



Bestuursrapportage 2026-1

Inhoudsopgave

Bestuursrapportage 2026-1	1
Inhoudsopgave	2
Inleiding	3
Leeswijzer	6
Programma 1: Besturen & Samenwerken	7
B101 - Algemene bestuurlijke zaken	8
B102 - Regionale representatie en samenwerking	9
B103 - Bedrijfsvoering	10
B104 - Openbare orde, veiligheid en preventie	11
B105 - Betrouwbare en gastvrije gemeente	12
Programma 2: Leren & Ontwikkelen	13
B201 - Onderwijsbeleid	14
B202 - Onderwijshuisvesting	16
B203 - Sport	17
B204 - Cultuur	18
Programma 3: Werken & Ondernemen	19
B301 - Ondernemerschap	20
B302 - Bestaanszekerheid	21
Programma 4: Wonen & Verblijven	24
B401 - Ruimtelijke ordening	25
B402 - Openbare ruimte	26
B403 - Vergunningen	30
B404 - Mobiliteit	31
B405 - Energie en Warmte	32
B406 - Natuur, landbouw en milieu	33
Programma 5: Zorgen & Stimuleren	34
B501 - Leefbare buurten en dorpen	35
B502 - Welzijn	36
B503 - Zorg en ondersteuning	37
B504 - Jeugd en jeugdzorg	38
Programma 6: Betalen & Financieren	40
B601 - Treasury	41
B602 - Uitkeringen gemeentefonds	42
B603 - Algemene lasten en baten	43
B604 - Belastingen	44
B605 - Resultaten	45
Overzicht investeringen	46
Overzichten kredieten	50

Inleiding

Voor u ligt de 1e bestuursrapportage 2026 van de gemeente Roosendaal. Met deze rapportage informeert het college de gemeenteraad over de belangrijkste afwijkingen van de Programmabegroting 2026 in het eerste deel van het jaar. De bestuursrapportage biedt inzicht welke financiële en inhoudelijke afwijkingen zich voordoen en welke bijsturingsmaatregelen noodzakelijk zijn.

De eerste maanden van 2026 laten een beeld zien van een gemeente, die onverminderd werkt aan de ambities uit de programmabegroting en de koers van RSD40. Tegelijkertijd zien we dat externe ontwikkelingen, zoals economische onzekerheden, druk op het sociaal domein en krapte op de arbeidsmarkt, hun invloed hebben op de uitvoerbaarheid en het tempo van onze opgaven.

De nadruk in deze bestuursrapportage ligt op het signaleren van afwijkingen en het bieden van handelingsperspectief. Waar nodig doet het college voorstellen om bij te sturen, zowel inhoudelijk als financieel. Daarmee blijft de raad in positie om haar kaderstellende en controlerende rol goed te vervullen.

Met deze 1e bestuursrapportage 2026 geven wij u een actueel en samenhangend beeld van waar de gemeente Roosendaal staat en welke stappen nodig zijn om onze ambities in 2026 te realiseren.

Financieel

De 1e Bestuursrapportage is het moment waarop de begroting vaak substantieel wordt bijgesteld. Dit komt enerzijds doordat de primitieve begroting is opgesteld in de zomer van het voorgaande jaar. Sindsdien hebben zich diverse ontwikkelingen voorgedaan, zoals de effecten van circulaire van het gemeentefonds. Anderzijds zijn (structurele) effecten uit de jaarrekening 2025 verwerkt. Deze ontwikkelingen zijn meegenomen in de voorliggende rapportage inclusief de meicirculaire 2026.

In de toelichting op de afwijkingen is aangegeven of sprake is van incidentele of structurele effecten. Structurele effecten worden betrokken bij het opstellen van de begroting 2027–2030.

	2026		
Primitieve begroting 2026	142		
Berap 2025-2	2.512		
Raadsvoorstellen en overige wijzigingen	-846		
Begrotingssaldo voor Berap 2026-1	1.807		
	Mutaties Berap 2026-1	Dekking via reserve	Saldo per beleidsveld
B101 - Algemene bestuurlijke zaken	620	-700	-80
B102 - Regionale representatie en samenwerking	46		46
B103 - Bedrijfsvoering	-1.134		-1.134
B104 - Openbare orde, veiligheid en preventie	402		402
B105- Betrouwbare en gastvrije gemeente	15		15
B201 - Onderwijsbeleid	94		94
B202 - Onderwijshuisvesting	-969	770	-199
B203 - Sport	121	194	315
B204 - Cultuur	-381		-381
B301 - Ondernemerschap	-114	14	-100
B302 - Bestaanszekerheid	168		168
B401 - Ruimtelijke ordening	-2.556	2.432	-124
B402 - Openbare ruimte	-2.101	993	-1.107
B403 - Vergunningen	96		96
B404 - Mobiliteit	255		255
B405 - Energie en warmte	32		32
B406 - Natuur, landbouw en milieu	-9		-9
B501 - Leefbare buurten en dorpen	-311	355	44
B502 - Welzijn	68	-200	-132
B503 - Zorg en ondersteuning	-409		-409
B504 - Jeugd en jeugdzorg	-5.932	47	-5.886
B601 - Treasury	22		22
B602 - Uitkeringen gemeentefonds	-99		-99
B603 - Algemene lasten en baten	985	362	1.347
B604 - Belastingen			
B605 - Resultaten	4.267	-4.267	
Saldo van mutaties Berap 2026-1	-6.824		-6.824
Begrotingssaldo na Berap 2026-1	-5.017		

In deze bestuursrapportage vermindert het begrotingssaldo met afgerond € 6,8 miljoen euro. Het saldo van de gewijzigde begroting 2026 komt hiermee op -€ 5 miljoen euro.

De belangrijkste verklaringen voor deze vermindering zijn:

<u>B103 Bedrijfsvoering</u>	<u>-1.144</u>
Doorontwikkeling organisatie	-640
Implementatie van de nieuwe financiële applicatie	-442
<u>B402 Openbare ruimte</u>	<u>-1.107</u>
Bestaat uit diverse ophogingen deze worden toegelicht in programma 4.	

<u>B504 Jeugd en Jeugdzorg</u>	<u>-5.886</u>
Niet vrij toegankelijke zorg	-4.118
Indexatie Individuele voorzieningen natura jeugd	-1.450
<u>B603 Algemene baten en lasten</u>	<u>1.347</u>
Reservering indexatie	1.365

Leeswijzer

Deze leeswijzer geeft toelichting op de wijze waarop de rapportage gelezen en geïnterpreteerd kan worden.

Deze bestuursrapportage volgt de gebruikelijke programma-indeling. Per programma worden de afwijkingen, zowel financieel als beleidsmatig, ten opzichte van de Programmabegroting 2026 weergegeven.

Per beleidsveld is een financiële tabel opgenomen waarin de ontwikkeling van de lasten en baten inzichtelijk worden gemaakt. In deze tabel worden de volgende kolommen gepresenteerd:

- Primitieve begroting 2026: oorspronkelijk vastgestelde begroting voor het huidige jaar
- Begrotingswijzigingen 2026: mutaties, die zijn doorgevoerd, hoofdzakelijk bestaande uit de aanbiedingsnota 2025
- Bestuursrapportage 2026-1: financiële bijstellingen, die voortvloeien uit de actuele inzichten en ontwikkelingen tot en met 1 juni
- Gewijzigde begroting 2026: totaal van de primitieve begroting inclusief alle doorgevoerde en voorgestelde wijzigingen

X € 1.000	Primitieve begroting	Begrotingswijzigingen	Bestuursrapportage	Gewijzigde begroting
Beleidsveldnaam	2026	2026	2026-1	2026
Lasten				
Baten				
Saldo				

Afwijkingen van € 100.000 of meer worden toegelicht. Hierbij worden alleen de belangrijkste afwijkingen vermeld. De toelichting wordt in tabelvorm weergegeven:

- Toelichting
- Bedrag dat bij dit onderdeel hoort
- S/I: indicatie om aan te geven of de aanpassing zoals genoemd in de toelichting Structureel of Incidenteel is

Naast de ontwikkelingen per beleidsveld wordt in deze bestuursrapportage een overzicht met de mutaties op investeringen en kredieten getoond. Vervolgens worden de afwijkingen van € 250.000 of meer worden afzonderlijk toegelicht.

Verantwoordelijkheid financiële afwijkingen

Financiële afwijkingen binnen een beleidsveld of investeringskrediet vallen onder de verantwoordelijkheid van de inhoudelijke portefeuillehouder. Deze is primair verantwoordelijk voor het realiseren van de beleidsdoelstellingen binnen het beschikbare budget. De rol van de wethouder Financiën is faciliterend en toezichhoudend op het geheel van de financiële huishouding, maar niet inhoudelijk verantwoordelijk voor afwijkingen binnen afzonderlijke portefeuilles. Het college draagt als geheel de bestuurlijke verantwoordelijkheid voor de volledige inhoud van de P&C producten.

