



**Jaarstukken
2019**



Inhoud

Aanbiedingsnota	3
Inleiding.....	3
Rekeningresultaat.....	4
Maatschappelijke effecten.....	6
Vaststellingsbesluit	15
Gecomprimeerde balans	16
Begrotingsrechtmatigheid	19
DEEL I: Jaarverslag 2019	22
Programma 1. Besturen & Samenwerken.....	24
Programma 2. Leren & Ontwikkelen.....	36
Programma 3. Werken & Ondernemen.....	46
Programma 4. Wonen & Verblijven.....	58
Programma 5. Zorgen & Stimuleren.....	70
Programma 6. Betalen & Financiereren.....	80
Overzicht indicatoren BBV.....	85
Paragrafen	86
Paragraaf 1. Vastgoed.....	88
Paragraaf 2. Lokale Heffingen.....	91
Paragraaf 3. Weerstandsvermogen en Risicobeheersing.....	98
Paragraaf 4. Financiering.....	108
Paragraaf 5. Onderhoud Kapitaalgoederen.....	114
Paragraaf 6. Verbonden partijen.....	122
Paragraaf 7. Grondbeleid.....	140
Paragraaf 8. Bedrijfsvoering.....	146
Paragraaf 9. Subsidies.....	148
Deel II: Jaarrekening 2019	150
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	152
Balans met toelichting per 31 december 2019.....	158
Overzicht Baten en Lasten met toelichting per programma.....	195
WNT-verantwoording 2019 gemeente Roosendaal.....	253
Overzicht BBV wetgeving	255
Overzicht wettelijke taakvelden binnen gemeentelijke programmering.....	256
Overzicht IV3 taakvelden.....	258
Single Information Single Audit	260
Bijlagen	264
Bijlage: Afkortingenlijst.....	266



Aanbiedingsnota

Inleiding

Het jaar 2019 was het eerste volledige jaar onder leiding van het nieuwe Roosendaalse College van B&W. Met de Programmabegroting 2019 werden de eerste piketpalen geslagen voor de uitvoering van het bestuursakkoord 'Roosendaal: Duurzaam, Sterk, Aantrekkelijk'. Deze jaarstukken bieden derhalve inzicht in hoe het eerste jaar met een nieuwe koers is doorlopen. Een jaar dat tevens in het teken stond van het afscheid van burgemeester Jacques Niederer en de komst van Han van Midden.

De bestuursperiode 2018-2022 kenmerkt zich door de inzet op drie hoofdthema's die hun oorsprong vinden in de titel van het zojuist genoemde bestuursakkoord. Een duurzaam, sterk en aantrekkelijk Roosendaal. Deze hoofdthema's vragen nadere uitwerking en planvorming. Daar is in 2018 mee gestart en in 2019 verdere uitwerking en uitvoering aan gegeven. De gemeenteraad heeft inmiddels diverse initiatieven aangeboden gekregen. Ook in toekomstige voorstellen krijgt de raad plannen voorgelegd die bijdragen aan de uitwerking van de drie hoofdthema's. Hieronder volgt een beknopt overzicht van wat het college het afgelopen jaar binnen de kaders van de begroting 2019 heeft gerealiseerd.

Duurzaam Roosendaal

In het bestuursakkoord staat dat de gemeente lokaal het verschil wil maken in het bijdragen aan de doelen die benoemd zijn in het Klimaatakkoord van Parijs. Een grote opgave hiervoor ligt in de energietransitie. Het college is onderdeel van de kopgroep Regionale Energiestrategie (RES) 2030. Er is hard gewerkt aan een strategie die kaders geeft voor grootschalige duurzame opwekking van elektriciteit en warmte, voor de inzet van en investering in de onderliggende energie-infrastructuur en voor sociale en financiële participatie. Deze strategie moet dit jaar worden afgerond. Daarnaast is in 2019 de duurzaamheidsmonitor verder ontwikkeld.

Sterk en Gezond Roosendaal

Uit het bestuursakkoord blijkt dat een sterk en gezond Roosendaal een gemeente is die sociaal én economisch krachtig is. In 2019 is een concept Sport- en bewegvisie opgesteld. Sportverenigingen, zorginstellingen en onderwijs zijn hier allen op aangehaakt. Verder is er ingezet op het versterken van het sociaal domein als één stelsel waarbinnen het voorliggend veld, WegWijs en de specialistische zorg (Jeugdhulp en Wmo) communicerende vaten zijn. Integrale samenwerking op uitvoerend én bestuurlijk niveau heeft goed vorm gekregen en werpt zijn vruchten af. Ook is stevig ingezet op het ontwikkelen van bestaanszekerheidsbeleid. Een kwartiermaker is in 2019 aangesteld en de focus ligt op het verbinden en inzichtelijk maken van de diverse activiteiten en projecten en het aanbrenge van duidelijke themalijnen daarbinnen. Er is ruimte geschapen voor innovatie zoals de projecten Buddylink en Quiet 500. Ook is specifieke aandacht voor kinderen die opgroeien in armoede.

Aantrekkelijk Roosendaal

In het bestuursakkoord staat dat Roosendaal in een prettige en aantrekkelijke regio ligt en dat het een fijne gemeente is om in te wonen, werken en leven. Met de keuze van het Bravis ziekenhuis om de nieuwe unilocatie voor de gehele regio in Roosendaal te vestigen, ligt er een nieuwe uitdaging om het gebied de Bulkenaar in ontwikkeling te brengen tot een gebied dat niet alleen een nieuw ziekenhuis zal herbergen, maar ook als parklandschap van toegevoegde waarde zal zijn voor omwonenden en nieuwe recreatiemogelijkheden biedt aan vele Roosendalers. Verder is er een start gemaakt met het opstellen van een omgevingsvisie en krijgt Stadsoevers meer en meer vorm.

We ontkomen er niet aan om bij het aanbieden van de jaarstukken stil te staan bij de corona-crisis waarin ons land momenteel verkeert. Deze crisis is ook aan Roosendaal niet voorbij gegaan. De uitbraak van COVID-19 (Corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. Voor de aanpak van COVID-19 kijken wij wat we, aanvullend op de landelijke maatregelen van het Rijk, kunnen doen. Dit raakt veel beleidsterreinen van onze organisatie. We streven naar een zo adequaat mogelijke uitvoering van de landelijke en lokale maatregelen en naar zoveel mogelijk continuïteit van de reguliere werkzaamheden en van noodzakelijke (digitale) besluitvorming en hebben daarvoor de nodige interne maatregelen genomen.

Rekeningresultaat

Het gerealiseerde positieve rekeningresultaat 2019 bedraagt **€ 1.092.000** en wordt veroorzaakt door diverse mee- en tegenvallers. Hieronder volgt een globale analyse van de belangrijkste verschillen:

Effect decembercirculaire op algemene uitkering	€ 636.000
Baten leges omgevingsvergunning vallen hoger uit	€ 916.000
Positief resultaat 2019 WVS	€ 455.000
Extra storting APPA a.g.v. lagere rekenrente	€ 700.000

In deel II Jaarrekening is een verschillenanalyse opgenomen met daarin een overzicht van deze en overige afwijkingen (zie pag. 152 t/m 158 van de Jaarstukken 2019).

Resultaatbestemming 2019

Ook in 2019 zijn diverse projecten niet helemaal tot afronding gekomen of zijn specifieke gelden overgehouden. Om deze budgetten beschikbaar te houden voor latere jaren, stellen we voor deze budgetten over te hevelen. Hieronder staat een overzicht.

Decentralisatie-uitkering transformatie middelen jeugd € 668.000

Betreft een uitkering die Roosendaal heeft ontvangen namens de jeugdregio West-Brabant West. De regio West-Brabant West kon pas op 1 oktober 2018 een voorstel indienen om in aanmerking te komen voor de transformatiemiddelen. In de decembercirculaire van 2018 zijn deze middelen toegekend voor de jaren 2018-2020. Daarmee loopt uitvoering (2019-2021) een jaar achter op financiering en dient telkens het betreffende bedrag overgeheveld te worden.

Decentralisatie-uitkering warmte visie € 202.000

Bij de decembercirculaire is een bedrag ontvangen in het kader van het opstellen van een warmtevisie. In de Kadernota 2020 is hier ook geld voor gereserveerd. Om deze gelden beschikbaar te houden voor duurzaamheid dient dit bedrag overgeheveld te worden naar 2020 en volgende jaren.

Decentralisatie-uitkering Gezond in de Stad en Kansrijke start € 110.000

Reeds op een eerder moment is besloten de Gidsgelden in te zetten voor de uitvoering van preventieve activiteiten gericht op de speerpunten zoals opgenomen in de visie lokaal gezondheidsbeleid. Het bedrag dat in 2019 niet uitgegeven is, dient beschikbaar te blijven voor plannen om de Ambitienota lokaal gezondheidsbeleid 2018-2030 uit te kunnen voeren.

Gemeente Roosendaal heeft zich ingeschreven voor de tweede tranche van Kansrijke start. Deze tweede tranche loopt van 2020 t/m 2022, middelen worden echter beschikbaar gesteld voor de termijn van de eerste tranche 2019 t/m 2021. Uitvoering loopt daarmee achter op de financiering. Daarom is overheveling noodzakelijk.

Decentralisatie-uitkering visie energieloketten € 61.000

Bij de decembercirculaire is een bedrag ontvangen in het kader van het opstellen van een visie op energieloketten. Om hier uitvoering aan te kunnen geven, dient dit bedrag overgeheveld te worden naar 2020 en volgende jaren.

Decentralisatie-uitkering Sportakkoorden € 15.000

Dit bedrag is vorig jaar verstrekt voor het opstellen van de sportakkoorden. Hiermee is pas in 2020 gestart (was destijds ook voorzien maar de aanvraag moest eerder worden ingediend).

Decentralisatie-uitkering visie energieloketten

€ 10.000

Bij de decembercirculaire is een bedrag ontvangen in het kader van het opstellen van een visie op de wijkaanpak van de klimaattransitie. Om hier uitvoering aan te kunnen geven, dient dit bedrag overgeheveld te worden naar 2020 en volgende jaren.

Decentralisatie-uitkering Koplopergemeenten clientondersteuning € - 33.000

In 2019 is teveel onttrokken uit de decentralisatie reserve voor dit doel. Dit wordt in 2020 verrekend met het budget wat dan beschikbaar is voor dit doel. Dit wordt gecorrigeerd door dit te verrekenen met de rest van de resultaatoverheveling. In 2020 wordt dit vervolgens recht getrokken.

Voorschoolse voorzieningen peuters

€ 33.000

Met de 6 gemeenten waar we een gezamenlijk 4 jarig contract jeugdgezondheidszorg met TWB mee hebben (waar indiceren en toeleiden doelgroepkinderen een onderdeel in de plustaken is), gaan we gezamenlijk deelnemen aan een toeleidingsmonitor. Reeds bij de resultaatbestemming van de vorige jaarrekening zijn hier middelen voor toegekend, voor de komende 3 jaar is 3 x € 11.000 nodig.

Restant saldo storten in Algemene reserve

€ 26.000

Na overheveling van bovenstaande bedragen resteert nog € 26.000 van het jaarrekening saldo. Voorgesteld wordt om dit te storten in de Algemene reserve.

Maatschappelijke effecten

Inwoners en ondernemers zijn tevreden over de (publieks)dienstverlening van de gemeente Roosendaal.

Indicator	Meting 2016	Meting 2017	Meting 2018	Meting 2019	Doelstelling 2019
Rapportcijfer klanttevredenheid digitale dienstverlening (juli) Bron: Dashboard Publiekszaken (vanaf 9-2018), InSocial Meetfrequentie: jaarlijks	7,3	geen meting*	7,6	8,3	7,5
Rapportcijfer klanttevredenheid telefonische dienstverlening (juli) Bron: Dashboard Publiekszaken, continu feedback Meetfrequentie: jaarlijks	8,2	8,2	8,5	7,7	7,5
Rapportcijfer klanttevredenheid dienstverlening aan de balie (juli) Bron: Dashboard Publiekszaken, continu feedback Meetfrequentie: jaarlijks	8,5	8,3	8,5	8,5	8,5
Rapportcijfer ondernemerstevredenheid gemeentelijke dienstverlening Bron: Bedrijvenenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	6,4	geen meting	6,4	7,0

* De indicator 'Rapportcijfer klanttevredenheid digitale dienstverlening (juli)' is voor 2017 niet beschikbaar. Dit wordt veroorzaakt doordat gemeente Roosendaal heeft gekozen om te gaan werken met een ander systeem voor digitale aanvragen. Vanaf 2018 wordt gemeten via InSocial en het Dashboard Publiekszaken.

Inwoners, ondernemers en bezoekers voelen zich veilig.

Indicator	Meting 2016	Meting 2017	Meting 2018	Meting 2019	Doelstelling 2019
Rapportcijfer van inwoners voor het veiligheidsgevoel in de gemeente Roosendaal Bron: Bewonersenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	7,0	geen meting	6,7	7,4
Rapportcijfer van ondernemers voor het veiligheidsgevoel in de omgeving van de onderneming Bron: Bedrijvenenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	6,6	geen meting	6,6	7,4
Rapportcijfer van bezoekers voor het veiligheidsgevoel in de binnenstad Bron: Passantenenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: jaarlijks	7,4	7,3	7,5	7,2	7,8

Volwassenen nemen, binnen hun eigen mogelijkheden, deel aan het arbeidsproces.

Indicator	Meting 2016	Meting 2017	Meting 2018	Meting 2019	Doelstelling 2019
Percentage 15 tot en met 74 jarigen dat betaald werk heeft (Netto arbeidsparticipatie) Bron: CBS Statline Meetfrequentie: jaarlijks	64,3%	63,5%	65,5%	nog niet bekend	69%
Aantal geregistreerde werkzoekenden UWV zonder een dienstverband (jaargemiddelde)* Bron: UWV Meetfrequentie: jaarlijks	Niet bekend (oude definitie)	3.853	3.782	3.561 (gemiddelde jan t/m okt)	
Percentage huishoudens met een gedeeltelijke bijstandsuitkering Bron: Werkplein Hart van West-Brabant Meetfrequentie: jaarlijks	2,5%	2,5%	2,3%	2%	3,0%
Percentage huishoudens met een volledige bijstandsuitkering Bron: Werkplein Hart van West-Brabant (tot en met 2014: Sociale Zaken gemeente Roosendaal) Meetfrequentie: jaarlijks	3,9%	4,0%	3,7%	8%	3,0%

* Het registratieproces van het UWV is eind 2018 veranderd. De oude indicator: "Aantal niet-werkende werkzoekenden" werd nog wel gemeten in de programmabegroting 2019. De indicator "Aantal geregistreerde werkzoekenden UWV zonder een dienstverband" wordt vanaf de jaarrekening van 2018 gemeten. Omdat de huidige indicator dus nog niet in de programmabegroting 2019 was opgenomen, was er geen doelstelling voor 2019 bepaald.

De gemeente Roosendaal heeft een aantrekkelijk ondernemers- en vestigingsklimaat.

Indicator	Meting 2016	Meting 2017	Meting 2018	Meting 2019	Doelstelling 2019
Rapportcijfer van ondernemers voor het ondernemingsklimaat in de gemeente Roosendaal Bron: Bedrijvenenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	6,5	geen meting	6,5	7
Rapportcijfer van (nieuw gevestigde) ondernemers voor het vestigingsklimaat in de gemeente Roosendaal (korter dan vijf jaar geleden gevestigd) Bron: Bedrijvenenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	6,9	geen meting	6,5	7
Ontwikkeling aantal (fulltime) banen bij bedrijven in de gemeente Roosendaal Bron: Vestigingenregister West-Brabant Meetfrequentie: jaarlijks	-567 banen (2015/2016)	+80 banen (2016/2017)	+106 banen (2017/2018)	+296 banen (2018/2019)	+800

De Roosendaalse jeugd groeit gezond en veilig op en neemt naar eigen tevredenheid deel aan de samenleving.

Indicator	Meting 2016	Meting 2017	Meting 2018	Meting 2019	Doelstelling 2019
Aantal jongeren dat zonder startkwalificatie het onderwijs verliet (per schooljaar) Bron: Regionaal Bureau Leerplicht Meetfrequentie: jaarlijks	149 (2015/2016)	125 (2016/2017)	128 (2017/2018)	171 (2018/2019)	115
Aantal werkzoekenden jonger dan 27 jaar (Geregistreerde Werkzoekenden bij UWV zonder dienstverband, jaargemiddelde)* Bron: UWV Meetfrequentie: jaarlijks	558	108*	381*	322 (gemiddelde jan t/m okt)	225
Aantal jeugdigen in de gedwongen jeugdzorg (op 1 januari) (op basis van het woonplaatsbeginsel) (Jeugdbescherming en Jeugdreclassering) Bron: Bureau Jeugdzorg (vanaf 2015: gecertificeerde instelling Bureau Jeugdzorg) Meetfrequentie: jaarlijks	128	100	45	108	100

* Het registratieproces van het UWV verandert en het kan langer duren voordat mutaties zijn verwerkt. Hierdoor is in 2017 (vooral) het aantal geregistreerde kortdurende werkzoekenden en daarmee ook het totaal aantal geregistreerde werkzoekenden veel lager dan in eerdere jaren. Het cijfer over 2017 is daardoor niet volledig betrouwbaar.

De meting van 2018 is gecorrigeerd voor bovenstaande indicator. In de jaarrekening van 2018 werd een andere leeftijdscategorie gehanteerd, namelijk: "Aantal geregistreerde Werkzoekenden UWV zonder een dienstverband jonger dan 26 jaar (niet-werkende werkzoekenden op 1 januari) (nieuwe definitie)".

NB. De daling van het aantal jeugdigen in de gedwongen jeugdzorg is in lijn met de landelijke daling van het aantal kindbeschermingsmaatregelen. Deze terugloop is mede veroorzaakt door de invoering (per 1 januari 2015) van de Jeugdwet en de Wet herziening kindbeschermingsmaatregelen. Deze wijzigingen hebben onder meer geleid tot een verkorting van de duur van kindbeschermingsmaatregelen. De streefwaarde 2019 voor het aantal jeugdigen in de gedwongen jeugdzorg is daarom naar beneden bijgesteld.

Volwassenen nemen zo lang mogelijk gezond, op eigen kracht en naar eigen tevredenheid deel aan de samenleving.

Indicator	Meting 2016	Meting 2017	Meting 2018	Meting 2019	Doelstelling 2019
Tevredenheid van inwoners over de aanwezigheid van gezondheids- en welzijnsvoorzieningen in de gemeente Bron: Bewonersenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	6,9	geen meting	6,9	7,1
Aandeel inwoners dat eigen gezondheid als (zeer) goed ervaart Bron: Bewonersenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	74%	geen meting	72%	76%
Aandeel inwoners dat zich niet eenzaam voelt Bron: Bewonersenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	48%	geen meting	50%	70%
Aandeel inwoners met mensen in de omgeving die belangeloos willen helpen met het huishouden of met karweitjes rond het huis (bijvoorbeeld boodschappen halen, schoonmaken, tuin bijhouden) Bron: Bewonersenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	47%	geen meting	50%	52%

De gemeente Roosendaal is aantrekkelijk om te wonen en vrije tijd door te brengen.

Indicator	Meting 2016	Meting 2017	Meting 2018	Meting 2019	Doelstelling 2019
Rapportcijfer van inwoners over de leefbaarheid van hun buurt (de buurt als woon- en leefomgeving) Bron: Bewonersenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	7,4	geen meting	7,3	7,5
Rapportcijfer van inwoners over de kwaliteit van de woonomgeving (inrichting van de straat, pleintjes, bankjes) Bron: Bewonersenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	6,5	geen meting	6,5	6,6
Rapportcijfer van inwoners voor culturele voorzieningen (bijvoorbeeld schouwburg, museum, bioscoop) Bron: Bewonersenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	7,5	geen meting	7,4	8,0
Rapportcijfer van inwoners voor recreatievoorzieningen (bijvoorbeeld wandelpaden, fietsroutes) Bron: Bewonersenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	7,3	geen meting	7,2	7,2
Rapportcijfer van inwoners voor sportvoorzieningen (bijvoorbeeld sportcentra, accommodaties, activiteiten) Bron: Bewonersenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	7,6	geen meting	7,6	7,5

De binnenstad van de gemeente Roosendaal is aantrekkelijk voor bezoekers, inwoners en ondernemers.

Indicator	Meting 2016	Meting 2017	Meting 2018	Meting 2019	Doelstelling 2019
Rapportcijfer van bezoekers voor de binnenstad (algemeen oordeel) Bron: Passantenenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: jaarlijks	6,9	6,9	6,9	6,8	7,5
Rapportcijfer van inwoners van de gemeente Roosendaal voor de sfeer en gezelligheid van de binnenstad Bron: Bewonersenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	6,4	geen meting	6,3	6,7
Rapportcijfer van ondernemers voor de sfeer en gezelligheid van de binnenstad Bron: Bedrijvenenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	6,4	geen meting	6,4	7,0

Volwassenen nemen, binnen hun eigen mogelijkheden, deel aan het arbeidsproces.

Indicator	Meting 2016	Meting 2017	Meting 2018	Meting 2019	Doelstelling 2019
Percentage huishoudens met bijzondere bijstand (incidenteel en periodiek) Bron: Werkplein Hart van West-Brabant (tot en met 2014: Sociale Zaken gemeente Roosendaal) Meetfrequentie: jaarlijks	4,4%	4,3%	4,8%	4,6%	6%
Percentage doelgroep Participatiewet dat actief is in een participatieplaats (tegenprestatie, vrijwilligerswerk, re-integratietraject) Bron: Werkplein Hart van West-Brabant (tot en met 2014: Sociale Zaken gemeente Roosendaal) Meetfrequentie: jaarlijks	Volgt later (nieuwe definitie)	35%	74%	54%	75 %

De gemeente Roosendaal heeft een aantrekkelijk ondernemers -en vestigingsklimaat.

Indicator	Meting 2016	Meting 2017	Meting 2018	Meting 2019	Doelstelling 2019
Aantal (fulltime) banen bij nieuwe bedrijven (oprichtingen en vestigingen afkomstig van buiten de gemeente Roosendaal, inclusief correcties) Bron: Vestigingenregister West-Brabant Meetfrequentie: jaarlijks	+1.036 banen (2015/2016)	+1.144 banen (2016/2017)	+1.296 banen (2017/2018)	+916 banen (2018/2019)	+ 1.000
Aantal (fulltime) banen bij opgeheven bedrijven (opheffingen en verhuizers naar buiten de gemeente Roosendaal, inclusief correcties) Bron: Vestigingenregister West-Brabant Meetfrequentie: jaarlijks	-1.318 banen (2015/2016)	-1.430 banen (2016/2017)	-1.507 Banen (2017/2018)	-1.121 banen (2018/2019)	-500
Ontwikkeling aantal (fulltime) banen bij bestaande bedrijven (bestaande vestigingen binnen de gemeente Roosendaal) Bron: Vestigingenregister West-Brabant Meetfrequentie: jaarlijks	-285 banen (2015/2016)	+366 banen (2016/2017)	+317 Banen (2017/2018)	+501 banen (2018/2019)	0

De Roosendaalse jeugd groeit gezond en veilig op en neemt naar eigen tevredenheid deel aan de samenleving.

Indicator	Meting 2016	Meting 2017	Meting 2018	Meting 2019	Doelstelling 2019
Aantal leerplichtigen met schoolverzuim (te laat komen, spijbelen) door de school gemeld aan de leerplichtambtenaar (relatief verzuim / per schooljaar) Bron: Regionaal Bureau Leerplicht Meetfrequentie: jaarlijks	474 (2015/ 2016)	393 (2016/ 2017)	282 (2017/ 2018)	294	290
Aantal actuele thuiszitters (een thuiszitter is een leerplichtige jongere die een schoolinschrijving heeft, maar zonder geldige reden meer dan vier weken verzuimt) Bron: Regionaal Bureau Leerplicht Meetfrequentie: jaarlijks	5 (2015/ 2016)	9 (2016/ 2017)	4 (2017/ 2018)	5 (2018/ 2019)	20
Aantal jeugdigen waarvoor een onderzoek naar een (vermoeden van) kindermishandeling is gestart (nieuwe bron) Bron: Veilig Thuis Meetfrequentie: jaarlijks	63	40	13	18	174
Aantal huishoudens met kinderen dat gebruikmaakt van schuldhulpverlening Bron: WijZijn Traverse Meetfrequentie: jaarlijks	84	87	83	48	110

NB. De indicator 'Aantal leerplichtigen met schoolverzuim' laat in 2017 een forse verschuiving zien. Dit wordt veroorzaakt door een wijziging in de manier van registreren en een nieuwe berekeningsmethodiek. Deze nieuwe berekeningsmethodiek is landelijk opgesteld.

NB. De daling in 2016 wordt veroorzaakt doordat VeiligThuis heeft ingezet op het verbeteren van de kwaliteit van de weging van de situatie. Onderzoek wordt enkel ingezet bij vermoedens van ernstig huiselijk geweld en kindermishandeling. Na verrijking van meldingen met informatie vanuit politie, Raad voor de Kinderbescherming en het lokale veld, wordt beoordeeld wat er met een casus moet gebeuren. Bij acute onveiligheid komt VeiligThuis direct in actie.

NB. De daling in aantal huishoudens wordt veroorzaakt door de wijziging van aanbieder naar Plangroep per 1 januari 2020. Aanmeldingen die in november en december 2019 binnen zijn gekomen, zijn in januari 2020 door de Plangroep opgepakt. Dossiers kregen hierdoor een snellere behandeling, gezien de wachttijd van 5 à 6 weken bij Kredietbank West-Brabant voor het in behandeling nemen van een dossier. In januari vindt daarom een verhoogd aantal intakes plaats en worden dossiers na enkele dagen opgepakt door Plangroep.

Volwassenen nemen zo lang mogelijk gezond, op eigen kracht en naar eigen tevredenheid deel aan de samenleving.

Indicator	Meting 2016	Meting 2017	Meting 2018	Meting 2019	Doelstelling 2019
Aandeel inwoners dat vrijwilligerswerk verricht Bron: Bewonersenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	33%	geen meting	34%	40%
Aandeel inwoners dat lid is van een club of vereniging Bron: Bewonersenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	51%	geen meting	49%	63 %
Aandeel inwoners dat zich thuis wel eens onveilig voelt Bron: Bewonersenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	6%	geen meting	8,6%	9%

De gemeente Roosendaal is aantrekkelijk om te wonen en vrije tijd door te brengen.

Indicator	Meting 2016	Meting 2017	Meting 2018	Meting 2019	Doelstelling 2019
Rapportcijfer van inwoners voor het onderhoud van de verhardingen Bron: Bewonersenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	5,4	geen meting	5,7	6,0
Rapportcijfer van inwoners voor het onderhoud van het openbaar groen Bron: Bewonersenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	5,6	geen meting	5,7	6,0
Rapportcijfer van inwoners voor voorzieningen in de buurt (Dit is een gemiddeld rapportcijfer voor elf voorzieningen in de buurt: basisscholen, peuterspeelzalen, speelgelegenheden, groenvoorzieningen, voorzieningen voor jongeren, voorzieningen voor ouderen, gezondheids-/welzijnsvoorzieningen, parkeergelegenheid, straatverlichting, openbaar vervoer en winkels voor de dagelijkse boodschappen.) Bron: Bewonersenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	7,0	geen meting	7,0	7,0
Aandeel inwoners dat zich het afgelopen jaar actief heeft ingezet voor de buurt Bron: Bewonersenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	30%	geen meting	30%	35%
Aandeel inwoners dat vindt dat de buurt het afgelopen jaar vooruit is gegaan Bron: Bewonersenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	8%	geen meting	9%	10%
Aandeel inwoners dat verwacht dat de buurt de komende jaren vooruit zal gaan Bron: Bewonersenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	7%	geen meting	8%	10%
Rapportcijfer van inwoners over de kwaliteit van de eigen woning Bron: Bewonersenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	7,8	geen meting	7,8	7,7
Rapportcijfer van inwoners voor uitgaansgelegenheden (bijvoorbeeld disco's, cafés, terrassen) Bron: Bewonersenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	7,3	geen meting	7,2	7,5
Rapportcijfer van inwoners voor terugkerende evenementen: kermis Bron: Bewonersenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	7,7	geen meting	7,7	7,5
Rapportcijfer van inwoners voor terugkerende evenementen (bijvoorbeeld Draai van de Kaai, Roosendaal zingt) Bron: Bewonersenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	7,7	geen meting	7,7	7,5
Rapportcijfer van inwoners voor onderwijsvoorzieningen voor basisonderwijs Bron: Bewonersenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	8,0	geen meting	7,9	7,9
Rapportcijfer van inwoners voor onderwijsvoorzieningen voor voortgezet onderwijs Bron: Bewonersenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	7,8	geen meting	7,7	8,0

De woon- werk- en winkellocaties van de gemeente Roosendaal zijn goed bereikbaar voor inwoners, bezoekers en ondernemers.

Indicator	Meting 2016	Meting 2017	Meting 2018	Meting 2019	Doelstelling 2019
Rapportcijfer van inwoners voor parkeervoorzieningen in de eigen buurt Bron: Bewonersenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	6,5	geen meting	6,4	7,0
Rapportcijfer van bezoekers voor parkeervoorzieningen binnenstad (auto - fiets) Bron: Passantenenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: jaarlijks	7,3 (auto) 8,2 (fiets)	7,2 (auto) 8,0 (fiets)	6,9 (auto) 8,1 (fiets)	7,2 (auto) 8,2 (fiets)	7,5 (auto) 8,1 (fiets)

De gemeente Roosendaal heeft een woningaanbod dat is afgestemd op de behoeften van huidige en (potentieel) toekomstige inwoners.

Indicator	Meting 2016	Meting 2017	Meting 2018	Meting 2019	Doelstelling 2019
Percentage leegstaande woningen Bron: Team Informatie gemeente Roosendaal Meetfrequentie: jaarlijks	2,9%	2,6%	2,6%	2,7%	2,5%
Aantal personen dat zich in de gemeente Roosendaal heeft gevestigd van buiten de gemeente Bron: BRP Gemeente Roosendaal Meetfrequentie: jaarlijks	3.426	3.406	3.437	3.734	2.900
Aantal personen dat is verhuisd naar een woonplaats buiten de gemeente Roosendaal Bron: BRP Gemeente Roosendaal Meetfrequentie: jaarlijks	3.223	3.447	3.320	3.431	2.800
Aantal personen dat is verhuisd binnen de gemeente Roosendaal Bron: BRP Gemeente Roosendaal Meetfrequentie: jaarlijks	4.634	4.829	4.332	4.318	3.600

De binnenstad van de gemeente Roosendaal is aantrekkelijk voor bezoekers, inwoners en ondernemers.

Indicator	Meting 2016	Meting 2017	Meting 2018	Meting 2019	Doelstelling 2019
Aantal bezoekers per week in binnenstad (geschat) Bron: Passantentellingen Locatus (najaar) Meetfrequentie: jaarlijks	105.500	92.400	99.400	111.200	135.000
Aandeel bezoekers dat 3 uur of langer in de binnenstad verblijft Bron: Passantenenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: jaarlijks	14%	6%	10%	23%	30%



Vaststellingsbesluit

Vastgesteld door de gemeenteraad van de gemeente Roosendaal in zijn vergadering van 9 juli 2020,

De griffier,

De voorzitter,

E. van Straaten-Noyons

J.M. van Midden



Gecomprimeerde balans

Balans (x 1.000)				
Activa			Passiva	
	01-01-2019	31-12-2019		
			01-01-2019	31-12-2019
Vaste activa			Vaste passiva	
Immaterieel	913	667	Eigen vermogen	72.225
Materieel	130.446	137.256	Voorzieningen	18.660
Financieel	22.431	26.099	Langlopende schulden	79.381
	153.790	164.022		170.266
Vlottende activa			Vlottende passiva	
Voorraden	38.527	41.937	Kortlopende schulden	41.885
Vorderingen	10.418	8.503	Overlopende passiva	8.544
Liquide middelen	21	8		
Overlopende activa	17.939	21.600		
	66.905	72.048		50.429
Totaal activa	220.695	236.070	Totaal passiva	220.695
				236.070
			Gegarandeerde geldleningen	381.239
				380.238

In deel II Jaarrekening 2019 is de voorgeschreven uitgebreide balans conform BBV regelgeving opgenomen inclusief de volledige toelichting. Onderstaand volgt een verkorte toelichting.

Immateriële vaste activa

Hier worden de bijdragen aan activa in eigendom van derden verantwoord. Deze hebben betrekking op investeringen in welzijnsaccommodaties.

Materiële vaste activa

Dit zijn uitgaven met meerjarig nut die in meerdere jaren worden afgeschreven. De belangrijkste investeringen in 2019 met economisch nut zijn: aankoop Mariadal en bijbehorende renovatie en Platinadijk 25 (Klimroos). Daarnaast Rodenbachlaan 31 en van Goghlaan 8. Daarnaast hebben investeringen in maatschappelijk nut plaatsgevonden. De belangrijkste zijn de damwanden van de Kade / Vliet / Vlietbrug en de Oostelijke Havendijk.

Financiële vaste activa

Dit betreft kapitaalverstrekkingen en leningen (onder andere deelnemingen). Roosendaal neemt deel in diverse rechtspersonen en gemeenschappelijke regelingen (kapitaalverstrekkingen). De belangrijkste vermeerderingen zijn starters- en duurzaamheidsleningen SVn (Stimuleringsfonds Huisvesting) en startersfondsen en duurzaamheidsrekening VROM en de verstrekte lening aan Borchwerf II CV.

Vorraden (onderhanden werk)

Onderhanden werk zijn in exploitatie genomen bouwgronden.

Vorderingen

Dit zijn vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. De debiteuren zijn opgesplitst naar algemeen, belastingen en sociale zaken. Voor alle drie de onderdelen is een voorziening dubieuze debiteuren getroffen voor te verwachten oninbaarheid.

Liquide middelen

Dit zijn de kas- en banktegoeden, opgenomen tegen nominale waarde.

Overlopende activa

Dit betreft de nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen. De nog te ontvangen bedragen zijn conform het gewijzigd BBV gesplitst in 'nog te ontvangen van het Rijk', 'overige overheidsinstellingen' en 'niet overheidsinstellingen'. De belangrijkste post heeft betrekking op de BTW vorderingen (BCF-declaratie bij het Rijk).

Eigen vermogen

Reserves zijn vermogensbestanddelen die als eigen vermogen aan te merken zijn en die na besluitvorming door de gemeenteraad vrij te besteden zijn. Er zijn twee soorten reserves: algemene reserves en bestemmingsreserves (BR). Er zijn twee algemene reserves met ieder een eigen doel: algemene reserve en risicoreserve sociaal domein. Er zijn vele bestemmingsreserves, allen gericht op een eigen doel / bestemming. Enkele voorname zijn: Investeringsimpuls, Beheerkalender, Decentralisatie-uitkeringen, Huisvesting onderwijs en Nieuwbouw Stadskantoor. Verder wordt het eigen vermogen ook bepaald door het resultaat van de jaarrekening. Het resultaat van 2019 bedraagt € 1.092.000 (2018: € 2.750.000).

Voorzieningen

Voorzieningen geven een schatting aan van 'voorzienbare' lasten, maar waarvan de omvang en/of het tijdstip nog onzeker zijn. De voorzieningen zijn volgens gewijzigde BBV-regelgeving verdeeld over vier categorieën:

- voorzieningen voor verplichtingen;
- verliezen en risico's - voorzieningen ter equalisatie van kosten;
- voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven en
- voorzieningen middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is.

Langlopende schulden

Deze schulden hebben een looptijd van één jaar of langer en betreffen voornamelijk onderhandse geldleningen van binnenlandse banken. In 2019 zijn nieuwe langlopende leningen aangetrokken bij de BNG van € 25 mln en € 3,4 mln. Er hebben ook diverse andere aflossingen plaatsgevonden, zie verder Paragraaf 4 Financiering.

Kortlopende schulden

Deze schulden hebben een looptijd korter dan één jaar en betreffen voornamelijk de kasgeldleningen bij banken. Hierop is afgelost in 2019. De overige kortlopende schulden hebben betrekking op crediteuren, waarborgsommen, onderhanden werken (lopende projecten in diverse samenwerkingsverbanden) en de tussenrekeningen (openstaande betalingen).

Overlopende passiva

Dit betreft de nog te betalen bedragen en de vooruit ontvangen bedragen. De nog te betalen bedragen hebben voornamelijk betrekking op de rente op geldleningen in 2019 en de afrekening Jeugdzorg 2019.

Gegarandeerde geldleningen

Door de gemeente worden garanties gegeven voor betaling van rente en aflossing van bepaalde geldleningen. Deze betreffen leningen aangegaan door woningbouwverenigingen, instellingen in de gezondheidszorg en overige ten behoeve van de financiering van vaste activa. Het totale gegarandeerde bedrag is per saldo gedaald met € 0,9 miljoen en is conform de voorschriften buiten de telling in de balans gehouden.



Begrotingsrechtmatigheid

Analyse voor de begrotingsrechtmatigheid

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. In de toelichting op het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden wordt begrotingsrechtmatigheid omschreven als:

'Financiële beheershandelingen, die ten grondslag liggen aan de baten en lasten, alsmede balansposten, dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting en hiermee samenhangende programma's (begrotingscriterium). In de begroting zijn maxima voor de lasten vermeld die door de raad zijn vastgesteld. Dit houdt in dat de financiële beheershandelingen dienen te passen binnen de begroting, waarbij het juiste programma, de toereikendheid van het begrotingsbedrag, alsmede het begrotingsjaar van belang zijn'.

Er is een aantal verschillende begrotingsoverschrijdingen te onderscheiden. Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen zijn er volgens de commissie BBV diverse categorieën.

Lasten (x € 1.000)				
Programma	Begroting 2019	Rekening 2019	Vershil	V = voordeel N = nadeel
1. Besturen & Samenwerken	38.617	36.087	2.530	V
2. Leren & Ontwikkelen	21.518	20.176	1.342	V
3. Werken & Ondernemen	62.393	62.243	150	V
4. Wonen & Verblijven	73.507	60.451	13.056	V
5. Zorgen & Stimuleren	58.024	56.708	1.316	V
6. Betalen & Financierien	2.735	2.430	305	V
Stortingen reserves	18.574	18.944	370	N
Totaal lasten	275.368	257.039	18.329	V
Baten (x € 1.000)				
Programma	Begroting 2019	Rekening 2019	Vershil	V = voordeel N = nadeel
1. Besturen & Samenwerken	2.336	2.491	155	V
2. Leren & Ontwikkelen	4.610	4.199	411	N
3. Werken & Ondernemen	32.994	33.216	222	V
4. Wonen & Verblijven	52.434	40.691	11.743	N
5. Zorgen & Stimuleren	5.144	4.775	369	N
6. Betalen & Financierien	146.244	146.760	516	V
Onttrekkingen reserves	31.623	25.998	5.625	N
Totaal baten	275.385	258.130	17.255	N
Saldi	V 17	V 1.091	V 1.074	

In deel II Jaarrekening 2019 – in het overzicht lasten en baten met een toelichting per programma – staat een verdere uitleg hierbij en worden de over- en onderschrijdingen nader toegelicht.

Daarnaast zijn er zes nog doorlopende kredieten met een overschrijding > € 25.000.

Omschrijving (x € 1.000)	Totaal geraamd bedrag	Uitgaven vorige dienstjaren	Uitgaven in 2019	Bijdragen in 2019	Restant
Renoverende nieuwbouw Gezellehoek	411	0	822	0	-411
Rotonde Burgemeester Freijterslaan	110	0	150	0	-40
Molenbeek Noord	989	665	386	0	-62
Erfbeplantingen	0	0	30	0	-30
Natuurpoort Wouwse Plantage	500	53	480	0	-33
Aanleg Spoorlaan	0	0	95	0	-95

Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar de toelichting op de kredieten.



Deel I: Jaarverslag 2019





Programma 1. Besturen & Samenwerken

1

Programma 2. Leren & Ontwikkelen

2

Programma 3. Werken & Ondernemen

3

Programma 4. Wonen & Verblijven

4

Programma 5. Zorgen & Stimuleren

5

Programma 6. Betalen & Financieren

6

Programma 1.

Besturen & Samenwerken





Bestuur en organisatie

Integrale Veiligheid

Dienstverlening

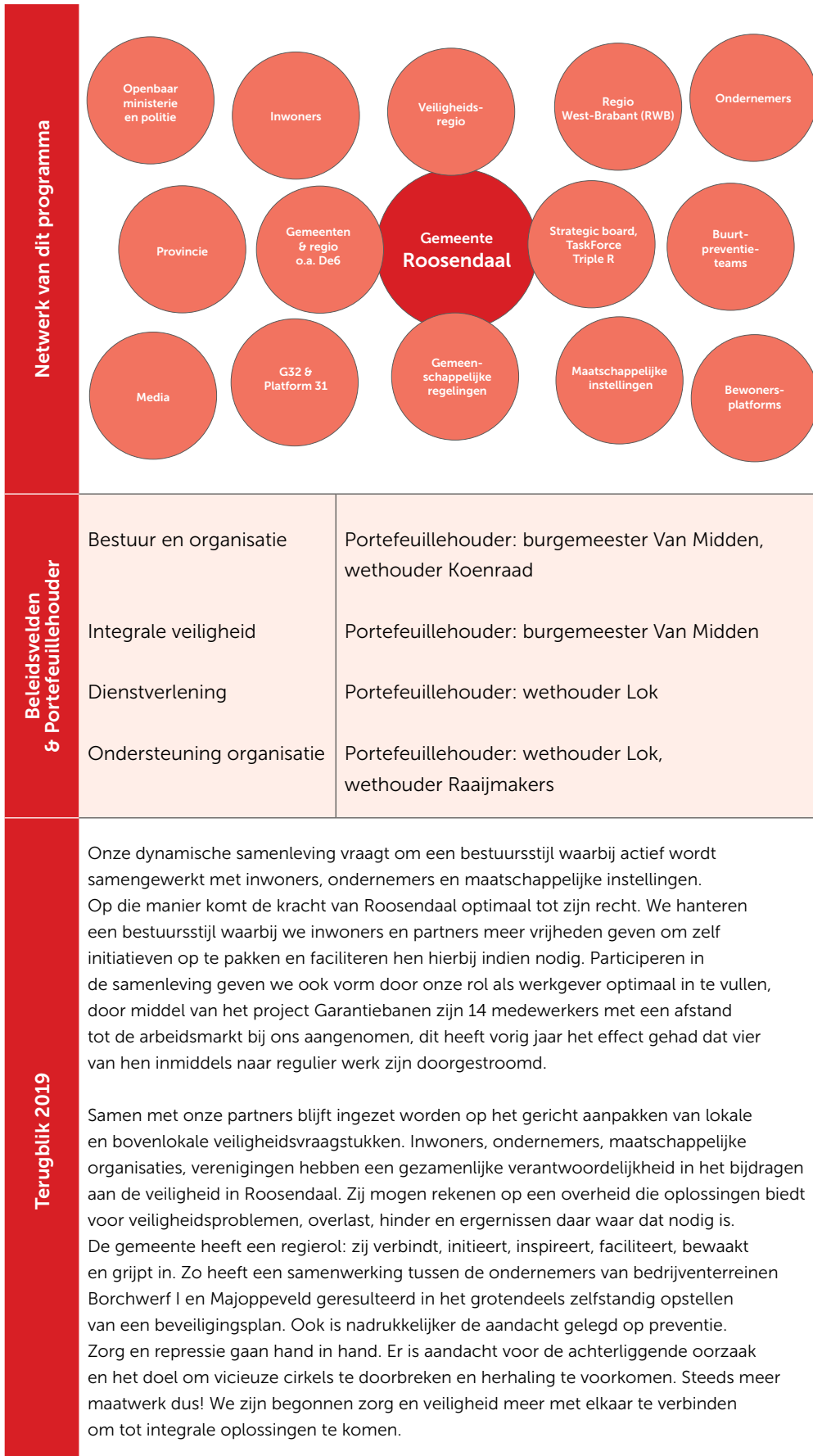
Ondersteuning organisatie

Financieel overzicht



Programma 1.

