

Datum: 29 oktober 2024

Zaaknummer: 1086120

Van: het college van burgemeester en wethouders, portefeuillehouder Wethouder Van der Star

Aan: de raad van de gemeente Roosendaal

Kopie aan:

Onderwerp: Actief informeren over financiële afwijkingen

Bijlage:

Kennisnemen van

Diverse financiële afwijkingen op de programmabegroting 2024, die groter zijn dan € 250.000 per beleidsveld.

Inleiding

In december 2023 heeft uw raad de Verordening financieel beleid, beheer en organisatie vastgesteld. In deze verordening is onder andere vastgelegd dat het college uw raad actief informeert over verwachte budgetafwijkingen, die groter zijn dan € 250.000. Dit is in lijn met de bij de Najaarsbrief 2022 aangenomen motie 'Vinger aan de pols bij financiële afwijkingen (2022-M36)'.

Met deze raadsmededeling informeren wij u over de verwachte afwijkingen die groter zijn dan € 250.000. Om te voorkomen dat u vele losse brieven ontvangt, doen we dat gegroepeerd. Hieronder leest u per programma de nu bekende verwachte afwijkingen.

De geconstateerde afwijkingen verwerken wij ook in de Slotwijziging 2024.

Bij de bespreking van het Spoorboekje 2024 is afgesproken dat wij een Slotwijziging aan uw raad ter vaststelling voorleggen. De slotrapportage bieden wij op 14 november aan uw raad aan. In december behandelt uw raad de slotwijziging.

Eventuele grote afwijkingen (> € 250.000) die ontstaan na de slotwijziging nemen we mee in de jaarrekening. De jaarrekening die in juli ter besluitvorming aan de raad wordt voorgelegd.

Informatie

Programma 1 Besturen en Samenwerken

Exploitatie

- **ICT** € 291.000 N
De eerste begrotingswijziging van ICT-WBW is niet verwerkt in onze administratie. Dit betekent een hogere bijdrage voor 2024 van € 214.000. Daarnaast is een bedrag opgenomen van € 114.000 voor het nadelig resultaat over 2023. Na de accountantscontrole 2023 bij ICT-WBW is dit bedrag bijgesteld naar € 191.000. Dit levert per saldo een nadeel op van € 77.000.
- **Teams** Budget neutraal
Binnen het personeelsbudget zijn middelen gereserveerd voor o.a. het traject Projectmatig Werken. Dit traject is met vertraging gestart in 2024 met een aanbesteding en pilotgroepen en heeft daardoor nu een doorloop naar 2025. Hierdoor zullen een groot deel van de kosten niet in 2024, maar pas in 2025 worden gemaakt. Omdat we de middelen niet in 2024 uit gaan geven stellen we voor deze middelen in 2024 toe te voegen aan de algemene reserve (€ 315.000) zodat we deze in 2025 kunnen inzetten voor het restant van het traject.

Programma 2 Leren & ontwikkelen

2.1 Projecten

Kredieten

- **Kindcentrum De Baayaert (INV043-002)**: vanwege bezwaren is de start van de nieuwbouw welke verwacht was in 2024-2025 vertraagd. De oude school is inmiddels gesloopt. Er wordt daarom voorgesteld om € 1.700.000 door te schuiven naar 2025.
- **De Zilverlinde (INV046-003)**: de ontwerpfase van deze basisschool is later gestart. Als gevolg hiervan is ook de verwachte aanvang van de bouwfase nu in 2025 in plaats van in 2024. Er wordt daarom voorgesteld om € 539.000 door te schuiven naar 2025.
- **Jeroen Bosch (INV046-004)**: onderdeel van gebiedsontwikkeling Groot-Mariadal, definitief ontwerp later gereed. Verwachte aanvang bouwfase 2025 (schooldeel en kinderopvang) maar werkelijke planning nog afhankelijk van meerdere gesignaleerde technische risico's. Er wordt voorgesteld om € 300.000 door te schuiven naar 2025.
- **Cortendijk-Saffier (INV0046-007)**: de oude school is deels gesloopt en nieuwbouw gestart in 2024 met oplevering in 2025 (jaar eerder dan einddatum krediet). Voorstel is om budgetten 2025 en 2026 over te hevelen naar 2024 ter dekking van de afwijking van € 3.064.000.
- **Josephschool (INV046-012)**: de definitiefase start later en de gebiedsvisie is nog in ontwikkeling. Er wordt voorgesteld om € 279.000 door te schuiven naar 2025.
- **Mytyschool (INV0048-001)**: de definitiefase start later en de gebiedsvisie is nog in ontwikkeling. Er wordt voorgesteld om € 283.000 door te schuiven naar 2025.
- **De Fakkel (INV048-002)**: de bouwfase 2024-2025 is later gestart. Er wordt voorgesteld om € 2.854.000 door te schuiven naar 2025.
- **Huisvesting op de Wielerexperience (INV056-001)**: vanwege onderzoek is de aanbesteding later gestart. Dit zorgt ervoor dat de einddatum van het project aanpast en daarom wordt voorgesteld om het budget van € 488.000 door te schuiven.

