



JAAARSTUKKEN 2025

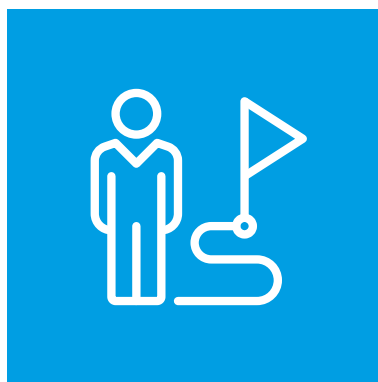
INHOUDSOPGAVE

Aanbiedingsnota	6
Rekeningresultaat	7
Leeswijzer	9
Vaststellingsbesluit	10
Deel I: Jaarverslag	12



PROGRAMMA 1 BESTUREN & SAMENWERKEN 16

Algemene bestuurlijke zaken	18
Regionale representatie en samenwerking	20
Betrouwbare en gastvrije gemeente	24
Bedrijfsvoering	28
Openbare orde, veiligheid en preventie	32
Financieel overzicht Besturen & Samenwerken	37



PROGRAMMA 2 LEREN & ONTWIKKELEN 38

Onderwijsbeleid	40
Onderwijshuisvesting	45
Sport	47
Cultuur	50
Financieel overzicht Leren & Ontwikkelen	56



PROGRAMMA 3 **WERKEN** & ONDERNEMEN 58

Ondernemerschap	60
Bestaanszekerheid	64
Financieel overzicht Werken & Ondernemen	69



PROGRAMMA 4
WONEN &
VERBLIJVEN
70

Ruimtelijke ordening	72
Openbare ruimte	75
Vergunningen	77
Mobiliteit	78
Energie en warmte	81
Natuur, landbouw en milieu	84
Financieel overzicht Wonen & Verbliven	89



PROGRAMMA 5
ZORGEN &
STIMULEREN
90

Leefbare buurten en dorpen	92
Welzijn	95
Zorg en ondersteuning	100
Jeugd en jeugdzorg	104
Financieel overzicht Zorgen & Stimuleren	108



PROGRAMMA 6
BETALEN &
FINANCIEREN
110

Vennootschapsbelasting	111
Financieel overzicht Betalen & Financiering	112

INHOUDSOPGAVE VERVOLG

Paragrafen	114
Paragraaf 1. Lokale Heffingen	115
Paragraaf 2. Weerstandsvermogen en Risicobeheersing	122
Paragraaf 3. Financiering	132
Paragraaf 4. Onderhoud Kapitaalgoederen	137
Paragraaf 5. Verbonden partijen	148
Paragraaf 6. Grondbeleid	166
Paragraaf 7. Bedrijfsvoering	170
Paragraaf 8. Subsidies	176
Paragraaf 9. Wet Open Overheid (Woo)	179
Paragraaf 10. Indicatoren prioriteiten Collegeprogramma	181
Deel II: Jaarrekening	188
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	189
Balans met toelichting per 31 december 2025	196
Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen	214
Gebeurtenissen na balansdatum	216
WNT-verantwoording 2025	217
Rechtmatigheidsverantwoording 2025	219
Overzicht baten en lasten 2025	221
Toelichting per programma	222
Overzicht indicatoren	260
BBV-onderdeel bedrijfsvoering	261
Single Information Single Audit	262
Bijlage: Afkortingenlijst	306



AANBIEDINGSNOTA

Deze jaarrekening markeert de afronding van de bestuursperiode 2022-2026. Daarmee is het niet alleen een verantwoording over het afgelopen jaar, maar ook een moment van reflectie op een collegeperiode waarin Roosendaal nadrukkelijk koers heeft gezet richting 2040. Tegen de achtergrond van maatschappelijke onzekerheid, financiële druk en complexe sociale opgaven heeft het college gekozen voor een combinatie van langetermijnvisie en concrete uitvoering.

Zichtbare resultaten en strategische doorbraken

Eén van de meest opvallende resultaten is de sterke positionering van Roosendaal op regionaal en nationaal niveau. Roosendaal heeft haar regionale en landelijke lobby versterkt via actieve deelname aan onder meer BrabantStad, G40, VNG en de Stedelijke Regio West-Brabant. Door de intensieve inzet en lobby, vanuit het Verhaal van Roosendaal als gedeeld kompas voor de ontwikkeling van de stad en dorpen, zijn substantiële middelen van het Rijk en partners verworven. In totaal gaat het om meer dan 75 miljoen euro aan aanvullende investeringen, onder andere voor woningbouw, infrastructuur en stedelijke vernieuwing. Daarmee is een belangrijke financiële en inhoudelijke basis gelegd voor de uitvoering van de toekomstvisie RSD40, waaronder het Masterplan.

Ook op het terrein van woningbouw zijn tastbare stappen gezet. Zo zijn in het afgelopen jaar ruim 200 woningen opgeleverd en is, met rijkssteun, ingezet op de versnelling van de bouw van circa 800 extra woningen. Hierbij ligt de nadruk op betaalbaarheid, passende woonvormen en de focuswijken. Dit vormt een belangrijk antwoord op de woningnood en draagt bij aan een evenwichtige groei van de stad en dorpen. Het bestemmingsplan De Bulkenaar is definitief, waardoor de bouw van het nieuwe Bravis ziekenhuis van start kon gaan. Met de toekenning van de WoKT-middelen (wonen op korte termijn) is tevens een belangrijke financiële stap gezet richting uitplaatsing van het spooreplacement.

Sociale opgaven: investeren én onder druk

Het college heeft deze periode stevig geïnvesteerd in het sociaal domein, met name in jeugd, onderwijs, zorg en bestaanszekerheid. Vanuit het Nationaal Programma Roosendaal (NPR) is een integrale aanpak ontwikkeld en in uitvoering gebracht, gericht op gelijke kansen en preventie. Zo zijn er verbindingsprofessionals tussen onderwijs, zorg en welzijn actief, is extra ingezet op gratis voorschoolse educatie, en wordt er ingezet op een intensievere preventieve aanpak van jeugdproblematiek binnen het programma Preventie met Gezag.

Tegelijkertijd laat deze jaarrekening duidelijk zien dat we binnen het sociaal domein tegen de grenzen van wat de gemeente financieel aankan aanlopen. Dit heeft voornamelijk te maken met de sterk stijgende kosten voor de jeugdzorg. Hierdoor wordt de spanning tussen wat we moeten doen en wat we kunnen betalen steeds groter en dat zal de komende jaren alleen maar toenemen. Daarom blijft de hervormingsagenda voor de jeugdzorg voor ons de komende jaren een belangrijk uitgangspunt.

Om de transitie “van zorg naar welzijn” extra kracht bij te zetten zijn er onder andere vanuit de Beweegvisie Roosendaal 2020 – 2030 opnieuw acties uitgevoerd op het gebied van sport, bewegen en gezondheid. Deze preventieve aanpak heeft als doel de gezondheid van de inwoners van Roosendaal te bevorderen en te beschermen.

Veiligheid, leefbaarheid en bestuurlijke stabiliteit

Ook op het gebied van veiligheid en leefbaarheid zijn zichtbare resultaten geboekt. De inzet op preventie (met gezag), cameratoezicht en persoonsgerichte aanpak heeft bijgedragen aan het terugdringen van overlast en het vergroten van de weerbaarheid van wijken. In nauwe en intensieve samenwerking met politie, zorg en justitie is opgetreden tegen ondermijning, drugsproblematiek en jeugdcriminaliteit, met bijzondere aandacht voor kwetsbare gebieden. Deze aanpak is niet alleen gericht op het verminderen van overlast en gevoel van onveiligheid, maar vooral ook op het creëren van duurzame oplossingen.

Daarnaast is er uitvoering gegeven aan de gebiedsaanpak Oude Centrum, waarbij toezicht en handhaving sinds januari 2025 worden uitgevoerd door de Pandbrigade. Hiermee wordt verloedering, leegstand en onrechtmatig gebruik van panden tegengegaan.

Fundament voor de toekomst

Met een gedragen langetermijnvisie (RSD40), een krachtige sociale agenda via het NPR, zichtbare investeringen in wonen, mobiliteit en leefomgeving en een organisatie die stappen heeft gezet in professionalisering, digitalisering en openheid is een stevig fundament gelegd voor de toekomst.

Deze jaarrekening laat daarmee niet alleen zien wat er is gerealiseerd, maar ook welke opgaven bewust worden doorgegeven aan het volgende bestuur. Deze jaarrekening vormt zowel een afsluiting en verantwoording als een overdracht die richting kan geven aan de volgende fase in de ontwikkeling van Roosendaal.

Rekeningresultaat

Het gerealiseerde rekeningresultaat 2025 bedraagt € 4,5 miljoen positief als gevolg van diverse mee- en tegenvallers.

		Saldo gewijz. begroting (x € 1.000)	Saldo realisatie (x € 1.000)	Afwijking (x € 1.000)
Programma's				
1	Besturen & Samenwerken	-51.854	-54.088	-2.233
2	Leren & Ontwikkelen	-25.566	-25.171	394
3	Werken & Ondernemen	-37.140	-37.865	-725
4	Wonen & Verblijven	-27.935	-13.127	14.808
5	Zorgen & Stimuleren	-85.975	-82.790	3.186
6	Betalen & Financieren	232.751	217.559	-15.192
Rekeningresultaat 2025		4.280	4.518	238

Dit betekent een afwijking van € 0,2 miljoen ten opzichte van de gewijzigde begroting.

Hieronder volgt een overzicht van de grootste voor- en nadelen:

Voordelen

Sociale heffingen (programma 6)	€ 1.271.000
Gemeentefonds (programma 6)	€ 874.000
Vergoeding COA (programma 3)	€ 577.000

Nadelen

Voorziening APPA (programma 1)	€ 1.681.000
Voorziening spaarverlof (programma 1)	€ 722.000
Afwaardering deelneming Monumenten Beheer Brabant (programma 6)	€ 570.000

In deel II Jaarrekening zijn per programma de afwijkingen tussen de gewijzigde begroting en de jaarrekening 2025 toegelicht.

Resultaatbestemming 2025

Het gerealiseerde rekeningresultaat voor resultaatbestemming bedraagt € 4,5 miljoen.

Voorgesteld wordt het positieve resultaat van € 4.518.000 als volgt te bestemmen:

- > Bestemmingsreserve Grondexploitatie € 399.000
- > Algemene Reserve € 4.119.000

Leeswijzer

Hierbij presenteren wij de jaarstukken 2025. In dit document wordt een beschrijving gegeven van het afgelopen jaar, zowel wat betreft de uitvoering van het beleid als de financiële consequenties daarvan. Met deze jaarstukken legt het college van B&W verantwoording af over het jaar 2025.

Deel 1: Jaarverslag

Het jaarverslag is onder te verdelen in twee onderdelen:

> Verantwoording op de activiteiten en resultaten van de zes programma's

Per beleidsveld geven we vervolgens een beeld van 2025 langs de drie W-vragen:

- Wat hebben we bereikt?
- Wat hebben we daarvoor gedaan?
- Wat heeft het gekost?

> Paragrafen

Hier komen de verplichte paragrafen aan bod. Deze geven een toelichting op onder andere financiële aspecten, risico's en verbonden partijen.

Deel 2: Jaarrekening

Dit hoofdstuk bevat de gemeentelijke jaarrekening over 2025, die bestaat uit verschillende componenten. Enerzijds zijn hier de balans en de toelichting op de balans opgenomen, anderzijds het overzicht van baten en lasten, inclusief de bijbehorende toelichting. Daarnaast is er een gedetailleerde uitleg over kredieten. De SiSa-verantwoording (de jaarlijkse verantwoording waarin de gemeente in de jaarrekening aan het Rijk laat zien of specifieke uitkeringen (SPUK's) rechtmatig en volgens de regels zijn besteed) en rechtmatigheidsverantwoording van het college zijn eveneens in dit hoofdstuk opgenomen.

Bijlage

Hierin treft u een afkortingenlijst aan.

VASTSTELLINGS**BESLUIT**

Vastgesteld door de gemeenteraad van de gemeente Roosendaal in zijn vergadering van
9 juli 2026,

De griffier,

De voorzitter,

E. van der Mark

E. van Merrienboer



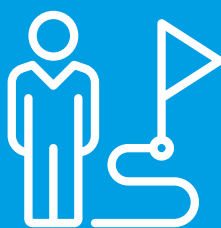
DEEL I:

JAAAR VERSLAG





PROGRAMMA 1
BESTUREN &
SAMENWERKEN



PROGRAMMA 2
LEREN &
ONTWIKKELEN



PROGRAMMA 3
WERKEN &
ONDERNEMEN

JAARSTUKKEN 2025



PROGRAMMA 4
WONEN &
VERBLIJVEN



PROGRAMMA 5
ZORGEN &
STIMULEREN



PROGRAMMA 6
BETALEN &
FINANCIEREN



BESTUREN & SAMEN WERKEN



BELEIDSVELDEN EN PORTEFEUILLEHOUDERS

Beleidsvelden	Portefeuillehouder
Algemene bestuurlijke zaken	burgemeester Mark Buijs
Regionale representatie en samenwerking	burgemeester Mark Buijs
Betrouwbare en gastvrije gemeente	wethouder Evelien van der Star-Deijkers
Openbare orde, veiligheid en preventie	burgemeester Mark Buijs

ALGEMENE BESTUURLIJKE ZAKEN

WAT HEBBEN WE **BEREIKT**?

Het Verhaal van Roosendaal is op 15 april 2025 vastgesteld door de gemeenteraad, waarbij we hebben aangegeven dat we een jaar uittrekken om het verhaal te valideren.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR **GEDAAN**?

Het Verhaal van Roosendaal is in het voorjaar van 2025 opgeleverd. Het daarop volgende jaar is gebruikt om het te toetsen. Die validatie heeft in 2025 onder andere plaatsgevonden onder inwoners tijdens de Dag van Roosendaal, met een imago-onderzoek en via de bewonersenquête. Het Verhaal van Roosendaal is tevens als onderdeel van het afwegingskader opgenomen in het vernieuwde evenementenbeleid. Ook zijn delen van het Verhaal van Roosendaal gericht op wonen meegenomen in het bouwboard rondom de V&D en het Verhaal van Roosendaal is expliciet opgenomen in de nieuwe opdrachtverstrekking aan Roosendaal Citymarketing in de quasi-inbesteding en bijbehorende raamovereenkomst. Samen met Citymarketing zullen we ons ook in 2026 inzetten om het Verhaal te blijven implementeren in de samenleving.



Representatie

De geplande activiteiten zoals de nieuwjaarsreceptie, een bijeenkomst voor gedecoreerden met een Koninklijke onderscheiding, Dodenherdenking, het Bevrijdingsfestival en -concert, de Bevrijdingsroute zijn allemaal uitgevoerd. Verder is voor de eerste keer de Dag van Roosendaal georganiseerd.

WAT HEEFT HET GEKOST?

X € 1.000	2024 Rekening	2025 Primitieve begroting	2025 Begrotings- wijzigingen	2025 Gewijzigde begroting	2025 Rekening
Lasten Algemene bestuurlijke zaken	4.638	3.744	929	4.673	6.437
Baten Algemene bestuurlijke zaken	10				8
Saldo	4.628	3.744	929	4.673	6.430

REGIONALE REPRESENTATIE EN SAMENWERKING

WAT HEBBEN WE **BEREIKT**?

Lobby en public affairs

In het afgelopen jaar is stevig ingezet op de versterking van Public Affairs. Roosendaal heeft haar regionale verbindingsrol verder uitgebouwd via de uitbreiding van de B5 naar de B7 en actieve deelname aan SRWB, G40, VNG en bovenregionale overlegtafels. Hiermee versterken we onze positie richting 's-Hertogenbosch en Den Haag en vergroten we de slagkracht op onze strategische opgaven. Het inhoudelijke zwaartepunt ligt bij de ontwikkeling en uitrol van de Kwaliteitsprong, met specifieke focus op de Spoorzone en het bredere emplacement. Deze inzet heeft concreet resultaat opgeleverd: circa €30 miljoen aan middelen is verworven in samenwerking met NPR en daarnaast ruim €45 miljoen aan woningbouw gelden. Daarmee is in totaal meer dan €75 miljoen aan aanvullende middelen gerealiseerd, die bijdragen aan de uitvoering van onze ambities binnen het Masterplan Roosendaal 2040.

Tegelijkertijd houden we er nadrukkelijk rekening mee dat externe financiering afhankelijk kan zijn van rijksprioriteiten, voorwaarden en beschikbare regelingen. Daarom zetten we in op structurele borging: we koppelen middelenwerving steeds nadrukkelijker aan concrete uitvoeringscapaciteit, heldere prioritering en meetbare resultaten, zodat ambities niet alleen worden binnengehaald, maar ook aantoonbaar en beheersbaar worden gerealiseerd.

Stedelijke regio West-Brabant-West

De stedelijke regio West-Brabant-West (SRWBW) is één van de vier Brabantse stedelijke regio's waarbinnen we als 7 gemeenten samenwerken in de Westflank van Brabant. We werken hierbij aan een gezamenlijke verstedelijkingsstrategie, om enerzijds het landelijk woningtekort het hoofd te bieden. Anderzijds om als regio zelf een betere positie te verwerven voor nieuwe vestigers (bedrijven en inwoners), de hieraan gelieerde voorzieningen toekomstproef te maken en een breed welzijn voor iedereen te bevorderen. De zeven gemeenten en het waterschap hebben daartoe, in samenspraak met provincie Noord-Brabant, een Regionale Verstedelijkingsstrategie en een Regionale Investeringsagenda (RIA) vastgesteld. In 2025 is de samenwerking formeel bezegeld met het vaststellen van een samenwerkingsovereenkomst, een governance en een prioritaire werkplan voor 2026/2027 met bijbehorende begroting. Roosendaal is penvoerder van de samenwerking en voert de financiële administratie.

De SRWB is onderdeel van NOVEX Stedelijk Brabant, dat op haar beurt weer deel uitmaakt van het landelijk NOVEX programma van het Ministerie VRO. In de Ontwerp-Nota Ruimte is het NOVEX programma als uitvoeringsinstrument van VRO bevestigd. Daarmee heeft de SRWB een langdurig formele positie in de beleidsvorming op regionaal, provinciaal en nationaal niveau.

De ontwikkelingen binnen SRWBW hebben meerwaarde voor projecten binnen Roosendaal, zoals de Schaalsprong, NPLV en Woondeal; maar zijn bijvoorbeeld ook van belang voor ontwikkelingen rondom Roosendaal onderwijsstad, invulling lokaal/regionaal zorgconcept etc. Belangrijk voor Roosendaal om hier inhoudelijk op te sturen vanuit de trekkersrol. De rol van Roosendaal in de SRWB en NOVEX heeft zich "uitbetaald" in de uitkering van de WoKT gelden voor de spoorzone van Roosendaal.

Integraal Zorgakkoord

Om de groeiende zorgvraag te keren, is vanuit de regio West-Brabant West gewerkt aan uitvoering van het IZA regioplan naar concrete transformatieplannen. Een deel van deze plannen is in 2025 niet tot uitvoering gekomen vanwege de ontoereikende transformatiemiddelen vanuit het Rijk. Het plan voor mentale gezondheidsnetwerken in West-Brabant West heeft in 2025 wel goedkeuring gekregen en zal in 2026 verder worden gerealiseerd. Daarnaast heeft Roosendaal, net als veel andere gemeenten, in het najaar van 2025 positief besloten over het AZWA.

Regionale Energie Strategie

In 2025 is het Regionaal Plan Energiesysteem – West Brabant Energie in Balans (RPE WBEB), de doorontwikkeling van de RES 2.0, door de gemeenteraad vastgesteld. Hiermee is regionaal vastgelegd waar duurzame energieopwek, warmtevoorzieningen en energie infrastructuur een plek krijgen in West Brabant.

De lokale doorvertaling hiervan is opgenomen in de Visie Duurzame Energie, die eind 2025 in besluitvorming is gegaan en ter zienswijze is gepubliceerd. Deze visie vormt het kader voor toekomstige ruimtelijke en technische keuzes binnen de energietransitie. Binnen de regionale samenwerking zijn stappen gezet om de balans tussen energievraag en aanbod te verbeteren. Ook wordt via Grote Oogst en de pilot GroepsTransportOvereenkomst op Borchwerf I gewerkt aan lokale oplossingen voor netcongestie, in nauwe samenwerking met Enexis.

De stuurgroep RES, onder voorzitterschap van wethouder Koenraad, bewaakt de regionale koers en zorgt dat West Brabant gezamenlijk werkt aan een duurzaam, betrouwbaar en betaalbaar energiesysteem.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR **GEDAAN?**

In 2025 hebben we weer actief deelgenomen aan het samenwerkingsverband BrabantStad. Voor Roosendaal is dit gremium een belangrijke overlegtafel om haar positie binnen Brabant te verstevigen en collegeambities waar te maken om meer bestuurlijke verantwoordelijkheid te nemen in de opgaves die spelen op provinciaal, regionaal en vooral grootstedelijk niveau. In 2025 is gewerkt aan het opstellen van een nieuw narratief voor BrabantStad. Verder hebben we ook in 2025 weer actief deelgenomen aan diverse landelijke en regionale netwerken en samenwerkingsverbanden zoals de Regio West-Brabant (RWB), Stedelijke Regio West-Brabant-West, G40 en VNG. Deze netwerken helpen ons om de maatschappelijke opgaven, waar we voor staan, te realiseren en/of het provinciaal of Rijksbeleid mogelijk te beïnvloeden.

In De6-verband hebben we in 2025 weer kennis en ervaring uitgewisseld op het gebied van bedrijfsvoering.

A58 en het spooreplacement:

Om de opgave rondom de A58 uit te werken zijn we op basis van onze toekomstvisie RSD40 begonnen met een studie naar het hoofdwegenstelsel van de stad.

Uitgangspunten zijn hiervoor vastgelegd en krijgen nu uitwerking in een aanpassing qua bereikbaarheid van de stad. Mede in relatie tot het slechten van de emplacement barrière in het hart van de stad en het realiseren van meerdere dwarsverbindingen. Uitkomsten studie worden Q1 2026 verwacht.

De ontwikkelingen van de spoorzone hebben zich m.n. toegespitst op verminderen van de barrièrewerking van het emplacement in de stad. Bewerkstelligen van een spoorbundelversmalling en mogelijk uitplaatsen spoor gelieerde functies zijn eerste stappen die we mogelijk willen maken. Er is een quickscan uitgevoerd om de spoorbundel te versmallen samen met ProRail. Vrijkomende gronden kunnen worden benut voor het invullen van de stedelijke verdichtingsopgave rondom de spoorknoop en het station. Zowel de 2-zijdige bereikbaarheid van het station, nieuwe dwarsverbindingen tussen de plangebieden aan weerszijde van het spoor extra woningen en een mix van voorzieningen moeten zo vorm krijgen.

Zo zijn we gestart met het Masterplan Roosendaal waar de Spoorzone ontwikkelingen een cruciale rol spelen.

WAT HEEFT HET GEKOST?

X € 1.000	Rekening 2024	Primitieve begroting 2025	Begrotings- wijzigingen 2025	Gewijzigde begroting 2025	Rekening 2025
Lasten Regionale re- presentatie en samenwerking	853	1.215	-362	853	888
Baten Regionale re- presentatie en samenwerking	114	132	45	177	162
Saldo	739	1.083	-407	676	726

BETROUWBARE EN GASTVRIJE GEMEENTE

WAT HEBBEN WE **BEREIKT**?

In 2025 heeft het Programma Betrouwbare & Gastvrije gemeente weer vol ingezet om meer vanuit de leefwereld van de inwoner en ondernemer naar binnen te werken. Werken aan onze betrouwbaarheid, gastvrijheid, participatie, open overheid en onze dienstverlening is wederom hierin cruciaal gebleken. Wij willen door onze eigen betrouwbaarheid en gastvrijheid te vergroten bijdragen aan het vertrouwen van de inwoners en ondernemers in onze gemeente. Ondanks de voor het programma complexe bestuurlijke en organisatorische situatie en bezuinigingen, is het programma in staat gebleken flexibel in te spelen op veranderende behoefte in de organisatie en zo de organisatie extra kracht bij te zetten. Bijvoorbeeld door positief bij te dragen aan de werksfeer vanuit onze gastvrijheidslijn 'Geef vriendelijkheid door'. Roosendaal zet zich continu in voor mooie resultaten die bijdragen aan verbinding met inwoners en ondernemers.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR **GEDAAN**?

In 2025 heeft de uitrol van onze gastvrijheidslijn plaatsgevonden onder de naam van onze gastvrijheidsvisie 'Geef vriendelijkheid door'. Er wordt met de griffie, publiekszaken en het programma samengewerkt aan 'Bouwen aan onze democratie' en in de projectlijnen dienstverlening, Open Roosendaal en participatie is wederom hard gewerkt aan het vergroten van openheid en verbinding.

In 2025 leverden wij het volgende:

- > Kick-off van 'Geef vriendelijkheid door' tijdens de nieuwjaarsbijeenkomst 2025, via een speech, video en andere ondersteunende communicatiemiddelen. De koppeling tussen gastvrijheid en de kernwaarden van de organisatie is gelegd. Het is ondergebracht bij de kernwaarde 'De ander centraal'. Daarbij is gastvrijheid onderdeel geworden van ons handelen. Voor alle kernwaarden is een beeldmerk ontwikkeld. Activiteiten onder Geef vriendelijkheid door zijn:
- > De complimentenweek met interactieve 'complimentenmuren' voor het onderling complimenteren van collega's en groepen. Dit brengt ons de effecten van complimenteren zoals; bewustwording, bijdrage aan een positieve werksfeer en onderlinge waardering.
- > Geef vriendelijkheid door – de uitdaging, waarbij laagdrempelig verbetervoorstellen gedaan konden worden om gastvrijheid en dienstverlening te verbeteren.
- > Het bestaande initiatief 'Jouw baan, Mijn baan' is vernieuwd en gekoppeld aan Geef vriendelijkheid door. Zo krijgen we onderling inzicht in elkaars werk, waardoor er meer verbinding ontstaat zowel persoonlijk als werkinhoudelijk.
- > In samenwerking met de griffie is in 2025 het plan 'Bouwen aan democratie' opgesteld. Dit plan vormt de basis voor activiteiten ter versterking van onze lokale democratie. Activiteiten die vanuit de samenwerking plaatsvonden waren o.a.; Jongerenbrainstorm 'Kiespijn!', bijgedragen aan de eerste Dag van Roosendaal, concept communicatie-campagne in de aanloop naar de gemeenteraadsverkiezingen opgesteld, de RSDemocratie-dag en zijn wij het idee van een jongerenstembus aan het verkennen.
- > De evaluatie van het programma Betrouwbare & Gastvrije gemeente is gestart, gekoppeld aan de aflopende collegetermijn. In ons dashboard is nu 85% van de projecten behaald en er lopen op dit moment nog veel projecten waardoor dit percentage nog zal stijgen. 15 collega's worden geïnterviewd. De evaluatie kijkt naar de scope, de werking en de effectiviteit van het programma.

Dienstverlening

In 2025 hebben wij gewerkt aan grote projecten, waaronder de nieuwe gemeentelijke website, de doorontwikkeling van Mijnroosendaal.nl en het leggen van een hernieuwd fundament voor procesmatig werken. We digitaliseren waar dat kan, zodat onze inwoners en ondernemers tijd- en plaats-onafhankelijk aanvragen kunnen doen of diensten af kunnen nemen. We digitaliseren, maar op een toegankelijke manier, en bieden altijd de mogelijkheid voor persoonlijk contact. De gemeente Roosendaal is er tenslotte voor iedereen. Dat betekent dat wij gastvrij zijn, maar ook goed bereikbaar en benaderbaar.

In 2025 leverden we:

- > Doorontwikkeling van mijnroosendaal.nl door de koppeling te leggen met ZorgNed en Centric Leefomgeving. Hierdoor zijn de statussen van WMO-voorzieningen en vergunningsaanvragen in te zien.
- > De nieuwe website www.roosendaal.nl is gelanceerd en alle websiteteksten zijn herschreven in B1 taalniveau.
- > We zijn overgegaan op Teams bellen en een nieuwe KCC-oplossing. Hiermee zijn al grote stappen gezet in onze telefonische dienstverlening, om nog verder te verbeteren zijn wij in 2025 een telefonie onderzoek gestart, waarvan de eerste resultaten begin 2026 zichtbaar zullen worden.
- > We hebben de rol van gastvrouw functie geïntroduceerd in de Plaza.
- > We zetten continu in op Direct Duidelijk. Onze schrijfwijzer is vernieuwd en hiermee is ook een vernieuwde aanspreekwijze in brieven doorgevoerd. Daarnaast zijn ruim vijftig standaard juridische brieven herschreven naar B1 taalniveau.
- > In 2025 hebben wij een onderzoek uitgevoerd naar ons proces- en kwaliteitsmanagement. Hieruit voortvloeiend is een kwartiermaker aangesteld die een plan van aanpak opstelt, portfoliomanagement en standaard methodieken introduceert en operationeel maakt met betrekking tot het vakgebied.
- > Om de drukte in de plaza te verminderen is er bewegwijzering aangebracht bij de diverse ingangen van het HUIS om zo de bezoekersstromen te scheiden. Hiervoor zal in 2026 nog verdere aandacht volgen.
- > Dragen we bij aan de herinrichting van de plaza en trouwzaal.

Open Roosendaal

De inzet op openheid en transparantie is essentieel voor het werken aan onze betrouwbaarheid als gemeente. Dit begint bij ons eigen handelen: we moeten ons bewust zijn van de rol die we als individu spelen en hoe dit bijdraagt aan de ambities van onze gemeente. Doel hierbij is om informatie voor onze inwoners en ondernemers zo goed mogelijk vindbaar en toegankelijk te maken. In 2025 hebben we verdere stappen gezet om onze doelstellingen op het gebied van openheid en transparantie te realiseren. We implementeren de Wet open overheid (Woo). Waar mogelijk en wenselijk lopen we vooruit op de wettelijk vereisten of gaan we in onze ambities nog een stapje verder dan de wet van ons eist.

In 2025 leverden we:

- > We hebben verder ingezet op de implementatie van de Woo. Landelijke ontwikkelingen hebben we op de voet gevolgd en zaken gerealiseerd waar mogelijk. Tien van de elf informatiecategorieën uit de wet open overheid zijn geïmplementeerd in Roosendaal. Wij lopen landelijk gemiddeld gezien voor op de implementatie.
- > Plan van aanpak voor de elfde categorie 'beschikkingen' is opgesteld, realisatie vindt plaats in 2026.
- > We hebben ingezet op een verbetering in de afstemming tussen informatiebeheer, zaakgericht, proces- en projectmatig werken. In 2026 zetten we de realisatie hiervan voort.
- > Aan de passieve kant van de Woo, de Woo-verzoeken, heeft er een professionaliserings-slag plaatsgevonden. Alle werkprocessen zijn in kaart gebracht en verbeterd daar waar mogelijk. Er is een dashboard ingericht en achterstanden als gevolg van de grote hoeveelheid en uitgebreide verzoeken zijn grotendeels weggewerkt. Daarnaast is de Woo-coördinatie en ondersteuning uitgebreid. De ingezette professionalisering wordt in 2026 voortgezet, waarbij verdere realisatie en borging van de verbeteringen centraal staan.

Participatie

Participatie is in 2025 verder op de kaart gezet, binnen en buiten de organisatie met als doel de verbinding te versterken tussen Gemeente Roosendaal, inwoners, ondernemers en ketenpartners. Het netwerk is vergroot en het vak staat intern nog steviger. We hebben vanuit participatie gebouwd aan betrouwbaarheid, gastvrijheid en openheid.

In 2025 leverden we:

- > De subsidieregeling 'Het begint met een idee'. Deze is in totaal al 88 keer aangevraagd. De communicatiecampagne kreeg een speciale boost om een jongere doelgroep te bereiken.
- > Advisering op vele participatietrajecten voor inwoners op een diversiteit aan thema's.
- > De focus op jongerenparticipatie was zichtbaar in 2025 door projecten zoals het spel Terra-Nova Minimaatschappij. Dit spel speelden we op 4 basisscholen waarvan de Fatimaschool een uitgebreid traject heeft gedaan met de gemeente en stichting Terra-Nova. De uitkomsten, die gingen over jongeren en impact, zijn gepitcht bij een panel met burgemeester, wethouder en programmamanager. Twee ideeën van de kinderen zijn gerealiseerd.
- > Daarnaast ontwikkelden we een Menukaart over het vak burgerschap, waarop we in samenwerking met de griffie ons aanbod naar scholen en andere organisaties communiceerden.
- > De verbinding met projectmatig werken is gelegd en werkwijzen zijn op elkaar afgestemd. Samen met concern control evalueren we sinds dit jaar structureel hoe participatie in besluitvormingsprocessen een plek krijgt.
- > Samen met collega's doken we in het vraagstuk participatie, wettelijke processen en ruimtelijke procedures. Daaruit is het handvat de 'Impactmeter' geboren, waarmee we ruimtelijke, sociale en politieke impact van een project indelen om een wettelijk & wenselijk advies te kunnen geven aan projectleiders. Deze impactmeter bevindt zich nog in de testfase.
- > Samen met de Provincie Noord-Brabant organiseerden we ook dit jaar weer een 'Brabant P' evenement voor alle professionals rondom participatie in Brabant. Het was een goed bezocht en geslaagd netwerk-evenement rondom het thema 'Vereen en Verander.'

BEDRIJFSVOERING

WAT HEBBEN WE **BEREIKT**?

Werken voor Roosendaal betekent werken voor een gemeente die in de komende decennia flink doorgroeit. De groei zal gepaard gaan met een schaal- en kwaliteitssprong en vindt plaats in een spannende en dynamische gemeente vol contrasten. Roosendaal is groen, grijs, dorps en grootstedelijk tegelijkertijd. De opgaven lopen op van kleinschalig tot aan strategisch, zonder daarbij concessies te kunnen en willen doen aan de aandacht voor elk van deze opgaven. Het werkt op vele manieren door op onze organisatie en op Roosendaal als werkgever. Het stelt hoge eisen aan de professionaliteit, het strategisch vermogen en capaciteit van de ambtelijke organisatie. Ook vraagt het betrokken medewerkers die groot en klein kunnen denken en doen en daarbij de publieke waarde en de betekenis voor Roosendaal vooropzetten.

Gemeente als werkgever

Het komt tot uitdrukking in onze organisatievisie, waarbij we de leefwereld van inwoners centraal stellen en ondersteund worden door drie kernwaarden: resultaatgericht, samen en de ander centraal.

We houden aandacht voor deze kernwaarden door bijvoorbeeld te investeren in leren en ontwikkelen. Door onze manier van werken te toetsen aan deze kernwaarden sluiten we optimaal aan bij de behoefte van het bestuur en onze inwoners. In de 'routekaart Organisatieontwikkeling' is duidelijk richting gegeven om hiermee aan de slag te gaan. Uitgangspunt is een aantrekkelijke en goede werkgever te zijn en blijven. Dit is niet alleen een beleidsmatige en waarde gedreven overtuiging, maar ook een noodzakelijk doel om talenten en expertises te binden, te boeien en fitheid en vitaliteit te behouden, zeker in de huidige arbeidsmarkt.

Om de ambities van Roosendaal te realiseren en tegelijkertijd de huidige taken in evenwicht te houden met de beschikbare ambtelijke capaciteit, is het van groot belang om dit voortdurend te monitoren. Het financieren van eventuele nieuwe, structurele uitbreidingen wordt steeds meer een uitdaging gezien de financiële uitgangspunten. Daarom wordt nu als uitgangspunt gehanteerd dat dit alleen plaatsvindt indien strikt noodzakelijk. In andere gevallen zullen er weloverwogen keuzes moeten worden gemaakt.

In de routekaart "Organisatieontwikkeling" hebben we vier doelen vastgesteld waar we van 2023 t/m 2025 aan werken, om de organisatie nog verder te ontwikkelen en aan te blijven sluiten bij wat de maatschappij van ons vraagt:

- > Meer aandacht voor mensen;
- > Samen (bij)sturen en prioriteiten stellen;
- > Groeien naar een lerende organisatie;
- > De juiste mensen aan boord houden en krijgen

Digitalisering

In 2025 zijn er weer belangrijke stappen gezet in het verder digitaliseren van onze dienstverlening waardoor we inwoners en ondernemers beter van dienst kunnen zijn. Daarbij zijn er belangrijke stappen gezet in de ontwikkeling van onze informatievoorziening.

De samenwerking met de regio-gemeenten heeft niet het gewenste resultaat opgeleverd en is niet het antwoord op de toekomstige uitdagingen. We kiezen voorlopig voor een minder intensieve samenwerking die niet gelimiteerd is aan de deelnemers van ICT WBW.

In 2025 is de datastrategie 2025-2030 vastgesteld. De datastrategie geeft de organisatie richting in het verder vorm geven van datagedreven werken. De datastrategie is opgebouwd uit vier strategische pijlers: (1) centrale regie op dataproducten, (2) vraaggestuurde data governance, (3) datacultuur en democratisering van data en (4) onderzoeken en ontdekken. De datastrategie wordt jaarlijks geëvalueerd en bijgesteld om te blijven voldoen aan maatschappelijke eisen ten aanzien van transparantie, privacy, en ethiek.

In het afgelopen jaar is verdere invulling gegeven aan de ambitie om datagedreven werken tot de standaard te maken. De datageletterdheid van medewerkers is versterkt door interne trainingen in het kritisch omgaan met data en visualisaties. Daarnaast is de informatiepositie verbeterd door de integratie van geo-data, waardoor beter kan worden aangesloten op lokale informatiebehoeften en eisen aan datamanagement. Met de introductie van de nieuwe functie van data scientist kunnen we diepgaandere en complexere analyses uitvoeren. Ook zijn diverse dataproducten opgeleverd, zoals onderzoeken, dashboards, datasets en datakoppelingen, die datagedreven werken in de praktijk ondersteunen.

Samen met ICT WBW is de aanbesteding van de moderne werkplek afgerond. Met de geselecteerde partij starten we met de implementatie waarbij ICT WBW zich gaat omvormen tot regie organisatie.

Digitale volwassenheid en regie op de informatievoorziening blijft een belangrijk thema. In 2025 zijn belangrijke stappen gezet met het verder ontwikkelen van het CIO office en het proces portfoliomanagement.

In 2025 heeft de gemeente Roosendaal belangrijke stappen gezet in de professionalisering van de inzet van kunstmatige intelligentie (AI). Er zijn binnen diverse domeinen pilots en verkennende trajecten uitgevoerd. Deze pilots laten zien dat AI kansen biedt om het werk efficiënter, sneller en kwalitatief beter te maken. Om de noodzakelijke expertise te versterken is de functie Kwartiermaker AI ingericht, met als taak het coördineren van de implementatie, het adviseren van directie en groepen en het vormgeven van kaders, besluitvorming en adoptie. Met deze ontwikkelingen is een stevige basis gelegd voor verdere opschaling en toepassing van AI binnen de gemeentelijke processen in 2026.

Huisvesting

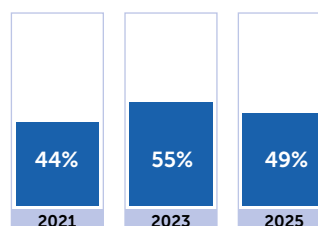
Het HUIS van Roosendaal is dagelijks in gebruik als hoofdlocatie van de gemeentelijke organisatie. Het is een HUIS waar veel ontmoeting en verbinding plaatsvindt, ter ondersteuning en gericht op het behalen van onze doelstellingen.

We zijn gestart met het in beeld brengen van de kritische processen in het kader van onze bedrijfscontinuïteit bij langdurige stroomuitval. Onderdeel daarvan is het organiseren van noodstroom zodat, indien mogelijk, het HUIS gebruikt kan blijven worden in tijden van crisis.



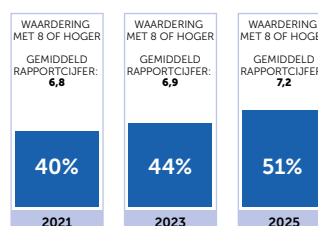
Percentage inwoners dat geïnteresseerd is in **lokale politieke onderwerpen**

Bron: Bewonersenquête



Percentage inwoners dat het **contact met de gemeente met een ruime voldoende waardeert** (8 of hoger) (meting sinds 2021)

Bron: Bewonersenquête



WAT HEEFT HET GEKOST?

X € 1.000	Rekening 2024	Primitieve begroting 2025	Begrotingswijzigingen 2025	Gewijzigde begroting 2025	Rekening 2025
Lasten Betrouwbare en Gastvrije gemeente	767	1.039	299	1.337	1.056
Bedrijfsvoering	34.606	35.997	-1.293	34.704	35.874
Baten Betrouwbare en Gastvrije gemeente					
Bedrijfsvoering	2.166	1.517	595	2.112	2.464
Saldo	33.207	35.518	-1.589	33.929	34.466



OPENBARE ORDE, VEILIGHEID EN PREVENTIE

WAT HEBBEN WE **BEREIKT**?

Samen met inwoners, ondernemers en organisaties bouwen we aan een sterke en veilige gemeente Roosendaal. We willen buurten en dorpen waar mensen prettig en veilig kunnen wonen, werken en recreëren. Veiligheid is een gezamenlijke verantwoordelijkheid: soms nemen wij de leiding, soms ondersteunen we. Preventie staat centraal, maar we grijpen in waar dat nodig is.

We zetten in op weerbaarheid en bescherming, voorkomen criminaliteit waar mogelijk en pakken overlast en misdaad stevig aan. Het is belangrijk dat inwoners, ondernemers en organisaties weerbaar zijn.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR **GEDAAN**?

Veiligheid is één van de belangrijkste aandachtsgebieden van de overheid. Ook de gemeente heeft hierin een cruciale rol. Dat doen we samen met onze veiligheids- en zorgpartners en onze inwoners, ondernemers en organisaties. Door gezamenlijk en integraal op te trekken wordt hinder, overlast, onveiligheid en criminaliteit aangepakt. Op 21 januari 2025 is hiervoor het 'Uitvoeringsprogramma VTHV 2025' vastgesteld.

De burgemeester heeft, in het kader van de handhaving van de openbare orde, tijdelijk en flexibel cameratoezicht ingesteld in vier gebieden: Rembrandtgalerij, Kalsdonk, Lariksberg en Parklaan.

De burgemeester heeft panden gesloten na aanslagen (met zwaar vuurwerk/explosieven) om een signaal af te geven, om gevaar voor omwonenden te beperken en hen beschermen tegen de onvoorspelbare gevaren van explosieven en geweld. Daarnaast is de Rembrandtgalerij aangewezen als een veiligheidsrisicogebied vanwege een reeks geweldsincidenten (explosies, schietpartijen). In dit gebied mag de politie preventief fouilleren van 22 oktober 2025 t/m 18 januari 2026 om wapenbezit tegen te gaan en de openbare orde te herstellen. Dit was in lijn met de wens van politie en OM. Dit was echt een noodmaatregel na een aantal incidenten die zorgden voor onrust en daarmee de openbare orde en veiligheid aantasten.

We zijn gestart met het in beeld brengen van de kritische processen in het kader van onze bedrijfscontinuïteit bij langdurige stroomuitval.

Veiligheid & zorg

Samen werken aan veiligheid en vertrouwen.

In een samenleving die steeds complexer wordt, nemen wij verantwoordelijkheid voor het beschermen van openbare orde en veiligheid. Bij risicovolle situaties – zoals personen met verward gedrag – kiezen wij voor daadkracht en samenwerking. Onze aanpak is niet alleen gericht op het verminderen van overlast en gevoelens van onveiligheid, maar op het creëren van duurzame oplossingen.

Met de Persoonsgerichte Aanpak (PGA) zetten we de mens centraal: we kijken verder dan het probleem en zoeken naar interventies die écht verschil maken. Dit doen we samen met onze ketenpartners, waaronder politie, het Zorg- en Veiligheidshuis, OGGZ, WijZijn en woningcorporaties. Door een integrale, op maat gemaakte mix van maatregelen en het inzetten van bestuursrechtelijke instrumenten, realiseren we een aanpak die zowel effectief als toekomstbestendig is.

Voor jongeren geven we binnen de NPR alliantie ('Preventie met Gezag') hieraan uitvoering door middel van de PGA Jeugd.

Zo bouwen we stap voor stap aan een veilige leefomgeving waarin iedereen zich gezien en beschermd voelt.

Preventie

Samen voor een veilige en transparante gemeente

Wij zetten ons in voor een samenleving waarin inwoners zich veilig en betrokken voelen. Daarom informeren we inwoners, ondernemers en partners actief over wetswijzigingen en gemeentelijke besluiten. Via de Wet open overheid maken we onze besluiten transparant en toegankelijk.

Digitale veiligheid is een speerpunt. Met trainingen, bijeenkomsten en webinars vergroten we de bewustwording rond cybercrime.

We hebben trainingen georganiseerd om bewustwording rond radicalisering en polarisatie te vergroten.

We gaven voorlichting over High Impact Crimes en boden subsidie voor gecertificeerd hang- en sluitwerk om woninginbraken te voorkomen. Dankzij deze regeling zijn 187 woningen beter beveiligd.

Samenwerking blijft cruciaal. We ondersteunen 52 buurtpreventieteams met 568 leden en organiseren bijeenkomsten om hun betrokkenheid te versterken. We hebben de bijeenkomst "uw melding helpt" voor buurtpreventie, whatsapp beheerders, wijk- en schooncoaches georganiseerd om de meldingsbereidheid te verhogen.

Onze vrijwilligers van "Brandveilig Leven" verzorgden informatiebijeenkomsten en voerden home-safety-checks uit bij inwoners.

Zo bouwen we samen aan een gemeente die weerbaar is tegen criminaliteit, digitaal veilig is en waarin iedereen zich beschermd voelt.

Veilige buurt

Sinds begin 2024 signaleren we een zorgwekkende toename van incidenten met designerdrugs (waaronder flakka). De impact van deze problematiek is groot en uit zich in het veroorzaken ernstige overlast, criminaliteit en grote gezondheidsrisico's. De problematiek is breder dan één drug: gebruikers combineren vaak verschillende middelen en behoren tot kwetsbare groepen, zoals mensen met psychische problemen of een licht verstandelijke beperking. Dealers spelen een actieve rol door gratis drugs aan te bieden, wat leidt tot verslaving en uitbuiting.

Samen met zorgaanbieders, politie en het Zorg- en Veiligheidshuis werken we aan een aanpak langs drie sporen:

- > Overlast beëindigen: Door de burgemeester zijn diverse panden tijdelijk gesloten om de situatie te normaliseren en rust in de buurt terug te brengen.
- > Zorg bieden: zie hiervoor bij de Persoonsgerichte Aanpak.
- > Opsporing en vervolging: Het Openbaar Ministerie en de politie doen strafrechtelijk onderzoek naar seksuele uitbuiting van verslaafde vrouwen.

Risico's en omgeving

We hebben actief toezicht gehouden en waar nodig bestuursrechtelijk ingegrepen om naleving van vergunningen en regelgeving te waarborgen. Deze regels zijn bedoeld om gezondheids-, veiligheids- en milieurisico's te beperken. Meer details en indicatoren zijn terug te vinden in het "Jaarverslag VTHV 2025".

Om overlast bij de bron aan te pakken, hebben we extra ingezet op cameratoezicht. Op meerdere momenten per week worden de camerabeelden live uitgekeken, zodat we gericht toezicht op hotspots kunnen houden.

We hebben uitvoering gegeven aan de gebiedsaanpak Oude Centrum. Het toezicht en de handhaving in dit gebied is geïntensiveerd. Zo is de Pandbrigade actief op het controleren van de "Regels omtrent wonen (huisvesting, overbewoning, huur en verhuur e.d.)". We zetten in op het tegengaan van verloedering, leegstand en onrechtmatig gebruik van panden. Ook ondermijnende activiteiten worden aangepakt.

We werken voor het voorkomen van incidenten en een goede voorbereiding op crisis nauw samen met de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant. Onze gemeentelijke crisisorganisatie heeft het afgelopen jaar uitgebreid geoefend en medewerkers hebben opleidingen en trainingen voor hun crisisfunctie van de Veiligheidsregio gevolgd. Ook op scenario's zoals langdurige stroomuitval bereiden we ons voor en nemen deel aan de pilot noodsteunpunten. We versterken de weerbaarheid van onze inwoners en daarvoor zijn diverse bijeenkomsten georganiseerd met inwoners en de buurtpreventisten. Op de dag van Roosendaal hielpen we inwoners op weg met de eerste behoeften voor in een noodpakket.

Criminaliteit

De Wet Bibob is een preventief bestuursrechtelijk instrument om misbruik van vergunningen te voorkomen. Bij ernstig gevaar kan het bevoegd gezag een aanvraag weigeren of een vergunning intrekken. Zo voorkomen we dat de overheid criminele activiteiten faciliteert en beschermen we bonafide ondernemers. We pasten het Bibob-beleid breed toe en voerden toetsen uit in onder andere de horeca, autoverhuurbranche, speelautomatenhallen, vastgoed en omgevingsvergunningen.

We controleerden handelaren in tweedehands goederen op naleving van de registratieplicht in het inkoopregister. Dit helpt heling te voorkomen en draagt bij aan het terugdringen van woninginbraken, overvallen en diefstallen.

Complementair aan het strafrecht hielden we toezicht op seksinrichtingen en voerden integrale controles uit om arbeidsuitbuiting en gedwongen prostitutie tegen te gaan. Hierbij werkten we samen met ketenpartners zoals het Zorg- en Veiligheidshuis, de politie (AVIM) en de Nederlandse Arbeidsinspectie.

Samen met partners zoals de politie, de Douane en de OMWB voerden we integrale acties uit in panden, percelen en de openbare ruimte. Binnen het RIEC Zeeland West-Brabant werkten we regionaal samen om crimineel ondernemerschap te verstoren.

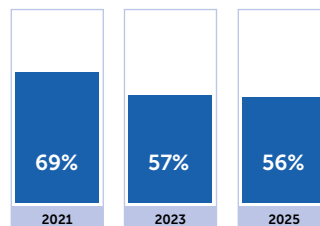
Toezichthouders controleerden bedrijfspanden, autoverhuurbedrijven, industrieterreinen en verdachte personen en voertuigen.

We pakten drugsoverlast gericht aan. Panden werden tijdelijk gesloten wegens overtreding van de Opiumwet en gecontroleerd op naleving van de sluiting. Daarnaast gaven we waarschuwingen en legden we drugsdealers lasten onder dwangsom op.



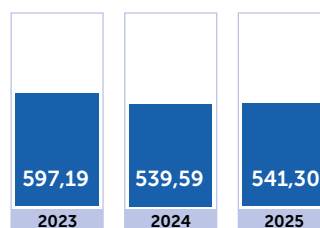
Percentage inwoners
dat zich **nooit**
onveilig voelt in hun
eigen buurt of dorp

Bron: Bewonersenquête



Totaal aantal
misdrijven
per 10.000 inwoners

Bron: Waarstaatjegemeente.nl



WAT HEEFT HET **GEKOST**?

X € 1.000	Rekening 2024	Primitieve begroting 2025	Begrotings- wijzigingen 2025	Gewijzigde begroting 2025	Rekening 2025
Lasten Openbare orde, veiligheid en preventie	11.583	13.320	-286	13.034	12.892
Baten Openbare orde, veiligheid en preventie	190	255	204	458	426
Saldo	11.393	13.065	-490	12.575	12.466



FINANCIËEL OVERZICHT BESTUREN & SAMENWERKEN

X € 1.000	Beleidsveld	Rekening 2024	Primitieve begroting 2025	Begrotings- wijzigingen 2025	Gewijzigde begroting 2025	Rekening 2025
Lasten	Algemene bestuurlijke zaken	4.638	3.744	929	4.673	6.437
	Regionale representatie en samenwerking	853	1.215	-362	853	888
	Betrouwbare gemeente	35.373	37.035	-994	36.041	36.930
	Openbare orde, veiligheid en preventie	11.583	13.320	-286	13.034	12.892
Totaal		52.447	55.314	-713	54.602	57.148
Baten	Algemene bestuurlijke zaken	10				8
	Regionale representatie en samenwerking	114	132	45	177	162
	Betrouwbare gemeente	2.166	1.517	595	2.112	2.464
	Openbare orde, veiligheid en preventie	190	255	204	458	426
Totaal		2.480	1.904	843	2.747	3.060
Saldo		49.967	53.410	-1.556	51.854	54.088
Stortingen in reserves		1.786	1.245	-160	1.085	1.085
Onttrekkingen aan reserves		1.826	1.641	660	2.301	1.963

PROGRAMMA 2



LEREN & ONTWIKKELEN



BELEIDSVELDEN EN PORTEFEUILLEHOUDERS

Beleidsvelden	Portefeuillehouder
Onderwijsbeleid	wethouder Klaar Koenraad
Onderwijshuisvesting	wethouder Klaar Koenraad
Sport	wethouder Robin Heij
Cultuur	wethouder Paul de Beer

ONDERWIJSBELEID

WAT HEBBEN WE **BEREIKT**?

We streven naar gelijke kansen voor kinderen en jongeren. Het is belangrijk dat kinderen zich optimaal kunnen ontwikkelen, zonder dat zij daarbij belemmerd worden door factoren die zij zelf niet kunnen beïnvloeden. Met de uitvoering van de Jeugdagenda en het Onderwijsachterstandenbeleid is samen met partners gewerkt aan de ontwikkeling van kinderen en jongeren. Dit is gedaan met onder andere de inzet van de peuterconsulenten, trainingsaanbod voor de pedagogisch professionals in de kinderopvang en het onderwijs de uitvoering van het leesplan. Ook met de uitvoering van de Regionale Educatieve Agenda is ingezet op kansengelijkheid, met thema's als hoogbegaafdheid, thuiszitters en arbeidsmarkttoeleiding. Daarnaast zijn de eerste stappen gezet om tot nieuw onderwijsbeleid te komen. Daarmee sorteren we voort op het integreren van het Onderwijsachterstandenbeleid en de Jeugdagenda om tot één integraal onderwijsbeleid te komen waar kansengelijkheid vooraan staat.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR **GEDAAN**?

Jeugdagenda

Ook in 2025 zijn er weer mooie stappen gezet voor extra kansen voor onze jeugd, vanuit de 2 kernambities:

1. Ouders en jeugdigen kunnen vertrouwen op zichzelf, hun netwerk en als het nodig is ondersteuning
2. Iedere jeugdige krijgt gelijke kansen en is goed uitgerust om te starten met zijn volwassen leven

Vanuit het uitvoeringsprogramma hebben we samen met onze partners diverse doelen behaald. Bijvoorbeeld het (verder) ontwikkelen van aanbod op het gebied van preventieve inzet. Daarnaast hebben we een hernieuwde samenwerking met de Gelijke Kansen Alliantie opgezet waarmee we een Rijke Schooldag organiseren. Ook hebben we samen met scholen een plan gemaakt om de leesvaardigheid te bevorderen, door te investeren in hun boekencollecties. Een andere positieve ontwikkeling is de versterking van het netwerk rondom kansengelijkheid en bestaanszekerheid: zodat ieder kind zo volwaardig mogelijk mee kan doen in de samenleving. Daar blijven we ons voor inzetten.

De eerste stappen zijn gezet om tot nieuw beleid te komen. Daarmee sorteren we voort op het integreren van het Onderwijsachterstandenbeleid en de Jeugdagenda om tot één integraal onderwijsbeleid te komen.

Passend onderwijs

We zijn dit laatste jaar bezig geweest met de uitvoering van de vierjarige REA agenda. Daarnaast zijn we afgelopen jaar de hybride voorziening Hoogbegaafdheid gestart. Dit betekent dat de leerlingen gewoon op hun reguliere school blijven, waarbij de leerkrachten vanuit de hybride voorziening handvaten en ondersteuning op hun school ontvangen; dit is aanvullende op de basisondersteuning. Daarnaast gaan leerlingen slechts 2 dagdelen naar de hybride voorziening waar ze ondersteuning krijgen. De afgelopen jaren zijn er verschillende onderwijszorgarrangementen (OZA) gestart. De opbrengsten zijn daarin wisselend. We stoppen daarom met het organiseren van nieuwe OZA's en brengen focus aan op het monitoren van de bestaande OZA's. Vanuit het landelijke project voor de uitstroom van jongeren uit het praktijkonderwijs en vso richting arbeid, is intensieve samenwerking en betrokkenheid van gemeenten in de regio nodig om aantrekkelijke stage- en werkplekken voor deze groep jongeren te realiseren. In dit REA-gebied sloten we aan bij dit landelijke project en trokken onderwijs, gemeenten en werkgevers samen op om de regionale projectdoelen hiervoor te formuleren, capaciteit hiervoor in te zetten en gezamenlijk te sturen op het realiseren van de doelstellingen in de regio. Daarnaast is de voorbereiding in gang gezet om een standpunt in te nemen over de voortgang van de bovenschoolse voorziening.

Onderwijsachterstandenbeleid

In 2025 hebben we verdere uitvoering gegeven aan het Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026. De verschillende acties van het beleid, maar zeker ook van de interventies uit het NPR hebben ervoor gezorgd dat het bereik van de voorschoolse educatie aanzienlijk is gestegen. Van de afgelopen jaren van zo'n 68% naar zo'n 82% in 2025. Onder andere de inzet van de peuterconsulenten heeft daaraan bijgedragen. Zij nemen ouders letterlijk en figuurlijk aan de hand mee om een locatie voorschoolse educatie voor hun kind te vinden en hun vragen te beantwoorden. De eerste ervaringen met de peuterconsulenten zijn dan ook positief. Ook de verspreiding van bijvoorbeeld folders om voorschoolse educatie te promoten in verschillende talen heeft bijgedragen aan de verhoging van het bereik. Het jaar 2026 is het laatste jaar van het huidige Onderwijsachterstandenbeleid. De eerste stappen zijn gezet om tot nieuw beleid te komen. Daarmee sorteren we voort op het integreren van het Onderwijsachterstandenbeleid en de Jeugdagenda om tot één integraal onderwijsbeleid te komen.

Schoolverzuim en -uitval

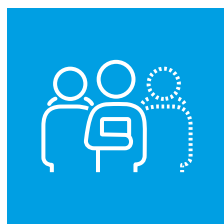
De Methodische Aanpak Schoolverzuim is geïmplementeerd en inmiddels is er een doorlopende aanpak om ongeoorloofd verzuim tegen te gaan en geeft dit duidelijkheid over wie wat doet in welke fase (integrale aanpak schoolverzuim). De wetswijziging, waarmee het recht van het kind op onderwijs (het leerrecht) expliciet in de Leerplichtwet komt te staan, is nog niet aangenomen. Dit neemt niet weg dat we al wel, samen met de samenwerkingsverbanden passend onderwijs en de regio voor Voortijdig School Verlaten, zijn gestart met het inzetten op het bevorderen van schoolaanwezigheid in het voortgezet onderwijs. Verder is het Thuiszitterspact West-Brabant geëvalueerd. Het merendeel van de leerplichtambtenaren geeft aan dat het Thuiszitterspact voor hen goed werkt in de praktijk en compleet is. Aandachtspunt blijft wel de samenwerking met ketenpartners vanwege wachttijden. De acties uit het uitvoeringsplan Lokale Meld- en Coördinatiefunctie zijn daarnaast uitgevoerd (doorlopende acties). Gelet op verstrijken van de looptijd per 1 januari 2026 is in 2025 ook gewerkt aan een nieuw Uitvoeringsplan Netwerksamenwerking Leerrecht West-Brabant West 2026-2027 (voorheen uitvoeringsplan Lokale Meld- en Coördinatiefunctie). Met de doorstroomcoach is ingezet om jongeren weer perspectief te bieden. Ook is met de vangnetcoördinatoren gezocht in de verbinding tussen onderwijs, zorg en participatie om jongeren in kwetsbare posities duurzaam te begeleiden bij de overstap van praktijkonderwijs/ voortgezet speciaal onderwijs/ voortgezet onderwijs naar MBO en/ of arbeidsmarkt. Vanaf 2026 valt dit onder de Wet van school naar duurzaam werk (taak Doorstroompunt) en het programma Voortijdig School Verlaten.

Volwasseneducatie en laaggeletterdheid

Het lokaal plan laaggeletterdheid is eind 2024/ begin 2025 geactualiseerd in samenwerking met onze lokale partners op basis van het regionale uitvoeringsplan 'Durven, dromen, doen'. Met de gemeentelijke gezinsaanpak geletterdheid (GGG) verbinden we onderwijsachterstanden/ Voor- en Vroegschoolse Educatie met de aanpak laaggeletterdheid, zodat ouders met beperkte(re) basisvaardigheden beter toegerust zijn om hun (jonge) kinderen in de thuissituatie taalrijker op te voeden en beter te begeleiden bij de schoolloopbaan. Onder andere de inzet van het programma In- en opstapje wordt hiervoor gebruikt. Verder zijn er op meerdere momenten in het jaar diverse trainingen gegeven. Bijvoorbeeld Digi-sterker en Herkennen & Doorverwijzen (over lage basisvaardigheden). Er is ook een vierdelige podcast gemaakt over Herkennen & Doorverwijzen voor professionals.

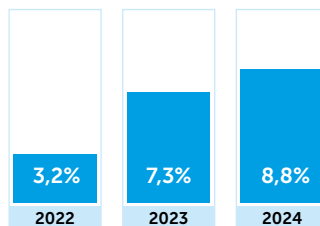
'Voor ons Roosendaal'

Vanuit het NPR zijn diverse interventies uitgezet en tot uitvoering gebracht om in te zetten op het jonge kind. Samen met het Onderwijsachterstandenbeleid is de inzet van de peuterconsulenten voortgezet. Ook interventies, zoals gratis voorschoolse educatie in de focuswijken, trainingsaanbod om de pedagogische basis steviger neer te zetten op de voorscholen en de MammaKaffees om ouders kennis en ervaring in de opvoeding mee te geven zijn voortgezet. Daarnaast is een start gemaakt met de inzet van de verbindingsprofessionals in de voorschool en het onderwijs. Deze verbindingsprofessionals die zowel op de voorschool als in het onderwijs lopen en voor de verbinding zorgen, zetten zich in op die leerlingen die extra aandacht en ondersteuning nodig hebben om het beste uit zichzelf te halen. Met het onderdeel Preventie met gezag binnen het NPR is ingezet op een menukaart van preventielessen die het onderwijs kan inzetten op hun scholen. De voorgenomen inzet van de IPTA heeft niet uitgepakt, zoals gewenst. De IPTA is hierdoor in een andere vorm opgenomen in de nieuwe aanvraag Preventie met gezag voor de periode 2026-2029. In december 2025 is gestart met de sollicitatieprocedure hiervoor.



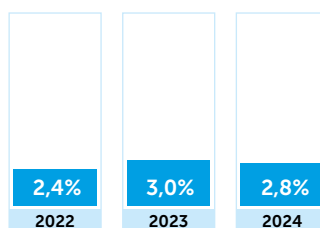
Absoluut verzuim per 1.000 leerlingen

Bron: Waarstaatjegemeente.nl



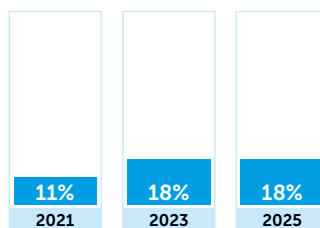
Percentage voortijdige schoolverlaters

Bron: Waarstaatjegemeente.nl



Percentage inwoners dat de afgelopen 12 maanden de bibliotheek bezocht

Bron: Bewonersenquête



WAT HEEFT HET GEKOST?

X € 1.000	Rekening 2024	Primitieve begroting 2025	Begrotings- wijzigingen 2025	Gewijzigde begroting 2025	Rekening 2025
Lasten Onderwijsbeleid	8.682	7.901	-552	7.349	7.159
Baten Onderwijsbeleid	4.185	3.677	237	3.914	4.024
Saldo	4.497	4.225	-789	3.435	3.135

ONDERWIJSHUISVESTING

WAT HEBBEN WE **BEREIKT**?

We hebben vanuit het integraal huisvestingsplan criteria geformuleerd op basis waarvan nieuwe projecten kunnen worden getoetst. Dit leidt begin 2026 tot een toetsingskader (zowel financieel als inhoudelijk).

In de onderwijshuisvestingsprojecten staat duurzaamheid en inclusiviteit hoog op de agenda, op basis van een businesscase kunnen extra m2 of extra middelen ter beschikking worden gesteld om aan deze doelen bij te dragen.

Het eerste project op basis van het integraal huisvestingsplan is inmiddels in voorbereiding en zorgt voor lessen die in de herijking kunnen worden meegenomen om op die manier het integraal huisvestingsplan steeds verder te optimaliseren.

De opgenomen planning in het integraal huisvestingsplan is met de schoolbesturen doorgesproken en op een aantal punten aangepast. Dit vanwege enerzijds vertragingen en anderzijds nieuwe inzichten.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR **GEDAAN**?

De kaders in het integraal huisvestingsplan zijn op hoofdlijnen geformuleerd. Wat de impact van die kaders is hebben we inzichtelijk gemaakt voor het project "Klaverweide". Daardoor werd het helder dat er een toetsingskader nodig is op basis waarvan projectinitiaties worden getoetst. Zowel op financieel als inhoudelijk vlak geeft dit inzicht in hoeverre projecten aansluiten bij het integraal huisvestingsplan en welke consequenties dat heeft.

We hebben de projectenplanning herzien in samenspraak met de schoolbesturen en daar waar nodig projecten naar achteren geschoven.

De verordening Onderwijshuisvesting is in concept geactualiseerd. Na bespreking met de partners zal de nieuwe verordening de besluitvormingsfase in gaan.

We hebben de interne samenwerking versterkt om te zorgen dat de samenhang met de fysieke omgeving en gebiedsvisie beter tot uitdrukking komt. Het is van belang elkaar goed te blijven vinden en dat doen we door overlegstructuren en het delen van de planning en kaders van het integraal huisvestingsplan.

WAT HEEFT HET GEKOST?

X € 1.000	Rekening 2024	Primitieve begroting 2025	Begrotings- wijzigingen 2025	Gewijzigde begroting 2025	Rekening 2025
Lasten Onderwijshuis- vesting	6.547	6.491	5.120	11.611	11.947
Baten Onderwijshuis- vesting	612	337	1.035	1.373	1.328
Saldo	5.935	6.154	4.085	10.238	10.618



SPORT

WAT HEBBEN WE **BEREIKT**?

We willen in 2030 bereiken dat alle inwoners van Roosendaal voldoende beweging en een vitale en actieve leefstijl hebben. Vanuit de Beweegvisie2030 hebben we hiervoor de benodigde acties op het gebied van sport, bewegen en gezondheid voortgezet.

Bij de uitvoering van de Beweegvisie wordt jaarlijks samengewerkt met de Roosendaalse sportstudenten van de opleidingen CIOS, Fontys en Curio Sport & Bewegen. Ook afgelopen jaar waren er veel sportstudenten actief in Roosendaal.

Om inzicht te geven in de behaalde resultaten hebben we in 2025 het 1e Roosendaalse sportmagazine "Heel Roosendaal sport" uitgebracht. Dit sportmagazine biedt een overzicht van een aantal mooie projecten en initiatieven.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR **GEDAAN**?

Sterke basis

- > Op basis van het onderzoek naar de Roosendaalse binnen- en buitensportaccommodaties zijn inhoudelijke en financiële kaders opgesteld t.b.v. accommodatievraagstukken van sportaanbieders.
- > Er is een nadere verkenning uitgevoerd naar de realisatie van een topsporthal. Aansluitend aan deze nadere verkenning is een haalbaarheidsonderzoek opgestart voor de realisatie van een topsporthal op sportpark Vierhoeven.
- > Er is gestart met de bouw van huisvesting op de Wielerexperience.
- > Om de sportaanbieders in de gemeente te ondersteunen is het aantal verenigingsondersteuners uitgebreid.
- > Door de ondersteuners zijn de volgende ondersteuningstrajecten opgestart en uitgevoerd:
 - > Meer vrijwilligers in korte tijd
 - > Sociaal veilige sport
 - > Alcohol preventie bij verenigingen
 - > Organisatie RSD Sportcafés waarbij de besturen/clubs dichterbij elkaar komen voor kennisdeling
- > Met 25 sportverenigingen is contact geweest over gerichte ondersteuning.
- > Verder zijn wensen in kaart gebracht gericht op specialistische verenigingsondersteuning. Denk hierbij aan Sportparkmanager, Verenigingsmanager of ClubKaderCoach.