Programma 1: Besturen & Samenwerken



B101 - Algemene bestuurlijke zaken

Financieel

X € 1.000	Primitieve begroting	Begrotingswijzigingen	Bestuursrapportage	Gewijzigde begroting
Algemene bestuurlijke zaken	2026	2026	2026-1	2026
Lasten	4.850	65	-620	4.295
Baten				
Saldo	4.850	65	-620	4.295

Toelichting lasten

Bedrag S/I

College B&W

Bij de jaarrekening 2025 is de hoogte van de voorziening APPA bijgesteld naar aanleiding van een stellige uitspraak van de commissie BBV. Hierdoor kan de aanvullende storting in de voorziening APPA komen te vervallen.

-700 I

B102 - Regionale representatie en samenwerking

Financieel

X € 1.000	Primitieve begroting 2026	Begrotingswijzigingen 2026	Bestuursrapportage 2026-1	Gewijzigde begroting 2026
Regionale representatie en samenwerking				
Lasten	923	145	53	1.120
Baten	128		99	227
Saldo	795	145	-46	894

B103 - Bedrijfsvoering

Financieel

X € 1.000 Bedrijfsvoering	Primitieve begroting 2026	Begrotingswijzigingen 2026	Bestuursrapportage 2026-1	Gewijzigde begroting 2026
Lasten	37.788	-1.573	1.136	37.351
Baten	2.197	-44	2	2.155
Saldo	35.591	-1.529	1.134	35.196

Toelichting lasten	Bedrag	S/I
<u>ICT</u>		
Voor de implementatie van de nieuwe financiële applicatie ERPx (raadsmededeling 1666723) is aanvullend budget nodig. In de begroting is hiervoor al deels dekking opgenomen. De aanvullende middelen zijn noodzakelijk om de implementatie goed af te ronden en de overgang naar het nieuwe systeem per 2027 verantwoord te laten verlopen.	442	I
<u>Doorontwikkeling opleiding en ontwikkeling</u>		
Om onze manier van werken te borgen en doorlopend te ontwikkelen, moet voor alle medewerkers een onderhouds- en ontwikkelprogramma worden ingericht.	240	S
<u>Doorontwikkeling externe advisering</u>		
Voor de begeleiding van de doorontwikkeling van de organisatie worden incidenteel kosten gemaakt voor externe advisering en ondersteuning. Deze inzet richt zich op het versterken van de bestuurlijke en organisatorische inrichting, alsmede op het duurzaam verbeteren van de samenwerking en werkwijzen binnen de organisatie.	190	I
Het betreft aanvullende, eenmalige kosten voor advies en begeleiding door een extern bureau, gericht op het begeleiden van verbetermaatregelen om de organisatie toekomstbestendig te maken en vergelijkbare situaties in de toekomst te voorkomen.		
<u>Doorontwikkeling organisatie als gevolg op het rapport over de bestuurscultuur van & Van de Laar</u>		
Onder meer voor het versterken van het gevoel van sociale veiligheid leidt de doorontwikkeling van de organisatie tot een structurele uitbreiding van 6,5 fte. Van deze uitbreiding verwachten wij 3 fte intern op te kunnen vangen voor de resterende 3,5 fte is structurele financiële dekking noodzakelijk.	200	S

B104 - Openbare orde, veiligheid en preventie

Financieel

X € 1.000	Primitieve begroting 2026	Begrotingswijzigingen 2026	Bestuursrapportage 2026-1	Gewijzigde begroting 2026
Openbare orde, veiligheid en preventie				
Lasten	13.470	289	-214	13.545
Baten	194	102	188	483
Saldo	13.276	188	-402	13.062

Toelichting lasten

Bedrag S/I

Fysieke Veiligheid

De uitrukpost Wouw voor de brandweer zal in kwartaal 2 of kwartaal 3 opgeleverd worden. De geraamde huurkosten voor de tijdelijke uitrukpost zijn hierdoor niet benodigd.

-260 I

Fysieke Omgeving

Van de Omgevingsdienst Midden en West-Brabant (OMWB) is de afrekening 2025 en een gewijzigde begroting 2026 ontvangen. Dit levert een voordeel op.

-103 I

Opsporen van conventionele explosieven

In 2026 ontvangen we een hogere bijdrage voor het opsporen van conventionele explosieven via de Suppletieregeling explosieven. Middels een administratieve wijziging worden deze middelen ten gunste gebracht van de betreffende kostendragers.

190 I

Toelichting baten

Bedrag S/I

Opsporen van conventionele explosieven

In 2026 ontvangen we een hogere bijdrage voor het opsporen van conventionele explosieven via de Suppletieregeling explosieven.

190 I

B105 - Betrouwbare en gastvrije gemeente

Financieel

X € 1.000	Primitieve begroting	Begrotingswijzigingen	Bestuursrapportage	Gewijzigde begroting
Betrouwbare en gastvrije gemeente	2026	2026	2026-1	2026
Lasten	828	54	-15	867
Baten				
Saldo	828	54	-15	867

Programma 2: Leren & Ontwikkelen



B201 - Onderwijsbeleid

Financieel

X € 1.000 Onderwijsbeleid	Primitieve begroting 2026	Begrotingswijzigingen 2026	Bestuursrapportage 2026-1	Gewijzigde begroting 2026
Lasten	6.829	52	980	7.861
Baten	3.681	43	1.074	4.798
Saldo	3.148	9	-94	3.063

Toelichting lasten

Bedrag S/I

Onderwijs algemeen

Met de Kadernota 2026 is er geld beschikbaar gesteld voor de Aanpak Onderwijs - Arbeidsmarkt (zie pagina 25) en gepresenteerd bij programma 2 Leren en Ontwikkelen. Met de aanpak Onderwijs-Arbeidsmarkt 2040 investeren we daarom in betere toegang tot scholing en werk. Bij nader inzien hoort dit budget beter thuis onder Programma 3 Werken en Inkomen, beleidsveld B302 Bestaanszekerheid, onderdeel Arbeidsmarkt. Bij deze mutatie is er sprake van een verschuiving van budget.

-150 S

Onderwijsachterstanden

Gemeenten en scholen ontvangen van de Rijksoverheid een specifieke uitkering voor voorschoolse en vroegschoolse educatie (VVE). De verdeling hiervan is gebaseerd op het risico op onderwijsachterstanden in de leefomgeving van het kind. Uit voorgaande jaren zijn nog rijksmiddelen beschikbaar, die momenteel als vooruitontvangen subsidie op de gemeentelijke balans zijn opgenomen. Deze middelen kunnen in 2026 nog worden ingezet. Binnen het beleid voor onderwijsachterstanden worden de middelen voor een periode van vier jaar toegekend, waarbij 2026 het laatste jaar van de huidige periode (2023–2026) betreft. Indien deze middelen niet volledig worden besteed vóór het einde van deze periode, dient het resterende deel te worden terugbetaald aan het Rijk.

1.074 I

Tegenover de hogere begrote baten staan ook gelijkwaardige hogere lasten, waardoor per saldo sprake is van een budgetneutrale wijziging.

Toelichting baten

Bedrag S/I

Onderwijsachterstanden

Gemeenten en scholen ontvangen van de Rijksoverheid een specifieke uitkering voor voorschoolse en vroegschoolse educatie (VVE). De verdeling hiervan is gebaseerd op het risico op onderwijsachterstanden in de leefomgeving van het kind. Uit voorgaande jaren zijn nog rijksmiddelen beschikbaar, die momenteel als vooruitontvangen subsidie op de gemeentelijke balans zijn opgenomen. Deze middelen kunnen in 2026 nog worden ingezet. Binnen het beleid voor onderwijsachterstanden worden de

1.074 I

middelen voor een periode van vier jaar toegekend, waarbij 2026 het laatste jaar van de huidige periode (2023–2026) betreft. Indien deze middelen niet volledig worden besteed vóór het einde van deze periode, dient het resterende deel te worden terugbetaald aan het Rijk.

Tegenover de hogere begrote lasten staan ook gelijkwaardige hogere baten, waardoor per saldo sprake is van een budgetneutrale wijziging.

B202 - Onderwijshuisvesting

Financieel

X € 1.000	Primitieve begroting	Begrotingswijzigingen	Bestuursrapportage	Gewijzigde begroting
Onderwijshuisvesting	2026	2026	2026-1	2026
Lasten	6.799	-376	969	7.392
Baten	415			415
Saldo	6.385	-376	969	6.977

Toelichting lasten

Bedrag

S/I

Zilverlinde: tijdelijke huisvesting

Volgens de actuele planning wordt de nieuwbouw van basisschool De Zilverlinde medio 2027 opgeleverd. Tot die tijd zijn de leerlingen gehuisvest in gehuurde noodlokalen. Met deze huurlasten was in de begroting 2026 nog geen rekening gehouden. De incidentele kosten worden gedekt uit de bestemmingsreserve Onderwijshuisvesting, waarvoor deze reserve is bedoeld. De onttrekking wordt verantwoord binnen programma 6, onder de mutaties in de reserves.

380

I

Zilverlinde: sloopkosten oude school

De sloopkosten van de oude basisschool De Zilverlinde zijn in 2025 foutief geboekt op het nieuwbouwkrediet. In 2026 wordt dit gecorrigeerd door de kosten ten laste van de exploitatie te brengen. Deze eenmalige last wordt gedekt via een onttrekking uit de bestemmingsreserve Onderwijshuisvesting (programma 6, mutaties in de reserves).