Besturen & Samenwerken



Dit programma draagt direct bij aan de volgende maatschappelijke effecten

Wat willen we bereiken?	Inwoners en ondernemers zijn tevreden over de (publieks)dienstverlening van de gemeente Roosendaal
	Inwoners, ondernemers en bezoekers voelen zich veilig
	De Roosendaalse jeugd groeit gezond en veilig op en neemt naar eigen tevredenheid deel aan de samenleving
	De gemeente Roosendaal is aantrekkelijk om te wonen en vrije tijd door te brengen
	De binnenstad van de gemeente Roosendaal is aantrekkelijk voor bezoekers, inwoners en ondernemers

Bestuur en organisatie

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Netwerksamenwerking

In 2019 is de gemeente steeds vaker één van de samenwerkingspartners of medebeslissers op lokaal, regionaal en bovenregionaal gebied geweest:

Lokaal

- > De verbinding met onze inwoners, ondernemers, instellingen en andere organisaties is in 2019 verder versterkt. Zij zijn in een vroeg stadium betrokken bij de voorbereiding en uitvoering van gemeentelijk beleid. Er is actief samengewerkt en waar mogelijk - en zinvol - is kracht, tijd, kennis en/of geld gebundeld. Bij het uitwerken van de Regionale Energie Strategie (RES) is bijvoorbeeld vroegtijdig gepeild wat inwoners belangrijk vinden door de inzet van Bakkerij de Eenvoud in verschillende wijken en dorpen. Voorbijgangers werden uitgenodigd tijdens het bakken en eten van vers brood te vertellen wat zij belangrijk vinden in de energietransitie. Circa 400 inwoners hebben op deze manier hun mening gegeven. Daarnaast hebben leerlingen van het JTC tijdens een Jongerenklimaatop nagedacht over wat inwoners en gemeente kunnen betekenen om de energietransitie vorm te geven. Naast het betrekken van inwoners is tijdens regionale bijeenkomsten samen met vertegenwoordigende belangengroepen, bedrijven en organisaties gewerkt aan verschillende bouwstenen van de RES. Meerdere bewonersbijeenkomsten zijn georganiseerd om omwonenden te betrekken bij en informeren over de visie en plannen voor het gebied Groot Mariadal. Daarnaast is een intensief participatietraject opgestart nadat bekend was geworden dat het Bravis ziekenhuis het nieuwe ziekenhuis voor de regio gaat vestigen op de Bulkenaar. Enquêtes, persoonlijke gesprekken en diverse bijeenkomsten zijn georganiseerd. Andere voorbeelden zijn: op de koffie bij Wethouder Raaijmakers, werksessies voor de beleidsvisie Sport en Bewegen met diverse maatschappelijke partners en ontmoetingen met de nieuwe burgemeester.
- > Verder is ingezet op het versterken van de positie van inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt en wij willen ook voor hen een aantrekkelijke werkgever zijn. In dit kader is invulling gegeven aan het project Garantiebanen: 14 medewerkers met afstand tot de arbeidsmarkt zijn aangenomen bij de gemeente en doorlopen een intensief traject waarin ze trainingen volgen en ervaring opdoen bij diverse groepen of teams. Voor deze medewerkers is dit traject een springplank naar regulier werk, bij de gemeente Roosendaal of andere reguliere werkgevers. Vier medewerkers zijn inmiddels uitgestroomd naar regulier werk.

Regionaal en bovenregionaal

- > In 2019 is geparticipeerd in de regionale en bovenregionale samenwerkingsverbanden. Rijk, provincie en ook EU zoeken steeds vaker samenwerking met de regio's om grote maatschappelijke vraagstukken aan te pakken. Grote maatschappelijke, economische en ruimtelijke opgaven vragen meer en meer om regionale afstemming en aansturing. Samen met andere gemeenten en organisaties in de regio geven we invulling aan belangrijke opgaven op het gebied van werk, jeugd, zorg, onderwijs, economie, arbeidsmarkt, mobiliteit en ruimte.
In de samenwerking is een duidelijke positie ingenomen: er is ingezet op meer focus in samenwerking, een goed doordachte strategie en het aanpassen hiervan als ontwikkelingen hierom vroegen. In 2019 hebben de 16 regiogemeenten in West-Brabant, het Waterschap Brabantse Delta, de netbeheerder Enexis en de provincie Noord-Brabant gezamenlijk gewerkt aan de Regionale Energie Strategie West-Brabant 2030. Dit proces is aangestuurd door een regionale kopgroep, waarin wethouder Koenraad verantwoordelijk is voor communicatie en participatie. Besluitvorming is voorbereid in een stuurgroep bestaande uit bestuurders van alle deelnemende partijen. Een ander voorbeeld is de Regiodeal. Een cofinancieringsprogramma dat door het Rijk in samenwerking met regio's is opgestart. Het door Roosendaal ingediende logistiek project Logipark, is in de slipstream van de Regiodeal alsnog voor €306.000 cofinanciering in aanmerking gekomen via de lijn 'Perspectief op Werk'. Het betreft een project voor ondermeer simulatie-units voor logistieke opleidingen ten behoeve van het onderwijs én bedrijfsleven.
- > Er is deelgenomen aan relevante nationale netwerken, zoals het G40 stedennetwerk en de VNG. Deze netwerken helpen ons om de maatschappelijke opgaven waar we voor staan te realiseren. Tevens zijn deze netwerken belangrijk voor actuele informatie-uitwisseling over tal van ontwikkelingen en kennisdeling.
- > De vastgestelde spelregels uit de Nota verbonden partijen hebben geholpen om – samen met de gemeenteraad – te sturen op onze gemeenschappelijke regelingen. In 2015 hebben de colleges en de gemeenteraden bij het vaststellen van de nota afgesproken de nota na vier jaar te evalueren. Daarnaast zijn de resultaten uit het regionale raadsonderzoek 'Grip en Sturing RWB' een leidraad om de nota Verbonden partijen te evalueren. Besloten is om deze evaluatie in 2020 te laten plaatsvinden.
- > Ook in 2019 werkten de De6 gemeenten samen in verschillende werkgroepen. Zo heeft de juridische werkgroep Omgevingswet een plan van aanpak voor de verordeningen opgeleverd en hebben de werkgroepen VTH-beleid en VTH-uitvoering gewerkt aan een gemeenschappelijk model, inclusief inhoudelijke teksten, voor een gecombineerd Jaarverslag/Uitvoeringsprogramma. Daarnaast heeft de gemeente Roosendaal de regionale geschillencommissie ingesteld. Naast deelname door de De6-gemeenten is aansluiting voor gemeenten buiten de De6 mogelijk gemaakt, evenals voor gemeenschappelijke regelingen. Nagenoeg alle gemeenten uit de regio West-Brabant en gemeenschappelijke regelingen zijn inmiddels aangesloten.
- > De focus van Regio West-Brabant ligt op vier pijlers, te weten: Economie, Arbeidsmarkt, Mobiliteit en Ruimte. Met deelname aan het Algemeen Bestuur, het Strategisch Beraad en met het voorzitterschap van zowel de Commissie van Advies Mobiliteit als Ruimte heeft Roosendaal een behoorlijke invloed binnen de regionale besluitvorming en taakvelden.
- > Met andere middelgrote Brabantse gemeenten wordt binnen Midsized Brabant samengewerkt en kennis gedeeld op een aantal sociaal/maatschappelijke en economische opgaven: een overlegverband dat mede richting provincie Noord-Brabant belangen behartigt. Met name op het gebied van binnenstedelijke ontwikkeling hebben de Midsized gemeenten onderling veel kennis en ervaringen uitgewisseld.

- > De uitvoeringsagenda Netwerkstad (Roosendaal en Bergen op Zoom) is verder toegespitst op de thema's Duurzaamheid, Human Capital Agenda en Strategische communicatie. Het bedrijfsleven heeft zich verbonden met beide colleges op basis van het manifest 'SamenStadjeSterker'. Dit is een eerste aanzet om in triple helix-verband de onderlinge samenwerking te intensiveren en concrete doelen te stellen.
- > In de proeftuinen is ruimte geboden aan inwoners, bedrijven, organisaties en/of onderwijs voor vernieuwende projecten, innovatieve samenwerkingsvormen en gezamenlijke investeringen. We proberen vanuit fondsen, provincie, rijk en EU bijdragen voor deze proeftuinen te verkrijgen. Een voorbeeld van zo'n proeftuin is InnovitaCampus in het oostelijk deel van Stadsoevers.

Transparante bestuursstijl

We hanteren een bestuursstijl waarbij we als overheid loslaten en inwoners, ondernemers en maatschappelijke instellingen faciliteren bij het nemen van hun eigen verantwoordelijkheid.

We zetten 'de ander centraal' en willen innovatie binnenbrengen. We stimuleren de vele initiatieven en activiteiten in de Roosendaalse wijken en dorpen.

Het gaat erom dat we de verbinding (blijven) zoeken met onze maatschappelijke partners en inwoners. We staan open voor (ongevraagde) inbreng van inwoners en andere partners. We faciliteren, geven ruimte en stellen spelregels op. Dit vraagt om een andere manier van communiceren en nieuwe kaders. Samen met de raad werken we dit uit.

Bestuurscultuur

Het bestuur van de gemeente Roosendaal kiest voor een duidelijke, open bestuursstijl én voor een respectvolle bestuurscultuur. Wij zetten ons in voor een goede samenwerking tussen alle fracties onderling in de raad, tussen college en met de inwoners. In het kader van deze ambitie hebben in 2019 verschillende trajecten plaatsgevonden. Zo werken we met nieuwe wijzen van participatief samenwerken (o.a. RES, co-creatie zonneparken, Omgevingswet, Roosendaal spreekt/Roosendaal doet). Ook bespreken wethouders en raadsleden tijdens 'benen op tafel-sessies' de onderlinge samenwerking en bestuurlijke ontwikkeling. Daarnaast organiseren wethouders werkbezoeken en koffiemomenten. Tot slot heeft een aparte trainee de opdracht gekregen mee te werken aan bestuurlijke verbetering. Daartoe zijn interviews afgenomen met o.a. fractievoorzitters van de gemeenteraad. Deze interviews geven inzicht in de wensen en ambities van raadsleden ten aanzien van de bestuurlijke ontwikkeling in Roosendaal. Naast de inspanningen van het college heeft de gemeenteraad op 24 oktober 2019 de motie 'Samenspel college B&W en de gemeenteraad aangenomen. In 2020 wordt door de griffie een traject gestart om deze motie verder uit te werken door o.a. de roloppvatting van de gemeenteraad te verduidelijken en te faciliteren.

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2018	Primitieve begroting 2019	Begrotingswijzigingen 2019	Gewijzigde begroting 2019	Rekening 2019
Lasten Bestuur en organisatie	3.575	3.288	668	3.956	4.668
Baten Bestuur en organisatie	179	121	259	380	395
Saldo	3.396	3.167	409	3.576	4.273

Integrale Veiligheid

Het nieuwe Integraal Veiligheidsplan 2019-2022 (IVP) is in december 2018 vastgesteld door de gemeenteraad. Dit plan kent een gezamenlijke focus om lokale en bovenlokale veiligheidsvraagstukken gericht aan te pakken.

Er is hard gewerkt aan het verbeteren van de veiligheid en het veiligheidsgevoel van de inwoners, ondernemers en bezoekers. Dit hebben we gedaan aan de hand van de volgende drie thema's: Fysieke Veiligheid en Leefomgeving, Sociale Veiligheid en Jeugd en Bestuurlijke aanpak ondermijnende criminaliteit.

Fysieke Veiligheid en Leefomgeving richt zich op de veiligheid van de bebouwde, te bouwen en openbare omgeving waar de inwoners, bedrijven en instellingen van de gemeente Roosendaal in leven, werken en verkeren:

- > Er is uitvoering gegeven aan het 'Uitvoeringsprogramma Vergunningen, Toezicht en Handhaving Omgevingsrecht 2019'. Zo zijn er 486 omgevingsvergunningen (activiteit bouwen) gecontroleerd, was er sprake van 228 repressieve handavingsdossiers (omgevingsrecht) en zijn bij 116 dossiers (kamerverhuur/huisvesting arbeidsmigranten) controles uitgevoerd. Daarnaast zijn 100 controles uitgevoerd op horeca inrichtingen, waarbij is gecontroleerd op vergunningsvoorschriften en op de verstrekking van alcoholhoudende drank aan 18-minners.
- > In het kader van bedrijvigheid en veiligheid is ingezet op zelfredzaamheid van de ondernemers. Hierbij hebben de ondernemers een eigen, maar ook gezamenlijke, verantwoordelijkheid in het oppakken en implementeren van bijvoorbeeld het Keurmerk Veilig Ondernemen. Voor Borchwerf I en Majoppeveld is, door met name de samenwerkende ondernemers, een beveiligingsplan opgesteld. De 'parkrangers' vormen daarin een belangrijk onderdeel; met hen is in 2019 nauw samengewerkt. Doel is het vergroten van het veiligheidsgevoel op de bedrijventerreinen.
- > Met de samenwerkende gemeenten in het politiedistrict De Markiezaten en de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant, waarvan brandweer en GHOR onderdeel zijn, is in 2019 voortdurend gewerkt aan een adequate en daadkrachtige crisisbeheersing en rampenbestrijding. In 2019 zijn de nieuwe burgemeester en alle medewerkers van de gemeentelijke crisisorganisatie overeenkomstig het OTO-plan (= opleiden – trainen – oefenen) van de Veiligheidsregio opgeleid.
- > Een inhoudelijke bijdrage is geleverd aan de nieuwe visie en het regionale handboek van de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant.

Sociale Veiligheid en Jeugd richt zich op de veiligheid die van invloed is op het samenleven, leren en ontwikkelen van de inwoners, individueel en samen in buurt, wijk of dorp:

- > In 2019 zijn 1.244 processen-verbaal en 371 waarschuwingen uitgeschreven.
- > In 2019 is de Pop-up store Veiligheid aan de Nieuwe Markt geopend. Deze is gedurende twee weken bezocht door ruim 800 bezoekers. Deze tijdelijke 'winkel' was vooral gericht op de aspecten sociale veiligheid, brandveiligheid en het vergoten van awareness ten aanzien van ondermijnende criminaliteit.
- > Onze inwoners moeten zich zo goed mogelijk voelen in hun buurt of wijk, in hun alledaagse woon- en leefomgeving. Dat wil zeggen: onbedreigd, niet geïntimideerd en niet gehinderd door overlast van de omgeving. "Veilig" dus. De focus is hierbij gelegd op de aanpak van de wijk Langdonk. Juist omdat er vanuit de wijk voorzichtige positieve signalen en ideeën worden geuit, is de samenwerking gezocht met o.a. buurtpreventie, politie, scholen etc. om een vliegwieleffect tot stand te brengen. Deze aanpak zal op termijn ook worden uitgebreid naar andere wijken.
- > Samen met onze ketenpartners (Zorg- en Veiligheidshuis 'De Markiezaten', Openbaar Ministerie, politie en maatschappelijke instellingen) is geïnvesteerd in onze toekomstige veiligheid door jeugdoverlast en -criminaliteit te voorkomen dan wel aan te pakken. Zo is, in het licht van de gezamenlijke focus op de wijk Langdonk, de overlast op en nabij Lindenburg aangepakt.

Bestuurlijke aanpak ondermijnende criminaliteit richt zich op de invloed die crimineel gedrag heeft op de kwaliteit en inrichting van de Roosendaalse samenleving:

- > Regionaal werken we, onder andere binnen de Taskforce Brabant-Zeeland en het Regionaal Informatie en Expertise Centrum (RIEC), samen om als één georganiseerde overheid crimineel ondernemerschap effectief te verstoren. Hierbij ligt de aandacht voornamelijk op hennep, synthetische drugs, mensenhandel en criminele motorbendes als uitingen van ondermijnende criminaliteit.
- > In 2019 is hard gewerkt aan het weren van ondermijnende criminaliteit. Door middel van integrale controles hebben we de bewegingsruimte van (groepen) criminelen beperkt en hebben we gezorgd voor ongunstige omstandigheden voor criminelen. Zo is er een einde gemaakt aan een illegaal clublokaal van een motorclub. Daarnaast is een vergunningplicht voor autoverhuurbedrijven ingevoerd. Gebleken is dat deze branche enorm kwetsbaar is voor criminele invloeden. De vergunningplicht zorgt ervoor dat de burgemeester meer zicht krijgt op de werkwijze van autoverhuurbedrijven en biedt de mogelijkheid de bedrijven beter te controleren.
- > Als gevolg van drugshandel c.q. -productie zijn 20 bestuurlijke waarschuwingen afgegeven (17 woningen en 3 lokalen) en 10 panden gesloten (7 woningen en 3 lokalen).

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2018	Primitieve begroting 2019	Begrotingswijzigingen 2019	Gewijzigde begroting 2019	Rekening 2019
Lasten Integrale veiligheid	7.329	7.202	3.446	10.648	8.474
Baten Integrale veiligheid	186	94	-14	80	86
Saldo	7.143	7.108	3.460	10.568	8.388

Dienstverlening

- > De gemeentelijke website is een actueel en gebruikersvriendelijk dienstverleningskanaal. Deze is in 2019 verder geoptimaliseerd op basis van klantervaringen. Hierbij is aandacht gehouden voor toegankelijkheid, gebruiksvriendelijkheid en klanttevredenheid. In 2019 zijn enkele dienstverleningsprocessen geoptimaliseerd volgens Lean management: monumenten vergunningen, leerlingenvervoer, klachten HbH+ en andere WMO-voorzieningen. Hierbij is de regeldruk verder teruggebracht en waar mogelijk proactief gehandeld. Daarnaast is de opvolging van terugbelnotities gemonitord en zijn hierbij verbeterprocessen ingeregeld.
- > Daarnaast zijn we in 2019 gestart met een Dashboard digitale dienstverlening dat eenvoudig en direct inzicht geeft in de prestaties van onze digitale processen. Hiermee zijn we in staat om op basis van deze data verbeteringen snel door te voeren. Dit dashboard wordt in 2020 verder verrijkt met data zoals webcare.
- > Het omgevingsbewustzijn is verder versterkt. In 2019 heeft de leverancier van Whatsapp het integrale webcare-gebruik door overheden stopgezet. Omdat Whatsapp zich in Roosendaal inmiddels had ontwikkeld tot een volwaardig dienstverleningskanaal, is er voor gekozen dit als dienstverleningskanaal te blijven gebruiken. Dit als eenvoudige app, zonder integratie met onze webcare. Daarnaast is in 2019 weer een Bewonersenquête uitgezet. De uitkomsten van dit onderzoek bieden de gemeente handvatten om beleid te ontwikkelen, uit te voeren en waar nodig bij te stellen.
- > Ook in 2019 bleven we inzetten op een goede toegankelijkheid via de diverse dienstverleningskanalen. Uitgangspunt bleef hierbij dat inwoners en ondernemers zich gehoord en geholpen voelden. De vraag of behoefte van de inwoner en ondernemer stond centraal, zodat we maatwerk konden leveren en zelfredzaamheid stimuleren, ook voor minder validen.
- > In 2019 is gestart met het op verzoek thuisbezorgen van reisdocumenten. Burgers kunnen nu tegen een vergoeding van € 5 hun reisdocument op een veilige manier thuis laten bezorgen.
- > Daarnaast is gestart met de pilot digitaal aanvragen van een verlenging van het rijbewijs. Burgers kunnen nu na het maken van een pasfoto bij een door de RDW geautoriseerde fotograaf de verlenging digitaal aanvragen.
- > Ook in 2019 is de dienstverlening en die van onze (keten)partners op diverse manieren gemonitord. De dienstverlening van een aantal ketenpartners, zoals verbonden partijen (gemeenschappelijke regelingen en gemeentelijke NV's en BV's) en gesubsidieerde organisaties is gemonitord door middel van (tussentijdse- en eind)rapportages over de voortgang van de vooraf afgesproken prestaties. Een voorbeeld is de grip en sturing op de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Midden- en West Brabant. Dit gebeurt met een jaarlijkse werkprogramma met prestaties en drie rapportages.
- > Met als doel het realiseren van een bedrijfszekere en veilige ICT-infrastructuur, neemt de gemeente Roosendaal deel aan de gemeenschappelijke regeling ICT West-Brabant West. In 2019 is de Gemeenschappelijke Regeling ICT West-Brabant-West (GR ICT-WBW) geëvalueerd door een extern bureau. Deze evaluatie heeft geresulteerd in aanbevelingen ten behoeve van de versterking van de strategische en tactische kracht en de kwaliteit van de ICT-samenwerking en ICT-dienstverlening. Deze aanbevelingen zijn integraal overgenomen. De opvolging van de aanbevelingen is in 2019 in gang gezet en wordt in 2020 verder voortgezet.

HUIS van Roosendaal

- > In 2019 is Mariadal aangekocht en geschikt gemaakt als tijdelijk kantoor tijdens de renovatie van het Stadskantoor naar het HUIS van Roosendaal. Mariadal is opgeleverd en de verhuizing heeft plaatsgevonden. Daarnaast zijn de voorbereidingen voor de inrichting en verhuizing van de publieksfunctie naar de Kloosterstraat getroffen.
- > De digitalisering is in 2019 verder doorgevoerd. Zo is het archief gedigitaliseerd en het datacenter uitgeplaatst.
- > In de voorbereiding naar het HUIS van Roosendaal is in 2019 een VO (voorlopig ontwerp) voor de realisatie van een duurzaam en circulair HUIS van Roosendaal opgeleverd en vastgesteld, en is een flinke stap gezet in de oplevering van een DO (definitief ontwerp). In deze ontwerpfase is een nadrukkelijke focus op dienstverlening opgenomen.
- > Tenslotte is in 2019 een eerste stap gezet in aanverwante projecten van het HUIS van Roosendaal. Zo zijn de ambities in mobiliteit en vitaliteit verder geconcretiseerd in actieplannen die in 2020 van start gaan.

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2018	Primitieve begroting 2019	Begrotingswijzigingen 2019	Gewijzigde begroting 2019	Rekening 2019
Lasten Dienstverlening	1.782	1.929	-236	1.693	1.673
Baten Dienstverlening	1.474	1.259	-211	1.048	1.050
Saldo	308	670	-25	645	623

Ondersteuning organisatie

In 2019 is gestart met de voorbereidingen van Roosendaal Spreekt, Roosendaal Doet (#RSRD). RSRD introduceert een manier van werken waarin de leefwereld van inwoners centraal staat. Door te luisteren naar verhalen en ervaringen van inwoners over specifieke thema's wordt achterhaald wat er voor hen echt toe doet en hoe en waar de gemeente en partners het verschil kunnen maken. In 2019 is onderzoek gedaan naar verschillende methoden om RSRD uit te voeren. Er is gekozen voor de 4e generatiemethodiek, welke bestaat uit 4 fasen: (1) bepalen van de thema's die spelen op wijkniveau en bijbehorende belanghebbenden, (2) het voeren van gesprekken, (3) het verrijken van gesprekken met kennis van partners en (4) het bepalen van acties.

Een pilot is gestart voor de wijk Burgerhout. Daarbij is fase I afgerond. Op basis van een uitgebreide wijkanalyse zijn drie thema's benoemd: 1) ouder worden, 2) rondkomen en 3) veilig voelen.

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2018	Primitieve begroting 2019	Begrotingswijzigingen 2019	Gewijzigde begroting 2019	Rekening 2019
Lasten Ondersteuning organisatie	20.254	21.209	1.111	22.320	21.272
Baten Ondersteuning organisatie	1.505	1.073	-245	828	960
Saldo	18.749	20.136	1.356	21.492	20.312

Financieel overzicht Besturen & Samenwerken

X € 1.000	Beleidsveld	Rekening 2018	Primitieve begroting 2019	Begrotings- wijzigingen 2019	Gewijzigde begroting 2019	Rekening 2019
	Bestuur en organisatie	3.575	3.288	668	3.956	4.668
Lasten	Integrale veiligheid	7.329	7.202	3.446	10.648	8.474
	Dienstverlening	1.782	1.929	-236	1.693	1.673
	Ondersteuning organisatie	20.254	21.209	1.111	22.320	21.272
	Totaal	32.940	33.628	4.989	38.617	36.087
	Bestuur en organisatie	179	121	259	380	395
Baten	Integrale veiligheid	186	94	-14	80	86
	Dienstverlening	1.474	1.259	-211	1.048	1.050
	Ondersteuning organisatie	1.505	1.073	-245	828	960
	Totaal	3.344	2.547	-211	2.336	2.491
	Saldo	29.596	31.081	5.200	36.281	33.596
	Stortingen in reserves	1.344	1.321	-227	1.094	971
	Onttrekkingen aan reserves	1.300	1.288	5.344	6.632	3.024

Programma 2. Leren & Ontwikkelen





Onderwijs

Sport en recreatie

Cultuur

Financieel overzicht



Programma 2.

Leren & Ontwikkelen



Dit programma draagt direct bij aan de volgende maatschappelijke effecten

Wat willen we bereiken?	Volwassenen nemen, binnen hun eigen mogelijkheden, deel aan het arbeidsproces
	De gemeente Roosendaal heeft een aantrekkelijk ondernemers- en vestigingsklimaat
	Inwoners, ondernemers en bezoekers voelen zich veilig
	De Roosendaalse jeugd groeit gezond en veilig op en neemt naar eigen tevredenheid deel aan de samenleving
	De gemeente Roosendaal is aantrekkelijk om te wonen en vrije tijd door te brengen
	Volwassenen nemen zo lang mogelijk, op eigen kracht en naar eigen tevredenheid deel aan de samenleving
	De binnenstad van de gemeente Roosendaal is aantrekkelijk voor bezoekers en ondernemers

Onderwijs

Onderwijs Algemeen

Om te kunnen blijven deelnemen aan de samenleving, wil de gemeente inwoners inspireren en uitdagen om het beste uit zichzelf te halen. Daarom is ook in 2019 ingezet op een onderwijsaanbod dat excelleert in kwaliteit en diversiteit. Deze kwaliteit kenmerkte zich door een onderwijsprogramma dat zich onderscheidt door maatwerk en verbindingen als het gaat om sport, cultuur, jeugdzorg en arbeidsmarkt.

Lokale Educatieve Agenda (LEA)

De Lokale Educatieve Agenda 2016-2019 (LEA) is in 2019 afgerond. Samen met het onderwijs, de kinderopvang en samenwerkingsverbanden PO en VO is in 2019 gewerkt aan een onderwijs-jeugd agenda, waarin de ontwikkelingen op het gebied van onderwijsachterstanden, passend onderwijs en de Jeugdwet worden samengebracht. Eind 2019 zijn de hoofdlijnen van de onderwijs-jeugd agenda besproken met de (onderwijs)partners. Hieraan wordt in 2020 gezamenlijk verdere invulling gegeven.

In 2019 is een nieuw Onderwijs Achterstandenbeleid (OAB) vastgesteld, waarin o.a. het aanbod voor- en vroegschoolse educatie (VVE) is uitgevoerd voor de geïndiceerde doelgroepen. Hierin is uitvoering gegeven aan het project 'instapje/opstapje' in het kader van het (verder) verhogen van ouderbetrokkenheid en taalvoorzieningen voor anderstalige kinderen/schakelklassen

Ontwikkeling van Integrale Kindcentra (IKC)

De gemeente stimuleert initiatieven om Integrale Kindcentra (IKC) te ontwikkelen. Als onderdeel van een gefaseerde vernieuwbouw is in 2019 een door Openbaar Basisonderwijs West-Brabant (OBO) in eigen beheer ontwikkeld, IKC opgeleverd bij de Klimroos. De ontwikkeling van IKC de Stappen heeft door het beschikbaar stellen van een bouwkrediet een impuls gekregen. Door KPO, KOBER en de gemeente wordt dit IKC gezamenlijk vormgegeven. Daarnaast is er een begin gemaakt met de ontwikkeling van een IKC bij de Jeroen Boschschool.

Regionale Educatieve Agenda (REA)

Er is uitvoering gegeven aan de Regionale Educatieve Agenda (REA). Daarnaast is in 2019 de ontwikkeling ingezet om het REA-overleg meer aan te laten sluiten bij de regionale overlegtafel passend onderwijs - jeugdzorg. Hiermee is de koppeling tussen passend onderwijs en jeugdhulp verstevigd. De Agenda van de Toekomst is voortgekomen uit deze overlegtafel.

Leerplicht

In 2019 is verder ingezet op preventie en zorg om schoolverzuim en schooluitval te voorkomen. Zo is de samenwerking tussen de leerplichtambtenaren/trajectbegeleiders en de (jeugd)professionals van Wegwijs verder verstevigd door vaker vanaf dezelfde fysieke locatie te werken.

In 2019 is de netwerksamenwerking leerplicht van vijf gemeenten (Bergen op Zoom, Steenbergen, Woensdrecht, Halderberge en Roosendaal) geëvalueerd. Op basis van deze evaluatie is een aantal verbeterpunten geformuleerd om tot een doorontwikkeling van de samenwerking te komen.

Leerlingenvervoer

In 2019 is de aanbestedingsprocedure van het leerlingenvervoer succesvol afgerond en zijn nieuwe contracten met vervoerders afgesloten. Deze vervoerders verzorgen het vervoer van kinderen in het (V)SO die niet zelfstandig naar school kunnen reizen, vervoer van de kinderen van de Mytyschool en het zwem- en gymvervoer.

Laaggeletterdheid - volwasseneducatie

Ook in 2019 zijn scholingstrajecten 'taal' en 'rekenen' georganiseerd voor volwassenen. Dit wordt onder aanvoering van regiegemeente Breda regionaal georganiseerd, met ROC West-Brabant als uitvoerder. Daarnaast zijn we samen met de gemeente Breda gestart met het uitwerken van een regionaal actieplan.

Samen met onder andere de WVS en het UWV heeft de Bibliotheek VANnU ook in 2019 cursussen georganiseerd met als doel om taalvaardig en digitaal vaardig mee te doen in de samenleving.

Verder is er met de De6 gemeenten een taalakkoord afgesloten en is met Bibliotheek VANnU gestart met de projecten "voel je goed" en "digitale inclusie".

Onderwijshuisvesting

In 2019 is het traject om samen met de onderwijsbesturen te komen tot doordecentralisatie van onderwijshuisvesting in het primair onderwijs voortgezet. Eind 2019 is deze doordecentralisatie nog niet gerealiseerd. Reden hiervan is dat, hoewel op veel punten overeenstemming is bereikt tussen de gemeente en de schoolbesturen, er nog enkele verschillen van inzicht bleven bestaan. In 2020 wordt door de gemeente en de schoolbesturen definitief besloten tot wel of niet doordecentraliseren voor het primair onderwijs.

Zowel door OMO als SOVOR is in 2019 een begin gemaakt met de bouw van nieuwe onderwijspanden. De Rietgoor is verhuisd van de Heulberg naar de Hoveniersberg, die gefaseerd wordt gerenoveerd. Ook de nieuwbouw van 'De Stappen' en de renovatie van de 'Gezellehoek' zijn in 2019 gestart. De nieuwbouw van Ziezo en de Kroevendonk zijn voorbereid.

De Islamitische School Aisha is in september 2019 gestart aan de Heulberg 1.

In 2019 is uitvoering gegeven aan de laatste fase van het in het Strategisch Huisvestingsplan vastgestelde programma om noodlokalen te saneren.

Roosendaal stad voor studenten en talenten

Bij de start van het nieuwe schooljaar 2019-2020 zijn ruim 1.750 nieuwe studenten en scholieren in Roosendaal verwelkomd door middel van een welkomstpakket bij de onderwijsinstellingen Associate Degrees Academie, Fontys Sporthogeschool, CIOS, MBO Dans, het Johan Cruyff College en Curio aan de Oostelijke Havendijk en het Knipplein. Citymarketing Roosendaal heeft de welkomstcampagne ontwikkeld en uitgevoerd. Tegelijkertijd met de start van het schooljaar is een onderzoek uitgevoerd onder de studenten. Aan hen is gevraagd hoe ze over Roosendaal denken en waar ze hun toekomst voor zich zien. De resultaten worden in 2020 gedeeld tijdens een themabijeenkomst met de gemeenteraad en andere betrokkenen.

Relatie met verbonden partijen

Op administratief gebied is de gemeenschappelijke regeling (GR) Regionaal Bureau Leerplicht West-Brabant (RBL) actief. Het RBL is een samenwerkingsverband van 18 gemeenten, waaronder de gemeente Roosendaal. Het RBL is opgericht met als doel een effectieve en efficiënte regionale leerplichtadministratie, waardoor schooluitval en verzuim worden voorkomen. In 2019 is de netwerksamenwerking leerplicht van vijf gemeenten (Bergen op Zoom, Steenbergen, Woensdrecht, Halderberge en Roosendaal) geëvalueerd. Op basis van deze evaluatie is een aantal verbeterpunten geformuleerd om tot een doorontwikkeling van de samenwerking te komen.

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2018	Primitieve begroting 2019	Begrotingswijzigingen 2019	Gewijzigde begroting 2019	Rekening 2019
Lasten Onderwijs	9.055	10.397	446	10.843	9.283
Baten Onderwijs	2.555	2.862	367	3.229	2.604
Saldo	6.500	7.535	79	7.614	6.679

Sport en recreatie

Sporten, bewegen en spelen heeft een positieve invloed op de gezondheid van onze inwoners. Daarom zijn ook in 2019 weer allerlei activiteiten op dit gebied ontplooid:

- > De subsidieregeling Gezonde Leefstijl is opengesteld. Sportservice Noord-Brabant ontvangt de komende vier jaar subsidie, waarbij de focus ligt op de inwoners voor wie sporten en bewegen geen vanzelfsprekendheid is. Binnen deze subsidie zijn ook activiteiten opgenomen om de inwoners te stimuleren gezondere beweeg- en voedingskeuzes te maken. Een voorbeeld hiervan zijn de JOGG-activiteiten.
- > (Jongeren op Gezond Gewicht). Ook de combinatiefunctionarissen, die inmiddels op 23 basisscholen in Roosendaal een sport- en beweegaanbod verzorgen, vallen onder deze subsidieregeling.
- > Ook dit jaar is weer uitvoering gegeven aan de subsidieregeling Sportinitiatieven (voorheen Activiteitsubsidie Sport), Jeugdledensubsidie, Sportgala en Kindervakantiewerk. Ook Stichting Paul heeft subsidie ontvangen, zodat ook kinderen uit gezinnen met een laag inkomen kunnen sporten en bewegen.
- > In 2019 is een concept Sport- en beweegvisie opgesteld. Hiervoor is een aantal bijeenkomsten georganiseerd, waarbij sportverenigingen, zorginstellingen, onderwijs en de gemeenteraad vertegenwoordigd waren. De ambitie is: Roosendalers bewegen en hebben een actieve en gezonde leefstijl. In de Sport- en beweegvisie wordt sport als middel gepositioneerd en komt de samenhang met andere beleidsterreinen duidelijk naar voren. Het opstellen van de sportakkoorden wordt begeleid door een onafhankelijk formateur. Hiervoor is in 2019 via de Vereniging Sport en Gemeenten succesvol subsidie aangevraagd.
- > In 2017 is het machinale onderhoud aan de buitensportaccommodaties overgedragen aan de verenigingen. Deze overdracht is in 2019 geëvalueerd.
- > Studenten van CIOS en Fontys hebben in 2019 veel activiteiten begeleid in Roosendaal, daar waar mogelijk in de buitenruimte. Dat deden zij in opdracht van (maatschappelijke) partners.
- > In 2019 was Roosendaal etappeplaats voor de BeNeLadies tour. Een evenement, dat Roosendaal als sportgemeente verder op de kaart heeft gezet.
- > Een kunstgrasveld op sportpark Hulsdonk dat door brandstichting onbruikbaar was geworden is hersteld.

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2018	Primitieve begroting 2019	Begrotingswijzigingen 2019	Gewijzigde begroting 2019	Rekening 2019
Lasten Sport en recreatie	4.238	3.830	451	4.281	4.496
Baten Sport en recreatie	1.140	1.018	178	1.196	1.233
Saldo	3.098	2.812	273	3.085	3.263

Cultuur

In 2019 is de focus op de maatschappelijke waarde van cultuur gecontinueerd. De Cultuurnota wordt jaarlijks uitgevoerd door Cultuur Verbindt Roosendaal en de basisinstellingen voor cultuur, te weten: Cultuurcompaan, Erfgoedcentrum Tongerlohuys, Schouwburg de Kring, en Bibliotheek VANnU/West Brabant:

- > Cultuur Verbindt Roosendaal heeft bijna alle activiteiten uitgevoerd zoals afgesproken in de subsidiebeschikking. Een drietal projecten wordt later gerealiseerd: een zelfstandig online platform, verduurzaming kansrijke initiatieven en een extra subsidieronde voor de Makersregeling. Dit komt doordat het opstarten van de procedures om subsidies te verstrekken heel zorgvuldig moest gebeuren en de nodige tijd kostte. Afgesproken is dat deze projecten in 2020 alsnog worden gerealiseerd.
- > Cultuur Verbindt Roosendaal heeft 22 subsidies verstrekt via de voucherregeling en hetzelfde aantal projecten een ondersteuning gegeven om te onderzoeken of zij kunnen starten.
- > Voor de Makersregeling is 35.000 euro subsidie aangevraagd bij Kunstloc (vanuit provincie Noord-Brabant) en dit is toegekend. Deze middelen zijn als cofinanciering toegevoegd aan de subsidies van de Makersregeling van Cultuur Verbindt Roosendaal. Daardoor is in 2019 106.988 euro aan subsidie verstrekt aan culturele makers voor 11 projecten in Roosendaal. Daarmee realiseerden zij in Roosendaal projecten met dans, theater en film voor ouderen, kinderen of als bijdrage aan het theaterfestival Theater op de grens.
- > De activiteitensubsidies kunnen vanaf 2019 tweemaal per jaar worden aangevraagd. Dit komt beter tegemoet aan de wens van verenigingen: er zit minder tijd tussen subsidieaanvraag en uitvoering van activiteiten. In 2019 zijn 26 projecten voor muziek, dans, theater, graffiti, erfgoed en fotografie/film van amateurverenigingen met activiteitensubsidie gerealiseerd. Cultuur Verbindt Roosendaal publiceert alle aanvragen in de pronkkamer op hun website www.cultuurverbindtroosendaal.nl.
- > Cultuur Verbindt Roosendaal heeft ter uitvoering van de cultuurnota, netwerkbijeenkomsten georganiseerd, advies gegeven aan culturele verenigingen en makers, samenwerking gestimuleerd, een tweetal workshops over projectmatig werken en marketing en communicatie en mede het community Art Brabant café over Kunst en zorg georganiseerd. Bovendien zijn contacten gelegd tussen culturele makers en de Binnenstadsdirectie om domeinoverstijgend de samenwerking aan te gaan.
- > Cultuurcompaan voert regelingen voor Cultuurcoaches en Cultuur met kwaliteit uit binnen het programma cultuureducatie op scholen. Bovendien voert zij projecten uit voor cultuurparticipatie in het sociale domein. Het Ministerie van OCW heeft in 2019 extra budget beschikbaar gesteld voor 1,5 fte cultuurcoaches. Er zijn daardoor meer kunstprofessionals actief geweest in klassen op scholen voor primair onderwijs en voortgezet onderwijs in de disciplines muziek, beeldend en dans. Binnen de regeling Cultuur met kwaliteit ontwikkelen deelnemende scholen samen met Cultuurcompaan hun cultuuronderwijs. Leerkrachten krijgen scholing en instrumenten om de kwaliteit van het cultuuronderwijs te versterken. Elke school ontwikkelt een programma op maat. Het bereik van cultuur is in 2019 gegroeid van 13 naar 22 scholen.
- > Cultuurcompaan heeft met vijf centra voor cultuureducatie in Brabant een convenant getekend om te komen tot een Circle of Talent. Kinderen maken kennis met cultuur, ontwikkelen 21ste eeuw vaardigheden en talentvolle leerlingen kunnen die in de stad doorontwikkelen om eventueel door te stromen naar kunstvakonderwijs. Hierbij is in 2019 samenwerking gezocht met onderwijs, culturele ondernemers in de stad en het bedrijfsleven. Dit project wordt voorjaar 2020 geëvalueerd.

- > Cultuurparticipatie in het sociale domein is ingezet bij de stamtafels en bij Tijd van je leven. Kunstprofessionals verzorgen wekelijks een cultureel programma (beeldend, muziek of dans) bij de drie stamtafels. Ontmoeting is daarbij een belangrijk aspect. Tijd van je leven is uitgevoerd met middelen uit het stimuleringsfonds. In de wijken nemen ouderen enkele weken achter elkaar deel aan een kunstprogramma. Daardoor maken ze kennis met kunstonderwijs en leren ze vaardigheden om daar zelf mee verder te kunnen. Het vertellen van verhalen en elkaar ontmoeten zijn belangrijke aspecten bij dit project. Dit project wordt begin 2020 geëvalueerd. Inzet is om het project structureel te borgen in het aanbod voor ouderen.
- > Erfgoedcentrum Tongerlohuys organiseerde in 2019 drukbezochte activiteiten rondom de bevrijding van Roosendaal 75 jaar geleden. Voor scholen was er een educatieprogramma.
- > Met het Regionaal Archief zijn afspraken gemaakt over het organisatorisch onderbrengen van het Historisch informatiepunt (HIP) bij erfgoedcentrum Tongerlohuys. Het HIP wordt dan onderdeel van het Cultuurcluster.
- > Schouwburg de Kring richt zich nadrukkelijker op specifieke doelgroepen zoals ouderen met de dinsdagmiddagprogrammering en jongeren met de klankbordgroep
- > jongerenprogrammering. De stichting Schouwburg de Kring biedt podium aan (jeugd) amateurtoneel en dans: MBOdanst, Roosendaal danst, Stichting JONG! en jonge culturele makers als Practiculs en Stormkamers.
- > In 2019 is het uitvoeringprogramma Bibliotheekwerk 2015-2018 met een jaar verlengd. De samenwerking met partijen in de stad (o.a. Wijzijn Traverse en Humanitas) krijgt meer vorm bij digitale ondersteuning en het Taalcafé. Bibliotheek VANnU is gefuseerd met Bibliotheek Het Markiezaat tot Bibliotheek West-Brabant. In de regio is met acht gemeenten een convenant afgesloten met Bibliotheek West-Brabant om samen op te trekken bij innovatie en nieuwe ontwikkelingen in het aanbod van de bibliotheek. Tot op heden gaf elke gemeente daar zelf vorm aan. Samenwerken moet leiden tot efficiëntiewinst en een kwalitatief goed bibliotheekaanbod voor de hele regio.
- > Het Jeugdcultuurfonds Brabant ondersteunt gezinnen die het financieel niet breed hebben. Deelnemers hebben overwegend belangstelling voor dansles. In 2019 zijn 600 kaarten beschikbaar gesteld voor de voorstelling De Grinch en het gestolen kerstfeest.
- > De organisatie van het Cultuurhuis Bovendonk 111 is vormgegeven. Het Cultuurhuis is ingericht en de culturele organisaties, die voorheen in Mariadal en het Essent gebouw waren gehuisvest, hebben de mogelijkheid gekregen om zich te vestigen in het Cultuurhuis.
- > Eind 2019 is gestart met de evaluatie van cultuur- en muziekhuys de Suite.
- > Het erfgoedoverleg is in 2019 weer opgestart. Tweemaal per jaar vindt overleg plaats tussen de gemeente en diverse instellingen in de gemeente die zich met erfgoed en cultuurhistorie bezighouden (Heemkundekringen, Stichting Open Monumentendag, Stichting Kasteel van Wouw, etc.) De nadruk ligt vooral op informatieuitwisseling en het bundelen van kennis en kunde.
- > In 2019 is het monumentenregister online geplaatst.
- > In 2018 zijn voor de uitvoering van de instandhoudingsverplichting de monumenten binnen onze gemeente in kaart gebracht. Eigenaren van panden die in slechte staat verkeren zijn in 2019 aangeschreven.

Wat heeft het gekost?

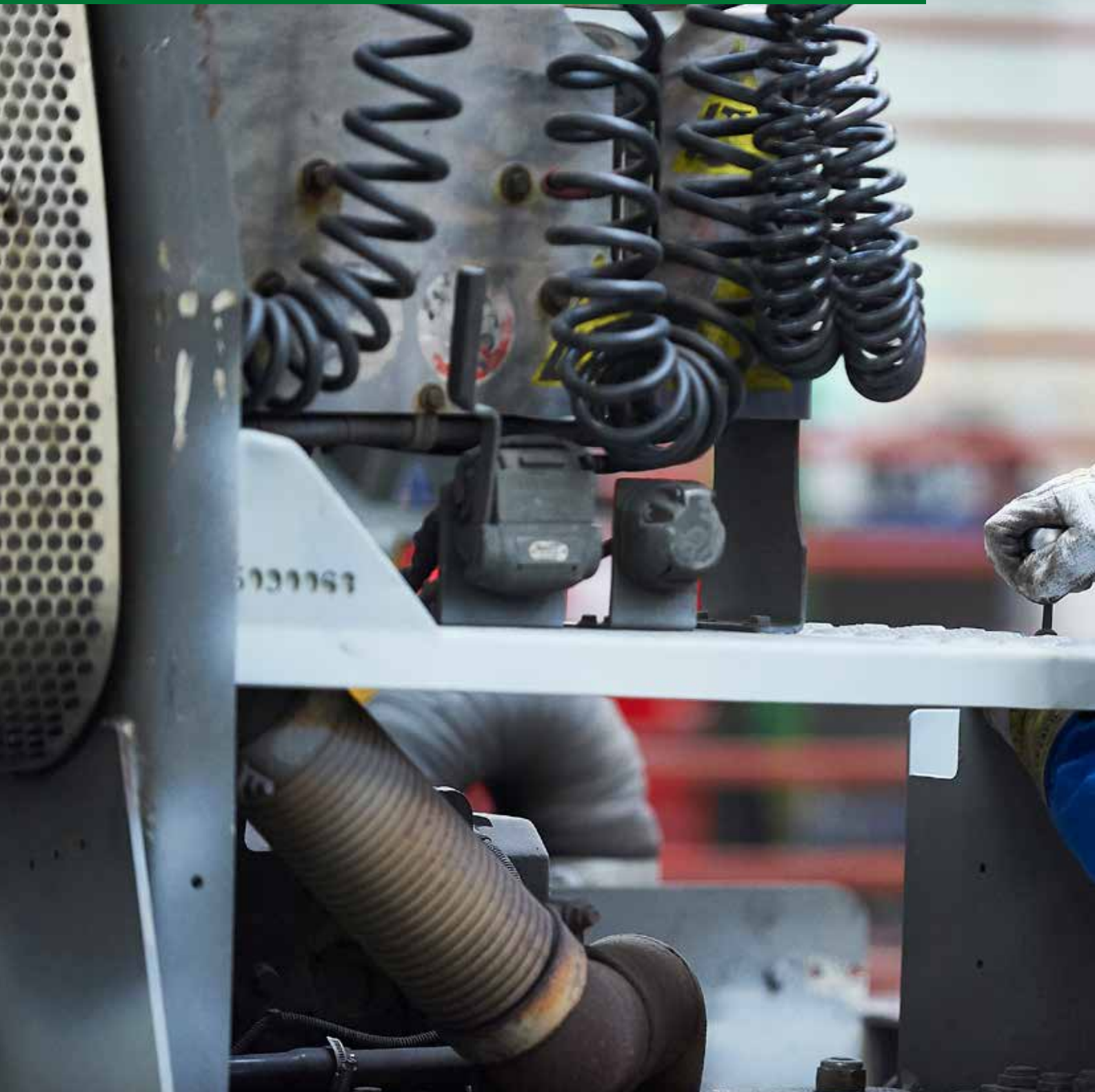
X € 1.000	Wat heeft het gekost?	Primitieve begroting 2019	Begrotingswijzigingen 2019	Gewijzigde begroting 2019	Rekening 2019
Lasten Cultuur	5.780	5.626	768	6.394	6.397
Baten Cultuur	305	170	15	185	362
Saldo	5.475	5.456	753	6.209	6.035

Financieel overzicht Leren & Ontwikkelen

X € 1.000	Beleidsveld	Rekening 2018	Primitieve begroting 2019	Begrotingswijzigingen 2019	Gewijzigde begroting 2019	Rekening 2019
Lasten	Onderwijs	9.055	10.397	446	10.843	9.283
	Sport en recreatie	4.238	3.830	451	4.281	4.496
	Cultuur	5.780	5.626	768	6.394	6.397
	Totaal	19.073	19.853	1.665	21.518	20.176
Baten	Onderwijs	2.555	2.862	367	3.229	2.604
	Sport en recreatie	1.140	1.018	178	1.196	1.233
	Cultuur	305	170	15	185	362
	Totaal	4.000	4.050	560	4.610	4.199
Saldo		15.073	15.803	1.105	16.908	15.977
Stortingen in reserves		7.176	2.748	600	3.348	3.348
Onttrekkingen aan reserves		8.062	3.908	420	4.328	3.263

Programma 3.

