



Najaarsbrief financiën 2019

In deze brief zetten we de voortgang van de Programmabegroting 2019 uiteen. De belangrijke afwijkingen op de voorgenomen plannen worden toegelicht, net als de financiële afwijkingen groter dan € 100.000.

Onderstaand zijn de totale financiële resultaten per programma ten opzichte van de Programmabegroting 2019 in één overzicht weergegeven. Het voorstel is om de post onvoorzien (€ 150.000) in te zetten. Het resterende saldo van € 55.000 wordt gedekt middels een uitname uit de algemene reserve.

Begrotingsprogramma	Voordeel	Nadeel
Saldo Voorjaarsbrief Financiën	835.000	
Programma 1 Besturen & Samenwerken	115.000	
Programma 2 Leren & Ontwikkelen	130.000	
Programma 3 Werken & Ondernemen	133.000	
Programma 4 Wonen & Verblijven	459.000	
Programma 5 Zorgen & Stimuleren		2.591.000
Programma 6 Betalen & Financierien	714.000	
Inzet post Onvoorzien	150.000	
Saldo		55.000

Programma 1 Besturen & Samenwerken

Het Roosendaal Treffen is vanwege de slechte weersomstandigheden wederom niet gehouden. Het Roosendaals Treffen wordt daarom ook geëvalueerd.

Verkiezingen (Portefeuillehouder Lok)

+ € 115.000

Bij de verkiezingen voor de Provinciale Staten, het Waterschap en het Europees Parlement zijn de werkzaamheden zoveel als mogelijk gecombineerd uitgevoerd. De gehele voorbereiding en organisatie van de verkiezingen is gedaan door eigen personeel. Door deze efficiënte organisatie, zonder tegenvallers, is het beschikbare budget (inclusief het geormerkte budget voor de verkiezing van het waterschap) niet volledig benut.

Programma 2 Leren & Ontwikkelen

De doordecentralisatie onderwijshuisvesting primair onderwijs bevindt zich in de laatste fase. Er worden nog gesprekken gevoerd om te komen tot afspraken met elkaar. Besluitvorming wordt verwacht in de begin 2020.

Onderwijs (Portefeuillehouder Van Ginderen) + € 130.000

De regeling "peuteropvang werkende ouders" is een open-eindregeling en bijdrages kunnen het hele jaar door aangevraagd worden. We constateren dat de trend van 2018 zich voortzet in 2019 en dat, ondanks bekendmaking via diverse communicatiekanalen, toch weer een overschot van € 130.000 zal ontstaan.

Programma 3 Werken & Ondernemen

De pilot armoederegisseur is geëvalueerd. Uitkomst hiervan is dat we blijven inzetten op het vergroten van bestaanszekerheid. Hiervoor is een onafhankelijke kwartiermaker aangesteld. Deze gaat met name verbindingen leggen tussen de verschillende initiatieven. Begin 2020 zal de kwartiermaker zijn eerste resultaten en plan van aanpak presenteren.

Citymarketing (Portefeuillehouder Lok) - € 110.000

In juni 2019 is de meerjarige subsidiebeschikking aan het Citymarketingbureau Roosendaal (CMB) aangepast. Enerzijds is de verdeling van de totale subsidie (€ 2 mln.) over de jaren 2019 tot en met 2022 aangepast. Het bedrag van 2019 is verhoogd met € 60.000, de jaarlijkse bedragen van 2020 tot en met 2022 zijn verlaagd met € 20.000. Reden is dat enkele investeringen naar voren zijn gehaald. Deze verdienen zich naar verwachting in de toekomstige jaren terug. Anderzijds is in 2019 eenmalig een extra bedrag toegekend van € 78.000 voor onverwachte huisvestingskosten, voornamelijk doordat huisvesting in een gemeentelijk gebouw niet mogelijk is gebleken. Van dit bedrag is € 28.000 reeds verwerkt in de Voorjaarsbrief (verschil € 50.000).

De procedure met betrekking tot een speelautomatenhal, die genoemd is in de Voorjaarsbrief, heeft geen financiële consequenties gekregen.

Economische ontwikkeling (Portefeuillehouder Lok) P.M.

De tijdelijke huisvesting van CIOS wordt gecontinueerd in het Innovitapark (Oostelijke Havendijk 13). Door de groei van CIOS wordt het gebouw intensief benut en wordt onderzocht welke fysieke verbeteringen mogelijk en haalbaar zijn. Daarbij worden ook de tijdelijke externe units betrokken. Een overschrijding van het budget wordt verwacht, maar de hoogte is nog niet bekend.

Werkplein (Portefeuillehouder Van Ginderen) - € 207.000

De 2e bestuursrapportage van het Werkplein laat een hogere bijdrage voor Roosendaal zien van € 949.000. Doordat we in de voorjaarsbrief al een groot deel van dit bedrag in onze begroting verwerkt hebben, is het effect in deze najaarsbrief beperkt. Daarnaast zijn enkele meevallers zichtbaar. Hieronder de gedetailleerde uitleg.