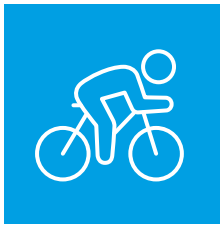
- > Er is extra ingezet op de street culture (sport en culture) in Roosendaal. Denk hierbij aan:
 - > Inzet buurtsportcoach specifiek voor street culture (sport)
 - > Urban Stars: 3x3 Basketbal project naschools samen met Fun4All
 - > Oriëntatie voor skatevereniging op het Urban sportpark
 - > Oriëntatie E-Sports Roosendaal
 - > Courtapp promoten/ inzetten
 - > Aangesloten bij de Street Culture B7 overleggen/ bijeenkomsten
- > Verder is er veelvuldig contact geweest met sportaanbieders over (sportpark) ontwikkelingen waar clubs mee te maken hebben. Zo heeft RMHC de Pelikaan middelen ontvangen voor de renovatie van twee hockeyvelden en heeft RKVV Roosendaal middelen ontvangen voor het uitbreiden van het aantal kleedaccommodaties.
- > In 2025 hebben we de aanbestedingsprocedure voor zwembad de Stok doorlopen. Uiteindelijk is Sportfondsen als winnaar uit de bus gekomen en dus ook vanaf 1 januari 2026 de exploitant van het zwembad.
- > Op 2 plekken in de gemeente hebben we een 'Walk in the Parq' route gerealiseerd. Deze routes stimuleren het bewegen in de openbare ruimte.

Gezonde inwoners

- > De subsidieregeling Sportinitiatieven is herschreven.
- > Met de subsidieregeling Bewegen is Gezond, hebben we de inzet van buurtsport- en beweegcoaches en verenigingsondersteuning gecontinueerd. De buurtsport- en beweegcoaches van Sportservice Noord-Brabant (SSNB) hebben we veel doelgroepen bereikt en gestimuleerd om (meer) te gaan bewegen. Dit gebeurt op school en wijkgericht. Daarnaast is vanuit JOGG ook actief ingezet op een gezonde leefstijl;
- > We zijn aangesloten bij het provinciale netwerk Uniek Sporten Brabant. Van hieruit zijn ook afgelopen jaar meerdere activiteiten georganiseerd.

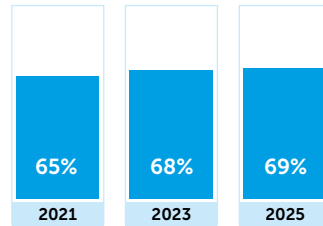
Presteren in de top

- > Eind 2024 is de lokale aanpak Roosendaals Topsportklimaat Talenten worden Helden vastgesteld. In 2025 is hier uitvoering aangegeven i.s.m. Talentencentrum Zuid West Nederland.
- > Tevens is er een ondersteuningsprogramma voor deze talenten opgesteld. Daarnaast zijn voorbereidingen getroffen voor een talentenfonds om talenten ook financieel te kunnen ondersteunen. In 2026 wordt dit fonds gelanceerd.



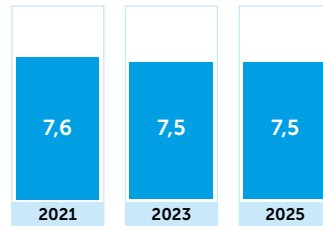
Percentage inwoners
dat **voldoende
lichamelijke
beweging** heeft
(ja, meestal wel)

Bron: Bewonersenquête



Rapportcijfer
inwoners voor
sportvoorzieningen

Bron: Bewonersenquête



WAT HEEFT HET **GEKOST**?

X € 1.000	Rekening 2024	Primitieve begroting 2025	Begrotings- wijzigingen 2025	Gewijzigde begroting 2025	Rekening 2025
Lasten Sport	5.184	5.308	725	6.033	5.819
Baten Sport	2.124	1.396	1.143	2.538	2.493
Saldo	3.060	3.912	-417	3.495	3.325

CULTUUR

WAT HEBBEN WE **BEREIKT**?

Cultuur en kunst dragen bij aan de kwaliteit van leven van individuele inwoners en aan een leefbare, vitale en aantrekkelijke gemeente.

Om de culturele, sociale en economische waarde van cultuur voor Roosendaal (de stad en dorpen) maximaal te benutten, is er in 2025 nieuw cultuurbeleid voor de komende vijftien jaar vastgesteld.

Er is gebouwd aan een sterke culturele basisinfrastructuur en er is ruimte gecreëerd voor cultuur in de wijk, buurt, dorpen en stad.

Ook heeft de regionale samenwerking met andere gemeenten dit jaar mooie gezamenlijke resultaten opgeleverd waaronder diverse overkoepelende programma's en projecten zoals het programma 'Cultuureducatie met Kwaliteit', de cultuurmonitor de Waarde van Cultuur én de ondertekening van het Cultuurconvenant 2025-2028 door het ministerie van OCW en de cultuurregio Brabantstad (B7) waar Gemeente Roosendaal deel van uitmaakt.

In 2025 lag de focus op het (verder) op orde brengen van de basis. Diverse programma's die zijn gestart in de periode voor 2025 kregen een vervolg. Gelijktijdig zijn er verschillende ontwikkelingen (verder) in gang gezet waaronder de pilot 'Zomerprogrammering Openluchttheater Vrouwenhof', de ontwikkeling van de broedplaats 'MAAK!' en tal van andere initiatieven die verderop nader worden toegelicht.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR **GEDAAN?**

Nieuw cultuurbeleid vastgesteld

- > De cultuurnota 'Cultuur verbindt en kleurt Roosendaal 2025-2040' is vastgesteld. Dit beleidsplan geeft richting aan het cultuurbeleid voor de komende vijftien jaar. Het beleid bouwt voort op de bestaande infrastructuur (verleden en heden) en biedt perspectief om in te spelen op de Roosendaalse majeure opgaven.
- > Periodiek wordt een uitvoeringsprogramma ontwikkeld, dit is in 2025 vastgesteld voor de periode 2025-2028. Hierin zijn vijf deelprogramma's opgenomen.
- > In het tweede kwartaal van 2025 vond een informeel presentatiemoment van het nieuwe cultuurbeleid plaats in het HUIS van Roosendaal waarvoor het culturele veld breed is uitgenodigd. Reacties uit het veld zijn opgehaald (videopresentatie beschikbaar) en de aanwezigen konden op laagdrempelige wijze in gesprek over hun voorstellen om bij te dragen aan de gestelde ambities.
- > In plaats van een verbindingstafel cultuur is er ingezet op meer informele en toegankelijke vormen van participatie met culturele stakeholders. Hierbij lag in 2025 een stevig accent op 'de basis op orde brengen' om zo een stevig fundament te realiseren voor het realiseren van de nieuwe beleidsambities.
- > Diverse pilots zijn uitgezet waaronder 'MAAK!'

Aantrekkelijke stad

Ook in 2025 zijn er mooie stappen gezet om cultuurbeleving en cultuurparticipatie te stimuleren om zo een aantrekkelijk vestigingsklimaat in de stad en dorpen te behouden en verder door te ontwikkelen.

Vanuit de jaarlijkse subsidiecyclus zijn uiteenlopende culturele organisaties en faciliteiten in de stad ondersteund en gestimuleerd om vanuit hun unieke expertise en rol in de gemeente bij te dragen en aan een divers, breed, toegankelijke en inclusief cultuuraanbod. Dit stimuleert een stevige culturele basisinfrastructuur voor inwoners, kunstenaars, makers, ondernemers en organisaties in onze gemeente.

Een nieuwe belangrijke ontwikkeling in 2025 was de pilot MAAK! Een brainstormplek en aanzet tot een Roosendaalse makersplaats/broedplaats/experimenteerruimte voor creatieve makers. MAAK! verbindt cultuur en economie. MAAK! is als pop-up locatie circa een halfjaar gevestigd op de Oude Markt. Er wordt een nieuwe locatie gezocht om MAAK! in 2026 een vervolg te geven. De input van de pilot (succes- en faalfactoren) wordt gebruikt voor doorontwikkelingen van de culturele basisinfrastructuur en gebiedsontwikkelingen in de stad.

Met Public Art en meer specifiek beeldende kunst sloten we aan bij de majeure opgaven van Roosendaal.

In 2025:

- > zijn diverse kunstwerken gerealiseerd in NPR-gebieden (Nationaal Programma Roosendaal/Voor ons Roosendaal) waaronder:
 - Kunstproject Brugstraat-Molenstraat,
 - Vloerschildering in Wattstraat/Belstraat
 - Kunstuiting hotel The Rosendale (in ontwikkeling).
- > hebben we ingezet op beeldende kunst bij gebiedsontwikkelingen, zoals in de Spoorzone om hiermee plekken in de gemeente een betekenis en eigen identiteit te geven of deze te versterken. In 2025 is een initiatief gestart met oud-stadsdichters gericht op kunst in Spoor C.
- > maakten we bij de implementatie van het Public Art beleid ruimte voor inbreng van en participatie met inwoners. Een voorbeeld hiervan is de realisatie van de Weeskunstroute in het Vrouwenhofpark dat in 2025 is gestart door een bewonersinitiatief via 'Het begint met een idee' en tot de realisatiefase is gebracht.
- > is er regulier en incidenteel onderhoud gepleegd aan de kunstwerken, is het kunstwerk van de Dunantstraat naar Stadserf verplaatst en zijn er acties ondernomen om beeldende kunst in Roosendaal te voorzien van informatiebordjes en digitaal te ontsluiten. Hiermee betrekken we inwoners op laagdrempelige wijze via beeldende kunst bij het Verhaal van Roosendaal.
- > In 2025 is er in samenspraak met diverse spelers in het veld verkend hoe initiatieven op het grensvlak van cultuur en evenementen ondersteund kunnen worden. De uitkomst hiervan worden meegenomen in de beleidsregels voor het evenementenbeleid.
- > De subsidieregeling Volksfeesten is voor twee jaar verlengd (2026-2027).
- > Met de inzet van culturele organisaties is het cultuureducatie aanbod gericht op muziek, dans, theater en beeldende kunst voor inwoners vanaf de peuterleeftijd tot 27 jaar gestimuleerd. Voorbeelden hiervan zijn:
 - > KunstUK: samenwerking van CultuurCompaan en kinderopvangorganisaties waarbij peuters in de kinderopvang kennis maken met kunst- en cultuureducatie.
 - > School en Omgeving: via het programma School en Omgeving bieden diverse scholen een naschools programma waarbij culturele en kunstzinnige activiteiten centraal staan.
- > In 2025 is ook gestart met het programma Petje Af: een programma gericht op beroepsoriëntatie waarvan het bezoeken van een (culturele) organisatie in de gemeente deel uitmaakt.
- > The Clash heeft voor de periode 2025-2026 een vervolg gekregen (zie toelichting bij talentontwikkeling). Dit activiteitenprogramma dat is ontwikkeld door CultuurCompaan focust zich op cultuurparticipatie voor jongeren van 14 tot en met 27 jaar.
- > In 2025 was er aandacht voor op street culture (deze term vervangt de term 'urban culture'). Zo is Roosendaal in een buurtsportcoach aangetrokken om beoefenaars van street culture te ondersteunen. Street culture heeft een plek binnen het programma The Clash en binnen het beleid van organisaties zoals Cultuur Verbindt Roosendaal. Kunstbende Noord-Brabant heeft in de B7-steden waaronder Roosendaal, activiteiten op dit vlak gerealiseerd. Ook is er een verkenning geweest tot het betrekken van studenten bij initiatieven op het vlak van street culture.
- > De gedichten van de Stadsdichter en de bespelingen van de Stadsbeiaardier weten op creatieve wijze de stad te promoten.

- > De Stadsdichter is in 2025 bij meer dan 20 officiële gebeurtenissen en activiteiten aanwezig geweest om gedichten voor te dragen (lichtjesavond, herdenking bevrijding, LGBTIQ+ community, molen Nispen, Bovendonk 115, Ban'd er bij?!, oase-bank, jaarmarkt OLT Nispen, Roosendaal voor jou LIVE, kunstwerk Fortuinstraat, Sterrebos, herdenking bombardement, opening fietstunnel, herdenking Paula Geers bombardement 1944, Vrijheidsmaaltijd, herdenking 4 mei, cultuurnota, stolpersteine, cultuurprijs, carnaval, voorleeswedstrijd, Sint Jan, nieuwjaarsreceptie). Ook is een gedicht van de stadsdichter teug te lezen op een van de eerste pagina's van de cultuurnota.
- > De Stadsbeiaardier heeft in 2025 wekelijkse bespelingen verzorgd (inclusief livestream). Ook waren er extra bespelingen bij officiële gebeurtenissen en activiteiten waaronder regionale, landelijke en internationale bespelingen.

Cultuur voor iedereen

Cultuur biedt jongeren en volwassenen de kans hun talenten te ontdekken en dit draagt bij aan het ontwikkelen van belangrijke vaardigheden als probleemoplossend denken en creatief handelen. Dit leer je op school en in je vrije tijd. We vinden het belangrijk dat onze inwoners optimaal de kans krijgen hun talenten te ontwikkelen door met kunst en cultuur aan de slag te gaan. In 2025 hebben verder ingezet op het bevorderen en vergroten van actieve cultuureducatie en –participatie in Roosendaal.

We hebben afspraken gemaakt met uitvoerende partij om hun aanbod verder door te ontwikkelen en nieuwe kansen benutten.

- > Voor onze inwoners zorgen we voor meer culturele binding met een breed, toegankelijk en inclusief cultuuraanbod, zodat iedereen toegang heeft tot cultuur. Dat doen we zowel door ondersteuning van gevestigde organisaties en instellingen zoals de schouwburg (in 2025 wegens de ontwikkeling van de Energiekring verhuisd naar het EKP-gebouw), het Erfgoedcentrum, Bibliotheek West-Brabant, Cultuur Verbindt Roosendaal en diverse andere partijen. Alsook door kunst en cultuur in de wijk te bevorderen. Zo hebben de vrijwilligers van Cultuurhuis Bovendonk een incidentele subsidie ontvangen voor de renovatie van het theater om hiermee meer, grotere en inclusievere activiteiten en evenementen een podium te bieden. Daarnaast ondersteunde de stadsprogrammeur buurt- en wijkcentra om cultuurbeoefening dichtbij de inwoners te stimuleren.
- > Specifieke aandacht dit jaar was er voor de pilot 'zomerprogrammering' in het Openluchttheater Vrouwenhof, gerealiseerd door de Stadsprogrammeur Cultuur. Gedurende 6 zondagen was er een gevarieerd aanbod aan theater, zang, muziek, dans, goochelen en balsportkunst met ruimte voor jonge talenten uit de gemeente die via dit programma een extra podium gekregen. Het programma bereikte circa 600 unieke bezoekers. Deze pilot is een aanvulling op het bestaande aanbod van organisaties als Theater De Kring en openluchttheater Nispen met als doel om een zo divers mogelijke doelgroep aan te spreken en faciliteiten die reeds aanwezig zijn in het Vrouwenhofpark een invulling te geven (sluit aan bij de parkenvisie).
- > Bibliotheek West-Brabant heeft in 2025 verder invulling gegeven aan het Informatiepunt Digitale Overheid. In de wijken Kalsdonk en in de Westrand is er gestart met een combinatie van het IDO en het inloopsprek uur van het Digi-Taalhuis. Enerzijds om de bekendheid van beiden te vergroten en anderzijds om het aanbod voor het versterken van basisvaardigheden dicht bij inwoners te brengen.

- > Via het landelijke programma basisvaardigheden heeft het onderwijs zelf ingezet op de bevordering van leesvaardigheid. Daarnaast zijn via de Jeugdagenda impulsmiddelen beschikbaar gesteld aan het onderwijs om de leesvaardigheid te bevorderen. Bijna alle basis- en voortgezet onderwijsscholen hebben hieraan meegedaan. De bibliotheek heeft hierbij haar expertise gedeeld via de leesmediaconsulenten. Bibliotheek West-Brabant richt zich, naast leesbevordering op school en taal- en digitale vaardigheden voor volwassenen, extra op inclusie en het meenemen van inwoners in ontwikkelingen van nieuwe media. Hiervoor is in 2025 een divers aanbod gerealiseerd.

Talentontwikkeling

- > Structurele aandacht voor talentontwikkeling, cultuurbeoefening en -participatie in het onderwijs was er via combinatiefunctionarissen en programma's als Cultuureducatie met Kwaliteit met een hoge participatiegraad van het primair onderwijs (bijna alle scholen nemen hieraan deel).
- > The Clash heeft voor de periode 2025-2026 een vervolg gekregen. Dit activiteitenprogramma dat is ontwikkeld door CultuurCompaan focust zich op cultuurparticipatie voor jongeren van 14 tot en met 27 jaar. Daarnaast deed zich in het veld een nieuwe ontwikkeling voor. Vooruitlopend op de 'Dag van Roosendaal' is in 2025 een nieuwe initiatief ontstaan: EQUINOX. Dit is een cultuurnacht voor jonge makers in Roosendaal (en omstreken) met ruimte voor muziek, dans, beeld en experiment georganiseerd door Cultuur Verbindt Roosendaal in samenwerking met uiteenlopende Roosendaalse makers vanuit allerlei kunstdisciplines.
- > Gemeente Roosendaal heeft in 2025 geïnvesteerd in de Bibliotheek op School. Samen met schoolbesturen is een aanpak opgesteld. Bijna alle scholen in het (speciaal) basisonderwijs hebben een aanvraag ingediend om te investeren in hun boekencollectie die wordt samengesteld op advies van de leesmediaconsulent van Bibliotheek West-Brabant. Enkele scholen hebben deze gelden op andere wijze ingezet om leesbevordering, leesvaardigheid of leesplezier van de kinderen te stimuleren.

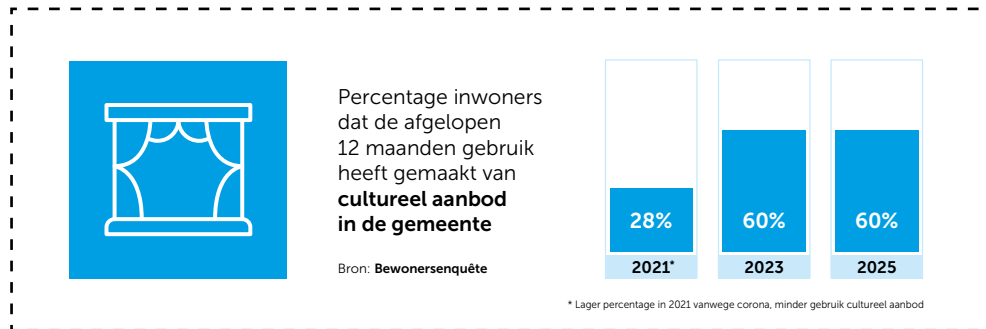
Historisch en cultureel erfgoed

Met cultuur en erfgoed geven we kleur aan Roosendaal en vertellen we het historische verhaal van onze stad en dorpen. Dit verhaal dragen we onder meer uit via de beeldenroute, gedichtenroute en historische wandelingen.

Monumenten zijn tastbare herinneringen van onze geschiedenis en dragen ook bij aan de identiteit van Roosendaal. Zij spelen een belangrijke rol in hoe we onze dagelijkse leefomgeving beleven en waarderen. Het behoud van (gebouwd) cultureel erfgoed is belangrijk voor nu en voor latere generaties. Ook is het goed om te beseffen dat de huidige generatie bijdraagt aan in de toekomst te benoemen erfgoed.

- > In 2025 is nieuw beleid vastgesteld waaronder:
 - Erfgoednota 'Erfgoed in Positie
 - Uitvoeringsprogramma bij de erfgoednota 'Erfgoed in positie'
 - Kerkenperspectief Roosendaal
- > Stads- en dorpsgezichten: De gebiedsbeschrijvingen voor de stads- en dorpsgezichten zijn gereed. In 2026 wordt hieraan een vervolg gegeven.
- > Wederopbouwarchitectuur: Een conceptvoorstel voor aan te wijzen wederopbouwprojecten is gereed. In 2026 wordt hieraan een vervolg gegeven.
- > Het historisch verhaal van Roosendaal en de dorpen vertellen we onder meer via Kasteel van Wouw, het museum Tongerlohuys, het Historisch Informatiepunt (HIP), de stadshistoricus, de Heemkundekring De Vrijheyt van Rosendale, Molenerfgoedcentrum

- Nispen en Heemhuis Wouw. Zij zijn in 2025 door de gemeente ondersteund.
- > In 2025 is een succesvolle editie Open Monumentendag-weekend (bijna 3.000 bezoekers) gerealiseerd in samenwerking met gemeente Rucphen en Roosendaal Citymarketing.



WAT HEEFT HET GEKOST?

X € 1.000	Rekening 2024	Primitieve begroting 2025	Begrotingswijzigingen 2025	Gewijzigde begroting 2025	Rekening 2025
Lasten Cultuur	6.681	8.099	619	8.717	8.530
Baten Cultuur	591	246	74	320	437
Saldo	6.090	7.853	545	8.397	8.093

FINANCIËEL OVERZICHT LEREN & ONTWIKKELEN

X € 1.000	Beleids- veld	Rekening 2024	Primitieve begroting 2025	Begrotings- wijzigingen 2025	Gewijzigde begroting 2025	Rekening 2025
Lasten	Onderwijs- beleid	8.682	7.901	-552	7.349	7.159
	Onderwijs- huisvesting	6.547	6.491	5.120	11.611	11.947
	Sport	5.184	5.308	725	6.033	5.819
	Cultuur	6.681	8.099	619	8.717	8.530
Totaal		27.094	27.799	5.912	33.710	33.455
Baten	Onderwijs- beleid	4.185	3.677	237	3.914	4.024
	Onderwijs- huisvesting	612	337	1.035	1.373	1.328
	Sport	2.124	1.396	1.143	2.538	2.493
	Cultuur	591	246	74	320	437
Totaal		7.512	5.655	2.489	8.145	8.283
Saldo		19.582	22.143	3.423	25.566	25.171
Stortingen in reserves		1.566	57	355	412	412
Onttrekkingen aan reserves		901	456	5.430	5.886	5.519





WERKEN & ONDERNEMEN



BELEIDSVELDEN EN PORTEFEUILLEHOUDERS

Beleidsvelden	Portefeuillehouder
Ondernemerschap	wethouder Robin Heij
Bestaanszekerheid	wethouder René van Ginderen

ONDERNEMERSCHAP

WAT HEBBEN WE **BEREIKT**?

In samenwerking met Starttogrow en REWIN hebben we onze ondernemers ondersteund zowel in hun startfase als in hun innovatiefase. Daarbij ligt de focus op verbinding met zowel generieke als specifieke subsidies vanuit het Rijk en Europa die beschikbaar zijn voor onze ondernemers (via de Rijksdienst voor Ondernemingen (RVO) en Stimulus). Naast mogelijke subsidies werd aandacht besteed aan het stimuleren van netwerkvorming, zowel op niveau van bedrijventerreinen (parkmanagement) als op inhoudelijke thema's (verbinding met economische koers Roosendaal en regionaal via o.a. 'toekomstmakers' onder regie van REWIN). Ruimte voor economie gekoppeld aan de noodzakelijke energietransitie en de huidige netcongestie hebben geleid naar een extra inzet op de voorbereiding van energiehubs.

Voor het speerpunt Vrijtijdseconomie werd in de samenwerking Stedelijke Regio West-Brabant de samenwerking opgestart met als doel het aanbod in deze regio optimaal te promoten en onderling af te stemmen. Daarbij werd Leisure Park West-R gelanceerd wat niet alleen een naamswijziging betreft maar ook een verregaande samenwerking tussen ondernemers omhelst.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR **GEDAAN**?

De afspraken met de provincie betreffende de programmering van bedrijventerreinen, zowel kwalitatief als kwantitatief, zijn op de ontwikkeldagen van de stedelijke regio's (West-Brabant en Breda-Tilburg) vastgesteld en worden ter besluitvorming aan alle 16 colleges aangeboden. Parallel werd samen met Brabantstad-partnersteden een aanbesteding uitgevoerd waarbij in 2026 de prognoses voor bedrijventerreinen en kantoren worden herijkt op basis van de meest recente inzichten in de ruimtebehoefte voor energietransitie en circulaire economie.

Besloten werd de gemeenschappelijke regeling regio West-Brabant te gaan opdelen in een shared service deel en een strategisch economisch deel dat formeel zal worden samengevoegd met REWIN per 1 januari 2027. Beide organisaties hebben in 2025 nauw samengewerkt aan de uitvoering van de agenda van de Economic Board West-Brabant, in samenwerking met accountmanagement Roosendaal. Op deze wijze worden onze ondernemers maximaal ondersteund en verbonden met subsidiekansen bij het Rijk (RVO en Regiodeal) en Europa (o.a. Interreg en JTF).

In afstemming met Min I&W en ProRail werd een gezamenlijke studie aangevat die de mogelijkheden voor een versmalling van de spoorbundel in Roosendaal dient helder te maken. Parallel werd aangedrongen op een tijdige realisatie van ERMTS (Europese veiligheidsstandaard) op het spoorvak Essen-Roosendaal.

Professioneel Parkmanagement

Het ondernemersfonds Majoppeveld en Borchwerf I is in 2025 geëvalueerd, waarna er is besloten tot het wederom continueren hiervan, inclusief parkmanagement van 2026-2030. Een en ander ten behoeve van toekomstbestendige bedrijventerreinen die schoon, heel, veilig en duurzaam zijn. Hiertoe heeft de gemeenteraad in november de nieuwe verordening reclamebelasting vastgesteld die per 1 januari 2026 in werking zal treden. Inhoudelijk werd deelname aan het provinciebrede traject 'Grote Oogst' voorbereid waarbij energietransitie(netcongestie), circulaire economie en klimaatadaptie in samenhang worden opgepakt.

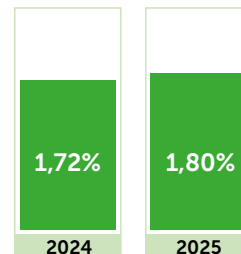
Dienstverlening ondernemers

In 2025 hebben we actief ondersteuning geboden aan zowel gevestigde, nieuwe als startende ondernemers. We hebben hen geholpen om aansluiting te vinden bij regionale netwerken en gebruik te maken van beschikbare subsidieregelingen. Startende en groeiende bedrijven kregen begeleiding om hun kansen optimaal te benutten. Daarnaast hebben we de samenwerking met partners zoals Starttogrow, de Brabantse Ontwikkelings Maatschappij (BOM) en REWIN West-Brabant voortgezet en verder versterkt.



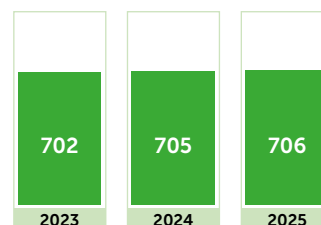
Percentage
innovatieve bedrijven
(aandeel innovatieve
bedrijven zoals gemeten
door Innovatiespotter)

Bron: Waarstaatjegemeente.nl



**Inwoners met
betaald werk**
per 1.000 inwoners
15-75 jaar (werkzame
beroepsbevolking)

Bron: Waarstaatjegemeente.nl





Vrijtijdseconomie

Evenementen

Het evenementenbeleid werd herijkt en tegelijk werd een overeenkomst met Citymarketing gesloten waarbij zij vanaf 1 januari 2026 overgaan van een subsidierelatie naar een quasi-aanbesteding.

Binnenstad

Een eerste aanzet tot een nieuwe samenwerkingsstructuur is gedaan, waarbij verschillende 'losse' groepjes aan elkaar worden verbonden in een nieuwe stichting: SBMR (Stichting Binnenstadsmanagement Roosendaal). Hiermee is de verbondenheid en samenwerking met alle stakeholders verbeterd.

De aanloop van diverse ruimtelijke ontwikkelingen is gefaciliteerd en zijn gestart.

Daarnaast zijn de voorbereidingen getroffen voor een pilot voor ondernemers m.b.t. toegang tot het autoluwe gebied. Dit zal/kan definitief worden uitgerold in 2026. Ook de zomerproeftuin is in uitgebreidere vorm geplaatst.

In samenwerking met de collega-gemeenten in de stedelijke regio West-Brabant werd een gezamenlijke analyse uitgevoerd en een partnership met Brabant Partners afgesloten (Regioboost).

Leisurepark Roosendaal

Eind september 2025 is de Ontwikkelvisie Leisurepark West-R vastgesteld. De visie is in 2024 en 2025 opgesteld in samenwerking met belangrijke stakeholders, zoals ondernemers, waterschap en provincie. Er zijn diverse onderzoeken uitgevoerd op het gebied van mobiliteit en parkeren, hier wordt nu een vervolg op gemaakt.

Op dit moment wordt er gewerkt aan het opstellen van de uitvoeringsagenda en parallel het reeds uitvoeren van de quickwins.

- > Pilot afzetten langsparkeren jan. '26
- > Onderzoek naar verkeersplein icm verplaatsen bushaltes – lopend
- > Onderzoek naar minihub deelmobiliteit – lopend
- > Doorrekenen visie naar uitvoering/budgetten – lopend
- > Verdiepende onderzoeken herinrichting gebied – lopend
- > Implementatie branding in het openbaar gebied – lopend
- > Plannen voor upgraden zwembadlocatie – lopend
- > Zoekgebieden piekparkeren en salonwagens – lopend
- > Gesprekken met initiatiefnemers – lopend

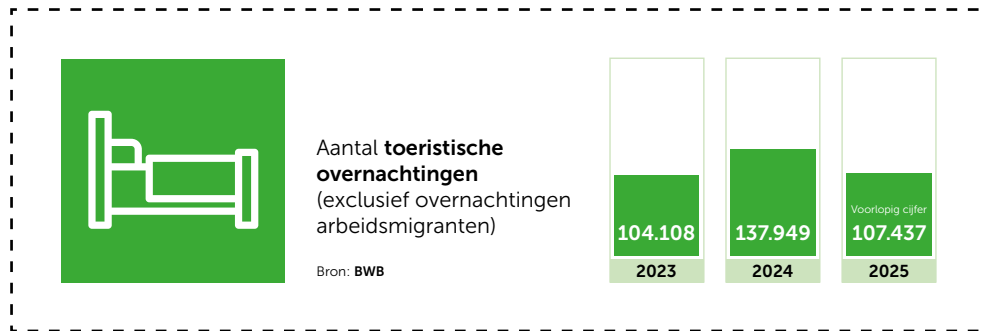
Fase 3 Designer Outlet gaat waarschijnlijk in 2027 gerealiseerd worden.

Parkmanagement is in 2024 gestart en wordt per januari 2026 geformaliseerd incl. de bijbehorende inning van reclamebelasting.



Monitoring en onderzoek

Deze activiteit wordt doorgeschoven naar 2026 en afhankelijk van prioritering al of niet opgepakt



WAT HEEFT HET GEKOST?

X € 1.000	Rekening 2024	Primitieve begroting 2025	Begrotingswijzigingen 2025	Gewijzigde begroting 2025	Rekening 2025
Lasten Ondernemerschap	4.803	4.122	465	4.587	4.498
Lasten Vrijetijdseconomie	748	790	-54	736	864
Baten Ondernemerschap	339	948		948	835
Baten Vrijetijdseconomie	379	379		379	369
Saldo	4.832	3.585	411	3.996	4.159

BESTAANSZEKERHEID

WAT HEBBEN WE **BEREIKT**?

Bestaanszekerheid gaat over een fundamenteel gevoel erbij te horen. Aan de hand van de pijlers preventie, interventie en perspectief hebben we ons samen met maatschappelijke partners ingezet voor een betere bestaanszekerheid voor onze inwoners. We hebben de regelingen binnen bestaanszekerheid op orde, de budgetten zijn op orde en de samenwerking met onze partners is op orde.

We hebben ingezet op preventieve maatregelen om grotere problemen in de toekomst te voorkomen. Met onze interventies hebben we ervoor gezorgd dat inwoners in zwaar weer het hoofd boven water konden houden. En door het bieden van duurzame oplossingen om problemen structureel het hoofd te kunnen bieden, geven we inwoners perspectief op een kansrijkere toekomst.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR **GEDAAN**?

Inkomen en ondersteuning

- > Inzet op Inwonersondersteuning Roosendaal (IOR) heeft ervoor gezorgd dat inwoners met hun (financiële) vragen ergens terecht konden en er waar nodig doorverwezen is naar de juiste vorm van ondersteuning.
- > In accountgesprekken en netwerkbijeenkomsten hebben we de relatie met maatschappelijke partners versterkt, maar ook de samenwerking tussen de partners onderling bevorderd. Dit heeft ertoe geleid dat de partners elkaar nu beter weten te vinden en effectiever samenwerken.
- > Met de Meedoenregeling Volwassenen hebben we niet alleen ingezet op het benutten van de beschikbare subsidie, maar ook op het vergroten van het bereik. In samenwerking met het Volwassenenfonds Sport & Cultuur is er in 2025 een gerichte communicatiecampagne uitgevoerd. Hierdoor hebben meer mensen gebruik gemaakt van de regeling en is de doorverwijzing via intermediairs verbeterd, wat heeft geleid tot een toegankelijker en effectievere ondersteuning.
- > De Voorzieningenwijzer is in 2025 actief ingezet door het Werkplein en er zijn gesprekken gevoerd over uitbreiding naar en gebruik door andere maatschappelijke partners. In samenwerking met D6 is daarnaast gericht gewerkt aan het vergroten van het bereik, waarbij verschillende gemeentelijke voorzieningen en maatschappelijke partners actief betrokken zijn.

Vroegsignalering en schuldhulpverlening

- > We hebben de inzet van vroegsignalering gecontinueerd en daarmee preventief kunnen handelen en problematische schulden kunnen voorkomen.

Gelijke kansen voor jeugdigen

- > We hebben drie netwerkbijeenkomsten georganiseerd waarin kansengelijkheid en bestaanszekerheid centraal stonden met een afvaardiging van verschillende maatschappelijke partners, onderwijs en jeugdgezondheidszorg.
- > De Meedoenregeling Kinderen hebben we ingezet om kinderen en jongeren die opgroeien in armoede mee te kunnen laten doen met sport en cultuur.
- > Het programma Kansrijke Start hebben we voortgezet om toekomstige achterstanden te voorkomen en gelijke kansen te creëren voor al onze inwoners. Kansrijke Start zorgt voor een stevige basis (vóór, tijdens en na de zwangerschap) qua gezondheid, opvoeding en ontwikkeling waardoor kinderen later betere kansen hebben op school, werk en participatie.
- > Het Roosendaals Jeugdontbijt hebben we met succes voortgezet en uitgebreid, zodat ruim 150 gezinnen wekelijks geholpen worden.
- > Financiële educatie is een belangrijke pijler onder onze preventieve inzet, samen met uitvoerders hebben we gekeken naar manieren om dit aanbod beter aan te laten sluiten op jongeren en makkelijker in te passen op scholen.
- > We hebben Voorschoolse Educatie aangeboden om alle kinderen in Roosendaal de kans te geven op een optimale ontwikkeling. Voor mensen die in het NPR-gebied wonen hebben we dit zelfs volledig gratis gemaakt. Zo zorgen we ervoor dat we de financiële drempel wegnemen.
- > Succesvolle initiatieven van de Gelijke Kansen Alliantie hebben we voortgezet om jeugdigen perspectief te bieden op gelijke kansen. Het aanbod van sport en cultuur is uitgebreid met beroepsoriëntatie in de vorm van Petje af, waarin kinderen van 9 tot 14 kennismaken met allerlei beroepen en aan de slag gaan met hun eigen ontwikkeling.
- > De eerste stappen zijn gezet voor het aanhaken van de keten Werk en Inkomen (bestaanszekerheid en Werkplein) bij de Wet van School naar Duurzaam werk, samenwerking met onderwijs wordt op regionaal niveau ingezet.

Asielketen

- > We zetten ons, samen met gemeenten in district de Markiezaten, in voor het behalen van de taakstelling op grond van de Spreidingswet.
- > De taakstelling voor Roosendaal om vóór 1 juli 2025 over een opvanglocatie te beschikken voor 250 reguliere vluchtelingen en 50 AMV (Alleenstaande Minderjarige Vreemdeling) is niet gehaald. Interbestuurlijk toezicht heeft (nog) niet plaatsgevonden.

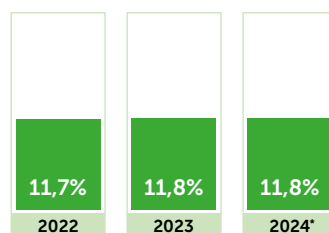
Statushouders

- > We hebben onze formeel opgelegde taakstelling voor huisvesting van statushouders behaald. Het inlopen van de achterstand is per 1 februari 2026 gelukt. Momenteel is het oordeel van de Provincie "verschoonbaar" (trede 1).
- > We zetten in op het aangaan van nieuwe projecten voor inburgering van nieuwkomers.



Percentage huishoudens met een laag inkomen
(Percentage huishoudens met een inkomen tot 120% van het sociaal minimum (duur inkomenspositie: ten minste 1 jaar)

Bron: CBS

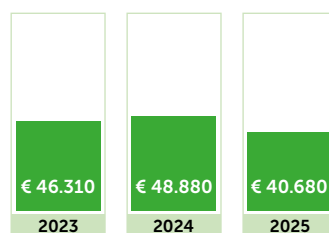


*Voorlopig cijfer



Gemiddelde schuld bij huishoudens in schuldhulpverlening

Bron: Dashboard schuldhulpverlening



ARBEIDSMARKT

WAT HEBBEN WE **BEREIKT**?

In 2025 hebben we stappen gezet richting een toekomstbestendige en economisch sterke regio, waarin Roosendaal een stevige rol pakt op het gebied van beroepsonderwijs en arbeidsmarkt. Met de focus op kansrijk werk en het positioneren van het beroepsonderwijs als belangrijke aanjager van de economie, de economische zelfredzaamheid van inwoners en daarmee de brede welvaart: de Kwaliteitssprong RSD40. In 2025 hebben de drie uitvoeringsorganisaties ISD Brabantse Wal, het Werkplein en de WVS intensief samengewerkt aan een verkennend onderzoek naar de toekomst van de Participatiewet in West-Brabant West. De uitkomsten van het onderzoek zijn omgezet naar een breed gedragen en koers voor een toekomstbestendige uitvoering van de Participatiewet, waarin de inwoner centraal staat.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR **GEDAAN?**



In 2025 hebben we zowel regionaal als lokaal samen met het onderwijs, ondernemers, partners en overheden gewerkt aan het toegankelijker maken van werk voor kwetsbare doelgroepen, het verbeteren van voorzieningen voor zowel studenten als werkenden en het beter aansluiten van het onderwijs op de arbeidsmarkt en daarmee het voorkomen van voortijdig schoolverlaten.

Kwetsbare doelgroepen op de arbeidsmarkt

- > In 2025 hebben er verschillende onderzoeken plaatsgevonden naar de uitvoering van en samenwerking binnen de keten Participatiewet. Op basis daarvan bekijken we of het beleid of werkwijze bijstelling verdient.
- > Uitgangspunt in onze regio is dat elke inwoner die in aanmerking komt voor een beschutte werkplek deze ook krijgt, ongeacht taakstellingen. Dit uitgangspunt hebben we in 2025 ook weer in de praktijk gebracht.
- > Vanuit de middelen "impulsbudget sociale infrastructuur" zijn aanvullende trajectmogelijkheden opgestart om de overgang tussen arbeidsmatige dagbesteding en beschut werk makkelijker te maken.

Aansluiting Onderwijs en Arbeidsmarkt

De Aanpak Onderwijs – Arbeidsmarkt 2040 is vastgesteld door het College en de eerst concrete stappen uit deze aanpak zijn gezet:

- > Er is een eerste verkenning gedaan op de ontwikkeling van een onderwijscluster in de Spoorzone.
- > Het introductiefeest - INTROosendaal - voor studenten is verbeterd en was dit jaar toegankelijk voor alle studenten in Roosendaal, waarmee meer verbinding is gecreëerd. Er hebben ongeveer 500 studenten een bezoek gebracht aan het introductiefeest, dat is een stijging van 100 tot 150 studenten ten opzichte van voorgaande jaren.
- > Roosendaal On Stage vierde in 2025 het 10-jarig jubileum en was ook dit jaar weer een groot succes.
- > Binnen het Nationaal Programma Voor Ons Roosendaal is het programma "Teken voor je Toekomst" opgestart, dat meer jongeren zal toeleiden naar kansrijk werk in onder andere de zorg en welzijn en de techniek. Via convenanten zijn afspraken gemaakt tussen onderwijs, ondernemers en overheid over de versterking van de samenwerking tussen onderwijs en kansrijk werk met loopbaanoriëntatie en baangaranties.
- > Er zijn zowel lokaal als regionaal verbindingen gelegd om een Leven Lang Ontwikkelen voor inwoners toegankelijk te maken.

Arbeidsmigranten:

- > De gemeenteraad heeft in 2025 het lokale beleid herijkt door de nota Internationale werknemers in Roosendaal vast te stellen. Deze nota beschrijft hoe de gemeente wil omgaan met de groeiende aanwezigheid van internationale werknemers en de kansen en uitdagingen die dit met zich meebrengt. Met deze nota zet Roosendaal in op een integrale aanpak langs vijf actielijnen: economie en arbeidsmarkt, huisvesting, leefbaarheid en veiligheid, registratie en informatie, en welzijn en gezondheid. De gemeente kiest nadrukkelijk voor samenwerking met werkgevers, inleners, huisvesters en maatschappelijke partners, aangevuld met stevig toezicht en handhaving waar nodig. De nota vormt daarmee het beleidskader voor verdere uitwerking in een uitvoeringsagenda en concrete afspraken
- > Vanuit het vastgestelde beleid zijn diverse concretere stappen gezet:
- > Er is gestart met het opstellen van een convenant met werkgevers, inleners en huisvesters.
- > Er zijn stappen gezet in het opzetten van een regionale themagerichte aanpak arbeidsmigranten.
- > De pandbrigade is sinds januari 2025 actief.
- > Er is een Fysiek Work in NL punt op het stadskantoor opgezet.

WAT HEEFT HET GEKOST?

X € 1.000	Rekening 2024	Primitieve begroting 2025	Begrotings- wijzigingen 2025	Gewijzigde begroting 2025	Rekening 2025
Lasten Arbeidsmarkt	92	149	5	154	156
Lasten Bestaanszekerheid	81.152	74.433	6.770	81.204	82.837
Baten Arbeidsmarkt					
Baten Bestaanszekerheid	49.374	38.844	9.370	48.214	49.287
Saldo	31.869	35.738	-2.595	33.144	33.706



FINANCIËEL OVERZICHT WERKEN & ONDERNEMEN

X € 1.000	Beleidsveld	Rekening 2024	Primitieve begroting 2025	Begrotings- wijzigingen 2025	Gewijzigde begroting 2025	Rekening 2025
Lasten	Ondernemer- schap	5.551	4.912	411	5.323	5.362
	Bestaans- zekerheid	81.244	74.582	6.776	81.358	82.993
Totaal		86.795	79.494	7.187	86.681	88.355
Baten	Ondernemer- schap	719	1.327		1.327	1.203
	Bestaans- zekerheid	49.374	38.844	9.370	48.214	49.287
Totaal		50.093	40.170	9.370	49.541	50.490
Saldo		36.702	39.324	-2.184	37.140	37.865
Stortingen in reserves		10.432	9.269	77	9.346	9.346
Onttrekkingen aan reserves		10.347	9.296	540	9.836	9.802

PROGRAMMA 4



WONEN & VERBLIJVEN



BELEIDSVELDEN EN PORTEFEUILLEHOUDERS

Beleidsvelden	Portefeuillehouder
Ruimtelijke ordening	wethouder Paul de Beer
Ruimtelijke ordening (speciale doelgroepen)	wethouder van Ginderen
Openbare ruimte	wethouder Evelien van der Star-Deijkers
Vergunningen	wethouder Robin Heij
Mobiliteit	wethouder Robin Heij
Energie en warmte	wethouder Klaar Koenraad
Natuur, landbouw en milieu	wethouder Klaar Koenraad

RUIMTELIJKE ORDENING

WAT HEBBEN WE **BEREIKT**?

De ontwikkeling van onze gemeente en de regio hebben we stevig voort gezet. Zo is de Visie Wonen in en om de Dorpen vastgesteld en zijn al enkele projecten die daaruit voortvloeien gestart.

In Stadoevers is afgelopen jaar Beekkwartier, fase 2 opgeleverd en is gestart met de bouw zowel Vlietkwartier, Aquavista en Beekhof (Stadsoevers noord-west). Ook de voormalige locatie van Van Gorp is opgeleverd.

Het bestemmingsplan De Bulkenaar is onherroepelijk geworden in april. Daarmee kon ook de omgevingsvergunning voor bouwen voor het nieuwe ziekenhuis worden verleend.

Er is een grote stap gezet met de toekenning van de WoKT (regeling Woningbouw op Korte Termijn). Dit biedt de gemeente financiële middelen om de eerste stap tot uitplaatsing van het spooreplacement te realiseren. Momenteel onderzoek lopende naar de mogelijkheden hoe dit te doen.

Daarnaast is er in 2025 een Regionale woonzorgvisie opgesteld met specifieke aandacht voor wonen met zorg.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR **GEDAAN**?

Omgevingsvisie en verdere uitwerking

De regels voor woningbouwlocaties als onderdeel voor het nieuwe omgevingsplan met de nieuw techniek zijn nagenoeg afgerond.

Hoewel onderdelen van de plansoftware nog instabiel zijn, worden voorbereidingen getroffen om door te kunnen met procedures voor omgevingsplanwijzigingen met de nieuwe techniek.

Roosendaal 2040 (RSD2040) / schaalsprong

Het Masterplan dient als uitvoeringsprogramma van RSD40. De eerste randvoorwaarden zijn eind dit jaar aan de raad gepresenteerd. In 2026 volgt de verdere uitwerking van het Masterplan op detailniveau.

De proeftuinen zijn allemaal afgerond en de Evaluatie van de proeftuinen is opgeleverd. Voor de Burgemeester Prinsensingel is krediet vastgelegd, het ontwerp voor de herinrichting is opgestart.

Op de valreep van 2025 is het ruimtelijk raamwerk voor Centrum West vastgesteld. Ook is het stedenbouwkundig kader voor het Stationskwartier afgelopen jaar vastgesteld.

Versnelling woningbouw

Om de woningbouw te kunnen versnellen is de versnellingsagenda op meerdere punten uitgewerkt. De belangrijkste mijlpaal is de afronding van het eerste 100-dagen traject in de Wouwse Weide.

Daarnaast is in 2025 gewerkt aan een Volkshuisvestingsprogramma. Dit is de opvolger van de woonagenda. Deze wordt in het eerste kwartaal van 2026 afgerond. In het laatste kwartaal van 2025 hebben er gesprekken plaatsgevonden met Alwel over een nieuwe Woonconvenant. Ook deze wordt in het eerste kwartaal van 2026 afgerond.

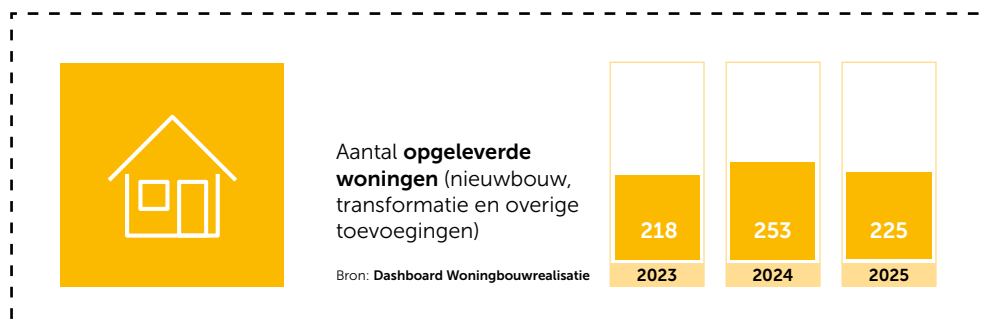
Tevens is de Regionale Woonzorgvisie afgerond en in november in de raad behandeld.

Speciale doelgroepen

Elke gemeente heeft een taakstelling voor de huisvesting van statushouders. Gezamenlijk met Stichting Vluchtelingenwerk en woningcorporatie Alwel wordt optimaal samengewerkt en ingezet om voor deze nieuwe inwoners voldoende huisvesting beschikbaar te krijgen met als doel deze taakstelling te behalen. In 2025 is de achterstand die de gemeente Roosendaal had nagenoeg ingelopen. Daarnaast verzorgt de gemeente opvang voor ongeveer 273 ontheemden uit de Oekraïne.

Conform de Spreidingswet had de gemeente de verplichting om vóór 1 juli 2025, 250 reguliere vluchtelingen en 50 alleenstaande minderjarige vluchtelingen (AMV) te huisvesten. De gemeente heeft niet aan deze taakstelling kunnen voldoen.

Met het opstellen van nieuwe huisvestingscriteria voor grootschalige huisvesting, het inzetten van diverse instrumentaria voor bewoning in woonwijken en het actualiseren van de beleidsnota m.b.t. internationale werknemers is optimaal aandacht besteed aan wonen/werken van deze aandachtsgroep. Dit betreft onder andere ouderen, mensen met een beperking, mensen met een psychische kwetsbaarheid, (dreigend) dak- en thuislozen, mensen die in aanmerking komen voor verplichte urgentie, starters, arbeidsmigranten, studenten, woonwagenbewoners en statushouders.



WAT HEEFT HET **GEKOST?**

X € 1.000	Rekening 2024	Primitieve begroting 2025	Begrotings- wijzigingen 2025	Gewijzigde begroting 2025	Rekening 2025
Lasten Ruimtelijke ordening	19.646	26.827	-1.106	25.721	20.744
Baten Ruimtelijke ordening	12.167	21.217	-3.651	17.566	24.656
Saldo	7.479	5.610	2.544	8.155	-3.912





OPENBARE RUIMTE

WAT HEBBEN WE **BEREIKT**?

Het afgelopen jaar hebben we de kansen benut om het anders te gaan doen. Zo hebben we waar mogelijk bij het realiseren van de beheerkalender binnen de projecten de uitdagingen met betrekking tot hittestress, wateroverlast, verbeteren van de biodiversiteit, lucht en waterkwaliteit opgelost. De omgeving is mooier en gezonder geworden door het verminderen het aantal m2 grijs en dit grijs om te vormen naar groen.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR **GEDAAN**?

Het afgelopen jaar hebben we bij het onderhoud van de openbare ruimte de nadruk gelegd op de ervaring en het genot dat mensen halen uit de openbare ruimte en we hebben zoveel mogelijk ingespeeld op de klimaatuitdagingen. Dit hebben we gedaan ben beheerprojecten als Opaaldijk, A-dijken, B-dijken, Reginadonk. Maar ook bij nieuwe projecten houden we hier rekening mee. Zoals in de Joseph buurt, "Stadsoevers" en de F58 (snelfietspad).

Alle conventionele armaturen die gepland stonden in 2025 zijn vervangen door led-armaturen en voorzien van een puck.

Bij het vervangen van beplanting richten we de nieuwe situatie zo in dat deze beter is te onderhouden waardoor het kwaliteitsniveau in de praktijk op die locaties stijgt.

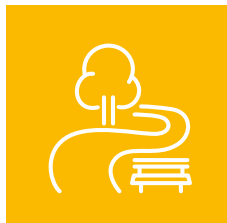
Daar waar we de hoofdgroenstructuur hebben vervangen, hebben we robuuste beplanting aangebracht die zorgt voor minder klachten en levert een bijdrage aan de biodiversiteit.

Daarnaast hebben we ruim 250 extra bomen geplant. Ook in het buitengebied om zo de boomstructuren te verbeteren en uit te breiden. De komende jaren gaan we hiermee verder.

Omdat we wel zien dat de hoeveelheid meldingen in de openbare ruimte toenemen is gestart met een procesoptimalisatie MOR (meldingen openbare ruimte). Hierin worden ook de mogelijkheden van AI-toepassingen meegenomen.

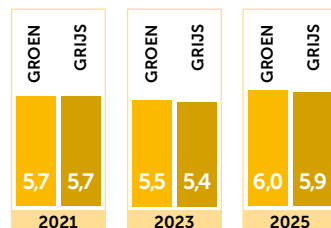


De bestekken zijn zoveel mogelijk integraal aanbesteed. In Roosendaal hebben we 3 aannemers; WVS, Idverde en de firma Prop. De laatste twee werken integraal en stemmen in goed overleg zoveel mogelijk werk af. Met de WVS bestaat een samenwerkingsverband dat op dezelfde manier is vormgegeven als afgelopen jaren.



Waardering inwoners
**onderhoud van het
openbaar groen** en
van de **verhardingen**
in hun buurt/dorp

Bron: Bewonersenquête



WAT HEEFT HET **GEKOST**?

X € 1.000	Rekening 2024	Primitieve begroting 2025	Begrotings- wijzigingen 2025	Gewijzigde begroting 2025	Rekening 2025
Lasten Openbare ruimte	38.351	36.931	7.381	44.312	42.878
Baten Openbare ruimte	16.823	15.289	8.628	23.917	25.456
Saldo	21.528	21.642	-1.247	20.395	17.423



VERGUNNINGEN

WAT HEBBEN WE **BEREIKT**?

We bouwden aan onze stad en onze dorpen, zodat ze klaar zijn voor de toekomst. Daarbij hielden we rekening met de ontwikkelingen in het fysieke domein; op 1 januari 2024 zijn de Omgevingswet (Ow) en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) in werking getreden. Ook in 2025 kende de Omgevingswet nog wat obstakels. Ondanks deze uitdagingen streefden we ernaar dat onze inwoners, ondernemers en partners zo min mogelijk hinder ondervonden.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR **GEDAAN**?

Ook in 2025 streefden we ernaar om tijdig inwoners en partners actief te informeren. Door de grote hoeveelheid werk is dit niet altijd gelukt. Hierover waren we transparant evenals over de mogelijkheden en onze uiteindelijke overwegingen en besluiten. We deden ons uiterste best bereikbaar en benaderbaar te blijven, en onze medewerkers werkten met een constructieve en open houding om oplossingen te bieden waar dat mogelijk was.

WAT HEEFT HET **GEKOST**?

X € 1.000	Rekening 2024	Primitieve begroting 2025	Begrotings- wijzigingen 2025	Gewijzigde begroting 2025	Rekening 2025
Lasten Vergunningen	3.395	2.946	920	3.865	4.006
Baten Vergunningen	2.149	1.612	2.200	3.812	3.886
Saldo	1.246	1.333	-1.280	53	120

MOBILITEIT

WAT HEBBEN WE **BEREIKT**?

Begin 2025 is de mobiliteitsvisie Roosendaal 2040 vastgesteld. De uitvoering hiervan is verwerkt in de mobiliteitsagenda. Dit is de koers naar een duurzamer en toekomstbestendig mobiliteitssysteem. We zetten in op actieve mobiliteit. Reizen met de fiets krijgt steeds meer de aandacht die het verdient.

De nieuwe OV concessie van Arriva is succesvol geïmplementeerd. Naast het reguliere OV is overal in heel Roosendaal Flex vervoer (vervoer op afroep) beschikbaar. Er zijn twee locaties uit de top 20 verkeersveiligheid aangepakt.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR **GEDAAN**?

Verkeersveiligheid

In 2022 is een top 20 samengesteld van de meest onveilige locaties in Roosendaal. In 2025 zijn weer twee locaties uit de top 20 verkeersveiligheid aangepakt. De rotonde aan de Westelaarsestraat-Plantagebaan is gerealiseerd en de oversteek op de WillemDreesweg is flink verbeterd.

De geplande maatregelen op de Burgemeester Strausslaan pakken we op in 2026-2027, omdat dan de herinrichting van de Strausslaan en de overige kruispunten op dit traject plaatsvindt. Zo is er maar 1 keer overlast voor de gebruikers.

In 2025 zijn er 4 schoolomgevingen veilig ingericht. Daarnaast hebben 30 basisscholen uit Roosendaal en de omliggende dorpen weer meegedaan aan het verkeersexamen van VVN en het Brabants Verkeersveiligheidslabel. Ook hebben 13 scholen meegedaan aan de autoloze schoolweek in september. In 2025 hebben we daarnaast via social media meegedaan aan de landelijke verkeersveiligheidscampagnes.

Naast de bestaande werkgroepen nemen we sinds dit jaar ook deel aan de B7 overleggen met betrekking tot verkeersveiligheid.

Ruim baan voor fietsers

De mobiliteitsvisie 2040 is vastgesteld. Daarmee omarmen we het STOMP-principe (Stappen, Trappen, OV, Meereizen, Personenauto). Actieve mobiliteit krijgt binnen gebiedsplannen prioriteit. Reizen met de fiets krijgt steeds meer de aandacht die het verdient.

De implementatie van de fietsroute Langdonk is nog niet gereed. Hier is wel subsidie voor verkregen van het Rijk. Ditzelfde geldt voor de Leemstraat. Beide zullen in 2026 verder worden voorbereid.

Fietsvoorzieningen Burgerhout zijn meegenomen met het onderhoud en de fietsoplaadpunten zijn geplaatst bij de buurthuizen die hebben aangegeven hier interesse in te hebben.

Voor de F58 worden de laatste benodigde gronden verworven, zodat de laatste onderdelen van de F58 in 2026 kunnen worden aangelegd.

De verkenning naar de nieuwe snelfietsroutes is opgestart en de contouren van de route zijn ambtelijk besproken binnen de betrokken gemeenten.

Parkeren en deelmobiliteit

We willen ervoor zorgen dat onze inwoners en bezoekers meer gebruik gaan maken van alternatieven voor het parkeren van de auto, zoals fietsen en deelmobiliteit, daarom zijn er 10 extra deelauto's geplaatst in Roosendaal. In 2025 hebben we ook de parkeernormen onder de loep genomen. Dit heeft geleid tot een geactualiseerde Nota Parkeernormen die maatwerkgericht inspeelt op ruimtelijke ontwikkelingen in onze gemeente.

Ten behoeve van een onderzoek naar de mogelijkheden om ongewenste parkeeracties aan te pakken en de bezetting van de bewaakte truckparking Borchwerf te optimaliseren, hebben we een (stage) onderzoek uitgevraagd naar dit thema. Met de opdracht wordt de 0-situatie goed inzichtelijk gemaakt. Ook zijn er door PBR acties uitgezet om de bestaande truckparking efficiënter in te kunnen zetten.

Naast de fiets was 2025 ook een belangrijk jaar voor ons OV-systeem. De nieuwe dienstregeling is medio dit jaar van start gegaan. Ook werken we sinds dit jaar met een flex-concept. Op tijden dat de bus niet rijdt, is een taxi op afroep beschikbaar tegen OV tarief.

Ter compensatie van het busstation is een onderzoek opgestart, worden nieuwe haltes nabij de kade voorbereid en zijn er haltes op het industriegebied Borchwerf gerealiseerd. Daarnaast zijn voorlopige voorzieningen op de HGDstraat gerealiseerd en wordt toegewerkt naar een halte op het leisurepark zelf, nabij de entree van het gebied.

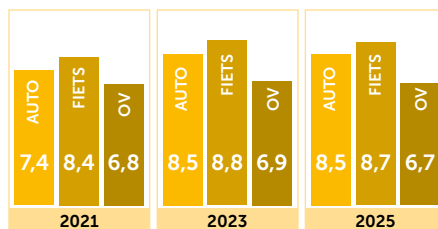
In het kader van milieu en duurzaamheid is de plaatsing van laadinfra gecontinueerd en zijn vijf verkeerslichten (VRI) vervangen en geoptimaliseerd:

- > twee kruisingen rondom aansluiting A17-Burg. Freijterslaan-de Stok (Roosendaal-West)
- > de twee kruisingen rondom aansluiting A58-Van Beethovenlaan (Roosendaal-Oost) en de Strausslaan-Beethovenlaan.



Percentage inwoners dat de **bereikbaarheid van de eigen woning** als (zeer) goed ervaart

Bron: Bewonersenquête



WAT HEEFT HET **GEKOST**?

X € 1.000	Rekening 2024	Primitieve begroting 2025	Begrotingswijzigingen 2025	Gewijzigde begroting 2025	Rekening 2025
Lasten Mobiliteit	3.247	3.224	-252	2.972	2.952
Baten Mobiliteit	2.697	2.472	545	3.017	3.030
Saldo	550	753	-798	-45	-78

ENERGIE EN WARMTE

WAT HEBBEN WE **BEREIKT**?

We hebben dit jaar weer stappen gezet om de doelstellingen voor 2030 en 2050 te bereiken. Zodat we in 2050 een energieneutrale en klimaatadaptieve gemeente zijn.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR **GEDAAN**?

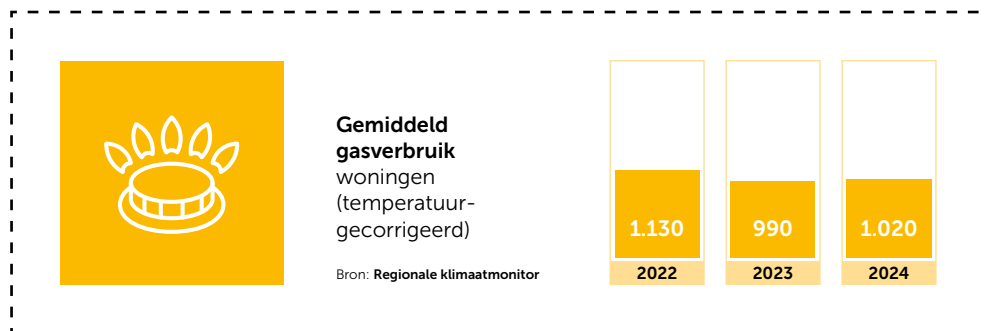
Energietransitie

- > De RES 2.0, vanaf nu te noemen RPE-WBEB is in juni 2025 (checken) aangeboden aan en vastgesteld door de Raad.
- > Lokale uitwerking van de RPE-WBEB is opgenomen in de Visie Duurzame Energie welke in november 2025 in besluitvorming is gegaan en is gepubliceerd voor zienswijze.
- > De eerste tranche van het Roosendaals Isolatie Programma is aanbesteed aan een partij die inwoners ontzorgt. Voor het juist wegzetten van de middelen is een subsidieregeling opgesteld. Deze tranche is bedoeld voor woningeigenaren.
- > Het VTCB en de StER richten zich op activatie en opleiding van VvE's op verduurzaming.
- > Gespikkeld bezit is opgepakt door een projectleider binnen Alwel, die is aangenomen op basis van het convenant dat is gesloten tussen de gemeente, StER en Alwel. Woningeigenaren van gespikkeld bezit krijgen een passend aanbod voor verduurzaming als de corporatiewoningen worden aangepakt.
- > Naast het Isolatieprogramma is er ook binnen het OPZuid project Heat4Buildings extra aandacht voor de gebouwde omgeving op het vlak van warmte. In dit project komen oa. De Energiekring, opslag van warmte in water en aquathermie aan de orde.
- > Vanwege verschillende factoren is het in de markt uitvragen van een SoortenManagement Plan nog niet gelukt. De markt is te krap. Bovendien is de tot nu toe bekende manier om te voldoen aan een SMP ter discussie gesteld. Roosendaal zet nu in op een andere manier om hieraan te voldoen, namelijk middels Sensor Flooding. We hebben een aankondiging van een vrijwillige transparantie vooraf uitgezet voor Sensor Flooding. Hier is geen bezwaar op gekomen. Wij starten daarom in januari 2026 de onderhandeling op om tot een SMP te komen.

- > Voor het onderdeel renoveren en isoleren van het VHF is een aanbesteding in de markt gezet. Vanwege het grote aandeel VvE's wat in de markt is gezet, heeft zich geen aanbieder gemeld. Voor de uitvoering van dit onderdeel van VHF wordt in overleg met het ministerie en andere NPR-gemeenten nagegaan hoe dit op een andere manier gerealiseerd kan worden.
- > De Energiefixers hebben in totaal 3763 huishoudens bereikt en 3170 huishoudens geholpen. In totaal zijn er 20.656 kleine energiebesparende maatregelen aangebracht bij deze huishoudens. Daarnaast hebben we in december een wintermarkt georganiseerd in samenwerking met Stichting Quiet, waar we 715 huishoudens hebben voorzien van een warmtedeken en een warmtekussen.
- > Middels Grote Oogst, pilotproject GroepsTransportOvereenkomst (GTO) voor Borchwerf I en nauwe samenwerking met Enexis worden stappen gezet om lokale oplossingen voor netcongestie te realiseren.
- > De routekaart voor het verduurzamen van ons eigen vastgoed; er is afgesproken dat voor 3 panden in beeld wordt gebracht wat de verduurzamingsmogelijkheden zijn. Voor het zwembad wordt onderzocht welke warmte-oplossing mogelijk is en welke andere verduurzamingsmaatregelen er kunnen worden toegepast. Dit voorstel zal worden voorgelegd.
- > Het platform DuurzaamRSD is aangepast conform de laatste ontwikkelingen. Inwoners kunnen terecht voor informatie, verwijzing, activatie, subsidie-mogelijkheden, ervaringen van andere inwoners etc.
- > Met het ondertekenen van Het Nieuwe Normaal, de Regiodeal van (P)lant tot Pand en het Convenant Biobased bouwen en telen hebben we een solide basis voor het omzetten van ambities naar afspraken en acties.
- > De brandweerkazerne is onderdeel van het ruimtelijk raamwerk Centrum West en vormt onderdeel van de herontwikkeling. Dit wordt voorgelegd aan de gemeenteraad. Na besluitvorming zal dit project verder worden opgepakt.
- > Verduurzaming bedrijventerreinen: In 2025 is een pilot gestart in samenwerking met Ondernemersvereniging Borchwerf I onder 76 grootgebruikers om te komen tot afspraken over elektriciteitsgebruik. Ondernemersvereniging Majoppeveld heeft in samenwerking met de Cooperatie Energiehandelsplatform Roosendaal ook een inventarisatie gestart. In 2026 verkrijgen deze bedrijventerreinen vanuit de provincie de status van Grote Oogst. Hierbij wordt de samenwerking op het vlak van energie, circulariteit en logistiek versterkt.

Warmtetransitie

- > Voor de bestaande bouw in de wijk Westrand is een haalbaarheidsstudie uitgevoerd. De uitkomsten hiervan zijn opgenomen in een adviesnota die begin 2026 wordt voorgelegd aan de Raad. Daarnaast wordt onderzoek gedaan naar de mogelijkheden om de 4 nieuwbouwlocaties in de Westrand aan te sluiten op het warmtenet.
- > Randvoorwaarden voor energie-opslag volgen uit het RPE-WBEB en zijn locatie-afhankelijk. Voor bijvoorbeeld de Energiekring en het zwembad wordt gekeken wat mogelijk is op het gebied van energie en warmte.
- > Het verbeteren van de woningen wordt gefaciliteerd door het Roosendaals Isolatieprogramma en de subsidie Roosendaal Natuurstad. Daarnaast zal voor de openbare ruimte rekening gehouden worden met de Roosendaalse Maatlat die in beeld brengt welke klimaatproblematiek speelt in de wijk. In de aanpassingen aan de openbare ruimte wordt dit meegenomen in de toe te passen materialen en vergroening.



WAT HEEFT HET GEKOST?

X € 1.000	Rekening 2024	Primitieve begroting 2025	Begrotingswijzigingen 2025	Gewijzigde begroting 2025	Rekening 2025
Lasten Energie en warmte	2.665	2.768	2.013	4.781	4.119
Baten Energie en warmte	2.031	1.911	1.955	3.866	3.099
Saldo	634	857	58	915	1.020

NATUUR, LANDBOUW EN MILIEU

WAT HEBBEN WE **BEREIKT**?

