

Programma- begroting 2023

Bijlagen





Inhoud

Bijlage 1: Financiële bijlage.....4

1. Inleiding4

2. Structurele financiële ruimte.....4

3. Investeringsfonds10

4. Hoe betalen we de prioriteiten?.....12

5. Structureel begrotingssaldo14

6. Overige besispunten.....16

**Bijlage 2: Resultaten en Analyse
Septemercirculaire 2022**18

Bijlage 3: Financiële begroting26

1 Overzicht lasten en baten met toelichting per programma.....26

2 Overzicht algemene dekkingsmiddelen.....64

3. Totaal overzicht lasten en baten begroting 2023.....68

4. Uiteenzetting financiële positie met toelichting.....69

5. Overzicht incidentele lasten en baten per programma82

6. Investeringsplan.....88

Bijlage 4: Overzicht BBV wetgeving.....90

BBV Indicatoren90

Overzicht indicatoren BBV onderdeel bedrijfsvoering91

Overzicht wettelijke taakvelden.....92

Overzicht IV3 taakvelden96

Bijlage 1

Financiële bijlage

1. Inleiding

In de aanbiedingsnota (onder het kopje Financiën) is opgenomen welke bedragen we de komende jaren tot onze beschikking hebben om plannen te maken en uit te voeren. In deze bijlage laten we zien hoe we tot die bedragen gekomen zijn (zie de onderdelen “Structurele financiële ruimte” en “Investeringsfonds” hieronder).

Zoals uitgelegd in de aanbiedingsnota maken we onderscheid tussen incidentele en structurele middelen.

Onze toezichthouder, de provincie Noord-Brabant, ziet toe op het evenwicht hiertussen. Daarom is aan het einde van deze bijlage een overzicht opgenomen van ons structurele begrotingssaldo. Dit moet positief zijn. Alleen dan is de provincie van mening dat onze begroting in evenwicht en solide is.

2. Structurele financiële ruimte

In ons Spoorboekje hebben we uitgangspunten opgenomen, waarmee we de laatst vastgestelde begroting actualiseren. Denk daarbij aan een indexeringspercentage en een investeringsplan voor vervangingsinvesteringen.

Met die uitgangspunten berekenen we de nieuwe saldi voor de meerjarenbegroting. Daarbij worden ook raadsbesluiten, die in de tussentijd genomen zijn, verwerkt. Deze berekening leidt tot de “Uitkomsten beheersbegroting” zoals hieronder weergegeven in de bovenste regel van de tabel.

Voor het zomerreces is de Voorjaarsbrief Financiën 2022 verschenen. In die rapportage is onze begroting 2022 bijgesteld middels een begrotingswijziging. Sommige van de aanpassingen hebben ook een meerjarig effect. Deze effecten nemen we mee als “Structurele effecten Voorjaarsbrief Financiën” in de tabel hieronder.

Verder zijn er sinds de vorige begroting nog zaken duidelijk geworden met een financiële weerslag, die onvermijdelijk zijn. Die nemen we mee als “Onvermijdelijke baten en lasten” in de tabel hieronder.

Al deze ontwikkelingen vormen samen met de uitkomsten van de Septembercirculaire 2022 onze structurele financiële ruimte.

Financiële uitgangspositie		2023	2024	2025	2026
A.	Uitkomsten beheersbegroting	16.646.000	21.730.000	28.382.000	15.543.000
B.	Structurele effecten Voorjaarsbrief Financiën	-420.000	-426.000	-432.000	-439.000
C.	Onvermijdelijke baten en lasten	-6.352.000	-3.908.000	-3.658.000	-806.000
D.	Gevolgen Septembercirculaire	3.311.000	3.647.000	3.778.000	8.266.000
Structurele financiële ruimte		13.185.000	21.043.000	28.070.000	22.564.000

A. Uitkomsten beheersbegroting

Verderop in dit bijlagenboek vindt u de nadere analyses van de verschillen ten opzichte van de vorige meerjarenbegroting. Zie hiervoor Bijlage 3.

B. Structurele effecten Voorjaarsbrief Financiën

Hieronder is een overzicht opgenomen van de meerjarige effecten van posten die opgenomen zijn in de Voorjaarsbrief Financiën 2022. Een negatief bedrag betekent dat we extra kosten moeten opnemen. Een positief bedrag betekent dat we minder kosten hoeven op te nemen.

Structurele effecten voorjaarsbrief	2023	2024	2025	2026
Programma 1:				
Coördinatiefunctie tegengaan mensenhandel	-39.000	-40.000	-41.000	-43.000
Klant Contact Centrum (KCC)	10.000	10.000	11.000	11.000
Ongevallen en politiekmoest, SVI-plus verzekering	-25.000	-26.000	-27.000	-28.000
Programma 3:				
Lagere opbrengsten marktgelden	-21.000	-21.000	-22.000	-22.000
Programma 4:				
Raamovereenkomst direct klein onderhoud	-62.000	-63.000	-65.000	-67.000
Opbrengst parkeren vergunningen werkers	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
Straatreiniging afvalbakken en belloos	-27.000	-27.000	-28.000	-29.000
Overige posten programma 4	-49.000	-52.000	-53.000	-54.000
Programma 5:				
Verlaging lumpsum JZ+	564.000	564.000	564.000	564.000
Lagere bijdrage regiogemeenten	-746.000	-746.000	-746.000	-746.000
TOTAAL structurele effecten voorjaarsbrief	-420.000	-426.000	-432.000	-439.000

Voor een nadere toelichting op deze bedragen verwijzen we u naar de Voorjaarsbrief Financiën 2022.

C. Onvermijdelijke baten en lasten

In de onderstaande tabel hebben we de onvermijdelijke baten en lasten die we moeten verwerken in onze begroting op een rij gezet. Onder de tabel lichten we de bedragen toe.

Onvermijdelijke baten en lasten	2023	2024	2025	2026
Algemeen:				
a) Stelpost indexering (inflatie)	-75.000	-50.000	-50.000	-50.000
Programma 1:				
b) Gastheerschap horecagebied	-100.000			
c) Advieskosten brandweerkazerne	-50.000			
Programma 2:				
d) Onderwijshuisvesting	-400.000	-400.000	-400.000	-400.000
e) Roosendaal studentenstad en INTROosendaal	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000
f) Budget Voorschoolse Educatie	-350.000	-350.000	-350.000	-350.000
g) Budget voor bijdrage in kosten restauratie monumenten	-200.000	-100.000	-100.000	-100.000
Programma 4:				
h) Omgevingswet	-200.000			
i) Beheerkalender	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000
j) Motie Herstraten trottoirs	-625.000	-625.000	-625.000	
k) Noodzakelijke investeringen Stadsoevers en Vlietpark	-180.000	-16.000	-81.000	-81.000
l) Beheerder EKP-gebouw	-40.000			
m) Parkeren ambtenaren HUIS	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
n) Eenmalig tekort PUP	-60.000			
o) Motie ondersteuning dierenopvangorganisaties Roosendaal	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Programma 5:				
p) GGD Veilig thuis crisismeldpunt	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
q) Wmo Begeleiding	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
r) Wmo: Investeren in voorliggend veld	-140.000	-140.000	60.000	300.000
s) Ophoging kosten Jeugdhulp	-3.600.000	-1.490.000	-1.600.000	280.000
Programma 6:				
t) Lagere dividendopbrengst Saver	-68.000	-68.000	-68.000	-68.000
u) Opheffing reserve Kostenegalisatie	196.000	-209.000	16.000	123.000
Totaal Onvermijdelijke baten en lasten	-6.352.000	-3.908.000	-3.658.000	-806.000

a) *Stelpost indexering:* In ons Spoorboekje hebben we opgenomen dat we de meerjarenbegroting elk jaar indexeren met het 3-jaarsgemiddelde CPI (consumentenprijsindex) met peildatum 1 mei van het lopende jaar. In onze beheersbegroting hebben we daarom een indexeringspercentage van 2,8% gehanteerd. Omdat de inflatie momenteel veel hoger is, nemen we aanvullend een stelpost op in onze begroting. Dit betekent een extra last voor 2023 en verder van € 50.000 tot € 75.000. Hierbij zijn we uitgegaan van de indexen die het Rijk hanteert bij de berekening van de algemene uitkering. Daarmee is het gehanteerde prijsindexcijfer zowel aan de lasten- als aan de batenkant gelijk. Indien blijkt dat dit voor specifieke contracten niet voldoende is om de kostenstijging op te vangen, zullen we deze bij de Voorjaarsbrief Financiën 2023 alsnog corrigeren. Een winstwaarschuwing moeten we afgeven voor de energiekosten van de gemeentelijke gebouwen. Per 1-1-23 worden nieuwe tarieven berekend (contracten lopen af). Op dit moment zijn de tarieven echter nog niet bekend.

- b) *Gastheerschap horeca:* In het kader van Veilig Uitgaan in Roosendaal is in 2022 afgesproken om met zogenaamde Sus-teams te gaan werken. Dit betreft afspraken tussen politie, gemeentebestuur en horeca. Deze afspraken zijn ook voor 2023 gemaakt, onder voorbehoud van instemming door de gemeenteraad. Dit hangt ook samen met hetgeen is opgenomen in het collegeprogramma onder prioriteit 2 Leefbare en veilige buurten en dorpen.
- c) *Advieskosten brandweerkazerne:* Voor de positionering van de brandweerkazerne hebben we te maken met extra kosten voor advies.
- d) *Onderwijshuisvesting:* Het Huisvestingsprogramma Onderwijs (HPO) 2022 is door de gemeenteraad vastgesteld. De middelen die we nu in onze begroting hebben gereserveerd zijn niet voldoende om de opgave die uit het HPO 2022 volgt te kunnen realiseren. Daarom is structureel € 400.000 extra nodig.
- e) *Roosendaal Studentenstad:* Als Roosendaal willen we ons op de kaart zetten als aantrekkelijke stad om te studeren. Daarom organiseren we jaarlijks INTROosendaal met diverse partijen. De afspraken zijn onder voorbehoud van besluitvorming in de Raad gemaakt. Hiervoor is structureel € 35.000 nodig.
- f) *Budget voorschoolse educatie:* Jaarlijks wordt de subsidieregeling onderwijsachterstandenbeleid herzien. Op dit moment verwachten we een stijging van het aantal peuters. Bovendien willen we meer peuters bereiken. Daar is meer geld voor nodig en dat is berekend op € 350.000.
- g) *Kosten restauratie monumenten:* De bestemmingsreserve Rijks- en gemeentemonumenten heffen we op. In plaats daarvan stellen we jaarlijks een bedrag ter beschikking in onze exploitatie, dat we kunnen gebruiken om subsidies te verlenen. Omdat er momenteel nog lopende verplichtingen zijn, moeten we in 2022 € 200.000 extra beschikbaar hebben ten opzichte van het bedrag dat we nu beschikbaar hebben in onze begroting. In de jaren daarna ramen we een extra bedrag van € 100.000.
- h) *Omgevingswet:* Vanwege de implementatie van de Omgevingswet is in 2023 extra inhuur nodig om deze invoering te begeleiden. Het gaat daarbij om het opstellen van omgevingsplanwijzigingen en het opstellen van toepasbare regels. Daarvoor is eenmalig € 200.000 extra nodig.
- i) *Beheerkalender:* In Raadsmededeling 546531 is omschreven dat voor het uitvoeren van de Beheerkalender € 250.000 extra nodig is en dat de financiële consequenties bij de Programmabegroting 2023 worden meegenomen. Daarom nemen we dit bedrag nu op.
- j) *Motie herstraten trottoirs:* Bij de behandeling van de Voorjaarsbrief Financiën 2022 is een motie “Herstraten trottoirs” aangenomen. Daarin wordt gesteld dat de helft van het saldo van de Voorjaarsbrief hiervoor gebruikt moet worden. Omdat niet alle werkzaamheden tegelijk plaats kunnen vinden wordt dit gefaseerd uitgevoerd over 3 jaar. Per jaar nemen we daarom een bedrag van € 625.000 op.
- k) *Investeringen Stadsoevers en Vlietpark:* Bij de uitvoering van de werkzaamheden in Stadsoevers en Vlietpark is duidelijk geworden dat extra middelen nodig zijn om het plan te kunnen voltooien. Het gaat hierbij met name om twee aan te leggen bruggen en een opwaardering van het Kadeplein. Deze werkzaamheden worden gefaseerd uitgevoerd. In 2023 is sprake van een incidentele last vanwege de sanering en inpassing van het gasstation. Vanaf 2024 hebben we te maken met de afschrijvingslasten van de investeringen.
- l) *Beheerder EKP-gebouw:* Het EKP-gebouw heeft een beheerder nodig om onveilige situaties te voorkomen en technische aanpassingen te kunnen doen. Die rol wordt nu vervuld door ambtenaren vanuit andere functies en dat is een onwenselijke situatie. Daarom is € 40.000 nodig om voor minimaal 24 uur per week een beheerder aan te kunnen stellen.

- m) *Parkeren ambtenaren HUIS*: In de huidige plannen van Groot Mariadal wordt het parkeerterrein achter het stadskantoor opgeheven. Om een beperkt aantal parkeerplaatsen voor ambtenaren beschikbaar te hebben is een extra budget nodig van € 50.000 per jaar.
- n) *Eenmalig tekort PUP*: Door kostenstijgingen voor handhaving en onderhoud van parkeerautomaten is er eenmalig € 60.000 nodig voor het ParkeerUitvoeringsProgramma (PUP). In 2023 wordt onderzoek gedaan naar een nieuw plan, met mogelijk andere lasten tot gevolg.
- o) *Dierenopvangorganisaties*: Voor dierenopvangorganisaties in de gemeente Roosendaal wordt € 10.000 ter beschikking gesteld. Bij prioriteit 10 hogen we dit bedrag nog een keer op met € 20.000. Zie hiervoor het collegeprogramma.
- p) *GGD Veilig Thuis*: Door kostenstijgingen bij het crisismeldpunt is een extra bijdrage vanuit de gemeente nodig. Het tarief is geïndexeerd met 2,09%. Dit komt overeen met een bedrag van € 15.000. We nemen dit bedrag op in onze begroting.
- q) *WMO Begeleiding*: Door het ophogen van het budget met € 100.000 brengen we dit budget voor Wmo voorzieningen in lijn met 2022. Het is niet realistisch om op dit moment een besparing te verwachten.
- r) *WMO Investeren in voorliggend veld*: De vergrijzing van de bevolking zet komende jaren verder door. Om Wmo voorzieningen voor iedereen beschikbaar te houden nemen we maatregelen en investeren we verder in het voorliggend veld. Op termijn verwachten we dat deze maatregelen een klein voordeel op Wmo begeleiding laten zien.
- s) *Ophoging kosten Jeugdhulp*: Binnen de Jeugdzorg zijn er meerdere ontwikkelingen die ertoe leiden dat onze begroting bijgesteld moet worden met de opgenomen bedragen.
- > Ten eerste zijn de tarieven voor de jeugdzorg aangepast. Dit is op regionaal niveau en in lijn met landelijke ontwikkelingen gebeurd. Het gaat om een bedrag van € 750.000.
 - > Ten tweede is in de Voorjaarsbrief Financiën 2022 het budget Zorg in Natura eenmalig opgehoogd om de kostenstijging door autonome ontwikkelingen op te vangen. Zo is, mede als gevolg van de inwerkingtreding van het woonplaatsbeginsel, het aantal maatwerkarrangementen in 2022 aanmerkelijk hoger dan in voorgaande jaren. Voor 2023 wordt dit geschat op extra lasten ter hoogte van € 2,1 miljoen, aflopend naar € 1,35 miljoen in 2026.
 - > In 2023 is een eenmalig budget toegezegd aan een aanbieder van jeugdbescherming met als doel transformatie te realiseren in kwaliteit, personeel en financiën en bovenmatige huisvestingslasten op te vangen. Het gaat om een bedrag van € 200.000.
 - > Vanwege urgentie stelt het Rijk extra geld per jaar beschikbaar in de jaren 2022 t/m 2025 aan de GI's (gecertificeerde instellingen) ten behoeve van werkdrukverlaging. Van gemeenten wordt verwacht dat zij hier ook in bijdragen. Voor Roosendaal komt dat neer op een bedrag € 50.000.
 - > We hebben meer inzet van jeugdprofessionals nodig om onze cliënten goed te kunnen helpen. Hiervoor is structureel een bedrag van € 500.000 nodig.
 - > Tegenover deze ontwikkelingen staan extra middelen van het Rijk. De commissie van Wijzen heeft berekend wat gemeenten extra nodig hebben aan middelen. Het Rijk heeft deze compensatie nog niet structureel ingerekend. Wel heeft het Rijk in de meicirculaire een compensatie voor 2023 beschikbaar gesteld. Voor de jaren 2024 t/m 2026 heeft de provincie een nieuwe richtlijn opgesteld. Volgens deze nieuwe richtlijn mogen gemeenten

100% van de extra benodigde middelen, die door de Commissie van Wijzen zijn berekend, als stelpost opnemen in de begroting. Voorzichtigheidshalve nemen wij echter maar 75% van deze middelen op, totdat de middelen ook daadwerkelijk worden toegekend. Dit leidt tot een voordeel in 2024 van € 1,66 miljoen, in 2025 € 1,3 miljoen en in 2026 € 2,93 miljoen. Voor 2026 was dit bedrag nog niet meegenomen, daarom is dit een aanmerkelijk hoger bedrag.

- t) *Lager dividend Saver*: De kosten van Saver nemen toe. Dat gaat ten koste van toekomstige dividenden. We schatten in dat we voortaan zo'n € 68.000 minder dividend zullen ontvangen.
- u) *Opheffing reserve kostenegalisatie*: Voor de vorming van het Investeringsfonds wordt ook de reserve Kostenegalisatie opgeheven. Dit was al eerder de planning maar wordt nu naar voren gehaald. In de komende jaren waren nog stortingen en onttrekkingen geraamd in deze reserve. Deze leveren een saldo op, dat nu in het structurele saldo moet worden opgenomen.

D. *Gevolgen septembercirculaire*

De Septembercirculaire heeft voor de gemeente Roosendaal een positief financieel effect. De algemene uitkering valt voor de komende jaren hoger uit. Er zitten echter wel een aantal bedragen in, die we als gemeente willen oormerken. Dat betekent dat die bedragen niet vrij beschikbaar zijn, maar voor een bepaald doel gereserveerd worden. Voor een nadere analyse van de septembercirculaire en de verschillende oormerkingen verwijzen we u naar Bijlage 2 (Resultaten en Analyse Septembercirculaire 2022).

Naast een ruimere algemene uitkering is ook de ruimte onder het plafond van het BTW-Compensatiefonds (BCF) ruimer. Gemeenten declareren hun BTW op overheidstaken bij het BCF. Om te voorkomen dat er een open eind-regeling ontstaat heeft het Rijk een plafond aangebracht in het BCF. Blijven de gezamenlijke gemeenten onder het plafond, dan wordt het verschil aan het gemeentefonds toegevoegd. Wordt het plafond overschreden, dan wordt het verschil uit het gemeentefonds gehaald. In de meerjarenraming van de algemene uitkering houdt het Rijk geen rekening met de verwachte ruimte onder het plafond. De provincie Noord-Brabant, onze toezichthouder, heeft aangegeven dat gemeenten een meerjarige stelpost mogen opnemen voor de ruimte onder het BCF-plafond.

De verwachte ruimte onder het BCF-plafond is bij de septembercirculaire hoger dan we hadden geraamd in onze begroting. Daarom hogen we nu de stelpost op. Dit levert een voordeel op voor de komende jaren.

Gevolgen septembercirculaire 2022 voor Programmabegroting 2023	2023	2024	2025	2026
Resultaten septembercirculaire 2022	3.095.000	3.477.000	3.542.000	8.115.000
Oormerkingen septembercirculaire 2022	-229.000	-190.000	-39.000	-39.000
Ruimte onder BCF-plafond	445.000	360.000	275.000	190.000
Totaal Gevolgen septembercirculaire 2022	3.311.000	3.647.000	3.778.000	8.266.000

3. Investeringsfonds

In het collegeprogramma hebben we opgenomen dat we voor de komende jaren een Investeringsfonds willen creëren van € 30 miljoen.

Dit fonds zullen we voornamelijk vanuit onze reserves voeden. In onderstaande tabel geven we aan hoe we tot een saldo van € 30 miljoen komen in 2023:

2023	
Uit reserves	26.700.000
Uit financiële positie (structurele ruimte)	3.300.000
Totaal	30.000.000

Het grootste deel van het fonds wordt gevoed vanuit bestaande bestemmingsreserves. Onze insteek daarbij is geweest om zoveel mogelijk reserves op te heffen en de financiële ruimte die vrijkomt in het Investeringsfonds te storten. Op deze manier hebben we één grote ‘spaarpot’. Bij het toekennen van bedragen uit het Investeringsfonds kunnen we dan een integrale afweging maken.

We kunnen overigens niet alle reserves opheffen. In onderstaand overzicht geven we aan welk bedrag we willen onttrekken uit de bestaande reserves ten gunste van het Investeringsfonds en welke reserves we willen opheffen.

	Storting in Investeringsfonds	Opheffen reserve
Programma 1		
BR Nieuw- en verbouw stadskantoor	9.000.000	Nee
BR Flankerend personeelsbeleid		Nee
BR Courage		Ja
BR 3e WW-jaar personeel		Ja
Programma 2		
BR Rijks- en gemeentemonumenten	1.289.129	Ja
BR Huisvesting Onderwijs		Nee
BR Duurzaamheidsfonds sportacc./buurthuizen	2.941	Ja
Programma 3		
BR Investeringsimpulsen economie (binnenstad)		Ja
BR Participatie		Nee
Programma 4		
BR Grondexploitaties	1.000.000	Nee
BR Mobiliteit	373.310	Ja
BR Onderhoud Speelgelegenheden	579.556	Ja
BR Vastgoed	3.000.000	Nee
BR Groenfonds	207.622	Ja
BR Beheerkalender kapitaallasten		Nee
BR Riolering		Nee
BR Ontsluiting Tolberg	961.604	Ja
BR Verbindend Water	1.717	Ja
BR Duurzaamheid		Nee
BR Sanering Vlietpark		Nee
Programma 5		
BR RSRD		Ja
BR Investeren in voorliggend veld		Ja
BR Begeleiding Statushouders		Ja
Programma 6		
Algemene Reserve	6.000.000	Nee
Algemene Saldireserve		Ja
BR Decentralisatie-uitkeringen		Nee
BR Risicopremie garantstellingen	1.000.000	Ja
BR Kapitaallasten		Nee
BR Innovatiefonds	1.707.365	Ja
BR Kostenegalisatie	1.578.369	Ja
Totaal In te zetten voor Investeringsfonds	26.701.613	

In totaal storten we dus € 26,7 miljoen uit de bestaande reserves in het Investeringsfonds. Daarnaast storten we vanuit de structurele financiële ruimte in 2023 nog een bedrag van € 3,3 miljoen in het Investeringsfonds. Op die manier hebben we een Investeringsfonds beschikbaar van € 30 miljoen.

In de volgende paragraaf is zichtbaar dat het begrotingssaldo voor het jaar 2023, na de storting in het investeringsfonds, nog € 1,3 miljoen positief is.

4. Hoe betalen we de prioriteiten?

In het collegeprogramma hebben we per prioriteit aangegeven welke budgetten nodig zijn. Tevens hebben we berekend hoeveel extra personeel we moeten werven om de prioriteiten tot uitvoering te kunnen brengen.

Hieronder hebben we nogmaals per prioriteit aangegeven hoeveel middelen we hiervoor nodig hebben de komende jaren. We hebben deze middelen alleen nu wel gesplitst in incidentele en structurele middelen. Dit zijn wij verplicht om te doen volgens het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording). Het onderscheid tussen incidenteel en structureel is belangrijk omdat we onze structurele lasten alleen mogen dekken door onze structurele baten. Anders bestaat er een financieel ongezonde situatie. Onze toezichthouder, de Provincie Noord-Brabant, bewaakt dit evenwicht. (Zie hiervoor ook paragraaf 5 hieronder.) De incidentele lasten uit de onderstaande tabel willen wij dekken uit het Investeringsfonds (zie paragraaf 3 hierboven). De structurele lasten willen we betalen uit onze structurele financiële ruimte (zie paragraaf 2 hierboven).

	Incidenteel			
	2023	2024	2025	2026
Totaal Prioriteit 1: Een betrouwbare en gastvrije gemeente	1.555.000	250.000	-	-
Totaal Prioriteit 2: Leefbare en veilige buurten en dorpen	1.595.000	2.000.000	3.000.000	3.500.000
Totaal Prioriteit 3: Inclusieve samenleving	100.000	-	-	-
Totaal Prioriteit 4: Bestaanszekerheid voor alle inwoners	150.000	-	-	-
Totaal Prioriteit 5: Een goede toekomst voor onze kinderen	175.000	-	-	-
Totaal Prioriteit 6: Zichtbaar beter onderhoud	2.995.000	-	-	-
Totaal Prioriteit 7: Prettig en veilig de weg op	1.505.000	100.000	-	-
Totaal Priotiteit 8: Ruim baan voor fietsers	120.000	35.000	-	-
Totaal Prioriteit 9: Gezond leven zo gemakkelijk mogelijk maken	50.000	-	-	-
Totaal Prioriteit 10: Versnellen energietransitie en klimaatadaptatie	2.395.000	80.000	-	-
Totaal Prioriteit 11: Perspectief Landelijk Gebied	295.000	-	-	-
Totaal Prioriteit 12: Stimulans voor kunst en cultuur	865.000	50.000	50.000	-
Totaal Prioriteit 13: Ruimte voor ontspanning en vermaak	980.500	-	-	-
Totaal Prioriteit 14: Talenten, Gouden handen en knappe koppen	140.000	110.000	-	-
Totaal Prioriteit 15: Op reis naar de stad en dorpen van de toekomst	2.125.000	700.000	-	-
Totaal Op orde brengen fte's	-	-	-	-
Totaal	15.045.500	3.325.000	3.050.000	3.500.000

	Structureel			
	2023	2024	2025	2026
Totaal Prioriteit 1: Een betrouwbare en gastvrije gemeente	385.000	350.000	255.000	240.000
Totaal Prioriteit 2: Leefbare en veilige buurten en dorpen	1.347.000	1.627.000	1.802.000	1.802.000
Totaal Prioriteit 3: Inclusieve samenleving	170.000	170.000	170.000	170.000
Totaal Prioriteit 4: Bestaanszekerheid voor alle inwoners	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Totaal Prioriteit 5: Een goede toekomst voor onze kinderen	500.000	500.000	500.000	500.000
Totaal Prioriteit 6: Zichtbaar beter onderhoud	-	-	-	-
Totaal Prioriteit 7: Prettig en veilig de weg op	250.000	250.000	250.000	250.000
Totaal Priotiteit 8: Ruim baan voor fietsers	-	-	-	-
Totaal Prioriteit 9: Gezond leven zo gemakkelijk mogelijk maken	-	-	-	-
Totaal Prioriteit 10: Versnellen energietransitie en klimaatadaptatie	275.000	250.000	250.000	250.000
Totaal Prioriteit 11: Perspectief Landelijk Gebied	-	-	-	-
Totaal Prioriteit 12: Stimulans voor kunst en cultuur	170.000	220.000	220.000	220.000
Totaal Prioriteit 13: Ruimte voor ontspanning en vermaak	57.000	59.500	73.000	73.000
Totaal Prioriteit 14: Talenten, Gouden handen en knappe koppen	55.000	55.000	55.000	55.000
Totaal Prioriteit 15: Op reis naar de stad en dorpen van de toekomst	210.000	210.000	210.000	210.000
Totaal Op orde brengen fte's	4.116.538	6.383.075	6.283.075	6.228.075
Totaal	8.535.538	11.074.575	11.068.075	10.998.075

Incidenteel

Zoals aangegeven gebruiken we het Investeringsfonds als dekking voor de incidentele uitgaven de komende jaren. In totaal hebben we daar € 24,9 miljoen voor nodig. Het fonds is € 30,0 miljoen en daarmee voldoende. Op dit moment hebben we nog een vrije ruimte in het fonds van ruim € 5 miljoen.

Incidentele budgetten ten opzichte van incidentele middelen	Totaal
Middelen: Wat hebben we beschikbaar in het Investeringsfonds?	30.000.000
Budgetten: Wat hebben we nodig voor onze prioriteiten?	-24.920.500
Resterend in Investeringsfonds	5.079.500

Structureel

De structurele lasten ten behoeve van de prioriteiten betalen we uit de structurele financiële ruimte, zoals weergegeven in paragraaf 2 van deze bijlage. Als we de financiële ruimte afzetten tegenover de benodigde structurele lasten vanuit de prioriteiten komen we tot het volgende beeld:

Structurele budgetten ten opzichte van structurele middelen	2023	2024	2025	2026
Middelen: Wat hebben we beschikbaar (structurele ruimte)?	13.185.000	21.043.000	28.070.000	22.564.000
Budgetten: Wat hebben we nodig voor onze prioriteiten?	- 8.535.538	- 11.074.575	- 11.068.075	- 10.998.075
Storting in Investeringsfonds	- 3.300.000			
Overschot	1.349.463	9.968.425	17.001.925	11.565.925

Voor alle jaren hebben we een financieel overschot. Dit overschot willen we beschikbaar houden om de lasten, die voortkomen uit de onderzoeken en de plannen, te kunnen betalen. In 2023 zijn veel onderzoeken gepland; de resultaten daarvan zullen in de loop van 2023 bekend worden. Op dat moment maken we een nieuwe afweging over de inzet van de bovenstaande financiële ruimte. Het saldo van 2023, € 1,3 miljoen, willen we nu nog niet inzetten. We willen dit beschikbaar houden om tegenvallers op te kunnen vangen. Risico's zijn bijvoorbeeld de energielasten van de gemeentelijke gebouwen, overige prijsstijgingen en eventuele aanvullende acties in het kader van bestaanszekerheid voor onze inwoners.

