

Inleiding Najaarsbrief 2022

In de Najaarsbrief Financiën 2022 geeft het college uw raad een beeld van de relevante beleidsmatige en financiële ontwikkelingen en afwijkingen ten opzichte van de Programmabegroting 2022. De Najaarsbrief is de tweede tussenrapportage, waarin ook de septembercirculaire is verwerkt.

Financieel beeld

De begroting 2022 wordt, net zoals gemeld in de Voorjaarsbrief 2022, afgesloten met positieve cijfers. Roosendaal staat er financieel goed voor. De komende bestuursperiode 2022-2026 starten we vanuit een goed financieel vertrekpunt. Er is ruimte om te investeren, nieuwe ambities uit te werken en de daarbij behorende (financiële) afwegingen te maken.

In hoofdlijnen kan worden gemeld dat Roosendaal succesvol heeft bijgedragen aan de noodopvang van asielzoekers en daarmee heeft geholpen aan het stabiliseren van de crisissituatie in Ter Apel. Verder is volop uitvoering gegeven aan de energietoeslag voor minima en blijft dit een prioriteit voor de komende periode. Een algemene kanttekening is dat door schaarste aan grondstoffen en door de grillige arbeidsmarkt op verschillende beleidsterreinen regelmatig vertragingen ontstaan. Deze ontwikkelingen waren al ingezet tijdens de Coronapandemie, maar is, mede door de oorlog in Oekraïne nog voelbaar. Dit houdt ons scherp voor het maken van de juiste keuzes voor onze inwoners en ondernemers. Een mooie ontwikkeling is dat bij het opstellen van de Najaarsbrief 2022, de ambtelijke organisatie stapsgewijs, is gaan intrekken in ons Huis van Roosendaal. De verwachting is dat we eind 2022 ook onze inwoners welkom kunnen heten in ons Huis.

Zij aan zij

Het Ambitie akkoord 2022-2026 is inmiddels vertaald naar het Collegeprogramma 2022-2026 'Zij aan zij, in een gemeente met ambitie'. Hierbij is ook rekening gehouden met de laatste ontwikkelingen in de voorbereiding van deze Najaarsbrief.

Het Collegeprogramma heeft aandacht voor zowel de uitdagingen op korte als lange termijn. Meer dan ooit dient aandacht te zijn voor de bestaanszekerheid van onze inwoners. De verschillende crises die ook in Roosendaal voelbaar zijn, vragen om voldoende wendbaarheid en perspectief. Samen met alle betrokkenen gaan wij als college hiermee aan de slag! Dit doen wij met een perspectief dat is vertaald in 15 prioriteiten. Met daarbij een goed financieel vertrekpunt dat ruimte biedt voor wendbaarheid en inzet van middelen die bijdragen aan een gemeente waar iedereen zich welkom, thuis en veilig voelt. Een gemeente met gelijke kansen waarin iedereen op zijn of haar manier meedoet. Dit willen wij mogelijk maken met onze 'zij aan zij' aanpak, waarin we inzetten op een betrouwbare en participatieve gemeente.

Ontwikkelingen en afwijkingen

Onderstaand zijn de totale financiële resultaten per programma ten opzichte van de Programmabegroting 2022 in één overzicht weergegeven. Per programma wordt een nadere toelichting gegeven op de voor- en nadelen zoals opgenomen in onderstaande tabel.

Begrotingsprogramma	Voordeel	Nadeel	Specificatie voor- en nadelen	
			Oormerkingen algemene uitkering en integratie uitkeringen	Overige voor- en nadelen
Programma 1 Besturen & Samenwerken	656.000			656.000
Programma 2 Leren & Ontwikkelen	0			0

Programma 3 Werken & Ondernemen		1.900.000		2.828.000	928.000
Programma 4 Wonen & Verblijven	179.000			679.000	858.000
Programma 5 Zorgen & Stimuleren		352.000			352.000
Programma 6 Betalen & Financieringen	3.929.000			3.507.000	422.000
Saldo exploitatie	2.512.000			0	2.512.000
Begrotingssaldo per 1 oktober 2022	3.724.000				
Saldo	6.236.000				

Onderstaand wordt per programma een overzicht gegeven van de relevante beleidsmatige en financiële ontwikkelingen en afwijkingen ten opzichte van de Programmabegroting 2022. 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

College van Burgemeester en Wethouders

- € 178.000

Het budget voor het tot stand komen van het ambitieakkoord, het formeren van het college, het opstellen van het collegeprogramma en opleiding van de collegeleden, is niet toereikend gebleken. Dit heeft te maken met de procedure die is gevolgd, waarbij informatieavonden zijn gehouden, diverse adviseurs zijn ingehuurd en meer gebruik gemaakt is van externe vergaderlocaties. Daarnaast is extra budget nodig voor representatieve aangelegenheden. Totaal nadeel **€ 75.000**.

Als gevolg van de vorming van het nieuwe college is voor een vertrekkende wethouder de wachtgeldregeling van toepassing en is ziektevervangings van een wethouder geregeld. Totaal nadeel **€ 103.000**.

Huisvesting

+ € 762.000

De werkzaamheden voor het krediet bouwkosten Huis van Rosendaal worden gedeeltelijk doorgeschoven naar 2023. Daardoor wordt in 2022 nog niet afgeschreven (voordeel **€ 713.000**). Ook de rentetoekening wordt lager (**€ 49.000**). Hierdoor wordt de onttrekking aan de bestemmingsreserve Nieuw- en verbouw stadskantoor ook lager (zie ook programma 6 Resultaten).

Faciliteiten beheer

+ € 241.000

De werkzaamheden voor het krediet losse inrichting Huis van Rosendaal worden gedeeltelijk doorgeschoven naar 2023. Daardoor wordt in 2022 nog niet afgeschreven. (voordeel **€ 228.000**). Ook de rentetoekening wordt lager (**€ 13.000**). Hierdoor wordt de onttrekking aan de bestemmingsreserve Nieuw- en verbouw stadskantoor ook lager (zie ook programma 6 Resultaten).

Concernbrede personeelsbudget

- € 169.000

In 2022 en begin 2023 worden herindicaties en nieuwe aanvragen tijdig en adequaat opgepakt. Hiernaast is ook sprake van een steeds groter aantal cliënten. Om dit mogelijk te maken is structureel 1 fte Wmo professional (**€ 54.000**) nodig met daarnaast eenmalig 2,5 fte Wmo-ondersteuner (**€ 115.000**). Hiermee krijgen zowel de huidige als nieuwe cliënten de juiste aandacht en blijft de reeds ingezette doorontwikkeling op Wmo geborgd.

Programma 3 Werken & Ondernemen

Participatievoorzieningen

+ € 807.000

Opvang vluchtelingen Ter Apel

Naar aanleiding van de crisissituatie in Ter Apel en het dringende beroep vanuit het Rijk naar gemeenten om noodopvang voor asielzoekers te regelen, is begin mei besloten een tijdelijke noodopvang in te richten voor 51 asielzoekers. Op 16 augustus zijn de asielzoekers uit Roosendaal overgedragen aan het Centraal Orgaan opvang Asielzoekers (COA). De kosten en toegezegde rijksbijdrage worden budgetneutraal in de begroting verwerkt.

Overige Participatievoorzieningen

De decentralisatie-uitkering verhoogde asielinstroom is in 2015 ontvangen. Onlangs is besloten de pilot "ISK en Entree" bij Curio voor 2 schooljaren (2022/2023 en 2023/2024) te verlengen. Daarvoor wordt in 2022, 2023 en 2024 budget gereserveerd via de bestemmingsreserve Decentralisatie-uitkeringen (zie programma 6). Naast deze pilot komen geen andere aanvragen meer binnen. Van het beschikbare budget valt € 83.000 vrij en wordt € 19.000 doorgeschoven naar 2023.

De uitvoering van deze nieuwe wet Inburgering is weggelegd bij het Werkplein en betreft alleen nieuwe instroom. Voor de uitvoering zijn specifieke rijksbijdragen gereserveerd. De inzet van het eigen budget is voor reeds ingestroomde statushouders, maar dit aantal is in 2022 relatief laag. Daardoor wordt niet het volledig beschikbare budget voor de reguliere inburgering ingezet. Totaal voordeel € 50.000.

