroen 2016-2021" door het College vastgesteld. Dit project is geen onderdeel van de begroting. Door de verkoop zijn er opbrengsten te verwachten, terwijl er ook kosten gemaakt zullen worden, omdat een adviesbureau met de uitvoering is belast. Per saldo is een incidentele bate te verwachten van € 50.000.
- Verkoop grond ten behoeve van de uitbreiding van parkeervoorzieningen ten behoeve van de moskee aan de Beneluxweg, welke in de begroting niet voorzien was. Deze uitbreiding is in 2015

door het College via een principebesluit (Bl.0150445) goedgekeurd. Dit betreft een voordeel van € 100.000.

Omgevingsvergunningen (€ 190.000 voordelig incidenteel)

De inkomsten van de opgelegde omgevingsvergunningen laten een meeropbrengst zien ten opzichte van de begroting als gevolg van de verbouwing van het Mgr.Frenckencollege. Hiermee is in de begroting van de omgevingsvergunningen geen rekening gehouden.

Grondexploitatie

Geen opmerkingen.

Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien

Financiële afwijkingen 2018

Bedragen x € 1.000 - = voordeel

Omschrijving	Saldo primitieve begroting 2018	Begrotingswijzigingen 2018	Saldo begroting 2018	Afwijking 1e corap 2018	V / N	I/S
Algemene dekkingsmiddelen	-96.984	0	-96.984	-524	V	I
Gemeentelijke organisatie	18.967	-245	18.722	320	N	I 20/ S300
Administratieve doorbelastingen	-533	0	-533	-		
Onvoorzien	175	0	175	-		
Vennootschapsbelasting	0	0	0	-		
Totaal saldo van lasten en baten	-78.375	-245	-78.620	-204	V	I-504/ S300
Reserves	-2.178	0	-2.178	-		
Totaal	-80.553	-245	-80.798	-204	V	I-504/ S300

Korte toelichting begrotingswijzigingen

De begrotingswijziging betreft de administratief technische doorbelasting van de pensioenuitkeringen van het college vanuit de Overhead naar de post College (programma 1).

Korte toelichting financiële afwijkingen

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene uitkering (€ 524.000 netto voordelig, incidenteel)

De algemene uitkering in de begroting 2018 is berekend op basis van de meicirculaire 2017.

In het kader van het interbestuurlijk programma (IBP) is in maart een extra circulaire verschenen met ontwikkelingen in het gemeentefonds. De in deze circulaire gepresenteerde ontwikkelingen zijn in deze concernrapportage financieel vertaald.

De voorziene stijging van het gemeentefonds op basis van de maartcirculaire 2018 ten opzichte van de meicirculaire 2017 kan als volgt worden verklaard:

Bedragen in €	Mutatie	Voorgestelde begrotingswijziging	Effect
Accresontwikkelingen (incl. hoeveelheidsverschillen)	808.000		808.000
Onderuitputting 2017 stelpost	-462.000		-462.000
Vrijval stelpost opschalingskorting	500.000		500.000
Stelpost plafond BCF	-376.000		-376.000
Decentralisatie AWBZ	-102.000	102.000	0
Decentralisatie Jeugdzorg	-67.000	67.000	0
Onvoorzien correctie maatstaven 2017	54.000		54.000
Totaal	355.000	169.000	524.000

Voor de mutaties in de algemene uitkering op het gebied van de decentralisaties wordt een begrotingswijziging voorgesteld. Per saldo na begrotingswijziging van de decentralisaties laat de algemene uitkering 2018 een positief effect zien van € 524.000 ten opzichte van de begroting 2018.

Toelichting voordeel € 524.000.

Het voordeel wordt voor een groot deel veroorzaakt door de positieve accresontwikkelingen. In de begroting 2018 hadden we een negatieve stelpost opgenomen met betrekking tot de verwachte opschalingskorting van het nieuwe kabinet. Deze stelpost lijkt niet meer nodig en komt daarmee te vervallen. Hier staat wel een negatieve stelpost tegenover voor de te verwachten onderuitputting van het Rijk over het jaar 2017. De verwachting is dat het Rijk in 2017 minder heeft uitgegeven dan eerder verwacht en hier is middels de stelpost rekening mee gehouden. Daarnaast is de verwachting dat gemeenten meer gaan declareren bij het BTW Compensatiefonds, hetgeen direct effect heeft op het gemeentefonds. Hier is uit voorzichtigheid ook een stelpost voor opgenomen. In de jaarrekening 2017 is een balanspost gemeentefonds opgenomen, hierbij is rekening gehouden met negatieve correcties op de reeds ontvangen bedragen over 2017. Deze inschatting moet worden herzien op basis van de meest actuele cijfers rondom de maatstaven. Dit leidt tot een positief effect.

Voor de grootste wijzigingen in de decentralisaties, worden begrotingswijzigingen gemaakt en daarmee is per saldo het effect op het gemeentefonds op deze onderdelen nihil.