5. Structureel begrotingssaldo

Structureel en reëel begrotingssaldo

Aan het eind van deze bijlage maken we een berekening van het structurele begrotingssaldo. Dat is het begrotingssaldo dat ontstaat nadat alle incidentele baten en lasten geëlimineerd zijn. We houden dan dus alleen de structurele baten en lasten over. Het saldo van de structurele baten en lasten moet positief zijn. Dat houdt in dat de structurele lasten gedekt worden door structurele baten. In dat geval is sprake van een positief structureel begrotingssaldo en een solide begroting. Dat is niet het geval als structurele lasten door incidentele baten gedekt worden.

De provincie Noord-Brabant controleert onze begroting vanuit haar toezichthoudende rol en toetst daarbij specifiek of het structurele begrotingssaldo positief is. Doel hiervan is om gemeenten te dwingen een solide begroting te presenteren. Daarnaast beoordeelt de provincie ook of sprake is van een reëel begrotingssaldo. Dit houdt in dat alle ramingen in de begroting reëel moeten zijn.

Begroting 2023

Hieronder maken we de berekening van het structurele saldo. We beginnen met het bepalen van het structurele saldo van de beheersbegroting. Het saldo van de beheersbegroting is als volgt opgebouwd:

	2023	2024	2025	2026
Saldo begroting baten en lasten voor resultaatbestemming	19.011.000 V	22.202.000 V	28.329.000 V	13.954.000 V
Saldo resultaatbestemming	2.365.000 N	472.000 N	53.000 V	1.590.000 V
Saldo na resultaatbestemming				
(= saldo beheersbegroting)	16.646.000 V	21.730.000 V	28.382.000 V	15.544.000 V

In het saldo voor resultaatbestemming (€ 19.011.000 in 2023) zijn incidentele baten en lasten opgenomen. Deze gaan we er nu uithalen:

	2023	2024	2025	2026
Saldo begroting baten en lasten voor resultaatbestemming	19.011.000 V	22.202.000 V	28.329.000 V	13.954.000 V
Eliminatie incidentele lasten	13.641.000 V	9.148.000 V	11.243.000 V	4.546.000 V
Eliminatie incidentele baten	13.022.000 N	8.686.000 N	10.687.000 N	3.843.000 N
Saldo begroting baten en lasten voor resultaatbestemming, na eliminatie incidentele baten en lasten	19.630.000 V	22.664.000 V	28.885.000 V	14.657.000 V

In het saldo van de resultaatbestemming (-/- € 2.365.000 in 2023) zitten incidentele stortingen in en onttrekkingen aan reserves. Deze moeten we er uithalen:

	2023	2024	2025	2026
Saldo resultaatbestemming	2.365.000 N	472.000 N	53.000 V	1.590.000 V
Eliminatie incidentele stortingen in reserves	900.000 V	250.000 V	250.000 V	-
Eliminatie incidentele onttrekkingen aan reserves	793.000 N	50.000 N	50.000 N	50.000 N
Saldo resultaatbestemming, na eliminatie incidentele stortingen en onttrekkingen	2.528.000 N	272.000 N	253.000 V	1.540.000 V

Nu kunnen we het saldo van de beheersbegroting bepalen zonder alle incidentele posten. Dit is het structurele saldo van de beheersbegroting:

	2023	2024	2025	2026
Saldo begroting baten en lasten voor resultaatbestemming, na eliminatie incidentele baten en lasten	19.630.000 V	22.664.000 V	28.885.000 V	14.657.000 V
Saldo resultaatbestemming, na eliminatie incidentele stortingen en onttrekkingen	2.528.000 N	272.000 N	253.000 V	1.540.000 V
Saldo begroting na resultaatbestemming en na eliminatie incidentele posten	17.102.000 V	22.392.000 V	29.138.000 V	16.197.000 V

Het structurele begrotingssaldo is voor alle jaren positief.

Nu we het structurele saldo van de beheersbegroting hebben bepaald, kunnen we de structurele mutaties uit de aanbiedingsnota hierin verwerken:

	2023	2024	2025	2026
Begroting voor verwerking aanbiedingsnota	17.102.000 V	22.392.000 V	29.138.000 V	16.197.000 V
Structurele mutaties aanbiedingsnota	10.401.538 N	10.996.575 N	10.815.075 N	4.277.075 N
Structureel saldo begroting na mutaties aanbiedingsnota	6.700.462 V	11.395.425 V	18.322.925 V	11.919.925 V

Ook na verwerking van de structurele mutaties uit deze aanbiedingsnota is voor alle jaren sprake van een positief structureel begrotingssaldo.

6. Overige besispunten

Nieuwe indeling begroting

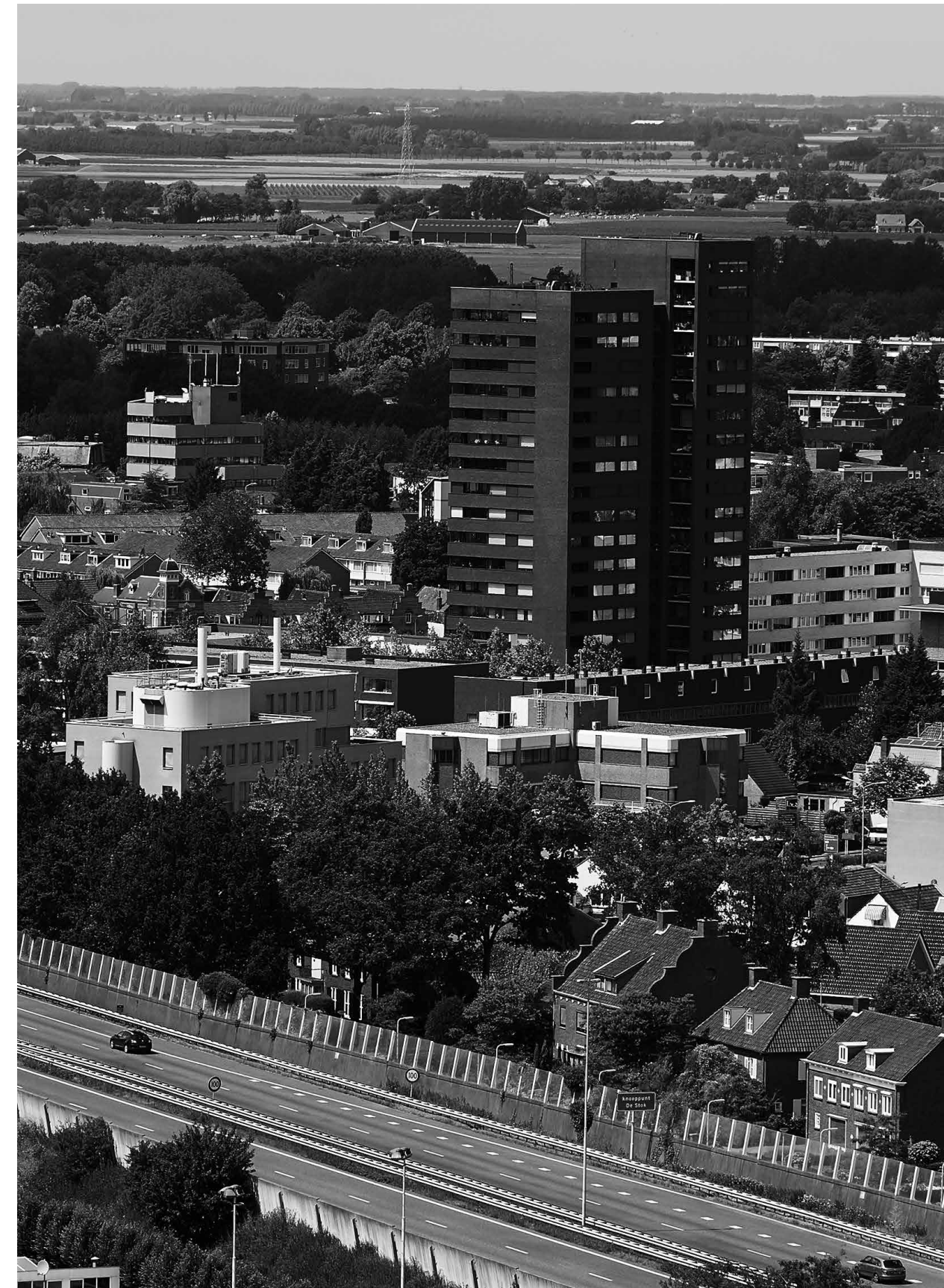
Bij een nieuw college met nieuwe prioriteiten hoort een aangepaste indeling van de begroting. Er is een aantal wijzigingen gedaan en deze zijn verwerkt in onze beheersbegroting. Het gaat om wijzigingen binnen programma's, waarbij beleidsvelden hernoemd zijn en kostenplaatsen verplaatst zijn naar andere beleidsvelden. Dat is vooral gedaan om beter aan te sluiten bij het collegeprogramma.

Paragrafen

De paragraaf Corona laten we vanaf heden vervallen. We zetten in op onze prioriteiten, waarin eventuele effecten in de samenleving van de coronapandemie verwerkt zitten. Daarmee is er geen noodzaak om apart op dit onderwerp te rapporteren.

Stortingen in onderhoudsvoorzieningen

De totale storting in de nieuw gevormde onderhoudsvoorzieningen wordt opnieuw verdeeld over de diverse voorzieningen, waarbij het jaarlijks te storten bedrag per voorziening gelijk is. Dit betreft een budgetneutrale aanpassing voor de totale programmabegroting. Echter, over de programma's heen vindt wel een verschuiving plaats.





Bijlage 2

Resultaten en Analyse

Septembercirculaire 2022

Inleiding

Op 21 september 2022 heeft het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties de Septembercirculaire Gemeentefonds 2022 gepubliceerd. Het gemeentefonds is de belangrijkste inkomstenbron van gemeenten. Via de septembercirculaire informeert het ministerie de gemeenten over de hoogte van de gemeentefondsuitkering.

De financiële consequenties en ontwikkelingen die van belang zijn voor de gemeente Roosendaal maken we in deze bijlage inzichtelijk. Let op: deze consequenties zijn ook voor het jaar 2022 inzichtelijk gemaakt. In de rest van dit boekwerk gaat het telkens over de jaren vanaf 2023.

Voor een nadere toelichting op de werking van het gemeentefonds verwijzen wij naar de raadsmededeling over de meicirculaire 2022. Bij deze raadsmededeling is een bijlage opgenomen waarin de werking van het fonds en de belangrijkste begrippen worden uitgelegd.

De volledige tekst van de septembercirculaire 2022 is te vinden via <https://www.rijksoverheid.nl/documenten/circulaires/2022/09/20/septembercirculaire-gemeentefonds-2022>

Informatie

De septembercirculaire 2022

Het gemeentefonds is voor gemeenten de belangrijkste inkomstenbron.

Via het gemeentefonds ontvangen gemeenten van het Rijk middelen voor het uitvoeren van hun taken. Via circulaires informeert het Rijk de gemeenten over de wijzigingen in (de hoogte van) de uitkering uit het gemeentefonds.

Totale uitkering uit het gemeentefonds voor de gemeente Roosendaal

De totale uitkering uit het gemeentefonds op basis van de septembercirculaire 2022 is in onderstaande tabel weergegeven. Daarbij is ook weergegeven wat de uitkering was volgens de meicirculaire 2022. De resultaten van de meicirculaire hebben we via een raadsmededeling kenbaar gemaakt aan uw raad.

De meicirculaire 2022 is verwerkt in de beheersbegroting in bijlage 3.

Een eventueel voor- of nadeel voor onze gemeente wordt daarom bepaald door de uitkomsten van de septembercirculaire 2022 te vergelijken met de uitkomsten van de meicirculaire 2022.

Totale uitkering gemeentefonds Gemeente Roosendaal (Bedragen x € 1.000)	2022	2023	2024	2025	2026
Septembercirculaire 2022	168.848	170.608	174.650	183.893	179.668
Meicirculaire 2022	163.922	167.513	171.173	180.351	171.553
Voordeel septembercirculaire 2022 t.o.v. meicirculaire 2022	+ 4.925	+ 3.095	+ 3.477	+ 3.542	+ 8.115

Voor alle jaren zien we bij de septembercirculaire 2022 toenames in de uitkering die onze gemeente krijgt uit het gemeentefonds ten opzichte van de meicirculaire 2022.

De uitkering uit het gemeentefonds is onderverdeeld in drie soorten uitkeringen:

- > **Algemene Uitkering (AU):** Dit betreft algemene middelen om taken uit te voeren. Deze hebben geen specifiek doel, zoals wel het geval is bij een integratie-uitkering of decentralisatie-uitkering (zie hieronder). Indien een taakmutatie optreedt, wordt vaak ook de omvang van het gemeentefonds daarvoor aangepast. Een taakmutatie houdt in dat het Rijk taken overhevelt naar gemeenten of juist weer terugneemt.
- > **Integratie-uitkering (IU):** Met een integratie-uitkering kan het Rijk voor een aantal jaren middelen aan gemeenten verstrekken voor specifieke taken of beleidsterreinen, waarbij een gerichte verdeling van het budget over gemeenten mogelijk is. Wanneer een integratie-uitkering in het leven wordt geroepen, moet ook meteen het tijdstip worden bepaald waarop de uitkering wordt overgeheveld naar de algemene uitkering. Op dat moment worden de middelen dus verdeeld volgens de verdeling van de algemene uitkering en is er geen sprake meer van een gerichte verdeling. In 2022 bestaan er nog drie integratie-uitkeringen: IU Inburgering, IU Participatie en IU Voogdij/18+. Met ingang van 2023 worden de IU's Voogdij/18+ en Inburgering overgeheveld naar de algemene uitkering. De IU Participatie wordt in 2023 deels overgeheveld naar de algemene uitkering. In 2023 is daarom nog slechts sprake van één IU.
- > **Decentralisatie-uitkering (DU):** Ook via deze uitkering kan het Rijk middelen voor een bepaalde taak verstrekken aan gemeenten via een gerichte verdeling van het budget. Bij een DU hoeft echter geen einddatum bepaald te zijn.

Belangrijk om te vermelden is dat een gemeente geen verantwoording hoeft af te leggen aan het Rijk over de middelen die zij ontvangt uit het gemeentefonds. Verantwoording wordt afgelegd aan de gemeenteraad. Een gemeente kan en mag dus zelf bepalen of de middelen die voor een bepaald doel via een taakmutatie binnen de AU, via een IU of via een DU beschikbaar zijn gesteld, ook voor dat doel worden ingezet. Indien daar wel toe wordt besloten, noemen we dat in Roosendaal 'oormerkingen'. De middelen worden dan ingezet voor het doel dat beoogd was door het Rijk met de uitkering.

In de onderstaande tabellen hebben we de uitkomsten van de septembercirculaire 2022 per jaarschijf afgezet tegen de uitkomsten van de meicirculaire 2022. Daarbij hebben we aangegeven welke bedragen we ontvangen via de AU, de IU's en de DU's. Ook hier geldt weer dat het verschil tussen de septembercirculaire 2022 en de meicirculaire 2022 het voor- of nadeel voor onze gemeentebegroting is.

In de tabellen hebben we tevens het bedrag van de oormerkingen aangegeven. Het totale bedrag (voordeel) dat resteert na de oormerkingen is het vrij te besteden bedrag; dat bedrag is namelijk niet gereserveerd voor een specifiek doel.

Onder de tabel lichten we de (wijzigingen in de) verschillende uitkeringen verder toe. Ook gaan we dieper in op de oormerkingen.

Jaarschijf 2022 (Bedragen x € 1.000)				
Circulaire	Algemene Uitkering	Decentralisatie-Uitkeringen	Integratie-Uitkeringen	Totale Uitkering
Septemercirculaire 2022	148.096	2.636	18.116	168.848
Meircirculaire 2022	143.954	1.932	18.037	163.922
Voordeel (+) of Nadeel (-) Sept.circ. 2022 t.o.v. meircirc. 2022	+ 4.142	+ 705	+ 78	+ 4.925
Oormerkingen	- 2.838	- 705		
Totaal voordeel (vrij te besteden)	+ 1.304			

Jaarschijf 2023 (Bedragen x € 1.000)				
Circulaire	Algemene Uitkering	Decentralisatie-Uitkeringen	Integratie-Uitkeringen	Totale Uitkering
Septemercirculaire 2022	155.447	1.161	14.001	170.608
Meircirculaire 2022	152.390	1.122	14.001	167.513
Voordeel (+) of Nadeel (-) Sept.circ. 2022 t.o.v. meircirc. 2022	+ 3.056	+ 39	-	+ 3.095
Oormerkingen	- 190	- 39		
Totaal voordeel (vrij te besteden)	+ 2.866			

Jaarschijf 2024 (Bedragen x € 1.000)				
Circulaire	Algemene Uitkering	Decentralisatie-Uitkeringen	Integratie-Uitkeringen	Totale Uitkering
Septemercirculaire 2022	159.782	1.161	13.707	174.650
Meircirculaire 2022	156.345	1.122	13.707	171.173
Voordeel (+) of Nadeel (-) Sept.circ. 2022 t.o.v. meircirc. 2022	+ 3.438	+ 39	-	+ 3.477
Oormerkingen	- 151	- 39		
Totaal voordeel (vrij te besteden)	+ 3.287			

Jaarschijf 2025 (Bedragen x € 1.000)				
Circulaire	Algemene Uitkering	Decentralisatie-Uitkeringen	Integratie-Uitkeringen	Totale Uitkering
Septemercirculaire 2022	169.420	1.137	13.337	183.893
Meircirculaire 2022	165.917	1.098	13.337	180.351
Voordeel (+) of Nadeel (-) Sept.circ. 2022 t.o.v. meircirc. 2022	+ 3.503	+ 39	-	+ 3.542
Oormerkingen	-	- 39		
Totaal voordeel (vrij te besteden)	+ 3.503			

Jaarschijf 2026 (Bedragen x € 1.000)				
Circulaire	Algemene Uitkering	Decentralisatie-Uitkeringen	Integratie-Uitkeringen	Totale Uitkering
Septemercirculaire 2022	165.582	1.136	12.949	179.668
Meircirculaire 2022	157.506	1.098	12.949	171.553
Voordeel (+) of Nadeel (-) Sept.circ. 2022 t.o.v. meircirc. 2022	+ 8.076	+ 39	-	+ 8.115
Oormerkingen	-	- 39		
Totaal voordeel (vrij te besteden)	+ 8.076			

Uit de bovenstaande tabellen blijkt dat de algemene uitkering fors toeneemt voor alle jaren vanaf 2022.

Nadat de oormerkingen zijn verwerkt ontstaat de vrij beschikbare ruimte, die we kunnen inzetten voor nieuw beleid of voor het opvangen van financiële tegenvallers die voortkomen uit huidig beleid. In 2022 bedraagt deze vrije ruimte € 1,3 miljoen, in 2023 € 2,8 miljoen enz.. Deze bedragen zijn verwerkt in Bijlage 1, waarin we vertellen hoe we de prioriteiten gaan betalen.

Hieronder lichten we de mutaties per uitkering toe.

Algemene Uitkering

In de onderstaande tabel hebben we de toenamen in de algemene uitkering, zoals deze blijken uit de bovenstaande tabellen, nog even op een rij gezet:

Bedragen x € 1.000	2022	2023	2024	2025	2026
Toename AU (= Voordeel)	+ 4.142	+ 3.056	+ 3.438	+ 3.503	+ 8.076

- De toename in de algemene uitkering heeft verschillende oorzaken:
- > In 2022 heeft het Rijk in de septemercirculaire aanvullende middelen beschikbaar gesteld ten behoeve van de energietoeslag (€ 2,75 miljoen). Met deze middelen kunnen wij huishoudens met een laag inkomen een eenmalige aanvullende tegemoetkoming geven als compensatie voor de gestegen energiekosten. In de meircirculaire had het Rijk hier ook al middelen voor beschikbaar gesteld. De aanvullende middelen in de septemercirculaire zijn bedoeld om de tegemoetkoming te verhogen van € 800 naar € 1.300 per huishouden.
 - > In 2022 stijgt de uitkering omdat de ruimte onder het plafond van het BTW-compensatiefonds (BCF) is toegevoegd aan het gemeentefonds. Gemeenten kunnen hun BTW-declaraties indienen bij het BCF. Het BCF kent een plafond. Indien de declaraties van alle gemeenten onder dat plafond blijven, wordt de ruimte ten gunste gebracht van het gemeentefonds. Voor Roosendaal betekent dit een voordeel van € 1,4 miljoen.
 - > Voor de jaren 2023 en verder stijgt de uitkering vanwege de hogere compensatie van het loon- en prijspeil.
 - > In 2026 heeft het Rijk eenmalig een extra bijdrage beschikbaar gesteld. Het Rijk werkt momenteel samen met gemeenten en provincies aan een nieuwe financieringssystematiek vanaf 2026. Vooruitlopend daarop stelt het Rijk nu extra middelen beschikbaar.

Decentralisatie-uitkeringen

Hieronder geven we aan welke decentralisatie-uitkeringen nieuw of gewijzigd zijn bij de septembercirculaire 2022 ten opzichte van de meicirculaire 2021.

Wijzigingen in decentralisatie-uitkeringen (Bedragen x € 1.000)	2022	2023	2024	2025	2026
Wet Kwaliteitsborging Bouw	+ 96	+ 39	+ 39	+ 39	+ 39
Invoeringskosten Omgevingswet	+ 583				
Leerlingenvervoer Oekraïne	+ 25				
Totaal wijzigingen in DU's	+ 705	+ 39	+ 39	+ 39	+ 39

- Bij de septembercirculaire zijn drie nieuwe DU's in het leven geroepen:
- > Wet Kwaliteitsborging Bouw: De Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) treedt naar verwachting vanaf 1 januari 2023 gefaseerd in werking. Er wordt gestart met de eenvoudigere bouwprojecten, daarna volgen eventueel de meer complexe projecten. De Wkb heeft als doel de bouwkwaliteit en het bouwtoezicht te verbeteren door inschakeling van private kwaliteitsborgers. Onder deze wet zullen kwaliteitsborgers zorgdragen voor het voldoen aan de bouwtechnische regels. Deze taken vervallen hiermee bij gemeenten, die overigens wel het bevoegd gezag blijven houden. Tegelijkertijd wijzigen bepaalde wettelijke taken en krijgen gemeenten er extra taken bij. Voor de voorbereidingen die gemeenten moeten treffen tot de inwerkingtreding van de wet ontvangen gemeenten een bijdrage in 2022. Roosendaal ontvangt € 96.000. In de jaren 2023 t/m 2026 ontvangen gemeenten een jaarlijkse bijdrage voor het uitvoeren van de Wkb-taken. De jaarlijkse bijdrage die Roosendaal ontvangt bedraagt € 39.000.
 - > Invoeringskosten Omgevingswet: Via deze DU draagt het Rijk bij aan de transitiekosten die gemeenten hebben gemaakt in aanloop naar de invoering van de Omgevingswet. Roosendaal ontvangt in 2022 een bedrag van € 583.000. Er volgt overigens nog een stelsevaluatie, waarbij de daadwerkelijk gemaakte kosten opnieuw in kaart worden gebracht.
 - > Leerlingenvervoer Oekraïne: Gemeenten hebben de regie en verantwoordelijkheid voor het leerlingenvervoer van Oekraïense kinderen. Deze DU is een tegemoetkoming voor gemeenten voor de kosten die zij in dit kader hebben gemaakt. Roosendaal ontvangt hiervoor € 25.000. Dit bedrag is door het Rijk gebaseerd op het aantal geregistreerde kinderen uit Oekraïne, met peildatum 6 mei 2022.

Integratie-uitkeringen

In 2022 zijn er nog drie IU's. Met ingang van 2023 worden twee IU's helemaal overgeheveld naar de algemene uitkering. De derde IU wordt deels overgeheveld. In de onderstaande tabel zijn de IU's weergegeven, inclusief de wijzigingen bij de septembercirculaire 2022 ten opzichte van de meicirculaire 2022.

Overzicht IU's (Bedragen x € 1.000)	2022	2023	2024	2025	2026
IU Voogdij/18+:					
Sept.circulaire 22	2.777	-	-	-	-
Meicirculaire 22	2.777	-	-	-	-
Verschil	-	-	-	-	-
IU Inburgering:					
Sept.circulaire 22	337	-	-	-	-
Meicirculaire 22	337	-	-	-	-
Verschil	-	-	-	-	-
IU Participatie:					
Sept.circulaire 22	15.002	14.001	13.707	13.337	12.949
Meicirculaire 22	14.923	14.001	13.707	13.337	12.949
Verschil	+ 78	-	-	-	-
Totaal IU's:					
Sept.circulaire 22	18.116	14.001	13.707	13.337	12.949
Meicirculaire 22	18.037	14.001	13.707	13.337	12.949
Verschil	+ 78	-	-	-	-

Bij de septembercirculaire is alleen de IU Participatie gewijzigd. Deze uitkering is met € 78.000 gestegen. Dit wordt veroorzaakt doordat het Rijk de rijksbijdrage Wsw heeft verhoogd, zodat gemeenten de exploitatietekorten van de sociale werkbedrijven als gevolg van corona kunnen opvangen. Deze extra rijksbijdrage heeft betrekking op de periode 1 januari tot 1 april 2022.

Oormerkingen

Oormerkingen zijn bedragen die we beschikbaar houden voor het doel dat het Rijk voor ogen heeft met deze specifieke middelen. Dit kunnen taakmutaties zijn binnen de algemene uitkering of wijzigingen in de DU's en/of IU's.

Onderstaande tabel bevat de mogelijke oormerkingen naar aanleiding van de septembercirculaire 2022. Een groot deel van de oormerkingen in de tabel zijn reeds aan bod gekomen bij de toelichting op de DU's en IU's hierboven. DU's en IU's zijn middelen die we krijgen voor een specifiek doel en daarom ook oormerken voor dat doel. Deze DU's en IU's lichten we daarom onder de tabel niet meer toe.

De bedragen in onderstaande tabel zijn weergegeven met een 'min' ervoor. Dat komt omdat het oormerken ten koste gaat van de beschikbare vrije ruimte (in de algemene uitkering). Indien we de middelen namelijk inzetten voor het beoogde

doel kunnen we deze middelen niet meer voor een ander doel inzetten.

Oormerkingen (Bedragen x € 1.000)	2022	2023	2024	2025	2026
Septembecirculaire 2022:					
Energietoelage lage inkomens	- 2.750				
Asiel (inburgering)	- 88	- 190	- 151		
DU Wet Kwaliteitsborging Bouw	- 96	- 39	- 39	- 39	- 39
DU Invoeringskosten Omgevingswet	- 583				
DU Leerlingenvervoer Oekraïne	- 25				
Totaal oormerkingen septembecirculaire 2022	- 3.542	- 229	- 190	- 39	- 39

- > Energietoelage lage inkomens: Dit betreft een taakmutatie binnen de algemene uitkering.
- > In de meircirculaire van dit jaar heeft het Rijk middelen beschikbaar gesteld voor gemeenten, zodat zij huishoudens met een laag inkomen een eenmalige tegemoetkoming van € 800 voor de gestegen energieprijzen kunnen toekennen. In het debat over de Voorjaarsnota op 5 juli jl. heeft het kabinet aangekondigd het bedrag van de eenmalige tegemoetkoming te verhogen van € 800 naar € 1.300. De middelen voor deze aanvullende tegemoetkoming zijn in de septembecirculaire opgenomen. Roosendaal ontvangt hiervoor aanvullend € 2,75 miljoen.
- > Asiel (inburgering): In het bestuurlijk akkoord met betrekking tot de opvang van asielzoekers op 26 augustus jl. is afgesproken dat het kabinet voldoende financiële middelen beschikbaar stelt voor integratie. Als gevolg van een hogere instroom van inburgeraars is afgesproken om het budget voor inburgering voor de jaren 2022, 2023 en 2024 op te hogen.

Samenvatting

De financiële consequenties van de septembecirculaire 2022 zijn hierboven beschreven. De vrije ruimte die ontstaat na verwerking van de septembecirculaire 2022 is hieronder in een tabel weergegeven. Deze vrije ruimte kunnen we inzetten voor nieuw beleid of voor het opvangen van financiële tegenvallers van het huidige beleid. De resultaten van de septembecirculaire 2022 hebben we verwerkt in de financiële ruimte die we beschikbaar hebben in onze begroting (zie hiervoor bijlage 1).

