



# Najaarsbrief financiën 2020

## Inleiding Najaarsbrief

Met deze Najaarsbrief ontvangt u als raad het beloofde financiële inzicht na de Septemercirculaire. In de Voorjaarsbrief zagen we corona gerelateerde tekorten die we nog niet konden kwantificeren. Deze maken we nu wel inzichtelijk. Daarnaast zagen we niet corona gerelateerde tekorten, waar we nu een totaal financieel beeld voor kunnen neerleggen. Het college zal deze Najaarsbrief tevens benutten om opnieuw in te gaan op de wijze waarop tot nu toe invulling is gegeven aan de coronacrisis en de kaders van uw raad.

## Perspectief bieden

Ondanks de coronacrisis, kunnen we perspectief blijven bieden aan onze inwoners. Het afgelopen jaar hebben we met elkaar, bestuur én de ambtelijke organisatie, laten zien dat we de schouders eronder zetten om de gestelde doelstellingen in deze bestuursperiode te realiseren. Dit alles met oog op de gemeente die we in de toekomst willen zijn: een aantrekkelijke, duurzame gemeente met circa 77.000 veerkrachtige inwoners. Zo is de renovatie van het Stadskantoor in volle gang, vordert de verdere aanleg van Stadsoevers gestaag, zijn de gebiedsvisies voor de Bulkenaar en Groot Mariadal vastgesteld, hebben de eerste gesprekken plaatsgevonden vanuit Roosendaal Spreekt Roosendaal Doet, kunnen inwoners ook dit jaar weer meedoen met Winst uit je Woning, faciliteerden we ondernemers met duurzaamheidsinterviews, komen de eerste zonneparken in zicht, is er een nieuwe Stamtafel geopend, feliciteerden we de eerste HBO afstudeerders aan de Associate Degrees Academie, stelden we de sport- en beweegvisie vast die is vertaald in een gemeentebreed FIT!-akkoord en zien we resultaten met de DesDia aanpak die zich richt op het bestrijden van criminaliteit en het verbeteren van het veiligheidsgevoel in de Desdiabuurt.

## Financieel beeld

De coronacrisis heeft van 2020 een moeilijk jaar gemaakt. Ook 2021 en 2022 zullen nog moeilijke jaren zijn. De budgetten van het sociaal domein staan onder druk, ook in Roosendaal. De effecten van corona werken door op dit beleidsterrein. We zien meer maatwerktrajecten, die meer geld kosten. Daarnaast zullen we meer mensen willen toeleiden naar andere beroepen en zal de schuldenproblematiek toenemen. Desondanks zien we meerjarig voldoende dekking om te blijven investeren aan de voorkant en wordt er sterk gestuurd om uitgaven niet hoger op te laten lopen. Het algehele financiële beeld blijft daarmee solide. Het meerjarig beeld laat zelfs ruimte zien voor investeringen. Hiervoor verwijzen we u naar de Programmabegroting 2021.

## Financiële gevolgen coronacrisis

Bij de Voorjaarsbrief Financiën 2020 was er nog onvoldoende beeld hoe de gemeenten door de Rijksoverheid worden gecompenseerd. Daarom was het laten vaststellen van een begrotingswijziging niet opportuun. Nu, na bekendwording van de september circulaire hebben we een goed beeld hoe het jaar financieel zal verlopen. We zien, dankzij de septemercirculaire, een klein voordeel ontstaan. Verder valt nog op te merken dat rond 1 oktober de BUIG middelen voor 2020 bekend worden. Deze zijn nog niet verwerkt in deze Najaarsbrief; de extra lasten wel. De actualisatie van het pakket steunmaatregelen handelt over de maatregelen die voor de diverse sectoren in de stad worden getroffen, zie hiervoor de volgende paragraaf.

Hieronder vindt u een overzicht van de specifieke Corona compensatie, zoals we die van het Rijk ontvangen.

Mutaties algemene uitkering	Bedrag
<b>Corona compensatie:</b>	
DU Compensatie toeristen- en parkeerbelasting	284.000
DU Extra kosten verkiezingen 2020 en 2021 ivm Covid-19	132.558
DU Noodopvang kinderen van ouders met cruciaal beroep	91.410
DU Precariobelasting en markt- en evenementenleges	51.066
DU Eigen bijdrage WMO (abonnementstarief)	114.403
Toezicht en Handhaving	204.640
Lokale culturele voorzieningen	274.317
Vrijwilligersorganisaties (speeltuinen, scouting)	30.827
Buurt- en dorpshuizen	77.780
Inhaalzorg WMO	60.980
Inhaalzorg Jeugdwet	155.000
Lokale culturele voorzieningen	267.565
<b>Totaal Corona-compensatie</b>	<b>1.744.546</b>

# Corona

## Inleiding

Het is inmiddels een half jaar geleden dat onze samenleving te maken kreeg met de gevolgen van de uitbraak van COVID-19. Nog steeds is corona onder ons en hoewel we voorzichtig weer willen toewerken naar een situatie die ooit vanzelfsprekend was, moeten we helaas constateren dat een tweede golf zich heeft aangediend. In juni hebben wij u in de Voorjaarsbrief Financiën 2020 uitgebreid geïnformeerd over de aanpak tot nu toe en de genomen maatregelen met als doel het minimaliseren van de gevolgen op de korte, maar ook de lange termijn voor inwoners, zorg en maatschappelijke partners en bedrijven. Tevens gaven we u hiermee inzicht in de uitvoering van de door u aangeboden kaders.

## Aanpak

De gemeente heeft vanaf het begin van de crisis zo goed als mogelijk haar faciliterende rol in het begeleiden naar de Rijksmaatregelen, via onder andere het Werkplein, en initiatieven als het Coronasteunpunt opgepakt. Veel aandacht was er voor de communicatie, het bundelen van informatie en het optimaliseren van de gemeentelijke website om burgers en bedrijven naar de juiste loketten of ondersteuning te leiden.

Naast het faciliteren naar Rijks- en ook provinciale middelen heeft Roosendaal haar partners ook direct getracht te ondersteunen. Via de diverse accounthouders, van economie tot zorg, liepen er korte lijnen om voeling te houden en de knelpunten op te halen en weg te nemen waar inwoners, bedrijven en het maatschappelijke middenveld tegenaan lopen. Ook besloot het college vrijwel direct om de mogelijkheid te bieden gemeentelijke facturen voor bijvoorbeeld huurkosten later te betalen of facturen aan te houden. Deze regeling liep tot eind juni. Vanaf juli kon eventueel een betalingsregeling worden getroffen. Dat Roosendaal een vitale en krachtige samenleving is blijkt wel uit het feit dat hier maar mondjesmaat gebruik van is gemaakt. Bij de Belastingssamenwerking West-Brabant (BWB) waar Roosendaal onderdeel van uitmaakt, was een soortgelijke regeling van kracht.

Daarnaast heeft Roosendaal zich ruimhartig opgesteld richting onze gesubsidieerde partners. Om deze tegemoet te komen, heeft het college, naast uitstel van betalingen, ook gemeend af te moeten wijken van het eerder vastgestelde subsidiebeleid. In alle gevallen gaat Roosendaal zo coulant mogelijk om met de gewijzigde invulling van een activiteitenplan en/of activiteitenbegroting. Voor activiteitensubsidies tot € 10.000 die als gevolg van de coronamaatregelen zijn uitgesteld of gewijzigd, geldt dat er geen subsidie zal worden teruggevorderd. Het bedrag in de subsidiebeschikking blijft gehandhaafd. Voor de subsidies die definitief zijn afgelast of meer dan € 10.000 bedragen, geldt dat alle gemaakte kosten worden gesubsidieerd, ook al is het gewenste projectresultaat niet behaald. Als er minder kosten zijn gemaakt, kan de subsidie lager worden vastgesteld. Ook zal op verzoek uitstel worden verleend als het gaat om de verantwoording over 2019.

## Stimuleren

Zoals in juni al aangegeven, was de inzet tot dan toe niet eindig. Inmiddels heeft het college, zoals u bij de behandeling van de Voorjaarsbrief al vroeg, besloten om bijvoorbeeld de precariobelasting kwijt te schelden om de noodlijdende horecaondernemers extra steun te bieden. Met diverse huurders van gemeentelijke panden zijn oplossingen besproken waar corona het gebruik van gemeentelijke panden zo goed als onmogelijk maakte. Denk daarbij aan de muziekdocenten van de Suite.