Gemeentelijke organisatie

Automatisering (€ 335.000 nadelig, structureel)

De kosten voor het aandeel van de gemeente Oosterhout in Equalit zijn in 2018 naar verwachting € 335.000 hoger dan begroot. De verwachte kosten zijn gebaseerd op de voorschotnota ontvangen van Equalit (maart 2018). De stijging is met name te verklaren door het volgende:

- de stijging van de prijs per account en een lichte stijging van het aantal accounts ten opzichte van de peildatum van de begroting, 1 mei 2017 (€ 95.000 nadelig);
- de stijging van de hardware kosten (€ 50.000 nadelig);
- hogere kosten Gegevensdiensten voor BAG, BGT, melddesk etc. (€ 17.000 nadelig);
- hogere kosten voor het Verbindend fundament door nieuwe software (Alfresco en 2Secure), dit betreft een nadeel van € 80.000;
- niet geraamde inhuur voor brokerkoppelingen, zaakgericht werken etc. (€ 27.000 nadelig);
- hogere kosten voor overige diensten (€ 26.000 nadelig).

Bij de jaarrekening is een structureel nadeel gemeld van € 105.000. In dit bedrag was al rekening gehouden met de verhoging voor de uitbreiding van het aantal accounts en een lichte prijsstijging per account.

Telefonie (€ 25.000 voordelig, waarvan € 45.000 voordelig structureel en € 20.000 nadelig incidenteel)

Het voordeel op het product telefonie was voor het boekjaar 2017 € 54.000. Dit bestaat enerzijds uit € 34.000 door de overstap naar een nieuwe provider voor de mobiele telefonie als vervolg op een landelijke aanbesteding. Dit voordeel blijkt vanaf 2018 € 25.000 structureel te zijn. Anderzijds bestaat het totale voordeel uit € 20.000 op de vaste telefonie vanwege de landelijke aanbesteding die heeft plaatsgevonden. Verder worden op het gebied van telefonie incidentele uitgaven gedaan in 2018 voor verbetering van ontvangst en invoeren van internetbellen (€ 20.000).

Facilitymanagement (€ 10.000 nadelig structureel)

In het boekjaar 2017 is het product facilitymanagement overschreden met € 21.000. Gezien het huidige tijdsbeeld waarin we samenleven blijkt het noodzakelijk om de beveiligingsmaatregelen te verscherpen. Aangezien het nog niet duidelijk is welke financieel impact het heeft verwachten we deze lasten op te vangen binnen het product. De overschrijding is ook veroorzaakt doordat het budget voor schoonmaken sinds 2013 niet meer is geïndexeerd. De indexering is tot op heden opgevangen in het product. Met de begroting 2019 moet rekening worden gehouden met een indexering van € 10.000.

Administratieve doorbelastingen

Geen opmerkingen.

Onvoorzien

Geen opmerkingen.

Vennootschapsbelasting

Geen opmerkingen.

Reserves

Geen opmerkingen.

4. Personele kosten

Uitgangspunten

- De raming van de personele kosten in de begroting 2018 is gebaseerd op het PBS (Personeelskosten Budgettering Systeem). Volgens het PBS krijgt elke afdeling een budget op basis van de vastgestelde formatie, 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. Dit is ook zo vertaald richting de afdelingen, waarbij er bevoegdheden zijn om te schuiven tussen de verschillende categorieën. Wanneer bijvoorbeeld gedurende het jaar vacatures ontstaan en de noodzaak tot tijdelijke vervanging aanwezig is, dan kan het voordeel wat ontstaat binnen lonen en salarissen ingezet worden voor tijdelijke inhuur.
- Voor inhuur van personeel gelden de volgende uitgangspunten:
 - In principe wordt de inhuur van personeel van derden meegenomen in het PBS, tenzij expliciet specifieke budgetten beschikbaar gesteld zijn voor inhuur. Hierdoor kunnen er geen ongedekte overschrijdingen op de categorie personeel van derden meer plaatsvinden. Alle overschrijdingen (niet gedekte) inhuur worden ten laste van PBS gebracht om transparantie te verhogen.
 - Bij de discussie of er vast personeel of tijdelijk personeel aangetrokken moet worden, is het van belang dat er een afweging plaatsvindt op basis van de mate van specialistische kennis, structureel werk/ piekbelasting, toekomstige ontwikkelingen (gaan we mogelijk op termijn uitbesteden/of vervalt de taak?). De keuze voor inhuur dan wel vast personeel moet transparant gebeuren. Wanneer inhuur ten laste van projecten wordt gebracht moet daarmee bij het aanvragen van projectbudgetten expliciet rekening worden gehouden en melding van worden gemaakt.

Actuele begroting 2018 en prognose

Onderstaand zijn de actuele personele budgetten weergegeven

Bedragen x € 1.000 - = voordeel

Post	Begroting incl. wijziging	Actuele prognose	Vershil	V/N
Lonen en salarissen	26.181	24.746	-1.435	V
Tijdelijk personeel	598	2.370	1.772	N
Algemene afdelingskosten	541	640	99	N
Specifieke afdelingskosten	201	188	-13	V
Subtotaal uitgaven	27.521	27.944	423	N
Inkomsten	-257	-837	-580	V
Doorberekening aan investeringen	-750	-750	-	-
Totaal personele kosten	26.514	26.357	-157	V

Dit overzicht is exclusief de lonen en salarissen betreffende Equalit.