Bedragen x € 1.000	2022	2023	2024	2025	2026
Algemene uitkering	+ 4.847	+ 3.095	+ 3.477	+ 3.542	+ 8.115
Oormerkingen	- 3.542	- 229	- 190	- 39	- 39
Vrije ruimte	+ 1.304	+ 2.866	+ 3.287	+ 3.503	+ 8.076





Bijlage 3

Financiële begroting

1. Overzicht lasten en baten met toelichting per programma

Programma 1 Besturen & Samenwerken						
Lasten						
Omschrijving	2021 rekening	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting	2026 begroting
Algemene bestuurlijke zaken						
Raad	928.910	1.021.119	973.049	991.105	1.032.943	1.046.295
College B en W	1.008.115	1.216.433	1.299.441	1.235.083	1.219.906	1.187.287
Raadscommissies	74.238	144.249	145.873	148.149	150.464	152.818
Ondersteuning Raad en Rekenkamer	776.417	757.015	766.493	780.722	795.249	810.080
Totaal	2.787.680	3.138.816	3.184.856	3.155.059	3.198.562	3.196.480
Regionale representatie en samenwerking						
Bestuurlijke samenwerking	721.281	847.182	785.691	801.426	811.800	822.465
Totaal	721.281	847.182	785.691	801.426	811.800	822.465
Betrouwbare gemeente						
Uitvoeringsprogramma dienstverlening	0	214.250	0	0	0	0
Basisregistratie personen	233.884	242.722	246.675	250.200	253.776	257.405
Dienstverlening burgerzaken	811.132	861.369	860.742	873.684	886.831	900.191
Verkiezingen	231.403	268.623	254.793	173.169	173.914	174.669
Afdrachten rijk leges burgerzaken	427.319	338.598	345.452	355.125	365.069	375.291
Beleid bestuur	1.008.106	597.535	462.858	469.390	476.016	482.736
Algemene bestuurs-ondersteuning	562.499	811.644	854.197	835.669	880.364	862.287
Commissie bezwaar en beroep	295.663	444.245	359.978	365.676	371.470	377.364
Communicatie	991.805	1.024.812	1.024.716	1.040.322	1.056.181	1.072.297
Ondernemingsraad	42.535	29.588	31.448	32.086	32.740	33.408
Directie en ondersteuning	1.297.610	1.351.026	1.471.411	1.492.293	1.513.472	1.534.959
Overige bedrijfsvoeringskosten	14.934.415	17.666.337	16.872.436	16.588.754	16.883.761	17.137.219
Huisvesting	783.835	5.868.116	1.559.424	1.501.720	1.490.003	1.499.403
Teams en groepen	-183.392	307.045	665.191	1.161.076	1.252.598	1.269.763
Totaal	21.436.814	30.025.910	25.009.321	25.139.164	25.636.195	25.976.992
Openbare orde, veiligheid en preventie						
Beleid integrale veiligheid	3.772.300	3.723.319	3.305.202	3.247.803	3.271.704	3.385.280
Fysieke veiligheid	5.556.591	5.170.558	5.516.191	5.928.332	5.996.815	6.198.621
Fysieke omgeving	606.527	703.389	726.799	737.847	766.961	796.729
Veilige woon- en leefomgeving	181.562	126.448	129.991	133.630	137.371	141.218
Spoorzone MHR	1.056.645	1.715.284	42.827	42.827	42.827	42.827
Opsporen conventionele explosieven	283.241	0	0	0	0	0
Totaal	11.456.866	11.438.998	9.721.010	10.090.439	10.215.678	10.564.675
Totaal lasten programma 1	36.402.641	45.450.906	38.700.878	39.186.088	39.862.235	40.560.612
Exploitatie saldi programma 1	34.299.915	40.128.043	37.050.163	37.488.254	38.130.766	38.766.533

Programma 1 Besturen & Samenwerken						
Baten						
Omschrijving	2021 rekening	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting	2026 begroting
Algemene bestuurlijke zaken						
Raad	0	0	0	0	0	0
College B en W	67.110	0	0	0	0	0
Raadscommissies	-38	0	0	0	0	0
Ondersteuning Raad en Rekenkamer	20.922	0	0	0	0	0
Totaal	87.994	0	0	0	0	0
Regionale representatie en samenwerking						
Bestuurlijke samenwerking	96.500	102.800	110.200	111.663	114.243	116.884
Totaal	96.500	102.800	110.200	111.663	114.243	116.884
Betrouwbare gemeente						
Uitvoeringsprogramma dienstverlening	0	0	0	0	0	0
Basisregistratie personen	0	0	0	0	0	0
Dienstverlening burgerzaken	0	0	0	0	0	0
Verkiezingen	0	0	0	0	0	0
Afdrachten rijk leges burgerzaken	985.552	909.419	927.585	953.557	980.257	1.007.704
Beleid bestuur	0	0	0	0	0	0
Algemene bestuurs-ondersteuning	35	0	0	0	0	0
Commissie bezwaar en beroep	2.727	11.422	11.742	12.071	12.409	12.756
Communicatie	0	0	0	0	0	0
Ondernemingsraad	0	0	0	0	0	0
Directie en ondersteuning	0	13.580	20.655	20.944	21.238	21.535
Overige bedrijfsvoerings-kosten	314.287	236.717	256.120	262.077	268.185	274.446
Huisvesting	140.062	3.543.849	125.615	129.132	132.748	136.465
Teams en groepen	237.656	180.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Totaal	1.680.319	4.894.987	1.441.717	1.477.781	1.514.837	1.552.906
Openbare orde, veiligheid en preventie						
Beleid integrale veiligheid	91.141	278.845	51.273	59.534	52.165	72.659
Fysieke veiligheid	21.021	0	0	0	0	0
Fysieke omgeving	26.668	38.657	39.739	40.852	41.996	43.172
Veilige woon- en leefomgeving	76.855	7.574	7.786	8.004	8.228	8.458
Spoorzone MHR	0	0	0	0	0	0
Opsporen conventionele explosieven	22.228	0	0	0	0	0
Totaal	237.913	325.076	98.798	108.390	102.389	124.289
Totaal baten programma 1	2.102.726	5.322.863	1.650.715	1.697.834	1.731.469	1.794.079

Analyse grootste verschillen begroting 2023 t.o.v. 2022 -
Programma 1 Besturen & Samenwerken

Het budget voor programma 1 wijkt in 2023 ten opzichte van 2022 af op de volgende onderdelen:

Algemene bestuurlijke zaken (portefeuillehouder Van Midden)

College B&W 81.000 N
Voor de begeleiding van het nieuwe college en voor de kosten voor de vertrekkende wethouders is in 2022 € 75.000 opgenomen (Voorjaarsbrief 2022).
Door het vertrek van wethouders na de verkiezingen zijn de kosten van de wachtgeldregeling in 2023 hoger (€ 156.000).

Diverse overige afwijkingen 35.000 V
Op dit beleidsveld is nog een aantal kleinere voor- en nadelen zichtbaar voor in totaal € 35.000, waaronder een eenmalige extra storting in 2022 in de voorziening Onderhoud gemeentelijke gebouwen voor groot onderhoud Raadhuis, lagere afschrijvingslasten fractiehuis en indexatie van lasten en baten.

Regionale representatie en samenwerking (portefeuillehouder Van Gestel)

Bestuurlijke Samenwerking 69.000 V
Via de Voorjaarsbrief 2022 is de bijdrage aan VNG voor het GGU-fonds (Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering) voor 2022 met € 34.000 verhoogd vanwege nieuwe initiatieven. Ook zijn in de Voorjaarsbrief 2022 de extra kosten voor garantiesalarissen en het rekeningresultaat 2021 van de Belasting Samenwerking West-Brabant in de begroting van 2022 opgenomen (€ 29.000). Hierna resteert nog een voordeel van € 6.000 dat mede wordt veroorzaakt door de hogere terug te ontvangen btw van BWB voor 2023.

Betrouwbare gemeente (portefeuillehouder Van der Star)

Uitvoeringsprogramma dienstverlening 214.000 V
Via de resultaatbestemming van de jaarrekening 2021 is € 214.000 beschikbaar gekomen voor 2022 voor het Uitvoeringsprogramma Dienstverlening.

Algemene bestuursondersteuning 91.000 V
Het representatiebudget van het college in 2022 is in verband met extra activiteiten verhoogd met € 123.000 (Voorjaarsbrief 2022). Voor 2023 is € 32.000 opgenomen voor het Roosendaals Treffen.

Faciliteitenbeheer 289.000 V
Via de Voorjaarsbrief 2022 is € 235.000 extra beschikbaar gekomen voor 2022 vanwege de extra kosten voor de ingebruikname van het Huis van Roosendaal. Tevens is via de resultaatbestemming van de jaarrekening 2021 € 54.000 beschikbaar gekomen voor aankoop van kunst.

ICT 273.000 V
Het krediet "Huis van Roosendaal, digitalisering" wordt in 2022 afgerond.
De kosten hiervan (€ 196.000) komen ten laste van de bestemmingsreserve Nieuw- en verbouw stadskantoor (programma 6 Betalen & Financieringen).
De bijdrage voor 2023 aan de gemeenschappelijke regeling ICT-samenwerking is op basis van de vastgestelde begroting 2023 van ICT-WBW € 165.000 hoger dan in 2022 door onder andere de uittreding van Bergen op Zoom en een verschuiving in de kostenverdeling.
Door de toename van Software As A Service (SAAS-applicaties) zijn investeringsbudgetten omgezet naar exploitatiebudgetten (€ 77.000). Door deze omzettingen zijn ook de kapitaallasten in 2023 € 114.000 lager.
Vanaf 2022 wordt de Wet Open Overheid ingevoerd voor de actieve openbaarmaking van informatie. Hiervoor dienen systemen verbeterd te worden, medewerkers opgeleid en processen te worden aangepast. De kosten hiervan in 2023 zijn € 21.000 hoger dan in 2022.
In 2022 is het nieuwe financiële pakket aangeschaft. De implementatiekosten hiervan in 2022 bedragen € 170.000. Voor de implementatie van dit pakket is externe ondersteuning aangetrokken (€ 56.000).

Huisvesting 888.000 V
In 2022 is de verkoopopbrengst van Mariadal in de Vincentiusstraat opgenomen (€ 3.409.000). Tegenover deze verkoopopbrengst staat een extra afschrijving in 2022 van € 3.409.000.
Het krediet "Huis van Roosendaal, tijdelijke huisvesting" wordt in 2022 afgerond.
De kosten hiervan (€ 916.000) komen ten laste van de bestemmingsreserve Nieuw- en verbouw stadskantoor (programma 6 Betalen & Financieringen).
In de nieuwgevormde voorziening Onderhoud gemeentelijke gebouwen wordt in 2023 € 28.000 meer gestort.

Toerekening overhead 289.000 N
De bepaling van de basis voor de toerekening van overhead is per 2023 iets aangepast ten opzichte van de oude rekenmethode. Daarnaast is de toerekening van ambtelijke inzet aan de grondexploitaties lager. Dit alles resulteert in een lagere toerekening van overhead aan kapitaalwerken en grondexploitaties van in totaal € 289.000.

Salarissen 426.000 N
In 2022 is het concern brede personeelsbudget ingezet voor (tijdelijke) formatie-uitbreiding en inhuur personeel (€ 360.000).
Ook is voor 2022 de vergoeding voor diverse sociale lasten, zoals vergoeding voor zwangerschapsverlof, in de begroting opgenomen (€ 72.000).
In verband met het grillige verloop van de loonkostensubsidie voor garantiebannen is voor 2023 en volgende jaren € 50.000 minder opgenomen. In 2022 is, conform de CAO, een thuiswerkvergoeding opgenomen in de begroting van € 56.000.

Ambtelijke inzet inclusief inhuur 519.000 V

Er is sprake van een hogere toerekening van de ambtelijke inzet ten opzichte van 2022 van € 793.000. In 2022 is voor een aantal werkzaamheden externe inhuur geweest. In 2022 is meer inhuurbudget beschikbaar dan in 2023 (€ 1.312.000). Dit betreft inhuur voor werkzaamheden met betrekking tot onder andere interne controle (€ 62.000), commissie bezwaar en beroep (€ 206.000), subsidies (€ 202.000), basisregistratie vastgoed (€ 71.000), bestuursondersteuning (€ 83.000), HRM (€ 149.000), communicatie (€ 55.000) en financieel beheer (€ 308.000).

Diverse overige afwijkingen 4.000 V

Door indexatie van zowel de lasten als de baten is een nadelig verschil ontstaan van € 66.000. Hiernaast is in dit beleidsveld nog een aantal kleinere verschillen ontstaan, voor per saldo in totaal € 70.000. De grootste posten hierin zijn lagere kosten verkiezingen (€ 13.000), eenmalig budget subsidiecommissie in 2022 (€ 36.000) en eenmalig budget in 2022 voor verzekering medewerkers (€ 25.000).

Openbare orde, veiligheid en preventie (portefeuillehouder Van Midden)

Beleid integrale veiligheid 197.000 V

De ambtelijke inzet op dit product is € 62.000 hoger dan in 2022. Hiertegenover staat een lager inhuurbudget voor 2023 dan in 2022. In 2022 is inhuurbudget opgenomen voor een handhavingsjurist (€ 72.000), een afvalcoach (€ 34.000) en gastheren horecagebied binnenstad (€ 45.000). Door het ministerie van Justitie en Veiligheid is in 2022 een subsidie van € 190.000 toegekend ten behoeve van het project dat gericht is op het effectiever en toekomstbestendig maken van de preventieve aanpak van ondermijning. Samen met externen wordt hieraan in 2022 uitvoering gegeven (€ 190.000). Via de Voorjaarsbrief 2022 is voor 2022 voor de gevolgen van de coronacrisis € 29.000 opgenomen. Voor de aanpak van de problematiek rond afval(scheiding) is in 2022 een vuilophaaldienst ingeschakeld om meer begrip bij inwoners, beter gescheiden afval en schonere aanbodplekken te creëren (€ 41.000). Voor de functie zorgcoördinator tegengaan mensenhandel, die is ondergebracht bij het Zorg- en Veiligheidshuis De Markiezaten, is in 2022 € 48.000 begroot. Voor 2023 en volgende jaren is hiervoor € 10.000 beschikbaar.

Fysieke Veiligheid 346.000 N

De bijdrage voor 2023 aan de Veiligheidsregio is op basis van de vastgestelde begroting 2023 van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio € 194.000 hoger dan in 2022. In 2022 was onder andere de voordelige afrekening over 2021 van € 174.000 opgenomen (Voorjaarsbrief 2022). Voor de brandweerkazerne in Roosendaal is € 30.000 extra nodig in 2022 voor diverse herstelwerkzaamheden aan het pand. In 2023 is de storting in de voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen voor de huisvesting brandweerkazerne Roosendaal € 135.000 hoger dan in 2022. Voor 2023 is groot onderhoud/vervanging gepland voor onder andere lichtarmaturen, segmentdeuren, brandmeldinstallatie en stroomkasten. Vanaf 2023 zijn de kapitaallasten voor de uitrukpost van de brandweer in Wouw voor een geheel jaar opgenomen (€ 47.000).

Spoorzone Moerdijk-Halderberge-Rosendaal 1.672.000 V

Voor de gevoteerde kredieten van Spoorzone MHR is voor 2022 € 1.672.000 opgenomen. Dit project wordt in 2022 afgerond. De uitgaven van deze kredieten komen ten laste van de bestemmingsreserve Decentralisatie-uitkeringen (programma 6 Betalen & Financieringen).

Diverse overige afwijkingen 31.000 N

In dit beleidsveld is nog een aantal kleinere voor- en nadelen zichtbaar voor in totaal € 31.000, waaronder aanpassing van de bijdrage aan OMWB op basis van de vastgestelde begroting 2023 van OMWB en indexatie van zowel de lasten als de baten.

Totaal voordelig verschil 3.078.000 V



Programma 2 Leren & Ontkikkelen Lasten						
Omschrijving	2021 rekening	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting	2026 begroting
Onderwijsbeleid						
Openbaar Basisonderwijs	96.156	131.674	135.361	139.150	143.045	147.051
Bijzonder Basisonderwijs	286.626	323.494	316.552	324.965	333.610	342.455
Bijzonder Speciaal Onderwijs	1.285.697	1.464.491	1.436.996	1.476.795	1.517.706	1.559.756
Leerplicht	642.755	585.274	488.796	488.320	488.917	496.466
Onderwijs algemeen	421.671	492.990	300.246	301.283	302.285	303.302
Onderwijsachterstanden	2.441.625	4.400.181	3.381.526	3.522.890	3.523.483	3.524.089
Bibliotheekwerk	1.439.637	1.474.298	1.515.578	1.558.014	1.601.638	1.646.484
Totaal	6.614.167	8.872.402	7.575.055	7.811.417	7.910.684	8.019.603
Onderwijshuisvesting						
Huisvesting Openbaar Onderwijs	725.417	1.027.582	1.215.721	1.202.285	1.202.823	1.197.799
Huisvesting Bijzonder Basisonderwijs	1.486.521	2.286.808	2.042.852	2.843.812	2.867.116	2.952.149
Huisvesting Bijzonder Speciaal Onderwijs	570.440	555.270	553.700	549.093	543.924	537.906
Huisvesting Openbaar Voortgezet Onderwijs	662.853	4.798.190	706.728	715.372	724.125	732.987
Huisvesting Bijzonder Voortgezet Onderwijs	1.282.816	1.293.708	1.309.754	1.326.001	1.342.451	1.359.107
Kinderopvang	139.373	267.099	306.745	310.298	313.914	316.596
Totaal	4.867.421	10.228.657	6.135.500	6.946.861	6.994.353	7.096.544
Sport						
Exploitatie buitensport-accommodaties groen	1.885.147	3.243.762	1.551.395	1.560.786	1.518.972	1.508.798
Exploitatie binnensport-accommodaties	921.137	1.608.622	1.066.221	984.222	1.141.296	1.015.300
Zwembad de Stok	777.657	796.019	811.217	826.886	843.039	859.691
Gezonde leefstijl	1.702.310	1.183.803	986.702	990.141	995.130	1.000.199
Actieve leefstijl sportsubsidies	156.232	308.081	208.767	214.612	220.621	226.798
Totaal	5.442.483	7.140.287	4.624.302	4.576.647	4.719.058	4.610.786
Cultuur						
Media	50.932	53.827	55.334	56.883	58.476	60.113
Cultuureducatie	996.628	1.263.549	1.157.062	1.432.811	1.319.873	1.420.145
Podiumkunsten	1.748.835	2.290.693	1.727.682	1.771.627	1.818.185	1.865.601
Archiefbeheer-en toezicht	539.826	540.904	564.043	564.312	564.589	564.873
Monumenten	301.274	593.752	258.150	230.961	349.130	259.257
Erfgoed	608.850	640.781	636.976	653.020	666.155	646.217
Volksfeesten	168.887	237.457	160.701	168.349	156.350	161.408
Actieve leefstijl cultuursubsidies	640.800	865.784	686.091	702.366	719.064	736.503
Totaal	5.056.031	6.486.747	5.246.039	5.580.329	5.651.822	5.714.117
Totaal lasten Programma 2	21.980.102	32.728.093	23.580.896	24.915.254	25.275.917	25.441.050
Exploitatie saldi programma 2	16.746.956	25.855.167	17.649.714	19.455.857	19.778.094	19.903.772

Programma 2 Leren & Ontwikkelen Baten						
Omschrijving	2021 rekening	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting	2026 begroting
Onderwijsbeleid						
Openbaar Basisonderwijs	0	0	0	0	0	0
Bijzonder Basisonderwijs	0	0	0	0	0	0
Bijzonder Speciaal Onderwijs	17.811	18.365	18.880	19.408	19.951	20.509
Leerplicht	82.598	204.392	168.659	171.864	175.129	178.456
Onderwijs algemeen	-1.203	0	0	0	0	0
Onderwijsachterstanden	2.400.954	4.356.434	3.330.720	3.471.500	3.471.500	3.471.500
Bibliotheekwerk	0	0	0	0	0	0
Totaal	2.500.160	4.579.191	3.518.259	3.662.772	3.666.580	3.670.465
Onderwijshuisvesting						
Huisvesting Openbaar Onderwijs	62.534	316.409	68.268	70.180	72.145	74.165
Huisvesting Bijzonder Basisonderwijs	83.878	84.123	85.064	86.015	86.976	87.946
Huisvesting Bijzonder Speciaal Onderwijs	0	0	0	0	0	0
Huisvesting Openbaar Voortgezet Onderwijs	0	0	0	0	0	0
Huisvesting Bijzonder Voortgezet Onderwijs	0	0	650.000	0	0	0
Kinderopvang	39.265	95.218	132.838	133.332	133.861	134.422
Totaal	185.677	495.750	936.170	289.527	292.982	296.533
Sport						
Exploitatie buitensport-accommodaties groen	102.417	87.871	110.692	113.592	116.576	119.641
Exploitatie binnensport-accommodaties	497.547	457.189	473.001	486.247	499.862	513.857
Zwembad de Stok	433.392	440.636	454.897	467.634	480.728	494.189
Gezonde leefstijl	1.213.544	469.144	195.252	195.252	195.252	195.252
Actieve leefstijl sportsubsidies	0	0	0	0	0	0
Totaal	2.246.900	1.454.840	1.233.842	1.262.725	1.292.418	1.322.939
Cultuur						
Media	0	0	0	0	0	0
Cultuureducatie	167.523	164.172	143.803	145.127	146.455	147.808
Podiumkunsten	-2.718	0	0	0	0	0
Archiefbeheer-en toezicht	99.560	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
Monumenten	34.181	64.181	34.181	34.181	34.181	34.181
Erfgoed	0	0	0	0	0	0
Volksfeesten	1.863	4.792	4.927	5.065	5.207	5.352
Actieve leefstijl cultuursubsidies	0	50.000	0	0	0	0
Totaal	300.409	343.145	242.911	244.373	245.843	247.341
Totaal baten Programma 2	5.233.146	6.872.926	5.931.182	5.459.397	5.497.823	5.537.278

Analyse grootste verschillen begroting 2023 t.o.v. 2022 -
Programma 2 Leren & Ontwikkelen

Het budget voor programma 2 wijkt in 2023 ten opzichte van 2022 af op de volgende onderdelen:

Onderwijsbeleid (portefeuillehouder Van Ginderen)

Ambtelijke inzet inclusief inhuur 261.000 V
Er is sprake van een hogere toerekening van ambtelijke inzet (€ 30.000). De inhuur in 2023 is € 291.000 lager dan in 2022, omdat in 2022 extra is ingehuurd ten behoeve van onderwijs huisvestingsbeleid.

Bijzonder speciaal onderwijs 66.000 V
In 2022 is € 66.000 corona compensatie verstrekt aan de vervoerder van het bijzonder speciaal onderwijs vanwege niet gereden ritten.

Diverse overige afwijkingen 91.000 N
De rijksbijdrage voor Onderwijsachterstanden voor 2023 is opgenomen conform opgave van het ministerie (€ 1.026.000 lager dan in 2022). Ook het budget voor de diverse uitgaven voor Onderwijsachterstanden is hierop aangepast (€ 1.001.000 lager dan in 2022).
Het verschil is ontstaan door een lagere bijdrage vanuit het Nationaal Programma Onderwijs voor inhuur.
Ook de lasten en baten voor RMC zijn in 2022 aangepast naar het niveau van de rijksbijdrage (€ 36.000).
Door indexatie van zowel de lasten als de baten is in dit beleidsveld een nadelig verschil van € 91.000 ontstaan.
Hiernaast is in dit beleidsveld nog een aantal kleinere afwijkingen zichtbaar (€ 25.000) zoals de eenmalige storting in 2022 in de voorziening voor het onderhoud van de onderwijsgebouwen en het budget voor de toelidingsmonitor voorschoolse voorziening peuters dat tot en met 2022 beschikbaar was.

Onderwijshuisvesting (portefeuillehouder Koenraad)

Kapitaallasten 503.000 N
De kapitaallasten in 2023 zijn € 503.000 hoger vanwege de financiële gevolgen van de HPO's 2020 en 2022.
Daarnaast moest, vanwege het niet doorgaan van de doordecentralisatie van het primair onderwijs, alsnog afgeschreven worden op eerder beschikbaar gestelde (voorgefinancierde) kredieten. Deze kapitaallasten worden ten laste van de bestemmingsreserve Huisvesting onderwijs gebracht (programma 6 Betalen & Financieringen).

Huisvesting openbaar basisonderwijs 276.000 N
In 2022 is € 78.000 opgenomen voor de vervoerskosten van leerlingen van De Klimroos naar de Azaleastraat vanwege de renovatie van De Klimroos. Daarnaast worden in 2022 kosten voor het onderhoud van de dakafvoeren van 't Kwadrant aan de Morelberg gemaakt (€ 46.000). Bovengenoemde kosten komen ten laste van de bestemmingsreserve Huisvesting onderwijs (programma 6 Betalen & Financieringen).

In 2022 is de boekwinst vanwege verkoop van het pand Azaleastraat 1 begroot (€ 250.000). Deze boekwinst wordt gestort in de bestemmingsreserve Huisvesting onderwijs (programma 6 Betalen & Financieringen).
Voor de pilot energieneutraal/gasloos voor de Baayaert is in 2023 € 150.000 beschikbaar.

Huisvesting bijzonder basisonderwijs 499.000 V
Voor de tijdelijke huisvesting van Kroevendonk is in 2022 € 549.000 beschikbaar voor extra tijdelijke huisvesting. Deze kosten komen ten laste van de bestemmingsreserve Huisvesting onderwijs (programma 6 Betalen & Financieringen).
In 2022 is een nieuwe voorziening gevormd voor het onderhoud van de onderwijsgebouwen aan de hand van nieuwe plannen. De storting voor 2023 bedraagt € 50.000.

Huisvesting openbaar voortgezet onderwijs 4.100.000 V
Op basis van de Doordecentralisatie-overeenkomst van het Voorgezet Onderwijs (2017) heeft Ons Middelbaar Onderwijs (OMO) recht op een Kwaliteitsimpuls in 2022 van € 2.800.000 en een vergoeding voor tijdelijke huisvesting van € 1.300.000.

Huisvesting bijzonder voortgezet onderwijs 650.000 V
Het pand Bovendonk 115, het voormalige Gertrudis Lyceum, zou conform eerdere planning in 2022 door OMO terug geleverd worden aan de gemeente (€ 650.000). Volgens de meest actuele planning van OMO wordt het Norbertus Gertrudis Lyceum in 2023 in gebruik genomen, waardoor de terug levering ook pas in 2023 plaats vindt. Deze boekwinst wordt gestort in de bestemmingsreserve Huisvesting onderwijs (programma 6 Betalen & Financieringen).

Diverse overige afwijkingen 64.000 V
In dit beleidsveld is nog een aantal kleinere verschillen zichtbaar, voor in totaal € 64.000. De grootste hiervan zijn de hogere bijdrage vanuit het product Kinderopvang van € 47.000 vanwege hogere lasten van de investering IKC-Kroevendonk, de hogere bijdrage per leerling in het bijzonder voortgezet onderwijs (€ 16.000) en de tijdelijke exploitatielasten van Azaleastraat 1 in 2022 (€ 18.000) en € 37.000 die via het HPO ten laste van de bestemmingsreserve Huisvesting onderwijs beschikbaar is gekomen voor het onderhoud aan de Watermolen en de gymzalen aan de Vondellaan en Rodenbachlaan. Hiernaast zijn de overige lasten en baten geïndexeerd, waardoor per saldo een nadeel van € 22.000 is ontstaan.

Sport (portefeuillehouder Vermeulen)

Ambtelijke inzet en inhuur 57.000 N
De toegerekende salarislasten zijn in 2023 € 57.000 hoger dan in 2022, onder andere door indexatie van de salarissen.

Onderhoudsvoorzieningen 2.156.000 V
In 2022 zijn nieuwe voorzieningen gevormd voor het onderhoud van de sportaccommodaties aan de hand van nieuwe plannen. Hiervoor was in 2022 een eenmalige extra storting noodzakelijk, waardoor een verschil van € 2.156.000 ten opzichte van 2023 ontstaat.

Binnensportaccommodaties 108.000 V

In 2022 was eenmalig extra budget beschikbaar voor de uitvoering van onderhoud en vervanging van sporttoestellen van gymzaal Tolbergcentrum (€ 49.000).

De verhuuropbrengsten en de vergoeding voor energiekosten zijn in 2023 € 31.000 hoger dan in 2022. Dit wordt veroorzaakt door lagere huuropbrengsten in 2022 vanwege corona en indexatie van opbrengsten in 2023.

Het voordeel van de verduurzamingsmaatregelen in 2023 bij de diverse accommodaties is € 28.000 hoger, omdat dat in 2023 voor een heel jaar wordt gerekend in plaats van een half jaar.

Actieve leefstijl sportsubsidies 105.000 V

Voor 2022 is eenmalig € 105.000 beschikbaar gesteld ten behoeve van het wielerevenement La Vuelta Holanda.

Diverse overige afwijkingen 17.000 N

Via de Voorjaarsbrief 2022 zijn de rijksmiddelen (€ 182.000) voor de uitvoering van het FIT!akkoord in de begroting van 2022 opgenomen (lasten en baten). In 2022 is een afrekening van het rijk van € 92.000 ontvangen, die betrekking had op de SPUK sport btw over 2020. Via de Voorjaarsbrief 2022 is € 64.000 overgeheveld vanuit programma 5 voor de stamtafels.

Hiernaast is in dit beleidsveld nog een aantal kleinere verschillen zichtbaar, die in totaal optellen tot € 11.000 waaronder de indexatie van de lasten en baten.