Onze schouwburg De Kring is een partij waar we korte lijnen mee hebben. In afwachting van Rijks- en provinciale subsidiebijdragen staat het college ook hier klaar om passende ondersteuning te bieden die de stap naar een gezonde exploitatie voor na de crisis dichterbij brengt. Ook is er geld geoormd voor inhaalzorg, de ondersteuning van buurthuizen en vrijwilligersorganisaties in het jeugd domein,

### **Precario kwijtschelding**

Vanaf het begin van de uitbraak is er nauw contact met de horecaondernemers. De terrassen zijn inmiddels al flink vergroot en om de horeca verder te ondersteunen heeft het college besloten de precariobelasting voor terrassen voor dit jaar niet te innen. Met deze financiële compensatie is een bedrag van 80.000 euro gemoeid.

### **De Kring**

De lockdown en de RIVM-regels als gevolg van de coronacrisis hebben voor schouwburg De Kring tot flinke inkomstenderving geleid. Ook heeft de schouwburg extra kosten moeten maken voor een passende inrichting van de zalen. Uiteraard heeft De Kring zelf maatregelen genomen om de financiële gevolgen van corona tot een minimum te beperken. Zo heeft het de personele bezetting aangepast, voorstellingen anders geprogrammeerd en maatregelen getroffen waardoor bezoekers veilig naar voorstellingen kunnen komen en er toch voorstellingen door kunnen gaan. Ook heeft De Kring alle mogelijkheden om subsidie aan te vragen, via de NOW, OCW en fondsen, waar mogelijk benut. Maandelijks wordt de gemeente van updates voorzien over de inhoudelijke en financiële situatie en de genomen maatregelen.

Het college vindt het belangrijk dat onze inwoners en culturele verenigingen gebruik kunnen maken van de schouwburg. De schouwburg is één van de belangrijke culturele basisvoorzieningen van de stad. In het verleden zijn bovendien veel investeringen gedaan en gemeentegaranties afgegeven. De stad heeft er baat bij dat de Kring in bedrijf blijft. Het beeld is dat ondanks de genomen maatregelen er voor dit jaar een tekort ontstaat van maximaal 219.000 euro. Afhankelijk van de uitkomsten van nog openstaande aanvragen voor subsidies, sponsorgelden, huurinkomsten etc. die dit tekort kunnen drukken, is het college voornemens de schouwburg voor het overige deel te ondersteunen.

### **Ondersteuning sportverenigingen**

Amateursportverenigingen zijn hard getroffen door de corona maatregelen. Direct na afkondiging van de lockdown heeft de gemeente actief contact gezocht met de verenigingen en hen zoveel mogelijk geprobeerd te ondersteunen door het geven van advies, te attenderen op en te helpen bij (subsidie-)regelingen en mee te denken bij mogelijkheden om weer op te starten. Vrijwel alle verenigingen geven aan dat de financiële situatie zorgelijk is. Door de bestaande (landelijke) regelingen worden amateursportverenigingen al voor een deel gecompenseerd, denk aan o.a. de Tegemoetkoming Ondernemers Getroffen Sectoren (TOGS) en de Regeling amateursportverenigingen met eigen accommodatie. Echter, deze regelingen compenseren de financiële tekorten onvoldoende. Het college kiest er daarom voor om een lokale compensatieregeling in te richten die gebaseerd is op de omvang van de vereniging. Amateursportverenigingen wordt een compensatie aangeboden van € 2,- per lid. Uitgaande van landelijke cijfers, dat 30% van de inwoners is aangesloten bij een amateursportvereniging, komt dat neer op een maximale totale compensatie van € 50.000.

Zoals gezegd zijn we deze coronacrisis nog niet te boven en zullen we ook de komende maanden gebruik blijven maken van onze contacten in de samenleving en blijven we signalen bundelen om waar mogelijk passende ondersteuning te blijven bieden.

## Financiële afwijkingen 2020

Onderstaand zijn de totale financiële resultaten per programma ten opzichte van de Programmabegroting 2020 in één overzicht weergegeven.

Begrotingsprogramma	Voordeel	Nadeel
Programma 1 Besturen & Samenwerken		952.000
Programma 2 Leren & Ontwikkelen		492.000
Programma 3 Werken & Ondernemen		1.622.000
Programma 4 Wonen & Verblijven	462.000	
Programma 5 Zorgen & Stimuleren		3.306.000
Programma 6 Betalen & Financiering	5.851.000	
<b>Saldo exploitatie</b>		<b>59.000</b>
Begrotingssaldo per 1 september 2020	113.000	
<b>Saldo</b>	<b>54.000</b>	

Hieronder wordt een analyse gegeven van de voor- en nadelen per product, die groter zijn dan € 100.000.

### Programma 1 Besturen & Samenwerken

#### **Fysieke veiligheid (portefuillehouder Van Midden) - € 552.000**

Na vaststelling van de begroting over 2020 is door de Veiligheidsregio bekend gemaakt dat door een nieuw gesloten FLO-akkoord, kosten naar voren gehaald worden. Dit resulteert in een forse stijging van de FLO-lasten voor Roosendaal voor 2019-2021 en een daling van de FLO lasten daarna. Dit levert over de gehele looptijd van het akkoord geen meerkosten op.

#### **Verkiezingen (portefuillehouder Van Midden) - € 132.000**

Vanuit het rijk is via de algemene uitkering voor de verkiezingen 2021 een uitkering ontvangen van € 132.000. De compensatie is voor het Corona-proof inrichten van stemlokalen, etc. In programma 6 is deze uitkering als voordeel ingeboekt.

#### **Afdrachten rijk leges burgerzaken (portefuillehouder Lok) - € 133.000**

De gevolgen van de Corona crisis worden steeds duidelijker. Door onder andere het annuleren en/of niet vastleggen van huwelijken, de tijdelijke examenstop bij het CBR en aanzienlijk minder reisbewegingen blijven de legesopbrengsten € 273.000 achter bij de raming. Daartegenover staat een lagere afdracht van leges aan het rijk van € 151.000.

Daarnaast wordt meer gebruik gemaakt van de optie om reisdocumenten thuis te laten bezorgen, wat extra kosten met zich meebrengt.

**ICT (portefeuillehouder Lok) - € 172.000**

Als gevolg van de Corona crisis is de urgentie voor de gemeente groot geworden om alle contacten met ondernemers vast te kunnen leggen in een CRM-applicatie. De implementatie was in eerste instantie gepland voor 2021. Gezien de huidige situatie is dit project naar 2020 verplaatst.

Naar aanleiding van het gemeenteraadbesluit van de gemeente Bergen op Zoom om uit te treden uit de ICT-WBW samenwerking (juli 2020) heeft de gemeenteraad een motie ingediend om een onderzoek uit te voeren naar de (financiële) gevolgen hiervan voor de gemeente Roosendaal. Dit onderzoek wordt momenteel uitgevoerd.

Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet is de ICT-markt voor omgevingsplannen en vergunningssoftware onder druk komen te staan. Ondanks dat de Omgevingswet nu met een jaar is uitgesteld, moest begin 2020 al gestart worden met de implementatie van de software om gereed te zijn wanneer de Omgevingswet (toen 01-01-2021) in werking treedt. Daarnaast zijn een aantal applicaties dit jaar uitgefaseerd. Dit betekent voor 2020 extra verschillende ICT-kosten voor in totaal € 172.000.

**Producten in programma 1 met financiële afwijking < € 100.000 + € 37.000**

De overige voordelen en nadelen tellen in totaal op tot een bedrag van € 37.000 voordeel.

## **Programma 2 Leren & Ontwikkelen**

**Gezonde leefstijl (portefeuillehouder Van Ginderen) - € 113.000**

Verschillende exploitanten hebben een exploitatietekort als gevolg van de Coronamaatregelen en zijn hiervoor gecompenseerd. De verleende compensatie was in totaal € 63.000. Door de bestaande (landelijke) regelingen worden amateursportverenigingen al voor een deel gecompenseerd. Het verschil tussen compensatie voor verenigingen kan sterk uiteenlopen. Voorstel is om daarom een financiële tegemoetkoming van € 2,- per lid van een amateursportvereniging te hanteren. In totaal komt dat neer op een maximale totale compensatie van € 50.000.