Werken & Ondernemen





Economie

Werk en inkomen

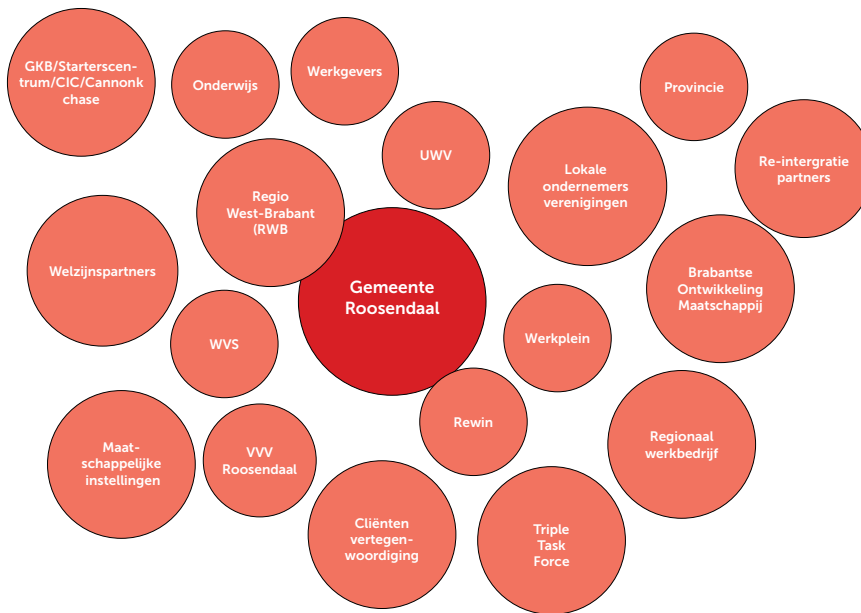
Financieel overzicht



Programma 3.

Werken & Ondernemen

Netwerk van dit programma



Beleidsvelden & Portefeuillehouder

Economie

Portefeuillehouder: wethouder Lok

Werk en inkomen

Portefeuillehouder: wethouder Van Ginderen

Terugblik 2019

In 2019 hebben we in samenwerking met diverse economische partners, een economisch koersdocument vastgesteld. Onze economie is veelzijdig en in diverse sectoren hebben we pareltjes van bedrijven. Deze diversiteit willen we uitbouwen. Met een blijvend krappe arbeidsmarkt dienen we vernieuwend en efficiënter te ondernemen. Er is nog een groot potentieel voor digitalisering en robotisering. De noodzakelijke energietransitie en het sluiten van kringlopen in de circulaire economie vragen eveneens vernieuwend ondernemerschap. Dergelijke initiatieven willen we als gemeente aanmoedigen en faciliteren. Daarom luidt de titel van het koersdocument 'Verbinden, vernieuwen en uitdagen'. We stellen de ondernemer centraal, willen weten wat er speelt bij onze ondernemers en kiezen niet voor behoud maar voor vernieuwing. Om dit waar te kunnen maken pakken we de positie van spin in het web en verbinden partijen om hen uit te dagen tot vernieuwing. Hierbij benutten we de aanwezige expertise bij REWIN, BOM, kennisinstellingen etc.

Met de actieagenda 'Iedereen doet mee op de arbeidsmarkt XL' zetten we in op optimale afstemming van vraag en aanbod. Op deze wijze wordt het aanwezige arbeidspotentieel in Roosendaal maximaal benut. Optimale afstemming van vraag en aanbod vertalen we ook door naar het onderwijs. Daarom zetten we in op de agenda beroepsonderwijs West-Brabant en de regionale human capital agenda. Inzet is ook een optimale samenwerking tussen het Werkplein Hart van West-Brabant en de WVS, waarbij in de regio een hoogwaardige uniforme werkgeversdienstverlening wordt uitgebouwd. Daarbij faciliteren we iedereen die kan werken maximaal om zijn/haar plek op de arbeidsmarkt te vinden; voor de mensen die nog niet zover zijn worden gestimuleerd via maatschappelijke participatie. Vanzelfsprekend wordt daarbij nauw samengewerkt tussen de partners in het sociaal domein.

Dit programma draagt direct bij aan de volgende maatschappelijke effecten	
Wat willen we bereiken?	Inwoners en ondernemers zijn tevreden over de (publieks)dienstverlening van de gemeente Roosendaal
	Volwassenen nemen, binnen hun eigen mogelijkheden, deel aan het arbeidsproces
	De gemeente Roosendaal heeft een aantrekkelijk ondernemers- en vestigingsklimaat
	Volwassenen nemen zo lang mogelijk gezond, op eigen kracht en naar eigen tevredenheid deel aan de samenleving
	De Roosendaalse jeugd groeit gezond en veilig op en neemt naar eigen tevredenheid deel aan de samenleving
	De binnenstad van de gemeente Roosendaal is aantrekkelijk voor bezoekers, inwoners en ondernemers
	Inwoners, ondernemers en bezoekers voelen zich veilig
	De gemeente Roosendaal is aantrekkelijk om te wonen en vrije tijd door te brengen

Economie

Economie algemeen

Vanuit het in 2019 vastgestelde economisch koersdocument wordt ingezet op de volgende vier thema's:

- > De ondernemer centraal: adaptief accountmanagement
- > Ruimte voor innovaties
- > Toekomstbestendige werklocaties
- > Arbeidsmarkt

Dit is een nieuwe indeling ten opzichte van de onderdelen van het economisch actieplan (EAP) uit de vorige bestuursperiode. De programmabegroting 2019 werd nog opgesteld vanuit het EAP; daarom behouden we deze indeling voor deze verantwoording.

Aantrekken bedrijvigheid

In 2019 zijn diverse acties ondernomen om bedrijven aan te trekken. Voorbeeld hiervan is de succesvolle begeleiding van de locatiekeuze voor het Bravis ziekenhuis.

- > We hebben actief de verbinding gelegd met het bedrijfsleven en de onderwijsinstellingen. Zo werken het logistiek platform Roosendaal en de Associate Degrees Academie actief samen om actuele vraagstukken te behandelen met als eindresultaat een concreet voorstel met een product. Ook de verbinding tussen Curio en Associate Degrees Academie is gelegd.
- > In 2019 is 13.185m² verkocht aan kavels op bedrijventerreinen. Daarnaast staan enkele opties open op te verkopen bouwpercelen. We continueren de samenwerking met lokale makelaars, REWIN en Bom.
- > Onder aanvoering van REWIN wordt in de regio samengewerkt aan verplaatsings- en uitbreidingvraagstukken van lokale ondernemers. Ook voor nieuwe vestigers wordt gezocht naar geschikte kavels. In een centraal CRM-systeem (Client relationship management) worden alle gegevens gedeeld om de beste oplossing voor de ondernemer aan te bieden.
- > Via regionale overleggen (o.a. G40/RWB/De6) hebben we economische activiteiten en strategie versterkt en de aanwezige werklocaties op elkaar afgestemd.

- > Door middel van goede samenwerking met ondernemersverenigingen is gewerkt aan een goed ondernemersklimaat. Voor het bedrijventerrein Vijfhuizenberg heeft het onderzoek door Ecorys inzicht gegeven in de stand van zaken.
- > Op basis van de provinciale prognose bedrijventerreinen is in regionaal verband in 2019 een start gemaakt met een onderzoek naar de behoefte aan en de mogelijkheden voor nieuwe bedrijventerreinen. Dit moet in 2020 leiden tot een nieuw regionaal afsprakenkader.

Ondersteunen ondernemerschap

Met betrekking tot het ondersteunen van ondernemerschap heeft de gemeente zich gericht op:

- > Het optimaal faciliteren van bestaande en nog te vestigen bedrijven in hun ruimtelijke en personele behoefte. In 2019 is dit onder andere met partners als REWIN en BOM, Werkplein en WVS opgepakt.
- > Voor de bedrijventerreinen Majoppeveld en Borchwerf worden footprints aangeboden om de mogelijkheden voor duurzaamheid en circulaire economie te ontwikkelen. Na de eerdere focus van schoon, heel en veilig wordt nu gewerkt aan de duurzaamheidskansen voor de bedrijventerreinen.
- > Met grote vervoerders en verladers uit Roosendaal is een project gestart om ladingen te bundelen over het spoor. Het project is nog niet geheel afgerond omdat er nog gesprekken plaatsvinden met mogelijke railpartners.
- > De Economische Barometer Roosendaal is gepresenteerd tijdens een inspiratiebijeenkomst met als thema 'de zoektocht naar personeel: mission impossible of interessante uitdaging'.
- > Via REWIN brengen wij ondernemers in contact met het Mkb-groeiprogramma. Hier worden mkb-parels proactief opgezocht en helpen wij bij innovatie, financieringsvraagstukken, industriële symbiose en uitbreidingsplannen.
- > In 2019 is de financiële ondersteuning aan de Stichting Ondernemersfonds Roosendaal gecontinueerd. De activiteitenplannen van de ondernemersverenigingen zijn daardoor weer tot uitvoering gekomen.
- > Het bestuur van het Care Innovation Center is in 2019 overgedragen aan drie partners: Bravis, Groenhuysen en Tante Louise. Het Huis van Morgen wordt verder getrokken door de gemeente Roosendaal in samenwerking met de gemeente Bergen op Zoom. Het is niet gelukt om de andere gemeenten in de D6 structureel te laten participeren. Het Innovatipark werd veelvuldig benut voor allerlei innovatiebijeenkomsten, niet alleen zorg gerelateerd. Europese innovatietrajecten zoals CrossCare en Sea2grow, waarin CiC participeert, hebben activiteiten ontplooid alsook de Health Innovation School.
- > Voor het Starterscentrum West-Brabant is een nieuwe naam gelanceerd: StartToGrow. Het dienstenaanbod is verbreed om de startende en groeiende ondernemer te kunnen faciliteren.

Versterken compacte Binnenstad

Samen met de partners in de binnenstad werd op basis van de koers zoals opgenomen in 'Roosendaal: Gezonde stad' in een tweetal co-creatie sessies de doorontwikkeling van de binnenstad voorbereid. Dit zal in 2020 resulteren in de uitvoering van een gedragen en actiegerichte agenda. De belangrijkste thema's waren daarbij "Roosendaal Smart City", vergroening/ klimaatadaptatie, slimme distributie/ routing en marketing (in samenwerking met citymarketing).

De reguliere activiteiten zijn in samenwerking met diverse partijen uitgevoerd: o.a. promotie en organisatie van de koopzondagactiviteiten, hartverwarmend Roosendaal (inclusief ijsbaan), citydressing (met sfeerverlichting, hanging baskets), monitoring (met intern dashboard) en de loyaliteitscampagne met de Roospas. Tegelijkertijd is gewerkt aan de verdere uitbouw van deze activiteiten: een eerste aanzet voor een specifieke binnenstadpromotie, de uitwerking van een nieuw banierenplan (wat begin 2020 zal worden gerealiseerd), de vernieuwing van de binnenstadmonitoring met de verdere inrichting van het dashboard (met wifi-tellers) en het regelen van financiering hiervoor (inclusief provinciale subsidie).

De mogelijkheden voor vergroening en klimaatadaptatie van de binnenstad werden verkend, waarbij voor het gebied 'de ster van Roosendaal' een subsidie vanuit de provincie Noord-Brabant werd verworven. De gemeente Roosendaal heeft zich in 2019 aangemeld voor de nominatie "beste binnenstad 2020".

Het fysieke uitvoeringsprogramma is met de inrichting van de oostelijke aanloopgebieden naar de Nieuwe Markt, de afronding van de nieuwe Centrumring (voorzien van fietspaden) en de aanpassing van de inrichting Tussen De Markten grotendeels uitgevoerd. Anticiperend op de bouw en aanstaande opening van de nieuwe bioscoop is begonnen met de voorbereidingen van de reconstructie van de Nieuwstraat.

Tot slot is ingezet op de verdere transformatie van de binnenstad. Hierbij is het doel om te komen tot een compactere binnenstad. Hiervoor zijn in 2019 de voorbereidingen getroffen voor de omgeving van het busstation en het voormalige V&D-pand.

Ook werd de organisatie van de binnenstadorganisatie verder versterkt door middel van de voorbereiding van een Binnenstad BV waarin alle betrokken partijen vertegenwoordigd zijn en samenwerken.

Daarnaast ging specifieke aandacht naar de verdere transformatie van de binnenstad en het versterken van de organisatie. Wat betreft de transformatie staat het doel om te komen tot "een compactere binnenstad" centraal. Het overleg over de omgeving busstation/ V&D-pand is in deze van belang en vroeg en vraagt nog steeds veel aandacht.

Vrijetijds economie

In 2019 is gestart met de geleidelijke uitvoering van het Toeristisch-Recreatieve Actieplan. In dat kader is voor de Natuurpoort Wouwse Plantage een toeristische kaart ontworpen, die tevens de verdere basis vormt voor de verdere ontwikkelingen in en rond Wouwse Plantage. In samenwerking met de Dorpsraad Wouw en de Ondernemersvereniging Wouw is ook gestart met een toeristische kaart voor Wouw. In het kader van deze samenwerking is eind 2019 sfeerverlichting gerealiseerd in de bomen in het dorpscentrum.

In Leisurepark De Stok zijn de mogelijkheden van een gezamenlijke gebiedsverbetering verkend; hierover zullen begin 2020 concrete afspraken worden gemaakt. Vooruitlopend op deze plannen zijn reeds enkele aanpassingen gerealiseerd (o.a. entreebord Designer Outlet Roosendaal).

In 2019 is gestart met de implementatie van het nieuwe Evenementenbeleid. Sinds april 2019 wordt gewerkt vanuit de formele Evenementenkalender. De voorbereidingen van het aangekondigde (digitale) evenementenloket zullen medio 2020 worden afgerond met de lancering van het loket in de nieuwe digitale omgeving van de VVV (in samenwerking met zullen in 2020 worden geëvalueerd).

Naast de vertrouwde najaarskermis werd in 2019 de tweede editie van de nostalgische kermis georganiseerd; beide waren wederom een groot succes.

Circulaire economie

Met REWIN ondersteunen we het programma 'Symbiosis4Growth', waarbij we bedrijven koppelen om (rest)materialen, energie, kennis, capaciteit, faciliteiten en innovatie met elkaar uit te wisselen. Met REWIN ondersteunen we ook het programma Biovoice, waarbij ondernemers biobased en circulaire initiatieven verder willen laten groeien.

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2018	Primitieve begroting 2019	Begrotingswijzigingen 2019	Gewijzigde begroting 2019	Rekening 2019
Lasten Economie	4.491	2.605	1.284	3.889	4.263
Baten Economie	1.129	788	-36	752	802
Saldo	3.362	1.817	1.320	3.137	3.461

Werk en inkomen

Algemeen

Wij willen dat iedereen kan participeren in de samenleving, waarbij jongeren een goed toekomstperspectief hebben. We buigen de kansen voor werkgelegenheid om in een match met werkzoekenden in Roosendaal. We kiezen voor opleiden met perspectief. Als regulier werk niet mogelijk is, zetten we in op maatschappelijk participeren, ondersteund met minimaregelingen. Onderdeel van maatschappelijk participeren is sociale activering, activeringsplaatsen en beschut werk.

In dit kader is in 2019 het Roosendaalse actieagenda Arbeidsmarkt 2019-2022: 'Iedereen doet mee op de arbeidsmarkt XL' opgeleverd. In dit actieagenda zijn 3 ambities geformuleerd:

1. Iedereen werkt
2. Onderwijs en arbeidsmarkt matchen
3. Inwoners hebben kennis en vaardigheden ontwikkeld

Voor elk van deze ambities zijn indicatoren en concrete acties geformuleerd.

Daarnaast werken we met onze uitvoeringpartners Werkplein en WVS aan het bevorderen van de participatie van al onze inwoners in de samenleving.

Opleiden met perspectief

Onderdeel van het actieagenda Arbeidsmarkt 2019-2022 is het bevorderen van de aansluiting tussen onderwijs en arbeidsmarkt. Hiervoor zijn ook diverse concrete acties opgenomen. In dit kader hebben wij in 2019 bijvoorbeeld als ambassadeur bijgedragen aan de Agenda Beroepsonderwijs, waarin onderwijs, overheid en ondernemers samen werken aan een goede aansluiting tussen onderwijs en arbeidsmarkt. De gemeente heeft zich met onderwijs en bedrijfsleven ingespannen om nieuwe opleidingen te ontwikkelen die aansluiten bij de vraag op de arbeidsmarkt. In 2019 zijn dan ook nieuwe opleidingen in Roosendaal gestart, passend bij de behoeften van regionale werkgevers. Denk hierbij aan de mbo-4 opleiding logistiek en de hbo-associate degree opleiding Built Environment. Daarnaast spannen we ons ook in om scholieren een goed beeld te geven van kansrijke sectoren en beroepen, zodat jongeren doorstromen naar een kansrijke vervolgopleiding of een baan kunnen vinden. In dit kader prolongeerden we in 2019 Roosendaal on Stage.

Van uitkering naar werk

Namens de gemeente werken Werkplein Hart van West-Brabant en WVS aan de doelstelling om zoveel mogelijk inwoners te laten participeren in de maatschappij. De gemeente heeft hierbij de rol als opdrachtgever en regievoerder.

In 2019 is verder gewerkt aan meer integrale dienstverlening samen met Wegwijs en partners in het sociaal domein. Zo zijn we in 2019 gestart met een innovatieve pilot op het gebied van Cliëntondersteuning en mag Roosendaal zich koplopergemeente op dit vlak noemen. Daarnaast hebben we in 2019 de opdracht aan Werkplein Hart van West-Brabant en WVS-Groep gehandhaafd om te komen tot een ketensamenwerking voor de doelgroep van de Participatiewet.

In 2019 heeft ook de ontwikkeling van WVS-Groep naar een leerwerkbedrijf in de opdracht een belangrijke rol gespeeld. De gemeente stuurt hierbij op resultaatafspraken met bijbehorende budgetten en laat de uitvoering van projecten aan de uitvoeringsorganisaties.

De effecten van de Participatiewet worden voor de gemeente namelijk steeds sterker voelbaar. Het participatiebudget voor re-integratie en financiering van de sociale werkvoorziening daalt en er is geen nieuwe instroom meer mogelijk van arbeidsbeperkten bij de WVS. Door natuurlijke uitstroom vermindert het aantal werknemers heel geleidelijk. In 2019 is het aantal SW-plaatsen bij de WVS sneller gedaald dan op basis van de landelijke prognoses was verwacht.

Het Werkgeversservicepunt gaat in opdracht van de gemeente met nieuwe en bestaande bedrijven in gesprek om te kijken welke personeelsvraag er bestaat en hoe deze vanuit de diverse samenwerkingen ingevuld kan worden. Daarbij ligt de prioriteit op de match met werkzoekenden. In de eerste drie kwartalen van 2019 zijn door het werkgeversservicepunt meer dan 300 plaatsingen gerealiseerd. Daarnaast is in regionaal verband een aantal vraagstukken op het gebied van werk en participatie opgepakt.

Zo is het grensinformatiepunt in 2019 verder uitgebouwd. Hierdoor is steviger ingezet op grensoverschrijdende arbeidsbemiddeling tussen Nederland en België. Daarnaast is er in 2019 regionaal veel aandacht geweest voor het stimuleren van werkgevers om ruimte te creëren voor mensen met een arbeidsbeperking (garantiebanen). Dit is onderdeel van de dienstverlening van het werkgeversservicepunt. Na een succesvolle pre-pilot in het voorjaar van 2019 is later in 2019 is bij WVS de TopAcademie gerealiseerd. Dit een landelijk unieke samenwerking tussen Pro/VSO-scholen en WVS, waarbij leerlingen een leerwerktraject met baangarantie in de Schoonmaakbranche bij succesvolle afronding van het traject krijgen aangeboden. Verder is in 2019 het Social Return on Investment (SROI)-beleid bij gemeentelijke aanbestedingen geëffectueerd.

Ook is er specifieke aandacht voor de groeiende groep ouderen met een uitkering. Er zijn klantmanagers werkzaam bij Werkplein Hart van West-Brabant die zich specifiek richten op de doelgroep 50+.

Meedoen binnen de maatschappij

Inwoners moeten kunnen meedoen binnen onze maatschappij. De gemeente heeft zich op het volgende gericht:

- > De gemeente heeft er in 2019 op ingezet dat mensen die niet kunnen deelnemen in het reguliere arbeidsproces op een andere manier duurzaam kunnen participeren in de samenleving. Werkplein Actief wordt ingezet voor de doelgroep met de grootste afstand tot de arbeidsmarkt. Eind december 2019 zaten 310 kandidaten uit de gemeente Roosendaal in een Werkplein Actief traject.
- > De pilot armoederegisseur is geëvalueerd. Conclusie was om de pilot niet in de huidige vorm voort te zetten. Er is gekozen voor een nieuwe aanpak door middel van de inzet van een kwartiermaker. Dit sluit aan bij de nieuw ingezette koers, waarbij de focus is komen te liggen op het versterken van verbindingen en een duurzame aanpak van de armoedeproblematiek. De kwartiermaker is een onafhankelijk adviseur, die vanuit zijn rol gaat aanjagen en verbinden. Vanuit het netwerk en de gemeente worden diverse initiatieven ontwikkeld die zullen bijdragen aan duurzame afname van het aantal gezinnen dat niet kan rondkomen.
- > Het laten deelnemen van onze inwoners aan de samenleving hebben we bevorderd via bestaande minimaregelen zoals schuldhulpverlening, collectieve zorgverzekering en bijzondere bijstand (tot 120% van de bijstandsnorm).
- > Samen met Stichting Paul (sport), Stichting Leergeld (onderwijs, welzijn en zorg) en Jeugdcultuurfonds Brabant (cultuur) is ingezet om armoede bij kinderen te bestrijden.
- > In de doorontwikkeling van het armoedebeleid is in 2019 de twee-jarige pilot BuddyLink gestart. Deze pilot heeft onder andere als doel om de participatie te bevorderen. In het kader van vroegsignalering zijn in De6 verband de voorbereidingen getroffen van de pilot 'Vroeg Eropaf'. Deze pilot start in maart 2020.
- > In de strijd tegen armoede- en schuldenproblematiek, is het belangrijk nieuwe generaties weerbaar en bewust te maken van financiële verantwoordelijkheden. Daarom zijn het afgelopen jaar de lessen MoneyWays en hulp bij geldzaken van 'Get a Grip' ingezet op voortgezet- en middelbaarberoepsonderwijs.
- > De gemeente Roosendaal heeft een kwijtscheldingsnorm vastgesteld van 100%. Kwijtschelding wordt verleend voor de afvalstoffenheffing en de rioolheffing. Kwijtscheldingsaanvragen worden door de Belastingen Samenwerking West-Brabant in behandeling genomen en afgewerkt. In de berekening van de tarieven van de afvalstoffenheffing en rioolheffing wordt met de kwijtscheldingen rekening gehouden (zie voor verdere toelichting paragraaf 2 Lokale Heffingen).
- > De taakstelling voor het huisvesten van statushouders is niet behaald vanwege een achterstand bij de IND. Hierdoor blijven de koppelingen achter. De koppelingen die gemaakt worden, worden binnen de gestelde tijd gerealiseerd. De begeleiding die de AMV-ers ontvangen wordt voortgezet nadat zij 18 jaar zijn geworden. Deze begeleiding wordt geboden door dezelfde aanbieder; hierover afspraken gemaakt. De maatschappelijke begeleiding gebeurt door vluchtelingen werk, deze begeleiding richt zich op (financieel) zelfredzaamheid. In 2019 is de aanpak voor statushouders door het werkplein voortgezet, waarbij er specifieke klantmanagers beschikbaar zijn voor deze doelgroep. Met deze werkwijze sorteren we voor op de nieuwe Wet Inburgering.

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2018	Primitieve begroting 2019	Begrotingswijzigingen 2019	Gewijzigde begroting 2019	Rekening 2019
Lasten Werk en inkomen	57.554	56.969	1.535	58.504	57.980
Baten Werk en inkomen	30.973	29.017	3.225	32.242	32.414
Saldo	26.581	27.952	-1.690	26.262	25.566

Financieel overzicht Werken & Ondernemen

X € 1.000	Beleidsveld	Rekening 2018	Primitieve begroting 2019	Begrotings- wijzigingen 2019	Gewijzigde begroting 2019	Rekening 2019
Lasten	Economie	4.491	2.605	1.284	3.889	4.263
	Werk en inkomen	57.554	56.969	1.535	58.504	57.980
	Totaal	62.045	59.574	2.819	62.393	62.243
Baten	Economie	1.129	788	-36	752	802
	Werk en inkomen	30.973	29.017	3.225	32.242	32.414
	Totaal	32.102	29.805	3.189	32.994	33.216
Saldo		29.943	29.769	-370	29.399	29.027
Stortingen in reserves		0	0	206	206	240
Onttrekkingen aan reserves		2.717	0	297	297	102

Programma 4. Wonen & Verblijven





Openbare ruimte en reiniging

Bereikbaarheid en mobiliteit

Ruimte en wonen

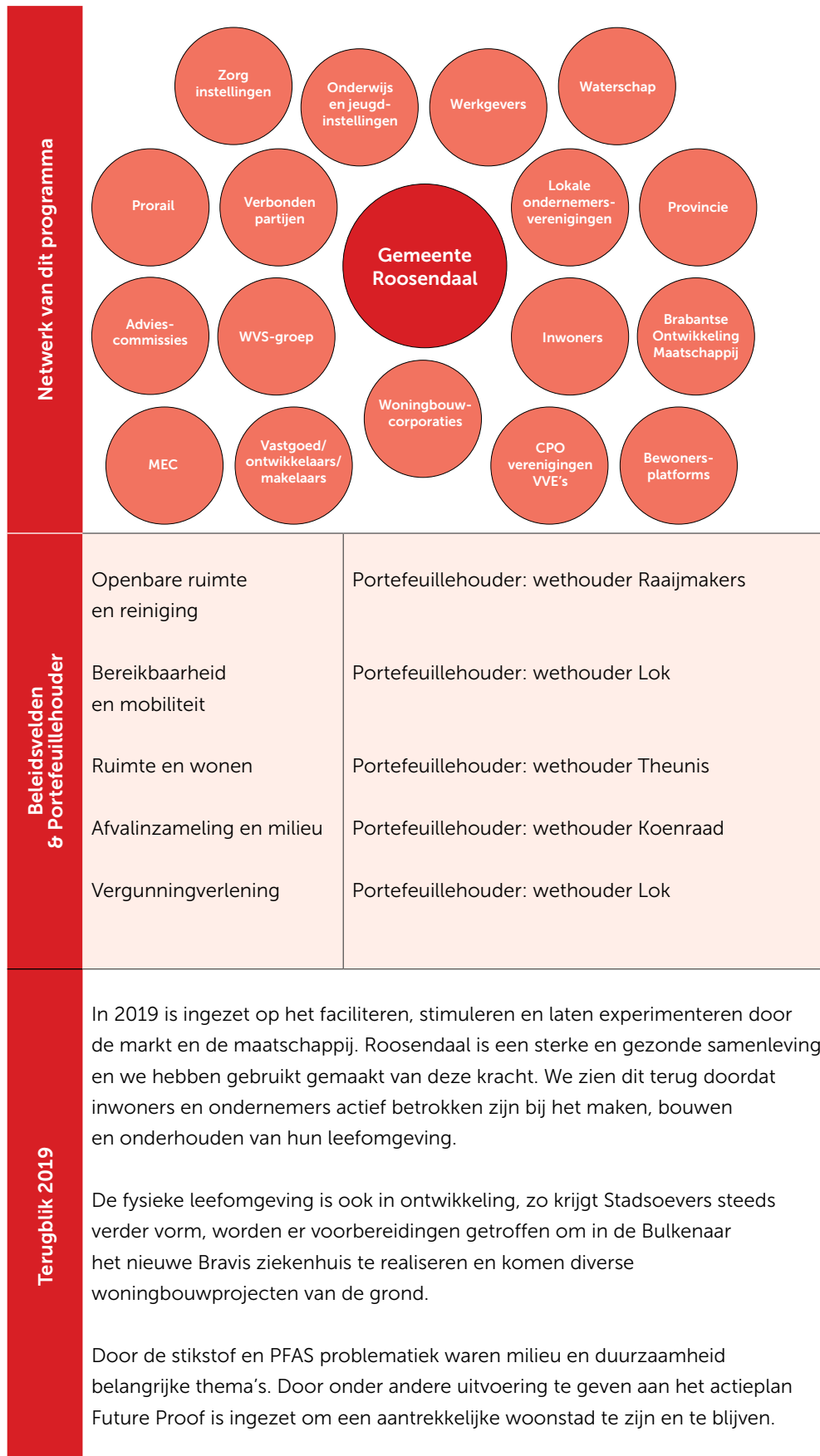
Afvalinzameling en milieu

Financieel overzicht



Programma 4.

Wonen & Verbliven



Dit programma draagt bij aan de volgende maatschappelijke effecten	
Wat willen we bereiken?	Inwoners en ondernemers zijn tevreden over de (publieks)dienstverlening van de gemeente Roosendaal
	De gemeente Roosendaal heeft een aantrekkelijk ondernemers- en vestigingsklimaat
	Inwoners, ondernemers en bezoekers voelen zich veilig
	De gemeente Roosendaal is aantrekkelijk om te wonen en vrije tijd door te brengen
	De woon-, werk- en winkellocaties van de gemeente Roosendaal zijn goed bereikbaar voor inwoners, bezoekers en ondernemers
	De gemeente Roosendaal heeft een woningaanbod dat is afgestemd op de behoeften van huidige en (potentieel) nieuwe inwoners
	De binnenstad van de gemeente Roosendaal is aantrekkelijk voor bezoekers, inwoners en ondernemers

Openbare ruimte en reiniging

Onderhoudsniveau

In 2019 is de beheerkalender (uitvoeringsprogramma's) 2020-2024 vastgesteld en zijn we gestart met de voorbereiding van de beheerkalender 2021-2025. De uitvoeringsprogramma's zijn volgens het vastgestelde proces financieel vertaald in de meerjarenbegroting en in het Investeringsprogramma (IP). De aanbevelingen van het rekenkamer-onderzoek West-Brabant met betrekking tot onderhoud en beheer zijn doorgevoerd in onze uitvoering.

Samenwerking in onderhoud van grijs en groen

Het effect gestuurd beheren is verwerkt in de onderhoudsbestekken. Onkruidbestrijding in heestervakken, hagen, rozen, boomspiegels en vaste planten, inclusief het in deze vakken ruimen van zwerfvuil, onderhouden we nu op B-niveau. Het maaien van gazons, evenals het ruimen van zwerfvuil op gazons, onderhouden we nu ook op B-niveau.

Openbare verlichting & smart city

Door technologische ontwikkelingen moest in 2019 een keuze worden gemaakt voor een nieuw (communicatie) systeem. We zijn in 2019 gestart met het zoeken naar en testen van een opvolger van het communicatiesysteem. Het preventief onderhoud (vervangingsprogramma 2019) is om deze reden in 2019 uitgesteld en wordt in 2020 gelijktijdig uitgevoerd met het programma 2020. Bij het correctief onderhoud zijn de armaturen voorzien van een uniform montagesysteem. Hierdoor kan in 2020 op de vervangen armaturen het nieuw gekozen communicatiesysteem worden gemonteerd. De herstelwerkzaamheden aan de installatie op de Nieuwe Markt heeft meer tijd gekost dan ingeschat. Hierdoor zijn IOT (internet of Things) -ontwikkelingen in 2019 niet doorontwikkeld.

Snippergroen

Er blijkt weinig belangstelling te zijn om in gebruik genomen stukken groen te kopen en daarmee te legaliseren. Er is gewerkt aan een andere werkwijze, waarvoor een plan van aanpak is opgesteld. Dit plan van aanpak wordt in 2020 verder uitgevoerd.

Participatie bij projecten

Diverse projecten zijn participatief opgepakt met burgers, ondernemers, organisaties, etc. Enkele voorbeelden van projecten in het afgelopen jaar zijn: speeltoestellen op David Teniersplein, vernieuwen en nieuwe speeltuintjes Toltuin, hondenspeelplaats in Heerle en update van het derde wereld bos in Wouwse Plantage.

Verbreed gemeentelijk rioleringsplan (VGRP)

In afstemming met het regionaal samenwerkingsverband de Waterkring West is in 2019 een nieuw VGRP opgesteld. Het nieuwe VGRP 2020-2023 is in november 2019 door de gemeenteraad vastgesteld.

Groen

Het project 'versleten groen' verloopt volgens planning. Bewoners worden betrokken bij het maken van beplantingsplannen. Voor die biodiversiteit is er een palet plant- en boomsoorten ontwikkeld waaruit inwoners hun keuze kunnen maken. In 2019 is ruim 1,5 ha groen opnieuw ingericht en zijn enkele honderden nieuwe bomen geplant.

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2018	Primitieve begroting 2019	Begrotingswijzigingen 2019	Gewijzigde begroting 2019	Rekening 2019
Lasten Openbare ruimte en reiniging	27.199	25.421	6.837	32.258	32.216
Baten Openbare ruimte en reiniging	14.783	12.205	1.086	13.291	13.991
Saldo	12.416	13.216	5.751	18.967	18.225

Bereikbaarheid en mobiliteit

Gemeentelijke Verkeer- en vervoersplan

In 2019 is uitvoering gegeven aan de ambities gesteld in het Gemeentelijk Verkeer- en Vervoersplan 2015-2025. Het GVVP is doorvertaald in de Mobiliteitsagenda 2015-2019. In 2019 zijn projecten hieruit, zoals de Leemstraat, rotonde Beethovenlaan, de rotonde Burg Freijterlaan en de rotonde afritA58-Onze Lieve Vrouwestraat uitgevoerd. In 2019 is ook de bestuursovereenkomst voor de snelfietsroute F58 tussen Roosendaal en Bergen op Zoom getekend met de Provincie Noord-Brabant. Dit is het startschot om door te gaan met de snelfietsroute, waarvan we de eerste resultaten in de loop van 2020 gaan zien.

Mobiliteitstransitie

Vanuit verkeer dragen we bij aan een schoner en prettiger leefmilieu. In navolging van landelijke ontwikkelingen hebben we in 2019 een beleidskader opgesteld om elektrisch rijden te faciliteren door de aanleg van laadinfrastructuur. De twee fietsenstallingen in de binnenstad zijn opgeknapt, waardoor het nog aantrekkelijker is geworden om met de fiets naar het centrum te gaan.

De provincie richt zich op de transitie van openbaar vervoer naar een systeem van gedeelde mobiliteit. In Roosendaal denken en doen we mee met deze transitie. Samen met de andere regiogemeenten heeft Roosendaal in 2019 de bestuurs-overeenkomst gedeelde mobiliteit getekend.

Parkeren

In 2019 is opdracht gegeven voor de herziening van de Nota Parkeernormen 2011. Er is een analyse uitgevoerd van het huidige beleid en de nieuwe Nota Parkeernormen zal in 2020 worden afgerond.

Voor de uitvoering van het parkeerplan is Parkeer Beheer Roosendaal BV (PBR BV) een belangrijke verbonden partij. PBR BV is, naast het uitvoeren van het parkeerbeleid, verantwoordelijk voor de exploitatie van de parkeergarages en de vrachtwagenparking. Wij hebben een belang van 100% in PBR BV. Het parkeerbeleid op straat is door PBR conform de afspraken uit de dienstverleningsovereenkomst uitgevoerd.

Basisnet Spoor

Afgelopen jaar zijn de gemeenten Moerdijk-Halderberge-Roosendaal gezamenlijk bezig geweest met het tot uitvoering brengen van het maatregelenpakket Veiligheid & Zelfredzaamheid binnen de drie spoorzones. Enkele voorbeelden hiervan zijn een uiteindelijke planologische inpassing in gemeentelijke bestemmingsplannen van de wet Basisnet spoor en het regelen van een Rijks planschaderegeling voor te saneren woningen en beperkingen van de woonbestemming. In 2019-2020 zijn de voorbereidingen getroffen om de civieltechnische maatregelen langs het spoor aan te besteden voor definitieve uitvoering.

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2018	Primitieve begroting 2019	Begrotingswijzigingen 2019	Gewijzigde begroting 2019	Rekening 2019
Lasten Bereikbaarheid en mobiliteit	2.146	2.169	196	2.365	2.270
Baten Bereikbaarheid en mobiliteit	2.086	1.978	100	2.078	2.085
Saldo	60	191	96	287	185

Ruimte en wonen

Woonagenda

In 2019 is gestart met de voorbereiding van de herziening van de Woonagenda. Zo is er gestart met woningmarktonderzoek en woonlasten- en doelgroepenonderzoek (in samenwerking met Alwel). Dit is input voor de woonagenda die wordt opgesteld in 2020. Samen met Alwel is begonnen aan een stelselmatige aanpak van onze woonwijken, waarvan de Josephwijk de eerste is. Voor deze wijk is inmiddels een samenwerkingsovereenkomst ondertekend. Vanwege de wachtlijst voor standplaatsen voor woonwagens is er in het najaar 2019 een haalbaarheidsstudie uitgevoerd naar uitbreiding van het aantal standplaatsen.

Ruimtelijke projecten

Stadsoevers

In 2019 heeft de haven met de zwaaiikom al duidelijk vorm gekregen: de kades en luie trappen zijn voor een groot deel gerealiseerd; afronding zal plaats vinden in de eerste helft van 2020. In verband met de PFAS-problematiek is de aanleg van het openbaar gebied van de Wipwei vertraagd. Kadeplein 4 is verkocht aan een ontwikkelende partij; er is nog niet gestart met daadwerkelijke transformatie. Dit zal in 2020 plaatsvinden. De aanbesteding van de Beekblokken heeft plaats gevonden en met een ontwikkelende partij is een koopovereenkomst getekend. Door de raad is het Ontwikkelkader Vlietpark vastgesteld en zijn financiële middelen ter beschikking gesteld voor de realisatie.

't Zand

Er wordt volop gebouwd op 't Zand. De velden 1 t/m 4 zijn geheel verkocht. Voor veld 5 is een alternatieve verkaveling gemaakt vanwege onvoldoende vraag. Deze kavels zijn eind 2019 in de verkoop gebracht en op een enkele kavel na allemaal verkocht.

Mariadal

Mariadal is in 2019 uitgegroeid tot een grotere gebiedsontwikkeling, "Groot Mariadal", waarmee een integrale gebiedsontwikkeling van Mariadal en het aangrenzend gebied (Gertrudis, Jeroen Bosch, Kober, stadskantoor) mogelijk wordt. Hierover zijn afspraken gemaakt tussen betrokken partijen. Er is door het college een globale stedenbouwkundige studie vastgesteld die thans wordt uitgewerkt en de basis vormt voor de bestemmingsplanprocedure, die in het eerste kwartaal van 2020 start.

Woningbouw Heerle

Van de laatste zeven beschikbare kavels zijn er in 2019 vijf verkocht.

De Hoogt in Wouw

Alle woningen zijn verkocht; er resteren alleen nog kavels met bedrijfswoningen. In 2020 wordt gestart met het bestemmingsplan voor de tweede fase De Hoogt.

Bulkenaar

In april 2019 heeft Bravis de keuze gemaakt voor de vestiging van het regioziekenhuis voor een verzorgingsgebied van 300.000 inwoners op de Bulkenaar. Om dat te faciliteren is door de gemeente het voorkeursrecht gevestigd in het gebied de Bulkenaar en op het gebied, waarbinnen de ontsluitingsweg vanaf afslag 25 van de A58 moet worden gerealiseerd. Vanaf mei 2019 is gewerkt aan een visie op de ontwikkeling van het gebied en is onderzocht op welke wijze ook de ontsluiting van de wijk Tolberg kan worden verbeterd. In een participatietraject is bij bewoners opgehaald welke zorgen zij hebben maar ook welke kansen ze zien.

Bestemmingsplannen en Omgevingswet

Omgevingswet (bestemmingsplannen en omgevingsplan)

Vóór de Omgevingswet in werking treedt (naar verwachting 1 januari 2021) mogen ontwerp bestemmingsplannen ter inzage worden gelegd. Ná de inwerkingtreding van de wet mag dit niet meer. We ronden de nu lopende bestemmingsplannen af en richten ons in eerste instantie op het bepalen van de structuur van het omgevingsplan, zodat we halverwege 2020 kunnen starten met het opbouwen van het omgevingsplan door middel van deel omgevingsplannen. In 2029 moeten we één omgevingsplan hebben voor de hele gemeente. In dit omgevingsplan zitten alle regels met betrekking tot de fysieke leefomgeving. We bouwen dit plan stapsgewijs op.

Omgevingswet (Omgevingsvisie)

In 2019 zijn we gestart met het voorbereiden van een Omgevingsvisie. Doel is om deze in 2020 in samenspraak met raad, inwoners en bedrijven op te stellen en in 2021 vast te stellen. Deze visie is een politiek bestuurlijk document op strategisch niveau dat leidt tot fundamentele integrale beleidskeuzen. De Omgevingsvisie omvat het beleid met betrekking tot de fysieke leefomgeving (in de bodem, op de grond en in de lucht). Deze komt in plaats van de Structuurvisie maar is uitgebreider. Naast ruimtelijke ordening komen hier ook namelijk veiligheids- en gezondheidsbeleid aan bod.

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2018	Primitieve begroting 2019	Begrotingswijzigingen 2019	Gewijzigde begroting 2019	Rekening 2019
Lasten Ruimte en wonen	19.107	17.942	11.890	29.832	17.075
Baten Ruimte en wonen	19.279	15.286	11.214	26.500	14.068
Saldo	-172	2.656	676	3.332	3.007

Vergunningverlening

Pilot Private kwaliteitsborging

Op 14 mei 2019 nam de Eerste Kamer de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (WKB) aan. De WKB zal onder andere zorgen voor een heel nieuw systeem van kwaliteitsborging, waarbij de markt geacht wordt zelf in te staan voor de door haar te realiseren kwaliteit, oftewel private kwaliteitsborging (PKB). De beoogde invoeringsdatum is 1 januari 2021, gelijktijdig met de Omgevingswet. De eerdere pilots in het kader van de WKB zijn voltooid en de ervaringen worden meegenomen bij de implementatie van de WKB.

Pilot Flitsvergunning

In 2019 zijn 52 flitsvergunningen afgegeven ten opzichte van 144 flitsvergunningen in 2018. In de loop van 2020 zullen we de flitsvergunning evalueren op haar effecten.

Welstandsbeleid

De beoogde maatregelen uit de programmabegroting zijn doorgevoerd. Er wordt gewerkt met vooruitgeschoven kennis vanuit de Commissie ruimtelijke kwaliteit (CRK) in diverse ontwikkeling- en herontwikkelingstrajecten voor bouwen en monumenten.

Leden van de CRK participeren met bewoners, ambtenaren en deskundigen binnen projectgroepen. De werkwijze is aangepast en sluit aan op de geest van de Omgevingswet. Voorafgaand aan de implementatie van de Omgevingswet zal de werkwijze in 2020 worden geëvalueerd.