Cultuur (portefeuillehouder Van Gestel)

Ambtelijke inzet inclusief inhuur 80.000 V

De toegerekende salariskosten zijn in 2023 € 22.000 lager dan in 2022. Ook de kosten voor inhuur in 2023 zijn € 58.000 lager dan in 2022. In 2022 is onder andere extra ingehuurd ten behoeve van monumenten in verband met de instandhoudingsplicht.

Onderhoudsvoorzieningen 454.000 V

In 2022 zijn nieuwe voorzieningen gevormd voor het onderhoud van monumenten, openluchttheater en kunstwerken in de openbare ruimte aan de hand van nieuwe plannen. De storting in deze voorzieningen is in 2023 € 454.000 lager dan in 2022.

Podiumkunsten 518.000 V

Voor 2022 zijn vanuit de Algemene reserve extra coronamiddelen ter beschikking gekomen (€ 564.000). Hiernaast is de subsidie geïndexeerd waardoor een nadeel van € 46.000 ten opzicht van 2022 ontstaat.

Actieve leefstijl cultuursubsidies 119.000 V

In 2022 is in totaal € 54.000 beschikbaar gesteld voor het reguliere onderhoud aan kunstwerken en het verplaatsen en herstellen van kunstwerk De Zwaan. Tevens is via een amendement € 65.000 beschikbaar gesteld voor 2022 voor de uitvoering van de nota Public Art Roosendaal.

Van Stichting KunstLoc Brabant is € 50.000 ontvangen voor de zogenaamde Makersregeling (ter stimulering van investeringen in projecten van individuele makers in Roosendaal). Zowel de lasten als de baten zijn hierop aangepast in 2022 (€ 50.000).

Monumenten 53.000 V

In 2022 is in totaal eenmalig € 60.000 beschikbaar gesteld voor het realiseren van een nieuwe toegang voor de molen in Nispen en het opstellen van een kerkenvisie.

Voor de molens Amerikalaan, Willem Elsschotlaan en Dorpsstraat in Nispen is in 2022 een SIM subsidie ontvangen van € 30.000. Voor het reguliere onderhoud aan de molens, conform de meerjaren onderhoudsplanning, is in 2023 € 23.000 minder budget beschikbaar.

Diverse overige afwijkingen 84.000 N

Op dit beleidsveld is nog een aantal kleinere afwijkingen zichtbaar voor in totaal € 84.000, waaronder lagere verhuuropbrengsten van Cultuurhuis de Suite in de Burgerhoutsestraat door einde van het verhuurcontract per eind 2022 (€ 21.000), minder onderhoudsbudget voor het museum (€ 11.000), bijdrage aan RWB in regioarcheologie (€ 12.000) en indexatie van zowel lasten als baten (€ 62.000).

Totaal voordelig verschil 8.205.000 V



Programma 3 Werken & Ondernemen Lasten						
Omschrijving	2021 rekening	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting	2026 begroting
Ondernemerschap						
Markten	71.673	89.126	95.276	97.369	99.534	101.750
Economische ontwikkeling	2.452.553	2.181.507	1.771.788	1.766.651	1.796.749	1.828.438
Citymarketing	773.947	858.314	721.591	727.250	733.061	748.803
Marktgelden	0	0	0	0	0	0
Accountmanagement bedrijven	805.891	836.542	782.293	787.748	793.299	798.945
Kermissen	321.095	233.509	243.391	249.660	256.100	262.711
Toeristisch recreatieve ontwikkeling	173.544	238.496	232.849	238.551	244.402	250.405
Exploitatie haven	13.910	5.882	6.047	6.216	6.390	6.569
Totaal	4.612.613	4.443.376	3.853.235	3.873.445	3.929.535	3.997.621
Bestaanszekerheid						
Arbeidsmarkt	190.307	106.134	87.182	88.543	89.926	91.333
Voorzieningen minima	6.131.184	10.415.449	6.576.676	6.570.267	6.643.420	6.717.969
Uitvoering uitkeringsregeling participatiewet	37.367.726	36.484.838	37.390.732	38.786.187	40.093.161	41.192.198
Sociale werkvoorziening	14.995.350	16.101.373	15.758.808	15.431.512	14.885.273	14.391.951
Participatievoorzieningen	2.768.086	6.060.060	4.383.980	4.518.496	4.609.364	4.786.716
Uitvoering wet op de lijkbezorging	5.286	12.722	13.078	13.444	13.820	14.207
Totaal	61.457.939	69.180.576	64.210.456	65.408.449	66.334.964	67.194.374
Totaal lasten programma 3	66.070.552	73.623.952	68.063.691	69.281.894	70.264.499	71.191.995
Exploitatie saldi programma 3	30.146.508	38.924.350	33.691.200	33.780.942	33.967.127	34.388.648

Programma 3 Werken & Ondernemen Baten						
Omschrijving	2021 rekening	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting	2026 begroting
Ondernemerschap						
Markten	3.695	7.275	7.478	7.688	7.903	8.125
Economische ontwikkeling	306.259	290.210	306.046	314.615	323.424	332.479
Citymarketing	2.445	0	20.955	10.903	660	0
Marktgelden	64.192	75.247	97.914	100.656	103.474	106.371
Accountmanagement bedrijven	14.896	14.396	14.396	14.396	14.396	14.396
Kermissen	114.330	259.027	266.280	273.735	281.400	289.280
Toeristisch recreatieve ontwikkeling	0	0	0	0	0	0
Exploitatie haven	1.600	1.013	1.041	1.070	1.100	1.131
Totaal	507.417	647.168	714.110	723.063	732.357	751.782
Bestaanszekerheid						
Arbeidsmarkt	0	0	0	0	0	0
Voorzieningen minima	0	0	0	0	0	0
Uitvoering uitkeringsregeling participatiewet	35.146.023	32.047.744	32.943.991	34.003.323	34.790.449	35.276.999
Sociale werkvoorziening	133.993	0	0	0	0	0
Participatievoorzieningen	135.270	2.004.690	714.390	774.566	774.566	774.566
Uitvoering wet op de lijkbezorging	1.341	0	0	0	0	0
Totaal	35.416.627	34.052.434	33.658.381	34.777.889	35.565.015	36.051.565
Totaal baten programma 3	35.924.044	34.699.602	34.372.491	35.500.952	36.297.372	36.803.347

Analyse grootste verschillen begroting 2023 t.o.v. 2022 -
Programma 3 Werken & Ondernemen

Het budget voor programma 3 wijkt in 2023 ten opzichte van 2022 af op de volgende onderdelen:

Ondernemerschap (portefeuillehouder Vermeulen)

Ambtelijke inzet inclusief inhuur 146.000 V

Er is in 2023 sprake van een lagere toerekening van ambtelijke inzet van € 122.000. Dit wordt veroorzaakt door een verschuiving in de werkzaamheden. Daarnaast was in 2022 sprake van incidentele inhuur (€ 24.000) vanwege tijdelijke invulling vacature.

Economische ontwikkeling 336.000 V

In 2022 is een nieuwe voorziening voor het onderhoud aan gemeentelijke gebouwen gevormd op basis van nieuwe plannen. Hiervoor was in 2022 een extra storting in deze voorziening nodig voor het onderhoud van het Paviljoen (€ 45.000). In 2022 is € 70.000 opgenomen voor het laatste jaar van de twee jaar durende pilot openbare toiletten. In 2022 is de bijdrage aan de Roosendaal Binnenstad BV € 285.000. In 2023 is geen sprake meer van een bijdrage. Via de Voorjaarsbrief 2022 zijn de budgetten binnen dit beleidsveld eenmalig beschikbaar. Hierdoor was het budget voor projecten binnen economische ontwikkeling in 2022 eenmalig € 64.000 lager.

Citymarketing 130.000 V

Via de Voorjaarsbrief 2022 is eenmalig € 100.000 opnieuw beschikbaar gesteld uit de bestemmingsreserve Innovatiefonds voor acties uit het Herstelplan Horeca. Tevens is in 2022 eenmalig € 30.000 beschikbaar gesteld voor uitvoering van de motie “Verfraaien toegangswegen”.

Diverse overige afwijkingen 45.000 V

Op dit beleidsveld is nog een aantal kleinere afwijkingen zichtbaar voor in totaal € 45.000, waaronder het eenmalig verlagen van het budget van accountmanagement bedrijven in 2022 met € 25.000 vanwege de herschikking van budgetten binnen dit beleidsveld in de Voorjaarsbrief 2022. Daarnaast zijn de opbrengsten van de marktgelden in 2022 eenmalig verlaagd met € 20.000 vanwege coronamaatregelen en het kleiner worden van de maandagmarkt.

Bestaanszekerheid (portefeuillehouder Van Ginderen)

Voorzieningen minima 3.849.000 V

Via de Voorjaarsbrief 2022 is voor 2022 eenmalig € 3.729.000 uit de algemene uitkering geoormerkt voor de uitvoering van het wetsvoorstel “Eenmalige energietoeslag lage inkomens”. Als onderdeel van het 3e coronasteunpakket stelde het kabinet in de septembercirculaire 2021 extra middelen beschikbaar voor 2022 voor de bijzondere bijstand (€ 68.000) en het gemeentelijk schuldenbeleid (€ 135.000). De bijdrage aan het Werkplein voor inkomensondersteuning is in 2023 € 68.000 hoger dan in 2022 vanwege indexering van 1,8% die het Werkplein toepast op de begroting 2023. Vanuit de resultaatbestemming van de jaarrekening 2020 is voor 2022 € 50.000 beschikbaar gesteld voor het project Vroeg Eropaf. Per 1 april 2022 worden de taken voor schuldhulpverlening en Vroeg Eropaf binnen het voorliggend veld niet langer gesubsidieerd maar ingehuurd. Voor 2022 betrof dit een periode van 9 maanden, voor 2023 een heel jaar. Daardoor zijn de kosten voor inhuur in 2023 € 65.000 hoger dan in 2022.

Sociale werkvoorziening 343.000 V

De rijksbijdrage participatie is in 2023 bijgesteld ten opzichte van 2022. Een onderdeel hiervan is het SW-deel, dat de gemeente 1-op-1 doorgeeft aan de WVS. Het SW-deel is in 2023 € 430.000 lager dan in 2022. De rijksbijdrage die WVS ontvangt via de gemeente is niet toereikend om het exploitatietekort van de WVS te dekken. Daarom dragen alle deelnemende gemeenten bij aan dit tekort via de gemeentelijke bijdrage. In 2023 is de gemeentelijke bijdrage van Roosendaal aan de WVS gestegen met € 87.000.

Participatievoorzieningen 376.000 V

In 2022 is vanuit de decentralisatie-uitkering Verhoogde Asielinstroom € 116.000 beschikbaar. Dit budget komt ten laste van de bestemmingsreserve Decentralisatie-uitkeringen (zie programma 6 Betalen & Financieringen).

In 2022 is sprake van opvang van vluchtelingen uit Oekraïne. Hiervoor is via de Voorjaarsbrief 2022 voor de kosten een budget opgenomen van € 1.456.000 en een verwachte rijksbijdrage van eenzelfde bedrag (€ 1.456.000).

De bijdrage aan het Werkplein is in 2023 € 105.000 hoger dan in 2022, voornamelijk door de intensivering van de werkzaamheden op het gebied van beschut werken en door de introductie van nazorg.

In 2023 is vanuit de decentralisatie-uitkering Taalniveau statushouders € 43.000 beschikbaar. Dit budget komt ten laste van de bestemmingsreserve Decentralisatie-uitkeringen (zie programma 6 Betalen & Financieringen).

Daarnaast is via de resultaatbestemming van de jaarrekening 2021 voor 2022 € 136.000 beschikbaar gesteld voor de uitvoeringskosten inburgering 2022.

De specifieke uitkering voor de voorzieningen voor inburgering is in 2023 € 241.000 hoger dan in 2022. Deze rijksbijdrage wordt 1-op-1 doorbetaald aan het Werkplein (€ 241.000).

Via de Voorjaarsbrief 2022 is voor 2022 eenmalig de rijksbijdrage van € 75.000 voor de Hotel- en accommodatieregeling opgenomen Voor de vergoeding van de kosten voor overnachting, eten en begeleiding van de statushouders aan Vluchtelingenwerk en het hotel in de binnenstad is eenzelfde bedrag opgenomen (€ 75.000).

Als onderdeel van het coronasteunpakket stelde het kabinet eind 2021 € 272.000 extra beschikbaar voor de re-integratie van bijstandsgerechtigden. Hiermee kon de reguliere dienstverlening op peil gehouden worden nu de instroom in de bijstand toeneemt.

Diverse overige afwijkingen 8.000 V

Op het budget voor uitvoering uitkeringsregeling participatie resteert per saldo een nadeel van € 12.000. Dit nadeel wordt veroorzaakt door een hogere rijksbijdrage in 2023 voor de gebundelde uitkering (€ 1.015.000), een hogere bijdrage in 2023 aan het Werkplein voor het programma inkomen (€ 611.000) en voor de bedrijfsvoeringslasten (€ 404.000), lagere kosten in 2023 voor inzet van personeel binnen de DVO met het Werkplein (€ 107.000) en een lagere doorbelasting aan het Werkplein in 2023 van extra uren van dit personeel (€ 119.000).

Overige kleinere afwijkingen binnen dit beleidsveld bedragen in totaal € 20.000 en betreffen onder andere het in de Kadernota 2020 voor 2022 beschikbaar gestelde € 20.000 voor de actieagenda arbeidsmarkt, een hogere integratie-uitkering voor inburgering in 2022 van € 17.000 en een nadeel door indexatie van de diverse lasten en baten.

Totaal voordelig verschil 5.233.000 V

Programma 4 Wonen & Verblijven Lasten						
Omschrijving	2021 rekening	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting	2026 begroting
Ruimtelijke ordening						
Investerings stedelijke vernieuwing	301.193	496.840	241.003	241.909	245.904	249.837
Strategisch bezit	1.271.300	1.373.791	537.499	571.857	566.237	589.114
Grondexploitaties	6.756.802	10.822.543	9.385.269	8.489.337	10.807.666	4.074.473
Stadsoevers Oost	148.063	600.000	0	0	0	0
Ruimtelijke ordening	1.227.313	1.585.959	1.642.630	1.655.200	1.680.755	1.706.739
Woningexploitatie	10.269	0	0	0	0	0
Wonen	658.375	1.139.861	501.555	503.396	507.446	511.745
Woonwagenzaken	661	325.000	60.450	60.920	61.410	61.920
Totaal	10.373.976	16.343.994	12.368.406	11.522.619	13.869.418	7.193.828
Openbare ruimte						
Straatreiniging	615.063	690.229	672.477	682.710	703.215	722.477
Kabels en leidingen	393.222	1.779.273	1.045.052	279.310	287.131	295.171
Wegmeubilair	9.692	107.176	7.377	7.584	7.797	8.016
Verkeersmaatregelen	751.140	1.120.191	1.003.099	1.032.490	1.058.690	1.082.231
Civil technische kunstwerken	978.838	1.153.159	1.185.293	1.182.683	1.160.844	1.158.741
Openbare verlichting	387.778	395.598	405.628	415.945	426.559	437.477
Wegen	5.843.147	15.547.529	7.644.494	8.329.049	9.115.518	9.748.033
Gladheidsbestrijding	538.651	438.387	455.549	468.106	481.015	494.288
Onkruidbestrijding	499.104	476.411	489.751	503.464	517.561	532.053
Veegwerk	753.173	806.541	829.125	852.341	876.207	900.740
Schouw sloten en wegbermen	214.637	249.651	249.532	248.237	254.165	260.244
Baggerwerkzaamheden haven	209.392	207.495	205.598	203.702	92.900	92.093
Waterkering en afwatering	389.759	564.665	373.477	378.642	358.509	367.506
Bossen en natuurterreinen	45.328	42.044	42.814	43.607	44.422	45.260
Openbaar groen	6.442.430	7.018.679	6.554.967	6.391.279	6.849.736	6.964.347
Volkstuinen, overig	8.534	83.911	7.983	8.108	8.238	8.371
Speelvoorzieningen	240.001	403.700	406.980	410.318	413.714	417.124
Speeltuinen	0	0	0	0	0	0
Riolering algemeen	7.087.652	6.498.586	6.669.666	6.910.477	7.230.586	7.574.762
Basisrioleringsplan	92.367	249.055	242.725	247.537	252.820	258.246
Rioleringsbeheer	1.692.247	1.774.667	1.820.119	1.869.728	1.921.973	1.975.455
Pompgemalen en persleidingen	1.192.265	782.894	787.412	808.892	837.083	854.713
Kosten heffingen rioleringen	178.838	168.655	177.783	180.142	184.305	188.566
Kolken en lijngoten	582.258	602.346	618.991	636.323	654.140	672.456
Grondwater beheerplan	78.909	125.667	128.965	132.576	136.288	140.104
Baten riolering	0	0	0	0	0	0
Begraafplaatsen	60.680	44.350	37.087	38.126	39.193	40.291
Totaal	29.285.105	41.330.859	32.061.944	32.261.376	33.912.609	35.238.765

Programma 4 Wonen & Verblijven Baten						
Omschrijving	2021 rekening	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting	2026 begroting
Ruimtelijke ordening						
Investerings stedelijke vernieuwing	0	0	0	0	0	0
Strategisch bezit	386.606	1.669.095	41.217	27.926	18.468	18.985
Grondexploitaties	8.668.913	9.722.142	8.299.707	7.318.684	9.330.970	2.468.706
Stadsoevers Oost	0	0	0	0	0	0
Ruimtelijke ordening	321.256	411.630	51.400	52.839	54.318	55.839
Woningexploitatie	246.738	38.555	0	0	0	0
Wonen	224.926	237.594	222.269	222.361	222.455	222.552
Woonwagenzaken	0	0	0	0	0	0
Totaal	9.848.439	12.079.016	8.614.593	7.621.810	9.626.211	2.766.082
Openbare ruimte						
Straatreiniging	116.338	88.882	97.137	99.857	102.653	105.527
Kabels en leidingen	672.911	2.122.087	1.336.705	551.732	567.180	583.061
Wegmeubilair	0	0	0	0	0	0
Verkeersmaatregelen	22.708	55.683	1.730	1.778	1.828	1.879
Civil technische kunstwerken	25.378	26.494	27.236	27.999	28.783	29.589
Openbare verlichting	0	3.697	3.801	3.907	4.016	4.128
Wegen	169.247	69.842	60.245	61.932	63.666	65.449
Gladheidsbestrijding	0	0	0	0	0	0
Onkruidbestrijding	0	0	0	0	0	0
Veegwerk	0	0	0	0	0	0
Schouw sloten en wegbermen	0	0	0	0	0	0
Baggerwerkzaamheden haven	0	0	0	0	0	0
Waterkering en afwatering	0	0	0	0	0	0
Bossen en natuurterreinen	92.594	93.864	94.328	94.800	95.281	95.772
Openbaar groen	323.868	137.938	191.282	36.323	37.340	38.386
Volkstuinen, overig	13.028	14.399	14.802	15.216	15.642	16.080
Speelvoorzieningen	1.994	0	0	0	0	0
Speeltuinen	4.400	4.400	4.400	4.400	4.400	4.400
Riolering algemeen	459.638	238.312	120.613	36.672	79.311	121.311
Basisrioleringsplan	0	0	0	0	0	0
Rioleringsbeheer	65.151	28.268	29.060	29.874	30.710	31.570
Pompgemalen en persleidingen	11.787	10.130	10.414	10.706	11.006	11.314
Kosten heffingen rioleringen	0	0	0	0	0	0
Kolken en lijngoten	0	0	0	0	0	0
Grondwater beheerplan	0	0	0	0	0	0
Baten riolering	12.991.095	13.041.372	13.464.236	13.908.556	14.367.538	14.841.667
Begraafplaatsen	63.428	64.710	66.522	68.385	70.300	72.268
Totaal	15.033.565	16.000.078	15.522.511	14.952.137	15.479.654	16.022.401

Programma 4 Wonen & Verblijven Lasten						
Omschrijving	2021 rekening	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting	2026 begroting
Vergunningen						
Omgevingsvergunning	1.651.314	2.009.402	1.600.479	1.603.141	1.613.502	1.631.747
Omgevingsvergunning niet gerelateerd deel	78.871	20.000	20.560	21.136	21.728	22.336
Leges openbare orde & veiligheid	0	0	0	0	0	0
Orde & veiligheid op de weg	32.016	72.221	74.680	75.726	76.786	77.861
Evenementen	309.151	224.767	161.808	164.073	166.370	168.699
Openbare inrichting	118.004	176.144	190.793	176.355	178.957	181.599
Handel	10.266	20.956	27.566	27.990	28.420	28.858
Kansspelen	4.487	18.356	24.893	25.242	25.595	25.954
Totaal	2.204.109	2.541.846	2.100.779	2.093.663	2.111.358	2.137.054
Mobiliteit						
Verkeer en Vervoer	661.484	944.229	612.094	618.397	627.930	637.670
Betaald parkeren	2.524.022	1.701.486	1.656.201	1.651.201	1.646.201	1.641.201
Parkeerbeheer	8.294	8.294	8.294	8.294	8.294	8.294
Opbrengst betaald parkeren	0	0	0	0	0	0
Totaal	3.193.800	2.654.009	2.276.589	2.277.892	2.282.425	2.287.165
Energie en warmte						
Duurzaamheid	825.327	1.421.246	282.309	284.295	288.363	286.297
Totaal	825.327	1.421.246	282.309	284.295	288.363	286.297
Natuur, landbouw en milieu						
Landschapsprojecten	159.596	118.119	133.681	135.157	134.355	133.556
Huisvuilinzameling/-verwijdering	8.713.170	8.230.277	9.020.222	8.943.639	9.192.413	9.448.128
Opruiming clandestiene stortplaatsen	305.005	332.915	324.271	319.549	326.792	334.214
Kosten heffingen reiniging	166.321	163.000	165.340	167.534	171.406	175.369
Baten reiniging	0	0	0	0	0	0
Bestrijding dierenoverlast	78.897	76.000	59.437	61.101	62.812	64.571
Milieubeheer	533.701	288.960	264.634	268.387	273.426	278.586
Kinderboerderij Minnebeek	108.694	318.718	108.504	96.351	101.704	131.853
Totaal	10.065.384	9.527.989	10.076.089	9.991.718	10.262.908	10.566.277
Totaal lasten Programma 4	55.947.701	73.819.943	59.166.116	58.431.563	62.727.081	57.709.386
Exploitatie saldi programma 4	15.015.324	30.628.551	19.089.820	19.902.190	21.306.027	22.237.243

Programma 4 Wonen & Verblijven Baten						
Omschrijving	2021 rekening	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting	2026 begroting
Vergunningen						
Omgevingsvergunning	1.700.029	1.369.286	1.297.529	1.333.861	1.371.209	1.409.602
Omgevingsvergunning niet gerelateerd deel	73.700	33.378	34.313	35.274	36.262	37.277
Leges openbare orde & veiligheid	21.559	67.426	69.315	71.256	73.251	75.302
Orde & veiligheid op de weg	5	0	0	0	0	0
Evenementen	0	0	0	0	0	0
Openbare inrichtingen	0	0	0	0	0	0
Handel	0	0	0	0	0	0
Kansspelen	0	0	0	0	0	0
Totaal	1.795.293	1.470.090	1.401.157	1.440.391	1.480.722	1.522.181
Mobiliteit						
Verkeer en Vervoer	48.440	0	0	0	0	0
Betaald parkeren	0	0	0	0	0	0
Parkeerbeheer	0	0	0	0	0	0
Opbrengst betaald parkeren	1.810.644	1.947.645	1.979.677	1.980.368	1.981.078	1.981.808
Totaal	1.859.084	1.947.645	1.979.677	1.980.368	1.981.078	1.981.808
Energie en warmte						
Duurzaamheid	494.756	124.683	0	0	0	0
Totaal	494.756	124.683	0	0	0	0
Natuur, landbouw en milieu						
Landschapsprojecten	0	0	0	0	0	0
Huisvuilinzameling/-verwijdering	1.432.206	1.332.950	1.522.596	1.236.268	1.270.883	1.306.467
Opruiming clandestiene stortplaatsen	0	0	0	0	0	0
Kosten heffingen reiniging	0	0	0	0	0	0
Baten reiniging	10.445.146	10.222.034	11.009.327	11.271.224	11.554.571	11.844.487
Bestrijding dierenoverlast	0	0	0	0	0	0
Milieubeheer	9.056	3.453	3.550	3.649	3.751	3.856
Kinderboerderij Minnebeek	14.832	11.443	22.885	23.526	24.184	24.861
Totaal	11.901.240	11.569.880	12.558.358	12.534.667	12.853.389	13.179.671
Totaal baten Programma 4	40.932.377	43.191.392	40.076.296	38.529.373	41.421.054	35.472.143

Analyse grootste verschillen begroting 2023 t.o.v. 2022 -
Programma 4 Wonen & Verblijven

Het budget voor programma 4 wijkt in 2023 ten opzichte van 2022 af op de volgende onderdelen:

Ruimtelijke ordening (portefeuillehouder Van Gestel)

Ambtelijke inzet inclusief inhuur (exclusief grondexploitaties) 220.000 N

De toerekening van de ambtelijke inzet op dit beleidsveld is € 433.000 hoger dan in 2022. Voor 2023 en volgende jaren is de verwachting dat er extra ambtelijke inzet nodig is voor nieuwe ruimtelijke initiatieven, waardoor de toerekening van ambtelijke inzet hoger is dan in 2022.

In 2022 is meer gebruik gemaakt van inhuur (€ 261.000), onder andere een adviseur grondzaken en een planjurist vanwege openstaande vacatures, een stedenbouwkundige voor het project Rondje Roosendaal, een projectleider Omgevingsvisie en een adviseur ten behoeve van de invoering van het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO).

In 2022 is een medewerker gedetacheerd bij een andere gemeente (€ 48.000).

Kapitaallasten 150.000 V

Het voordeel bestaat uit lagere afschrijvingslasten van € 123.000. Dit voordeel wordt voornamelijk veroorzaakt door de extra afschrijving in 2022 voor de verkochte panden Hoogstraat 124 en Philipslaan 63 (€ 129.000). Het voordeel op de toegerekende rentelasten (€ 27.000) wordt nagenoeg geheel veroorzaakt door lagere rente voor Millhillplein (projectfinanciering) en hogere rente voor verduurzamen gemeentelijke gebouwen.

Ruimtelijke ordening 115.000 N

Voor de implementatie van de Omgevingswet is, naast het beschikbare budget van € 75.000, via de Kadernota 2022 € 150.000 beschikbaar gekomen voor 2022. Via de Voorjaarsbrief is extra budget beschikbaar gekomen (€ 71.000). Hiervan is € 51.000 ingezet voor de adviseur ten behoeve van de invoering van het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) en inhuur van een projectleider.

De opbrengsten van anterieure overeenkomsten en zonneparken zijn in 2022 eenmalig € 360.000 hoger dan in 2023.

Investerings Stedelijke Vernieuwing 260.000 V

Voor 2022 is eenmalig € 97.000 beschikbaar gekomen voor de monitoring van de bodemverontreiniging en bodemsanering Majoppeveld. Deze kosten komen ten laste van de bestemmingsreserve Duurzaamheid (programma 6 Betalen & Financieringen). Daarnaast is voor 2022 via de resultaatbestemming jaarrekening 2021 € 163.000 beschikbaar gesteld voor de Regionale Investeringsagenda en de Stedelijke regio.

Strategisch bezit 956.000 N

In 2022 worden de gebouwen Hoogstraat 124, Philipslaan 63 en Flaviadonk 1 en 2 verkocht. Dit levert ten opzichte van 2022 een nadeel op van € 753.000. Tevens is de bijdrage van een externe partij in de aankoop van de panden aan de Gastelseweg 239, 243 en 245 (€ 61.000) in 2022 opgenomen. Ook wordt in 2022 een vergoeding ontvangen van de ontwikkelaar van € 128.000 voor

de exploitatielasten van Hoogstraat 124. Via de Voorjaarsbrief 2022 zijn de exploitatielasten voor de gebouwen aan Kadeplein 4, Hoogstraat 124, Philipslaan 63, Strijp 27 en Flaviadonk 1 en 2 eenmalig voor 2022 opgenomen (€ 260.000). In 2022 is eenmalig budget beschikbaar gekomen voor het onderhoud gebouwen bij verduurzamen van de gemeentelijke gebouwen (€ 276.000). Via de Kadernota 2022 is voor 2022 € 75.000 beschikbaar gekomen voor het onderhoud van waterinstallaties. Daarnaast is via een amendement op de Aanbiedingsnota Begroting 2022 € 75.000 beschikbaar gekomen ten behoeve van de ventilatie gemeentelijke gebouwen. In 2022 worden diverse grondpercelen verkocht, waaronder de Flaviadonk, Leemstraat en Plantagebaan in Wouw (€ 700.000).

Wonen 513.000 V

Voor 2022 is € 159.000 beschikbaar gesteld voor het project ‘Tijdelijke goedkope woningen’ aan de Flaviadonk. Deze kosten komen ten laste van de Algemene reserve (programma 6 Betalen & Financieringen).

Ook is voor 2022 € 292.000 beschikbaar gesteld voor het project Rondje Roosendaal en de monitoring/bewaking hiervan (Resultaatbestemming jaarrekening 2021 en Voorjaarsbrief 2022). Hiervan is € 35.000 ingezet voor de inhuur van een stedenbouwkundige.