373

I

Bijdrage SOVOR onderwijshuisvesting

Het JTC ontvangt een vergoeding per leerling voor de onderwijshuisvesting. Door de stijging van het aantal leerlingen in de afgelopen jaren is deze bijdrage echter niet aangepast. Daarnaast wordt de bijdrage, conform de gemaakte afspraken, jaarlijks geïndexeerd, terwijl dit de laatste jaren in de begroting niet is gebeurd. In 2025 zijn de hogere kosten van deze bijdrage incidenteel opgevangen met bestaande middelen, met name uit het budget voor leerlingenvervoer. Deze werkwijze is echter niet structureel houdbaar. Met deze rapportage wordt daarom voorgesteld om dit budget structureel te verhogen. In het meerjarenoverzicht ten behoeve van het collegeprogramma wordt eveneens rekening gehouden met deze structureel hogere bijdrage.

133

S

B203 - Sport

Financieel

X € 1.000 Sport	Primitieve begroting 2026	Begrotingswijzigingen 2026	Bestuursrapportage 2026-1	Gewijzigde begroting 2026
Lasten	7.135	18	193	7.346
Baten	1.959		314	2.273
Saldo	5.176	18	-121	5.074

Toelichting lasten

Bedrag S/I

Renovatie en verduurzaming Zwembad de Stok

In de Kadernota 2026 is al rekening gehouden met de kosten van de renovatie en verduurzaming van zwembad De Stok, inclusief toekomstige afschrijvingslasten. De investering zelf moet nog worden aangevraagd en wordt later met mogelijke scenario's aan de raad voorgelegd. De uitvoering wordt verwacht in 2027. De bijbehorende afschrijvingslasten starten pas vanaf 2028. Omdat deze kosten al vooraf zijn ingecalculeerd, ontstaat in 2026 en 2027 een incidenteel voordeel in de exploitatie.

-252 I

Exploitatielasten zwembad De Stok

De exploitatie van zwembad De Stok is opnieuw aanbesteed en gegund aan Sportfondsen. Vanaf 2026 betalen zij een kostprijsdekkende huur voor het gemeentelijke gebouw. Deze huur is hoger dan voorheen, maar wordt budgettair neutraal verwerkt door een gelijke stijging van de structurele baten.

329 S

Gezonde leefstijl algemeen beleid

Een deel van de geplande activiteiten voor sportaccommodaties is in 2025 nog niet afgerond. Het betreft eenmalig budget voor kleine investeringen, uitwerken van beleidskaders en haalbaarheidsonderzoeken. De overgebleven middelen worden daarom opnieuw beschikbaar gesteld voor uitvoering in 2026. Dit heeft geen effect op het resultaat, omdat de kosten al worden gedekt uit de bestemmingsreserve Investeringsfonds (programma 6).

188 I

Toelichting baten

Bedrag S/I

Huuropbrengst Zwembad De Stok

De exploitatie van zwembad De Stok is opnieuw aanbesteed en gegund aan Sportfondsen. Vanaf 2026 betalen zij een kostprijsdekkende huur voor het gemeentelijke gebouw. Deze huur is hoger dan voorheen, maar wordt budgettair neutraal verwerkt door een gelijke stijging van de structurele lasten.

329 S

B204 - Cultuur

Financieel

X € 1.000 Cultuur	Primitieve begroting 2026	Begrotingswijzigingen 2026	Bestuursrapportage 2026-1	Gewijzigde begroting 2026
Lasten	8.786	492	351	9.628
Baten	247		-30	217
Saldo	8.538	492	381	9.410

Toelichting lasten

Bedrag

S/I

Bibliotheekwerk

In het Bestuurlijk Overleg is door de deelnemende gemeenten besloten de bijdrage per inwoner voor het basispakket met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2025 met € 1,05 per inwoner te verhogen.

164

S

Erfgoed

In verband met de verbouwing van het Tongerlohuys dient de collectie tijdelijk elders ondergebracht te worden. Voor de huur en exploitatiekosten van het pand en de schoonmaak van de collectie zijn extra middelen nodig.

101

S

Programma 3: Werken & Ondernemen



B301 - Ondernemerschap

Financieel

X € 1.000 Ondernemerschap	Primitieve begroting 2026	Begrotingswijzigingen 2026	Bestuursrapportage 2026-1	Gewijzigde begroting 2026
Lasten	4.803	306	111	5.220
Baten	782		-3	779
Saldo	4.021	306	114	4.441

Toelichting lasten

Bedrag

S/I

Citymarketing: incidentele evenementen

Ten behoeve van carnaval zijn kosten gemaakt voor onder andere beveiliging, toiletten, extra vervoer Arriva, tijdelijke fietsenstalling en LED-schermen.

100

S

B302 - Bestaanszekerheid

Excel-tabel

X € 1.000 Bestaanszekerheid	Primitieve begroting 2026	Begrotingswijzigingen 2026	Bestuursrapportage 2026-1	Gewijzigde begroting 2026
Lasten	80.603	515	5.912	87.030
Baten	40.854	3.723	6.079	50.657
Saldo	39.749	-3.208	-168	36.373

Toelichting lasten

Bedrag S/I

Prognose werkplein

Het Werkplein heeft een nieuwe prognose afgegeven voor de uitgaven in 2026. Op basis van de eerste maanden van het jaar wordt verwacht dat de kosten voor het programma Inkomen lager uitvallen dan begroot. Vooralsnog wordt dit voordeel incidenteel meegenomen, omdat er tussentijds nog een wijziging kan plaats vinden in aantallen en/of indexering. Meerjarig volgen we de prognoses van het werkplein, die zij verwerken in hun begrotingsvoorstellen.

-1.421 I

Opvang Ontheemden Oekraïne

De gemeente Roosendaal vangt sinds het najaar 2023 Oekraïners op aan de Mill Hill plein 1. Hiervoor ontvangt de gemeente een normbedrag vanuit het Rijk. De vergoeding is naar verwachting voldoende om de kosten te dekken. De baten en lasten zijn daarom budgetneutraal opgenomen. Bij de 2e bestuursrapportage 2026 wordt gekeken of bijsturing nodig is.

4.224 I

Noodopvang Asielzoekers

De gemeente Roosendaal vangt sinds maart 2026 asielzoekers op aan de Wijnkorenstraat. Hiervoor ontvangt de gemeente een normbedrag vanuit het COA, een deel voor de voorbereiding en een deel voor de opvang zelf. De vergoeding is naar verwachting voldoende om de kosten te dekken. De baten en lasten zijn daarom budgetneutraal opgenomen. Bij de 2e bestuursrapportage 2026 wordt gekeken of bijsturing nodig is.

1.800 I

Aanpassing middelen Integratie Uitkering in meicirculaire

In de meicirculaire zijn de middelen voor participatie en beschut werk aangepast. De integratie-uitkering participatie is gestegen door loon- en prijsbijstelling en extra middelen voor sociale infrastructuur; deze zetten we in via de WVS voor werkplekken en ontwikkeling. Daarnaast wijzigt de budgetverdeling voor de rijksbijdrage beschut werk als gevolg van een nieuwe verdeelsleutel. Voor 2026 hevelen we deze middelen over naar het Werkplein. De middelen hiervoor ontvangen we via het Gemeentefonds in programma 6. De lasten hiervoor landen in dit beleidsveld.

510 S

Gebruik Mill Hillplein Ad-Academie

De gemeente stelt van 2026 t/m 2028 ruimte beschikbaar aan de Ad-Academie in het pand aan het Mill Hillplein. De Ad-Academie betaalt de gebruikskosten, verzekeringen en klein onderhoud. De kapitaallasten en het groot onderhoud blijven voor de gemeente en zijn al opgenomen in de begroting. Ondertussen werken gemeente en partners aan een toekomstbestendig onderwijsaanbod in Roosendaal. Deze lasten zijn de vergoeding die wij als gemeente ontvangen voor de gebruikskosten. Aan de Batenzijde staat eenzelfde bedrag budgetneutraal aan compensatie opgenomen in deze rapportage.

320 S

Alleenverdienersproblematiek

Op basis van de Wet tijdelijke regeling alleenverdienersproblematiek verstrekken gemeenten in de periode 2025-2027 een vaste tegemoetkoming aan alleenverdienershuishoudens die door een ongunstige samenloop van regelingen te weinig toeslagen ontvangen en hierdoor een inkomen onder het bestaansminimum hebben. De middelen hiervoor ontvangen we via het Gemeentefonds in programma 6. De lasten hiervoor landen in dit beleidsveld.

151 I

Aanpak Onderwijs - Arbeidsmarkt

Met de Kadernota 2026 is er geld beschikbaar gesteld voor de Aanpak Onderwijs - Arbeidsmarkt (zie pagina 25) en gepresenteerd bij programma 2 Leren en Ontwikkelen. Met de aanpak Onderwijs-Arbeidsmarkt 2040 investeren we daarom in betere toegang tot scholing en werk. Bij nader inzien hoort dit budget beter thuis onder Programma 3 Werken en Inkomen, beleidsveld B302 Bestaanszekerheid, onderdeel Arbeidsmarkt. Bij deze mutatie is er sprake van een verschuiving van budget.