Onderwijshuisvesting

Exploitatie

- **Azaleastraat** Budget Neutraal
De functie van locatie Azaleastraat 1 verandert van onderwijs naar woningbouw. Eventuele opbrengsten nemen we op in een nog vast te stellen grondexploitatie, een verkoopopbrengst van € 250.000 is daardoor niet langer van toepassing.
- **Kwaliteitsimpuls OMO** Budget Neutraal
Uitbetaling kwaliteitsimpuls van € 4.100.000 aan OMO vindt naar verwachting later plaats, overeenkomst is eerder al vastgesteld.

Programma 3 Werken en Ondernemen

3.1 Bestaanszekerheid

Exploitatie

- **Tijdelijke opvang vluchtelingen** € 290.600 V
Roosendaal vangt opnieuw tijdelijk vluchtelingen op in het voormalige bedrijfspand aan de Wijnkorenstraat in Roosendaal, van 1 september 2024 t/m 5 december 2024. De verwachten organisatiekosten zijn naar verwachting € 1.150.000. Bij een 100% bezetting (98 dagen x 98 bedden x € 150 per dag per bed) is de vergoeding in totaal € 1.440.600, welke nog niet in de begroting is opgenomen.
- **BUIG-budget 2024** Budget neutraal
De definitieve rijksvergoeding BUIG 2024 is bekend. Deze pakt positiever uit dan voor de begroting 2024 werd verwacht.

Programma 4 Wonen en Verblijven

4.1. Ruimtelijke ordening

Exploitatie

- **Strategisch bezit** Budget neutraal
In de Bestuursrapportage 2024 is de aankoop van de Gastelseweg 31 in begrotingsjaar 2024 opgenomen. Deze aankoop passeert echter pas in februari 2025. In deze slotwijziging wordt daarom de afschrijvingslast (€ 98.000) uit de begroting 2024 gehaald en niet onttrokken aan de bestemmingsreserve Kapitaallasten. Een deel van het niet te activeren bedrag (€ 624.000) wordt daarnaast via de bestemmingsreserve Kapitaallasten doorgeschoven naar 2025.

- **Transformatie Dr. Braberstraat en Roselaarplein** Budget neutraal
Het college heeft besloten een bijdrage uit te keren richting de samenwerkingspartners vanuit de ontvangen SPUK impulsaanpak winkelgebieden. Daarvoor moet de begroting worden aangepast aan zowel de baten- als lastenkant met € 400.000 (budgetneutraal).
- **Woonwagenzaken** Budget neutraal
Bij de Kadernota 2022 is een budget van € 270.000 beschikbaar gesteld voor de ontwikkelkosten van nieuwe woonwagendplaatsen. De procedures hiervoor worden in 2024 afgerond, de aanleg start in 2025. Daarom wordt voorgesteld om dit budget weer beschikbaar stellen voor 2025 via de Algemene Reserve.