**Bijzonder speciaal onderwijs (portefeuillehouder Van Ginderen) - € 160.000**

Door met name een grote toename van het aantal leerlingen dat in aanmerking komt voor leerlingenvervoer (+8% ten opzichte van het aantal waarmee indertijd de aanbesteding in 2018/2019 rekening is gehouden) dient voor het boekjaar 2020 rekening te worden gehouden met een nadeel van € 160.000. Voor 2021 en volgende jaren is de verwachting een structureel nadeel van € 200.000.

**Podiumkunsten (portefeuillehouder Theunis) - € 219.000**

Door de Corona situatie met de lockdown en de RIVM-regels voor openbare bijeenkomsten heeft schouwburg De Kring inkomstenderving en extra kosten ten gevolge van maatregelen die De Kring heeft moeten treffen voor de inrichting van de zalen. De Kring heeft verschillende maatregelen getroffen om de financiële gevolgen van Corona tot een minimum te beperken. Er zijn nog een aantal onzekere factoren: een aantal aangevraagde subsidies zijn nog niet toegekend, sponsorgelden of inkomsten uit

vrije verhuur zijn onzeker, inkomsten uit kaartverkoop voor de voorstellingen zijn nog onduidelijk. De stand van zaken per 1 september 2020 is dat er voor dit jaar een financieel tekort dreigt van maximaal € 219.000.

### **Programma 3 Werken & Ondernemen**

#### **Kermissen (portefeuillehouder Lok) - € 114.000**

Door de maatregelen van het Rijk rondom Corona zijn alle kermissen in 2020 afgelast. Hierdoor zijn geen opbrengsten uit de kermis gegenereerd (€ 250.000). Hiertegenover staat dat ook een deel van de aan de kermis gelieerde kosten niet gemaakt hoeven te worden (€ 136.000).

#### **Werkplein (portefeuillehouder Van Ginderen) - € 372.000**

In september 2019 heeft het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid het voorlopige budget voor de gebundelde uitkering (BUIG) 2020 beschikt. Uitgaande van een BUIG-budget van € 31,16 miljoen is er voor de gemeentebegroting sprake van een voordeel op de BUIG-middelen van € 1.242.000.

Uit de herziene begroting 2020 van het Werkplein, die reeds door de gemeenteraad is behandeld, bleken extra kosten van € 849.000. De toename in kosten wordt voornamelijk veroorzaakt door het bijstellen van de verwachtingen omtrent de ontwikkeling van het klantenbestand (i.p.v. een daling van 1% wordt bij de herziene begroting uitgegaan van een gelijkblijvend bestand in 2020), de toename van de salariskosten als gevolg van CAO-loonstijgingen en de compensatie van 5% op de collectieve zorgverzekering.

Inmiddels is de tweede bestuursrapportage, inclusief een begrotingswijziging, van het Werkplein over 2020 verschenen. Deze wordt nog aan de gemeenteraad aangeboden voor een zienswijze. Voorzichtigheidshalve houden we nu al wel rekening met de wijzigingen uit deze bestuursrapportage van het Werkplein. In de bestuursrapportage heeft het Werkplein de gevolgen van de Coronacrisis zo goed als mogelijk meegenomen en ingeschat voor het hele jaar. Hieruit blijkt een grote stijging van het klantenbestand. Waar in de gewijzigde begroting een gelijkblijvend bestand nog realistisch leek, gaan we nu uit van een stijging van 7,5%. De verwachting is dat de extra lasten van het Werkplein in 2020 zullen stijgen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2020 met € 950.000. In totaal is er voor het Werkplein dus sprake van een nadeel van € 1.780.000.

Voor de compensatie van 5% op de collectieve zorgverzekering is reeds € 245.000 budget gereserveerd binnen de decentralisatie-uitkering armoede.

Via de Integratie-uitkering Participatie in het Gemeentefonds ontvangt de gemeente een bonus voor de creatie en continuering van beschut werkplekken. In 2020 ontvangen we hiervoor een bedrag van € 130.000. Daarnaast ontvangen we hiervoor in 2020 een extra bedrag van € 135.000 omdat het Rijk de overgebleven gereserveerde middelen voor beschut werken heeft verdeeld over de gemeenten. Totaal ontvangen we dus een bedrag van € 260.000. Conform afspraak hevelen we deze middelen over naar het Werkplein.

Een deel van de middelen die we ontvangen via de integratie-uitkering Participatie wordt gereserveerd. Als gevolg van de septembercirculaire stijgt het budget met € 25.000.

De middelen voor het participatie budget re-integratie wordt gebruikt voor kleinere participatieprojecten en -activiteiten. Deze middelen zijn niet volledig besteed, aangezien een aantal activiteiten binnen de begroting van het Werkplein zijn uitgevoerd of met andere middelen zijn gefinancierd (€ 210.000).

**Sociale werkvoorziening (portefeuillehouder Van Ginderen) - € 846.000**

Na de vaststelling van de gemeentelijke begroting 2020 is door de WVS een herziene begroting voor 2020 ingediend. De gemeentelijke bijdrage is in deze herziene begroting € 70.000 lager.

In de meicirculaire 2020 is de rijksbijdrage Wsw gestegen met € 419.000. Conform afspraak hevelen we deze rijksbijdrage over naar de WVS. Als gevolg van de coronacrisis heeft het Rijk extra middelen beschikbaar gesteld voor SW-bedrijven. In de september-circulaire zijn deze extra middelen verwerkt. Onze gemeente heeft hierdoor € 1.062.000 ontvangen. Ook deze extra compensatiemiddelen hevelen we over naar de WVS.

In 2020 heeft WVS een compensatie van het Rijk gekregen vanwege betaalde transitievergoedingen over de periode 2015-2019. WVS heeft tot op heden een bedrag van ruim € 2 miljoen ontvangen. Dit bedrag zal bij de jaarrekening 2020 van de WVS terugvloeien naar de deelnemende gemeenten. Voor Roosendaal betekent dit een voordeel van € 565.000.

**Voorzieningen minima (portefeuillehouder Koenraad) - € 100.000**

Conform de Regeling kwijtschelding gemeentelijke belastingen Roosendaal 2020 kunnen personen met een inkomen dat gelijk is aan of lager is dan de bijstandsnorm in aanmerking komen voor kwijtschelding van lokale heffingen (rioolheffing en afvalstoffenheffing). In 2020 zijn er meer personen die in aanmerking komen voor kwijtschelding en gebruik maken van deze regeling. Dit betekent een nadeel van € 100.000.

**Producten in programma 3 met financiële afwijking < € 100.000 - € 190.000**

De overige voordelen en nadelen tellen in totaal op tot een bedrag van € 190.000 nadeel.

## **Programma 4 Wonen & Verblijven**

**Wegen, straten, pleinen, verkeersmaatregelen (portefeuillehouder Raaijmakers) + € 107.000**

De afschrijvingslasten van de kredieten Vervangen damwanden Watermolenbeek - Boulevard Antverpia -Burgemeester Freijterslaan, Vervangen damwanden Kadeplein-Zwaaikom, Damwanden ten noorden van de Vlietbrug, Vervangen damwanden Watermolenbeek - Burgemeester Freijterslaan - Kadeplein, Verkeersveiligheid Leemstraat en de twee kredieten voor de rotondes Burgemeester Freijterslaan en van Beethovenlaan vallen in totaal € 93.000 lager uit dan begroot. Dit voordeel wordt veroorzaakt door een niet begrote provinciale subsidie, lagere kosten van de uitvoering en vertraging in de uitvoering.

In 2020 vallen enkele kostenposten hoger uit, zoals de hogere stortkosten van veegvuil, bodemonderzoek naar mogelijke aanwezigheid van PFAS, opstellen Nota Bodembeheer plus Bodembeheerkaart, extra inzet verkeersregelaars vanwege Corona en kosten voor het opstalrecht en de compensatie voor het vervallen van parkeerplaatsen vanwege de aanleg van de Passerelle (afspraken met NS) en een eenmalige afrekening elektriciteit openbare verlichting. Vanwege de coronacrisis worden er minder degeneratiewerkzaamheden verricht, waardoor de te ontvangen leges lager uitvallen. Totaal nadeel € 205.000.



