



Najaarsbrief financiën 2021

Inleiding Najaarsbrief

In de Najaarsbrief Financiën 2021 geeft het college uw raad een beeld van de relevante beleidsmatige en financiële ontwikkelingen en afwijkingen ten opzichte van de Programmabegroting 2021. De Najaarsbrief is de tweede van twee tussentijdse financiële rapportages, waarin ook de Septembercirculaire is verwerkt.

Financieel beeld en corona

In 2021 beïnvloedt de coronapandemie nog altijd ons dagelijks leven. Wel zijn de maatregelen ter bestrijding van het virus de afgelopen maanden stukje bij beetje losgelaten. Dit zorgde ervoor dat er steeds meer kon en mocht. We zagen onze samenleving weer opbloeien. In het najaar zijn er onder meer twee weekendfestivals - Theater op de Grens en Roosendaal Danst - georganiseerd en hebben de kermissen in Roosendaal en Wouw plaatsgevonden. De schouwburg, het museum en de bibliotheek zijn weer open en trekken bezoekers aan met aansprekende voorstellingen, exposities en activiteiten. We zijn verheugd om onze binnenstad, wijken en dorpen weer te zien opleven. Helaas zien we op dit moment ook het aantal besmettingen en ziekenhuisopnamen weer stijgen. Het is niet ondenkbaar dat er weer strengere maatregelen gaan volgen. De toekomst blijft daarmee nog erg onzeker.

Het Rijk heeft aan gemeenten middelen beschikbaar gesteld om de nadelige effecten van corona te compenseren. In de Voorjaarsbrief hebben we gemeld dat we € 2,8 miljoen aan compensatiemiddelen hebben ontvangen. Bij de Septembercirculaire heeft het Rijk aanvullende middelen voor de TONK (Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten)-regeling toegekend van € 0,9 miljoen. Het ziet er echter naar uit dat we deze extra middelen niet nodig hebben voor de TONK-regeling; de eerder toegekende middelen zijn hiervoor toereikend.

De economische groei is de afgelopen maanden hoger geweest dan we aan het begin van dit jaar hadden kunnen voorspellen. De werkgelegenheid is toegenomen en dat merken we ook op lokaal niveau. Op dit moment zien we voor onze gemeente een afname van het aantal bijstandsklanten. Onze lasten voor de bijstand nemen daardoor fors af.

Voorzichtig kunnen we concluderen dat op dit moment de nadelige financiële effecten van de coronacrisis voor Roosendaal beperkt blijven, mede dankzij de compensatie die vanuit het Rijk is ontvangen. In deze Najaarsbrief zien we dan ook dat de financiële positie van de gemeente nog steeds stevig en solide is. Er is sprake van een fors voordeel voor het lopende begrotingsjaar. Mochten zich in de (nabije) toekomst alsnog grote financiële tegenvallers voordoen, dan beschikt onze gemeente over voldoende reserves om dit op te kunnen vangen.

Roosendaal biedt perspectief

Ondanks de coronacrisis blijven we onze schouders eronder zetten om de gestelde doelstellingen uit het Bestuursakkoord 2018-2022: een aantrekkelijk, duurzaam en sterk & gezond Roosendaal te realiseren. Als gemeenteraad heeft u vele initiatieven aan bod zien komen die hieraan bijdragen. In de laatste maanden van deze bestuursperiode ligt de focus op een aantal omvangrijke dossiers. Vervolgens is het aan het volgende college om nieuwe accenten te leggen en de daarbij behorende afwegingen te maken.

De dossiers die het betreft zijn onder meer gericht op de bestemmingsplannen Bulkenaar, Groot Mariadal en Dokter Brabersstraat. We werken toe naar het aanbieden van een omgevingsvisie aan uw raad als één van de kerninstrumenten onder de nieuwe Omgevingswet. Ook worden er nog gebiedsvisies opgeleverd voor Leisurepark De Stok en de Geerhoek in Wouw. Regionaal zetten we in op het ontwikkelplan West-Brabant-West (WBW). Dit is een kaderstellend en richtinggevend plan dat verder wordt uitgewerkt in de Regionale Investeringsagenda WBW (RIA WBW) en input vormt voor de Verstedelijkingsstrategie Brabant. Onderdeel daarvan is ook het lokale ontwikkelplan Rondje Roosendaal waar samen met provincie Noord-Brabant aan wordt gewerkt. De Woonagenda krijgt een vervolg en dit zal mede gericht zijn op het vaststellen van prestatieafspraken en een woningbouwprogrammering. Als het gaat om onderwijs wordt er dit jaar nog een HPO opgesteld waarin de jaren 2020, 2021 en 2022 worden gecombineerd in één plan. En tot slot willen we benoemen dat we regionaal in gesprek zijn over de mogelijke opvang (en coördinatie daarvan) van asielzoekers.

Corona

In de Voorjaarsbrief is een tabel opgenomen waarin we hebben aangegeven welke middelen vanuit het Rijk zijn ontvangen als coronacompensatie in 2021. In de septembercirculaire heeft het Rijk alleen de 2e tranche van de middelen ten behoeve van de TONK-regeling daaraan toegevoegd. In de onderstaande tabel hebben we de ontvangen middelen afgezet tegen de verwachte corona-gerelateerde uitgaven in 2021.

Ontvangen coronacompensatie	Bedrag	Gemaakte kosten/ oormerkingen 2021	Besteding in 2022/2023
Steunpakket Sociaal en Mentaal Welzijn en Leefstijl	699.000	327.000	372.000
TONK-regeling 1e tranche	301.000	201.000	
TONK-regeling 2e tranche	909.000		
Aanvullend pakket re-integratiekosten 2020 en Impuls re-integratie	667.000	105.000	432.000
Gemeentelijk schuldenbeleid en Bijzondere bijstand	210.000		210.000
Lokale culturele voorzieningen	711.000	305.000	406.000
Buurt- en dorpshuizen	45.000	45.000	
Afvalverwerking	123.000	123.000	
Verkiezingen	102.000	20.000	
Tijdelijke coronabanen (toezicht en handhaving)	250.000	250.000	
Naleving corona toegangscontrole	726.000	726.000	
Bezorgen reisdocumenten		50.000	
Huur sportverenigingen		42.000	
Nostalgie kermis		-31.000	
Ondersteuning Kringloop		32.000	
Inkomstenderving marktgelden, leges en toeristenbelasting		76.000	
Kermis extra kosten		207.000	
Parkeeropbrengsten		291.000	
Ondersteuning horeca en beveiliging fietsenstalling		268.000	
Minder vervoerskosten onderwijs		-90.000	
Totaal coronacompensatie	4.743.000	2.947.000	1.420.000

In de Voorjaarsbrief is reeds uitgebreid toegelicht welke maatregelen we als gemeente treffen met de daarvoor beschikbaar gestelde gelden. Hieronder worden daarom de afwijkingen toegelicht ten opzichte van de Voorjaarsbrief.

De compensatiemiddelen die ingezet worden op Jongerenwerk, om de effecten van de coronacrisis te stabiliseren, zijn met behulp van een subsidie voor twee jaar beschikt. Voorgesteld wordt om hiervan in 2021 € 112.000 te storten in de Algemene reserve en voor 2022 weer ten laste van deze reserve beschikbaar te stellen. De compensatiemiddelen bedoeld voor bestrijding eenzaamheid ouderen en extra contactmomenten kwetsbare groepen hebben een relatie met de nog in te dienen begrotingen buurthuizen 2022. We stellen daarom voor om € 260.000 van deze middelen over te hevelen naar 2022. Hiermee wordt een stabiele basis gecreëerd voor een goede inzet op bestrijding eenzaamheid ouderen en extra contactmomenten kwetsbare groepen.

Het Rijk heeft voor de TONK-regeling in 2021 via twee tranches middelen beschikbaar gesteld. De 1e tranche bedroeg € 301.000. Van dit budget is ook een deel ingezet voor de communicatie aan ondernemers over de mogelijkheden voor ondersteuning na afloop van de TOZO- en TONK-regeling. Het Werkplein voert de regeling voor onze gemeente uit. Inmiddels is de TONK-regeling per 1 oktober 2021 gesloten. Van de 1e tranche waren niet alle middelen nodig. De 2e tranche is daarom niet meer geoormerkt.