De ingangsdatum van de nieuwe wet inburgering is meerdere malen verschoven. Door dit uitstel zijn de middelen voor de uitvoeringskosten uit voorgaande jaren mee doorgeschoven. Door de trage instroom van statushouders in de nieuwe wet, de beperkingen van corona en de extra taken die belegd zijn bij het Werkplein, is het niet mogelijk gebleken de gelden in te zetten voor extra handjes. De verwachting is dat dit niet zal veranderen, daarom kunnen deze gelden vrij vallen. Totaal voordeel € 300.000.

Bij de aanbiedingsnota van de begroting 2022 is de rijksbijdrage voor coronacompensatie Participatie in de begroting opgenomen. Het Werkplein is gevraagd een extra opdracht uit te werken, maar vanwege de grote werkdruk bij het Werkplein lukt het hen niet om dit te realiseren. Totaal voordeel € 255.000.

Uit de coronacompensatiemiddelen van 2021 is in 2022 budget beschikbaar gesteld voor de inzet van 6 Fte garantiebanen. Inwoners die een beroep doen op een uitkering hebben echter een grotere afstand tot de arbeidsmarkt, waardoor het langer duurt voordat zij de overstap naar deze functies kunnen maken. Totaal voordeel € 100.000.

Voorzieningen minima

- € 2.629.000

In de septembercirculaire 2022 is door het Rijk € 2.750.000 extra budget beschikbaar gesteld voor de energietoeslag aan minima (zie ook programma 6 Algemene uitkering). Belangrijkste reden hiervoor is het verhogen van het bedrag per huishouden van € 800 naar € 1.300.

Het aantal kwijtscheldingsverzoeken voor afvalstoffenheffing blijft in 2022 achter bij de begroting. Tot en met september 2022 zijn door de BWB 2.235 kwijtscheldingsverzoeken toegewezen. In de begroting was, conform 2021, uitgegaan van 3.670 verzoeken over heel 2022. De werkelijkheid blijft daar dus fors bij achter. Totaal voordeel € 121.000.

Sociale Werkvoorziening

- € 78.000

In de septembercirculaire 2022 is de rijksbijdrage WSW gestegen met € 78.000 vanwege de coronacompensatie voor SW-bedrijven over het 1^e kwartaal 2022 (zie ook programma 6 Algemene uitkering). Overeenkomstig afspraak wordt deze rijksbijdrage overgeheveld naar de WVS.

Afwikkeling coronacompensatie 2022

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2021 van de WVS is besloten om een bedrag van € 1,2 miljoen toe te voegen aan de algemene reserve van de WVS. Dit bedrag betreft de ontvangen coronacompensatie in 2021. Hiertoe is besloten omdat het destijds lastig was om een reële inschatting te maken van eventuele financiële gevolgen van de ontwikkelingen rondom de coronapandemie. Indien bij de jaarrekening 2022 blijkt dat het gereserveerde bedrag niet of niet in zijn geheel nodig is geweest als coronacompensatie, wordt het bedrag vanuit de jaarrekening 2022 uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten. Op dit moment lijkt het erop dat

het gereserveerde bedrag niet nodig is in 2022. Daarnaast blijkt uit de 2e kwartaalrapportage van de WVS dat het resultaat t/m juni 2022 ten opzichte van de begroting positief is.

Omdat de WVS afhankelijk is van de commerciële markt, spelen er echter ook nog forse risico's. Denk hierbij aan de beschikbaarheid van grondstoffen ten behoeve van de productiewerkzaamheden (zoals aluminium). Bovendien is nog niet duidelijk in hoeverre een nieuwe coronagolf invloed heeft op de werkzaamheden van de WVS. Deze risico's kunnen nog zorgen voor een verslechtering van het resultaat. Daarom is nu nog niet goed in te schatten wat het financiële voordeel op de WVS zal zijn.

Programma 4 Wonen & Verblijven

Wegen, straten, pleinen, verkeersmaatregelen

+ € 255.000

Aanleg glasvezel

In de Voorjaarsbrief 2022 is vermeld dat de vinger aan de pols gehouden zou worden wat betreft het verloop van de uitgaven en opbrengsten van de aanleg van glasvezel.

Er is uitgegaan van een theoretische en minimaal bepaalde hoeveelheid op te breken straatwerk. In de praktijk is gebleken dat dit uitgangspunt niet haalbaar was, waardoor meer vierkante meters straatwerk opgebroken en hersteld zijn. Het gevolg hiervan is dat de verwachte kosten en opbrengsten hoger zijn. Verder zijn, naar aanleiding van afspraken uit de samenwerkingsovereenkomst tussen de gemeente Roosendaal en het bedrijf, dat verantwoordelijk is voor de aanleg van glasvezel, niet alle meerkosten in rekening gebracht bij de aanlegger van de kabel. Hierdoor zijn de opbrengsten € 100.000 lager dan de kosten.

Wegen, straten, pleinen, verkeersmaatregelen

De kosten vanwege diverse calamiteiten, die door de ambtenaar van dienst zijn gemaakt, voor onder andere het reinigen van oliesporen/verfsporen en het verwijderen van asbest, zijn € 70.000 hoger dan begroot. .

De extra kosten voor de inhuur van de toezichthouder voor het glasvezelproject bedragen € 95.000.

Hiernaast zijn de uitgaven op enkele andere budgetten in totaal € 59.000 lager. Dit wordt veroorzaakt door minder onderhoud aan de huidige pollers (de nieuwe pollers zijn nog niet geplaatst), de kosten voor onderhoud aan uitritten worden verantwoord op de kredieten Direct Klein Onderhoud en minder aanvragen voor straatmeubilair. Echter de kosten voor graffitiwrijving zijn hoger, omdat veel coronateksten verwijderd zijn.

De opbrengsten zijn € 45.000 hoger door verkoop van grond met een weggedeelte aan de Plantagebaan in Wouw en vergoedingen voor diverse schades.

Doordat enkele investeringen vertraagd zijn, vallen de afschrijvingslasten binnen dit product € 416.000 lager uit in 2022. Het gaat hierbij om de volgende afwijkingen:

- Vervanging van de damwanden aan de Watermolenbeek (levering van materialen laat lang op zicht wachten en de werkzaamheden kunnen niet in de winter uitgevoerd worden).
- Vervangen van de pollers in de binnenstad (opdracht verstrekt en uitvoering in 2023).
- De onderhoudstermijn van de vervanging van de Brugstraat-Molenstraat loopt nog door in 2023.
- De werkzaamheden voor het vervangen van de damwanden Kadeplein/Zwaaihoek en Kade/Vliet worden doorgeschoven naar 2023. Voor het vervangen damwanden Kadeplein/Zwaaihoek zijn de werkzaamheden afhankelijk van de ontwikkelingen van het EKP gebouw. Deze zijn nog niet duidelijk.
- Voor het krediet Kade/Vliet vinden in 2023 nog beplantingswerkzaamheden plaats aan de groenwanden.
- De werkzaamheden aan de gebiedsontwikkeling de Stappen vinden naar verwachting medio 2023 plaats.
- Tot slot is de planning voor de snelfietsroute F58 aangepast, waardoor geen afschrijving plaatsvindt voor het tracé F58-5-Reconstructie Plantagebaan. Een deel van de werkzaamheden (tussenstation in Wouw) vindt nog in 2023 plaats. Dit betreft voornamelijk inrichtingszaken, zoals hekkwerk, banken en aanleg groen.

Opbrengsten betaald parkeren

+ € 202.000

De opbrengsten uit het straatparkeren in de eerste kwartalen van 2022 liggen, na coronajaren 2020-2021 weer op het oude niveau van 2018-2019 en vallen € 157.000 hoger uit. De opbrengsten uit de vergunningen voor bewoners en bedrijven zijn ook weer terug op het oude niveau. Ook zijn er meer naheffingen uitgeschreven. Totaal voordeel € 45.000.

Ruimtelijke ordening

- € 803.000

In het kader van de (voorbereiding van de) aankopen van gronden en de (voorbereiding van de) infra van de Bulkenaar c.a. zijn diverse kosten gemaakt, die op basis van de BBV-voorschriften niet toegerekend kunnen worden aan de daarvoor beschikbaar gestelde kredieten. Deze kunnen dus niet geactiveerd worden en komen ten laste van de exploitatie. Het gaat hierbij om extra lasten van € 249.000 en een extra bijdrage van € 61.000.