Kredieten

- **Fietstunnel onder rijksweg (INV089-001-2) + Snelfietsroute F58 bijdrage/subsidie (INV089-001-1)**
De voorbereiding van de fietstunnel heeft vertraging opgelopen vanwege aanvullende onderzoeken die op locatie uitgevoerd moesten worden en de langere tijdsduur t.a.v. vergunningverlening en t.a.v. de gevoerde gesprekken met Rijkswaterstaat. Daarom wordt er € 250.000 doorgeschoven naar 2025. De hieraan gekoppelde subsidies worden ook in verhouding gebracht tot de uitgaven en daarmee schuift € 218.000 door naar 2025.
- **Grondverwerving Bulkenaar (INV089-006)**
Als gevolg van de benodigde afstemming met het ontwerpproces van het ziekenhuis en de doorlooptijd van de procedure bij de Raad van State lopen de werkzaamheden voor de verwerving, planvorming en uitvoering van De Bulkenaar door tot in 2025. Voor 2024 worden er minder kosten gemaakt. Het bedrag van € 450.000 wordt vanuit 2024 naar 2025 overgeheveld.
- **Infra Bulkenaar (INV089-007)**
In 2024 vindt er geen zitting bij de Raad van State meer plaats, inzake de beroepsprocedure tegen het bestemmingsplan De Bulkenaar. De uitvoering van de werkzaamheden is mede afhankelijk hiervan en daardoor kan er dit jaar minder uitgevoerd worden dan gedacht. Er wordt daarom € 430.000 doorgeschoven naar 2025.
- **Uitvoeringskrediet Josephwijk (INV089-009)**
De Josephwijk wordt in 3 fasen gebouwd en pas in 2026 opgeleverd. Met aanleg openbaar gebied kan pas worden gestart als de bouwwerkzaamheden zijn uitgevoerd. Een deel van de werkzaamheden kan hiervoor in 2025 al worden gedaan, het andere deel in 2026. Het budget van 985.000 wordt doorgeschoven voor € 492.000 naar 2025 en voor € 493.000 naar 2026.
- **Pand Gastelseweg 31 (INV119-005)**
Aankoop van het pand aan de Gastelseweg 31 vindt pas in 2025 plaats en niet in 2024 zoals in de Bestuursrapportage per abuis is opgenomen. Hierdoor schuift het budget van € 2.446.000 naar 2025.
- **Noordlaan (INV124-003)**
De werkzaamheden aan de Noordlaan lopen door tot het einde van de realisatie van alle bouwblokken. De voortgang van de werkzaamheden is afhankelijk van ontwikkelende partijen, daar is in 2024 wat vertraging opgelopen. Werkzaamheden schuiven door naar 2025 en wordt het budget van € 350.000 naar 2025 overgeheveld.

4.2 Beheer openbare ruimte

Kredieten:

- **Driehoekstraat (KRED089-0010):**
De werkzaamheden zijn later gestart, waardoor wordt voorgesteld om budget naar 2025 door te schuiven. De betreft een bedrag van € 536.000 in 2024.
- **Verweijlaan (KRED089-0040):**
In het kader van Roosendaalnatuurstad zijn er extra klimaatmaatregelen toegevoegd aan het project. Dit zorgt ervoor dat het project duurer wordt dan verwacht. Dit betreft een bedrag van € 365.000 in 2024.
- **Rucphensebaan (KRED089-0047):**
Het werk bevat meevaller van in totaal € 371.000.
- **Scholtensboslaan (KRED089-0056):**
Besloten is de opdracht aan te passen, asfalt wordt vervangen voor half verharding. Dit zorgt voor hogere kosten van dit project van € 250.000 in 2024.
- **Wijnkorenstraat (KRED089-0057):**
Het onderzoek naar de flora en fauna is positiever uitgevallen dan vooraf verwacht werd, hierdoor kan het project starten in 2024. Het gaat hier om een bedrag van € 544.000 aan hogere kosten in 2024.

- **Champpetterberg (KRED089-0097):**
Het eerste uitgangspunt was dat hier onderhoud gepleegd zou worden echter is later besloten toch tot reconstructie over te gaan. Het project is een jaar vertraagd. Voorgesteld wordt om dit project voor € 314.000 door te schuiven naar 2025.
- **Vroenhoutseweg (KRED089-0105):**
Vanwege duurzaamheid en uitbreiding scope onder andere vanwege technische aandachtspunten is er sprake van een overschrijding van het budget van € 420.000.
- **Gastelseweg/Griendweg (KRED089-0270):**
Het project is later gestart dan gepland. Daarom is in 2024 niet het volledige budget ingezet, dit betreft € 530.000. Er wordt voorgesteld om dit budget door te schuiven naar 2025.
- **Klimaatadaptieve werkzaamheden uit het WRP (KRED102-0058):**
Het programma van de middelen in het krediet is opgestart. Het tijdsbestek is te kort om in 2024 nog maatregelen uit te voeren. Voorstel is om het krediet van € 400.000 naar de jaren 2025 tot en met 2028 door te schuiven.
- **Landeweel-Graaienhil/Bieakker (KRED102-0013):**
Als gevolg van vertraging wordt voorgesteld om het budget van € 560.000 door te schuiven naar 2025.
- **Duke Ellingtonlaan/Haydnlaan (KRED0089-0049):**
De voorbereiding is uitgelopen, waardoor het project langer duurt dan gepland. Voorgesteld wordt om het budget van € 630.000 door te schuiven naar 2025.
- **Watermolenbeek (KRED0087-0003):**
Als gevolg van de hoge waterstanden in 2024 hebben de werkzaamheden nog niet plaats kunnen vinden. Voorgesteld wordt om het budget van € 645.000 door te schuiven naar 2025.
- **Kroeven Zuid-West Voetpaden (KRED089-0079):**
Gewacht moet worden op uitvoering van de werkzaamheden van Enexis voordat de werkzaamheden uitgevoerd kunnen worden. Voorgesteld wordt om het budget van € 314.000 door te schuiven naar 2025.
- **Hobbemastraat/J. van Ruijsdaelstraat (KRED089-0053):**
Visie Westrand moeten eerst worden uitgewerkt voordat gestart kan worden met de werkzaamheden. Voorgesteld wordt om het budget van € 954.000 door te schuiven naar 2025.
- **Van Goghlaan-Mondriaanstraat (KRED102-0007):**
Visie Westrand moeten eerst worden uitgewerkt voordat gestart kan worden met de werkzaamheden. Voorgesteld wordt om het budget van € 507.000 door te schuiven naar 2025.
- **F. Broosstraat/Ettingstraat/Jac. Vosstraat (KRED089-0106):**
Visie Westrand moeten eerst worden uitgewerkt voordat gestart kan worden met de werkzaamheden. Voorgesteld wordt om het budget van € 430.000 door te schuiven naar 2025.
- **Ranonkelstraat (KRED089-0055):**
Alwel gaat de flats in deze straat renoveren. Een aantal bewoners heeft de gemeente gevraagd pas iets aan de weg te doen nadat de werkzaamheden door Alwel zijn afgerond. Voorgesteld wordt om het budget van € 750.000 door te schuiven naar 2025.