150 I

IBO Problematische schulden

Het kabinet heeft maatregelen genomen om problematische schulden structureel te verminderen. Voor 2026 wordt gewerkt aan bestuurlijke afspraken tussen vastelastenpartners, Divosa, de NVVK, de VNG en het ministerie van SZW. Doel van deze afspraken is het versterken van de vroegsignalering van schulden, zodat inwoners eerder in beeld komen en sneller geholpen kunnen worden. De middelen hiervoor ontvangen we in programma 6. De lasten hiervoor landen in dit beleidsveld.

101 I

Toelichting baten	Bedrag	S/I
<u>Inburgeringsvoorzieningen</u>		
In 2025 is er minder geld uitgegeven aan inburgering dan gepland. Dit komt vooral doordat minder statushouders een woning kregen. Daardoor zijn ook minder mensen gestart met inburgering. Hierdoor waren de kosten voor taallessen, participatie en de MAP (Module Arbeidsparticipatie) lager. Eerder was het budget al verlaagd. Het geld dat nu over is, gaat terug naar het Rijk.	-270	I
<u>Opvang Ontheemden Oekraïne</u>		
De gemeente Roosendaal vangt sinds het najaar 2023 Oekraïners op aan de Mill Hill plein 1. Hiervoor ontvangt de gemeente een normbedrag vanuit het Rijk. De vergoeding is naar verwachting voldoende om de kosten te dekken. De baten en lasten zijn daarom budgetneutraal opgenomen. Bij de 2e bestuursrapportage 2026 wordt gekeken of bijsturing nodig is.	4.224	I
<u>Noodopvang Asielzoekers</u>		
De gemeente Roosendaal vangt sinds maart 2026 asielzoekers op aan de Wijnkorenstraat. Hiervoor ontvangt de gemeente een normbedrag vanuit het COA, een deel voor de voorbereiding en een deel voor de opvang. De vergoeding is naar verwachting voldoende om de kosten te dekken. De baten en lasten zijn daarom budgetneutraal opgenomen. Bij de 2e bestuursrapportage 2026 wordt gekeken of bijsturing nodig is.	1.800	I
<u>Vergoeding gebruik Mill Hillplein</u>		
De gemeente stelt van 2026 t/m 2028 ruimte beschikbaar aan de Ad-Academie in het pand aan het Mill Hillplein. De Ad-Academie betaalt de gebruikskosten, verzekeringen en klein onderhoud. De kapitaallasten en het groot onderhoud blijven voor de gemeente en zijn al opgenomen in de begroting. Ondertussen werken gemeente en partners aan een toekomstbestendig (rendabel) onderwijsaanbod in Roosendaal. Deze baten zijn de vergoeding die wij als gemeente ontvangen voor de gebruikskosten. Aan de lastenzijde staat eenzelfde bedrag budgetneutraal aan kosten opgenomen in deze rapportage.	320	S

Programma 4: Wonen & Verbliven



B401 - Ruimtelijke ordening

Financieel

X € 1.000	Primitieve begroting	Begrotingswijzigingen	Bestuursrapportage	Gewijzigde begroting
Ruimtelijke ordening	2026	2026	2026-1	2026
Lasten	29.136	22.673	2.500	54.309
Baten	22.848	10.720	-56	33.511
Saldo	6.288	11.953	2.556	20.797

Toelichting lasten	Bedrag	S/I
<u>Verduurzaming gebouwen</u>		
Het project Verduurzaming gebouwen is een jaar later gereed dan gepland. De afschrijvingslasten vervallen in 2026.	-146	I
<u>Masterplan</u>		
In de Programmabegroting 2026 is vastgesteld dat wordt gewerkt aan het Masterplan als uitvoeringsstrategie voor de Kwaliteitssprong 2040. Voor deze strategie zijn actielijnen benoemd die in 2026 verder worden uitgewerkt.		
Voor een effectieve uitvoering van het Masterplan is een programmaorganisatie nodig van waaruit de integrale planvorming voor de stedelijke ontwikkeling van het Masterplangebied wordt vormgegeven. Tot op heden was het beschikbare uitvoeringsbudget beperkt. Met de toekenning van de WOKT kan de realisatie van de ambities uit RSD40 worden versneld, waarvoor een hoger uitvoeringsbudget noodzakelijk is. Dit budget is bedoeld als incidentele financiering voor majeure opgaven.	2.059	I
Met het uitvoeringsbudget wordt concreet invulling gegeven aan de ambities van RSD40. Het budget wordt onder meer ingezet voor onderzoeken naar het versmallen van de spoorbundel, het opstellen van een stedenbouwkundig kader, de personele invulling van de programmaorganisatie en aanvullende onderzoeken naar de bouwstenen zoals opgenomen in RSD40. De onttrekking wordt verantwoord binnen programma 6, onder de mutaties in de Algemene Reserve.		
<u>Nieuwe woonwagenplaatsen</u>		
Voor de exploitatie van nieuwe woonwagenplaatsen was in 2025 budget beschikbaar gesteld. De uitvoering hiervan heeft in dat jaar nog niet plaatsgevonden, maar staat gepland voor 2026. De benodigde middelen zijn gedekt vanuit de Algemene Reserve.	270	I
<u>Meerjarenonderhoudsplan</u>		
Voor het uitvoeren van inspecties en het opstellen van het meerjarenonderhoudsplan gebouwen 2027–2031 worden advieskosten gemaakt.	160	I

B402 - Openbare ruimte

Financieel

X € 1.000	Primitieve begroting	Begrotingswijzigingen	Bestuursrapportage	Gewijzigde begroting
Openbare ruimte	2026	2026	2026-1	2026
Lasten	44.069	2.825	2.471	49.365
Baten	20.256		370	20.626
Saldo	23.812	2.825	2.101	28.739

Toelichting lasten

Bedrag S/I

Openbaar groen: Parklandschap Bulkenaar

In de begroting zijn voor de jaren 2026-2029 reeds afschrijvingskosten opgenomen voor de Parklandschap Bulkenaar. Volgens de meest recente planning wordt deze reconstructie echter pas in 2030 afgerond, waarbij de afschrijving conform beleid één jaar na realisatie start (in 2031). Dit betekent dat de voor 2026 tot en met 2030 begrote kapitaallasten komen te vervallen. Het voordeel voor 2026 wordt meegenomen in deze rapportage. De voordelen van 2027 en 2030 worden verwerkt in de doorrekening bij de begroting 2027.

-310 I

Wegen: Burgermeester Schneiderlaan

In de begroting zijn voor de jaren 2026-2027 reeds afschrijvingskosten opgenomen voor de reconstructie van de Burgermeester Schneiderlaan. Volgens de meest recente planning wordt deze reconstructie echter pas in 2028 afgerond, waarbij de afschrijving conform beleid één jaar na realisatie start (in 2029). Dit betekent dat de voor 2026, 2027 en 2028 begrote kapitaallasten komen te vervallen. Het voordeel voor 2026 wordt meegenomen in deze rapportage. De voordelen voor 2027 en 2028 worden verwerkt in de doorrekening bij de begroting 2027.

-170 I

Wegen: kapitaallasten reconstructies

Bij bepaalde reconstructies is de uitvoering vertraagd en/of het moment van afschrijven naar achteren verschoven als gevolg van de nieuwe financiële verordening (waarbij pas wordt gestart met afschrijven na het jaar waarin de reconstructie is afgerond). Hierdoor ontstaat in 2026 een lagere last aan kapitaallasten, wat leidt tot een incidenteel voordeel.

-113 I

Wegen: projecten vanuit de bestemmingsreserve onderhoud Beheerkalender

De voorziening onderhoud Beheerkalender is in 2026 omgezet naar een bestemmingsreserve, omdat de onderliggende plannen verouderd zijn. Nieuwe beheerplannen worden de komende twee jaar opgesteld. In 2025 is minder uitgegeven aan groot onderhoud dan gepland, doordat werkzaamheden zijn doorgeschoven naar 2026. Dit levert in 2025 een voordeel op wat is toegelicht bij de jaarrekening 2025. In 2026 worden deze werkzaamheden alsnog uitgevoerd. Een eerste inventarisatie van de projecten leert dat er minder nodig is. Daarom wordt met deze

993 I

rapportage extra geld uit de bestemmingsreserve gebruikt (programma 6). Per saldo heeft dit dus geen effect op het resultaat.

Wegen: reservering lagere kapitaallasten

Bij de Begroting 2026 is rekening gehouden met de doorgaans optimistische planning van de investeringsstaten en de daadwerkelijke realisatie van investeringen. Daarom is een stelpost opgenomen en is reeds uitgegaan van lagere kapitaallasten, aangezien investeringen vaak vertragen en in de tijd opschuiven. Hierdoor ontstaat er in 2026 een besparing op de kapitaallasten. In deze rapportage blijken diverse kapitaallasten vrij te vallen (ook binnen dit beleidsveld), waardoor de eerder ingeboekte reservering voor lagere kapitaallasten in 2026 ruimschoots wordt gerealiseerd. Om die reden wordt deze reservering met deze rapportage teruggedraaid.

500 I

Openbaar groen: uitbesteed werk

Tijdens het begrotingsproces was nog niet bekend welke indexeringen de aanbieders zouden hanteren, waardoor dit budget destijds niet is opgehoogd. Wel is bij de begroting 2026 binnen programma 6 een centrale reservering opgenomen voor prijsstijgingen van 2025 naar 2026. Inmiddels zijn de tarieven voor 2026 bekend. Op basis van de geldende bestekken wordt verwacht dat voor de indexatie een aanvullend bedrag benodigd is voor het uitbesteede groenonderhoud. Dit bedrag wordt binnen dit beleidsveld toegevoegd aan het budget en verrekend met de centrale prijsreservering.