Het ministerie van Defensie heeft aangekondigd dat zij op lange termijn (naar verwachting 10 tot 15 jaar) een nieuwe locatie zoekt voor het Korps Commandotroepen (KCT). Het KCT is momenteel gevestigd op de Engelbrecht van Nassaukazerne in Roosendaal en heeft oefen- en opslagruimte in Rucphen. Het KCT is voor Roosendaal van grote waarde, zowel economisch, historisch als imagotechnisch. Samen met Defensie, de provincie en de gemeente Rucphen wordt gezocht naar mogelijkheden voor een nieuwe locatie, zodat het KCT voor Roosendaal en Rucphen behouden blijft. Het merendeel van de onderzoeks- en voorbereidingskosten daarvoor komt voor rekening van Defensie. De verwachte kosten voor 2022 bedragen € 96.000. Hier staan bijdragen in de onderzoekskosten tegenover van € 80.000.

Met de komst van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) komen veel nieuwe of andere werkzaamheden op de gemeente af. De inhuur van een medewerker Omgevingswet geeft de betrokken medewerkers de mogelijkheid om aan te haken bij de stuurgroep Omgevingswet. Binnen de reguliere budgetten is geen ruimte voor deze inhuur beschikbaar (€ 52.000).

Hiernaast wordt nog een voordeel van in totaal € 36.000 verwacht, dat wordt veroorzaakt door lagere externe advieskosten (minder kosten voor milieuonderzoeken voor de nieuwe woonwagenlocaties) en hogere opbrengsten van anterieure overeenkomsten.

Via de septembercirculaire van 2022 is eenmalig € 583.000 toegekend voor invoeringskosten Omgevingswet (zie ook programma 6 Algemene uitkering).

Strategisch bezit

- € 114.000

Het voormalig onderwijspand aan Strijp 27 in Wouw dient als tijdelijke huisvesting voor basisschool de Baayaert, welke wordt gerenoveerd. De cv-installatie is in bedrijf gesteld. Ook moeten ict-voorzieningen worden aangebracht. Daarnaast wordt algemeen onderhoud uitgevoerd aan het gebouw. Dit levert voor 2022 een nadeel op van € 112.000.

Door vertraging in de uitvoering van het project "Verduurzamen gemeentelijke gebouwen" vinden in 2023 nog werkzaamheden plaats. Hierdoor wordt in 2022 nog niet afgeschreven op deze investering (€ 36.000).

De verkoopopbrengst van de grond aan de Plantagebaan is hier begroot, maar wordt verantwoord onder het product wegen. Tevens zijn extra kosten gemaakt voor advies voor aankopen van grond en zijn voor een aantal panden de exploitatielasten- en baten aangepast, waaronder Hoogstraat 124, Philipslaan 63 en Voorstraat 157 (€ 38.000).

Omgevingsvergunningen

+ € 587.000

In de Voorjaarsbrief 2022 is een voorbehoud gemaakt ten aanzien van de te verwachten leges voor bouwprojecten Stadsoevers en Burgerhout (Josephwijk). Inmiddels is duidelijk dat een groot deel daarvan daadwerkelijk in 2022 zal worden ontvangen. Totaal voordeel € 842.000.

In 2022 is sprake van € 64.000 extra kosten door de kortingen voor de leges voor omgevingsvergunningen als deze digitaal worden aangevraagd en compleet worden aangeleverd. De legesopbrengsten voor het kappen van bomen vallen € 27.000 lager uit. Ook zijn extra kosten gemaakt voor juridisch onderzoek voor de verplaatsing en uitbreiding van de Poolse supermarkt aan de Gastelseweg, hogere kosten voor vergaderingen van de Commissie Ruimtelijke Kwaliteit en hogere (proces)kosten voor bezwaar en beroep (€ 68.000).

Via de septembercirculaire van 2022 is eenmalig € 96.000 toegekend voor de Wet Kwaliteitsborging Bouwen (zie ook programma 6 Algemene uitkering).

Grondexploitaties

+ € 173.000

Door vertraging in de uitvoering en verschuivingen binnen de kredieten voor Stadsoevers en Vlietpark worden de afschrijvingslasten voor 2022 lager. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de eindoplevering na de onderhoudstermijnen pas in 2023 plaatsvindt. Dit betreft Oostelijke Havendijk (€ 60.000), Voetgangersbrug (€ 22.000) en Urban sports ground (€ 91.000).

Huisvuilinzameling

- € 121.000

In de Voorjaarsbrief 2022 is ingegaan op de te verwachten kosten van het plaatsen van ondergrondse containers en de nog niet definitief bekende vergoeding voor de ingezamelde tonnen Plastic, Blik en Drinkpakken (PBD).

Inmiddels is duidelijk dat het plaatsen van de ondergrondse containers bij grote complexen veel tijd kost (24 weken voor een stroomaansluiting) en dat daardoor de containers pas in 2023 geplaatst gaan worden. Dat betekent dat er geen kosten meer in 2022 zullen vallen.

Tevens is de hoogte van de vergoeding die gemeenten ontvangen voor de ingezamelde tonnen PBD definitief bekend en deze wijkt niet veel af van de inschatte vergoeding. Dit levert geen grote financiële afwijkingen op.

Gesloten financiering

Er wordt weer minder thuisgewerkt. Ook was de zomer zeer droog waardoor het tuinafval minder is dan gebruikelijk. Hierdoor is minder restafval en GFT-E aangeleverd door inwoners en vallen daardoor de stortkosten € 105.000 lager uit.

De eindafrekening van het grondstoffencentrum 2021 is € 215.000 gunstiger dan was opgenomen in de jaarrekening 2021.

Er is meer PBD ingezameld waardoor de opbrengst € 90.000 hoger uitvalt. Ook is de papierprijs erg hoog, waardoor ook deze opbrengst € 175.000 hoger uitvalt.

De afvalcoach is inmiddels in loondienst, waardoor de post voor inhuur komt te vervallen (€ 65.000).

Bij het bepalen van de storting in de voorziening Exploitatie reinigingssector wordt rekening gehouden met de aanpassingen in de diverse exploitatiebudgetten, maar ook met de kwijtscheldingen voor afvalstoffenheffing. Deze kwijtscheldingen vallen lager uit (zie programma 3 - Voorzieningen minima). Dit alles resulteert in een hogere storting in de voorziening van € 771.000.

Programma 5 Zorgen & Stimuleren

Wijkgericht werken

+ € 180.000

In de Voorjaarsbrief is aangegeven dat in de Najaarsbrief een update zou komen op de middelen voor wijkgericht werken.

Op basis van de impactanalyse Langdonk worden nu stapsgewijs diverse projecten uitgewerkt en uitgevoerd. Het eerste fysieke project is het veiliger maken van het gebied rondom winkelcentrum Lindenburg. Dit wordt gedaan door de omgeving te vergroenen. In samenspraak met ondernemers en bewoners is een ontwerp gekozen. De werkzaamheden zijn in het najaar van 2022 gestart en worden in het eerste kwartaal van 2023 afgerond. Het grootste deel van de begrote kosten valt in 2023, daarom wordt € 180.000 uit het budget Vitale Wijken en Dorpen-doorontwikkeling via de bestemmingsreserve Roosendaal Spreekt Roosendaal Doet doorgeschoven naar 2023 (zie ook programma 6 Resultaten).

Algemene voorzieningen Wmo en Jeugd

+ € 338.000

Kinderopvangtoeslagenaffaire

In de kinderopvangtoeslagaffaire (KOT) heeft de Belastingdienst een deel van de getroffen ouders financieel gecompenseerd. Alleen blijkt dit niet voldoende te zijn voor diegene die in de problemen zijn geraakt.

Gemeenten hebben daarom een belangrijke rol gekregen om ouders over de volle breedte ondersteuning te bieden op vijf leefgebieden: financiën, wonen, werk/dagbesteding, gezondheid en gezinssituatie. Op dit moment hebben 244 gedupeerden woonachtig in Roosendaal zich gemeld bij de Belastingdienst. Inwoners

kunnen zich tot eind 2023 melden bij de Belastingdienst als gedupeerde. Het projectteam dat in het voorjaar van start is gegaan, staat aan de lat om deze 244 inwoners te benaderen en een hulpaanbod te doen. De kosten die verband houden met de uitvoering van de regeling worden volledig door het Rijk gecompenseerd. Ten opzichte van het voorjaar is de verwachting dat € 186.000 aan extra kosten gemaakt wordt voor de uitvoering, de ondersteuning en de declaraties van de gedupeerden. Deze kosten worden verhaald op het Rijk via de SPUK-regeling die hiervoor is bedoeld.

Huis van Morgen

In de Voorjaarsbrief 2022 is gemeld dat na de zomer een regionaal advies wordt gegeven over de toekomst van het Huis van Morgen. Dit wordt nu uitgewerkt, maar een besluit moet nog genomen worden.