Tegenover deze nadelen staan ook een aantal voordelen, te weten minder kosten voor gladheidsbestrijding vanwege de gunstige weersomstandigheden begin 2020, ontvangen schade-uitkeringen voor een olieverontreiniging in 2019 op de Markt en schade aan het busstation in 2019, lagere salariskosten voor de garantiebannen (leggen van afvalbakken en verwijderen van zwerfafval), minder onderhoud aan pollers (software en bediening zijn vervangen), minder noodzakelijke externe adviezen plus een ontvangen subsidie Gedragsbeïnvloeding 2020 voor de basisscholen die mee gaan doen aan het Brabants Verkeersveiligheids Label (totaal voordeel € 219.000)

**Openbaar groen (portefeuillehouder Raaijmakers) - € 182.000**

Op een 3-tal bestekken zijn indexeringen toegepast die hoger zijn dan waarmee in de begroting rekening is gehouden. Tevens heeft in 2020 een afrekening op het lopende onderhoudsbestek over de A58 over 2019 plaatsgevonden.

De kosten voor de bestrijding van de eikenprocessierups en het extra water geven door de extreme droogte zijn niet begroot. Door klimaatveranderingen zoals toenemende droogte en nieuwe ziekteverschijnselen (letterzetter) gaan er meer bomen dood en dienen bomen uit voorzorg geheel verwijderd te worden. Daarnaast zijn de kosten voor het opruimen stormschades hoger dan begroot. Totaal nadeel € 232.000.

Hiertegenover staat een voordeel van € 50.000 op de salariskosten van de garantiebannen, dat wordt ingezet voor onderhoud groen.

**Betaald parkeren incl. opbrengsten (portefeuillehouder Lok) - € 251.000**

De opbrengsten van het straatparkeren, vergunningen werkers en naheffingen lopen in het eerste half jaar achter ten opzichte van 2019. De opbrengsten uit de verstrekte parkeervergunningen burgers zijn juist weer wat hoger. Dit alles heeft te maken met de ontwikkelingen rondom Corona. In het tweede kwartaal is sprake van minder straatparkeren in de binnenstad. Voor het derde kwartaal wordt verwacht dat er nog een daling is van 30%. Op jaarbasis wordt op de opbrengst van het straatparkeren een nadeel verwacht van € 177.000.

Ook de opbrengsten van de naheffingen en vergunningen werkers zijn in het tweede kwartaal lager uitgevallen. Voor het derde kwartaal wordt ook hier nog een daling verwacht van 30%. Voor de naheffingen, vergunningen werkers en vergunningen bewoners wordt per saldo een nadeel van € 58.000 verwacht.

De diverse compensatie-vergoedingen voor de parkeergarages dienen aangepast te worden. De vergoedingen voor het niet doorgaan van prijsstijgingen in 2014 en 2016 zijn gestegen. De vergoedingen voor afrekenen per 30 en 20 minuten zijn lager geworden. De vergoeding voor het lage tarief op de koopzondagen is niet begroot. Per saldo betreft dit een nadeel van € 97.000. Het begrote budget voor het PUP 2020 is € 81.000 hoger dan het gecontracteerde PUP. Dit deel van het budget kan vrijvallen.

**Ruimtelijke ordening (portefeuillehouder Theunis) + € 189.000**

Bij het opstellen van de begroting is geen rekening gehouden met de zonneparken. Zowel de kosten als de verwachte opbrengsten uit de anterieure overeenkomsten voor 2020 met betrekking tot deze zonneparken zijn niet begroot. Hiernaast zijn er meer externe adviezen nodig voor onder andere de biomineralenfabriek en zijn de kosten voor inhuur hoger

dan begroot. Vanuit het budget voor de invoering van de omgevingswet wordt € 42.000 bijgedragen aan de aanschaf van software voor deze omgevingswet (zie ook programma 1 Besturen & Samenwerken).

De verwachte opbrengsten uit de overige anterieure overeenkomsten, waaronder het commandoterrein, zijn € 151.000 hoger dan begroot.

### **Strategisch bezit (portefeuillehouder Theunis) + € 96.000**

Voor de verkoop van het pand Hoogstraat 124 zijn externe adviezen gevraagd. Deze kosten worden ten laste van de bestemmingsreserve Vastgoed gebracht. Tevens zijn de overige exploitatielasten zoals energie en onderhoud hoger dan begroot. De ontwikkelaar die dit pand wil kopen, betaalt een vergoeding voor de exploitatielasten van dit pand totdat het pand daadwerkelijk verkocht is.

De kosten voor energie en onderhoud van het voormalige onderwijspand Flaviadonk 1 en 2 kwamen in de onderwijsperiode ten laste van het schoolbestuur en zijn om die reden niet in de begroting opgenomen. Hiertegenover staat een vergoeding voor de anti-krakbewoning die niet begroot is.

Er worden diverse grondpercelen verkocht in 2020 voor in totaal € 154.000. In de raadsmededeling van de Voorjaarsbrief 2020 was nog een verwachte verkoopopbrengst van € 606.000 opgenomen. De hierin opgenomen verkooptransactie van de grond aan de President Kennedylaan wordt niet dit jaar meer verwacht, maar in het eerste kwartaal van 2021 (€ 257.000). Dit geldt ook voor de Parabaan, waarbij het nog onduidelijk is of de opbrengst van € 160.000 ook daadwerkelijk gehaald wordt in verband met verontreiniging en eventuele kosten van sanering. De verkoop van de grond aan de Antwerpseweg aan Shell (€ 27.000) gaat niet door.

De advieskosten voor verkoop strategisch bezit zijn niet begroot.

### **Omgevingsvergunningen (portefeuillehouder Theunis) + € 460.000**

De verwachting is dat er nog een aantal "grote" vergunningen worden verstrekt dit jaar, zoals Stads kantoor en Kadeplein 4. Hiernaast worden ook nog meerdere kleinere vergunningen verwacht. Hierdoor zullen de legesopbrengsten € 570.000 hoger uitvallen dan begroot. Bij het opstellen van de raadsmededeling van de Voorjaarsbrief 2020 was de verwachting dat de opbrengsten van de Beekblokken nog in 2020 zouden vallen. Dit is echter niet het geval.

De kortingen op de leges voor omgevingsvergunningen (indien deze digitaal worden aangevraagd en compleet worden aangeleverd) zijn niet begroot (€ 70.000).

In verband met de Coronacrisis worden de vergaderingen van de Commissie Ruimtelijke Kwaliteit anders georganiseerd. Alles moet op afstand en dossiers moeten van tevoren worden bestudeerd. Dit vraagt meer tijd in de voorbereiding. Zeker met grote dossiers dienen meer uren te worden gestoken in voorbereiding en vergadertijd, waardoor de kosten hoger uitvallen.

### **Grondexploitaties (portefeuillehouder Theunis) + € 189.000**

Door vertraging in de uitvoering en verschuivingen binnen de kredieten voor Stadsoevers en Vlietpark worden de afschrijvingslasten voor 2020 lager. Dit voordeel bestaat uit lagere afschrijvingslasten voor Oostelijke Havendijk, Voetgangersbrug, Industriestraat, Urban Sportsground, Riolaanpassing Scherpdeel, Wethouder Lanenstraat en Wubben terrein.

**Overige kleine afwijkingen < € 100.000 - € 146.000**

De overige voordelen en nadelen tellen in totaal op tot een bedrag van € 146.000 nadeel

**Programma 5 Zorgen & Stimuleren**

**1e lijnsloket Wmo en Jeugd (portefeuillehouder van Ginderen) - € 155.000**

Het team Jeugdprofessionals is met 3,5 fte inhuur uitgebreid van 28 fte tot 31,5 fte. Met deze extra inhuur wordt een antwoord geboden op de stijgende vraag, wordt minder gebruik gemaakt van de huisartsenroute en kan meer worden opgepakt door de jeugdprofessionals zelf. Van de 3,5 fte wordt 1,7 fte bekostigd vanuit de middelen straathoekwerk in programma 1 Besturen & Samenwerken. Hiermee is minder doorverwezen naar de niet vrij toegankelijke zorg (specialistische zorg). Daarnaast zijn de loonkosten per fte jeugdprofessional licht toegenomen.