300 S

Openbare verlichting

De uitgaven voor elektra bij openbare verlichting vallen ook dit jaar hoger uit, net zoals dat bij de jaarrekening 2025 is toegelicht. Het verleden van de armaturen gebeurt stapsgewijs in de periode 2025 tot en met 2028 (12.000 stuks) en verloopt geheel conform de planning. Bij de voorgaande P&C documenten is een te optimistische (en geen stapsgewijze) besparing ingeboekt op deze post. Vandaar het voorstel het budget voor 2026 en verder (afbouwend) aan te passen.

230 S

Riolering: onderhoud pompen en gemalen

In 2025 is een nieuw onderhoudscontract gestart, waarbij een nulmeting knelpunten in pompgemalen en persleidingen zichtbaar maakte. Hierdoor is extra en structureel meer onderhoud nodig, wat leidt tot hogere kosten. Dit is ook toegelicht in de jaarrekening 2025. Deze kosten worden verrekend met de voorziening Riolerings, waardoor er geen resultaatteffect is (zie batenzijde). Meerjarig wordt bij de begroting 2027 rekening gehouden met deze meerkosten bij de doorrekening van de rioolbudgetten. Goed onderhoud is belangrijk om storingen, overstromingen en milieuschade te voorkomen en om de installaties betrouwbaar en duurzaam te laten functioneren.

220 S

Openbaar groen: beheersing Aziatische hoornaar

155 I

De Aziatische hoornaar is een invasieve soort die schade veroorzaakt aan natuur en overlast kan geven. Gemeenten hebben de taak om risico's voor inwoners te beperken. De gemeente kiest, volgens de provinciale lijn, voor beheersing omdat volledige bestrijding niet meer mogelijk is. In 2026 start een pilot om nesten sneller op te sporen en aan te pakken. Alleen nesten die gevaar opleveren worden verwijderd. Voor deze aanpak is een deel al beschikbaar gesteld tijdens de laatste begrotingsbehandeling. Het resterende benodigde bedrag wordt via de rapportage aan de raad voorgelegd, zoals dit is aangekondigd in de raadsmededeling die u eind maart 2026 hierover heeft ontvangen.

Kabels en leidingen

Door meer projecten in de energietransitie stijgen de legesopbrengsten. Tegelijk is er nu te weinig capaciteit bij Directievoering en Toezicht. Daarom wordt voorgesteld de capaciteit uit te breiden. Dit kan zonder extra kosten, omdat de opbrengsten meestijgen. Ook de inkomsten uit kabels en leidingen nemen toe.

150 S

Straatreiniging

Er is meer budget nodig voor het opruimen van asbest, drugsafval en lachgasflessen. Deze werkzaamheden komen steeds vaker voor en zijn noodzakelijk voor de veiligheid, volksgezondheid en een schone openbare ruimte.

150 I

Bewegwijzering / wegmeubilair

Met de Kadernota 2026 is structureel budget beschikbaar gesteld voor het onderhoud van bewegwijzering, gericht op het wegwerken van achterstanden en het voldoen aan wettelijke en functionele eisen. Dit draagt bij aan de bereikbaarheid en verkeersveiligheid. In de begroting 2026 is dit budget echter op een onjuist beleidsveld (B404) verwerkt en wordt dit in deze rapportage gecorrigeerd.

100 S

300 S

Nu het budget van € 300.000 alsnog op de juiste post budgettair wordt verwerkt, wordt voorgesteld deze middelen anders in te zetten. Omdat vervanging vaak grotere bedragen betreft en meerdere jaren meegaan, wordt voorgesteld deze investeringen te activeren en over meerdere jaren af te schrijven. Hierdoor worden de kosten beter verspreid en ontstaat een gunstiger effect op de jaarlijkse exploitatie. Voor 2026 wordt een krediet gevraagd van € 200.000, meerjarig gaan we de benodigde investeringen opnemen in de investeringsstaten 2027-2030 bij de Begroting 2027.

-200 S

Toelichting baten	Bedrag	S/I
<u>Voorziening Riolering</u>		
In 2025 is een nieuw onderhoudscontract gestart, waarbij een nulmeting knelpunten in pompgemalen en persleidingen zichtbaar maakte. Hierdoor is extra en structureel meer onderhoud nodig, wat leidt tot hogere kosten. Dit is ook toegelicht in de jaarrekening 2025 in deze rapportage aan de batenzijde. Deze kosten worden verrekend met de voorziening.	220	S
<u>Kabels en leidingen</u>		
Door meer projecten in de energietransitie stijgen de legesopbrengsten. Tegelijk is er nu te weinig capaciteit bij Directievoering en Toezicht. Daarom wordt voorgesteld de formatie uit te breiden. Dit kan zonder extra kosten, omdat de opbrengsten meestijgen. Ook de inkomsten uit kabels en leidingen nemen toe.	150	S

B403 - Vergunningen

Financieel

X € 1.000 Vergunningen	Primitieve begroting 2026	Begrotingswijzigingen 2026	Bestuursrapportage 2026-1	Gewijzigde begroting 2026
Lasten	3.032	715	-96	3.651
Baten	2.565			2.565
Saldo	466	715	-96	1.085

B404 - Mobiliteit

Financieel

X € 1.000 Mobiliteit	Primitieve begroting 2026	Begrotingswijzigingen 2026	Bestuursrapportage 2026-1	Gewijzigde begroting 2026
Lasten	3.533	28	-255	3.306
Baten	3.380	39		3.419
Saldo	153	-11	-255	-113

Toelichting lasten

Bedrag S/I

Verkeer en Vervoer

Met de Kadernota 2026 is structureel budget beschikbaar gesteld voor het onderhoud van bewegwijzering, gericht op het wegwerken van achterstanden en het voldoen aan wettelijke en functionele eisen. Dit draagt bij aan de bereikbaarheid en verkeersveiligheid. In de begroting 2026 is dit budget echter op een onjuist beleidsveld (B402) verwerkt en wordt dit in deze rapportage gecorrigeerd.

-300 S

B405 - Energie en Warmte

Beleid B405

Volkshuisvestingsfonds verduurzamen en differentiëren

In 2025 is hier een aanbesteding voor geweest voor volledige ontzorging, maar heeft hier geen opdrachtnemer op ingeschreven. Daarom hebben we een andere koers ingezet, namelijk met de markt in gesprek over andere mogelijkheden. In 2026 zetten we in op de uitvoering en samenwerking met een aantal partijen die gezamenlijk dit proces kunnen begeleiden en faciliteren.

Aardgasvrij maken van de gebouwde omgeving

In 2025 is verder uitgezocht of het uitbreiden van het warmtenet in de Westrand voor de bestaande bouw een mogelijkheid is. Hier kwam de conclusie uit naar voren dat nieuwbouw aansluiten op het warmtenet een grotere kans van slagen heeft dan bestaande bouw. Dit is ook in een raadsvoorstel naar de Raad gegaan. Hierin is onder andere opgenomen dat we voor vier nieuwbouwlocaties uit laten zoeken wat de haalbaarheid is.

Financieel

X € 1.000 Energie en warmte	Primitieve begroting 2026	Begrotingswijzigingen 2026	Bestuursrapportage 2026-1	Gewijzigde begroting 2026
Lasten	3.517	-432	2.795	5.880
Baten	1.935		2.827	4.762
Saldo	1.583	-432	-32	1.118

Toelichting lasten

Bedrag S/I

Duurzaamheid

In 2026 wordt uitvoering gegeven aan het Nationaal Isolatieprogramma, waarvoor subsidie van het Rijk is ontvangen.

2.594 I

Er worden advieskosten gemaakt om de haalbaarheid van de uitbreiding van het warmtenet (fase 2) te onderzoeken. Hiervoor is een OSP3-subsidie ontvangen.

100 I

Toelichting baten

Bedrag S/I

Duurzaamheid

Er is een subsidie van het Rijk ontvangen voor de uitvoering van het Nationaal Isolatieprogramma.

2.594 I

Er worden advieskosten gemaakt om te de haalbaarheid van de uitbreiding van het warmtenet (fase 2) te onderzoeken. Hiervoor is een OSP3-subsidie ontvangen.

100 I

B406 - Natuur, landbouw en milieu

Financieel

X € 1.000 Natuur, landbouw en milieu	Primitieve begroting 2026	Begrotingswijzigingen 2026	Bestuursrapportage 2026-1	Gewijzigde begroting 2026
Lasten	12.773	508	9	13.291
Baten	13.680			13.680
Saldo	-907	508	9	-390

Programma 5: Zorgen & Stimuleren



B501 - Leefbare buurten en dorpen

Financieel

X € 1.000	Primitieve begroting	Begrotingswijzigingen	Bestuursrapportage	Gewijzigde begroting
Leefbare buurten en dorpen	2026	2026	2026-1	2026
Lasten	5.968	2.604	5.009	13.581
Baten	796	3.581	4.698	9.076
Saldo	5.172	-977	311	4.506

Toelichting lasten

Bedrag S/I

Nationaal Programma Leefbaarheid en Veiligheid (NPLV)

Voor het Nationaal Programma Roosendaal (NPR) worden verschillende specifieke uitkeringen ontvangen van het Rijk. Voor zowel Preventie met Gezag als Kansrijke Wijk worden de bijdragen over 2025 die nog niet zijn ingezet opnieuw beschikbaar gesteld en budgetneutraal in de begroting verwerkt. Daarnaast worden voor Preventie met Gezag, Kansrijke Wijk de nieuwe SPUK regelingen verwerkt in de begroting. Vanuit onze eigen middelen wordt de bijdrage die in 2025 niet is ingezet opnieuw in de begroting geplaatst.