Algemene voorzieningen Wmo en Jeugd

In 2022 is extra budget beschikbaar door onder andere het overgehevelde budget voor Gids-gelden uit 2021. Tot en met 2022 worden via de algemene uitkering middelen ontvangen voor deze activiteiten. In 2022 blijkt het ontvangen rijksbudget toereikend te zijn voor de geplande activiteiten. In de planning was het streven om aanvullende activiteiten uit te voeren. Door het personeelstekort bij de welzijnspartners die hiervoor worden ingezet, is voor een aantal activiteiten opnieuw de prioriteit bepaald. Dit betekent dat de uitvoering van een aantal activiteiten verschoven is naar het eerste kwartaal van 2023. Hierdoor zal het resterende budget van € 121.000 in 2022 niet worden benut.

Door een latere start van twee activiteiten uit het 'Actieplan ontmoeten en verbinden' wordt € 80.000 van het budget niet ingezet. De inschatting is dat deze uitgaven er wel in 2023 zullen zijn en ook de jaren erna. In de begroting is structureel rekening gehouden met de nieuwe huisvesting van het wijk- en dorps huis Nisipa. Omdat de nieuwe huisvesting nog gerealiseerd moeten worden, blijven deze kosten in 2022 achterwege (€ 75.000).

Hiernaast is nog een voordeel van € 62.000 gerealiseerd. Dat bestaat uit de volgende kleinere posten: minder subsidieaanvragen voor Alzheimercafe's, een lagere premie voor de vrijwilligerspolis, lagere inzet van het budget maatwerkfonds sociaal domein voor inwoners met een acuut probleem en een latere afschrijving op het krediet 'Verbouwing Kloosterstraat 21'.

Individuele voorzieningen natura Jeugd

- € 750.000

De afgelopen maanden zijn de kosten van Jeugdzorg verder toegenomen door maatwerktrajecten die als gevolg van het woonplaatsbeginsel worden verstrekt. Ook het aantal hoog complexe zorgtrajecten is toegenomen. Dat vanwege het woonplaatsbeginsel en twee jaar corona rekening is gehouden met hogere zorgkosten is vanzelfsprekend. Echter waren deze hogere zorgkosten op basis van het beeld van het voorjaar niet in deze mate voorzien. Na de zomerperiode is de trend van een toename op duurdere zorgvormen zichtbaar. Ook is zichtbaar dat met terugwerkende kracht maatwerktrajecten worden toegekend dan wel dat de ingezette zorg met terugwerkende kracht wordt gewijzigd van licht naar zwaardere zorgvormen. Op de lichtere jeugdzorgvormen en het PGB dalen de kosten. Op de jeugdzorg (zorg in natura) wordt een tekort van € 750.000 verwacht.

Maatwerkvoorziening in natura Wmo (materieel)

- € 120.000

Op de hulpmiddelen (waaronder rolstoelen) wordt rekening gehouden met kostenstijging door toegenomen tarieven. Totaal nadeel van € 120.000. De huidige tarieven zijn gebaseerd op de overbruggingsovereenkomst. Momenteel loopt het aanbestedingstraject voor de nieuwe overeenkomst van de hulpmiddelen, die medio 2023 in zal gaan.

Programma 6 Betalen & Financien

Rente

+ € 819.000

In vervolg op de Voorjaarsbrief 2022 over de besluitvorming van de ECB, blijkt dat de rente stijgt en de effecten hiervan op dit moment marginaal zijn voor 2022, omdat momenteel beperkt gebruik wordt gemaakt van de geldmarkt.

De financieringsbehoefte blijkt voor 2022, als gevolg van uitblijvende investeringen, substantieel lager te zijn dan begroot. Daarom is het dit jaar naar verwachting niet nodig om nieuwe langlopende lening(en) af te sluiten ter dekking van het financieringstekort (voordeel € 723.000).

Tot medio september was nog sprake van negatieve rente over kortlopende leningen. Een ontwikkeling die langer is doorgelopen dan verwacht. In de begroting 2022 is uitgegaan van verschuldigde rente voor deze leningen. Hierdoor is een overschot op de lastenpost "Rente kas- en cal geldleningen" ontstaan van € 75.000. Hiernaast is de rentevergoeding voor de projectfinanciering van MillHillplein 1 van € 21.000 niet in de begroting opgenomen

Eenmalige uitkering gemeentelijke medewerkers

- € 270.000

Het overleg over de gemeentelijke CAO voor 2023 gaat trager dan gewenst. Werkgevers VNG en WSGO hebben daarom met de vakbonden afgesproken om intussen gemeentelijke medewerkers in december van dit jaar een eenmalige uitkering te geven. De omvang van deze eenmalige uitkering aan de gemeentelijk medewerkers van Roosendaal zorgt voor een nadeel van € 270.000.

Beleggingen

- € 295.000

Bij het opstellen van de Voorjaarsbrief 2022 is aangegeven dat de dividendopbrengsten over 2021 lager uit zullen vallen. De daling van het dividend van SAVER vloeit voort uit de stijging van de kosten zoals brandstof, personeel en dergelijke. Hierdoor daalt het resultaat van SAVER en komt minder dividend voor de aandeelhouders beschikbaar. Het uitgangspunt is om de tarieven voor de gemeenten zo laag mogelijk te houden. Dit gaat ten koste van het resultaat. Totaal nadeel € 295.000.

Algemene uitkeringen

+ € 4.804.000

De laatste circulaire van het gemeentefonds die verwerkt is in de begroting is de meicirculaire 2022. Hierna is de septembercirculaire 2022 verschenen.

Voor 2022 is € 4.925.000 toegevoegd aan de algemene uitkering voor Roosendaal. Hiervan wordt in totaal € 3.507.000 geormerkt, zodat een netto voordeel van € 1.418.000 resteert.

De grootste veroorzakers van de hogere uitkering zijn:

- De toekenning van aanvullende middelen ten behoeve van de energietoeslag.
- De toevoeging van de ruimte onder het plafond van het BTW-compensatiefonds (BCF) aan het gemeentefonds.
- De toekenning van middelen voor de invoering van de Omgevingswet en de Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen.

De oormerkingen betreffen:

- Energietoelage lage inkomens (programma 3; € 2.750.000)
- DU Wet Kwaliteitsborging Bouwen (programma 4; € 96.000)
- DU Invoeringskosten Omgevingswet (programma 4; € 583.000)
- Integratie-uitkering WVS (programma 3; € 78.000)

Een uitgebreide analyse van de septembercirculaire 2022 is opgenomen in het bijlageboek van de Programmabegroting 2023.

De ontvangen middelen voor de bommenregeling over 2021 die via de meicirculaire beschikbaar zijn gekomen (€ 121.000), worden overgebracht naar de post nog te ontvangen bedragen.

Diverse belastingen

+ € 100.000

1^e wijziging Belasting samenwerking West Brabant (BWB)

N 156.000

De bijdrage aan de BWB stijgt volgens de 1^e bestuursrapportage van de BWB met € 180.000. De 1^e bestuursrapportage is door de raad vastgesteld op 29 september. De oorzaken van deze hogere bijdrage betreffen vooral de hogere lasten voor inhuur van personeel en de hogere proceskosten van bezwaren tegen waardebeoordeling. Tegenover deze hogere kosten staat een hoger bedrag aan te compenseren btw. Tevens waren enkele posten iets hoger in de begroting opgenomen (totaal voordeel € 24.000).

Overige belastingen

V 256.000

De hogere opbrengsten worden vooral veroorzaakt door meer opleveringen van woningen en niet-woningen dan was voorzien. Dit zorgt voor meer opbrengsten uit OZB op woningen (€ 121.000) en niet-woningen (€ 50.000).

Toeristenbelasting

De hogere opbrengsten worden vooral veroorzaakt door de definitieve aanslagen over het jaar 2021. In 2021 zijn voorlopige aanslagen over 2021 opgelegd. De definitieve aanslagen over 2021 zijn in 2022 opgelegd. Vanwege corona was het moeilijk te voorspellen hoeveel overnachtingen in 2021 geboekt zouden worden. In 2022 is gebleken dat over het voorgaande jaar meer overnachtingen geboekt zijn dan was geraamd, waardoor nu, bij de definitieve aanslagoplegging, nog extra opbrengsten over 2021 binnenkomen (€ 85.000).