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2018	Primitieve begroting 2019	Begrotingswijzigingen 2019	Gewijzigde begroting 2019	Rekening 2019
Lasten Vergunningverlening	376	366	72	438	407
Baten Vergunningverlening	89	45	30	75	79
Saldo	287	321	42	363	328

Afvalinzameling en milieu

Afvalinzameling

In 2019 zijn alle voorbereidingen getroffen om de wijziging van de nieuwe manier van afvalinzameling mogelijk te maken. De invoering van deze nieuwe manier is uitgesteld naar maart 2020. De reden hiervoor was om logistieke zaken efficiënt te regelen, de communicatie rondom GFTe inzameling (GFT + etensresten) effectief op te zetten en afval scheiden in het algemeen nogmaals onder de aandacht te brengen.

Milieu

Het Milieu Educatief Centrum heeft uitvoering gegeven aan een communicatieprogramma, gericht op bewustwording en het betrekken van jeugd. Voorbeelden van activiteiten zijn o.a. gastlessen, workshops, tentoonstellingen, informatieavonden, excursies en leskisten. Via de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant (OMWB) vindt intergemeentelijke samenwerking plaats binnen het beleidsveld milieu. Het opgestelde werkplan is door de OMWB uitgevoerd.

Stikstof

De Afdeling bestuursrechtspraak van de Raad van State oordeelde dat het Programma Aanpak Stikstof (PAS) niet meer gebruikt mag worden voor vergunningverlening. Dit heeft ertoe geleid dat projecten tijdelijk stil komen te liggen. In dit verband zijn acht bouwprojecten/civiele werken doorgerekend op de stikstof-depositie op de omliggende Natura 2000 gebieden. De voorlopige conclusie is dat ons ruimtelijke beleid niet in het geding komt door stikstofuitstoot.

PFAS

Sinds juli 2019 gelden tijdelijke regels voor de hoeveelheden PFAS in de grond. Sindsdien is onderzoek naar PFAS een standaard actie binnen projecten waarbij grond moet worden afgevoerd. Sinds 29 november 2019 is de zogenaamde achtergrondwaarde van PFAS verhoogd. Op basis van de vastgestelde landelijke achtergrondwaarden kunnen alle Roosendaalse projecten doorgaan.

Regionale Energie Strategie (RES)

In de Regionale Energiestrategie West-Brabant 2030 werken gemeenten, waterschap, netbeheerder en provincie uit welke stappen tot 2030 worden gezet om uitvoering te geven aan het Klimaatakkoord. Doel van dat akkoord is een nagenoeg CO₂-neutrale omgeving in 2050, waarbij we in 2030 halverwege zijn. De RES geeft aan hoeveel duurzame energie we daarvoor gaan opwekken via zonnepanelen, windturbines en innovatieve methodes. Ook is uitgewerkt tegen welke (ruimtelijke en financiële) randvoorwaarden dat kan en in welke zoekgebieden. Behalve voor de opwekking van duurzame elektriciteit biedt de RES ook de eerste kaders voor een regionaal warmteplan, inclusief handvatten voor de uitwerking van gemeentelijke warmtevisies, die wettelijk uiterlijk in 2021 gereed moeten zijn. Naast "opwekken van duurzame energie" worden in de RES kaders voor besparen en isoleren, opslag, effecten op de energie-infrastructuur en toekomstige regionale afstemming en samenwerking gegeven. Eind 2019 heeft de Stuurgroep de Contourennotitie RES vastgesteld. Het proces loopt in 2020 door.

Actieplan Roosendaal Futureproof

Afgelopen jaar is uitvoering gegeven aan het actieplan Roosendaal Futureproof. Enkele voorbeelden van acties zijn: vaststelling van de visie zonneweides, lanceren van de duurzaamheidsmonitor, bewustwordingscampagne "wonen met gemak", Winst uit je woning en een klimaatconferentie op het middelbaar onderwijs.

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2018	Primitieve begroting 2019	Begrotingswijzigingen 2019	Gewijzigde begroting 2019	Rekening 2019
Lasten Afvalinzameling en milieu	8.493	9.047	-433	8.614	8.483
Baten Afvalinzameling en milieu	9.778	10.218	272	10.490	10.468
Saldo	-1.285	-1.171	-705	-1.876	-1.985

Financieel overzicht Wonen & Verblijven

X € 1.000	Beleidsveld	Rekening 2018	Primitieve begroting 2019	Begrotings- wijzigingen 2019	Gewijzigde begroting 2019	Rekening 2019
Lasten	Openbare ruimte en reiniging	27.199	25.421	6.837	32.258	32.216
	Bereikbaarheid en mobiliteit	2.146	2.169	196	2.365	2.270
	Ruimte en wonen	19.107	17.942	11.890	29.832	17.075
	Afvalinzameling en milieu	8.493	9.047	-433	8.614	8.483
	Vergunningverlening	376	366	72	438	407
	Totaal	57.321	54.945	18.562	73.507	60.451
Baten	Openbare ruimte en reiniging	14.783	12.205	1.086	13.291	13.991
	Bereikbaarheid en mobiliteit	2.086	1.978	100	2.078	2.085
	Ruimte en wonen	19.279	15.286	11.214	26.500	14.068
	Afvalinzameling en milieu	9.778	10.218	272	10.490	10.468
	Vergunningverlening	89	45	30	75	79
	Totaal	46.015	39.732	12.702	52.434	40.691
Saldo	11.306	15.213	5.860	21.073	19.760	
	Stortingen in reserves	12.854	9.064	1.885	10.949	11.058
	Onttrekkingen aan reserves	8.016	6.058	9.283	15.341	15.292

Programma 5. Zorgen & Stimuleren





Zorg algemeen

Vrij toegankelijke zorg

Toegang zorg

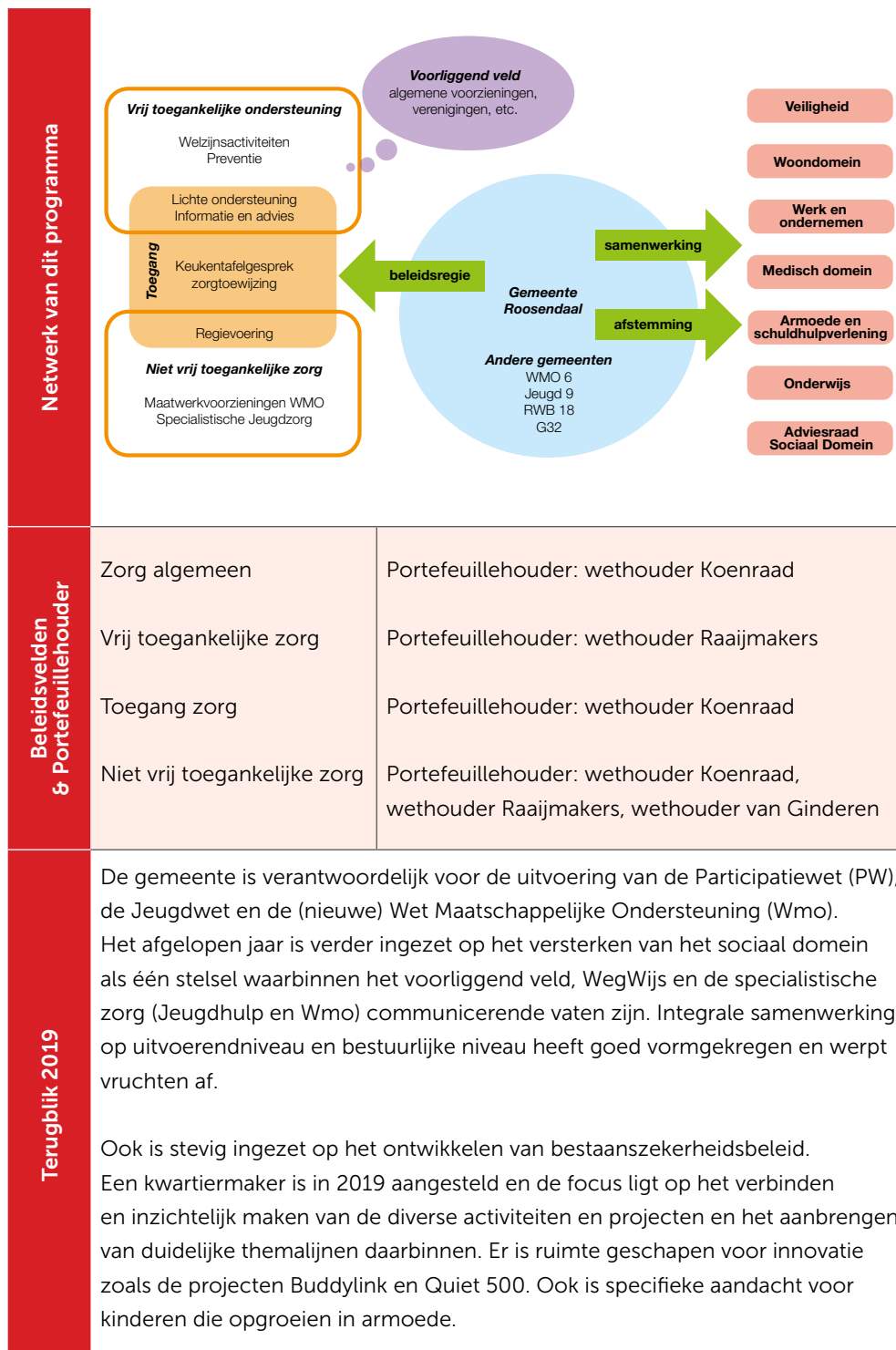
Niet vrij toegankelijke zorg

Financieel overzicht



Programma 5.

Zorgen & Stimuleren



Dit programma draagt direct bij aan de volgende maatschappelijke effecten

Wat willen we bereiken?	Inwoners en ondernemers zijn tevreden over de (publieks)dienstverlening van de gemeente Roosendaal
	Volwassenen nemen zo lang mogelijk gezond, op eigen kracht en naar eigen tevredenheid deel aan de samenleving
	De Roosendaalse jeugd groeit gezond en veilig op en neemt naar eigen tevredenheid deel aan de samenleving

Zorg algemeen

In het eerste kwartaal van 2019 is een nieuwe agenda opgesteld voor de transformatie van het sociaal domein: Oog voor Elkaar. Met deze agenda is het beleid uit de periode 2013-2016 (periode van transitie) geactualiseerd en geven nieuwe bestuurlijke ambities, speerpunten en relevante ontwikkelingen richting aan de koers voor het sociaal domein. Door integrale speerpunten bevorderen we de samenhang tussen verschillende beleidsvelden en leggen we verbinding tussen het sociaal domein en o.a. het medisch-, ruimtelijk-, en veiligheidsdomein.

De doelen in de transformatieagenda zijn vertaald naar activiteiten in nieuwe subsidieregels, die zijn opgesteld volgens het subsidiebeleid 'Open en Transparant Subsidiëren'.

In 2019 is een actieplan sociaal domein opgesteld om sturing te geven op de budgetten in het sociaal domein. Zowel regionale als lokale dashboards zijn ingericht en gevuld met actuele informatie. Hierdoor is beter te sturen op budgetten en realisatie. Daarnaast is een eerste aanzet gemaakt met het ontwikkelen van een betrouwbaar prognosemodel om toekomstige uitgaven beter te voorspellen.

Regionale samenwerking

Regionale samenwerking in het sociaal domein kent vele verschijningsvormen:

- > In september 2019 is een regionaal crisismeldpunt gestart (samenwerking door: de gemeenten in West-Brabant, Veilig Thuis West-Brabant, IMW Breda, Jeugdbescherming Brabant, GGD West-Brabant, GGz Breburg, GGZ Westelijk Noord-Brabant, MEE West-Brabant, Politie, Farent, Surplus Welzijn, Trema Welzijn en WijZijn Traverse Groep). Bij dit meldpunt kunnen alle acute (zorg)crisisituaties worden gemeld. Professionals kunnen het meldpunt bellen als ze zich zorgen maken over een persoon die verward gedrag vertoont, waar vermoedens van (kinder) mishandeling of huiselijk geweld spelen, maatschappelijke problematiek of jeugd- en opvoedingsproblemen.
- > Regionaal programma 'Geweld Hoort Nergens Thuis'. Dit programma vormt het kader voor activiteiten gericht op het bestrijden van huiselijk geweld en kindermishandeling en is een uitwerking van het nationale meerjarenprogramma. De acties richten zich voornamelijk op de fase, waarin huiselijk geweld, verwaarlozing en kindermishandeling plaatsvinden. De uitvoering loopt langs drie actielijnen met binnen iedere actielijn een focuspunt: (1) Eerder en beter in beeld (focuspunt: verbeterde meldcode onderwijs), (2) Stoppen en duurzaam oplossen (focuspunt: multidisciplinaire aanpak ++), en (3) Specifieke groepen (focuspunt: ouderenmishandeling). Alle 16 gemeenten maken op basis van het regionale programma een vertaalslag naar de eigen lokale situatie.

- > Regionaal project 'Grip op Kwetsbaarheid'. Samen met de gemeente Bergen op Zoom, een zorgverzekeraar, het zorgkantoor, een welzijnsaanbieder, een preventieorganisatie, patiëntvertegenwoordigers en zorgaanbieders hebben we in 2019 € 37.500 subsidie ontvangen van ZonMw om samen te werken en meer grip te krijgen op de kwetsbaarheid van onze inwoners. Dit willen we bereiken door in te zetten op vroegtijdig informeren, adviseren en begeleiden, eHealth te gebruiken en de digitale en fysieke communicatie te stroomlijnen. Dit betekent meer inzet in en een verschuiving naar het voorliggend veld, waardoor de burger en indien van toepassing zijn mantelzorger eerder in beeld komen als sprake is van kwetsbaarheid. Door betrokken organisaties binnen het medische en het sociale domein is in 2019 de 'ideale reis van de burger' in kaart gebracht: vanaf het niet kwetsbaar zijn tot en met opname in het verpleeghuis. De samenwerking tussen deze domeinen is noodzakelijk om het langer thuis laten blijven wonen van burgers met een goede kwaliteit van leven mogelijk te maken en maatwerk te kunnen bieden. De subsidie van ZonMw is bedoeld om het onderliggende proces, dat noodzakelijk is om te komen tot gezamenlijke afspraken en heldere doelen, uit te voeren. We worden hierin ondersteund door het Care Innovation Center (CIC).

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2018	Primitieve begroting 2019	Begrotingswijzigingen 2019	Gewijzigde begroting 2019	Rekening 2019
Lasten Zorg algemeen	4.954	4.038	1.350	5.388	4.817
Baten Zorg algemeen	69	0	1.304	1.304	991
Saldo	4.885	4.038	46	4.084	3.826

Vrij toegankelijke zorg

- > Bij de nieuw opgestelde subsidieregelingen voor 2020 en verder zijn de samenhang tussen verschillende voorzieningen, het voorkomen van overlap tussen activiteiten en de mate van samenwerking tussen partijen belangrijke aandachtspunten. De nieuw afgesloten subsidiecontracten bieden een goede basis voor stevig partnerschap in de komende jaren.
- > Het inzetten van ervaringsdeskundigheid is als voorwaarde opgenomen in de opdracht aan de uitvoerders van de subsidieregeling Inwonerondersteuning. Daarnaast is Fameus gestart met een herstelcentrum, waar mensen met psychische problematiek werken aan hun herstel en van daaruit kunnen worden opgeleid tot vrijwillig of professioneel ervaringsdeskundige.
- > Er is uitvoering gegeven aan de Ambitienota Lokaal Gezondheidsbeleid, het Handhavings- en Preventieplan Alcohol en de motie Rookvrije Generatie. Het afgelopen jaar is een veelvoud aan activiteiten uitgevoerd om de gezondheid en gezonde leefstijl van de Roosendaalse inwoners te verbeteren. Voorbeelden hiervan zijn het rookvrij maken van alle gemeentelijke gebouwen per 1 januari 2020, het voor de derde keer organiseren van Happy Ouders (een alternatieve kroegentocht voor ouders over veilig uitgaan voor hun kinderen), het indienen van een aanvraag voor het landelijke project Kansrijke start, het organiseren van een bijeenkomst voor Roosendaalse bedrijven over een gezonde werkvloer en twee kantines die het certificaat Gezonde Kantine behaald hebben.

- > Er is gestart met een onafhankelijk onderzoek, waarbij wordt onderzocht hoe te komen tot een toekomstbestendige invulling van de buurthuizen per wijk en kern en wat daarbij nodig is als het gaat om (de wijze van) financiering en de ondersteuning en inrichting van de vrijwilligersbesturen. Dit onderzoek wordt in het eerste kwartaal van 2020 afgerond.
- > Stamtafels. Een Stamtafel is een ontmoetingsplek waar inwoners vrijblijvend kunnen aanschuiven; een alternatief voor zogenaamde maatwerkvoorzieningen. In 2019 hebben een kleine 1.000 inwoners de Stamtafels bezocht. 56 inwoners zijn naar deze Stamtafels doorverwezen vanuit WegWijs.
- > In 2019 is het stimuleringsfonds geëvalueerd. Besloten is geen vervolg te geven aan het stimuleringsfonds in de oude stijl (als doorlopende subsidieregeling). De succesvolle projecten die gestart zijn, zijn via de nieuwe subsidieregelingen 2020 geborgd. Hierbij valt te denken aan: participatielab, beweegpunten, buurtgezinnen en tijd van je leven. De projectperiode van de Stamtafels en het herstel- en regiecentrum lopen nog door in 2020.

In het kader van dementievriendelijke gemeente is het volgende georganiseerd:

1. start adoptieproject waarbij een basisschool wordt gekoppeld aan een dagbesteding voor dementie;
2. voorlichtingsbijeenkomst dementie aan Turkse en Marokkaanse gemeenschap, sport-, culturele en recreatieve verenigingen en aan senioren;
3. scholing aan professionals over cultuursensitieve zorg aan mensen met dementie en een migratieachtergrond;
4. vorming signaalteam dementie (politie, brandweer, Alwel, winkeliers/ondernemers, horeca, zorg en welzijn);
5. vervaardiging en verspreiding van foldermateriaal over dementie en casemanagement in meerdere talen. Daarbij is de website van het dementienetwerk ook in meerdere talen vertaald. Tot slot is een Facebookpagina 'dementievriendelijk Roosendaal' aangemaakt.

Vitale Wijken en Dorpen gaat over het vergroten van de sociale cohesie en leefbaarheid in de wijken en dorpen van Roosendaal. Dat doen we door het ondersteunen van bewonersinitiatieven in de wijken. Steeds meer ligt de regie bij inwoners en professionele partners (samenredzaamheid). Maatwerk per wijk is de standaard; iedere wijk heeft zijn eigen behoeften. Het ondersteunen van de bewonersinitiatieven doen we zoveel mogelijk als onderdeel van ons werk en vanuit reguliere middelen. We blijven ons inzetten om de wijken- en dorpenaanpak volledig te integreren in de werkwijze van de gemeente, zowel bestuurlijk als ambtelijk.

Samen met (lokale-) netwerkpartners wordt ingezet op een stevige en brede samenwerking en worden vraag en aanbod (advies, materialen, vrijwilligers en financiën) samengebracht.

In 2019 is de week tegen eenzaamheid georganiseerd en zijn diverse lokale initiatieven gerealiseerd (een damesgymclub, mamacafé, kidsdisco, kerstpakketten voor oudere eenzame wijkgenoten, burendag, buitenspeeldag, aanschaf van bankjes of verlichting in wijken en dorpen om samen te kunnen komen op een centrale plek, tiny forests, vleermuiskasten of speelplaatsen in de wijken waar deze nog ontbraken).

In 2019 zijn de wijken en dorpen bezocht om informeel contact te maken met inwoners en van hen te horen waar ze trots op zijn, waar ze vragen over hebben en waar ze zich zorgen over maken. Deze 'koffiemomenten' werden goed bezocht en gewaardeerd door burgers.

- > LHBTi. Roosendaal is vanaf 2019 een Regenbooggemeente en heeft daartoe een plan LHBTi ingediend bij het ministerie van OCW. In de jaren 2019 tot en met 2023 ontvangt de gemeente jaarlijks een bedrag van € 20.000 onder voorwaarde van een evenredige cofinanciering vanuit de gemeente. Met de organisaties COC, Roze 50+ en RADAR wordt uitvoering gegeven aan het plan.

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2018	Primitieve begroting 2019	Begrotingswijzigingen 2019	Gewijzigde begroting 2019	Rekening 2019
Lasten Vrij toegankelijke zorg	8.803	6.917	3.492	10.409	10.119
Baten Vrij toegankelijke zorg	146	91	-14	77	158
Saldo	8.657	6.826	3.506	10.332	9.961

Toegang zorg

De werking van WegWijs is in 2019 verder versterkt. De samenwerking in de gebiedsnetwerken is geoptimaliseerd, de mogelijkheden in het voorliggend veld zijn beter benut en hulpvragen zijn zo vroeg en integraal mogelijk opgepakt:

- > In 2019 is veel geïnvesteerd in de WegWijzer, een sociale kaart voor medewerkers van WegWijs en inwoners. Deze wordt in 2020 geïmplementeerd. Het eerste aanspreekpunt in de wijken zijn de medewerkers in de gebiedsnetwerken. Hun kennis wordt op peil gehouden via opleiding en trainingen in de moederorganisaties.
- > In de gebiedsnetwerken werken de medewerkers van WegWijs en de medewerkers van het voorliggend veld samen. In deze samenwerking is het afgelopen jaar veel geïnvesteerd via communicatie, werkoverleggen en gezamenlijke werkplannen.
- > In 2019 is de organisatie WegWijs en de verdeling tussen taken en rollen geëvalueerd. Op basis daarvan is het besluit genomen om van netwerkorganisatie naar netwerksamenwerking te gaan. Daarmee ontstaat een duidelijkere scheiding over wie welke rol en taak heeft. Daarnaast komen de partners beter in positie om inwoners vroegtijdig en voorliggend te ondersteunen en behoudt de gemeente de regie over de inzet van maatwerkvoorzieningen en het functioneren van de samenwerking. Dit is ook verankerd in nieuwe subsidieafspraken.
- > In 2019 is een pilot uitgevoerd met betrekking tot het versterken van de lichte vormen van begeleiding en ondersteuning binnen het takenpakken van Wegwijs, samen met MEE en WijZijn. Met deze pilot is vooral geïnvesteerd in het op- en afschalen van lichte begeleiding en geïndiceerde zware begeleiding. De jeugdprofessionals bieden zelf begeleiding en ondersteuning aan gezinnen.
- > De samenwerking tussen Wegwijs en Werkplein is verder versterkt. Door de verbinding van de terreinen onderwijs, zorg, wonen en werk is een goede overgang van 18- naar 18+ geborgd.

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2018	Primitieve begroting 2019	Begrotingswijzigingen 2019	Gewijzigde begroting 2019	Rekening 2019
Lasten Toegang zorg	2.139	2.001	232	2.233	2.126
Baten Toegang zorg	1	0	0	0	0
Saldo	2.138	2.001	232	2.233	2.126

Niet vrij toegankelijke zorg

In 2019 is de beweging met betrekking tot de niet vrij toegankelijke zorg voortgezet. Er is meer ingezet op een vraaggerichte insteek, die maatwerk op het niveau van de cliënt mogelijk maakt.

Met betrekking tot jeugd betekende dit in 2019

- > De visie Veiligheid jeugd is geïmplementeerd. De Veiligheidsteams zijn een samenwerking van de jeugdprofessionals, medewerkers van Veilig Thuis, Gecertificeerde Instellingen en de Raad voor de Kinderbescherming. Deze teams zijn gestart vanuit de visie Veiligheid. In het Veiligheidsteam worden casussen besproken waar onveiligheid voor kinderen speelt en waar gezamenlijk moet worden bepaald wat er nodig is voor een veilige situatie. Deze samenwerking zorgt voor een efficiënt werkproces rondom de cliënt, een effectieve inzet van het vrijwillig- en gedwongen kader (vrijwillig waar het kan, gedwongen waar het moet) en het verkorten van de doorlooptijden in de jeugdbeschermingsketen (van 8,2 naar 4 maanden).
- > Het medisch domein is verbonden aan het jeugddomein door samen met het Bravis Ziekenhuis de 'ziekenhuis CJG-er' te starten. Vanuit de afspraken JGZ is de samenwerking tussen de jeugdverpleegkundigen en jeugdprofessionals verbeterd en vindt er meer afstemming plaats.
- > De gemeente Roosendaal heeft zich in 2019 aangemeld voor de tweede tranche (2020 t/m 2022) voor Kansrijke Start. Het doel van dit actieprogramma is om meer kinderen een kansrijke start te geven waarbij aandacht is voor de eerste 1.000 dagen van het kind.
- > Juzt. In het voorjaar 2019 kwam het bericht dat de financiële situatie van Juzt kritiek is. Vanaf dat moment is intensief samengewerkt met de gemeenten in West-Brabant West, West-Brabant Oost en het ministerie van VWS waarbij de inzet was om te komen tot gecontroleerde zorgoverdracht met de volgende uitgangspunten:
 - Doorlopende zorg voor kinderen en jongeren en de andere cliënten van Juzt;
 - Behoud van waardevolle kennis en professionals in de regio;
 - Optimaliseren van ons zorglandschap in de regio.
- > De regio West-Brabant West heeft bestuurlijke afspraken gemaakt en draagt sinds november 2019 cliënten over naar de andere zorgaanbieders.

Met betrekking tot de WMO betekende dit in 2019

- > Er is een pilot gestart waarin we samen met belangenbehartigers een doorontwikkeling van de HbH+ verkennen. Uit het gehouden kwaliteits- en cliëntervaringsonderzoek is gebleken dat de kwaliteit van de schoonmaak uitstekend is en dat cliënten positief zijn over de geleverde hulp.
- > Vanuit de Woonagenda hebben we met zowel Alwel als met zorgaanbieders gesprekken gevoerd. Dit heeft geleid tot een convenant voor het Wooncentrum Abbeyfield.
- > In het kader van een sluitende aanpak voor personen met verward gedrag is Centrum Fameus gestart met een herstelcentrum en de uitrol van de crisiskaart.

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2018	Primitieve begroting 2019	Begrotingswijzigingen 2019	Gewijzigde begroting 2019	Rekening 2019
Lasten Niet vrij toegankelijke zorg	35.436	31.669	8.325	39.994	39.646
Baten Niet vrij toegankelijke zorg	2.913	387	3.376	3.763	3.626
Saldo	32.523	31.282	4.949	36.231	36.020

Financieel overzicht Zorgen & Stimuleren

X €1.000	Beleidsveld	Rekening 2018	Primitieve begroting 2019	Begrotings- wijzigingen 2019	Gewijzigde begroting 2019	Rekening 2019
Lasten	Zorg algemeen	4.954	4.038	1.350	5.388	4.817
	Vrij toegankelijke zorg	8.803	6.917	3.492	10.409	10.119
	Toegang zorg	2.139	2.001	232	2.233	2.126
	Niet vrij toegankelijke zorg	35.436	31.669	8.325	39.994	39.646
	Totaal	51.332	44.625	13.399	58.024	56.708
Baten	Zorg algemeen	69	0	1.304	1.304	991
	Vrij toegankelijke zorg	146	91	-14	77	158
	Toegang zorg	1	0	0	0	0
	Niet vrij toegankelijke zorg	2.913	387	3.376	3.763	3.626
	Totaal	3.129	478	4.666	5.144	4.775
Saldo		48.203	44.147	8.733	52.880	51.933
	Stortingen in reserves	0	0	1.276	1.276	1.276
	Onttrekkingen aan reserves	1.277	335	2.214	2.549	1.820

Programma 6. Betalen & Financiereren





Lokale heffingen

**Waardering onroerende
zaken (WOZ)**

Gemeentefonds

Vennootschapsbelasting

Verbonden partijen

Totaaloverzicht

Lasten en baten 2019



Programma 6.

Betalen & Financiering

De algemene dekkingsmiddelen ten behoeve van de programmalasten zijn te vinden in dit programma.

Lokale heffingen

De tarieven van de lokale heffingen zijn in 2019 verhoogd met 0,8% (dit is de gemiddelde inflatie van de voorgaande 3 jaar). Uitzondering op de verhoging van de tarieven vormen de reclamebelasting en de parkeergelden. Voor een nadere toelichting per belastingssoort wordt verwezen naar de paragraaf lokale heffingen.

Waardering onroerende zaken (WOZ)

De Waarderingskamer heeft besloten dat per 1 januari 2022 de gebruiksoppervlakte het enige juiste uitgangspunt is voor de taxaties van woningen in het kader van de WOZ. Voor de overgang van het waarden op inhoud naar oppervlak is in 2018 door de Belasting Samenwerking West-Brabant (BWB) een projectplan opgesteld. In dit projectplan is o.a. opgenomen dat met ingang van belastingjaar 2021 de waarde-beschikkingen voor alle woningen gebaseerd op gebruiksoppervlak worden verstuurd. Op verzoek van de BWB is in 2019 toestemming verleend om de waarde-beschikkingen voor de gemeente Roosendaal al in 2020 te versturen. Enerzijds omdat de bestanden van de gemeente Roosendaal zich hiervoor lenen en anderzijds om ervaring op te doen voor de in 2021 te versturen beschikkingen voor de overige gemeenten.

Algemene Uitkering Gemeentefonds

De septembercirculaire 2019 vormt de basis voor de bijgestelde begroting 2019. De uitkomsten van de septembercirculaire zijn namelijk via de Najaarsbrief 2019 verwerkt in de begroting. Op basis van de septembercirculaire is de begroting van de algemene uitkering € 113.608.561. Na de septembercirculaire is de decembercirculaire 2019 verschenen. De resultaten van deze circulaire zijn niet in de jaarschijf 2019 van de begroting verwerkt; deze worden doorgaans voor het huidige boekjaar bij de jaarrekening meegenomen.

Over 2019 ontstaat ten opzichte van de begroting een voordelig verschil van € 636.323. Dit verschil is opgebouwd uit drie delen:

- > In 2019 is een bedrag van € 294.456 ontvangen via de algemene uitkering, dat nog betrekking heeft op het jaar 2017. Dit betreft een incidenteel voordeel in 2019.
- > In 2019 is een bedrag van € 109.220 ontvangen via de algemene uitkering, dat nog betrekking heeft op het jaar 2018. Dit betreft een incidenteel voordeel in 2019.
- > Over 2019 ontstaat ten opzichte van de septembercirculaire 2019 een voordelig verschil van € 232.647. Dit verschil wordt veroorzaakt door de toekenning van decentralisatie-uitkeringen voor klimaatmiddelen, een positieve bijstelling van de aantallen van onderliggende maatstaven en een negatieve bijstelling van de uitkeringsfactor.

Vennootschapsbelasting

Op basis van de voor de jaren 2016, 2017 en 2018 opgestelde rapportages om de fiscale positie ten behoeve van de vennootschapsbelasting (VPB) te bepalen is gebleken dat er geen VPB-plicht bestaat. De ingediende aangiften zijn nog niet vastgesteld en daarom bestaat de mogelijkheid dat de Belastingdienst op onderdelen een ander standpunt inneemt.

Bij de uitgevoerde inventarisatie over 2019 zijn geen nieuwe activiteiten geconstateerd die leiden tot een eventuele Vpb-plicht.

Verbonden partijen

Binnen dit programma is sprake van een aantal verbonden partijen.

Deze verbonden partijen richten zich vooral op financiële dienstverlening. Het gaat om Belastingsamenwerking West-Brabant (BWB), NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG), NV Brabant Water en deelnemingen uit het voormalige Essent. In de paragraaf Verbonden Partijen wordt uitgebreid ingegaan op deelname in alle verbonden partijen.

X € 1.000	Beleidsveld	Rekening 2018	Primitieve begroting 2019	Begrotings- wijzigingen 2019	Gewijzigde begroting 2019	Rekening 2019
Lasten	Treasury	-385	-868	228	-640	-578
	Uitkeringen gemeentefonds	0	0	0	0	0
	Algemene lasten en baten	1.920	1.659	342	2.001	1.859
	Belastingen	1.240	1.241	133	1.374	1.149
	Resultaten	27.888	13.133	5.441	18.574	18.944
	Totaal	30.663	15.165	6.144	21.309	21.374
Baten	Treasury	571	742	-160	582	524
	Uitkeringen gemeentefonds	123.886	126.721	3.799	130.520	131.130
	Algemene lasten en baten	1.328	968	-166	802	814
	Belastingen	13.815	14.118	222	14.340	14.292
	Resultaten	25.184	11.838	19.785	31.623	25.998
	Totaal	164.784	154.387	23.480	177.867	172.758
Saldo		134.121	139.222	17.336	156.558	151.384
	Stortingen in reserves	3.765	0	1.702	1.702	2.052
	Onttrekkingen aan reserves	3.809	248	2.691	2.939	3.042

Totaaloverzicht lasten en baten 2019

(x € 1.000)	Primitieve begroting 2019	Gewijzigde begroting 2019	Rekening 2019	Vershil rekening t.o.v. begroting
Lasten				
1. Besturen & Samenw. (excl. overhead)	12.419	16.297	14.815	1.482
2. Leren & Ontwikkelen	19.853	21.518	20.176	1.342
3. Werken & Ondernemen	59.574	62.393	62.243	150
4. Wonen & Verblijven	54.945	73.507	60.451	13.056
5. Zorgen & Stimuleren	44.625	58.024	56.708	1.316
Totaal lasten programma's	191.416	231.739	214.393	17.346 Voordeel
Baten				
1. Besturen & Samenw. (excl. overhead)	1.474	1.508	1.531	23
2. Leren & Ontwikkelen	4.050	4.610	4.199	-411
3. Werken & Ondernemen	29.805	32.994	33.216	222
4. Wonen & Verblijven	39.732	52.434	40.691	-11.743
5. Zorgen & Stimuleren	478	5.144	4.775	-369
Totaal baten programma's	75.539	96.690	84.412	-12.278 Nadeel
Saldi				
1. Besturen & Samenw. (excl. overhead)	10.945	14.789	13.284	1.505
2. Leren & Ontwikkelen	15.803	16.908	15.977	931
3. Werken & Ondernemen	29.769	29.399	29.027	372
4. Wonen & Verblijven	15.213	21.073	19.760	1.313
5. Zorgen & Stimuleren	44.147	52.880	51.933	947
Totaal saldi programma's	115.877 Nadeel	135.049 Nadeel	129.981 Nadeel	5.068 Voordeel
Overige lasten				
1. Ondersteuning organisatie (overhead)	20.136	21.492	20.312	1.180
6. Onvoorzien	150	0	0	0
6. Vennootschapsbelasting	30	10	0	10
Algemene dekkingsmiddelen				
6. Betalen & Financieringen (excl. Reserves)	140.696	143.519	144.330	811
Gerealiseerd totaal saldo baten/lasten	4.503 Voordeel	13.032 Nadeel	5.963 Nadeel	7.069 Voordeel
Onttrekkingen aan reserves	-11.838	-31.623	-25.998	-5.625
Toevoegingen aan reserves	13.132	18.574	18.944	-370
Gerealiseerd resultaat	3.209 Voordeel	17 Voordeel	1.091 Voordeel	1.074 Voordeel

De begroting 2019 - na alle wijzigingen - liet een voordeel van € 17.000 zien. Dit betekent een voordelig saldo ten opzichte van de begroting van afgerond € 1.131.000. In deel II jaarrekening - in het overzicht lasten en baten met een toelichting per programma - is een nadere analyse opgenomen van de belangrijkste voor- en nadelen.



Overzicht indicatoren BBV

Indicator	P	Jaar	Roosendaal	NL
Winkeldiefstal per 1.000 inwoners	1	2018	2,7	2,2
Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	1	2018	5,9	4,8
Diefstal uit woning per 1.000 inwoners	1	2018	3,5	2,5
Vernieling en beschadiging per 1.000 inwoners	1	2018	5,3	5,4
Verwijzingen Halt (per 10.000 inwoners 12-17 jarige)	1	2018	149	119
Bruto gemeentelijk product (verwacht/gemeten)	3	2013	113	100
Funciemenging (verhouding banen/woningen, 0 = alleen wonen, 100 = alleen werken)	3	2019	52,3%	53,2%
Vestigingen (per 1.000 inwoners 15-64 jaar)	3	2019	134,7	151,6
Voortijdige schoolverlaters totaal (VO + MBO) %	2	2018	2,2%	1,9%
Absoluut verzuim van onderwijs (per 1.000 leerlingen)	2	2018	4,4	1,9
Relatief verzuim van onderwijs (per 1.000 leerlingen)	2	2018	24	23
Niet-sporters	2	2016	52,9%	48,7%
Banen (per 1.000 inwoners 15-64 jaar)	3	2019	784,6	792,1
Netto arbeidsparticipatie	3	2018	65,5%	67,8%
Bijstandsuitkeringen (per 10.000 inwoners 18 jaar e.o.)	3	2019	383,9	381,7
Lopende re-integratievoorzieningen (per 10.000 inwoners 15-65 jaar)	3	2018	213,4	305,2
Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement (per 10.000 inwoners)	5	2019	760	610
% kinderen in uitkeringsgezinnen (% van alle jongeren tot 18 jaar)	5	2018	8%	7%
% werkloze jongeren (% jongeren tot 16-22 jaar)	5	2018	2%	2%
Jongeren met delict voor rechter (% jongeren van 12-21 jaar)	5	2018	1%	1%
Jongeren met jeugdhulp (% van alle jongeren tot 18 jaar)	5	2019	11,1%	10%
Jongeren met jeugdreclassering (% jongeren van 12-22 jaar)	5	2019	0,5%	0,3%
Jongeren met jeugdbescherming (% van alle jongeren tot 18 jaar)	5	2019	0,90%	1,1%
Fijn huishoudelijk restafval (kg. per inwoner)	4	2018	146	172
Hernieuwbare elektriciteit (%)	4	2018	46,3%	Geen data
Gemiddelde WOZ-waarde woningen	4	2019	€ 213.000	€ 248.000
Nieuw gebouwde woningen (aantal per 1.000 woningen)	4	2018	1,8	8,6
Demografische druk (verhouding aantal personen 0 – 20 jr. en > 65 jr. in verhouding tot personen tussen 20 en 65 jr.)	4	2019	73,1%	69,8%
Woonlasten éénpersoonshuishouden	4	2019	759	669
Woonlasten meerpersoonshuishouden	4	2019	791	739

In de kolom P staat het nummer van het betreffende Programma vermeld.

(bron: www.waarstaatjegemeente.nl, geraadpleegd op 25/03/2020)

Onderdeel bedrijfsvoering

Effectindicator bedrijfsvoering	R2018	R2019
Formatie in aantal FTE per 1.000 inwoners	5,08	5,14
Bezetting in aantal FTE per 1.000 inwoners	4,95	5,11
Apparaatskosten in kosten per inwoner	€ 451,10	€ 499,50
Externe inhuur (incl WVS), als % van totale loonsom	24,3%	24%
Overhead, % van totale lasten	8,7%	9%

Paragrafen





Paragraaf 1. Vastgoed

Paragraaf 2. Lokale Heffingen

Paragraaf 3. Weerstandsvermogen en Risicobeheersing

Paragraaf 4. Financiering

Paragraaf 5. Onderhoud Kapitaalgoederen

Paragraaf 6. Verbonden partijen

Paragraaf 7. Grondbeleid

Paragraaf 8. Bedrijfsvoering

Paragraaf 9. Subsidies



Paragraaf 1.

Vastgoed

Met het vaststellen van de kaders voor het gemeentelijk vastgoed door de gemeenteraad in 2014 is het gemeentelijk vastgoed ingedeeld in een drietal portefeuilles: kernportefeuille (vastgoed bedoeld voor ambtenarenhuisvesting en ter ondersteuning van gemeentelijk beleid), ontwikkelportefeuille (vastgoed bestemd voor gebiedsontwikkeling) en een verkoopportefeuille.

Stand van zaken met betrekking tot de diverse portefeuilles per ultimo 2019

De kernportefeuille			
Straat	nr	identificatie	Gebruiker
Ambrozijsberg	202	Kinderboerderij	Stichting Groenhuisen
Amerikalaan	10c	Molen	Gemeente Roosendaal
Bloemenmarkt	12	Fractiehuis	Gemeente Roosendaal
Bovendonk	111	Cultuurhuis	Gemeente Roosendaal
Burgerhoutsestraat	23	Cultuurhuis	Gemeente Roosendaal
Commandobaan	6	Sporthal	Optisport Roosendaal
De Stok	1	Zwembad	Sportfondsen Roosendaal
Dorpsstraat	26a	Molen	Gemeente Roosendaal
Dunantstraat	80	Kantoor	Gemeente Roosendaal en Werkplein hvWB
Edisonstraat	55	Maatschappelijk initiatief	Ruilwinkel/Voedselbank/Humanitas/Stoep
Gewenten	40	Gemeentelijk aannemersbedrijf	Gemeente Roosendaal
Gezellelaan	45	Wijkgebouw De Wieken	Stichting wijkbedrijf De Wieken
Herelsestraat	102-108	Sporthal	Diverse sportverenigingen
Jadedijk	11	Gymzaal	Diverse sportverenigingen
Kloosterstraat	19	Wijkgebouw De Geerhoek	Stichting De Geerhoek
Kuisel	23	Bouwplaats carnavalswagens	Stichting Cabod
Laan van Brabant	16	Brandweerkazerne	Veiligheidsregio Midden West Brabant
Leemstraat	6	Workhouse	LxRE
Markt	1	Raadhuis	Gemeente Roosendaal
Mill Hilplein	1	Onderwijs	Avans Hogeschool en Hogeschool Zeeland
Molensingel	38	Sporthal	Diverse sportverenigingen
Molenstraat	2	Museum	Stichting Tongerlohuys
Rector Hellemonsstraat	3	Onderwijs	KPO
Stadserf	1	Huisvesting ambtenaren	Gemeente Roosendaal
Willem Elsschotlaan	41	Molen	Gemeente Roosendaal

Uit de kernportefeuille zijn de nog in bezit zijnde schoolgebouwen en de daarbij behorende gymzalen verwijderd in verband met het voorgenomen besluit om de onderwijsspanden door te decentraliseren naar de diverse onderwijsorganisaties. In 2018 is de doorcentralisatie van het voortgezet onderwijs gerealiseerd. De verwachting was dat dat in 2019 ook voor het basisonderwijs zou geschieden. Dit is echter niet gehaald. In 2020 wordt ernaar gestreefd om dit alsnog te realiseren.

De ontwikkelportefeuille

De aangekochte panden voor de ontwikkelgebieden Stadsoevers en Borchwerf zijn financieel ondergebracht in de diverse grondexploitaties.

De verkoopportefeuille

Ontwikkelingen binnen de verkoopportefeuille in 2019

Hoogstraat 124. De planning ten aanzien van de levering van de Hoogstraat 124 is met twee jaar doorgeschoven naar 2022. Dit wordt veroorzaakt doordat de koper, Jumbo, dit pand pas van de gemeente wil aankopen nadat het bestemmingsplan onherroepelijk is geworden. De bestemmingsplanprocedure zal naar alle waarschijnlijkheid in 2020 opgestart worden. Tot die tijd betaalt Jumbo de instandhoudingskosten.

Vughtstraat 13. Deze locatie is in december 2019 verkocht en geleverd aan de eigenaar van Vughtstraat 15.

Flaviadonk 2-4. In 2019 is afgesproken met ALWEL dat deze locatie met een erfpachtconstructie gedurende 20 jaar voor de bouw van tijdelijke wooneenheden ter beschikking wordt gesteld.

Jan Sluijtersstraat 2-4. In 2019 zijn onderhandelingen gevoerd met een investeerder; deze gesprekken zullen worden voortgezet in 2020.

Kadeplein 4, locatie Essentgebouw. Deze locatie is in 2019 middels een openbare aanbestedingsprocedure verkocht aan de BVR en in januari 2020 geleverd. Conform de plannen uit de aanbesteding wordt dit pand en deze locatie herontwikkeld naar wonen in combinatie met een kleinschalige bedrijvigheid.

Kloosterstraat 15, de huisvesting van de kinderdagopvang. Deze locatie wordt op termijn verkocht. De planning hiervoor is de ontwikkelplanning voor Mariadal en is gekoppeld aan de nieuwbouw van het IKC Jeroen Bosch.

Nieuwe Markt 49a-e. Met de huurders van dit pand (Parkeerbedrijf Roosendaal en Hilarion V.O.F.) zijn langjarige huurovereenkomsten afgesloten. De bovenste etage van het pand wordt gebruikt door de binnenstaddirectie. In 2019 zijn gesprekken gevoerd met diverse investeerders; deze gesprekken worden in 2020 gecontinueerd.

Philipslaan 63 (gezamenlijk eigendom van de gemeente en Alwel). De verkoop van de locatie is de verantwoordelijkheid van Alwel.

Voorstraat 157 is in januari 2020 geleverd aan de koper, zijnde de BVR.

Het verloop van de bestemmingsreserve is per ultimo 2019 als volgt:

Bestemmingsreserve Vastgoed	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Saldo per 1 januari	3.201.883	2.782.722	3.099.712	3.712.444	3.411.494	3.111.399
Verkoop panden	545.178	1.999.413	884.200	0	0	0
Stortingen in exploitatie	187.218	330.614	328.575	327.371	326.154	324.937
Subtotaal	3.934.279	5.112.749	4.312.487	4.039.815	3.737.648	3.436.336
Onttrekkingen	1.151.557	2.013.037	600.043	628.321	626.249	624.177
Totaal	2.782.722	3.099.712	3.712.444	3.411.494	3.111.399	2.812.159



Paragraaf 2.