4.650 I

Oude Centrum

De lasten binnen het beleidsveld Leefbare buurten en dorpen hangen samen met de inzet van middelen uit het Nationaal Programma Leefbaarheid en Veiligheid (NPLV) en het project Molenstraat. Een deel van de in eerdere jaren niet bestede NPLV-middelen wordt via een bestemmingsreserve ingezet voor het Oude Centrum, waarbij ook resterende middelen vanuit het project Molenstraat worden betrokken. Hiermee blijven middelen beschikbaar voor gebiedsgerichte investeringen en wordt de uitvoering van lopende ontwikkelingen in samenhang voortgezet.

341 I

Toelichting baten

Bedrag S/I

Nationaal Programma Leefbaarheid en Veiligheid (NPLV)

Voor het Nationaal Programma Roosendaal (NPR) worden verschillende specifieke uitkeringen ontvangen van het Rijk. Voor zowel Preventie met Gezag als Kansrijke Wijk worden de bijdragen over 2025 die nog niet zijn ingezet opnieuw beschikbaar gesteld en budgetneutraal in de begroting verwerkt. Daarnaast worden voor Preventie met Gezag, Kansrijke Wijk de nieuwe SPUK regelingen verwerkt in de begroting. Vanuit onze eigen middelen wordt de bijdrage die in 2025 niet is ingezet opnieuw in de begroting geplaatst.

4.650 I

B502 - Welzijn

Financieel

X € 1.000 Welzijn	Primitieve begroting 2026	Begrotingswijzigingen 2026	Bestuursrapportage 2026-1	Gewijzigde begroting 2026
Lasten	9.297	13	-99	9.211
Baten	345	2	-31	316
Saldo	8.952	11	-68	8.895

Toelichting lasten

Bedrag

S/I

Meedoen en gelijke kansen

De geraamde onttrekking uit de bestemmingsreserve investeringsfonds zal in 2026 lager zijn. Er komt een voorstel om deze middelen in te zetten voor een subsidieregeling Toegankelijkheid en Meedoen 2027 tot en met 2030.

-200

I

B503 - Zorg en ondersteuning

Financieel

X € 1.000 Zorg en ondersteuning	Primitieve begroting 2026	Begrotingswijzigingen 2026	Bestuursrapportage 2026-1	Gewijzigde begroting 2026
Lasten	35.332	293	1.551	37.175
Baten	1.457		1.142	2.599
Saldo	33.875	293	409	34.577

Toelichting lasten

Bedrag S/I

Gezondheid

Voor de domein overstijgende samenwerking is de specifieke uitkeringsaanvraag bij het zorgkantoor goedgekeurd. Dit betekent dat de middelen die we in 2026 ontvangen budgetneutraal in de begroting verwerken.

1.142 I

Maatwerk voorziening in natura WMO (IMM)

Er heeft geen beleidswijziging na de bezuiniging in de kadernota van 2025 plaatsgevonden waardoor de voorgestelde bezuiningsmaatregelen op kleinschalig vervoer niet zijn behaald.

303 S

Jeugdgezondheidszorg

Het contract voor de jeugdgezondheid heeft een looptijd van 2 jaar, waardoor tussentijdse aanpassing niet mogelijk was. Daardoor is de voorgestelde bezuiningsmaatregelen niet behaald.

100 I

Toelichting baten

Bedrag S/I

Gezondheid

Voor de domein overstijgende samenwerking is de specifieke uitkeringsaanvraag bij het zorgkantoor goedgekeurd. Dit betekent dat de middelen die we in 2026 ontvangen budgetneutraal in de begroting verwerken.

1.142 I

B504 - Jeugd en jeugdzorg

Beleid B504

We stellen voor om het budget Jeugd bij te stellen. Aanleiding hiervoor is dat de in de begroting veronderstelde daling van de uitgaven niet haalbaar is gebleken. De belangrijkste verklaring is dat, ondanks een lichte daling van het aantal jeugdigen in zorg, de problematiek complexer en zwaarder wordt, waardoor de kosten per cliënt toenemen. Ook neemt de vraag naar hulpverlening aan jeugdigen in het onderwijs sterk toe. Het aantal pleegouders is gestegen, wat een positieve ontwikkeling is, maar kosten met zich meebrengt. Tegelijkertijd is het noodzakelijk om passende ondersteuning voor kwetsbare jeugdigen te blijven waarborgen. Om de financiële afwijking te beperken, wordt ingezet op aanvullende sturingsmaatregelen via de taskforce Jeugd, waaronder scherpere sturing op de zwaarste zorgprofielen, versterking van de verbinding tussen Jeugd, Wmo en IOR, uitbreiding van het collectieve aanbod in de sociale basis en de pilot 'sturen in vertrouwen' voor hoogcomplexere zorg. Door deze maatregelen wordt het verschil tussen prognose en budget grotendeels teruggebracht en ontstaat voor 2026 een realistischer financieel kader, waarbij blijvende monitoring en bestuurlijke aandacht noodzakelijk blijven.

Financieel

X € 1.000 Jeugd en jeugdzorg	Primitieve begroting 2026	Begrotingswijzigingen 2026	Bestuursrapportage 2026-1	Gewijzigde begroting 2026
Lasten	43.943	429	11.319	55.692
Baten	8.431	331	5.387	14.148
Saldo	35.513	99	5.932	41.544

Toelichting lasten

Bedrag S/I

Niet vrij toegankelijke zorg

We stellen voor om het budget Jeugd bij te stellen. Aanleiding hiervoor is dat de in de begroting veronderstelde daling van de uitgaven niet haalbaar is gebleken. Op basis van de actuele prognose stellen we het uitgavenniveau bij. De belangrijkste verklaring is dat, ondanks een lichte daling van het aantal jeugdigen in zorg, de problematiek complexer en zwaarder wordt, waardoor de kosten per cliënt toenemen. De kosten voor pleegzorg stijgen, wat een bewuste keuze in het beleid is. Tegelijkertijd is het noodzakelijk om passende ondersteuning voor kwetsbare jeugdigen te blijven waarborgen.

4.118 S

Om de financiële afwijking te beperken, wordt ingezet op aanvullende sturingsmaatregelen via de taskforce Jeugd, waaronder scherpere sturing op de zwaarste zorgprofielen, versterking van de verbinding tussen Jeugd, Wmo en IOR, uitbreiding van het collectieve aanbod in de sociale basis en de pilot 'sturen in vertrouwen' voor hoogcomplexere zorg. Door deze maatregelen wordt het verschil tussen prognose en budget grotendeels teruggebracht en ontstaat voor 2026 een realistischer financieel kader.

Jeugdzorgplus

De lumpsum financiering voor de gesloten jeugdzorginstelling voor 2026 en de financiering voor de alternatieven voor jeugdzorgplus (Longstay locatie en uitloopbedden) zijn nu verwerkt in de begroting. Het geraamde bedrag

3.917 I

voor Roosendaal is gelijk gebleven aan afgelopen jaar. Het bedrag op deze post betreft het totaalbedrag voor de 3 regio's.

Specifieke Uitkering Kinder Opvang Toeslag

De kosten voor daadwerkelijk geboden hulp binnen de Kinder Opvang Toeslagregeling worden volledig vergoed door het Rijk omdat de werkelijke bedragen nog niet bekend zijn, nemen we nu de voorlopige cijfers op in deze bestuursrapportage.	1.500	I
---	-------	---

Individuele voorzieningen natura Jeugd

De bedragen in de begroting zijn nog niet geïndexeerd naar het prijspeil van 2026.	1.450	S
--	-------	---

Veiligheid, reclassering, opvang jeugd

De crisisopvang is regionaal geregeld bij Veilig Thuis West-Brabant. De financiële consequenties voor 2026 Veilig Thuis West-Brabant zijn een gevolg van; een scherpe stijging van het aantal adviesvragen en meldingen, toenemende complexiteit van casuïstiek, aanhoudende druk op personeel en inzet van tijdelijke capaciteit. Om de continuïteit te waarborgen is deze verhoging noodzakelijk.	168	S
---	-----	---

Toelichting baten	Bedrag	S/I
--------------------------	---------------	------------

Jeugdzorgplus

De lumpsum financiering voor de gesloten jeugdzorginstelling voor 2026 en de financiering voor de alternatieven voor jeugdzorgplus (Longstay locatie en uitloopbedden) zijn nu verwerkt in de begroting. De correctie van de baten betreffen de bijdragen van de gemeenten uit de regio en van de regio WBO en Zeeland. Het geraamde bedrag voor Roosendaal is gelijk gebleven aan afgelopen jaar. Het bedrag op deze post betreft het totaalbedrag voor de 3 regio's.	3.887	I
--	-------	---