Resultaten

- € 1.229.000

Bestemmingsreserve Kapitaallasten

In de Voorjaarsbrief 2022 is het krediet "Minirotonde Nieuwstraat" verhoogd met € 10.000. De extra afschrijvingslasten worden ten laste van de bestemmingsreserve Kapitaallasten gebracht. De hiervoor benodigde storting in deze reserve vindt hierbij plaats.

Bestemmingsreserve Huisvesting onderwijs

De afschrijvingslasten van het krediet IKC Kroevendonk worden gedekt door een verhuuropbrengst. Dit is ten laste van de bestemmingsreserve Onderwijshuisvesting gebracht en wordt nu gecorrigeerd (€ 17.000).

Bestemmingsreserve Decentralisatie-uitkeringen

Onlangs is besloten de pilot "ISK en Entree" bij Curio voor 2 schooljaren (2022/2023 en 2023/2024) te verlengen. Daarvoor wordt in 2022 € 19.000 minder onttrokken aan de reserve. Voor 2023 en 2024 komt dit budget weer beschikbaar ten laste van deze reserve (zie ook Programma 3).

Bestemmingsreserve Roosendaal Spreekt, Roosendaal Doet

De werkzaamheden in Langdonk zijn in het najaar van 2022 gestart en worden in het eerste kwartaal van 2023 afgerond. Het grootste deel van de begrote kosten valt in 2023. Hierdoor wordt in 2022 € 180.000 minder aan deze reserve onttrokken. Voor 2023 komt dit budget weer beschikbaar (zie ook Programma 5).

Bestemmingsreserve Nieuw- en verbouw stadskantoor

De werkzaamheden binnen de kredieten voor het Huis van Roosendaal worden gedeeltelijk doorgeschoven naar 2023. Daardoor wordt in 2022 nog niet afgeschreven (€ 941.000). Ook de toegerekende rente valt € 62.000 lager uit. Hierdoor is de onttrekking aan de bestemmingsreserve Nieuw- en verbouw stadskantoor ook € 1.003.000 lager (zie ook Programma 1).

Bestemmingsreserve Kostenegalisatie in relatie tot diverse onderhoudsvoorzieningen

De nieuwe onderhoudsvoorzieningen zijn gevormd conform het besluit van de raad. Het saldo van de bestemmingsreserve Kostenegalisatie wordt bij de aanbiedingsnota van de begroting 2023 overgeheveld naar het Investeringsfonds. Hiermee komt de bestemmingsreserve Kostenegalisatie in 2023 te vervallen.

Bijlage 1 Budgetneutrale afwijkingen Reserves/Voorzieningen > € 100.000

Algemene reserve

Coronacompensatie cultuur

Via een amendement is € 300.000 beschikbaar gesteld voor coronacompensatie. Deze middelen worden in 2022 (€ 150.000) en 2023 (€ 150.000) ingezet door Cultuur Verbindt Roosendaal.

Daarnaast is vanuit het jaarrekeningresultaat van 2021 € 189.000 beschikbaar gekomen voor lokaal culturaanbod, onder andere voor aanpassingen voor het Openluchttheater die in 2023 plaatsvinden. Hiervan is € 184.000 niet besteed. De niet-bestede middelen van 2022 worden in de Algemene reserve gestort en komen voor 2023 weer beschikbaar ten laste van deze reserve.

Motie Impuls verkeersveiligheid

In de raadsvergadering waar de "Top 10 verkeersveiligheid" en "Veilige Schoolomgevingen" zijn aangenomen, is via een amendement bij de Jaarstukken 2020 € 250.000 vrijgemaakt voor verkeersveiligheid. De inventarisatie van verkeersonveilige locaties (top 10) is medio 2022 afgerond. Voor de voorbereiding van de locaties is meer tijd nodig, waardoor de uitvoering van de eerste locaties op zijn vroegst in 2023 kan plaatsvinden. In 2022 bedragen de verwachte kosten € 113.000. Het resterende budget van € 137.000 blijft in de Algemene reserve beschikbaar en komt voor 2023 opnieuw beschikbaar.

Woonwagenzaken

Via de Kadernota 2022 is € 275.000 beschikbaar gesteld voor ontwikkelkosten van nieuwe woonwagenstandplaatsen. Bij de voorbereidingen naar het zoeken van nieuwe locaties heeft het college moeten besluiten dat een aantal van de gewenste locaties toch niet in aanmerking kwam. Hierdoor wordt dit budget in 2022 niet benut. Het niet-bestede budget van € 270.000 blijft in de Algemene reserve en komt voor 2023 opnieuw beschikbaar.

Rondje Roosendaal

Ten behoeve van het project Rondje Roosendaal en de monitoring/bewaking hiervan is via een amendement bij de Aanbiedingsnota 2022 € 250.000 uit het begrotingsoverschot beschikbaar gekomen. In 2022 is gestart met de participatiebijeenkomsten van de verschillende proeftuinen. Deze worden eind 2022 afgerond. In 2023 vindt hiervan de einduitwerking plaats. Het niet-bestede budget van € 167.000 wordt gestort in de Algemene reserve en komt voor 2023 weer beschikbaar. Zie hiervoor ook raadsmededeling 494421.

Wet Kwaliteitsborging Bouwen / Omgevingswet

Voor de nieuwe omgevingswet is een budget beschikbaar gesteld van € 44.000 vanuit het jaarrekening resultaat 2021. Via de septembercirculaire 2022 is € 96.000 beschikbaar gekomen. Het totaal beschikbare budget hiervoor (€ 140.000) wordt gestort in de Algemene reserve en komt voor 2023 weer beschikbaar.

Roosendaal natuurstad

Via een amendement bij de begroting 2022 is € 250.000 beschikbaar gesteld uit het begrotingsoverschot voor de Estafettestok klimaatadaptatie. Met name door capaciteitsproblemen is van dit budget € 169.000 niet besteed. Dit restant wordt gestort in de Algemene reserve en komt in 2023 weer beschikbaar vanuit deze reserve.

Bestemmingsreserve Nieuw- en verbouw stadskantoor

Een gedeelte van de medewerkers was tijdens de bouw van het HUIS gevestigd in Mariadal. Op het moment dat deze medewerkers hun intrek hebben genomen in het HUIS dient de tijdelijke huisvesting terug in de originele staat te worden gebracht. Dit loopt door in 2023. Hiervoor blijft van het beschikbare budget € 516.000 in de bestemmingsreserve Nieuw- en verbouw stadskantoor en komt weer beschikbaar voor 2023.

Bestemmingsreserve Huisvesting onderwijs

Sloop onderwijspanden

Bij de scholen De Klimroos, Ziezo, Kroevendonk en De Stappen is sprake van (gedeeltelijke) sloop van een aantal gebouwen. Vanwege deze sloop wordt de boekwaarde van deze panden door middel van extra afschrijving uit de lijst van eigendommen gehaald. Deze extra afschrijvingen bedragen in totaal € 1.459.000 en worden ten laste van de exploitatie gebracht. Hier tegenover staat een onttrekking aan deze reserve. Deze extra afschrijvingen zorgen voor een structureel voordeel op de reguliere jaarlijkse afschrijvingen en rentetoe rekening van € 102.000. Hierdoor wordt de storting in de reserve € 102.000 hoger.

Huisvesting openbaar basisonderwijs

Het pand Azaleastraat 1, als tijdelijke huisvesting voor de Klimroos, blijft langer in gebruik omdat de verbouwing van de Klimroos langer in beslag neemt. Hierdoor kan het pand nog niet verkocht worden in 2022. De begrote verkoopopbrengst van € 250.000 wordt dus niet in 2022 gerealiseerd. Deze opbrengst plus de storting van de opbrengst in deze reserve wordt doorgeschoven naar 2023.

Huisvesting bijzonder basisonderwijs

Voor de tijdelijke huisvesting van Kroevendonk zijn verschillende projecten bij elkaar gevoegd. De kosten voor tijdelijke units zijn hoger dan begroot, omdat units die bij de oorspronkelijke school stonden zijn toegevoegd aan de tijdelijke huisvesting. Dit levert een tekort op van € 87.000 in 2022. Daarnaast zijn extra kosten gemaakt voor grondwerken, onderhoud en herstel aan het gebouw (€ 49.000). In totaal is voor Kroevendonk € 136.000 extra nodig in 2022. Deze kosten komen ten laste van deze reserve.

Huisvesting openbaar voortgezet onderwijs

OMO heeft de, bij de Doordecentralisatie-overeenkomst van het Voortgezet Onderwijs afgesproken kwaliteitsimpuls en bijdrage in de kosten van tijdelijke huisvesting, nog niet geclaimd. De verwachting is dat ze dat in 2022 ook niet gaan doen, gezien de voortgang in het bouwproces van het Norbertus-Gertrudis Lyceum. Het totaal beschikbare budget van € 4.100.000 wordt niet onttrokken aan deze reserve in 2022, maar wordt doorgeschoven naar 2023.