Uitvoeringskosten Werkplein

De bijdrage aan het werkplein voor de bedrijfsvoeringskosten wordt verlaagd met € 91.000. Voor 2019 worden door het Werkplein weliswaar flink hogere personeelslasten verwacht dan oorspronkelijk geraamd, maar dit is al in de Voorjaarsbrief meegenomen. De huidige afname van de bijdrage wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere kosten voor DIV (documentaire informatievoorziening) en een taakstelling op de inhuur.

Bijdrage Werkplein

Het Werkplein heeft in haar 2e bestuursrapportage de bijdrage voor inkomen omhoog bijgesteld. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een toename van de loonkosten subsidies als gevolg van een toename in het aantal garantiebannen en plaatsingen beschut werk. Dit veroorzaakt een nadeel van € 531.000.

Door een toename in het aantal huishoudens dat gebruik maakt van de bijzondere bijstand is de bijdrage aan het werkplein ten opzichte van onze begroting € 42.000 hoger.

Rijksbijdrage

Op 1 oktober zijn de bedragen voor de BUIG-gelden 2019 definitief geworden. Dit levert voor Roosendaal een voordeel op van € 275.000.

Participatievoorzieningen (Portefeuillehouder Van Ginderen) + € 450.000

Eigen budget re-integratieprojecten

Een gedeelte van dit budget (€ 450.000) wordt niet benut in 2019. Re-integratieprojecten worden steeds onder regie van het Werkplein opgezet ('plustaken'). Het Werkplein heeft in de raadsbijeenkomst op 23 september aangegeven te intensiveren op doelgroep C. De financiële consequenties daarvan zullen in 2019 beperkt zijn.

Inburgering

P.M.

Het budget voor inburgering kent verschillende onzekerheden, waarvoor we informatie van derden nodig hebben die op dit moment nog niet voorhanden is. Hierdoor is een goede inschatting van het resultaat op dit budget, positief of negatief, niet mogelijk. De onzekerheden die spelen zijn:

- > Het COA kan geen uitsluitsel geven of de door het rijk opgelegde taakstelling wordt gehaald;
- > De subsidie 2019 aan stichting Vluchtelingenwerk wordt wellicht lager vastgesteld, ook hier vanwege het mogelijk niet halen van de door het rijk opgelegde taakstelling.

Voor niet tijdig gerealiseerde huisvesting voor AMA's die 18 jaar worden, worden huisvestings- en personele kosten gerekend. De omvang van de kosten 2019 zijn nog onzeker.

Programma 4 Wonen & Verblijven

PFAS wordt aangetroffen in grond en baggerspecie. Door het ontbreken van duidelijke normen en regelgeving vormt dit een risico voor de voortgang van projecten en de uiteindelijke kosten hiervan. De daadwerkelijke gevolgen hiervan zijn op dit moment niet in te schatten. Verwacht wordt dat de normen voor PFAS worden aangepast. Hierover bent u inmiddels geïnformeerd middels een Raadsmededeling.

Wegen, straten, pleinen (Portefeuillehouder Raaijmakers) + € 162.000

Verkeersmaatregelen

Een bewegwijzeringsmast is geheel vervangen vanwege beschadiging. En voor diverse dossiers zijn proceskosten gemaakt, die niet voorzien waren (totaal nadeel € 20.000). De kosten van de telecommunicatie voor de verkeersregelinstallaties vallen lager uit. Er zijn minder aanvragen waardoor de kosten voor straatmeubilair en overige infrastructurele maatregelen lager zijn. Tevens zijn minder aanvragen voor invalidenparkeerplaatsen binnen gekomen (totaal voordeel € 85.000).

Wegen

Doordat de einddata van de kredieten Verkeersveiligheid Leemstraat, Ronde Freijterslaan en Ronde Beethovenlaan door te schuiven naar 2020, worden de betreffende kapitaallasten € 61.000 lager in 2019.

Openbare verlichting

P.M.

In de Voorjaarsbrief 2019 is een aanname gedaan voor de afrekening van de energiekosten over de jaren 2016 t/m 2018 van € 153.000. Tot op dit moment is de afrekening nog steeds niet ontvangen.

Civieltechnische kunstwerken

Om de schade door vandalisme aan de Passerelle te herstellen worden kosten gemaakt. Een voorzichtige schatting is gemaakt (€ 59.000). Voor herstel vragen we de leverancier of de constructie minder vandalisme-gevoelig gemaakt kan worden. Dit kan eenmalig extra kosten met zich meebrengen.

Verder worden de financiële consequenties van de afspraken die in het verleden met de NS ten aanzien van de Passerelle gemaakt zijn, in de begroting opgenomen. Het gaat om het opstalrecht en de compensatie voor het vervallen van parkeerplaatsen (€ 27.000). Het doorlopen van het krediet "damwanden ten noorden van de Vlietbrug" in 2020, de lagere kosten op het krediet "vervangen damwanden Watermolenbeek-Burgemeester Freijterslaan-Kadeplein" en lagere sloopkosten op het krediet "Bruggen Hogeweg en Molenbeekstraat", veroorzaken per saldo een voordeel op de afschrijvingslasten van € 122.000.