Specifieke Uitkering Kinder Opvang Toeslag

De kosten voor daadwerkelijk geboden hulp binnen de Kinder Opvang Toeslagregeling worden volledig vergoed door het Rijk omdat de werkelijke bedragen nog niet bekend zijn, nemen we nu de voorlopige bedragen op in deze bestuursrapportage.	1.500	I
--	-------	---

Programma 6: Betalen & Financieren



B601 - Treasury

Financieel

X € 1.000 Treasury	Primitieve begroting 2026	Begrotingswijzigingen 2026	Bestuursrapportage 2026-1	Gewijzigde begroting 2026
Lasten	554	8	-22	540
Baten	500			500
Saldo	54	8	-22	40

B602 - Uitkeringen gemeentefonds

Financieel

X € 1.000	Primitieve begroting	Begrotingswijzigingen	Bestuursrapportage	Gewijzigde begroting
Uitkeringen gemeentefonds	2026	2026	2026-1	2026
Lasten				
Baten	208.645		-99	208.546
Saldo	-208.645		99	-208.546

Toelichting baten

Bedrag S/I

Meicirculaire 2026

Als gevolg van de meicirculaire neemt de algemene uitkering in 2026 wel toe, maar heeft het uiteindelijk een nadelig effect in de begroting.

In de begroting was rekening gehouden met een bedrag van 1.188.000 euro voor het BTW-compensatiefonds. Elk jaar wordt in september een schatting gemaakt van hoeveel gemeenten declareren. Op basis daarvan wordt bepaald hoeveel geld wordt uitgekeerd. Uit de definitieve cijfers over 2025 blijkt dat er minder ruimte was dan verwacht. Dit verschil wordt verrekend in de meicirculaire. Daardoor valt deze post nu nadelig uit.

-100 I

Tegelijkertijd stijgt de algemene uitkering door de mei- en decembercirculaire voor 2026 met 1.089.000 euro. Dit komt voornamelijk door aanvullende middelen bij verschillende decentralisatie-uitkeringen en voor de Integratie Uitkering voor Participatie en beschut werk. Daarnaast zijn er bijstellingen gedaan in aantallen van maatstaven en uitkeringsfactoren.

Per saldo leidt dit tot een nadelig effect van -100.000.

B603 - Algemene lasten en baten

Financieel

X € 1.000	Primitieve begroting	Begrotingswijzigingen	Bestuursrapportage	Gewijzigde begroting
Algemene lasten en baten	2026	2026	2026-1	2026
Lasten	3.135	74	-985	2.224
Baten	1.376	74		1.450
Saldo	1.759		-985	774

Toelichting lasten B603

Toelichting lasten	Bedrag	S/I
<u>Reservering indexatie</u>		
De in de begroting opgenomen reservering voor indexatie wordt in deze bestuursrapportage volledig aangewend. De inzet van deze middelen is nodig om de effecten van prijsstijgingen op te vangen en de begroting aan te laten sluiten op de actuele kostenontwikkeling. Deze is voor een kwart ingezet op programma 4 Openbaar Groen. Het restant is benut voor de prijsstijging van Jeugdzorg in programma 5.	-1.365	I
<u>Uitkeringen WGA en ZW</u>		
De gemeente Roosendaal is eigenrisicodragers voor de Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten (WGA) en Ziektewet (ZW). De hoogte van deze lasten is afhankelijk van de instroom en de duur van ziekte- en arbeidsongeschiktheidssituaties en is daardoor beperkt voorspelbaar. In de huidige raming is sprake van een hoger beroep op deze regelingen dan vooraf voorzien. Tegenover de hogere lasten staat een onttrekking aan de bestemmingsreserve Flankerend personeelsbeleid.	271	I

B604 - Belastingen

Financieel

X € 1.000 Belastingen	Primitieve begroting 2026	Begrotingswijzigingen 2026	Bestuursrapportage 2026-1	Gewijzigde begroting 2026
Lasten	1.709			1.709
Baten	19.794	150		19.944
Saldo	-18.085	-150		-18.235

B605 - Resultaten

Financieel

X € 1.000	Primitieve begroting	Begrotingswijzigingen	Bestuursrapportage	Gewijzigde begroting
Resultaten	2026	2026	2026-1	2026
Lasten	12.362	20.041		32.403
Baten	24.805	32.757	4.267	61.829
Saldo	-12.443	-12.716	-4.267	-29.426

Toelichting baten	Bedrag	S/I
<u>Algemene reserve</u>	1.636	
B101: APPA	-700	
B203: Zwemvereniging	7	I
B401: Masterplan	2.059	
B401: Woonwagenzaken	270	
<u>Bestemmingsreserve onderhoud Beheerkalender</u>	993	
B402: Doorlopende projecten	993	I
<u>Bestemmingsreserve Huisvesting onderwijs</u>	770	
B202: Baayaert	17	I
B202: Zilverlinde	753	
<u>Bestemmingsreserve investeringsfonds</u>	493	
B203: Sportaccommodaties	188	
B301: Uitvoeringsprogramma leisurepark	14	
B401: Herinrichting Jan Snel en groenaanleg Burgemeester Prinsensingel	103	I
B501: Bestuursopdracht oude centrum	341	
B502: Toegankelijkheid en meedoen 2027-2030	-200	
B504: Stabilisatie jeugdprofessionals	47	
<u>Bestemmingsreserve Flankerend personeelsbeleid</u>	361	
B603: Ziektewetuitkeringen en WGA	271	I
B603: Formatieoverschot	90	
<u>Bestemmingsreserve Kapitaallasten</u>	14	
B501: Volkshuisvestingsfonds	14	S

Overzicht investeringen

Rubriek (X € 1.000)	Krediet voor Berap	Berap 2026-1	Resterend krediet
BELEID INTEGRALE VEILIGHEID	450		450
CIVIEL TECHNISCHE KUNSTWERKEN	655		655
DUURZAAMHEID	2.149		2.149
EXPL. BUITENSPORTACCOMMODATIES (GROEN)	2.409		2.409
FYSIEKE VEILIGHEID	1.737	340	2.077
GRONDEXPLOITATIES	10.948		10.948
HUISVESTING	622		622
HUISVESTING BIJZONDER BASISONDERWIJS	60.022	-226	59.796
HUISVESTING BIJZONDER SPECIAAL ONDERWIJS	1.885		1.885
HUISVESTING OPENBAAR BASISONDERWIJS	2.612	220	2.831
ICT	375		375
NAT.PROG.LEEFBAARHEID EN VEILIGHEID	1.668	-191	1.477
OPENBAAR GROEN	8.202		8.202
POMPGEMALEN EN PERSLEIDINGEN		250	250
STRATEGISCH BEZIT	9.174		9.174
VERKEER EN VERVOER	474		474
VERKEERSMAATREGELEN	1.185		1.185
WEGEN	37.782	1.309	39.091
WEGMEUBILAIR		200	200
OVERIG	347	52	399
Totaal	142.693	1.954	144.647

Onzekerheden en risico's investeringen

Stijgende kosten 2026 vanwege hogere brandstofprijzen

Door stijgende prijzen voor brandstof en materialen als gevolg van de internationale spanningen kunnen de uitvoeringskosten in 2026 hoger uitvallen dan begroot. Het risico bestaat dat aannemers binnen de contractuele afspraken meerkosten van (brandstof-)kosten in rekening brengen en dat dit niet volledig binnen de bestaande budgetten in op te vangen. Het is niet altijd mogelijk werkzaamheden uit te stellen zonder risico's voor kwaliteit en veiligheid. De exacte financiële impact is nog onzeker. Het college informeert u hierover in de 2e bestuursrapportage.

Scopewijzigingen projecten 2026, die mogelijk nog komen

In deze bestuursrapportage stelt het college u voor enkele kredieten op te hogen. Tegelijkertijd zijn er in dit document voor een aantal kredieten nog geen ophogingen opgenomen, terwijl er wel een kostenstijging verwacht wordt. Hier geldt namelijk dat ook sprake is van een scopewijziging waarover uw raad bevoegd is te besluiten. Het betreft de projecten St. Josephstraat, Donken (beheer), Kroeven Zuid-West en de atletiekbaan. Hiervoor volgen separate voorstellen met nadere duiding en argumentatie.