Roosendaal heeft de ambitie om iedereen mee te laten doen op de arbeidsmarkt. Vanuit deze ambitie worden vanuit de coronacompensatie middelen voor participatie zes fte nieuwe garantiebanen gecreëerd en minimaal twee jaar in stand gehouden. Doel van deze investering is dat mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt zich kunnen ontwikkelen zodat reguliere arbeid voor hen bereikbaar wordt. Deze zes fte worden ingezet voor het onderhoud van de Tuin van Hasselt en facilitaire dienstverlening vanuit KaaiDuurzaam (EKP). Verwacht wordt dat van de ontvangen gelden in 2021 nog € 75.000 wordt ingezet voor deze banen, begeleiding, kledingpakketten en diverse kleinere kostenposten. Het restant wordt voorgesteld via de Algemene reserve beschikbaar te stellen voor de financiering van deze banen in 2022 en deels 2023.

Vanuit het Rijk zijn middelen beschikbaar gesteld voor schuldhulpverlening en bijzondere bijstand in het kader van corona en de implementatie van de wetwijzigingen schuldhulpverlening. Voor de naar verwachting toenemende kosten voor de uitvoering van vroegsignalering en schuldhulpverlening en daarnaast de verbouwing van Pius X wordt voorgesteld dit bedrag over te hevelen naar 2022.

De gelden voor cultuur worden deels nog ingezet voor de te nemen maatregelen rondom het Sinterklaasfeest. Daarnaast wordt een extra cultureel jongerenprogramma Theatremakers nog dit jaar opgezet. Verder wordt een extra storting voorzien in het cultuurfonds Cultuur Verbindt Roosendaal. Voor wat betreft het restant van de middelen wordt voorgesteld deze over te hevelen naar 2022 voor verdere compensatie.

Het kabinet heeft besloten om voor de duur van 6 maanden cruciale sectoren te ondersteunen met een vastgestelde subsidie per gemeente voor tijdelijke coronabanen onder bepaalde voorwaarden. Denk hierbij aan de extra inzet van BOA's. Roosendaal heeft

een subsidie ontvangen van € 250.000. De hoogte van dit bedrag is vooraf vastgesteld door het kabinet. Middelen die niet benut worden, dienen te worden terugbetaald aan het rijk.

De minister van Justitie en Veiligheid heeft voor de periode van oktober tot en met december van dit jaar extra middelen (45 mln.) beschikbaar gesteld aan de 25 veiligheidsregio's verdeeld naar rato van het aantal inwoners op 1 januari 2021. Met de Veiligheidsregio Midden- en West- Brabant is de afspraak gemaakt dat deze tegemoetkoming op basis van het inwoneraantal per district wordt verdeeld. Voor onze gemeente betekent dit een tegemoetkoming van € 198.000. Voor vergoeding komen de kosten in aanmerking die samenhangen met de ondersteuning van de controle op de coronatoegangsbewijzen.

Het thuisbezorgen van reisdocumenten was vanwege corona verplicht en is niet in rekening gebracht bij de klanten. Het gaat om een bedrag van € 50.000.

Door de versoepelde coronamaatregelen konden de kermissen in Roosendaal en Wouw in aangepaste vorm doorgaan. Dit heeft geleid tot extra kosten (huur informatieborden en druktemeters) en lagere opbrengsten (lagere tijdelijke tarieven, minder standplaatsen etc). In totaal gaat het om een bedrag van € 207.000.

De parkeeropbrengsten zijn hoger bijgesteld ten opzichte van de Voorjaarsbrief. Nog steeds wordt een nadeel verwacht op jaarbasis. De prognose laat een lagere opbrengst op jaarbasis zien van € 291.000.

Per saldo verwacht de gemeente € 1.796.000 minder uit te geven aan specifieke coronamaatregelen en kosten dan ontvangen van het Rijk. Echter wordt voorgesteld € 1.420.000 daarvan beschikbaar te houden en via de Algemene reserve over te hevelen naar 2022. Overigens is de grootste afwijking de 2e tranche van de TONK-regeling (€ 900.000), die tot op heden niet nodig blijkt te zijn. We blijven signalen vanuit de samenleving actief volgen en als blijkt dat op onderdelen extra budget nodig is, dan is dat beschikbaar.

We stellen voor om het niet-bestede deel van de corona-middelen, € 376.000, te storten in de reserve Innovatiefonds, dat conform de aangenomen motie 'Bestemmingsreserve t.b.v. opbouwen Roosendaalse samenleving na corona' is bestempeld als post-coronafonds. In deze motie is ook opgenomen dat toekomstige middelen ten behoeve van (de bestrijding van de gevolgen van) corona in deze reserve gestort worden.

Financiële afwijkingen 2021

Onderstaand zijn de totale financiële resultaten per programma ten opzichte van de Programmabegroting 2021 in één overzicht weergegeven.

Begrotingsprogramma	Voordeel	Nadeel
Programma 1 Besturen & Samenwerken		182.000
Programma 2 Leren & Ontwikkelen	0	0
Programma 3 Werken & Ondernemen	854.000	
Programma 4 Wonen & Verblijven		1.174.000
Programma 5 Zorgen & Stimuleren		188.000
Programma 6 Betalen & Financieringen	3.224.000	
Saldo exploitatie	2.534.000	
Begrotingssaldo per 1 oktober 2021	94.000	
Saldo	2.628.000	

Onderstaand wordt per programma een overzicht gegeven van de relevante beleidsmatige en financiële ontwikkelingen en afwijkingen ten opzichte van de Programmabegroting 2021. De beleidsmatige vermeldingen worden per beleidsveld toegelicht. Voor de financiële afwijkingen wordt per product een analyse gegeven van de voor- en nadelen die groter zijn dan € 100.000.

Programma 1 Besturen & Samenwerken

Bestuur en organisatie

Ten aanzien van regionale samenwerking ligt momenteel de prioriteit bij sub-regionaal verband West-Brabant-West (WBW). Dit nadat WBW is uitgeroepen tot vierde stedelijke regio van Brabant. Na het opstellen van het ontwikkelplan WBW, is gestart met de Regionale Investeringsagenda WBW en de Verstedelijkingsstrategie Brabant. Dit zijn twee op te stellen producten richting Rijk en provincie Noord-Brabant. Met Bergen op Zoom wordt nadrukkelijk samengewerkt op de WBW-samenwerking, waarvan beide steden als trekkers zijn aangesteld.

De motie Informatie en Communicatie wordt breed opgepakt middels een procesplan waarbij alle betrokken doelgroepen bevestigd worden op hun ervaring met informatie en communicatie. Hierbij wordt ook voorgesorteerd op de Wet Open Overheid. We treffen voorbereidingen op de nadere uitwerking in 2022 en volgende jaren.

Dienstverlening

Het stadskantoor wordt vernieuwbouwd tot het HUIS van Roosendaal. De werkzaamheden van de aannemer worden begin 2022 afgerond, waarna het gebouw in

gebruik genomen kan worden. De financiële gevolgen van het verlengen van de kredieten HUIS van Roosendaal worden in een separaat voorstel aan de raad voorgelegd.

Ondersteuning organisatie: integrale wijkontwikkeling

In 2021 is een start gemaakt met het integraal kijken naar wijkontwikkeling op het gebied van leefbaarheid en veiligheid. We zien dat de verschillen in leefbaarheid in wijken toenemen en dat in sommige buurten deze steeds verder onder druk staat. De vuurwerkoverlast eind 2020 was directe aanleiding om in de wijk Langdonk - met ondersteuning van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties - te komen tot een integrale impactanalyse en een wijkprogramma voor een veilig en toekomstbestendig Langdonk. Het groene hart van de wijk - met de Goede Herderkerk als Broedplaats - is ontwikkeld tot een centrale ontmoetingsplaats voor jong en oud. Partners zijn in de wijk aanwezig en actief in gesprek met inwoners om te werken aan verbetering van de leefbaarheid. We haken aan bij de grootschalige renovatieprojecten van woningcorporatie Alwel in Langdonk om ook naar een andere inrichting van de openbare ruimte te kijken. De plannen voor de langere termijn werken we concreter uit in samenspraak met belanghebbenden.