Lokale Heffingen

Toelichting tarieven 2019

De tarieven van de lokale heffingen zijn in 2019 verhoogd met 0,8% (dit is de gemiddelde inflatie van de afgelopen 3 jaar). Uitzondering op de verhoging van de tarieven vormen de reclamebelasting en de parkeergelden; deze zijn niet verhoogd.

Onroerende zaakbelastingen

Bij de tariefbepaling voor 2019 is uitgegaan van een totaalopbrengst gebaseerd op de OZB opbrengsten over 2018, vermeerderd met de gevolgen van areaaluitbreidingen en een trendmatige verhoging van 0,8%. Daarnaast is de waardeontwikkeling van de onroerende zaken als gevolg van de jaarlijkse herwaardering gecompenseerd in de tarieven voor 2019. Hierbij is rekening gehouden met een gemiddelde waardestijging van de woningen met 3,5% en een gemiddelde waardedaling van de niet-woningen met 1,5%. Hierdoor zijn de tarieven van de ozb voor 2019 van de woningen met 2,7% verlaagd en voor de niet-woningen met 2,3% verhoogd.

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 2019 is voor een bedrag van € 661.878 aan kwijtschelding afvalstoffenheffing verleend. Hierin is € 150.916 begrepen over eerdere jaren. Dit betekent een kwijtschelding van 8% 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 2019	Baten 2019
Huisvuilinzameling en –verwijdering	7.626	
Opruimen clandestiene stortplaatsen	134	
Heffing en invordering	157	
Kwijtscheldingen	662	
BTW	1.411	
Overhead	235	
Opbrengst afvalstoffenheffing		8.234
Opbrengst monostromen		1.206
Dividend SAVER		23
Overige opbrengsten		20
Totaal	10.225	9.483
Kostendekkendheid reiniging		92,7%

Omdat reiniging een zogenaamde gesloten financiering is, wordt een bedrag van € 979.027 onttrokken uit de Voorziening exploitatie Reinigingssector ter dekking van het exploitatietekort. De analyse van de verschillen ten opzichte van de begroting 2019 is opgenomen in de financiële toelichtingen van programma 4.

Rioolheffing

Rioolheffing wordt opgelegd aan gebruikers van percelen van waaruit water direct of indirect wordt afgevoerd op de gemeentelijke riolering. Met betrekking tot de rioolheffing is het Verbreed Gemeentelijk RioleringsPlan (VGRP) met een looptijd tot 2019 kaderstellend geweest. Hierin is vastgelegd dat de financiële systematiek voldoet aan de eisen van solide financiën. Gestreefd wordt naar een ideaalcomplex, waarbij de investeringen volledig worden gedekt uit de gespaarde bedragen. Ten behoeve van de Kadernota 2017 heeft een financiële tussenevaluatie plaatsgevonden. Dit heeft erin geresulteerd dat de voorziene extra stijging – boven de inflatiecorrectie – van 1,9% tot 2025 en 1% in 2026 uit het VGRP 2014 -2019 is verlaagd naar 0,6%. Rekening houdend met het inflatiepercentage van 0,8% betekende dit dus een stijging van het tarief in 2019 met 1,4%.

Kwijtscheldingen

Op het beleidsveld Voorzieningen minima worden de kosten van kwijtscheldingen verantwoord. Kwijtschelding wordt o.a. verleend voor de rioolheffing. In 2019 is voor een bedrag van € 925.796 aan kwijtschelding verleend. Hierin is € 34.943 begrepen over eerdere jaren. Dit betekent een kwijtschelding van 7,6% 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 2019	Baten 2019
Riolering algemeen	5.359	
Basisrioleringsplan	198	
Rioleringsbeheer	1.985	
Pompgemalen en persleidingen	974	
Heffing en invordering	143	
Kolken en lijngoten	548	
Grondwaterbeheerplan	67	
Kosten straatreiniging	460	
Kosten waterkering	34	
BTW	1.161	
Kwijtscheldingen	926	
Overhead	324	
Storting in voorziening resultaten riooexploitatie	72	
Opbrengst rioolheffingen		12.250
Totaal	12.250	12.250
Kostendekkendheid riolering		100%

Zoals uit bovenstaande tabel blijkt is een bedrag van € 72.419 gestort in de Voorziening resultaten Riooexploitatie. Dit omdat riolering een zgn. gesloten financiering is. De analyse van de verschillen ten opzichte van de begroting 2019 is opgenomen in de financiële toelichtingen op programma 4.

De voorziening rioleringsinvesteringen is per balansdatum beoordeeld op de toereikendheid voor onderliggende verplichtingen/risico's. Op basis daarvan is gebleken dat deze voorziening 2,5 mln. te hoog was. Op basis van de BBV-voorschriften is dit gestort in de voorziening resultaten riooexploitatie.

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 het Binnenstadfonds.

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 bedroeg in 2019 € 1,16.

Parkeerbelastingen

In de Kadernota 2017 is besloten om de tarieven niet verder te verhogen. Het tarief voor de naheffingsaanslag parkeerbelastingen is voor 2019 door het Ministerie vastgesteld op € 62,70.

Markten

Markten (bedragen x € 1.000)	Lasten 2019	Baten 2019
Kosten markten -/- terugontvangen energiekosten	73	
BTW	8	
Overhead	28	
Afschrijving voorzieningen tbv. markten	6	
Totale kosten	115	
Opbrengst marktgeden		90
Kostendeckingspercentage		78,2%

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 2019	Verhaalbare lasten	Baten 2019
Titel 1 - Algemene dienstverlening			
Kosten basisregistratie personen	234	117	
Overhead	177	88	
Kosten externe dienstverlening	773	773	
Overhead	534	534	
Burgerlijke stand	26	26	53
Paspoorten	107	107	205
Identiteitskaarten	62	62	130
Rijbewijzen	103	103	376
Eigen verklaringen			38
Naturalisaties	65	65	105
Uittreksels persoonsregister			75
Gehandicapten parkeerkaarten			24
Overige leges burgerzaken	28	28	44
Leegstandswet			1
Telecommunicatie			208
Overigen			11
BTW	16	16	
Totaal	2.125	1.919	1.270
Kostendekkendheid			66,2%
Titel 2 - Dienstverlening fysieke leefomgeving			
Omgevingsvergunningen	1.511	1.511	2.676
BTW	58	58	
Overhead	817	817	
Totaal	2.386	2.386	2.676
Kostendekkendheid			112,2%
Titel 3 - Dienstverlening Europese dienstenrichtlijn			
Horeca	124	124	50
Evenementen en markten	237	237	13
Standplaatsen e.d.	31	31	10
Overigen	16	16	3
BTW	9	9	
Overhead	203	203	
Totaal	620	620	76
Kostendekkendheid			12,3%
Totaal leges (titel 1 t/m 3)	5.131	4.925	4.022
Kostendekkendheid leges totaal			81,7%

Overzicht opbrengsten

Belastingsoort (bedragen x € 1.000)	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019
Leges publiekszaken (incl. rijksleges)	1.562	908	1.050
Marktgeden	92	91	90
Rioolheffing	11.854	11.932	12.250
Parkeerbelasting	1.418	1.405	1.425
Parkeervergunningen burgers	171	140	173
Parkeervergunningen werkers	73	105	68
Naheffingsaanslagen parkeren	401	405	396
Afvalstoffenheffing	7.669	8.458	8.234
Leges omgevingsvergunningen	1.797	1.849	2.676
Leges openbare orde veiligheid	89	75	76
OZB woningen	7.821	7.925	7.930
OZB niet woningen eigendom	3.050	3.346	3.371
OZB niet woningen gebruik	1.804	1.886	1.985
Toeristenbelasting	227	259	247
Reclamebelasting - binnenstad	168	168	163
Reclamebelasting - bedrijventerreinen	468	450	456
Precariobelasting	126	109	125
Totaal belastingdomein	38.790	39.511	40.715

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 2017	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019
Rioolheffing	996.750	978.900	800.000	925.796
Afvalstoffenheffing	723.899	686.724	700.000	661.878
Totale kwijtscheldingslasten	1.720.649	1.665.424	1.500.000	1.587.674

Toelichting:

In de werkelijke kwijtscheldingsbedragen zijn kwijtscheldingen over voorgaande jaren opgenomen. In 2019 is € 185.859 over eerdere jaren kwijtgescholden.

In 2019 zijn 3.750 kwijtscheldingsverzoeken ontvangen, waarvan er 3.041 zijn toegewezen. In 2018 waren dit respectievelijk 3.802 en 3.312 kwijtscheldingsverzoeken.

Tarieven 2019

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

Belastingsoort	2017	2018	2019
Onroerende zaakbelastingen			
Tarief eigenaren woningen	0,11152%	0,10962%	0,10666%
Tarief eigenaren niet-woningen	0,17054%	0,17088%	0,17481%
Tarief gebruikers niet-woningen	0,12044%	0,12068%	0,12346%
Afvalstoffenheffing			
Vast bedrag per perceel	€ 176	€ 175	€ 181
Variabel tarief			
Per lediging van:			
- 240-liter restafvalcontainer	€ 4,80	€ 4,90	€ 6,14
- 140-liter restafvalcontainer	€ 2,80	€ 2,86	€ 3,51
- Per inworp ondergrondse container van 60 l.	€ 0,80	€ 0,82	€ 1,02
- Per inworp ondergrondse container van 30 l.	€ 0,40	€ 0,41	€ 0,51
Rioolheffing			
Basistarief per jaar	€ 308,80	€ 312,50	€ 316,90
Parkeerbelasting			
Parkeren in gebied A, per uur	€ 2,10	€ 2,10	€ 2,10
Parkeren in gebied B, per uur	€ 1,50	€ 1,50	€ 1,50
Nachttarief parkeergarage	€ 0,80	€ 0,80	€ 0,80



Paragraaf 3.

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 2019 geactualiseerd.

Top 10 risico's

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

1. WMO (structureel risico)

In 2014 heeft het Kabinet de verantwoordelijkheid voor de taken op het gebied van AWBZ begeleiding en Hulp bij de Huishouding (HBH) bij de gemeente neergelegd per 1 januari 2015. Dit ging gepaard met een strikte efficiencykorting voor de gemeente. De WMO is een open-einde-regeling waardoor overschrijding tot de risico's behoort.

Maatregelen/ontwikkelingen

- > Er ontstaat een toenemende druk op budgetten WMO als gevolg van de bezuinigingen op beschermd wonen. De verdergaande vergrijzing vergroot daarbij het aantal zelfstandig wonende inwoners met een ondersteuningsvraagstuk.
- > Populatie gebonden resultaatsbekostiging staat onder druk bij HBH+, de rechter heeft de huidige vorm afgekeurd.
- > Effecten van maatregelen om HBH en begeleiding terug te dringen zijn steeds meer zichtbaar: 'betere scholing medewerkers WMO', 'project herindicaties dagbesteding/begeleiding', 'versterken poortwachtersfunctie' en 'terugdringen instroom pgb'.
- > Vanaf 2022 zal een nieuwe aanbesteding voor begeleiding en dagbesteding plaatsvinden, hierin zullen risicobeperkende maatregelen worden meegenomen.
- > De eigen bijdrage (max. € 17,50 per persoon per maand) is door landelijke wetgeving opnieuw ingevoerd. Dit heeft reeds geleid tot een toename aan woonvoorzieningen.
- > Een groei in de aantallen jeugdigen die ondersteuning krijgen vanuit de Jeugdwet leidt ook tot groei in de instroom in de Wmo bij 18 jarigen.

2. Jeugdzorg (structureel risico)

Sinds 1 januari 2015 zijn de taken op het gebied van jeugdzorg een gemeentelijke verantwoordelijkheid. Dit ging gepaard met een strikte efficiencykorting voor de gemeente. De kortingen leiden ertoe dat de gemeente in 2019 ongeveer € 6 miljoen minder beschikbaar had voor de uitvoering van de jeugdzorgtaken. Het transformatieproces begint inmiddels tot resultaten te leiden.

Maatregelen/ontwikkelingen

- > De Jeugdwet is een open-einde-regeling.
- > Er is een sterke afname van het gebruik van specialistische (dure) zorg doordat de toewijzings-systematiek beter wordt toegepast en we meer sturen op resultaten in plaats van uurtje-factuurkje.
- > We zetten de doorontwikkeling van de wijze van bekostiging gespecialiseerde Jeugdzorg in de vorm van arrangementsbekostiging voort.
- > We investeren in de verwijzingsroute via huisarts, jeugdarts en kinderarts.
- > Er is gestart met het verbinden van de jeugdzorg met passend onderwijs om te komen tot een integrale benadering voor de jongeren.
- > De gecontroleerde afbouw van JUZT gaat geld kosten, maar de verwachting is dat de geleverde zorg door andere instanties opgevangen kan worden.

3. Gevolgen van coronavirus (incidenteel risico)

Het risico voor de gemeente is dat door de coronacrisis we geconfronteerd worden met extra onvoorziene kosten. Gezien de onzekerheid is een niet onderbouwd risico van € 2,5 miljoen opgenomen. De kosten in het sociaal domein kunnen stijgen door een stijgende of intensievere vraag, we moeten misschien investeren in onze bedrijfsvoering/dienstverlening, daarnaast zullen ook enkele verenigingen en/of instellingen de (financiële) hulp van de gemeente (tijdelijk) nodig hebben. Niet duidelijk is of de toegezegde compensatie van het Rijk alle extra gemaakte kosten dekt. Ook onze inkomsten zullen (tijdelijk) dalen, door onder andere lagere toeristenbelasting, marktgeden en parkeergelden.

Maatregelen/ontwikkelingen

De landelijke en lokale ontwikkelingen worden nauwlettend in de gaten gehouden.

4. Stijging aantal bijstandsklanten (structureel risico)

Als het aantal bijstandsklanten stijgt, nemen zowel de uitkeringslasten als de uitvoeringskosten bij het Werkplein toe. Economisch gezien gaat het goed in Nederland (en Roosendaal). Door bijvoorbeeld faillissementen, instroom statushouders enzovoort kan het aantal bijstandsklanten onverwachts snel toenemen. Ook rekent het Werkplein met een verwachte daling van bijstandsklanten. Een minder grote daling dan begroot is ook een financieel risico.

Maatregelen/ontwikkelingen

Ondanks dat de kans dat het aantal bijstandsklanten stijgt niet zo groot werd geacht, is dit toch gebeurd, vandaar is dit risico verhoogd.

5. Marktrisico's Ruimtelijke Ontwikkeling (met name Majoppeveld)

(incidenteel risico)

Het marktrisico betreft het negatieve effect op het grondexploitatie resultaat als gevolg van de volatiliteit van de grondmarkt. Marktrisico's bij de projecten met betrekking tot ruimtelijke ontwikkeling zijn:

- > De concurrentie op de markt van bedrijventerreinen en woningen is groot en een vergelijking op prijs is snel gemaakt.
- > Economische ontwikkeling bij grond- weg en waterbouw zou kunnen leiden tot hogere kostprijzen en een daarmee oplopend kostenniveau.

Maatregelen/ontwikkelingen

- > De verwachting in de regio West-Brabant is dat de komende jaren naar bedrijventerreinen en woningen nog voldoende vraag bestaat.

De getroffen beheersmaatregelen zijn:

- > Ruimtelijke mogelijkheden vergroten en flexibiliteit aanbrengen in kavels en plannen (omgevings- en bestemmingsplannen).
- > Scherpe prijsconcurrentie en alert zijn op mogelijkheden welke vanuit de markt worden aangeboden (timing). De verkoopprijs is naar beneden bijgesteld.

6. Algemene Uitkering gemeentefonds valt lager uit dan begroot

(structureel risico)

De gemeentebegroting houdt gelijke tred met de gemeentefondsuitkering. De ontwikkeling van de omvang van de Algemene Uitkering is afhankelijk van de ontwikkeling van de rijksuitgaven. Ontwikkelingen van de rijksuitgaven bevatten hierdoor voor ons onzekere factoren. Denk hierbij aan veranderende economische omstandigheden, wijziging in herverdelingsmaatstaven en/of bezuinigingen van het Rijk (samen trap op, samen trap af) en onvoorziene aanpassing van de accresontwikkeling/uitkeringsfactor.

Maatregelen/ontwikkelingen

De gemeente heeft nauwelijks invloed op de hoogte van de algemene uitkering. Circulaires worden op gevolgen bezien en we monitoren de ontwikkelingen om snel structureel bij te kunnen sturen. Bijsturing vindt met name plaats via onze P&C-cyclus. Landelijk wordt er nagedacht over een herverdeling van het gemeentefonds. Het mogelijke effect hiervan zal via een ingroeipad plaatvinden. Hierdoor zal er voldoende tijd zijn om hier op in te spelen.

7. Onderwijshuisvesting (structureel risico)

Uit landelijke benchmarks blijkt dat de kosten voor de bouw van nieuwe scholen stijgen. Niet precies helder is hoe hoog die normkosten dan zouden moeten zijn. Het risico bestaat dat de huidige middelen voor onderwijshuisvesting niet voldoende zijn. Dit geldt met name voor het primair onderwijs (PO), ook omdat nog geen afspraken zijn gemaakt met betrekking tot de doordecentralisatie. Deze verwachte ophoging van het budget staat los van de keuze om wel of niet te doordecentraliseren.

Maatregelen/ontwikkelingen

Landelijk worden de ontwikkelingen gevolgd. Deze ontwikkelingen zullen meegenomen worden in de discussie over doordecentralisatie. Mogelijk zal ook op landelijk niveau worden nagedacht over de financiering van scholen, wat invloed kan hebben op het gemeentefonds. Gesprekken met schoolbesturen PO vinden plaats, de onderhandelingen zijn in 2019 nog niet afgerond.

8. Gemeente wordt aangesproken op lokale garantstellingen (incidenteel risico)

De gemeente staat garant voor lokale verenigingen, instellingen en onderwijsbesturen. Bij een eventueel faillissement van een van de partijen bestaat het risico dat de instelling de afgesloten geldleningen (hypotheeken) niet kan terugbetalen en dat de gemeente als garantsteller het restantbedrag moet betalen.

Maatregelen/ontwikkelingen

De doordecentralisatie onderwijshuisvesting Voortgezet Onderwijs (VO) is in 2018 geëffectueerd, één van de afspraken met de schoolbesturen is dat de gemeente garant staat voor de leningen die hiervoor zijn afgesloten. In 2020 zal mogelijk eenzelfde garantstelling gaan gelden bij het Primair Onderwijs (PO).

Organisatorisch is het proces van garantstellingen, inclusief de inschatting van de risico's, centraal verankerd. De gebruikelijke risicobeperkende maatregelen, zoals het eerste recht van hypotheek en borgstellingen en dergelijke worden toegepast.

9. Overschrijding budget Beschermd Wonen (structureel risico)

Eén van de taken in de WMO is dat de gemeenten verantwoordelijk zijn voor het beschermd wonen van mensen met psychische of psychosociale problemen. We richten ons op het bevorderen van zelfredzaamheid en participatie. Er is een sterke stijging te zien van het aantal aanvragen, het betreft een open-eind-regeling. Uitvoering van deze regeling gebeurt regionaal met Bergen op Zoom als centrumgemeente.

Maatregelen/ontwikkelingen

De volgende beheersmaatregelen zijn of worden ingevoerd:

- > Beperken instroom van buiten de regio.
- > De indicatiestelling wordt verscherpt.
- > Samen met de woningcorporaties wordt een businesscase uitgewerkt om uitstroom te faciliteren.
- > In de meicirculaire 2020 wordt een nieuwe verdeling van het macrobudget bekend.

10. Latere verkoop Mariadal aan BVR (incidenteel risico)

Indien de renovatie van het nieuwe stadskantoor vertraging oploopt zal Mariadal langer nodig zijn voor de tijdelijke huisvesting. In het contract met BVR staat een boeteclausule bij latere oplevering van Mariadal.

Maatregelen/ontwikkelingen

De datum van teruglevering van Mariadal eind 2021 zal mogelijk niet gehaald worden indien de aanbesteding vertraagt (door bijvoorbeeld vleermuizen). Bij de aanbesteding zal hier rekening mee worden gehouden met de keuze van de aannemer.

Toelichting op het weerstandsvermogen

Risicoprofiel

Het risicoprofiel voor de jaarrekening 2019 is tot stand gekomen door voor alle organisatieonderdelen 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 er voor de organisatie 83 risico's in beeld gebracht, waarvan 72 met een geldgevolg. 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	11	4			4
€ 500.000 < x < € 1.000.000	9				1
€ 200.000 < x < € 500.000	4	8	1	2	
€ 50.000 < x < € 200.000	3	5			
x < € 50.000	12	4	1		3
Geen geldgevolgen	5	1	3	2	
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 € 64,3 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 € 13,6 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 (incidenteel karakter)

Deze bestaan uit:	Stand	31-12-2019
Algemene reserve	€	11.218.269
Specifieke risico reserve sociaal domein	€	5.114.289
Totaal	€	16.332.558

B. De vrij aanwendbare bestemmingsreserves (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 egaliseringsreserve. 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:

	Stand	31-12-2019
Bestemmingsreserve rijks- & gemeente monumenten	€	621.305
Bestemmingsreserve Roosendaal spreekt, Roosendaal Doet	€	640.971
Bestemmingsreserve courage	€	55.867
Bestemmingsreserve mobiliteit	€	373.310
Bestemmingsreserve vastgoed	€	2.782.722
Bestemmingsreserve grondexploitatie	€	1.133.537
Bestemmingsreserve investeringsimpuls economie, meer specifiek de binnenstad	€	699.064
Bestemmingsreserve Groenfonds	€	333.370
Bestemmingsreserve Investeren in voorliggend veld	€	532.486
Bestemmingsreserve duurzaamheidsfonds sportaccommodaties	€	72.677
Bestemmingsreserve ontsluiting Tolberg	€	868.860
Bestemmingsreserve risicopremies garantiestellingen	€	1.229.144
Bestemmingsreserve begeleiding statushouders	€	400.373
Duurzaamheid	€	703.894
Totaal	€	10.447.580

C. De onbenutte belastingcapaciteit (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 2019 opgelegde aanslagen = $2\% \times \text{€ } 13.286.000 = \text{€ } 265.720$.

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

De post onvoorzien staat structureel in de begroting, is € 150.000 en wordt ook als weerstandscapaciteit aangemerkt. Het is een structureel opgenomen begrotingspost, waartegenover geen directe uitgaven geraamd staan en die ingezet wordt voor onvoorzien, 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 ziet er voor de gemeente Roosendaal per 31-12-2019 als volgt uit:

	Begroting 2019 (per 31-12-2019)	Jaarrekening 2019 (per 31-12-2019)
Structureel karakter		
Onbenutte belastingcapaciteit (OZB)	261.000	265.720
Post Onvoorzien	150.000	150.000
	411.000	415.720
Kapitalisatiefactor structurele beschikbaarheid	2,5	2,5
Subtotaal weerstandscapaciteit exploitatie	1.027.500	1.039.300
Incidenteel karakter		
Vrij aanwendbare algemene reserves	14.112.000	16.332.500
Vrij aanwendbare bestemmingsreserves	16.394.000	10.447.600
Subtotaal weerstandscapaciteit vermogen	30.506.000	26.780.100
Totale weerstandscapaciteit	31.533.500	27.819.400

De beoordeling van het weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen wordt uitgedrukt in de volgende ratio en bedraagt per 31 december 2019:

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{\text{€ 27,8 mln}}{\text{€ 13,6 mln}} = 2,0$$

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 2019 voldoet met de waarde 2,0 ruimschoots aan deze norm. Ten opzichte van de begroting 2019 is de weerstandsratio 0,1 lager. Dit wordt verklaard door het volgende:

- > De beschikbare weerstandscapaciteit is afgenomen door een afname van de Algemene Reserve.
- > Daarnaast is de benodigde weerstandscapaciteit ongeveer evenredig sterk afgenomen, onder andere omdat de risico's met betrekking tot NIEGG en het solidariteitsrisico zijn verdwenen.

De belangrijkste wijzigingen in de Top 10 risico's ten opzichte van de begroting 2019 zijn:

- > Het risico op financiële gevolgen als gevolg van de coronacrisis is nieuw in de Top 10.
- > Risico op overschrijding budget Beschermd wonen is lager geworden doordat we, via centrumgemeente Bergen op Zoom, extra compensatie krijgen, het lobbytraject is succesvol geweest.
- > Het risico met betrekking tot de marktrisico's Ruimtelijke Ontwikkeling (met name Majoppeveld) is kleiner geworden, omdat de belangstelling voor de gronden op Majoppeveld toeneemt.
- > Het risico op een afwaardering van voormalig NIEGG-gronden in Stadsoevers Oost bestaat niet meer, omdat de gronden zijn ingebracht in de nieuwe grondexploitatie Stadsoevers Oost.
- > Het risico 'stijging aantal bijstandsklanten' is nieuw in de Top 10. Ondanks een verwachte daling is het aantal bijstandsklanten toch gestegen. Gezien de onvoorspelbaarheid is dit risico verhoogd en staat het risico in de Top 10.
- > De evaluatie van het solidariteitsprincipe jeugdzorg heeft ertoe geleid dat regionaal is besloten hiermee te stoppen, het risico is hierdoor weg.
- > Het risico op de teruglevering van Mariadal aan BVR ná 2021 is groter geworden door de aanwezigheid van vleermuizen in het stadskantoor, hierdoor komt dit risico in de Top 10.

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 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 in 2015 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 (9 juli 2015, nr. 2015-0000387198).

Jaarrekening 2019	Verloop van de kengetallen						
Kengetallen:	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Netto schuldquote	46%	48%	51%	62%	59%	56%	50%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	38%	43%	42%	57%	54%	50%	45%
Solvabiliteitsratio	33%	29%	28%	25%	25%	27%	30%
Structurele exploitatieruimte	2%	1%	0%	1%	1%	0%	1%
Grondexploitatie	17%	10%	20%	10%	10%	10%	10%
Belastingcapaciteit	109%	111%	107%	118%	119%	121%	123%

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. Indien dit kengetal hoger is dan 130% wordt dit als onvoldoende (cf VNG, Wet Houdbare Overheids Financien (HOF)) beoordeeld.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteit geeft de verhouding tussen het eigen en vreemd vermogen aan. Bij een solvabiliteitsratio lager dan 20% heeft een gemeente haar bezit zeer zwaar belast met schuld. Bij een solvabiliteit van onder de 20% (cf VNG, Wet HOF) staat het licht op rood. Op dit moment geeft het kengetal geen directe aanleiding tot actie.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal geeft aan in hoeverre structurele lasten ook gedekt worden met structurele baten. Een kengetal van 0% of hoger geeft aan dat er sprake is van een structureel sluitende begroting. Dit is in Roosendaal het geval.

Grondexploitatie

Dit kengetal geeft aan hoe groot de grondpositie (waarde van de grond) is ten opzichte van de totale geraamde baten. Het is lastig om een norm te bepalen voor dit kengetal. Wel geeft het aan of een gemeente veel geld heeft gestopt in haar grondexploitatie, dit geld dient namelijk nog wel terugverdiend te worden. De laatste jaren ligt met name de focus op het ontwikkelen van beschikbare gronden, daarnaast zijn de gronden afgewaardeerd naar actuele boekwaarden.

Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoonshuishouden

De woonlasten zijn voor de gemeente de belangrijkste eigen belastinginkomst. De hoogte van deze woonlasten geeft aan in hoeverre de gemeente relatief hoog zit met de woonlasten ten opzichte van de WOZ-waarden, in vergelijking met andere gemeenten.



Paragraaf 4.

Financiering

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de wijze waarop Roosendaal haar activiteiten financiert.

Wij staan voor een transparante en duurzame wijze van financiering van onze activiteiten. De doelen die daarbij zijn 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 (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. Teneinde 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. Indien 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 2018	Gewijzigde begroting 2018	Primitieve begroting 2019	Gewijzigde begroting 2019
Omvang Programmabegroting	€ 229.049	€ 230.247	€ 227.790	€ 232.609
Toegestane kasgeldlimiet (8,5%)	€ 19.469	€ 19.571	€ 19.362	€ 19.772

Zoals in voorgaande tabel is te zien, bedroeg de kasgeldlimiet in 2019 (afgerond) € 19,8 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 het eerste, tweede en derde kwartaal 2019, is overschreden. Conform de richtlijnen is de toezichthouder hierover in 2019 via een brief op 15 oktober geïnformeerd. Om een volgende overschrijding te voorkomen is, op 2 oktober 2019, een langlopende lening van € 25.000.000 met een looptijd van 25 jaar bij de BNG Bank gesloten.

Omschrijving (Bedragen x € 1.000)	Realisatie 2019			
	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
(1.) Toegestane kasgeldlimiet in euro's	19.772	19.772	19.772	19.772
(2.) Vlottende schuld < 1 jaar	36.782	35.820	31.000	14.716
(3.) Vlottende middelen < 1 jaar	594	1.929	1.835	7
<u>Toets kasgeldlimiet:</u>				
(4.) Totaal netto vlottende schuld = (2) Vlottende schuld -/- (3) vlottende middelen	36.188	33.891	29.165	14.709
(5.a) Ruimte (+)				5.063
(5.b) Overschrijding (-)	16.416	14.119	9.393	

Renteschema

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

Renteschema 2019 (Bedragen x € 1.000)			
a.	De externe rentelasten over korte en lange financiering		2.284
	Rentelasten financieringstekort		-
b.	De externe rentebaten	-/-	407
	Saldo rentelasten en rentebaten		1.877
c1.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/-	555
c2.	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	3	-/- 552
	Aan taakvelden toe te rekenen rente		1.325
d1.	Rente over eigen vermogen		-
d2.	Rente over voorzieningen (gewaardeerd op contante waarde)		-
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		1.325
e.	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-/-	2.270
f.	Renteresultaat op het taakveld treasury (-/- = voordeel)	-/-	945

Financieringstekort

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

Boekwaarde (Bedragen x € 1.000)	Rekening balansstand 1-1-2018	Rekening balansstand 31-12-2018	Rekening balansstand 31-12-2019
Investerings			
Grondexploitatie	48.216	42.417	46.911
Overige investeringen	140.857	154.076	164.904
Totaal investeringen (A)	189.037	196.493	211.815
Financiering			
Interne financieringsmiddelen (reserves en voorzieningen)	94.148	96.405	97.603
Externe financieringsmiddelen (langlopende geldleningen en waarborgsommen)	107.324	79.382	100.641
Totaal financieringsmiddelen (B)	201.472	175.787	198.244
Financieringssaldo (B-A)	12.399	-/- 20.706	-/- 13.571

Per 31 december 2019 bedraagt het financieringstekort € 13,6 miljoen.

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)	2018	2019
Stand per 1 januari	107.323	79.382
Nieuwe lening	4.200	28.400
Aflossingen	-/- 32.141	-/- 7.141
Stand per 31 december	79.382	100.641

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 2019 aan.
 Uit deze tabel blijkt dat we in 2019 onder de renterisiconorm zijn gebleven.

(Bedragen x € 1.000)	Rekening 2018	Primitieve begroting 2019	Gewijzigde begroting 2019
Berekening renterisiconorm			
Totaal lasten	230.247	227.790	232.609
Renterisiconorm (20 %)	46.049	45.558	46.522
Berekening renterisico			
Renteherzieningen	0	0	0
Aflossingen	32.141	7.141	7.141
Renterisico	32.141	7.141	7.141
Ruimte onder de rente risiconorm	13.908	38.417	39.381

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
	31-12-2018	31-12-2019	
Leningen Participatie Wet	252	246	Uitvoering Participatie Wet
Krediethypotheke Participatie Wet	98	90	Uitvoering Participatie Wet
leenbijstand BBZ	419	344	Uitvoering Participatie Wet
Startersleningen	10.185	11.642	Volkshuisvesting
Startersleningen Alwel	162	125	Volkshuisvesting
Duurzaamheidsleningen Roosendaal	1.186	1.037	Volkshuisvesting
Stimuleringsleningen	365	992	Volkshuisvesting
Monumentenfonds NV	600	600	Deelneming in NV
Borchwerf II CV	4.000	5.471	Deelneming in BV/CV
Totaal	17.267	20.547	

Debiteurenrisico op verstrekte leningen

Aan het voor langere tijd verstrekken van middelen aan derden kleeft 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. Tevens is te zien voor welk deel een voorziening vanwege oninbaarheid is gevormd.

Vorderingen (Bedragen x € 1.000)	31-12-2018		31-12-2019	
	Saldo debiteuren	Voorziening oninbaarheid	Saldo debiteuren	Voorziening oninbaarheid
Debiteuren algemeen	4.984	408	4.709	788
Debiteuren belastingen	2.060	202	1.863	209
Debiteuren sociale zaken	2.700	1.333	2.561	896
Totaal	9.744	1.943	9.133	1.893

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 2018	Rekening 2019
Exploitatiesaldo vóór verrekening met reserves	2.704	-/- 5.475
Bij		
Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	9.275	8.694
Bruto dotaties aan voorzieningen t.l.v. exploitatie	3.393	11.065
Af		
Geactiveerde investeringen in (im)materiële activa	24.406	16.241
Lasten voorzieningen (transacties met derden)	6.206	3.244
Berekend EMU-saldo	-/-15.240	-/- 5.201

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 het 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 0,75% van het begrotingstotaal bij aanvang van het boekjaar, mag dit op de eigen bankrekeningen blijven staan.

In 2018 was dit gemiddelde kwartaalbedrag voor Roosendaal € 1,725 miljoen (= 0,75% van € 230 miljoen). In 2018 zijn de kwartaalgemiddelden van de liquide middelen onder de vrijstellingsgrens voor het afstorten gebleven.

De kwartaalgemiddelden van de in 2019 buiten de schatkist gehouden positieve liquide middelen zijn in onderstaande tabel opgenomen. Hieruit blijkt dat in 2019 de vrijstellingsgrens schatkistbankieren evenmin is overschreden.

Omschrijving	Bedrag (X € 1.000)
Toegestane waarde 2019	1.725
Realisatie 1e kwartaal 2019	451
Realisatie 2e kwartaal 2019	1.263
Realisatie 3e kwartaal 2019	1.399
Realisatie 4e kwartaal 2019	802



Paragraaf 5.

Onderhoud Kapitaalgoederen

Inleiding

Een groot deel van het gemeentelijke vermogen is geïnvesteerd in kapitaalgoederen als riolering, wegen, openbare verlichting, water, civieltechnische kunstwerken, groen en gebouwen. 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". Wij beheren bijna 1.000 hectare openbaar gebied. Dit areaal is opgebouwd uit verhardingen, groen, riolering, speelplekken, verkeersvoorzieningen, straatmeubilair, waterpartijen, civieltechnische kunstwerken enzovoorts. Het beheer en onderhoud van deze kapitaalgoederen voeren we uit aan de hand van de door de raad gemaakte keuzes over de onderhouds- en kwaliteitsniveaus. De feitelijke planning ligt vast in de beheerkalender.

Deze paragraaf geeft een integraal inzicht in de kaders, kwaliteitsniveaus, ontwikkelingen, onderhoudstoestand en kosten van onze kapitaalgoederen. Voor de groep "gebouwen" en "binnen- en buitensportaccommodaties" verwijzen we naar paragraaf 1 Vastgoed.

Beleidskaders en kwaliteitsniveaus

Op 25 september 2013 is door de gemeenteraad de buitenruimtenota "**Verbindend Beheer**" vastgesteld. Daarin is voor verhardingen, verkeersvoorzieningen, straatverlichting, groen, straatreiniging, speelvoorzieningen, oppervlaktewater en civieltechnische kunstwerken een gestandaardiseerd onderhoudsniveau vastgesteld, volgens de zogenoemde CROW-systematiek. Dat is een landelijke standaard. De raad heeft destijds gekozen voor CROW kwaliteitsniveau C in het algemeen en voor binnenstad en invalswegen voor niveau B.

"Verbindend Beheer" gaat ook over een nieuwe manier van werken waarbij vraaggericht werken en bewonersparticipatie een wezenlijk onderdeel vormen. De uitgangspunten van Verbindend Beheer zijn de basis voor het uitvoeren van het onderhoud aan de openbare ruimte.

Bij motie van 20 april 2017 heeft de gemeenteraad CROW kwaliteitsniveau B vastgelegd voor onkruidbestrijding op verharding.

Op 28 november 2019 is het nieuwe **Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan (VGRP 2020-2023)** vastgesteld door de gemeenteraad. Dit dient als beleidskader voor de zorgplicht voor het afval-, hemel- en grondwater.

Een onderdeel van de notitie '**Verbindend Groen**' is het verlagen van de grondprijs voor plantsoengrond (snippergroen). Het aankopen van snippergroen wordt voor onze inwoners nog aantrekkelijker met als doelstelling het illegaal gebruik van plantsoengronden terug te dringen en tevens een besparing in het beheer en onderhoud van deze gronden te realiseren.

Naar aanleiding van de motie '**Verbindend Blauw**' werd de nota Verbindend Water opgesteld, waarin een aantal waterthema's werd uitgewerkt. Een groot deel van de maatregelen die op participatieve wijze werden aangedragen had te maken met het verhogen van het waterbewustzijn. Hier werd een budget voor vrijgemaakt, dat ingezet werd op het vergroenen van schoolpleinen, een watercafé in het MEC, een actie om auto's te wassen in milieutechnisch verantwoorde wasstraten, een actie tegel-er-uit-boom-er-in en waterwandelpaden met informatie over het water in en om Roosendaal. De waterwandelpaden zijn nog in fase van realisatie.

Bij het aanleggen van nieuwe infrastructuur zorgen wij voor een solide financiële dekking, waarbij de beheerkosten worden bepaald.

De aanbevelingen van het rapport van de Rekenkamer West Brabant met betrekking tot het onderhoud en beheer van de openbare ruimte in Roosendaal uit november 2017 zijn verder uitgevoerd.

Wegen

a. Verhardingen

Betreft het beheer en onderhoud van de verhardingen die bestaan uit elementen, asfalt, beton, half-verhard en onverhard.

Actuele stand van onderhoud/ontwikkelingen

In het OOR 2018/2019 en de Beheerkalender tot en met 2023 zijn de noodzakelijke projecten opgenomen binnen de daarvoor beschikbaar gestelde middelen. Eind 2019 is de beheerkalender uitgebreid met het uitvoeringsjaar 2024, waarbij de jaren 2020-2022 als harde planning worden gezien en de laatste twee jaren als beïnvloedbaar of flexibel. In de laatste Bestuursrapportage Wegbeheer (raadsmededeling 26 november 2019) is geconstateerd dat het achterstallig onderhoud uit 2015 met een omvang van € 5,1 mln. vrijwel volledig is ingelopen. Gemiddeld voldoen de verhardingen in de gemeente Roosendaal inmiddels aan de vastgestelde kwaliteitsniveaus.

Aan de volgende wegen is onderhoud uitgevoerd:

- > Aanpassen diverse inritten
- > Asfaltonderhoud (diverse wegen)
- > Amethistdijk
- > Borchwerf
- > Boutershemstraat
- > Cameedijk
- > Kasteelstraat
- > Martel

De volgende wegen zijn gereconstrueerd:

- > Akkermanstraat
- > Badhuisstraat
- > Borchwerf (tussen Bosstraat en Stepvelden)
- > Chromiedijk
- > fietspad Flaneerdijk
- > Zwaanhoefstraat, fiets- en voetpaden
- > Mauvestraat
- > Lage Zegstraat
- > St. Alphonsusstraat
- > Van Eedenlaan
- > Kalverstraat (gedeeltelijk)
- > Dr. Schaepmanlaan

In het kader van duurzaamheid is voor het fietspad Flaneerdijk (als pilot) een biobased asfaltmengsel toegepast. De toplaag voldoet echter niet aan de gestelde eisen zodat de aannemer onder zijn garantie in het voorjaar van 2020 een alternatief zal aanbrenge(n). Slaagt de pilot dan zal toepassing zeker een vervolg krijgen.

b. Openbare verlichting

De openbare verlichting bestaat uit lichtmasten/armaturen en voorzieningen voor bijvoorbeeld het aanlichten van bijzondere gebouwen.

Actuele stand van onderhoud/ontwikkelingen

Door technologische ontwikkelingen moest in 2019 een keuze worden gemaakt voor een nieuw (communicatie) systeem. We zijn in 2019 gestart met het zoeken naar en het testen van een opvolger van het communicatiesysteem. Het preventief onderhoud (vervangingsprogramma 2019) is om deze reden in 2019 uitgesteld en wordt in 2020 gelijktijdig uitgevoerd met het programma 2020. Bij het correctief onderhoud zijn de armaturen voorzien van een uniform montagesysteem waardoor in 2020 een nieuw gekozen communicatiesysteem zonder problemen kan worden gemonteerd op deze enkele vervangen armaturen.

c. Verkeersvoorzieningen

Verkeersvoorzieningen bestaan onder andere uit bebording, bewegwijzering, geleidesystemen en verkeersregelinstallaties (VRI's).

Actuele stand van onderhoud/ontwikkelingen

De te vervangen VRI's hebben een relatie met de ontwikkelingen van het V&D-complex en de centrumring. Op dit moment is nog niet bekend wanneer dat gaat plaatsvinden.

d. Straatreiniging

Straatreiniging omvat onder andere onkruidbestrijding op verhardingen, verwijderen van zwerfafval, vegen van straten, verwijderen van graffiti en plaatsen en ledigen van afvalbakken.

Actuele stand van onderhoud/ontwikkelingen

Het beeld van de onkruidbestrijding is vastgesteld op kwaliteitsniveau B. Dit beeld is bijna het gehele jaar bereikt. Op een aantal plekken binnen de gemeente Roosendaal is het beeld even lager geweest, door regenval en daarna hoge temperaturen.

Op verkeersgevaarlijke punten en moeilijk te onderhouden plaatsen is in 2019 printbeton toegepast. De locaties zijn:

- > Verkeersgeleiders Bovendonk aan zijde Burgemeester Schneiderlaan;
- > Verkeersgeleiders rotondes Thorbeckelaan
- > Verkeersgeleider Gastelseweg - Spoorstraat
- > Verkeersgeleider Burgemeester Schneiderlaan - Takspui
- > Verkeersgeleider Vrouwemadestraat
- > Rabatstroken parallel aan de President Kennedylaan

Het vegen van straten is in 2019 goed gegaan. De veegwagens rijden vastgestelde ronden door de wijken. Hierdoor zijn er weinig meldingen over het vegen binnengekomen. Doordat het in de herfstperiode niet veel heeft gevoren, is het blad over een langere periode gevallen. Hierdoor is er langer overlast geweest met betrekking tot blad op de weg dan anders.

Riolering/drainage

Hieronder valt het beheer en onderhoud van de voorzieningen voor het afvalwater, hemelwater en de grondwaterstand.

Actuele stand van zaken/ontwikkelingen

De focus van het rioleringsbeheer is in de planperiode vooral gericht op:

- > het in stand houden van het huidig areaal;
- > het voorkomen van wateroverlast en bevorderen van klimaatadaptatie;
- > het beperken van de stijging van de rioolheffing;
- > de samenwerking in de waterkring West.

In het Verbreed Gemeentelijk RioleringsPlan 2020 -2023 (VGRP) zijn maatregelen opgenomen met een relatie naar de zorgplichten voor afval-, hemel- en grondwater. Hierdoor ligt de focus van het VGRP op het beheer en onderhoud van de objecten en wateroverlast. Hiervoor zal de openbare ruimte ingezet worden voor het tijdelijk bergen van het overschot aan hemelwater. Ook van de perceel eigenaren worden inspanningen verwacht om wateroverlast te voorkomen; en bij nieuwe ontwikkelingen zal op eigen terrein het hemelwater moeten worden geborgen.

Verder geeft het VGRP de kaders voor de investeringsbudgetten op basis van de kwaliteit van de riolering op korte termijn en de theoretische levensduur op midden- en lange termijn. De geïnitieerde projecten worden opgenomen in de Beheerkalender.

Het rioleringsstelsel in Roosendaal is in redelijke tot goede staat. De geplande maatregelen worden genomen naar aanleiding van inspecties. Waar nodig wordt de riolering vervangen of gerepareerd. Gelet op de impact van deze werkzaamheden op de openbare ruimte is de discipline riolering leidend bij de afstemming met de overige beheerdisciplines (met name wegonderhoud/-reconstructies). In de Beheerkalender zijn de noodzakelijke projecten opgenomen. De kosten van het VGRP worden iedere twee jaar geëvalueerd om de ontwikkeling van de rioolheffing te monitoren en waar nodig bij te stellen.

Oppervlaktewater/havens

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 en beschoeiingen en retentievoorzieningen).
- > Vaarwegbeheerder voor de haven (vaardiepte op orde).
- > Beheer van (berm-)sloten.

Actuele stand van zaken/ontwikkelingen

Het waterschap is verantwoordelijk voor het beheer van het oppervlaktewater, zowel de waterkwaliteit als de -kwantiteit.

De watergangen worden jaarlijks en dus ook in 2019 gemaaid en periodiek gebaggerd. Toekomstige noodzakelijke middelen voor het baggeren en de ontvangstplicht van de baggerspecie van de overige watergangen en haven zullen te zijner tijd worden opgenomen in de Kadernota. Vanuit het VGRP kan een bijdrage worden verleend voor de baggerwerkzaamheden als watergangen van belang zijn voor de zorgplichten uit het VGRP.

De baggerwerkzaamheden worden tussen gemeente en waterschap afgestemd. Door het beperkt gebruik van de haven is de inzet van personeel en middelen minimaal.