**Beleid zorgen en stimuleren (portefeuillehouder Raaijmakers) + € 325.000**

Het in de begroting 2020 gereserveerde bedrag van € 325.000 komt te vervallen. Onderzoek door Sportservice Noord-Brabant (SSNB) heeft uitgewezen dat verenigingen geen belemmeringen ervaren in de samenwerking waar de ontwikkeling van een dergelijke app een oplossing voor had kunnen bieden. Wel wordt op dit moment - ook in het kader van de aanpak eenzaamheid - gekeken naar de mogelijkheden van mijnbuurtje.nl om de samenwerking tussen gemeente, professionele partners en de vele vrijwilligersorganisaties te verbeteren. Indien dit leidt tot het actief benutten van mijnbuurtje.nl kan dit worden bekostigd uit het budget beschikbaar voor Vitale Wijken en Dorpen.

**Maatwerk voorziening in natura Wmo (Materieel)  
(portefeuillehouder Koenraad)**

**- € 279.000**

De tarieven in het contract voor hulpmiddelen zijn in 2019 aangepast omdat de bekostiging van de voorzieningen niet meer passend was in de huidige praktijk. Tevens is in 2019 het abonnementstarief ingevoerd in plaats van het inkomensafhankelijke tarief. Hierdoor komen meer verzoeken binnen voor alle voorzieningen, met name woningaanpassingen. Bovendien leidt steeds meer jurisprudentie tot minder afwijzingsgronden. Op basis van de uitgaven tot nu toe lijken de uitgaven voor hulpmiddelen minder snel toe te nemen dan verwacht. Hier kan nog een uitgestelde vraag onder liggen als gevolg van Corona, dat is op dit moment niet duidelijk.

**Maatwerk voorziening in natura Wmo (Immaterieel)  
(portefeuillehouder Koenraad)**

**- € 1.417.000**

**Begeleiding**

De Wmo-begeleiding laat de afgelopen jaren een realisatie zien van circa € 7 miljoen. In 2018 en 2019 was er een groei van ruim 8% op het aantal personen dat begeleiding ontving. Afgelopen jaren is het budget eenmalig verhoogd. De verwachting was dat het aantal cliënten vanaf 2020 zou afnemen. Het aantal voorzieningen neemt verder toe door de aanhoudende groei van de vergrijzing en toename jongvolwassenen. De huidige raming is daarom niet in lijn met de huidige realiteit (€ 1.406.000).

**Kleinschalig Collectief Vervoer**

Vanwege de coronacrisis zijn er nauwelijks ritten door de deeltaxi gereden. Conform de landelijke richtlijnen is bestuurlijk afgesproken om de reguliere voorschotten te continueren om deze voorziening voor de toekomst te waarborgen. Doordat er nauwelijks

ritten worden gereden, komen er ook geen klantbijdrages binnen. Voor de periode maart tot en met juni zal naar verwachting € 150.000 minder worden ontvangen. Na de crisisperiode wordt pas duidelijk welk totaal nadeel dit zal opleveren.

### **PGB begeleiding**

Verwachting is dat het uitgavenpatroon in lijn ligt met de uitgaven van 2019.

De maatwerkvoorzieningen begeleiding zijn vaker een oplossing (€ 200.000).

### **Inhaalzorg**

Omwille van de continuïteit van zorg voor cliënten tijdens de coronamaatregelen en voor continuïteit van het stelsel nadien, zijn maatregelen genomen om cliënten op grond van de Wmo 2015 hulp en ondersteuning te bieden. Het Rijk heeft, in afstemming met de VNG, een zeer dringend beroep gedaan op gemeenten om aanbieders van maatschappelijke ondersteuning financiële zekerheid te bieden. Ter compensatie van de extra kosten die gerelateerd zijn aan het evidente uitstel van noodzakelijke zorg worden gemeenten gecompenseerd. Op dit moment hebben de aanbieders de extra kosten nog niet in rekening gebracht bij de gemeente. We oormerken daarom dit via het gemeentefonds ontvangen bedrag, zodat dit beschikbaar is zodra de aanbieders de rekening indienen.

### **Huishoudelijke Hulp (portefuillehouder Raaijmakers) + € 165.000**

De aanbieders van HBH+ hebben naar aanleiding van de laatste CAO-stijging een objectieve VNG rekentool ingevuld om de wijziging in hun kostprijs te berekenen. Het effect op de begroting is klein omdat op basis van onze eigen berekening van het effect van de CAO, de begroting al was opgehoogd. Daarnaast vinden steeds meer cliënten een oplossing in zorg in natura, waardoor een voordeel van € 175.000 ontstaat. Ten slotte zijn minder dienstencheques dan gebruikelijk uitgegeven. Dit is mogelijk te wijten aan de coronamaatregelen. Naar verwachting zal van een budget van € 280.000 in totaal € 50.000 niet ingezet worden.

### **Eigen bijdragen maatwerk voorziening Wmo (portefuillehouder Koenraad) - € 100.000**

Minister De Jonge van VWS heeft op 21 april jl. besloten dat in verband met de coronacrisis de eigen bijdragen, voor in ieder geval de maanden april en mei, collectief niet worden geïnd. Dit betekent € 100.000 minder ontvangsten eigen bijdragen.

### **Individuele voorzieningen natura Jeugd (portefuillehouder van Ginderen) - € 1.702.000**

#### **Jeugdhulp arrangementen en PGB**

De ingezette maatregelen om de realisatie van de arrangementen zo betaalbaar mogelijk te houden zijn vanwege de coronacrisis nog niet aan bod gekomen. De inzet is vanaf maart vooral gericht op stabilisatie van zorg. De beleidsaanpak is zoals voorgaande jaren: voorkomen van specialistische zorg daar waar mogelijk. Verder is de basis aanpak: gerichte adequate zorg door inzet jeugdprofessionals in een zo vroeg mogelijk stadium. Het tekort wordt met name veroorzaakt door individuele maatwerkvoorzieningen in de periode maart tot en met augustus en een toename van arrangementen intensief laagcomplex. Mede door verkorting van de gemiddelde zorgduur kunnen er meer jeugdigen worden geholpen (€ 1.700.000).

Er worden steeds meer oplossingen gevonden binnen de zorg in natura (arrangementen).

Hiermee wordt een voordeel verwacht van € 253.000 op het budget PGB Jeugdhulp.

De arrangementen bieden in eerste instantie een uitkomst in zorg in natura en ambulante hulpverlening. Wanneer zorg in natura niet past wordt PGB ingezet.

### **Landelijk Transitie Arrangementen (LTA)**

De in vorige jaren verstrekte specialistische zorg werkt door in 2020 (€ 100.000).

Er worden steeds meer oplossingen gevonden in de reguliere arrangementen. Het effect zal naar verwachting vanaf 2021 zichtbaar zijn.

### **Inhaalzorg**

Omwille van de continuïteit van zorg voor cliënten tijdens de coronamaatregelen en voor continuïteit van het stelsel nadien, zijn maatregelen genomen om cliënten op grond van de Jeugdwet hulp en ondersteuning te bieden. Het Rijk heeft, in afstemming met de VNG, een zeer dringend beroep gedaan op gemeenten om aanbieders van jeugdhulp, jeugdbescherming en jeugdreclassering financiële zekerheid te bieden. Ter compensatie van de extra kosten die gerelateerd zijn aan het evident uitstel van noodzakelijke zorg worden gemeenten gecompenseerd. Op dit moment hebben de aanbieders de extra kosten nog niet in rekening gebracht bij de gemeente. We oormerken daarom het via het gemeentefonds ontvangen bedrag, zodat dit beschikbaar is zodra de aanbieders de rekening indienen.

### **Veiligheid, reclassering en opvang Jeugd (portefeuillehouder van Ginderen)**

**- € 158.000**

Jeugdbescherming/Jeugdreclassering is een niet beïnvloedbare voorziening. De verwachting is gebaseerd op uitgaven 2019 plus een prijsindexatie van 3,34% (€ 158.000).