Korte toelichting prognose personele kosten

Op basis van de huidige inzichten verwachten we een voordeel van € 157.000 op de personele kosten.

Het te verwachten voordeel op de lonen en salarissen is voornamelijk het gevolg van openstaande vacatureruimte van in totaal 32,5 fte. Verder wordt rekening gehouden met hogere kosten voor toeslagen, overwerk en ontslagvergoeding (ca. € 200.000 nadelig).

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

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

Het te verwachten voordeel bij de inkomsten bestaat voornamelijk uit hogere inkomsten dienstverleningsovereenkomst Equalit, detacheringsvergoedingen, bijdragen uit exploitatiebudgetten en UWV gelden als gevolg van zwangerschapsverloven.

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.

Bijlage 1 Administratieve begrotingswijzigingen

(beleidsproduct en programma-overstijgend)

Bedragen x € 1.000, - = voordeel

Beleidsproduct	Toelichting	V/ N	Lasten		Baten	
			I	S	I	S
Programma 1 Verbinden bestuur						
Gemeenteraad	Overheveling van het budget accountantskosten van het onderdeel Overhead, Ondersteuning naar gemeenteraad/griffie, hetgeen overlegd is met de afdeling BV, de Griffie en de concerncontroller	N		64		
Programma 2 Sociaal domein						
Transitie Jeugdzorg	Administratieve verdeling van de actualisatie van het budget voor Veilig Thuis, van jeugdzorg naar individuele voorzieningen WMO	V		-146		
Individuele voorzieningen WMO	Administratieve verdeling van de actualisatie van het budget voor Veilig Thuis, van jeugdzorg naar individuele voorzieningen WMO	N		146		
Maatschappelijke vaardigheden	Verdeling van de indexering van het budget van het OPC Surplus over de juiste producten	V		-56		
Beheerskosten sociaal domein	Verdeling van de indexering van het budget van het OPC Surplus over de juiste producten	N		1		
Sterke samenleving	Verdeling van de indexering van het budget van het OPC Surplus over de juiste producten	N		23		
Sociale regelingen	Verdeling van de indexering van het budget van het OPC Surplus over de juiste producten	N		1		
Werk	Verdeling van de indexering van het budget van het OPC Surplus over de juiste producten	N		6		
Zorg en ondersteuning	Verdeling van de indexering van het budget van het OPC Surplus over de juiste producten	N		22		
Veiligheid	Verdeling van de indexering van het budget van het OPC Surplus over de juiste producten	N		3		
Programma 4 De levendige gemeente						
Cultuur	Overheveling van het onderhoudsbudget van de fonteinen naar Wegen, civieltechnische kunstwerken (programma 5)	V		-5		
Onderwijs	Overheveling van het budget van de formatie leerplicht (2,28 fte) van het PBS naar de exploitatie vanwege de aansluiting op de gemeenschappelijke regeling Leerplicht per 1-1-2018 (op basis van raads- en collegebesluit)	N		142		
Programma 5 Ruimte& ontwikkeling						

Wegen	Herverdeling JOR budgetten 2018 over de producten Wegen en Openbaar groen	V	-3			
Wegen	Overheveling van het onderhoudsbudget van de fonteinen van Cultuur, onderhoud kunstwerken (programma 4)	N		5		
Openbaar groen	Herverdeling JOR budgetten 2018 over de producten Wegen en Openbaar groen	N	3			
Overhead						
Ondersteuning	Overheveling van het budget accountantskosten van het onderdeel Overhead, Ondersteuning naar gemeenteraad/griffie, hetgeen overlegd is met de afdeling BV, de Griffie en de concerncontroller	V		-64		
PBS						
PBS afdeling SenS	Overheveling van het budget van de formatie leerplicht (2,28 fte) van het PBS naar de exploitatie vanwege de aansluiting op de gemeenschappelijke regeling Leerplicht per 1-1-2018 (op basis van raads- en collegebesluit)	V		-142		
TOTAAL			-	-	-	-

Bijlage 2 Actualisaties begroting

Bedragen x € 1.000, - = voordeel

Beleidsproduct	Toelichting	V/N	Lasten		Baten	
			I	S	I	S
Programma 2 Sociaal domein						
WMO	Decentralisatie AWBZ (vanuit sociaal domein)	V	-102			
Jeugd	Decentralisatie Jeugdzorg (vanuit sociaal domein)	V	-67			
Sociale wijkteams	Extra kosten voor 2018 op basis van de offerte 2018, ten laste van de reserve sociaal domein (conform collegebesluit)	N	304			
Algemene dekkingsmiddelen						
Algemene uitkering: sociaal domein	Decentralisatie AWBZ, Jeugdzorg en Participatiewet	N	169			
Reserves						
Reserve sociaal domein	Onttrekking voor de extra kosten 2018 van de sociale wijkteams op basis van de offerte 2018 (conform collegebesluit)	V	-304			
TOTAAL			-	-	-	-