Versnelling Klimaatadaptatie

- > Aansturing op landschappelijke kwaliteitsverbetering landschap, zorgt voor goed ingepaste ontwikkelingen.
- > Opstellen en in routing brengen van het programma "Mooi Roosendaal", deze maakt de cruciale link tussen beleid (Kwaliteitsprong –RSD40 en Omgevingsvisie) en uitvoering (dient nog vastgesteld te worden).
- > Opstellen en in routing brengen van de visie "Ruimtelijk perspectief Water en Landschap". Geeft de eerste richting aan de invulling waar en hoe we water en groen een plek willen geven binnen Roosendaal waarbij water en bodem sturend als uitgangspunt is gehanteerd. (Dient nog vastgesteld te worden door college).
- > Behoud relatie en samenwerking tussen belangrijke (regionale) partners. Zoals provincie, B7, GGA-Brabantsewal, Bijenlandschap, MEC, KNNV, IVN, Waterschap Brabantse Delta.
- > Het in 2024 afgeronde onderzoek in het kader van Klimaatrobuust Dal van de Molenbeek en Schijfse Vaartkant heeft geleid tot verdere uitwerking door individuele perceel eigenaren en het waterschap. Het heeft niet geresulteerd in een verdere gebiedsgerichte uitwerking.



WAT HEBBEN WE DAARVOOR **GEDAAN?**

De Roosendaalse Maatlat is medio 2025 vastgesteld als toetsingskader voor een klimaatbestendige inrichting. In 2025 zijn deze kaders en streefwaarden toegepast op alle visies en programma's. Daarnaast wordt de gehele Beheerkalender herzien om ervoor te zorgen dat alle projecten die opgenomen zijn in de Beheerkalender klimaatbestendig worden uitgevoerd. Locaties die niet zijn opgenomen in de Beheerkalender worden hieraan toegevoegd. Dit doen we met de uitvoeringsplannen.

Alle middelen die vanuit het WRP 2024-2028 beschikbaar zijn gesteld, zijn volledig besteed. Het gaat om de volgende projecten: Opaaldijk, Amethistdijk, Azurietdijk. Afgelopen is het lokale hitteplan 2 keer in werking getreden en in oktober is er een evaluatie geweest. Op basis hiervan is het lokale hitteplan geactualiseerd en is ter besluitvorming bij het college aangeboden (13 januari 2026).

Vergroenen gemeentelijk vastgoed: In 2025 zijn de vooronderzoeken naar de mogelijkheden afgerond. Er is een selectie gemaakt voor vastgoed wat we kunnen vergroenen. In 2026 zal per pand een uitwerking worden gemaakt. Het vergroenen van vastgoed is maatwerk en er moet samenhang zijn met de architectuur van het pand. Na deze uitwerking kunnen we gaan uitvoeren.

Verder hebben we dit jaar, daar waar bomen gerooid dienden te worden ten behoeve van kwaliteitsverbetering van de openbare ruimte, meer ingezet op bomen verplanten in plaats van rooien. Dit in het kader van bewust omgaan met grondstoffen en uitstoot.

Dit jaar werd de gemeente weer 1 veteranenboom rijker. Dit in het kader van biodiversiteit.

Perspectief Landelijk Gebied:

Als gevolg van de wijziging in de aanpak van het landelijk gebied is er nog geen gezamenlijke grondverwervingsstrategie uitgewerkt.

Als gevolg van besluiten door het kabinet is er geen Brabants Programma Landelijk Gebied vastgesteld. Dit is gewijzigd naar de Aanpak Landelijk Gebied van de Provincie Noord-Brabant. Binnen de gemeente Roosendaal vindt een uitwerking daarvan plaats in de Gebiedsgerichte Aanpak Brabantse Wal. Daarbij is door de 18 gebiedspartners een Ontwikkelperspectief opgesteld dat in 2026 door het Bestuurlijk Overleg GGA Brabantse Wal zal worden vastgesteld en verder in procedure wordt gebracht.

Milieu

De eerste stappen naar het Roosendaals milieubeleid zijn gezet in 2025. Dit beleid wordt in 2026 verder ontwikkeld.

Verkeerslawaaï heeft als doel om het woon- en leefklimaat te verbeteren door de geluidsbelasting te verminderen. Dit is een meer jaren project wat ook in 2025 is opgepakt. In 2026 wordt het project grotendeels afgerond.

In 2025 heeft in het kader van het Schone Lucht Akkoord een bewustwordingscampagne plaatsgevonden t.b.v. houtstook. Daarnaast heeft één jaar lang een meetluchtunit gestaan om de luchtkwaliteit in Roosendaal te meten.

Samenwerking met de RWB wordt met name opgepakt door de strategen en niet door de adviseur milieu. Momenteel zitten we met onderbezetting.

De samenwerking met de OMWB is ook dit jaar voortgezet. Een intensieve samenwerking op de voor Roosendaal belangrijke milieuthema's.

We hebben deelgenomen aan de overleggen COVM en CROSE om het zo duurzaam mogelijk gebruik (met geluid als hoofdthema) van de luchthavens te bevorderen. Er is sporadisch contact geweest met de MAR Roosendaal over een aantal onderwerpen zoals bijvoorbeeld houtstook.

Dierenwelzijn

In 2025 is er aandacht geweest voor de kwaliteit van dierenzorg in Roosendaal en haar dorpen. Dit is een proces dat tijd vraagt en samenwerking met partners.

- > Er is uitvoering gegeven aan de subsidieregeling niet-commerciële dierenopvang 2022-2025. Daarnaast is de subsidieregeling opnieuw uitgezet voor de termijn 2026-2029, waarop diverse dierenopvang organisaties gereageerd hebben.
- > In 2025 is ingezet op de voorgenomen bestuurswissel bij Stichting Asiel Roosendaal d.d. 1 januari 2026. Om hierop voor te bereiden en de kwaliteit te verbeteren is tijdelijk een projectteam ingericht dat werkt aan het vormgeven van de samenwerking, een addendum op het lopende contract en de kwaliteitseisen voor de stichting die uitvoering geeft aan onze wettelijke taak dierennoodopvang. Dit wordt vanuit Roosendaal centraal opgepakt, ook voor 5 andere gemeenten.
- > In 2025 zijn we een pilot gestart voor een dierenvoedselbank. Nadat er voorgaande jaren geen animo was voor de invulling van de openstaande subsidieregeling, hebben we in 2025 een lokale partij bereid gevonden om via een landelijk digitaal platform dierenvoedselpakketten te verstrekken in de gemeente Roosendaal.

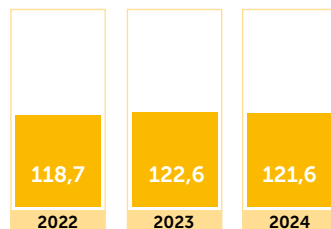
Circulariteit en grondstoffentransitie

- > De versterking in samenwerking met o.a. Beheer, inkoop, RO, Onderwijshuisvesting heeft ertoe geleid dat we nieuwe biobased toepassingen aan het integreren zijn. Met de ondertekening van het Convenant Biobased Bouwen & Telen (eind oktober 2025) versnellen we onze ambities en betekent dat onze organisatie moet opschalen. We werken daarom samen en binnen groepen waar toekomstige ruimtelijke ontwikkelingen worden vorm gegeven, zoals bijv. het Masterplan, Kerk van Nispen, Ontwikkelvisies, Beheerkalender, Nationale Programma Roosendaal.
- > In 2025 is de Cirkelstad community Brabant West opgericht en de gemeente Roosendaal neemt hieraan deel. Zo wordt ingezet op de ketensamenwerking in de regio en integreren we HNN d.m.v. trainingen en pilots.
- > Vanuit de RWB is in 2025 ingezet op MVOI, waar verschillende collega's aan hebben deelgenomen en waarvoor de eerste pilotprojecten zijn opgezet.
- > Rond het thema MVOI zijn binnen de Beheerkalender twee pilot geïdentificeerd, waarmee we verder verduurzamen. Door uitwisseling van werkwijzen en mogelijkheden, is de bewustwording over circulariteit bij Beheer versterkt. Materialen en bouwstoffen worden steeds vaker hergebruikt en ook wordt nagedacht over andere mogelijkheden waar het circulariteit (hergebruik) betreft. Duidelijk is dat er veel ruimte is voor verdere verduurzaming, circulaire of biobased oplossingen. In 2025 is gestart met een project rond de Beheerkalender, waar de groep Duurzaamheid aan meewerkt, zodat verdere verduurzaming vanaf het begin mee genomen wordt (op lange termijn).
- > De subsidieverlening aan en activiteitenoverzicht van het MEC is als positief beoordeeld. Er is een constructieve samenwerking tussen gemeente en het MEC.
- > We starten in 2026 met de Cirkelstad Community, waar we in 2025 de voorbereidingen voor hebben gedaan. Deze community brengt ondernemers; aanbieders, verwerkers en afnemers, dicht bij elkaar. Doelstelling is een ketenversterking en de toepassing van biobased materialen toegankelijk en toepasbaar te maken.
- > In december 2025 is de subsidie toegekend vanuit de Provincie en Roosendaal. Het project zal in januari 2026 daarmee van start kunnen gaan.
- > Met 2025 als aanloop, zal in 2026 gestart worden met de Cirkelstad community voor ondernemers. Daarnaast biedt de regiodeal verdere mogelijkheden die we in 2026 gaan onderzoeken.
- > Voor het stimuleren van biobased (ver)bouwen is jaarlijks 200K ter beschikking gesteld. Bijdrages zijn gedaan voor de Opaaldijk, Oase Westrand, reconstructie Van Coothlaan, aanpassingen Weetkeet, groene gevels en daken EKP.



Kilogram restafval
per inwoner

Bron: Saver



WAT HEEFT HET **GEKOST**?

X € 1.000	Rekening 2024	Primitieve begroting 2025	Begrotingswijzigingen 2025	Gewijzigde begroting 2025	Rekening 2025
Lasten					
Natuur, landbouw, milieu	10.746	11.695	372	12.068	11.611
Baten					
Natuur, landbouw, milieu	12.037	13.398	207	13.605	13.056
Saldo	-1.291	-1.703	166	-1.537	-1.446



FINANCIËEL OVERZICHT WONEN & VERBLIJVEN

X € 1.000	Beleidsveld	Rekening 2024	Primitieve begroting 2025	Begrotings- wijzigingen 2025	Gewijzigde begroting 2025	Rekening 2025
Lasten	Ruimtelijke ordening	19.646	26.827	-1.106	25.721	20.744
	Openbare ruimte	38.351	36.931	7.381	44.312	42.878
	Vergunningen	3.395	2.946	920	3.865	4.006
	Mobiliteit	3.247	3.224	-252	2.972	2.952
	Energie en warmte	2.665	2.768	2.013	4.781	4.119
	Natuur, landbouw en milieu	10.746	11.695	372	12.068	11.611
Totaal		78.050	84.391	9.328	93.718	86.309
Baten	Ruimtelijke ordening	12.167	21.217	-3.651	17.566	24.656
	Openbare ruimte	16.823	15.289	8.628	23.917	25.456
	Vergunningen	2.149	1.612	2.200	3.812	3.886
	Mobiliteit	2.697	2.472	545	3.017	3.030
	Energie en warmte	2.031	1.911	1.955	3.866	3.099
	Natuur, landbouw en milieu	12.037	13.398	207	13.605	13.056
Totaal		47.904	55.898	9.885	65.783	73.183
Saldo		30.146	28.492	-557	27.935	13.127
Stortingen in reserves		8.586	759	16.038	16.797	26.648
Onttrekkingen aan reserves		9.819	1.211	22.956	24.167	21.526



ZORGEN & STIMULEREN

BELEIDSVELDEN EN PORTEFEUILLEHOUDERS

Beleidsvelden	Portefeuillehouder
Leefbare buurten en dorpen	wethouder Evelien van der Star-Deijkers
Welzijn	wethouder Evelien van der Star-Deijkers
Zorg en ondersteuning	wethouder René van Ginderen
Jeugd en jeugdzorg	wethouder René van Ginderen

LEEFBARE BUURTEN EN DORPEN

WAT HEBBEN WE **BEREIKT**?

In 2025 zijn weer de nodige stappen gezet om naar een gezonde, groene en veilige omgeving te groeien waar mensen fijn samenleven en zich verbonden voelen met elkaar en hun leefomgeving. We hebben met activiteiten op het gebied van welzijn en leefbaarheid een bijdrage geleverd om de onderlinge betrokkenheid en sociale binding van de inwoners te versterken. We deden dat samen met de alliantie Voor ons Roosendaal, met hulp en extra financiering vanuit de rijksoverheid.

We hebben geïnvesteerd in groene openbare ruimtes waar ruimte is voor ontmoeting en gezamenlijke activiteiten. Inwoners nemen steeds vaker zelf het initiatief bij vraagstukken voor het verbeteren van hun buurt. Zij zetten hun kennis, kunde en netwerk in en waar nodig werden zij daarbij ondersteund en gefaciliteerd door wijkprofessionals.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR **GEDAAN**?

In het kader van het NPLV hebben we de volgende acties uitgevoerd:

- > We hebben uitvoering gegeven aan de gebiedsaanpak Oude Centrum. Het toezicht en de handhaving wordt sinds januari 2025 uitgevoerd door de Pandbrigade. We zetten in op het tegengaan van verloedering, leegstand en onrechtmatig gebruik van panden. In 2025 is de Leegstandsverordening ingevoerd en is de Huisvestingsverordening aangescherpt. Sinds september 2025 is een Gebiedsregisseur actief met een coördinerende rol in het integraal handhaven en inzetten van de juiste instrumenten op het juiste moment. Het ruimtelijk ontwikkelkader voor het Oude Centrum is vastgesteld. Op een 30-tal panden is voorkeursrecht gevestigd en er zijn voorbeschermingsregels ingesteld om regie te kunnen voeren op de ontwikkelingen in het Oude Centrum. Verder is er gewerkt aan ontwerpplannen voor het verbeteren en vergroenen van de openbare ruimte.
- > Voor Kalsdonk is in 2025 gewerkt aan het opstellen van een gebiedsvisie 2040. Deze wijk krijgt de komende jaren een impuls doordat Alwel hun woningen in de wijk grootschalig zullen renoveren en verduurzamen. Dit was aanleiding om in gezamenlijkheid te kijken naar het verbeteren van de wijk als geheel en nadere afspraken te maken over een betere balans in de woningvoorraad in de wijk. De visie wordt in de eerste helft van 2026 aan de raad aangeboden ter besluitvorming.

- > Om verloedering van de buitenruimte tegen te gaan is een onderzoek uitgevoerd naar aanvullende maatregelen om afval(dumpingen) in de openbare ruimte tegen te gaan.
- > Voor het verstevigen van de samenwerking tussen (alliantie)partners in de wijk is afgesproken diverse experimenten uit te voeren in de wijk Kalsdonk. Voor deze experimenten is extra formatie voor een sociaal makelaar en Inwonersondersteuning Roosendaal ingezet met middelen vanuit de SPUK Kansrijke wijk. Met extra formatie voor de sociaal makelaar investeren we in het versterken van informele netwerken, sociale cohesie en de ondersteuning van bewonersinitiatieven. Door de uitbreiding van Inwonersondersteuning Roosendaal wordt de integrale ondersteuning versterkt en de bereikbaarheid voor inwoners vergroot.
- > Het project Aan de Bak Garanties uit Rotterdam-Zuid is in Roosendaal vertaald naar Teken voor je Toekomst. In 2025 is een samenwerkingsconvenant ontwikkeld, welke door 3 bedrijven is ondertekend. Samen leveren zij 12 baangaranties voor jongeren die kiezen voor een passende MBO-opleiding.
- > Met het Nationaal Programma Roosendaal wordt extra inzet op gratis voorschoolse educatie mogelijk, op de begeleiding van ouders en op de samenwerking tussen zorg, onderwijs en kinderopvang. Zo is er ruimte gekomen voor meer peuterconsulenten, uitbreiding van programma's als de VoorleesExpress en ondersteuning van ontmoetingsplekken zoals het Mama Kaffee. Doordat de financiële drempel voor voorschoolse educatie is weggenomen en er meer toeleiding is door peuterconsulenten zien we dat het bereik van VVE toeneemt.
- > Binnen de NPR alliantie geven we uitvoering aan het programma Preventie met Gezag. We bouwen aan de Persoonsgerichte Aanpak (PGA) Jeugd: één gezamenlijke werkwijze waarin onderwijs, zorg, welzijn, veiligheid en gemeente jongeren eerder in beeld brengen en sneller passende ondersteuning bieden. Binnen de gemeentelijke organisatie is formatie uitgebreid voor een PGA-regisseur, die zorgt voor de coördinatie van de samenwerking binnen de gemeentelijke organisatie en met de betrokken partners daarbuiten. Om het netwerk verder te versterken zijn er ook nieuwe rollen toegevoegd; procesregisseurs bij het Zorg- en Veiligheidshuis, IPTA-coach en Re-integratieofficier bij het Werkplein, JeugdBOA's bij de gemeente.
- > In het project Veilig in en om de school werken we samen met partners aan het voorkomen van ernstige problemen, zoals intimidatie en ronseling voor criminele activiteiten.
- > Het project Alleen Jij Bepaalt Wie Je Bent is in 2025 uitgebreid met 2 extra groepen. Alle VO-scholen in Roosendaal nemen deel aan het programma, waardoor al 57 jongeren hebben kunnen profiteren van dit mooie sportprogramma.
- > In 2025 is de formatie van het programmabureau op sterkte gebracht met een programmamanager en twee projectleiders voor de inhoudelijke opgaven. Een programmasecretaris, een communicatieaanjager, een programmaondersteuner en een coördinator monitoring en onderzoek als ondersteunende functies.
- > In 2025 is gewerkt aan nieuwe subsidieaanvragen voor Preventie met gezag en Kansrijke wijk. Beiden aanvragen zijn in december volledig gehonoreerd, waarmee de alliantie in de komende periode verder kan bouwen op de ingezette koers.



Aantal wijken/dorpen
dat een **8 of hoger**
scoort op
leefbaarheid

Bron: Bewonersenquête

GEMIDDELD
RAPPORT-
CIJFER: **7,2**

0%
2021

GEMIDDELD
RAPPORT-
CIJFER: **7,0**

0%
2023

GEMIDDELD
RAPPORT-
CIJFER: **6,9**

2%
2025

WAT HEEFT HET **GEKOST?**

X € 1.000	Rekening 2024	Primitieve begroting 2025	Begrotings- wijzigingen 2025	Gewijzigde begroting 2025	Rekening 2025
Lasten Leefbare buurten	2.755	4.725	4.634	9.359	6.032
Baten Leefbare buurten	1.650	114	4.462	4.575	4.336
Saldo	1.105	4.612	172	4.784	1.696

WELZIJN

WAT HEBBEN WE **BEREIKT**?

Ook in 2025 hebben we stevig doorgebouwd aan de ontwikkeling naar een nog meer verbonden en veerkrachtige gemeenschap. Met ontmoetingsmomenten en activiteiten creëerden we meer bewustzijn rondom emancipatiethema's om verschillen te verminderen en verbinding tussen mensen te vergroten. Inwoners voelden zich daardoor vaker onderdeel van hun omgeving en de kwaliteit van de contacten nam toe. Wat ook weer bijgedragen heeft aan het verminderen van eenzaamheid en het bevorderen van het welzijn zoals wordt beoogd met Positieve gezondheid. We hebben daarnaast ook ingezet op de (openbare-) toegankelijkheid en bereikbaarheid van voorzieningen en diensten zodat inwoners de weg steeds beter vinden naar ondersteuning om weer zelf verder te komen. Ook maakten we weer een stap om ons beleid inclusiever te maken. Vanuit het gedachtegoed Positieve Gezondheid hebben we ingezet op een gezonde leefstijl zodat mensen zo lang mogelijk vitaal en zelfredzaam kunnen blijven. Doel is dat alle inwoners zich ondersteund weten waar nodig, kinderen en jongeren gezond en weerbaar kunnen opgroeien tot gezonde en veerkrachtige volwassenen en dat ouderen waardig ouder kunnen worden doordat zij onderdeel (blijven) uitmaken van de samenleving.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR **GEDAAN?**

Inclusieve samenleving

- > We hebben uitvoering gegeven aan het meerjarige uitvoeringsprogramma 'Meedoen en Gelijke Kansen 2023-2026'; een brede integrale aanpak om te komen tot een inclusievere samenleving in 2026. Daarvoor zetten we op verschillende manieren in op bewustwording. Via persoonlijke verhalen van inwoners, de doorlopende zichtbaarheid op bijzondere dagen in samenhang met inwonersinitiatieven, ontmoeting en activiteiten bevorderen we begrip, kennis en bespreekbaarheid en daarmee insluiting en acceptatie. De verschillende campagnes, zoals we o.a. voor Dementie en gendergelijkheid maakten (Orange the World), brengen de maatschappelijke dialoog op gang. De succesformule van het Belevenisfestival richtte zich dit jaar op 800 basisschoolleerlingen (groep 7/8) en ook wereld autismeweek en wereld Alzheimerdag brachten veel mensen samen.
- > De inzet van de gemeente om inclusief te werken en handelen, hebben we voortgezet. Stap voor stap borgen we inclusief werken binnen verschillende beleidsterreinen. Dit pakten we samen met deskundige professionele partijen en onze eigen (ervaringsdeskundige-) inwoners op. Mooie voorbeelden hiervan zijn het evenementenbeleid dat dit jaar is vastgesteld en de adviesrol van het Rebellenteam in relatie tot de toegankelijkheid van enkele evenementen.
- > Binnen de gemeentelijke organisatie zorgen we ervoor dat we ons als medewerkers meer bewust zijn van diversiteit en inclusie door het aanbieden van activiteiten waarbij eigen ervaringen opgedaan worden. Ook stelden we een plan van aanpak op om diversiteit en inclusie te verbeteren binnen onze organisatie. Voor het werven van nieuwe collega's zetten we nieuwe kanalen in en deden we een onderzoek om in kaart te brengen hoe divers onze organisatie al is en hoe medewerkers 'inclusie' ervaren.
- > Discriminatie en racisme: We hebben de aanpak discriminatie en racisme voortgezet en extra op de meldingsbereidheid ingezet door de mogelijkheid van melden makkelijker te maken.
- > Dementie: Het aantal inwoners met dementie stijgt de komende jaren fors. We hebben ingezet op kennisvergroting en bewustwording met de campagne "Kloppen dingen vaker niet? Dat kan dementie zijn". Bovendien hebben we de inloopvoorziening voor ontmoeting, informatie, advies en ondersteuning bij (beginnende) dementie richting de toekomst geborgd.
- > Openbare ruimte: We maken de openbare ruimte zo toegankelijk mogelijk, omdat 'mee kunnen doen' en (fysieke) toegankelijkheid nauw met elkaar verbonden zijn. Zo hebben we bijvoorbeeld inclusieve samenspeelplekken gerealiseerd. Een goed voorbeeld hiervan is de ontwikkeling aan de Haverschmidtlaan. Aanvullend zijn een deel van de gemeentelijke gebouwen door "Ongehinderd" getoetst aan het Nederlandse keurmerk voor toegankelijkheid voor bestaande bouw (niveau goud). De adviesrapportages bieden ons handvatten voor de toekomst.
- > Evenementen: We hebben ingezet op inclusieve en toegankelijke evenementen. Hiervoor is "het Stimuleringsfonds inclusieve evenementen 2025-2028" opgezet.

Sociale cohesie

We hebben gewerkt aan een sociaal verbonden samenleving. Dat hebben we gedaan door ontmoeting te faciliteren en ondersteunen op een manier die past bij de behoeften van onze inwoners.

- > Wijk- en dorpshuizen: We hebben ingezet op het verstevigen van de ontmoetingsfunctie van de wijk- en dorpshuizen. Dit is het uitgangspunt van de nieuwe subsidieregeling. Tegelijkertijd werken we aan de doorontwikkeling van de wijkhuizen in NPR gebied. Dit jaar lag daarbij de focus op het wijkhuis in Kalsdonk (Kalsdonk 2.0).
- > Inloopvoorzieningen: We stimuleren ontmoeting via verschillende inloopvoorzieningen. Deze voorzieningen hebben we richting de toekomst geborgd via herziene subsidieregelingen.
- > Jongerenwerk en opbouwwerk: Het opbouwwerk versterkt de sociale cohesie en inclusie in wijken en dorpen en draagt tevens bij aan het verbeteren van leefbaarheid en veiligheid. Het jongerenwerk is vaker op scholen en in de wijk aanwezig. Jongeren die dat nodig hebben krijgen extra ondersteuning waardoor zij weer perspectief krijgen op hun leven.
- > Eenzaamheid: We hebben ingezet op bewustwording over en het voorkomen en tegengaan van eenzaamheid vanuit het gedachtegoed van positieve gezondheid. Partners die werken vanuit het gedachtegoed van positieve gezondheid zetten zich samen in tegen eenzaamheid.
- > Verbinding: Het nieuwe platform 'Roosendaal voor Jou' is gelanceerd. Dit platform draagt bij aan de bekendheid van voorzieningen en activiteiten in wijken en dorpen. Inwoners, verenigingen, organisaties en andere initiatieven kunnen er hulpaanbod en -vragen op plaatsen.

Preventie

We hebben met een preventieve aanpak ingezet op het bevorderen en beschermen van de gezondheid. Daarmee hebben we een bijdrage geleverd aan de transitie van zorg naar welzijn.

- > Gezond opgroeien: We hebben gezond opgroeien gestimuleerd door o.a. deelname aan het programma JOGG (Jongeren op Gezond Gewicht), collectieve preventie op basis- en middelbaar onderwijs en extra inzet op de eerste 2500 dagen van het kind via het programma Kansrijke Start. Ook is er een zorgpadentool ingericht die professionals uit de geboortezorg (met name uit het medisch domein) helpt om snel en effectief de juiste ondersteuning te bieden voor (aanstaande) ouders met psycho-sociale problematiek tijdens de eerste 1000 dagen.
- > Sporten en bewegen: Samen met RSD FIT! partners zoeken we naar een passend vervolg op het FIT! akkoord.
- > Vitaal ouder worden: We hebben ingezet op gezond en vitaal ouder worden. Samen met fysiotherapeuten, buurtsportcoach en maatschappelijk werk hebben we ingezet op valpreventie. We hebben drie gecertificeerde interventie ingezet (OTAGO, Vallen verleden tijd en In balans). Daarmee hebben we een groot bereik gehad onder inwoners met een verhoogd valrisico.
- > Middelengebruik: We hebben uitvoering gegeven aan de Nota Preventie en Handhavingplan Alcohol 2024-2028 en het plan van aanpak alcoholgebruik onder de 18. Ook vanuit RSD FIT! is ingezet op preventieve maatregelen tegen alcoholgebruik onder de 18.

- > Mentale gezondheid: We hebben gestimuleerd dat onze samenwerkingspartners gebruik maken van de methodiek Positieve Gezondheid ten behoeve van het bevorderen van de veerkracht en weerbaarheid van onze inwoners. We hebben uitvoering gegeven aan de interventielijst mentale gezondheid waarbij jongeren vroegtijdig ondersteuning kunnen krijgen. Onder andere via het (online) jongerenwerk, GGZ-trainingen, Join Us en Pauzepunt. (Aanstaande) ouders met mentale problematiek kunnen terecht bij de jeugdgezondheidszorg voor passende ondersteuning te krijgen. De interventies Voorzorg en Stevig ouderschap zijn interventies die in de eerste 1000 dagen ingezet kunnen worden. Ook Buurtgezinnen kunnen een ondersteunende rol voor ouders spelen.
- > Brede gezondheidspreventie: Denk hierbij aan huidkankerpreventie (smeerpalen) en gehoorschadepreventie (campagne "I love my ears" en opgenomen in preventielessen onderwijs).
- > AED's: Het reeds dekkende netwerk van AED's is uitgebreid. Hiervoor hebben we de regeling AED's aangepast.

Inwonersondersteuning

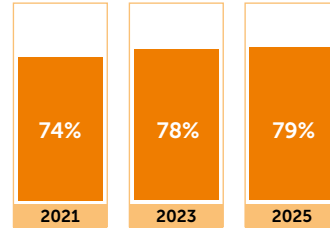
Inwonersondersteuning Roosendaal is het eerste aanspreekpunt voor inwoners vanaf 16 jaar met vragen over welzijn, gezondheid, werk, geldzaken, relaties en wonen. Zij bieden laagdrempelige ondersteuning door het geven van informatie, advies en ondersteuning – ook voor mantelzorgers.

- > Bekendheid en vindbaarheid: We hebben geïnvesteerd in de bekendheid van het dienstenaanbod van Inwonersondersteuning Roosendaal door middel van online en offline campagnes. De vindbaarheid van professionals, verwijzers en het professionele netwerk in de buurten en dorpen is vergroot door de geïntensiveerde samenwerking met de wijk- en dorpshuizen.
- > Samenwerking met Jeugd- en Wmo-professionals: We hebben ingezet op het versterken van de samenwerking tussen Inwonersondersteuning Roosendaal en Jeugd- en Wmo-professionals. De nadruk ligt hierbij op de overgang van 18- naar 18+ (van Jeugdwet naar Wmo).
- > Samenwerking met het onderwijs: We hebben ingezet op de verbinding van Inwonersondersteuning Roosendaal met basisscholen via de inzet van brugfunctionarissen. Brugfunctionarissen worden ingezet op een aantal scholen in Roosendaal. Op een aantal van deze scholen wordt deze rol vervuld door professionals van Inwonersondersteuning Roosendaal.
- > Samenwerking met de huisartsen: We hebben huisartsen en welzijnswerk aan elkaar verbonden door de inzet van Welzijn op Recept. Het aantal aangesloten huisartsenpraktijken is verder uitgebreid.
- > Versteving gebiedsnetwerken (NPR): Er is een proeftuin gestart in Kalsdonk ten behoeve van de samenwerking van de gebiedsteams. Er is tevens extra ingezet op het versterken van de verbinding tussen het informele en formele netwerk en de ondersteuning van inwoners.
- > Samenwerking met het informeel ondersteuningsaanbod: We hebben ingezet op het verbeteren van de verbinding tussen Inwonersondersteuning en het informele ondersteuningsaanbod door vrijwilligers(organisaties).



Percentage
inwoners dat zich
(heel) blij voelde
de afgelopen
3 maanden

Bron: Bewonersenquête



WAT HEEFT HET GEKOST?

X € 1.000	Rekening 2024	Primitieve begroting 2025	Begrotings- wijzigingen 2025	Gewijzigde begroting 2025	Rekening 2025
Lasten Welzijn	8.194	9.531	27	9.558	9.056
Baten Welzijn	371	373	14	387	441
Saldo	7.823	9.158	13	9.171	8.615



ZORG EN ONDERSTEUNING

WAT HEBBEN WE **BEREIKT**?

Samen met onze partners in de regio hebben we de afgelopen periode gewerkt aan het ombuigen van de huidige focus op ziekte en zorg naar het bevorderen van een positieve gezondheid. We hebben inwoners hierbij ondersteund zodat zij de regie over hun leven houden. Op deze manier kunnen inwoners langer zelfstandig thuis wonen en deelnemen aan de samenleving. Op deze wijze blijft zorg en ondersteuning beschikbaar voor inwoners die dit nodig hebben. We hebben daarbij extra aandacht voor inwoners in een kwetsbare leefsituatie. Daarnaast kiezen we ook bewust voor een perspectief voor de lange termijn, gericht op een gezonde generatie in 2040.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR **GEDAAN**?

Gezond leven

- > In 2025 zijn in totaal op zes locaties vrij toegankelijke ontmoetingsplekken georganiseerd in samenwerking met TWB en WijZijn. Op de locatie wordt door TWB, indien nodig, zorg geboden en WijZijn richt zich met name op het welzijnsdeel. Door zorg en welzijn met elkaar te verbinden wordt ook bijgedragen aan domeinoverstijgend werken.
- > De regionale woonzorgvisie is in 2025 vastgesteld door de gemeenteraad en krijgt de visie een doorvertaling in het Volkshuisvestingsprogramma.
- > Vanuit de samenwerking op IZA (het integraal zorgakkoord) is in West-Brabant West het transformatieplan Mentale gezondheid goedgekeurd.
- > In 2025 hebben we de aanbesteding huishoudelijke ondersteuning voorbereid, waardoor we naar verwachting in het eerste kwartaal van 2026 de aanbesteding kunnen publiceren.
- > Het nieuwe contract voor KCV (kleinschalig collectief vervoer) is geïmplementeerd en wordt gemonitord. Door een wijziging in de reisafstand is het Amphia ziekenhuis als puntbestemming toegevoegd. De samenwerking met de regio West-Brabant loopt goed.
- > We voerden (vanuit de Wmo) een onderzoek uit naar de mogelijke scenario's voor het opschalen van de samenwerking binnen D9. Een extern projectleider heeft gesproken met de beleidsadviseurs, managers en wethouders van de 9 gemeenten. De resultaten hiervan worden begin 2026 gepresenteerd.

Maatschappelijke Opvang en Beschermd Wonen

- > Er zijn gezamenlijk door gemeenten, woningcorporaties en welzijns- en zorgpartijen voorbereidingen getroffen en (samenwerkings-) afspraken gemaakt voor de start van het Regionaal Transferpunt (RTP). Het RTP maakt onderdeel uit van het programma '(T)huis voorop'¹, waarin gemeenten, aanbieders en woningcorporaties in de regio West-Brabant West, samenwerken in het regionaal huisvestingsnetwerk om mensen met een psychische kwetsbaarheid en/of complexe hulpvraag passende huisvesting te bieden. Het RTP is er opgericht om duurzame uitstroom uit beschermd wonen en maatschappelijke opvang te versterken en de spreiding in de regio bij uitstroom te vergroten. Bij het aanbieden van een nieuwe woning staan de gemeente van herkomst en de herstellkansen van de woningzoekende centraal.
- > De Levensloopaanpak is geïmplementeerd binnen het district de Markiezaten en heeft het college ingestemd met de samenwerkingsovereenkomst Levensloopaanpak.
- > De persoonsgerichte aanpak designerdrugs is opgestart binnen de samenwerkingsregio voor beschermd wonen en maatschappelijke opvang. Er zijn drie casussen geïncludeerd voor deze aanpak.
- > Op 1 november is de opvang voor dakloze arbeidsmigranten weer geopend op adres van Kloosterstraat 1 in Roosendaal. Het college heeft deze locatie aangewezen als tijdelijke locatie voor maatschappelijke opvang. De opvang zal naar verwachting voor ongeveer anderhalf jaar tot maximaal 2 jaar worden gebruikt. Gedurende die periode wordt een permanente locatie voor maatschappelijke opvang in Roosendaal gezocht en ingericht.
- > Onze regio is door het Rijk geselecteerd om deel te mogen nemen aan de pilot "opvang niet rechthebbende dakloze EU-burgers". Bestuurders op het dossier Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang hebben besloten om deel te nemen. Vanuit de pilot krijgen we als regio voor 2026, 2027 en 2028 extra middelen voor organiseren van deze opvang. Deze middelen zullen onder andere worden ingezet om de opening van de winteropvang te verbreden met een inloofunctie overdag gedurende de winterperiode.
- > Voor de gemeenten Roosendaal en Bergen op Zoom zijn alle randvoorwaarden met betrekking tot zorg en zorgaanbod voor de inloofvoorzieningen gereed. De komende periode ligt de nadruk op het vinden van een passende locatie.
- > De voorbereidende fase voor Skaeve Huse is afgerond. In de komende periode worden colleges en raden van de samenwerkende gemeenten rondom beschermd wonen afzonderlijk gevraagd om kennis te nemen van de opzet en te besluiten over de voorgestelde kaders en voorwaarden voor implementatie binnen onze regio. Na besluitvorming volgt de verdere uitwerking, waaronder locatieonderzoek, planning, financiering en participatie met inwoners.

1 Het programma '(T)huis voorop' was eerder bekend als 'Duurzaam wonen in de wijk'; Duurzame huisvesting en begeleiding kwetsbare doelgroepen.

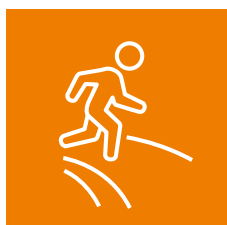
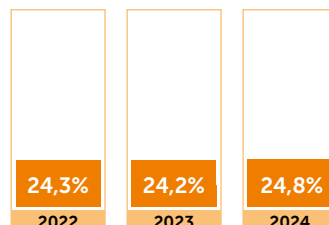
> Om beter inzicht te krijgen in de aard en omvang van dak- en thuisloosheid binnen onze gemeente neemt onze regio deel aan de ETHOS-telling (European Typology of Homelessness and Housing Exclusion). De voorbereiding voor de ETHOS-telling die ongeveer een jaar in beslag neemt is in november gestart. De ETHOS-telling biedt een breder en genuanceerder beeld van dak- en thuisloosheid dan de traditionele CBS-cijfers, die alleen mensen in opvanglocaties en nachtverblijven tellen. De ETHOS-telling is bedoeld om:

- de totale groep mensen zonder stabiele woonsituatie in beeld te brengen, inclusief mensen die tijdelijk bij anderen verblijven ("bankslapers"), mensen in instellingen zonder vervolgplek en mensen in tijdelijke of onzekere woonsituaties;
- beleidsvorming/beleidsbijsturing en preventie beter te ondersteunen met actuele en lokale gegevens;
- de effectiviteit van bestaande voorzieningen en doorstroombmogelijkheden beter te kunnen monitoren.



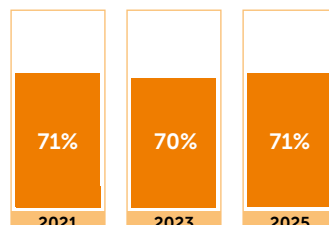
Percentage
**huishoudens met
ondersteuning**
vanuit sociaal
domein

Bron: [Waarstaattjegemeente.nl](https://www.waarstaattjegemeente.nl)



Percentage
**inwoners met
een (zeer) goede
gezondheid**
(naar eigen zeggen)

Bron: [Bewonersenquête](#)



WAT HEEFT HET GEKOST?



5

X € 1.000	Rekening 2024	Primitieve begroting 2025	Begrotings- wijzigingen 2025	Gewijzigde begroting 2025	Rekening 2025
Lasten Zorg en onder- steuning	32.247	29.334	6.045	35.378	35.890
Baten Zorg en onder- steuning	2.592	1.332	1.402	2.734	3.411
Saldo	29.655	28.002	4.642	32.644	32.479



JEUGD EN JEUGDZORG

WAT HEBBEN WE **BEREIKT**?

In 2025 is de domeinoverstijgende samenwerking verder vormgegeven en ontwikkeld. Het gemeentelijke kernteam kwaliteit waarin jeugd, welzijn, Wmo, bestaanszekerheid, participatie en wonen vertegenwoordigd zijn heeft verschillende taskforces en projecten opgeleverd, zoals het project jongvolwassenen waarin de hardnekkige problematiek van continuïteit in zorg rondom het 18e levensjaar (overgang jeugd naar volwassenen) op een procesmatige wijze wordt aangepakt. De uitkomsten van dit traject worden in het eerste kwartaal van 2026 verwacht.

Steeds vaker weten professionals vanuit jeugd, welzijn, Wmo en andere domeinen elkaar te bereiken en te versterken. Hierdoor zijn verschillende complexe en moeizame trajecten versterkt en versneld, met verbetering van zorg voor de betreffende cliënt en diens omgeving tot gevolg.

De beweging naar voren, door in plaats van Niet Vrij Toegankelijke Zorg een beroep te doen op vrij toegankelijke voorzieningen heeft in 2025 een impuls gekregen, onder meer door de verbeterde samenwerking tussen jeugdprofessionals en Inwoners Ondersteuning Roosendaal. Ook worden jongeren, met name vanuit het onderwijs, eerder doorverwezen naar kortdurende en laagdrempelige interventies. Dit levert positieve resultaten op, maar tegelijkertijd is de trend van verzwaring in vraagstukken en problematiek ook in Roosendaal zichtbaar. Voor het eerst in jaren is er een stijging in hoogcomplexiteit zorg en worden ook in de laagcomplexiteit arrangementen, onder meer bij de schoolgebonden profielen, steeds zwaardere vraagstukken opgepakt.

Het aantal maatregelen jeugdbescherming en het gebruik van jeugdzorgplus is in 2025 gedaald. Opvallend is wel dat tegenover een daling in beschermingsmaatregelen een lichte stijging in het aantal maatregelen jeugdreclassering staat. Deze trend is regionaal zichtbaar.

De deelname aan gesloten jeugdzorg is, vanwege enkele zeer risicovolle en complexe casussen in 2025 na een initiële daling, incidenteel toegenomen rond de zomer 2025, waardoor het inrichten van alternatieven in het laatste kwartaal van 2025 met een speedplan is opgepakt. Het aandeel van Roosendaal vertoont een in de tweede helft van 2025 weer dalende trend.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR **GEDAAN?**



Toegang, meer dan (jeugd)Zorg

- > Het project Kansrijke Start, gericht op de eerste 2500 dagen heeft in 2025 een verdere impuls gekregen. Zowel lokaal als regionaal (IZA) komen organisaties vanuit het medisch, sociaal en onderwijsdomein in verschillende samenstellingen periodiek bij elkaar met als doel afspraken te maken rondom de versterking van de ouder-kindrelatie, vroegsignalering van ontwikkelingsproblemen en integrale ondersteuning van jonge gezinnen.
- > Er is een taskforce jeugd ingericht, van waaruit aan de hand van gerichte businesscases wordt gestuurd om de kosten van jeugdzorg te reduceren. In 2025 hebben de activiteiten van de taskforce, waarin beleid, uitvoering en financiën zijn vertegenwoordigd, vooral bestaan uit onderzoek en voorbereiding, in 2026 worden de maatregelen geïmplementeerd en gemonitord. Voor deze monitoring zijn in 2025 nieuwe dashboards ingericht en bestaande verbeterd. Hiermee is proactieve financiële sturing mogelijk en in 2025 tijdig bijgestuurd om grote financiële verrassingen te voorkomen.
- > In 2025 zijn een aantal domein overstijgende processen doorontwikkeld of als nieuwe ontwikkeling ingezet. De samenwerking tussen jeugdprofessionals en Inwoners Ondersteuning Roosendaal is vormgegeven in een integraal scheidingsteam en een koppeling van team toegang en de intake van Inwoners Ondersteuning Roosendaal. Het project Jongvolwassenen is gestart en voor jeugd en Wmo zijn gekoppelde taskforces ingericht.
- > Vanuit het lokale kwaliteitsteam is een nieuwe werkwijze van jeugdprofessionals ontwikkeld en geïmplementeerd. Voor zowel jeugdprofessionals als maatschappelijke partners was de nieuwe werkwijze spannend, waardoor veel tijd is besteed aan het toelichten van de werkwijze en het wegnemen van zorgen. De nieuwe werkwijze is in het derde kwartaal van 2025 geïmplementeerd en de resultaten en inzichten zijn positief en verhelderend.
- > Met de nieuwe werkwijze wordt ook aangesloten op de regionale nieuwe aanbesteding per 2027. In 2025 is door de 9 gemeenten besloten de opdracht voor 2027 tot 2030 onder te brengen bij Spring, omdat per 2030 de nieuwe Gemeenschappelijke Regeling Jeugd in zal gaan met eventueel een uitvoeringsorganisatie waar jeugdprofessionals in ondergebracht worden.

Niet Vrij Toegankelijke Zorg

- > De regiovisie voor 2026-2030 is samen met partners uit het veld, cliëntenraden en vertegenwoordiging van de gemeenteraden opgesteld en door de colleges van de 9 gemeenten vastgesteld. De regiovisie wordt begin 2026 aan de gemeenteraden voorgelegd.
- > De ontwikkeling van collectieve arrangementen blijkt ook in 2025 een worsteling, mede vanwege de grote verschillen in werkwijze van de verschillende domeinen. De jeugdhulpcatalogus is wel op een aantal punten aangepast en doorontwikkeld, maar collectief aanbod is er nog niet in opgenomen. Hier wordt wel aan gewerkt.
- > De verbinding tussen Niet Vrij Toegankelijke Zorg en de vrij toegankelijke voorzieningen is verbeterd, maar de vraag is ook in 2025 nog niet afgenomen, maar in omvang en in complexiteit toegenomen.
- > De inzet voor passende zorg heeft met name in de aanpak van echtscheidingsproblematiek in de tweede helft van 2025 geleid tot een daling in het aantal arrangementen. Verwacht wordt dat deze trend in 2026 zal doorzetten.
- > De gevolgen van het woonplaatsbeginsel nemen geleidelijk af, maar blijven voor Roosendaal als nadeelgemeente groot. Compensatie vanuit de landelijke overheid is in 2025 niet meer aan de orde geweest, mede als gevolg van landelijke politieke ontwikkelingen.

Jeugd en Veiligheid

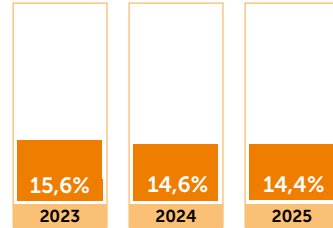
- > In 2025 is in een intensief en uitgebreid traject de inkoop van jeugdbescherming en jeugdreclassering voor 2026 en verder ingericht. Hierin werken de 5 Brabantse jeugdzorgregio's samen. Aan de hand van regionale beleidstheoriën en de ervaringen van voorgaande jaren is een inkoopleidraad ontwikkeld. Op basis hiervan kunnen aanbieders zich in 2026 inschrijven om per 2027 voor een periode van 8 jaar nieuwe contracten af te kunnen sluiten. Voor 2026 zijn met de huidige partners momenteel nog jaarcontracten afgesloten, op basis van de bestaande contracten.

De proeftuin van West-Brabant West is in 2025 niet verlengd door het ministerie, omdat de werkwijze van onze regio onvoldoende aan kon sluiten op de doorontwikkelde koers ten aanzien van proeftuinen. Dit is in onderling overleg gedaan, waarbij is afgesproken dat WBW weliswaar geen formele proeftuin meer is, maar als kennispartner kan blijven participeren in het landelijk netwerk en de ontwikkelingen. De proeftuin wordt hiermee afgesloten, ervaringen worden met de andere proeftuinen wel verder meegenomen in de landelijke kaders en formats.



Percentage
**Jongeren met
jeugdhulp**
(aandeel jongeren
tot 18 jaar)

Bron: [Waarstaatjegemeente.nl](https://www.waarstaatjegemeente.nl)



WAT HEEFT HET **GEKOST?**

X € 1.000	Rekening 2024	Primitieve begroting 2025	Begrotings- wijzigingen 2025	Gewijzigde begroting 2025	Rekening 2025
Lasten Jeugd en jeugdzorg	51.949	37.017	18.490	55.507	55.644
Baten Jeugd en jeugdzorg	15.826	8.920	7.210	16.131	15.643
Saldo	36.123	28.097	11.280	39.377	40.001

FINANCIËEL OVERZICHT ZORGEN & STIMULEREN

X € 1.000	Beleidsveld	Rekening 2024	Primitieve begroting 2025	Begrotings- wijzigingen 2025	Gewijzigde begroting 2025	Rekening 2025
Lasten	Leefbare buurten en dorpen	2.755	4.725	4.634	9.359	6.032
	Welzijn	8.194	9.531	27	9.558	9.056
	Zorg en ondersteuning	32.247	29.334	6.045	35.378	35.890
	Jeugd en jeugdzorg	51.949	37.017	18.490	55.507	55.644
Totaal		95.145	80.607	29.196	109.803	106.621
Baten	Leefbare buurten en dorpen	1.650	114	4.462	4.575	4.336
	Welzijn	371	373	14	387	441
	Zorg en ondersteuning	2.592	1.332	1.402	2.734	3.411
	Jeugd en jeugdzorg	15.826	8.920	7.210	16.131	15.643
Totaal		20.439	10.739	13.088	23.828	23.831
Saldo		74.705	69.868	16.108	85.975	82.790
Stortingen in reserves				6.831	6.831	6.831
Onttrekkingen aan reserves		1.019	3.741	1.710	5.451	2.057





BETALEN & FINANCIEREN

BELEIDSVELDEN EN PORTEFEUILLEHOUDERS

Beleidsvelden	Portefeuillehouder
Financiën	wethouder Evelien van der Star-Deijkers

Algemene uitkering gemeentefonds

Het gemeentefonds is de belangrijkste inkomstenbron van de gemeente Roosendaal. De ontwikkeling van het gemeentefonds bepaalt dan ook in belangrijke mate de financiële ruimte. In de jaarstukken 2025 zijn de effecten van de decembercirculaire 2025 verwerkt.

Lokale heffingen

Een toelichting op de lokale heffingen kunt u vinden in de paragraaf Lokale Heffingen.

Vennootschapsbelasting

Sinds 2016 zijn publiekrechtelijke rechtspersonen, waaronder gemeenten, vennootschapsbelastingplichtig (Vpb) voor zover zij een onderneming drijven.

Een activiteit wordt als onderneming aangemerkt wanneer wordt voldaan aan de volgende criteria:

1. Duurzame organisatie van kapitaal en arbeid
2. Deelname aan het economisch verkeer
3. Gerichtheid op het behalen van winst

De gemeente Roosendaal heeft een aantal activiteiten die onder de vennootschapsbelasting vallen, waaronder:

- > Grondexploitatie
- > Terug levering van zonne-energie eigen vastgoed
- > Reclameopbrengsten (in afwachting op uitspraak landelijke procedures)

Voor 2025 is door de Belastingdienst een voorlopige aanslag vennootschapsbelasting van € 33.630 opgelegd.

Verbonden partijen/ Gemeenschappelijk regelingen

Binnen programma 6 is sprake van een aantal verbonden partijen. Deze verbonden partijen richten zich vooral op financiële dienstverlening. In de paragraaf Verbonden Partijen wordt uitgebreid ingegaan op deelname in alle verbonden partijen.

FINANCIËEL OVERZICHT BETALEN & FINANCIEREN

X € 1.000	Beleidsveld	Rekening 2024	Primitieve begroting 2025	Begrotings- wijzigingen 2025	Gewijzigde begroting 2025	Rekening 2025
Lasten	Treasury	1.030	77	-60	17	789
	Uitkeringen gemeente- fonds					
	Algemene lasten en baten	2.056	4.067	-2.115	1.952	2.039
	Belastingen	1.588	1.655		1.655	1.670
	Resultaten	28.603	15.548	36.706	52.254	62.106
Totaal		33.277	21.347	34.531	55.879	66.605
Baten	Treasury	618	467		467	470
	Uitkeringen gemeente- fonds	192.349	196.368	11.142	207.511	208.385
	Algemene lasten en baten	1.469	1.615	-8	1.608	1.728
	Belastingen	16.378	16.374	2.382	18.756	20.042
	Resultaten	31.997	16.449	43.839	60.288	53.539
Totaal		242.811	231.274	57.355	288.630	284.164
Saldo		-209.535	-209.927	-22.824	-232.751	-217.559
Stortingen in reserves		6.233	4.218	13.565	17.783	17.783
Onttrekkingen aan reserves		8.088	105	12.542	12.647	12.670



PARAGRAFEN

PARAGRAFEN

Paragraaf 1. Lokale Heffingen

Toelichting tarieven 2025

In 2025 zijn de meeste lokale heffingen verhoogd met 2,2% inflatiecorrectie, behalve enkele uitzonderingen:

- > Reclamebelasting: blijft gelijk.
- > Toeristenbelasting: stijgt van €1,30 naar €1,50 per nacht per persoon.
- > OZB: woningen +7,5%, niet-woningen +15%.
- > Parkeertarieven: +€0,30 per uur in garages en +€0,40 per uur op straat. Zondag geldt nu het reguliere tarief in garages (dus niet meer €2 voor de hele dag).
- > Afvalstoffen- en rioolheffing: volgen een kostendekkend systeem; tarieven worden jaarlijks aangepast op basis van de daadwerkelijke kosten.

Onroerendezaakbelastingen

De gedragslijn in Roosendaal is dat de OZB per saldo alleen stijgt met de inflatie. Daarom wordt het tarief van de OZB gecorrigeerd voor een waardeinstijging of waardedaling van een onroerende zaak, zodat de totale OZB-opbrengst niet méér stijgt dan het inflatiepercentage. Voor 2025 zijn we afgeweken van deze gebruikelijke gedragslijn. We hebben het OZB-tarief woningen voor 2025 met 7,5% verhoogd ten opzichte van 2024. Het OZB-tarief niet-woningen hebben we voor 2025 met 15% verhoogd ten opzichte van 2024.

Afvalstoffenheffing

De afvalstoffenheffing is een heffing ter dekking van kosten van beheer van huishoudelijke afvalstoffen. De heffing komt ten laste van gebruikers van percelen waarvoor de gemeente een inzamelverplichting voor huishoudelijk afval heeft. Voor de afvalstoffenheffing geldt - naast het beginsel van 100% kostendekking - het principe van 'de vervuiler betaalt'.

Kwijtscheldingen

Op het beleidsveld Voorzieningen minima worden de kosten van kwijtscheldingen verantwoord. Kwijtschelding wordt o.a. verleend voor de afvalstoffenheffing. In 2025 is voor een bedrag van € 692.000 aan kwijtschelding afvalstoffenheffing verleend. Hierin is € 13.000 begrepen over eerdere jaren. Dit betekent een kwijtschelding van 6,3% op de totale opbrengst afvalstoffenheffing.

Compensabele BTW

Sinds de invoering van het btw-compensatiefonds (BCF) mag de BTW op de kosten van de reiniging worden betrokken in het tarief van de afvalstoffenheffing.

Overhead

Naast de directe kosten wordt een bedrag aan indirecte kosten toegerekend aan de kosten van de reiniging. Onder de indirecte kosten vallen de kosten van overhead. Deze kosten worden verantwoord op een apart beleidsveld Overhead in programma 1.

Reiniging (bedragen x € 1.000)	Lasten 2025	Baten 2025
Huisvuilinzameling en -verwijdering	9.457	
Opruimen clandestiene stortplaatsen	320	
Heffing en invordering	180	
Kwijtscheldingen	692	
BTW	2.026	
Overhead	181	
Opbrengst afvalstoffenheffing		10.945
Opbrengst monostromen		1.245
Dividend SAVER		100
Totaal	12.856	12.290
Kostendekkendheid reiniging		95,59%

Reiniging betreft een gesloten financiering. In de begroting was uitgegaan van per saldo een onttrekking aan de voorziening van € 1.229.000. In 2025 is de daadwerkelijke mutatie op de voorziening een onttrekking van € 566.000. Er wordt € 663.000 minder uit de voorziening onttrokken dan begroot. De analyse van de verschillen ten opzichte van de begroting 2025 is opgenomen in de financiële toelichtingen van programma 4.

Bij de behandeling van de belastingvoorstellen voor 2024 heeft de gemeenteraad de motie 'Correctie Voorziening Reiniging' aangenomen. Deze motie houdt in dat een bedrag van € 250.000 vanuit de voorziening reiniging exploitatiesector terug wordt gestort in de Algemene Reserve. Deze middelen worden vervolgens onttrokken aan de Algemene Reserve en in de Bestemmingsreserve Investeringsfonds gestort ten behoeve van het Collegeprogramma "Zij aan Zij". Deze mutatie is niet verwerkt in de jaarstukken 2023 en 2024, maar wordt nu bij de jaarrekening van 2025 verwerkt.

Rioolheffing

De rioolheffing wordt betaald door gebruikers van percelen die water afvoeren naar de gemeentelijke riolering. Het Water- en Rioleringsplan (WRP) 2024–2027 vormt de basis voor het tarief. Dit plan ondersteunt opgaven zoals klimaatadaptatie en circulaire energie en bepaalt de financiële kaders. Op basis van het WRP blijft de rioolheffing de komende jaren onveranderd op het niveau van 2024: € 350,77.

Kwijtscheldingen

Op het beleidsveld Voorzieningen minima worden de kosten van kwijtscheldingen verantwoord. Kwijtschelding wordt o.a. verleend voor de rioolheffing. In 2025 is voor een bedrag van € 840.000 aan kwijtschelding verleend. Hierin is € 28.000 begrepen over eerdere jaren. Dit betekent een kwijtschelding van 6,1% op de totale opbrengsten rioolheffingen.

Compensabele BTW

Sinds de invoering van het btw-compensatiefonds (BCF) mag de BTW op de kosten van de riolering worden betrokken in het tarief van de rioolheffing.

Overhead

Naast de directe kosten wordt een bedrag aan indirecte kosten toegerekend aan de kosten van de riolering. Onder de indirecte kosten vallen de kosten van overhead. Deze kosten worden verantwoord op een apart beleidsveld Overhead in programma 1.

Riolering (bedragen x € 1.000)	Lasten 2025	Baten 2025
Riolering algemeen	6.255	
Basisrioleringsplan	240	
Rioleringsbeheer	2.790	
Pompgemalen en persleidingen	1.142	
Heffing en invordering	191	
Kolken en lijngoten	864	
Grondwaterbeheerplan	25	
Kosten straatreiniging	508	
Kosten waterkering	281	
BTW	1.979	
Kwijtscheldingen	840	
Overhead	363	
Opbrengst rioolheffingen		13.745
Totaal	15.478	13.745
Kostendekkendheid riolering		88,80%

Riolering betreft een gesloten financiering. In de begroting 2025 was uitgegaan van een storting van in totaal € 3.780.000. In 2025 zijn de opbrengsten lager gebleken dan geraamd, waardoor de storting in de voorziening lager is. De opbrengsten zijn lager dan de kosten. Het verschil hier tussen, €513.000, wordt minder in de voorziening gestort. Daarmee komt de werkelijke storting in de voorziening uit op € 3.267.000. De analyse van de verschillen ten opzichte van de begroting 2025 is opgenomen in de financiële toelichtingen van programma 4.

Precariobelasting

Deze belasting wordt geheven voor het hebben van voorwerpen onder, op of boven gemeentegrond. In 2025 is het tarief met 2,2% verhoogd.

Reclamebelasting – binnenstad

Reclamebelasting wordt opgelegd aan degene van wie, dan wel ten behoeve van wie, reclameobjecten worden aangetroffen. De reclamebelasting wordt geheven door middel van een vast bedrag per vestiging. Het bedrag van de belasting is afhankelijk van de locatie: € 400 in tariefgebied A en € 250 in tariefgebied B. Na aftrek van de kosten van heffing en invordering is de opbrengst bestemd voor Stichting Promotie Winkelstad Roosendaal (SPWR).

Reclamebelasting – bedrijventerreinen

De reclamebelasting voor de bedrijventerreinen Borchwerf I en Majoppeveld wordt geheven met ingang van het belastingjaar 2016.

De reclamebelasting wordt geheven door middel van een vast bedrag van € 275 per vestiging, vermeerderd met € 3 per € 1.000 WOZ-waarde boven een WOZ-waarde van € 115.000, met een maximum per vestiging van € 1.500. Na aftrek van de kosten van heffing en invordering is de opbrengst bestemd voor de Stichting Ondernemersfonds Roosendaal voor de uitvoering van het activiteitenplan.

Toeristenbelasting

Toeristenbelasting wordt geheven van natuurlijke personen die binnen de gemeente of openbaar lichaam verblijf houden maar niet als ingezetene in de gemeentelijke basisadministratie van persoonsgegevens zijn ingeschreven. Het tarief per overnachting is verhoogd en bedroeg in 2025 € 1,50.

Parkeerbelastingen

In 2025 zijn de parkeertarieven voor de garages verhoogd met € 0,30 per uur en voor het straatparkeren zijn deze verhoogd met € 0,40 per uur. Voor de zondag geldt vanaf 2025 het reguliere tarief in de parkeergarages en niet meer € 2 voor de hele dag. Het tarief voor de naheffingsaanslag parkeerbelastingen is voor 2025 door het Ministerie vastgesteld op € 82,00.

Markten

Markten (bedragen x € 1.000)	Lasten 2025	Baten 2025
Kosten markten -/- teruggontvangen energiekosten	95	
BTW	6	
Overhead	28	
Afschrijving voorzieningen t.b.v. markten	6	
Totale kosten	135	
Opbrengst marktgelden		56
Kostendeckendheid		41,4%

Leges

Leges zijn rechten die de gemeente kan heffen in verband met verstrekte (administratieve) diensten. In een aantal gevallen gaat het om tarieven met wettelijke beperkingen (bijvoorbeeld paspoorten), maar als rode draad loopt het uitgangspunt van maximaal kostendekkende tarieven door de tarieventabel.

Leges (bedragen x € 1.000)	Lasten 2025	Verhaalbare lasten	Baten 2025
Titel 1 – Algemene dienstverlening			
Kosten basisregistratie personen (BRP)	238	119	
Overhead BRP	167	84	
Kosten externe dienstverlening	1.544	1.544	
Overhead externe dienstverlening	624	624	
Burgerlijke stand	26	26	86
Paspoorten	326	326	717
Identiteitskaarten	304	304	443
Rijbewijzen	48	48	278
Eigen verklaringen			15
Naturalisaties	79	79	96
Uittreksels persoonsregister			90
Gehandicapten parkeerkaarten			40
Overige leges burgerzaken	27	27	22
Leegstandswet			-
Telecommunicatie			419
Overige			-
BTW	31	31	
Totaal	3.414	3.212	2.205
Kostendekkendheid Titel I			68,6%
Titel 2 – Dienstverlening fysieke leefomgeving			
Omgevingsvergunningen	2.339	2.339	3.835
BTW	209	209	
Overhead	860	860	
Totaal	3.408	3.408	3.835
Kostendekkendheid Titel II			112,5%
Titel 3 – Dienstverlening Europese dienstenrichtlijn			
Horeca	534	534	36
Evenementen en markten	201	201	0
Standplaatsen e.d.	87	87	14
Overige	60	60	1
BTW	2	2	
Overhead	415	415	
Totaal	1.299	1.299	51
Kostendekkendheid Titel III			3,9%
Totaal leges (titel 1 t/m 3)	8.121	7.919	6.091
Kostendekkendheid leges totaal			76,91%

Overzicht opbrengsten

Belastingsoort (bedragen x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
Leges publiekszaken (incl. rijksleges)	2.051	1.962	2.205
Marktgeden	62	83	56
Rioolheffing	13.848	13.609	13.745
Parkeerbelasting	1.867	2.230	2.120
Parkeervergunningen burgers	174	186	277
Parkeervergunningen werkers	88	89	116
Naheffingsaanlagen parkeren	527	512	517
Afvalstoffenheffing	10.660	11.080	10.945
Leges omgevingsvergunningen	2.082	3.738	3.835
Leges openbare orde veiligheid	66	75	51
OZB-woningen	8.679	9.830	10.060
OZB niet woningen eigendom	3.796	4.647	4.808
OZB niet woningen gebruik	2.357	2.870	2.983
Toeristenbelasting	479	435	720
Reclamebelasting - binnenstad	121	168	131
Reclamebelasting - bedrijventerreinen	459	450	482
Precariobelasting	217	126	542
Totaal belastingdomein	47.533	52.090	53.593

Kwijtscheldingsbeleid

De gemeente Roosendaal heeft een kwijtscheldingsnorm vastgesteld van 100%.

Kwijtschelding wordt verleend voor de afvalstoffenheffing en de rioolheffing.

Kwijtscheldingsaanvragen worden door de Belastingssamenwerking West-Brabant in behandeling genomen en verder afgewerkt.

De kwijtscheldingslasten worden conform het BBV verantwoord onder het product minimabeleid, waarvan zij onderdeel uitmaken (zie Programma 3 Werken & Ondernemen).

In de berekening van de tarieven van de afvalstoffenheffing en rioolheffing is met deze kwijtscheldingen rekening gehouden.

Overzicht kwijtscheldingen:

Belastingsoort	Kwijtscheldingslasten			
	Rekening 2023	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
Rioolheffing	906.061	886.899	730.000	839.641
Afvalstoffenheffing	776.471	609.531	760.000	691.783
Totale kwijtscheldingslasten	1.682.531	1.496.430	1.490.000	1.531.424

Toelichting:

In de werkelijke kwijtscheldingsbedragen zijn kwijtscheldingen over voorgaande jaren opgenomen. In 2025 is € 41.459 over eerdere jaren kwijtgescholden.

Tarieven 2025

In onderstaande tabel is een overzicht opgenomen van de belangrijkste en meest voorkomende tarieven:

Belastingsoort	2023	2024	2025
Onroerendezaakbelastingen			
- tarief eigenaren woningen	0,0791%	0,0814%	0,0875%
- tarief eigenaren niet-woningen	0,1757%	0,1815%	0,2087%
- tarief gebruikers niet-woningen	0,1241%	0,1282%	0,1474%
Afvalstoffenheffing			
- vast bedrag per perceel	€ 245	€ 245	€ 251
Variabel tarief			
Per lediging van			
- 240-liter restafvalcontainer	€ 6,60	€ 9,00	€ 9,00
- 140-liter restafvalcontainer	€ 3,85	€ 5,25	€ 5,25
- per inworp ondergrondse container van 60 liter	€ 1,10		
1 t/m 100 aanbiedingen, per aanbieding		€ 1,50	€ 1,50
101 t/m 200 aanbiedingen, per aanbieding (verhoogd met het bedrag van de eerste 100 aanbiedingen)		€ 2,50	€ 2,50
201 t/m 500 aanbiedingen, per aanbieding (verhoogd met het bedrag van de eerste 200 aanbiedingen)		€ 3,50	€ 3,50
501 en meer aanbiedingen, per aanbieding (verhoogd met het bedrag van de eerste 500 aanbiedingen)		€ 4,50	€ 4,50
- per inworp ondergrondse container van 30 liter	€ 0,55		
1 t/m 100 aanbiedingen, per aanbieding		€ 0,75	€ 0,75
101 t/m 200 aanbiedingen, per aanbieding (verhoogd met het bedrag van de eerste 100 aanbiedingen)		€ 1,25	€ 1,25
201 t/m 500 aanbiedingen, per aanbieding (verhoogd met het bedrag van de eerste 200 aanbiedingen)		€ 1,75	€ 1,75
501 en meer aanbiedingen, per aanbieding (verhoogd met het bedrag van de eerste 500 aanbiedingen)		€ 2,25	€ 2,25
Rioolheffing			
- basistarief per jaar	€ 350,77	€ 350,77	€ 350,77
Parkeerbelasting			
- parkeren in gebied A, per uur	€ 2,10	€ 2,25	€ 2,65
- parkeren in gebied B, per uur	€ 1,50	€ 1,65	€ 2,05

Paragraaf 2. Weerstandsvermogen en Risicobeheersing

Algemeen

In deze paragraaf worden de gemeentelijke risico's financieel vertaald en afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit om risico's af te kunnen dekken. De weerstandscapaciteit wordt afgestemd op het risicoprofiel van de gemeente, waarbij de ratio voor het weerstandsvermogen minimaal 1,0 moet zijn.

Dit beleid is vastgelegd in de nota 'risicomanagement en weerstandsvermogen'. Deze nota is in 2023 geactualiseerd.

Top 10 risico's

Elk jaar wordt een geactualiseerd risicoprofiel met de Top 10 van risico's opgenomen in deze paragraaf.

1. Jeugdzorg (structureel risico)

Jeugdzorg is een open-einde-regeling waardoor overschrijding tot de risico's behoort. Er zijn in het zorglandschap door wachtlijsten, contra-indicaties en toenemende complexiteit hiaten die niet eenvoudig kunnen worden opgevuld. De bereidheid bij aanbieders om mee te denken en te werken is groot, maar de ruimte is beperkt als gevolg van stijgende kosten en krapte op de arbeidsmarkt. Hierdoor moet vaker worden overgegaan tot duurdere arrangementen of maatwerkoplossingen om de benodigde jeugdzorg aan ouders en jeugdigen te kunnen leveren. Dit leidt tot hogere kosten. Door vroegtijdige signalering van problematiek kan met relatief lichte hulpverlening de juiste ondersteuning worden geboden, gemiddelde hulp wordt goedkoper, omdat er een effectievere inzet is van het voorliggend veld en de jeugdprofessional. Daarnaast wordt nog steeds strak gestuurd op het gebruik van hoogcomplex (dure) zorg. Hoewel de groei van het aantal kinderen en jongeren en zorg is afgeremd, lijkt de problematiek complexer te worden. De bezorgdheid om met name jongeren in het VO en beroepsonderwijs die kampen met psychosociale problematiek is nog steeds groot. Het bereiken van deze jongeren is lastig, hierin wordt extra ingezet vanuit de Vrij toegankelijke zorg. Gemeenten zijn gehouden aan het besparingsdoel 2028 vanuit de Hervormingsagenda (2023). Het landschap moet hiervoor anders worden ingericht en de natuurlijke gang omgebogen. Dit vraagt omdenken en investeren in het sociaal domein, aanpassen van de verordening, maar vooral een andere manier van omgaan met en ingaan op vragen van ouders en jeugdigen. Het risico is groter geworden, omdat de meerjarig in de Begroting 2026 opgenomen taakstelling nog met zichtbaar effect moet worden ingevuld. Dit proces is ingezet, maar kost veel tijd en energie van alle partners. Daarnaast is een relevante ontwikkeling dat de aanbesteding van jeugdprofessionals per 2027 duurder kan uitvallen dan nu begroot.