Openbaar groen (Portefeuillehouder Raaijmakers) - € 317.000

De bestrijding van en het biologisch herstel als gevolg van de eikenprocessierups veroorzaakt een nadeel van € 156.000. Door de aanhoudende droogte, reeds verwijderde en nog te verwijderen dode en gevaarlijke bomen, de voorbereiding van Roosendaal Natuurstad, de aanpak bomen en tot slot de gevolgen van de nazorg van de windhoos uit 2018 ontstaat een nadeel van € 186.000.

Inmiddels is een plan gemaakt voor het herstel en de vervanging van bomen als gevolg van de windval uit 2018 en de vervanging als gevolg van de VTA controles. Wij zullen hiervoor op korte termijn met nadere voorstellen komen.

Het krediet "versleten groenvakken" heeft een doorloop in 2020, waardoor geen afschrijving plaats vindt in 2019 (€ 57.000). Hiermee vervalt ook de onttrekking van een gedeelte van deze afschrijvingslasten (€ 32.000) aan de bestemmingsreserve Kapitaallasten.

Strategisch vastgoed (Portefeuillehouder Theunis)

+ € 219.000

Kadeplein 4

De overdracht van dit pand zal pas in 2020 plaatsvinden. De administratieve verwerking van de de koopsom van € 800.000, de afboeking van de boekwaarde (€ 566.000) en de storting van het verkoopresultaat (€ 234.000) in de reserve, zal daarom pas in 2020 plaatsvinden. In 2019 worden daarom nog wel kapitaallasten berekend (€ 27.000). Het positieve saldo van de exploitatielasten en -baten van 2019 worden niet ten gunste van de reserve gebracht (€ 28.000). Per saldo een voordeel van € 1.000. Hiernaast zijn adviezen voor de verkoop gevraagd voor in totaal € 87.000. Deze advieskosten worden ten laste van de bestemmingsreserve Vastgoed gebracht (via programma 6)

Voorstraat 157

De overdracht van dit pand zal in januari 2020 plaatsvinden. De verkoopopbrengst ad € 1.070.000 zal in 2020 gerealiseerd worden. Ook de boekwaarde van dit pand zal in 2020 uit de administratie verwijderd worden (€ 305.000). In 2019 worden nog wel kapitaallasten berekend (€ 16.000). Het verkoopresultaat (€ 764.000) wordt pas in 2020 gestort. Tevens vindt de onttrekking van de exploitatielasten niet plaats in 2019 (€ 26.000). Per saldo een nadeel van € 43.000

Kadeplein 2

De kosten voor de beveiliging van dit pand vallen € 40.000 lager uit.

Verkoop gronden

Vanwege ontwikkelingen op de bedrijventerreinen worden gronden verkocht aan de Parabaan, Tussenriemer, Kromzaad en Gastelseweg (€ 241.000). De verkoopprijzen voor de grond aan de Leemstraat en Reigerstraat (Nispen) zijn bijgesteld (€ 20.000). Totaal voordeel € 221.000.

Omgevingsvergunningen (Portefeuillehouder Theunis)

+ € 255.000

We verwachten extra legesopbrengsten van € 255.000 op bouwvergunningen. Echter door het Programma Aanpassing Stikstof (PAS) kan het zijn dat de uiteindelijke opbrengsten lager uitvallen dan nu gedacht, omdat projecten of grote bouwplannen door de PAS vertragen.

Grondexploitaties (Portefeuillehouder Theunis)**+ € 195.000**

Bij het opstellen van de jaarrekening 2018 zijn nieuwe doorberekeningen gemaakt, die ook als basis zijn gebruikt voor de begroting van 2020. Uit deze herziene berekeningen blijkt dat de ramingen voor 2019 voor zowel de lasten als de baten moeten worden aangepast. Voor een aantal grondexploitaties is de einddatum met één of twee jaar verschoven. Hierdoor wordt voor een aantal grondexploitaties niet in 2019 afgerekend maar pas één of twee jaar later (zoals Gebrande Hoef, de Bamere en Van Dregtplein). De inzet voor civieltechnisch toezicht is in 2019 voor onder andere Stadsoevers West groter dan geraamd. Eén en ander is verwerkt in de lopende en vastgestelde grondexploitaties. Een gedeelte van de ongedekte plankosten wordt voornamelijk ten laste van de bestemmingsreserve Grondexploitatie gebracht. Per saldo levert dit een voordeel op van € 195.000.

De rentekosten voor de grondexploitaties zijn verlaagd (€ 126.000) en dit komt voornamelijk doordat de rente voor de kredieten voor Stadsoevers West te hoog begroot zijn. Tegenover deze rentevoordelen staat een even groot nadeel op Treasury (programma 6).

Zonneparken (Portefeuillehouder Koenraad)**+ € 7.000**

In de Voorjaarsbrief stond dat we in de Najaarsbrief terug zouden komen op de kosten en opbrengsten ten aanzien van de zonneparken. De externe advieskosten ten behoeve van de aanvragen voor de aanleg van zonneparken zullen € 52.000 hoger uitvallen dan aangenomen in de Voorjaarsbrief. Hiertegenover staan hogere opbrengsten vanuit anterieure overeenkomsten voor deze zonneparken van € 59.000.

Tijdelijke goedkope woningen (Portefeuillehouder Theunis)**- € 362.000**

Het totale budget voor de tijdelijke goedkope woningen bedraagt € 365.000.