Aanpassingen in investeringen onderwijs

Meerdere investeringen ten behoeve van de onderwijshuisvesting verschuiven in de tijd. Een van de oorzaken betreft de huidige omstandigheden op de arbeidsmarkt waardoor de projecten niet volledig van start kunnen gaan. Deze aanpassingen hebben gevolgen voor de afschrijving en rentetoe rekening van de investering, die ten laste van de bestemmingsreserve Huisvesting onderwijs komen. Voor 2022 wordt de onttrekking aan de reserve € 44.000 lager. Voor 2023 wordt de onttrekking € 59.000 lager. In de jaren daarna wordt de onttrekking hoger (2024 € 14.000; 2025 en volgende jaren € 5.000).

De gedeeltelijke nieuwbouw van De Klimroos vindt eerder plaats. Vanaf 2023 wordt hierop afgeschreven. De afschrijvingskosten (€ 132.000) komen vanaf 2024 ten laste van deze reserve.

Bestemmingsreserve decentralisatie-uitkeringen

Klimaatakkoord

Wegens capaciteitsgebrek is het niet mogelijk geweest alle duurzaamheidsactiviteiten, waaronder het klimaatakkoord, tijdig te realiseren. Wel wordt in 2022 het project warmtenet Westrand opgepakt, waaraan een subsidie is gekoppeld. De niet-bestede middelen van € 362.000 blijven in deze reserve beschikbaar en komen voor 2023 opnieuw beschikbaar.

Invoeringskosten Omgevingswet

Via de septembercirculaire 2022 is € 583.000 ontvangen voor de invoeringskosten van de Omgevingswet. Op 1 januari 2023 (voorlopige datum van inwerkingtreding) zijn de werkzaamheden met betrekking tot de Omgevingswet echter nog niet afgerond. Denk hierbij aan de voorbereidingen voor het omgevingsplan, het opstellen van omgevingsplanwijzigingen en aan het opstellen van programma's en toepasbare regels. Het

budget van € 583.000 is dus in 2023 nodig. De beschikbaar gekomen middelen worden in deze reserve gestort en voor 2023 opnieuw beschikbaar gesteld.

Bestemmingsreserve vastgoed

Hoogstraat 124

Door vertraging in de vaststellingsprocedure van het bestemmingsplan voor dit pand, wordt naar verwachting pas in het eerste kwartaal van 2023 de verkoopopbrengst van € 650.000 gerealiseerd. De begrote storting in de bestemmingsreserve Vastgoed vindt daardoor niet in 2022 plaats. De verwachting is dat de verkoop wel in 2023 plaats vindt. De verkoopopbrengst en storting in de reserve worden voor 2023 opnieuw opgenomen in de begroting.

Philipslaan 63

De verkoop van de grond vindt niet meer plaats in 2022. De levering is gekoppeld aan het vaststellen van het bestemmingsplan. Op dit moment ligt het voorontwerp ter inzage en zal niet meer in 2022 vastgesteld kunnen worden. Hierdoor komt de storting van de verkoopopbrengst in de bestemmingsreserve Vastgoed van € 100.000 te vervallen. De verwachting is dat de verkoop in 2023 plaats gaat vinden. De verkoopopbrengst en storting in de reserve worden voor 2023 opnieuw opgenomen in de begroting. Voor 2022 was een extra afschrijving begroot van € 99.000, vanwege de resterende boekwaarde van het pand. Deze extra afschrijving die ten laste van deze reserve komt, komt door de uitgestelde verkoop (pas in 2023) te vervallen.

Flaviadonk 1 en 2

De verwachting is dat de verkoop van Flaviadonk 1 en 2 niet meer in 2022 plaatsvindt. Dit wordt veroorzaakt door het uitlopen van de procedure voor het bestemmingsplan. Hierdoor vinden ook de sloopwerkzaamheden en het bouwrijp maken naar verwachting eind 2022/begin 2023 plaats. De begrote storting van de verkoopopbrengst (€ 425.000) in deze reserve vindt daardoor niet meer in 2022 plaats. De verwachting is dat de verkoop in 2023 plaats zal vinden. De verkoopopbrengst en de storting in de reserve worden voor 2023 opnieuw opgenomen in de begroting.

Bestemmingsreserve groenfonds en Bestemmingsreserve kapitaallasten

De kredieten voor het Kasteel van Wouw (uitgaven en bijdrages) worden per saldo € 122.000 lager. Vanwege dit voordeel wordt ook de bijdrage uit de bestemmingsreserve Groenfonds aan de bestemmingsreserve Kapitaallasten, ter dekking van de kapitaallasten, € 122.000 lager.

Bestemmingsreserve sanering Vlietpark

In 2022 worden geen kosten voor sanering Vlietpark verwacht. Dit staat op de planning voor 2023. Het niet-bestede budget ad € 600.000 blijft in deze reserve beschikbaar en komt voor 2023 opnieuw beschikbaar.

Bestemmingsreserve participatie

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 zijn de concept jaarcijfers van het Werkplein verwerkt. De definitieve cijfers zijn pas na het vaststellen van de jaarrekening bekend geworden. De nadelige effecten hiervan (€ 271.000) worden ten laste van deze reserve gebracht.

De bijdrage aan het Werkplein voor met name het programma inkomen is naar beneden bijgesteld, omdat de kosten voor de regelingen IOAW en IOAZ flink lager zullen uitvallen. De voordelige effecten hiervan (€ 1.087.000) worden gestort in deze reserve.

Begin oktober 2022 is door het Rijk de definitieve rijksbijdrage voor de gebundelde uitkering (BUIG) bekend gemaakt. Deze is € 268.000 lager dan het nader voorlopig budget. Dit nadeel wordt ten laste van deze reserve gebracht.

Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen

In het Meerjaren Onderhouds Plan zoals door het college in 2018 is vastgesteld zijn onderhoudsmaatregelen opgenomen die onderdeel uitmaken van het verduurzamingsplan gemeentelijke gebouwen. De lasten

hiervoor waren al vastgesteld. De begrote onttrekking aan de bestemmingsreserve Kostenegalisatie ten behoeve van het product Strategisch bezit voor de verduurzaming van de gemeentelijke gebouwen wordt omgezet. Dit wordt een onttrekking ten behoeve van de aanvulling van de voorziening Onderhoud gemeentelijke gebouwen (€ 276.000). Hierdoor is de voorziening toereikend voor de kosten van de verduurzaming van de panden.

Voorziening APPA

De waarde van de pensioenaanspraken die een wethouder heeft opgebouwd bij een ander pensioenfonds wordt overgedragen en gestort in voorziening Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers (APPA) (€ 110.000).

Bestemmingsreserve Kostenegalisatie en Voorziening Beheerkalender onderhoud

Vanwege de vorming van onderhoudsvoorzieningen en de inzet hiervan uit de bestemmingsreserve Kostenegalisatie dienen ook de begrote stortingen in de reserve en de voorziening te worden aangepast. Dit betekent dat de storting in de reserve wordt omgezet in een storting in de voorziening Onderhoud beheerkalender (€ 749.000). Ook wordt de begrote onttrekking aan de reserve van € 749.000 gecorrigeerd.

Diverse reserves en voorzieningen

Mutaties kredieten beheerkalender

In 2022 vindt 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 in de cashflow van € 100.000 en hoger:

Naar voren halen van de investering

Admiraal de Ruijterstraat € 141.000 (naar 2022 en 2023)

Gregoriusdonk € 115.000 (naar 2022 en 2023)

Doorschuiven kredietruimte 2022 naar 2023

Bosstraat € 1.014.000

Smart City Pilot OVL 2020 € 100.000

Braak € 190.000

Driehoekstraat € 794.000

Hoge Bergen € 351.000

Rucphensebaan fase 2 € 242.000

Molensingel voet- en fietspaden € 200.000

Renovatie gemalen 2019 € 157.000

Renovatie gemalen 2022 € 282.000

Bredaseweg € 129.000

Gerard ter Borchstraat € 175.000

Burgerhoutsestraat zuid € 234.000

Voordelen van € 100.000 of groter:

Desmijndijk wegvakken 04 07 08 09 € 235.000

Nucleonweg € 300.000

Burgemeester Schneiderlaan (B dijk-Strausslaan) € 1.623.000

Burgemeester Schneiderlaan (Zundertseweg-B dijk) € 1.162.000

Nadelen van € 100.000 of groter:

Doeldreef € 135.000

Edisonstraat wegvak 05 € 110.000

Plantagebaan wegvakken 18-22 € 420.000

Bovengenoemde afwijkingen zijn onder "Financiële afwijkingen kredieten en investeringen" verder toegelicht.