Langdonk is niet de enige wijk die aandacht behoeft. Daarom is in het derde kwartaal van 2021 gestart met eenzelfde proces in de wijk Westrand. De resultaten van de impactanalyse en het wijkplan voor Westrand leveren we begin 2022 op.

Wijkontwikkeling is een aanpak van lange adem en vraagt commitment en continuïteit. We kunnen dit als gemeente niet alleen. Lokaal werken we intensief samen met onze partners in de wijk en tegelijkertijd brengen we onze boodschap steeds onder de aandacht bij de rijksoverheid en delen we onze ervaringen met andere gemeenten.

Afdrachten rijk leges burgerzaken (portefeuillehouder Lok) - € 166.000

Lagere legesopbrengsten voor rijbewijzen (meer digitale aanvragen waarvoor de leges lager zijn) en minder legesopbrengsten voor Verklaring Omtrent Gedrag (meer aanvragen rechtstreeks bij het Rijk) leveren een lagere opbrengst op. Hiertegenover staat een lagere afdracht van leges aan het Rijk.

Doordat organisaties gebruik maken van de gegevens uit het landelijke Basis Registratie Personen worden minder verzoeken voor uittreksels ingediend.

Het thuisbezorgen van reisdocumenten was vanwege corona verplicht en is niet in rekening gebracht bij de klanten. Tevens zijn waarschijnlijk door corona minder gezondheidsverklaringen opgevraagd door ouderen en is het aantal huwelijksvoltrekkingen in 2021 lager.

ICT (portefeuillehouder Lok) - € 124.000

In verband met regelgeving rondom de verwerking van SaaS-applicaties is het krediet "Software Omgevingswet" opgeheven. De implementatiekosten op het krediet komen nu ten laste van het exploitatiebudget voor ICT. Tezamen met de kosten voor licenties en extern advies bedraagt dit € 206.000. Dit betreft een verschuiving van kosten in de tijd: over deze kosten kan de komende jaren niet worden afgeschreven maar deze moeten in één keer worden verantwoord.

De aanschaf van licenties, applicaties en de daarbij behorende implementatiekosten voor onder andere Arbowet en Publiekzaken veroorzaken een nadeel. Hiernaast is het opstellen van het Informatiebeleidsplan uitbesteed vanwege openstaande vacatures voor informatie-advies.

ICT West-Brabant West heeft de begroting voor 2021 bijgesteld, waardoor de bijdrage € 144.000 lager wordt.

Salarissen (portefeuillehouder Lok) + € 108.000

De niet dan wel later ingevulde vacatureruimtes, lagere pensioenlasten en wachtgeld, geven een voordeel op de salariskosten van € 108.000. Deze lagere salariskosten worden toegerekend aan de diverse producten in de programma's (zie ook onttrekkingen aan reserves in programma 6 Betalen & Financieringen).

Programma 2 Leren & Ontwikkelen

Voor programma 2 Leren & Ontwikkelen zijn geen beleidsmatige en financiële ontwikkelingen en afwijkingen ten opzichte van de Programmabegroting 2021 te melden.

Programma 3 Werken & Ondernemen

Economie

Omwille van privacy redenen ondersteunen we niet de ontwikkeling van een app (en marketingcommunicatie database) ten behoeve van location based services via 4G en beacons in de binnenstad.

De plannen voor het invoeren van een zero emissiezone in de binnenstad worden in 2022 opgepakt. Dit zal op basis zijn van de te maken beleidskeuzes in het Ontwikkelplan Rondje Roosendaal en op basis van ervaringen in andere steden.

Kermissen (portefeuillehouder Lok) - € 207.000

Door de versoepelde coronamaatregelen konden de kermissen in Roosendaal en Wouw in aangepaste vorm doorgaan. Dit heeft geleid tot extra kosten voor onder meer beveiliging, plaatsen en weghalen van hekwerken en de huur van informatieborden en druktemeters (€ 70.000). Daarnaast zijn de opbrengsten voor de standplaatsen € 137.000 lager dan normaal, omdat het tarief tijdelijk was verlaagd, er minder inschrijvingen konden worden gehonoreerd, een tegemoetkoming is betaald aan de marktkraamuitbaters en de promotiebijdrage voor de kermis is kwijtgescholden.

Werkplein (portefeuillehouder Van Ginderen) + € 477.000

Begin oktober is door het Rijk de definitieve rijksbijdrage voor de gebundelde uitkering (BUIG) bekend gemaakt. Deze is € 320.000 lager dan het nader voorlopig budget.

De bijdrage aan het Werkplein voor met name het programma inkomen is naar beneden bijgesteld. Reden is de verlaging van de verwachte bestandstoename door het CPB van 6% naar 2,1%. De werkelijke bestandstoename over het eerste halfjaar van 2021 bedroeg

- ondanks de coronapandemie - slechts 0,4%. Voorzichtigheidshalve is het nieuwe percentage van het CPB aangehouden in de berekening van het voorschot (voordeel € 797.000).

Participatievoorzieningen (portefeuillehouder Van Ginderen) + € 350.000

Bij de Meicirculaire 2021 is € 667.000 beschikbaar gesteld voor participatie. Een groot deel van dit budget wordt ingezet voor het creëren en minimaal twee jaar in stand houden van zes fte nieuwe garantiebanen bij de gemeente zelf en alle bijkomende kosten. Hiervoor vindt een storting in de Algemene reserve plaats. Van het beschikbare budget wordt € 130.000 niet ingezet.

Het eigen participatiebudget is aangepast in de Septembercirculaire en wordt deels niet ingezet, omdat projecten kunnen worden gefinancierd vanuit participatiemiddelen die het Werkplein heeft ontvangen. Dit geeft een voordeel van € 220.000.

Sociale werkvoorziening (portefeuillehouder Van Ginderen) + € 134.000

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2020 van de WVS op 12 juli 2021 is bekend geworden dat de compensatie van het Rijk, vanwege betaalde transitievergoedingen, € 134.000 hoger was dan verwacht.

Als gevolg van de coronapandemie heeft het Rijk in 2020 een financiële compensatie uitgekeerd aan de SW-bedrijven. De compensatie voor WVS bedroeg in totaal ruim € 3,8 miljoen. Van dit bedrag is € 2 miljoen gebruikt voor een éénmalige verlaging van het exploitatieverlies van 2021 (vermindering van de gemeentelijke bijdragen 2021). Het restant van de compensatie voor corona in 2020 van ruim € 1,8 miljoen is bij de vaststelling van de jaarrekening 2020 van de WVS toegevoegd aan de algemene reserve. Inmiddels heeft het kabinet besloten de SW-bedrijven over het eerste halfjaar van 2021 opnieuw een tegemoetkoming te verstrekken vanwege corona. Voor WVS gaat het om een extra rijksbijdrage Wsw van bijna € 1 miljoen. Dit bedrag is nog niet officieel toegekend aan de gemeenten; dit volgt naar alle waarschijnlijkheid bij de Decemercirculaire 2021. Op dit moment wordt verwacht dat WVS het jaar 2021 positief zal afsluiten zonder dat daarbij een beroep hoeft te worden gedaan op de toegekende compensatie voor corona. Dit betekent dat naar verwachting bij de vaststelling van de jaarrekening 2021 de resterende compensatie voor tegenvallers als gevolg van corona uit 2020 van € 1,8 miljoen kan vrijvallen en kan worden uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten. Voor Roosendaal gaat het dan om een bedrag van circa € 485.000. De bestemming van de extra bijdrage aan compensatie voor tegenvallers als gevolg van corona in 2021 (op dit moment wordt verwacht dat dit bijna € 1 miljoen is) wordt verwerkt bij de jaarrekening 2021. Dit betekent mogelijk een aanvullende compensatie van ongeveer € 270.000 voor Roosendaal.

Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) (portefeuillehouder Van Ginderen)

+ € 100.000

Voor de TONK-regeling heeft het Rijk voor 2021 € 301.000 beschikbaar gesteld. Hiervan wordt € 38.000 ingezet voor communicatie over de regeling en € 163.000 voor de werkelijke uitvoering van de regeling via het Werkplein. Het restant van het budget wordt niet ingezet in 2021.