4.3 Prioriteit 11 Perspectief Landelijk Gebied

Exploitatie

Voor de volgende onderwerpen die onder prioriteit 11 worden uitgevoerd, wordt voorgesteld om budgetten van in totaal € 295.000 door te schuiven naar 2025 (Bestemmingsreserve Investeringsfonds).

- **onderzoek en planuitwerking Visdonk:** De uitwerking van de keukentafelgesprekken met individuele agrariërs en de overleggen met overige gebiedspartners heeft langere tijd in beslag genomen dan oorspronkelijk was voorzien. De resultaten worden in het najaar teruggekoppeld naar de streek en in deelgebieden verder uitgewerkt door diverse partijen. Uit te voeren concrete maatregelen zal plaatsvinden vanaf 2025.
- **opstellen visie en uitvoering vergroening grensovergang Essen:** uitwerking in samenwerking met Essen heeft nog niet plaatsgevonden. Wordt ingebracht in de GGA Brabantse Wal (waar dit gebied deel van uitmaakt) als uitvoeringsproject in 2025.
- **uitwerking en realisatie GGA Brabantse Wal:** Voor de zomer is het visiedocument bestuurlijk vastgesteld en momenteel wordt, met 20 partners, gewerkt aan een uitvoeringsprogramma wat in januari 2025 als eerste concept gereed moet zijn. Op basis daarvan kunnen in 2025 deelprojecten worden opgepakt waarvoor dit budget een basis vormt.
- **budgetten ontwikkeling 650 ha natuur en uitvoering bossenstrategie:** In 2024 wordt het ruimtelijk perspectief beekdalen, natuur en bossen opgesteld (gezamenlijke opdracht gemeente en waterschap). Dit vormt de basis voor concrete projecten vanaf 2025. Het restant budget wordt daarom vanaf 2025 ingezet.