2. Onvoorziene ontwikkelingen diverse Grondexploitaties (incidenteel risico)

Grondexploitaties zijn risicovol voor gemeenten omdat het langlopende projecten zijn waarbij kosten vroeg worden gemaakt en opbrengsten pas laat binnenkomen en onzeker zijn. Er zijn recent een aantal grondexploitaties vastgesteld (denk aan Kortendijk, Hart van de Westrand, Hof van Leijster, Bovendonk), waardoor dit risico sterk is toegenomen. De kosten zijn gevoelig voor marktontwikkelingen, regelgeving en vertragingen, terwijl opbrengsten vaak gemaximeerd of afhankelijk zijn van de vastgoedmarkt. Daarnaast dragen gemeenten risico's die marktpartijen vermijden, zoals voorfinanciering en maatschappelijke onrendabele toppen. De risico's binnen de grondexploitaties worden periodiek geactualiseerd en waar mogelijk beperkt door actief grondbeleid, realistische ramingen, fasering van investeringen en expliciete besluitmomenten. Eventuele tekorten worden in eerste instantie binnen de betreffende exploitatie opgevangen; voor restrisico's wordt rekening gehouden met inzet van het weerstandsvermogen.

3. WMO (structureel risico)

De WMO is een open-einde-regeling waardoor overschrijding tot de risico's behoort. Toename in cliënten: De vraag naar zorg en ondersteuning binnen het sociaal domein blijft groeien. Dit komt onder andere door vergrijzing, een toename in het aantal mensen met complexe problematiek en een groeiende behoefte aan preventieve en integrale zorg. Daarnaast leiden maatschappelijke ontwikkelingen, zoals de decentralisatie van zorgtaken naar gemeenten, tot een grotere instroom van cliënten. Dit zet de capaciteit van zorgaanbieders onder druk en verhoogt de kosten voor gemeenten en zorgverzekeraars.

Toename autonome kostenontwikkeling: De kosten binnen de zorg en het sociaal domein stijgen structureel, los van beleidskeuzes. Dit wordt veroorzaakt door loon- en prijsstijgingen, cao-verhogingen en hogere kosten voor bijvoorbeeld huisvesting en energielasten. Bovendien spelen technologische innovaties een rol; hoewel deze op de lange termijn efficiëntiewinst kunnen opleveren, gaan ze vaak gepaard met initiële investeringen. Deze kostenontwikkeling is moeilijk te beheersen en vraagt om een herziening voor een reële begroting.

In 2025 zijn nieuwe meerjareninschattingen gemaakt die rekening houden met de verwachte groei van cliëntenaantallen. De budgetten zijn hierop aangepast, deze stijgen meerjarig mee met de verwachte groei. Hierdoor is het risico op tekorten kleiner geworden. Op basis van de realisatie 2025 zien we dat met uitzondering van woningaanpassingen en vervoer de zorg binnen budget is geleverd. Wel is er aanzienlijke onzekerheid over de financiering van zorg en het sociaal domein (waaronder Wmo), onder andere door aflopende tijdelijke budgetten (GALA, etc.) en onzekerheid over toekomstige bekostigingssystemen (eigen bijdrage). De onduidelijkheid over langetermijnfinanciering bemoeilijkt strategische beleidsvoering en investeringen in duurzame oplossingen.

4. Schadeontwikkeling viaducten Nelson Mandelaweg (incidenteel risico)

Uit recente schouwen blijkt dat nader onderzoek naar de schadeontwikkeling aan de viaducten van de Nelson Mandelaweg noodzakelijk is. Het is nog onzeker welke schade geconstateerd wordt en wat de kosten voor reparatie zullen zijn.

5. Onderwijshuisvesting (structureel risico)

Uit landelijke benchmarks blijkt dat de kosten voor de bouw van nieuwe scholen stijgen. Door het grote aantal te vernieuwen scholen in de vastgestelde HPO's kan dit extra kosten met zich meebrengen. Het risico bestaat dat de huidige middelen voor onderwijshuisvesting niet voldoende zijn. Dit geldt met name voor het primair onderwijs (PO). Maar ook bij het Voortgezet Onderwijs (VO) is dit risico er in beperkte mate, ondanks de doordecentralisatie.

Landelijk worden de ontwikkelingen gevolgd. Mogelijk zal er ook op landelijk niveau worden nagedacht over de financiering van scholen, wat invloed kan hebben op het gemeentefonds.

De investeringen in nieuwe schoolgebouwen in de laatste HPO's zijn erg hoog. Mede vanwege de hoge indexering van de landelijk stijgende normbedragen voor bouw van scholen, gebaseerd op de VNG-norm, budgetkrapte in de gehanteerde kostenkengetallen én de stijgende kosten van bouwmaterialen, bestaat het risico dat de beschikbare middelen voor onderwijshuisvesting PO in de begroting niet meer toereikend zijn.

6. Beheer openbaar groen en klimaatverandering (structureel risico)

Het bestrijden van exoten (Eikenprocessierupsen, dennenprocessierupsen, Japanse Duizendknoop) wordt steeds meer regulier werk. Het risico bestaat dat de overlast groter wordt en dat dit extra kosten met zich mee gaat brengen om de overlast te beperken. Een nieuwe uitdaging is de opkomst van de Aziatische hoornaar. Hoewel de bestrijding mede wordt betaald door de Provincie is de verwachting dat het de gemeente de komende jaren ook meer geld gaat kosten.

Daarnaast kan klimaatverandering leiden tot langdurige droge periodes. Om het huidige groenassortiment te behouden, zullen extra maatregelen nodig zijn. Mogelijke oplossingen voor de droogte zijn dat Waterschappen het water langer vast moeten houden, maar ook moet nagedacht worden over ander groen en minder diversiteit in soorten (vooral soorten uit het Middellands zeeklimaat, maar die hebben het ook weer moeilijk in de winters).

7. Kosten bouw- en woonrijp maken Bravis valt duurder uit (incidenteel risico)

De start van de uitvoering staat gepland voor het 2e kwartaal 2026. Het tekort op het exploitatieplan is door kredieten afgedekt. De opbrengsten (uitgifteprijs voor de gronden Maatschappelijk) zijn vastgelegd en gemaximeerd in de anterieure overeenkomst met Bravis. De kostenkant is onderhevig aan macro economische ontwikkelingen, welke kunnen leiden tot forse prijsstijgingen (tot meer dan 10%).

8. Algemene Uitkering gemeentefonds valt lager uit dan begroot (structureel risico)

De algemene uitkering uit het Gemeentefonds is een belangrijke inkomstenbron, maar de ontwikkeling ervan is steeds minder voorspelbaar. Het Rijk werkt vaker met incidentele en kortlopende middelen, waardoor structurele zekerheid ontbreekt. Door deze langjarige onzekerheid neemt het risico op schommelingen in de inkomsten toe.

9. Stijging aantal bijstandsklanten (structureel risico)

Als het aantal bijstandsklanten meer stijgt (of minder daalt) dan begroot, nemen zowel de uitkeringslasten als de uitvoeringskosten bij het Werkplein toe. Door bijvoorbeeld faillissementen, instroom statushouders enzovoorts kan het aantal bijstandsklanten onverwachts snel toenemen.

In de vastgestelde begroting van het Werkplein is uitgegaan van een stabiel klantenbestand. Indien het bestand meer stijgt dan geraamd of dan de landelijke trend, zal dat tot een nadeel leiden. Door allerlei mondiale, landelijke en regionale ontwikkelingen bestaat altijd een risico dat de BUIG-middelen niet in lijn meer zijn met de daadwerkelijke ontwikkelingen in de bijstand. Om het risico dat de BUIG-middelen niet in lijn zijn met de werkelijke ontwikkelingen in de bijstand werken we vanaf 2022 met een egalisatiereserve participatie. Vanaf 2027 is er een lichte daling voorzien in het klantenbestand.

10. Data wordt gegijzeld door cybercriminelen (incidenteel risico)

Als cybercriminelen toegang krijgen tot ons netwerk en data versleutelen, dan kunnen ze om losgeld vragen om de data weer vrij te geven. Er is continu aandacht voor bewustwording onder medewerkers voor informatiebeveiliging. Technisch wordt met autorisaties en dergelijke het risico verder verkleind en er zijn extra technische beveiligingsmaatregelen op de mailserver om de kans dat mailtjes met "foute links en bijlagen" doorkomen te minimaliseren. Ook maken we gebruik van netwerksegmentering: bij infectie of versleuteling, wordt slechts een deel van het netwerk geraakt. Door onder meer toepassing van SaaS wordt de opslag van data verspreid over meerdere locaties en meerdere leveranciers. Als één leverancier gehackt wordt, wordt alleen die data versleuteld.

Toelichting op het weerstandsvermogen

Risicoprofiel

Het risicoprofiel voor de jaarrekening 2025 is tot stand gekomen door voor alle organisatieonder-delen de risico's in het desbetreffende werkveld te bepalen. Aan elke risicovolle gebeurtenis is een kans en een financiële waarde toegekend. Omdat niet alle risico's zich maximaal en/of gelijktijdig zullen voordoen, is een zogeheten statistische Monte Carlo risico-simulatie uitgevoerd. Daarmee is berekend hoe groot de weerstandscapaciteit is die minimaal benodigd is om met een waarschijnlijkheid van 90% de gevolgen van zich eventueel voordoende risico's af te kunnen dekken.

In totaal zijn voor de organisatie 64 risico's in beeld gebracht, waarvan 55 met een financieel gevolg. In onderstaande tabel is per vakje het aantal risico's geclassificeerd naar risicobedrag en de kans dat een risico zich zal voordoen. Het risicoprofiel is een momentopname.

Geld	Netto				
$x > € 1.000.000$	6	3	2	1	3
$€ 500.000 < x < € 1.000.000$	7	1			1
$€ 200.000 < x < € 500.000$	3	5		1	
$€ 50.000 < x < € 200.000$	2	5			
$x < € 50.000$	8	5			2
Geen geldgevolgen	5	1	2		1
Kans	10%	30%	50%	70%	90%

De benodigde weerstandscapaciteit

Indien alle geïdentificeerde gemeentelijke risico's zich gelijktijdig en in maximale omvang voor zouden doen, is een bedrag van € 65,2 miljoen benodigd. Dit zal in de praktijk echter niet het geval zijn, zodat het reserveren van dit maximale bedrag niet noodzakelijk is. De risicosimulatie toont aan dat met een waarschijnlijkheid van 90% een bedrag van € 18,8 miljoen voldoende is om de geïdentificeerde risico's in financiële zin te kunnen afdekken (= benodigde weerstandscapaciteit).

De beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit middelen waarover de gemeente beschikt om niet begrote kosten, die onverwacht en substantieel zijn, te dekken zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van bestaande taken. De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit de volgende componenten:

A. De vrij aanwendbare algemene reserves (x € 1.000) (incidenteel karakter)

Deze bestaan uit:	<u>Stand 31-12-2025</u>
Algemene reserve	<u>23.178</u>
Totaal	23.178

B. De vrij aanwendbare bestemmingsreserves (X € 1.000) (incidenteel karakter)

Bestemmingsreserves zijn vrij aanwendbaar voor zover deze niet zijn belast met verplichtingen aan derden, respectievelijk wanneer zij niet de functie hebben van een egalisatiereserve. Indien een risicogebeurtenis zich voordoet heeft de gemeenteraad de mogelijkheid om de bestemming van de reserve te wijzigen ter dekking van het risico. De volgende (delen van) bestemmingsreserves worden als vrij aanwendbaar aangeduid:

	<u>Stand 31-12-2025</u>
Bestemmingsreserve Roosendaal spreekt, Roosendaal Doet	
Bestemmingsreserve Grondexploitatie	14.859
Bestemmingsreserve Duurzaamheid	239
Bestemmingsreserve Participatie	2.362
Bestemmingsreserve Investeringsfondsen	17.536
Aanpak snelweg A58	<u>1.000</u>
Totaal	35.996

C. De onbenutte belastingcapaciteit (x € 1.000) (structureel karakter)

De onbenutte belastingcapaciteit is het verschil tussen de werkelijk opgelegde en de maximaal te heffen Onroerend Zaak Belasting (OZB). De raad heeft de mogelijkheid om in geval van een calamiteit de financiële gevolgen te dekken met een verhoging van de OZB. Conform de beleidsnota 'risicomanagement en weerstandsvermogen' is dit 2% van de in 2025 opgelegde aanslagen = $2\% \times 17.851 = 357$.

D. De post onvoorzien in de programmabegroting (structureel karakter)

De post onvoorzien staat structureel in de begroting, is bij de begroting 2025 verlaagd naar 100 en wordt ook als weerstandscapaciteit aangemerkt. Het is een structureel opgenomen begrotingspost, waartegenover geen directe uitgaven geraamd staan en die ingezet wordt voor onvoorziene, incidentele tegenvallers.

Kapitalisatiefactor

Gezien de structurele beschikbaarheid en de mogelijkheid om de onbenutte belastingcapaciteit en de post onvoorzien structureel in te zetten ter dekking van risico's wordt conform de beleidsnota 'risicomanagement en weerstandvermogen' een kapitalisatiefactor toegepast van 2,5.

De beschikbare weerstandscapaciteit is voor de gemeente Roosendaal per 31-12-2025 als volgt:

(x € 1.000)	Begroting 2025 (per 31-12-2025)	Jaarrekening 2025 (per 31-12-2025)
Structureel karakter		
Onbenutte belastingcapaciteit (OZB)	305	357
Post Onvoorzien	100	100
	405	457
Kapitalisatiefactor structurele beschikbaarheid	2,5	2,5
Subtotaal weerstandscapaciteit exploitatie	1.012	1.142
Incidenteel karakter		
Vrij aanwendbare algemene reserves:	22.980	23.178
Vrij aanwendbare bestemmingsreserves:	25.041	35.996
Subtotaal weerstandscapaciteit vermogen	48.021	59.174
Totale weerstandscapaciteit	49.033	60.316

De beoordeling van het weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen wordt uitgedrukt in de volgende ratio en bedraagt per 31 december 2025:

$$\text{Ratio weestandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{€ 60,3 \text{ mln}}{€ 18,8 \text{ mln}} = 3,2$$

In de nota 'beleid risicomanagement en weerstandsvermogen' is het streefgetal voor het weerstandsvermogen vastgesteld op een minimale waarde van 1,0. De ratio van het weerstandsvermogen per 31 december 2025 voldoet met de waarde 3,2 ruimschoots aan deze norm en is hiermee wel gedaald ten opzichte van de 4,1 bij de begroting 2025. Dit is te verklaren doordat de benodigde weerstandscapaciteit flink is toegenomen van € 12,0 mln naar € 18,8 mln, dit komt met name doordat het risico voor Jeugdzorg hoger is ingeschat en er een tweetal substantiële risico's in de Top 10 bijgekomen, zie hieronder voor een nadere toelichting.

De belangrijkste wijzigingen in de Top 10 risico's ten opzichte van de begroting 2025 zijn:

- > Het grootste risico over de jeugdzorg is naar boven bijgesteld op basis van recente gegevens.
- > Doordat er een aantal grondexploitaties zijn vastgesteld begin 2026 is het risico op onvoorziene ontwikkelingen binnen die diverse Grondexploitaties als nr 2 risico in de Top 10 gekomen.
- > Het risico van de schadeontwikkeling viaducten Nelson Mandelaweg is door een recente schouw ook ontstaan en is in de Top 10 gekomen.

Let op: Voorzichtigheid blijft geboden

Voor de duidelijkheid: de hoogte van de weerstandsratio zegt niets over eventuele vrije ruimte binnen de begroting. Onder elke bestemmingsreserve liggen immers plannen. Aanwending van deze reserves voor het afdekken van risico's die zich voordoen, heeft consequenties voor de huidige onderliggende plannen.

Kengetallen

Het besluit tot wijziging van het BBV is in mei 2015 aangepast vastgesteld. Er dienen kengetallen opgenomen te worden in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing (Artikel 11 BBV). Het betreft:

- > netto schuldquote & netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen;
- > solvabiliteitsratio;
- > grondexploitatie;
- > structurele exploitatieruimte;
- > belastingcapaciteit.

Het Gemeenschappelijk financieel Toezichtkader (GTK) is een provinciaal toezichtskader waarin signaleringswaarden staan hoe de in deze paragraaf genoemde kengetallen te interpreteren. Het betreft geen normering, de invoering van de set van vijf kengetallen is voornamelijk bedoeld om de financiële positie voor raadsleden inzichtelijker te maken.

Signaleringswaarden financiële kengetallen (GTK 2020)

Signaalwaarden kwalificatie kengetallen		Minst risicovol	Neutraal	Meest risicovol
A	Netto schuldquote	<90 %	90-130 %	>130 %
B	Solvabiliteitsratio	>50 %	20-50 %	<20 %
C	Grondexploitatie	<20 %	20-35 %	>35 %
D	Structurele exploitatieruimte (begroting)	>0 %	0 %	<0 %
E	Belastingcapaciteit	<95 %	95-105 %	>95 %

Het gebruik en het vaststellen van de berekeningswijze van de kengetallen heeft geen functie als normeringinstrument in het kader van het financieel toezicht door de provincies. De invoering van de set van vijf kengetallen is voornamelijk bedoeld om de financiële positie voor raadsleden inzichtelijker te maken.

De kengetallen vormen een verbinding tussen de verschillende aspecten die de raad in de beoordeling van de financiële positie kan betrekken. De kengetallen zullen altijd in samenhang moeten worden gezien, omdat ze alleen gezamenlijk en in hun onderlinge verhouding een goed beeld kunnen geven van de financiële positie van de gemeente. Hoe de kengetallen berekend moeten worden, is vastgelegd in een ministeriële regeling (26 oktober 2015, nr. 2015-0000611752).

Jaarrekening 2025	Verloop van de kengetallen						
Kengetallen:	Jaarverslag 2024	Begroting 2025	Jaarverslag 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
netto schuldquote	43%	64%	47%	67%	76%	71%	70%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	43%	64%	47%	66%	76%	70%	69%
solvabiliteitsratio	26%	20%	25%	15%	14%	15%	14%
structurele exploitatieruimte	-4%	0%	-3%	0%	1%	-1%	0%
grondexploitatie	14%	5%	12%	6%	5%	2%	0%
belastingcapaciteit	96%	104%	97%	98%	98%	98%	98%

Beoordeling kengetallen

Netto schuldquote: De netto schuldquote geeft de hoogte van de schulden aan in relatie tot de jaarlijkse inkomsten en geeft hierdoor een indicatie van de flexibiliteit van de begroting.

Signaal: Het provinciaal toezichtskader geeft aan dat indien dit kengetal lager is dan 90% dat dit als 'minst risicovol' wordt gezien. Dit is in Roosendaal het geval.

Solvabiliteitsratio: De solvabiliteit geeft de verhouding tussen het eigen en vreemd vermogen aan. Het geeft daarmee een indicatie of een gemeente haar bezit zeer zwaar belast met schuld. Met voldoende eigen vermogen kunnen tegenvallers opgevangen worden.

Signaal: Het provinciaal toezichtskader geeft aan dat een kengetal tussen de 20% en 50% als 'neutraal' kan worden gezien. In de jaarstukken 2025 is dit met een ratio van 24% het geval. Dat is hoger dan bij de begroting 2025 ingeschat, met name te verklaren door de lagere uitnutting van de Bestemmingsreserve Investeringsfonds dan begroot. Daardoor zijn de reserves, het eigen vermogen, hoger uitgevallen. De komende jaren zal, in het licht van de investeringsopgave de solvabiliteitsratio dalen.

Structurele exploitatieruimte: Dit kengetal geeft aan in hoeverre structurele lasten ook gedekt worden met structurele baten.

Signaal: Het provinciaal toezichtskader geeft aan dat een kengetal onder de 0% als 'meest risicovol' kan worden gezien. Op basis van de jaarrekening 2025 is dit in Roosendaal, met -3%, het geval. Op basis van de begroting 2026 is de begroting in dat jaar reëel sluitend (structurele lasten gedekt door structurele baten). Voor de jaren daarna is een gemengd beeld. Er blijft onzekerheid over de meerjarige financiering van gemeenten via het gemeentefonds en tegelijkertijd is gedeeltelijk budget gereserveerd voor de structurele lasten van de investeringsopgave.

Grondexploitatie: deze ratio is een indicatie voor risico's: als een gemeente veel geld heeft gestopt in haar grondexploitatie, dan dient dit geld namelijk nog wel terugverdiend te worden.

Signaal: het provinciaals toezichtskader geeft aan dat als dit kengetal onder de 20% zit, dat het dan kan worden gezien als 'minst risicovol'. In Roosendaal is dit in 2025 het geval. De laatste jaren ligt met name de focus op het ontwikkelen van beschikbare gronden, daarnaast zijn de gronden afgewaardeerd naar actuele boekwaarden. In 2026 worden diverse voorstellen aan de gemeenteraad voorgelegd om nieuwe grondexploitaties te openen. De ratio (risico-inschatting) zal dan stapsgewijs stijgen.

Belastingcapaciteit: vergelijking woonlasten meerpersoonshuishouden met andere gemeenten. De woonlasten zijn voor de gemeente de belangrijkste eigen belastinginkomst. De hoogte van deze ratio geeft aan hoe de woonlasten zich verhouden ten opzichte van de WOZ-waarden, in vergelijking met andere gemeenten.

Signaal: het provinciaals toezichtskader geeft aan dat als dit kengetal tussen de 95% en 105% zit, dat dit als 'neutraal' kan worden gezien. Dit is in Roosendaal het geval, met 97%. In paragraaf 2 Lokale heffingen wordt het tarief toegelicht.

Conclusie: De kengetallen tonen in deze jaarstukken 2025 op totaliteit een gezonde financiële positie met beheersbare risico's. In het licht van de investeringsopgave is het raadzaam om de ontwikkeling en verwachting van de kengetallen goed te monitoren.

Paragraaf 3. Financiering

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de wijze waarop Roosendaal haar activiteiten in 2025 heeft gefinancierd.

Wij staan voor een transparante en duurzame wijze van financiering van onze activiteiten. Als doelen zijn daarbij geformuleerd:

- > Het verzekeren van duurzame toegang tot financiële markten tegen acceptabele condities;
- > Het beschermen van het gemeentelijk vermogen en resultaat tegen financiële risico's, zoals rente-, koers-, krediet- en liquiditeitsrisico's;
- > Het minimaliseren van de interne en externe kosten bij het beheren van geldstromen en financiële posities;
- > Het optimaliseren van de banksaldi en renteresultaten.

Deze doelen zijn binnen de kaders van de Wet Financiering Decentrale Overheden (wet fido), Wet Houdbare Overheidsfinanciën (HOF) en Wet verplicht Schatkistbankieren (vSB), respectievelijk de limieten en richtlijnen van het Treasury statuut gerealiseerd.

Kasgeldlimiet

Renterisico vlottende schuld

Het financieren van de gemeentelijke activa en exploitatie door middel van kortlopende geldleningen heeft twee voordelen: er kan snel worden ingespeeld op mutaties in de financieringsbehoefte en bij een normale rentestructuur - waarin het aantrekken van lange geldleningen duurder is dan korte geldleningen - is het een relatief goedkope financieringsvorm. Tegenover deze voordelen staat echter het nadeel van de korte rentevastheid, waardoor de gemeentelijke huishouding gevoelig wordt voor schommelingen in de rentestand. Om deze rentegevoeligheid te beperken heeft de wetgever de kasgeldlimiet ingesteld. Deze limiet stelt een maximum aan de omvang van de netto vlottende schuld, die de gemeente mag hebben. Er is sprake van een overschrijding van de kasgeldlimiet wanneer het kwartaalgemiddelde van de netto vlottende schuld gedurende een kwartaal hoger is dan de berekende limiet. Als de limiet drie opeenvolgende kwartalen wordt overschreden, dan moet dit worden gemeld bij de toezichthouder. Het percentage voor de limiet is bepaald op 8,5% van de begrotingsomvang met een minimum van € 300.000.

In onderstaande tabel is de toegestane kasgeldlimiet in euro's berekend.

Omschrijving (Bedragen x € 1.000)	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Primitieve begroting 2025	Gewijzigde begroting 2025
Omvang Programmabegroting	319.020	321.825	348.952	355.647
Toegestane kasgeldlimiet (8,5%)	27.117	27.355	29.661	30.230

Zoals in voorgaande tabel is te zien, bedroeg de kasgeldlimiet in 2025 (afgerond) € 30,2 miljoen. Het verloop van de netto vlottende schuld ten opzichte van de kasgeldlimiet is in de volgende tabel weergegeven. Hieruit kan worden opgemaakt dat de kasgeldlimiet in 2025 in het eerste kwartaal is overschreden. Vanaf kwartaal 2 is niet meer overschreden door het aantrekken van een nieuwe langlopende lening.

Omschrijving (Bedragen x € 1.000)	Realisatie 2025			
	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
(1.) Toegestane kasgeldlimiet in euro's	30.230	30.230	30.230	30.230
(2.) Vlottende schuld < 1 jaar	56.979	27.012	606	21.667
(3.) Vlottende middelen < 1 jaar	1.820	6.039	4.141	5.917
Toets kasgeldlimiet:				
(4.) Totaal netto vlottende schuld = (2) Vlottende schuld -/- (3) vlottende middelen	55.160	20.974	-/- 3.535	15.750
(5.a) Ruimte (+)		9.257	33.765	14.480
(5.b) Overschrijding (-)	24.929			

Renteschema

Op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording is onderstaand renteschema op te nemen.

Renteschema 2025 (Bedragen x € 1.000)					
a	De externe rentelasten over korte en lange financiering				2.893
b	De externe rentebaten			-/-	287
	Saldo rentelasten en rentebaten				2.606
c1	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/-	361		
c2	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/-	0		
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente				2.245
e	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)			-/-	2.374
f	Renteresultaat op het taakveld Treasury				-/- 129

Financieringssaldo

In de financiering van de gemeentelijke investeringen wordt deels door interne en deels door externe middelen voorzien.

Boekwaarde (Bedragen x € 1.000)	Rekening balansstand 1-1-2025	Rekening balansstand 31-12-2025	Mutatie 2025
Investerings:			
Grondexploitatie	48.165	48.631	-466
Overige investeringen	263.360	307.759	-43.199
Totaal investeringen (A)	311.525	356.390	-44.865
Financiering:			
Interne financieringsmiddelen (reserves en voorzieningen)	138.011	144.570	6.559
Externe financieringsmiddelen (langlopende geldleningen en waarborgsommen)	104.950	133.025	28.075
Totaal financieringsmiddelen (B)	242.961	277.595	34.634
Financieringssaldo (B-A)			-/- 10.231

Per 31 december 2025 bedraagt het langlopende financieringstekort € 10 miljoen. Dit tekort is per ultimo 2025 opgevangen door een (kortlopende) kasgeldlening.

Vaste schuld

Mutaties vaste schuld

Vaste schuld ontstaat wanneer geldleningen worden aangegaan met een rente typische looptijd van één jaar of langer. Daartoe wordt overgegaan wanneer de liquiditeitsplanning aangeeft dat er sprake is van een structurele financieringsbehoefte.

In onderstaande tabel is het verloop van vaste leningen o/g weergegeven.

Omschrijving (Bedragen x € 1.000)	2024	2025
Stand per 1 januari	86.875	104.950
Nieuwe lening	25.000	60.000
Aflossingen	-/- 6.925	-/- 31.925
Stand per 31 december	104.950	133.025

Renterisico vaste schuld

In de Wet fido is onder andere de renterisiconorm met betrekking tot de vaste schuld opgenomen. Deze norm dient decentrale overheden aan te zetten tot het spreiden van hun lange termijn renterisico door bij het samenstellen van de leningenportefeuille door middel van de verschillende rente typische looptijden rekening te houden met deze normstelling. De renterisiconorm is bij ministeriële regeling vastgesteld op 20% van het begrotingstotaal van het betreffende jaar.

Onderstaande tabel geeft de ontwikkeling van het renterisico in 2025 aan. Uit deze tabel blijkt dat we in 2025 onder de renterisiconorm zijn gebleven.

(Bedragen x € 1.000)	Rekening 2024	Primitieve begroting 2025	Gewijzigde begroting 2025
Berekening renterisiconorm			
Totaal lasten	321.825	348.952	355.647
Renterisiconorm (20 %)	64.365	69.790	71.129
Berekening renterisico			
Renteherzieningen	0	0	0
Aflossingen	6.925	31.925	31.925
Renterisico	6.925	31.925	31.925
Ruimte onder de rente risiconorm	57.440	37.865	39.204

Vaste uitzettingen

Mutaties vaste uitzettingen

Vaste uitzettingen zijn door de gemeente verstrekte geldleningen met een rente typische looptijd van één jaar of langer. Dergelijke leningen worden enerzijds verstrekt in het kader van de publieke taakuitoefening, anderzijds in perioden waarin sprake is van een liquiditeitsoverschot. Dit laatste komt echter niet of nauwelijks voor. In onderstaand overzicht staan de partijen vermeld aan wie door de gemeente Roosendaal in het verleden geldleningen zijn verstrekt, alsmede de restantschuld en de ontstaansgrond van de leningen.

Geldnemer	Bedragen x € 1.000		Ontstaansgrond
	31-12-2024	31-12-2025	
Leningen, krediethypotheek en leenbijstand	822	769	Leningen, krediethypotheek en leenbijstand
Stimulerings- en startersleningen	19.290	23.550	Stimulerings- en startersleningen
Monumentenfonds NV	200	0	Monumentenfonds NV
Totaal	20.312	24.319	Totaal

Debiteurenrisico op verstrekte leningen

Aan het voor langere tijd verstrekken van middelen aan derden kleef het gevaar dat deze derden op een onvoorzien moment niet meer aan hun aflossingsverplichting kunnen voldoen.

Ten aanzien van geldleningen die verstrekt zijn in het kader van de publieke taak speelt het debiteurenrisico een ondergeschikte rol. Bij de besluitvorming is aan het maatschappelijk belang van het verstrekken van dergelijke leningen een hogere prioriteit toegekend dan aan het daarmee samenhangende financiële risico. Een constatering, die overigens ook geldt ten aanzien van gegarandeerde geldleningen.

Debiteurenrisico op openstaande vorderingen

Naast langlopende vorderingen zijn er ook kortlopende vorderingen. Het gaat hierbij om drie groepen debiteuren. Voor ieder van deze groepen is een inschatting gemaakt van de mate van oninbaarheid van deze posten. Dit omdat de ervaring leert dat er altijd debiteuren zijn die hun vordering niet of niet volledig betalen. Voor het deel waarvan wij denken dat dit niet meer zal worden ontvangen, zijn voorzieningen gevormd. Het saldo van de voorziening is dus niet gerelateerd aan de hoogte van het totale debiteurensaldo; het saldo van de voorziening is gebaseerd op de ingeschatte risico's.

In onderstaande tabel is het saldo van de debiteuren weergegeven. Ook is te zien voor welk deel een voorziening vanwege oninbaarheid is gevormd.

Vorderingen (Bedragen x € 1.000)	31-12-2024		31-12-2025	
	Saldo debiteuren	Voorziening oninbaarheid en dwangsommen	Saldo debiteuren	Voorziening oninbaarheid en dwangsommen
Debiteuren algemeen	5.984	677	3.116	603
Debiteuren belastingen	2.353	660	2.212	601
Debiteuren sociale zaken	2.107	1.066	1.925	985
Totaal	10.444	2.403	7.253	2.189

Wet Houdbare Overheidsfinanciën (Wet HOF)

De in de wet HOF vastgestelde macronorm wordt door vertaald naar individuele gemeenten in de vorm van een individuele referentiewaarde, die een indicatie geeft van het maximale aandeel in het EMU-saldo.

Hieronder is de berekening van het EMU-saldo opgenomen voor de gemeente Roosendaal.

Berekening EMU-saldo (Bedragen x € 1.000)	Rekening 2025
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	13.085
Bij: Mutatie voorzieningen	-/- 6.527
Af: Mutatie (im)materiële vaste activa	40.763
Af: Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	4.687
Berekend EMU-saldo	-/- 38.892

Wet verplicht Schatkistbankieren (Wet vSB)

De Wet vSB (zonder leenfaciliteit) houdt in dat decentrale overheden - en door hen opgerichte gemeenschappelijke regelingen - al hun overtollige liquide middelen en beleggingen moeten aanhouden bij de schatkist van ministerie van Financiën. Er is een vrijstellingsgrens voor het afstorten van overtollige liquide middelen. Dit is het bedrag dat buiten de schatkist mag worden gehouden.

Als het gemiddelde kwartaalbedrag van de positieve tegoeden minder is dan een vastgesteld percentage van het begrotingstotaal bij aanvang van het boekjaar, mag dit op de eigen bankrekeningen blijven staan. Per 1 januari 2025 is het gemiddelde kwartaalbedrag voor Roosendaal: 2,00% van € 355,6 miljoen = € 7,113 miljoen. De kwartaalgemiddelden van de in 2025 buiten de schatkist gehouden positieve liquide middelen zijn in onderstaande tabel opgenomen. Hieruit blijkt dat in 2025 de vrijstellingsgrens schatkistbankieren niet is overschreden.

Omschrijving (Bedragen x € 1.000)	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten Rijksschatkist gehouden middelen	205	354	232	228
Drempelbedrag	7.113	7.113	7.113	7.113
Ruimte onder drempelbedrag	6.908	6.759	6.881	6.885
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

Paragraaf 4. Onderhoud Kapitaalgoederen

Inleiding

Een groot deel van het gemeentelijke vermogen wordt geïnvesteerd in het beheer en onderhoud van onze kapitaalgoederen: groen, grijs (verhardingen, openbare verlichting, verkeersvoorzieningen, straatreiniging en onkruidbestrijding), blauw (water en riolering), civieltechnische kunstwerken en speelvoorzieningen. Onderhoud en tijdige vervanging van deze kapitaalgoederen is een belangrijke taak van de gemeente. Zorgvuldig beheer is nodig om kapitaalvernietiging te voorkomen en om de veiligheid van onze infrastructuur te waarborgen.

Het totale bestand aan kapitaalgoederen waarvoor de gemeente verantwoordelijk is duiden we aan met de term areaal. Het beheer en onderhoud van het areaal voeren we uit aan de hand van de door de gemeenteraad vastgestelde kaders ten aanzien van onderhouds- en kwaliteitsniveaus. De feitelijke planning van het beheer en onderhoud is opgenomen in de Beheerkalender.

Leerwerkbedrijf WVS heeft een plek gekregen in deze onderhoudsplannen en zelf hebben we ook meer plaatsen beschikbaar gesteld binnen Openbare Werken voor arbeidskrachten met een afstand tot de arbeidsmarkt, met een beperking of voor arbeidskrachten vanuit een leer-werktraject.

Op basis van meldingen is onderhoud gepleegd aan het groen, wordt straatreiniging uitgevoerd, is aan onkruidbestrijding gedaan en wordt waar nodig afvalbakken geleegd.

De gewenste (beeld)kwaliteit, het aangepaste beleid, participatie met bewoners, de verduurzaming, een krappe arbeidsmarkt en stijgende materiaalkosten zorgen ervoor dat de eerder beschikbare gestelde investeringsbudgetten niet toereikend waren. Met de Bestuursrapportages in 2025 is er hierdoor tussentijds bij bepaalde reconstructies investeringsbudget bijgevraagd.

Omzetting voorziening naar bestemmingsreserve

Met de 2e Bestuursrapportage 2025 is de voorziening onderhoud Beheerkalender omgezet naar een bestemmingsreserve. Dit betreft een budgetneutrale verschuiving. Dit is nodig omdat de huidige beheersplannen niet voldoen aan de eisen voor een voorziening. De omzetting van een voorziening naar een reserve is met de accountant besproken. De onderbouwing van de voorziening staat ter discussie, omdat deze geen tienjarige doorkijk heeft.

De gemeente Roosendaal beschikt wel gewoon over een plan voor welke wegen de komende jaren worden gereconstrueerd of waar groot onderhoud plaatsvindt. Bij de Begroting en tussentijdse Bestuursrapportages worden de investeringen en onderhoudsbudgetten geactualiseerd op basis van de laatste inzichten. De komende jaren worden de beheersplannen geactualiseerd. Daarvoor is een project opgestart. Tot die tijd mogen de kosten voor groot onderhoud uit de bestemmingsreserve worden bekostigd.

Actualisatie beheerplannen

De gemeente Roosendaal hanteert voor het beheer en onderhoud van kapitaalgoederen een meerjarige onderhoudsaanpak, vastgelegd in beheer- en onderhoudsplannen. In de P&C documenten werden deze beheer- en onderhoudsplannen vertaald in een voorziening groot onderhoud binnen de P&C documenten.

In 2025 heeft geen actualisatie van de onderliggende onderhoudsplannen plaatsgevonden. Aangezien het BBV voorschrijft dat onderhoudsplannen actueel, concreet niet ouder dan vijf jaar, moeten zijn, is technisch gezien sprake van een deugdelijke onderbouwing van de onderhoudsvoorziening. Daarmee is de voorziening in overeenstemming met de bepaling in het BBV. Voor voorziening onderhoud Beheerkalender is in 2025 door de Raad besloten om deze om te zetten in een reserve, gezien geen actueel onderhoudsplan voorhanden was.

Het college is nog niet tegemoetgekomen aan het besluit van de Raad voor het evalueren en actualiseren van de andere beheer- en onderhoudsplannen binnen vier jaar. Het ontbreken hiervan heeft een formele onrechtmatigheid als gevolg, welke is toegelicht in de paragraaf Bedrijfsvoering. Gedurende 2026 en 2027 wordt invulling gegeven aan het besluit van de Raad en worden beheer- en onderhoudsplannen geactualiseerd.

Met deze werkwijze wordt geborgd dat toekomstige onderhoudslasten transparant en rechtmatig worden verwerkt, in overeenstemming met het BBV en besluitvorming van de Raad.

Project Doorontwikkeling Bedrijfsvoering Beheer

Om toekomstbestendig te blijven en te voldoen aan actuele eisen op het gebied van duurzaamheid, klimaatadaptatie, rechtmatigheid en projectmatig werken, is een meerjarige doorontwikkeling noodzakelijk. Er is behoefte aan een integrale aanpak die aansluit bij de BBV-eisen en de principes van projectmatig werken. Een belangrijk uitgangspunt is het versterken van de samenwerking met andere disciplines, zodat integraal en efficiënt gewerkt wordt aan gezamenlijke opgaven en ambities. Daarom is vanuit de directie een project opgestart.

Het project heeft als doel om de bedrijfsvoering binnen het team Beheer te optimaliseren en toekomstbestendig in te richten. Dit betekent dat processen, Beheerplannen, Beheerkalender, projectopdrachten en werkwijzen worden aangepast zodat ze voldoen aan alle geldende wet- en regelgeving, waaronder de BBV, én aansluiten bij de principes van projectmatig werken. Een onderdeel hiervan is het actualiseren van de Beheerplannen / Beheerkalender. Deze wordt herrijkt van een vierjarige naar een tienjarige horizon, en een realistische doorrekening van benodigde middelen te maken. Het project heeft een looptijd van twee jaar.

Diverse kapitaalgoederen

Hieronder volgt een korte toelichting per kapitaalgoed over wat het is, wat in 2025 is gedaan en/of er nog bepaalde werkzaamheden opschuiven naar 2026.

Groen

Groen betreft het beheer en onderhoud van openbaar groen, bossen en natuurterreinen. Op een door de gemeenteraad vastgesteld kwaliteitsniveau.

Actuele stand van zaken/ontwikkelingen

In januari 2025 zijn we gestart met uitvoering van de volgende bestekken. Bestek regulier groenonderhoud perceel Oost (Kortendijk-Landerijen en Langdonk) dit bestek is aangenomen door de firma Prop uit Hoogerheide. Regulier onderhoud perceel West (Kerkdorpen-Groot Kroeven en Tolberg) Dit bestek is gegund aan de WVS. Het maaien van alle wijken onder de A-58 m.u.v de kerkdorpen. Dit bestek is aangenomen door de firma Prop. De kerkdorpen worden gemaaid door de WVS.

Bestek onderhoud van de houthakwallen in het buitengebied. Dit bestek is aangenomen door Weijtmans. Het bestekschapen begrazing. Het betreft het begrazen van langgras vakken die machinaal lastig te maaien zijn. Dit bestek is aangenomen door de Landschapsbeheer van Driel. Het bestek knotten van alle knotwilgen in Roosendaal. Dit bestek is aangenomen door van Aalsburg. We hebben twee bestekken op de markt gezet voor het leveren van bomen en heesters voor de komende 4 jaar. De heester worden in 2026 geleverd door Boot en Dart en bomen worden geleverd door Ebben boomkwekerij.

In samenwerking met de provincie en een plaatselijke imker hebben we voorjaarsnesten en zomernesten van de Aziatische hoornaar verwijderd. De verwachting is dat we de komende jaren steeds meer nesten zullen moeten verwijderen.

De klimaatveranderingen dwingen ons om de openbare ruimte klimaatbestendig in te richten en te onderhouden; er is groen toegevoegd en er zijn waterpartijen toegevoegd. Bij het toevoegen van groen en bij het vervangen van versleten groen hebben we oog voor het gebruik van andersoortig groen, zoals kruidenmengsels of gazons met daarin extra bomen. Met name kruidenmengsels dragen bij aan het verbeteren van de biodiversiteit. We hebben ruim 250 extra nieuwe bomen geplant.

Door te veel stikstof hebben we in heel groenvakken te maken met overvloedige bramen groei. De komende jaren zullen we deze vakken tot aan de grond toe snoeien om vervolgens de bramen eruit te steken. Op deze manier willen we voorkomen dat we deze vakken volledig moeten vervangen. Vakken die overgroeit zijn door bramen lijken "versleten" maar in veel gevallen zijn ze dat niet.

Grijs

Verhardingen

Verhardingen betreft het beheer en onderhoud van verhardingen bestaande uit elementen, asfalt, beton, half-verhard en onverhard.

Actuele stand van onderhoud/ontwikkelingen

In de Beheerkalender 2025-2029 zijn de noodzakelijk uit te voeren grijsprojecten opgenomen. In 2025 zijn de projecten uit de jaarschijf 2025 uitgevoerd volgens de door de raad vastgestelde kaders ten aanzien van onderhouds- en kwaliteitsniveaus.

De belangrijkste projecten die in 2025 zijn voorbereid zijn onder andere Anjelierstraat, Ranonkelstraat, Reginadonk, Koraaldijk, Champetterberg, Frans Broosstraat, Ettingstraat, Jacobus Vosstraat, Hogerwerf, Ireneplein, Kapellerlaan, Desmijndijk, Roosendaalsestraat, Bernardlaan, Benoitlaan, Brucknerlaan, Woestijnelaan, Tesselschadelaan, Van Anrooijlaan, Tollensflat, Sweelincklaan, Bellamyflat, Diepenbrocklaan, Helmersflat, Gerschwinlaan, Obrechtlaan en nog een aantal wegen in de Kroeven, Dijken en de Westrand. Deze gaan komende jaren in uitvoering.

De belangrijkste projecten die in 2025 zijn uitgevoerd zijn Amethistdijk, Azurietdijk, Barietdijk, Opaaldijk, Plantagebaan.

Voor 2025 waren ook het fietspad Plantagebaan en een aantal straten in de Kroeven gepland uit te voeren. Hierbij is echter achterstand opgelopen vanwege een niet goed uit te voeren werkwijze en een scopewijziging die nog wordt voorgelegd aan de raad. maar worden wel in komende jaren opgepakt.

In 2025 is de Beheerkalender geactualiseerd en aangevuld met planjaar 2029, deze is verwerkt in de Begroting 2026.

Voor de nieuw op te stellen Beheerkalender wordt de 2-jaarlijkse wegininspectie gebruikt welke eind 2025 is opgeleverd. Deze inspectie laat zien dat de asfaltwegen er over het algemeen goed bijliggen, maar dat de elementenverhardingen achteruitgaan in de wijken Westrand, Dijken en de Tolberg. Deze zijn einde levensduur (betonproducten).

Openbare verlichting

Openbare Verlichting (afgekort OVL) is het geheel aan lichtmasten, armaturen, lampen en pucks om het openbaar gebied te verlichten. De gemeente is verantwoordelijk voor de aanleg en het goed functioneren van de openbare verlichting. Licht in de openbare ruimte heeft drie functies. Het draagt bij aan verkeersveiligheid, sociale veiligheid en leefbaarheid van de stad en haar dorpskernen.

Actuele stand van onderhoud/ontwikkelingen

Armaturen:

We liggen op schema met het uitvoeringsplan 2025-2028 versneld verleden. Van de 12.500 conventionele armaturen (2024) zijn er inmiddels ca. 4000st vervangen door nieuwe energiezuinige ledarmaturen. Ook zijn de nieuwe ledarmaturen voorzien van een puck, waardoor maximaal energie wordt bespaard, deze op afstand uitleesbaar zijn en Roosendaal toekomstbestendig is voor nieuwe ontwikkelingen. In 2026 gaan we door met de armatuurvervanging, waarbij er weer ca. 2500st armaturen verled en verslimd worden.

Masten:

In 2025 is een areaalinspectie uitgevoerd om de kwaliteit van de masten te beoordelen. Hieruit is naar voren gekomen dat er veel masten vanwege ouderdom een slechte of matige kwaliteit hebben. Op het gebied van masten hebben we dan ook een vervangingsachterstand. Er dienen ca. 1400 masten vervangen te worden in de komende jaren. In 2025 hebben we hiermee een start gemaakt en zijn er 475 masten vervangen.

Beleid:

Medio 2026 wordt een gestart met het opstellen van een nieuw actueel beleidsplan Openbare Verlichting. Vooraf wordt bij de raad eerst input opgehaald om speerpunten te bepalen.

Verkeersvoorzieningen

Verkeersvoorzieningen betreft onder meer bebording, bewegwijzering, geleide systemen en verkeersregelininstallaties (VRI's).

Actuele stand van onderhoud/ontwikkelingen

Technisch gezien zijn de VRI's in Roosendaal redelijk gedateerd en hiertoe is een vervangingsprogramma vastgesteld dat vanaf 2022 wordt uitgevoerd. De VRI's worden vervangen door zogenaamde intelligente VRI's (iVRI's). Een iVRI is een regelininstallatie die kan communiceren met voertuigen en fietsers. Het vervangingsprogramma is zo goed als mogelijk afgestemd op de ruimtelijke ontwikkelingen en de beheerkalender in Roosendaal.

Bij nieuwe iVRI's worden LED-armaturen toegepast. De lampen hiervan gaan langer mee en hoeven niet elk jaar vervangen te worden. In het kader van duurzaamheid en kostenbesparing worden armaturen van de bestaande VRI's ook vervangen door LED-armaturen. In 2025 hebben we de VRI installaties van: Burgemeester Freijterslaan (Westpoort) bij de op- en afritten A17, kruispunt Van Beethovenlaan - Strauslaan, Kruispunt Van Beethovenlaan (Oostpoort) bij de op- en afritten A58 vervangen.

Straatreiniging

Straatreiniging betreft het vegen van straten.

Actuele stand van onderhoud/ontwikkelingen

Voor de reiniging van straten is met Saver een dienstverleningsovereenkomst gesloten. Saver veegt de straten op basis van een vaste frequentie; iedere straat in Roosendaal wordt circa zes keer per jaar geveegd. Digitaal wordt bijgehouden wanneer welke straat is geveegd.

Voor ontvangen meldingen rijdt iedere dag een zogenaamde 'hotspotwagen'. Deze wagen veegt op 3 werkdagen het centrum van Roosendaal en rijdt daarna langs de ontvangen meldingen in de buurten en dorpen; iedere buurt en/of dorp komt om de week aan de beurt.

Onkruidbestrijding

Onkruidbestrijding betreft de bestrijding van onkruid op verhardingen binnen de bebouwde kom.

Actuele stand van onderhoud/ontwikkelingen

Het onkruid op verhardingen wordt bestreden door inzet van hete lucht, borstels, een waterunit en bosmaaiers. Verhardingen waar weinig gebruik van wordt gemaakt en die moeilijk te onderhouden zijn vervangen door groen, printbeton of worden de voegen onkruidwerend ingevoegd.

Het jaar 2025 heeft geen noemenswaardige problemen opgeleverd met betrekking tot onkruidbestrijding. Afgelopen jaar hadden we niet echt korte droge en natte periodes achter elkaar. Dat soort weer levert enorme groeipieken op.

De verwachting is dat de kosten voor het onderhoud stijgen. Deze stijging wordt deels veroorzaakt door de algemene tendens van stijgingen, maar ook doordat groeiperiodes langer zijn geworden in combinatie met afwisselende weertypen (droogte/regen). Tevens laat de heermoes en de zogenaamde kattenstaart zich niet goed bestrijden. Ook kan er alleen curatief worden bestreden (bestrijden als het onkruid er is). We doen dit wel door de groei te remmen door de wortels te laten klappen door hitte (hete lucht of heet water), maar het wortelpakket zal toch altijd wat blijven groeien. Ook blijft het werk dat door de mens wordt uitgevoerd in machines op een langzaam tempo om het gewenste resultaat te krijgen. Menskracht is duur, net zoals gas (een alternatief voor hete lucht is er (nog) niet) en heet water (opwarmen kost ook energie). We verwachten de kosten dit jaar nog te kunnen dekken uit de indexatie van het exploitatiebudget.

Blauw

Water

Water betreft de volgende onderdelen die onder de gemeentelijke verantwoordelijkheid vallen:

- > De ontvangstplicht voor drijfvuil, baggerspecie en maaisel van de watergangen die in beheer en onderhoud zijn bij het Waterschap (categorie A watergangen);
- > Het onderhoud van de overige watergangen (categorie B en C watergangen);
- > Het onderhoud van vijvers en andere waterpartijen (inclusief oeverzones, beschoeiingen en retentievoorzieningen);
- > Vaarwegbeheer voor de haven (vaardiepte op orde);
- > Beheer van (berm-)sloten.

Actuele stand van zaken/ontwikkelingen

Tot 2025 werden de gemeentelijke watergangen en Wadi's onderhouden in een gezamenlijk maaibestek waarin Waterschap Brabantse Delta en Gemeente Roosendaal samen optrokken. Begin 2025 is een aanbesteding en gunning gedaan op gemeentelijk niveau om de gemeentelijke B en C- watergangen en waterpartijen te onderhouden.

Het Waterschap is verantwoordelijk voor het beheer van het oppervlaktewater, zowel voor de waterkwaliteit als voor de waterkwantiteit. Voor het onderhoud is onderscheid gemaakt in afvoerende functie binnen het regionale watersysteem.

In 2026 wordt het baggerplan opgesteld waarin voor een periode van vijf jaren vooruit gekeken wordt naar aanpak van baggerwerken van stedelijke waterpartijen zoals poelen en vijvers en het onderhoud van grondkerende constructies zoals beschoeiingen.

Blauwalg problematiek

Voor de situatie in het Zwaaijgat mbt de blauwalgproblematiek is samen met waterschap Brabantse Delta onderzoek uitgevoerd naar herkomst, analyse en aanpak van overlast. In 2026 zal een voorstel gedaan worden voor deze aanpak.

Duurzame aanpak onderwater vegetatie

In 2023, 2024 en 2025 zijn graskarpers uitgezet in stedelijke waterpartijen om de onderwater vegetatie op duurzame wijze aan te pakken. De pilots in 2022 waren zeer hoopgevend en is deze aanpak die steeds wordt onderzocht om op duurzame wijze minder mechanische maaiwerkzaamheden te laten plaatsvinden.

Riolering

Riolering betreft het beheer en onderhoud van de voorzieningen voor het afvalwater, hemelwater en grondwater.

Actuele stand van zaken/ontwikkelingen

De focus van het rioleringsbeheer in het afgelopen jaar heeft voornamelijk gelegen op:

- > Het in stand houden van het huidige areaal;
- > Het voorkomen van wateroverlast en bevorderen van klimaatadaptatie;
- > Het beperken van de stijging van de rioolheffing;
- > De samenwerking in de Water- en Klimaatkring West-Brabant.

Beheer en Onderhoud

Het afgelopen jaar zijn er ongeveer 250 plaatselijke reparaties aan de hoofdriolering uitgevoerd. Het merendeel gepland en een gedeelte ad hoc.

Contracten

We hebben voor een drietal onderdelen raamovereenkomsten opgesteld, te weten:

- > raamovereenkomst calamiteiten aan huis- en kolkaansluitingen
- > raamovereenkomst onderhoud en nieuwe aanleg huis- en kolkaansluitingen
- > langjarig onderhoudscontract voor het correctief- en preventief onderhoud van de technische rioolinstallaties

Projecten

In de Beheerkalender 2025-2029 zijn de noodzakelijk uit te voeren rioolprojecten opgenomen. In het afgelopen jaar zijn in de volgende straten de riolering van binnenuit gerenoveerd, de Lindestraat te Heerle, de Fazantberg, een gedeelte van de Burgerhoutsestraat Zuid en het Christineplein in Roosendaal.

Verder is het stelsel onder de zwaikom vernieuwd, d.w.z. de putten en de leidingen zijn gerenoveerd en er is een nieuw telemetriesysteem geplaatst. Het rioleringsstelsel in Roosendaal is in voldoende tot goede staat. De te nemen maatregelen worden bepaald aan de hand van rioolinspecties. In 2025 zijn de geplande onderhoudsmaatregelen uit de jaarschijf 2025 volgens afspraak uitgevoerd.

Beleid

Het opstellen van het waterstructuurplan 2040 is in gang gezet en zal medio 2026 gereed zijn. De handreiking voor de waterbergingsseis vanuit het WRP is nagenoeg gereed.

Mechanische riolering

De installaties zijn werktuigbouwkundig in voldoende tot goede staat, reguliere aanpassingen en vervangingen vinden plaats om de functionaliteit te kunnen waarborgen. In 2025 is een langjarig, data gedreven onderhoudscontract aanbesteed.

Fonteinen & Oppervlaktewater

Ook dit areaal vergt jaarlijks onderhoud waarvoor we nu beleid aan het maken zijn zodat we dit ook in meerjarige onderhoudscontracten kunnen gieten.

Civieltechnische kunstwerken

Betreft het beheer van bruggen, tunnels, viaducten, keerwanden, damwanden, kademuren, geluidschermen, steigers, vlonders, schanskorven en keermuurtjes.

Actuele stand van onderhoud/ontwikkelingen

In de afgelopen jaren is geïnvesteerd in het op orde brengen van bruggen, tunnels, geluidschermen, steigers, keerwanden en keermuren. Daarbij is door middel van de afgesloten contracten de onderhoudssituatie verzekerd. Ook is en wordt geïnvesteerd in de vervanging van damwanden. De inschatting is dat de overige kunstwerken (viaducten en muurtjes) op het vastgestelde kwaliteitsniveau gehouden kunnen worden binnen de beschikbaar gestelde kredieten voor civieltechnische kunstwerken.

Vanaf 2023 zijn voorbereidingen gemaakt om een nieuw onderhoudscontract voor 10 jaar af te sluiten. Hiertoe zijn inspecties uitgevoerd van onze civieltechnische kunstwerken om te bepalen welke aanpassingen gedaan moeten worden om vanaf 2024 weer een nieuwe onderhoudsperiode van 10 jaar in te gaan met de onderhoudsaannemer. In 2024 is het cluster houten bruggen opnieuw voor 10 jaar aanbesteed. In 2025 is gestart met een nieuw onderhoudscontract voor herstel en 10 jaar onderhoud voor 42 overige bruggen, dit zal in 2026 aanbesteed worden. In 2026 wordt gestart met een nieuw onderhoudscontract voor herstel en 10 jaar onderhoud voor 10 tunnels.

Speelvoorzieningen

Betreft het beheer van uiteenlopende speelvoorzieningen, variërend van afgebakende plekken met speeltoestellen tot trapvelden en jongerenontmoetingsplaatsen.

Actuele stand van onderhoud/ontwikkelingen

De doelstelling is om alle speelvoorzieningen veilig, toegankelijk en toekomstbestendig in stand te houden. Het onderhoud van de speelvoorzieningen is gebiedsgericht georganiseerd: boven de A58 wordt het onderhoud uitgevoerd door Openbare Werken, onder de A58 door de WVS.

De jaarlijkse verplichte veiligheidskeuringen worden uitgevoerd door een onafhankelijke marktpartij.

In 2025 zijn in overleg met buurtbewoners twee speelplekken gerenoveerd, namelijk in Moerstraten en Nispen. Hierbij is nadrukkelijk ingezet op participatie en het afstemmen van de inrichting op de wensen van gebruikers.

Het beschikbare budget voor regulier onderhoud is op dit moment toereikend. Voor het volledig vervangen van speellocaties, het uitbreiden van bestaande locaties of het realiseren van nieuwe speelplekken dienen, indien nodig, afzonderlijke middelen te worden aangevraagd.

Onderhoud en meerjarenplanning

Op dit moment wordt gewerkt aan het in kaart brengen van een meerjarig onderhoudsplan voor de speelvoorzieningen. Daarbij wordt specifiek gekeken naar de staat van de valondergronden en de speeltoestellen, inclusief mogelijk achterstallig onderhoud. De financiële en inhoudelijke gevolgen hiervan zijn op dit moment nog niet inzichtelijk. De uitkomsten van deze inventarisatie worden mogelijk betrokken bij de eerste Bestuursrapportage 2026, waarbij, indien nodig een voorstel wordt gedaan voor aanvullende middelen om de veiligheid en kwaliteit van de speelvoorzieningen structureel te kunnen blijven waarborgen.

Gemeentelijke gebouwen

Voor de instandhouding van het gemeentelijk vastgoed wordt het vastgoed onderhouden conform de afspraken die worden vastgelegd in huur- en gebruiksovereenkomsten. In de praktijk heeft het vastgoed daarmee conditiescore 2 (goede conditie) of 3 (redelijke conditie) en minimaal 4 (matige conditie; voor af te stoten gebouwen). Een vastgesteld meerjaren onderhoudsplan ligt hieraan ten grondslag. Bij leegstaande panden die voor sloop in aanmerking komen kan de conditie lager zijn.

Buitensportaccommodaties

Roosendaal heeft acht sportparken met in totaal 39 buitensportvelden (waarvan acht kunstgrasvelden) en een atletiekbaan in eigendom. De verenigingen die deze velden gebruiken, onderhouden deze velden en de overige sportvoorzieningen in de meeste gevallen zelf. Hiervoor zijn gebruiksovereenkomsten met de verenigingen aangegaan. Verenigingen betalen geen gebruiksvergoeding en ontvangen daarnaast een onderhoudsbijdrage. Daarmee moet het onderhoudsniveau van de velden op het basisniveau gehouden worden. 'Basis' betekent dat de accommodaties op een veilige manier gebruikt kunnen worden voor sportbeoefening. Noodzakelijke vervangingsinvesteringen, zoals natuurgrasrenovaties en het vervangen van kunstgrasvelden, worden door de gemeente uitgevoerd. Het vastgestelde Beheerplan Buitensportaccommodaties ligt daaraan ten grondslag.

In 2025 hebben de volgende ontwikkelingen plaatsgevonden op de Roosendaalse buitensportaccommodaties:

- > Er is gestart met de bouw van huisvesting op de Wielereexperience. Naar verwachting wordt deze in Q1 2026 opgeleverd.
- > RMHC de Pelikaan heeft een financiële bijdrage ontvangen voor de renovatie van twee hockeyvelden. Deze velden zijn op 19 september officieel in gebruik genomen.
- > RKVV Roosendaal heeft een financiële bijdrage ontvangen voor het uitbreiden van het aantal kleedaccommodaties.
- > In 2025 hebben we de aanbestedingsprocedure voor zwembad de Stok doorlopen. Uiteindelijk is Sportfondsen als winnaar uit de bus gekomen en dus ook vanaf 1 januari 2026 de exploitant van het zwembad.

Areaalgegevens (bronnen: iAsset maart 2026)

	eenheid	hoeveelheid
Groen		
- bomen	stuks	53.679
- plantenbakken	stuks	285
- hagen	m ²	70.747
- natuurlijke beplanting	m ²	1.588.743
- houtwal	m ²	243.278
- bos	m ²	949.180
- bosplantsoen	m ²	396.285
Gazon	m ²	1.579.118
Langgras ecologisch beheer	m ²	3.330.376
- schapen begrazing	m ²	3.252.000
Cultuurlijke beplanting	m ²	800.437
- planten	m ²	29.091
- struiken	m ²	481.002
Wegen		
wegvakonderdelen:		
- waarvan elementen	m ²	2.756.577
- waarvan asfaltverharding	m ²	2.125.287
- waarvan halfverhard/onverhard	m ²	239.342
- waarvan cementbeton	m ²	72.773
- bermen in buitengebied (gras)	m ²	niet bekend
Openbare verlichting		
masten/armaturen	stuks	18.456
Verkeersregelininstallatie		
VRI	stuks	38
Water		
- waterloop	m ¹	293.940
- watervlakte	m ²	270.271
Riolering		
- vrijvervalleiding	m ¹	518.444
- drainage	m ¹	125.106
- goot	m ¹	3.230
- persleidingen/drukriolering	m ¹	145.971
Gemalen		
- DWA gemalen	stuks	63
- tunnelgemalen	stuks	9
- randvoorziening	stuks	12
- Rwa gemalen	stuks	9
- drainagegemalen	stuks	10
- drukriolering buitengebied	stuks	565
- schuiven met actuator	stuks	1
- vijvergemalen en kunstwerken	stuks	5
- neerslagmeter	stuks	14
Civieltechnische kunstwerken		
civieltechnische kunstwerken	Stuks	258
Hekwerken en poorten		
Meubilair	Stuks	4.407
IJzeren sierhekwerk, natuursteen, metselwerk	m ¹	33.899

	eenheid	hoeveelheid
Eenvoudig hekwerk, paal en gaas, hout, harmonicagaas en hekwerk draadstaalmaat	m ¹	34.431
Hekwerk draadstaal	m ¹	niet bekend
Poorten	m ¹	86
Vlonders	m ¹	430
Speelvoorzieningen		
- speel- en sporttoestellen	stuks	1.130
- speellocaties	stuks	niet bekend
- speelondergrond	m ²	niet bekend

Financiële gegevens

Onderstaande tabel geeft de lasten weer zoals opgenomen in de verschillende programma's.

Kapitaalgoed (Bedragen x € 1.000)	Programma	Rekening 2024	Gewijzigde begroting 2025	Rekening 2025
Wegen	4	16.680	21.696	20.245
Riolering/drainage	4	11.825	12.043	12.647
Oppervlaktewater/havens	4	688	544	439
Groen	4	7.704	8.495	7.951
Civiltechnische kunstwerken	4	964	1.068	1.112
Speelvoorzieningen	4	471	410	428
Storting in reserves	6	2.583	2.015	1.971
Totaal		40.915	46.271	44.793

Paragraaf 5. Verbonden partijen

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de bestuurlijke, beleidsmatige en financiële belangen en risico's van de gemeente als gevolg van banden met externe rechtspersonen, waarin de gemeente zowel financieel deelneemt als zeggenschap heeft. De gemeente Roosendaal neemt zowel deel in rechtspersonen, tot stand gekomen op grond van de publiekrechtelijke Wet Gemeenschappelijke Regelingen als in rechtspersonen, gestoeld op privaatrechtelijke samenwerkingsvormen.

Visie en doelstellingen

Onze ambitie is ervoor te zorgen dat verbonden partijen op effectieve en efficiënte wijze bijdragen aan het realiseren van onze gemeentelijke beleidsdoelstellingen.

Uitgangspunten hierbij zijn een heldere verdeling van taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden tussen de gemeente en de verbonden partij door zoveel mogelijk een scheiding van klantrol (vakwethouder) en eigenaarsrol (andere wethouder) en door het opstellen van dienstverleningsovereenkomsten met prestatieafspraken.

Nota Verbonden Partijen

Op 16 mei 2024 heeft de Roosendaalse gemeenteraad ingestemd met de 'Nota verbonden partijen en overige samenwerking West-Brabant'. Deze is vervolgens, met terugwerkende kracht, in werking getreden per 1 mei 2024. De nota is tot stand gekomen na uitgebreide consultatie van gemeenten en verbonden partijen in West-Brabant. Deze nota geldt voor de periode 2024-2028. Dit betekent dat we deze nota in 2027 evalueren en actualiseren.

In deze nota verwerken we enerzijds de wijzigingen van de Wgr die per 1 juli 2022 van kracht zijn en gericht zijn op het geven van meer en betere handvatten aan volksvertegenwoordigers om invloed uit te oefenen op de besluitvorming in gemeenschappelijke regelingen en om hun controlerende taken uit te voeren. Anderzijds geven we invulling aan de conclusies uit de evaluatie van de nota uit 2015/2016. Deze conclusies luiden samengevat: "De nota functioneert over het algemeen goed, al kunnen vragen worden gesteld bij het, volgens sommigen, te formele karakter ervan. Hiermee wordt bedoeld dat de nota een goed stramien geeft voor de stroomlijning van de planning- & controlcyclus (P&C-cyclus), maar onvoldoende handvatten geeft om met elkaar het gesprek aan te gaan over de inhoud van de dienstverlening door de verbonden partij. Bij eventuele aanpassing van de nota klinkt de roep het vooral praktisch en niet al te formeel te houden, en meer de dialoog aan te gaan over de inhoud en de uitvoering van de werkzaamheden." Met de nu voorliggende nota geven we invulling aan de wens om de betrokkenheid van de raden op inhoud en cultuur, in plaats van de betrokkenheid enkel op financiën, centraal te stellen.

Om goed op inhoud te kunnen sturen, leggen we afspraken in deze nota vast. Deze afspraken gaan over informatie(verstrekking), afstemming en aansturing, kaderstelling en het proces van planning & control.

Algemene afspraken bij samenwerking.

Afspraak 1.1. Elke vorm van samenwerking begint bij duidelijke afspraken over bevoegdheden, verantwoordelijkheden, kaders en verantwoording.

Afspraken inzake publiekrechtelijke samenwerking op grond van de Wgr.

Afspraak 2.1. Risicoprofiel als kader voor actieve informatieplicht, informatievoorziening en vorm van raadssamenwerking.

Afspraak 2.2. Gemeenten zorgen voor gezamenlijke integrale aansturing en afstemming.

Afspraak 2.3. Gezamenlijke kaderstelling met financiële en beleidsmatige richtlijnen voor de begroting.

Afspraak 2.4. Termijnen voor behandeling van conceptbegroting en jaarrekening (1 april en 1 juli).

Afspraak 2.5. Evaluatie wordt 4-jaarlijks overwogen.

Afspraken inzake privaatrechtelijke verbonden partijen op basis van het Burgerlijk Wetboek.

Afspraak 3.1. Borgen van zeggenschap via statuten en beïnvloeding hiervan door wensen en bedenkingen.

Afspraak 3.2. Actief beheer, informatie uitwisselen en rapporteren op maatschappelijke effecten.

Afspraak 3.3. Evenwichtig samengestelde raden van bestuur, directies en raden van toezicht/commissarissen (benoemen, verlengen, schorsen en ontslaan).

Afspraak 3.4. Geen bestuurders of ambtenaren van gemeenten in Raden van Commissarissen of Raden van Bestuur/directies.