Kennedylaan

Voor 2019 was € 110.000 beschikbaar voor het woon- en bouwrijpmaken van twee locaties aan de President Kennedylaan ten behoeve van de bouw van tijdelijke goedkope woningen door Alwel. De kosten voor het bouw- en woonrijpmaken zijn hoger uitgevallen, ondanks het sober en doelmatig inrichten van de openbare ruimte. Bij de raming was bijvoorbeeld rekening gehouden met het aansluiten van het straatriool op één pijp zonder putten. In de uitwerking is gekozen voor een 'echt' straatriool (onder andere door eisen van de rioolbeheerder). Deze hogere kosten (€ 53.000) worden ten laste van het totaal beschikbare budget van € 365.000 gebracht (via de Algemene reserve).

Flaviadonk

In verband met de afgesloten samenwerkingsovereenkomst met Alwel in het kader van het project tijdelijke goedkope huurwoningen en de daaruit voortvloeiende verplichting van de gemeente om, in dit geval, het terrein aan de Flaviadonk 1 en Flaviadonk 2 bouw- en woonrijp op te leveren, dient, als gevolg van de aanstaande sloop van de gebouwen, dit jaar al de resterende boekwaarde van de op de aangegeven adressen aanwezige gebouwen (school en gymzaal) volledig te worden afgeschreven. Het gaat hier om in totaal € 362.000 (= boekwaarde per 31-12-2019)

Woonconnect (Portefuillehouder Theunis)

+ € 300.000

In de kadernota 2018 is € 300.000 beschikbaar gesteld om een pilotproject te kunnen opstarten voor digitalisering van de Roosendaalse woningvoorraad via het dynamisch woninginformatie-systeem van WoonConnect. Woonconnect is een digitaal platform waarin woningen worden gedigitaliseerd. Inwoners, aannemers, productontwikkelaars, woningcorporaties en gemeenten kunnen vervolgens online informatie delen om duurzame aanpassingen van woningen toe te passen.

Doordat in de opstartfase veel onzekerheden over het project zijn geweest, is een vertraging ontstaan. In de tussentijd is de voortgang van Woonconnect gevolgd en is bij verschillende gemeenten geïnformeerd naar ervaringen.

De ontwikkelingen zijn inmiddels erg snel gegaan; zo kunnen Roosendaalse inwoners bijvoorbeeld met behulp van 'winstuitjewing' de nodige informatie opvragen en wordt veelvuldig gebruik gemaakt van de stimuleringsregelingen (duurzaamheid, levensloopgeschiktheid en veiligheid). Ook andere partijen bieden inmiddels een veelheid aan mogelijkheden om verduurzaming van de woning te onderzoeken. Uiteindelijk is geconcludeerd dat nut en noodzaak van het opstarten van een pilotproject via Woonconnect achterhaald is en het budget niet nodig is. Dit leidt tot een voordeel.

Programma 5 Zorgen & Stimuleren

De transformatie van het sociaal domein is en blijft een complexe opgave. Afgelopen periode was dit het meest zichtbaar rondom het domein jeugd. De toenemende vergrijzing heeft ook zijn gevolgen voor de WMO.

Algemene voorzieningen WMO en Jeugd (Portefuillehouder Koenraad)

+ € 205.000

In 2019 is zowel het budget uit de decentralisatie-uitkering Gids gelden 2018 (€ 144.000) als het budget uit de decentralisatie-uitkering Gids gelden 2019 (€ 176.000) beschikbaar. Uiteindelijk is gebleken dat de huidige plannen binnen de normale begroting passen en dat de € 144.000 uit 2018 niet nodig zijn. Daarnaast hebben enkele projecten waar in het budget rekening mee werd gehouden geen doorgang gehad of deze zijn goedkoper uitgevallen. Dit geeft in totaal een voordeel van € 61.000.

Jeugdhulp arrangementen (Portefuillehouder Van Ginderen) - € 1.480.000

Na de Voorjaarsbrief 2019 zijn verschillende voorzieningen toegenomen in kosten. Dit betreft voornamelijk toename in woonzorg, verschuiving binnen de niet vrij toegankelijke zorg van gesloten jeugdzorg en specialistische jeugdzorg naar reguliere arrangementen. Verder is de prijs verhoogd van maatwerkvoorzieningen. Naar aanleiding van deze stijging is een interne taskforce ingericht vanuit alle benodigde disciplines met als opdracht de omvang en oorzaken van het tekort in beeld te brengen en hierop passende maatregelen te nemen. Er zijn diverse oorzaken die leiden tot dit tekort:

Jeugdigen die residentiële hoog complexe jeugdzorg ontvangen kunnen na behandeling in veel gevallen niet terug naar huis. Hiervoor is een zorgprofiel woonzorg ingeregeld waardoor kinderen met lichte ondersteuning kunnen wonen. Het aantal jeugdigen in deze woonzorg neemt toe met meer dan 100%. Dit is aanleiding voor alternatieve oplossingen die aansluit bij de behoefte van de doelgroep.