Programma 4 Wonen & Verblijven

Openbare ruimte en reiniging

Vanwege de ontwikkeling en complexiteit van het gegevenswoordenboek 'stedelijk licht' (de drager in ontwikkeling voor datagedreven beheer van de openbare verlichting) in relatie tot de landelijke adoptie door het CROW, hebben we de start met een nieuwe contractpartij een jaar uitgesteld. De vorige aannemer is bereid geweest voor 2021 het beheer en onderhoud onder de oude condities voort te zetten. Het nieuwe contract met gestandaardiseerde assets is onlangs gepubliceerd en op 1 januari 2022 zal een nieuwe contractpartij op basis van datagedreven beheer samen met de gemeente en het CROW van start gaan. De vertraging heeft niet geleid tot problemen.

Ruimte en wonen

De datum van de inwerkingtreding van de Omgevingswet staat nog altijd niet definitief vast en is nu voorzien op 1 juli 2022. Tot de Omgevingswet in werking treedt, kunnen ontwerp bestemmingsplannen ter inzage worden gelegd. Na de inwerkingtreding is dit niet meer mogelijk. Door huidige en toekomstige initiatieven te prioriteren, te temporiseren en de juridische basis die nodig is voor het opstellen van een omgevingsplanwijziging (opvolger van het bestemmingsplan) verder uit te bouwen, wordt een zo soepel mogelijke overgang naar de Omgevingswet gecreëerd. In 2022 zullen we starten met het opstellen van omgevingsplanwijzigingen.

Eén van de kerninstrumenten onder de Omgevingswet is de omgevingsvisie. De omgevingsvisie vormt het integrale beleidskader voor de fysieke leefomgeving en geeft richting aan de ontwikkelingen in de fysieke leefomgeving. Naar verwachting wordt deze visie in het eerste kwartaal 2022 ter besluitvorming aangeboden aan de gemeenteraad.

Milieu – Duurzaamheid

Graag peilen we de mening van onze Roosendaalse jongeren over klimaatverandering, energietransitie en duurzaamheid. De intentie was om samen met leerlingen van middelbare scholen een Jongeren Klimaatop in Roosendaal te organiseren. Vanwege de coronamaatregelen heeft deze Klimaatop niet plaats kunnen vinden; deze zal alsnog op een later moment georganiseerd gaan worden.

Wegen, straten, pleinen, verkeersmaatregelen (portefeuillehouder Raaijmakers)

+ € 289.000

De werkzaamheden binnen de kredieten Vervangen damwanden Kadeplein/Zwaaikom en Kade/Vliet worden doorgeschoven naar 2022. Hierdoor wordt in 2021 nog niet afgeschreven op deze investeringen (€ 251.000).

Bij kabels en leidingen leveren de kosten en opbrengsten voor degeneratieonderhoud per saldo een nadeel op. Dit wordt geheel gecompenseerd door hogere opbrengsten van leges.

In 2021 zijn minder reparaties aan straatmeubilair nodig geweest. Er ontstaat een voordeel op kapitaallasten, doordat het aanbestedingstraject voor de vervanging van de pollers langer geduurd heeft dan voorzien en de werkzaamheden voor de vervanging van de damwanden Watermolenbeek-A58-BurgemeesterFreijterslaan een doorloop in 2022 hebben.

Tenslotte is na mediation een schadevergoeding betaald aan de eigenaar van een winkelcentrum na het annuleren van een grondverkoop.

Riolering (portefeuillehouder Raaijmakers) - € 122.000

Het product riolering laat per saldo een nadeel zien van € 122.000. De grootste posten hierin zijn:

In 2021 hebben minder activiteiten in het basisonderwijs plaatsgevonden en is voor de bijdrage aan Waterkring West een te hoge raming in de begroting opgenomen (€ 102.000). De taken voor het hydraulisch beheer zijn maar gedeeltelijk ingevuld. Tevens wordt vanuit het samenwerkingsverband Samenwerking Water West-Brabant (SWWB) een meetnet uitgerold. Het SWWB-project is vertraagd (€ 79.000).

De kosten voor de computersoftware voor rioleringsbeheer vallen lager uit. Daarnaast zijn de jaarlijkse kosten voor de risicogestuurde periode van het onderzoeks- en onderhoudscontract conform contract verlaagd. Door het opstellen van een nieuw bestek voor het repareren van het hoofdriool zijn minder maatregelen uitgevoerd. De niet uitgevoerde werkzaamheden worden doorgeschoven naar 2022 (€ 225.000).

De kwaliteit van de pompgemalen en persleidingen is verbeterd. Hierdoor is het aantal storingen sterk afgenomen en daarmee ook de kosten. De kosten voor het project Zinker Zwaaiikom vallen hoger uit. Het project blijkt buitengewoon technisch complex en vraagt meer advies. Het blijkt dat de Zinker Zwaaiikom systeemtechnisch een zeer risicovol onderdeel in de afwatering van Roosendaal is.

Het onderhoud van het grondwatermeetnet komt weer op gang en ook de daarmee samenhangende middelen. Dit jaar wordt een samenwerkingsovereenkomst met Brabant Water afgesloten.

Opbrengsten betaald parkeren (portefeuillehouder Lok) + € 163.000

De opbrengsten van het straatparkeren, vergunningen werkers en bewoners zijn in het tweede en derde kwartaal hoger uitgevallen dan begroot. Het effect van corona is minder dan in eerste instantie gedacht. De opbrengsten uit de naheffingen zijn daarentegen wel wat lager uitgevallen.

De verwachting is dat op jaarbasis de opbrengst van het straatparkeren een voordeel geeft van € 157.000. Daarbij wordt uitgegaan van de realisatie over de eerste drie kwartalen en weer een normaal vierde kwartaal. Voor de opbrengsten van de vergunningen bewoners, werkers en naheffingen wordt een klein voordeel verwacht.

Investerings stedelijke vernieuwing (portefeuillehouder Theunis) - € 210.000

Nadat West-Brabant-West (WBW) is uitgeroepen tot vierde stedelijke regio van Brabant, is gestart met het opstellen van een Regionale Investeringsagenda West-Brabant-West (RIA WBW). WBW moet nadrukkelijker op de kaart gezet worden, gericht op het versterken van de innovatie- en agglomeratiekracht. Naast het opstellen van een RIA WBW zal de komende periode geïnvesteerd gaan worden in de samenwerking (governance), het

verstedelijingsakkoord en de position paper naar het Rijk. De kosten zullen verdeeld gaan worden onder de samenwerkingspartners. Dit komt voor Roosendaal neer op € 75.000.

Samen met de Provincie wordt ook gewerkt aan het ontwikkelplan Rondje Roosendaal. Onderdeel van dit ontwikkelplan is een uitvoeringsprogramma met een financieel kader. Mogelijk nieuwe projecten die uit dit ontwikkelplan volgen, zullen worden voorgelegd om op te nemen in volgende begrotingen.

In het kader van de Verstedelijingsstrategie Brabant wordt een stedenbouwkundig adviesbureau ingezet om te komen tot een stedelijke visie voor Roosendaal. De kosten hiervan bedragen € 135.000. Deze visie draagt bij aan de profilering van Roosendaal en de versteviging van de positie van Roosendaal in de regio. Van belang is om zowel lopende als toekomstige ruimtelijke projecten in Roosendaal in samenhang te bezien, zodat de stedelijke transformatie opgave kan leiden tot een signatuur voor de stad. Een zogenaamde signatuur draagt bij aan de herkenbaarheid en beleving van de stad. Dit beperkt zich niet enkel tot het stedelijk gebied; dit raakt onder andere ook de inrichting van het buitengebied en de klimaatadaptatie opgave.

Strategisch bezit (portefeuillehouder Theunis)

- € 422.000

Door de nog te ontwikkelen gebiedsvisie van de Geerhoek, waaronder ook de Kloosterstraat 19b valt (motie Ontwikkeling van het Geerhoekgebied en omgeving) is de verwachting dat de realisatie verkoopopbrengst niet meer in 2021 plaatsvindt. Door vertraging in het verkoopproces gaat de verkoop van de Plantagebaan in Wouw voor 2021 niet meer door (totaal nadeel € 414.000).

Het MeerJarenOnderhoudsPlan (MJOP) voor de gemeentelijke gebouwen moet periodiek worden geactualiseerd; dit wordt in 2021 uitgevoerd. De opdracht bestaat uit inspecties, rapportages en het onderhoudsplan en wordt uitgevoerd door een extern adviesbureau.