### **Overige kleine afwijkingen < € 100.000**

**+ € 15.000**

De overige voordelen en nadelen tellen in totaal op tot een bedrag van € 15.000 voordeel

## **Programma 6 Betalen & Financiering**

### **Rente (portefeuillehouder Theunis)**

**+ € 249.000**

De rentekosten voor de opgenomen langlopende leningen vallen € 130.000 lager uit dan begroot.

Dit voordeel bestaat uit drie elementen:

- Een voordeel omdat een langlopende lening later is afgesloten dan begroot (31 maart i.p.v. 1 januari.)
- Een voordeel omdat het gerealiseerde rentepercentage lager is dan begroot.
- Een nadeel omdat er een hoger bedrag is geleend dan begroot.

Omdat er een langlopende lening is aangetrokken en er naar verwachting waarschijnlijk geen kas/callgeldleningen zullen worden aangetrokken, kan het budget voor rentekosten kasgeld vervallen en wordt een renteopbrengst verwacht (totaal voordeel € 136.000).

### **Algemene uitkering (portefeuillehouder Theunis)**

**+ € 5.519.000**

De laatste circulaire van het gemeentefonds die verwerkt is in de gemeentebegroting was de septembercirculaire 2019. Na de septembercirculaire 2019 zijn nog de decembercirculaire 2019, de meicirculaire 2020 en de septembercirculaire 2020 verschenen.

### **Algemene uitkering**

De drie circulaire lieten allen een stijging van de algemene uitkering zien, respectievelijk € 230.000, € 425.000 en € 3.128.000. Met name de stijging bij de septembercirculaire 2020 is fors. Dit wordt voor een groot deel veroorzaakt door de middelen die het Rijk heeft toegevoegd aan de algemene uitkering vanwege de compensatie van

Coronamaatregelen. In het bedrag van de algemene uitkering zit ook een bedrag voor statushouders (€ 102.000). Dit bedrag wordt voor dat doel beschikbaar gehouden en wordt dus niet ingezet als algemeen dekkingsmiddel.

#### **Integratie-uitkering participatie**

Via de integratie-uitkering participatie worden de rijksbijdrage voor Wsw en middelen voor re-integratie en participatie ontvangen. De rijksbijdrage voor Wsw wordt overgeheveld naar de WVS. Het deel voor re-integratie en participatie wordt deels overgeheveld naar het Werkplein en deels ingezet door onszelf.

De rijksbijdrage voor Wsw is bij de meicirculaire 2020 gestegen met € 419.000. Bij de septembercirculaire 2020 is deze rijksbijdrage fors gestegen met € 1.063.000; dit betreft compensatie vanuit het Rijk voor Sw-bedrijven vanwege de coronamaatregelen. Daarnaast is bij de meicirculaire 2020 het budget voor participatie gestegen met € 25.000. Deze middelen zijn toegevoegd aan ons participatiebudget.

Bij de septembercirculaire 2020 is een bonus ontvangen voor de creatie en continuering van beschut werkplekken. In 2020 is hiervoor een bedrag van € 130.000 ontvangen. Daarnaast is hiervoor in 2020 een extra bedrag van € 135.000 ontvangen, omdat het Rijk de overgebleven gereserveerde middelen voor beschut werken heeft verdeeld over de gemeenten. Conform afspraak worden deze middelen overgeheveld naar het Werkplein.

#### **Integratie-uitkering Voogdij/18+**

Bij de meicirculaire 2020 is deze integratie-uitkering gestegen met € 66.000.

Een uitgebreide analyse van de septembercirculaire 2020 is opgenomen in het bijlagenboek bij de programmabegroting 2021.

De analyses van de resultaten van de decembercirculaire 2019 en de meicirculaire 2020 zijn reeds via raadsmededelingen toegelicht.

#### **Overige algemene lasten en baten (portefeuillehouder Theunis) + € 190.000**

Op basis van de geboekte salarissen tot en met augustus is een analyse gemaakt van de realisatie van de totale salarisbegroting. Rekening houdend met de nog openstaande vacatures ontstaat een voordeel op de salariskosten van gedetacheerden. Tevens zijn er meer detachingscontracten waardoor de opbrengsten hoger zullen uitvallen (totaal voordeel € 150.000).

Daarnaast heeft Aon onderzoek gedaan naar de doorberekende WAO-lasten voor het bepalen van het WHK-% (WerkHervattingsKas), dat wij als gemeente moeten betalen. De besparing op premies van voorgaande jaren, die Aon heeft gevonden, is inmiddels grotendeels ontvangen. Per saldo levert dit een voordeel op van € 40.000.

#### **Overige kleine afwijkingen < € 100.000 - € 107.000**

De overige voordelen en nadelen tellen in totaal op tot een bedrag van € 107.000 nadeel



# Bijlage 1 Budgetneutrale afwijkingen Reserves/Voorzieningen > € 100.000

## Bestemmingsreserve Decentralisatie-uitkeringen

### Transformatiefonds Jeugd

De regionale middelen (€ 457.000) voor uitvoering van het programma Veiligheid West-Brabant West dienen voor 2020 beschikbaar te komen.

### Milieubeheer

Binnen de bestaande begroting heeft, met inzet van de middelen die vanuit het jaarrekeningresultaat 2019 beschikbaar zijn gekomen (€ 273.000), een actualisatie van de gemeentelijke milieutaken 2020 en 2021 plaatsgevonden. Ook de ambities vanuit het Bestuursakkoord op het gebied van duurzaamheid hebben daarin een plaats gekregen. Voorbeelden hiervan zijn onder andere de energie-academie, de nieuwe zonnevisie, de verduurzaming van VVE's, de klimaatop etc.

### Diversen

Hiernaast wordt er voor 2020 € 192.000 uit deze reserve gehaald ten behoeve van Spoorzone Moerdijk – Halderberge - Roosendaal, bommenregeling en verhoogde asielinstroom.

## Bestemmingsreserve Nieuwbouw/verbouw stadskantoor

Diverse kredieten lopen vanuit voorgaande jaren door in 2020. Hiervan komt € 1.152.000 ten laste van de bestemmingsreserve Nieuw- en verbouw stadskantoor (betreft kredieten HUIS van Roosendaal, tijdelijke huisvesting en digitalisering)

## Bestemmingsreserve Onderwijs huisvesting

### Huisvesting openbaar voortgezet onderwijs

Het pand Azaleastraat 1 zou conform eerdere planning in 2020 door Stichting SOVOR terug geleverd worden aan de gemeente. In plaats van de geplande verkoop (en de geraamde verkoopopbrengst voor de gemeente) wordt het gebouw als tijdelijke huisvesting beschikbaar gesteld aan OBS Ziezo. De geplande opbrengst van € 250.000 wordt hiermee niet gerealiseerd in 2020, maar naar verwachting pas in 2022 en zal, conform eerdere besluitvorming, dan pas worden gestort in de bestemmingsreserve Huisvesting onderwijs.

### Huisvesting bijzonder voortgezet onderwijs

Het pand Bovendonk 115 zou conform eerdere planning in 2020 door OMO terug geleverd worden aan de gemeente. Volgens de meest actuele planning van OMO zal het lyceum in 2022 in gebruik genomen kunnen worden, waardoor de terug levering aan de gemeente ook pas in 2022 kan plaatsvinden. De geplande opbrengst van € 650.000 verschuift dan minimaal ook naar 2022 en zal conform eerdere besluitvorming worden gestort in de bestemmingsreserve Huisvesting onderwijs.

### **Diversen**

Hiernaast wordt er in 2020 nog € 131.000 ten laste van deze reserve gebracht vanwege kosten externe advisering, huur noodunits de Linde, hogere leerlingbijdrage openbaar voortgezet onderwijs, aanpassingen de Wingerd, aanpassingen de Singel, kapitaallasten de Stappen en reiskosten leerlingen Ziezo.

### **Bestemmingsreserve investeringsimpuls**

#### **Binnenstadsdirectie**

In de begroting is geen budget opgenomen voor de binnenstadsdirectie, terwijl deze nog actief is. Vanuit deze reserve wordt hiervoor € 165.000 beschikbaar gesteld.

#### **LED-verlichting Nieuwe Markt**

De huidige LED-verlichting op de Nieuwe Markt functioneert onvoldoende en wordt in samenwerking met twee marktpartijen vervangen door een toekomstgerichte oplossing naar de huidige stand der techniek. De kosten worden gedeeld. Vanuit deze reserve wordt € 125.000 overgeheveld naar de bestemmingsreserve Kapitaallasten ter dekking van de afschrijvingslasten van deze hogere kosten.