We zien dat jeugdigen die voorheen naar jeugdzorg plus en specialistische jeugdzorg (landelijke transitie arrangementen) werden verwezen, nu, in lijn met de beleidsdoelstellingen, ondersteuning krijgen binnen de arrangementensystematiek. Hierdoor zijn de kosten gedaald op deze onderdelen zoals gemeld bij de Voorjaarsbrief.

Dit voordeel is ten gunste gebracht van het saldo jeugdhulp budgetten. Verder zijn de arrangementtarieven die betrekking hebben op de ontwikkeling van het jonge kind (maatwerk) met terugwerkende kracht opgehoogd. De zorgaanbieders hebben aangetoond dat het tarief ontoereikend is. In totaal zorgt dit voor een overschrijding van het jeugdhulp budget.

Juzt (Portefeuillehouder Van Ginderen) - € 760.000

Het organiseren van zorgoverdracht van de huidige cliënten bij Juzt heeft financiële gevolgen. De regio West-Brabant West gaat de cliënten, die zorg ontvangen bij Juzt uit faseren en nieuwe cliënten worden niet meer doorverwezen naar Juzt. Hiervoor zijn bestuurlijk afspraken gemaakt. De kosten voor de zorgoverdracht en borgen van de zorgcontinuïteit bedragen voor onze gemeente € 760.000.

Veiligheid, reclassering en opvang Jeugd (Portefeuillehouder Van Ginderen) - € 220.000

De regio West Brabant West heeft met de Jeugdbescherming Brabant discussie gehad over de indexering van het tarief. Door tussenkomst van de jeugdautoriteit is het tarief met 3,34% opgehoogd. In tegenstelling tot de verwachte 2% daling van het aantal ondertoezichtstellingen zijn we geconfronteerd met een stijging van het aantal ondertoezichtstellingen. Dit is conform het landelijk beeld en heeft te maken met de inhaalslag bij de Raad voor de Kinderbescherming. Dit leidt tot een nadeel van € 220.000.

Begeleiding ZIN en PGB (Portefeuillehouder Koenraad) - € 121.000

Begeleiding ZIN

Met de gestarte herindicatie vanaf eind 2018 is ervoor gezorgd dat daar waar mogelijk en passend, de zorg is afgeschaald van de meest kostbare voorziening begeleiding groep plus naar groep thuis regulier. Parallel hieraan is vanaf de eerste helft van 2019 het aantal nieuwe meldingen Wmo-begeleiding toegenomen. De grootste toename betreft de voorziening thuis regulier. De prognose ten opzichte van de begroting valt hiermee € 450.000 nadelig uit. Voor de begeleiding van statushouders wordt vanuit de bestemmingsreserve Begeleiding statushouders € 229.000 beschikbaar gesteld vanuit de oude inburgeringsmiddelen (zie programma 6). Hierna resteert nog een nadeel van € 221.000.

Begeleiding PGB

De verschuiving van PGB naar zorg in natura heeft zich ook in 2019 verder doorgezet. Naar verwachting zal € 100.000 minder besteed worden dan begroot. Hierbij wordt uitgegaan van een verzilveringspercentage van 94% op de beschikte voorzieningen.

Huishoudelijke hulp (Portefeuillehouder Raaijmakers) - € 215.000

HBH+ ZIN

Als gevolg van het bezwaar- en beroepstraject en de mediation rondom de HBH+ word het budget in 2019 naar verwachting overschreden met € 180.000. Met een bedrag van € 130.000 in 2018 zijn de totale kosten voor bezwaar, beroep en mediation € 310.000.

HHT ZIN

De halveringsmaatregel dienstencheques is met 2 maanden uitgesteld (van 104 uur op jaarbasis naar 52 uur). De verwachting is dat het budget hierdoor met € 35.000 wordt overschreden. Inmiddels is een stop gezet op nieuwe instroom.

Programma 6 Betalen & Financieringen

Algemene uitkering (Portefeuillehouder Theunis) + € 796.000

De septembercirculaire 2019 is voor het uitkeringsjaar 2019 nog niet verwerkt in de begroting. De effecten van de meicirculaire 2019 zijn bij de Voorjaarsbrief meegenomen in de begroting.

De septembercirculaire 2019 laat ten opzichte van de meicirculaire 2019 een voordeel zien voor 2019 van € 816.000. Dit voordeel is grotendeels opgebouwd uit twee effecten. Enerzijds is de algemene uitkering gedaald vanwege een lager accres voor 2019.

Anderzijds wordt deze daling teniet gedaan door een actualisatie van de aantallen van onderliggende maatstaven. Per saldo ontstaat voor Roosendaal in 2019 een voordeel van € 816.000. In dit voordeel zit een oormerking ten behoeve van de sociale acceptatie van LHBTI. Deze middelen ontvangt Roosendaal via een decentralisatie-uitkering, omdat Roosendaal zich als regenboogstad wil profileren. De extra middelen bedragen € 20.000. Na verwerking van de oormerking resteert een totaal voordeel op de algemene uitkering van € 796.000.