Door vertraging in de uitvoering van het project "verduurzamen gemeentelijke gebouwen", wordt een groot gedeelte van het budget op deze kredieten doorgeschoven naar 2022. Hierdoor wordt hier in 2021 niet op afgeschreven. De dekking voor deze afschrijvingslasten valt vrij. Hiernaast zijn voor een aantal panden de exploitatielasten en -baten aangepast.

Omgevingsvergunningen (portefeuillehouder Theunis)

- € 116.000

Er is sprake van extra kosten vanwege kortingen voor de leges voor omgevingsvergunningen als deze digitaal worden aangevraagd en compleet worden aangeleverd. Ook zijn de kosten voor de vergaderingen van de Commissie Ruimtelijke Kwaliteit en (proces)kosten voor bezwaar en beroep voor vergunningen op basis van APV en Wabo hoger. Hiernaast is sprake van hogere kosten voor juridisch advies en onderzoek.

De bijdrage aan het Werkprogramma 2021 van de Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant valt lager uit.

Grondexploitaties (portefuillehouder Theunis)

- € 756.000

Door vertraging in de uitvoering en verschuivingen binnen de kredieten voor Stadsouevers en Vlietpark worden de afschrijvingslasten voor 2021 € 208.000 lager. Dit betreft Industriestraat, Oostelijke Havendijk, Voetgangersbrug, Wethouder Lanenstraat, Suikerplein, Voorplein EKP, Evenemententerrein bij stadion en Urban sportsground. Als gevolg van de aanpassing van de grondexploitaties van de jaarrekening 2020 worden de budgetten van de jaarschijf voor 2021 aangepast. De kosten nemen per saldo toe met € 2,5 miljoen en de opbrengsten per saldo met € 1,5 miljoen. Per saldo een nadeel van € 964.000. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door het niet definitief winst nemen in 2021 maar in 2022 van de grondexploitatie van 't Zand voor € 1,14 miljoen. Dit wordt gedeeltelijk gecompenseerd door enkele andere afwijkingen zoals de Bamere (nadeel € 50.000) en een voordeel van € 218.000 door hogere toerekenbare plankosten aan de grondexploitaties.

Programma 5 Zorgen & Stimuleren

Zorg algemeen

We geven uitvoering aan de motie Discriminatie en Racisme met het programma Roosendaal Regenbooggemeente en er is een uitvoeringsplan anti-discriminatie en racisme opgesteld dat tot doel heeft de arbeidsmarktpositie van kwetsbare jongeren te verbeteren en discriminatie in het amateurvoetbal aan te pakken. Er wordt ingezet op sociale verbondenheid en welbevinden met inzet op preventie van discriminatie in een meerjarige bewustwordingscampagne. Het gaat hierbij onder andere om dementie, fysieke toegankelijkheid, seksuele en gender diversiteit LHBTI+ en afkomst. In de campagne is ook aandacht voor het vergroten van de meldingsbereidheid bij discriminatie.

Vrij toegankelijke zorg

Dementie neemt toe in de samenleving. Roosendaal erkent de toenemende vraag naar passende vrij toegankelijke voorzieningen en sluit daarmee aan op de ambitie uit de Landelijke Dementiestrategie 2021-2030 en richt zich op voldoende passend aanbod van dienstverlening en voorzieningen dicht bij de leefwereld van de inwoner. Ook wordt ingezet op preventie van dementie.

Niet vrij toegankelijke zorg

De prognose Jeugdzorg in natura laat momenteel geen significante afwijkingen zien. Een belangrijke vermelding is dat er voor 2021 nog wel ontwikkelingen kunnen voordoen met financiële effecten. Het is inherent aan de Jeugdhulp dat er sprake kan zijn van niet beïnvloedbare kosten, omdat gemeenten een wettelijke zorgplicht hebben. De tarieven per zorgvorm variëren tussen € 1.500 tot zelfs € 109.000 per voorziening. Onvoorziene hulpvragen kunnen dus grote gevolgen hebben. De ontwikkeling van de kosten wordt nauwgezet gevolgd en zoveel mogelijk doorvertaald naar het einde van het jaar.

Veiligheid, reclassering en opvang Jeugd (portefuillehouder van Ginderen)

- € 188.000

Na een tarievenvergelijkingsonderzoek door de Jeugdautoriteit voor heel Brabant is regionaal afgesproken om de tarieven op een aantal onderdelen te verhogen voor de Gecertificeerde Instellingen (GI's). Deze tariefsverhoging en opslag voor risico's biedt de GI's meer armslag om de werklast van de jeugdbeschermers te verlagen en zodoende

personeel te behouden of te vervangen. Het betreft een inhaalslag van 7% voor 2020 en een structurele verhoging van 9% vanaf 2021. Dit is conform besloten in het college op 13 juli 2021. Voor 2021 betreft dit een nadeel van € 188.000 waarvan € 80.000 voor 2020 met terugwerkende kracht wordt vergoed.

Programma 6 Betalen & Financiering

Rente (portefeuillehouder Theunis) + € 987.000

De rentekosten voor de opgenomen langlopende leningen vallen € 884.000 lager uit dan begroot. Dit voordeel bestaat uit drie elementen:

- Een voordeel van € 220.000 omdat de herfinanciering van € 22 miljoen niet nodig is in 2021;
- Een voordeel van € 267.000 omdat de rentekosten van de lening voor de renovatie van het stadskantoor al in de staat van geldleningen in de primitieve begroting is meegenomen;
- De verwachte rentekosten voor nieuwe investeringen in 2021 (€ 397.000) komen te vervallen. Er hoeven hiervoor geen nieuwe leningen afgesloten te worden.

Momenteel worden voor de callgeldleningen geen rentekosten berekend, maar wordt een rentevergoeding op deze leningen gegeven. Hierdoor kan de begrote rentelast van € 50.000 vervallen en wordt de te ontvangen rentevergoeding (€ 53.000) in de begroting opgenomen.

Algemene uitkering (portefeuillehouder Theunis) + € 2.419.000

De laatste circulaire van het gemeentefonds die verwerkt is in onze gemeentebegroting is de Meicirculaire 2021. Hierna is de Septembercirculaire 2021 verschenen.

Voor 2021 is € 2.447.000 toegevoegd aan de algemene uitkering voor Roosendaal.

De grootste veroorzakers zijn:

1. Grotere ruimte onder het BCF-plafond: alle gemeenten tezamen hebben fors minder BTW gedeclareerd uit het BCF en dit levert een voordeel op van € 950.000;
2. Toekenning restant TONK-middelen: deze regeling is bedoeld voor huishoudens die door huidige omstandigheden te maken hebben met een onvoorzienbare en onvermijdelijke terugval in hun inkomen. De tweede tranche van deze middelen is meegenomen in de Septembercirculaire en bedraagt € 900.000.

In het bedrag van de algemene uitkering zit € 68.000 voor de uitvoering en implementatie Breed Offensief. Dit bedrag wordt beschikbaar gesteld op programma 3 Werken & Ondernemen.

Ten opzichte van de Meicirculaire is de integratie-uitkering participatie met € 28.000 afgenomen. Dit wordt veroorzaakt door de hogere uitgaven van UWV aan de no-risk polis. Hierdoor zijn extra middelen verschoven van IU participatie naar UWV. Het hieraan gelinkte budget op programma 3 wordt ook met € 28.000 verlaagd.

Een uitgebreide analyse van de Septembercirculaire 2021 is opgenomen in het bijlagenboek bij de Programmabegroting 2022.

Diverse belastingen (portefeuillehouder Theunis) - € 107.000

De opbrengsten van vervolgingskosten, boete en rente zijn met ingang van 2021 uit de begroting van de Belasting samenwerking West-Brabant (BWB) gehaald en worden nu rechtstreeks overgemaakt naar de gemeente. Voor 2021 was hiervoor een bedrag geraamd van € 210.000. De verwachting is dat we in 2021 een bedrag zullen ontvangen van € 60.000. Dit betekent een nadeel van € 150.000. Vanwege de coronamaatregelen konden werkzaamheden met betrekking tot de inning niet allemaal uitgevoerd worden (bijvoorbeeld deurwaardersbezoeken). Daarnaast heeft de inning van de vervolgingskosten door de implementatie van een nieuw financieel systeem bij de BWB een tijd stilgelegen. De opbrengsten zullen daarom niet meer in 2021 ontvangen worden, maar zullen doorschuiven naar 2022.