Voor 2022 betekent het per saldo een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve Beheerkalender kapitaallasten van € 59.000. Ook in de daarop volgende jaren is de onttrekking aan de reserve lager (2023 € 62.000; 2024 € 8.000; 2025 € 50.000; 2026 € 86.000).

De onttrekking in 2022 aan de voorziening Rioleringsinvesteringen wordt € 1.008.000 lager. In 2023 wordt de onttrekking aan deze voorziening € 1.121.000 hoger (2024 € 23.000 minder onttrekken; 2025 € 11.000 meer onttrekken en 2026 € 60.000 meer onttrekken).

De onttrekking in 2022 aan de voorziening Beheerkalender onderhoud wordt € 492.000 lager (2023 € 341.000 hoger; 2024 € 185.000 hoger; 2025 € 35.000 lager; 2026 € 96.000 lager).

Overige mutaties met betrekking tot reserves en voorzieningen

De budgetneutrale mutaties die kleiner zijn dan € 100.000 en die betrekking hebben op reserves of voorzieningen 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, 4 en 5 aangepast (in totaal lagere toegerekende rente van € 112.000). Hier tegenover staat een ook lagere toerekening vanuit treasury op programma 6 Betalen & Financieringen.

Suppletieregeling Explosieven 2022

In het eerste kwartaal van 2023 wordt een aanvraag in gediend over de in 2022 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 € 173.000.

Diverse onderhoudsvoorzieningen

In 2022 zijn nieuwe voorzieningen gevormd voor het groot onderhoud van de gemeentelijke gebouwen. De storting in de voorziening dient volgens de geldende voorschriften een gelijkblijvend bedrag te zijn over de komende 10 jaar. De aanpassing van de storting per programma bedraagt: programma 1 plus € 81.000, programma 2 plus € 28.000, programma 3 minus € 5.000, programma 4 minus € 10.000 en programma 5 minus € 94.000. Voor de jaren 2023 en verder wordt dit meegenomen in de aanbiedingsnota van de begroting 2023.

Mariadal

De overdracht van Mariadal aan de projectontwikkelaar vindt plaats nadat het bestemmingsplan "Groot Mariadal" onherroepelijk is. De verkoopopbrengst en de extra afschrijving worden door geschoven naar 2023 (€ 3.409.000).

Leges burgerzaken

De legesopbrengsten voor paspoorten zijn hoger naar aanleiding van de inhaalslag na corona (€ 121.000). De hieraan gekoppelde afdracht van leges aan het rijk is € 75.000 hoger. De legesopbrengsten voor de Verklaringen Omtrent Gedrag blijven achter € 46.000 omdat er meer aanvragen rechtstreeks bij het Rijk worden gedaan.

Leerplicht

Vanuit efficiency-oogpunt is er voor gekozen om de verantwoording aan de gemeente Breda van de RMC middelen via de gemeente Bergen op Zoom te laten lopen. De niet bestede middelen van de afgelopen jaren (€ 260.000) wordt doorbetaald aan Bergen op Zoom.

Onderwijsachterstanden

Vanuit het Rijk zijn middelen ontvangen om samen met scholen en lokale partijen maatregelen te treffen om de onderwijsvertragingen bij kinderen als gevolg van corona in te lopen, het zogenoemde Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Voor de uitvoering van het NPO wordt de begroting voor de lasten en baten voor onderwijsachterstandenbeleid verhoogd tot het niveau van de extra middelen 2022 met € 497.000. Tevens is de definitieve beschikking van 2022 ontvangen. Hiervoor worden de begrote lasten en baten voor onderwijsachterstandenbeleid verhoogd tot het niveau van deze middelen met € 87.000.

GymzalenTolbergcentrum

De gymzaal Tolbergcentrum 142 is verkocht. Zowel de verkoopopbrengst van € 203.000 als extra afschrijving van € 203.000 is niet in de begroting opgenomen.

De exploitatielasten en -baten van de nieuwe gymzaal Tolbergcentrum 180 moeten nog in de begroting opgenomen worden (elk € 85.000).

Opvang ontheemden Oekraïne

Sinds maart jl. wordt aan 220 vluchtelingen uit Oekraïne opvang aangeboden in Roosendaal. Het kabinet heeft al met gemeenten en veiligheidsregio's een samenwerkingskader vastgesteld om de opvangtaak voor ontheemden uit Oekraïne voort te zetten. Deze opvang wordt met maatschappelijke partners uitgevoerd en is onderdeel van de opgave van het Rijk aan de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant. De rijksbijdrage betreft een integrale vergoeding via de Bekostigingsregeling Opvang Ontheemden Oekraïne en bedraagt € 700 per aantoonbaar gerealiseerde opvangplaats per week. De verwachte rijksbijdrage voor 2022 is in totaal € 6.510.000. In de Voorjaarsbrief 2022 is hiervan al € 1.456.000 opgenomen. Het verschil van € 5.054.000 wordt aanvullend budgetneutraal verwerkt in de begroting.

TOZO

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 zijn de concept jaarcijfers van het Werkplein verwerkt. De definitieve cijfers zijn pas na het vaststellen van de jaarrekening bekend geworden. Voor de TOZO betekent dit, dat € 139.000 minder terug wordt ontvangen van het Werkplein. Eenzelfde bedrag moet ook minder terug betaald worden aan het Rijk.

Binnen de TOZO is ook bedrijfskapitaal verstrekt. Deze moeten door de ontvangers terug betaald worden. In 2022 leidt dat tot een verwachte teruggaaf vanuit het Werkplein van € 564.000. Eenzelfde bedrag moet afgedragen worden aan het Rijk.

Regionaal budget nadere regel meerkosten Corona Wmo en Jeugd WBW

In 2022 wordt door Roosendaal namens de 9 samenwerkende gemeenten in WBW de subsidieregeling compensatie meerkosten Corona Jeugd en Wmo uitgevoerd. Hiervoor ontvangt Roosendaal een bedrag van € 724.000 van de 8 andere gemeenten in WBW, dat na beoordeling als eenmalige subsidie wordt verstrekt aan gecontracteerde zorgaanbieders die cliënten in West-Brabant West hebben. Samen met het aandeel van Roosendaal is een totaalbudget beschikbaar van € 947.000. De uitvoeringskosten zijn op basis van voorcalculatie bepaald op € 50.000. Na uitvoering van de regeling wordt op basis van realisatie afgerekend.

Ombouw separeerruimte gesloten Jeugdzorg regio's West-Brabant Oost, Zeeland en West-Brabant West

Vanuit het Rijk is € 317.000 uitgekeerd voor de ombouw separeerruimte Jeugdzorg Plus voorziening, zoals opgenomen in het beleidsplan Jeugd West-Brabant West. Voor 2022 wordt hiervan € 39.000 besteed. De middelen worden als subsidie met voorwaarden uitgekeerd aan de enige Jeugdzorg Plus voorziening in de regio. Dit zal resulteren in een toekomstbestendige Jeugdzorg Plus voorziening. Het restant wordt ingezet in 2023.

Belastingdienst met betrekking tot btw, BCF en VPB

In maart 2022 is de suppletieaangifte voor de jaren 2019 en 2020 ingediend voor btw en BCF. Hieruit bleek dat voor de btw en BCF correcties plaats dienen te vinden. Het gaat hierbij om een te betalen bedrag van € 175.000 inclusief boeterente voor de btw en € 193.000 terug te ontvangen BCF.

Voor de vennootschapsbelasting over de jaren 2018, 2019 en 2020 is door de Belastingdienst boeterente in rekening gebracht (€ 18.000).

Overige budgetneutrale mutaties

De budgetneutrale 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

Nieuwbouw de Stappen

- € 136.000

In het krediet voor De Stappen is voornamelijk rekening gehouden met het aan KPO toegekende taakstellende budget. KPO is met de realisatie van De Stappen binnen dit beschikbare krediet gebleven, maar extra kosten in verband met onder meer uitgebreidere onderzoeken, de bredere context met De Geerhoek en het Univé gebouw en overige kosten, hebben geleid tot een overschrijding van dit krediet met € 136.000.