Afspraak 3.5. Beloningsbeleid zoveel mogelijk conform WNT.

Afspraak 3.6. Invloed op strategiebepaling door college en gemeenteraad.

Afspraak 3.7. Vermogenspositie en dividendbeleid bij deelnemingen periodiek herijken.

Afspraak 3.8. Tijdig deponeren van jaarstukken, beoordeling en transparant publiceren daarvan.

Richtlijnen gemeenschappelijke regelingen

Volgens afspraak 2.3 uit de hierboven genoemde nota geven de deelnemers van een publiekrechtelijke verbonden partij richtlijnen mee aan deze verbonden partij. Hierdoor kunnen de deelnemers sturen op de beleidsmatige en financiële kaders van een verbonden partij. Het opstellen van de richtlijnen gebeurt in overleg met de andere deelnemers van een verbonden partij, zodat het draagvlak voor de richtlijnen groot is maar er ruimte blijft voor lokale invulling. Bij voldoende draagvlak moet een verbonden partij de richtlijnen verwerken in de Kaderbrief, die als opmaat dient voor de begroting. De richtlijnen die wij als gemeente meegeven aan onze verbonden partijen worden door de gemeenteraad vastgesteld.

Lijst verbonden partijen van de gemeente Roosendaal

De verbonden partijen van onze gemeente zijn, conform het BBV, gesplitst in:

1. Gemeenschappelijke regelingen;
2. Vennootschappen en coöperaties;
3. Stichtingen en verenigingen;
4. Overige verbonden partijen.

Op de volgende pagina's is een uitgebreide lijst opgenomen van alle verbonden partijen die onze gemeente heeft. Hieronder zijn de verbonden partijen gegroepeerd volgens bovenstaande indeling.

Gemeenschappelijke regelingen:

1. Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant
2. Regio West-Brabant
3. ICT West-Brabant West
4. Regionaal Bureau Leren West-Brabant
5. West-Brabants Archief
6. WVS-Groep
7. Werkplein Hart van West-Brabant
8. Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant
9. Openbare Gezondheidszorg West-Brabant (GR OGZ) / GGD West-Brabant
10. Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord
11. Belastingsamenwerking West-Brabant
12. BENEGO (Benelux Groepering voor territoriale Samenwerking)
13. Geweld in Afhankelijkheidsrelaties en Meldpunt Crisiszorg West-Brabant
14. Centrumregeling beschermd wonen, maatschappelijke opvang, openbare geestelijke gezondheidszorg en aanverwante taken (*)

(*) Deze gemeenschappelijke regeling is in de loop van 2025 in werking getreden en is daarom ook in §5 opgenomen.

Vennootschappen en coöperaties:

1. NV Monumentenbeheer Brabant
2. NV Rewin West-Brabant
3. Roosendaal Borchwerf II BV
4. Borchwerf II BV
5. Borchwerf II CV
6. Duurzaam Energiebedrijf Roosendaal BV
7. Parkeer Beheer Roosendaal BV
8. NV Saver
9. NV Brabant Water
10. NV Bank Nederlandse Gemeenten
11. Publiek Belang Elektriciteitsproductie BV
12. CSV Amsterdam BV
13. Enexis Holding NV
14. Binnenstad Roosendaal BV (voorheen Smartcity Roosendaal BV)

Stichtingen en verenigingen:

1. Stichting Beheer Borchwerf II



Uitgebreide lijst van verbonden partijen van de gemeente Roosendaal

Gemeenschappelijke regelingen van de gemeente Roosendaal

1. Veiligheidsregio Midden en West-Brabant (Tilburg)				
Programma: 1. Besturen & Samenwerken	Portefeuillehouder: Burgemeester Buijs (AB en DB-lid)	Doelstelling: Zorg voor veiligheid: crisisbeheersing, rampenbestrijding, brandweezorg, geneeskundige hulpverlening bij rampen en handhaving van openbare orde en veiligheid.	Deelnemers: 24 gemeenten	Aantal fte's: 613,16 fte Aantal vrijwilligers: 1.352
Opgericht per: 1 januari 2010				
Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2025: € 6.696.000 > Per 31-12-2025: € 6.419.000 Dit betreffen cijfers uit de concept-jaarrekening 2025	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2025: € 57.282.000 > Per 31-12-2025: € 54.659.000 Dit betreffen cijfers uit de concept-jaarrekening 2025.	Financieel resultaat 2025: € - 1.045.000	Bijdrage gemeente Roosendaal 2025: Gemeentelijke bijdrage: € 5.181.000 Intekentaak FLO: € 406.000	

Grootste risico's in 2025: Voldoende vrijwilligers vinden en binden aan de organisatie, Europese richtlijnen rondom inzet vrijwilligers, informatieveiligheid, tweede loopbaanbeleid en bijbehorende (financiële) onzekerheid in de toekomst, Wet normalisering rechtspersoon ambtenaren (Wnra), stijgende prijsontwikkeling, Post Moerdijk Haven en Beroepsziekten en stress gerelateerde gezondheidsklachten.

2. Regio West-Brabant (Etten-Leur)

Programma: 1. Besturen & Samenwerken	Portefeuillehouder:: Burgemeester Buijs (AB-lid)	Doelstelling: Het ondersteunen van regionale mobiliteit van ambtenaren, regionaal organiseren kleinschalig collectief vervoer en regioarcheologie. Beleidsinhoudelijk economisch verdienvermogen ondersteunen door organisatie overheidsinbreng binnen de agenda van de Economic Board West-Brabant en het verlenen van Onderzoeks- en Ontwikkelingsubsidies. Tot slot het voeren van het programmamanagement voor de regiodeal 'West-Brabants Welvaren'.	Deelnemers: 16 gemeenten	Aantal fte's: 64,9 fte
Opgericht per: 1 januari 2011				
Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2025: € 1.782.000 > Per 31-12-2025: € 1.643.000	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2025: € 6.402.000 > Per 31-12-2025: € 9.270.000	Financieel resultaat 2025: € 579.000	Bijdrage gemeente Roosendaal 2025: Bijdrage in apparaatskosten: € 369.365 Bijdrage O&O fonds: € 50.448 Bijdrage Rewin: € 297.325 Bijdrage Mobiliteitscentrum: € 36.480 Bijdrage Careernet: € 7.080 Bijdrage Kleinschalig Collectief Vervoer : - Bureaukosten KCV: € 12.831 - Kosten vervoer: € 1.566.292	

Grootste risico's in 2025: Voor de bedrijfsvoering en strategische agenda van de RWB is uitval of vertrek van personeel het grootste risico. De risico's bij het Kleinschalig Collectief Vervoer bestaan uit een faillissement van de huidige vervoerder en een capaciteitstekort.

3. ICT West-Brabant West (Moerdijk)

Programma: 1. Besturen & Samenwerken	Portefeuillehouder:: Wethouder Van der Star (Lid Bestuur)	Doelstelling: Het realiseren van een bedrijfszekere en veilige ICT-infrastructuur, zodat gemeenten zich kunnen blijven ontwikkelen richting een efficiëntere en digitale overheid.	Deelnemers: 4 gemeenten (Roosendaal, Tholen, Etten-Leur, Moerdijk) en Werkplein	Aantal fte's: 31,74
--	---	--	---	-------------------------------

Opgericht per:
1 augustus 2015

Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2025: € 0 > Per 31-12-2025: € 0 Dit betreft cijfers van de concept-jaarrekening 2025.	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2025: € 3.885.180 > Per 31-12-2025: € 2.410.467 Dit betreft cijfers van de concept-jaarrekening 2025.	Financieel resultaat 2025: € 242.000 negatief	Bijdrage gemeente Roosendaal 2025: € 3.036.073
--	---	---	--

Grootste risico's in 2025: Het niet of onvoldoende kunnen voldoen aan de privacywetgeving en gestelde eisen voor informatiebeveiliging. Voor de bedrijfsvoering is uitval en niet kunnen verkrijgen van voldoende gekwalificeerd personeel het grootste risico.

4. Regionaal Bureau Leren (Breda)

Programma: 2. Leren & Ontwikkelen	Portefeuillehouder:: Wethouder Koenraad (lid bestuur)	Doelstelling: Een effectieve en efficiënte leerplichtadministratie waardoor schooluitval en verzuim worden voorkomen.	Deelnemers: 14 gemeenten	Aantal fte's: 23,64 fte
---	---	---	------------------------------------	-----------------------------------

Opgericht per:
1 augustus 2012

Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2025: € 0 > Per 31-12-2025: € 0 Dit betreft cijfers van de concept-jaarrekening 2025.	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2025: € 2.089.240 > Per 31-12-2025: € 1.559.689 Dit betreft cijfers van de concept-jaarrekening 2025.	Financieel resultaat 2025: € 192.258	Bijdrage gemeente Roosendaal 2025: € 77.479
--	---	--	---

Grootste risico's in 2025: De Gemeenschappelijke Regeling Programma Schoolverzuim en Voortijdig Schoolverlaten heeft dan ook geen weerstandscapaciteit opgebouwd en kan bij de manifestatie van risico's of niet begrote kosten niks zelfstandig opvangen. Vanuit de inhoud gezien is de implementatie van de Wet van school naar duurzaam werk inclusief de harmonisering van de doorstroompunten in West-Brabant nog kwetsbaar. Dit krijgt in 2026 meer vorm en borging.

5. West-Brabants Archief (Bergen op Zoom)

Programma: 2. Leren & Ontwikkelen	Portefeuillehouder:: Wethouder van der Star (AB en DB-lid)	Doelstelling: Het WBA draagt bij aan een efficiënte en effectieve borging van digitale informatie voor de bedrijfsvoering, verantwoording en controleerbaarheid nu en voor erfgoed in de toekomst. Het WBA faciliteert de gemeenten in het maken van een omslag naar digitale archivering en informatievoorziening.	Deelnemers: 9 gemeenten	Aantal fte's: 22,69 fte
---	--	---	-----------------------------------	-----------------------------------

Opgericht per:
1 juli 2016

Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2025: € 631.356 > Per 31-12-2025: € 439.371	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2025: € 390.283 > Per 31-12-2025: € 468.060	Financieel resultaat 2025: € 93.545	Bijdrage gemeente Roosendaal 2025: € 706.246
---	--	---	--

Grootste risico's in 2024: Het niet (kunnen) voldoen aan de verwachtingen van de deelnemers bij het uitoefenen van archieftoezicht en dienstverlening, het niet of onvoldoende kunnen voldoen aan de privacywetgeving en de gestelde eisen voor informatiebeveiliging. Voor de bedrijfsvoering is niet kunnen leveren van overeengekomen dienstverlening ten gevolge van een hoog ziekteverzuim het grootste risico.

6. WVS-Groep (Roosendaal)

Programma: 3. Werken & Ondernemen	Portefeuillehouder:: Wethouder van Ginderen (AB- en DB-lid)	Doelstelling: Integrale uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening (WSW), alsmede activiteiten t.b.v. arbeidsintegratie en aangepaste arbeid aan personen uit de deelnemende gemeenten, die op afstand van de reguliere arbeidsmarkt staan.	Deelnemers: 9 gemeenten	Aantal fte's: 1707,7 fte
---	---	--	-----------------------------------	------------------------------------

Opgericht per:
1974

Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2025: € 9.518.000 > Per 31-12-2025: € 8.176.000 Dit betreft cijfers van de concept-jaarrekening 2025.	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2025: € 20.078.000 > Per 31-12-2025: € 19.306.000 Dit betreft cijfers van de concept-jaarrekening 2025.	Financieel resultaat 2025: € 830.000	Bijdrage gemeente Roosendaal 2025: € 1.297.695 gemeentelijke bijdrage € 14.344.687 bijdrage WSW (vanuit Rijk)
--	---	--	--

Grootste risico's in 2025:
> De rijksbijdrage voor de Wsw laat zich moeilijk voorspellen. Hierdoor kunnen grote fluctuaties ontstaan in het resultaat van de WVS.
> De uitstroom van SW'ers wordt niet meer gecompenseerd door nieuwe instroom. Hierdoor komt de uitvoering van opdrachten en daarmee ook de toegevoegde waarde onder druk te staan.

7. Werkplein Hart van West-Brabant (Etten-Leur)

Programma: 3. Werken & Ondernemen	Portefeuillehouder:: Wethouder van Ginderen (AB- en DB lid)	Doelstelling: Zoveel mogelijk inwoners van de deelnemende gemeenten naar vermogen te laten participeren op de reguliere arbeidsmarkt, of - indien dit niet haalbaar is - in de maatschappij.	Deelnemers: 6 gemeenten	Aantal fte's: 198,94 fte
---	---	--	-----------------------------------	------------------------------------

Opgericht per:
1 januari 2015

Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2025: € 1.004.500 > Per 31-12-2025: € 1.178.040 Dit betreft cijfers van de concept-jaarrekening 2025.	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2025: € 23.876.033 > Per 31-12-2025: € 22.587.531 Dit betreft cijfers van de concept-jaarrekening 2025.	Financieel resultaat 2025: € 1.178.040	Bijdrage gemeente Roosendaal 2025: Bedrijfsvoering € 8.097.611 Uitvoering € 45.708.327 Specifieke taken €290.028
--	---	--	--

Grootste risico's in 2025: De ontwikkeling van het klantenbestand van het Werkplein wordt als grootste risico beschouwd. Indien het klantenbestand toeneemt, neemt ook de bijdrage aan het Werkplein toe.

8. Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant (Tilburg)

Programma: 4. Wonen & Verblijven	Portefeuillehouder:: Wethouder Koenraad (AB-lid)	Doelstelling: De OMWB werkt aan een leefbare en duurzame regio en maakt omgevingsvergunningen voor de deelactiviteit milieu. Bovendien controleert de OMWB of bedrijven zich aan de regels houden.	Deelnemers: 25 gemeenten + provincie Noord-Brabant	Aantal fte's: 349 fte
--	--	--	--	---------------------------------

Opgericht per:
1 januari 2013

Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2025: € 6.086.000 > Per 31-12-2025: € 8.652.000 Dit betreft cijfers van de concept-jaarrekening 2025	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2025: € 7.641.000 > Per 31-12-2025: € 6.361.000 Dit betreft cijfers van de concept-jaarrekening 2025	Financieel resultaat 2025: € 4.519.000 Dit betreft cijfers van de concept-jaarrekening 2025	Bijdrage gemeente Roosendaal 2025: € 1.604.125 Dit betreft cijfers van de concept-jaarrekening 2025
---	--	--	--

Grootste risico's in 2025: De grootste risico's liggen in het ziekteverzuim van het personeel, de krapte op de arbeidsmarkt, de gevolgen van de invoering van de Omgevingswet, cybercriminaliteit, de wet DBA en VBAR én geopolitieke spanningen.

9. Openbare Gezondheidszorg West-Brabant (GR OGG) / GGD West-Brabant (Breda)

Programma: 5. Zorgen & Stimuleren	Portefeuillehouder:: Wethouder Van Ginderen (AB-lid)	Doelstelling: De GGD verzorgt de openbare gezondheidszorg en heeft als doel het bewaken, beschermen en bevorderen van de gezondheid en veiligheid van alle inwoners van West-Brabant. Daarbij heeft de GGD extra aandacht voor kwetsbare mensen in onze samenleving.	Deelnemers: 16 gemeenten	Aantal fte's: Op 01-01-2025; 290,33 fte Op 31-12-2025; 302,75 fte
---	--	--	------------------------------------	--

Opgericht per:

1 januari 2000

Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2025: € 7.176.000 > Per 31-12-2025: € 8.995.000	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2025: € 20.860.000 > Per 31-12-2025: € 14.561.000	Financieel resultaat 2025: € 1.071.000	Bijdrage gemeente Roosendaal 2025: € 2.100.518
---	--	--	--

Risico's in 2025: Op basis van de risico inschatting van de GGD volgt een benodigde weerstandscapaciteit van € 4.099.000. Gezien de huidige stand van de beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt de dekkingsratio 82%. Dit is een daling t.o.v. 2024

10. Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord

Programma: 5. Zorgen & Stimuleren	Portefeuillehouder:: Wethouder Van Ginderen (AB-lid)	Doelstelling: De RAV verzorgt zowel acute zorgverlening als besteld ambulancevervoer.	Deelnemers: 40 gemeenten	Aantal fte's: 731,31
---	--	---	------------------------------------	--------------------------------

Opgericht per:

31 oktober 2005

Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2025: € 15.980.000 > Per 31-12-2025: € 17.073.000	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2025: € 26.188.000 > Per 31-12-2025: € 20.841.000	Financieel resultaat 2025: € 117.000	Bijdrage gemeente Roosendaal 2025: € 0
---	--	--	--

Grootste risico's in 2025: Het weerstandsvermogen is voldoende om de in de beleidsbegroting genoemde risico's op te vangen.

11. Belastingensamenwerking West-Brabant				
Programma: 6. Betalen & Financieren	Portefeuillehouder:: Wethouder Van der Star (AB- en DB- lid)	Doelstelling: De BWB is verantwoordelijk voor de heffing en invordering van waterschapsbelastingen en verschillende gemeentelijke belastingen. Daarnaast geeft de BWB-uitvoering aan de wet WOZ.	Deelnemers: 12 gemeenten + Waterschap Brabantse Delta	Aantal fte's: 131,5 fte

Opgericht per:
1 januari 2012

Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2025: € 1.321.000 > Per 31-12-2025: € 813.000	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2025: € 10.506.000 > Per 31-12-2025: € 9.537.000	Financieel resultaat 2025: € 613.000	Bijdrage gemeente Roosendaal 2025: € 1.991.000 (incl. BTW)
---	---	--	--

Grootste risico's in 2025: Daling renteopbrengsten als gevolg van daling rente op kapitaalmarkt. Schijnzelfstandigheid/handhaving wet DBA; mogelijke boetes e.d. als een ZZP'er achteraf aangemerkt wordt als werknemer. Aansprakelijkheid in verband met de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) bij gebruik van data. Uitvoeringskosten en proceskostenvergoedingen als gevolg van NCNP-bureaus.

12. BENEGO (Benelux Groepering voor territoriale Samenwerking)				
Programma: 1. Besturen & Samenwerken	Portefeuillehouder:: Burgemeester Buijs (AB-lid)	Doelstelling: Bevordering grensoverschrijdende samenwerking tussen de deelnemende gemeenten en de behartiging van de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten	Deelnemers: 25 grens-gemeenten in de provincies Antwerpen en Noord-Brabant	Aantal fte's: 1 fte

Opgericht per:
1968

Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2025: niet beschikbaar > Per 31-12-2025: niet beschikbaar	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2025: niet beschikbaar > Per 31-12-2025: niet beschikbaar	Financieel resultaat 2025: Nog niet bekend op 8 april 2026	Bijdrage gemeente Roosendaal 2025: € 3.362
---	--	--	--

Grootste risico's in 2025: Gezien BENEGO gericht is op grensoverschrijdende informatie-uitwisseling en afstemming zijn er geen specifieke risico's te benoemen

13. Geweld in Afhankelijkheidsrelaties en Meldpunt Crisiszorg West-Brabant				
Programma: 5. Zorgen & Stimuleren	Portefeuillehouder:: Wethouder van Ginderen (lid plenair overleg)	Doelstelling: Samenwerking verankeren bij de regionale aanpak van het voorkomen en bestrijden van GIA en de zorg voor 1 meldpunt Crisiszorg in de regio West-Brabant	Deelnemers: 14 gemeenten	Aantal fte's: niet beschikbaar

Opgericht per:
2019

Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2025: niet beschikbaar > Per 31-12-2025: niet beschikbaar	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2025: niet beschikbaar > Per 31-12-2025: niet beschikbaar	Financieel resultaat 2025: € 0	Bijdrage gemeente Roosendaal 2025: € 1.004.718
---	--	--	--

Grootste risico's in 2025: Centrumgemeente Breda heeft voor beide onderdelen, Veilig Thuis en Meldpunt CZ&CIT, een beroep gedaan op gemeenten om extra middelen beschikbaar te stellen. Dit lijkt ook voor de komende jaren een terugkerende vraag te worden. Aan de gemeente Breda is gevraagd om met een meerjarenperspectief te komen en een plan van aanpak voor verbetering van de bedrijfsvoering bij beide onderdelen.

14. Centrumregeling beschermd wonen, maatschappelijke opvang, openbare geestelijke gezondheidszorg en aanverwante taken				
Programma: 5. Zorgen & Stimuleren	Portefeuillehouder:: Wethouder van Ginderen (lid plenair overleg)	Doelstelling: Het toekomstbestendig organiseren van Beschermd wonen en Maatschappelijke Opvang, zodat inwoners met een psychische kwetsbaarheid binnen de regio West-Brabant West een plek hebben om te wonen met passende ondersteuning	Deelnemers: 6 gemeenten: Bergen op Zoom (centrum-emeente), Halderberge, Roosendaal, Rucphen, Steenbergen en Woensdrecht	Aantal fte's: n.v.t.
Opgericht per: 2025				
Omvang Eigen Vermogen: n.v.t.	Omvang Vreemd Vermogen: n.v.t.	Financieel resultaat 2025: € 14.182	Bijdrage gemeente Roosendaal 2025: € 0	

Grootste risico's in 2025: N.v.t.

2. Vennootschappen en coöperaties

1. NV Monumentenbeheer Brabant			
Programma: 2. Leren & Ontwikkelen	Portefeuillehouder:: Wethouder De Beer (AVA)	Doelstelling: NV Monumenten Beheer Brabant houdt zich bezig met het verwerven, restaureren, herbestemmen en beheren van monumenten zodat het cultureel erfgoed in Brabant niet verloren gaat. Voor alle aangekochte monumenten wordt een rendabele herbestemming gezocht die past bij het monument en de omgeving en die bijdraagt aan het behoud en versterking van de kwaliteit en belevingswaarde van het historische stads- of dorpsbeeld. De gemeente Roosendaal heeft de voormalige kerk St. Jan op de Markt ingebracht bij Monumentenbeheer.	Aandeelhouders: Provincie Noord-Brabant (72,6%) Gemeente Roosendaal (17,4%) Gemeente Meierijstad (1,6%) Gemeente Tilburg (6,9%) CZ Groep te Tilburg (1,6%)
Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2025: NNB > Per 31-12-2025: NNB	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2025: NNB > Per 31-12-2025: NNB	Financieel resultaat 2025: NNB	Bijdrage gemeente Roosendaal 2025: N.v.t.
<u>Grootste risico's in 2025:</u> NV Monumentenbeheer is van plan de aandelen over te dragen aan een nieuwe partij. Dit zorgt voor een afwaardering van de deelneming voor Roosendaal.			
2. NV REWIN			
Programma: 3. Werken & Ondernemen	Portefeuillehouder:: Wethouder Heij (AVA)	Doelstelling: Het versteken van de sociaal-economische structuur en het bevorderen van de werkgelegenheid in West-Brabant	Aandeelhouders: De 16 deelnemende gemeenten aan de GR RWB vormen de aandeelhouders van NV Rewin. De gemeente Roosendaal heeft een belang van 9% in NV Rewin.
Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2025: NNB > Per 31-12-2025: NNB De bijdrage aan NV Rewin loopt via de Regio West-Brabant.	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2025: NNB > Per 31-12-2025: NNB De bijdrage aan NV Rewin loopt via de Regio West-Brabant.	Financieel resultaat 2025: NNB	Bijdrage gemeente Roosendaal 2025: NNB
<u>Grootste risico's in 2025:</u> Op dit moment zijn geen risico's voorzien.			

3. Roosendaal Borchwerf II BV

Programma: 3. Werken & Ondernemen	Portefeuillehouder:: Wethouder Van der Star (AVA)	Doelstelling: Financiering van Borchwerf II. Deze BV is een stille vennoot in Borchwerf II CV.	Aandeelhouder: Gemeente Roosendaal (100%)
Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2025: NNB > Per 31-12-2025: NNB	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2025: NNB > Per 31-12-2025: NNB	Financieel resultaat 2025: NNB	Bijdrage gemeente Roosendaal 2025: N.v.t.

Grootste risico's in 2025: Zie Borchwerf II CV.

4. Borchwerf II BV

Programma: 3. Werken & Ondernemen	Portefeuillehouder:: Wethouder Heij (AVA)	Doelstelling: De exploitatie van Borchwerf II: in deze BV vindt de daadwerkelijke realisatie van het bedrijventerrein plaats. Beherend vennoot van Borchwerf II CV.	Aandeelhouders: > Gemeente Roosendaal (25%) > Gemeente Halderberge (25%) > Heijmans Infrastructuur Ontwikkeling BV (50%)
Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2025: NNB > Per 31-12-2025: NNB	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2025: NNB > Per 31-12-2025: NNB	Financieel resultaat 2025: NNB	Bijdrage gemeente Roosendaal 2025: N.v.t.

Grootste risico's in 2025: Zie Borchwerf II CV.

5. Borchwerf II CV

Programma: 3. Werken & Ondernemen	Portefeuillehouder:: Wethouder Van der Star	Doelstelling: Sturend en controlerend orgaan op de exploitatiemaatschappij (zijnde Borchwerf II BV). Financier van Borchwerf II BV.	Aandeelhouders: > Roosendaal Borchwerf II BV (24%) > Halderberge Borchwerf II BV (24%) > Heijmans Infrastructuur BV (48%) > Borchwerf II BV (4%)
Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2025: NNB > Per 31-12-2025: NNB	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2025: NNB > Per 31-12-2025: NNB	Financieel resultaat 2025: NNB	Bijdrage gemeente Roosendaal 2025: N.v.t.

Grootste risico's in 2025: Het risico is beperkt. Er is nog 1 kavel die getransporteerd moet worden. Er is al wel een voorlopige verkoopovereenkomst.

6. Duurzaam Energiebedrijf Roosendaal BV

Programma: 4. Wonen & Verblijven	Portefeuillehouder:: Wethouder Van der Star (AVA)	Doelstelling: De aanleg en exploitatie van het Smart Climate Grid in Stadsoevers.	Aandeelhouder: Gemeente Roosendaal (100%)
Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2025: NNB > Per 31-12-2025: NNB	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2025: NNB > Per 31-12-2025: NNB	Financieel resultaat 2025: NNB	Bijdrage gemeente Roosendaal 2025: N.v.t.

Grootste risico's in 2025: De gemeente Roosendaal heeft een gemeentegarantie verstrekt van € 750.000 ten behoeve van een lening van DER BV bij de BNG. Om het risico voor de gemeente te beperken moet DER BV jaarlijks een risicopremie betalen voor de garantstelling van 2% van de uitstaande lening. Daarnaast is de exploitatie in de toekomst sterk afhankelijk van het bouwtempo in Stadsoevers.

7. Parkeer Beheer Roosendaal BV

Programma: 4. Wonen & Verblijven	Portefeuillehouder:: Wethouder Van der Star (AVA) Wethouder Heij (inhoudelijk)	Doelstelling: De uitvoering van het parkeerbeleid en de exploitatie van parkeergarages en vrachtwagenparking.	Aandeelhouder: Gemeente Roosendaal (100%)
Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2025: NNB > Per 31-12-2025: NNB	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2025: NNB > Per 31-12-2025: NNB	Financieel resultaat 2025: NNB	Bijdrage gemeente Roosendaal 2025: N.v.t.

Gemeentegaranties: De gemeente Roosendaal heeft in de periode 2001 tot 2026 aan Parkeer Beheer Roosendaal B.V. 5 gemeentegaranties verleend voor de borging van rente en aflossingen. Deze borging heeft betrekking op 5 geldleningen die Parkeer Beheer Roosendaal B.V., in de genoemde periode, bij de BNG Bank N.V. te Den Haag heeft afgesloten. De totale omvang van de borging is € 23.008.000. Hiervan is per ultimo 2025 €13.754.000 afgelost waardoor nog een openstaand bedrag van €9.254.000 resteert. Gedurende de voornoemde periode heeft Parkeer Beheer Roosendaal B.V. aan de betalingsverplichtingen richting de BNG Bank N.V. te Den Haag voldaan. In Deel II: Jaarrekening is bij de Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen een specificatie opgenomen van BNG Bank N.V.

Grootste risico's in 2025: Het belangrijkste financiële risico bestaat uit de bezettingsgraad van de parkeergarages en -plekken.

8. NV SAVER

Programma: 4. Wonen & Verblijven	Portefeuillehouder:: Wethouder Van der Star (AVA) Wethouder Koenraad (inhoudelijk)	Doelstelling: Het inzamelen, bewerken en verwerken van afval en het reinigen van de openbare ruimte.	Aandeelhouders: > Gemeente Roosendaal (2.400 gewone en 2.400 cum. pref. aandelen) > Bergen op Zoom (2.040 gewone en 2.040 cum. pref. aandelen) > Halderberge (900 gewone en 900 cum. pref. aandelen) > Woensdrecht (660 gewone en 660 cum. pref. aandelen) > Rucphen (1.200 gewone aandelen) > Zundert (1.150 gewone aandelen) > Steenberghe (1.300 gewone aandelen)
Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2025: NNB > Per 31-12-2025: NNB	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2025: NNB > Per 31-12-2025: NNB	Financieel resultaat 2025: NNB	Bijdrage gemeente Roosendaal 2025: NNB

Grootste risico's in 2025: De belangrijkste risico's voor Saver hebben betrekking op technologische ontwikkelingen – in het bijzonder de automatisering van de bedrijfsprocessen – en de mate waarin de onderneming in staat is om hier tijdig op in te spelen.

9. NV Brabant Water

Programma: 6. Betalen & Financieren	Portefeuillehouder:: Wethouder Koenraad (AVA)	Doelstelling: Drinkwatervoorziening in Noord-Brabant.	Aandeelhouders: Provincie Noord-Brabant (31,6%) 60 gemeenten (68,4%), waaronder Roosendaal (4,06%)
Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2025: NNB > Per 31-12-2025: NNB	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2025: NNB > Per 31-12-2025: NNB	Financieel resultaat 2025: NNB	Bijdrage gemeente Roosendaal 2025: NNB

Grootste risico's in 2025: Bescherming van de kwaliteit en kwantiteit van bronnen en het drinkwater. Leveringszekerheid en betrouwbaarheid van assets (incl. incidenten en calamiteiten). Aantrekken op krappe arbeidsmarkt, ziekteverzuim en sociale veiligheid van medewerkers. Veiligheid en betrouwbaarheid van systemen.

10. NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

Programma: 6. Betalen & Financieren	Portefeuillehouder:: Wethouder Van der Star (AVA)	Doelstelling: BNG Bank is de bank van en voor overheden en voor instellingen met een maatschappelijk belang. Het doel daarbij is om duurzaam bij te dragen aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.	Aandeelhouders: Staat der Nederlanden (50%), Provincies, gemeenten en een hoogheemraadschap (50%), waaronder de gemeente Roosendaal (1%)
---	---	---	--

Omvang Eigen Vermogen:

- > Per 01-01-2025: NNB
- > Per 31-12-2025: NNB

Omvang Vreemd Vermogen:

- > Per 01-01-2025: NNB
- > Per 31-12-2025: NNB

Financieel resultaat 2025:

NNB

Bijdrage gemeente Roosendaal 2025:

N.v.t.

Grootste risico's in 2025: De bank beschikt over een uitgebreid risicomodel (reputatie, financieel en niet-financieel).

11. Publiek Belang Elektriciteitsproductie BV

Programma: 6. Betalen & Financieren	Portefeuillehouder:: Wethouder Van der Star (AVA)	Doelstelling: Onderdeel van Essent in 2009 bij de verkoop aan RWE, was het 50% aandeel in NV Elektriciteits Productiemaatschappij Zuid-Nederland (EPZ), o.a. eigenaar van de kerncentrale in Borssele. Het bedrijf Delta N.V. (destijds 50% aandeelhouder, nu 70% aandeelhouder) van EPZ, heeft de verkoop van dit bedrijfsonderdeel van Essent aan RWE in 2009 bij de rechter aangevochten. Als consequentie op deze gerechtelijke procedure is in 2009 het 50%-belang van Essent in EPZ tijdelijk ondergebracht bij Publiek Belang Elektriciteitsproductie BV. In 2011 is, na een bemiddelingstraject, het 50% belang in EPZ alsnog geleverd aan RWE.	Aandeelhouders: Alle gemeenten en provincies die hun aandelen in het productie- en leveringsbedrijf van Essent hebben verkocht aan energiebedrijf RWE. De gemeente Roosendaal heeft een belang van 0,0157% in Publiek Belang Elektriciteitsproductie BV.
---	---	--	---

Omvang Eigen Vermogen:

- > Per 01-01-2025: NNB
- > Per 31-12-2025: NNB

Omvang Vreemd Vermogen:

- > Per 01-01-2025: NNB
- > Per 31-12-2025: NNB

Financieel resultaat 2025:

NNB

Bijdrage gemeente Roosendaal 2025:

N.v.t.

Grootste risico's in 2025: Het risico en daarmee de aansprakelijkheid van de aandeelhouders is beperkt tot de hoogte van het nominale aandelenkapitaal van deze vennootschap.

12. Enexis Holding NV

Programma: 6. Betalen & Financieren	Portefeuillehouder:: Wethouder Van der Star (AVA)	Doelstelling: Enexis is verantwoordelijk voor het transport en de distributie van energie en het in stand houden van de netwerken daarvoor.	Aandeelhouders: De gemeente Roosendaal heeft een belang van 0,0157% in Enexis Holding NV.
Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2025: € 5.538 miljoen > Per 31-12-2025: € 5.811 miljoen	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2025: € 5.949 miljoen > Per 31-12-2025: € 7.627 miljoen	Financieel resultaat 2025: € 400 miljoen	Bijdrage gemeente Roosendaal 2025: n.v.t.

Grootste risico's in 2025: Omdat de gemeente Roosendaal maar een klein belang heeft in Enexis, zijn de financiële risico's zeer gering.

3. Stichtingen en verenigingen

1. Stichting Beheer Borchwerf II

Programma: 3. Werk & Ondernemen	Portefeuillehouder:: Wethouder Heij (lid bestuur)	Doelstelling: Beheer Borchwerf II.	Deelnemers: Gemeente Roosendaal (25%) Gemeente Halderberge (25%) Ondernemers Borchwerf II (50%)
Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2025: NNB > Per 31-12-2025: NNB	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2025: NNB > Per 31-12-2025: NNB	Financieel resultaat 2025: NNB	Bijdrage gemeente Roosendaal 2025: N.v.t.

Grootste risico's in 2025: N.v.t.

Paragraaf 6. Grondbeleid

Visie en beleid

Grondbeleid is een middel om je ruimtelijke doelstellingen te realiseren. Dit kan middels actief grondbeleid waarbij de gemeente de grond zelf in ontwikkeling neemt middels een grondexploitatie. Daarnaast kan de gemeente ook kiezen voor een faciliterend grondbeleid waar de gemeente zich beperkt tot het stellen van eisen en kostenverhaal toepast. Op basis van de huidige nota grondbeleid is er gekozen voor een situationeel grondbeleid. Zij maakt daarbij gebruik van de tot haar beschikking staande publiekrechtelijke en privaatrechtelijke instrumenten en inzet van eigen gronden.

In 2025 is een aanvang gemaakt met een nieuwe nota grondbeleid, welke eind 2026 door de nieuwe gemeenteraad wordt vastgesteld waarbij ingegaan wordt op de laatste (landelijke) ontwikkelingen en de ambities van de gemeente Roosendaal. Het Rijk wil dat gemeente een meer actievere rol nemen bij gebiedsontwikkeling en de daarvoor beschikbare instrumenten inzet. Daarnaast heeft de gemeente hoge ambities (kwaliteitssprong, collegeprogramma omgevingsvisie) en is per 1 januari 2024 de omgevingswet in werking getreden. Dit vraagt om een actualisering van het grondbeleid van 2012. De markt van gebiedsontwikkeling is als gevolg van de gestegen bouwkosten en behoefte aan meer betaalbare woningen behoorlijk veranderd. Grondprijzen staan onder druk en hierdoor ook de resultaten van de grondexploitaties. Gezien de toename van actief grondbeleid wordt vanaf dit jaar een afzonderlijke MPG (Meerjaren Programma Grondexploitaties) opgesteld. Hierin wordt ook gerapporteerd over faciliterende projecten.

Wijze waarop de gemeente het grondbeleid uitvoert

Gemeente Roosendaal hanteert een situationeel grondbeleid. Dit betekent dat de gemeente per project een afweging maakt tussen actief of faciliterend grondbeleid of een mengvorm (PPS) hiervan. Het afwegingskader wordt in belangrijk mate bepaald door:

- Het beleidsmatige en politieke belang van de ontwikkeling (urgentie)
- De maatschappelijke meerwaarde (impact) van de ontwikkeling
- De financiële haalbaarheid en het risicoprofiel behorende bij de ontwikkeling
- De keuze van het grondbeleid wordt ook in belangrijke mate bepaald door de gewenste regie op de ontwikkeling.

Actief grondbeleid

De gemeente Roosendaal heeft een aantal lopende grondexploitatie welke in het kader van de jaarrekening herzien dienen te worden. Als we naar de huidige markt van gebiedsontwikkeling kijken dan zien we onderstaande ontwikkelingen:

- > Vertraging van de plannen als gevolg van ruimtelijke procedures en inwerkingtreding van de omgevingswet.
- > Eisen/wensen in kader van duurzaamheid hoger dan wettelijk verplicht.
- > PFAS en netcongestie.
- > Stijging van de kosten en doorschuiven van kosten en opbrengsten in de tijd.
- > Vertraging van planvorming, veelal door herzieningen van plannen die plaatsvinden.
- > Lagere grondopbrengsten als gevolg van meer betaalbare woningen.

Met bovenstaande ontwikkeling is rekening gehouden bij de herziening van de grondexploitatie.

In 2025 is er een grondexploitatie geopend voor Geerhoekgebied Wouw. In 2026 is het voornemen grondexploitaties vast te stellen voor: Centrum West (Ligapark), Bovendonk 115 (Gertrudis), De Groene Kamers, Hof van Leijster, Hart van de Westrand en een nieuwe grondexploitatie voor Spoor C.

Voor de jaarrekening 2025 wordt daarom verantwoording afgelegd ten aanzien van onderstaande grondexploitaties:

- > Bedrijventerreinen Majoppeveld
- > Woongebied Gebrande Hoef in Moerstraten
- > Dunantstraat
- > Gebiedsontwikkeling Groot Mariadal
- > Het woongebied Stadsoevers
- > Kroeven Noord-Oost
- > Grondbank Borchwerf II
- > Woongebied en bedrijventerrein De Hoogt in Wouw
- > Het gemengd gebied Vlietpark
- > De geerhoek

De herziene grondexploitatie worden opgenomen in het MPG. Hierin wordt een nadere uitgebreidere toelichting gegeven over de uitgangspunten, parameters, afwijkingen, aanpassingen van de prognoses en risico's van de verschillende grondexploitaties.

Onder de tabel een korte toelichting op de huidige stand van zaken van de grondexploitatie.

Bedragen (X € 1.000)	Boek- waarde 1-01-25	Gerealiseerd in 2025		Boek- waarde 31-12-25	Verwacht jaar van afsluiting	Nog te realiseren komende jaren		Resultaat jaarrekening 2025		Resultaat jaarrekening 2024		Stand verlies voor- ziening	Winst- nemingen Inclusief winst- neming 2025
		Baten	Lasten			Baten	Lasten	Eind waarde	Contante waarde	Eind waarde	Contante waarde		
Complexen in exploitatie													
Bedrijventerreinen:													
305 en 308 Majoppeveld													
totaal	15.414	810	5.149	19.753	2028	30.396	904	9.740	9.293	3.789	3.704		4.955
	15.414	810	5.149	19.753		30.396	904	9.740	9.293	3.789	3.704	0	4.955
Woongebieden:													
317 Gebrande Hoef													
Moerstraten	1.047		27	1.074	2029	1.812	550	192	178	66	61		
319 Dunantstraat	722		291	1.013	2028	1.805	730	62	57	25	23		
321 Groot Mariadal	566		194	760	2031	2.071	2.189	-878	-779	-806	-730	-779	
326 Geerhoekgebied	0		184	184	2030	5.051	818	48	44				
364 Stadsoevers	11.838	5.578	1.970	8.230	2031	13.050	4.043	777	690	-4.563	-4.133		533
316 Kroeven NoordOost	900		68	968	2026	902	0	-95	-93	169	156	-93	
	15.072	5.578	2.734	12.228		24.691	8.330	107	96	-5.109	-4.623	-873	533
Diversen													
307 Grondbank Borchwerf II	681		7	688	2025								
325 De Hoogt	2.337	1.743	127	721	2027	1.088	320	50	48	62	59		
365 Vlietpark	14.660		580	15.240	2030	17.678	4.274	-1.837	-1.663	-2.133	-1.894	-1.663	
	17.679	1.743	714	16.650		18.766	4.594	-1.787	-1.615	-2.071	-1.835	-1.663	0
Totaal	48.165	8.131	8.597	48.631		73.853	13.828	8.060	7.774	-3.391	-2.754	-2.536	5.487

Lopende grondexploitaties

Bedrijventerreinen Majoppeveld

In de grondexploitatie Majoppeveld zijn de bouw kavels ondergebracht ten behoeve van nieuw te ontwikkelen bedrijventerreinen. Er resteren nog enkele beschikbare kavels. Met de herziening zijn de grondprijzen voor deze kavels geactualiseerd, waardoor de grondexploitatie een positiever resultaat kent. De verwachting is dat de grondexploitatie met enkele jaren kan worden afgesloten na de laatste transacties en mogelijke aanpassingen aan de infrastructuur.

Woongebied Gebrande Hoef in Moerstraten

In Moerstraten is fase III voorzien voor de woningbouwontwikkeling de Gebrande Hoef. Deze ontwikkeling maakt nu deel uit van de visie 'Wonen in & en om de dorpen', die in 2025 is vastgesteld door de gemeenteraad. In 2026 wordt het omgevingsplan aangepast, waarna de woonkavels verkocht en ontwikkeld worden.

Dunantstraat

De bebouwing op Dunantstraat 80 (voormalige sociale dienst) is inmiddels circulair gesloopt. Er is in 2025 gewerkt aan verdere planontwikkeling, waarbij ook nog onderzocht of de locatie kan dienen als parkeerhub voor de omliggende wijken. Dit ter ondersteuning voor herontwikkelingsplannen en klimaatadaptatie in deze wijken. Bij doorgang van dit plan – wat in lijn is met het vastgestelde ontwikkelplan Rondje Roosendaal – zal er een nieuwe grondexploitatie worden opgesteld.

Gebiedsontwikkeling Groot Mariadal

De bouw van IKC Jeroen Bosch is gestart. Er is onderzoek gedaan naar de realisatie van een ondergrondse parkeervoorziening op de locatie en de financiële haalbaarheid hiervan. Met de ontwikkelaar van het gebied worden in kader van de herontwikkeling van het klooster en aanpalende woningbouw nieuwe contractuele afspraken gemaakt.

Het woongebied Stadsoevers

Alle benodigde grondaankopen hebben plaatsgevonden en er dienen nog een paar vastgoed objecten gesloopt te worden. Het bouw- en woonrijp maken van de locatie is in volle uitvoering. Het blok "Beekkwartier" is opgeleverd en voor de locatie "Aqua Vista" (Zwaaikom) is gestart met de bouw. Voor de Noord Blokken is een tender doorlopen en heeft gunning op prijs plaatsgevonden wat een aanzienlijk positief effect heeft op de grondexploitatie.

Kroeven Noordoost

De grondexploitatie Kroeven Noordoost wordt in 2026 afgesloten. Er is een alternatieve invulling van het gebied voorzien ten opzichte van het programma in de grondexploitatie, namelijk invulling van onderwijs in plaats van wonen. De gronden en daarmee samenhangende financiële posten worden overgeheveld naar onderwijshuisvesting en de overige kosten worden als verlies genomen in 2026.

Grondbank Borchwerf II

Het saldo binnen deze grondbank dat nog moet worden afgewikkeld bij de beëindiging van de samenwerking bedraagt per ultimo 2025 € 688.064. Alle gronden zijn overgedragen en de beëindiging is voorzien in 2026.

Woongebied en bedrijventerrein De Hoogt in Wouw

In 2025 zijn bijna alle kavels verkocht in het uitbreidingsgebied De Hoogt in Wouw. De woonkavels die verkocht zijn aan particulieren worden bebouwd en in 2026 opgeleverd. De enkele resterende kavels worden opnieuw in de markt gezet in 2026 middels een tender. Wanneer de woningen gerealiseerd zijn wordt het aangrenzende openbare gebied aangepast en kan de ontwikkeling en grondexploitatie worden afgerond in 2027.

Spoor C

Het bestemmingsplan wordt in 2026 vastgesteld samen met een nieuwe grondexploitatie. In 2024 is voor Spoor C een subsidie ontvangen in kader van de woningbouwimpuls (WBI). Deze subsidie is nog niet verwerkt in de grondexploitatie omdat dit een vertekend beeld geeft omdat de cijfers in de huidige grondexploitatie niet meer actueel zijn. De subsidie is ondergebracht op een tussenrekening en zal ingebracht worden in de nieuwe grex.

Geerhoekgebied

In 2025 is het ontwikkelkader tezamen met een grondexploitatie van het Geerhoekgebied vastgesteld. De herontwikkeling van het centrum voorziet in het toekomstbestendig maken van het gebied middels een nieuwe supermarkt alsook het toevoegen van (betaalbare) woningen. De grondexploitatie is gebaseerd op het ontwikkelkader, het plan wordt in 2026 verder uitgewerkt in samenwerking met de partners in het ontwikkelgebied.

Overige aandachtspunten grondexploitaties

Bestemmingsreserve Grondexploitaties

Tussentijdse winstnemingen en het treffen van of actualiseren van een verliesvoorziening geschiedt middels de bestemmingsreserve grondexploitaties. Het saldo bij afsluiting van een grondexploitatie komt ook ten gunste of ten laste van de bestemmingsreserve. De bestemmingsreserve is verder bedoeld om toekomstige risico's en mogelijke tekort op nieuwe grondexploitaties te dekken.

Risico's

Naast het resultaat van de grondexploitatie is het van belang een risicoanalyse te maken. In 2025 is per grondexploitatie een globale risicoanalyse gemaakt en in kader van het projectmatig werken wordt dit in 2026 nader gezien. Op basis van de analyse is het benodigde weerstandsvermogen bepaald en is dit afgezet tegen de beschikbare middelen in de bestemmingsreserve Grondexploitaties en de algemene risicoreserve.

Verliesvoorzieningen

Als er sprake is van een tekort op een grondexploitatie (NCW) dan dient er volgens het BBV een verliesvoorziening getroffen te worden. De verliesvoorziening wordt getroffen t.l.v. de bestemmingsreserve grondexploitaties. Voor Vlietpark en Groot Mariadal is een verliesvoorziening is de verliesvoorziening geactualiseerd en voor Stadsoevers is de verliesvoorziening door het positieve resultaat komen te vervallen.

Winstneming

Voor de overige complexen wordt na huidige inzichten een positief resultaat verwacht. Conform BBV wordt de tussentijdse winstneming bepaald op basis van de Percentage of Completion (POC) methode. Deze winstnemingen komen ten gunste van de bestemmingsreserve grondexploitaties. Voor Majoppeveld en Stadsoevers heeft winstneming plaatsgevonden in 2025.

Paragraaf 7. Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering betreft de manier waarop we onze mensen, middelen en processen inzetten om het mogelijk te maken onze maatschappelijke doelen te realiseren. Vanuit onze Routekaart organisatieontwikkeling en ambitie Bedrijfsvoering zijn we continu alert naar verbetermogelijkheden om zo optimaal mogelijk in te spelen op de ontwikkelingen in de wereld om ons heen.

Kernwaarden

Onze kernwaarden resultaatgericht, samen en de ander centraal waren in 2025 ongewijzigd. We houden aandacht voor deze kernwaarden door bijvoorbeeld te investeren in leren en ontwikkelen. Door onze manier van werken te toetsen aan deze kernwaarden sluiten we optimaal aan bij de behoefte van het bestuur en onze inwoners.

Vier doelen voor ontwikkeling

In de routekaart organisatieontwikkeling hebben we 4 doelen vastgesteld waar we van 2023 t/m 2025 aan werken, om de organisatie nog verder te ontwikkelen en aan te blijven sluiten bij wat de maatschappij van ons vraagt:

1. Meer aandacht voor mensen
2. Samen (bij)sturen en prioriteiten stellen
3. Groeien naar een lerende organisatie
4. De juiste mensen aan boord houden en krijgen

In 2025 hebben we ondermeer ingezet op de volgende acties:

1. Er is fors ingezet op projectmatig werken binnen de organisatie. Zo hebben ruim 200 medewerkers een tweedaagse training gevolgd inclusief college en DT. Daarnaast is er een handreiking en diverse formats ontwikkeld om ook in de dagelijkse werkpraktijk hier handen en voeten aan te geven.
2. Door focus op de 4 majeure opgaven via de Versnellingstafel wordt continu een afweging gemaakt op de belangrijkste prioriteiten.
3. We hebben ons recruitment plan verder uitgevoerd inclusief een plan van aanpak om diversiteit en inclusie binnen de organisatie verder te optimaliseren.

Cao/arbeidsvoorwaarden

In 2025 is een akkoord bereikt over een nieuwe Cao voor de periode 1 april 2025 tot 1 april 2027. Het eindresultaat is bereikt tegen de achtergrond van de financieel moeilijke tijden die de sector gemeenten tegemoet gaat. Belangrijke thema's die terugkomen in de Cao zijn: inclusiviteit, werk-privebalans en duurzame inzetbaarheid. Daarbij is o.a. ingezet op een passende en marktconforme salarisverhoging, het aanpassen van de thuiswerkvergoeding, de invoering van gendertransitieverlof en de mogelijkheid om specifieke feestdagen om te ruilen voor andere culturele of religieuze feestdagen. Verder wordt er nog een RVU regeling uitgewerkt voor medewerkers met een zwaar beroep.

In 2025 is een integraal gezondheidsbeleid opgesteld. Ons beleid is gebaseerd op preventie, een integrale benadering, ontwikkeling en het versterken van eigen regie. We zetten daarbij in op een bewustwording- en ontwikkelproces omtrent vitaliteit, duurzame inzetbaarheid, persoonlijke ontwikkeling en arbeidsomstandigheden.

Privacy en informatiebeveiliging

Het waarborgen van privacy en informatiebeveiliging is essentieel. Inwoners en partners moeten erop kunnen vertrouwen dat hun gegevens zorgvuldig worden behandeld. We hebben de wettelijke en maatschappelijke plicht om uiterst zorgvuldig om te gaan met privacygevoelige gegevens van onze inwoners en deze adequaat te beveiligen. Daarom is ook in 2025 aandacht gegeven aan privacy en informatiebeveiliging in de processen en procedures om ons beter te beschermen tegen misbruik en cybercrime. Door middel van trainingen, workshops en gerichte controles investeren we continu in het vergroten van het bewustzijn van onze medewerkers en het herkennen van cyberdreigingen en privacyvraagstukken. We voldoen aan wet- en regelgeving en geldende normenkaders zoals de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG), Wet politiegegevens (Wpg) en de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). Samen met de deelnemers van ICT WBW bereiden we ons voor op de nieuwe Cyberbeveiligingswet (Cbw), de Nederlandse versie van de Europese NIS2-richtlijn. Deze nieuwe wet zal binnenkort in werking treden.

Gedurende het jaar zijn er periodieke controles uitgevoerd zoals beschreven in de diverse protocollen voor privacy en informatiebeveiliging. De functionaris gegevensbescherming, privacy officer en security officers beoordelen de kwaliteit en naleving van de getroffen beheersingsmaatregelen. Periodiek wordt de beheersing van informatiebeveiliging getoetst aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) en jaarlijks wordt verantwoording afgelegd via de ENSIA-audit. Daarnaast vindt er elk jaar een interne Wpg-audit plaats om de verwerking van politiegegevens te beoordelen. Voor de naleving van de AVG legt de functionaris gegevensbescherming verantwoording af in de jaarrapportage. Eventuele verbeterpunten worden gebruikt om het gegevensbeschermingsproces verder aan te scherpen en te verbeteren.

Rechtmatigheidsverantwoording

Vanaf boekjaar 2023 geeft het College van B&W een rechtmatigheidsverantwoording (RMV) af in de jaarstukken. Hiermee wordt verantwoording afgelegd over de naleving van de regels, die belangrijk zijn voor het financiële reilen en zeilen van de gemeente. De afwijkingen (fouten en/of onduidelijkheden) worden alleen in de rechtmatigheidsverantwoording vermeld als de door de raad gestelde verantwoordingsgrens voor rechtmatigheid is overschreden. Op basis van afspraken tussen de raad en het college kunnen afwijkingen die lager zijn dan de verantwoordingsgrens in deze paragraaf worden vermeld. De feitelijke Rechtmatigheidsverantwoording is volgens een vast format. Dat u verderop in de jaarstukken vindt. De teksten daarin zijn landelijk bepaald en niet altijd makkelijk te begrijpen. Daarom lichten we dat hier ook toe.

Opbouw RMV

De RMV ziet toe op drie criteria, die we hieronder belichten:

- > Het begrotingscriterium: zijn alle begrotingsafwijkingen tijdig gemeld aan de Raad?
Indien dit niet gebeurt, kunnen deze afwijkingen als onrechtmatig aangemerkt worden.
- > Het voorwaardencriterium: zijn voor inkopen en aanbestedingen de juiste trajecten doorlopen? Boven grensbedragen dienen deze Europees aanbesteed te zijn.
- > Het criterium Misbruik en Oneigenlijk gebruik: zijn de maatregelen om M&O te voorkomen effectief ingezet?

Mocht u de uitgangspunten voor deze criteria meer in detail willen lezen, kijk dan bij Deel II Jaarrekening: grondslagen voor waardering en resultaatbepaling. Hieronder volgen de conclusies op de drie criteria.

Algehele bevindingen: netto begrotingsonrechtmatigheden binnen de afgesproken grenzen

Het totaal aan bevindingen in het kader van rechtmatigheid over 2025 bedraagt € 8.559.000. Hiervan is het grootste deel acceptabel.

- > Bij het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten 'bruto' onrechtmatig zijn. Van dit bedrag past € 6.863.000 echter binnen de afspraken die wij met de raad gemaakt hebben (in de Financiële Verordening) over het acceptabel zijn van overschrijdingen van de lasten. Bijvoorbeeld door het tijdig melden hiervan aan de raad wanneer de overschrijding groter is dan € 250.000. Daardoor is het 'netto' bedrag aan onrechtmatigheden € 318.000.
- > Bij het voorwaardencriterium zijn enkele opdrachten die optellen tot € 1.379.000 ten onrechte niet Europees aanbesteed;
- > Op het criterium Misbruik en Oneigenlijk gebruik zijn geen bevindingen geconstateerd over boekjaar 2025.

De met uw raad afgesproken verantwoordingsgrens bedraagt € 7,3 miljoen (2% van de lasten). De netto begrotingsonrechtmatigheden mogen deze grens niet overschrijden. En dat is dus ook niet gebeurd. Dit hebben wij als college, als zodanig verwerkt in de verderop in deze jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording.

Onderstaand de tabel van bevindingen en de nadere onderbouwing van de resterende onrechtmatigheden. De tabel wordt gevolgd door een nadere toelichting op de processen waar de onrechtmatigheden vandaan komen en wat wij gaan doen om die onrechtmatigheden in de toekomst te voorkomen.

Begrotingscriterium (x € 1.000)		
1A	Overschrijding van lasten	€ 4.986
1B	Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	€ 2.194
2	Ongeautoriseerde reservemutaties	€ 0
3	Overschrijding van baten en/of overschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld.	€ 0
Totaal begrotingsonrechtmatigheden		€ 7.180
4	Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid vastgelegd in het Controleprotocol Rechtmatigheid 2024 en daarmee vooraf als acceptabel is geduid.	
	Programma 1: Besturen & Samenwerken	€ 2.337
	Programma 3: Werken & Ondernemen	€ 1.674
	Programma 6: Betalen & Financieren	€ 975
	Totaal	€ 4.986
	Op één investeringskrediet na zijn de overschrijvingen op de investeringsbudgetten (kredieten) allen individueel niet boven de rapportagegrens van €250.000, waardoor deze als acceptabel zijn aangemerkt.	€ 1.877
5	Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden, zijnde:	
	Zinker Zwaaikom (investeringskrediet)	€ 318
Totaal		€ 318
Voorwaardencriterium (x € 1.000)		
	Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed:	€ 1.379
	Bij vier crediteuren zijn de uitgezette opdrachten ten onrechte niet aanbesteed conform de Aanbestedingswet.	
Misbruik en oneigenlijk gebruik (x € 1.000)		
	De gemeente Roosendaal heeft het beleid ten aanzien van misbruik en oneigenlijk gebruik vastgelegd in het door de raad vastgesteld beleid. De van toepassing zijnde wet- en regelgeving per proces is verwerkt in de processtappen en onderwerp van de interne controle op de betreffende processen. Uit de interne controle bleken geen onrechtmatigheden.	€ 0

Een nadere toelichting:

Begrotingsonrechtmatigheid (€ 318k)

Overschrijding investeringsbudgetten (€ 318k)

Zinker Zwaaikom (€ 318.000)

Voor het krediet op Zinker Zwaaikom zijn extra kosten gemaakt in het laatste kwartaal van 2025. De werkzaamheden binnen dit investeringsbudget zijn uitgebreid op het moment dat de weg open gebroken was en hiermee is op de lange termijn onderhoud bespaard. Dit zorgt nu alleen voor het investeringsbudget tot een overschrijding en dit zal ook niet meer opgehoogd worden, omdat het project afgerond is.

Voorwaardencriterium (€ 1.379.000)

Het totaalbedrag van de bevindingen heeft betrekking op het proces Inkopen en aanbesteden. De inkoop bij een viertal crediteuren heeft niet conform de Aanbestedingswet plaatsgevonden. De totale opdrachtwaarde in 2025 bij deze crediteuren wordt als onrechtmatig bestempeld.

Inkopen en aanbesteden

In vier van de gevallen is de totale opdrachtwaarde in de afgelopen vier jaar – door meerdere kleine inkopen – boven de Europese aanbestedingsdrempel geraakt. Ook dit wordt als onrechtmatig aangemerkt.

Voor een drietal crediteuren is voor het eerste half jaar van 2025 geen geldige inkoopprocedure gevolgd, waardoor deze kosten als onrechtmatig aangemerkt moeten worden. Deze zijn met ingang van 2025 wél op de juiste wijze aanbesteed.

In 2025 is door het college stappen gezet om de kans op onrechtmatigheden te verkleinen. Er is meer periodiek en structureel overleg geweest, waardoor vroegtijdige afwijkende patronen in het gebruik van contracten gesignaleerd zijn. Risico's en bijzondere ontwikkelingen worden besproken, zodat hier passende en tijdige acties op ondernomen kunnen worden. Met de ingezette acties hebben we het bedrag aan onrechtmatigheden binnen het voorwaardencriterium significant kunnen verlagen ten opzichte van voorgaand jaar.

Formele onrechtmatigheid voorzieningen

In 2025 is bij de onderhoudsvoorziening sprake geweest van een formele onrechtmatigheid. Deze houdt verband met het ontbreken van een tijdige evaluatie van de voorzieningen. Deze onrechtmatigheid heeft geen direct effect op het gerealiseerde financiële resultaat, maar betreft de nakoming van gemaakte afspraken met de Raad. In de Raadsvergadering van 27 januari 2022 is besloten de onderhoudsplannen vast te stellen voor 2022-2031. Ook is besloten om de beheerplannen voor het eerst in 2025 en vervolgens iedere vier jaar te evalueren. Gedurende 2026 en 2027 wordt alsnog invulling gegeven aan het besluit van de Raad.

Misbruik en oneigenlijk gebruik

Dit is naast het voorwaardencriterium en begrotingscriterium het derde criterium te toetsen in het kader van rechtmatigheid. Ten aanzien van het M&O criterium geldt dat het beleid ten aanzien van misbruik en oneigenlijk gebruik is vastgelegd in een door het College vastgesteld beleid, op 14 oktober 2024. Om misbruik en oneigenlijk gebruik te voorkomen passen we diverse maatregelen toe welke, op basis van de van toepassing zijnde wet- en regelgeving, per proces zijn verwerkt in de processtappen. Deze maatregelen zijn tevens het onderwerp van de interne controle op de betreffende processen. Gedurende 2025 zijn er geen bevindingen binnen de processen op het gebied van misbruik en oneigenlijk gebruik.

Frauderisico

Het college van gemeente Roosendaal is zich bewust van het inherente risico van fraude dat zij loopt bij het uitvoeren van haar activiteiten.

De directie heeft een frauderisicoanalyse opgesteld, rekening houdend met NV COS 315, die relevant is voor de accountant en om inzicht te verwerven in de processen/posten die relevant zijn voor de interne controle. Waar noodzakelijk zijn interne beheersingsmaatregelen getroffen en getoetst bij de interne controle. Deze analyse wordt elk jaar opnieuw uitgevoerd en de benodigde acties worden uitgezet en opgevolgd.

Externe partijen moeten erop kunnen vertrouwen dat gemeente Roosendaal en haar medewerkers op een betrouwbare, eerlijke en zorgvuldige manier zakendoen. Daarom heeft gemeente Roosendaal een gedragscode opgesteld die door iedere medewerker bij indiensttreding wordt ondertekend. Het belang van de gedragscode en de naleving wordt periodiek benadrukt en is onderwerp van gesprek tussen leidinggevende en medewerker. Er zijn een externe vertrouwenspersoon en een meldpunt ingesteld waarbij eventuele misstanden vertrouwelijk kunnen worden gemeld. De gedragscode is beschikbaar via onze website en wordt (daarmee) ook gedeeld met onze externe relaties.

Onze (financiële) processen kenmerken zich door de aanwezigheid van functiescheiding en het 4-ogen principe. Hiermee voorkomen we dat slechts één persoon ongecontroleerd transacties of verplichtingen kan aangaan, autoriseren, verwerken en afwikkelen en toegang heeft tot activa.

Ondanks alle beheersingsmaatregelen resteren de risico's van samenspanning tussen medewerkers en van de directie die maatregelen doorbreekt. Roosendaal heeft een team Interne Controle en beschikt over soft controls. Beide verminderen de genoemde risico's. Denk bij soft controls aan transparante besluitvorming, de governancestructuur, een open cultuur waarbij we elkaar durven aan te spreken, de aanwezigheid van een vertrouwenspersoon om niet-integer handelen (anoniem) te melden. Daarnaast moeten periodieke externe audits op de naleving van beheersingsmaatregelen ertoe bijdragen dat override of controls wordt gesignaleerd.

De afgelopen jaren zijn er regelmatig berichten in de media over cyberaanvallen, gevallen van ransomware en datalekken. Gezien de activiteiten van gemeente Roosendaal heeft informatiebeveiliging vanuit de perspectieven continuïteit, fraude en privacy en daarmee samenhangende reputatie een hoge prioriteit. Een zogenoemde CISO (Chief Information Security Officer) en Functionaris Gegevensbescherming zijn hiervoor aangesteld.

Mocht onverhoopt een fraudemelding plaatsvinden dan heeft Roosendaal een Fraude responsplan opgesteld, waaruit blijkt welke stappen doorlopen moeten worden. Dit plan is in 2023 tot stand gekomen, vastgesteld door het college en besproken met de audit commissie.

In 2025 zijn geen indicaties van fraude of onrechtmatig handelen bekend geworden binnen de gemeente Roosendaal.

Paragraaf 8. Subsidies

Subsidieverlening 2025

Het subsidieproces 2025 is gestart in 2024 met het opstellen van de subsidieregelingen 2025. In juni 2024 heeft het college 6 nieuwe subsidieregelingen voor 2025 vastgesteld. Verder is 1 begrotingssubsidie aan een vastgestelde organisatie vanaf 2025 toegevoegd aan het SVO (Subsidieprogramma Vastgestelde Organisaties)*.

** Sinds 2024 hanteert de gemeente een andere werkwijze voor 1-op-1 subsidies, waarbij de nog lopende 1-op-1 subsidieregelingen geleidelijk zijn uitgefaseerd. Vanaf 2026 zijn alle 1-op-1 subsidies, zolang zij nog noodzakelijk waren, als begrotingssubsidie opgenomen in het SVO, het Subsidieprogramma Vastgestelde Organisaties.*

In 2024 is nog 1 extra subsidieregeling voor 2025 vastgesteld en zijn 2 subsidieregelingen gewijzigd die het jaar 2025 binnen hun geldigheidsperiode tellen.

Uiterlijk op 31 december 2024 zijn de jaarlijkse subsidies voor 2025 verleend. In totaal zijn 202 subsidies voor 2025 verstrekt.

- > Binnen dit totaal zijn 18 nieuwe incidentele subsidies verstrekt, naast de 42 incidentele subsidies die reeds eerder zijn verstrekt met een periode die doorloopt tot in of na 2025. Deze verstrekkingen betreffen, naast specifieke uitkeringen (SPUK) vanuit het Rijk, initiatieven die passen in het beleid van de gemeente Roosendaal.
- > Binnen dit totaal zijn nog 9 subsidies verleend op basis van de begroting (Subsidieprogramma Vastgestelde Organisaties), met een periode die doorloopt tot in of na 2025.
- > Daarnaast tellen we nog 6 subsidies op basis van nog lopende 1-op-1 subsidieregelingen, die als 1-op-1 subsidie eerder zijn verstrekt met een periode die doorloopt tot en met 2025.

Bij het verlenen van subsidies voor 2025 was geen sprake van inzet van de hardheidsclausule.

Vaststellingen 2024

Uiterlijk 30 april 2025 moesten organisaties hun eindverantwoording indienen voor de vaststelling van de verleende subsidies over of tot en met 2024. Door de beperkte beschikbaarheid van accountants voor de verplichte controleverklaring was het voor veel organisaties niet haalbaar op tijd de juiste stukken aan te leveren. We zijn hier coulant mee omgegaan en hebben uitstel verleend waar dat redelijk was. Omdat de stukken na toestemming later ingediend konden worden zijn de meeste vaststellingen later in het jaar alsnog afgerond. Zeven vaststellingen zijn tot op heden nog niet uitgevoerd, omdat de looptijd van deze (onderwijs gerelateerde) subsidies per schooljaar loopt. De deadline voor het indienen van de vaststelling lag daardoor op eind november 2025. Volgens planning worden deze subsidies over schooljaar 2024/2025 in december 2025 of januari 2026 alsnog vastgesteld.

In 2025 zijn 66 subsidieverleningen over 2024 vastgesteld, waarvan 14 lager werden vastgesteld dan verleend. De reden voor lager vaststellen is omdat minder kosten of minder activiteiten zijn uitgevoerd dan oorspronkelijk beschikt of, in het geval van peuteropvang, dat er minder peuters zijn opgevangen dan vooraf ingeschat. Zes subsidies zijn hoger vastgesteld; dit betreft 5 subsidies voor peuteropvang waarbij het werkelijke aantal peuters hoger was dan vooraf ingeschat en 1 subsidie waarbij de renovatiekosten hoger uitvielen. Voor deze laatste subsidie paste de hogere vaststelling binnen de afspraken en het subsidieplafond. Een groot aantal verleende subsidies is voor meerjaren verstrekt en wordt daardoor niet jaarlijks vastgesteld.

Inhoudelijke en financiële verantwoordingsplicht bij lagere subsidiebedragen

In het subsidiebeleid is opgenomen dat voor de subsidies onder € 10.000 (onder andere de subsidieregelingen Sportinitiatieven, Jeugdleden, Volksfeesten en AED & buitenkast) een bewijs van uitvoering wordt gevraagd. Na ontvangst hiervan worden deze subsidies ambtshalve vastgesteld.

Monitoring subsidie 2025

Gedurende 2025 is contact met subsidieontvangers onderhouden over het proces, de gesubsidieerde activiteiten en bijbehorende verwachtingen en verplichtingen. Waar nodig zijn gesprekken gevoerd over de voortgang van de uitvoering van de gesubsidieerde activiteiten. In sommige gevallen hadden onverwachte ontwikkelingen of maatschappelijke omstandigheden effect op de uit te voeren activiteiten. Organisaties hebben actief en in overleg alternatieve invulling te geven aan geplande activiteiten waar dat gewenst of noodzakelijk was.