Vanwege de coronapandemie heeft de BWB de inning van de toeristenbelasting in 2020 opgeschort. In 2021 zijn de definitieve aanslagen over 2020 opgelegd en zijn bedragen geïnd. Het effect hiervan bedraagt € 75.000.

In 2021 is de aanslag van de vennootschapsbelasting over 2016 ontvangen en bedraagt € 32.000 meer dan in de begroting is opgenomen.

Resultaten (portefeuillehouder Theunis) - € 75.000

De lagere salariskosten op programma 1 Besturen & Samenwerken resulteren deels in lagere onttrekkingen aan Bestemmingsreserve Innovatiefonds (€ 58.000), Bestemmingsreserve Flankerend personeelsbeleid (€ 24.000) en Saldi reserve (€ 28.000) (zie programma 1 Besturen & Samenwerken).

Doordat de winstneming van 't Zand niet in 2021 plaatsvindt, wordt € 1,14 miljoen minder in de Bestemmingsreserve grondexploitaties gestort. De niet toe te rekenen plankosten vallen € 218.000 lager uit. Door deze aanpassingen wordt de aanvulling van de reserve vanuit het begrotingssaldo € 902.000 hoger. Tevens wordt de hoogte van enkele verliesvoorzieningen aangepast. Per saldo levert dit een voordeel op van € 35.000.



Bijlage 1 Budgetneutrale afwijkingen Reserves/Voorzieningen > € 100.000

Voortgang voorzieningen onderhoud voor de egalisatie van kosten 2021

Bij de controle van de Jaarstukken 2020 heeft de accountant geconstateerd dat er niet consistent en rechtmatig met de voorzieningen ter egalisatie van (onderhouds-)kosten omgegaan wordt en we daardoor niet voldoen aan de BBV wet- en regelgeving. Het gaat hierbij om de onderstaande voorzieningen:

- Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen;
- Voorziening onderhoud buitensportaccommodaties;
- Voorziening toestellen en materialen binnensportaccommodaties;
- Voorziening onderhoud en vervanging kunstwerken;
- Voorziening preventief onderhoud speciaal onderwijsgebouwen;
- Voorziening beheerkalender onderhoud.

Uit praktisch oogpunt zijn de middelen - die in deze voorzieningen zaten bij het vaststellen van de Jaarstukken 2020 - tijdelijk ondergebracht in een "reserve kostenegalisatie". Na de financiële beoordeling worden de consequenties die voortvloeien uit de onderstaande acties aan de raad voorgelegd. Op basis van de op- en aanmerkingen van de accountant zijn concrete acties in gang gezet, teneinde de rechtmatigheid weer te kunnen borgen. Concreet gaat het op hoofdlijnen om de volgende acties:

- Beheersplannen actualiseren (als basis voor de nieuw te kwantificeren voorzieningen);
- Het jaarlijks terugkerend regulier onderhoud uit de beheersplannen halen (niet opnemen in voorziening maar overbrengen naar exploitatie);
- Opnieuw de budgetten in de exploitatie bepalen (structureel).

De planning is om dit jaar alle financiële onderbouwingen af te ronden. Vervolgens kan de beleidsnotitie begin 2022 worden doorgeleid naar de raad voor definitieve besluitvorming. In dit traject wordt ook de nieuwe accountant BDO Accountants & Adviseurs betrokken.

Bestemmingsreserve decentralisatie-uitkeringen

Spoorzone Moerdijk – Halderberge - Roosendaal

De uitvoering hiervan loopt door in 2022. Van het beschikbare krediet van 2021 wordt € 1.218.000 doorgeschoven naar 2022 voor de verwachte kosten in dat jaar. Hierdoor verschuift ook de onttrekking van € 1.218.000 aan de Bestemmingsreserve decentralisatie-uitkeringen naar 2022.

Verhoogde asielinstroom

De ontvangen decentralisatie-uitkering van het Rijk werd in het verleden ingezet voor de pilot statushouders bij het Werkplein. Sinds 2021 is dit niet langer een pilot. Het Werkplein heeft dit opgenomen in de reguliere begroting. Het beschikbare budget (€ 116.000) wordt via de Bestemmingsreserve decentralisatie-uitkeringen overgeheveld naar 2022 als extra buffer voor mogelijke financiële effecten van de nieuwe Wet Inburgering die in werking treedt per 1 januari 2022.

Bestemmingsreserve huisvesting onderwijs

Door een groeiend leerlingenaantal kunnen in het huidige schoolgebouw van basisschool de Kroevendonk niet alle leerlingen worden gehuisvest. Hiervoor zijn tijdelijke noodunits ingezet. De totale kosten voor 2021 komen ten laste van de Bestemmingsreserve huisvesting onderwijs.

Door het verschuiven van verschillende kredieten voor nieuwbouw De Stappen, Kroevendonk en Zilverlinde bedraagt het rentevoordeel € 125.000. Dit voordeel komt ten gunste van de Bestemmingsreserve huisvesting onderwijs.

Bestemmingsreserve speelgelegenheden

Via een amendement bij de Jaarstukken 2020 is € 423.000 beschikbaar gesteld voor een impuls van speel/sport en bewegingsvoorzieningen. Het budget wordt overgeheveld naar de Bestemmingsreserve speelgelegenheden. Er worden plannen uitgewerkt om in 2022 te kunnen starten.

Algemene reserve

Garantiebanen

Roosendaal heeft de ambitie om iedereen mee te laten doen op de arbeidsmarkt. Vanuit deze ambitie worden vanuit de corona compensatiemiddelen voor participatie zes fte nieuwe garantiebanen gecreëerd en minimaal twee jaar in stand gehouden. Hiervoor wordt € 431.000 in de Algemene reserve gestort. Voor 2022 en 2023 worden deze middelen weer vanuit deze reserve beschikbaar gesteld.

Motie Impuls verkeersveiligheid

In de raadsvergadering waar de twee moties over 'top 10 verkeersveiligheid' en 'veilige schoolomgevingen' zijn aangenomen, is via een amendement bij de Jaarstukken € 250.000 vrijgemaakt voor verkeersveiligheid. Voor de uitvoering van de moties wordt een inventarisatie gemaakt die in het vierde kwartaal van 2021 wordt teruggekoppeld aan de raad. Gezien de gemiddelde doorlooptijd van infrastructurele projecten, is het onmogelijk het volledige bedrag in 2021 uit te geven. In 2022 wordt dit bedrag besteed aan verkeersveiligheidsprojecten. Het budget van € 250.000 wordt gestort in de Algemene reserve en komt in 2022 weer beschikbaar.

Tijdelijke goedkope huurwoningen

Voor het bouwrijp maken van de locatie Flaviadonk is in 2021 slechts een klein gedeelte van het beschikbare budget nodig. Dit wordt veroorzaakt door vertraging in het ontwerp van het bestemmingsplan. Het niet benodigde budget van € 155.000 wordt terug in de Algemene reserve gestort. Deze middelen worden voor 2022 opnieuw beschikbaar gesteld.

Steunpakket Coronacrisis

De compensatiemiddelen die ingezet worden op Jongerenwerk, om de effecten van de coronacrisis te stabiliseren, zijn met behulp van een subsidie voor twee jaar geschikt. Voorgesteld wordt om hiervan in 2021 € 112.000 te storten in de Algemene Reserve en voor 2022 weer ten laste van deze reserve beschikbaar te stellen.

De compensatiemiddelen bedoeld voor bestrijding eenzaamheid ouderen en extra contactmomenten kwetsbare groepen (totaal € 260.000) hebben een relatie met de nog in te dienen begrotingen buurthuizen 2022. Hiermee wordt een stabiele basis gecreëerd voor een goede inzet op bestrijding eenzaamheid ouderen en extra contactmomenten kwetsbare groepen. Voorgesteld wordt om in 2021 € 260.000 te storten in de Algemene reserve en voor 2022 weer ten laste van deze reserve beschikbaar te stellen.