Kasteel van Wouw

+ € 122.000

Van het uitvoeringskrediet wordt € 385.000 overgeheveld naar het nieuwe krediet Waterstraat Wouw. Hiernaast zijn de gemaakt kosten € 42.000 hoger door extra beplanting, prijsstijging van materialen, extra bruggen en aanvoer extra grond. De bijdrages vanuit het Groen Ontwikkelfonds Brabant en het Waterschap zijn € 79.000 hoger dan begroot. De opbrengst van de verkoop van grond (€ 300.000) wordt uit dit krediet gehaald.

Waterstraat Wouw, sectie P980/982

- € 385.000

Ten behoeve van de realisatie van het Kasteel van Wouw zijn gronden gekocht. Gebleken is dat een deel van die kosten niet toegerekend kan worden aan dat project. Hiervoor dient een nieuw krediet gevoteerd te worden van € 385.000.

Damwanden Kade / Vliet

- € 250.000

Het tekort van € 250.000 wordt met name veroorzaakt door overschrijding van verrekenbare hoeveelheden, onvoorziene bemalingskosten en aanvullend opgedragen werkzaamheden buiten het bestek. Tevens heeft de aanpassing van het ontwerp van de voetgangersbrug geleid tot een aanpassing van de landhoofden, alsmede de bijbehorende extra engineering en begeleidingskosten.

Oostelijke Havendijk

- € 150.000

Het tekort van € 150.000 wordt vooral veroorzaakt door onvoorziene obstakels in de ondergrond, zoals oude fundaties, kademuren en dergelijke en aanvullend opgedragen werkzaamheden buiten bestek om waaronder toegankelijkheid naar omliggende percelen buiten werkgrens alsmede de daaruit voortvloeiende stagnatie-, engineering- en begeleidingskosten.

Voetgangersbrug

- € 685.000

Dit krediet heeft een overschrijding van € 685.000. Het ontwerp is gedurende de voorbereidingsfase aangepast, wat heeft geresulteerd in een nieuw ontwerp met extra engineeringkosten en wijzigingen in hoeveelheden van materialen. Ook de prijsontwikkeling van materiaal, met name staal, heeft mede de overschrijding veroorzaakt.

Centrumring

+ € 145.000

De politie-signalering in de Nieuwstraat wordt in 2022 nog aangelegd en afgerond. De verwachte kosten voor 2022 bedragen € 13.000. Daarna is het project afgerond. Het resterende budget van € 145.000 kan hierdoor vrijvallen.

Landschappen van Allure

- € 140.000

De besteding van alle (deel-) kredieten voor de Landschappen van Allure projecten vertoont tekort van € 35.000. Gezien de financiële omvang van de Landschappen van Allure projecten (€ 2.760.000) is dat een klein tekort.

De (subsidie-) bijdragen van derden in de kosten hiervan vertoont een tekort van € 105.000. Dit heeft te maken met een lagere vaststelling van de bijdrage met € 140.000. Dit heeft tot gevolg dat het netto-krediet waarover afgeschreven wordt marginaal hoger uitvalt.

Desmijndijk wegvakken 04 07 08 09 **+ € 235.000**

Alwel gaat in 2025 in de Desmijndijk een grote renovatie uitvoeren. Dit project wordt afgesloten. Nadat bekend is wat de scope wordt van Alwel zal dit project opnieuw in de beheerkalender opgenomen worden.

Edisonstraat wegvak 05 **- € 110.000**

Er wordt een reconstructie uitgevoerd, waardoor het wegprofiel gelijk wordt aan de gehele omgeving. De totale kosten worden € 232.000, waardoor een tekort van € 110.000 ontstaat.

Nucleonweg **+ € 300.000**

Een deel van de Nucleonweg is verkocht. Dit gedeelte wordt niet meegenomen in de reconstructie.

OVL vervanging 2022 lichtmasten, armaturen en onderhoudscontract **+ € 112.000**

Dit overschot is ontstaan doordat het nieuwe contract per 1-3-2022 is ingegaan in plaats van per 1-1-2022.

Burgemeester Schneiderlaan (B dijk-Strauslaan) **+ € 1.623.000**

Dit project is vervallen. Het project Burgemeester Schneiderlaan, tussen de Strauslaan en de Gezellelaan is hiervoor in de plaats gekomen.

Burgemeester Schneiderlaan (Zundertseweg-B dijk) **+ € 1.162.000**

Dit project is vervallen. Het project Burgemeester Schneiderlaan, tussen de Strauslaan en de Gezellelaan is hiervoor in de plaats gekomen.

Plantagebaan wegvakken 18-22 **- € 420.000**

In de kern van Wouwse Plantage ligt de verharding niet op beeldkwaliteit. De verhardingen worden in dit project volledig hersteld, inclusief het vervangen van de lichtmasten. De totale extra kosten voor de Plantagebaan bedragen € 420.000. Dit werk wordt voorbereid in 2023, de werkzaamheden worden uitgevoerd in 2024.

Doeldreef **- € 135.000**

Er zijn extra noodzakelijke werkzaamheden toegevoegd aan het project, zoals het herstraten van het parkeerterrein, het herstraten van het trottoir tussen het parkeerterrein en de Nieuwstraat plus het toepassen van een infiltratieriool en een wadi in plaats van een traditioneel riool in het kader van Roosendaal Natuurstad. Tevens is er sprake van een aanbestedingsnadeel in verband met de prijsstijgingen.

Budgetneutrale aanpassingen kredieten

Bulkenaar

Het beschikbare "Vorbereidingskrediet Bulkenaar" van € 250.000 wordt overgeheveld naar het nieuwe voorbereidingskrediet "Vorbereidingskrediet Bulkenaar Tolberg".

In afwachting van de nog te voteren uitvoeringskredieten wordt van het beschikbare krediet € 200.000 doorgeschoven naar 2023.

Snelfietsroute F58

De aanleg van de snelfietsroute is in volle gang. De detailplanning is aangepast, waardoor een beter inzicht is in wat voor 2022 en volgende jaren aan budget per tracé en per jaar nodig is. Hierdoor wordt van een aantal kredieten budget doorgeschoven naar 2023. Dit betreft:

- De werkbegroting voor het tracé Wouwbaan tot en met Bulkstraat is lager uitgevallen dan begroot. Voor de werkzaamheden in 2023 wordt € 223.000 naar 2023 doorgeschoven. Het resterende krediet ad € 1.300.000 wordt overgebracht naar de kredieten voor de fietstunnel onder rijksweg (€ 534.000), het fietspad op grond RWS (€ 534.000) en de verwerving van gronden" (€ 232.000) voor 2023.
- Een deel van de werkzaamheden van de reconstructie van de Plantagebaan (tussenstation in Wouw) vindt nog in 2023 plaats (inrichtingszaken, zoals hekwerk, banken en aanleg groen; € 60.000 naar 2023).
- In 2022 worden nog kosten gemaakt voor ontwerp en onderzoek voor het fietspad vanaf de Plantagebaan. De uitvoering vindt in 2023 plaats (€ 100.000 naar 2023).
- De procedures voor het verwerven van de gronden lopen opnieuw vertraging op. De verwachting is dat de aankopen voornamelijk in 2023 plaats vinden (€ 371.000 naar 2023).
- Voor 2022 is de verwachting dat de totale kosten voor kabels en leidingen € 165.000 bedragen. De meeste werkzaamheden vinden plaats in 2023 (€ 632.000 naar 2023).
- Voor 2022 is de verwachting dat hier geen kosten meer op komen op het restant krediet. De totale kosten voor 2022 bedragen € 208.000 (€ 291.000 naar 2023).
- Vanwege de aanpassingen in de uitgaven wordt ook, in verhouding tot de verwachte uitgaven, de subsidie verdeeld over de jaren 2022 en 2023. Dit betekent dat een deel van de subsidie (€ 1.500.000) wordt doorgeschoven naar 2023.

Vlietpark

Door de herziende planning wordt het budget van het krediet "Onvoorzien infra Vlietpark" in verhouding zoals die is aangegeven in de oorspronkelijke onderverdeling van de kredieten herverdeeld over de andere kredieten. Dit met uitzondering van het krediet "Plankosten infra Vlietpark". Het totale budget dat wordt herverdeeld bedraagt € 360.000. Daarnaast wordt van twee kredieten het resterende budget van elk € 50.000 overgeheveld naar 2023. Dit betreft de kredieten "Opruimkosten bestaande terreinen" en "Bouwwegen inclusief riolering en verleggen Kabels".

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.