Overige algemene lasten en baten (Portefeuillehouder Theunis) - € 437.000

Als gevolg van de verzelfstandiging van het Centrum voor de Kunsten worden eventuele lasten voor WW-uitkeringen (via UWV) en bovenwettelijke WW-uitkeringen (via APG,voorheen Loyalis) bij ons in rekening gebracht. Hiervoor is destijds een voorziening in het leven geroepen. Als gevolg van wettelijke tussentijdse aanpassingen (onder andere verhoging AOW leeftijd) is een nieuwe berekening gemaakt. Conclusie is dat de hoogte van de voorziening ontoereikend is om aan de toekomstige verplichtingen te kunnen voldoen. Er wordt € 437.000 aanvullend in de voorziening gestort.

Salarissen (Portefeuillehouder Lok) + € 175.000

Het laatste CAO-akkoord liep tot 1 januari 2019. De totale kosten voorvloeiend uit de nieuwe CAO bedragen € 600.000. In de Voorjaarsbrief is reeds € 352.000 opgenomen voor deze CAO-stijging, waardoor een nadeel overblijft van € 248.000.

Hiernaast is sprake van een voordeel op de loonkosten dat onder ander wordt veroorzaakt door latere invulling van vacatures en lagere inschaling nieuwe medewerkers (€ 423.000).

Baten lokale heffingen (Portefeuillehouder Theunis) + € 180.000

De opbrengsten OZB eigendom woningen zullen hoger zijn omdat er meer nieuwbouwwoningen zijn. De hogere opbrengsten toeristenbelasting, ook uit voorgaande jaren, hebben voornamelijk te maken met de arbeidsmigranten vanwege verhuur.

Overige beslispunten

Instellen bestemmingsreserve Begeleiding statushouders

Oude inburgeringsmiddelen

We hebben de beschikking over oude inburgeringsmiddelen (2012 en eerder), waar niet langer een terugbetalingsverplichting op rust. Dit budget van € 629.000 wordt in 2019, 2020 en 2021 ingezet voor specifieke begeleidingstrajecten Wmo van statushouders. Voor 2019 en 2020 bedraagt dit jaarlijks € 229.000, in 2021 wordt het restant van € 171.000 ingezet. Het totale bedrag wordt in deze daartoe nieuw in te stellen bestemmingsreserve gestort. Jaarlijks wordt het benodigde bedrag aan deze reserve onttrokken voor programma 5.

Bestemmingsreserve Duurzaamheid

Resterende ISV-3 middelen

In 2015 zijn de resterende ISV-3 middelen met name ingezet voor de bodemsanering Majoppeveld Zuid. Wij stellen u voor de resterende middelen € 576.000 te storten in de bestemmingsreserve Duurzaamheid ten behoeve van de verdere aanpak van bodemverontreiniging en het verder voorkomen van de verspreiding daarvan. Hiervoor wordt in 2020 een plan van aanpak opgeleverd.

Krediet Footprints

Bij de bestemming van het jaarrekening resultaat 2018 is € 170.000 voor de asbestsanering beschikbaar gesteld en in afwachting van de feitelijke besteding in de bestemmingsreserve Duurzaamheid gestort. Wij stellen uw Raad voor om deze eerder beschikbare middelen alternatief in te zetten voor het laten uitvoeren van footprints voor bedrijven.

Vormen voorziening Beheerkalender onderhoud

Op basis van BBV-regelgeving en een toezegging aan de provincie in het kader van het begrotingstoezicht, dient de bestemmingsreserve Beheerkalender onderhoud per 31 december 2019 omgevormd te zijn naar een voorziening Beheerkalender onderhoud. Deze voorziening dient toereikend te zijn voor de onderhoudsverplichtingen, die uit de vastgestelde plannen blijken.

Daarbij dient rekening gehouden te worden met geconstateerd achterstallig onderhoud, dat op basis van de bestuursrapportage Wegbeheer 2019 is bepaald op € 3,4 mln. Hiervoor wordt € 3,4 mln overgeheveld van de bestemmingsreserve Beheerkalender kapitaallasten naar deze nieuwe voorziening.



Bijlage 1 Budgetneutrale afwijkingen Reserves/Voorzieningen > € 100.000

Bestemmingsreserve Huisvesting onderwijs

Per saldo zal deze reserve eind 2019 € 671.000 hoger zijn. Dit wordt veroorzaakt door een storting in deze reserve van € 600.000 en lagere onttrekkingen van € 71.000. Hieronder wordt de grootste veroorzaker toegelicht.

Doordecentralisatie onderwijs

In afwachting van verdere besluitvorming van de doordecentralisatie van het primair onderwijs wordt het beschikbare budget van € 600.000, dat bij de aanbiedingsnota 2019 hiervoor extra beschikbaar is gesteld, voorlopig gestort in de bestemmingsreserve Huisvesting onderwijs.

Bestemmingsreserve Decentralisatie-uitkering

Opsporen conventionele explosieven

De verwachting was dat de beschikbare rijksmiddelen ad € 291.000 voor het ruimen van explosieven in 2019 geheel besteed zouden worden. De kosten die in 2019 worden gemaakt voor diverse projecten, waaronder Stadsoevers, bedragen slechts € 91.000. Het resterende bedrag van € 200.000 blijft via deze reserve beschikbaar voor de komende jaren voor het opsporen en ruimen van conventionele explosieven.