De compensatiemiddelen voor de lokale culturele voorzieningen (€ 711.000) worden niet volledig ingezet in 2021. Voor de resterende middelen worden plannen opgesteld. De uitvoering hiervan vindt in 2022 plaats. Voorgesteld wordt de niet-benutte middelen (€ 406.000) in de Algemene reserve te storten en weer beschikbaar te stellen voor 2022.

De compensatiemiddelen voor schuldhulpverlening en bijzondere bijstand worden niet ingezet in 2021. Het totaal beschikbare budget van € 210.000 wordt in 2022 ingezet voor de verbouwing van de Pius X en de hogere uitvoeringskosten van vroegsignalering en schuldhulpverlening. Hogere uitvoeringskosten zijn het gevolg van de implementatie van de wetwijzigingen en een toenemende vraag als gevolg van corona. Hiervoor wordt € 210.000 in de Algemene reserve gestort.

Bestemmingsreserve participatie

Overeenkomstig de bijlage "Vorming en werking egaliseringsreserve Participatie" bij de Kadernota 2022 wordt het resultaat van het Werkplein over 2020 (€ 1.961.000) in de Bestemmingsreserve participatie gestort.

Bestemmingsreserve innovatiefonds

Door corona en besluitvorming later in het jaar (waardoor de prestatie logistiek gezien in 2021 niet meer geleverd kan worden) blijven de uitgaven op de beschikbaar gestelde budgetten voor het duurzaamheidsprogramma "Verduursamen" in 2021 achter. De niet-bestede middelen van € 163.000 worden terug in de Bestemmingsreserve innovatiefonds gestort. Voor 2022 worden deze middelen opnieuw beschikbaar gesteld.

Bestemmingsreserve kapitaallasten

Doordat enkele kredieten doorlopen in 2022 wordt op die investeringen niet afgeschreven in 2021. Dit betreft Herinrichting rondom oude Markt, Centrumring en EKP. Hierdoor valt de onttrekking aan deze reserve ter dekking van afschrijvingslasten € 198.000 lager uit. Hiernaast vallen de kosten op enkele projecten van Vitale Wijken en Dorpen lager uit. Hierdoor hoeft er € 31.000 minder in de reserve gestort te worden ter dekking van de afschrijvingslasten van deze projecten.

Bestemmingsreserve groenfonds

Bij het opstellen van de Jaarstukken 2020 bleek een openstaande vordering vanwege verkoop van grond aan de Stok onterecht open te staan. Deze gronden zijn niet geleverd. De vordering van € 137.000 is in 2021 afgeboekt. In 2019 is de verkoopopbrengst gestort in de Bestemmingsreserve groenfonds en is in 2021 gecorrigeerd.

Voorziening resultaten rioolexploitatie

Een uitgebreide toelichting op de gesloten financiering riolering is opgenomen bij programma 4 Wonen & Verblijven. De diverse voor- en nadelen binnen dit product leiden tot een verhoging van de storting in de voorziening van € 655.000.

Bestemmingsreserve vastgoed

De verwachting is dat de verkoop van de Hoogstraat 124 in 2022 plaatsvindt, op het moment dat het bestemmingsplan onherroepelijk is. In 2021 is € 75.000 aanbetaald. De verwachte verkoopopbrengst voor 2022 bedraagt totaal € 650.000. Beide opbrengsten worden gestort in de Bestemmingsreserve vastgoed.

Bestemmingsreserve sanering Vlietpark

De kosten voor sanering Vlietpark vallen in 2021 € 550.000 lager uit dan begroot. Hierdoor wordt in 2021 € 550.000 minder ten laste van de bestemmingsreserve gebracht.

Diverse reserves en voorzieningen

Mutaties kredieten beheerkalender

In 2021 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.

Wijzigingen op de cashflow van € 100.000 en hoger:

Naar voren halen van de investering

Doelstraat	€ 116.000
Ziel	€ 305.000

Doorschuiven kredietruimte 2021 naar 2022

Vervangen damwanden Watermolenbeek, A58 - Burgemeester Freijterslaan	€ 1.322.000
Bosstraat	€ 1.342.000
Desmijndijk wegvakken 04 07 08 09	€ 238.000
Herelsestraat (wegvak 50052.10.11.12)	€ 148.000
Bloesenberg	€ 110.000
Smart City pilot OVL 2020	€ 100.000
Stepvelden	€ 424.000
Sophiastraat	€ 108.000
Braak	€ 192.000
Pastoor van Akenstraat - Molenbeekstraat	€ 395.000
Abdijberg	€ 100.000
Renovatie gemalen 2019 GPRS PLC schakelkast	€ 162.000
Brugstraat	€ 130.000
Bredaseweg	€ 1.449.000
Doeldreef	€ 151.000
VRI vervanging Brugstraat - Molenstraat	€ 120.000

Voordelen van € 100.000 of groter:

Onderhoudscontract OVL 2022	€ 170.000
Renovatie gemalen 2021	€ 282.000

Nadelen van € 100.000 of groter:

Pastoor van Akenstraat - Molenbeekstraat	€ 151.000
Ziel	€ 207.000
Hydraulische maatregel Braak - Bulkstraat	€ 118.000

Bovengenoemde afwijkingen zijn onder "financiële afwijkingen kredieten en investeringen" verder toegelicht. Voor 2021 resulteren de mutaties in de beheerkalender in per saldo een hogere storting in de Bestemmingsreserve beheerkalender kapitaallasten van € 69.000. Voor 2022 levert dit per saldo een lagere storting van € 6.000 op. In 2023 en de volgende jaren is de storting elk jaar circa € 10.000 lager.

De onttrekking aan de Voorziening rioleringsinvesteringen voor 2021 wordt €2.033.000 lager. In 2022 wordt de onttrekking aan deze voorziening € 1.940.000 hoger.

De onttrekking aan de Bestemmingsreserve kostenegalisatie voor 2021 wordt € 668.000 lager. In 2022 wordt de onttrekking € 749.000 hoger.

Overige mutaties met betrekking tot reserves

De budget-neutrale mutaties die kleiner zijn dan € 100.000 en die betrekking hebben op reserves zijn hierboven niet apart vernoemd. Deze posten zijn wel opgenomen in de begrotingswijziging. Door het vaststellen van de begrotingswijziging kunnen de aanpassingen in de boekhouding worden verwerkt en wordt voldaan aan de begrotingsrechtmatigheid.



Bijlage 2 Budgetneutrale afwijkingen in programma's > € 100.000

Rentes

Door aanpassingen in kredieten voor zowel hoogte van het bedrag als verschuivingen in de tijd zijn de rentekosten op programma 1, 2, 3, 4 en 5 aangepast (in totaal lagere toegerekende rente van € 191.000). Hier tegenover staat een lagere toerekening vanuit treasury op programma 6 Betalen & Financieringen.

Suppletiereregeling Explosieven 2021

In het eerste kwartaal van 2022 wordt een aanvraag in gediend over de in 2021 gemaakte kosten. Na toekenning wordt het uit te keren bedrag in de Meicirculaire van het gemeentefonds 2022 gepubliceerd en vindt uitbetaling plaats. De verwachte kosten en dus ook de bijdrage bedraagt € 118.000.

Verduurzaming gemeentelijke gebouwen

Dit jaar vindt er geen afschrijving (€ 124.000) plaats op de investering van de kredieten voor verduurzamen gemeentelijke gebouwen. Door vertraging in de uitvoering van het project, wordt een groot deel van het budget op deze kredieten doorgeschoven naar 2022. Hierdoor wordt het verwachte voordeel op de energiekosten van de diverse panden nog niet volledig behaald. De energiekosten op de diverse panden worden hierop aangepast.

Specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving (tijdelijke Coronabananen)

Het kabinet heeft besloten om tijdelijk voor de duur van één jaar cruciale sectoren te ondersteunen met een vastgestelde subsidie per gemeente voor tijdelijke coronabananen onder bepaalde voorwaarden. Middelen die niet benut worden, dienen te worden terugbetaald aan het Rijk. Naar verwachting wordt € 184.000 niet ingezet. Zowel de lasten als de baten op programma 1 Besturen & Samenwerken worden hierop aangepast.