Daarnaast is voor 2022 in totaal € 97.000 beschikbaar gekomen via de resultaatbestemming jaarrekening 2021 voor de Woonagenda, Wonen met Gemak en Handelingsperspectief Spoorzone en via de Voorjaarsbief 2022 voor de subsidieaanvraag Impulsaanpassing Winkelgebied Roosendaal.

Woonwagenzaken 270.000 V

Voor 2022 is via de Kadernota 2022 eenmalig € 270.000 extra beschikbaar gekomen voor de realisatie van extra woonwagenstandplaatsen.

Grondexploitatie 15.000 V

De grondexploitaties zijn budgettair neutraal in de begroting opgenomen onder dit product. Alle kosten en opbrengsten zijn hier opgenomen. Het saldo geeft een mutatie in de boekwaarde. Daarnaast zijn er elk jaar mutaties op de verliesvoorzieningen van de grondexploitaties die verlieslijdend zijn. Ook wordt jaarlijks bekeken of er sprake is van voorlopige winsten. De voorlopige winsten worden binnen de Bestemmingsreserve grondexploitatie verantwoord. Alle geprognosticeerde verliezen worden via een verliesvoorziening afgedekt en ten laste van het begrotingsresultaat gebracht.

Op het product Resultaten (programma 6 Betalen & Financieringen) zijn alle resultaten en verrekeningen met de reserve opgenomen.

De toerekening van de begrote plankosten is hoger dan de grondexploitaties kunnen dragen.

Het voordelige verschil ten opzichte van 2022 wordt veroorzaakt door:

- Lagere grondverkoppen -/- € 1.285.000

Hogere verkoopopbrengsten in 2023 door meer grondverkoppen in Stadsoevers (€ 959.000), De Hoogt (€ 1.042.000) en Gebrande Hoef (€ 8.000). De lagere verkoopopbrengsten betreffen Majoppeveld Oost en deelgebied 1 (€ 2.456.000), Vlietpark (€ 580.000) en Tolbergcentrum (€ 258.000). Voor de diverse grondexploitaties wordt voor de verkoop van gronden een planning gemaakt waarbij de verkoopopbrengsten per jaar kunnen variëren.

- Hogere kosten bouw en woonrijp etc. -/- € 1.221.000

Deze kosten zijn voor De Hoogt, Vlietpark en Stadsoevers (saneringskosten) hoger in 2023. De kosten voor Majoppeveld, Gebrande Hoef, Groot Mariadal en

Tolbergcentrum zijn in 2023 lager. Deze kosten zijn sterk afhankelijk van de fase waarin de grondexploitatie zich bevindt.

- Hogere kosten grondverwerving Stadsoevers -/- € 1.570.000

Deze kosten zijn afhankelijk van de fase waarin de grondexploitatie zich bevindt en kunnen per jaar sterk variëren.

- Mutatie in boekwaarde € 3.608.000

Hierin is een voordelig exploitatieresultaat in 2022 van 't Zand begrepen van € 555.000.

- Hogere stortingen in verliesvoorzieningen in 2023 -/- € 101.000

Dit betreft een hogere storting voor Winkelcentra en Gebrande Hoef. De storting voor Stadsoevers is verlaagd.

- Toegerekende ambtelijke inzet incl. overhead € 723.000

- Hogere kapitaallasten investeringen -/- € 139.000

€ 15.000

Stadsoevers Oost 600.000 V

De verwachte kosten voor de sanering van het Vlietpark zijn in 2023 € 600.000

lager dan in 2022. Deze kosten komen ten laste van de bestemmingsreserve

Sanering Vlietpark (programma 6 Betalen & Financieringen).

Diverse overige afwijkingen 5.000 N

De woning Vugtstraat 13 is verkocht. In 2022 is nog een opbrengst vanwege de boete op de verkoopsom opgenomen (€ 39.000). Deze opbrengst wordt gestort in de bestemmingsreserve Vastgoed (programma 6 Betalen & Financieringen).

Hiernaast zijn nog enkele kleinere verschillen ontstaan voor in totaal € 34.000.

Openbare ruimte (portefeuillehouder Van Gestel)

Ambtelijke inzet en inhuur (exclusief riolering) 121.000 V

De toerekening van de ambtelijke inzet is € 127.000 hoger dan in 2022. Hier staat tegenover dat het budget voor inhuur in 2023 € 248.000 lager is dan in 2022. In 2022 is extra ingehuurd ter invulling van een vacature en extra toezicht voor de aanleg van glasvezel.

Kapitaallasten 649.000 N

De begrote afschrijvingslasten zijn € 438.000 hoger, vanwege de diverse nieuwe investeringen in het openbaar gebied waaronder de Bosstraat en de Driehoekstraat. Ook de toegerekende rente op de investering wordt hoger (€ 211.000) omdat er meer geïnvesteerd wordt.

Kabels en leidingen 77.000 N

In 2023 wordt minder glasvezel aangelegd, wat voor zowel de kosten (€ 800.000) als de opbrengsten (€ 800.000) een afwijking veroorzaakt.

Van het beschikbare budget voor herstelwerkzaamheden is in 2022 eenmalig € 77.000 naar het product Wegen gebracht voor extra toezicht op de aanleg van glasvezel.

Wegmeubilair 100.000 V

Via een amendement bij de begroting 2022 is voor 2022 € 100.000 beschikbaar gekomen voor een eenmalige actie voor het schoonmaken, opknappen en vervangen van verkeersborden en straatmeubilair.

Verkeersmaatregelen 122.000 V

Via de Voorjaarsbrief is voor 2022 extra budget beschikbaar gekomen voor onderhoud aan VRI-installaties vanwege storingen en stormschades, en voor het realiseren van aansluitingen van de VRI's op de verkeerscentrale (totaal € 145.000). Ook is via deze voorjaarsbrief voor 2022 € 31.000 beschikbaar gekomen voor de extra kosten van lesmateriaal voor scholen voor het BrabantsVerkeersveiligheidsLabel.

Hiernaast is in 2022 een bijdrage van de provincie ontvangen voor verkeerseducatie (€ 54.000).

Wegen 8.349.000 V

In 2022 vindt een extra storting plaats in de nieuwe voorziening voor het onderhoud in de beheerkalender (€ 7.500.000). Vanwege het vormen van een nieuwe onderhoudsvoorziening lopen de onderhoudskosten (€ 749.000) in 2023 niet meer via een reserve.

Via een amendement bij de begroting van 2022 is voor 2022 eenmalig € 100.000 beschikbaar gesteld voor herstelwerkzaamheden ten behoeve van de verbetering van de toegankelijkheid in Roosendaal.

Waterkering en afwatering 171.000 V

In 2022 is € 42.000 extra budget beschikbaar gesteld via de resultaatbestemming van jaarrekening 2021 voor het baggeren van de vijver in het Emile van Loonpark. Het budget voor 2023 voor onderhoud infrastructuur is verlaagd met € 30.000 ten opzichte van 2022. Vanwege de extra werkzaamheden om het kwaliteitsniveau op orde te krijgen in het Turfdal is via de Voorjaarsbrief 2022 voor 2022 € 99.000 extra budget beschikbaar

Openbaar groen 554.000 V

Via de Voorjaarsbrief 2022 is € 305.000 beschikbaar gekomen voor 2022 voor groenonderhoud. Dit betreft € 275.000 voor de stijging van de contractprijzen van externe partijen (in afwachting van een nieuwe aanbesteding vanaf 2023) plus € 30.000 voor herstel van schade door storm en droogte.

Ook is via deze voorjaarsbrief de subsidie voor het project Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie in de begroting opgenomen (2022 € 38.000, 2023 € 156.000; per saldo een voordeel ten opzichte van 2022 van € 118.000).

Ook de bijbehorende lasten zijn opgenomen in de begroting waardoor een even groot nadeel van € 118.000 is ontstaan. In diezelfde voorjaarsbrief is € 50.000 extra beschikbaar gekomen voor 2022 voor het verzorgen van bomen en de sanering van het KCT terrein.

Via de Kadernota 2022 is voor 2022 eenmalig € 100.000 beschikbaar gekomen voor stimuleringsmaatregelen Roosendaal Natuurstad. Deze kosten komen ten laste van de bestemmingsreserve Duurzaamheid (programma 6 Betalen & Financieringen). Hiernaast is via het amendement Estafetteestok klimaatadaptatie op de begroting 2022 voor 2022 € 250.000 extra beschikbaar gekomen.

Via de Voorjaarsbrief 2022 is voor 2022 € 50.000 beschikbaar gekomen voor het beëindigen van illegaal gebruik van gemeentegrond. Hiervoor worden in 2022 ook opbrengsten gegenereerd (€ 50.000).

Tenslotte zijn de toegerekende salariskosten € 64.000 hoger, wat voor een groot gedeelte wordt veroorzaakt door extra inzet van garantiebannen voor het onderhoud van openbaar groen.

Door de indexatie van de diverse lasten en baten is een nadeel van € 87.000 ontstaan.

Volkstuinen, overige 75.000 V
Via de Voorjaarsbrief 2022 is voor 2022 eenmalig € 75.000 beschikbaar gekomen als impuls gelden ten behoeve van de toeristische sector vanwege coronamaatregelen.

Riolering 62.000 V
De toegerekende ambtelijke inzet is in 2023 € 16.000 lager. De kosten voor inhuur zijn in 2022 hoger, omdat er voor een langere periode ingehuurd wordt vanwege ziekte en vertrek van personeel (€ 331.000).
In 2022 is het budget voor onderhoud infrastructuur eenmalig ingezet voor de kosten voor inhuur waardoor een nadelig verschil op deze post in 2023 zichtbaar is van € 180.000.
Het budget voor advieskosten is in 2023 € 78.000 hoger dan in 2022. In 2022 is een gedeelte van dit budget ingezet voor ingezet voor inhuur. Tevens is 2022 de evaluatie van het VGRP uitbesteed en wordt in 2023 een nieuw VGRP opgesteld. De opbrengsten van de rioolheffingen zijn in 2023 € 423.000 hoger dan in 2022. Dit wordt veroorzaakt door een tariefstijging van 0,6% en indexatie van de opbrengsten.
Hiernaast is nog een aantal voor- en nadelen zichtbaar voor in totaal € 132.000. Dit verschil wordt nagenoeg geheel veroorzaakt door indexatie van zowel de lasten als de baten. Ook zijn de kapitaallasten € 32.000 hoger.
Bij de bepaling van het tarief voor rioolheffing wordt rekening gehouden met de ambtelijke inzet, aandeel in kosten voor overhead (€ 52.000), compensabele btw (€ 152.000), kwijtscheldingen en bijdragen aan de straatreiniging en waterkering (€ 29.000). Dit alles resulteert in een per saldo hogere storting in de voorziening Rioleringsexploitatie van € 318.000.

Diverse overige afwijkingen 37.000 N
In dit beleidsveld is een aantal kleinere afwijkingen ontstaan voor in totaal per saldo € 37.000.
De grootste posten hierin zijn de uitgebreide wegininspectie in 2023, een lagere storting in de voorziening voor het onderhoud van openbaar groen en een lager budget voor direct klein onderhoud in 2023.
Naast deze verschillen zijn door indexatie van de lasten en de baten op de diverse producten ook verschillen ontstaan.

Vergunningen (portefuillehouder Vermeulen)

Ambtelijke inzet en inhuur 383.000 V
De toerekening van ambtelijke inzet is in 2023 € 176.000 hoger dan in 2022, omdat in 2022 een gedeelte van de werkzaamheden is verricht door inhuur. In 2022 is extra ingehuurd vanwege openstaande vacatures, vervanging wegens ziekte, piekwerkzaamheden in het evenementenseizoen en extra inhuur voor de implementatie nieuwe omgevingswet (€ 559.000).

Diverse overige afwijkingen 11.000 N
Via de Aanbiedingsnota begroting 2022 zijn de opbrengsten van de leges omgevingsvergunningen verlaagd vanwege de verwachte inwerkingtreding van de Omgevingswet (2022 met € 100.000 en 2023 met € 200.000; per saldo een nadeel ten opzichte van 2022 van € 100.000). Hiernaast was in 2022 eenmalig € 70.000 extra budget beschikbaar gesteld voor de ondersteuning bij het bepalen van de nieuwe leges voor de Omgevingswet.

Hierna resteren op dit beleidsveld nog enkele kleinere verschillen voor per saldo € 19.000, onder andere door de indexatie van de lasten en baten en een hogere bijdrage aan de belastingsamenwerking West Brabant.

Mobiliteit (portefuillehouder Vermeulen)

Verkeer en vervoer 340.000 V
De toerekening van de ambtelijke inzet is in 2023 € 42.000 lager dan in 2022.
In 2022 is eenmalig € 48.000 beschikbaar gesteld voor de inhuur van een verkeerskundige voor advisering voor Rondje Roosendaal, Bravis en laadpuntenbeleid.
Via een amendement op de Aanbiedingsnota begroting 2022 is voor 2022 eenmalig € 250.000 beschikbaar gekomen om een impuls te geven aan verkeersveiligheid.

Betaald parkeren inclusief opbrengsten 60.000 V
Via de Kadernota 2022 is voor 2022 eenmalig € 60.000 beschikbaar gekomen voor de compensatieregeling koopzondagen.

Diverse overige afwijkingen 10.000 V
In dit beleidsveld zijn nog enkele kleinere verschillen zichtbaar voor per saldo in totaal € 10.000. De grootste posten hierin betreffen een verlaging van het budget voor de uitvoering van het ParkeerUitvoeringsPlan (PUP) in de Voorjaarsbrief 2022 (€ 20.000), eenmalige verlaging van de parkeeropbrengsten in 2022 in de Voorjaarsbrief 2022 vanwege corona, hoger budget voor de mobiliteitsagenda in 2023 (€ 13.000) en extra kosten in 2022 voor de schoonmaak van de openbare toiletten in de fietsenstalling.

Energie en warmte (portefuillehouder Koenraad)

Duurzaamheid 1.014.000 V
Voor 2022 was in totaal € 263.000 beschikbaar voor het programma Verduursamen. Dit betreft middelen die via de Najaarsbrief 2021 en Voorjaarsbrief 2022 beschikbaar zijn gekomen. Deze kosten komen ten laste van de bestemmingsreserve Innovatiefonds (programma 6 Betalen & Financieringen). Hier tegenover staat vanaf 2023 het structurele budget van het voormalige Futureproof, welke is overgegaan in het programma Verduursamen. Dit budget is via de Voorjaarsbrief 2022 overgeheveld vanuit het product Milieubeheer naar het product Duurzaamheid (€ 52.000).
Via de meicirculaire 2022 is voor 2022 een overbruggingsbudget ontvangen voor het voortzetten van de uitvoering van het bestaande klimaatbeleid (€ 460.000).
Via de Kadernota 2022 is voor 2022 € 120.000 beschikbaar gekomen voor de opgaven die volgen uit het ingezette beleid voor Verduursamen. Deze kosten komen ten laste van de bestemmingsreserve Duurzaamheid (programma 6 Betalen & Financieringen).
De kosten voor Regeling Reductie Energieverbruik Woningen (RREW) in 2022 bedragen € 65.000. Hier tegenover staat een provinciale subsidie van € 65.000. Tevens bedragen in 2022 de kosten voor het verduurzamen van de Kring € 120.000. Hier tegenover staat een provinciale subsidie van € 60.000.
Via de Kadernota 2022 is voor 2022 € 60.000 beschikbaar gekomen ten behoeve van de Regionale Energiestrategie. Voor 2023 en volgende jaren is hiervoor een budget van € 25.000 opgenomen. Dit levert ten opzichte van 2022 een

voordeel op van € 35.000. Deze kosten komen ten laste van de Algemene reserve (programma 6 Betalen & Financieringen).

Voor diverse exploitatielasten van het voormalige EKP gebouw is in 2022 € 35.000 beschikbaar gesteld (raadsbesluit 8 juli 2021). In 2022 is gebruik gemaakt van inhuur ten behoeve van de kwartiermaker van het voormalige EKP-gebouw (€ 80.000).

Hierna resteert nog een klein voordeel ten opzichte van 2022 van € 13.000, dat wordt veroorzaakt door een hogere bijdrage vanuit de algemene uitkering voor 2022 voor de handhavinglasten van energielabel kantoren inclusief de herziening.

Natuur, landbouw en milieu (portefeuillehouder Koenraad)

Kinderboerderij 179.000 V

In 2022 is een nieuwe voorziening gevormd voor het onderhoud aan de hand van nieuwe plannen. Hiervoor was in 2022 een eenmalige extra storting noodzakelijk. Hierdoor ontstaat in 2023 een voordeel van € 179.000 ten opzichte van 2022.

Reiniging 193.000 V

De toerekening van ambtelijke inzet is in 2023 € 17.000 lager dan in 2022. Ook de kosten van inhuur zijn in 2023 lager (€ 65.000), omdat deze inhuur is omgezet in formatie.

In 2023 dient, volgens de EU kaderrichtlijn, € 319.000 geïnvesteerd te worden in ondergrondse GFT-E containers bij hoogbouw.

De kosten voor het uitbestedingsbudget van Saver zijn gestegen, omdat de tarieven zijn gestegen (uitgegaan van gemiddeld ruim 6,2%) (€ 295.000). Ook zijn er meer aansluitingen (€ 190.000).

Het budget voor extern advies is in 2023 € 53.000 hoger dan in 2022, doordat voor 2023 de kosten voor afvalcontroles hierin zijn meegenomen en er in 2023 extra adviezen nodig zijn.

De geraamde hoeveelheid ingezameld papier is lager maar daar staat een hogere prijs tegenover (€ 192.000). De aangeboden hoeveelheid van de overige grondstoffen (onder andere glas, metaal, PBD) is iets hoger en de prijzen zijn iets hoger (€ 28.000). De geraamde opbrengsten van het grondstoffencentrum zijn € 41.000 lager, omdat voor een kleinere hoeveelheid restafval een vergoeding wordt ontvangen.

In 2022 wordt € 300.000 onttrokken aan de voorziening Exploitatie reinigingssector om het reinigingstarief te drukken. In 2023 wordt € 320.000 onttrokken aan de voorziening Exploitatie reinigingssector vanwege de kosten voor de ondergrondse GFT-E containers bij hoogbouw.

De opbrengsten van de reinigingsheffing zijn in 2023 € 855.000 hoger dan in 2022, vanwege de afgesproken stijging van het tarief (zie paragraaf Lokale heffingen). De inbreng van het dividend voor Saver aan het product Reiniging is in 2023 € 68.000 lager. Bij de bepaling van het reinigingstarief wordt rekening gehouden met de ambtelijke inzet, aandeel in kosten voor overhead, compensabele btw en kwijtscheldingen.

Hiernaast is binnen dit product nog een aantal kleinere verschillen zichtbaar voor per saldo € 18.000, zoals hogere kosten voor representatie (€25.000), lagere stortrechten (€ 22.000), aanvullende onttrekking aan de voorziening in 2022 (€ 9.000).



Diverse overige afwijkingen 68.000 V

In dit beleidsveld zijn nog enkele kleinere verschillen ontstaan voor per saldo € 68.000, zoals het eenmalige budget in 2022 van € 30.000 voor het opstellen van een nota dierenwelzijnsbeleid, het eenmalige budget in 2022 van € 20.000 voor een milieuonderzoek in de Dijken, hogere kosten in 2022 voor rattenbestrijding (€ 17.000), hogere opbrengst terug ontvangst energiekosten (€ 11.000) en hogere kapitaallasten landschapsprojecten (€ 15.000).

Totaal voordelig verschil 11.539.000 V

Programma 5 Zorgen en Stimuleren Lasten						
Omschrijving	2021 rekening	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting	2026 begroting
Leefbare buurten en dorpen						
Wijkgericht werken	797.503	884.482	647.195	659.246	671.582	684.207
Actieplan ontmoeten en verbinden	113.736	235.651	242.249	249.032	256.005	263.174
Totaal	911.239	1.120.133	889.444	908.278	927.587	947.381
Welzijn						
Algemene voorzieningen welzijn	7.094.535	9.059.768	7.676.182	7.869.054	7.993.562	8.228.506
Totaal	7.094.535	9.059.768	7.676.182	7.869.054	7.993.562	8.228.506
Zorg en ondersteuning						
Beleid zorg en ondersteuning	8.465	8.626	8.868	9.116	9.371	9.633
Clïëntondersteuning	369.875	267.146	0	0	0	0
Uitvoeringsbudget zorg en ondersteuning	2.276.047	2.881.271	2.493.454	2.529.118	2.565.327	2.602.082
Gezondheid	1.760.348	1.799.611	1.910.927	1.949.640	1.963.599	1.996.660
Jeugdgezondheidszorg	1.218.788	1.410.389	1.396.148	1.435.241	1.475.428	1.516.740
Maatwerk voorziening in natura Wmo (mat)	1.720.993	1.800.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000
Maatwerk voorziening in natura Wmo (immat)	9.763.509	10.204.433	10.022.871	10.294.347	10.340.962	10.386.972
Maatwerk voorziening in natura HH	6.671.247	6.994.549	7.118.131	7.276.391	7.443.969	7.615.962
Opvang en beschermd wonen Wmo	531.297	504.403	190.334	192.998	195.701	198.441
Eigen bijdrage maatwerk voorzieningen Wmo	0	0	0	0	0	0
Wet verplichte GGZ	175.635	161.537	86.387	76.204	75.999	75.794
Totaal	24.496.204	26.031.965	24.827.120	25.363.055	25.670.356	26.002.284
Jeugd en jeugdzorg						
Beleid jeugd en jeugdzorg	414.461	83.056	84.199	85.377	86.573	87.785
Regionale uitvoering jeugd	4.142.903	5.581.583	5.547.717	3.865.939	3.864.008	3.873.681
Algemene voorzieningen jeugd en jeugdzorg	829.455	967.582	998.468	780.076	801.889	766.122
Jeugdzorg en veiligheid	4.065	3.687	3.655	3.622	3.590	3.557
PGB jeugd	522.095	553.000	553.000	553.000	553.000	553.000
Individuele voorzieningen in natura jeugd	25.232.845	26.323.501	23.545.528	23.627.064	23.640.053	23.670.409
Veiligheid, reclassering, opvang jeugd	2.334.590	2.690.834	2.432.832	2.435.753	2.435.293	2.459.964
Totaal	33.480.414	36.203.243	33.165.399	31.350.831	31.384.406	31.414.518
Totaal lasten programma 5	65.982.392	72.415.109	66.558.145	65.491.218	65.975.911	66.592.689
Exploitatie saldi programma 5	55.441.048	60.470.115	54.472.061	54.708.501	55.211.055	55.824.662

Programma 5 Zorgen en Stimuleren Baten						
Omschrijving	2021 rekening	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting	2026 begroting
Leefbare buurten en dorpen						
Wijkgericht werken	0	0	0	0	0	0
Actieplan ontmoeten en verbinden	0	0	0	0	0	0
Totaal	0	0	0	0	0	0
Welzijn						
Algemene voorzieningen welzijn	137.123	90.270	86.992	88.099	89.238	90.409
Totaal	137.123	90.270	86.992	88.099	89.238	90.409
Zorg en ondersteuning						
Beleid zorg en ondersteuning	0	0	0	0	0	0
Clïëntondersteuning	301.166	0	0	0	0	0
Uitvoeringsbudget zorg en ondersteuning	349	0	0	0	0	0
Gezondheid	22.821	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Jeugdgezondheidszorg	0	0	0	0	0	0
Maatwerk voorziening in natura Wmo (mat)	-4.890	0	0	0	0	0
Maatwerk voorziening in natura Wmo (immat)	160.604	222.250	236.000	263.000	266.000	268.000
Maatwerk voorziening in natura HH	0	0	0	0	0	0
Opvang en beschermd wonen Wmo	0	0	0	0	0	0
Eigen bijdrage maatwerk voorzieningen Wmo	619.623	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000
Wet verplichte GGZ	89.765	39.930	9.980	0	0	0
Totaal	1.189.438	882.180	865.980	883.000	886.000	888.000
Jeugd en jeugdzorg						
Beleid jeugd en jeugdzorg	1	0	0	0	0	0
Regionale uitvoering jeugd	821.195	1.808.093	1.992.328	840.946	818.946	818.946
Algemene voorzieningen jeugd en jeugdzorg	45	141.805	170.157	45	45	45
Jeugdzorg en veiligheid	0	0	0	0	0	0
PGB jeugd	0	0	0	0	0	0
Individuele voorzieningen in natura jeugd	8.393.542	9.022.646	8.970.627	8.970.627	8.970.627	8.970.627
Veiligheid, reclassering, opvang jeugd	0	0	0	0	0	0
Totaal	9.214.783	10.972.544	11.133.112	9.811.618	9.789.618	9.789.618
Totaal baten programma 5	10.541.344	11.944.994	12.086.084	10.782.717	10.764.856	10.768.027

Analyse grootste verschillen begroting 2023 t.o.v. 2022 -
Programma 5 Zorgen & Stimuleren

Het budget voor programma 5 wijkt in 2023 ten opzichte van 2022 af op de volgende onderdelen:

Leefbare buurten en dorpen (portefeuillehouder Van der Star)

Wijkgericht werken 218.000 V
In 2022 is vanuit de bestemmingsreserve Roosendaal Spreekt Roosendaal Doet € 218.000 beschikbaar gesteld voor het borgen van de nieuwe koers binnen Vitale Wijken en Dorpen.

Diverse kleinere afwijkingen 13.000 V
Binnen dit beleidsveld zijn nog enkele kleinere verschillen zichtbaar, zoals minder inhuur in 2023 voor Roosendaal Spreekt, Roosendaal Doet (€ 22.000) en hogere kosten in 2023 door indexering van de budgetten (€ 9.000).

Welzijn (portefeuillehouder Van der Star)

Algemene voorzieningen welzijn 1.380.000 V
Door indexatie van zowel lasten als baten is een nadeel ten opzichte van 2022 ontstaan van € 161.000, waarvan de grootste posten uitvoeringsbudgetten voor het voorliggend veld en inwonersondersteuning zijn.
In 2022 is een nieuwe voorziening voor het onderhoud aan gemeentelijke gebouwen gevormd, waarin in 2022 extra stortingen hebben plaatsgevonden voor in totaal € 509.000 voor het onderhoud aan Edisonstraat 55, Gezellelaan 45 en Kloosterstraat 21.
Uit het jaarrekeningresultaat 2021 is uit de ontvangen gids gelden € 107.000 voor 2022 beschikbaar gesteld voor uitvoering van de landelijke dementiestrategie, ondersteuning door stichting BARKA aan arbeidsmigranten en mentale gezondheid door de GGD.
Via de Najaarsbrief 2021 is voor 2022 uit de coronacompensatiemiddelen van het rijk € 112.000 beschikbaar gesteld voor aanvullend ambulant jongerenwerk als gevolg van corona. Daarnaast is via de Voorjaarsbrief 2022 eenmalig budget beschikbaar gesteld voor de subsidie "Project Parels" (€ 43.000), pop-up stamtafel (€ 38.000) en de subsidie "Ik vergeet je niet" in Langdonk (€ 40.000).
In 2022 is € 50.000 extra afgeschreven vanwege de verbouwing van Edisonstraat 55.
Uit het jaarrekeningresultaat 2021 is € 95.000 voor 2022 beschikbaar gesteld voor een goede startpositie voor de buurthuizen binnen de nieuwe subsidiesystematiek.
In de Voorjaarsbrief 2022 is eenmalig € 75.000 beschikbaar gesteld uit de algemene reserve om uitvoering te kunnen geven aan de motie "Voorkom sluiting buurthuizen" van 9 december 2021.
Uit de eenmalige coronacompensatiemiddelen is voor 2022 € 305.000 beschikbaar gesteld voor de subsidieregeling "Compensatie wijk- en dorpshuizen 2022".

In 2022 is structureel budget overgeheveld naar schuldhelpverlening in programma 3, omdat schuldhelpverlening en Vroeg Eropaf met ingang van 1 april 2022 wordt uitgevoerd door inhuur en dit niet langer valt onder de subsidie voor inwonersondersteuning. Omdat 2022 geen heel jaar betrof is het budget € 65.000 lager dan in 2023.
Uit het jaarrekeningresultaat 2021 is € 68.000 voor 2022 beschikbaar gesteld voor de subsidie.
In de decembercirculaire 2021 is structureel € 370.000 beschikbaar gesteld voor verbetering van de dienstverlening van de gemeente middels verbetering van de inwonersondersteuning. Van dit bedrag is in 2022 eenmalig € 147.000 ingezet voor Wmo-consulenten binnen beleidsveld Zorg en ondersteuning.
Het totale voordeel op discriminatie ten opzichte van 2022 bedraagt € 86.000 en bestaat uit 4 posten, te weten € 25.000 voor het uitvoeringsplan anti-discriminatie en racisme dat via de Voorjaarsbrief 2022 beschikbaar is gekomen, € 30.000 vanuit de decentralisatie-uitkering voor LHBTi-emanipatiebeleid die tot en met 2022 loopt en € 31.000 voor extra werkzaamheden voor de inclusiecampagne "De club van Roosendaal" vanuit het jaarrekeningresultaat 2021.
In dit product zijn nog enkele kleinere verschillen ontstaan voor in totaal € 95.000, waaronder eenmalige middelen vanuit de meicirculaire 2022 voor 2023 (€ 22.000) voor verbetering dienstverlening van de gemeente, eenmalige onderhoudskosten 2022 aan diverse panden (€ 35.000) en huisvestingslasten 2022 voor het pand Kloosterstaat 21 in Wouw (€ 34.000) dat in 2022 wordt verbouwd om in de toekomst te dienen als buurthuis.