Toelichting fysieke veiligheid

	Bedrag
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.	340

Toelichting huisvesting bijzonder basisonderwijs

	Bedrag
<u>Nieuwbouw Cortendijck -Saffier, nieuwbouw</u>	
In de Bestuursrapportage 2025 is een onjuiste aanpassing gedaan op het investeringsbedrag. Voor de nieuwbouw van basisschool De Parel is eerder door u een investeringskrediet toegekend. In de begroting is dit bedrag administratief te hoog opgenomen. Deze afwijking wordt gecorrigeerd in deze rapportage 2026.	-751
<u>De Zilverlinde, vervangende bouw</u>	
Half april heeft u een raadmededeling ontvangen over de voortgang van de projecten Kindcentrum De Baayaert en Kindcentrum Zilverlinde. Voor Kindcentrum Zilverlinde geldt dat de aanbestedingsuitkomst hoger uitvalt dan geraamd. Belangrijke oorzaken hiervan zijn:	
• Toepassing van het waterbergingsbeleid van de Waterkamer van de gemeente Roosendaal, waarbij waterberging over het gehele perceel vereist is. De waterbergingsmaatregelen dragen bij aan het opvangen van extreme neerslag en het voorkomen van wateroverlast in de omgeving; • Indexeringen die in eerdere ramingen nog niet waren verwerkt; • Extra ambtelijke projecturen.	525

Toelichting pompgemalen en persleidingen

	Bedrag
<u>Vervanging 2G modules bij gemalen *nieuw*</u>	
De telecomproviders stoppen met 2G, waardoor gemalen die hier nog gebruik van maken hun communicatie verliezen (alarmen, besturing en monitoring). Om de werking van de gemalen te garanderen, is vervanging van deze modules noodzakelijk. Hierbij wordt gekozen voor moderne en toekomstbestendige oplossingen (zoals 4G/NB-IoT). De kosten voor deze vervanging zijn nog niet opgenomen in de begroting. Omdat het om investeringen boven €50.000 gaat met een meerjarige levensduur, moeten deze worden geactiveerd en afgeschreven, en niet via de exploitatie lopen.	250

Toelichting investeringen wegen

	Bedrag
<u>Bushaltes Schaalsprong</u>	
In maart 2025 is busstation Roselaar uit dienst gehaald en bereiden we vervangende centrumhaltes voor aan de Stationsstraat. Op de locaties van de	467

beoogde halteplekken liggen verschillende kabels en leidingen in de grond die verlegd dienen te worden. Voor de halteplek aan de spoorzijde wordt een huurovereenkomst met Prorail gesloten (eigenaar van de grond). Voor aanleg van deze halteplek is het noodzakelijk de bestaande sloot te dempen en te voorzien van een duiker. Deze werkzaamheden in directe nabijheid van het spoor zijn complex en mogen alleen uitgevoerd worden door externe partijen Prorail en Enexis. Dit resulteert erin dat de kosten hoger uitvallen dan eerder voorzien en geraamd. Daarnaast dateert de eerdere kostenraming van 2024 en is deze niet geïndexeerd.

Fietspad vanaf Plantagebaan

Voor het laatste tracédeel van de F58 worden hogere kosten verwacht. Hierover heeft u half mei 2026 een raadmededeling ontvangen (RM 49-2026). De aanbesteding moet nog plaatsvinden. De belangrijkste oorzaken zijn:

- Geen indexatie van de raming sinds 2019, ondanks prijsstijgingen (indicatief zou dit +15% zijn);
- Sterk stijgende en wisselende prijzen in de civiele markt;
- Extra kosten voor ecologische en natuureisen door gewijzigde wetgeving.

400

Na afronding van de aanbesteding wordt de raad geïnformeerd over de definitieve financiële gevolgen en vervolgstappen.

Openbare ruimte KC Zilverlinde en de Baayaert *nieuw*

Half april heeft u een raadmededeling ontvangen over de voortgang van de projecten Kindcentrum De Baayaert en Kindcentrum Zilverlinde. Nu blijkt dat er bij beide scholen aanvullende verkeersmaatregelen nodig zijn in de openbare ruimte, zoals een Kiss & Ride-zone en extra parkeervakken. Deze zijn nodig om de verkeersveiligheid en bereikbaarheid tijdens het brengen en halen van kinderen te waarborgen.

257

Reconstructie Aquamarijnpad *nieuw*

Dit fietspad is tijdelijk gebruikt als uitvalsweg in verband met de werkzaamheden aan de Amethistdijk. Als gevolg hiervan is het fietspad eerder versleten en aan vervanging toe. Dit pad voldoet op dit moment al niet meer aan het vastgestelde beeldkwaliteitsniveau. Om die reden wordt voorgesteld om de vervanging naar voren te halen. Voor de noodzakelijke reconstructie wordt daarom nu een apart krediet aangevraagd.

60

Toelichting wegmeubilair

Bedrag

Vervanging bewegwijzering 2026 *nieuw*

Met de Kadernota 2026 is er structureel € 300.000 beschikbaar gesteld voor het onderhoud van bewegwijzering om achterstanden weg te werken en te voldoen aan verplichtingen. Dit draagt bij aan bereikbaarheid en verkeersveiligheid. Omdat

200

vervanging vaak grotere bedragen (> € 50.000) betreft en meerdere jaren meegaat, wordt voorgesteld deze investeringen te activeren en over meerdere jaren af te schrijven. Hierdoor worden de kosten beter verspreid en ontstaat een gunstiger effect op de jaarlijkse exploitatie. Dit voordeel is nader toegelicht aan de lastenzijde van beleidsveld B402 Openbare ruimte. Het betreft een nieuwe investering, waardoor deze alsnog wordt toegelicht.

Overzichten kredieten

Rubriek (X € 1.000)	Krediet voor Berap	Berap 2026-1	Resterend krediet
EXPL. BUITENSPORTACCOMMODATIES (GROEN)	2.036	1.213	3.249
OPENBAAR GROEN	312		312
OPENBARE VERLICHTING	4.902		4.902
RIOLERING ALGEMEEN	30.656	469	31.126
SPEELVOORZIENINGEN	299		299
STRATEGISCH BEZIT	1.560	1.214	2.774
WEGEN	69.845	370	70.215
OVERIG	73		73
Totaal	109.684	3.266	112.950

Toelichting exploitatie buitensportaccommodaties (groen)

Bedrag

Groot onderhoud Buitensportaccommodaties

In 2025 is minder uitgegeven aan groot onderhoud dan oorspronkelijk begroot. Dit heeft in dat jaar geleid tot een financieel voordeel, zoals toegelicht in de jaarrekening 2025. Na de zomer is een nieuwe inventarisatie uitgevoerd voor de onderhoudsopgave 2026 en bijbehorende prioriteiten. De werkzaamheden zijn het herstraten van tegel- en klinkerverhardingen en de vervanging van verlichting en hekwerken. De kosten van deze werkzaamheden worden gedekt vanuit de voorziening Onderhoud Buitensportaccommodaties.

973

Toelichting riolering algemeen

Bedrag

Renovatie riolering Protonweg *nieuw*

De riolering bij de Protonweg 14 verkeert in slechte staat en moet met spoed worden hersteld om instorting en uitval te voorkomen. Uitstel leidt tot grotere schade, hogere kosten en risico's voor het functioneren van het industrieterrein Majoppeveld-Zuid. De benodigde investering is niet voorzien in de begroting. Vanwege de urgentie is al met de uitvoering voor de noodzakelijke vervanging begonnen. Medio juni bent u geïnformeerd met een raadsmededeling over de acute rioolproblematiek bij de Protonweg. De kosten worden gedekt binnen het rioolstelsel (gesloten systeem).

500

Toelichting strategisch bezit

	Bedrag
<u>Beheerplan onderhoud gemeentelijke gebouwen</u>	
Voor de uitvoering van de werkzaamheden van gemeentelijke gebouwen werken we met een voorziening. De jaarlijkse kosten worden gedekt uit de voorziening en zijn daarmee budgetneutraal.	1.214

Toelichting kredieten wegen

	Bedrag
<u>Investerings wegen: aanbestedingsvoordelen</u>	
Binnen de reconstructie van drie straten is een aanbestedingsvoordeel gerealiseerd binnen de beheerkalender. Dit resultaat leidt tot lagere afschrijvingslasten. Het betreft de volgende straten:	-470
• Duke Ellingtonstraat en Haydnlaan: € 110.000 lager • Ericastraat: € 180.000 lager • Eleoliedijk: € 180.000 lager	
<u>Investerings wegen: overschrijdingen/verschuivingen</u>	
Bij diverse reconstructieprojecten is aanvullend budget benodigd. Deze kostenstijgingen leiden in de toekomst tot hogere afschrijvingslasten. De afwijkingen per project zijn als volgt:	
• Spellestraat: de constructie van de weg is verzwaard. Daarnaast is sprake van budgetverschuiving doordat de nutsbedrijven later zijn gestart dan gepland (€ 240.000 hoger). • Ranonkelstraat: voor de aanleg van wadi's zijn extra grondwerkzaamheden uitgevoerd (€ 150.000 hoger). • F. Broosstraat / Ettingstraat / Jac. Vosstraat: de uitvoering is vertraagd door de bouwactiviteiten van Alwel. Daarnaast is de scope uitgebreid en heeft er geen indexatie plaatsgevonden (€ 200.000 hoger). • Meidoornlaan: door bewonersparticipatie zijn aanpassingen in de inrichting van de openbare ruimte doorgevoerd (€ 200.000 hoger).	
<u>Groot onderhoud wegen</u>	
Deze projecten en straten worden bekostigd vanuit de bestemmingsreserve Beheerkalender. Binnen deze reserve heeft een budgetverschuiving plaatsgevonden van circa € 1,1 miljoen, waarbij middelen zijn overgeheveld van asfaltonderhoud naar elementenverharding. Uit inspecties is gebleken dat de kwaliteit van het geplande asfaltonderhoud voldoende op orde was, terwijl de staat van de elementenverharding kwalitatief minder goed bleek. Om die reden is het budget herschikt. Per saldo heeft deze verschuiving geen effect.	-