Incidentele bijdrage Ondersteuning naleving controle op Coronatoegangsbewijzen

De minister van Justitie en Veiligheid heeft voor de periode van oktober tot en met december van dit jaar extra middelen (€ 45 mln.) beschikbaar gesteld aan de 25 veiligheidsregio's verdeeld naar rato van het aantal inwoners op 1 januari 2021. Met de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant is de afspraak gemaakt dat deze tegemoetkoming op basis van het inwoneraantal per district wordt verdeeld. Voor ons district De Markiezaten (Roosendaal, Moerdijk, Halderberge, Rucphen, Woensdrecht, Bergen op Zoom en Steenbergen) betekent dit dat er een bedrag beschikbaar komt van

€ 726.000. Districtelijk is afgesproken dat dit bedrag overgemaakt wordt naar Roosendaal en Roosendaal dit bedrag verdeelt naar rato van inwoneraantal van de zeven district-gemeenten. De gemeenten zijn zelf verantwoordelijk voor de rechtmatige besteding van de ontvangen middelen binnen de daarvoor geldende landelijke kaders. Voor vergoeding komen de kosten in aanmerking die samenhangen met de ondersteuning van de controle op de coronatoegangsbewijzen.

Huisvesting openbaar voortgezet onderwijs

Het Rijk stelt voor de oplossing van de ventilatieproblemen op scholen extra middelen beschikbaar. De begroting voor de lasten en baten wordt verhoogd tot het niveau van de rijksbijdragen met € 1.010.000 ten behoeve van de ventilatie.

Gezonde leefstijl

De begroting voor de lasten en baten voor gezonde leefstijl wordt verhoogd tot het niveau van de rijksbijdrage met € 457.000. Deze bijdrage is ten behoeve van de uitvoering van het FIT! Akkoord en de regeling specifieke uitkering zwembaden en ijsbanen. Tevens wordt de begroting voor de lasten en baten voor de combinatiefuncties verhoogd tot het niveau van de rijksbijdrage met € 74.000.

Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)

Het Rijk heeft de Tozo-regeling in 2021 verlengd. Zelfstandig ondernemers met financiële problemen kunnen een beroep doen op deze voorziening die uitgevoerd wordt door het Werkplein. De regeling is geënt op het Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz). In juli is de 3e tranche ontvangen voor een bedrag van € 534.000. Dit bedrag is één-op-één doorbetaald aan het Werkplein.

Overige budget-neutrale mutaties

De budget-neutrale mutaties die kleiner zijn dan € 100.000 en waarbij zowel de lasten als de baten worden aangepast zijn hierboven niet apart vernoemd. Deze posten zijn wel opgenomen in de begrotingswijziging. Door het vaststellen van de begrotingswijziging kunnen de aanpassingen in de boekhouding worden verwerkt en wordt voldaan aan de begrotingsrechtmatigheid.



Bijlage 3 Kredietafwijkingen

> € 100.000

Bovendonk 111

- € 109.000

Voor het pand Bovendonk 111 zijn zeven kredieten beschikbaar gesteld. Op het krediet voor overige investeringen is een voordeel ontstaan door een meevaller bij het plaatsen van de units en de aanpassingen voor de School voor de Kunsten, die van De Suite naar Bovendonk zijn verhuisd.

De kosten voor de kozijnen aan de buitenzijde en de zonnepanelen vallen lager uit door de werkzaamheden aan te besteden wat een voordeligere prijs heeft opgeleverd.

De renovatie van het dak valt goedkoper uit door de keuze van een ander merk dakbedekking en door een goedkopere aanbesteding.

Op het krediet voor de theaterzaal is een voordeel ontstaan doordat de aanschaf van de theaterinventaris niet meer nodig bleek te zijn en de stichting de inventaris zelf heeft aangeschaft.

Bovenstaande voordelen worden toegevoegd aan het krediet voor isolatieglas.

De kosten voor het parkeerterrein zijn hoger door een verkeerde raming en vanwege de diverse duurzaamheidsmaatregelen (het gebruik van grasbetonstenen zodat het regenwater in de grond kan zakken en in het gebied blijft) en door een nieuwe in- en uitrit te maken.

Op het krediet voor isolatieglas ontstaat een nadeel door een tegenvaller bij het herstellen van houtrot, wat aanzienlijk groter bleek te zijn dan aanvankelijk werd gedacht. Ook zijn de bouwmaterialen flink duurder geworden ten opzichte van de in 2020 opgestelde begroting. De kosten om de brandveiligheid op orde te brengen zijn ook hoger uitgevallen. De extra kapitaallasten worden gedekt binnen het budget Bovendonk 111.

Uitvoeringsfase Slimme Binnenstad + Subsidie

- € 301.000

De financiering van de Slimme Binnenstad is mede tot stand gekomen door co-financiering vanuit de provincie. Begin oktober 2021 heeft de provincie laten weten dat de subsidie succesvol is verantwoord. In 2018 (raadsbesluit 15 maart 2018) was de verwachting dat de helft van de projectkosten van € 1,8 miljoen zou worden gesubsidieerd door de provincie. Inmiddels is gebleken dat de provincie van de totale projectkosten maximaal € 1,4 miljoen aanmerkt als zijnde subsidiabele kosten. Tevens is ook besloten maar 43% van de subsidiabele kosten te financieren. Dit komt neer op een bijdrage van de provincie van € 599.000. Voor 2021 heeft dit een nadelig effect van € 300.000.

Bodemsanering Majoppeveld

+ € 186.000

De verwachte kosten voor 2021 bedragen € 250.000. Het krediet kan met € 186.000 worden verlaagd. De kosten worden ten laste van de Bestemmingsreserve Duurzaamheid gebracht.

Kasteel van Wouw **- € 165.000**

De overschrijding wordt veroorzaakt doordat de kwaliteit van de grond dusdanig is dat er grondwapening in de omwalling dient te worden toegepast. De extra kapitaallasten voor deze kosten worden gedekt uit een overschot op het budget van Roosendaal Natuurstad.

Pastoor van Akenstraat/Molenbeekstraat **- € 151.000**

Na de aanbesteding van het project gaven de nutsbedrijven aan toch nog werkzaamheden uit te willen voeren. Door de benodigde tijd voor de voorbereiding en uitvoering is start van het project in 2021 niet haalbaar en wordt uitvoering doorgeschoven naar 2022. De hiervoor beschikbare kredietruimte in 2021 van € 395.000 wordt doorgeschoven naar 2022. Vanwege maatregelen voor klimaatadaptatie en nieuw bestratingsmateriaal worden de kosten voor het totale project € 151.000 hoger. Hergebruik van het huidige bestratingsmateriaal is niet mogelijk.

Onderhoudscontract OVL 2022 **+ € 170.000**

Het onderhoud is goedkoper uitgevallen, omdat er in het lopende jaar minder schades en uitval zijn voorgekomen dan in het afgelopen jaar. Het is te vroeg om hieruit conclusies te trekken voor de volgende jaren.

Ziel **- € 207.000**

Er worden extra kosten gemaakt voor de sanering van de vervuilde grond. De asfaltwerkzaamheden worden aansluitend in 2021 uitgevoerd.

Hydraulische maatregel Braak/Bulkstraat **- € 118.000**

De werkzaamheden zijn erg complex door de zeer beperkte beschikbare werkruimte in een brandgang waar kabels, leidingen en persleiding liggen. Hierdoor moet de riolering deels met de hand ingegraven worden. Ook waren er meer aanpassingen nodig aan de nutsleidingen dan eerder was voorzien. De bestaande overstortput kan niet aanpast worden, daarom is deze vervangen inclusief de uitstrooileidingen naar de sloot.

Renovatie gemalen 2021 **+ € 282.000**

Dit krediet kan vervallen. De werkzaamheden worden voorbereid en uitgevoerd in het project Renovatie gemalen 2022.

Overige aanpassingen in kredieten

De aanpassingen in kredieten die kleiner zijn dan € 100.000 zijn hierboven niet apart vernoemd. Deze posten zijn wel opgenomen in de begrotingswijziging. Ook de gevolgen voor de kapitaallasten zijn hierin meegenomen. Door het vaststellen van de begrotingswijziging kunnen de aanpassingen in de boekhouding worden verwerkt en wordt voldaan aan de begrotingsrechtmatigheid.