Zorg en ondersteuning (portefeuillehouder Van Ginderen)

Ambtelijke inzet en inhuur 381.000 V
Het budget inhuur is in 2023 € 381.000 lager dan in 2022 voornamelijk door tijdelijke inhuur in 2022 voor ontwikkelingen binnen de Wmo.

Clïëntondersteuning 267.000 V
Het jaar 2022 is het laatste jaar van de pilot Koploperproject Clïëntondersteuning (€ 75.000). Vanaf 2023 worden deze werkzaamheden geborgd in de reguliere taken.

In 2022 wordt door Roosendaal namens 9 samenwerkende gemeenten in West-Brabant West (WBW) de subsidieregeling compensatie meerkosten Corona Jeugd en Wmo 2021 uitgevoerd. Het aandeel van Roosendaal is € 192.000.

Gezondheid 111.000 N
De bijdrage voor 2023 aan de gemeenschappelijke regeling GGD is opgenomen conform de vastgestelde begroting 2023 en is € 110.000 hoger dan in 2022.

Jeugdgezondheidszorg 52.000 V
In de meicirculaire 2022 is € 52.000 beschikbaar gesteld voor gezond in de stad – kansrijke start.

Maatwerkvoorzieningen in natura Wmo (Materieel) 200.000 V

Via de Voorjaarsbrief 2022 is het budget voor 2022 eenmalig verhoogd met € 200.000. Het contract voor hulpmiddelen stamt uit 2012 en is geëindigd op 1 april 2022. Opnieuw verlengen van dit contract was niet mogelijk. Een nieuw aanbestedingstraject is gestart en naar verwachting zal het nieuwe contract oktober 2022 ingaan. Er wordt voor de tussenliggende periode een overbruggingscontract opgesteld. Ontwikkelingen in de branche en de COVID-pandemie zorgen ervoor dat de zorgaanbieder de dienstverlening aan onze inwoners niet tegen onze huidige tarieven kan blijven uitvoeren.

Maatwerkvoorzieningen in natura Wmo (Immaterieel) 199.000 V

Vanwege een nieuw contract voor Wmo begeleiding dat in 2023 in werking zal treden is met de aanbieders afgesproken een eenmalige indexering toe te passen in 2022 (€ 126.000). Vervolgens is via de Voorjaarsbrief 2022 het budget voor 2022 opgehoogd met € 250.000, vanwege prijsontwikkelingen en een grotere aanspraak op deze voorziening. De begrote bijdrage voor 2023 voor Kleinschalig Collectief Vervoer (KCV) is opgenomen conform de vastgestelde begroting 2023 van RWB en is € 210.000 hoger dan in 2022. Hiertegenover staat een hogere klantbijdrage in 2023 van € 33.000.

Maatwerkvoorzieningen in natura HH 124.000 N

Vanwege een combinatie van reguliere indexering en indexering op basis van de objectieve landelijke rekentool is een nadeel van € 124.000 ontstaan bij Huishouden Plus.

Opvang en beschermd wonen Wmo 320.000 V

Het beschermd wonen wordt voor onze regio uitgevoerd door gemeente Bergen op Zoom. Het budget voor de groep licht verstandelijk beperkten is ten onrechte niet meegenomen in de regionale middelen beschermd wonen, maar uitgekeerd aan de lokale gemeenten. De verwachting was dat beschermd wonen per 1-1-2020 gedecentraliseerd zou worden. De decentralisatie is een aantal keer uitgesteld. De actuele stand van zaken is dat lokale gemeenten vanaf 1-1-2023 het bijbehorende budget ontvangen voor de uitvoering van beschermd wonen (€ 320.000).

Overige kleinere afwijkingen 5.000 V

Binnen dit beleidsveld zijn nog enkele kleinere verschillen zichtbaar, die in totaal optellen tot € 5.000. De grootste posten hierin worden hieronder vermeld. ZonMw heeft in 2022 een subsidie van € 50.000 toegekend voor het project implementatie, uitbreiding, verbreding en borging wijk GGD-er voor 01-04-2022 tot en met 31-03-2023 (€ 40.000 voor 2022 en € 10.000 voor 2023). Deze is ter beschikking gesteld voor de inzet van een Wijk GGD-er voor dezelfde periode. Ook is in 2022 de GGZ-consultatiefunctie in het voorliggend veld verdubbeld naar 0,5 fte (€ 45.000). Hiernaast zijn de lasten en baten geïndexeerd, waardoor een nadeel van € 44.000 is ontstaan. Ook is in 2022 de toerekening van ambtelijke inzet per saldo € 7.000 lager dan in 2023.

Jeugd en jeugdzorg (portefeuillehouder Van Ginderen)

Ambtelijke inzet en inhuur 111.000 V

De kosten voor inhuur zijn in 2022 € 121.000 hoger dan in 2023. In 2022 is meer inhuur van jeugdprofessionals geweest, door een lichte uitbreiding van de formatie als gevolg van relatief grote uitval in het onderwijs in het voorjaar 2022. Daarnaast was sprake van meer inhuur in 2022 bij het Zi2T voor de Regionale Experttafel West-Brabant West en vervanging wegens ziekte. Hier staat tegenover dat de toegerekende ambtelijke inzet in 2023 € 10.000 hoger is dan in 2022.

Regionale uitvoering jeugd 90.000 V

In 2022 was Roosendaal de aangewezen organisatie voor de regionale experttafel West-Brabant West en kreeg hiervoor een rijksbijdrage van € 78.000. In 2022 wordt door Roosendaal namens 9 samenwerkende gemeenten in West-Brabant West (WBW) de subsidieregeling compensatie meerkosten Corona Jeugd en Wmo 2021 uitgevoerd. Het aandeel van Roosendaal is € 168.000. In 2023 is € 272.000 meer beschikbaar gesteld voor de subsidie SPUK Vastgoedtransitie gesloten jeugdhulp aan de Jeugdzorg Plus voorziening in de regio. Hiertegenover staat een hogere rijksbijdrage van € 272.000.

Individuele voorzieningen natura Jeugd 2.734.000 V

Gesloten Jeugdzorg (Jeugdzorgplus)

Sinds 2020 werken de regio's West-Brabant West, West-Brabant Oost en Zeeland nauwer samen op Jeugdzorgplus (gesloten Jeugdzorg). De vergoeding voor Jeugdzorgplus bestaat uit een lumpsum vergoeding verdeeld over de drie regio's op basis van een afgesproken verdeelsleutel. De vergoeding wordt verstrekt aan de gesloten jeugdzorginstelling in Woensdrecht. Op basis van nieuwe inzichten blijkt dat de vergoeding voor alle regio's € 564.000 lager is als gevolg van een afname van verblijfsduur in 2022. Roosendaal vervult in dit kader de kassiersfunctie voor de drie regio's. Dit betekent dat de bijdragen in 2022 vanuit de drie regio's met dit bedrag (€ 564.000) naar beneden zijn bijgesteld. Het aandeel van Roosendaal binnen de regio West-Brabant West is in 2022 groter geworden door het toegenomen aantal zorgdagen dat toegeschreven wordt aan jeugdigen uit de gemeente Roosendaal (€ 384.000).

Proeftuin kind- en gezinsbescherming West-Brabant West

Namens de jeugdzorgregio West Brabant West heeft Roosendaal vanuit de kassiersfunctie een subsidie aangevraagd voor de proeftuin Toekomstscenario Kind en Gezinsbescherming. De subsidie van € 1.000.000 is door het ministerie toegekend voor het jaar 2022. Het project "Proeftuin Toekomstscenario" wordt in 2022 uitgevoerd vanuit het Zi2T en heeft betrekking op alle 9 gemeenten in de jeugdzorgregio (€ 1.000.000). Ook is in 2022 € 65.000 beschikbaar gesteld vanuit de bestemmingsreserve Decentralisatie-uitkeringen voor Transformatiefonds Sociaal Domein Jeugd (zie programma 6 Betalen & Financieringen).

Jeugd: Zorg in Natura

In de Voorjaarsbrief 2022 is het budget Zorg in Natura eenmalig met € 2.000.000 opgehoogd om de kostenstijging door autonome ontwikkelingen op te vangen. Zo is, mede als gevolg van de inwerkingtreding van het woonplaatsbeginsel, het aantal maatwerkarrangementen in 2022 aanmerkelijk hoger dan in voorgaande jaren.

Regionale middelen jeugd

In 2022 is € 285.000 beschikbaar gesteld voor de voortzetting van een aantal pilots en projecten, die leiden tot een betere samenwerking van verwijzers en aanbieders.

Veiligheid, reclassering en opvang jeugd 261.000 V

In de Voorjaarsbrief 2022 is een eenmalige extra bijdrage toegekend aan een aanbieder van jeugdbescherming in Noord-Brabant met als doel transformatie te realiseren in kwaliteit, personeel en financiën. De bijdrage van Roosendaal hierin bedraagt € 112.000. Ook is deze aanbieder in 2022 door de gemeenten gecompenseerd voor de bovenmatige huisvestingslasten. Dit betekent voor Roosendaal in 2022 een bijdrage van € 49.000.

Ook is in 2022 via de Integratie-uitkering van de meicirculaire € 100.000 beschikbaar gekomen voor voogdij 18+.

Overige kleinere afwijkingen 2.000 V

In dit beleidsveld zijn nog enkele kleinere verschillen zichtbaar die optellen tot per saldo € 2.000, waarvan de grootste posten zijn het budget van € 20.000 dat via de aanbiedingsnota van de begroting 2022 met het amendement “Preventie alcohol en lachgas” beschikbaar is gekomen en indexatie van de diverse lasten en baten (€ 22.000).

Totaal voordelig verschil 5.998.000 V



2. Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Programma 6 Betalen & Financieren							
Lasten							
Beleids-Veld	Omschrijving	2021 rekening	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting	2026 begroting
602	Treasury						
	Energiedistributie	865.709	20.709	22.809	22.809	22.809	22.809
	Rente	-501.975	-391.598	99.080	394.227	647.781	824.820
	Overige financiële middelen	12.181	12.210	12.211	12.212	12.213	12.214
	Totaal	375.915	-358.679	134.100	429.248	682.803	859.843
603	Uitkeringen gemeentefonds						
	Algemene uitkering	0	0	0	0	0	0
	Uitkering deelfonds sociaal domein	0	0	0	0	0	0
	Totaal	0	0	0	0	0	0
604	Algemene Lasten en Baten						
	Onvoorzien	0	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
	Overige algemene lasten/baten P&O	2.179.608	2.241.307	1.859.767	1.846.481	1.861.587	1.878.804
	Overige algemene lasten/baten algemeen	1.095.532	20.000	775.902	787.053	798.368	809.849
	Totaal	3.275.140	2.411.307	2.785.669	2.783.534	2.809.955	2.838.653
605	Belastingen						
	Uitvoering Wet WOZ	1.071.982	1.102.912	1.186.900	1.202.652	1.230.447	1.258.893
	Lasten Onroerende Zaak Belasting	209.222	193.184	207.987	210.748	215.618	220.603
	Lasten Precariobelasting	3.347	2.896	2.241	2.271	2.324	2.377
	Lasten Toeristenbelasting	26.970	19.656	8.475	8.587	8.786	8.989
	Lasten Reclamebelasting	32.819	39.646	54.618	55.343	56.622	57.930
	Belastingen - invorderingskosten	0	0	0	0	0	0
	Vennootschapsbe-lasting	208.904	30.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	Totaal	1.553.244	1.388.294	1.470.221	1.489.601	1.523.797	1.558.792
606	Resultaten						
	Stortingen/ onttrekkingen reserves	39.125.601	26.796.145	22.669.237	21.147.342	20.859.273	20.739.503
	Resultaat rekening lasten en baten	5.253.895	0	0	0	0	0
	Totaal	44.379.496	26.796.145	22.669.237	21.147.342	20.859.273	20.739.503
	Totaal lasten programma 6	49.583.795	30.237.067	27.059.227	25.849.725	25.875.828	25.996.791

Programma 6 Betalen & Financieren							
Baten							
Beleids-Veld	Omschrijving	2021 rekening	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting	2026 begroting
602	Treasury						
	Energiedistributie	11.818	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
	Rente	39.690	90.000	0	0	0	0
	Overige financiële middelen	398.440	450.000	518.000	518.000	518.000	518.000
	Totaal	449.948	557.000	535.000	535.000	535.000	535.000
603	Uitkeringen gemeentefonds						
	Algemene uitkering	132.307.737	146.222.446	153.830.011	160.628.356	170.070.661	158.603.469
	Uitkering deelfonds sociaal domein	17.301.057	17.700.008	14.000.549	13.707.125	13.336.681	12.949.463
	Totaal	149.608.794	163.922.454	167.830.560	174.335.481	183.407.342	171.552.932
604	Algemene Lasten en Baten						
	Onvoorzien	0	0	0	0	0	0
	Overige algemene lasten/baten P&O	1.213.381	1.440.019	1.414.390	1.381.492	1.383.352	1.394.008
	Overige algemene lasten/baten algemeen	1.035.623	0	0	0	0	0
	Totaal	2.249.004	1.440.019	1.414.390	1.381.492	1.383.352	1.394.008
605	Belastingen						
	Uitvoering Wet WOZ	2.100	0	0	0	0	0
	Baten OZB gebruik	1.994.140	2.066.843	2.139.588	2.199.496	2.261.082	2.324.392
	Baten OZB eigendom	11.714.034	11.906.617	12.325.683	12.670.802	13.025.585	13.390.302
	Baten Precariobelasting	61.625	64.130	117.326	120.611	123.988	127.460
	Baten Toeristenbelasting	202.731	188.228	193.498	198.916	204.486	210.212
	Baten Reclamebelasting	677.196	618.000	618.000	618.000	618.000	618.000
	Belastingen - invorderingskosten	78.982	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
	Totaal	14.730.808	15.023.818	15.574.095	15.987.825	16.413.141	16.850.366
606	Resultaten						
	Stortingen/ onttrekkingen reserves	34.194.992	49.024.123	20.303.682	20.675.398	20.911.868	22.328.163
	Resultatenrekening lasten en baten	0	0	0	0	0	0
	Totaal	34.194.992	49.024.123	20.303.682	20.675.398	20.911.868	22.328.163
	Totaal baten programma 6	201.233.546	229.967.414	205.657.727	212.915.196	222.650.703	212.660.469
	Exploitatie programma 6	151.649.751	199.730.347	178.598.500	187.065.471	196.774.875	186.663.678

Analyse grootste verschillen begroting 2023 t.o.v. 2022 –
Programma 6 Betalen & Financieringen

Het budget voor programma 6 wijkt in 2023 ten opzichte van 2022 af op de volgende onderdelen:

Treasury (portefeuillehouder Van der Star) 515.000 N

Per saldo sluit het beleidsveld treasury in 2023 ten opzichte van 2022 € 515.000 nadeliger.

De grootste posten hierin zijn:

- > Het totale budget 2023 voor het aantrekken van geldleningen is € 724.000 hoger. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de stijgende rente.
- > Een hogere doorrekening vanuit dit beleidsveld geeft per saldo een voordeel van € 144.000. Dit bestaat uit een voordeel door hogere doorrekeningen van kapitaalsrente aan de exploitatie, voortvloeiende uit de staat van activa (€ 389.000). De doorberekening aan de diverse complexen van de grondexploitaties valt € 245.000 lager uit.
- > De bijdrage aan het product Reiniging op programma 4 vanuit het dividend van Saver is in 2023 € 68.000 lager.

Uitkeringen gemeentefonds (portefeuillehouder Van der Star) 3.908.000 V

Dit voordeel ontstaat vanwege een stijging van de uitkering van het gemeentefonds in 2023 ten opzichte van 2022. Het betreft hier de cijfers volgens de meicirculaire 2022.

Algemene uitkering

Voor 2022 wordt een bedrag van € 146.222.000 ontvangen. In 2023 is de geraamde uitkering € 153.830.000. Dit betekent een verhoging van € 7.608.000. Dit heeft verschillende oorzaken. Ten eerste wordt vanaf 2023 de herverdeling van het Gemeentefonds ingevoerd. Op basis van de nieuwe verdeling ontvangt Roosendaal een hoger bedrag (€ 0,6 miljoen). Daarnaast worden met de herverdeling de integratie-uitkeringen voor Voogdij/18+, Inburgering en Participatie (deels) opgeheven. De bedragen uit de integratie-uitkeringen zijn overgeheveld naar de algemene uitkering (€ 3,0 miljoen). In 2023 ontvangen gemeenten wederom incidenteel extra middelen voor jeugdzorg. Ten opzichte van 2022 ontvangt Roosendaal € 0,6 miljoen meer. Tot slot zorgen het schrappen van de opschalingskorting (€ 0,6 miljoen) en een hoger accres voor voordelen ten opzichte van 2022.

Integratie-uitkering Voogdij/18+

De integratie-uitkering Voogdij/18+ voor 2022 bedraagt € 2.777.000. Voor 2023 worden geen middelen meer via deze integratie-uitkering uitgekeerd. Dit wordt veroorzaakt door het overhevelen van de integratie-uitkering Voogdij/18+ naar de algemene uitkering.

Integratie-uitkering Participatie

De integratie-uitkering Participatie voor 2022 bedraagt € 14.923.000. Voor 2023 bedragen de middelen die via deze integratie-uitkering worden uitgekeerd € 14.000.000. Dit betekent een daling van € 923.000.

Dit heeft twee oorzaken. De integratie-uitkering Participatie bestaat uit de onderdelen Wajong, Begeleid werken en Wsw. De onderdelen Wajong en regulier werk (onderdeel van Begeleid werken) gaan per 1 januari 2023 over naar de algemene uitkering. Hierdoor daalt de integratie-uitkering participatie en stijgt de algemene uitkering.

Ten tweede zijn er middelen overgeheveld van deze uitkering naar het UWV ten behoeve van de no risk-polis die het UWV uitvoert voor de gehele gemeentelijke doelgroep banenafspraken en nieuw beschut werk. Dit houdt in dat het UWV de Ziektewet-uitkering van een zieke werknemer op zich neemt. Om dit te financieren zijn middelen verschoven van het gemeentefonds naar het UWV.

Algemene lasten en baten (portefeuillehouder Van der Star) 400.000 N

De kosten voor bovenformatief personeel zijn € 253.000 lager, vanwege uitstroom van bovenformatief personeel in 2022.

De kosten van de vergoedingen aan trainees zijn in 2023 € 64.000 lager vanwege het eerder stoppen van een trainee. Hiernaast is het contract inzake dienstverlening WGA beëindigd in 2022 (€ 34.000).

Op grond van de informatie medio 2022 valt per 1 januari 2023 een gedeelte van de pensioenpremie weg uit het bruto-salaris. In december 2022 worden de definitieve pensioenpremies voor 2023 bekend gemaakt. Op basis van de bekende info in 2022 is € 755.000 opgenomen voor deze te verwachten kosten van de pensioenpremies in 2023.

Hiernaast resteert nog een klein verschil van € 4.000 dat wordt veroorzaakt door indexatie.

Belastingen (portefeuillehouder Van der Star) 468.000 V

De totale begrote belastingopbrengsten zijn in 2023 € 550.000 hoger dan de gewijzigde begroting 2022. Deze grote stijging wordt enerzijds veroorzaakt door de indexatie met het prijsindexcijfer (2,8%). Bij het bepalen van de opbrengsten OZB is ook rekening gehouden met areaaluitbreidingen. De geraamde opbrengst voor de precariobelasting in 2022 is eenmalig verlaagd met € 50.000 vanwege de gevolgen van corona.

De BWB heft en int voor onze gemeente verschillende soorten belastingen. De gemeentelijke bijdrage aan de BWB wordt daarom verdeeld over de verschillende soorten belastingen. Op programma 6 landen de baten en lasten met betrekking tot de OZB, precario, reclamebelasting en toeristenbelasting. Voor deze belastingen is de bijdrage aan de BWB in 2023 € 109.000 hoger dan in 2022.

In 2022 is het budget voor te betalen vennootschapsbelasting eenmalig verhoogd met € 20.000, vanwege de te verwachten hogere aanslag over 2022.

Hiernaast resteert nog een verschil van € 7.000 door een eenmalig budget in 2022 voor de afrekening “waardering naar gebruiksoppervlak”.

Resultaten 24.593.000 N

Diverse verschillen in de stortingen in en onttrekkingen aan de reserves per saldo.

Totaal nadelig verschil 21.132.000 N

3. Totaal overzicht lasten en baten begroting 2023

Nr	Programma	Lasten	Baten	Nadelig saldo	Voordelig saldo
1	Besturen & Samenwerken (excl. overhead)	15.399.000	1.137.000	14.262.000	
2	Leren & Ontwikkelen	23.581.000	5.931.000	17.650.000	
3	Werken & Ondernemen	68.064.000	34.373.000	33.691.000	
4	Wonen & Verblijven	59.166.000	40.076.000	19.090.000	
5	Zorgen & Stimuleren	66.558.000	12.086.000	54.472.000	
	Totaal programma 's	232.768.000	93.603.000	139.165.000	
1	Overhead	23.302.000	514.000	22.788.000	
6	Heffing VPB	10.000	0	10.000	
6	Onvoorzien	150.000	0	150.000	
6	Algemene dekkingsmiddelen	4.230.000	185.354.000		181.124.000
	970 Saldo rekening baten en lasten	260.460.000	279.471.000	162.113.000	181.124.000
					19.011.000
6	Toevoegingen aan reserves	22.669.000			
6	Onttrekkingen aan reserves		20.304.000		
	980 Resultaatbestemming	22.669.000	20.304.000	2.365.000	
	990 Resultaat rekening baten en lasten	283.129.000	299.775.000		16.646.000

4 Uiteenzetting financiële positie met toelichting

Uitgangspunten begroting 2023 en volgende jaren

Salariskosten

Politieke ambtsdragers (burgemeester, wethouders en raadsleden)
Voor de politieke ambtsdragers worden de bedragen opgenomen zoals deze door het Kabinet zijn vastgesteld in de inwonercategorie 60.001 tot en met 100.000 inwoners.

Ambtelijk apparaat

De huidige CAO voor gemeenteamtbenaren loopt van 1 januari 2021 tot en met 1 januari 2023. In de begroting 2023 zijn de salarisstijgingen in de opeenvolgende jaren verwerkt op basis van de norm 1,4 % uit het Spoorboekje 2022.

Basis voor de berekeningen vormen de toegestane formatie per 1 mei 2022 en de op dat moment geldende salarisschalen en aanwezige vacature ruimte. In de jaren 2023 tot en met 2026 wordt voor elk jaar 1% verhoging toegepast. Voor bevorderingen wordt gerekend met 0,4% per jaar. Hierdoor komt de totale verhoging uit op de reeds eerder vermelde 1,4%. Ook met de gevolgen van de IKB-regeling ter hoogte van 17,05 % van het bruto jaarsalaris is rekening gehouden.

Loonkostenverdeling 2023

De loonkosten van de primaire teams/groepen worden toegerekend aan de producten binnen de beleidsvelden en taakvelden op basis van procentuele verdeelsleutels per team/groep. De overige loonkosten van directie, ondersteunende teams/groepen en teamleiders worden verantwoord op producten binnen het beleidsveld betrouwbare gemeente in programma 1. In de procentuele verdeelsleutels van enkele primaire teams/groepen zit ook een percentage van de loonsom gebaseerd op de ambtelijke inzet die toegerekend kan worden aan investeringskredieten en grondexploitaties. Verhoudingsgewijs is ook een evenredig gedeelte van de totale overheadkosten (taakveld betrouwbare gemeente) toegerekend aan deze investeringskredieten en grondexploitaties. De procentuele verdeelsleutels voor de loonkosten gebaseerd op alle groeps- en teamplannen worden eens per 3 jaar geactualiseerd. Voor de begroting 2022 zijn deze geactualiseerd. De in de begroting 2022 gehanteerde procentuele verdeelsleutels voor de loonkosten vormen daarmee de basis voor de nieuwe begroting 2023. Voor de begroting 2023 is aanvullend de ambtelijke inzet die toegerekend kan worden aan investeringen, en die niet in de voorbereiding, administratie en toezicht (VAT) zijn opgenomen, bekeken. Ook de ambtelijke inzet voor de grondexploitaties is opnieuw bezien. De verdeelsleutels van betreffende groepen zijn hierop aangepast.

Kapitaallasten

De afschrijvings- en rentelasten worden op basis van de gedane investeringen, het vastgestelde IP 2022 en het nog vast te stellen IP 2023-2026 aan de Programmabegroting toegevoegd. Het in de Programmabegroting 2023 te hanteren rentepercentage is 1%, conform de BBV-voorschriften. Dit percentage is de omslagrente voor toerekening aan de programma’s. Het eventuele resterende rentesaldo wordt verantwoord aan de lastenkant op het beleidsveld Treasury (programma 6).

Materiële kosten

Materiële kosten worden geïndexeerd met het 3-jaars gemiddelde indexeringspercentage (Bron: CBS, consumentenprijsindex (CPI)). Dit wordt bepaald met peildatum 1 mei 2022, op basis van de dan bekende indexaties. Redenen voor afwijkingen hierop kunnen zijn:

- > Tarieven die wettelijk vastgesteld worden zonder dat de gemeente daarop invloed kan uitoefenen.
- > Via meerjarige contracten heeft de gemeente zich verbonden om bepaalde uitgaven te doen. In die situaties kan op initiatief van de budgethouder, mits onderbouwd, een andere verhoging van de last worden geraamd. Te denken valt aan heffingen en belastingen, energieverbruik, verzekeringspremies en verplichte uitgaven aan gemeenschappelijke regelingen.

Privaatrechtelijke inkomsten

De inkomstenramingen worden gebaseerd op de voor 2022 vastgestelde tarieven en de te verwachten aantallen eenheden en daar waar een verwachting voor het tarief in 2023 beschikbaar is, passen we die toe. Voor de privaatrechtelijke inkomsten geldt dat die met het op 1 mei 2022 voor Roosendaal vastgestelde inflatiepercentage worden verhoogd (koppeling met de belastingen). Bij afgesloten overeenkomsten waarvoor afwijkende meerjarige afspraken gelden, worden uiteraard die afspraken gehanteerd voor de inkomstenramingen.

Belastinginkomsten

Conform het Spoorboekje 2022 zijn de tarieven voor de leges en gemeentelijke belastingen verhoogd met 2,8 %. Uitzonderingen op de verhoging van de tarieven vormen de reclamebelasting en de parkeertarieven; deze worden niet verhoogd. De gesloten financieringen hebben een eigen regime voor de jaarlijkse aanpassingen, namelijk:

- > Riolering: Het in 2019 vastgestelde Verbreed Gemeentelijk Riolering Plan (vGRP) is kaderstellend. De financiële systematiek in het plan voldoet aan de eisen van solide financiën. Gestreefd wordt naar een ideaal complex, waarbij de investeringen volledig worden gedekt uit de gespaarde bedragen. De begroting 2023 zal de voorwaarden uit het vGRP volgen.
- > Reiniging is 100% kostendekkend.

Analyse uitkomsten meerjarenbegroting 2023 tot en met 2026

In de aanbiedingsnota staan de begrotingsresultaten van de meerjarenbeheersbegroting 2023 tot en met 2025 vermeld. Hiernaast worden de grootste verschillen benoemd en waar nodig toegelicht. De analyse is een vergelijking met de oude meerjarenschijven 2023 tot en met 2026 uit de laatst vastgestelde begroting 2022 inclusief de goedgekeurde wijzigingen daarop.

Omschrijving	2023	2024	2025	2026
Oude meerjarenbegroting	1.703.000 V	2.363.000 V	4.387.000 V	987.000 V
Nieuwe meerjarenbegroting	16.646.000 V	21.730.000 V	28.382.000 V	15.543.000 V
Te analyseren verschillen	14.943.000 V	19.367.000 V	23.995.000 V	14.556.000 V

	Omschrijving	2023	2024	2025	2026
1	Loonkosten	1.499.000 N	1.389.000 N	1.393.000 N	1.367.000 N
2	Doorbelasting overhead	341.000 N	351.000 N	310.000 N	149.000 N
3	Afschrijvingen	145.000 V	0	825.000 N	225.000 N
4	Toegerekende rente	157.000 N	122.000 N	120.000 N	105.000 N
5	Algemene uitkering	16.890.000 V	21.568.000 V	27.441.000 V	17.334.000 V
6	Verbonden partijen	807.000 N	916.000 N	922.000 N	1.171.000 N
4	Reiniging	312.000 V	328.000 V	357.000 V	402.000 V
8	Riolering	81.000 N	80.000 N	58.000 N	22.000 N
9	Grondexploitatie	905.000 V	1.038.000 V	899.000 V	819.000 V
10	Bijdrage reiniging	68.000 V	68.000 V	68.000 V	68.000 V
11	Verkiezingen	80.000 V	120.000 N	0	0
12	WVS	533.000 N	553.000 N	585.000 N	614.000 N
13	Opbrengsten OZB	101.000 V	103.000 V	106.000 V	109.000 V
14	Kosten pilot energieneutraal/gasloos Baayaert	150.000 N	0	0	0
15	Diverse aanpassingen en verschuivingen	10.000 V	207.000 N	663.000 N	523.000 N
	Totaal	14.943.000 V	19.367.000 V	23.995.000 V	14.556.000 V

Ad 1 Loonkosten

Loonkosten

Op grond van de informatie per medio 2022 valt per 1 januari 2023 een gedeelte van de pensioenpremie weg uit het brutosalaris. In december 2022 worden de definitieve pensioenpremies voor 2023 bekend gemaakt. Op basis van de bekende info is een structurele post opgenomen voor deze te verwachten kosten van de pensioenpremies (2023: € 755.000 oplopend tot € 788.000 in 2026). Door het vertrek van wethouders na de verkiezingen zijn de salariskosten als gevolg van de wachtgeldregeling voor het college B&W hoger geworden (2023: € 156.000; 2024: € 77.000 en 2025: € 47.000). De loonkosten voor de garantiebannen zijn gestegen in verband met de stijging van het minimumuurloon (€ 61.000 in 2023, oplopend tot € 64.000 in 2026). Hiernaast zijn nog enkele kleinere verschillen ontstaan binnen de loonkosten.