### **Bestemmingsreserve Kapitaallasten**

#### **LED-verlichting Nieuwe Markt**

Vanuit de bestemmingsreserve Investeringsimpuls Economie wordt € 125.000 gestort in deze reserve ter dekking van de afschrijvingslasten van deze hogere kosten.

#### **Verkoop snippergroen**

De opbrengsten van de verkoop van snippergroen zijn € 100.000 hoger dan begroot. Deze hogere opbrengsten worden conform eerdere besluitvorming ingezet voor de vervanging/reconstructie van versleten groen. Deze hogere opbrengsten worden gestort in de bestemmingsreserve Kapitaallasten, ter dekking van de hogere afschrijvingslasten van het krediet Versleten groenvakken dat ook met € 100.000 verhoogd wordt.

### **Bestemmingsreserve Beheerkalender onderhoud**

Op basis van BBV-regelgeving en een toezegging aan de provincie in het kader van het begrotingstoezicht, is de bestemmingsreserve Beheerkalender onderhoud omgevormd tot een voorziening Beheerkalender onderhoud. Dit is reeds verwerkt in de Najaarsbrief 2019. De begrote stortingen in en onttrekkingen aan deze bestemmingsreserve dienen echter ook vervangen te worden door stortingen in en onttrekkingen aan de voorziening.

### **Bestemmingsreserve Beheerkalender kapitaallasten**

Op 14 april jl. heeft het college besloten om de noodzakelijke eenmalige overboeking van € 2.608.000 van de bestemmingsreserve Beheerkalender Kapitaallasten naar de voorziening Beheerkalender Onderhoud te verwerken in de Voorjaarsbrief 2020.



## **Bestemmingsreserve Duurzaamheid**

### **Footprints**

Het in 2019 beschikbaar gestelde krediet voor Footprints van bedrijven, ad € 170.000, wordt in 2020 besteed. De kosten worden ten laste gebracht van deze reserve.

### **Bodemsanering Majoppeveld e.o.**

De verwachte kosten voor 2020 bedragen € 158.000. Deze kosten worden ten laste van de ISV-3 middelen gebracht, die in 2019 in deze reserve zijn gestort.

## **Specifieke risicoreserve sociaal domein**

In 2016 is uit deze reserve € 2.000.000 beschikbaar gesteld om uitvoering te geven aan de Motie "Investeren in het voorliggend veld". Per eind 2019 was van het beschikbaar gestelde krediet € 532.000 nog niet besteed. Een gedeelte van deze kredietruimte zal niet ingezet worden. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door het lager vaststellen van de subsidies "Verlengde Schooldag" en "Zorg op afstand", vanwege tegenvallende resultaten. Dit voordeel van € 157.000 blijft in de reserve zitten.

Hiernaast worden in 2020 middelen uit deze reserve gehaald ten behoeve van de uitvoering van de motie "Middelen respijtzorg" van september 2019 (€ 70.000). Hiermee kan innovatieve mantelzorgondersteuning geboden worden, waar ook acute respijtzorg onderdeel van uitmaakt) en uitvoering van het project Krasse Knarren (€ 65.000).

## **Bestemmingsreserve Flankerend personeelsbeleid**

Aan deze reserve wordt per saldo € 307.000 onttrokken. Dit betreft onder andere kosten voor wachtgelders die hoger zijn vanwege het niet begrote IKB, de werkelijke kosten voor WW en WW bovenwettelijk die hoger zijn dan begroot, de kosten in verband met een terugkeergarantie na het aanvaarden van een politiek ambt van een medewerker (voor 2020 € 54.000, voor 2021 € 109.000 en voor 2022 € 55.000), eenmalige kosten voor een individuele regeling en een hogere opbrengst van een nieuwe detachering.

## **Voorziening Beheerkalender onderhoud**

Op basis van BBV-regelgeving en een toezegging aan de provincie in het kader van het begrotingstoezicht, is de bestemmingsreserve Beheerkalender onderhoud omgevormd tot een voorziening Beheerkalender onderhoud.

Dit is reeds verwerkt in de Najaarsbrief 2019. De begrote stortingen in en onttrekkingen aan deze bestemmingsreserve dienen echter ook vervangen te worden door stortingen in en onttrekkingen aan deze voorziening. Hiernaast heeft het college op 14 april jl. besloten om de noodzakelijke eenmalige overboeking van € 2.608.000 van de bestemmingsreserve Beheerkalender Kapitaallasten naar de voorziening Beheerkalender onderhoud te verwerken in de Voorjaarsbrief 2020.

## Voorziening Exploitatie reinigingssector

### Gesloten financiering afvalinzameling

Er wordt vanaf 1 maart 1x per 4 weken restafval ingezameld. Omdat andere gemeenten vasthouden aan 1x per 2 weken is het efficiencyvoordeel € 106.000 lager, dan waarmee in de begroting rekening gehouden is. Omdat het inleveren van restafval nu geld kost voor de burger, worden er meer spullen bij Stichting de Kringloper aangeleverd. De Kringloper krijgt een vergoeding voor de gebrachte spullen omdat een gedeelte ervan onbruikbaar is en wordt verbrand. Door de grotere toestroom van spullen wordt ook de bijdrage aan de Kringloper hoger (€ 100.000). Er zijn eenmalige kosten gemaakt voor de omwisselactie van containers, waar onder aanschafkosten nieuwe containers, communicatie en extra ureninzet (€ 220.000).

De sorteerkosten voor kunststof zijn lager geworden, omdat de afwikkeling van deze kosten per 1 april via Nedvang loopt (€ 618.000). Op het grondstoffencentrum wordt minder restafval, klein chemisch afval en gips aangeleverd waardoor de stortrechten hiervoor lager zijn (€ 140.000). Hiernaast zijn er nog kleine besparingen op diverse andere grondstofstromen en extra communicatiekosten (per saldo voordeel € 19.000). De aangeleverde grondstoffen leveren minder op, zoals kunststof (€ 90.000), papier (€ 188.000) en textiel (€ 100.000). Er wordt door particulieren minder restafval aangeleverd op het grondstoffencentrum, waardoor de verwachte opbrengsten € 228.000 lager uitvallen dan begroot. Over leegstand mag geen heffing in rekening gebracht worden. In de begroting is hier geen rekening mee gehouden (€ 164.000).

Afvalinzameling betreft een gesloten financiering. Bovengenoemde voor- en nadelen, inclusief de extra-comptabele toerekening van de lagere compensabele BTW (€ 98.000) resulteert per saldo in hogere exploitatielasten en leveren een hogere onttrekking op aan de voorziening Exploitatie reinigingssector van € 321.000.

### Saver

Van het totale dividend van Saver wordt € 600.000 in de voorziening Exploitatie reinigingssector gestort ter egalisatie van de tarieven voor afvalstoffenheffing.

## Voorziening Resultaten rioolexploitatie

Dit jaar laat Roosendaal de areaaldatabase ontwikkelen waarin alle data van rioleringsobjecten worden geregistreerd. Hiervoor dient een krediet van € 117.000 gevoteerd te worden. In 2020 wordt een regulier budget van € 207.000 ingezet om deze onderhoudskosten en afschrijvingen voor de jaren 2020 tot en met 2023 te dekken. De kapitaallasten en kosten voor jaarlijks onderhoud bedragen in 2020 € 52.000. Het restant ad € 155.000 wordt in de voorziening gestort ter dekking van de lasten 2021 tot en met 2023.

Voor rioolreiniging en rioolinspectie worden extra externe kosten gemaakt voor de vervanging van een gedetacheerde collega en ook om de voortgang te waarborgen vanwege interne functiewisselingen en de daarbij behorende overdracht en inwerkperiode (€ 117.000). Door onderzoek en ontwikkeling, calamiteiten, ondersteuning directievoering, onderhoud, het maatregelencontract, ondersteuning bij het rioleringsbeheerproces en vanwege interne functiewisseling worden de kosten € 113.000 hoger.

Voor de nieuwe rioolaansluitingen zullen zowel de kosten als de opbrengsten € 63.000 hoger zijn, omdat er meer en complexere aansluitingen gemaakt worden.