Programma 5 Zorgen en Stimuleren

Exploitatie

- **Proeftuin kind- en gezinsbescherming regio WBW** Budget neutraal
In de 2de helft van 2024 is 60% van het aangevraagde subsidiebedrag van € 500.000 voor Proeftuin kind- en gezinsbescherming regio WBW ontvangen. Deze middelen à € 300.000 worden in 2024 aan baten- en lastenkant toegevoegd aan de begroting om de voortzetting van de proeftuin ook in 2024 te kunnen financieren.
- **SPUK Domein Overstijgende Samenwerking (DOS) 2024** Budget neutraal
In de 2de helft van 2024 is een subsidiebedrag van € 1.228.000 voor DOS ontvangen. Van deze middelen zal € 400.000 in 2024 aan baten- en lastenkant toegevoegd aan de begroting voor de uitvoering van de regeling. Het restant zal terug betaald worden aan Het Rijk en voor 2025 volgt er dan een nieuwe SPUK aanvraag.
- **Jeugd** € 1.000.000 N
Op het jeugdbudget wordt op basis van de prognose 2024 een overschrijding van € 1.000.000 verwacht ten opzichte van de bijgestelde begroting. Opvallend is dat de kostenstijging zowel in de arrangementen laagcomplex als in de hoogcomplex zorg haar oorsprong vindt. Dit wordt voor een groot deel veroorzaakt doordat arrangementen die tijdig zijn gestart, soms pas maanden later administratief worden verwerkt. Dit kan zijn omdat er discussie is over (doel)omschrijving, gewacht moet worden op akkoord of handtekening van (gescheiden) ouders of omdat de administratieve verwerking bij een jeugdbeschermingszaak sterk achter loopt. Hierdoor gaf de prognose waarop de eerste bijstelling is gebaseerd een vertekend beeld en zijn de kosten, ook over de eerste kwartalen, hoger dan verwacht. Hoewel de overschrijding ten opzichte van de begroting aanzienlijk is, vallen de uitgaven voor jeugdhulp in Roosendaal ruim binnen de kaders van de hervormingsagenda en lopen de uitgaven als zodanig beduidend minder hoog op dan in vergelijkbare gemeenten. Tijdig het juiste inzicht is echter wel noodzakelijk om de doelen van de hervormingsagenda te behalen en hier wordt ook op ingezet door verbetering van de processen en de informatievoorziening.
- **Prioriteit 3 “inclusieve samenleving”** Budget neutraal
Voor de uitvoering van prioriteit 3 werd een uitvoeringsprogramma Meedoen en gelijke kansen opgesteld. Het uitvoeringsprogramma is opgebouwd uit 6 themalijnen, met elk hun eigen projecten, acties en activiteiten. Binnen themalijn 1, de gemeente geeft het goede voorbeeld, wordt het stimuleringsfonds later en deels anders ingevuld dan bij het opstellen van het uitvoeringsprogramma bedacht is. Dit stimuleringsfonds hangt nauw samen met het herijkte evenementenbeleid en wordt in samenhang daarmee, gebruikt om bestaande evenementen inclusiever te maken met ingang van 2025. De voorbereidingen en uitvoering blijken meer tijd te vragen dan verwacht, voornamelijk omdat nog onduidelijk is hoe benodigd materiaal en mankracht duurzaam aangeschaft en ingezet kan worden binnen de kaders van de organisatie. Reden dat het budget van 2024 ad € 125.000,- via de bestemmingsreserve Investeringsfonds wordt doorgeschoven naar 2025. Daarbij worden de budgetten van 2025 en 2026, bij elkaar € 250.000,- over een langere periode ingezet, namelijk 2025 tot en met 2028 (ook via de BR Investeringsfonds).

Programma 6 Betalen en Financieren

Exploitatie

- **Algemene uitkering uit het Gemeentefonds** € 1.831.000 V
Op 17 september heeft het ministerie van Binnenlandse Zaken de Septembercirculaire Gemeentefonds gepubliceerd. Hierin is opgenomen dat de algemene uitkering € 1.831.000 hoger is. Dit wordt veroorzaakt door:
 - het kabinet heeft middelen in het gemeentefonds gestort ten behoeve van de toenemende lasten voor de WMO vanwege de vergrijzing;
 - het kabinet heeft besloten om de bezuinigingsopgave op de jeugdzorg te laten vervallen. Dat houdt in dat het kabinet geen maatregelen meer gaat nemen die ervoor zouden moeten zorgen dat de lasten van gemeenten voor de jeugdzorg zouden afnemen. In plaats daarvan heeft het kabinet de geraamde bezuinigingen op de jeugdzorg in het gemeentefonds gestort;
 - het accres is toegenomen vanwege de gestegen prijzen.
- **Rente** € 1.542.000 V
In de begroting 2024 is op basis van de verwachte investeringen een rentelast begroot. De daadwerkelijke investeringen liggen lager dan verwacht, waardoor het totale te financieren

bedrag en daarmee verband houdende rentelast lager is dan verwacht. Dit levert een voordeel op van € 1.412.000. Als gevolg van stijging van het rentepercentage ten opzichte van voorgaand jaar ontvangen we meer rente op onze uitstaande financiële middelen. Dit levert een voordeel op van € 130.000.

Consequenties

De bovenstaande financiële afwijkingen verwerken wij in de Slotwijziging 2024.

Communicatie

N.v.t.

Vervolg(procedure)

In de Slotwijziging 2024 verwerken wij de afwijkingen die in deze raadsmededeling zijn opgenomen. De Slotwijziging ontvangt uw raad op 14 november. Commissiebehandeling van de slotwijziging vindt plaats op 12 december. Raadsbehandeling is op 19 december.

Bijlagen

N.v.t.

Wij vertrouwen erop u met deze raadsinformatiebrief voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,

Burgemeester en wethouders van Roosendaal,
De secretaris,

De burgemeester,