Verhoogde asielinstroom

De pilot statushouders bij het Werkplein wordt in 2019 en 2020 voortgezet. In 2019 bedragen de kosten € 165.000. Het restant van het beschikbare budget (decentralisatie-uitkering) zal worden ingezet in 2020. Dit betekent een lagere onttrekking van € 152.000.

Armoede bij kinderen

Op basis van huidige inzichten is de verwachting dat ongeveer € 170.000 niet benut gaat worden, voornamelijk doordat enkele subsidies 2018 lager zijn vastgesteld, diverse projecten minder hebben gekost of niet volledig in 2019 worden uitgevoerd, maar doorlopen in 2020. Genoemd bedrag wordt via de bestemmingsreserve Decentralisatie-uitkeringen overgeheveld naar 2020. Deze middelen worden in 2020 eenmalig ingezet als aanvulling collectieve zorgverzekering. De reden hiervoor is dat CZ met ingang van 2020 stopt met de korting van 6% op de basisverzekering.

Koploperproject Cliëntondersteuning

Roosendaal heeft als één van de koplopergemeenten op cliëntondersteuning een plan ingediend bij het Rijk. Via de meicirculaire 2019 is hiervoor een eenmalige bijdrage van € 656.000 beschikbaar gesteld om de functie van onafhankelijke cliëntondersteuning door te ontwikkelen. Met de middelen die we als koplopergemeente ontvangen wordt extra cliëntondersteuning ingezet voor inwoners, die zich met een ondersteuningsvraag bij het Werkplein melden. Door cliëntondersteuning direct aan de dienstverlening van het Werkplein te koppelen wordt de ondersteuning aan onze inwoners steeds integraler gemaakt en intensiveert dat de samenwerking tussen Wegwijs en Werkplein. Het plan omvat twee jaren, het budget is echter volledig in 2019 verwerkt. Het bedrag dat betrekking heeft op 2019 bedraagt € 109.000. Het restant van het budget (€ 546.000) wordt via de bestemmingsreserve Decentralisatie-uitkeringen doorgeschoven naar 2020 en 2021.

Bestemmingsreserve Kapitaallasten

Naast de eerder genoemde onttrekking van € 3,4 miljoen ten behoeve van een nieuw te vormen voorziening Beheerkalender onderhoud, vinden nog enkele mutaties plaats. Het totaal daarvan is per saldo een lagere onttrekking van € 222.000 in 2019. Hieronder wordt de grootste veroorzaker nader toegelicht.

Doorschuiven kredieten Centrumring en Herinrichting rondom Nieuwe Markt

De onderhoudstermijn voor de centrumring loopt nog door in 2020. Tevens dient de eindafrekening voor deze twee projecten nog plaats te vinden. Ook de onderzoeken met betrekking tot de bushaltes lopen door in 2020. Hierdoor wordt in 2019 op beide investeringen nog niet afgeschreven (€ 190.000). Hiertegenover staat een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve kapitaallasten.

Voorziening APPA

De waarde van de pensioenaanspraken die wethouders opgebouwd hebben bij een ander pensioenfonds (€ 100.000) worden overgedragen en gestort in de voorziening Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers.

Gesloten financiering afvalinzameling

Er worden meer kosten gemaakt vanwege de verhoogde verbrandingsbelasting en hogere verwerkingskosten van de milieustraat (€ 403.000). Verder is het variabele tarief verhoogd per 1-1-2019 vanwege de verhoogde verbrandingsbelasting (€ 266.000). Afvalinzameling betreft een gesloten financiering. Bovengenoemde voor- en nadelen resulteren per saldo in hogere exploitatielasten en resulteren in een hogere onttrekking aan de Voorziening exploitatie reinigingssector van € 137.000.

Gesloten financiering riolering

Er worden minder externe adviezen gevraagd voor het basisrioleringsplan omdat (1) in verband met het opstellen van het vGRP minder berekeningen noodzakelijk zijn, (2) het opstellen van het meetplan heeft binnen de Waterkring een lagere prioriteit en (3) een lagere bijdrage aan Waterkring-West. Tevens zijn er minder projecten voor afkoppeling (€ 79.000). Er zijn minder storingen aan de pompgemalen en persleidingen ten gevolge van gunstige weersomstandigheden en minder meldingen voor het ontstoppen en vervangen van huisaansluitingen ontvangen (€ 112.000).

De kosten van ontwikkeling van het slim-systeem-model zijn hoger dan verwacht. Tevens zijn aanvullende externe advieskosten gemaakt voor de implementatie van het rioleringsbeheerproces (€ 117.000).

Er zijn meer adhoc rioolreparaties uitgevoerd op basis van meldingen (€ 116.000). Riolering betreft een gesloten financiering. Bovengenoemde voor- en nadelen resulteren per saldo in hogere exploitatielasten en resulteren in een hogere onttrekking aan de Voorziening resultaten riooexploitatie van € 42.000.

Diverse reserves en voorzieningen

Mutaties beheerkalender

De afwijkingen op kredieten van de beheerkalender zijn tweeledig. Er zijn budgetverschuivingen in de jaren en er worden voor- en nadelen op de kredieten voorzien. In totaal wordt € 3,8 mln doorgeschoven naar 2020.