Groen

Hieronder valt het beheer en onderhoud van openbaar groen, bossen en natuurterreinen.

Actuele stand van zaken/ontwikkelingen

Er is ingezet op het effect gestuurd beheren. Het effect gestuurd beheren is verwerkt in de onderhoudsbestekken. Onkruidbestrijding in heestervakken, hagen, rozen, boomspiegels en vaste planten, inclusief het in deze vakken ruimen van zwerfvuil, onderhouden we nu op B-niveau.

Het maaien van gazons, evenals het ruimen van zwerfvuil op gazons onderhouden we nu ook op B-niveau. Het versleten groen, wat in 2017 is vastgesteld, is opgeknapt en wordt de komende 3 jaar op een hoger onderhoudsniveau onderhouden.

Ook dit jaar hebben we veel overlast gehad van eikenprocessierupsen. Openbare Werken maakt in samenwerking met de beheerders van het groen een plan van aanpak voor het bestrijden/beheersen van de eikenprocessie rups.

Er worden twee Tiny forests aangelegd; in Kroeven en Westrand. Voorbereidingen zijn gestart in 2019; realisatie zal plaats vinden in het eerste kwartaal van 2020.

Het plan voor het vervangen van de omgewaaide bomen in Kortendijk is klaar; de bomen zullen in 2020 geplant worden.

Civieltechnische kunstwerken

Actuele stand van onderhoud/ontwikkelingen

In de afgelopen jaren is geïnvesteerd in het op orde brengen van bruggen en tunnels. Daarbij is door middel van de afgesloten contracten de veiligheid / gebruikszekerheid met de contractueel vastgestelde verplichting voor een minimale periode van 10 jaar verzekerd. Te vervangen onderdelen moeten daarnaast constructief minstens 20 jaar mee gaan. De contracten voor de houten bruggen lopen tot 2022 en voor de overige bruggen en tunnels tot 2026. In 2019 zijn de clusters geluidsschermen, steigers, keerwanden en schanskorven hersteld. In 2019 zijn de werkzaamheden aan de Watermolenbeek en de Vliet (ten noorden en ten zuiden van de Vlietburg) grotendeels uitgevoerd. Ook is een deel van de Watermolenbeek (deel damwanden tussen Kade en Burgemeester Freijterslaan) in 2019 vervangen. Op basis van expert judgement zijn alle objecten in 2019 geïnspecteerd en is er geen nieuw herstelplan nodig

Speelvoorzieningen

Betreft het beheer van uiteenlopende speelvoorzieningen. Dit varieert van afgebakende plekken met speeltoestellen tot trapvelden en jongerenontmoetingsplaatsen.

Actuele stand van onderhoud/ontwikkelingen

Doelstelling is om alle locaties veilig in stand te houden. De verplichte jaarlijkse veiligheidskeuringen worden door een gecontracteerde marktpartij uitgevoerd en de reparaties van de speeltoestellen en het onderhoud van de locaties worden door marktpartijen conform een vijfjarig contract uitgevoerd. Waar mogelijk worden in overleg en met inzet van bewoners nieuwe speellocaties aangelegd. Het beschikbare budget is toereikend om het hierboven geschrevenen te realiseren. We hebben het reguliere onderhoud uitgevoerd. Op aanvraag van bewoners zijn speeltoestellen vervangen.

Areaalgegevens <i>(bron: GBI –per december 2019)</i>	Eenheid	Hoeveelheid
Wegen		
Wegvakonderdeel	m2	5.135.316
- waarvan elementen	m2	2.791.836
- waarvan asfaltverharding	m2	2.137.578
- waarvan halfverhard/onverhard	m2	205.901
Openbare verlichting		
Mast/armaturen	stuks	16.736
Riolering		
Vrijvervalleiding	m1	510.836
Drainage	m1	122.385
Goot	m1	3.230
Rioolvoorziening	stuks	Vervalt /rubriek valt onder gemalen
Persleidingen/drukriolering	m1	145.971
Gemalen		
DWA gemalen	stuks	63
Tunnelgemalen	stuks	9
Randvoorziening	stuks	12
Rwa gemalen	stuks	8
Drainagegemalen	stuks	10
Drukriolering buitengebied	stuks	565
Schuiven met actuator	stuks	1
Vijvergemalen en kunstwerken	stuks	5
Neerslagmeter	stuks	14
Water		
Waterloop	m1	863.139
Watervlakte	m2	910.410
Groen		
Boom	stuks	50.884
Plantenbak	stuks	49
Haag	m2	33.778
Natuurlijke beplanting	m2	1.588.473
Gras	m2	3.768.323
Cultuurlijke beplanting	m2	579.396
Civieltechnische kunstwerken		
Civieltechnische kunstwerken	Stuks	245
Verkeersregelinstantie		
VRI	Stuks	38
Hekwerken en poorten		
Ijzere sierhekwerk, natuursteen, metselwerk	m1	252
Eenvoudig hekwerk, paal en gaas, hout, harmonicagaas en hekwerk draadstaalmat	m1	1.572
Hekwerk draadstaal	m1	90
Poorten	m1	23
Speelvoorzieningen		
Speeltoestellen	stuks	1.104
Speellocatie	stuks	234
Speelondergrond	m2	30.013

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

Kapitaalgoed (x € 1.000)	Programma	Rekening 2018	Gewijzigde begroting 2019	Rekening 2019
Wegen	4	9.169	14.973	13.301
Riolering / drainage	4	9.991	8.956	9.308
Oppervlaktewater / havens	4	1.008	879	822
Groen	4	5.856	5.707	5.696
Civiltechnische kunstwerken	4	631	875	728
Speelvoorzieningen	4	301	394	357
Diverse tractiemiddelen OW	IP	144	144	144
Stortingen in reserves	6	6.797	6.896	6.789
Totaal		33.897	38.824	37.14



Paragraaf 6.

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 3 december 2015 heeft de Roosendaalse gemeenteraad ingestemd met de nota 'Verbonden Partijen; zes kaderstellende spelregels'. Deze nota is in regionaal verband opgesteld en is aan de gemeenteraden van de 19 RWB (Regio West-Brabant)-gemeenten voorgelegd.

In deze nota worden zes spelregels benoemd voor verbonden partijen:

1. Bij het aangaan van een verbonden partij leggen de deelnemers nadrukkelijk vast hoe de informatievoorziening (frequentie, vorm en inhoud) dient te verlopen en welke evaluatiemomenten er zijn.
2. Er dient een tijdige, juiste en volledige (actieve) informatiestroom op gang te worden gebracht, die het mogelijk maakt verantwoording af te leggen en die de raad in positie brengt om (gevraagde) nieuwe kaders te stellen. Zowel het college, de verbonden partij als de gemeenteraad zelf dienen hierin hun verantwoordelijkheid te nemen.
3. Gemeenten bundelen de krachten en dragen samen zorg voor integrale aansturing. Zowel ambtelijke als bestuurlijke voorbereiding gebeurt (deels) gezamenlijk met ruimte voor lokale aanvullingen, waarbij één bepaalde gemeente per verbonden partij de leiding neemt.
4. Jaarlijks in november sturen deelnemers van de verbonden partij richtlijnen aan de verbonden partij waarop de beleidsmatige en financiële kaders gebaseerd dienen te worden. In de kaderbrief geeft de gemeenschappelijke regeling op hoofdlijnen de uitgangspunten voor de begroting aan. Voor NV's en BV's gelden uiteraard de bepalingen uit het Burgerlijk Wetboek (BW).
5. De ontwerpbegroting wordt uiterlijk 15 april door de gemeenschappelijke regeling naar de deelnemers gestuurd. De zienswijzen van de deelnemers dienen uiterlijk 1 juli door de gemeenschappelijke regeling te zijn ontvangen.
6. Vierjaarlijks is de gemeenschappelijke regeling verplicht om een meerjarenbeleidsplan op te stellen. Het meerjarenbeleidsplan, dat bij aanvang van een nieuwe raadsperiode wordt opgesteld, is samen met de jaarrekening de basis om de resultaten van de gemeenschappelijke regelingen over een periode van vier jaar te evalueren.

Richtlijnen gemeenschappelijke regelingen

Volgens spelregel 4 uit de hierboven genoemde nota geven de deelnemers van een verbonden partij richtlijnen mee aan een 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. 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:

- > Gemeenschappelijke regelingen;
- > Vennootschappen en coöperaties;
- > Stichtingen en verenigingen;
- > 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 Leerplicht
5. West-Brabants Archief
6. WVS-Groep
7. Werkplein Hart van West-Brabant
8. Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant
9. Regionale Milieudienst (in liquidatie)
10. Openbare Gezondheidszorg West-Brabant (GR OGZ) / GGD West-Brabant
11. Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord
12. Belastingssamenwerking West-Brabant
13. Regionaal Bureau Leerplicht

Vennootschappen en coöperaties:

1. NV Monumentenfonds Brabant
2. NV Rewin
3. Roosendaal Borchwerf II BV
4. Borchwerf II BV
5. Borchwerf II CV
6. Smartcity Roosendaal BV
7. Duurzaam Energiebedrijf Roosendaal BV
8. Parkeer Beheer Roosendaal BV
9. NV Saver
10. NV Brabant Water
11. NV Bank Nederlandse Gemeenten
12. Verkoop Vennootschap BV
13. Publiek Belang Elektriciteitsproductie BV
14. CSV Amsterdam BV
15. Vordering op Enexis BV
16. CBL Vennootschap BV
17. Enexis Holding NV

Stichtingen en verenigingen:

1. Stichting Beheer Borchwerf II





Uitbreide lijst van verbonden partijen van de gemeente Roosendaal

1. Gemeenschappelijke regelingen van de gemeente Roosendaal

Veiligheidsregio Midden en West-Brabant (Tilburg)					
Programma: 1. Besturen & Samenwerken	Portefeuillehouder: Burgemeester van Middel (AB-lid en DB-lid)	Doelstelling: Zorg voor veiligheid: crisisbeheersing, rampenbestrijding, brandweezorg, geneeskundige hulpverlening bij rampen en handhaving van openbare orde en veiligheid.	Deelnemers: 26 gemeenten	Aantal fte's: 566	Aantal vrijwilligers: 1.322
Opgericht per: 1 januari 2010					
Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2019: € 18.581.883 > Per 31-12-2019: € 19.530.796	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2019: € 38.926.480 > Per 31-12-2019: € 40.518.937	Financieel resultaat 2019: € 2.622.403	Bijdrage gemeente Roosendaal 2019: € 4.579.228 (€ 150.876 (FLO))		
Grootste risico's in 2019: Het belangrijkste risico betreft de mogelijke aansprakelijkheidsstelling door omliggende bedrijven van Chemie Pack in Moerdijk in verband met de schade als gevolg van de brand op 5 januari 2011. Door de advocaat is in een brief aan de Gemeente Moerdijk en de Veiligheidsregio een bedrag genoemd van € 26 miljoen (exclusief rente en kosten). De Veiligheidsregio heeft geen algemene reserve die kan dienen om de risico's op te vangen.					
Regio West-Brabant (Etten-Leur)					
Programma: 1. Besturen & Samenwerken	Portefeuillehouder: Burgemeester van Middel (AB-lid)	Doelstelling: Versterking van de regio op de gebieden economie en arbeidsmarkt, mobiliteit, duurzaamheid, zorg, welzijn, onderwijs en ruimtelijke ontwikkeling en wonen. Daarnaast is de RWB een strategische gesprekspartner voor o.a. de provincie, de nationale overheid en Europa.	Deelnemers: 19 gemeenten	Aantal fte's: 23,89 (RWB)	Aantal fte's: 8,73 (Mobiliteitscentrum) 6,67 (PUMA)
Opgericht per: 1 januari 2011					
Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2019: € 1.236.000 > Per 31-12-2019: € 1.110.000	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2019: € 4.614.000 > Per 31-12-2019: € 5.212.000	Financieel resultaat 2019: € 110.000	Bijdrage gemeente Roosendaal 2019: Bijdrage in apparaatskosten: € 293.200		
Grootste risico's in 2019/2020: In de begroting 2020 noemt de RWB een aantal risico's. Het grootste risico is het risico dat de subsidieverstreker niet akkoord gaat met de verantwoording van de subsidie, waardoor een onvoorzien tekort kan ontstaan. De RWB heeft geen reserves opgebouwd die kunnen dienen voor het opvangen van risico's.					

ICT West-Brabant West (Moerdijk)					
Programma: 1. Besturen & Samenwerken Opgericht per: 1 augustus 2015	Portefuillehouder: Wethouder Lok (Lid Bestuur)		Doelstelling: Het realiseren van een bedrijfszekere en veilige ICT-infrastructureur, zodat gemeenten zich kunnen blijven ontwikkelen richting een efficiëntere en digitale overheid.	Deelnemers: 4 gemeenten (Roosendaal, Bergen op Zoom, Etten-Leur, Moerdijk)	Aantal fte's: 37,19
	Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2019: € 0 > Per 31-12-2019: € 0		Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2019: € 1.178.000 > Per 31-12-2019: € 3.002.122	Financieel resultaat 2019: € 397.134	Bijdrage gemeente Roosendaal 2019: € 1.347.404
Grootste risico's in 2019/2020: In 2018 heeft een risico-inventarisatie plaatsgevonden. De inventarisatie is gericht op het beheersen van risico's door inzichtelijk te maken welke risico's ICT WBW loopt en welke beheersmaatregelen uitgevoerd worden of moeten worden ter vermindering/vermijding daarvan. In de begroting van ICT WBW zijn de risico's opgenomen en welke maatregelen zijn/worden getroffen. ICT WBW beschikt niet over eigen vermogen en heeft daardoor geen mogelijkheden om zelf eventuele tegenvallers op te vangen. Dit betekent dat de deelnemende gemeenten volledig garant staan voor de kosten van (financiële) tegenvallers.					
Regionaal Bureau Leerplicht (Breda)					
Programma: 2. Leren & Ontwikkelen Opgericht per: 1 augustus 2012	Portefuillehouder: Wethouder van Ginderen (lid bestuur)		Doelstelling: Een effectieve en efficiënte leerplichtadministratie waardoor schooluitval en verzuim worden voorkomen.	Deelnemers: 18 gemeenten	Aantal fte's: 16,2
	Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2019: € 11.190 > Per 31-12-2019: -/- € 42.774		Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2019: € 1.291.435 > Per 31-12-2019: € 1.347.543	Financieel resultaat 2019: -/- € 42.775	Bijdrage gemeente Roosendaal 2019: € 41.774
Grootste risico's in 2019/2020: Er zijn momenteel geen specifieke risico's in beeld.					
West-Brabants Archief (Bergen op Zoom)					
Programma: 2. Leren & Ontwikkelen Opgericht per: 1 juli 2016	Portefuillehouder: Wethouder Lok		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: 19,54
	Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-19: € 282.805 > Per 31-12-2019: € 337.554		Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2019: € 1.454.811 > Per 31-12-2019: € 1.410.136	Financieel resultaat 2019: € 104.744	Bijdrage gemeente Roosendaal 2019: € 585.392
Grootste risico's in 2019/2020: geen.					

WVS-Groep (Roosendaal)		Werklein Hart van West-Brabant (Etten-Leur)		
Programma: 3. Werken & Ondernemen	Portefeuillehouder: Wethouder van Ginderen	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: 63,3
Opgericht per: 1974				
Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2019: € 4.472.000 > Per 31-12-2019: € 6.873.000	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2019: € 20.753.000 > Per 31-12-2019: € 19.318.000	Financieel resultaat 2019: € 2.601.000	Bijdrage gemeente Roosendaal 2019: € 2.286.147	
Grootste risico's in 2019/2020: <ul style="list-style-type: none"> > 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. > Bij ontslag van een medewerker, die minimaal 2 jaar in dienst is, moet de WVS een transitievergoeding betalen. Er wordt door de WVS wel gestuurd op risicominimalisatie, maar bij vaste contracten is dit nauwelijks mogelijk. Er is een wet, waarbij bij uitstroom na 2 jaar ziekte, een compensatie vanuit het Rijk zal plaatsvinden. Verwacht wordt dat er een extra landelijke premieheffing ter dekking zal worden geheven. De hoogte hiervan is nog niet bekend. > Het achterblijven van het aantal afgenomen leerwerktrajecten door het Werkplein en de ISD Brabantse Wal, waardoor WVS een deel van de opbrengsten niet kan realiseren. In de keten is dit effect echter neutraal, omdat bij het Werkplein en de ISD dan ook geen kosten gemaakt worden. 				
Programma: 3. Werken & Ondernemen	Portefeuillehouder: Wethouder van Ginderen	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: 127,56
Opgericht per: 1 januari 2015				
Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2019: € 266.067 > Per 31-12-2019: € 74.693	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2019: € 18.142.468 > Per 31-12-2019: € 19.468.203	Financieel resultaat 2019: € 74.693	Bijdrage gemeente Roosendaal 2019: Bijdrage in de uitvoeringskosten: € 5.600.018	
Grootste risico's in 2019/2020: 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, waardoor het overschot op de BULG-gelden afneemt.				

Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant (Tilburg)

Programma: 4. Wonen & Ruimte	Portefeuillehouder: Wethouder Koenraad	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: 27 gemeenten + provincie Noord-Brabant	Aantal fte's: 283
Opgericht per: 1 januari 2013				
Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-19: € 3.568.000 > Per 31-12-2019: € 2.609.000	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2019: € 4.614.000 > Per 31-12-2019: € 3.880.000	Financieel resultaat 2019: € 699.000	Bijdrage gemeente Roosendaal 2019: € 988.000	

8.

Grootste risico's in 2019/2020: De begroting is opgesteld op basis van de MWB-norm. Enerzijds betekent dit dat een aantal gemeenten dient toe te groeien naar een aanvaardbaar minimum niveau voor de inrichting gebonden taken op basis van het gevalideerde IB-bestand 2.0, anderzijds is er een aantal gemeenten dat op dit moment een hogere ambitie heeft dan het aanvaardbaar minimumniveau. Deze gemeenten hebben het recht om de deze ambitie met jaarlijks maximaal 25% af te schalen. De OMWB loopt hier een risico. De kans wordt ingeschat op maximaal 50%.

Openbare Gezondheidszorg West-Brabant (GR OGZ) / GGD West-Brabant (Breda)

Programma: 5. Zorgen & Stimuleren	Portefeuillehouder: Wethouder Koenraad (AB-lid) (Wethouder Theunis: DB-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: 18 gemeenten	Aantal fte's: (per 31-12-2018) 241,47
Opgericht per: 1 januari 2000				
Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2019: € 3.976.000 > Per 31-12-2019: € 4.712.000	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2019: € 11.131.000 > Per 31-12-2019: € 10.978.000	Financieel resultaat 2019: € 633.000	Bijdrage gemeente Roosendaal 2019: € 1.594.562	

9.

Risico's in 2019/2020: Het maximale totale risico bedraagt € 10.419.000. Uit de kansberekening komt een benodigde weerstandscapaciteit van € 1.676.000. Gezien de huidige stand van de beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt de dekkingratio 83%. Om het gewenste minimum van 100% weerstandsv Vermogen te realiseren is € 120.000 meer reserve nodig.

Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord					
10.	Programma: 5. Zorgen & Stimuleren	Portefeuillehouder: Wethouder Koenraad (AB-lid)	Doelstelling: De RAV verzorgt zowel acute zorgverlening als besteld ambulancevervoer.	Deelnemers: 46 gemeenten	Aantal fte's: 560,7
	Opgericht per: 1 januari 2005				
	Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2019: € 14.074.000 > Per 31-12-2019: € 13.670.000	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2019: € 25.747.000 > Per 31-12-2019: € 25.506.000	Financieel resultaat 2019: -/- € 371.000	Bijdrage gemeente	Roosendaal 2019: Van de deelnemers wordt geen bijdrage gevraagd.
	Grootste risico's in 2019/2020: Het weerstandsvermogen is voldoende om de in de beleidsbegroting genoemde risico's op te vangen. Ratio weerstandsvermogen bedraagt 2,9%.				
Belastingsamenwerking West-Brabant					
11.	Programma: 5. Zorgen & Stimuleren	Portefeuillehouder: Wethouder Theunis (AB-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: 11 gemeenten + waterschap Brabantse Delta	Aantal fte's: 128
	Opgericht per: 1 januari 2012				
	Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2019: -/- € 165.500 > Per 31-12-2019: -/- € 423.600	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2019: € 1.888.500 > Per 31-12-2019: € 1.574.700	Financieel resultaat 2019: -/- € 423.600	Bijdrage gemeente	Roosendaal 2019: € 1.304.000
	Grootste risico's in 2020: Vanwege de coronacrisis is het denkbaar dat niet alle belastingopbrengsten in 2020 gerealiseerd worden. Daarnaast kan dit ook een effect hebben op de opbrengsten voor latere jaren.				

2. Vennootschappen en coöperaties

NV Monumentenbeheer Brabant			
Programma: 2. Leren & Ontwikkelen	Portefeuillehouder: Wethouder Theunis (Aandeelhouder)	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: > CZ Verzekeringen > Gemeente Roosendaal > Gemeente Veghel > Gemeente Tilburg > Stichting Monumenten Fonds Brabant
			Financieel resultaat 2019: € 546.117
Grootste risico's in 2019/2020: Exploitatie is afhankelijk van grote huurders.			
NV REWIN			
Programma: 3. Werken & Ondernemen	Portefeuillehouder: Wethouder Lok	Doelstelling: Het versterken van de regionale economie door bedrijven te stimuleren in West-Brabant te investeren.	Aandeelhouders: De 19 deelnemende gemeenten aan de GR RWB vormen de aandeelhouders van NV Rewin. De gemeente Roosendaal heeft een belang van 9% in NV Rewin.
			Financieel resultaat 2019: - / - € 245.213
Grootste risico's in 2019/2020: Op dit moment zijn geen risico's voorzien.			

Roosendaal Borchwerf II BV					
3.	Programma: 3. Werken & Ondernemen	Portefeuillehouder: Wethouder Theunis	Doelstelling: Financiering van Borchwerf II. Deze BV is een stille vennoot in Borchwerf II CV.	Aandeelhouders: Gemeente Roosendaal (100% van de aandelen)	
	Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2019: € 2.200.702 > Per 31-12-2019: € 2.237.139	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2019: € 0 > Per 31-12-2019: € 30	Financieel resultaat 2019: € 36.437.	Bijdrage gemeente Roosendaal 2019: N.v.t.	
Grootste risico's in 2019/2020: Zie Borchwerf II CV.					
Borchwerf II BV					
4.	Programma: 3. Werken & Ondernemen	Portefeuillehouder: Wethouder Lok	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 01-01-2019: € 793.524 > Per 31-12-2019: € 828.872	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2019: € 215.554 > Per 31-12-2019: € 217.136	Financieel resultaat 2019: € 35.148	Bijdrage gemeente Roosendaal 2019: N.v.t.	
Grootste risico's in 2019/2020: Zie Borchwerf II CV.					
Borchwerf II CV					
5.	Programma: 3. Werken & Ondernemen	Portefeuillehouder: Wethouder Theunis	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 01-01-2019: € 6.534.000 > Per 31-12-2019: € 6.925.000	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2019: € 17.748.571 > Per 31-12-2019: € 9.119.033	Financieel resultaat 2019: € 706.000	Bijdrage gemeente Roosendaal 2019: N.v.t.	
Grootste risico's in 2019/2020: Lagere grondopbrengsten en latere verkoop van kavels dan opgenomen in de grondexploitatie. Voor Roosendaal is het risico wel beperkt omdat de kavels op Roosendaals grondgebied (nagenoeg) allemaal verkocht zijn.					

Duurzaam Energiebedrijf Roosendaal BV					
6.	Programma: 4. Wonen & Verblijven	Portefeuillehouder: Wethouder Theunis	Doelstelling: De aanleg en exploitatie van het Smart Climate Grid in Stadsovers.	Aandeelhouders: Gemeente Roosendaal (100%)	
	Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2019: € 1.670.381 > Per 31-12-2019: € 2.103.538	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2019: € 1.373.121 > Per 31-12-2019: € 1.263.845	Financieel resultaat 2019: € 0	Bijdrage gemeente Roosendaal 2019: N.v.t.	
Grootste risico's in 2019/2020: 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 Stadsovers.					
7.	Parkeer Beheer Roosendaal BV				
	Programma: 4. Wonen & Verblijven	Portefeuillehouder: Wethouder Lok	Doelstelling: De uitvoering van het parkeerbeleid en de exploitatie van parkeergarages en vrachtwagenparking.	Aandeelhouders: > Gemeente Roosendaal (100%)	
	Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2019: € 685.491 > Per 31-12-2019: € 841.898	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2019: € 16,6 miljoen > Per 31-12-2019: € 15,9 miljoen	Financieel resultaat 2019: € 156.407	Bijdrage gemeente Roosendaal 2019: € 0	
Grootste risico's in 2019/2020: Het belangrijkste financiële risico bestaat uit de doorwerking van de inflatie op de kosten als deze niet kan worden gecompenseerd door een tariefsverhoging.					
8.	NV SAVER				
	Programma: 4. Wonen & Verblijven	Portefeuillehouder: Wethouder Theunis	Doelstelling: Inzamelen, bewerken en verwerken van afval en het reinigen van de openbare ruimte.	Aandeelhouders: > Gemeente Roosendaal (40%) > Gemeente Bergen op Zoom (34%) > Gemeente Halderberge (15%) > Gemeente Woensdrecht (11%)	
	Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2018: € 25,9 miljoen > Per 31-12-2018: € 27,6 miljoen	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2018: € 8,2 miljoen > Per 31-12-2018: € 11,2 miljoen Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de jaarrekening 2018. Dit is de laatste bekende stand.	Financieel resultaat 2019: Niet bekend.	Bijdrage gemeente Roosendaal 2019: € 10,3 miljoen	
Grootste risico's in 2019/2020: 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.					

NV Brabant Water			
9.	Programma: 6. Betalen & Financieringen	Portefeuillehouder: Wethouder Raaijmakers	Doelstelling: Drinkwatervoorziening in Noord-Brabant.
	Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2018: € 636 miljoen > Per 31-12-2018: € 609 miljoen Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de jaarrekening 2018.	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2018: € 457 miljoen > Per 31-12-2018: € 439 miljoen Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de jaarrekening 2018.	Financieel resultaat 2019: Niet bekend.
Grootste risico's in 2019/2020: Brabant Water heeft een aantal strategische risico's (bijv. verontreiniging van de drinkwaterbron), operationele risico's (bijv. betrouwbaarheid van de waterleidingen), financiële verslaggevingsrisico's en compliance risico's benoemd. Voor alle risico's zijn beheersmaatregelen getroffen. Het weerstandsvermogen van Brabant NV is ruim voldoende.			
10.	NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)		
	Programma: 6. Betalen & Financieringen	Portefeuillehouder: Wethouder Theunis	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.
	Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2019: € 4.991 miljoen > Per 31-12-2018: € 4.887 miljoen	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2019: € 133.518 miljoen > Per 31-12-2019: € 144.802 miljoen	Financieel resultaat 2019: € 76 miljoen
Grootste risico's in 2019/2020: De bank beschikt over een uitgebreid risicomodel, waarmee alle risico's goed in beeld zijn en binnen de (wettelijke) normen blijven. Ook de beheersmaatregelen zijn op orde.			
			Aandeelhouders: > Staat der Nederlanden (50%) > Provincies, gemeenten en een hoogheemraadschap (50%), waaronder de gemeente Roosendaal (1%)
			Bijdrage gemeente Roosendaal 2019: N.v.t.

Verkoop Vennootschap BV

<p>Programma: 6. Betalen & Financiering</p>	<p>Portefeuillehouder: Wethouder Theunis</p>	<p>Doelstelling: > Het uitvoeren van alle rechten en verplichtingen van haar aandeelhouders t.o.v. Essent NV en RWE AG of hun rechtsopvolgers onder algemene of bijzondere titel voortvloeiende uit de verkoopovereenkomst voor de verkoop van Essent NV welke rechten en verplichtingen de vennootschap via contractovername heeft verkregen van de aandeelhouders. > Het beheren of doen beheren van fondsen ter dekking van eventuele aansprakelijkheid van de aandeelhouders n.a.v. de verkoopovereenkomst voor de verkoop van Essent NV.</p>	<p>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 Verkoop Vennootschap BV.</p>
<p>Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2019: € 112.116 > Per 31-12-2019: € 71.192</p>	<p>Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2019: € 30.170 > Per 31-12-2019: € 16.256</p>	<p>Financieel resultaat 2019: € 0</p>	<p>Bijdrage gemeente Roosendaal 2019: N.v.t.</p>

Grootste risico's in 2019/2020: Het risico en daarmee de aansprakelijkheid van de aandeelhouders is beperkt tot de hoogte van het nominale aandelenkapitaal van deze vennootschap (totaal € 20.000).

Publiek Belang Elektriciteitsproductie BV			
Programma: 6. Betalen & Financieringen	Portefeuillehouder: Wethouder Theunis	Doelstelling: Onderdeel van Essent in 2009 bij de verkoop aan RWE, was het 50% aandeel in NV Elektriciteits Productie maatschappij Zuid-Nederland (EPZ), o.a. eigenaar van de kerncentrale in Borssele. Het bedrijf Delta N.V., tevens voor 50% eigenaar 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. Deze vennootschap zal daarom in 2019 geliquideerd kunnen worden.	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 01-01-2019: € 1.604.945 > Per 31-12-2019: € 1.589.543	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2019: € 23.506 > Per 31-12-2019: € 455.015	Verwachte financieel resultaat 2019: € 0	Bijdrage gemeente Roosendaal 2019: N.v.t.
Grootste risico's in 2019/2020: Het risico en daarmee de aansprakelijkheid van de aandeelhouders is beperkt tot de hoogte van het nominale aandelenkapitaal van deze vennootschap (totaal € 1.496.822).			
CSV Amsterdam BV			
Programma: 6. Betalen & Financieringen	Portefeuillehouder: Wethouder Theunis	Doelstelling: Namens de verkopende aandeelhouders van Essent een eventuele schadeclaimprocedure voeren tegen de Staat als gevolg van de Wet Onafhankelijk Netbeheer.	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 CSV Amsterdam BV.
Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2019: € 790.755 > Per 31-12-2019: € 535.488	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2019: € 44.765 > Per 31-12-2019: € 83.583	Financieel resultaat 2019: € 0	Bijdrage gemeente Roosendaal 2019: N.v.t.
Grootste risico's in 2019/2020: Het risico en daarmee de aansprakelijkheid van de aandeelhouders is beperkt tot de hoogte van het nominale aandelenkapitaal van deze vennootschap (totaal € 20.000).			

12.

13.

Vordering op Enexis BV			
Programma: 6. Betalen & Financieringen	Portefeuillehouder: Wethouder Theunis	Doelstelling: In deze BV zit een lening van de verkopende aandeelhouders van Essent aan Enexis Holding NV. De lening bestond uit vier tranches. Op dit moment resteert alleen nog de lening van de vierde tranche. Deze lening loopt nog tot 30 september 2019.	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 Vordering op Enexis BV.
Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2019: € - 2.290 > Per 31-12-2019: € - 8.819	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2019: € 356.324.436 > Per 31-12-2019: € 9.083	Financieel resultaat 2019: € 0	Bijdrage gemeente Roosendaal 2019: N.v.t.
Grootste risico's in 2019/2020: Het risico en daarmee de aansprakelijkheid van de aandeelhouders is beperkt tot de hoogte van het nominale aandelenkapitaal van deze vennootschap (totaal € 20.000).			

14.

CBL Vennootschap BV			
Programma: 6. Betalen & Financieringen	Portefeuillehouder: Wethouder Theunis	Doelstelling: Deze vennootschap vertegenwoordigt de verkopende aandeelhouders van Essent als medebeheerder (naast RWE, Essent en Enexis) van het CBL Escrow Fonds en fungeert als 'doorgeefluik' voor betalingen in en uit het CBL Escrow Fonds.	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 CBL Vennootschap BV.
Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2019: € 136.957 > Per 31-12-2019: € 125.355	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2019: € 22.040 > Per 31-12-2019: € 5.006	Financieel resultaat 2019: € 0	Bijdrage gemeente Roosendaal 2019: N.v.t.
Grootste risico's in 2019/2020: Het risico en daarmee de aansprakelijkheid van de aandeelhouders is beperkt tot de hoogte van het nominale aandelenkapitaal van deze vennootschap (totaal € 20.000).			

15.

Enexis Holding NV (vh Essent NV)				
16.	<p>Programma: 6. Betalen & Financiering</p>	<p>Portefeuillehouder: Wethouder Theunis</p>	<p>Doelstelling: Enexis is verantwoordelijk voor het transport en de distributie van energie en het in stand houden van de netwerken daarvoor.</p>	<p>Aandeelhouders: De gemeente Roosendaal heeft een belang van 0,0157% in Enexis Holding NV.</p>
	<p>Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2019: € 4.024 miljoen > Per 31-12-2019: € 4.112 miljoen</p>	<p>Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2019: € 3.691 miljoen > Per 31-12-2019: € 4.146 miljoen</p>	<p>Financieel resultaat 2019: € 210 miljoen</p>	<p>Bijdrage gemeente Roosendaal 2019: N.v.t.</p>
<p>Grootste risico's in 2019/2020: Omdat de gemeente Roosendaal maar een klein belang heeft in Enexis, zijn de financiële risico's zeer gering.</p>				
Smart City BV, Roosendaal				
17.	<p>Programma: 3. Werk & Ondernemen</p>	<p>Portefeuillehouder: Wethouder Lok (commissaris) Wethouder Theunis (aandeelhouder)</p>	<p>Doelstelling:</p>	<p>Aandeelhouders: Gemeente Roosendaal</p>
	<p>Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2019: € 595.042 > Per 31-12-2019: € 399.563 Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de voorlopige jaarrekening 2019.</p>	<p>Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2019: € 119.125 > Per 31-12-2019: € 195.714 Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de voorlopige jaarrekening 2019.</p>	<p>Verwacht financieel resultaat 2019: -/- € 281.479</p>	<p>Bijdrage gemeente Roosendaal 2019: N.v.t.</p>
<p>Grootste risico's in 2020: N.v.t.</p>				

3. Stichtingen en verenigingen

Stichting Beheer Borchwerf II			
Programma:	Portefeuillehouder:	Doelstelling:	Aandeelhouders:
3. Werken & Ondernemen	Wethouder Raaijmakers	Beheer Borchwerf II.	<ul style="list-style-type: none"> > Gemeente Roosendaal (25%) > Gemeente Halderberge (25%) > Ondernemers Borchwerf II (50%)
Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2018: € 584.135 > Per 31-12-2018: € 467.589 Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de jaarrekening 2018. Er is nog geen actuelere informatie beschikbaar.	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2018: € 354.978 > Per 31-12-2018: € 299.257 Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de jaarrekening 2018. Er is nog geen actuelere informatie beschikbaar.	Financieel resultaat 2019: Nog niet bekend	Bijdrage gemeente Roosendaal 2019: € 100.000
Grootste risico's in 2020: N.v.t.			



Paragraaf 7.

Grondbeleid

Voor lopende exploitaties in gebieden, die aangewezen zijn voor nieuwe (herontwikkeling van) locaties voor bedrijven en wonen wordt in deze paragraaf de belangrijkste bestuurlijke informatie inzichtelijk gemaakt (art. 16 BBV), te weten:

- > De visie op het grondbeleid.
- > Een duiding van de wijze waarop de gemeente het grondbeleid uitvoert.
- > Een actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie.
- > Een onderbouwing van de geraamde winstneming.
- > De beleidsuitgangspunten omtrent de reserve voor grondexploitaties in relatie tot de risico's van grondzaken.

Op basis van deze gegevens kan het bestuur keuzes maken en zo nodig bijsturen.

Visie en beleid

De gemeente Roosendaal voert een situationeel grondbeleid om een bijdrage te leveren aan goede ruimtelijke ordening. Zij maakt daarbij gebruik van de tot haar beschikking staande publiekrechtelijke en privaatrechtelijke instrumenten en inzet van eigen gronden.

Het grondbeleid is uitvoerend beleid en dienstbaar aan het ruimtelijk beleid.

Het grondbeleid is vastgelegd in de nota grondbeleid 2012 'Investeren in ruimte'.

De gemeente hanteert een marktconform grondprijnsbeleid. De beleidsdoelstellingen ten aanzien van wonen zijn opgenomen in de door de gemeenteraad vastgestelde Structuurvisie 2013 en de Woonagenda 2015. De gemeente Roosendaal is belangrijk binnen de lokale grondmarkt. Naast regisseur is de gemeente ook aanbieder van grond.

Aanduiding van de wijze waarop de gemeente het grondbeleid uitvoert

Faciliterend grondbeleid

De gemeente neemt voor 25% deel in de Borchwerf II CV. De grondproductie van dit bedrijventerrein wordt uitgevoerd in een PPS constructie samen met Heijmans N.V. (50%) en de gemeente Halderberge (25%). Op grond van de per 1 januari 2020 bijgestelde grondexploitatie bedraagt de totale eindwaarde € 26,1 miljoen (1-1-2019 € 26,7 miljoen). Het bedrag binnen deze groundbank dat nog moet worden overgedragen bedraagt per ultimo 2019 € 1,3 miljoen, dit was ultimo 2018 € 2,5 miljoen. Ultimo februari 2020 zijn de laatste gronden over gedragen.

Actief grondbeleid

Roosendaal is door het aanbieden van haar gronden actief in de volgende deelgebieden:

- > *De bedrijventerreinen Majoppeveld:* de deelprojecten Majoppeveld Oost, en de herstructurering Majoppeveld deelgebied I en II zijn samengevoegd tot een grondexploitatie Majoppeveld. Alle gronden zijn bouwrijp en verkoop klaar. Het resultaat is gelet op de verwachte verkopen op basis van opties sterk verbeterd. Naar verwachting zal in 2020 1/3 deel van de beschikbare gronden een koper vinden. De planning van uitgifte van de resterende gronden loopt nog 10 jaar. De te realiseren grondopbrengsten zijn constant gelaten behalve de gronden met verstrekte opties. Er lopen momenteel veel leads om te komen tot verkoop; verder zijn er twee percelen daadwerkelijk in 2019 verkocht op de herstructurering Majoppeveld.
- > *De woongebieden Gebrande Hoef in Moerstraten, de herontwikkeling in Heerle en het Van Dregtplein in Roosendaal:* de gronden zijn bouwrijp gemaakt en aangeboden voor verkoop. Op basis van de verkoopovereenkomsten, die zijn gesloten, zijn aanvullende verliesvoorzieningen gevormd voor Gebrande Hoef en het van Dregtplein. In beide grondexploitaties zijn alle gronden verkocht of liggen er definitieve overeenkomsten. De uiteindelijke leveringen van de percelen nabij het van Dregtplein hebben in 2019 plaats gevonden. De aanbetaling van de levering van gronden in de Gebrande Hoef in Moerstraten, is in 2019 gerealiseerd. De geplande woningen staan te koop en de bouw zal naar verwachting medio 2020 starten. Op twee kavels na zijn de gronden in de Bamere verkocht. Er wordt nu gewerkt aan de aanbesteding van het woonrijp maken van het gebied.
- > *Het woongebied en bedrijventerrein Bulkstraat in Wouw:* De grondverkoop in het gemeentelijk gebied is behoudens de woon/werk-kavels volledig gerealiseerd. Van de beschikbare kavels voor bedrijf en woning is er nog maar één verkocht. Wel bestaan plannen de nieuwe brandweergarage van Wouw te vestigen. Met het woonrijp maken wordt gestart aangezien de particuliere woningbouw afgerond is. Duidelijk dat de in voorgaande jaren gevormde verliesvoorziening vrij kan vallen.
- > *Het woongebied Stadsoevers:* de gemeenteraad heeft in december 2015 ingestemd met een ruimtelijk kader en een grondexploitatie. De bij het jaarverslag van 2015 getroffen verliesvoorziening is bepaald op € 2,8 miljoen. De nu voorliggende exploitatie geeft een tekort op contante waarde van € 2,65 miljoen. Het verschil is geboekt naar de Bestemmingsreserve Grondexploitaties, conform de Bestuursrapportage 2018. Het bedrag is ten opzichte van de Bestuursrapportage echter gewijzigd naar de nu bekende bedragen totaal: € 150.000 moet worden verhoogd met rond € 96.000. Deze ophoging wordt uit de Bestemmingsreserve Grondexploitatie gehaald.

- > *Het gemengd gebied Vlietpark:* Stadsoevers is in 2019 verder uitgebreid met het gemengd gebied Vlietpark waarvoor de ontwikkelingsvisie is vastgesteld en een eerste grondexploitatie. Evenals eerder voor Stadsoevers zijn de aan te leggen infra en de ontwikkelblokken gescheiden. De infra wordt aangelegd met kredieten en de ontwikkelblokken zijn onderdeel van de grondexploitatie. De eigendommen zoals die nog bij de algemene dienst stonden zijn voor rond € 9 miljoen ingebracht in de grondexploitatie. De bij de vaststelling van de ontwikkelvisie Vlietpark gevormde verliesvoorziening moet worden opgehoogd met € 53.000.
- > *Het woongebied 't Zand:* De velden 1 tot en met 4 zijn volledig verkocht en voor veld 5 is een herverkaveling gemaakt om meer te voldoen aan de geïnventariseerde wensen. Deze zijn inmiddels ook allemaal verkocht. In de loop van 2020 wordt gestart met het woonrijp maken. Het positief resultaat is nagenoeg niet veranderd, totaal € 1,1 miljoen waarvan € 0,5 miljoen als voorlopige winstneming in de Bestemmingsreserve Grondexploitatie is opgenomen. De voorliggende grondexploitatie zoals voor deze jaarrekening opgemaakt geeft nu € 608.000 als huidig resultaat.
- > *Het woongebied De Bamere* zal in 2020 woonrijp worden gemaakt. Gebleken is dat de ramingen voor het woonrijp maken onvoldoende zijn en er een verliesvoorziening gevormd moet worden van rond € 200.000. De aanbesteding van dit woonrijp maken volgt in april 2020.

Roosendaal tracht door inzet van publiekrechtelijke instrumenten een doorslaggevende rol te spelen in het realiseren van een goede ruimtelijke ordening in de volgende deelgebieden:

- > *Winkelcentra Tolberg, Dijkcentrum, Jumbo Beethovenlaan en de Rembrandtgalerij:* de hiervoor gemaakte kosten zijn afgedekt door de gevormde verliesvoorziening winkelcentra. Deze is in 2019 verlaagd vanwege een bijdrage van de ontwikkelaar van Tolberg centrum. De uitwerking van het openbaar gebied is voor dit centrum inmiddels gestart. Een en ander zal naar verwachting budgetneutraal uitgevoerd kunnen worden. Met de te genereren grondopbrengsten zullen de openbare gebieden rondom de winkelcentra worden heringericht.
- > *Het perceel aan de Nieuwstraat als beoogde vestiging van een bioscoop:* Inmiddels zijn de contracten getekend voor de vestiging van die bioscoop en is in januari 2019 de grondverkoop geëffectueerd. De boekwaarde komt hierdoor in 2019 te vervallen; het laatste verlies is genomen.
- > *De parkeergarage Nieuwe Markt:* dit project is in 2015 overgebracht van de bouwgronden in exploitatie naar de niet-in-exploitatie genomen gronden. De boekwaarde is afgedekt door een verliesvoorziening. De afwikkeling van dit project verloopt moeizaam; er lijkt nu toch in 2020 een aanvaardbare oplossing te komen voor de afsluiting het project parkeergarage.

Financiële positie en onderbouwing van de geraamde winsten en verliezen

De cijfers voor de grondexploitatie luiden voor 2019 als volgt:

Bedragen x € 1.000	Boekwaarde 1-01-19	Gerealiseerd in 2019		Verwacht jaar van afsluiting	Te verwachten resultaat jaarrekening 2019		Begrote resultaat 2019, exclusief winstneming			Winstneming			Stand verlies voorziening	Bestemmings- reserve	Boekwaarde minus verlies voorziening
		Inkomsten	Uitgaven		Eind- waarde	Contante waarde	eind- waarde	Contante waarde	2017	2018	2019				
Complexen in exploitatie															
<i>Bedrijventerreinen</i>															
305,308 en 309 Majoppeveld totaal	22.896	658	390	2028	985	808	1.826	1.597	461			461		461	22.628
	22.896	658	390		985	808	1.826	1.597	461	0	0	461	0	461	22.628
<i>Woongebieden</i>															
315 Herontwikkeling Heerle (De Barmere)	694	629	118	2021	-199	-192	3	3					192		-9
317 Gebrande Hoef Moerstraten	585	46	37	2021	-406	-390	-390	-375					390		186
320 Van Dregtplein	1.099	1.044	67	2020	-407	-399	-351	-337					399		-277
328 't Zand	2.337	1.839	276	2021	633	608	606	582	55	442		497			774
364 Stadsouwers	7.924	200	840	2025	-2.988	-2.653	-2.880	-2.557				228	2.653		5.911
	12.637	3.758	1.338		-3.367	-3.026	-3.012	-2.684	55	442	0	725	3.634	0	6.583
<i>Diversen</i>															
307 Grondbank Borchwerf II	4.322	2.219	57	2020											2.160
316 Plantagebaan 192-194	-6			2020											-6
325 De Hoogt	1.420	352	425	2023	6	5	-342	-329							1.493
365 Vlietpark	0		10.096	2029	-1.235	-1.013	-1.170	-960					1.013	-53	9.083
	5.737	2.571	10.578	8.092	-1.229	-1.008	-1.512	-1.289	0	0	0	1.013	0	-53	12.731
Totaal complexen in exploitatie	41.271	6.987	12.306	8.092	-3.611	-3.226	-2.698	-2.376	516	442	0	4.647	0	1.133	41.943
Afbouw complexen niet in exploitatie															
331 Nieuwstraat	855	855		2019											0
Diverse winkelcentra	275	71	37	2020									251		-10
334 Nieuwe Markt	126			2019									126		0
Totaal afbouw complexen niet in exploitatie	1.256	926	37		0	0	0	0	0	0	0	377	0	0	-10
Totaal	42.527	7.913	12.343	8.092	-3.611	-3.226	-2.698	-2.376	516	442	0	5.024	0	1.133	41.933

In het hier hiervoor opgenomen overzicht van de complexen in exploitatie en niet in exploitatie zijn de verwachte resultaten opgesomd. Het totale resultaat ligt nu in totaliteit op een verlies van rond € 3,2 miljoen aan positieve en negatieve exploitaties. Voor de verlieslatende exploitaties is in 2019 en eerder verlies genomen en zijn verliesvoorzieningen gevormd met een waarde per 31-12-2019 van in totaal € 5 miljoen. Naar verwachting zullen er dus rond € 1,8 miljoen aan middelen vrijvallen, afhankelijk van het resultaat bij afsluiting van de diverse complexen.