Toerekening salariskosten

Voor deze begroting zijn alleen de verdeelsleutels voor enkele groepen aangepast vanwege verschuivingen in werkzaamheden en een juiste toerekening aan investeringen. Hierdoor is de toerekening aan grondexploitatie, reiniging en riolering in totaal € 562.000 lager geworden in 2023. Hier staat tegenover dat de toerekening aan investeringen € 87.000 hoger is geworden. Door deze verschuivingen is de toerekening aan de overige producten in de programma's in 2023 € 475.000 hoger (2024: € 491.000; 2025: € 498.000; 2026: € 505.000).

Ad 2 Doorbelasting overhead

Een gedeelte van de overhead wordt jaarlijks bij de begroting toegerekend aan de grondexploitaties en de kapitaalwerken. Omdat de totale toerekening van de ambtelijke inzet in 2023 voor grondexploitaties en kapitaalwerken lager is geworden, is ook de toerekening van overhead lager geworden voor 2023 (€ 341.000).

Ad 3 Afschrijvingen

De investering voor software voor de nieuwe omgevingswet is vervallen, waardoor de jaarlijkse afschrijvingslasten circa € 52.000 lager zijn geworden. De afschrijvingslasten van de snelfietsroute zijn € 97.000 hoger. Van een aantal kredieten start de afschrijving later waardoor voordelen zijn ontstaan (2023: € 50.000, 2024: € 63.000, 2025: € 308.000). Vanaf 2024 zijn de afschrijvingslasten voor de vernieuwbouw en IKC de Baayaert opgenomen in de begroting (€ 100.000 per jaar). Ook zijn de afschrijvingslasten voor twee nieuwe tractiemiddelen in de begroting opgenomen (€ 16.000 per jaar). De afschrijvingslasten van nieuwbouw de Klimroos zijn via de Voorjaarsbrief 2022 abusievelijk vanaf 2024 uit de begroting gehaald. In deze begroting zijn deze afschrijvingslasten weer juist opgenomen, wat een nadeel van € 132.000 veroorzaakt vanaf 2024. De afschrijvingslasten van bepaalde investeringen worden ten laste van de bestemmingsreserve Beheerkalender kapitaallasten, Huisvesting onderwijs of Kapitaallasten gebracht. Voor 2023 wordt per saldo € 165.000 meer aan de reserves onttrokken ter dekking van afschrijvingslasten (2024 € 247.000 meer; 2025 € 835.000 minder, 2026 € 129.000 meer).

Ad 4 Rente en toegerekende rente

De toegerekende rente is in principe budgetneutraal in de begroting opgenomen. De lasten worden vanuit Treasury toegerekend aan de diverse producten. De toegerekende rente aan de grondexploitaties is € 194.000 lager en is meegenomen in de analyses van de grondexploitaties (zie nr 9) in 2023. De verwachte renteopbrengsten op rekening-courant zijn in 2023 € 33.000 hoger.

Ad 5 Algemene uitkering

Vanaf 2023 wordt de herverdeling van het Gemeentefonds ingevoerd. Op basis van de nieuwe verdeling ontvangt Roosendaal een hoger bedrag (€ 0,6 miljoen). Daarnaast worden met de herverdeling de integratie-uitkeringen voor Voogdij/18+, Inburgering en Participatie (deels) opgeheven. De bedragen uit de integratie-uitkeringen zijn overgeheveld naar de algemene uitkering (€ 3,0 miljoen). In 2023 ontvangen gemeenten wederom incidenteel extra middelen voor jeugdzorg (€ 6,5 miljoen). Tot slot zorgen het schrappen van de opschalingskorting (€ 1,8 miljoen) en een hoger accres voor voordelen.

Ad 6 Verbonden partijen

De hogere kosten in 2023 worden voornamelijk veroorzaakt door indexatie van budgetten bij de diverse gemeenschappelijke regelingen (gemiddelde stijging van 1,4% ten opzichte van de oude begroting van 2023).

Ad 7 Reiniging

Er is een voordeel ten opzichte van de oude meerjarenschijf 2023 zichtbaar van € 312.000. Dit wordt veroorzaakt door hogere kosten voor kwijtscheldingen (€ 28.000), hogere btw-kosten op investeringen (€ 294.000) en een lagere toerekening van overhead (€ 10.000). Hiermee wordt rekening gehouden bij het bepalen van het tarief.

Ad 8 Riolering

Er is een nadeel ten opzichte van de oude schijf 2023 zichtbaar van € 81.000. Dit wordt veroorzaakt door lagere kosten voor kwijtscheldingen (€ 30.000), hogere btw-kosten op investeringen (€ 11.000) en een lagere toerekening van overhead (€ 62.000). Hiermee wordt rekening gehouden bij het bepalen van het tarief.

Ad 9 Grondexploitatie

Over de verschillende jaren vertoont de grondexploitatie zowel een positieve als een negatieve ontwikkeling. De grootste oorzaken hiervan zijn:

Afschrijvingslasten en toegerekende rente op investeringen

De kapitaallasten op de investeringen van Stadsoevers en Vlietpark bedragen in 2023 € 248.000. Voor de jaren 2024 bedraagt de lagere kapitaallast € 209.000. Deze verschillen worden nagenoeg geheel veroorzaakt door verschuiving in de uitvoering van de investeringen, waardoor later gestart wordt met afschrijven.

Ongedekte plankosten

De ongedekte plankosten zijn lager geworden. De urentoerekening aan onder andere de grondexploitatie is opnieuw bekeken. De uitkomst hiervan is dat de toerekening lager is geworden. Hierdoor is ook de toerekening van overhead lager geworden. Voor 2023 tot en met 2026 zijn de ongedekte plankosten respectievelijk € 865.000, € 883.000, € 938.000 en € 839.000 lager.

Verliesvoorzieningen

Voor de winkelcentra was in 2023 een vrijval uit de verliesvoorziening geraamd van € 130.000. Deze is vervallen in de nieuwe begrotingsopzet van de grondexploitaties. Hiervoor in de plaats is een storting in de verliesvoorziening voor diverse winkelcentra gekomen van € 178.000. Per saldo dus een nadelig verschil van € 308.000 in 2023.

Ad 10 Bijdrage Reiniging

De bijdrage aan het product Reiniging vanuit de dividend opbrengsten van Saver is € 68.000 lager geworden als gevolg van de lagere dividend uitkering van Saver.

Ad 11 Verkiezingen

Het budget voor verkiezingen in 2023 (was € 280.000) is met € 80.000 verlaagd. In 2023 was rekening gehouden met kosten voor 3 verkiezingen. Echter de eerste kamer verkiezingen leveren geen extra kosten op voor 2023. Voor 2024 is € 120.000 opgenomen vanwege de verkiezingen voor het Europese Parlement.

Ad 12 WVS

De bijdrage aan WVS is opgenomen conform de rijksbijdrage participatie.

Ad 13 OZB

De opbrengsten OZB zijn aangepast op basis van het verwachte aantal woningen en niet-woningen in Roosendaal.

Ad 14 Baayaert

Voor 2023 is € 150.000 beschikbaar gekomen voor de pilot energieneutraal/ gasloos voor de Baayaert.

Ad 15 Indexatie lasten en baten en overige verschillen

Deze verschillen worden voornamelijk veroorzaakt door de aanpassing van het indexpercentage. In de oude jaarschijven was rekening gehouden met een indexatie van 1,9%. Het nieuwe indexcijfer dat is berekend conform het spoorboekje komt uit op 2,8%. Deze hogere index is toegepast in de begroting voor 2023.

Geprognosticeerde balans gebaseerd op kasstelsel (Volgens primaire begroting. Bedragen x € 1.000)						
	Jaarverslag		Raming			
	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026
Activa						
Vaste activa						
Immateriële vaste activa	237	113	24	0	0	0
Materiële vaste activa	176.742	244.158	271.967	298.361	308.121	308.406
Financiële vaste activa	18.986	20.007	19.907	19.819	19.742	19.665
Vlottende activa						
Voorraden						
- Onderhanden werk waaronder: bouwgronden in exploitatie	41.720	34.706	31.277	26.033	18.187	16.118
- Gereed product en handelsgoederen	0	0	0	0	0	0
Vorderingen	11.331	12.547	12.547	12.547	12.547	12.547
Liquide middelen	30	345	345	345	345	345
Overlopende activa	24.667	22.682	22.682	22.682	22.682	22.682
Totaal activa	273.713	334.558	358.749	379.787	381.624	379.763

Materiële vaste activa

De verwachte boekwaarde van de vaste activa bedraagt per 31 december 2022 € 264,3 miljoen en per 31 december 2023 € 291,9 miljoen. De stijging van de boekwaarden van € 27,6 miljoen wordt veroorzaakt door vermeerderingen van reeds gevoteerde netto investeringen in 2023 tot een bedrag van € 37,2 miljoen. Dit zijn voornamelijk geplande investeringen voor onderwijs, de snelfietsroute, de Bulkenaar, grondexploitaties en de beheerkalender. Hiernaast is een verlaging van de boekwaarde door afschrijvingen en aflossingen tot een bedrag van € 9,6 miljoen begroot.

Geprognosticeerde balans gebaseerd op kasstelsel (Volgens primaire begroting. Bedragen x € 1.000)						
	Jaarverslag		Raming			
	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026
Passiva						
Eigen vermogen						
Algemene reserves	17.384	16.237	15.816	15.689	15.563	15.436
Bestemmingsreserves	74.287	58.457	61.244	61.843	61.916	60.454
Gerealiseerd resultaat/ (cumulatief) begroot resultaat	5.254	3.724	20.520	42.249	70.631	86.174
Voorzieningen	21.967	23.147	23.270	27.233	31.825	36.250
Langlopende schulden						
Obligatie leningen						
Onderhandse geldleningen binnenlandse banken	104.050	160.000	155.775	155.250	154.225	153.700
Overige langlopende leningen						
Kortlopende schulden						
Kasgeldleningen	15.000	37.419	46.550	41.949	11.890	-7.825
Rekening courant banken	735	714	714	714	714	714
Overige kortlopende schulden	10.145	12.967	12.967	12.967	12.967	12.967
Overlopende passiva	24.891	15.383	15.383	15.383	15.383	15.383
Totaal passiva	273.713	334.558	358.749	379.787	381.624	379.763

Reserves en voorzieningen

De standen van de reserves en voorzieningen per 1 januari 2022 (werkelijk) en geraamd per 1 januari 2023 en 31 december 2023 worden hieronder weergegeven.

Omschrijving	01-01-2022 (werkelijk)	01-01-2023 (geraamd)	31-12-2023 (geraamd)	mutaties 2023
Algemene reserves	22.638.000	16.238.000	15.816.000	-422.000
Bestemmingsreserves	74.287.000	58.457.000	61.244.000	2.787.000
Voorzieningen t.b.v. verplichtingen / verliezen	10.878.000	11.086.000	11.419.000	333.000
Voorzieningen ter egalisatie van kosten	0	10.177.000	9.988.000	-189.000
Voorzieningen waarvoor een heffing wordt geheven	3.101.000	4.370.000	4.653.000	283.000
Voorzieningen van derden waarvan de bestemming gebonden is	14.819.000	14.826.000	14.658.000	-168.000
Totaal	125.723.000	115.154.000	117.778.000	2.624.000

Overzicht van stortingen in en onttrekkingen aan reserves en voorzieningen die zijn opgenomen in de begroting 2023

Programma	Stortingen in voorzieningen per beleidsveld	Bedrag
1. Besturen & Samenwerken	Algemene bestuurlijke zaken	179.000
	Betrouwbare gemeente	76.000
	Openbare orde, veiligheid en preventie	221.000
2. Leren & Ontwikkelen	Onderwijshuisvesting	50.000
	Sport	732.000
	Cultuur	48.000
3. Werken & Ondernemen	Ondernemerschap	14.000
	Bestaanszekerheid	93.000
4. Wonen & Verblijven	Ruimtelijke ordening	231.000
	Openbare ruimte	7.776.000
	Natuur, landbouw en milieu	13.000
5. Zorgen & Stimuleren	Welzijn	21.000
	Totaal	9.454.000
Programma	Onttrekkingen aan voorzieningen per beleidsveld	Bedrag
4. Wonen & Verblijven	Openbare ruimte	121.000
	Natuur, landbouw en milieu	320.000
6. Betalen & Financieren	Algemene lasten en baten	74.000
	Totaal	515.000
Programma	Stortingen in reserves via programma 6	Bedrag
1. Besturen & Samenwerken	Bestemmingsreserve nieuw en verbouw stadskantoor	1.047.000
	Bestemmingsreserve kostenegalisatie	161.000
2. Leren & Ontwikkelen	Bestemmingsreserve rijks- & gemeente monumenten	101.000
	Bestemmingsreserve huisvesting onderwijs	5.417.000
	Bestemmingsreserve kostenegalisatie	706.000
3. Werken & ondernemen	Bestemmingsreserve kostenegalisatie	11.000
	Bestemmingsreserve participatie	8.368.000
4. Wonen & Verblijven	Bestemmingsreserve mobiliteit	75.000
	Bestemmingsreserve speelgelegenheden	397.000
	Bestemmingsreserve beheerkalender kapitaallasten	2.032.000
	Bestemmingsreserve kostenegalisatie	3.808.000
	Bestemmingsreserve aanpak snelweg A58	250.000
5. Zorgen & Stimuleren	Bestemmingsreserve kostenegalisatie	78.000
6. Betalen & Financieren	Bestemmingsreserve flankerend personeelsbeleid	218.000
	Totaal	22.669.000

Programma	Onttrekkingen aan reserves via programma 6	Bedrag
1. Besturen & Samenwerken	Bestemmingsreserve nieuw en verbouw stadskantoor	1.240.000
	Bestemmingsreserve innovatiefonds	108.000
	Bestemmingsreserve kostenegalisatie	322.000
2. Leren & Ontwikkelen	Bestemmingsreserve rijks- & gemeente monumenten	101.000
	Bestemmingsreserve huisvesting onderwijs	4.285.000
	Bestemmingsreserve kapitaallasten	28.000
	Bestemmingsreserve kostenegalisatie	1.030.000
3. Werken & ondernemen	Algemene reserve	294.000
	Bestemmingsreserve decentralisatie uitkeringen	43.000
	Bestemmingsreserve kapitaallasten	16.000
	Bestemmingsreserve participatie	7.809.000
	Bestemmingsreserve kostenegalisatie	19.000
4. Wonen & Verblijven	Algemene reserve	128.000
	Bestemmingsreserve grondexploitatie	50.000
	Bestemmingsreserve mobiliteit	75.000
	Bestemmingsreserve speelgelegenheden	396.000
	Bestemmingsreserve beheerkalender kapitaallasten	282.000
	Bestemmingsreserve kapitaallasten	247.000
5. Zorgen & Stimuleren	Bestemmingsreserve kapitaallasten	56.000
	Bestemmingsreserve kostenegalisatie	50.000
6. Betalen & Financieren	Bestemmingsreserve flankerend personeelsbeleid	292.000
	Bestemmingsreserve vastgoed	285.000
	Totaal	20.304.000

Tabel structurele onttrekkingen en stortingen reserves
(exclusief incidentele posten)

	2023		2024		2025		2026	
Omschrijving (Bedragen x € 1.000)	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Algemene reserve	128	0	126	0	126	0	126	0
Totaal algemene reserves	128	0	126	0	126	0	126	0
Bestemmingsreserve rijks- & gemeente monumenten	101	101	101	101	101	101	101	101
Bestemmingsreserve nieuw - en verbouw stadskantoor	1.240	1.047	1.233	1.066	1.226	1.085	1.219	1.104
Bestemmingsreserve huisvesting onderwijs	3.987	4.767	5.179	4.786	5.229	4.806	5.219	4.828
Bestemmingsreserve flankerend personeelsbeleid	292	218	295	218	298	218	301	218
Bestemmingsreserve decentralisatie uitkeringen	0	0	0	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserve mobiliteit	75	75	75	75	75	75	75	75
Bestemmingsreserve speelgelegenheden	396	397	399	400	402	403	405	406
Bestemmingsreserve vastgoed	285	0	284	0	291	0	297	0
Bestemmingsreserve beheerkalender kapitaallasten	282	2.032	282	1.808	282	1.761	282	1.102
Bestemmingsreserve kapitaallasten	348	0	348	0	348	0	348	0
Bestemmingsreserve innovatiefonds	0	0	0	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserve kostenegalisatie	4.568	4.764	4.974	4.764	4.749	4.764	4.642	4.764
Bestemmingsreserve participatie	7.809	8.368	7.329	7.679	7.735	7.396	9.263	8.142
Bestemmingsreserve aanpak snelweg A58	0	0	0	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserve grondexploitatie	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal bestemmingsreserves	19.383	21.769	20.499	20.897	20.736	20.609	22.152	20.740
Totaal	19.511	21.769	20.625	20.897	20.862	20.609	22.278	20.740



5. Overzicht incidentele lasten en baten per programma

Lasten					
Prog.	Omschrijving	2023	2024	2025	2026
1	Diverse incidentele lasten programma 1	264.000	77.000	47.000	
2	Diverse incidentele lasten programma 2	373.000			
3	Diverse incidentele lasten programma 3	228.000			
4	Lasten grondexploitatie (exclusief doorberekening rente/ overhead en afschrijving)	8.507.000	7.516.000	9.642.000	2.970.000
	Aanleg glasvezel	800.000			
	Aanleg ondergrondse containers	319.000			
	Diverse incidentele lasten programma 4	258.000			
5	Vastgoedtransitie gesloten jeugdzorg	1.173.000	22.000		
	Diverse incidentele lasten programma 5	207.000			
6	Personeelskosten detacheringen	1.512.000	1.533.000	1.554.000	1.576.000
	Totaal incidentele lasten voor resultaat	13.641.000	9.148.000	11.243.000	4.546.000
6	Storting Bestemmingsreserve huisvesting onderwijs	650.000			
	Storting Bestemmingsreserve Aanpak snelweg A58	250.000	250.000	250.000	
	Totaal incidentele lasten mutaties reserves	900.000	250.000	250.000	
	Totaal incidentele lasten inclusief stortingen na resultaat	14.541.000	9.398.000	11.493.000	4.546.000

Baten					
Prog.	Omschrijving	2023	2024	2025	2026
2	Verkoopopbrengst Bovendonk 115	650.000			
	Diverse incidentele baten	75.000			
4	Baten grondexploitaties	8.301.000	7.319.000	9.331.000	2.469.000
	Aanleg glasvezel	800.000			
	Bijdrage uit voorziening in aanleg ondergrondse containers	320.000			
	Diverse incidentele baten	156.000			
5	Vastgoedtransitie gesloten jeugdzorg	1.173.000	22.000		
	Diverse incidentele baten	170.000			
6	Vergoedingen detacheringen	1.340.000	1.345.000	1.356.000	1.374.000
	Diverse incidentele baten	37.000			
	Totaal incidentele baten voor resultaat	13.022.000	8.686.000	10.687.000	3.843.000
6	Onttrekking aan Algemene reserve	294.000			
	Onttrekking aan bestemmingsreserve Huisvesting onderwijs	298.000			
	Onttrekking aan overige bestemmingsreserves	201.000	50.000	50.000	50.000
	Totaal incidentele baten mutaties reserves	793.000	50.000	50.000	50.000
	Totaal incidentele baten inclusief onttrekkingen na resultaat	13.815.000	8.736.000	10.737.000	3.893.000
	Saldo incidentele lasten / baten voor resultaat	619.000	462.000	556.000	703.000
	Saldo incidentele lasten / baten reserves	107.000	200.000	200.000	-50.000
	Per saldo incidentele lasten (plus) of incidentele baten (min) na resultaat	726.000	662.000	756.000	653.000

Toelichting op de staat incidentele baten en lasten posten > € 250.000

In het bovenstaande overzicht zijn alle incidentele baten en lasten per programma gerubriceerd. Tevens zijn hier ook de incidentele stortingen in en onttrekkingen aan de algemene reserves en bestemmingsreserves vermeld. Hieronder volgt een integrale toelichting op de incidentele lasten en baten in de begroting 2023.

Lasten

Programma 1

Diverse incidentele lasten

- > In 2023 zijn de lasten van het wachtgeld voor de vertrokken wethouders opgenomen. Dit betreft wethouders die na de verkiezingen van 2022 deze rol niet langer meer vervullen. (2023: € 156.000; 2024: € 77.000 en 2025: € 47.000).
- > Er zijn eenmalige extra middelen voor personele inzet voor integrale veiligheid in 2023 beschikbaar gesteld (€ 108.000).

Programma 2

Diverse incidentele lasten

- > In 2023 is een eenmalig budget beschikbaar voor het onderhoud aan het schoolgebouw Kroevendonk (€ 148.000).
- > Voor 2023 zijn extra middelen voor personele inzet voor onderwijsachterstanden beschikbaar gekomen (€ 75.000). Hier staat een bijdrage van het rijk tegenover.
- > Voor 2023 is € 150.000 beschikbaar gesteld voor een extra investering voor de pilot energieneutraal/gasloos voor de Baayaert.

Programma 3

Diverse incidentele lasten

- > In 2023 is een eenmalig budget voor taalniveau statushouders vanuit de decentralisatie-uitkering beschikbaar (€ 43.000).
- > Van de ontvangen middelen voor coronacompensatie wordt € 78.000 ingezet voor tijdelijke urenluitbreiding voor schuldhulpverlening en Vroeg Eropaf.
- > Vanuit de coronacompensatie middelen wordt € 107.000 ingezet voor garantiebanen die ingezet worden voor Stadstuin van Hasselt.

Programma 4

Lasten grondexploitaties

Aan de lastenkant omvat deze post aankoopkosten van gronden, kosten van bouwrijp maken, aanneemsommen, externe advieskosten en stortingen in verliesvoorzieningen. Daarnaast zijn hierin ook de aan de diverse projecten gerelateerde personeelskosten en kosten inhuur derden meegenomen. De doorberekende overheadkosten en de kapitaallasten zijn hierin niet begrepen vanwege hun structurele karakter. Aan de batenkant bevat deze incidentele post verkoopopbrengsten van gronden, bijdragen van de provincie en onttrekkingen aan de gevormde

verliesvoorzieningen bij de afwikkeling of noodzakelijke aanpassingen van een grondexploitatie.

Aanleg glasvezel

Dit betreft het budget voor het eenmalig aanleggen van glasvezel binnen de gemeente. Dit project loopt in 2022 en 2023.

Aanleg ondergrondse containers

Voor 2023 is € 319.000 beschikbaar voor de aanleg van ondergrondse containers. Deze lasten worden ten laste van de voorziening Exploitatie reiniging gebracht.

Diverse incidentele lasten

- > Een deel van de subsidie die is ontvangen voor het project "Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie" wordt ingezet in 2023 voor Roosendaal Natuurstad (€ 156.000).
- > Vanuit de coronacompensatie middelen wordt € 102.000 ingezet voor garantiebanen die ingezet worden voor het EKP-gebouw en onderhoud in de openbare ruimte.

Programma 5

Vastgoedtransitie gesloten jeugdzorg

Dit betreft de kosten die gemoeid zijn bij de vastgoedtransitie van de gesloten jeugdzorg. Hier staat een vergoeding van het rijk tegenover.

Diverse incidentele lasten

- > De lasten voor het verwerken van de gevolgen van de kinderopvangtoeslag-affaire zijn voor 2023 € 170.000. Hier staat een vergoeding van het rijk tegenover. Dit zijn de kosten die betrekking hebben op het verwerken van de gevolgen van deze kwestie.
- > Via de algemene uitkering is voor 2023 € 37.000 beschikbaar gekomen voor bewonersondersteuning.

Programma 6

Personeelskosten detacheringen

Dit zijn kosten van personeel tot een bedrag van € 1.512.000 die buiten de gemeente voor andere organisaties werkzaam zijn. Deze kosten hebben een incidenteel karakter, omdat de contracten voor een bepaalde tijd zijn afgesloten. Hiertegenover staan ook detacheringsvergoedingen die van deze organisaties ontvangen worden tot een bedrag van € 1.340.000.

Storting bestemmingsreserve Huisvesting onderwijs

In deze bestemmingsreserve vindt een incidentele storting plaats van € 650.000 in verband met de verkoopopbrengst van het pand Bovendonk 115.

Storting bestemmingsreserve Aanpak snelweg A58

Bij de aanbidding van de begroting 2022 is middels een amendement besloten om met ingang van 2022, gedurende 4 jaar, € 250.000 te storten in de nieuwe bestemmingsreserve Aanpak snelweg A58.

Baten

Programma 2

Verkoopopbrengst Bovendonk 115

Dit betreft de verwachte verkoopopbrengst van dit pand, ad € 650.000.

Diverse incidentele baten

Voor 2023 zijn extra middelen door het rijk beschikbaar gesteld die worden ingezet voor onderwijsachterstanden (€ 75.000).

Programma 4

Baten grondexploitaties

Zie hiervoor de toelichting onder de lasten programma 4: lasten grondexploitaties.

Aanleg glasvezel

Dit betreft de vergoeding die de aanlegger van de glasvezelkabel verschuldigd is.

Aanleg ondergrondse containers

Dit betreft de financiering van de aanleg van ondergrondse containers binnen de gemeente. Deze kosten komen ten laste van de voorziening Exploitatie reiniging.

Diverse incidentele baten

Een gedeelte van de subsidie die is ontvangen voor het project "Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie" wordt ingezet in 2023 (€ 156.000).

Programma 5

Vastgoedtransitie gesloten jeugdzorg

Dit is een doeluitkering van het rijk die is ontvangen voor de kosten die gemoeid zijn bij de vastgoedtransitie van de gesloten jeugdzorg.

Diverse incidentele baten

Van het rijk is voor 2023 € 170.000 ontvangen voor de kosten die betrekking hebben op het verwerken van de gevolgen van de kinderopvangtoeslag affaire.

Programma 6

Vergoedingen detacheringen

Zie hiervoor de toelichting onder de lasten programma 6: personeelskosten detacheringen.

Diverse incidentele baten

Via de algemene uitkering is € 37.000 voor 2023 beschikbaar gekomen voor bewonersondersteuning.

Onttrekking aan de Algemene reserve

Vanuit deze reserve is € 78.000 ingezet voor tijdelijke urenluitbreiding voor schuldhulpverlening en Vroeg Eropaf. Zie hiervoor ook de toelichting op de lasten op programma 3.
Daarnaast is € 216.000 uit deze reserve gehaald voor de garantiebanen. Zie hiervoor ook de toelichting op programma 3 en 4.

Onttrekking aan de bestemmingsreserve Huisvesting onderwijs

In 2023 is vanuit deze reserve eenmalig € 148.000 beschikbaar voor het onderhoud aan het schoolgebouw Kroevendonk.
Tevens is € 150.000 uit deze reserve beschikbaar gesteld voor 2023 voor een extra investering voor de pilot energieneutraal/gasloos voor de Baayaert.

Onttrekking aan overige bestemmingsreserves

Voor de grondexploitaties wordt aan de bestemmingsreserve Grondexploitaties € 50.000 onttrokken vanwege te verwachten tekorten op Stadoevers.
Aan de bestemmingsreserve Decentralisatie-uitkeringen wordt € 43.000 onttrokken ten behoeve van taalniveau statushouders. Zie toelichting op lasten op programma 3.
Aan de bestemmingsreserve Innovatiefonds wordt € 108.000 onttrokken voor extra personele inzet voor integrale veiligheid. Zie toelichting op lasten op programma 1.