Voor subsidies die meerjarig zijn verstrekt, wordt een jaarrapportage gevraagd. Voor subsidies met een jaarbedrag van € 50.000 of hoger wordt daarnaast ook een halfjaarlijkse tussenrapportage gevraagd. Deze rapportages geven een helder beeld in de uitvoering van gesubsidieerde activiteiten en het bijbehorende financiële overzicht. De inhoudelijke en financiële rapportages worden met de betrokken beleidsadviseur en financieel adviseur gedeeld. Als de jaar- of tussenrapportage daartoe aanleiding geeft zijn hierover vervolgesprekken gevoerd, zowel intern met beleids- en financieel adviseurs als met de subsidieontvanger. Waar dat nodig bleek is de subsidiebeschikking aangepast.

Subsidieverlening 2026

In juni 2025 heeft het college de nieuwe subsidieregelingen voor/vanaf 2026 vastgesteld. Een aantal actieve subsidieregelingen lopen tot en met 2026 of verder. Voor de regelingen met een looptijd tot en met eind 2026 worden in de eerste helft van 2026 nieuwe subsidieregelingen opgesteld met een startdatum vanaf 1 januari 2027. Na vaststelling door het college worden deze subsidieregelingen vanaf 1 juli 2026 opengesteld voor aanvragen.

In juni 2025 zijn voor 2026 totaal 22 nieuwe subsidieregelingen opgesteld. In augustus 2025 zijn nog 2 extra subsidieregelingen door het college vastgesteld. Voor 2 andere subsidieregelingen gold een afwijkende aanvraagtermijn, waardoor deze op een respectievelijk eerder of later moment door het college werd vastgesteld.

Daarnaast is voor 9 organisaties een nieuwe begrotingssubsidie vastgesteld voor de periode 2026-2029, omdat de nog lopende 1-op-1 subsidieregelingen voor deze organisaties op 31 december 2025 afloopt. Voor 8 organisaties werden in 2024 reeds begrotingssubsidies voor de periode vanaf 2024 vastgesteld met het 'Subsidieprogramma Vastgestelde Organisaties'*. Deze begrotingssubsidies hebben een meerjarige subsidieperiode van bijvoorbeeld 2024-2027 of 2025-2026.

Voor 2025 zijn in totaal 471 subsidies verleend.

- > Hiervan zijn 253 subsidies nieuw, verstrekt op basis van de nieuwe subsidieregelingen, het Subsidieprogramma Vastgestelde Organisaties vanaf 2025 of verstrekt als incidentele subsidie, al dan niet vanuit een NPR en/of SPUK-grondslag.
- > Van de nieuwe subsidies zijn 228 subsidies voor alleen 2025 en 25 subsidies voor meerdere jaren verleend.
- > In het totaal aantal verleende subsidies voor 2025 zijn 170 nog lopende meerjarige subsidies opgenomen, waarvan 43 incidentele subsidies, die zijn verleend in 2025 of eerder en doorlopen tot of na 2025.

**Subsidieprogramma Vastgestelde Organisaties (SVO)*

In het 'Subsidiebeleid open en transparant subsidiëren' is opgenomen dat als dit vanwege politieke, inhoudelijke of financiële redenen wenselijk is, wordt afgeweken van het openstellen van subsidie voor meerdere aanvragers. In deze situaties is gekozen voor één-op-één subsidiëring, door een begrotingssubsidie of een één-op-één subsidieregeling.

Sinds 2024 worden geen nieuwe één-op-één subsidieregelingen meer opgesteld en hanteert de gemeente een andere werkwijze voor 1-op-1 subsidies. De nog lopende 1-op-1 subsidieregelingen zijn hierdoor geleidelijk uitgefaseerd.

Vanaf 2026 zijn alle (historische) 1-op-1 subsidies, zolang zij nog noodzakelijk waren, als begrotingssubsidie opgenomen in het SVO, het Subsidieprogramma Vastgestelde Organisaties. De subsidies die aan vooraf bepaalde organisaties worden verstrekt voor specifieke activiteiten zijn gebundeld in het SVO. Het SVO beschrijft de activiteiten waarvoor en voorwaarden waaronder deze subsidies aan welke partijen worden verstrekt. Hierdoor biedt het SVO sturingsmogelijkheden en inzicht in beoogde resultaten bij begrotingssubsidies aan vastgestelde organisaties.

Subsidies die aantoonbaar door locatie, licentie of een andere grondslag slechts door één organisatie aangevraagd en slechts aan één organisatie kunnen worden toegekend, zijn nu opgenomen in het SVO. Het SVO en de daarin opgenomen begrotingssubsidies worden jaarlijks aan het college aangeboden. Daarbij worden de nieuw opgenomen subsidies ter vaststelling aangeboden.

Paragraaf 9. Wet Open Overheid (Woo)

Sinds 1 mei 2022 geldt de Wet open overheid (Woo). Het doel van deze wet is om overheden transparanter te maken. Daarbij moeten overheden zorgen voor beter vindbare, uitwisselbare, te ontsluiten en goed te archiveren overheidsinformatie. De Woo vervangt de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). De verplichtingen op het gebied van de Woo-verzoeken gelden al sinds 1 mei 2022. Actieve openbaarmaking wordt gefaseerd verplicht. Er geldt al wel een inspanningsverplichting.

In 11 informatiecategorieën moeten gemeente documenten actief openbaar maken ([Informatiecategorieën en werkdefinities](#) | [Actief openbaar maken](#) | [Open Overheid](#)).

Op 1 november 2024 zijn de eerste verplichtingen ingegaan. Het gaat specifiek om de categorieën voor gemeenten: wetten en algemeen verbindende voorschriften, overige besluiten van algemene strekking, organisatie en werkwijze en bereikbaarheidsgegevens.

Woo in collegeprogramma

De implementatie van de Woo is onderdeel van het programma Betrouwbare en Gastvrije Gemeente. In het collegeprogramma is de volgende ambitie opgenomen: "We zijn duidelijk. We leggen uit wat we doen en waarom. We gaan verder met de implementatie van de Wet open overheid". We volgen de landelijke ontwikkelingen en deadlines, en sorteren daar waar mogelijk op voor.

Wat hebben we in 2025 gedaan?

De implementatie van de Woo wordt projectmatig opgepakt. Er is een projectgroep met daarin een vertegenwoordiging van diverse disciplines.

Passieve openbaarmaking

In het afgelopen jaar is het aantal Woo-verzoeken opnieuw flink toegenomen. In totaal hebben we 93 verzoeken ontvangen, een forse stijging ten opzichte van voorgaande jaren. Deze toename heeft geleid tot een aantal uitdagingen, waaronder op het gebied van capaciteit en langere afhandeltijden, vooral bij complexere verzoeken die grote hoeveelheden informatie omvatten. In totaal zijn 29% van de Woo-verzoeken binnen de juridische termijn afgehandeld. Ook het aantal bezwaren naar aanleiding van besluiten op Woo-verzoeken is toegenomen (een verdubbeling ten opzichte van 2024).

Actieve openbaarmaking

In 2025 heeft de gemeente Roosendaal belangrijke stappen gezet in de verdere implementatie van de Wet open overheid (Woo) op het gebied van actieve openbaarmaking. Doel hierbij is om informatie voor onze inwoners en ondernemers zo goed mogelijk vindbaar en toegankelijk te maken. Dit draagt bij aan onze ambitie om een betrouwbare en gastvrije gemeente te zijn en versterkt het vertrouwen van inwoners en ondernemers.

De landelijk ontwikkelde Woo-index ([Woo-index Gemeente Roosendaal | Overheid.nl](#)) is in 2025 verder aangevuld en geactualiseerd. Hiermee is inzichtelijk gemaakt welke informatiecategorieën actief openbaar worden gemaakt en via welke kanalen deze informatie vindbaar is. Hierdoor is de vindbaarheid voor inwoners verbeterd en wordt dubbele publicatie voorkomen.

Tien van de elf informatiecategorieën uit de Wet open overheid zijn geïmplementeerd in Roosendaal. Wij lopen landelijk gemiddeld gezien voor op de implementatie. Plan van aanpak voor de elfde categorie 'beschikkingen' is opgesteld, realisatie vindt plaats in 2026. In 2025 zijn ook de werkprocessen verder ingericht en aangescherpt om actieve openbaarmaking structureel te borgen.

Daarnaast hebben we ingezet op een verbetering in de afstemming tussen informatiebeheer, zaakgericht, proces- en projectmatig werken. In 2026 zetten we de realisatie hiervan voort.

De volgende informatie wordt op dit moment actief openbaar gemaakt:

1. Bestuursstukken via [Woo | Gemeente Roosendaal | Home](#)
2. Raadstukken via [Roosendaal | Home](#)
3. Woo-verzoeken via [Woo | Gemeente Roosendaal | Home](#)
4. Convenanten via [Woo | Gemeente Roosendaal | Home](#)
5. Onderzoeksrapporten vanaf 2026
6. Klachtoordelen via [Woo | Gemeente Roosendaal | Home](#)
7. Jaarplannen en -verslagen via [Woo | Gemeente Roosendaal | Home](#)
8. Adviezen vanaf 2026
9. Ontwerpen van wet- en regelgeving met adviesaanvraag vanaf 2026
10. Organisatiegegevens via [Over onze gemeentelijke organisatie | Gemeente Roosendaal](#)
11. Bereikbaarheidsgegevens via [Home | Gemeente Roosendaal](#), [Register van Overheidsorganisaties](#), [Woo-index Gemeente Roosendaal | Overheid.nl](#)
12. Beschikkingen vanaf 2026
13. Ruimtelijke plannen via Regels op de kaart [Regels op de kaart - Omgevingsloket](#)
14. Vergunningen via [Zoeken in alle documenten | Overheid.nl > Officiële bekendmakingen](#)
15. Wet- en regelgeving in het Gemeenteblad via [Gemeenteblad | Overheid.nl > Officiële bekendmakingen](#)

Paragraaf 10. Indicatoren prioriteiten Collegeprogramma

Inleiding

In het Collegeprogramma 2022-2026, 'Zij aan Zij voor Roosendaal' staan 15 prioriteiten benoemd. We hebben daarbij voor elk punt aangegeven wat we willen bereiken, wat we daarvoor gaan doen en met wie we daarvoor samenwerken. Om de voortgang van de maatschappelijke doelen van de prioriteiten te volgen gaan we monitoren. Hierbij gaat het om de vraag: wat merken we meetbaar van deze prioriteit in de samenleving?

De maatschappelijke doelen van de prioriteiten¹ zijn zo veel als mogelijk vertaald naar indicatoren. Een indicator is een meetbaar begrip dat een signalerende functie heeft en een aanwijzing geeft over de mate waarin een doel wordt behaald. Een voorbeeld van een indicator om te kunnen volgen of inwoners in een vroeger stadium gebruik maken van regelingen op het gebied van bestaanszekerheid is 'De gemiddelde schuld bij huishoudens in schuldhelpverlening'.

De complexiteit van de maatschappelijke doelen is echter niet altijd te vangen in meetbare indicatoren. Een voorbeeld daarvan is de ambitie om te werken aan een inclusieve samenleving. De inclusiviteit van onze samenleving kunnen we niet eenvoudig meten. We kunnen geen uitspraken doen als 'onze samenleving is 14 procentpunten inclusiever geworden'. Voor de monitoring is het dan ook belangrijk om goed aan te sluiten op de complexiteit. Dit hebben we gedaan door voor elke prioriteit een set met indicatoren vast te stellen.

Daarnaast geldt voor alle maatschappelijke doelen dat de realisatie mede wordt beïnvloed door externe ontwikkelingen. Hiermee bedoelen we ontwikkelingen waarop we als gemeente geen invloed hebben. Een voorbeeld hiervan is de invloed van de temperatuur op het doel om het gemiddeld gasverbruik terug te dringen. Als gemeente werken we aan het terugdringen van het gasverbruik door onder andere het gebruik van isolatiemaatregelen te stimuleren. Maar in het geval van een lange koude winter zal het gasverbruik sowieso hoger zijn. Het is dus belangrijk om voorzichtig te zijn met conclusies.

Uitgangspunt voor de monitoring van de prioriteiten is dat de monitoring eenvoudig en betekenisvol is. Voor het overzicht zijn de indicatoren in deze paragraaf daarom per prioriteit weergegeven. Dit is een vereenvoudiging van de werkelijkheid, want de prioriteiten dragen bij aan elkaars maatschappelijke doelen. De prioriteit gericht op een inclusieve samenleving draagt bijvoorbeeld ook bij aan een gastvrije gemeente en aan leefbare en veilige buurten en dorpen. Daarnaast komen sommige indicatoren bij meerdere prioriteiten voor.

De indicatoren zijn in mei 2026 geactualiseerd en zoveel als mogelijk voorzien van nieuwe data. Voor een aantal bronnen geldt dat de cijfers met terugwerkende kracht worden gecorrigeerd. Het gaat dan om beperkte administratieve correcties. In het geval de cijfers met terugwerkende kracht zijn aangepast als gevolg van een wijziging in de methodiek of definitie, verandering van bron of fouten in de bron dan is dat expliciet aangegeven in het onderstaande overzicht.

¹ Voor de prioriteiten 'Perspectief voor het landelijk gebied' (prioriteit 11) en 'Op reis naar de stad en dorpen van de toekomst' (prioriteit 15) was het nog niet mogelijk om indicatoren vast te stellen. Dit komt doordat de maatschappelijke impact nog niet concreet is en ligt in de toekomst.

Indicatoren per prioriteit

1. Een betrouwbare en gastvrije gemeente

Indicator	Bron	meting
Percentage inwoners dat geïnteresseerd is in lokale politieke onderwerpen	Bewonersenquête	2021: 44% 2023: 55% 2025: 49%
Percentage inwoners dat het contact met de gemeente met een ruime voldoende waardeert (8 of hoger) (meting sinds 2021)	Bewonersenquête	2021: (Gemiddelde: 6,8) 8 of hoger: 40% 2023: (Gemiddelde 6,9) 8 of hoger: 44% 2025: (Gemiddeld 7,2) 8 of hoger: 51%
Waardering betrouwbaarheid en volledigheid (rapportcijfer waardering aspecten contact gemeente, (meting sinds 2021)	Bewonersenquête	2021: 7,3 2023: 7,1 2025: 7,1
Waardering heldere en duidelijke communicatie (% positieve waardering aspecten contact gemeente, (meting sinds 2021)	Bewonersenquête	2021: 65% 2023: 58% 2025: 68%
Percentage inwoners dat vindt dat de gemeente voldoende mogelijkheden biedt voor de samenwerking tussen inwoners en gemeente.	Quick scan lokale democratie	2021: 38% <i>Volgende meting onbekend</i>

2. Leefbare en veilige buurten en dorpen

Indicator	Bron	meting
Percentage inwoners dat zich nooit onveilig voelt in hun eigen buurt of dorp	Bewonersenquête	2021: 69% 2023: 57% 2025: 56%
Waardering inwoners van hun eigen buurt of dorp als woon- en leefomgeving (leefbaarheid)	Bewonersenquête	2021: 7,2 2023: 7,0 2025: 6,9
Totaal misdrijven per 10.000 inwoners	Waarstaatjegemeente.nl	2023: 597,19 2024: 539,59 2025: 541,30
Percentage jongeren met verhoogd risico om verdacht te worden van een drugsdelict (jongeren van 10 t/m 23 jaar)	Zicht op Ondernijning	2021: 6,4% 2022: 6,5% 2023: 6,2%
Ervaren sociale cohesie in eigen buurt of dorp	Bewonersenquête	2021: 6,0 2023: 5,9 2025: 6,0

3. Een inclusieve samenleving

Indicator	Bron	meting
Percentage inwoners dat zich nooit onveilig voelt in hun eigen buurt of dorp	Bewonersenquête	2021: 69% 2023: 57% 2025: 56%
Percentage inwoners dat zich (heel) blij voelde de afgelopen 3 maanden	Bewonersenquête	2021: 74% 2023: 78% 2025: 79%
Waardering inwoners van hun eigen buurt of dorp als woon- en leefomgeving (leefbaarheid)	Bewonersenquête	2021: 7,2 2023: 7,0 2025: 6,9
Ervaren sociale cohesie in eigen buurt of dorp	Bewonersenquête	2021: 6,0 2023: 5,9 2025: 6,0
Percentage inwoners dat zich sociaal of emotioneel eenzaam voelt	Bewonersenquête	2021: 51% 2023: 54% 2025: 50%

4. Bestaanszekerheid voor alle inwoners

Indicator	Bron	meting
Percentage huishoudens met een laag inkomen (Percentage huishoudens met een inkomen tot 120% van het sociaal minimum (duur inkomenspositie: ten minste 1 jaar)	CBS	2022: 11,7 % 2023: 11,8% 2024: 11,8% (voorlopig cijfer)
Percentage jongeren tot 27 jaar met een laag inkomen in de schuldhulpverlening	Armoedemonitor	2020: 3,6% 2022: 2,2% ²
Percentage huishoudens uit de doelgroep met bijzondere bijstand	Armoedemonitor	1-7-2019 tot 1-7-2020: 20% 1-7-2021 tot 1-7-2022: 19%
Percentage huishoudens met energiearmoede (Laag inkomen met óf hoge energierekening óf een woning met een lage energetische kwaliteit) ³	TNO met CBS	2022: 4,9% 2023: 4,4% 2024: 6,2%
Percentage huishoudens langer dan 4 jaar in bijstand	Werkplein	2024: 2,9% 2025: 2,9% 2026: 2,9% (voorlopig cijfer)
Gemiddelde schuld bij huishoudens in schuldhulpverlening	Dashboard schuldhulpverlening	2023: € 46.306,76 2024: € 48.876,84 2025: € 40.681,54

5. Een goede toekomst voor onze kinderen

Indicator	Bron	meting
Percentage kinderen dat in armoede opgroeit (Percentage kinderen dat opgroeit in huishoudens welke minimaal 4 jaar een inkomen tot 120% sociaal minimum hebben)	CBS	2022: 5,6 % 2023: 5,8% 2024: 5,7% (voorlopig cijfer)
Percentage leerlingen met een lager eindadvies dan het toetsadvies (met een verschil van minimaal 1 niveau)	DUO via Dashboard NPLV	2019/2021: 8,4% 2021/2024: 5,4%
Percentage 18 t/m 30-jarigen zonder startkwalificatie	KIS Wijkmonitor via Dashboard NPLV	2019: 14,5% 2020: 14,8% 2021: 15,1%
Percentage jongeren uit de doelgroep dat gebruik maakt van regelingen op sport (Stichting Paul), cultuur (Jeugdfonds cultuur) en onderwijs (Stichting leergeld)	Armoedemonitor	1-7-2019 tot 1-7-2020: 23% sport 4% cultuur 37% onderwijs 1-7-2021 tot 1-7-2022: 14% sport 2% cultuur 25% onderwijs ⁴
Gemiddelde afstand in meters tussen woonadres leerlingen en schoolvestiging (basisonderwijs, speciaal basisonderwijs en onderwijs op speciale scholen)	DUO	2023: 1726 2024: 1795 2025: 1666
Percentage peuters en basisschoolleerlingen met een verhoogd risico op onderwijsachterstand	CBS - Dashboard onderwijsachterstanden	2023: 17% 2024: 18% 2025: 18%

² We hebben andere mogelijkheden verkend om deze cijfers in beeld te brengen. Op basis hiervan is de aanpak voor 2026 bepaald. Nieuwe cijfers zijn eind 2026 beschikbaar.

³ De cijfers van 2021 en 2022 zijn met terugwerkende kracht berekend en gecorrigeerd. Dit komt doordat er methodologische vernieuwingen zijn doorgevoerd door TNO en het CBS.

⁴ We hebben andere mogelijkheden verkend om deze cijfers in beeld te brengen. Op basis hiervan is de aanpak voor 2026 bepaald. Nieuwe cijfers zijn eind 2026 beschikbaar.

6. Zichtbaar beter onderhoud

Indicator	Bron	meting
Percentage inwoners dat zich nooit onveilig voelt in hun eigen buurt of dorp	Bewonersenquête	2021: 69% 2023: 57% 2025: 56%
Waardering inwoners van hun eigen buurt of dorp als woon- en leefomgeving (leefbaarheid)	Bewonersenquête	2021: 7,2 2023: 7,0 2025: 6,9
Ervaren sociale cohesie in eigen buurt of dorp	Bewonersenquête	2021: 6,0 2023: 5,9 2025: 6,0
Waardering inwoners onderhoud van de verhardingen in hun buurt of dorp	Bewonersenquête	2021: 5,7 2023: 5,4 2025: 5,9
Rapportcijfer voor de mate van vervuiling in eigen buurt of dorp	Bewonersenquête	2021: 5,3 2023: 5,4 2025: 5,9

7. Prettig en veilig de weg op

Indicator	Bron	meting
Percentage inwoners dat vindt dat te hard rijden vaak voorkomt in eigen buurt of dorp	Bewonersenquête	2021: 49% 2023: 52% 2025: 49%
Waardering inwoners voor verkeersveiligheid in eigen buurt of dorp	Bewonersenquête	2021: 5,9 2023: 5,7 2025: 5,9
Gevaarlijke verkeerssituaties komen vaak voor in eigen buurt of dorp (meting sinds 2023)	Bewonersenquête	2023: 28% 2025: 31%
Aantal verkeersongevallen (op gemeentelijke wegen)	VIA, ongevallen op gemeentelijke wegen op basis van politieregistratie	2023: 452 2024: 434 2025: 398

8. Ruim baan voor fietsers

Indicator	Bron	meting
Waardering inwoners voor de bereikbaarheid van hun eigen woning per fiets	Bewonersenquête	2021: 8,4 2023: 8,8 2025: 8,7
Waardering inwoners voor de bereikbaarheid van het stadscentrum per fiets	Bewonersenquête	2021: 8,2 2023: 8,0 2025: 8,1
Score Fietsstad	Waarstaatjegemeente.nl	2020: 3,5 2022: 3,4 2024: 3,2
Aantal verkeersongevallen met fiets (op gemeentelijke wegen)	VIA, ongevallen op gemeentelijke wegen op basis van politieregistratie	2023: 45 2024: 47 2025: 69
Het aantal fietsers per dag op 26 fietspaden binnen de gemeente (van 23 september t/m 12 oktober).	Fietstellingen Roosendaal	2025: 41.292 fietsers gemiddeld per werkdag ⁵
Gebruik van de bewaakte stallen in het centrum	Nog in ontwikkeling	Deze indicator is nog in ontwikkeling. Metingen zijn nog niet beschikbaar.

⁵ Vanwege een wijziging in de opzet van de fietsentellingen is het niet mogelijk om de cijfers in de tijd te vergelijken.

9. Gezond leven zo gemakkelijk mogelijk maken

Indicator	Bron	meting			
Percentage inwoners dat zich (heel) blij voelde de afgelopen 3 maanden - uitgesplitst naar 60 t/m 74 jaar en 75 jaar en ouder	Bewonersenquête	2021	2023	2025	
		60-74: 75%	77%	81%	
		75+: 69%	69%	69%	
Percentage inwoners met een (zeer) goede gezondheid - uitgesplitst naar 60 t/m 74 jaar en 75 jaar en ouder	Bewonersenquête	2021	2023	2025	
		60-74: 70%	67%	71%	
		75+: 55%	56%	53%	
Ervaren sociale cohesie in eigen buurt of dorp - uitgesplitst naar 60 t/m 74 jaar en 75 jaar en ouder	Bewonersenquête	2021	2023	2025	
		60-74: 6,1	5,7	6,1	
		75+: 6,2	6,2	6,0	
Percentage inwoners dat over het algemeen de dingen kan doen die ze willen doen (zelfredzaamheid) - uitgesplitst naar 60 t/m 74 jaar en 75 jaar en ouder	Bewonersenquête	2021	2023	2025	
		60-74: 76%	76%	81%	
		75+: 64%	61%	63%	
Ervaren informele hulp in eigen buurt of dorp - uitgesplitst naar 60 t/m 74 jaar en 75 jaar en ouder	Bewonersenquête	2021	2023 ⁶	2025	
		60-74: 39%	30%	34%	
		75+: 67%	41%	49%	
Percentage inwoners dat welzijnsvoorzieningen mist	Bewonersenquête	2021: 27%			
		2023: 30%			
		2025: 23%			

10. Versnellen van de energietransitie en klimaatadaptatie

Indicator	Bron	meting
Gemiddeld gasverbruik woningen (temperatuurgecorrigeerd)	Regionale klimaatmonitor	2022: 1.130 2023: 990 2024: 1.020
Totale bekende CO2 uitstoot in ton (aardgas, elektr., warmte, voertuigbrandstof)	Regionale klimaatmonitor	2022: 361.000 2023: 327.000 2024: 310.000
Percentage bekende hernieuwbare energie	Regionale klimaatmonitor	2021: 17,7% 2022: 20,6% 2023: 22,5%
Percentage groen in openbaar gebied	Basisregistratie Grootschalige Topografie	2024: 65% 2025: 66% 2026: 66%
Percentage oppervlaktewater in openbaar gebied	Basisregistratie Grootschalige Topografie	2024: 9% 2025: 9% 2026: 9%
Percentage openbaar verhard oppervlak	Basisregistratie Grootschalige Topografie	2024: 24% 2025: 24% 2026: 24%

⁶ De cijfers van 2023 zijn niet 1 op 1 te vergelijken met voorgaande jaren. Dit vanwege een wijziging in de antwoordcategorieën

11. Stimulans voor kunst en cultuur

Indicator	Bron	meting
Percentage inwoners dat de afgelopen 12 maanden gebruik heeft gemaakt van cultureel aanbod in gemeente	Bewonersenquête	2021: 28% ⁷ 2023: 60% 2025: 60%
Percentage inwoners dat de afgelopen 12 maanden de bibliotheek bezocht	Bewonersenquête	2021: 11% 2023: 18% 2025: 18%
Ervaren sociale cohesie in eigen buurt of dorp	Bewonersenquête	2021: 6,0 2023: 5,9 2025: 6,0
Percentage inwoners dat deelneemt aan kunstzinnige activiteiten	Bewonersenquête	2021: 27% 2023: 27% 2025: 27%
Waardering inwoners voor culturele voorzieningen (bv. schouwburg, museum, bioscoop)	Bewonersenquête	2021: 7,5 2023: 7,6 2025: 7,5
Aantal vestigingen in de creatieve sector	Vestigingenregister	2022: 581 2023: 636 2024: 671

12. Ruimte voor ontspanning en vermaak

Indicator	Bron	meting
Waardering inwoners voor culturele voorzieningen (bv. schouwburg, museum, bioscoop)	Bewonersenquête	2021: 7,5 2023: 7,6 2025: 7,5
Waardering inwoners voor terugkerende sportevenementen (meting sinds 2023)	Bewonersenquête	2023: 7,7 2025: 7,5
Waardering inwoners voor terugkerende muziek/cultuurevenementen (meting sinds 2023) ⁸	Bewonersenquête	2023: 7,5 2025: 7,7
Aantal toeristische overnachtingen (exclusief overnachtingen arbeidsmigranten)	BWB	2023: 104.108 2024: 137.949 2025: 107.437 (voorlopig cijfer)

⁷ Het lage percentage in 2021 is waarschijnlijk veroorzaakt vanwege corona, waardoor het cultureel aanbod minder gebruikt kon worden.

⁸ De vraag is gewijzigd ten opzichte van voorgaande jaren. De vraag had eerst betrekking op terugkerende evenementen in de volle breedte. In 2023 is deze vraag gesplitst in 'muziek en cultuur' en 'sport'.

13. Talenten, gouden handen en knappe koppen

Indicator	Bron	meting
Waardering inwoners voor sportvoorzieningen	Bewonersenquête	2021: 7,6 2023: 7,5 2025: 7,5
Aantal vestigingen per 10.000 inwoners	Kamer van Koophandel Regiodata	2024: 1.238 2025: 1.269 2026: 1.288
Aantal gestarte vestigingen per 10.000 inwoners	Kamer van Koophandel Regiodata	2023: 140,1 2024: 133,3 2025: 127,6
Percentage werkloze jongeren (15 tot 27 jaar)	Arbeidsmarkt InZicht	2022: 23,6% 2023: 22,9% 2024: 23,1%
Percentage mbo-gediplomeerden met werk aansluitend op opleiding (12 uur of meer per week)	CBS (Schoolverlatersonderzoek)	2022: 76,1% 2023: 74,2% 2024: 78,6%
Waardering studenten Roosendaal als studentenstad	Studentenonderzoek	2021: 5,7 2023: 5,2 2024: 5,9
Ontwikkeling aantal mbo- en hbo- studenten ingeschreven bij Roosendaalse onderwijsinstellingen	DUO	2023: 2.694 mbo studenten ca. 805 hbo studenten 2024: 2.740 mbo studenten ca. 785 hbo studenten 2025: 2.680 mbo studenten ca. 684 hbo studenten

JAAARREKENING

JAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Inleiding

De jaarrekening is opgesteld volgens de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de Financiële Verordening van de gemeente Roosendaal.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden meegenomen zodra zij bekend zijn op het moment van opmaken van de jaarrekening.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als baten genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

Voor personeelskosten met een jaarlijks terugkerend en vergelijkbaar volume wordt geen voorziening gevormd. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien sprake is van (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties) dient wel een voorziening gevormd te worden.

Personeelslasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. De baten en lasten rondom jeugdzorgplus worden bruto (zowel onder baten en lasten) gepresenteerd, dit betreft een bestendige gedragslijn vanuit voorgaande jaren en de begroting.

De uitkering gemeentefonds is gebaseerd op de meest recente circulaire van het ministerie van BZK. Voor wat betreft het accres gaan wij uit van de laatst verwerkte stand zoals die in de circulaire is opgenomen, overeenkomstig de voorschriften van de commissie BBV.

Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

1. De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
2. De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
 - a** Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 29 januari 2026 door de raad is vastgesteld;
 - b** Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de Financiële Verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderscheidingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan de raad zijn gemeld. Ook hiervoor zijn criteria opgenomen in de Financiële Verordening.
 - c** Ten aanzien van het M&O criterium geldt dat het beleid ten aanzien van misbruik en oneigenlijk gebruik is vastgelegd in een door het College vastgesteld beleid, op 14 oktober 2024. Om misbruik en oneigenlijk gebruik te voorkomen passen we diverse maatregelen toe welke, op basis van de van toepassing zijnde wet- en regelgeving, per proces zijn verwerkt in de processtappen. Deze maatregelen zijn tevens het onderwerp van de interne controle op de betreffende processen. Als er wordt geconstateerd dat misbruik heeft plaatsgevonden, maar het M&O-beleid juist is toegepast (bijvoorbeeld door terugvorderingen en/of het opleggen van sancties), wordt dit niet meer in de RMV opgenomen. Wel wordt in de paragraaf bedrijfsvoering inzicht gegeven in de aard en (financiële) impact van het geconstateerde misbruik. Roosendaal volgt daarbij het stroomschema uit bijlage 4 van de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV.
3. De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV en ook onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
 - a** Een verantwoordingsgrens van 2% (7,3 miljoen) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
 - b** Afwijkingen op baten en lasten binnen de exploitatie groter dan €100.000 en afwijkingen op investeringen groter dan €250.000 worden individueel toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Balans

Algemeen

Vaste activa

Artikel 59 BBV beschrijft het onderscheid tussen investeringen met uitsluitend maatschappelijk nut in de openbare ruimte en investeringen met een (beperkt) economisch nut. Investerings hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn en/of indien ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut moeten vanaf 1-1-2017 worden geactiveerd.

Immateriële vaste activa

Onder immateriële vaste activa wordt verstaan de kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen, het saldo van agio en disagio, de kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief en de bijdragen aan activa in eigendom van derden. Immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. Eventuele van derden verkregen specifieke investeringsbijdragen worden in mindering gebracht op het geactiveerde bedrag. Bijdragen aan activa van derden zijn, voor zover deze zijn geactiveerd, gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. Deze bijdragen worden afgeschreven in een termijn die (maximaal) gelijk is aan afschrijvingsduur van het actief bij de derde.

Materiële vaste activa

Algemeen

Activa worden gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, inclusief de direct toe te rekenen salariskosten. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het actief kan worden toegerekend; in dat geval vermeldt de toelichting dat deze rente is geactiveerd.

Activa met een verkrijgingsprijs van minder dan € 50.000 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen. Gronden en terreinen worden altijd geactiveerd.

Investerings met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht.

Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

De volgende vaste activa worden afgeschreven in ten hoogste de hieronder genoemde termijnen.

Gehanteerde afschrijvingstermijnen in hoofdlijnen (in jaren)

Bedrijfsgebouwen	15 - 50
Gronden en terreinen (inclusief sportvelden)	0 - 30
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	15 - 60
Vervoermiddelen	5 - 10
Machines, apparaten en installaties	5 - 10
Inventarissen	10 - 20

Een nadere specificatie van de afschrijvingstermijnen staat in de afschrijvingstabel in de Financiële verordening.

Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Wanneer investeringen grotendeels of meer worden gedaan voor riolering, het inzamelen van huishoudelijk afval of andere alsook voor rechten die op grond van art. 229 lid 1 a en b Gemeentewet worden geheven, dan worden deze investeringen op de balans opgenomen in een aparte categorie: 'investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven'.

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Investerings met een maatschappelijk nut worden, evenals investeringen met een economisch nut, geactiveerd en over de verwachte toekomstige gebruiksduur afgeschreven.

Gehanteerde afschrijvingstermijnen in hoofdlijnen (in jaren)

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	15 - 40
Machines, apparaten en installaties	20 - 40
Overige materiële vaste activa met maatschappelijk nut	10 - 20

Een nadere specificatie van de afschrijvingstermijnen staat in de afschrijvingstabel in de Financiële verordening.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht. Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's ('kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen' in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Als de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden.

Flottende activa

Onderhanden werk

De als 'onderhanden werk' opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijp maken), alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten.

Conform de Percentage of Completion (PoC) methode worden (tussentijdse) winsten uit de grondexploitatie slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

Verliesvoorzieningen voor bouwgronden in exploitatie zijn gebaseerd op de geactualiseerde grondexploitaties en gewaardeerd tegen het verwachte verlies.

Vorderingen en overlopende posten

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening gevormd. De hoogte van de voorziening wordt bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste activa

Eigen vermogen

Reserves maken, samen met het gerealiseerde resultaat, deel uit van het eigen vermogen. Onderscheid wordt gemaakt tussen de algemene reserve en bestemmingsreserves. Bestemmingsreserves omvatten reserves waaraan een specifieke bestemming is gegeven. Het eigen vermogen kent geen eigen waarderingsgrondslag.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde met uitzondering van de grondexploitatie. De voorzieningen van de grondexploitatie worden gewaardeerd tegen de contante waarde met een disconteringsvoet.

Voorzieningen worden op grond van artikel 44 BBV gevormd wegens:

- > Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten is.
- > Bestaande risico's op balansdatum ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs te schatten is.
- > Kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.
- > De bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven.

Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.

Langlopende schulden

Langlopende schulden betreffen de vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer. Deze worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen.

Vlottende activa

De vlottende passiva betreffen de kortlopende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten de balanstelling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. In de toelichting op de balans is nadere informatie opgenomen.



BALANS MET TOELICHTING PER 31 DECEMBER 2025

ACTIVA (x € 1.000)	31-12-2025	31-12-2024
VASTE ACTIVA		
Immateriële vaste activa	295	131
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	295	131
Materiële vaste activa	281.597	240.998
Investerings met economisch nut	170.738	149.292
Investerings met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	4.787	5.072
Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	106.072	86.634
Financiële vaste activa	25.867	22.231
<i>Kapitaalverstrekkingen</i>		
Deelnemingen	1.426	1.426
Overige verbonden partijen	122	492
<i>Leningen</i>		
Deelnemingen		200
Overige langlopende leningen	24.319	20.113
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorraden	46.095	41.408
Onderhanden werk waaronder; bouwgrond in exploitatie	46.095	41.408
Gereed product en handelsgoederen	0	0
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	15.495	18.744
Vorderingen op openbare lichamen	838	947
Uitzettingen in 's-Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	8.050	9.500
Rekening-courantverhoudingen met niet- financiële instellingen	1.543	1.205
Overige vorderingen	5.064	7.092
Liquide middelen	718	304
Kas en banksaldi	718	304
Overlopende activa	35.110	30.679
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel uitgesplitst naar de nog te ontvangen bedragen van:		
> Het Rijk	3.587	2.824
> Overige Nederlandse Overheidslichamen	3.274	3.698
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die t.l.v. volgende begrotingsjaren komen	28.249	24.157
TOTAAL ACTIVA	405.177	354.495

PASSIVA (x € 1.000)	31-12-2025		31-12-2024	
VASTE PASSIVA				
Eigen vermogen		103.007		89.921
Algemene reserves	23.178		20.637	
Bestemmingsreserves	75.311		70.850	
Gerealiseerd resultaat	4.518		-1.566	
Voorzieningen		41.563		48.090
Verplichtingen, verliezen en risico's	9.242		6.663	
Ter egalisatie van kosten	4.661		12.000	
Voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	27.660		29.427	
Vaste schulden met rentetypische looptijd >1 jaar		133.025		104.950
Onderhandse leningen van banken en overige financiële instellingen	133.025		104.950	
VLOTTENDE PASSIVA		51.106		41.066
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar				
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	40.000		30.000	
Banksaldi	0		0	
Overige schulden	11.106		11.066	
Overlopende passiva		76.476		70.468
Verplichtingen in het begrotingsjaar opgebouwd en in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen.	20.808		17.093	
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:				
> Het Rijk	50.797		47.840	
> Overige Nederlandse Overheidslichamen	1.825		4.607	
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	3.046		928	
TOTAAL PASSIVA		405.177		354.495
Gegarandeerde geldleningen		482.188		440.003

Toelichting op de balans

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Betreft bijdragen aan activa in eigendom van derden die betrekking hebben op investeringen in welzijnsaccommodaties waarop lineair (o.b.v. verwachte levensduur) is afgeschreven.

Immateriële vaste activa (x € 1.000)	Boek waarde 01-01-2025	Vermeerde- ringen	Verminde- ringen	Aflossingen/ Afschrijvingen	Boek waarde 31-12-2025
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	131	200	-	36	295
Totaal	131	200	-	36	295

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn uitgaven met meerjarig nut die in meerdere jaren worden afgeschreven.

Materiële vaste activa (x € 1.000)	Boek waarde 01-01-2025	Balans- verschuiving	Inves- teringen	Inkomsten	Extra afschrij- vingen	Afschrij- vingen	Boek waarde 31-12-2025
Materiële vaste activa met economisch nut							
Bedrijfsgebouwen	108.693		17.093	1		4.147	121.638
Gronden en terreinen	20.892		6.454	53		149	27.144
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	165		303			10	458
Vervoermiddelen	212					47	165
Machines, apparaten en installaties	2.648		553			138	3.063
Inventarissen	2.542		186			358	2.370
Overige materiële activa	14.082		2.787			1.026	15.843
Erfpachtgronden	57						57
Subtotaal	149.291	0	27.376	54	0	5.875	170.738
Materiële vaste activa met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	5.072		4.229	4.229		285	4.787
Materiële vaste activa met maatschappelijk nut							
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	86.021		25.120	3.478		2.822	104.841
Overige	613		918	176		123	1.232
Subtotaal	86.634		26.038	3.654		2.945	106.072
Totaal	240.997	0	57.643	7.937		9.105	281.597

Belangrijkste investeringen > € 1.000 met economisch nut
(x € 1.000)

Grondverwerving Bulkenaar	4.817
Jeroen Bosch vervangende bouw	3.787
Permanente uitbreiding De Fakkel	3.087
De Baayaert nieuwbouw	2.480
Gastelseweg 31	1.944
IKC Jeroen Bosch	1.882
Vergroenen theater De Kring	1.207
Grond Laan van Brabant 68	1.202
Verbouwing EKP theaterzaal De Kring	1.117

Belangrijkste investeringen > € 1.000 met maatschappelijk nut
(x 1.000)

Vervangingsprogramma VRI's	1.710
Vervanging LED armaturen	1.388
Amethistdijk	1.114
Inrichting gebied Josephwijk	1.020

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa (x € 1.000)	Boek waarde 01-01-2025	Vermeer- deringen	Afwaar- deringen en voor- zieningen	Aflossingen/ Afschrijvingen	Boek waarde 31-12-2025
Kapitaalverstrekingen					
Deelnemingen	1.426				1.426
Overige verbonden partijen	492		370		122
Subtotaal	1.918	0	370	0	1.548
Leningen					
Deelnemingen	200		200		0
Subtotaal	200	0	200	0	0
Overige leningen					
Langlopende geldleningen sociaal domein	822	-53			769
Langlopende geldleningen	19.291	7.259		3.000	23.550
Subtotaal	20.113	7.206	-	3.000	24.319
Totaal	22.231	7.206	570	3.000	25.867

Roosendaal neemt deel in diverse rechtspersonen zoals NV's, BV's en Gemeenschappelijke Regelingen. In een aantal daarvan is de gemeente enig eigenaar of meerderheidsaandeelhouder. In andere rechtspersonen neemt de gemeente slechts beperkt deel. Zie hiervoor Paragraaf 5 Verbonden partijen.

Overige langlopende geldleningen (x 1.000)

Startersleningen (via SVn)	20.142
Duurzaamheidsleningen (via SVn)	276
Verzilverleningen (via SVn)	257
Verstrekte leningen op grond van de Participatiewet	769
Stimuleringsregeling verbetering wooncomfort	2.475
Leningen stichtingen	400

	24.319

Flottende activa

Vorraden

Vorraden (x € 1.000)	Boek- waarde 01-01-2025	Balans- verschuiving	Uitgaven Grond exploitaties	Inkomsten Grond exploitaties	Overige mutaties	Boek- waarde 31-12-2025
Bouwgrond in exploitatie	48.166		8.597	8.131		48.631
Verlies voorzieningen	-6.757				4.221	-2.536
Gereed product en handelsgoederen						
Totaal	41.409		8.597	8.131	4.221	46.095

Voor een nadere specificatie en toelichting per complex wordt verwezen naar Paragraaf 6 Grondbeleid.

Omschrijving complex (x € 1.000)	Boekwaarde per 1-1-2025	Gerealiseerde baten in 2025	Gerealiseerde lasten in 2025	Boekwaarde per 31-12-2025
Complexen in exploitatie				
Bedrijventerreinen:				
305 en 308 Majoppeveld totaal	15.414	810	5.149	19.753
	15.414	810	5.149	19.753
Woongebieden:				
317 Gebrande Hoef Moerstraten	1.047		27	1.074
319 Dunantstraat	722		291	1.013
321 Groot Mariadal	566		194	760
326 Geerhoekgebied			184	184
364 Stadsoevers	11.837	5.578	1.970	8.230
316 Kroeven NoordOost	900		68	968
	15.072	5.578	2.734	12.228
Diversen				
307 Grondbank Borchwerf II	682		7	688
325 De Hoogt	2.337	1.743	127	721
365 Vlietpark	14.661		580	15.240
	17.680	1.743	714	16.650
totaal:	48.166	8.131	8.597	48.631

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

De totale debiteurenpost is voor de BBV-wetgeving als volgt te splitsen (x €1.000):

Vorderingen openbare lichamen	838
Overige vorderingen	5.064
	5.902

Ten behoeve van diverse aansluitingen is de onderstaande onderverdeling tevens van belang:

Vorderingen (x € 1.000)	Saldo 01-01-2025 Debiteuren	Saldo 31-12-2025 Debiteuren	Voorziening oninbaarheid en dwangsommen	Gecorrigeerd saldo 31-12-2025
Debiteuren algemeen	4.385	3.116	603	2.513
Debiteuren belastingen	1.693	2.212	601	1.611
Debiteuren sociale zaken	1.014	1.925	985	940
Totaal	7.092	7.253	2.189	5.064

Op de post debiteuren zijn voorzieningen voor oninbare debiteuren gecorrigeerd.

Uitzettingen in 's-Rijks schatkist met een rente typische looptijd korter dan een jaar

Schatkistbankieren

(x € 1.000)	Saldo 01-01-2025	Saldo 31-12-2025
Schatkistbankieren	9.500	8.050

Op grond van de Regeling Schatkistbankieren dienen decentrale overheden eventuele overtollige geldmiddelen boven een bepaald drempelbedrag aan te houden in 's Rijks Schatkist. Zoals ook uit onderstaande tabel naar voren komt bedroeg die drempel voor 2025 circa € 7,1 miljoen.

Conform voorschrift BBV zijn in onderstaande tabel posities met betrekking tot Schatkistbankieren (benutting drempelbedrag) weergegeven.

In 2025 zijn de kwartaalgemiddelden van de liquide middelen onder de vrijstellingsgrens voor het afstorten gebleven.

Omschrijving (x € 1.000)	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijksschatkist gehouden middelen	205	354	232	228
Drempelbedrag	7.113	7.113	7.113	7.113
Ruimte onder drempelbedrag	6.908	6.759	6.881	6.885
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

Rekening-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen

Rekening-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen (x € 1.000)	Saldo 01-01-2025	Vermeerderingen	Verminderingsen	Saldo 31-12-2025
Stimuleringsfonds	1.205	8.405	8.067	1.543
Volkshuisvesting				

Liquide middelen

Liquide middelen (x € 1.000)	Saldo 01-01-2025	Saldo 31-12-2025
Kas	18	11
Banken	283	704
Kruisposten	3	4
Totaal	304	719

Overlopende activa

Overlopende activa (x € 1.000)	Saldo 01-01-2025	Saldo 31-12-2025
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	6.522	6.861
- Nog te ontvangen bedragen Rijk	2.824	3.587
- Nog te ontvangen overige overheidsinstellingen	3.698	3.274
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die t.l.v. volgende begrotingsjaren komen	24.157	28.249
- Overige nog te ontvangen bedragen	23.588	27.405
- Vooruitbetaalde bedragen	569	844
Totaal	30.679	35.110

De in de balans opgenomen nog te ontvangen voorschotbedragen van EU, Rijk en provincies, die zijn ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Onderwerp (x € 1.000)	Saldo 01-01-2025	Bestedingen	Ontvangsten subsidie	Vrijval/terug- betalingen	Saldo 31-12-2025
Rijk:					
Suppletie regeling explosieven 2025		103			103
Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne 2024	536		536		
Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne 2025		3			3
SPUK IZA Welzijn op Recept 2024	200		200		
SPUK IZA Welzijn op Recept 2025		109			109
Kinder Opvang Toeslagenaffaire 2024	2.088		2.088		
Kinder Opvang Toeslagenaffaire 2025		2.380			2.380
Afrekening leges rijbewijzen		3			3
Brede SPUK-regeling H26B		13			13
Vergoeding COA		577			577
SPUK Realisatiestimulans		399			399
Totaal Rijk	2.824	3.587	2.824		3.587
Overige overheidsinstellingen:					
Werkplein afrekening 2024	676		647	29	
WVS verwacht resultaat 2024	905		866	39	
WBA	30				30
Pilot Plein 3, bijdrage 2022	80		80		
Bijdrage kosten 2024 Almata Conaction	172		172		
Bijdrage kosten 2024 faillissement Conaction	134		134		
Bijdrage kosten 2024 BSVZ en Delta	130		130		
Afrekening Jeugdzorgplus Zeeland 2024	1.571		1.376	195	
Afrekening 2025 WBW		383			383
Afrekening 2025 jeugdzorgplus WBW		414			414
Afrekening 2025 jeugdzorgplus Zeeland		1.467			1.467
CAK eigen bijdrage december 2025		68			68
Afrekening reg middelen Wmo 2025		12			12
Doorbelasting kosten Avans		306			306
Doorbelasting kosten Avans		100			100
Totaal overige overheidsinstellingen	3.698	3.244	3.405	263	3.274
Totaal	6.522	6.831	6.229	263	6.861

Overige nog te ontvangen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.

Overige nog te ontvangen (x € 1.000)

(posten > € 500)

Btw-compensatiefonds 2025	23.763
Nog op te leggen belastingen 2025	2.263
Parkeergelden Parkeer Beheer Roosendaal 2025	714

Vaste activa

Eigen Vermogen

Reserves

Reserves zijn vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die na besluitvorming vrij te besteden zijn. Reserves worden onderscheiden in algemene reserves en bestemmingsreserves.

Algemene reserves (x € 1.000)	Saldo 01-01-2025	Resultaatbestemming 2024	Dotaties	Onttrekkingen	Saldo 31-12-2025
Algemene reserve	20.637	1.566	18.144	14.038	23.178

Algemene reserve

De algemene reserve heeft als doel om het weerstandsvermogen en de solvabiliteit van de gemeente te garanderen. Per eind 2025 is het saldo van deze reserve € 23.178.000. De ondergrens voor deze reserve is vastgesteld op € 10.000.000.

Gerealiseerd resultaat 2025

(x € 1.000)	2024	2025
Gerealiseerd resultaat	Nadeel 1.566	Voordeel 4.518

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves (x € 1.000)	Saldo 1-1-2025	Dotaties	Ont- trekkingen	Saldo 31-12-2025
Nieuw- en verbouwstadskantoor	1.579	1.085	1.184	1.479
Huisvesting onderwijs	5.650	1.567	4.990	2.228
Grondexploitatie	5.151	9.851	143	14.859
Roosendaal spreekt, Roosendaal doet	272		272	
Flankerend personeelsbeleid	542	200	393	349
Decentralisatie-uitkeringen	611		494	117
Beheerkalender kapitaallasten	4.144		4.144	
Kapitaallasten	22.416	7.426	787	29.055
Duurzaamheid	239			239
Sanering Vlietpark	1.447			1.447
Participatie	2.342	9.270	9.250	2.362
Aanpak snelweg A58	750	250		1.000
Investeringsfonds	25.707	2.640	10.811	17.536
Beheerkalender onderhoud		11.673	7.033	4.640
Totaal	70.850	43.962	39.501	75.311

Nieuw- en verbouw stadskantoor

De reserve is bestemd voor de dekking van de investeringslasten van de renovatie van het Huis van Roosendaal.

Huisvesting onderwijs

De reserve is bestemd voor de reservering van niet-benutte onderwijsmiddelen voor onderwijshuisvesting. Na de decentralisatie van de onderwijshuisvesting van het Rijk naar de gemeenten is deze reserve in het leven geroepen.

Grondexploitatie

Deze reserve is bestemd voor het opvangen van risico's en onvoorziene tegenvallers bij de grondexploitaties.

Roosendaal spreekt, Roosendaal doet

Het doel van de reserve is sterker in verbinding te komen met de inwoners van de gemeente Roosendaal door middel van goed samenspel tussen inwoners, organisaties, instellingen en gemeente.

Flankerend personeelsbeleid

Deze reserve dient om de financiële consequenties van het flankerend personeelsbeleid op te vangen.

Decentralisatie-uitkeringen

De decentralisatie-uitkeringen zijn bestemd voor specifieke bestedingen in het betreffende jaar en latere jaren. Om deze reden dienen de decentralisatie-uitkeringen gereserveerd te blijven voor dat doel.

Beheerkalender kapitaallasten

De bestemmingsreserve is bedoeld ter egalisatie van de afschrijvingslasten van de investeringen. De reserve wordt per 31 december 2025 opgeheven.

Kapitaallasten

Dit betreft een bestemmingsreserve ter egalisatie van de afschrijvingslasten van de investeringen met betrekking tot lopende projecten uit de beheerkalender en projecten die vanaf 2017 zijn gaan lopen en waarvan de investeringen conform de wetgeving geactiveerd moeten worden.

Duurzaamheid

De bestemmingsreserve duurzaamheid heeft betrekking op verschillende duurzame doeleinden, zoals aanpak bodemverontreiniging en het verder voorkomen van verspreiding daarvan.

Sanering Vlietpark

Voor noodzakelijke saneringskosten in Vlietpark is een bestemmingsreserve gevormd.

Participatie

De bestemmingsreserve is gevormd voor het egaliseren van fluctuaties in de bijstandslasten en -baten.

Aanpak snelweg A58

De bestemmingsreserve is gevormd met als doel te sparen voor de aanpak van de snelweg A58.

Investeringsfonds

In 2023 is ten behoeve van de uitvoering van de ambities uit het Collegeprogramma een bestemmingsreserve investeringsfonds gevormd.

Beheerkalender onderhoud

In 2025 is de reserve beheerkalender onderhoud gevormd ter egalisatie van kosten voor groot onderhoud van de beheerkalender.

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2025 wordt in het hierna opgenomen overzicht weergegeven:

Voorzieningen (x € 1.000)	Saldo 01-01-2025	Toe- voegingen	Ont- trekkingen	Vrijval	Saldo 31-12-2025
Verplichtingen, verliezen en risico's	6.663	3.216	570	67	9.242
Ter egalisatie van kosten	12.001	1.256	865	7.731	4.661
Voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	29.426	5.199	6.965		27.660
Totaal	48.090	9.671	8.400	7.798	41.563

In de kolom 'vrijval' zijn de bedragen opgenomen welke ten gunste van de rekening van baten en lasten zijn vrijgevallen. Alle aanwendungen van de voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht.

Toelichting van de bovenstaande voorzieningen:

Voorzieningen t.b.v. verplichtingen, verliezen en risico's

Onder deze categorie vallen de volgende voorzieningen: (x € 1.000)

Voorziening frictiekosten Centrum voor de Kunsten	81
Voorziening APPA-pensioenbetalingen wethouders	6.228
Voorziening verlofsparen	2.715
Voorziening RVU	218

Voorziening frictiekosten Centrum voor de Kunsten

Deze voorziening is in het leven geroepen ter afdekking van de risico's met betrekking tot de verzelfstandiging van het Centrum voor de Kunsten. Het betreft frictiekosten als gevolg van de startersregeling, de van-werk-naar-werktrajecten, overige transitiekosten en kosten flankerend personeelsbeleid.

Voorziening APPA-pensioenbetalingen wethouders

Deze voorziening is op basis van de laatste actuariële berekeningen in 2025 via Programma 1 Besturen & Samenwerken op peil gebracht.

Vanaf 1 januari 2028 gaan de pensioenen van de wethouders over naar het nieuwe pensioenstelsel. Op basis van een stellige uitspraak van de commissie BBV dient hiervoor een voorziening te worden gevormd per 31 december 2025.

Voorziening verlofsparen

Het BBV geeft aan dat er een voorziening moet worden opgenomen voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van niet gelijke omvang. Omdat nog niet met alle medewerkers afspraken zijn gemaakt over opname van gespaard verlof bevat de voorziening verlofsparen onzekerheden over de in de toekomst te maken kosten. Vanuit voorzichtigheid beginsel is besloten om de voorziening te treffen voor al het bovenwettelijk verlof, reeds wel gemaakte afspraken en bijbehorende loonkosten inclusief sociale lasten en IKB.

Voorziening Regeling voor Vervroegde Uittreding (RVU)

Medewerkers die deelnemen aan de RVU nemen ontslag waarna zij een (maandelijkse) ontslagvergoeding krijgen die hen in staat stelt om de periode tot aan de AOW-leeftijd te overbruggen.

Voorzieningen ter egalisatie van kosten

Voorzieningen onderhoud

Deze voorzieningen zijn gevormd om de risico's van groot onderhoud van de gemeentelijke gebouwen, de buitensportaccommodaties en de beheerkalender af te dekken.

Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is (x € 1.000)

Voorziening reiniging	3.366
Voorziening riolering	24.173
Bomenfonds	35
Sociaal voorzieningsfonds gemeentepersoneel	86

	27.660

Voorziening riolering

De twee voorzieningen voor de riolering bestaan uit de voorziening rioleringsinvesteringen en de voorziening resultaten rioolexploitatie.

De rioolinvesteringen worden geraamd bij de jaarlijkse actualisatie van de Beheerkalender en zijn gebaseerd op de investeringsramingen die hiervoor in het WRP worden opgenomen.

De uitgaven 2025 zijn geactiveerd onder de balanscategorie 'Investerings economisch nut waarvoor ter bestrijding een heffing kan worden geheven'. Ter dekking daarvan is een onttrekking gedaan uit de voorziening rioleringsinvesteringen.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer

Het verloop van de langlopende schulden wordt als volgt weergegeven:

Langlopende schulden (x € 1.000)	Saldo 01-01-2025	Vermeerderingen	Aflossing	Saldo 31-12-2025
Onderhandse leningen	104.950	60.000	31.925	133.025
Totaal	104.950	60.000	31.925	133.025

De aflossingen bedragen € 31,9 miljoen. Over de langlopende schulden is in 2025 € 2,2 miljoen aan rente betaald.

Vlottende activa

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

De specificatie van de kortlopende schulden luidt als volgt:

Kortlopende schulden (x € 1.000)	Saldo 1-1-2025	Saldo 31-12-2025
Crediteuren	7.326	7.198
Kasgelden	30.000	40.000
Rekening courant banken	0	0
Waarborgsommen	191	340
Tussenrekeningen	3.535	3.554
Bijdrage onderhanden werken	14	14
Totaal	41.066	51.106

De post waarborgsommen heeft met name betrekking op diverse gebouwen ten behoeve van projecten van de BVR-groep.

De tussenrekeningen omvatten per balansdatum openstaande betalingen van Wegwijs met betrekking tot cliënt betalingen Wmo (x €1.000 t.w.v. 3.554).

De bijdrage onderhanden werken betreft de regionale samenwerking Rekenkamer West-Brabant.

Overlopende passiva

Overlopende passiva bestaan onder andere uit in 2025 ontvangen bedragen, die betrekking hebben op een volgend boekjaar. Waaronder apart weergegeven de, van Europese en of Nederlandse overheidslichamen, (vooruit) ontvangen voorschot bedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel welke dienen ter afdekking van lasten in volgende bestedingsjaren. Voorts bedragen (of inschattingen daarvan), die nog betaald moeten worden.

Overlopende passiva (x € 1.000)	Saldo 01-01-2025	Saldo 31-12-2025
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	17.093	20.808
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren:		
> Vooruit ontvangen bedragen van het Rijk	47.840	50.797
> Vooruit ontvangen overige overheidsinstellingen	4.607	1.825
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	928	3.046
Totaal	70.468	76.476

Nog te betalen bedragen

Een specificatie van de posten > € 500.000 opgenomen onder nog te betalen bedragen:
(x € 1.000)

Jeugdzorgplus WBO	1.581
Jeugdzorgplus WBW	1.356
SPUK DOS 2024	1.043
SPUK DOS 2025	1.509
Loonheffingen 2025	3.977
OMO (Ons Middelbaar Onderwijs)	1.300
Rente	1.647
Werkplein btw 2025	617

Een specificatie van de overige grote posten is te vinden in onderstaande tabel.

Onderwerp	Saldo 1-1-2025	Ontvangen Bedragen	Uitgaven	Vrijval/terugbetalingen	Saldo 31-12-2025
Vooruit ontvangen bedragen van het rijk					
Onderwijsachterstanden	1.590	3.519	3.879		1.230
Sanering verkeerslawaaai	91				91
Voorbereiding, begeleiding en toezicht geluidsanering	589	1.606			2.195
Vastgoedtransitie residentiele jeugdhulp	4.959	2.437	826		6.570
Stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2020-2021	1.658				1.658
SPUK Preventie met Gezag	1.514	1.540	943		2.111
SPUK Kansrijke Wijk	3.658	2.790	3.214	448	2.786
SPUK Volkshuisvestingsfonds	14.685		157		14.528
SPUK-sport btw	944	397	176	510	655
SPUK-ijsbanen en zwembaden	38				38
Stimulering ventilatie schoolgebouwen	1.253		1.136		117
Proeftuin kind en gezinsbescherming	148		19	129	
Covid 19 gerelateerde onderwijsvertraging	258		257		1
Aanpak energiearmoede	1.362		771		591
SPUK-impulsaanpak winkelgebieden	1.222	282	200		1.304
Stimulering verkeersmaatregelen 2022-2023	179		179		
Stimulering verkeersmaatregelen 2025-2030		752			752
SPUK Breed / GALA		1.508	1.357		151
SPUK-verduurzaming slecht geïsoleerde woningen	5.787	2.579	583		7.783
SPUK CDOKE	1.889	2.753	1.696		2.946
SPUK Woningbouw op korte termijn (WOKT)	1.848				1.848
SPUK Meerkosten Energie Openbare Zwembaden	631		22	609	
SPUK-bibliotheek	74		74		
SPUK-cliëntondersteuning	48		20		28
WBI-subsidie Vlietpark	3.414				3.414
Totaal Rijk	47.839	20.163	15.509	1.696	50.797
Vooruit ontvangen overige overheidslichamen					
Snelfietsroute F58 (*)	4.208		2.552		1.656
Mensgerichte maatregelen		64			64
Regionale expert tafel	75		75		
SPUK versterken analyse toegang 2024	104		18	86	
Data gedreven werken regiobudget	50		41	9	
Bijdrage winteropvang		431	408		23
Taskforce RIEC BUS 2025	63		38		25
Taskforce RIEC Kwartiermaker preventie 2025	107		89		18
DuMaVa		39			39
Totaal vooruit ontvangen overige overheidslichamen	4.607	534	3.221	95	1.825

Door de gemeente gegarandeerde geldleningen

Door de gemeente worden garanties gegeven voor betaling van rente en aflossing van bepaalde geldleningen. Het betreft leningen aangegaan door woningbouwverenigingen, instellingen in de gezondheidszorg en overige, ten behoeve van de financiering van vaste activa. Met betrekking tot de woningbouwverenigingen is het risico overgeheveld naar het Waarborgfonds Sociale Woningbouw.

De gemeente heeft hierbij nog wel een achtervangfunctie. Het gaat hierbij om een achtervangrisico tot een bedrag van € 417,0 miljoen.

Het saldo van de ultimo 2025 gegarandeerde geldleningen bedraagt € 482,3 miljoen (eind 2024 € 469,5 miljoen), waarvan door de gemeente geborgd € 482,1 miljoen.

Het totale gegarandeerde bedrag is per saldo gestegen met € 12,6 miljoen. Het totale gegarandeerde bedrag is conform de voorschriften buiten de telling in de balans gehouden.

De specificatie van de gegarandeerde geldleningen is als volgt:

Gewaarborgde geldleningen (x € 1.000)	Oorspronkelijk lening bedrag	Saldo 01-01-2025	Vermeerderingen	Verminderingen	Restant bedrag 31-12-2025	Waarvan gewaarborgd	Borg %
Woningbouwverenigingen	1.560.368	395.649	51.131	29.707	417.073	417.073	100%
Parkeerbeheer	23.744	10.179	600	788	9.990	9.990	100%
Stichting Openbaar Onderwijs Roosendaal	11.702	9.589		332	9.258	9.258	100%
DER BV	750	450		38	413	413	100%
Kadeplein 3	7.979	6.760		6.760	0	0	100%
Stichting schouwburg de Kring	6.012	2.934		469	2.464	2.464	100%
Vereniging OMO	40.000	31.333		1.333	30.000	30.000	100%
Stichting St. Jan	3.200	2.987		107	2.880	2.880	100%
Overige	3.777	1.245	2.272	1.267	2.251	2.110	94%
Totaal	1.668.459	469.526	54.003	41.201	474.329	482.188	

Onder de categorie overige is een aantal geldleningen opgenomen die voor 50% gewaarborgd zijn.

Daarnaast wordt garant gestaan voor de volgende kasgelden en kredieten in rekening-courant:

(x € 1.000)	Geldnemer	Bedrag	Waarvoor garant	Einddatum	Borg %
Krediet in rekening courant	DER B.V.	8.000	8.000	1-4-2027	100%
Totaal		8.000	8.000		

Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

Onderstaand een korte opsomming van niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Eigen bijdrage Wmo

De wetgever (art.16 Wmo) bepaalt dat de eigen bijdrage wordt vastgesteld en geïnd door een, door de minister aan te wijzen, rechtspersoon. Bij de Regeling maatschappelijke ondersteuning is het CAK hiertoe aangewezen. Door deze systematiek van het vaststellen van de eigen bijdrage door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over de omvang en de hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht.

Kredietfaciliteiten BNG

Vanaf 1-1-2019 is de bovengrens van de door de BNG aan Roosendaal verleende kredietfaciliteiten € 10 miljoen. Hierop zijn zowel de Algemene Krediet als de Algemene voorwaarden van de NV BNG van toepassing. Er is ook een intra-dag limiet van € 10 miljoen afgesproken.

Verklaring Intra-dag limiet: In de loop van een werkdag mag de verleende kredietfaciliteit met het bedrag van de intra-dag limiet worden overschreden. Voorwaarde hierbij is wel dat voor het einde van de werkdag de toegestane overschrijding wordt opgeheven.

Leaseverplichtingen

De gemeente heeft een aantal financiële verplichtingen inzake leasecontracten voor een totaalbedrag van € 4.833.285. Hiervan vervalt € 649.948 binnen 1 jaar. Het restant heeft een vervalltermijn tussen 1 en 5 jaar.

Arrangementen jeugdhulp

De gemeente is per ultimo 2025 voor circa € 4,2 miljoen gebonden aan voorlopige verplichtingen uit contracten Jeugdzorg.

De regio Jeugdhulp West-Brabant West sluit met zorgaanbieders raamcontracten voor de inkoop van jeugdzorg. Met de raamcontracten zijn de algemene randvoorwaarden vastgelegd en krijgt de zorgaanbieder toegang tot de regio West-Brabant West. Met de zorgaanbieders worden door de gemeenten resultaatgerichte arrangementen gesloten, waarin, voor de intensiteiten Perspectief en Intensief en met ingang van 2018 voor hoogcomplex de intensiteiten A en B, twee door de zorgaanbieder te leveren prestaties zijn opgenomen:

- > het opstellen van behandelplan en arrangement bij aanvang zorg, en
- > het behalen van het resultaat bij einde zorg.

NB: Wanneer het resultaat bij einde zorg niet wordt behaald, heeft de zorgaanbieder geen recht op het overeengekomen tarief. De gemeente toetst of het resultaat is behaald. Op basis van ervaringscijfers blijkt dat de succesfactor circa 90% is. Het arrangement is juridisch gezien het contract. In de arrangementen zijn geen afspraken opgenomen over de looptijd van het zorgtraject. Het arrangementensysteem van de regio West-Brabant West werkt met Profiel Intensiteit Combinaties (PIC). Een PIC is een doelgroepomschrijving. Het profiel omschrijft de aard van het probleem en de intensiteit de zwaarte van het probleem. De diversiteit van zorg binnen een profiel intensiteit combinatie is groot en aan verandering onderhevig.

Het zorgtraject wordt beïnvloed door de bijdragen die de gemeente, het gezin en het netwerk kunnen leveren. Dat maakt het verloop en de doorlooptijd van ieder zorgtraject weer anders. Statistisch is aangetoond dat de doorlooptijd geen betrouwbare indicator vormt om de niet uit de balans blijken voorlopige verplichting van de PIC's te kunnen bepalen. Dat betekent dat ten aanzien van de nog niet afgeronde zorgtrajecten de tweede 50% volledig wordt verantwoord bij einde zorg na het behalen van het resultaat.

Gemeentegaranties Parkeer Beheer Roosendaal B.V.

De gemeente Roosendaal heeft in de periode van 2001 tot 2016 aan Parkeer Beheer Roosendaal B.V. 4 gemeentegaranties verleend voor de borging van rente en aflossingen. Deze borging heeft betrekking op 4 geldleningen die Parkeer Beheer Roosendaal B.V., in de genoemde periode, bij de BNG Bank N.V. te Den Haag heeft afgesloten. De totale omvang van de borging is € 23.607.810, hiervan is per ultimo 2025 € 13.753.717 afgelost waardoor nog een openstaand bedrag van € 9.854.093 resteert. Gedurende de voornoemde periode heeft Parkeer Beheer Roosendaal B.V. aan de betalingsverplichtingen richting de BNG Bank N.V. te Den Haag voldaan.

Specificatie geldleningen met gemeentelijke borging verstrekt door de BNG Bank N.V. te Den Haag:

(x € 1.000)	Hoofdsom in euro's	Aflossing t/m 2025 in euro's	Restant schuld ultimo 2025	Einde looptijd lening/garantie
Lening 1	681	592	88	2029
Lening 2	440	235	205	2031
Lening 3	21.000	12.075	8.925	2038
Lening 4	887	852	35	2026
Lening 5	600	0	600	2035
Totaal	23.608	13.754	9.854	

Gemeentegarantie Duurzaam Energiebedrijf Roosendaal B.V.