De resultaten worden vanaf 2016 verwerkt via de bestemmingsreserve grondexploitatie, waarna het resultaat met een bijdrage uit de algemene middelen wordt vereffend. In totaliteit wordt er over 2019 door de algemene dienst € 306.000 bijgedragen voor de aanvulling en afwaardering van de verliesvoorzieningen. Verder zijn er direct verliezen verrekend met het jaarrekening saldo tot een bedrag van € 780.000 waaronder afboekingen op de Nieuwe Markt en de Nieuwstraat voor € 69.000 en de niet toegerekende uren grondexploitaties voor totaal € 711.000. Deze verliezen zijn begrotingstechnisch, met een raming van € 980.000, reeds verantwoord. Deze verliezen worden naar verwachting de komende jaren goedge maakt door lagere verliezen en door winstnemingen. Dit is grotendeels afhankelijk van de afzet van bedrijventerreinen en de resultaten van 't Zand en wellicht de Hoogt, waar naar verwachting nog een positief resultaat kan volgen.

Risico's

Per te exploiteren gebied wordt een grondexploitatie opgesteld. Het uitgangspunt van de grondexploitatie is dat deze sluitend is. Uit de ervaringen van de afgelopen jaren is gebleken dat er risico's aan de grondexploitaties zijn verbonden. De kans op verliezen leidt tot de noodzaak uit eventuele winsten een reserve op te bouwen, die aangesproken kan worden bij eventuele latere verliezen op de exploitatie. Binnen de bestemmingsreserve grondexploitaties worden winsten en verliezen van exploitaties met elkaar verrekend. Verliezen worden genomen zodra ze te verwachten zijn.

Onderbouwing van de geraamde winst en verliesneming in 2019

In 2019 is het negatief resultaat € 310.000 op de grondexploitatie. Dit resultaat is ontstaan door:

- > Afboeken van de verliesvoorziening De Hoogt voor de realisatie van de Hoogt in Wouw als gevolg van de uitbreiding met het uit te werken gebied met meer opbrengsten en beperkte kosten.
- > Verhoging van de verliesvoorziening met € 15.392 voor de Gebrande Hoef.
- > Verhoging van de verliesvoorziening voor het Van Dregtplein met € 61.569.
- > Vormen van een verliesvoorziening voor de Bamere in Heerle van € 191.680.
- > Verlaging van de verliesvoorziening van de winkelcentra, als gevolg van een bijdragen van een ontwikkelaar met totaal € 34.025.
- > Het verlies van de afwikkeling van de bouw van de parkeergarage is in 2017 verder opgelopen met € 12.401 Dit verlies is eenmalig in 2019 genomen evenals de verliezen van voorgaande jaren.
- > De niet gedekte uren hebben in 2019 geresulteerd in een verlies van € 710.544 die als verlies worden genomen, begrotingstechnisch waren deze al volledig afgedekt.
- > Ten slotte zijn de jaarlijks terugkerende buitengewone afwikkelingsverschillen als verlies genomen, zoals Nieuwstraat, totaal € 56.507;

Winstneming 2019

De grondexploitaties die op termijn een positief resultaat laten zien zijn de bedrijventerreinen Majoppeveld, De Hoogt en 't Zand. Uit de nu voorliggende cijfers blijkt dat er in de afgelopen jaren teveel winst is genomen. Dit zal in de komende jaren conform de financiële cijfers in de bovenstaande tabel uiteindelijk worden gecorrigeerd naar de werkelijke winsten.



Paragraaf 8.

Bedrijfsvoering

Personeel

In 2019 is nadrukkelijker ingezet op de ondersteuning van medewerkers bij hun persoonlijke ontwikkeling, zodat zij in staat zijn om optimaal aan te sluiten bij de behoefte van onze inwoners en onze partners.

Het opleidingsaanbod is daarvoor ten opzichte van 2018 verder vernieuwd en uitgebreid naar een centraal trainingsaanbod per kwartaal. Er zijn immers een aantal onderwerpen en thema's waar een grote groep medewerkers baat bij heeft en die passen bij onze manier van werken. Hierbij kunt u denken aan thema's als de omgevingswet, heldere taal, politiek-bestuurlijke sensitiviteit en participatief werken. Elk kwartaal zijn er verschillende trainingen en workshops aangeboden, waarvoor medewerkers zich konden inschrijven.

Daarnaast zijn er onderwerpen, opleidingen en cursussen die specifiek passen bij de vakinhoudelijke of de persoonlijke ontwikkeling van de medewerker. Daarvoor is een individueel ontwikkelbudget beschikbaar gesteld, namelijk een bedrag van € 3.000 verdeeld over 5 jaar. Hierdoor krijgt de medewerker zelf de regie over zijn eigen ontwikkeling.

Informatieveiligheid

Informatiebeveiliging is van belang omdat inwoners en partners erop moeten kunnen vertrouwen dat de gemeente Roosendaal zorgvuldig met hun gegevens omgaat. We hebben de wettelijke en maatschappelijke plicht om uiterst zorgvuldig om te gaan met privacygevoelige gegevens van onze inwoners. Daarnaast willen we een betrouwbare informatievoorziening met een hoge beschikbaarheid.

Op basis van een risico-analyse, het landelijke normenkader Baseline Informatiebeveiliging Gemeenten (BIG) en de aanbevelingen uit Rekenkameronderzoek "Informatieveiligheid en Privacy" hebben we in 2019 diverse maatregelen genomen om onze informatieveiligheid te vergroten. De maatregelen hadden vooral betrekking op het vergroten van de bewustwording en vaardigheden van de medewerkers, het aanscherpen van procedures en het vergroten van de beveiliging van de ICT-infrastructuur. De status van de informatieveiligheid is gemeten door het uitvoeren van een zelfevaluatie volgens de landelijke verantwoordingsmethodiek ENSIA. Deze zelfevaluatie is getoetst door een externe auditor en akkoord bevonden. Met behulp van ENSIA legt de gemeente ook verantwoording af aan diverse nationale toezichthouders.

Privacy

Doordat de AVG (Algemene Verordening Gegevensbescherming) op 25 mei 2018 van kracht is geworden is het van belang dat iedere burger controle krijgt over de persoonsgegevens die van hem/haar worden verwerkt. Op grond van deze Europese regelgeving dient de gemeente de volgende zaken aantoonbaar op orde te hebben:

1. Aanstelling van een Functionaris voor de Gegevensbescherming (FG) aan; de FG is namens het college het aanspreekpunt voor de AP en ziet toe dat ingestelde maatregelen worden nageleefd.
2. Het bijhouden van een verwerkingsregister; iedere verwerking van persoonsgegevens dient te voldoen aan uiteenlopende eisen.
3. Het sluiten van verwerkersovereenkomsten met organisaties, die namens de gemeente persoonsgegevens verwerken.
4. Het uitvoeren van een gegevensbeschermingseffect beoordeling (DPIA) om de risico's vast te stellen voor die verwerking.
5. Het verplicht informeren van betrokkenen omtrent de verwerking van zijn persoonsgegevens en het verschaffen van een recht op inzage, rectificatie en - waar dat wettelijk is toegestaan - wissing van de persoonsgegevens die over hem worden verwerkt.
6. Tot slot dient de gemeente inzicht te hebben in ieder incident dat met de verwerking van persoonsgegevens te maken heeft.

Aan de hand van een vragenlijst van de VNG is in onderstaande tabel systematisch de ontwikkeling in beeld gebracht, die wij als organisatie in het verslagjaar hebben doorgemaakt.

Scores	31-12-2018	31-12-2019
Beleid	79%	86%
Processen	48%	84%
Organisatorische inbedding	77%	85%
Rechten van betrokkenen	84%	89%
Samenwerking	74%	87%
Beveiliging	71%	81%
Verantwoording	63%	75%
Gemiddeld	71%	84%

In 2019 is de stijgende lijn voortgezet. Door het vaststellen van het DPIA beleid en het actualiseren van het verwerkingsregister is een grote stijging van processen te zien. Op het gebied van beveiliging en verantwoording kunnen nog stappen worden gezet om volledig in overeenstemming met de AVG te werken.

Op 1 januari 2019 is een fulltime FG aangesteld. De FG is zo altijd bereikbaar voor de medewerkers. Door berichten op het interne portaal zijn medewerkers geïnformeerd over privacy en de AVG. In 2019 zijn in totaal 27 incidenten gemeld bij de FG. Hiervan zijn vijf incidenten gemeld als datalek bij de Autoriteit Persoonsgegevens (AP). De AP heeft naar aanleiding van de meldingen geen vragen gesteld of acties ondernomen. Naar aanleiding van de datalekken zijn alle betrokkenen geïnformeerd.



Paragraaf 9.

Subsidies

Subsidieverlening 2019

Het subsidieproces 2019 is gestart in 2018 met het opstellen van de subsidieregels 2019. Voor 31 december 2018 zijn de jaarlijkse subsidies voor 2019 verleend op basis van deze Nadere regels subsidieverlening 2018. Daarnaast is in het derde kwartaal van 2019 nog een tweede regeling subsidie maatschappelijke initiatieven voor activiteiten in het vierde kwartaal van 2019 vastgesteld.

Vaststellingen 2018

In het tweede kwartaal 2019 hebben we de verleende jaarlijkse subsidies voor 2018 vastgesteld op basis van de ingediende eindverantwoording zover deze conform de Algemene Subsidieverantwoording is opgesteld. 60% van de verleende subsidies is conform de verlening vastgesteld. 40% is lager vastgesteld.

Monitoring subsidie 2019

Voor een aantal subsidies is naast de eindverantwoording ook een tussenrapportage opgevraagd. Voor subsidies die meerjarig zijn verstrekt, is om een jaarrapportage gevraagd. Daarnaast worden gesprekken gevoerd met de subsidieontvanger over de voortgang van de uitvoering van de gesubsidieerde activiteiten.

Nieuw subsidiebeleid

Uitgangspunt voor subsidieverlening is de Algemene subsidieverordening. In 2019 heeft de gemeenteraad het nieuwe subsidiebeleid Open en transparant subsidiëren vastgesteld. Uitgangspunten zijn hierbij het gelijkheidsbeginsel en het evenredigheidsbeginsel. De kern van dit juridische kader is dat alle potentiële partijen de kans krijgen mee te dingen naar de subsidiemiddelen en de gemeente gebruik maakt van een open en transparante verdelingsmethode. Daarnaast is ook een nieuw controleprotocol vastgesteld.

Subsidieverlening 2020

In juni 2019 heeft het college de subsidieregelingen 2020 vastgesteld. Een aantal grote subsidies is voor meerdere jaren uitgezet volgens een tenderprocedure. Dit betekent dat meerdere partijen subsidie kunnen aanvragen en dat deze aanvragen volgens vastgestelde criteria worden beoordeeld. In de periode van 1 juli 2019 tot 1 oktober 2019 hebben organisaties subsidie aangevraagd voor de vastgestelde subsidieregelingen. Deze aanvragen zijn beoordeeld door een onafhankelijke beoordelingscommissie. Het college heeft de subsidies verstrekt conform het advies van de beoordelingscommissie. Alle jaarlijkse subsidies 2020 zijn verleend vóór 31 december 2019.





Deel II: Jaarrekening 2019





Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Balans met toelichting per 31 december 2019

**Overzicht baten en lasten
met toelichting per programma**

WNT-verantwoording 2019 gemeente Roosendaal



Deel II: Jaarrekening

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt volgens de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft en de Financiële Verordening 2017 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 boekjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

Voor personeelskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. 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.

Met betrekking tot de verwerking van de algemene uitkering heeft de commissie BBV een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak luidt dat in de jaarrekening de algemene uitkering wordt opgenomen conform de in dat jaar laatst gepubliceerde accresmededeling. In afwijking van deze richtlijn is bij de berekening van de algemene uitkering 2019 zoals die is verwerkt in de jaarrekening 2019 zoveel mogelijk aansluiting gezocht bij de actualiteit. Wij menen dat dit het inzicht in de jaarrekening ten goede komt.

Balans

Algemeen

Voor de beginbalans 2019 zijn voor een aantal balansposten presentatie wijzigingen doorgevoerd.

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 worden verstaan de kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio en de kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief. De afschrijvingsduur van immateriële vaste activa is bepaald op hetzij maximaal de looptijd van de lening waarop de immateriële vaste activa betrekking hebben, hetzij op maximaal vijf jaar.

Bij de immateriële vaste activa worden de bijdragen aan activa in eigendom van derden conform artikel 62 en 63 BBV gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. De geactiveerde bijdragen van derden zijn gewaardeerd op het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa met economisch nut, zoals bedoeld in artikel 35 BBV, worden lineair afgeschreven in maximaal het volgende aantal jaren conform de financiële verordening 2017:

- > 60 jaar Rioleringen inclusief bouwkundige gemalen
- > 40 jaar Nieuwbouw bedrijfs- en schoolgebouwen
- > 30 jaar Aanleg sportvelden en -voorzieningen
- > 25 jaar Renovatie bedrijfsgebouwen, aanleg sporthallen / kleedlokalen
- > 20 jaar Restauratie bedrijfsgebouwen, renovatie sportvelden en -voorzieningen, eerste inrichting scholen
- > 15 jaar Gemalen; mechanisch en elektrotechnisch.
Bedrijfsgebouwen; tijdelijke huisvesting, woonwagens
- > 15 jaar Technische installaties
- > 10 jaar Speeltoestellen, zware transportmiddelen, kantoor inventaris
- > 8 jaar Vrachtauto's, service wagens, bestelauto's, veegwagens, aanhangers, schaftwagens
- > 4-7 jaar Automatiserings / ICT apparatuur
- > 5 jaar Dienstauto's, elektro wagens, maaimachines, houtversnipperaar, frees, trilmachine, handgereedschap
- > Niet Gronden en terreinen

Nadere voorschriften over afschrijving, waardering en registratie van vaste activa zijn vastgelegd in het vastgestelde activabeleid. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden, zoals bedoeld in artikel 65 lid 1 BBV, onafhankelijk van het resultaat 'in aanmerking genomen'. Activa met een verkrijgingsprijs van minder dan € 15.000 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen. Deze laatst genoemden worden altijd geactiveerd.

Onder activa met een meerjarig maatschappelijk nut, zoals bedoeld in artikel 35 BBV, worden verstaan investeringen in aanleg en onderhoud van: (inrichting) wegen, waterwegen, civiele kunstwerken, riolen, groen en kunstwerken.

Aankoop en vervaardiging van activa met een meerjarig maatschappelijk nut worden geactiveerd. De afschrijvingen vinden plaats conform het vastgestelde activabeleid.

Wanneer investeringen grotendeels worden gedaan voor riolering of het inzamelen van huishoudelijk afval, dan worden deze investeringen op de balans opgenomen onder een aparte categorie: de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

Een aantal gebouwen wordt nog afgeschreven op basis van een verwachte levensduur van 60 jaar in plaats van de gebruikelijke levensduur van 40 jaar. Naar onze inschatting is het effect hiervan niet van materiële betekenis, aangezien in het verleden de ondergrond van de gebouwen is afgewaardeerd tot nihil en de gebouwen op dit moment worden afgeschreven tot nihil terwijl feitelijk sprake is van een restwaarde.

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.

Vlottende activa

Onderhanden werk

De als 'onderhanden werken' opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde. 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. De bouwgronden in exploitatie worden jaarlijks per 31 december naar actuele inzichten herzien.

Mogelijke scenario's, zoals daling van de opbrengsten in de toekomst, worden meegenomen als risico's en verwerkt in de benodigde weerstandscapaciteit bij de beoordeling van het weerstandsvermogen.

Vorderingen en overlopende posten

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

Liquide middelen

De liquide middelen worden tegen nominale waarde opgenomen.

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. Feitelijk vormt het eigen vermogen de resultante van alle overige in de balans opgenomen posten, die wel een eigen waarderingsgrondslag kennen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, dit geldt ook voor voorzieningen wegens oninbaarheid, deze worden met de nominale waarde van leningen en vorderingen verrekend.

De onderhoudsvoorzieningen met egalisatie oogmerk zijn gebaseerd op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die geformuleerd zijn. In paragraaf 5 Onderhoud kapitaalgoederen is het beleid nader uiteengezet.

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.

Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende aan personeelskosten 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 passiva

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. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.



Balans met toelichting per 31 december 2019

Activa (x € 1.000)	31-12-2018	31-12-2019
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	913	667
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	913	667
Materiële vaste activa		
Materiële vaste activa	130.446	137.256
Investerings met economisch nut	86.020	78.968
Investerings econ. Nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	7.989	6.891
Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	36.437	51.397
Financiële vaste activa	22.431	26.099
<i>Kapitaalverstrekkingen</i>		
Deelnemingen	3.892	4.632
Gemeenschappelijke regelingen	0	0
Overige verbonden partijen	492	539
<i>Leningen</i>		
Woningbouwcorporaties	0	0
Deelnemingen	5.430	6.486
Overige verbonden partijen	0	0
Overige langlopende leningen	12.617	14.442
Vlottende activa		
Voorraden	38.527	41.937
Grond en hulpstoffen	855	
Onderhanden werk waaronder;		
- Bouwgrond in exploitatie	37.672	41.937
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	10.418	8.503
Vorderingen op openbare lichamen	1.735	704
Uitzettingen in 's-Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	1.000	0
Rekening-courantverhoudingen met niet- financiële instellingen	1.371	1.263
Overige vorderingen	6.312	6.536
Liquide middelen	21	8
Kas en banksaldi	21	8
Overlopende activa	17.939	21.600
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voor-financiering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	0	495
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die t.l.v. volgende begrotingsjaren komen	17.939	21.105
Totaal activa	220.695	236.070

Passiva (x € 1.000)	31-12-2018	31-12-2019
Vaste passiva		
Eigen vermogen	72.225	66.263
Algemene reserves	16.569	16.333
Bestemmingsreserves	52.906	48.838
Gerealiseerd resultaat	2.750	1.092
Vorzieningen	18.660	25.759
Verplichtingen, verliezen en risico's	2.644	4.001
Ter egalisering van kosten	3.011	8.372
Bijdragen aan toekomstige vervangings- investeringen waarvoor een heffing wordt geheven	2.658	1.341
Voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	10.347	12.045
Vaste schulden met rentetypische looptijd >1 jaar	79.381	100.641
Onderhandse leningen van banken en overige financiële instellingen	79.381	100.641
Overige leningen rentetypische looptijd >jaar	0	0
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd <1 jaar	41.885	35.198
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	25.000	20.000
Banksaldi	592	1.527
Overige schulden	16.293	13.671
Overlopende passiva	8.544	8.209
Verplichtingen in het begrotingsjaar opgebouwd en in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen.	5.468	6.360
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	2.989	1.763
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen		86
Totaal passiva	220.695	236.070
Gegarandeerde geldleningen	381.239	380.238

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 01-01-2019	Vermeerderingen	Verminderingen	Aflossingen/Afschrijvingen	Boek waarde 31-12-2019
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	913			246	667
Totaal	913			246	667

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 01-01-2019	Balans verschuiving	Investeringen	Inkomsten	Extra afschrijvingen	Afschrijvingen	Boek waarde 31-12-2019
Materiële vaste activa met economisch nut							
Bedrijfsgebouwen	62.045	-9.233	4.320	14	1.068	2.496	53.554
Gronden en terreinen	12.516 -10	-1.474 10	200			155	11.087 0
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	44					22	22
Vervoermiddelen	393		24			74	343
Machines, apparaten en installaties	445		171			121	495
Inventarissen	1.548		124			151	1.521
Overige materiële activa	8.982		4.156		194	1.055	11.889
Erfpachtgronden	57						57
Subtotaal	86.020	-10.697	8.995	14	1.262	4.074	78.968
Materieel vaste activa met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	7.989		2.760	2.760		1.098	6.891
Materiële vaste activa met maatschappelijk nut							
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	36.135	896	18.215	2.165		1.973	51.108
Overige	302		29			42	289
Subtotaal	36.437	896	18.244	2.165		2.015	51.397
Totaal	130.446	-9.801	29.999	4.939	1.262	7.187	137.256

Extra afschrijvingen

In 2019 hebben extra afschrijvingen plaatsgevonden. De belangrijkste zijn te vinden onder de balans categorieën bedrijfsgebouwen € 1,1 miljoen en overige materiele activa € 0,2 miljoen. Betreft extra afschrijvingen Stadserf 1 € 576.000, Flaviadonk 1 en 2 € 362.000 en Gastelseweg 239, 243 en 245 € 130.000. Voorts bij Sportstraat 17 een extra afschrijving van € 194.000 op 2 kunstgrasvelden.

Balansverschuiving

Dit betreft verschuivingen vanuit de materiele vaste activa economisch nut naar de grondexploitaties € 9.233.000 en deels naar de balanscategorie investeringen maatschappelijk nut. Het betreft de volgende materiele vaste activa:

Bedrijfsgebouwen

Oostelijke Havendijk 13a	€ 2.892.000
Industriestraat 4 t/m 28	€ 1.656.000
Oostelijke Havendijk 12 en 12a	€ 1.502.000
Kadeplein 2 (voormalig EKP)	€ 1.106.000
Oostelijke Havendijk 13	€ 1.055.000
Borchwerf 2 en 2a	€ 922.000
Industriestraat 2	€ 100.000
	€ 9.233.000

Gronden en terreinen

Gronden onder infrastructuur	€ 1.434.000
Industriestraat 10a	€ 40.000
	€ 1.474.000

De genoemde post gronden onder infrastructuur van € 1.434.000 is ingebracht bij resp. het krediet de Noordlaan voor € 877.000 en naar het krediet Wethouder Lanenstraat voor € 19.000 beiden onder de categorie investeringen maatschappelijk nut. Het restant is overgeboekt naar Stadsoevers voor een bedrag van € 538.000.

Reguliere afschrijvingen

In 2019 heeft tot een bedrag van € 7,2 miljoen aan reguliere afschrijvingen op de materiele vaste activa plaatsgevonden.

Belangrijkste investeringen / activeringen > € 100.000 met economisch nut (€ 9 miljoen)

Aankoop Mariadal (Vincentiusstraat 3a, 5 en 7)	€ 3.409.000
Platinadijk 25 (incl. vbk Klimroos)	€ 1.027.000
Rodenbachlaan 31	€ 822.000
van Goghlaan 8	€ 717.000
Renovatie Huis v Roosendaal	€ 703.000
Hoveniersberg 37	€ 412.000
Kunstgrasvelden voetbal Sportstraat 17	€ 292.000
Cultuurhuis Bovendonk 111	€ 257.000
Investeringen gronden en terreinen Bulkenaar	€ 200.000
Heulberg 1	€ 188.000
ICT werkplekken 2019	€ 143.000
Heulberg 1 eerste inrichting SIPO	€ 112.000
ICT werkplekken 2018	€ 106.000

Investeringen met economisch nut waarvoor een heffing kan worden geheven

De uitgaven 2019 € 2,8 miljoen voor rioolinvesteringen zijn geactiveerd. Voor deze investeringen is een voorziening voor bijdragen van vervangingsinvesteringen waarvoor een heffing wordt geheven gevormd. De voorziening is toereikend en voor eenzelfde bedrag is daar aan onttrokken.

Belangrijkste investeringen in dit kader > € 100.000

Norbartlaan/Eikenlaan	€	496.000
Persleiding Strauslaan	€	341.000
Badhuisstraat deelriool	€	262.000
Zundertseweg	€	214.000
Sint Alphonsusstraat	€	213.000
Jan Vermeerlaan	€	213.000
Wouwse weg fase 1	€	194.000
Vervanging persleiding 2019	€	165.000
Piet Heijnstraat / Admiraal Trompstraat	€	120.000
Maatregelen actualisaties 2019	€	101.000

De reiniging is uitbesteed aan SAVER, Rosendaal koopt diensten in op contract. De investeringen worden door SAVER gedaan en zodoende heeft de gemeente Rosendaal geen investeringen ten behoeve van de heffing reiniging.

Belangrijkste investeringen > € 100.000 met maatschappelijk nut (€ 19 miljoen)

Damwanden Kade / Vliet	€	3.752.000
Damwanden ten noorden Vlietbrug	€	2.461.000
Oostelijke Havendijk	€	1.580.000
Damwanden Watermolen/Burgemeester Freijterslaan/Kadeplein	€	1.102.000
Noordlaan	€	1.088.000
Verkeersveiligheid Leemstraat	€	984.000
Borchwerf rijbaan	€	948.000
Centrumring	€	734.000
Rotonde van Beethovenlaan	€	523.000
Versleten groenvakken	€	520.000
LvA Natuurpoort Wouwse Plantage	€	480.000

Wethouder Lanenstraat	€	447.000
LvA Route van de Turf	€	379.000
Zwaanhoefstraat voet en fietspad	€	334.000
van Eedenlaan	€	309.000
LvA Fietspad langs Schouwenbaan	€	302.000
Groen-,water en landschapsprojecten	€	288.000
Badhuisstraat	€	238.000
Lage Zegstraat	€	205.000
Herinrichting rondom de nieuwe Markt	€	183.000
Akkermansstraat	€	169.000
Rucphensebaan fase 1	€	159.000
Aanpassen rotonde Burgemeester Freijterslaan	€	150.000
Fietspad Flaneerdijk	€	146.000
Dokter Schaepmanlaan	€	122.000
Norbartlaan/Eikenlaan	€	111.000
Vervangen/groot onderhoud CTK	€	107.000

Op bovengenoemde investeringen zijn voor een bedrag van ongeveer 2,2 miljoen aan inkomsten cq investeringsbijdragen ontvangen de belangrijkste in dit kader zijn resp. diverse projecten Landschappen van Allure /div landschapsprojecten € 1.287.000, verkeersveiligheid Leemstraat € 270.000, rotonde van Beethovenlaan € 237.000.

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa (x € 1.000)	Boek waarde 01-01-2019	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Aflossingen/ Afschrijvingen	Boek waarde 31-12-2019
Kapitaalverstrekingen					
Deelnemingen	3.892	740			4.632
Overige verbonden partijen	492	47			539
Subtotaal	4.384	787			5.171
Leningen					
Deelnemingen	5.430	5.471	415	4.000	6.486
Subtotaal	5.430	5.471	415	4.000	6.486
Overige langlopende leningen					
Langlopende geldleningen sociaal domein	769		89		680
Langlopende geldleningen starters etc./ Enexis	11.898	3.271		1.373	13.796
Subtotaal	12.667	3.271	89	1.373	14.476
Correctie risico afdekking voorziening leningen sociale zaken	-50		-16		-34
Totaal	22.431	9.529	488	5.373	26.099

De balanspost financiële vaste activa is in 2019 toegenomen met € 3.668.000 naar € 26.099.000. Roosendaal neemt deel in diverse rechtspersonen zoals NV's, BV's en Gemeenschappelijke Regelingen. In een aantal daarvan is de gemeente enig eigenaar of meerderheids-aandeelhouder. In andere rechtspersonen neemt de gemeente slechts beperkt deel. Zie hiervoor Paragraaf 6 Verbonden partijen.

Belangrijkste vermeerderingen

Lening Borchwerf II CV	€ 5.471.000
Startersleningen Roosendaal (via SVn)	€ 2.559.000
Deelneming DER BV	€ 740.000
Stimuleringsfonds verbetering wooncomfort	€ 712.000

Belangrijkste verminderingen

Vermindering langlopende vordering HNG	€	415.000
--	---	---------

Belangrijkste aflossingen

Aflossing lening Borchwerf II CV	€	4.000.000
----------------------------------	---	-----------

Overige aflossingen:

Betreft aflossingen van starters- en duurzaamheidsleningen en een aflossing van de stimulerings-regeling wooncomfort.

De post leningen is als volgt te specificeren

Lening Borchwerf II CV	€	5.471.000
------------------------	---	-----------

Deelname NV Monumentenfonds (na afboeking achtergestelde geldlening)	€	600.000
--	---	---------

€ 6.071.000

Overige langlopende geldleningen

Startersleningen (via SVn)	€	11.767.000
----------------------------	---	------------

Duurzaamheidsleningen (via SVn)	€	1.037.000
---------------------------------	---	-----------

Verstrekke leningen op grond van de Participatiewet	€	680.000
---	---	---------

Stimuleringsregeling verbetering Wooncomfort	€	992.000
--	---	---------

€ 14.476.000

De verstrekte leenbijstand aan zelfstandigen en de krediethypotheek Participatie wet zijn verantwoord onder overige langlopende geldleningen. Het betreft een bedrag van € 680.000. Een gedeelte van de voorziening dubieuze debiteuren € 34.000 is ter afdekking van deze risico's.

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 het ministerie van Financiën. Er is een (kleine) 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 0,75% van het begrotingstotaal bij aanvang van het boekjaar, mag dit op de eigen bankrekeningen blijven staan.

In 2019 was dit gemiddelde kwartaalbedrag voor Roosendaal afgerond € 1,725 miljoen. In 2019 zijn de kwartaalgemiddelden van de liquide middelen onder de vrijstellingsgrens voor het afstorten gebleven. De kwartaalgemiddelden van de in 2019 buiten de schatkist gehouden positieve liquide middelen zijn in onderstaande tabel opgenomen.

Omschrijving	Bedrag (X € 1.000)
Toegestane waarde 2019	1.725
Realisatie 1e kwartaal 2019	451
Realisatie 2e kwartaal 2019	1.263
Realisatie 3e kwartaal 2019	1.399
Realisatie 4e kwartaal 2019	802

Vlottende activa

Vorraden

Vorraden (x € 1.000)	Boekwaarde 01-01-2019	Balans-verschuiving	Uitgaven Grond Exploitaties	Inkomsten Grond exploitatie	Overige mutaties verlies vz	Boekwaarde 31-12-2019
Bouwgrond in exploitatie	41.270	9.801	2.510	6.987		46.594
Bijbehorende verlies vz	-3.598				-1.049	-4.647
Vorraden grond en hulpstoffen	855			855		0
Bijbehorende verlies vz	0				-10	-10
Totaal	38.527	9.801	2.510	7.842	-1.059	41.937

In de kolom balansverschuiving is het bedrag weergegeven dat in de uitgaven bij de grondexploitatie verwerkt zit, maar dit betreft interne verschuivingen vanuit de materiele vaste activa naar de respectievelijk de grondexploitaties Vlietpark € 9.273.000 en Stadsoevers € 528.000 tezamen € 9.801.000 (zie ook de balanstoechting onder materiele vaste activa).

Op 31 december 2019 resteert nog een boekwaarde van € 46.594.000 op bouwgronden in exploitatie. Hierop worden de voor de voorraden getroffen verliesvoorzieningen in mindering gebracht -/- € 4.657.000. Hierna bedraagt de resterende boekwaarde op 31-12-2019 € 41.937.000. Voor een nadere specificatie en toelichting per complex wordt verwezen naar Paragraaf 7 Grondbeleid.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

De totale debiteurenpost is voor de BBV wetgeving als volgt te splitsen:

Vorderingen openbare lichamen	€	704.000
Overige vorderingen	€	6.536.000
	€	7.240.000

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

Vorderingen (x € 1.000)	Saldo 01-01-2019 Debiteuren	Saldo 31-12-2019 Debiteuren	Voorziening oninbaarheid dwangs/gr verk	Gecorrigeerd saldo 31-12-2019
Debiteuren algemeen	4.619	4.709	788	3.924
Debiteuren belastingen	1.857	1.863	209	1.654
Debiteuren sociale zaken	1.571	2.561	896	1.665
Rekening courant verhouding met het rijk	1.000			0
Totaal	8.047	9.133	1.893	7.240

De kolom Voorziening oninbaarheid correctie dwangsommen in bovenstaande tabel betreft een voorziening oninbaarheid, behalve voor de Debiteuren algemeen:

Voorziening oninbaarheid (privaatrechtelijk)	-/- €	510.000
Dwangsommen	-/- €	278.000
	-/- €	788.000

Op het debiteurensaldo heeft naast de voorziening oninbaarheid, een correctie plaatsgevonden van € 278.000 op de openstaande vorderingen voor dwangsommen. Deze post heeft de aard van een voorziening voor dubieuze vorderingen.

Specificatie debiteuren algemeen op ouderdom per 31 december 2019

Korter dan 30 dagen	€	2.277.000
Tussen 30 en 60 dagen	€	115.000
Tussen 60 en 90 dagen	€	149.000
Langer dan 90 dagen	€	2.168.000
Totaal debiteuren algemeen	€	4.709.000

Van het openstaande balanssaldo per 31 december 2019 debiteuren algemeen staat per 20 maart 2020 nog € 1.728.000 open.

Specificatie debiteuren sociale zaken

Diverse bijstandsdebiteuren Werkplein	€	2.408.000
<hr/>		
"Granieten"-bestand Cannock Chase	€	129.000
<hr/>		
Wmo gelden	€	24.000
<hr/>		
Totaal debiteuren sociale zaken	€	2.561.000

Voor oninbaarheid is een voorziening opgenomen voor een bedrag van € 896.000.

Uitzettingen in 's-Rijks schatkist met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar

(x € 1.000)	Saldo 01-01-2019	Saldo 31-12-2019
Schatkistbankieren	1.000	-

Rekening-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen

Rekening-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen (x € 1.000)	Saldo 01-01-2019	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Saldo 31-12-2019
Stimuleringsfonds Volkshuisvesting	1.371	3.484	3.592	1.263

Belangrijkste vermeerderingen

Startersfonds en Duurzaamheidsrekening VROM	€	2.582.000
<hr/>		
Leningen stimuleringsregeling wooncomfort	€	747.000
<hr/>		
Duurzaamheidslening VROM	€	155.000

Belangrijkste verminderingen

Verminderingen inzake VROM startersfonds	€	2.661.000
<hr/>		
Stimuleringsfonds verbetering wooncomfort	€	764.000
<hr/>		
Verminderingen VROM duurzaamheidsrekening	€	158.000

Liquide middelen

Liquide middelen (x € 1.000)	Saldo 01-01-2019	Saldo 31-12-2019
Kas	6	4
Banken	9	1
Kruisposten	6	3
Totaal	21	8

Overlopende activa

Overlopende activa (x € 1.000)	Saldo 01-01-2019	Saldo 31-12-2019
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	0	495
> Nog te ontvangen bedragen Rijk	0	92
> Nog te ontvangen overige overheidsinstellingen	0	403
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die t.l.v. volgende begrotingsjaren komen	17.939	21.105
> Overige nog te ontvangen bedragen	17.577	18.697
> Vooruitbetaalde bedragen	362	2.408
Totaal	17.939	21.600

De in de balans opgenomen van EU, Rijk en provincies nog te ontvangen voorschotbedragen die zijn ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Onderwerp	Saldo 01-01-2019	Toevoeging	Aanwending	Saldo 31-12-2019
Rijk				
Maatschappelijke begeleiding statushouders 2019	0	92.000	0	92.000
Provincie				
Landschappen van Allure	0	356.000	0	356.000
Rotonde van Beethovenlaan	0	237.000	190.000	47.000
Totaal	0	685.000	190.000	495.000

Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.

Overige nog te ontvangen

BTW vorderingen (m.n. BCF-declaratie bij het Rijk, wordt omtrent 30 juni voldaan)	€ 14.484.000
Nog op te leggen BWB diverse belastingen 2019	€ 2.275.000
Teruggave resultaat WVS 2019	€ 436.000
Diverse bijdrage en afrekening WBW 2019	€ 265.000
Parkeergelden/naheffingsaanslagen PBR	€ 296.000
Afrekening JZ +regio WBW 2019	€ 267.000
Afrekening kernteam Juzt regio WBW 2019	€ 185.000
Bijdrage Alwel Titus Brandsmastraat	€ 92.000
Diverse posten / projecten Werkplein	€ 88.000
Nog te ontvangen eigen bijdrage; ontvangen in januari 2020	€ 65.000
Afrekening SEZ crisismeldpunt regio WBW 2019	€ 60.000
Huur Innovitapark 2017-2019	€ 60.000
Bijdrage WBA 2018/2019	€ 30.000

Vooruitbetaalde bedragen

De belangrijkste vooruitbetaalde posten betreffen de Stichting KPO voor huisvesting diverse scholen binnen het bijzonder basisonderwijs tot een bedrag van € 1.445.000. Voorts is sprake van een balanspresentatie aanpassing vanuit de passivazijde negatieve crediteuren voor een bedrag van € 904.000.

Vaste passiva

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 01-01-2019	Resultaat- bestemming 2018	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Saldo 31-12-2019
Algemene reserve	11.027	2.750	1.023	3.582	11.218
Algemene saldireserve	0				
Risicoreserve sociaal domein	5.542			427	5.115
Totaal	16.569	2.750	1.023	4.009	16.333

Algemene reserve

De Algemene reserve is conform eerdere besluitvorming vermeerderd met het voordelig rekeningresultaat 2018 van € 2.750.000. De vermeerdering van € 1.023.000 betreft de storting van het voorlopige overschot van de voorjaarsbrief 2019 en een storting gebaseerd op vervallen exploitatiekosten van panden in het Vlietpark conform besluitvorming.

In 2019 hebben diverse onttrekkingen plaatsgevonden tot een bedrag van € 3.582.000 conform onderstaande specificatie:

Onttrekking middelen 2019 conform besluitvorming bij de resultaatbestemming 2018	€ 1.191.000
Onttrekking i.v.m. correctie overschot voorjaarsbrief 2019	€ 835.000
Onttrekking ter dekking verliesvoorziening Vlietpark Grex	€ 631.000
Onttrekking restantbudget 2018 Woonconnect	€ 290.000
Onttrekking 2019 conform aanbiedingsnota betreffende inzet rekeningsaldo 2017	€ 233.000
Onttrekking 2019 i.v.m. extra afschrijving kunstgrasveld Hulsdonk	€ 194.000
Onttrekkingen i.v.m. diverse tijdelijke goedkope woningen 2018/2019	€ 109.000
Onttrekking i.v.m. dekking saldo tekort najaarsbrief 2019	€ 55.000
Onttrekking restantbudget 2018 Omgevingswet	€ 44.000
Totaal verminderingen	€ 3.582.000

Hierna resteert een eindsaldo op 31 december 2019 van € 11.218.000.
De ondergrens voor de algemene reserve is vastgesteld op € 8.000.000.

Risicoreserve sociaal domein

Uit deze reserve hebben in 2019 onttrekkingen plaatsgevonden tot een bedrag van € 427.000 binnen het sociale domein. Deze onttrekkingen bestaan uit:

Beschermd wonen Wmo	€	314.000
Peuteropvang	€	60.000
Preventief jongerenwerk Kalsdonk	€	37.000
Formatie uitbreiding armoederegisseur	€	16.000
	€	427.000

Op 31 december 2019 bedraagt het saldo van deze reserve € 5.115.000.

Gerealiseerd resultaat 2019

(x € 1.000)	2018	2019
Gerealiseerd resultaat 2018	Voordelig 2.750	
Gerealiseerd resultaat 2019		Voordelig 1.092

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves (x € 1.000)	Saldo 01-01-2019	Vermeer- deringen	Verminder- ingen	Saldo 31-12-2019
Rijks- en gemeentemonumenten	1.198	101	57	1.242
Nieuwbouw stadskantoor	11.222	971	2.418	9.775
Huisvesting onderwijs	4.607	3.247	2.907	4.947
Grondexploitaties	1.283	2.008	2.157	1.134
Roosendaal spreekt, Roosendaal doet	762		121	641
Flankerend personeelsbeleid	1.244	350	397	1.197
Winstuitkering HNG	416		416	0
Courage	68		12	56
Decentralisatie-uitkeringen	3.891	1.565	1.141	4.315
Vervallen pachttopbrengsten Visdonk	544		544	0
Mobiliteit	373	75	75	373
Ontsluiting Tolberg	832	37		869
Speelgelegenheden	200	385	326	259
Vastgoed	3.202	732	1.151	2.783
Investeringsimpulsen economie (binnenstad)	700			700
Beheerkalender onderhoud	1.780	3.779	5.559	0
Groenfonds	239	137	43	333
Steu fondsen huisuitzettingen	0	50	50	0
Verbindend water	10	7		17
3e WW-jaar personeel	17	18		35
Riolering	140			140
Beheerkalender kapitaallasten	11.147	2.626	3.600	10.173
Investerings in voorliggend veld	1.141		609	532
Duurzaamheidsfonds sport en buurthuizen	100		27	73
Risicopremies garantiestellingen	1.229			1.229
Duurzaamheid		704		704
Begeleiding statushouders		629	229	400
Kapitaallasten	6.561	500	150	6.911
Totaal	52.906	17.921	21.989	48.838

Rijks- en gemeentemonumenten

De hoogte van deze bestemmingsreserve is eind 2019 € 1.242.000. De voeding van € 101.000 heeft plaatsgevonden conform de begroting 2019. Er zijn in 2019 subsidies verstrekt t.b.v. restauratie van monumenten tot een bedrag van € 57.000.

Nieuwbouw stadskantoor

Deze bestemmingsreserve bedraagt eind 2019 € 9.775.000. Er heeft een storting plaatsgevonden van € 970.000. Voorts heeft een onttrekking plaatsgevonden van € 2.418.000 Deze onttrekking is als volgt grofweg te splitsen:

Investerings tijdelijke huisvesting	€ 1.579.000
Investerings digitalisering	€ 263.000
Dekking extra afschrijving Stadskantoor	€ 576.000

Huisvesting onderwijs

De reserve heeft aan het eind van het jaar een omvang van € 4.947.000.

Na de decentralisatie van de onderwijshuisvesting van het Rijk naar de gemeenten is deze reserve in het leven geroepen. Er heeft een dotatie plaatsgevonden conform begroting 2019 van € 3.247.000.

Er is in 2019 een bedrag van € 2.847.000 onttrokken aan deze bestemmingsreserve.

Deze onttrekking is als volgt grofweg te splitsen:

Bijdrage per leerling 2019 aan Ons Middelbaar Onderwijs	€	1.237.000
<hr/>		
Dekking kapitaallasten onderwijs huisvesting 2019	€	962.000
<hr/>		
JTC vergoeding onderwijs huisvesting 2019	€	631.000
<hr/>		
Diverse kleinere bijdragen/ lasten onderwijs huisvesting	€	77.000
<hr/>		
	€	2.907.000

De belangrijkste onttrekkingen komen voort uit eerdere besluitvorming omtrent de overdracht van schoolgebouwen Voortgezet Onderwijs in het kader van de doordecentralisatie onderwijs huisvesting.

Grondexploitaties

Deze reserve is bestemd voor het opvangen van risico's en onvoorziene tegenvallers bij de grondexploitaties. Het saldo van de bestemmingsreserve Grondexploitaties op 31 december 2019 bedroeg € 1.134.000. Deze bestaat uit de volgende componenten:

Er heeft een voeding plaatsgevonden van in totaal € 2.008.000. De belangrijkste zijn:

Aanvulling jaarrekening saldo	€	1.014.000
<hr/>		
Bijdrage vanuit de algemene reserve conform besluitvorming Vlietpark	€	631.000
<hr/>		
Verlaging verliesvoorziening de Hoogt Wouw	€	329.000
<hr/>		

Onttrekkingen hebben tot een bedrag van € 2.157.000 plaatsgevonden.

De belangrijkste zijn:

De vorming van een nieuwe verliesvoorziening Vlietpark	€	1.013.000
<hr/>		
Niet gedekte uren grondexploitaties	€	711.000
<hr/>		
De vorming van een nieuwe verliesvoorziening de Bamere	€	192.000
<hr/>		

Voorts zijn er nog enkele kleinere mutaties in diverse verliesvoorzieningen en exploitatieresultaten. Voor nadere informatie en analyses wordt verwezen naar Paragraaf 7 Grondbeleid.

Roosendaal spreekt, Roosendaal doet

Bij de kadernota 2020 is aangegeven dat de naam van deze bestemmingsreserve gewijzigd gaat worden in Roosendaal spreekt, Roosendaal doet. Op 31 december 2019 bedroeg het saldo € 641.000. Er heeft in 2019 geen storting plaatsgevonden. De onttrekkingen in 2019 bedroegen € 121.000. De belangrijkste uitgaven hebben o.a. betrekking op het Dijkcentrum en Tiny & Roosendaalse Forests.