Daarnaast worden de kredieten voor € 2,2 mln lager bijgesteld. Dit bedrag blijft beschikbaar in de diverse reserves en voorzieningen.

De grootste voordelen zijn:

- > 3 kredieten ten behoeve van renovatie gemalen zijn gestopt € 900.000
- > Plantagebaan € 397.000
- > Baggerwerk 2021 ontvangstplicht € 650.000
- > Akkermansstraat € 110.000

Het grootste nadeel betreft rioolrenovaties 2019 ter hoogte van € 272.000.

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

Voor 2019 betekent dit voor de afwijkingen een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve Beheerkalender onderhoud van € 948.000, een hogere onttrekking (OOR) aan de bestemmingsreserve Beheerkalender kapitaallasten van € 25.000 en een hogere storting (BHK) in de bestemmingsreserve Beheerkalender kapitaallasten van € 27.000. De onttrekking aan de voorziening Rioleringsinvesteringen wordt € 734.000 lager.

Voor 2020 en volgende jaren betekent dit voor de afwijkingen een hogere onttrekking aan de bestemmingsreserve Beheerkalender onderhoud van € 412.000, een lagere onttrekking (OOR) aan de bestemmingsreserve Beheerkalender kapitaallasten van € 1.000 en een hogere storting (BHK) in de bestemmingsreserve Beheerkalender kapitaallasten van € 76.000. De onttrekking aan de voorziening Rioleringsinvesteringen wordt € 275.000 lager.



Bijlage 2 Kredietafwijkingen

> € 100.000

Akkermanstraat

+ € 110.000

De begrote risicoposten worden niet volledig benut.

Plantagebaan

+ € 397.000

Een deel van de werkzaamheden valt in de uitvoering van de snelfietsroute, zo ook de voorbereiding. Hierdoor worden de totale kosten van de Plantagebaan lager dan begroot.

Renovatie gemaal RG 112

Burgemeester Schneiderlaan en RG 121

+ € 900.000

Deze project zijn geannuleerd vanwege nieuwe inzichten met betrekking tot het bestaand, adequaat functioneren van het gemaal. Dit is afgezet tegen de geringe leeftijd van het gemaal en de te maken investeringen. Vanuit het ontwerp is tevens gebleken dat de geprojecteerde technische en economische winsten niet in het beoogde positieve effect zullen resulteren. Deze projecten waren gepland voor respectievelijk 2021 en 2021/2022. Het totale voordeel op deze kredieten bedraagt € 568.000.

Renovatie gemalen RG115 Klein Brabant

Ook dit project is om hiervoor vermelde redenen stopgezet. Momenteel is overleg gaande over nog te verrekenen kosten, welke door de aannemer in dit UAV-gc project zijn gemaakt. Het voordeel op dit krediet bedraagt € 332.000

Rioolrenovaties 2019

- € 272.000

Bij de bepaling van het benodigde budget is per abuis gerekend met het standaardtarief voor reliningen. Een hogere m1-prijs was gezien de moeilijkheidsgraad van dit project passender geweest. Na het directieoverleg zijn er werkzaamheden toegevoegd (vloeiستofdicht afwerken inlaten) en is een stelpost toegevoegd. De aannemer heeft een hoger percentage indirecte kosten opgenomen ten opzichte van de directiebegroting. Tevens is er vanwege de vele onzekerheden bij de scopebepaling van dit project voor een aanbestedingsvorm gekozen, waarbij de risico's bij de aannemer liggen. Dit vertaalt zich in een hogere aanneemsom. Er is enige vertraging ontstaan. De niet benodigde kredietruimte van 2019 (€ 16.000) wordt doorgeschoven naar 2020. Een groot deel van de werkzaamheden wordt in 2020 uitgevoerd. De totale kosten zullen naar verwachting € 272.000 hoger uitvallen.

Baggerwerk 2021 ontvangstplicht

+ € 650.000

Dit project kan vervallen; het wordt in 2025 uitgevoerd. We zijn afhankelijk van Brabantse Delta en de cyclus is verlengd. Voor 2021 was € 650.000 beschikbaar.

Damwanden ten noorden van de Vlietbrug

- € 280.000

De overschrijding wordt veroorzaakt door de afvoer van vervuilde grond. Ook is er gekozen voor asfaltverharding in plaats van de bestaande klinkerverharding.

Versleten groenvlakken**- € 125.000**

Het versleten groen is geïnventariseerd en zal gefaseerd vervangen worden, met een doorloop naar 2020. De totale kosten hiervoor zijn € 125.000 hoger dan begroot. Ter dekking hiervan wordt € 125.000 van de verkoop van snippergroen ingezet. Deze opbrengsten zijn gestort in de bestemmingsreserve Beheerkalender onderhoud en worden overgeheveld naar de bestemmingsreserve Kapitaallasten om de jaarlijkse afschrijvingslasten van het krediet af te dekken. Tevens wordt de kredietruimte van 2019 (€ 158.000) doorgeschoven naar 2020.

Rotonde Beethovenlaan**+ € 100.000**

Doordat de aanbesteding van de aanpassing van de rotonde aan de Beethovenlaan € 100.000 lager is uitgevallen dan begroot, ontstaat er een voordeel op dit krediet.