6. Investeringsplan

Progr.	Omschrijving	Afschr. %	2023				2024			
			Invest.	Kap. lasten	1,00% rente	Afschrij-ving	Invest.	Kap. lasten	1,00% rente	Afschrij-ving
VERVANGINGSINVESTERINGEN										
	2023									
1	Werkplek (2023)	ann.25%	170.000	42.718	850	41.868		43.568	1.281	42.286
4	Kleine kneuzer (2023)	ann. 20%	30.000	6.031	150	5.881		6.181	241	5.940
4	Heftruck (2023)	ann. 10%	40.000	4.023	200	3.823		4.223	362	3.862
4	Maaimachine (2023)	ann. 20%	80.000	16.083	400	15.683		16.483	643	15.840
	2024									
1	Werkplek (2024)	ann.25%					175.000	43.974	875	43.099
4	Waterwagen (2024)	ann. 12,5%					17.500	2.200	88	2.112
4	Aanhangwagens (2024)	ann. 12,5%					60.000	7.541	300	7.241
4	Openbaar gebied Josephwijk 2e tranche (2024)	line 40 jr					655.000	3.275	3.275	0
	2025									
1	Werkplek (2025)	ann.25%								
4	Aanhangwagens-machine transporter (2025)	ann. 12,5%								
4	Snipperkar aanhanger (2025)	ann. 12,5%								
4	Zuigwagen (2025)	ann. 12,5%								
	2026									
1	Werkplek (2026)	ann.25%								
1	Ipad nieuwe raadsleden (2026)	ann.25%								
1	Vervangen cameratoezicht (2026)	line 5 jr								
4	Aanhangwagens (2026)	ann. 12,5%								
4	Grote kneuzer (2026)	ann. 20%								
4	Tractor Boomer 45 (2026)	ann. 10%								
4	Openbaar gebied Josephwijk 3e tranche (2026)	line 40 jr								
	Kadernota 2022									
4	Vervangingsplan VRI's (2023)	line 25 jr	1.255.000	56.475	6.275	50.200		62.248	12.048	50.200
4	Vervangingsplan VRI's (2024)	line 25 jr					935.000	42.075	4.675	37.400
4	Vervangingsplan VRI's (2025)	line 25 jr								
	TOTAAL VERVANGINGS-INVESTERINGEN		1.575.000	125.330	7.875	117.455	1.842.500	231.769	23.788	207.981
Investeringen t.l.v. reserves en voorzieningen										
	Groot onderhoud sportaccommodaties		146.724				140.013			
	Onderhoud gemeentelijke gebouwen		513.098				392.125			
	Rioleringsinvesteringen Beheerkalender 2020-2026		4.394.400				1.588.136			
	Beheerkalender 2020-2026 onderhoud		2.771.560				6.698.821			
	Beheerkalender 2020-2026 reconstructie		6.437.200				8.352.585			
	Kapitaallasten									
	TOTAAL INVESTERINGEN TLV. BR en VZ		14.262.982	-	-	-	17.171.680	-	-	-
	TOTAAL IP 2022-2026		15.837.982	125.330	7.875	117.455	19.014.180	231.769	23.788	207.981

2025				2026			
Invest.	Kap. lasten	1,00% rente	Afschrij-ving	Invest.	Kap. lasten	1,00% rente	Afschrij-ving
	43.568	858	42.709		43.568	431	43.136
	6.181	182	5.999		6.181	122	6.059
	4.223	323	3.900		4.223	284	3.939
	16.483	485	15.998		16.483	325	16.158
	44.849	1.319	43.530		44.849	884	43.965
	2.287	154	2.133		2.287	133	2.155
	7.841	528	7.314		7.841	454	7.387
	22.925	6.550	16.375		22.761	6.386	16.375
180.000	45.231	900	44.331		46.131	1.357	44.774
30.000	3.771	150	3.621		3.921	264	3.657
25.000	3.142	125	3.017		3.267	220	3.047
40.000	5.028	200	4.828		5.228	352	4.876
				185.000	46.487	925	45.562
				45.000	11.308	225	11.083
				200.000	41.000	1.000	40.000
				30.000	3.771	150	3.621
				80.000	16.083	400	15.683
				60.000	6.035	300	5.735
				655.000	3.275	3.275	0
	61.746	11.546	50.200		61.244	11.044	50.200
	46.376	8.976	37.400		46.002	8.602	37.400
515.000	23.175	2.575	20.600		25.544	4.944	20.600
790.000	336.826	34.871	301.956	1.255.000	467.489	42.076	425.413
980.690				331.258			
757.213				530.139			
1.322.858				1.787.682			
6.622.657				2.625.758			
10.210.570				-			
19.893.988	-	-	-	5.274.837	-	-	-
20.683.988	336.826	34.871	301.956	6.529.837	467.489	42.076	425.413



Bijlage 4

Overzicht BBV wetgeving

BBV Indicatoren

Indicator	P	Jaar	Roosendaal	NL
Winkeldiefstallen per 1.000 inwoners	1	2021	3,3	1,8
Geweldsmisdrijven- en seksuele misdrijven per 1.000 inwoners	1	2021	5,3	4,3
Diefstal uit woning per 1.000 inwoners	1	2021	2,2	1,3
Vernieling en beschadiging (in de openbare ruimte) per 1.000 inwoners	1	2020	6,4	6,1
Verwijzingen Halt (per 1.000 inwoners van 12-18 jaar)	1	2021	9	8
Bruto gemeentelijk product (verwacht/gemeten)	3	2013	113	100
Functioniemenging (verhouding banen/woningen, 0 = alleen wonen, 100 = alleen werken)	3	2021	52,0%	53,3%
Vestigingen van bedrijven (per 1.000 inwoners 15 t/m 74 jaar)	3	2021	148,4	165,1
Voortijdige schoolverlaters totaal (VO + MBO)	2	2019	2,5%	1,9%
Absoluut verzuim (per 1.000 leerlingen)	2	2021	3,2	2,5
Relatief verzuim (per 1.000 leerlingen)	2	2018	22	19
Niet-sporters	2	2020	53,1%	49,3%
Banen (per 1.000 inwoners 15-64 jaar)	3	2021	787,2	805,5
Netto arbeidsparticipatie (% van de werkzame beroepsbevolking t.o.v. de beroepsbevolking)	3	2021	68,9%	70,4%
Bijstandsuitkeringen (per 1000 inwoners 18 jaar e.o.)	3	2021	41,8	43,2
Aantal re-integratievoorzieningen (per 1000 inwoners 15-65 jaar)	3	2020	17,7	20,2
Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement (per 1000 inwoners)	5	2021	84	70 (2020)
% kinderen in uitkeringsgezin (% kinderen tot 18 jaar)	3	2020	8%	6%
% werkloze jongeren (% jongeren tot 16 t/m 22 jaar)	3	2020	2%	2%
Jongeren met delict voor rechter (% jongeren van 12-21 jaar)	5	2020	1 %	1 %
Jongeren met jeugdhulp (% van alle jongeren tot 18 jaar)	5	2021	14,3%	12,9%
Jongeren met jeugdreclassering (% jongeren van 12-22 jaar)	5	2021	0,4%	0,3%
Jongeren met jeugdbescherming (% van alle jongeren tot 18 jaar)	5	2021	1,2%	1,2%
Omvang huishoudelijk restafval (kg. per inwoner)	4	2020	127	170
Hernieuwbare elektriciteit (%)	4	2020	48,0%	26,8%
Gemiddelde WOZ- waarde woningen	4	2021	€ 241.000	€ 290.000
Nieuw gebouwde woningen (aantal per 1.000 woningen)	4	2021	5,8	8,9
Demografische druk (verhouding aantal personen 0 – 20 jr. en > 65 jr. tot personen tussen 20 en 65 jr.)	4	2021	72,8%	70,1%
Woonlasten éénpersoonshuishouden	4	2021	€ 846	€ 733
Woonlasten meerpersoonshuishouden	4	2021	€ 881	€ 810

In de kolom P staat het nummer van het betreffende Programma vermeld.
(bron: www.waarstaatjegemeente.nl, geraadpleegd op 05/09/2022)

Overzicht indicatoren BBV onderdeel bedrijfsvoering

Effectindicator bedrijfsvoering	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Formatie in aantal FTE per 1.000 inwoners	5,51	5,58	6,43
Bezetting in aantal FTE per 1.000 inwoners	5,42	5,21	6,34
Apparaatskosten in kosten per inwoner	€ 495,12	€ 516,90	€ 578,22
Externe inhuur (incl. WVS), kosten als % van totale loonsom	31,4%	16,2%	15,5%
Overhead, % van totale lasten	8,1%	8,5%	9,2%



Overzicht wettelijke taakvelden

	LASTEN			
Taakveld	Begroting 2023	Jaarschijf 2024	Jaarschijf 2025	Jaarschijf 2026
PROG1 BESTUREN & SAMENWERKEN				
TAAKV0-1 BESTUUR	4.437.358	4.429.939	4.490.556	4.505.976
TAAKV0-2 BURGERZAKEN	1.707.662	1.652.178	1.679.590	1.707.556
TAAKV0-4 OVERHEAD	22.834.848	23.013.532	23.476.411	23.782.405
TAAKV1-1 CRISISBEHEERSING EN BRANDWEER	5.516.191	5.928.332	5.996.815	6.198.621
TAAKV1-2 OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID	4.204.819	4.162.107	4.218.863	4.366.054
Totaal PROG1 BESTUREN & SAMENWERKEN	38.700.878	39.186.088	39.862.235	40.560.612
PROG2 LEREN & ONTWIKKELEN				
TAAKV4-1 OPENBAAR BASISONDERWIJS	135.361	139.150	143.045	147.051
TAAKV4-2 ONDERWIJSHUISVESTING	5.833.150	6.641.082	6.685.084	6.784.722
TAAKV4-3 ONDERWIJSBELEID EN LEERLINGZAKEN	6.226.466	6.420.032	6.475.270	6.537.890
TAAKV5-1 SPORTBELEID EN ACTIVERING	1.195.469	1.204.753	1.215.751	1.226.997
TAAKV5-2 SPORTACCOMMODATIES	3.331.508	3.283.570	3.414.429	3.270.604
TAAKV5-3 CULTUURPRESENTATIE, -PRODUCTIE, -PARTICIPA	3.530.495	3.869.765	3.822.093	3.989.732
TAAKV5-4 MUSEA	1.201.019	1.217.332	1.230.744	1.211.090
TAAKV5-5 CULTUREEL ERFGOED	258.150	230.961	349.130	259.257
TAAKV5-6 MEDIA	1.570.912	1.614.897	1.660.114	1.706.597
TAAKV5-7 OPENBAAR GROEN EN (OPENLUCHT) RECREATIE	269.205	264.700	258.054	293.261
Totaal PROG2 LEREN & ONTWIKKELEN	23.551.735	24.886.242	25.253.714	25.427.201
PROG3 WERKEN & ONDERNEMEN				
TAAKV3-1 ECONOMISCHE ONTWIKKELING	108.978	112.030	115.166	118.390
TAAKV3-3 BEDRIJVENLOKET EN BEDRIJFSREGELINGEN	2.524.505	2.523.741	2.558.291	2.594.485
TAAKV3-4 ECONOMISCHE PROMOTIE	911.954	922.621	933.582	954.620
TAAKV4-3 ONDERWIJSBELEID EN LEERLINGZAKEN	87.182	88.543	89.926	91.333
TAAKV5-7 OPENBAAR GROEN EN (OPENLUCHT) RECREATIE	301.751	308.837	316.106	323.557
TAAKV6-1 SAMENKRACHT EN BURGERPARTICIPATIE	0	0	0	0
TAAKV6-3 INKOMENSREGELINGEN	43.301.106	44.759.690	46.130.933	47.295.405
TAAKV6-4 BEGELEIDE PARTICIPATIE	15.758.808	15.431.512	14.885.273	14.391.951
TAAKV6-5 ARBEIDSPARTICIPATIE	4.306.879	4.440.316	4.530.089	4.706.331
TAAKV6-71 MAATWERKDIENSTVERLENING 18+	666.302	596.764	605.648	614.762
TAAKV6-81 GEESCALEERDE ZORG 18+	77.101	78.180	79.275	80.385
TAAKV7-5 BEGRAAFPLAATSEN EN CREMATORIA	13.078	13.444	13.820	14.207
Totaal PROG3 WERKEN & ONDERNEMEN	68.057.644	69.275.678	70.258.109	71.185.426
PROG4 WONEN & VERBLIJVEN				
TAAKV0-63 PARKEERBELASTING	0	0	0	0
TAAKV1-2 OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID	452.174	441.396	447.708	454.113
TAAKV2-1 VERKEER EN VERVOER	14.599.471	14.620.316	15.516.632	16.277.141
TAAKV2-2 PARKEREN	1.664.495	1.659.495	1.654.495	1.649.495
TAAKV2-4 ECONOMISCHE HAVENS EN WATERWEGEN	478.468	480.886	376.930	383.149
TAAKV3-2 FYSIEKE BEDRIJFSINFRASTRUCTUUR	9.385.269	8.489.337	10.807.666	4.074.473
TAAKV3-3 BEDRIJVENLOKET EN BEDRIJFSREGELINGEN	27.566	27.990	28.420	28.858
TAAKV3-4 ECONOMISCHE PROMOTIE	15.797	15.849	16.071	16.296
TAAKV5-7 OPENBAAR GROEN EN (OPENLUCHT) RECREATIE	7.374.947	7.205.657	7.639.170	7.781.083
TAAKV7-2 RIOLERING	10.445.661	10.785.675	11.217.195	11.664.302
TAAKV7-3 AFVAL	9.509.833	9.430.722	9.690.611	9.957.711
TAAKV7-4 MILIEUBEHEER	606.380	613.783	624.601	629.454
TAAKV7-5 BEGRAAFPLAATSEN EN CREMATORIA	37.087	38.126	39.193	40.291
TAAKV8-1 RUIMTELIJKE ORDENING	1.642.630	1.655.200	1.680.755	1.706.739
TAAKV8-3 WONEN EN BOUWEN	2.961.546	3.002.359	3.016.227	3.066.699
Totaal PROG4 WONEN & VERBLIJVEN	59.201.324	58.466.791	62.755.674	57.729.804

BATEN				Totaal			
Begroting 2023	Jaarschijf 2024	Jaarschijf 2025	Jaarschijf 2026	Totaal Begroting 2023	Totaal Jaarschijf 2024	Totaal Jaarschijf 2025	Totaal Jaarschijf 2026
-110.200	-111.663	-114.243	-116.884	4.327.158	4.318.276	4.376.313	4.389.092
-927.585	-953.557	-980.257	-1.007.704	780.077	698.621	699.333	699.852
-514.132	-524.224	-534.580	-545.202	22.320.716	22.489.308	22.941.831	23.237.203
0	0	0	0	5.516.191	5.928.332	5.996.815	6.198.621
-98.798	-108.390	-102.389	-124.289	4.106.021	4.053.717	4.116.474	4.241.765
-1.650.715	-1.697.834	-1.731.469	-1.794.079	37.050.163	37.488.254	38.130.766	38.766.533
				135.361	139.150	143.045	147.051
-844.554	-198.571	-202.684	-206.894	4.988.596	6.442.511	6.482.400	6.577.828
-3.609.875	-3.753.728	-3.756.878	-3.760.104	2.616.591	2.666.304	2.718.392	2.777.786
-195.252	-195.252	-195.252	-195.252	1.000.217	1.009.501	1.020.499	1.031.745
-1.030.414	-1.059.112	-1.088.614	-1.118.939	2.301.094	2.224.458	2.325.815	2.151.665
-143.803	-145.127	-146.455	-147.808	3.386.692	3.724.638	3.675.638	3.841.924
-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	1.141.019	1.157.332	1.170.744	1.151.090
-34.181	-34.181	-34.181	-34.181	223.969	196.780	314.949	225.076
0	0	0	0	1.570.912	1.614.897	1.660.114	1.706.597
-27.812	-28.591	-29.391	-30.213	241.393	236.109	228.663	263.048
-5.945.891	-5.474.562	-5.513.455	-5.553.391	17.605.844	19.411.680	19.740.259	19.873.810
0	0	0	0	108.978	112.030	115.166	118.390
-222.523	-228.351	-234.341	-240.500	2.301.982	2.295.390	2.323.950	2.353.985
-224.266	-219.907	-215.516	-220.871	687.688	702.714	718.066	733.749
0	0	0	0	87.182	88.543	89.926	91.333
-266.280	-273.735	-281.400	-289.280	35.471	35.102	34.706	34.277
0	0	0	0	0	0	0	0
-32.943.991	-34.003.323	-34.790.449	-35.276.999	10.357.115	10.756.367	11.340.484	12.018.406
0	0	0	0	15.758.808	15.431.512	14.885.273	14.391.951
-714.390	-774.566	-774.566	-774.566	3.592.489	3.665.750	3.755.523	3.931.765
0	0	0	0	666.302	596.764	605.648	614.762
0	0	0	0	77.101	78.180	79.275	80.385
0	0	0	0	13.078	13.444	13.820	14.207
-34.371.450	-35.499.882	-36.296.272	-36.802.216	33.686.194	33.775.796	33.961.837	34.383.210
-1.979.677	-1.980.368	-1.981.078	-1.981.808	-1.979.677	-1.980.368	-1.981.078	-1.981.808
-69.315	-71.256	-73.251	-75.302	382.859	370.140	374.457	378.811
-1.526.854	-747.205	-768.126	-789.633	13.072.617	13.873.111	14.748.506	15.487.508
0	0	0	0	1.664.495	1.659.495	1.654.495	1.649.495
-1.041	-1.070	-1.100	-1.131	477.427	479.816	375.830	382.018
-8.299.707	-7.318.684	-9.330.970	-2.468.706	1.085.562	1.170.653	1.476.696	1.605.767
0	0	0	0	27.566	27.990	28.420	28.858
0	0	0	0	15.797	15.849	16.071	16.296
-312.988	-159.100	-161.215	-163.386	7.061.959	7.046.557	7.477.955	7.617.697
-13.624.323	-13.985.808	-14.488.565	-15.005.862	-3.178.662	-3.200.133	-3.271.370	-3.341.560
-12.531.923	-12.507.492	-12.825.454	-13.150.954	-3.022.090	-3.076.770	-3.134.843	-3.193.243
-3.550	-3.649	-3.751	-3.856	602.830	610.134	620.850	625.598
-66.522	-68.385	-70.300	-72.268	-29.435	-30.259	-31.107	-31.977
-51.400	-52.839	-54.318	-55.839	1.591.230	1.602.361	1.626.437	1.650.900
-1.595.328	-1.619.422	-1.648.394	-1.688.416	1.366.218	1.382.937	1.367.833	1.378.283
-40.062.628	-38.515.278	-41.406.522	-35.457.161	19.138.696	19.951.513	21.349.152	22.272.643

	LASTEN			
Taakveld	Begroting 2022	Jaarschijf 2023	Jaarschijf 2024	Jaarschijf 2025
PROG5 ZORGEN & STIMULEREN				
TAAKV6-1 SAMENKRACHT EN BURGERPARTICIPATIE	12.176.988	12.195.393	12.396.613	12.651.691
TAAKV6-2 WIJKTEAMS	5.547.717	3.865.939	3.864.008	3.873.681
TAAKV6-6 MAATWERKVOORZIENINGEN (WMO)	1.663.669	1.665.452	1.667.285	1.669.169
TAAKV6-71 MAATWERKDIENTSTVERLENING 18+	17.141.002	17.570.738	17.784.931	18.002.934
TAAKV6-72 MAATWERKDIENTSTVERLENING 18-	24.098.528	24.180.064	24.193.053	24.223.409
TAAKV6-81 GEESCALEERDE ZORG 18+	190.334	192.998	195.701	198.441
TAAKV6-82 GEESCALEERDE ZORG 18-	2.432.832	2.435.753	2.435.293	2.459.964
TAAKV7-1 VOLKSGEZONDHEID	3.307.075	3.384.881	3.439.027	3.513.400
Totaal PROG5 ZORGEN & STIMULEREN	66.558.145	65.491.218	65.975.911	66.592.689
PROG6 BETALEN & FINANCIEREN				
TAAKV0-10 MUTATIES RESERVES	22.669.237	21.147.342	20.859.273	20.739.503
TAAKV0-11 RESULTAAT REKENING VAN BATEN EN LASTEN	0	0	0	0
TAAKV0-5 TREASURY	134.100	429.248	682.803	859.843
TAAKV0-61 OZB WONINGEN	1.186.900	1.202.652	1.230.447	1.258.893
TAAKV0-62 OZB NIET-WONINGEN	0	0	0	0
TAAKV0-64 BELASTINGEN OVERIG	273.321	276.949	283.350	289.899
TAAKV0-7 ALGEMENE EN OVERIGE UITKER. GEMEENTEFONDS	0	0	0	0
TAAKV0-8 OVERIGE BATEN EN LASTEN	2.785.669	2.783.534	2.809.955	2.838.653
TAAKV0-9 VENNOOTSCHAPSBELASTING (VPB)	10.000	10.000	10.000	10.000
TAAKV3-4 ECONOMISCHE PROMOTIE	0	0	0	0
Totaal PROG6 BETALEN & FINANCIEREN	27.059.227	25.849.725	25.875.828	25.996.791
Eindtotaal	283.128.953	283.155.742	289.981.471	287.492.523

BATEN				Totaal			
Begroting 2022	Jaarschijf 2023	Jaarschijf 2024	Jaarschijf 2025	Totaal Begroting 2022	Totaal Jaarschijf 2023	Totaal Jaarschijf 2024	Totaal Jaarschijf 2025
-267.129	-88.144	-89.283	-90.454	11.909.859	12.107.249	12.307.330	12.561.237
-1.992.328	-840.946	-818.946	-818.946	3.555.389	3.024.993	3.045.062	3.054.735
0	0	0	0	1.663.669	1.665.452	1.667.285	1.669.169
-836.000	-863.000	-866.000	-868.000	16.305.002	16.707.738	16.918.931	17.134.934
-8.970.627	-8.970.627	-8.970.627	-8.970.627	15.127.901	15.209.437	15.222.426	15.252.782
0	0	0	0	190.334	192.998	195.701	198.441
0	0	0	0	2.432.832	2.435.753	2.435.293	2.459.964
-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	3.287.075	3.364.881	3.419.027	3.493.400
-12.086.084	-10.782.717	-10.764.856	-10.768.027	54.472.061	54.708.501	55.211.055	55.824.662
-20.303.682	-20.675.398	-20.911.868	-22.328.163	2.365.555	471.944	-52.595	-1.588.660
0	0	0	0	0	0	0	0
-535.000	-535.000	-535.000	-535.000	-400.900	-105.752	147.803	324.843
-8.628.152	-8.869.740	-9.118.093	-9.373.400	-7.441.252	-7.667.088	-7.887.646	-8.114.507
-5.837.119	-6.000.558	-6.168.574	-6.341.294	-5.837.119	-6.000.558	-6.168.574	-6.341.294
-915.326	-918.611	-921.988	-925.460	-642.005	-641.662	-638.638	-635.561
-167.830.560	-174.335.481	-183.407.342	-171.552.932	-167.830.560	-174.335.481	-183.407.342	-171.552.932
-1.414.390	-1.381.492	-1.383.352	-1.394.008	1.371.279	1.402.042	1.426.603	1.444.645
0	0	0	0	10.000	10.000	10.000	10.000
-193.498	-198.916	-204.486	-210.212	-193.498	-198.916	-204.486	-210.212
-205.657.727	-212.915.196	-222.650.703	-212.660.469	-178.598.500	-187.065.471	-196.774.875	-186.663.678
-299.774.495	-304.885.469	-318.363.277	-303.035.343	-16.645.542	-21.729.727	-28.381.806	-15.542.820

Overzicht IV3 taakvelden

Taakveld	LASTEN	BATEN	Eindtotaal
TAAKV0 BESTUUR EN ONDERSTEUNING			
TAAKV0-1 BESTUUR	4.437.358	-110.200	4.327.158
TAAKV0-10 MUTATIES RESERVES	22.669.237	-20.303.682	2.365.555
TAAKV0-11 RESULTAAT REKENING VAN BATEN EN LASTEN	0	0	0
TAAKV0-2 BURGERZAKEN	1.707.662	-927.585	780.077
TAAKV0-4 OVERHEAD	22.834.848	-514.132	22.320.716
TAAKV0-5 TREASURY	134.100	-535.000	-400.900
TAAKV0-61 OZB WONINGEN	1.186.900	-8.628.152	-7.441.252
TAAKV0-62 OZB NIET-WONINGEN		-5.837.119	-5.837.119
TAAKV0-63 PARKEERBELASTING		-1.979.677	-1.979.677
TAAKV0-64 BELASTINGEN OVERIG	273.321	-915.326	-642.005
TAAKV0-7 ALGEMENE EN OVERIGE UITKER. GEMEENTEFONDS		-167.830.560	-167.830.560
TAAKV0-8 OVERIGE BATEN EN LASTEN	2.785.669	-1.414.390	1.371.279
TAAKV0-9 VENNOOTSCHAPSBELASTING (VPB)	10.000	0	10.000
Totaal TAAKV0 BESTUUR EN ONDERSTEUNING	56.039.095	-208.995.823	-152.956.728
TAAKV1 VEILIGHEID			
TAAKV1-1 CRISISBEHEERSING EN BRANDWEER	5.516.191	0	5.516.191
TAAKV1-2 OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID	4.656.993	-168.113	4.488.880
Totaal TAAKV1 VEILIGHEID	10.173.184	-168.113	10.005.071
TAAKV2 VERKEER, VERVOER EN WATERSTAAT			
TAAKV2-1 VERKEER EN VERVOER	14.599.471	-1.526.854	13.072.617
TAAKV2-2 PARKEREN	1.664.495	0	1.664.495
TAAKV2-4 ECONOMISCHE HAVENS EN WATERWEGEN	478.468	-1.041	477.427
Totaal TAAKV2 VERKEER, VERVOER EN WATERSTAAT	16.742.434	-1.527.895	15.214.539
TAAKV3 ECONOMIE			
TAAKV3-1 ECONOMISCHE ONTWIKKELING	108.978	0	108.978
TAAKV3-2 FYSIEKE BEDRIJFSINFRASTRUCTUUR	9.385.269	-8.299.707	1.085.562
TAAKV3-3 BEDRIJVENLOKET EN BEDRIJFSREGELINGEN	2.552.071	-222.523	2.329.548
TAAKV3-4 ECONOMISCHE PROMOTIE	927.751	-417.764	509.987
Totaal TAAKV3 ECONOMIE	12.974.069	-8.939.994	4.034.075
TAAKV4 ONDERWIJS			
TAAKV4-1 OPENBAAR BASISONDERWIJS	135.361	0	135.361
TAAKV4-2 ONDERWIJSHUISVESTING	5.833.150	-844.554	4.988.596
TAAKV4-3 ONDERWIJSBELEID EN LEERLINGZAKEN	6.313.648	-3.609.875	2.703.773
Totaal TAAKV4 ONDERWIJS	12.282.159	-4.454.429	7.827.730

Taakveld	Lasten	Baten	Eindtotaal
TAAKV5 SPORT, CULTUUR EN RECREATIE			
TAAKV5-1 SPORTBELEID EN ACTIVERING	1.195.469	-195.252	1.000.217
TAAKV5-2 SPORTACCOMMODATIES	3.331.508	-1.030.414	2.301.094
TAAKV5-3 CULTUURPRESENTATIE,- PRODUCTIE,-PARTICIPA	3.530.495	-143.803	3.386.692
TAAKV5-4 MUSEA	1.201.019	-60.000	1.141.019
TAAKV5-5 CULTUREEL ERFGOED	258.150	-34.181	223.969
TAAKV5-6 MEDIA	1.570.912	0	1.570.912
TAAKV5-7 OPENBAAR GROEN EN (OPENLUCHT) RECREATIE	7.945.903	-607.080	7.338.823
Totaal TAAKV5 SPORT, CULTUUR EN RECREATIE	19.033.456	-2.070.730	16.962.726
TAAKV6 SOCIAAL DOMEIN			
TAAKV6-1 SAMENKRACHT EN BURGERPARTICIPATIE	12.176.988	-267.129	11.909.859
TAAKV6-2 WIJKTEAMS	5.547.717	-1.992.328	3.555.389
TAAKV6-3 INKOMENSREGELINGEN	43.301.106	-32.943.991	10.357.115
TAAKV6-4 BEGELEIDE PARTICIPATIE	15.758.808	0	15.758.808
TAAKV6-5 ARBEIDSPARTICIPATIE	4.306.879	-714.390	3.592.489
TAAKV6-6 MAATWERKVOORZIENINGEN (WMO)	1.663.669	0	1.663.669
TAAKV6-71 MAATWERKDIENTSTVERLENING 18+	17.807.304	-836.000	16.971.304
TAAKV6-72 MAATWERKDIENTSTVERLENING 18-	24.098.528	-8.970.627	15.127.901
TAAKV6-81 GEESCALEERDE ZORG 18+	267.435	0	267.435
TAAKV6-82 GEESCALEERDE ZORG 18-	2.432.832	0	2.432.832
Totaal TAAKV6 SOCIAAL DOMEIN	127.361.266	-45.724.465	81.636.801
TAAKV7 VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU			
TAAKV7-1 VOLKSGEZONDHEID	3.307.075	-20.000	3.287.075
TAAKV7-2 RIOLERING	10.445.661	-13.624.323	-3.178.662
TAAKV7-3 AFVAL	9.509.833	-12.531.923	-3.022.090
TAAKV7-4 MILIEUBEHEER	606.380	-3.550	602.830
TAAKV7-5 BEGRAAFPLAATSEN EN CREMATORIA	50.165	-66.522	-16.357
Totaal TAAKV7 VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU	23.919.114	-26.246.318	-2.327.204
TAAKV8 VOLKSHUISVEST,RO,STEDELIJKE VERNIEUWING			
TAAKV8-1 RUIMTELIJKE ORDENING	1.642.630	-51.400	1.591.230
TAAKV8-3 WONEN EN BOUWEN	2.961.546	-1.595.328	1.366.218
Totaal TAAKV8 VOLKSHUISVEST,RO,STEDELIJKE VERNIEUWING	4.604.176	-1.646.728	2.957.448
Eindtotaal			
	283.128.953	-299.774.495	-16.645.542

Bezoekadres

Stadserf 1

T 14 0165

info@roosendaal.nl

Postadres

Postbus 5000

4700 KA Roosendaal

roosendaal.nl