Er is een gemeentegarantie verstrekt voor een geldlening die Duurzaam Energiebedrijf Roosendaal B.V. heeft afgesloten bij de BNG Bank. De totale omvang van de borging is € 750.000. Hiervan is inmiddels € 337.500 afgelost. Het openstaande bedrag per ultimo 2025 komt hiermee uit op € 412.500.

Gemeentegarantie Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Roosendaal

Door Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Roosendaal zijn twee leningen afgesloten bij BNG Bank. Het totaalbedrag van de gemeentegarantie bedraagt € 11.702.300. Ultimo 2025 staat hiervan nog € 9.257.663 open.

Gemeentegarantie Stichting St. Jan

De gemeentegarantie voor de, door Stichting St. Jan afgesloten, lening bij de BNG Bank bedraagt € 3.200.000. Hiervan staat per ultimo 2025 nog € 2.880.000 open.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die effect hebben op deze jaarstukken.

WNT-verantwoording 2025

De WNT is van toepassing op Gemeente Roosendaal. Het voor Gemeente Roosendaal toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2025 € 246.000 (Algemeen bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2025 (bedragen x € 1)	H.W.J. Klaucke	E. van der Mark
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Raadsgrieffier
Aanvang en einde functievervulling in 2025	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	153.000	120.742
Beloningen betaalbaar op termijn	23.228	18.783
Subtotaal	176.228	139.525
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	246.000	246.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	176.228	139.525
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2024 (bedragen x € 1)	H.W.J. Klaucke	E. van der Mark
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Raadsgriffier
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	148.656	114.077
Beloningen betaalbaar op termijn	23.321	18.024
Subtotaal	171.977	132.101
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000	233.000
Bezoldiging	171.977	132.101

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

In 2025 zijn geen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking gedaan.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2025 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Rechtmatigheidsverantwoording 2025

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 29 januari 2026 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 2% (maximaal 2%) van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 7.300.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 8.559.000 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 7.300.000. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 6.863.000 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Begrotingscriterium (x € 1.000)		
1A	Overschrijding lasten programma's	€ 4.986
1B	Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	€ 2.194
2	Ongeautoriseerde reservemutaties	€ 0
3	Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld.	€ 0
Totaal begrotingsonrechtmatigheden		€ 7.180
4	Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid vastgelegd in het Controleprotocol Rechtmatigheid 2024 en daarmee vooraf als acceptabel is geïdentificeerd.	
	Programma 1: Besturen & Samenwerken	€ 2.337
	Programma 3: Werken & Ondernemen	€ 1.674
	Programma 6: Betalen & Financieren	€ 975
	Totaal	€ 4.986
	Op twee investeringskredieten na zijn de overschrijvingen op de investeringsbudgetten (kredieten) allen individueel niet boven de rapportagegrens van €250.000, waardoor deze als acceptabel zijn aangemerkt.	€ 1.877
5	Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden, zijnde:	
	* Centrale trainingen (exploitatie, programma 1)	€ 318
	Totaal	€ 318
Voorwaardencriterium (x € 1.000)		
	Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed: Bij vier crediteuren zijn de uitgezette opdrachten ten onrechte niet aanbesteed conform de Aanbestedingswet.	€ 1.379
Misbruik en oneigenlijk gebruik (x € 1.000)		
	Geen bevindingen	€ 0
	Totaal Onrechtmatigheden	€ 8.559
	Waarvan acceptabel	€ 6.863
	Waarvan niet-acceptabel	€ 1.696

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Roosendaal

Overzicht baten en lasten 2025

(x € 1.000)	Primitieve begroting 2025	Gewijzigde begroting 2025	Rekening 2025	Verschil rekening t.o.v. begroting
Lasten				
1. Besturen & Samenwerken (excl. overhead)	22.074	23.730	25.151	-1.420
2. Leren & Ontwikkelen	27.799	33.710	33.455	256
3. Werken & Ondernemen	79.494	86.681	88.355	-1.674
4. Wonen & Verblijven	84.391	93.718	86.309	7.409
5. Zorgen & Stimuleren	80.607	109.803	106.621	3.182
Totaal lasten programma's	294.365	347.643	339.891	V 7.752
Baten				
1. Besturen & Samenwerken (excl. overhead)	1.384	2.278	2.381	103
2. Leren & Ontwikkelen	5.655	8.145	8.283	138
3. Werken & Ondernemen	40.170	49.541	50.490	950
4. Wonen & Verblijven	55.898	65.783	73.183	7.399
5. Zorgen & Stimuleren	10.739	23.828	23.831	4
Totaal baten programma's	113.848	149.574	158.168	8.594
Saldi				
1. Besturen & Samenwerken (excl. overhead)	20.690	21.453	22.770	-1.317
2. Leren & Ontwikkelen	22.143	25.566	25.171	394
3. Werken & Ondernemen	39.324	37.140	37.865	-725
4. Wonen & Verblijven	28.492	27.935	13.127	14.808
5. Zorgen & Stimuleren	69.868	85.975	82.790	3.186
Totaal saldi programma's	N 180.517	N 198.069	N 181.723	V 16.346
Overige				
1. Ondersteuning organisatie (overhead)	32.720	30.401	31.318	-916
6. Onvoorzien	150	100		100
6. Vennootschapsbelasting	10	10	36	-26
Algemene dekkingsmiddelen				
6. Betalen & Financieren (excl. reserves)				
Lasten	5.639	3.514	4.463	-949
Baten	214.825	228.342	230.625	2.283
Saldo programma 6 (excl. reserves)	V 209.186	V 224.827	V 226.162	V 1.334
Gerealiseerd totaal saldo baten/lasten	N -4.211	N -3.753	V 13.085	V 16.838
Toevoegingen aan reserves	15.548	52.254	62.106	-9.851
Onttrekkingen aan reserves	16.449	60.288	53.539	-6.749
Saldo reserves	V 901	V 8.033	N -8.567	N -3.102
Resultaat	N -3.310	V 4.280	V 4.518	V 238

Toelichting per programma

PROGRAMMA 1. BESTUREN & SAMENWERKEN

Lasten

Beleids- veld	Omschrijving	2024 Rekening	2025 Primitieve begroting	2025 Begrotings- wijzigingen	2025 Gewijzigde begroting	2025 Rekening
101	Algemene bestuurlijke zaken	4.638	3.744	929	4.673	6.437
102	Regionale representatie en samenwerking	853	1.215	-362	853	888
103	Betrouwbare gemeente	35.373	37.035	-994	36.041	36.930
104	Openbare orde, veiligheid en preventie	11.583	13.320	-286	13.034	12.892
	Totaal lasten programma 1	52.447	55.314	-713	54.602	57.148

Baten

Beleids- veld	Omschrijving	2024 Rekening	2025 Primitieve begroting	2025 Begrotings- wijzigingen	2025 Gewijzigde begroting	2025 Rekening
101	Algemene bestuurlijke zaken	10				8
102	Regionale representatie en samenwerking	114	132	45	177	162
103	Betrouwbare gemeente	2.166	1.517	595	2.112	2.464
104	Openbare orde, veiligheid en preventie	190	255	204	458	426
	Totaal lasten programma 1	2.480	1.904	843	2.747	3.060
	Exploitatie saldi programma 1	49.967	53.410	-1.556	51.854	54.088

Verschillenanalyse beleidsvelden programma 1

Hieronder volgt een analyse van de verschillen tussen de gewijzigde begroting en de jaarrekening 2025. Alleen beleidsvelden met verschillen groter dan € 100.000 zijn opgenomen in de analyse. Hierbij worden alleen de belangrijkste afwijkingen vermeld.

Toelichting lasten (X € 1.000)

B101 - Algemene bestuurlijke zaken

College B&W

N 1.705

Het nadeel wordt voornamelijk veroorzaakt door een hogere storting in de Voorziening Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (Appa). Op 1 januari 2028 worden de toekomstige pensioenverplichtingen van (voormalig) wethouders overgedragen aan het ABP. Op basis van een stellige uitspraak van de commissie BBV dient hiervoor een voorziening te worden gevormd. Deze uitspraak kwam na verzending van de Tweede Bestuursrapportage naar de gemeenteraad. De gemeenteraad is hierover geïnformeerd met de brief van de auditcommissie over de Tweede Bestuursrapportage.

B103 - Betrouwbare gemeenteDekking Interne Producten

N 343

De loonkosten van de primaire teams en groepen worden toegerekend aan producten in de beleids- en taakvelden. Ook worden loonkosten toegerekend aan rendabele onderdelen zoals grondexploitaties, gesloten financiering (riolering en afvalstoffenheffing) en kapitaalwerken. Door een verminderde toewijzing van uren aan kapitaalwerken is er sprake van een lagere dekking, wat resulteert in een nadeel.

Betrouwbare en Gastvrije Gemeente

V 282

Door ontwikkelingen op personeel vlak binnen Dienstverlening en Participatie hebben een aantal projecten vertraging opgelopen. Daarnaast was de uitwerking van een aantal projecten goedkoper dan begroot. In verband met een achterstand bij de WOO-verzoeken was een budget gereserveerd voor te betalen dwangsommen bij te late oplevering van de gevraagde informatie. De achterstanden zijn grotendeels weggewerkt zonder dat dwangsommen uitbetaald dienden te worden.

Voorziening Spaarverlof

N 722

Op balansdatum 31 december 2025 dient de hoogte van de voorziening verlofsparen bepaald te worden. De hoogte wordt berekend op basis van het aantal bovenwettelijke verlofuren en het aantal spaarverlof uren. Deze gegevens zijn pas op 31 december bekend. Door een toename van het aantal bovenwettelijke verlofuren en een toename van het aantal spaarverlof uren moet de voorziening op peil worden gebracht.

Overige vergoedingen personeel

N 105

Zowel de woon-werkreiskostenvergoeding als de thuiswerkvergoeding sluiten over het boekjaar af met een negatief saldo.

B104 - Openbare orde, veiligheid en preventie

De individuele afwijkingen die ten grondslag liggen aan het verschil, hebben ieder afzonderlijk een omvang van minder dan €100.000. Deze posten worden daarom niet afzonderlijk toegelicht.

Toelichting baten (X € 1.000)**B103 - Betrouwbare gemeente**Leges Burgerzaken

V 143

Er zijn meer reisdocumenten afgegeven dan verwacht. Dit leidt tot hogere legesopbrengsten. Hiertegenover staat wel een hogere afdracht van leges aan het rijk.

ICT

V 134

In het kader van de regionale samenwerking ICT WBW zijn door de Roosendaal kosten gemaakt die conform de samenwerkingsafspraken zijn doorbelast aan de overige deelnemers. Deze doorbelasting was niet in de begroting opgenomen.

PROGRAMMA 2. LEREN & ONTWIKKELEN

Lasten

Beleids- veld	Omschrijving	2024 Rekening	2025 Primitieve begroting	2025 Begrotings- wijzigingen	2025 Gewijzigde begroting	2025 Rekening
201	Onderwijsbeleid	8.682	7.901	-552	7.349	7.159
202	Onderwijshuisvesting	6.547	6.491	5.120	11.611	11.947
203	Sport	5.184	5.308	725	6.033	5.819
204	Cultuur	6.681	8.099	619	8.717	8.530
	Totaal lasten Programma 2	27.094	27.799	5.912	33.710	33.455

Baten

Beleids- veld	Omschrijving	2024 Rekening	2025 Primitieve begroting	2025 Begrotings- wijzigingen	2025 Gewijzigde begroting	2025 Rekening
201	Onderwijsbeleid	4.185	3.677	237	3.914	4.024
202	Onderwijshuisvesting	612	337	1.035	1.373	1.328
203	Sport	2.124	1.396	1.143	2.538	2.493
204	Cultuur	591	246	74	320	437
	Totaal baten Programma 2	7.512	5.655	2.489	8.145	8.283
	Exploitatie saldi programma 2	19.582	22.143	3.423	25.566	25.171

Verschillenanalyse beleidsvelden programma 2

Hieronder volgt een analyse van de verschillen tussen de gewijzigde begroting en de jaarrekening 2025. Alleen beleidsvelden met verschillen groter dan € 100.000 zijn opgenomen in de analyse. Hierbij worden alleen de belangrijkste afwijkingen vermeld.

Toelichting lasten (X € 1.000)

B201 - Onderwijsbeleid

Vergoedingen bewegingsonderwijs

V 130

De gemeente Roosendaal heeft een subsidieregeling voor sport en bewegen. Sportorganisaties kunnen een financiële bijdrage ontvangen wanneer hun activiteiten aansluiten op het gemeentelijk sportbeleid. Voor gymactiviteiten gelden specifieke voorwaarden en vergoedingen. In 2025 is er uiteindelijk minder gebruik gemaakt van deze vergoedingen dan vooraf verwacht. Hierdoor zijn de totale subsidie-uitgaven voor dit onderdeel lager uitgevallen.

Compensatie peuteropvang

V 119

Roosendaal compenseert (een deel van) de kosten van peuteropvang voor gezinnen met een laag inkomen die geen kinderopvangtoeslag ontvangen, voor kinderen van 2 tot 4 jaar. In 2025 maakten minder gezinnen gebruik van deze compensatie dan verwacht.

B202 - Onderwijshuisvesting

Huisvesting basisscholen

N 318

Basisschool Ashia heeft aanvullend budget ontvangen voor de aanschaf van nieuw meubilair vanwege het groeiende aantal leerlingen. Voor basisschool 't Heilig Hart is budget beschikbaar gesteld voor constructieve versterking van het gebouw. Bij basisschool De Zilverlinde zijn in 2025 kosten gemaakt voor de sloop van het oude schoolgebouw en is aanvullend afgeschreven op het pand. Tenslotte zijn de kosten van verzekeringen, rentetoerekening en afschrijvingen wat hoger dan begroot.

B203 - Sport

Zwembad De Stok

V 144

In de begroting was vooraf rekening gehouden met een hogere compensatie voor de energielasten van de exploitant van zwembad De Stok. Uiteindelijk is echter een lager bedrag uitgekeerd in de vorm van een aanvullende subsidie. Deze subsidie had tot doel de exploitant te compenseren voor de stijgende energiekosten. Dit heeft geleid tot een positief financieel saldo.

Brede Regeling Combinatiefuncties

V 210

De lasten voor de Brede Regeling Combinatiefuncties (BRC) vallen lager uit. De gemeente Roosendaal voert deze regeling uit via Stichting Cultuurcompaan en Stichting Sportservice Noord-Brabant. De BRC ondersteunt professionals die verbindingen leggen tussen sport, onderwijs en cultuur. Dit bevordert deelname, versterkt verenigingen en stimuleert samenwerking tussen organisaties. De regeling sluit aan op landelijke programma's zoals GALA en het Sportakkoord.

Beheervergoedingen sporthallen

N 137

Het tekort bij beheervergoedingen voor sporthallen in 2025 komt doordat de jaarlijkse indexatie van de vergoedingen afgelopen jaren niet in de begroting is verwerkt. Daarnaast voeren de sporthallen extra facilitaire werkzaamheden uit. De bijbehorende vergoeding is hiervoor wel verhoogd, maar het beschikbare budget is daarop niet aangepast.

B204 - Cultuur

Monumenten

V 137

Het budget voor subsidieverstrekking voor restauratie van monumenten is niet geheel nodig gebleken.

Toelichting baten (X € 1.000)**B201 - Onderwijsbeleid**

SPUK-regeling Onderwijsachterstandenbeleid

V 110

Binnen dit beleidsveld zijn de inkomsten hoger doordat er meer gebruik is gemaakt van de SPUK-regeling voor onderwijsachterstanden. Gemeenten mogen binnen de looptijd van 4 jaar de resterende middelen in een bepaald jaar tijdelijk op de balans opnemen als 'voortuontvangen'. Aan het einde van de bestedingstermijn moeten deze alsnog uitgegeven zijn en anders worden terugbetaald aan het Rijk. In 2025 is het gelukt meer middelen aan de bestrijding van onderwijsachterstanden te besteden, waardoor een deel van het resterende budget uit eerdere jaren is ingezet. De huidige OAB-periode loopt van 2023 tot en met 2026.

B204 - Cultuur

De individuele afwijkingen die ten grondslag liggen aan het verschil, hebben ieder afzonderlijk een omvang van minder dan €100.000. Deze posten worden daarom niet afzonderlijk toegelicht.

PROGRAMMA 3. WERKEN & ONDERNEMEN

Lasten

Beleids- veld	Omschrijving	2024 Rekening	2025 Primitieve begroting	2025 Begrotings- wijzigingen	2025 Gewijzigde begroting	2025 Rekening
301	Ondernemerschap	5.551	4.912	411	5.323	5.362
302	Bestaanszekerheid	81.244	74.582	6.776	81.358	82.993
	Totaal lasten programma 3	86.795	79.494	7.187	86.681	88.355

Baten

Beleids- veld	Omschrijving	2024 Rekening	2025 Primitieve begroting	2025 Begrotings- wijzigingen	2025 Gewijzigde begroting	2025 Rekening
301	Ondernemerschap	719	1.327		1.327	1.203
302	Bestaanszekerheid	49.374	38.844	9.370	48.214	49.287
	Totaal baten programma 3	50.093	40.170	9.370	49.541	50.490

	Exploitatie saldi programma 3	36.702	39.324	-2.184	37.140	37.865
--	--	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Verschillenanalyse beleidsvelden programma 3

Hieronder volgt een analyse van de verschillen tussen de gewijzigde begroting en de jaarrekening 2025. Alleen beleidsvelden met verschillen groter dan € 100.000 zijn opgenomen in de analyse. Hierbij worden alleen de belangrijkste afwijkingen vermeld.

Toelichting lasten (X € 1.000)

B302 - Bestaanszekerheid

Kosten Opvang Oekraïners

N297

Volgens de tweede Bestuursrapportage 2025 werd verwacht dat de gemeente ongeveer € 1.000.000 zou overhouden van de Rijksmiddelen voor de opvang van Oekraïners. In het laatste kwartaal van 2025 zijn er echter extra uitgaven gedaan op beveiliging en gas/electra.

Pand Mill Hill plein 1

N 283

Voor het pand aan Mill Hillplein 1 zijn extra kosten gemaakt voor energie, beveiliging, schoonmaak en onderhoud, die niet in de begroting stonden. Het pand is in gebruik bij Avans Hogeschool en ten behoeve van de opvang van ontheemden uit Oekraïne. Een groot deel van de kosten wordt doorbelast aan Avans en gedekt uit de rijksvergoeding voor de opvang. Hierdoor staan tegenover de niet-begrote uitgaven ook bijbehorende inkomsten.

WVS: extra middelen decembercirculaire 2025

N 1.050

Het Rijk heeft in de decembercirculaire 2025 extra geld beschikbaar gesteld voor medewerkers van sociaal ontwikkelbedrijven. Dit geld compenseert de nadelige gevolgen van de fiscale maatregelen uit het Belastingplan 2025 voor deze groep. Omdat het bedrag pas laat bekend werd, kon het niet meer worden meegenomen in een Bestuursrapportage. De gemeente heeft het volledige bedrag direct doorgestort naar de WVS. Binnen programma 6 betalen en financieren en beleidsveld B602 uitkeringen gemeentefonds is de ontvangst van deze compensatie verantwoord op het juiste beleidsveld. Hierdoor ontstaat daar een overschot, maar dit wordt volledig geneutraliseerd door de uitbetaling aan de WVS. Per saldo heeft dit dus geen invloed op het financiële resultaat van de jaarrekening.

Toelichting baten (X € 1.000)

B301 - Ondernemerschap

De individuele afwijkingen die ten grondslag liggen aan het verschil, hebben ieder afzonderlijk een omvang van minder dan €100.000. Deze posten worden daarom niet afzonderlijk toegelicht.

B302 - Bestaanszekerheid

Vergoeding COA

V 577

De regeling voor tijdelijke huisvesting van vergunninghouders (HAR) is in 2025 vervangen door de HAR+. Deze nieuwe regeling geeft gemeenten een vergoeding per gehuisveste vergunninghouder.

Omdat de regeling pas in augustus 2025 definitief is vastgesteld, is deze niet meegenomen in de Bestuursrapportage 2025. De gemeente heeft de vergoedingen daarom later ontvangen: een deel in december 2025 en het resterende deel begin 2026.

Pand Mill Hill plein 1

V 407

Aan de lastenkant zijn geen kosten begroot voor energie, beveiliging, schoonmaak en onderhoud van het pand aan Mill Hillplein 1. Deze kosten worden doorbelast aan Avans Hogeschool en aan het normbedrag dat de gemeente ontvangt voor de opvang van Oekraïners. Hierdoor ontstaat aan de batenkant een extra opbrengst.

PROGRAMMA 4. WONEN & VERBLIJVEN

Lasten

Beleids- veld	Omschrijving	2024 Rekening	2025 Primitieve begroting	2025 Begrotings- wijzigingen	2025 Gewijzigde begroting	2025 Rekening
401	Ruimtelijke ordening	19.646	26.827	-1.106	25.721	20.744
402	Openbare ruimte	38.351	36.931	7.381	44.312	42.878
403	Vergunningen	3.395	2.946	920	3.865	4.006
404	Mobiliteit	3.247	3.224	-252	2.972	2.952
405	Energie en warmte	2.665	2.768	2.013	4.781	4.119
406	Natuur, landbouw en milieu	10.746	11.695	372	12.068	11.611
	Totaal lasten Programma 4	78.050	84.391	9.328	93.718	86.309

Baten

Beleids- veld	Omschrijving	2024 Rekening	2025 Primitieve begroting	2025 Begrotings- wijzigingen	2025 Gewijzigde begroting	2025 Rekening
401	Ruimtelijke ordening	12.167	21.217	-3.651	17.566	24.656
402	Openbare ruimte	16.823	15.289	8.628	23.917	25.456
403	Vergunningen	2.149	1.612	2.200	3.812	3.886
404	Mobiliteit	2.697	2.472	545	3.017	3.030
405	Energie en warmte	2.031	1.911	1.955	3.866	3.099
406	Natuur, landbouw en milieu	12.037	13.398	207	13.605	13.056
	Totaal baten Programma 4	47.904	55.898	9.885	65.783	73.183

	Exploitatie saldi programma 4	30.146	28.492	-557	27.935	13.127
--	--	---------------	---------------	-------------	---------------	---------------

Verschillenanalyse beleidsvelden programma 4

Hieronder volgt een analyse van de verschillen tussen de gewijzigde begroting en de jaarrekening 2025. Alleen beleidsvelden met verschillen groter dan € 100.000 zijn opgenomen in de analyse. Hierbij worden alleen de belangrijkste afwijkingen vermeld.

Toelichting lasten (X € 1.000)

B401 - Ruimtelijke ordening

Omgevingswet

V 134

Het verschil wordt veroorzaakt doordat een aantal voor 2025 geplande werkzaamheden, vanwege beperkte capaciteit, is doorgeschoven naar 2026. Het betreft onder meer de actualisatie van het omgevingsveiligheidsbeleid (inclusief uitvoeringskader en geluidsbeleid), de inventarisatie en verbetering van toepasbare regels, diverse kleinere opdrachten die begin 2026 verplicht zijn, zoals beleidsregels voor kleine BOPA's, vergunningsvrij bouwen en de omzetting van regels voor het buitengebied en de berekening van geluidsplafonds voor wegen ten behoeve van het omgevingsplan. Deze werkzaamheden worden in 2026 uitgevoerd en leiden daardoor tot een voordeel in 2025.

Strategisch bezit

V 640

De derde taxatie van het pand aan de Gastelseweg is nog niet afgerond. Zodra de uitkomsten van deze derde taxatie bekend zijn, zal de Raad hierover geïnformeerd worden. De betaling aan de voormalige supermarkteigenaar hangt af van de uitkomsten van de derde taxatie.

Wonen

V 154

De beheerskosten en de toegerekende rente voor de startersleningen zijn lager dan begroot. Dit komt doordat het beschikbaar gestelde budget in 2025 niet (zoals begroot) direct op 1 januari 2025 gestort wordt op de rekening courant bij de SVn, maar gefaseerd naar behoefte wordt gestort.

Voor de proeftuinen zijn er minder werkzaamheden uitgevoerd, deze kosten worden in 2026 gemaakt. In programma 6 is hiervoor een evenredig bedrag opgenomen in de Bestemmingsreserve Investeringsfonds. Daardoor ontstaat er geen financieel voordeel.

Grondexploitaties

V 3.717

Aan het einde van het boekjaar worden de lasten en opbrengsten van lopende grondexploitaties naar de balans overgeboekt. Dit is een administratieve handeling. Voor een gedetailleerde uitleg over wat er per complex in 2025 is gebeurd, verwijzen wij naar de paragraaf grondbeleid.

Woonwagenzaken

V 301

De realisatie van de woonwagenlocatie met drie standplaatsen aan de Chr. Huijgenstraat is in 2025 niet tot uitvoering gekomen. Hoewel de voorbereidingen in Q1 2025 zijn gestart, bleek verdere uitwerking binnen dat jaar niet haalbaar door herprioritering binnen het programma. Het project wordt in Q1 2026 opnieuw opgepakt.

B402 - Openbare ruimte

Wegen groot onderhoud

V 1.502

Met de tweede Bestuursrapportage 2026 is de voorziening onderhoud (Beheerskalender) omgezet naar een bestemmingsreserve. De reden hiervoor is dat de huidige beheerplannen verouderd zijn, waardoor de voorziening niet langer voldoet aan de financiële voorschriften. In de komende twee jaar worden de beheerplannen voor de openbare ruimte en/of kapitaalgoederen geactualiseerd. Tot die tijd worden de kosten voor groot onderhoud aan wegen rechtstreeks op dit beleidsveld geboekt en gedekt door een onttrekking aan de Bestemmingsreserve.

In 2025 was ongeveer € 8,5 miljoen aan groot onderhoud begroot. In werkelijkheid is circa € 7 miljoen minder uitgegeven aan groot onderhoud, vooral bij de A-Dijken, openbare verlichting en onderhoud verhardingen. Deze werkzaamheden schuiven op naar 2026. In de eerste Bestuursrapportage 2026 zal hier rekening mee worden gehouden.

Op dit beleidsveld ontstaat hierdoor een voordeel van € 1,5 miljoen. Dit leidt tot een evenredig lagere onttrekking (€ 1,5 miljoen) aan de bestemmingsreserve in programma 6 betalen en financieren en B605 resultaten (= mutatie reserves). Per saldo heeft dit geen effect op het resultaat.

Daarnaast is bij de investeringen van reconstructie wegen minder rente toegerekend.

Riolering/Water

N 633

De hogere kosten worden vooral veroorzaakt door extra herstelwerk aan de riolering en technische installaties. In 2025 deden zich meerdere grote calamiteiten voor aan de hoofdriolering, waardoor putten en hoofdriolen vaker moesten worden gerepareerd. Daarnaast kwamen veel meldingen binnen over huisaansluitingen van inwoners en bedrijven. De staat van deze aansluitingen bleek slechter dan verwacht, waardoor herstel of vervanging noodzakelijk was. Daarnaast is door het nieuwe onderhoudscontract voor pompgemalen en persleidingen in het eerste jaar een uitgebreide nulmeting uitgevoerd. Daarbij zijn diverse knelpunten aan het licht gekomen, wat leidde tot extra onderhoud aan de pompen. Tot slot was er meer schade aan de fontein bij de Parklaan dan voorzien. Zowel de put als de pompen zijn hersteld en vervangen, waarbij is gekozen voor een energiezuiniger systeem.

Openbaar groen

V 577

Sinds 2025 werkt de gemeente met nieuwe onderhoudscontracten (looptijd 2025-2030), waarin het reguliere onderhoud is vastgelegd. Afgelopen jaar is minder onderhoud uitgevoerd omdat de nieuwe aannemers pas in maart starten en nog moesten wennen aan de percelen en capaciteit. Daarom zijn o.a. snoeiwerk en onderhoud aan bosplantsoenstroken blijven liggen. In 2026 wordt dit alsnog uitgevoerd. Er zijn duidelijke afspraken gemaakt en de inzet is om dit extra werk te doen binnen het beschikbare budget.

De Rissebeek maakt onderdeel uit van een Ecologische Verbindingszone (EVZ). Het Waterschap bepaalt - in overleg met hun ecooloog - welke werkzaamheden binnen deze EVZ noodzakelijk zijn. Door de zeer beperkte hoeveelheid snoeiwerk die uiteindelijk nodig bleek, zijn er in dit onderhoudsbestek aanzienlijk minder kosten gemaakt dan vooraf was geraamd.

Straatreiniging

V 145

Op de post Reiniging zijn de uitgaven lager uitgevallen. Door personeelstekort bij WVS zijn minder extra schoonmaakuren ingezet. Ook is minder afval opgehaald en doorbelast door externe partijen.

Daarnaast hebben de nieuwe aannemers minder werkzaamheden uitgevoerd. Tot slot zijn uitgaven voor het verwijderen van kauwgom en stickers lager uitgevallen; een deel van dit werk schuift door naar 2026.

B403 - Vergunningen

Externe inzet vergunningen

N 140

In de tweede bestuursrapportage 2025 is het bedrag aan leges verhoogd met ongeveer € 2 miljoen. Dit komt doordat in het najaar bleek dat er veel meer vergunningen waren aangevraagd en afgegeven voor grote projecten dan eerder gedacht. Doordat er zoveel extra vergunningen nodig waren, heeft de gemeente in 2025 ook meer advieskosten moeten maken dan vooraf was gepland. Deze adviezen zijn nodig om de vergunningen goed te kunnen bekijken en beoordelen.

B405 - Energie en warmte

CDOKE-middelen

N 281

Er is meer inhuur toegerekend aan de CDOKE middelen dan oorspronkelijk voorzien. Daartegenover staat een hogere doeluitkering van het Rijk, waardoor deze extra lasten volledig worden gedekt.

Isolatieprogramma

V 1.025

Het isolatieprogramma is later gestart dan oorspronkelijk gepland. De bijbehorende communicatiecampagne, die essentieel is om inwoners te informeren en te stimuleren tot deelname, is bewust ná de zomer uitgevoerd omdat dit aantoonbaar effectiever is dan in de periode vlak vóór de zomervakantie. Daarnaast is de offerte voor natuurvriendelijk isoleren lager uitgekomen dan geraamd.

B406 - Natuur, landbouw en milieu

Gesloten financiering reiniging Huisvuilinzameling

V 465

De geplande ondergrondse containers voor GFTE bij hoogbouw zijn niet in 2025 geplaatst, omdat Saver meer tijd nodig had om het legen en het beheer van de GFTE containers goed in te regelen. Ook de communicatie (mailing) en de levering van de keukenbakjes is uitgesteld tot 2026. Er was gepland dat er 6 ondergrondse PMD -containers geplaatst zouden worden. Vanwege aangepaste afspraken met Verpact, zijn deze niet meer geplaatst. Er is een bijdrage van Nedvang ontvangen, omdat de communicatie rondom PMD zo goed is verlopen. In 2025 zijn de stortrechten voor het grondstoffencentrum lager uitgevallen.

Toelichting baten (X € 1.000)**B401 - Ruimtelijke ordening**

Grondexploitaties

V 6.709

Aan het einde van het boekjaar worden de lasten en opbrengsten van lopende grondexploitaties naar de balans overgeboekt. Dit is een administratieve handeling. Voor een gedetailleerde uitleg over wat er per complex in 2025 is gebeurd, verwijzen wij naar de paragraaf grondbeleid.

Realisatiestimulans

V 399

In 2025 is de bouw van 57 woningen van start gegaan. Voor de SPUK Realisatiestimulans ontvangt de gemeente hiervoor € 7.000 per woning. Het doel van de Realisatiestimulans is het financieel ondersteunen van gemeenten bij het realiseren van betaalbare woningen.

B402 - Openbare ruimte

Opbrengst kabels en leidingen

V 486

De opbrengsten binnen het taakveld kabels en leidingen vallen hoger uit dan begroot. Dit komt doordat er meer leges zijn ontvangen door een hoger aantal aanvragen van nuts- en telecombedrijven. Daarnaast is een vergoeding van nut- en telecombedrijven ontvangen voor herstel van graafschade, terwijl de bijbehorende kosten mogelijk pas later ontstaan. Tot slot heeft de gemeente een eenmalige terugbetaling ontvangen van de netwerkbeheerder, vanwege een te hoog betaald vast tarief in eerdere jaren.

Baten en voorziening riolering

V 920

De rioolheffing die inwoners betalen, mag de gemeente alleen gebruiken voor het onderhoud en beheer van riolering en water (kostprijsdekkend tarief). Het geld wordt dus niet voor andere doeleinden ingezet. In 2025 vielen de inkomsten uit de rioolheffing en externe opbrengsten hoger uit dan verwacht. Tegelijkertijd waren de kosten voor de riolering ook hoger. Om dit op te vangen, haalt de gemeente extra middelen uit de egalisatievoorziening (een speciale reserve voor de riolering). Zo blijft het tarief voor inwoners zo stabiel mogelijk.

B405 - Energie en warmte

CDOKE-middelen

V 282

Er is meer inhuur toegerekend aan de CDOKE middelen dan oorspronkelijk voorzien. Daartegenover staat een hogere doeluitkering van het Rijk, waardoor deze extra lasten volledig worden gedekt.

Isolatieprogramma

N 1.062

Het isolatieprogramma is later gestart dan oorspronkelijk gepland. De bijbehorende communicatiecampagne, die essentieel is om inwoners te informeren en te stimuleren tot deelname, is bewust ná de zomer uitgevoerd omdat dit aantoonbaar effectiever is dan in de periode vlak vóór de zomervakantie. Daarnaast is de offerte voor natuurvriendelijk isoleren lager uitgekomen dan geraamd.

B406 - Natuur, landbouw en milieu

Gesloten financiering reiniging: Voorziening

N 663

Het saldo van baten en lasten met betrekking tot reiniging wordt bijgestort of onttrokken aan de voorziening exploitatie reinigingssector. Bij de samenstelling van de jaarrekening is een rondrekening uitgevoerd, waaruit blijkt dat de werkelijke benodigde onttrekking lager uitvalt dan oorspronkelijk in de begroting was opgenomen.

Baten reiniging

N 135

Voor het vaste tarief zijn in 2025 meer ambtshalve verminderingen en vernietigingen opgelegd dan vooraf werd ingeschat.

PROGRAMMA 5. ZORGEN & STIMULEREN

Lasten

Beleids- veld	Omschrijving	2024 Rekening	2025 Primitieve begroting	2025 Begrotings- wijzigingen	2025 Gewijzigde begroting	2025 Rekening
501	Leefbare buurten en dorpen	2.755	4.725	4.634	9.359	6.032
502	Welzijn	8.194	9.531	27	9.558	9.056
503	Zorg en ondersteuning	32.247	29.334	6.045	35.378	35.890
504	Jeugd en jeugdzorg	51.949	37.017	18.490	55.507	55.644
	Totaal lasten programma 5	95.145	80.607	29.196	109.803	106.621

Baten

Beleids- veld	Omschrijving	2024 Rekening	2025 Primitieve begroting	2025 Begrotings- wijzigingen	2025 Gewijzigde begroting	2025 Rekening
501	Leefbare buurten en dorpen	1.650	114	4.462	4.575	4.336
502	Welzijn	371	373	14	387	441
503	Zorg en ondersteuning	2.592	1.332	1.402	2.734	3.411
504	Jeugd en jeugdzorg	15.826	8.920	7.210	16.131	15.643
	Totaal baten programma 5	20.439	10.739	13.088	23.828	23.831
	Exploitatie saldi programma 5	74.706	69.868	16.108	85.975	82.790

Verschillenanalyse beleidsvelden programma 5

Hieronder volgt een analyse van de verschillen tussen de gewijzigde begroting en de jaarrekening 2025. Alleen beleidsvelden met verschillen groter dan € 100.000 zijn opgenomen in de analyse. Hierbij worden alleen de belangrijkste afwijkingen vermeld.

Toelichting lasten (X € 1.000)

B501- Leefbare buurten en dorpen

Nationaal programma leefbaarheid en veiligheid (NPLV)

V 3.303

In het Collegeprogramma 2023 is voor het jaar 2025 budget beschikbaar gesteld voor de uitvoering van het Nationaal Programma Leefbaarheid en Veiligheid (NPLV), specifiek onder prioriteit 2: "Leefbare en veilige buurten en dorpen". Gedurende 2025 is een deel van deze middelen niet tot besteding gekomen. Wij stellen daarom voor om deze niet bestede middelen, via een afzonderlijk raadsvoorstel, toe te voegen aan een nieuw in te richten Verwervingsreserve Oude Centrum. In deze reserve worden ook de resterende middelen uit het project Molenstraat opgenomen.

Daarnaast zijn in de loop van 2025 de projecten in het kader van de SPUK Kansrijke Wijk gestart. De middelen die in 2025 nog niet zijn benut, worden doorgeschoven naar 2026, zodat de uitvoering onverminderd kan worden voortgezet.

Tot slot leidt de lagere besteding van NPLV-gelden in 2025 tot een overeenkomstig lagere onttrekking aan de BR Investeringsfonds binnen programma 6 "Betalen en Financien".

B502 - Welzijn

Inzet specifieke uitkering Integraal Zorgakkoord (SPUK IZA) V 361

In november 2025 is via de gemeente Breda de specifieke uitkering SPUK Integraal Zorg Akkoord (IZA) aangevraagd en toegekend. De reguliere subsidies Welzijn op Recept, Leerhuis Zelfstandig Thuis, Odensehuis, Alzheimer--cafés en Samenwerken aan Herstel zijn onder deze SPUK ondergebracht. Hierdoor waren de reguliere middelen voor deze activiteiten niet meer nodig, maar konden zij ook niet anders worden ingezet. Dit resulteert in een financieel voordeel binnen Subsidies 18+.

Programma meedoen en gelijke kansen Voordeel V 130

In 2025 zijn binnen het uitvoeringsprogramma Meedoen en Gelijke Kansen twee geplande projecten niet gestart wegens onvoldoende animo of beschikbare capaciteit. Hierdoor is minder gebruikgemaakt van de bestemmingsreserve Investeringsfonds binnen programma 6 "Betalen en Financieren". De beide projecten worden in 2026 alsnog opgepakt en uitgevoerd.

B503 - Zorg en ondersteuning

Gezondheid N 372

De kosten van de gecompenseerde subsidies zijn verantwoord onder Gezondheid, omdat ook de extra baten vanuit de gemeente Breda hier worden ontvangen. Daarnaast zijn er binnen de Domein overstijgende Samenwerking (SPUK DOS) hogere uitgaven die volledig worden gedekt door de aanvullende baten vanuit dezelfde SPUK DOS-regeling.

Maatwerkvoorziening in natura WMO (Materieel) N 221

Het nadeel wordt veroorzaakt door de dubbele vergrijzing en de groeiende groep inwoners die, met inzet van WMO hulpmiddelen, langer zelfstandig thuis blijft wonen. Daarnaast leidt het tekort aan geschikte woningen tot verminderde doorstroming, wat extra druk op het budget zet. Gezien de maatschappelijke ontwikkelingen op het gebied van wonen en zorg is de verwachting dat dit tekort de komende jaren verder zal toenemen.

Maatwerkvoorziening in natura WMO (Immaterieel) N 143

Een mogelijke verklaring voor de hogere lasten is dat, door de verschuiving naar meer voorliggende vervoersvoorzieningen en wijkgerichte (inloop)voorzieningen — zoals de doorontwikkeling van stamtafels — het beroep op WMO begeleidingsvoorzieningen en de deeltaxi is toegenomen. Daarnaast zijn de advieskosten hoger uitgevallen dan vooraf geraamd.

Maatwerkvoorziening in natura HH V 113

Het overschot ontstaat doordat de stijging in het gebruik van ondersteuning in het huishouden minder groot was dan geraamd, waardoor middelen ten opzichte van de begroting zijn vrijgevallen.

B504 - Jeugd en jeugdzorg

Regionale uitvoering jeugd

V 705

Roosendaal is penvoerder en kassier voor de regio West-Brabant West (WBW).

Hier wordt gewerkt vanuit een Dienstverleningsovereenkomst (DVO), waar periodiek het overzicht van diensten op wordt aangepast. Aan het eind van het jaar worden de voorschotten verrekend met de werkelijke kosten. Op dit budget resteert een bedrag, voornamelijk vanwege het niet starten van nieuwe innovaties en initiatieven. Aangezien dit bedrag een regionaal budget is, zal het merendeel van dit bedrag terugbetaald worden aan de deelnemende gemeenten in WBW, zie baten.

Als laatste zijn de niet bestede middelen uit 2024 die doorgeschoven waren voor uitvoering regionale proeftuin kind- en gezinsbescherming niet besteed tezamen met het nieuwe budget.

Individuele voorzieningen in natura jeugd en pgb jeugd

N 1.091

Ondanks dat het budget voor niet vrij toegankelijke zorg (NVTZ) gedurende 2025 meerdere keren is bijgesteld, sluit het jaar af met een aanzienlijk financieel nadeel. Dit wordt mede veroorzaakt door de landelijke transitiearrangementen (LTA), die buiten de regionale contracten vallen en waarvan inzet en tarieven lastig te voorspellen zijn. Hoewel de instroom in de arrangementen in 2025 licht lijkt af te nemen, neemt de zorgwaarde juist toe. Dit leidt tot hogere kosten door een stijging van het aantal hoog complexe arrangementen en de inzet van maatwerkoplossingen.

Daarnaast wordt Jeugdzorg Plus gefinancierd op basis van een lumpsumsystematiek. Het verstrekte voorschot is gebaseerd op de regionale verdeelsleutel (Roosendaal 21,86%), terwijl de uiteindelijke afrekening plaatsvindt op basis van het werkelijke zorggebruik (Roosendaal 50%). Dit verschil heeft voor Roosendaal geleid tot een financieel nadeel. Het budget voor PGB is gedurende het jaar neerwaarts bijgesteld. Volgens beleid wordt PGB uitsluitend ingezet wanneer zorg in natura (ZIN) niet passend of niet mogelijk is. Bij ieder aflopend PGB arrangement wordt kritisch beoordeeld of voortzetting noodzakelijk en doelmatig is.

Veiligheid en reclassering Jeugd

V 242

De onderbesteding binnen de jeugdbescherming is het resultaat van zowel een lagere instroom als een meer doelmatige uitvoering.

Toelichting baten (X € 1.000)

B501- Leefbare buurten en dorpen

Nationaal programma leefbaarheid en veiligheid (NPLV) N 296

Op dit product worden twee SPUK uitkeringen van het Rijk verantwoord. Voor SPUK Preventie met Gezag zijn de lasten hoger uitgevallen dan begroot; dit wordt volledig gedekt door een hogere benutting van de SPUK middelen in 2025.

Voor SPUK Kansrijke Wijk geldt het omgekeerde: hier is minder besteed dan gepland, waardoor aan de batenkant een hoger bedrag wordt doorgeschoven naar 2026.

B503 - Zorg en ondersteuning

Gezondheid V 677

De uitnutting van de SPUK Domein-overstijgende Samenwerking (DOS) is hoger uitgevallen dan verwacht. Hierdoor zijn ook aan de batenkant meer SPUK middelen verantwoord.

Daarnaast zijn in november 2025 via de gemeente Breda de middelen uit de SPUK Integraal Zorg Akkoord (IZA) aangevraagd en toegekend. Deze middelen worden op dit product verantwoord.

B504 - Jeugd en jeugdzorg

Regionale uitvoering jeugd N 515

Roosendaal treedt op als kassier voor de regio WestBrabant West (WBW) voor de gezamenlijke afspraken rondom jeugdvoorzieningen. Omdat enkele projecten niet van start konden gaan, zijn middelen onbesteed gebleven. Volgens de regionale verdeelsleutel worden deze middelen terugbetaald aan de deelnemende WBWgemeenten.

KOT-regeling V 109

Binnen de kinderopvangtoeslagaffaire (KOT) heeft de Belastingdienst een deel van de gedupeerde ouders financieel gecompenseerd. Deze compensatie viel hoger uit dan vooraf verwacht.

PROGRAMMA 6. BETALEN & FINANCIEREN

Lasten

Beleids- veld	Omschrijving	2024 Rekening	2025 Primitieve begroting	2025 Begrotings- wijzigingen	2025 Gewijzigde begroting	2025 Rekening
601	Treasury	1.030	77	-60	17	789
602	Uitkeringen gemeentefonds	-				
603	Algemene Lasten en Baten	2.056	4.067	-2.115	1.952	2.039
604	Belastingen	1.588	1.655		1.655	1.670
605	Resultaten	28.603	15.548	36.706	52.254	62.106
	Totaal lasten programma 6	33.277	21.347	34.531	55.879	66.605

Baten

Beleids- veld	Omschrijving	2024 Rekening	2025 Primitieve begroting	2025 Begrotings- wijzigingen	2025 Gewijzigde begroting	2025 Rekening
601	Treasury	618	467		467	470
602	Uitkeringen gemeentefonds	192.349	196.368	11.142	207.511	208.385
603	Algemene Lasten en Baten	1.469	1.615	-8	1.608	1.728
604	Belastingen	16.378	16.374	2.382	18.756	20.042
605	Resultaten	31.997	16.449	43.839	60.288	53.539
	Totaal baten programma 6	242.811	231.274	57.355	288.630	284.164

	Exploitatie saldi programma 6	-209.534	-209.927	-22.824	-232.751	-217.559
--	--	-----------------	-----------------	----------------	-----------------	-----------------

Verschillenanalyse beleidsvelden programma 6

Hieronder volgt een analyse van de verschillen tussen de gewijzigde begroting en de jaarrekening 2025. Alleen beleidsvelden met verschillen groter dan € 100.000 zijn opgenomen in de analyse. Hierbij worden alleen de belangrijkste afwijkingen vermeld.

Toelichting lasten (X € 1.000)

B601 - Treasury

Deelneming

N 570

In het kader van de voorgenomen verkoop van de aandelen van Monumentenbeheer Brabant (MBB) is het noodzakelijk om het aandelenkapitaal en de achtergestelde lening die door Roosendaal aan MBB zijn verstrekt, te herwaarderen. Op dit moment staan zowel de aandelen als de achtergestelde lening op de balans. Gezien de verwachte opbrengst zal de achtergestelde lening bij het opstellen van de jaarrekening volledig worden afgeboekt en komt deze op nihil te staan. Het aandelenkapitaal wordt eveneens aangepast en afgewaardeerd, zodat de aandelen na herwaardering nog voor het verwachte bedrag op de balans staan. Deze waarde komt overeen met de nu te verwachten opbrengst uit de verkoop.

B605 – Resultaten

Mutatie reserves

N 9.851

De lagere onttrekkingen aan de reserves veroorzaken een nadeel. Hier staan in programma 1 tot en met 5 lagere kosten tegenover waar de reserves als dekking voor waren voorzien. Een verdere toelichting met betrekking tot de onttrekkingen en stortingen is opgenomen onder "Toelichting op de balans".

Toelichting baten (X € 1.000)**B602 - Uitkeringen gemeentefonds**

Gemeentefonds

V 874

De begroting is opgesteld op basis van de uitkomsten van de septembercirculaire 2025. Vervolgens is de decembercirculaire 2025 gepubliceerd. In de decembercirculaire zijn via decentralisatie-uitkeringen extra middelen toegekend, wijzigingen in taakmutaties en zijn er over de jaren 2023 en 2024 bedragen terug betaald.

B603 - Algemene Lasten en Baten

De individuele afwijkingen die ten grondslag liggen aan het verschil, hebben ieder afzonderlijk een omvang van minder dan €100.000. Deze posten worden daarom niet afzonderlijk toegelicht.

B604 - Belastingen

Lokale heffingen

V 1.271

Het voordelige resultaat binnen dit beleidsveld wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere opbrengsten OZB, toeristenbelasting en precariobelastingen.

B605 - Resultaten

Mutatie Reserves

N 6.749

De lagere onttrekkingen aan de reserves veroorzaken een nadeel. Hier staan in programma 1 tot en met 5 lagere kosten tegenover waar de reserves als dekking voor waren voorzien. Een verdere toelichting met betrekking tot de onttrekkingen en stortingen is opgenomen onder "Toelichting op de balans".

Mutatie reserves

(x € 1.000)

Stortingen

Omschrijving	Geraamd	Werkelijk
Algemene reserve	18.144	18.144
BR nieuw- en verbouw stadskantoor	1.085	1.085
BR huisvesting onderwijs	1.567	1.567
BR grondexploitatie		9.851
BR R'daal Spreekt-R'daal Doet		
BR flankerend personeelsbeleid	200	200
BR decentralisatie uitkeringen		
BR BHK Kapitaallasten		
BR riolering		
BR kapitaallasten	7.426	7.426
BR Duurzaamheid		
BR Sanering Vlietpark		
BR Participatie	9.270	9.270
BR Aanpak snelweg A58	250	250
BR Investeringsfonds	2.640	2.640
BR Financiële bijdragen		
BR BHK onderhoud	11.673	11.673
Totaal	52.254	62.106

Onttrekkingen

Omschrijving	Geraamd	Werkelijk
Algemene reserve	15.158	14.038
BR nieuw- en verbouw stadskantoor	1.185	1.184
BR huisvesting onderwijs	5.027	4.990
BR grondexploitatie	101	143
BR R'daal Spreekt-R'daal Doet	272	272
BR flankerend personeelsbeleid	358	393
BR decentralisatie uitkeringen	522	494
BR BHK Kapitaallasten	4.144	4.144
BR riolering		
BR kapitaallasten	831	787
BR Duurzaamheid		
BR Sanering Vlietpark		
BR Participatie	9.250	9.250
BR Aanpak snelweg A58		
BR Investeringsfonds	14.914	10.811
BR Financiële bijdragen		
BR BHK onderhoud	8.526	7.033
Totaal	60.288	53.539

Incidentele baten en lasten 2025

Hieronder volgt een specificatie van de afzonderlijke incidentele baten en lasten.

X1.000 Lasten			
Prog.	Omschrijving	Werkelijk	Ref.
3	Diverse lasten programma 3	13	
4	Lasten grondexploitatie (exclusief mutatie balansrekening)	8.882	*1
	Lasten grondexploitatie (mutatie balansrekening)	3.616	*1
	Aanleg glasvezel	686	*2
	Nationaal Isolatieprogramma	784	*3
	Diverse lasten programma 4	88	
5	Uitvoering themalijnen inclusiviteit	599	*4
	Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA)	458	*5
	(Winter)opvang dakloze arbeidsmigranten	425	*6
	Diverse lasten programma 5	171	
	Totaal incidentele lasten	15.722	
	Stortingen reserves		*7
6	Algemene reserve	18.144	
	BR Grondexploitaties	9.851	
	BR Flankerend personeelsbeleid	200	
	BR Participatie	9.270	
	BR Aanpak snelweg A58	250	
	BR Onderwijshuisvesting	1.567	
	BR Investeringsfonds	2.640	
	Totaal stortingen reserves	41.921	

*1: Aan de lastenkant omvat deze post aanneemsommen en de aan de diverse projecten gerelateerde personeelskosten en kosten inhuur derden. De doorberekende overheadkosten en de kapitaallasten zijn hierin niet begrepen vanwege hun structurele karakter. Daarnaast wordt het saldo van baten en lasten bij grondexploitaties, welke naar de balans als vermeerdering of vermindering van de boekwaarde wordt verwerkt, gecorrigeerd als incidentele last.

*2: Dit betreft het herstraten van trottoirs in verband met de aanleg van de glasvezelkabel.

*3: Voor de uitvoering van het Nationaal Isolatieprogramma is vanuit het rijk geld beschikbaar gesteld voor 2025.

*4: In 2025 hebben we met ontmoetingsactiviteiten de (sociale-) verbinding tussen inwoners met verschillende achtergronden, kenmerken, eigenschappen en voorkeuren bevordert en ondersteund omdat we willen dat alle inwoners mee kunnen doen op de terreinen van het leven.

*5: Gemeenten, GGD'en, zorgverzekeraars en het ministerie van VWS zetten gezamenlijk in op een gezond en actief leven met een sterke basis. Dekking vindt plaats middels bijdragen van het rijk.

*6: In 2025 is budget ter beschikking gesteld voor de winteropvang van dakloze arbeidsmigranten.

*7: Op grond van de "Notitie structurele en incidentele baten en lasten" die door de Commissie BBV is uitgebracht zijn alle mutaties op reserves incidenteel van karakter, met uitzondering van een dekkingsreserve kapitaallasten.

X1.000 Baten			
Prog.	Omschrijving	Werkelijk	Ref.
3	Verkoop gronden	590	*1
4	Baten grondexploitaties (exclusief mutatie balansrekening)	18.615	*2
	Baten grondexploitatie (mutatie balansrekening)	4.073	*2
	Nationaal Isolatieprogramma	771	*3
5	Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA)	493	*4
	Diverse incidentele baten programma 5	76	
	Totaal incidentele baten	24.619	
	Onttrekkingen reserves		*5
6	Algemene reserve	14.038	
	BR Roosendaal spreekt, Roosendaal doet	272	
	BR Flankerend personeelsbeleid	393	
	BR Decentralisatie-uitkeringen	494	
	BR Onderwijshuisvesting	4.990	
	BR Beheerkalender kap.lasten	4.144	
	BR Participatie	9.250	
	BR Grondexploitaties	143	
	BR Investeringsfonds	10.811	
	Totaal onttrekkingen reserves	44.535	

*1: In 2025 is een perceel grond aan de Leemstraat verkocht.

*2: Aan de batenkant bevat deze incidentele post verkoopopbrengsten van gronden en onttrekkingen aan de gevormde verliesvoorzieningen bij de afwikkeling of noodzakelijke aanpassing van een grondexploitatie.

*3: Voor de uitvoering van het Nationaal Isolatieprogramma is vanuit het rijk geld beschikbaar gesteld voor 2025.

*4: Gemeenten, GGD'en, zorgverzekeraars en het ministerie van VWS zetten gezamenlijk in op een gezond en actief leven met een sterke basis. Dekking vindt plaats middels bijdragen van het rijk.

*5: Op grond van de "Notitie structurele en incidentele baten en lasten" die door de Commissie BBV is uitgebracht zijn alle mutaties op reserves incidenteel van karakter, met uitzondering van een dekkingsreserve kapitaallasten.

Structurele stortingen en onttrekkingen reserves

Stortingen aan en onttrekkingen uit de reserves zijn in principe incidenteel. Dat geldt niet wanneer het gaat om mutaties aan dekkingsreserves (kapitaallasten).

Onderstaand staan de structurele mutaties reserves.

X1.000 Lasten		
Prog.	Omschrijving	Werkelijk
6	BR Kapitaallasten	7.426
6	BR Nieuw- en verbouw stadskantoor	1.085
6	BR Onderhoud beheerkalender	11.673
	Totaal structurele stortingen reserves	20.184

X1.000 Baten		
Prog.	Omschrijving	Werkelijk
6	BR Kapitaallasten	787
6	BR Nieuw- en verbouw stadskantoor	1.184
6	BR Onderhoud beheerkalender	7.033
	Totaal structurele onttrekkingen reserves	9.004

Investerings en kredieten

Investerings

Programma	Totaal krediet	Geboekte uitgaven t/m 2024	Geboekte uitgaven 2025	Geboekte inkomsten/bijdr. 2025	Totaal geboekte uitgaven t/m 2025	Vrije ruimte 2025
1 Besturen en samenwerken	35.273	31.376	3.361		34.737	536
2 Leren en ontwikkelen	29.109	9.560	14.671		24.232	4.877
3 Werk en inkomen	455	73	295		368	87
4 Wonen en verblijven	52.789	29.711	20.767	-3.514	46.964	5.825
5 Zorgen en stimuleren	41		224	-157	67	-26
Totaal investeringen	117.666	70.721	39.318	-3.671	106.368	11.299

Kredieten

Programma	Totaal krediet	Geboekte uitgaven t/m 2024	Geboekte uitgaven 2025	Geboekte inkomsten/bijdr. 2025	Totaal geboekte uitgaven t/m 2025	Vrije ruimte 2025
2 Leren en ontwikkelen	1.328	183	269		453	875
4 Wonen en verblijven	59.065	23.421	25.819	-38	49.203	9.862
Totaal kredieten	60.392	23.605	26.088	-38	49.656	10.737

Verschillenanalyse Investerings en kredieten

Hieronder volgt een analyse van de verschillen tussen de geautoriseerde investeringen en kredieten en de daadwerkelijke realisatie. Volgens de financiële verordening zijn uitsluitend projecten toegelicht waarvoor het verschil groter is dan € 250.000.

Investerings Programma 1

Programma	Totaal krediet	Geboekte uitgaven t/m 2024	Geboekte uitgaven 2025	Geboekte inkomsten/ bijdr. 2025	Totaal geboekte uitgaven t/m 2025	Vrije ruimte 2025
PROGRAMMA 1 BESTUREN EN SAMENWERKEN						
B103 - Betrouwbare gemeente						
Totaal Huisvesting	29.275	28.919	259		29.178	97
Totaal Faciliteiten-beheer	2.235	2.047	186		2.232	3
Totaal ICT	440		441		441	-1
Totaal betrouwbare gemeente	31.950	30.966	886		31.852	99
B104 - Openbare orde, veiligheid en preventie						
Totaal Fysieke Veiligheid	3.322	410	2.475		2.885	437
Totaal openbare orde en veiligheid	3.322	410	2.475		2.885	437
Totaal investeringen	35.273	31.376	3.361		34.737	536

Toelichting vrije ruimte (X € 1.000)

B104 - Openbare orde, veiligheid en preventie

Fysieke veiligheid

Nieuwbouw Brandweerkazerne Wouw

V 573

De bouw is in 2025 gestart en verloopt volgens planning. De verwachting is dat de kazerne in het tweede kwartaal van 2026 wordt opgeleverd. Het volledige bouwbudget is in 2025 geraamd. De werkzaamheden lopen echter in 2026 door. Hierdoor ontstaat een onderbesteding in 2025. Het restant budget zal in 2026 ingezet worden.

Investerings Programma 2

Programma	Totaal krediet	Geboekte uitgaven t/m 2024	Geboekte uitgaven 2025	Geboekte inkomsten/ bijdr. 2025	Totaal geboekte uitgaven t/m 2025	Vrije ruimte 2025
PROGRAMMA 2 LEREN EN ONTWIKKELEN						
B202 - Onderwijshuisvesting						
Totaal huisvesting openbaar onderwijs	5.589	180	3.240		3.420	2.168
Totaal huisvesting bijzonder basis-onderwijs	18.588	9.027	6.454		15.480	3.108
Totaal huisvesting bijzonder speciaal basisonderwijs	3.446	289	3.104		3.393	53
Totaal onderwijs-huisvesting	27.623	9.496	12.798		22.294	5.329
B203- Sport						
Totaal investeringen exploitatie buiten-sportaccommodaties	1.194	5	1.637		1.642	-449
Totaal sport	1.194	5	1.637		1.642	-449
B204 - Cultuur						
Totaal investeringen monumenten	292	59	236		296	-4
Totaal cultuur	292	59	236		296	-4
Totaal investeringen	29.109	9.560	14.671		24.232	4.877

Toelichting vrije ruimte (X € 1.000)

B202 - Onderwijshuisvesting

Huisvesting openbaar onderwijs V 2.168

De bouw van het nieuwe IKC De Baayaert is in 2025 gestart en verloopt volgens planning.

De verwachting is dat het gebouw voor de zomer van 2026 wordt opgeleverd.

Het volledige bouwbudget is in 2025 geraamd. In de praktijk vinden echter ook in 2026 nog aanzienlijke bouwactiviteiten plaats. Hierdoor ontstaat in 2025 een onderbesteding op het investeringsbudget. Dit is logisch en past bij de gefaseerde uitvoering van het project. Het budget dat in 2025 niet is ingezet, wordt doorgeschoven naar 2026 en blijft volledig beschikbaar voor de resterende werkzaamheden. Na de zomer van 2026 volgt de eindafrekening. Op basis van de huidige inzichten verwachten we geen tekort op het totale (jaaroverstijgende) investeringsbudget.

Huisvesting bijzonder basisonderwijs -

Zilverlinde (nieuwbouw IKC en basisschool)

V 325

De voorbereiding voor de bouw van de nieuwe basisschool Zilverlinde is in 2025 gestart. Een deel van het voorbereidingsbudget is in 2025 niet benut. Dit komt met name door vertraging aan de zijde van de gemeente, langer doorlooptijd op de BOPA aanvraag en aanvullende eisen/ wensen op gebied van verkeer en water.

Daardoor schuiven sommige werkzaamheden automatisch door naar 2026. Het budget dat in 2025 overblijft voor de voorbereiding, wordt in 2026 opnieuw ingezet voor deze vertraagde activiteiten. De verwachting is dat de bouw in 2026 daadwerkelijk van start gaat. De oplevering van de nieuwe school wordt medio 2027 voorzien.

Fatima (nieuwbouw basisschool)

V 397

Voor Fatima is in 2025 een deel van het voorbereidingskrediet opgenomen. Het geplande bouwjaar 2029 is naar achteren verschoven. In 2029 staan al meerdere grote bouwprojecten gepland, terwijl er per jaar maar een beperkt aantal projecten uitgevoerd kan worden. Na overleg met het schoolbestuur is daarom besloten om de opleverdatum van Fatima te verplaatsen naar 2031. Hierdoor schuift het voorbereidingsbudget ook naar achteren.

Cortendijck en Saffier (nieuwbouw IKC en basisschool)

V 2.334

Twee basisscholen zijn samengevoegd in één gebouw. Door deze samenvoeging verwachten we een financieel voordeel, onder andere door schaalvoordelen en een gunstige aanbesteding.

Op dit moment wordt het budget voor deze scholen nog bepaald volgens de oude systematiek. Dit wijkt af van de nieuwe berekeningsmethodiek die we hanteren sinds de besluitvorming over het Integraal Huisvestingsplan (IHP). Zodra we overgaan op de nieuwe systematiek, sluit het budget beter aan bij de daadwerkelijke situatie van één school in plaats van twee. In 2026 verwachten we nog enkele extra kosten. Dit heeft te maken met aanvullende tijdelijke aanpassingen die zijn afgesproken om de bereikbaarheid van de school te verbeteren. De definitieve financiële afrekening van de aanbesteding wordt in mei 2026 verwacht. Pas dan weten we exact wat het financiële voordeel is. Dit verwerken we vervolgens in de eerstvolgende Bestuursrapportage 2026.

B203 - Sport

De individuele afwijkingen die ten grondslag liggen aan het verschil, hebben ieder afzonderlijk een omvang van minder dan €250.000. Deze posten worden daarom niet afzonderlijk toegelicht.

Investerings Programma 3

Programma	Totaal krediet	Geboekte uitgaven t/m 2024	Geboekte uitgaven 2025	Geboekte inkomsten/ bijdr. 2025	Totaal geboekte uitgaven t/m 2025	Vrije ruimte 2025
PROGRAMMA 3 WERK EN INKOMEN						
B301 - Ondernemerschap						
Totaal investeringen	455	73	295		368	87
Exploitatie haven						
Totaal ondernemerschap	455	73	295		368	87
Totaal investeringen	455	73	295		368	87

Investerings Programma 4

Programma	Totaal krediet	Geboekte uitgaven t/m 2024	Geboekte uitgaven 2025	Geboekte inkomsten/ bijdr. 2025	Totaal geboekte uitgaven t/m 2025	Vrije ruimte 2025
PROGRAMMA 4 WONEN EN VERBLIJVEN						
B401 - Ruimtelijke ordening						
Totaal investeringen stedelijke vernieuwing			58	-11	47	-47
Totaal investeringen strategisch bezit	5.702	2.428	2.642		5.070	632
Totaal investeringen grondexploitatie	9.322	6.556	1.403	-538	7.421	1.901
Totaal ruimtelijke ordening	15.024	8.984	4.103	-549	12.538	2.487
B402 - Openbare ruimte						
Totaal investeringen verkeersmaatregelen	3.040	845	1.710		2.555	485
Totaal investeringen civiel technische kunstwerken	2.990	2.237	150		2.387	603
Totaal investeringen wegen	27.416	16.984	11.213	-2.965	25.232	2.185
Totaal investeringen waterkering en afwatering	220	31	211		241	-21
Totaal investeringen openbaar groen	1.131	323	773		1.096	35
Totaal openbare ruimte	34.797	20.420	14.057	-2.965	31.512	3.286
B404 - Mobiliteit						
Totaal investeringen verkeer en vervoer	334	12	248		260	74
Totaal mobiliteit	334	12	248		260	74
B405 - Energie en warmte						
Totaal investeringen Duurzaamheid	2.361		2.359		2.359	1
Totaal energie en warmte	2.361		2.359		2.359	1
B406 - Natuur, landbouw en milieu						
Totaal investeringen landschapsprojecten	272	295			295	-23
Totaal natuur, landbouw en milieu	272	295			295	-23
Totaal investeringen	52.789	29.711	20.767	-3.514	46.964	5.825

Toelichting vrije ruimte (X € 1.000)

B401 - Ruimtelijke ordening

Strategisch bezit	V 632
-------------------	-------

Voor het pand aan de Gastelseweg 31 is de derde taxatie op dit moment nog niet afgerond. Op grond van gemaakte bestuurlijke afspraken vinden aanvullende taxaties plaats, op basis waarvan de definitieve afspraken worden vastgesteld.

Grondexploitaties

Bijdrage EVZ	V 529
--------------	-------

Het voorschot op de subsidie is inmiddels door de gemeente ontvangen. De uitvoering van de gesubsidieerde werkzaamheden verloopt volgens planning en wordt in 2026 afgerond.

VBK Bovendonk	V 297
---------------	-------

De sloop van het pand is in 2025 gestart en wordt in 2026 verder uitgevoerd.

EVZ	V 282
-----	-------

De uitvoering van de werkzaamheden heeft vertraging opgelopen doordat Enexis in het gebied eerst noodzakelijke verleggingen van nutsvoorzieningen moet uitvoeren.

Noordlaan	V 275
-----------	-------

De realisatie volgt na de oplevering van de bouwprojecten. Deze projecten lopen vertraging op ten opzichte van de eerder vastgestelde planningen.

B401 - Openbare ruimte

Verkeersmaatregelen	V 485
---------------------	-------

In 2025 is extra investeringsbudget beschikbaar gesteld voor de vervanging van verkeerslichten op vijf kruispunten. De uitvoering van de werkzaamheden is per saldo gunstiger uitgevallen, onder meer doordat schaalvoordelen zijn behaald. Niet alle geplande vervangingen zijn echter in 2025 gerealiseerd. Een deel van de werkzaamheden, waaronder de vervanging van de bekabeling van het verkeerslicht op het kruispunt A58 Oostpoort, staat gepland voor het eerste kwartaal van 2026. Het resterende investeringsbudget blijft daarom noodzakelijk om deze werkzaamheden in 2026 te kunnen uitvoeren.

Civieltechnische kunstwerken	V 603
------------------------------	-------

Een deel van de damwanden bij de Watermolenbeek-Freijterslaan zou in 2025 worden vervangen. Omdat hierover met externe partijen, waaronder ProRail, nog geen overeenstemming is over planning en kosten, worden de werkzaamheden uitgesteld. Het gemeentelijke deel wordt, voor zover mogelijk, in 2026 uitgevoerd.

De geplande herstelwerkzaamheden aan de viaducten aan de Nelson Mandelaweg zijn uitgesteld, omdat de oorzaak van de schade nog niet kon worden vastgesteld. Daarom vindt aanvullend onderzoek plaats. In mei 2026 wordt een rapport opgeleverd met de bevindingen en een hersteladvies.

WegenGrondverwerving BulkenaarV 1.159

De onteigeningsprocedure voor de betreffende gronden kent een complex en wisselend verloop. Op dit moment wordt verwacht dat de resterende transacties in de loop van 2026 kunnen worden afgerond. Vooralsnog wordt uitgegaan van een projectafronding per 31 december 2026.

Uitvoeringskrediet JosephwijkV 502

De uitvoering vindt plaats zodra de woningen zijn opgeleverd. Daarbij loopt de uitvoering enigszins achter op de eerder opgestelde planning.