Naast de kosten voor onderhoud hebben zich ook veel calamiteiten voorgedaan. In het buitengebied tussen Roosendaal en Wouw zijn meerdere persleidingbreuken voorgevallen in het drukrioolstelsel waarbij de infrastructuur aangepast en vervangen is (€ 119.000).

Er komt een correctie over de jaren 2015 tot en met 2019 op de facturen die verstuurd zijn aan de gemeente Halderberge, voor het beheeren, monitoren en het correctief onderhoud van 4 gemalen op Borchwerf II. Tevens is intensief overleg gaande met gemeente Halderberge om overeenstemming te krijgen op het gebied van acties, werkzaamheden en de daaraan te koppelen facturatie. Tegenover deze voordelen staan nog enkele nadelen zoals hogere kosten voor elektra en waterverbruik voor pompgemalen en persleidingen en de jaarlijkse twee onderhoudsrondes van Saver vanwege de verminderde kwaliteit van de kolken. Deze posten leveren per saldo een nadeel van € 20.000 op.

Riolering betreft een gesloten financiering. Bovengenoemde voor- en nadelen resulteren per saldo in hogere exploitatielasten en daardoor in een hogere onttrekking aan de voorziening Resultaten rioolexploitatie van € 214.000.

## **Bestemmingsreserve Vastgoed**

Ten behoeve van de administratieve vereenvoudiging worden de, in de meerjarenbegroting opgenomen, structurele stortingen en onttrekkingen in en aan deze reserve als gevolg van eerdere aan- en verkopen van vastgoed met elkaar gesaldeerd en vervangen door een (per saldo resterende) onttrekking. Deze handelwijze doet ook meer recht aan het oorspronkelijke doel van deze reserve: het dienen als een (tijdelijke) buffer in de fase van de uitvoering van de Vastgoedvisie waarbij besloten is te komen tot een nieuwe kernportefeuille. Aangezien deze opdracht nagenoeg is gerealiseerd kunnen de structurele effecten hiervan (netto) worden verwerkt. Dit effect bedraagt € 263.000 en is voornamelijk toe te schrijven aan de (tijdelijke) lasten van de aankoop van het pand Millhillplein 1 (Avans) welke, bij de voorgenomen (weder-) verkoop van dit pand, weg zullen vallen.

## **Voorziening Beheerplan buitensportaccommodatie**

Vanwege een aanpassing in de BTW-regelgeving voor Sport heeft het Rijk middelen beschikbaar gesteld via de SPUK-regeling om de tekorten die door deze regelgeving ontstaan op te vangen. Met dit bedrag wordt deze voorziening op peil gebracht met € 177.000. Er loopt nog een bezwaarschrift omdat onze aanvraag aanvankelijk hoger was.

## **Diverse reserves en voorzieningen**

### **Mutaties beheerkalender**

In 2020 vinden een aantal aanpassingen in de kredieten van de beheerkalender plaats. Deze aanpassingen zijn tweeledig. Er zijn afwijkingen op de cashflow en er worden voor- en nadelen op de kredieten voorzien.

In totaal wordt € 2,8 mln doorgeschoven naar 2021. Vanuit 2022 wordt € 1,3 mln naar voor gehaald naar 2021.

De grootste wijzigingen op de cashflow 2020 zijn Herelsestraat, Driehoekstraat, Bosstraat, Enclaveberg fase 1 en Hoge Bergen.

Per saldo worden de kredieten met € 136.000 verlaagd. Dit bedrag blijft beschikbaar in de diverse reserves en voorzieningen.

De grootste voordelen zijn:

- Wouwseweg € 741.000
- Hulsdonksestraat drainage € 322.000
- Renovatie gemalen RG115 Klein Brabant € 114.000
- Van Eedenlaan € 104.000

De grootste nadelen zijn:

- Rucphensebaan fase 1 € 439.000
- Boulevard Antverpia € 203.000
- Burgemeester Freijterslaan € 125.000
- Roemer Visscherlaan € 216.000
- OVL-vervanging 2020 armaturen € 163.000
- Fietspad Strausslaan westzijde € 184.000
- Mauritsstraat € 203.000

Deze voor- en nadelen zijn verder toegelicht in bijlage 2.

Voor 2020 betekent het een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve Beheerkalender kapitaallasten van € 50.000 en een hogere storting in de bestemmingsreserve Beheerkalender kapitaallasten van € 69.000. Voor 2021 betekent dit een lagere storting van € 14.000 en de jaren erna een hogere storting van € 27.000 in de bestemmingsreserve Beheerkalender onderhoud.

De onttrekking aan de voorziening Rioleringsinvesteringen wordt € 1.319.000 lager en de onttrekking aan de voorziening Beheerkalender onderhoud wordt € 247.000 lager.

Voor 2021 en 2022 betekent dit in totaal een hogere onttrekking aan de voorziening Rioleringsinvesteringen van € 534.000 en een hogere onttrekking aan de voorziening Beheerkalender onderhoud van € 394.000.



## Bijlage 2 Kredietafwijkingen

### > € 100.000

#### **Wouwseweg**

**+ € 741.000**

Het project loopt conform planning. De post onvoorzien kan verlaagd worden.

#### **Rucphensebaan fase 1**

**- € 439.000**

Vóór aanbesteding is er vorig jaar een nieuwe calculatie van dit project opgesteld. Op basis daarvan is het krediet toen verlaagd met € 468.000. Achteraf, toen de resultaten van de aanbesteding bekend waren, is gebleken dat bij die calculatie een fout is gemaakt. Daarom moet het krediet nu worden aangepast.

#### **Hulsdonksestraat, drainage**

**+ € 322.000**

Dit project wordt nu afgesloten vanwege de werkzaamheden in de omgeving en de aanrijroute naar het Bravis ziekenhuis. Dit krediet wordt in de (nog op te stellen) beheerkalender 2026 opgenomen.

#### **Damwanden ten noorden van de Vlietbrug**

**+ € 240.000**

Door een positieve bijdrage vanuit het asfaltonderhoud en een bijdrage vanuit het NGE (niet geëxplodeerde explosieven)-onderzoek is een overschot op het krediet ontstaan. De claim van de stagnatie-kosten is meegevallen en de stortkosten van de grond zijn lager door afzetmogelijkheden.

#### **Roemer Visscherlaan**

**- € 216.000**

Bij opdrachtverstrekking bleek het budget voor reconstructie te laag te zijn. Tevens worden extra kosten gemaakt voor verkeersmaatregelen en groen. Het materiaal (wegen) kon niet hergebruikt worden en is compleet vervangen.

#### **Boulevard Antverpia**

**- € 203.000**

De overschrijding is een gevolg van de aansluiting van het riool op de Hulsdonksestraat. Tevens was de kwaliteit van de verharding onvoldoende voor hergebruik. Daarnaast waren er aanpassingen nodig in de locaties van bomen en lichtmasten.

#### **Mauritsstraat**

**- € 203.000**

Er worden meerkosten gemaakt door een aanvullend onderzoek en er moet een nieuwe verharding aangebracht worden.

#### **Fietspad Strausslaan westzijde**

**- € 184.000**

De kosten zijn hoger uitgevallen, omdat er bij de aanvraag van het krediet rekening mee was gehouden dat de persleiding in hetzelfde project zou worden uitgevoerd, waardoor een aantal kosten van de verharding op het andere project zou drukken. Ook is de rabastrook (ruimte tussen hoofdrijbaan en fietspad) welke nu bestaat uit elementverharding (tegels), vervangen door printbeton. Printbeton is duurder in aanleg, maar heeft veel minder onderhoud nodig.

#### **Burgemeester Freijterslaan 07**

**- € 125.000**

Er is sprake van een aanbestedingsnadeel.

**Renovatie gemalen RG 115 Klein Brabant****+ € 114.000**

Het project is tussentijds stopgezet, omdat de investering niet langer als rendabel werd gezien. Voor de al gemaakte kosten diende de aannemer uiteraard te worden gecompenseerd. De verrekening met de aannemer heeft positief uitgepakt.

**Van Eedenlaan****+ € 104.000**

Er is sprake van een aanbestedingsvoordeel en minder onvoorziene uitgaven.