Investerings Programma 5

Programma	Totaal krediet	Geboekte uitgaven t/m 2024	Geboekte uitgaven 2025	Geboekte inkomsten/ bijdr. 2025	Totaal geboekte uitgaven t/m 2025	Vrije ruimte 2025
PROGRAMMA 5 ZORGEN EN STIMULEREN						
B501 - Leefbare buurten en dorpen						
Totaal investeringen nationaal programma leefbaarheid en veiligheid	41		224	-157	67	-26
Totaal leefbare buurten en dorpen	41		224	-157	67	-26
Totaal investeringen	41		224	-157	67	-26

Kredieten Programma 2

Programma	Totaal krediet	Geboekte uitgaven t/m 2024	Geboekte uitgaven 2025	Geboekte inkomsten/ bijdr. 2025	Totaal geboekte uitgaven t/m 2025	Vrije ruimte 2025
PROGRAMMA 2 LEREN EN ONTWIKKELEN						
B203 - Sport						
Totaal kredieten exploitatie buitensportaccommodaties	1.328	183	269		453	875
Totaal sport	1.328	183	269		453	875
TOTAAL KREDIETEN	1.328	183	269		453	875

Toelichting vrije ruimte (X € 1.000)

B203 - Sport

Buitensportaccommodaties (Groen)

V 875

De afgelopen jaren is een deel van het geplande herstraten van tegel- en klinker-verharding niet uitgevoerd. Dit geldt deels ook voor de vervanging van verlichting en hekwerken. Door tijdelijke herstelmaatregelen kon het onderhoud echter verantwoord een aantal jaren worden uitgesteld. Bij de afweging is primair gekeken naar veiligheid en het behoud van een nette, functionele inrichting; wanneer verhardingen nog in goede staat verkeren, is volledige herstrating niet doelmatig.

Om de situatie veilig en acceptabel te houden, zijn in de tussentijd wel kleinschalige (tijdelijke) herstelwerkzaamheden uitgevoerd. Na de zomer wordt een nieuwe inventarisatie uitgevoerd om de toekomstige onderhoudsopgave en prioritering te actualiseren.

Doordat in 2025 minder groot onderhoud is uitgevoerd dan gepland, is in dat jaar minder onttrokken aan de voorziening Onderhoud Buitensportaccommodaties.

Kredieten Programma 4

Programma	Totaal krediet	Geboekte uitgaven t/m 2024	Geboekte uitgaven 2025	Geboekte inkomsten/ bijdr. 2025	Totaal geboekte uitgaven t/m 2025	Vrije ruimte 2025
PROGRAMMA 4 WONEN EN VERBLIJVEN						
B401 - Ruimtelijke ordening						
Totaal kredieten investeringen stedelijke vernieuwing	220	220			220	
Totaal kredieten strategisch bezit	3.709	1.848	322		2.170	1.539
Totaal ruimtelijke ordening	3.928	2.068	322		2.389	1.539
B402 - Openbare ruimte						
Totaal kredieten openbare verlichting	2.021		2.310		2.310	-289
Totaal kredieten wegen	43.273	17.637	19.887	-37	37.488	5.785
Totaal kredieten openbaar groen	392	4	272	-1	276	116
Totaal kredieten speelvoorzieningen	250		1		1	249
Totaal kredieten riolering algemeen	8.825	3.422	2.984		6.406	2.419
Totaal openbare ruimte	54.761	21.063	25.455	-38	46.481	8.280
B405 - Energie en warmte						
Totaal kredieten Duurzaamheid	375	290	42		332	43
Totaal Energie en warmte	375	290	42		332	43
Totaal investeringen	59.065	23.421	25.819	-38	49.203	9.862

Toelichting vrije ruimte (X € 1.000)

B401 - Ruimtelijke ordening

Strategisch bezit

V 1.539

Een aantal geplande onderhoudswerkzaamheden aan molens en gemeentelijke gebouwen is vertraagd. De beschikbare capaciteit bij de molenbouwer staat onder druk door landelijke veiligheidsvraagstukken rond wiekenkruizen. Onderhoud aan de Sint Janstoren, het Tongerlhuys en het schilderwerk aan de Rector Hellemonsstraat 3 schuift als gevolg van personeelwisselingen, capaciteitstekort en gewijzigde prioritering. Het geplande onderhoud aan de brandweerkazerne is grotendeels vervallen, omdat momenteel onderzoek wordt gedaan naar alternatieve (nieuwe) huisvesting. De onderhoudskredieten 2024-2025 zijn nog in uitvoering. Het betreft onder meer groot onderhoud aan diverse monumenten, Burgerhoutsestraat 23, De Suite en sporthallen. Er is enige vertraging, maar deze werkzaamheden lopen door tot eind 2026. Nu er minder groot onderhoud heeft plaatsgevonden in 2025, is er minder onttrokken uit de voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen.

B402 - Openbare ruimte

Openbare verlichting

V 288

In 2024 is de gemeente gestart met het grootschalig vervangen van armaturen en aansturingssystemen (verledding). Vanwege een uitgebreide/grondige en hierdoor langere voorbereiding is de werkelijke vervanging eind 2024 gestart waardoor in 2024 budget overbleef. Dit bedrag is echter niet overgeheveld naar 2025. De werkzaamheden liepen wel door in 2025. Hierdoor ontstaan in 2025 hogere kosten. Daarnaast zijn tijdens de uitvoering meer armaturen en aansturingssystemen vervangen dan vooraf was ingeschat, wat de overschrijding verder verklaart. Binnen de reconstructies is ook budget opgenomen voor vervanging van openbare verlichting. Dit betreft groot onderhoud en wordt gedekt uit de bestemmingsreserve Onderhoud Beheerkalender. Op dit onderdeel is sprake van een overschot.

Wegen

V 5.711

De raad stelt bij de begroting en bij het vaststellen van de investeringsstaten een totaalbudget beschikbaar voor de reconstructie van straten. In dit totaalbudget zijn alle benodigde bedragen opgenomen uit de beheerplanning. De daadwerkelijke investeringsbedragen per straat of gebied worden vervolgens gespreid over meerdere jaren. Dat begint met de kosten voor voorbereiding en daarna de kosten voor de uitvoering. In 2026 blijft een deel van de kredieten over, vooral omdat de uitvoering van verschillende werkzaamheden is uitgesteld. Hierdoor wordt er ook minder onttrokken uit de bestemmingsreserve onderhoud Beheerkalender. Dit is ook toegelicht in de programmarekening bij beleidsveld B402 openbare ruimte, onderdeel wegen.

Hieronder worden de belangrijkste kredietafwijkingen toegelicht. Volgens de Financiële Verordening betreft dit de afwijkingen groter dan € 250.000.

Bij de volgende projecten heeft de voorbereidingsfase vertraging opgelopen door personele wisselingen en capaciteit. Hierdoor is de uitvoering later gestart dan gepland. De werkzaamheden worden nu in de loop van 2026 verder uitgevoerd. Dit heeft geleid tot de volgende afwijkingen:

A-dijken	V	2.200
Barietdijk	V	282
Onderhoud verhardingen	V	428

Totaal	V	4.332

Daarnaast zijn de volgende projecten zichtbaar met een overschot:

Barietdijk	V	282	Uitstel door uitvoering Alwel
Eleolietdijk	V	287	Uitstel vervanging groen
Fietspad Tiendpad	V	260	Vertraging in de uitvoering
Flintdijk wegvakken	V	473	Vertraging in de uitvoering
Ireneplein	V	262	Vertraging in de uitvoering
Plantagebaan Wouwse Plantage	V	427	Vertraging in de uitvoering
103 Projecten < € 250.000	V	2.308	

Totaal	V	2.877	

Tenslotte zijn de volgende projecten zichtbaar met een tekort > € 250.000:

Gastelseweg-Griendweg	N	775
Opaaldijk	N	723

Totaal	N	1.498

De voorbereidingen voor het project aan de Gastelseweg zijn sneller verlopen dan verwacht. Hoewel er pas vanaf 2026 budget beschikbaar is voor de voorbereiding en uitvoering, zijn in 2025 al werkzaamheden uitgevoerd. Voor dit grote project is in totaal € 16,1 miljoen gereserveerd voor de jaren 2026 tot en met 2028. Tot en met 2025 is er al € 775.000 aan voorbereidingskosten gemaakt. Het budget dat deze kosten moet dekken, komt echter pas vanaf 2026 beschikbaar.

Daarnaast zijn de werkzaamheden aan de Opaaldijk naar voren gehaald. Dit betekent dat een deel van het uitvoeringsbudget dat voor 2026 was geraamd, al in 2025 is ingezet.

Riolering

In 2025 blijft er geld over binnen het investeringsbudget voor riolering. Dit wordt vooral veroorzaakt doordat diverse werkzaamheden zijn doorgeschoven naar een later moment en/of in de uitvoering minder omvangrijk bleken dan vooraf geraamd. Hierdoor is in 2025 een lagere onttrekking nodig uit de Voorziening Riolering en/of de bestemmingsreserve Onderhoud Beheerkalender. Deze afwijking is tevens toegelicht in de programmarekening bij beleidsveld B402 Openbare ruimte (onderdeel riolering). Hieronder worden de belangrijkste afwijkingen toegelicht. Volgens de financiële verordening betreft dit uitsluitend afwijkingen groter dan € 250.000.

Burgemeester Freijterslaan

V 504

Voor dit project is een voorlopig ontwerp gemaakt. De vervanging van de rioleringsleiding schuift echter door naar een later moment. Bovendien wordt het grootste deel van het werk gefinancierd vanuit het budget voor wegen. Daardoor blijft het rioolbudget grotendeels onbenut in 2025.

Digitalisering verval riolering

V 382

Het project start pas nadat de basis op orde is, zoals het opstellen van complete databestanden. Hier wordt nu aan gewerkt en dit is gepland om eind 2026 af te ronden. De daadwerkelijke digitalisering gebeurt daarna. Het budget schuift dus door.

Zinker Zwaaikom

N 318

Tijdens het moderniseren van het spoelsysteem bleek de staat van een deel van de riolering en een inspectieput slechter dan vooraf ingeschat. Hierdoor kwam noodzakelijk meerwerk naar voren. Om risico's op wateroverlast en toekomstige calamiteiten te voorkomen, is besloten om ongeveer 150 meter slechte rioolbuis en een inspectieput van circa 10 meter direct te vervangen. Deze vervroegde vervanging was technisch noodzakelijk en leidt tot de geconstateerde kostenoverschrijding.

Relinen Rioleringen kleine projecten

V 594

Relining is een techniek om rioolleidingen te renoveren zonder te graven. Hierbij wordt aan de binnenkant van de bestaande leiding een nieuwe, naadloze buis aangebracht. Dit budget is bedoeld voor kleine straten en kleinschalige rioolprojecten. In de afgelopen periode is minder werk uitgevoerd dan vooraf gepland, waardoor er budget is overgebleven.

Overzicht van baten & lasten per taakveld

Overzicht IV3 taakvelden X € 1.000	LASTEN			BATEN			Saldo t.o.v. begroting na wijziging
	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Rekening	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Rekening	
0. Bestuur en ondersteuning							
0.1 Bestuur	5.862	6.638	8.430	132	177	170	-1.799
0.2 Burgerzaken	1.857	2.722	2.786	997	1.642	1.785	79
0.4 Overhead	34.275	32.209	33.040	520	470	679	-622
0.5 Treasury	77	17	789	467	467	470	-770
0.61 OZB woningen	1.341	1.341	1.335	9.092	9.830	10.060	236
0.62 OZB niet-woningen				6.151	7.517	7.792	274
0.63 Parkeerbelasting				625	787	910	123
0.64 Belastingen overig	304	304	299	924	974	1.470	501
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds				196.368	207.511	208.385	874
0.8 Overige baten en lasten	4.067	1.952	2.039	1.615	1.608	1.728	33
0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)	10	10	36				-26
0.10 Mutaties reserves	15.548	52.254	62.106	16.449	60.288	53.539	-16.600
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten		4.280	4.518	3.310			-238
Totaal taakveld	63.342	101.727	115.379	236.651	291.270	286.987	-17.935
1. Veiligheid							
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	6.594	6.466	6.400	122	72	74	68
1.2 Openbare orde en veiligheid	7.435	7.506	7.440	207	461	403	8
Totaal taakveld	14.029	13.972	13.840	329	533	477	77
2. Verkeer, vervoer en waterstaat							
2.1 Verkeer en vervoer	19.227	24.490	22.907	781	8.613	9.229	2.199
2.2 Parkeren	1.884	1.699	1.752	1.847	2.230	2.120	-162
2.4 Economische havens en waterwegen	543	618	732	1	1	2	-113
Totaal taakveld	21.654	26.806	25.390	2.629	10.845	11.352	1.923
3. Economie							
3.1 Economische ontwikkeling	117	151	114				37
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	21.916	12.394	6.981	20.584	11.336	16.645	10.722
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	3.256	3.444	3.482	826	826	775	-88
3.4 Economische promotie	1.006	1.248	1.131	421	648	838	307
Totaal taakveld	26.294	17.237	11.707	21.831	12.811	18.259	10.978
4. Onderwijs							
4.1 Openbaar basisonderwijs	146	125	64				62
4.2 Onderwijshuisvesting	6.161	11.395	11.770	227	1.373	1.328	-419
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	8.235	7.593	7.428	3.787	3.914	4.024	275
Totaal taakveld	14.541	19.114	19.262	4.014	5.286	5.352	-82
5. Sport, cultuur en recreatie							
5.1 Sportbeleid en activering	1.498	2.122	1.756	195	1.058	924	233
5.2 Sportaccommodaties	3.656	3.816	3.967	1.192	1.472	1.563	-60
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	4.222	4.460	4.337	146	146	167	143
5.4 Musea	1.414	1.422	1.394	60	60	71	39
5.5 Cultureel erfgoed	551	567	383	34	34	41	190
5.6 Media	1.687	2.009	2.071		74	152	16
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	8.800	10.434	10.083	478	691	702	362
Totaal taakveld	21.828	24.829	23.991	2.106	3.535	3.621	923

Overzicht IV3 taakvelden X € 1.000	LASTEN			BATEN			Saldo t.o.v. begroting na wijziging
	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Rekening	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Rekening	
6. Sociaal domein							
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	18.612	27487	24.239	2.101	12.369	13.211	4.090
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	236						
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	3.867	7.600	7.655	368	2.394	2.503	54
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	797	1.165	1.113				52
6.3 Inkomensregelingen	52.126	53.217	53.204	37.229	40.807	40.886	92
6.4 Begeleide participatie	16.365	17.712	18.671			-39	-997
6.5 Arbeidsparticipatie	3.777	3.872	3.822				50
6.60 Hulpmiddelen en diensten (WMO)	3.948	4.633	4.885	235	200	205	-247
6.711 Huishoudelijke hulp (WMO)	8.135	10.731	10.620	600	770	778	119
6.712 Begeleiding (WMO)	8.849	7.915	7.925				-10
6.713 Dagbesteding (WMO)		1.601	1.602				-1
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	845	3.485	3.363			1	124
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	11.252	15.396	15.836	87	93	-10	-543
6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk	495	1.995	2.154				-160
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	13.451	19.968	20.590	7.214	11.964	11.983	-603
6.791 PGB WMO	875	680	688				-8
6.792 PGB Jeugd	553	199	201				-2
6.811 Beschermd wonen (WMO)	297	125	122			62	65
6.812 Maatsch. - en vrouwenopvang (WMO)	209	226	225				2
6.821 Jeugdbescherming	1.671	2.071	1.846				225
6.822 Jeugdreclassering	232	232	209				23
6.91 Coördinatie en beleid WMO	2.287	3.042	3.190				
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	1.677	1.758	1.093	1.251	1.680	1.166	151
Totaal taakveld	150.558	185.112	183.255	49.086	70.277	70.746	2.325
7. Volksgezondheid en milieu							
7.1 Volksgezondheid	4.469	5.881	6.159	497	1.764	2.366	324
7.2 Riolering	10.945	11.309	11.816	14.282	14.866	15.786	413
7.3 Afval	10.261	10.466	10.140	13.370	13.577	13.038	-212
7.4 Milieubeheer	3.853	5.934	5.187	1.914	3.869	3.099	-23
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	63	63	95	72	72	83	-21
Totaal taakveld	29.590	33.653	33.397	30.135	34.148	34.372	481
8. Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing							
8.1 Ruimte en leefomgeving	2.563	3.192	3.058	55	498	549	185
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)		4.746	6.442		4.643	6.442	103
8.3 Wonen en bouwen	4.553	8.285	7.291	2.116	4.827	4.854	1.022
Totaal taakveld	7.116	16.223	16.791	2.171	9.968	11.845	1.309
Totaal	348.952	438.673	443.011	348.952	438.673	443.011	

Overzicht IV3 taakvelden per programma X € 1.000	LASTEN			BATEN			Saldo t.o.v. begroting
	Primitieve begroting	Gewijzigde begroting	Rekening	Primitieve begroting	Gewijzigde begroting	Rekening	na wijziging
1. Besturen & samenwerken							
0.1 Bestuur	5.862	6.638	8.430	132	177	170	-1.799
0.2 Burgerzaken	1.857	2.722	2.786	997	1.642	1.785	79
0.4 Overhead	34.275	32.209	33.040	520	470	679	-622
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	6.594	6.466	6.400	122	72	74	68
1.2 Openbare orde en veiligheid	6.725	6.568	6.492	133	386	352	41
Totaal programma	55.314	54.602	57.148	1.904	2.747	3.060	-2.233
2. Leren & ontwikkelen							
4.1 Openbaar basisonderwijs	146	125	64				62
4.2 Onderwijshuisvesting	6.161	11.395	11.770	227	1.373	1.328	-419
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	8.086	7.440	7.273	3.787	3.914	4.024	277
5.1 Sportbeleid en activering	1.498	2.122	1.756	195	1.058	924	233
5.2 Sportaccommodaties	3.656	3.816	3.967	1.192	1.472	1.563	-60
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	4.222	4.460	4.337	146	146	167	143
5.4 Musea	1.414	1.422	1.394	60	60	71	39
5.5 Cultureel erfgoed	551	567	383	34	34	41	190
5.6 Media	1.687	2.009	2.071		74	152	16
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	378	355	441	14	14	12	-88
Totaal programma	27.799	33.710	33.455	5.655	8.145	8.283	394
3. Werken & ondernemen							
2.4 Economische havens en waterwegen	26	8	19	1	1	2	-9
3.1 Economische ontwikkeling	117	151	114				37
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	3.224	3.413	3.451	826	826	775	-89
3.4 Economische promotie	1.006	1.248	1.131	213	213	118	22
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	149	154	156				-2
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	539	503	648	286	286	308	-123
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	2.151	6.641	7.356	1.614	7.406	8.434	312
6.3 Inkomensregelingen	52.126	53.217	53.204	37.229	40.807	40.886	92
6.4 Begeleide participatie	16.365	17.460	18.411			-39	-990
6.5 Arbeidsparticipatie	3.777	3.872	3.822				50
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	14	14	44			7	-24
Totaal programma	79.494	86.681	88.355	40.170	49.541	50.490	-725
4. Wonen & verblijven							
0.63 Parkeerbelasting				625	787	910	123
1.2 Openbare orde en veiligheid	709	938	947	75	75	51	-32
2.1 Verkeer en vervoer	19.227	24.490	22.907	781	8.613	9.229	2.199
2.2 Parkeren	1.884	1.699	1.752	1.847	2.230	2.120	-162
2.4 Economische havens en waterwegen	517	609	713				-104
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	21.916	12.394	6.981	20.584	11.336	16.645	10.722
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	32	32	31				1
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	7.882	9.576	8.995	178	391	382	572
7.2 Riolering	10.945	11.309	11.816	14.282	14.866	15.786	413
7.3 Afval	10.261	10.466	10.140	13.370	13.577	13.038	-212
7.4 Milieubeheer	3.853	5.934	5.187	1.914	3.869	3.099	-23
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	49	49	51	72	72	76	2

Overzicht IV3 taakvelden per programma X € 1.000	LASTEN			BATEN			Saldo t.o.v. begroting na wijziging
	Primitieve begroting	Gewijzigde begroting	Rekening	Primitieve begroting	Gewijzigde begroting	Rekening	
8.1 Ruimte en leefomgeving	2.563	3.192	3.058	55	498	549	185
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)		4.746	6.442		4.643	6.442	103
8.3 Wonen en bouwen	4.553	8.285	7.291	2.116	4.827	4.854	1.022
Totaal programma	84.391	93.718	86.309	55.898	65.783	73.183	14.808
5. Zorgen & stimuleren							
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	16.461	20.846	16.883	487	4.963	4.777	3.777
6.2 Wijkteams	236						
6.22 Toegang en 1elijnsvoorz. Jeugd	3.867	7.600	7.655	368	2.394	2.503	54
6.23 Toegang en 1elijnsvoorz. Integraal	797	1.165	1.113				52
6.4 Begeleide participatie		253	260				-7
6.60 Hulpmiddelen en diensten (WMO)	3.948	4.633	4.885	235	200	205	-247
6.711 Huishoudelijke hulp (WMO)	8.135	10.731	10.620	600	770	778	119
6.712 Begeleiding (WMO)	8.849	7.915	7.925				-10
6.713 Dagbesteding (WMO)		1.601	1.602				-1
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	845	3.485	3.363			1	124
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	11.252	15.396	15.836	87	93	-10	-543
6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk	495	1.995	2.154				-160
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	13.451	19.968	20.590	7.214	11.964	11.983	-603
6.791 PGB WMO	875	680	688				-8
6.792 PGB Jeugd	553	199	201				
6.811 Beschermd wonen (WMO)	297	125	122			62	
6.812 Maatsch.- en vrouwenopvang (WMO)	209	226	225				
6.821 Jeugdbescherming	1.671	2.071	1.846				225
6.822 Jeugdreclassering	232	232	209				23
6.91 Coördinatie en beleid WMO	2.287	3.042	3.190				-148
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	1.677	1.758	1.093	1.251	1.680	1.166	151
7.1 Volksgezondheid	4.469	5.881	6.159	497	1.764	2.366	324
Totaal programma	80.607	109.803	106.621	10.739	23.828	23.831	3.186
6. Betalen & financieren							
0.5 Treasury	77	17	789	467	467	470	-770
0.61 OZB woningen	1.341	1.341	1.335	9.092	9.830	10.060	236
0.62 OZB niet-woningen				6.151	7.517	7.792	274
0.64 Belastingen overig	304	304	299	924	974	1.470	501
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds				196.368	207.511	208.385	874
0.8 Overige baten en lasten	4.067	1.952	2.039	1.615	1.608	1.728	33
0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)	10	10	36				-26
0.10 Mutaties reserves	15.548	52.254	62.106	16.449	60.288	53.539	-16.600
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten		4.280	4.518	3.310			-238
3.4 Economische promotie				208	435	720	285
Totaal programma	21.347	60.159	71.123	234.585	288.630	284.164	-15.430
Totaal	348.952	438.673	443.011	348.952	438.673	443.011	

Indicatoren BBV

Indicator	P	Jaar	Roosendaal	NL
Winkeldiefstallen per 1.000 inwoners	1	2025	2,3	2,2
Geweldsmisdrijven- en seksuele misdrijven per 1.000 inwoners	1	2024	5	4,3
Diefstal uit woning per 1.000 inwoners	1	2025	1,3	1,2
Vernieling en beschadiging (in de openbare ruimte) per 1.000 inwoners	1	2023	7,3	5,7
Verwijzingen Halt (per 1.000 inwoners van 12 t/m 18 jaar)	1	2024	16	9
Functiemenging (verhouding banen/woningen, 0 = alleen wonen, 100 = alleen werken)	3	2024	53,80%	54,50%
Vestigingen van bedrijven (per 1.000 inwoners 15 t/m 64 jaar)	3	2024	170,9	191,4
Voortijdige schoolverlaters totaal (VO + MBO)	2	2024	2,80%	2,30%
Absoluut verzuim (per 1.000 leerlingen)	2	2024	8,8	6,7
Relatief verzuim (per 1.000 leerlingen)	2	2024	27	28
Niet-sporters	2	2024	49,30%	42,50%
Banen (per 1.000 inwoners 15-64 jaar)	3	2024	859,4	850,2
Netto arbeidsparticipatie (% van de werkzame beroepsbevolking t.o.v. de beroepsbevolking)	3	2024	70,30%	73,20%
Bijstandsuitkeringen (per 10.000 inwoners 18 jaar e.o.)	3	2025	307,5	281,2
Aantal re-integratievoorzieningen (per 10.000 inwoners 15-64 jaar)	3	2024	235,4	203,1
Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement (per 10.000 inwoners)	5	2025	830	660
% kinderen in uitkeringsgezin (% kinderen tot 18 jaar)	3	2024	7%	6%
% werkloze jongeren (% jongeren tot 16 t/m 22 jaar)	3	2024	2%	2%
Jongeren met delict voor rechter (% jongeren van 12-21 jaar)	5	2023	1%	1%
Jongeren met jeugdhulp (% van alle jongeren tot 18 jaar)	5	2024	14,60%	14,00%
Jongeren met jeugdreclassering (% jongeren van 12 tot 23 jaar)	5	2024	0,30%	0,40%
Jongeren met jeugdbescherming (% van alle jongeren tot 18 jaar)	5	2024	1,40%	1,00%
Omvang huishoudelijk restafval (kg. per inwoner)	4	2024	112	148
Hernieuwbare elektriciteit (%)	4	2022	60,30%	32,50%
Gemiddelde WOZ-waarde woningen	4	2025	€ 323.000	€ 398.000
Nieuw gebouwde woningen (aantal per 1.000 woningen)	4	2024	6,0	8,4
Demografische druk (verhouding aantal personen 0 – 20 jr. en > 65 jr. tot personen tussen 20 en 65 jr.)	4	2025	74,10%	70,70%
Woonlasten éénpersoonshuishouden	4	2025	€ 978	957
Woonlasten meerpersoonshuishouden	4	2025	€ 1.014	€ 1.050

In kolom P staat het nummer van het betreffende Programma vermeld.

(Bron: www.waarstaatjegemeente.nl, geraadpleegd op 27/02/2026)

Overzicht indicatoren

BBV-onderdeel bedrijfsvoering

Effectindicator bedrijfsvoering	R2024	R2025
Formatie in aantal FTE per 1.000 inwoners	6,89	7,10
Bezetting in aantal FTE per 1.000 inwoners	6,71	7,10
Apparaatskosten in kosten per inwoner	€ 736,75	€ 769,72
Externe inhuur (incl. WVS), als % van totale loonsom	35,3%	33,3%
Overhead, % van totale lasten	9,1%	8,3%

Single Information Single Audit



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
Verstrekker	Uitkeringscode	"Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger"	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A21	Regeling specifieke uitkering ter voorkoming van georganiseerde en ondermijnende jeugdcriminaliteit 2023 Gemeenten	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Project afgerond in jaar T (Ja/ Nee)	"Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld"		
			Aard controle R Indicator: A21/01 € 943.163	Aard controle n.v.t. Indicator: A21/02 € 1.529.683	Aard controle n.v.t. Indicator: A21/03 Nee	Aard controle n.v.t. Indicator: A21/04 Subsidieperiode loopt van 2023 tm 2026		



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026

Verstrekker	Uitkeringscode	"Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger"	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle D2 Indicator: B2/01	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/03	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05	
			55	247	Ja	Nee	Nee	
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/06	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07				
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/08	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/09	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/10	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11	"Reeks 1" Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/12	"Reeks 1" Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/13
			€1.654.883	€ 3.892.783	€503.785	€1.540.509	€0	€0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/14	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/15	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/16	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/18	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19
			€20.904	€155.897	€202.015	€1.024.907	€104.555	€413.914
			Reeks 2 "Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) " Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/20	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/22	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/23	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling Aard controle n.v.t. Indicator: B2/24	
					€0	€ 412	€2.486.142	



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
Verstrekker	Uitkeringscode	"Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger"	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle R Indicator: C62/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02				
			€ 6.109	Nee				

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
Verstrekker	Uitkeringscode	"Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger"	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T)	Bedrag doorgeschoven naar t+1	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is	Aantal gebruikte leermiddelen	
			Aard controle R Indicator: C92/01	Aard controle R Indicator: C92/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05	
			€ 77.762	€ 0	3	1.034	63	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
Verstreker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger*	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB) Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1) <i>Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05</i>	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)
			Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04	Aard controle R Indicator: D8/05	Aard controle R Indicator: D8/06
			€ 2.731.606	€ 1.143.758	€ 0	€ 262.263	€ 1.513.393	€ 1.229.801
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Bedrag	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aard controle R Indicator: D8/08	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/09	Aard controle R Indicator: D8/10		
1								
100								

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
Verstreker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger*	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs			
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03			
			€ 254.000	€ 0	€ 0			
			Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve (jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: D14/04	Aard controle R Indicator: D14/05	Aard controle R Indicator: D14/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07		
			€ 0	€ 257.463	€ 3.463	Nee		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08	Aard controle R Indicator: D14/09	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/10	Aard controle R Indicator: D14/11		
			1					
			2					
			3					
			4					
			5					
			6					
			7					
			8					
			9					
			10					



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
OCW	D21	Specifieke uitkering Impuls Jongerencultuur	Naam instelling of samenwerkingsverband	Besteding (jaar T) per instelling of samenwerkingsverband	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per instelling of samenwerkingsverband	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Eventuele toelichting	
			Aard controle n.v.t. Indicator: D21/01	Aard controle R Indicator: D21/02	Aard controle n.v.t. Indicator: D21/03	Aard controle n.v.t. Indicator: D21/04	Aard controle n.v.t. Indicator: D21/05	
			1 Cultuur Compaan	€ 0	€ 899.400	Ja		
			2					
			55					

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
OCW	D23	Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen	Beschikingsnummer/ referentienummer	Aard van de activiteit besteding (jaar T)	Besteding (jaar T)	Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2025 naar 2026.	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: D23/01	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/02	Aard controle R Indicator: D23/03	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/04	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/05	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/06
			1 866658	d) De verruiming van bemande sta-uren van de bibliobus	€ 74.000	€ 0	d) De verruiming van bemande sta-uren van de bibliobus	€ 220.000
			100	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: D23/07					
			1 Ja					
			100					



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026

Verstreker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger*	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
IenW	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: E3/01	Aard controle R Indicator: E3/02	Aard controle R Indicator: E3/03	Aard controle R Indicator: E3/04	Aard controle R Indicator: E3/05	Aard controle R Indicator: E3/06
			1	576281000	€ 41.199	€ 636.370	€ 0	€ 0
			2	2023.010.02-DP2	€ 83.385	€ 4.006.202	€ 0	€ 0
			100					
			Hieronder per regel één projectnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: E3/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/09	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/10	Aard controle R Indicator: E3/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/12
			1	576281000	€ 41.199	€ 636.370	€ 0	Ja
			2	2023.010.02-DP2	€ 83.385	€ 4.006.202	€ 0	Ja
			100					

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
Verstreker	Uitkeringscode	"Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger"	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
IenW	E20	Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021 Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: E20/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/02	Aard controle R Indicator: E20/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/04		
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E20/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/08		
			1 207 Aanleg van een vrijliggend fiets-/bromfietspad op een 50 km/uur weg of een 80 km/uur weg aantal in meters	Nee	0			
			2 215 Aanleg van een rotonde binnen de bebouwde kom aantal in st	Nee	0			
			3 218 Aanleg van een veilige voetgangersoversteekplaats aantal in st	Nee	0			
			4 233 Aanbrengen fysieke gescheiden (harde) rijrichting - Beëindiging geleiderail aantal in stuks	Nee	0			
			5 232 Aanleg van een rotonde buiten de bebouwde kom aantal in st	Nee	0			
100								



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
Verstreker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger*	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
IenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Beschikkningsnummer	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/02	Aard controle R Indicator: E44B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/04	Aard controle R Indicator: E44B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06
			1 060851 Gemeente Steenbergen	IENW/BSK-2023/100220	€ 12.444	€ 165.267	€ 272.743	€ 3.300.397
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikkningsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09			
			1 060851 Gemeente Steenbergen	IENW/BSK-2023/100220	Nee			
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikkningsnummer	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/13		
			1 060851 Gemeente Steenbergen	IENW/BSK-2023/100220	De Meeten en Driehoekstraat	Ja		

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
Verstreker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger*	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
IenW	E84	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023 Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: E84/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02	Aard controle R Indicator: E84/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04		
			€ 916.196	€ 1.554.513	€ 1.218.439	Nee		
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E84/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/08		
			1 342 Aanleg van een rotonde binnen de bebouwde kom aantal in Stuks	Ja	1			
			2 379 Aanleg van een rotonde buiten de bebouwde kom aantal in Stuks	Nee	0			
			100					

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
Verstrekker	Uitkeringscode	"Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger"	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
IenW	E104	Specifieke uitkering woningbouw op korte termijn door bovenplanse infrastructuur	Beschikkingnummer	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T-1) <i>Geldt alleen voor SiSa 2023 of SiSa 2024</i>	Totale besteding (jaar T)	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve aantal woningen bouw gestart (t/m jaar T)	Cumulatieve aantal betaalbare woningen bouw gestart (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E104/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: E104/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: E104/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E104/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E104/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E104/06</i>
			1 IENW/BSK-2023/391206		€ 0	€ 0	0	0
			2					
			3					
			4					
			Kopie beschikkingnummer	Cumulatieve aantal woningen opgeleverd (t/m jaar T)	Cumulatieve aantal betaalbare woningen opgeleverd (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E104/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E104/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E104/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E104/10</i>		
			1 IENW/BSK-2023/391206	0	0	Nee		
			2					
			3					
			4					
			Naam infrastructuurele voorziening	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T-1) per infrastructuurele voorziening <i>Geldt alleen voor SiSa 2023 of SiSa 2024</i>	Totale besteding (jaar T) per infrastructuurele voorziening	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T) per infrastructuurele voorziening	Infrastructuurele voorziening afgerond? (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E104/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: E104/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: E104/13</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E104/14</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E104/15</i>	
			1 Herprofilering Laan van Brabant met meer aandacht voor langzaam verkeer (kruispunt LvB met B. Freijterslaan tot kruispunt LvB met Laan van Limburg) + volledige herinrichting hiervoor genoemde kruispunten incl. benodigde aanpassingen aantakkingen		€ 0	€ 0	Nee	
			2 Reconstructie Hendrik Gerard Dirkx straat-stationsstraat met meer aandacht voor langzaam verkeer (kruispunt LvB met B. Freijterslaan tot kruispunt Stationsstraat met Ludwigstraat)		€ 0	€ 0	Nee	
			3 Opwaarderen verbinding Stadsoevers/Vlietpark met centrum: herprofilering met aandacht voor langzaam verkeer (kruising Kade met Kadeplein en kruising Markt met Stationsstraat)		€ 0	€ 0	Nee	

Verstreker	Uitkeringscode	"Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger"	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			4	Opwaarderen langzaamverkeersverbinding Stadsoevers/Vlietpark met centrum: verbeteren toegankelijkheid en leefbaarheid/aantrekkelijkheid Passarelle, inclusief reconstructies directe omgeving Passarelle (verbinding van Industriestraat tot Stationsstraat)		€ 0	€ 0	Nee
			40					



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
Verstrekker	Uitkeringscode	"Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger"	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
IenW	E120	Regeling specifieke uitkering stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2025-2030	Totale besteding (Jaar T)	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) t/m Jaar T? (ja/nee)		
			Aard controle R Indicator: E120/01	Aard controle n.v.t. Indicator E120/02	Aard controle R Indicator: E120/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E120/04		
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond t/m (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, indien noodzakelijk		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E120/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E120/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E120/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E120/08		
			1 421 Vrijliggend fietspad - b=3,0 meter, aantal in m	Nee	0	Nee		
			2 437 Aanleg van een fietsstraat op een 30 km/h weg, aantal in m	Nee	0			
			3 442 Aanleg van een rotonde binnen de bebouwde kom, aantal in st	Nee	0			
			50					



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
EZ	F20	Regeling specifieke uitkering Impulsaanpak winkelgebieden	Beschikingsnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Toelichting afwijking besteding (jaar T) conform projectplan	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cofinanciering (jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F20/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F20/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: F20/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F20/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F20/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: F20/06</i>
			1 SPUKIW22-1-03108673	Transformatie Dr. Braberstraat herontwikkeling van V&D	€ 162.077		€ 362.077	€ 162.077
			4					
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Aantal verblijfobjecten binnen panden waarvan realisatie renovatie/transformatie gestart is (jaar T) komt overeen met de fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee)	Cumulatief aantal verblijfobjecten binnen panden renovatie/ transformatie gerealiseerd (t/m jaar T)	Aantal verblijfobjecten binnen panden waarvan realisatie sloop- nieuwbouw gestart is (jaar T) komt overeen met de fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee)	Cumulatief aantal verblijfobjecten binnen panden sloop- nieuwbouw gerealiseerd (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F20/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F20/08</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: F20/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F20/10</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: F20/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F20/12</i>
			1 SPUKIW22-1-03108673	€ 162.077	Ja	1	Ja	0
			4					
			Kopie beschikingsnummer	Realisatie fasering verloopt conform projectplan (ja/nee)	Toelichting (verplicht indien bij indicator F20/14 'Nee' is ingevuld)	Samenwerkingsovereenkomst aanwezig (ja/nee)	Eindverantwoording (ja/nee)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F20/13</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: F20/14</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F20/15</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: F20/16</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F20/17</i>	
			1 SPUKIW22-1-03108673	Ja	Op schema: busstation verwijderd, deel van de woningen gerealiseerd; verdere ontwikkeling in gang.	Ja	Nee	
			4					



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026

Verstreker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2025 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	"Besteding (jaar T) IOAW "	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			I.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05	Aard controle R Indicator: G2/06
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	I.7 Participatiewet (PW)	I.7 Participatiewet (PW)	Participatiewet (PW)
			Aard controle R Indicator: G2/07	Aard controle R Indicator: G2/08	Aard controle R Indicator: G2/09	Aard controle R Indicator: G2/10	Aard controle R Indicator: G2/11	Aard controle R Indicator: G2/12
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)		'Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)'				
			Aard controle D2 Indicator: G2/13	Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14				
			€ 0	Nee				



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger"	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2024 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoordt hier het totaal (jaar T-1) (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAW	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAZ
				Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam
				I.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/01	Aard controle R Indicator: G2A/02	Aard controle R Indicator: G2A/03	Aard controle R Indicator: G2A/04	Aard controle R Indicator: G2A/05	Aard controle R Indicator: G2A/06
			1 061674 Gemeente Roosendaal	€ 31.623.119	€ 425.627	€ 1.182.262	€ 2.616	€ 105.223
			"Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01"	"Baten (jaar T-1) IOAZ (exclusief Rijk)"	Besteding (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud zelfstandigen	Baten (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud zelfstandigen (exclusief Rijk)	Baten (jaar T-1) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam
			I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	I.7 Participatiewet (PW)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/07	Aard controle R Indicator: G2A/08	Aard controle R Indicator: G2A/09	Aard controle R Indicator: G2A/10	Aard controle R Indicator: G2A/11	Aard controle R Indicator: G2A/12
			1 061674 Gemeente Roosendaal	€ 0	€ 94.620	€ 72.419	€ 0	€ 1.935.942
1	061674 Gemeente Roosendaal	Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T-1) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire			
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam			
		Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/13	I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2A/14	Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2A/15	Participatiewet (PW) Aard controle D2 Indicator: G2A/16			



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026

Verstreker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger*	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2025 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	*Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	Aard controle R Indicator: G3/06
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		BBZ vóór 2020 - levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	BBZ vóór 2020 - kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	BBZ vóór 2020 - levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	BBZ vanaf 2020 - kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: G3/07	Aard controle R Indicator: G3/08	Aard controle R Indicator: G3/09	Aard controle R Indicator: G3/10	Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
Verstreker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger*	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G3A	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_totaal 2024	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T-1) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten (jaar T-1) vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Bob	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk)
		Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G3B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G3)		Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3A/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/06</i>
		1	061674 Gemeente Roosendaal	€ 0	€ 1.151	€ 2.312	€ 0	€ 0
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A/01	Besteding (jaar T-1) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)	BBZ vóór 2020 - levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 - kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 - levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 - kapitaalverstrekking
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in jaar T-1 (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in jaar T-1 (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3A/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/12</i>
		1	061674 Gemeente Roosendaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _ gemeentedeel 2025 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
				Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
				Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10</i>		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Nee		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Nee		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Nee		
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Nee		
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Nee		
			6 Totaal	0	0	N.v.t.		
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
Verstrekker	Uitkeringscode	"Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger"	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
				Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16	Aard controle R Indicator: G4/17	Aard controle D2 Indicator: G4/18	Aard controle R Indicator: G4/19		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0		

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
Verstrekker	Uitkeringscode	"Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger"	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G4A	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_totaal 2024 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoordt hier het totaal (jaar T-1). Dit totaal (jaar T-1) regeling G4B + (jaar T-1) regeling G4 blijkt uit de vaststellingsbeschikking die uw gemeente van het Ministerie van SZW over 2023 heeft ontvangen. De gegevens uit die beschikking neemt u hier op.	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T-1) levensonderhoud	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (aflossing)	
			Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/05</i>	
			1 Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 7.896	€ 11.209	
			2 Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 84	€ 56.306	
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 11.780	€ 15.924	
			4 Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 294	€ 1.104	
			5 Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 803	
			Kopie regeling	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (overig)	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T-1)		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/09</i>		
			1 Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 35	0	0		
			2 Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 2.779	0	0		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 88	0	0		
			4 Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 55	0	0		
			5 Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 176	0	0		
			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T -1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T-1) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T -1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/11</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: G4A/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/13</i>		
			1 Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
Verstrekker	Uitkeringscode	"Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger"	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			2 Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			4 Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			5 Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
Verstrekker	Uitkeringscode	"Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger"	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2025 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
			Gemeente	Gemeente	Gemeente			
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G10/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G10/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G10/03</i>			
			€ 0	€ 0	Nee			

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
Verstrekker	Uitkeringscode	"Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger"	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G10A	Wet inburgering 2021_ Totaal 2024 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G10B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G10)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1)	Baten (jaar T-1) (exclusief Rijk)			
				Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam			
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G10A/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G10A/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G10A/03</i>			
			1 061674 Gemeente Roosendaal	€ 701.630	€ 0			
		20						



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
Verstrekker	Uitkeringscode	"Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger"	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel 2025 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente			
			Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03			
			€ 0	€ 0	Nee			

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
Verstrekker	Uitkeringscode	"Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger"	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G12A	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ totalen 2024 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G12B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G12)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire			
			Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam			
			Aard controle n.v.t. Indicator: G12A/01	Aard controle R Indicator: G12A/02	Aard controle R Indicator: G12A/03			
			1 061674 Gemeente Roosendaal	€ 0	€ 0			
		20						



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
Verstrekker	Uitkeringscode	"Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger"	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G13	Onderwijsroute_ deel gemeente 2025 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G13/05</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
Verstrekker	Uitkeringscode	"Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger"	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G13A	Onderwijsroute_ totalen 2024 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G13B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G13)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Bestedingen onderwijsroute (jaar T-1) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Baten onderwijsroute (jaar T-1) (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T-1) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Baten overige voorzieningen (jaar T-1) (exclusief Rijk) <i>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam</i>	
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G13A/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13A/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13A/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13A/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13A/05</i>	
			1 061674 Gemeente Roosendaal	€ 82.357	€ 0	€ 0	€ 0	
			20					



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
Verstreker	Uitkeringscode	"Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger"	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025 Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende uitkering				
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/02</i>				
			€ 396.844	€ 176.225				
			Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden	Toelichting		
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/06</i>		
			€ 118.060	€ 3.726	€ 54.439			

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026

Verstrekker	Uitkeringscode	"Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger"	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VWS	H10	Regeling specifieke uitkering vastgoedtransitie gesloten jeugdhulp 2020	Aantrekken projectleider en ondersteunend personeel (volgens lid 2 sub a) uitgevoerd? (Ja/Nee)	Opstellen bovenregionaal plan (volgens lid 2 sub b) uitgevoerd? (Ja/Nee)	Opstellen strategisch vastgoedplan (volgens lid 2 sub c) uitgevoerd? (Ja/Nee)	Toelichting (indien bij indicatoren 01, 02 en 03 Nee is ingevuld is toelichting verplicht)	Besteding (jaar T) realisatie activiteit aantrekken projectleider en ondersteunend personeel (volgens lid 2 sub a en de restricties benoemd in lid 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit aantrekken projectleider en ondersteunend personeel (volgens lid 2 sub a en de restricties benoemd in lid 3)
			Aard controle n.v.t. Indicator: H10/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H10/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H10/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H10/04	Aard controle R Indicator: H10/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H10/06
			Ja	Ja	Ja		€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) realisatie activiteit opstellen bovenregionaal plan (volgens lid 2 sub b en de restricties benoemd in lid 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit opstellen bovenregionaal plan (volgens lid 2 sub b en de restricties benoemd in lid 3)	Besteding (jaar T) realisatie activiteit opstellen strategisch vastgoedplan (volgens lid 2 sub c en de restricties benoemd in lid 4)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit opstellen strategisch vastgoedplan (volgens lid 2 sub c en de restricties benoemd in lid 4)	Besteding (jaar T) realisatie activiteit afstoten (lid 2 sub d)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit afstoten (lid 2 sub d)
			Aard controle R Indicator: H10/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H10/08	Aard controle R Indicator: H10/09	Aard controle n.v.t. Indicator: H10/10	Aard controle R Indicator: H10/11	Aard controle n.v.t. Indicator: H10/12
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 9.843	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) realisatie activiteit verbouwen (lid 2 sub e)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit verbouwen (lid 2 sub e)	Besteding (jaar T) realisatie activiteit vervangende nieuwbouw (lid 2 sub f)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit vervangende nieuwbouw (lid 2 sub f)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: H10/13	Aard controle n.v.t. Indicator: H10/14	Aard controle R Indicator: H10/15	Aard controle n.v.t. Indicator: H10/16	Aard controle n.v.t. Indicator: H10/17	
€ 0	€ 0	€ 693.723	€ 2.113.396	Nee				

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
Verstrekker	Uitkeringscode	"Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger"	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VWS	H20	Regeling specifieke uitkering vastgoedtransitie residentiële jeugdhulp 2021	Betreft naam onderdeel	Aantrekken projectleider en ondersteunend personeel (volgens art. 4 lid 2 sub a) uitgevoerd? (Ja/Nee)	Opstellen bovenregionaal plan (volgens art. 4 lid 2 sub b) uitgevoerd? (Ja/Nee)	Opstellen strategisch vastgoedplan (volgens art. 4 lid 2 sub c) uitgevoerd? (Ja/Nee)	Toelichting (indien bij indicatoren 02, 03 en 04 Nee is ingevuld is toelichting verplicht)	Besteding (jaar T) realisatie activiteit aantrekken projectleider en ondersteunend personeel (volgens art. 4 lid 2 sub a en de restricties benoemd art. 5 in lid 2)
			Aard controle n.v.t. Indicator: H20/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H20/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H20/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H20/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H20/05	Aard controle R Indicator: H20/06
			1 Vastgoedtransitie open driemilieusvoorzieningen					
			2 Ombouw van separeerruimten of ontwikkeling van relationele beveiliging	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
			Kopie naam onderdeel	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit aantrekken projectleider en ondersteunend personeel (volgens art. 4 lid 2 sub a en de restricties benoemd in art. 5 lid 2)	Besteding (jaar T) realisatie activiteit opstellen bovenregionaal plan (volgens art. 4 lid 2 sub b en de restricties benoemd in art. 5 lid 2)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit opstellen bovenregionaal plan (volgens art. 4 lid 2 sub b en de restricties benoemd in art. 5 lid 2)	Besteding (jaar T) realisatie activiteit opstellen strategisch vastgoedplan (volgens art. 4 lid 2 sub c en de restricties in art. 5 benoemd in lid 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit opstellen strategisch vastgoedplan (volgens art. 4 lid 2 sub c en de restricties in art. 5 benoemd in lid 3)
			Aard controle n.v.t. Indicator: H20/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H20/08	Aard controle R Indicator: H20/09	Aard controle n.v.t. Indicator: H20/10	Aard controle R Indicator: H20/11	Aard controle n.v.t. Indicator: H20/12
			1 Vastgoedtransitie open driemilieusvoorzieningen					
			2 Ombouw van separeerruimten of ontwikkeling van relationele beveiliging	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
			Kopie naam onderdeel	Besteding (jaar T) realisatie activiteit afstoten (art.4 lid 2 sub d)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit afstoten (art. 4 lid 2 sub d)	Besteding (jaar T) realisatie activiteit verbouwen (art. 4 lid 2 sub e)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit verbouwen (art. 4 lid 2 sub e)	Besteding (jaar T) realisatie activiteit vervangende nieuwbouw (art. 4 lid 2 sub f)
			Aard controle n.v.t. Indicator: H20/13	Aard controle R Indicator: H20/14	Aard controle n.v.t. Indicator: H20/15	Aard controle R Indicator: H20/16	Aard controle n.v.t. Indicator: H20/17	Aard controle R Indicator: H20/18
			1 Vastgoedtransitie open driemilieusvoorzieningen					
			2 Ombouw van separeerruimten of ontwikkeling van relationele beveiliging	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
			Kopie naam onderdeel	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit vervangende nieuwbouw (art. 4 lid 2 sub f)	Activiteit Ombouw separeerruimten gerealiseerd (art. 4 lid 1 sub b) (Ja/Nee)	Activiteit Ontwikkeling relationele beveiliging als de instelling niet meer beschikt over een separeerruimte (art. 4 lid 1 sub b) (Ja/Nee)	Besteding realisatie activiteit ombouw separeerruimten in (jaar T) (art. 4 lid 1 sub b)	Cumulatie besteding (t/m jaar T) ombouw separeerruimte (art. 4 lid 1 sub b)

Verstrekker	Uitkeringscode	"Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger"	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			Aard controle n.v.t. Indicator: H20/19	Aard controle n.v.t. Indicator: H20/20	Aard controle n.v.t. Indicator: H20/21 n.v.t.	Aard controle n.v.t. Indicator: H20/22 n.v.t.	Aard controle R Indicator: H20/23 n.v.t.	Aard controle n.v.t. Indicator: H20/24 n.v.t.
		1 Vastgoedtransitie open driemilieusvoorzieningen						
		2 Ombouw van separeerruimten of ontwikkeling van relationele beveiliging	n.v.t.					
		Kopie naam onderdeel	Besteding realisatie activiteit ontwikkeling relationele beveiliging in (jaar T) (art. 4 lid 1 sub b)	Cumulatie besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit ontwikkeling relationele beveiliging (art. 4 lid 1 sub b)	Optionele toelichting			
		Aard controle n.v.t. Indicator: H20/25	Aard controle R Indicator: H20/26 n.v.t.	Aard controle n.v.t. Indicator: H20/27 n.v.t.	Aard controle n.v.t. Indicator: H20/28 n.v.t.			
		1 Vastgoedtransitie open driemilieusvoorzieningen						
		2 Ombouw van separeerruimten of ontwikkeling van relationele beveiliging						
		Eindverantwoording (Ja/nee)						
		Aard controle n.v.t. Indicator: H20/29						
		Nee						

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
Verstrekker	Uitkeringscode	"Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger"	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VWS	H21	Specifieke uitkering cliëntondersteuning	Gerealiseerde activiteit Inzet projectleiding en/of Onderzoek lokale versterking functie (in jaar T) (Ja/Nee)	"Toelichting - indien bij H21/01 indicator Nee is ingevuld is een toelichting verplicht "	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H21/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H21/02	Aard controle R Indicator: H21/03	Aard controle R Indicator: H21/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H21/05	
			Ja		€ 20.556	€ 22.176	Nee	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
Verstrekker	Uitkeringscode	"Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger"	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VWS	H26B	Regeling specifieke uitkering randvoorwaardelijke functies jeugdhulp SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één (code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Projectnummer	Gedurende jaar T zijn de activiteiten verricht in het kader van de randvoorwaardelijke functie waarvoor de uitkering is ontvangen? (Ja/Nee)	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/03	Aard controle R Indicator: H26B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/06
			1 060772 Gemeente Eindhoven	1044503	Ja	€ 154.607	€ 287.931	Nee
			2 060855 Gemeente Tilburg	1044496	Ja	€ 203.065	€ 494.238	Nee
			15					
			Optionele toelichting (verplicht in te vullen indien indicator 3 met "nee" is ingevuld)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/07					

Verstrekker	Uitkeringscode	"Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger"	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			1					
			2					
			15					



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
Verstrekker	Uitkeringscode	"Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger"	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Totaalbedrag (jaar T) toegekend	Reservering 2025 voor 2026 (maximaal 10% van toegekende budget 2025 kan worden meegenomen naar 2026)	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?	Toelichting
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02	Aard controle R Indicator: H30/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06
			€ 1.507.989	€ 150.798	€ 1.357.191	€ 3.800.383	Ja	
			Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/08				
			Ja	Nee				

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
Verstrekker	Uitkeringscode	"Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger"	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VWS	H35B	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Besteding (jaar T)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H35B/01	Aard controle R Indicator: H35B/02				
			1 060758 Gemeente Breda	€ 680.671				
			2					

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
Verstrekker	Uitkeringscode	"Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger"	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VWS	H39	Regeling specifieke uitkering domein-overstijgend samenwerken_zonder centraal persoon_2025	Projectnummer	Experiment gerealiseerd (jaar T)? (Ja/Nee)	Heeft u meegewerkt aan de verplichte monitoring van de resultaten door middel van een door de Minister vastgesteld format? (Ja/Nee/Nvt)	Toelichting (Verplicht indien bij H39/02 of H39/03 "Nee" is ingevuld)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: H39/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H39/02	Aard controle D1 Indicator: H39/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H39/04		
			1 90002746	Ja	Ja			
			2					
			3					
			4					
			5					
			Kopie Projectnummer	Besteding (jaar T) - zelfstandige uitvoering	Eigen bijdrage en bijdragen derden (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) - Inclusief uitvoering door medeoverheden vanaf SiSa 2025		
			Aard controle n.v.t. Indicator: H39/05	Aard controle R Indicator: H39/06	Aard controle R Indicator: H39/07	Aard controle R Indicator: H39/08		
			1 90002746	€ 1.138.884	€ 482.743	€ 1.138.884		
			2					
			3					
			4					
			5					
			Volledige zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H39/09	Aard controle n.v.t. Indicator: H39/10				
			Ja	Ja				



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
Verstrekker	Uitkeringscode	"Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger"	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VWS	H43	Regeling specifieke uitkering frictiekosten gesloten jeugdhulp Gemeenten	Beschikingsnummer	Besteding (jaar T) - zelfstandige uitvoering	Correcties besteding (jaar T-1) - i.v.m. SiSa tussen medeoverheden	Indien aanvullende middelen aangevraagd: is plan uitgevoerd conform indiening? (Ja/Nee)	Toelichting (Verplicht indien bij H43/04 "Nee" is ingevuld)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: H43/01	Aard controle R Indicator: H43/02	Vanaf SiSa 2025 Aard controle R Indicator: H43/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H43/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H43/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H43/06
			1 1046254	€ 132.091	€ 0	Nvt		Nee
			2					
			3					
			4					
			5					

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
Verstrekker	Uitkeringscode	"Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger"	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VRO	J9	Specifieke uitkering woningbouwimpuls Tranche 1 t/m 7 Gemeenten	Projectnaam/nummer	Aantal woningen waarvan bouw is gestart in (jaar T) komt overeen met fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Afgesproken datum van start bouw van de eerste woning uit de projectaanvraag binnen 3 jaar na toekenning gehaald? (Ja/Nee)	Aantal woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Aantal gerealiseerde woningen (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: J9/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/02	Aard controle D1 Indicator: J9/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/06
			1 Spoor C	Ja	Ja	0	0	0
			2					
			20					
			Kopie projectnaam/nummer	Uitvoering WBI-maatregelen verloopt conform fasering projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Opbrengsten (jaar T)	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: J9/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/08	Aard controle R Indicator: J9/09	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/10	Aard controle R Indicator: J9/11	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/12
			1 Spoor C	Ja	€ 765.737	€ 15.425.875	€ 0	€ 0
			2					
			20					
			Kopie projectnaam/nummer	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Toelichting afwijking(en)	Eindverantwoording/ project afgerond (ja/nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: J9/13	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/14	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/15	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/16		
			1 Spoor C	Ja	geen afwijking start bouw 2027	Nee		
			2					
			20					

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
Verstrekker	Uitkeringscode	"Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger"	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VRO	J17	Realisatiestimulans	Aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.	Geprognostiseerde aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T+1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.	Correctie aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T-1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J17/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J17/02</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: J17/03</i>			
			57	450	0			
			Aantal betaalbare woningen bouw gestart in jaar T in het NPLV-gebied, waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.	Bestedingen (jaar T) ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling (excl. Compensabele Btw) .	Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling.	Bestedingen (jaar T) ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling (excl. Compensabele Btw).	Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling.	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J17/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J17/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: J17/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J17/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: J17/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J9/12</i>
1			32	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
2								



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026

Verstrekker	Uitkeringscode	"Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger"	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VRO	J32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen Gemeenten	Beschikingsnummer /naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/ Nee)	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.)	Toelichting (verplicht als bij indicator 05 nee is ingevuld)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J32/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: J32/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J32/03</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: J32/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J32/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J32/06</i>
			1 Suvis21-00801353	€ 34.684	€ 34.684	Ja	Ja	
			2 Suvis21-00801853	€ 91.667	€ 91.667	Ja	Ja	
			3 Suvis21-00801863	€ 0	€ 0	Ja	Nee	is niet volgens de Suvis bepaling ingezet, dus geen bijdrage
			4 Suvis21-00801955	€ 210.000	€ 210.000	Ja	Ja	
			5 Suvis21-00772508	€ 800.000	€ 800.000	Ja	Ja	
			100					

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
Verstrekker	Uitkeringscode	"Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger"	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VRO	J55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/01	Aard controle R Indicator: J55/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/04	Aard controle R Indicator: J55/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/06
			1.261	€ 249.453	€ 508.637	1.208	€ 438.021	€ 681.016
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/ haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/07	Aard controle R Indicator: J55/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/09			
			1.754	€ 636.000	€ 1.138.180			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/ energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/11	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/12	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/13	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/14	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/15
			1.193	1.320	0	0	18.354	4.537

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
Verstrekker	Uitkeringscode	"Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger"	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikingsnummer	Besteding (jaar T), in J94/06 t/m J94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2024) of een WOZ-waarde van boven € 477.000	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III en bijlage IV besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, tweede lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2 en tranche 3).	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, tweede lid, onderdeel b
			Aard controle n.v.t. Indicator: J94/01	Aard controle R Indicator: J94/02	Aard controle D1 Indicator: J94/03	Aard controle D1 Indicator: J94/04	Aard controle R Indicator: J94/05	Aard controle R Indicator: J94/06
			1 LAI25-03823393	€ 193.644	128	0	€ 2.757	€ 0
			2					
			100					
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J94/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/09			
			1 € 0	€ 193.644	Nee			
			2					
			100					



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026

Verstrekker	Uitkeringscode	"Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger"	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VRO	J100	Regeling kansrijke wijk	Naam stedelijk focusgebied	Naam onderdeel	Besteding (jaar T) per onderdeel	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per onderdeel	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: J100/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J100/02	Aard controle R Indicator: J100/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J100/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J100/05	
			1 Roosendaal Ring	Organisatie uitvoeringsprogramma	€ 1.009.910	€ 1.417.306	Nee	
			2 Roosendaal Ring	Integraal	€ 119.246	€ 179.098	Nee	
			3 Roosendaal Ring	Armoede en schulden	€ 162.860	€ 248.140	Nee	
			4 Roosendaal Ring	Veerkracht en weerbaarheid	€ 89.427	€ 89.427	Nee	
			5 Roosendaal Ring	Re-integratie	€ 209.597	€ 209.597	Nee	
			6 Roosendaal Ring	School en Omgeving	€ 0	€ 0	Nee	
			7 Roosendaal Ring	Ontwikkeling jonge kind	€ 1.364.955	€ 1.749.846	Nee	
			8 Roosendaal Ring	Gezonde leefomgeving	€ 257.575	€ 260.375	Nee	
			9					
			16					



Verstrekker	Uitkeringscode	"Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger"	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VRO	J109	Meerjarig regeling specifieke uitkering herstructurering volkshuisvesting	Plan/projectnaam	Aantal woningen waarvan de herstructurering is gestart (jaar T)	Aantal woningen waarvan de herstructurering is gestart cumulatief (t/m jaar T)	Aantal volledig gerealiseerde geherstructureerde woningen cumulatief (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) per project ten laste van rijksmiddelen - zelfstandige uitvoering	Correctie besteding (jaar T-1) ivm aan medeoverheden overgeboekte middelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: J109/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J109/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J109/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J109/04	Aard controle R Indicator: J109/05	Aard controle R Indicator: J109/06
			1 Verduurzaming & renovatie	0	0	0	€ 0	€ 0
			2 Sloop- nieuwbouw, transformatie, inponding	0	0	0	€ 0	€ 0
			3 Maatschappelijke voorzieningen	0	0	0	€ 0	€ 0
			4 Openbare ruimte	0	0	0	€ 0	€ 0
			5 Projectkosten	0	0	0	€ 156.610	€ 0
			Kopie plan/projectnaam	Cofinanciering (jaar T) per project	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) per project	Zelfstandige uitvoering (ja/nee)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: J109/07	Aard controle R Indicator: J109/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J109/09	Aard controle n.v.t. Indicator: J109/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J109/11	
			1 Verduurzaming & renovatie	€ 0	€ 0	Ja	Nee	
			2 Sloop- nieuwbouw, transformatie, inponding	€ 0	€ 44.392	Ja	Nee	
			3 Maatschappelijke voorzieningen	€ 0	€ 0	Ja	Nee	
			4 Openbare ruimte	€ 0	€ 0	Ja	Nee	
			5 Projectkosten	€ 67.119	€ 67.119	Ja	Nee	



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
Verstrekker	Uitkeringscode	"Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger"	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VRO	J210B	Meerjarige regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw Sisa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Aantal projecten dat in (jaar T) is geholpen met middelen	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: J210B/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: J210B/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/06</i>
			1 030010 Provincie Noord-Brabant	€ 64.844	€ 2.344	1	0	Ja
			2 030010 Provincie Noord-Brabant	€ 316.172	€ 66.172	3	0	Ja
			3					
			4					
			5					

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
Verstrekker	Uitkeringscode	"Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger"	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
KGG	K28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten
			<i>Aard controle R Indicator: K28/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: K28/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: K28/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: K28/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: K28/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: K28/06</i>
			€ 854.280	€ 769.515	€ 72.390	€ 2.909.256	€ 0	€ 0
			Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: K28/07</i> Nee					

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026									
Verstrekker	Uitkeringscode	"Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger"	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
AenM	M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Gemeenten	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	"Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten"	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)
				Aard controle R Indicator: M16/01	Aard controle R Indicator: M16/02	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/03	Aard controle R Indicator: M16/04	Aard controle R Indicator: M16/05	Aard controle R Indicator: M16/06
				€ 4.341.480	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 297.587
				Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	
				Aard controle R Indicator: M16/07	Aard controle R Indicator: M16/08	Aard controle R Indicator: M16/09	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/10	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/11	
				€ 16.704	€ 6.960	€ 215.849	45658	45931	
				Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)				
				Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09					
				Aard controle R Indicator: M16/07	Aard controle R Indicator: M16/08				
				€ 4.446.882	€ 29.283.827				



AFKORTINGEN LIJST

AFKORTINGENLIJST

AB	Algemeen Bestuur
APV	Algemeen Plaatselijke Verordening
ASV	Algemene Subsidie Verordening
AU	Algemene Uitkering
AWBZ	Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten
BADO	Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BBZ	Besluit Bijstandsverlening Zelfstandigen
BCF	BTW Compensatie Fonds
BIJ	Bestuurlijke Informatievoorziening Justitiabelen
BNG	BNG Bank
Boa	Buitengewoon opsporingsambtenaar
BOM	Brabantse Ontwikkelings Maatschappij
BR	Bestemmingsreserve
BRP	Basisregistratie Personen
BUIG	Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorziening Gemeenten
BWB	Belasting samenwerking West-Brabant
CIC	Care Innovation Center
COA	Centraal Orgaan opvang asielzoekers
CPO	Collectief Particulier Ondernemerschap
CRK	Commissie Ruimtelijke Kwaliteit
CROW	Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de grond-, Water- en wegenbouw
CVC	Complexe Veiligheidscauistiek
DER	Duurzaam Energiebedrijf Roosendaal
DPRA	Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie
EDR	Expeditie Duurzaam Roosendaal
EVZ	Ecologische Verbindingszone
FLO	Functioneel Leeftijdsontslag
Fte	Full time equivalent
GGD	Gemeentelijke Gezondheidsdienst
GGZ	Geestelijke Gezondheidszorg
GHNT	Geweld Hoort Nergens Thuis
GIA	Geweld in Afhankelijkheidsrelaties
GI's	Gecertificeerde Instellingen
GRP	Gemeentelijk Riolerings Plan
GVVP	Gemeentelijk Verkeer- en vervoersplan
GWEL	Groen, Water, Ecologie en Landschap
GWSL	Gegevens Woordenboek Stedelijk Licht
HbH	Hulp bij Huishouden (onderdeel Wmo)
HIA	Handelingsgericht Integraal Arrangeren
HPO	Huisvestingsplan Onderwijs
IDO	Informatiepunt Digitale Overheid
IKB	Individueel Keuze Budget
IOAW	Inkomensvoorziening voor Oudere en (gedeeltelijk) Arbeidsongeschikte Werknemers
IOAZ	Inkomensvoorziening voor Oudere en (gedeeltelijk) Arbeidsongeschikte Zelfstandigen
ITV	Intensivering Toezicht Veehouderijen
ISD	Intergemeentelijke Sociale Dienst

JBB	Jeugdbescherming Brabant
JGZ	Jeugdgezondheidszorg
KCC	Klant Contact Center
LTA	Landelijke Transitie Arrangement
MEC	Milieu Educatief Centrum
MVO	Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen
NT2	Nederlands als tweede taal
NvO	Norm van Opdrachtgeverschap
OGGZ	Openbare Geestelijke Gezondheidszorg
OM	Openbaar Ministerie
OMWB	Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant
OOR	Onderhoudsplan Openbare Ruimte
PBR	Parkeer Beheer Roosendaal
PBM'er	Pedagogisch beleidsmedewerker
PGB	Persoonsgebonden Budget
PW	Participatiewet
Q&A	Questions & Answers
RBT	Regionaal Beleidsteam
RES	Regionale Energiestrategie West-Brabant
RIEC	Regionaal Informatie- en Expertise Centrum
RIO	Roosendaal in Ontwikkeling
ROC	Regionaal Opleidingscentrum
RREW	Regeling Reductie Energieverbruik Woningen
RSRD	Roosendaal Spreekt, Roosendaal Doet
RvO	Reglement van Orde
RWB	Regio West-Brabant
SBB	Samenwerkingsorganisatie Beroepsonderwijs Bedrijfsleven
StER	Stichting Energietransitie Roosendaal
SVB	Sociale Verzekeringsbank
SW	Sociale Werkvoorziening
TEBDJZ	Thuis Energie Besparen Doe Je Zo
TONK	Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten
TOZO	Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers
TVW	Transitievisie Warmte
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen
vGRP	Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeenten
VRI	Verkeersregelinstallatie
VROM	Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Milieubeheer
VTH	Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving
VVE	Voor- en Voegschoolse Educatie
WABO	Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht
WBA	West-Brabants Archief
WBW	West-Brabant-West
WEB	Wet Educatie Beroepsonderwijs
Wgr	Wet gemeenschappelijke regelingen
WKB	Wet Kwaliteitsborging
Wmo	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
Wob	Wet openbaarheid van bestuur
Woo	Wet open overheid
WSG	William Schrikker Groep
WSW	Waarborgfonds Sociale Woningbouw
WVS	Werkvoorzieningsschap
WWB	Wet Werk en Bijstand
ZIN	Zorg In Natura
ZIIT	Zorg Inkoop en Informatie Team



Bezoekadres

Stadserf 1

T 14 0165

info@roosendaal.nl

Postadres

Postbus 5000

4700 KA Roosendaal

roosendaal.nl