Flankerend personeelsbeleid

Deze reserve dient om de financiële consequenties van het flankerend personeelsbeleid op te vangen. Het saldo van deze reserve bedraagt eind 2019 € 1.197.000. Er heeft een storting plaatsgevonden conform de begroting 2019 van € 350.000. De onttrekkingen bedroegen in zijn totaal € 397.000. De uitgaven betroffen loonkosten van wachtgelders € 102.000, loonbaanbegeleiding € 96.000 en de bovenwettelijke WW uitkeringen € 198.000.

Winstuitkering HNG

In 2019 heeft conform begroting 2019 een onttrekking plaatsgevonden van € 416.000. Op 31-12-2019 zijn er geen middelen meer in deze reserve aanwezig en kan deze opgeheven worden.

Courage

In 2019 hebben uitgaven tot een bedrag van € 12.000 plaatsgevonden. Op 31-12-2019 is in deze bestemmingsreserve nog een bedrag aanwezig van € 56.000.

Decentralisatie-uitkeringen

Conform besluitvorming omtrent resultaatbestemming 2018 heeft in 2019 een storting plaatsgevonden in deze bestemmingsreserve van in totaal € 848.000, betreffende Transformatie agenda jeugd € 668.000, Gezond in de Stad € 144.000 en voorschoolse voorzieningen peuters € 36.000. Conform de najaarsbrief 2019 hebben nog een tweetal extra stortingen plaatsgevonden van € 547.000 voor Koploper cliëntenondersteuning en € 170.000 voor Armoedebestrijding kinderen. Tezamen een totale voeding van € 1.565.000 vanuit deze besluitvorming.

In 2019 hebben de volgende onttrekkingen plaatsgevonden:

Bommenregeling	€	282.000
<hr/>		
Spoorzone Moerdijk – Halderberge - Roosendaal	€	211.000
<hr/>		
Transformatiefonds SD jeugd	€	211.000
<hr/>		
Hogere asielinstream	€	77.000
<hr/>		
Huishoudelijke hulp toelage	€	50.000
<hr/>		
Voorschoolse voorziening peuters	€	36.000
<hr/>		
	€	867.000
<hr/>		
Vrijval Gezond in de Stad	€	144.000
<hr/>		
Vrijval Centra Jeugd en Gezin	€	130.000
<hr/>		
Totaal	€	1.141.000

Hierna resteert op de balansdatum 31 december 2019 nog een bedrag van € 4.315.000 in deze bestemmingsreserve.

Vervallen pachtopbrengsten Visdonk

Conform de aanbiedingsnota van de begroting 2019 heeft een laatste onttrekking plaatsgevonden van € 544.000. Op 31-12-2019 zijn er geen middelen meer in deze reserve aanwezig en kan deze opgeheven worden.

Mobiliteit

Het saldo per 31 december 2019 bedraagt € 373.000. De mutaties 2019 (bij elkaar 0) hebben geen effect op het eindsaldo van deze reserve gehad. Deze reserve dient ter dekking van het werkbudget voor maatregelen ter bevordering van de mobiliteit.

Ontsluiting Tolberg

Op 31-12-2019 bedraagt het saldo van deze bestemmingreserve € 869.000. Er heeft in 2019 een voeding plaatsgevonden van € 37.000 en er zijn in 2019 nagenoeg geen uitgaven ten laste van deze bestemmingsreserve gebracht.

Speelgelegenheden

In deze bestemmingsreserve was eind 2019 een saldo aanwezig van € 259.000. Er heeft in 2019 een storting plaatsgevonden van € 385.000 conform de begroting. De uitgaven ter hoogte van € 326.000 hebben plaatsgevonden binnen de kaders van de beleidsnota Speelvoorzieningen en hebben betrekking op aspecten als onderhoud, beheer en vervanging.

Vastgoed

Deze bestemmingsreserve is voor de egalisatie van winsten en verliezen in de gemeentelijke vastgoedportefeuille. Dit jaar is € 1.151.000 onttrokken aan deze bestemmingsreserve ter afdekking van de nadelige exploitatieresultaten en aan- en verkooplasten van diverse vastgoedobjecten. De belangrijkste mutaties hierin zijn:

Bijdrage Mariadal	€	450.000
<hr/>		
Dekking kapitaallasten Mill Hillplein 1	€	235.000
<hr/>		
Voorfinanciering sloopkosten Norbartlaan 38	€	104.000
<hr/>		
Dekking kapitaallasten herinrichting / corridor Molenstraat 2	€	115.000
<hr/>		
Taakstelling Molensingel 38	€	93.000
<hr/>		

De toevoegingen betroffen in zijn totaliteit € 732.000. De belangrijkste posten zijn:

Verrekening sloopkosten Oostelijke Havendijk 12	€	282.000
<hr/>		
Verkoop opbrengsten Vughtstraat 13	€	193.000
<hr/>		
Verkoop Gastelseweg 239,243,245	€	70.000
<hr/>		

Op 31 december 2019 bedraagt het saldo van deze bestemmingsreserve € 2.783.000.

Investeringsimpuls economie (Binnenstad)

In 2019 hebben er geen mutaties plaatsgevonden op deze bestemmingsreserve. Het saldo bedraagt op 31-12-2019 € 700.000.

Beheerkalender onderhoud

Deze bestemmingsreserve is per 31-12-2019 conform besluitvorming bij de najaarsnota opgeheven en omgevormd tot een voorziening . De mutaties bedroegen € 3.779.000 en zijn als volgt te splitsen:

Reguliere stortingen	€	3.792.000
Overheveling naar BR Beheerkalender kapitaallasten	-/- €	232.000
Voorfinanciering versleten groenvakken	€	100.000
Storting opbrengst snippergroen/afkoop onderhoud perceel	€	119.000
	€	3.779.000

De uitgaven in 2019 tot een bedrag van € 4.019.000.

De belangrijkste posten > € 100.000 zijn:

Asfaltonderhoud 2019	€	1.377.000
Versleten groenvakken	€	400.000
Onverharde wegen 2018	€	366.000
Amethisdijk	€	281.000
Herstel schade wortelopdruk	€	266.000
Chromiedijk	€	245.000
Verwijderen wortelschade groen- grijs 2017	€	196.000
Tegelwerk 2019	€	135.000
Contracten openbare verlichting 2019	€	127.000
Klachtenonderhoud 2019	€	109.000
Cameedijk	€	105.000

Tot slot is van belang dat deze bestemmingsreserve is komen te vervallen conform de afspraken hierover met de provincie en de besluitvorming in dit kader om deze bestemmingsreserve op 31-12-2019 om te vormen tot een voorziening. Hiervoor heeft een overheveling plaatsgevonden van € 1.540.000 naar de nieuwe voorziening.

Groenfonds

Er heeft in 2019 een storting plaatsgevonden conform de begroting uit de verkoop van grond bij de Stok ad € 137.000. Er zijn tot een bedrag van € 43.000 uitgaven gedaan t.b.v. de Smitendonksebeek. Op 31-12-2019 is in deze bestemmingreserve nog een saldo aanwezig van € 333.000.

Steunfonds huisuitzettingen

Deze bestemmingsreserve is in het leven geroepen om huisuitzetting als gevolg van huurachterstanden zoveel mogelijk te voorkomen. Betreft een jaarlijkse storting van € 50.000 op basis van de begroting. Het maximale bedrag is in 2019 ingezet voor het doel.

Verbindend water

In 2019 is deze bestemmingsreserve gevoed met € 7.000.

3^e WW-jaar personeel

In 2019 heeft een storting plaatsgevonden conform begroting van € 18.000. Op 31-12-2019 bedraagt het saldo van deze bestemmingsreserve € 35.000.

Riolering

In 2019 hebben op deze bestemmingsreserve geen mutaties plaatsgevonden.

Beheerkalender kapitaallasten

Deze nieuwe bestemmingsreserve is in 2017 in het leven geroepen ter egalisatie van de afschrijvingslasten van de investeringen. Het gaat om investeringen zoals opgenomen in de door het college vastgestelde Beheerkalender 2019 -2022 gedurende de looptijd van de activa alsmede het OOR 2017/2018. Er heeft een storting plaatsgevonden tot een bedrag van € 2.626.000. De belangrijkste elementen die de hoogte van de storting bepalen zijn:

Reguliere storting 2019	€	2.456.000
<hr/>		
Overheveling vanuit BR beheerkalender onderhoud	€	232.000
<hr/>		
Correctie BHK 2019	-/- €	62.000
<hr/>		

Er is een bedrag van € 3.600.000 onttrokken, bestaande uit overheveling van € 3.400.000 naar de nieuwe voorziening Onderhoud beheerkalender conform de besluitvorming en € 200.000 ter dekking van de afschrijvingskosten van het OOR. Op 31-12-2019 is de stand van de bestemmingsreserve € 10.173.000.

Investerings in voorliggend veld

Dit betreft een bestemmingsreserve ter stimulering van ideeën en initiatieven uit de samenleving. In 2019 heeft een onttrekking plaatsgevonden van € 608.000 voor o.a. het Werkatelier de Wieken, subsidie Stamtafel, subsidie Fameus Roosendaal, subsidie Zorg op afstand, subsidie Proeftuin en subsidie Beweegpunten. Hierna resteert op 31-12-2019 nog een saldo van € 532.000 in deze bestemmingsreserve.

Duurzaamheidsfonds sport en buurthuizen

Betreft een bestemmingsreserve ter bekostiging van energiezuinige maatregelen die leiden tot CO₂- en kostenreductie bij de exploitaties van sportaccommodaties en buurthuizen. In 2019 zijn uitgaven gedaan voor een bedrag van € 27.000. Op 31-12-2019 resteerde een saldo van € 73.000.

Risicopremies garantiestellingen

De gemeente Roosendaal staat garant voor verschillende geldleningen van (maatschappelijke) partners. In ruil voor deze garantstellingen ontvangt de gemeente een risicopremie van de geldnemers. Door deze te storten in een bestemmingsreserve kunnen de ontvangen premies worden aangesproken indien de gemeente haar afgegeven borg moet nakomen. De aanwezige middelen van € 1.000.000 betreft een tegemoetkoming in de gevraagde garantstelling Kadeplein 3 en risico premies garantiestellingen Borchwerf II C.V. tot een bedrag van € 229.000. In 2019 hebben geen mutaties in deze bestemmingsreserve plaatsgevonden.

Duurzaamheid

Deze nieuwe bestemmingsreserve is ontstaan vanuit de besluitvorming bij de resultaatbestemming 2018. Op basis daarvan heeft een dotatie van € 170.000 plaatsgevonden. Bij de najaarsnota 2019 is tevens besloten om de nog niet bestede ISV 3 middelen te reserveren binnen deze bestemmings-reserve tot een bedrag van € 534.000. Zodoende resteert op 31-12-2019 in deze bestemmings-reserve nog € 704.000 voor duurzame doeleinden.

Begeleiding Statushouders

Bij de Najaarsnota 2019 is deze nieuwe bestemmingsreserve gevormd. Hierin worden conform de besluitvorming de oude inburgeringsmiddelen (2012 en eerder), waar niet langer een terugbetaalverplichting op rust (€ 629.000) gestort. Deze gelden worden de komende 3 jaar ingezet voor specifieke begeleidingstrajecten Wmo en statushouders. In 2019 is conform deze besluitvorming € 229.000 onttrokken. Zodoende bedraagt het saldo op 31-12-2019 € 400.000.

Kapitaallasten

Dit betreft een bestemmingsreserve ter egalisatie van de afschrijvingslasten van de investeringen m.b.t. lopende projecten uit de beheerkalender en projecten die vanaf 2017 zijn gaan lopen en waarvan de investeringen conform de wetgeving geactiveerd moeten worden. Er heeft een storting plaatsgevonden van € 500.000 conform de begroting. Voorts heeft een onttrekking plaatsgevonden van € 150.000 gebaseerd op de afschrijvingslasten 2019 m.b.t. de diverse aan deze bestemmingsreserve gerelateerde investeringen. Per 31-12-2019 bedraagt het saldo van deze bestemmingsreserve € 6.911.000.

Voorzieningen

Voorzieningen geven een schatting aan van de voorzienbare lasten in verband met risico's en verplichtingen. De omvang en/of het tijdstip van het optreden per balansdatum kan onzeker zijn maar wel in te schatten.

Voorzieningen (x € 1.000)	Saldo 01-01-2019	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Saldo 31-12-2019
Verplichtingen, verliezen en risico's	2.644	1.536	179	4.001
Ter egalisatie van kosten	3.011	5.794	433	8.372
Bijdragen aan toekomstige vervangings- investeringen waarvoor heffing wordt geheven	2.658	4.000	5.317	1.341
Voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	10.347	2.677	979	12.045
Totaal	18.660	14.007	6.908	25.759

Voorzieningen t.b.v. verplichtingen, verliezen en risico's

Onder deze categorie vallen de volgende voorzieningen:

Voorziening frictiekosten Centrum voor de Kunsten	€	554.000
Voorzieningen APPA pensioenbetalingen wethouders	€	3.447.000

Voorziening frictiekosten Centrum voor de Kunsten

Deze voorziening is in het leven geroepen ter afdekking van de risico's met betrekking tot de verzelfstandiging Centrum voor de Kunsten. Het betreft frictiekosten als gevolg van de startersregeling, de van-werk-naar-werktrajecten, overige transitiekosten en kosten flankerend personeelsbeleid. In 2019 zijn er uitgaven in dit kader geweest voor een bedrag van € 130.000. Tevens heeft in 2019 een storting van € 414.000 in deze voorziening plaatsgevonden. Dit betreft een lagere storting dan geraamd omdat de aan deze voorziening gerelateerde verplichtingen minder lang doorlopen vanwege een aanpassing van de pensioendatum. De hoogte van het saldo van deze voorziening is op 31-12-2019 € 554.000.

Voorziening APPA pensioenbetalingen wethouders

Deze voorziening is op basis van de laatste actuariële berekeningen met een storting van € 880.000 in 2019 via Programma 1 Besturen & Samenwerken op peil gebracht. Dit betreft een fors hogere extra storting dan de begrote storting van € 172.000. Deze noodzakelijke aanpassing wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de rekenrente naar beneden is bijgesteld. Tevens is deze voorziening gevoed met middelen vanuit waardeoverdrachten betreffende 2 nieuwe wethouders. Er zijn in 2019 uitbetalingen ten laste van deze voorziening gebracht tot een bedrag van € 49.000. Na deze mutaties bedraagt het saldo van deze voorziening op 31 december 2019 € 3.447.000. Op termijn kan overheveling van dit budget naar het ABP plaatsvinden, nadat daarover landelijk overeenstemming is bereikt.

Voorzieningen ter egalisatie van kosten

Onder deze categorie vallen de volgende voorzieningen:

Beheerkalender onderhoud	€ 4.939.000
Diverse onderhoudsvoorzieningen sport en recreatie	€ 1.542.000
Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen	€ 1.482.000
Preventief onderhoud speciale onderwijsgebouwen	€ 383.000
Diverse kleinere voorzieningen	€ 26.000
Eindsaldo 31-12-2019	€ 8.372.000

Toelichting van de bovenstaande voorzieningen:

Beheerkalender onderhoud

Conform de besluitvorming bij de najaarsbrief 2019 is een nieuwe voorziening gevormd voor het onderhoud voortvloeiend vanuit de beheerkalender. Over het vormen van deze voorziening zijn eerder al afspraken gemaakt met de provincie. In deze nieuwe voorziening is een bedrag gestort van € 4.939.000. Daarmee kan de in voorgaande jaren benodigde bestemmingsreserve komen te vervallen.

Onderhoudsvoorzieningen sport en recreatie

Betreft een tweetal voorzieningen waarin een storting heeft plaatsgevonden van € 293.000 conform de begroting. Er heeft tot een bedrag van € 92.000 aan uitgaven plaatsgevonden op deze voorzieningen ten behoeve van het beheerplan buitensport 2018-2027 en het vervangingsplan sporttoestellen 2019.

Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen

Er heeft een voeding van deze voorziening plaatsgevonden conform begroting van in totaal € 545.000. Er zijn uitgaven geweest tot een bedrag van € 337.000.

De belangrijkste posten zijn:

OPV 2019 diversen o.a. Gezellelaan 45 en diverse gebouwen curatief onderhoud en noodverlichting	€	143.000
OPV 2019 diverse gebouwen onderhoud installaties en brandblusmiddelen	€	41.000
OPV 2019 diverse uitgaven installaties en blusmiddelen Stadserf 1	€	34.000
OPV installaties met name vervangen tapwatervoorziening Harella	€	32.000
OPV 2019 met name beheersplan legionella	€	29.000

Hierna bedraagt het resterende saldo van deze voorziening op 31-12-2019 € 1.482.000.

Voorzieningen preventief onderhoud specifieke onderwijsgebouwen

De voorziening is gevormd ten behoeve van de schoolgebouwen die juridisch eigendom zijn van de gemeente en deel uitmaken van de onderwijscarrousel, de noodlokalen die eigendom zijn van de gemeente en verder de aanpassing en het onderhoud van de inrichting van de gymzalen in Heerle en de Wouwse Plantage. De noodlokalen worden juridisch overgedragen aan de schoolbesturen. Zodra de onderwijscarrousel is afgerond, wordt het resterende saldo gestort in de bestemmingsreserve Huisvesting onderwijs. In 2019 heeft geen storting plaatsgevonden en zijn er ook nagenoeg geen uitgaven geweest. Op 31-12-2019 bedraagt het saldo van deze voorziening € 383.000.

Overige kleinere voorzieningen

Deze categorie betreft in 2019 nog slechts de voorziening onderhoud en vervanging kunstwerken. Hierin heeft een storting plaatsgevonden conform begroting van € 16.000. In 2019 hebben slechts enkele kleine uitgaven plaatsgevonden met name de reiniging kunstwerk Polar Bear ten behoeve van de viering 75 jaar bevrijding.

Voorziening voor bijdragen vervangingsinvesteringen waarvoor een heffing wordt geheven

In 2019 heeft een voeding plaatsgevonden van € 4.000.000. De bijdrage aan gedane investeringen in 2019 bedroegen € 5.317.000. Onderstaand een opsomming van de uitgaven > € 100.000:

Overboeking naar de voorziening rioolexploitatie	€	2.555.000
Norbartlaan / Eikenlaan	€	496.000
Persleiding Strauslaan	€	341.000
Admiraal Lonckestraat	€	262.000
Zundertseweg	€	214.000
Jan Vermeerlaan	€	213.000
Sint Alphonsusstraat	€	213.000
Wouwseweg	€	194.000
Dijkwetering	€	165.000
Parklaan/Piet Heijnstraat/Admiraal Trompstraat	€	119.000
Actualisaties 2019 met name Zwaanhoefstraat	€	101.000
	€	4.873.000
Diverse overige bijdragen aan vaste activa en kosten < € 100.000	€	444.000
	€	5.317.000

Op 31-12-2019 zit in deze voorziening Rioleringsinvesteringen (art 44 lid 1d BBV) nog € 1.341.000. De rioolinvesteringen worden geraamd bij de jaarlijkse actualisatie van het OOR en zijn gebaseerd op de investeringsramingen die hiervoor in het VGRP worden opgenomen. De uitgaven 2019 zijn geactiveerd onder de balanscategorie Investeringen economisch nut waarvoor ter bestrijding een heffing kan worden geheven. Ter dekking daarvan is een onttrekking gedaan aan deze voorziening Rioleringsinvesteringen.

Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is:

Voorziening Exploitatie reinigingssector (art 44 lid 2 BBV)	€	809.000
<hr/>		
Voorziening Resultaten rioolexploitatie (art 44 lid 2 BBV)	€	11.144.000
<hr/>		
Bomenfonds	€	15.000
<hr/>		
Sociaal voorzieningsfonds gemeente personeel	€	77.000
<hr/>		
		€ 12.045.000

Exploitatie reinigingssector

Het saldo van de voorziening Exploitatie reinigingssector bedraagt op 31 december 2019 € 809.000. De afname per saldo wordt veroorzaakt door een egalisatie onttrekking van € 979.000 ten gunste van de exploitatie reiniging. Dit betreft een hogere onttrekking dan geraamd ter dekking van hogere exploitatietekorten. Deze zijn ontstaan door lagere opbrengsten als gevolg van een vermindering van aanslagen van vroegere jaren, oninbaar verklaringen en minder opbrengsten vanwege leegstaande panden. Voorts zijn van belang de lagere verkoopopbrengsten van kunststoffen. Aan de kostenkant hebben we te maken met een verhoogde verbrandingsbelasting en hogere verwerkingskosten van de milieustraat.

Resultaten rioolexploitatie

Het saldo van de voorziening resultaten Rioolexploitatie bedraagt op 31 december 2019 € 11.144.000. In 2019 heeft een egalisatie storting plaatsgevonden van € 102.000 en een interne overboeking vanuit de voorziening rioolinvesteringen van € 2.555.000.

Balanspresentatie voorzieningen

Zowel aan de activa- als aan de passivazijde van de balans hebben de volgende presentatiewijzigingen betreffende voorzieningen plaatsgevonden onder de posten voorraden € 5.024.000, financiële activa € 34.000, vorderingen sociale zaken € 896.000 en overige vorderingen € 719.000.

Deze voorzieningen zijn als volgt te specificeren:

Verliesvoorziening Gebrande Hoef	- € 390.000 (verhoging in 2019 € 15.000)
<hr/>	
Verliesvoorziening Nieuwe Markt	- € 126.000 (geen mutatie in 2019)
<hr/>	
Verliesvoorziening winkelcentra	- € 251.000 (verlaagd in 2019 € 34.000)
<hr/>	
Verliesvoorziening Stadsoevers	- € 2.653.000 (verhoogd in 2019 € 96.000)
<hr/>	
Verliesvoorziening Bulkstraat	- € 0 (verlaagd in 2019 € 329.000)
<hr/>	
Verliesvoorziening van Dregtplein	- € 399.000 (verhoogd in 2019 € 62.000)
<hr/>	

Verliesvoorziening Vlietpark	- € 1.013.000 (nieuw gevormd in 2019)
Verliesvoorziening de Bamere	- € 192.000 (nieuw gevormd in 2019)
Voorziening dubieuze debiteuren sociale dienst (betreft vorderingen sociale zaken € 896.000 en financiële activa sociale zaken € 34.000)	- € 930.000 (verlaging 2019 € 403.000)
Voorziening oninbare vorderingen	- € 510.000 (verhoging in 2019 € 102.000) privaatrechtelijke vorderingen
Voorziening oninbare publiekrechtelijke vorderingen	- € 209.000 (verhoging in 2019 € 7.000)
Presentatiewijziging balans i.v.m. verliesvoorzieningen	- € 6.673.000

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 01-01-2019	Vermeer- deringen	Aflossing 2019	Saldo 31-12-2019
Onderhandse leningen	79.381	28.400	7.140	100.641
Overige langlopende schulden				
Totaal	79.381	28.400	7.140	100.641

De vermeerderingen betreffen nieuwe geldleningen bij de BNG van € 3,4 miljoen en € 25 miljoen. De aflossingen bedragen € 7,1 miljoen. Zie ook de relatie na aflossing hiervan met de verlaging van de kasgeldleningen in 2019 met € 5 miljoen tot een nog openstaand niveau op 31-12-2019 van € 20 miljoen onder de hierna vermelde kortlopende schulden. Voorts is over de langlopende leningen in 2019 € 2,3 miljoen rente betaald.

Vlottende passiva

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 01-01-2019	Saldo 31-12-2019
Crediteuren	13.276	10.075
Kasgelden	25.000	20.000
Rekening courant banken	592	1.527
Waarborgsommen	58	470
Tussenrekeningen	2.850	3.020
Bijdrage onderhanden werken	109	106
Totaal	41.885	35.198

De daling van de post crediteuren heeft o.a. te maken met lagere openstaande posten ten aanzien van werken aan de Vliet (€ 1,9 miljoen), OMO (€ 0,6 miljoen) en BAM infrastructuur (€ 0,5 miljoen) en diverse andere lagere posten.

Per balansdatum 31 december 2019 was er een openstaande kasgeldlening van € 20 miljoen. Hier is ook sprake van een afname van € 5 miljoen t.o.v. vorig jaar. De rekeningcourant banken betreft BNG algemene dienst € 1.315.000 en BNG sociale zaken € 212.000.

De stijging van de post waarborgsommen betreft diverse gebouwen ten behoeve van projecten BVR groep.

De tussenrekeningen omvatten per balansdatum openstaande betalingen van sociale zaken met betrekking tot cliënten betalingen Wmo € 2.999.000 en verrekeningen met het ministerie SZW € 20.000.

De bijdrage onderhanden werken betreft de regionale samenwerking Rekenkamer West-Brabant. Op 20 maart 2020 bedroeg het saldo openstaande crediteuren op 31 december 2019 € 446.000.

Overlopende passiva

Overlopende passiva hebben onder meer betrekking op in 2019 ontvangen bedragen, die betrekking hebben op een volgend boekjaar. Waaronder apart weergegeven van Europese en of Nederlandse overheidslichamen (vooruit) ontvangen voorschot bedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter afdekking van lasten in volgende bestedingsjaren. Voorts bedragen (of inschattingen daarvan) die nog betaald moeten worden.

Overlopende passiva (x € 1.000)	Saldo 01-01-2019	Saldo 31-12-2019
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	5.468	6.360
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	2.037	1.349
> Vooruit ontvangen overige overheidsinstellingen	952	414
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	87	86
Totaal	8.544	8.209

Nog te betalen bedragen

Een specificatie van de posten opgenomen onder nog te betalen bedragen:

Rente geldleningen 2019	€	1.166.000
Diverse afrekeningen Jeugd WBW 2019	€	668.000
Verlegde BTW Werkplein 2019	€	655.000
Afrekening ZIN 2019	€	550.000
Afrekening BOM 2019	€	300.000
Afrekening Beschermd wonen 2019	€	220.000
Afrekeningen JUZT 2019	€	202.000
Reclame belasting bedrijventerreinen 2018/2019	€	148.000
Overige nog te betalen kosten < €100.000	€	269.000
	€	4.178.000
Overboekingsrekening verplichtingen naar 2020	€	2.182.000
	€	6.360.000

Genoemde overboekingsrekening bevat restantbudgetten waarvoor de prestaties reeds in 2019 zijn geleverd, maar waarvan de facturering pas in 2020 heeft plaatsgevonden.

Een specificatie van de overige grote posten is te vinden in onderstaande tabel.

Onderwerp	Saldo 01-01-2019	Ontvangen Bedragen	Uitgaven	Vrijval/ terug- betalingen	Saldo 31-12-2019
Vooruit ontvangen bedragen van het rijk					
Subsidies investeringen rotondes / molens	570.000		527.000		43.000
Onderwijsachterstanden	57.000	2.772.000	2.256.000	31.000	542.000
RMC / LMC	69.000	8.000			77.000
Inburgering/deel participatie budget	629.000			629.000	0
Overgangsregeling ISV geluid	500.000				500.000
Geluidsanering	192.000		5.000		187.000
Woninginbraken	20.000		20.000		0
Subsidie reductie energieverbruik		1.083.000			1.083.000
	2.037.000	2.780.000	2.808.000	660.000	1.349.000
Vooruit ontv. overige overheidslichamen					
Goedkope koopwoningen	45.000			45.000	0
Investeringsbudget ISV3	576.000			576.000	0
Waterconservatie Wouw	233.000				233.000
Overige kleinere regelingen	98.000	181.000		98.000	181.000
	952.000	181.000		719.000	414.000

Onderstaand een toelichting op de grootste eindsaldi 31-12-2019 > € 100.000:

- > Subsidies investeringen rotondes/molens: diverse subsidies zijn ontvangen in 2018 voor rotondes en molens etc. De uitgaven m.b.t deze eerder ontvangen gelden hebben in 2019 plaatsgevonden. Het nog openstaande saldo betreft een provinciale subsidie voor de westzijde van de Strauslaan ad € 43.000.
- > De in 2019 ontvangen gelden voor onderwijsachterstanden zijn niet geheel besteed in dit afgelopen jaar. De resterende middelen zullen in 2020 voor dit doel worden aangewend.
- > Inburgering en deelparticipatiebudget: dit betreft in het verleden ontvangen inburgeringsgelden. Destijds werd door het rijk bekend gemaakt dat er een nieuwe wet inburgering zat aan te komen. In 2018 was nog niet bekend welke rijksmiddelen beschikbaar gesteld zouden gaan worden voor deze nieuwe wet. Bij de Najaarsbrief 2019 is besloten om deze middelen vrij te laten vallen.
- > Overgangsregeling ISV: deze regeling betreft een beschikking uit 2014. Er is afgesproken met het ministerie dat deze middelen anderszins mogen worden ingezet voor weggeluid en aanpassingen aan woningen op de A en B lijst.
- > Geluidsanering: er zijn 3 subsidietoekenningen ontvangen voor voorbereidingskosten geluidssaneringen voor in totaal € 223.000. Tot en met 2017 is hierop € 28.000 uitgegeven. Zodra er uitvoeringsplannen zijn opgesteld en ingediend voor de realisatie van de geluidssanering zullen deze subsidies afgerekend worden. In 2019 hebben ook nagenoeg geen uitgaven plaatsgevonden in dit kader.
- > ISV 3: dit betreft het restant van de provinciale subsidie ISV 3. Na uitvoering van het programma zijn de niet bestede middelen, niet afgerekend met de provincie. Deze middelen worden conform raadsbesluit ingezet voor geluidssanering, bodemsanering en verkeerslawaaai (kredieten lopen door tot eind 2025). Bij de Najaarsbrief 2019 is besloten om de hier aanwezige gelden in afwachting van de besteding te storten in de BR Duurzaamheid.
- > Waterconservatie Wouw: dit betreft een in december 2018 ontvangen provinciale subsidie voor uitvoering van werkzaamheden in Wouw die nog niet zijn gestart.
- > De overige kleinere regelingen: dit betreft ontvangen gelden van de provincie voor Ster van Roosendaal € 80.000, Brabantse Delta € 55.000, EVZ € 31.000 en Kantoorpanden € 15.000. Tezamen voor een bedrag van € 181.000 waarvan de realisatie naar verwachting in 2020 zal plaatsvinden.

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 achtervang risico tot een bedrag van afgerond € 304,6 miljoen.

Het saldo van de ultimo 2019 gegarandeerde geldleningen bedraagt € 380,5 miljoen (eind 2018 € 381,6 miljoen), waarvan door de gemeente geborgd € 380,2 miljoen bedraagt (99,9%). Het totale gegarandeerde bedrag is per saldo gedaald met € 1,1 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 01-01-2019	Vermeerderingen	Verminderingen	Restant bedrag 31-12-2019	Waarvan gewaarborgd
Woningbouwverenigingen	362.185	302.424	61.138	58.960	304.602	304.602
Parkeerbeheer	23.144	14.909		788	14.121	14.121
Stichting Openbaar Onderwijs Roosendaal	8.902	8.640		262	8.378	8.378
DER BV	750	675		38	637	637
Kadeplein 3	7.973	7.805		170	7.635	7.635
Stichting schouwburg de Kring	7.600	5.578		446	5.132	5.132
Vereniging OMO	40.000	39.333		1.333	38.000	38.000
Overige	4.022	2.210		186	2.024	1.733
Totaal	454.576	381.574	61.138	62.183	380.529	380.238

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
Krediet in rekening courant	DER B.V.	8.000	8.000	01-04-2027
Krediet in rekening courant	Kadeplein 3	927	927	30-07-2026

Aansluiting beginstand 2019 met eindstand 2018: in 2019 is de kasgeldlening van Borchwerf II C.V. van € 11.000.000 afgelost.

Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

Onderstaand een korte opsomming van enkele niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen.

Niet uit de balans blijkende rechten

Subsidie reductie energieverbruik

Dit betreft een van het Ministerie van Binnenlandse zaken nog te ontvangen voorschot ad € 1.083.000 om huiseigenaren te helpen met het verlagen van de energiekosten en het verbeteren van het wooncomfort.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Verplichtingen aan eigen personeel

Het per jaar over te hevelen aantal verlofuren is bij de gemeente Roosendaal bepaald op 104 uur maximaal per fte (full time equivalent). De formatie omvang per 31 december 2019 bedroeg 399,84 fte. Het gemiddeld salariskostenniveau per fte bedraagt ongeveer € 74.350. Er wordt uitgegaan van een gemiddelde productiviteitsnorm van 1.300 uur. Dit geeft een gemiddeld salariskostentarif van afgerond € 57,20 per uur. Er is voor de aanneme gekozen dat 50% van het maximaal over te hevelen verlofuren per balansdatum ook daadwerkelijk wordt overgezet naar een volgend dienstjaar. Dit geeft de volgende berekening $50\% \times 399,84 \text{ fte} \times 104 \text{ uur} = \text{afgerond } 20.792 \text{ verlofuren}$. Hieruit volgt een niet uit de balans blijkende verplichting voor verlofuren van 20.792 uur tegen € 57,20 en dit bedraagt (afgerond) € 1.189.300.

Grondexploitaties

In het kader van de normale activiteiten van ontwikkelingsprojecten zijn er per balansdatum diverse verplichtingen aangegaan (aanbestedingen, grondaankopen enzovoorts). Tevens zijn er, eveneens in het kader van de bedrijfsuitoefening, verkoopcontracten onder ontbindende voorwaarden afgesloten en/of opties hierop verleend.

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 omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht.

Bouwcombinatie Strukton Betonbouw-Rasenberg V.O.F.

AKD (advocaten, notarissen & belastingadviseurs) heeft namens Roosendaal een gerechtelijke procedure opgestart, waarin de laatste discussiepunten betreffende de bouw van de parkeergarage onder de Nieuwe Markt aan de orde worden gesteld. Hierover worden schikkingsonderhandelingen gevoerd welke tot op heden geen resultaat hebben opgeleverd. Indien niet tot overeenstemming wordt gekomen, wordt e.e.a. aan de rechter voorgelegd.

Kredietfaciliteiten BNG

De maximale bovengrens van de door de BNG aan Roosendaal verleende kredietfaciliteiten bedraagt € 20 miljoen. Hierop zijn zowel de Algemene Krediet als de Algemene voorwaarden van de NV BNG van toepassing. Per 1-1-2019 wordt voor onbepaalde tijd op basis van de laatste financierings-overeenkomst een kredietlimiet gehanteerd van € 10 miljoen en een intra-dag limiet van € 10 miljoen.

Naheffing Attero

Dit betreft een mogelijke naheffing van Attero wegens het niet nakomen van de aanleververplichting van restafval. Het contract van de afvalverwerker Attero loopt tot en met 2017. Vanaf 2014 wordt er, door de invoering van gedifferentieerde tarieven, minder afval aangeboden dan in 1997 afgesproken.

Leaseverplichtingen

De gemeente heeft een aantal financiële verplichtingen inzake leasecontracten voor een totaalbedrag van € 1.424.000. Hiervan vervalt € 382.000 binnen 1 jaar. Het restant heeft een vervaltermijn tussen 1 en 5 jaar.

Arrangementen jeugdhulp

De gemeente is ultimo boekjaar voor ca € 2.406.000 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 - twee prestaties zijn opgenomen door de zorgaanbieder, te weten:

- > het opstellen van behandelplan en arrangement bij start 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 nagenoeg 100% belooft. Het arrangement is juridisch het contract. In de arrangementen zijn geen afspraken opgenomen over 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. Vanaf 2018 zijn de intensiteiten A en B in hoogcomplex toegevoegd aan de afspraken waar een niet uit de balans blijkende verplichting voor bestaat.

Het zorgtraject wordt beïnvloed door de bijdrage 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 er geen samenhang is tussen doorlooptijd en contract (profiel intensiteit combinaties). Dat betekent voor het inschatten van de voorlopige verplichting van de nog niet afgeronde verplichtingen dat het overeengekomen tarief - de tweede 50% - volledig wordt verantwoord bij einde zorg na het behalen van het resultaat.

Vennootschapsbelasting

De gemeente Roosendaal is met ingang van 1 januari 2016 belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting (VPB) voor zover de gemeente Roosendaal een fiscale onderneming drijft.

Voor de jaren 2016, 2017 en 2018 heeft een fiscale beoordeling plaatsgevonden. Onze conclusie is dat op basis van de gehanteerde uitgangspunten geen sprake is van een VPB-last.

Voor genoemde jaren zijn daarom nihilaangiften ingediend bij de Belastingdienst. Bij de uitgevoerde inventarisatie over 2019 zijn geen nieuwe activiteiten geconstateerd die leiden tot een eventuele VPB-plicht. Op basis van de aangiften bestaat de mogelijkheid dat door de Belastingdienst op onderdelen een ander standpunt kan worden ingenomen. Met de eventuele (nadelige) financiële consequenties die hieruit voort kunnen vloeien is in deze jaarrekening geen rekening gehouden.



Overzicht baten en lasten met toelichting per programma

(x € 1.000)	Begroting 2019 voor wijziging	Begroting 2019 na wijziging	Rekening 2019	Vershil rekening t.o.v. begroting
Lasten				
1. Besturen & Samenw. (excl. overhead)	12.419	16.297	14.815	1.482
2. Leren & Ontwikkelen	19.853	21.518	20.176	1.342
3. Werken & Ondernemen	59.574	62.393	62.243	150
4. Wonen & Verblijven	54.945	73.507	60.451	13.056
5. Zorgen & Stimuleren	44.625	58.024	56.708	1.316
Totaal lasten programma's	191.416	231.739	214.393	17.346 Voordeel
Baten				
1. Besturen & Samenw. (excl. overhead)	1.476	1.508	1.531	23
2. Leren & Ontwikkelen	4.050	4.610	4.199	-411
3. Werken & Ondernemen	29.805	32.994	33.216	222
4. Wonen & Verblijven	39.732	52.434	40.691	-11.743
5. Zorgen & Stimuleren	478	5.144	4.775	-369
Totaal baten programma's	75.539	96.690	84.412	-12.278 Nadeel
Saldi				
1. Besturen & Samenw. (excl. overhead)	10.945	14.789	13.284	1.505
2. Leren & Ontwikkelen	15.803	16.908	15.977	931
3. Werken & Ondernemen	29.769	29.399	29.027	372
4. Wonen & Verblijven	15.213	21.073	19.760	1.313
5. Zorgen & Stimuleren	44.147	52.880	51.933	947
Totaal saldi programma's	115.877 Nadeel	135.049	129.981 Nadeel	5.068
Overige lasten				
1. Ondersteuning organisatie (overhead)	20.136	21.492	20.312	1.180
6. Onvoorzien	150	0	0	0
6. Vennootschapsbelasting	30	10	0	10
Algemene dekkingsmiddelen				
6. Betalen & Financieringen (excl. Reserves)	140.696	143.519	144.330	811
Gerealiseerd totaal saldo baten/lasten	4.503 Voordeel	13.032 Nadeel	5.963 Nadeel	7.069 Voordeel
Onttrekkingen aan reserves	-11.838	-31.623	-25.998	-5.625
Toevoegingen aan reserves	13.132	18.574	18.944	-370
Gerealiseerd resultaat	3.209 Voordeel	17 Voordeel	1.091 Voordeel	1.074 Voordeel

Analyse rekeningresultaat ten opzichte van de najaarsnota

Het gerealiseerd resultaat 2019 bedraagt € 1.092.000. De begroting 2019, na alle wijzigingen inclusief de begrotingswijzigingen van de Voorjaars- en Najaarsbrief Financiën 2019, was nagenoeg sluitend. Onderstaand volgt een nadere analyse op hoofdlijnen van de ná de Najaarsbrief 2019 ontstane belangrijkste voor- en nadelen > € 100.000.

Voordelen € 3.906.000

Opbrengsten omgevingsvergunningen € 916.000

In de Najaarsbrief zijn de opbrengsten voor omgevingsvergunningen reeds in positieve zin aangepast. In de uiteindelijke realisatie is hier sprake van substantieel hogere meeropbrengsten ontstaan in het laatste kwartaal van 2019. De oorzaak hiervan is dat de leges opbrengsten in de Najaarsbrief slechts voorzichtig zijn verhoogd door de heersende onzekerheid met betrekking tot de PFAS-perikelen. Uiteindelijk zijn er in de laatste maanden van het jaar toch nog een aantal grote vergunningen afgegeven.

Hogere uitkeringen gemeentefonds € 636.000

Ten aanzien van de uitkeringen gemeentefonds is vermeldenswaardig dat de voordelige verschillen zijn ontstaan door verwerking van de decembercirculaire 2019. Het betreft een drietal oorzaken:

- > Een incidentele meevaller m.b.t. een afrekening 2017 tot een bedrag van € 294.000
- > Een ontvangen bedrag via de algemene uitkering betreffende 2018 € 109.000
- > Voordelige verschillen t.o.v. de in de begroting verwerkte septembercirculaire door de toekenning van decentralisatie-uitkeringen voor klimaatmiddelen, een positieve bijstelling van de aantallen van onderliggende maatstaven en een negatieve bijstelling van de uitkeringsfactor (totaal voordeel € 233.000).

Sociale werkvoorziening € 455.000

De WVS heeft het jaar afgesloten met een positief resultaat van € 2,6 miljoen. Na reservering van € 1 miljoen m.b.t. een vordering voortvloeiend uit de compensatieregeling transitievergoeding bedraagt het resterende saldo € 1,6 miljoen. Het positief effect hiervan voor Roosendaal bedraagt € 435.000. Tevens is er een beschikbaar incidenteel budget van € 20.000 niet aangewend. Het totale positieve effect is voornamelijk te danken aan de lagere loonkosten SW alsmede de hogere uitstroom dan verwacht van deze doelgroep.

Exploitatie budgetten wegen, straten en pleinen € 372.000

Deze meevaller betreft een tweetal opvallende zaken binnen bovengenoemd product. Enerzijds is de verwachte naheffing voor de energiebelasting van Greenchoice (zoals vermeld in de Najaarsbrief) niet meer ontvangen. Dit geeft een voordelig effect van € 203.000. Tevens zijn er ook meer leges in rekening gebracht bij derden voor de uitvoering van degeneratie- en onderhoudswerkzaamheden (€ 169.000). Veel van deze inkomsten komen met name vanuit het project glasvezel buitenaf, dat nog doorloopt tot 1 mei 2020.

Kapitaallasten/Treasury**€ 258.000**

De lagere kapitaallasten op de diverse programma's worden veroorzaakt door met name het achterlopen van de uitvoering van geplande geactiveerde kredieten (€ 378.000, exclusief het voordeel 1^e tijdelijke huisvesting Vincentiusstraat). Zie onderstaande toelichting m.b.t. de lagere kapitaallasten. Daartegenover sluit het beleidsveld Treasury met een nadelig saldo van € 120.000. Dit is voornamelijk te wijten aan lagere ontvangen dividendopbrengsten en lagere kapitaalrente-doorrekeningen naar de programma's. Ook van belang in dit kader zijn de voordelen van het aantrekken van goedkope call-geldleningen.

Post en archief / ICT**€ 249.000**

Het budget voor portokosten is niet geheel benut, doordat er steeds minder analoge post wordt verstuurd. Door het toenemende raadplegen van internet en de verdere digitalisering zijn er minder abonnementen afgesloten en is er minder vakliteratuur aangeschaft en is er ook minder archiefmateriaal nodig. Het beschikbare budget voor de levering van ondersteunende diensten aan het Werkplein is niet volledig besteed, doordat het budget voor o.a. het opvangen van ziekteverzuim niet geheel nodig was. Resumerend tezamen een positief effect op het product Post en Archief van € 168.000. Bij de Najaarsbrief was omtrent deze meevaller al een voorzichtige indicatie van geringere omvang bekend maar nog niet in de begrotingswijziging verwerkt. Doordat de gemeente Roosendaal is overgestapt naar een abonnements-vorm op de Microsoft Office producten, konden de oude en niet meer in gebruik zijnde Microsoft Office licenties verkocht worden, wat een voordeel van € 81.000 oplevert.

Vrij toegankelijke zorg**€ 234.000**

Dit voordeel wordt voornamelijk veroorzaakt door overschotten op de rijksbijdrage Gezond in de Stad ad € 84.000, doordat slechts voor een gedeelte van het budget uitvoeringsplannen aanwezig waren. Tevens is het voordeel van de afwikkeling van de in 2018 eenmalig verstrekte subsidie respijtzorg in 2019 verwerkt ter hoogte van € 70.000. Tot slot zijn van belang enkele kleinere meevallers in het kader van collectieve preventie, niet geraamde ontvangen bijdragen m.b.t. het Huis van Morgen en voordelen voortvloeiend uit de aanpassingen van de verdeelsleutel voor gemeenten voor de jeugdgezondheidszorg 0-4 jarigen.

Zorg algemeen**€ 184.000**

Deze meevaller bij met name het eerste lijnsloket Wmo en Jeugd wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de gemeente € 74.000 minder bij hoeft te dragen aan de regio Jeugdhulp West-Brabant-West door het stopzetten van de wijze van bekostiging compensatie tekorten van deelnemende gemeenten vanuit solidariteit. Tot slot zijn van belang de per saldo meevallers bij de bekostiging van de kwaliteitsmonitor en het regionaal gevormde budget voor tijdige zorgverlening aan jeugdigen met multiproblematiek onder de naam Nullarrangement.

Per saldo lagere kosten uitvoering regeling participatiewet € 133.000

De belangrijkste oorzaken van deze meevaller zijn:

Een geraamde storting in de voorziening dubieuze debiteuren van € 92.000 was niet nodig. Op basis van een individuele beoordeling van vorderingen door het werklein op ouderdom en CBS status kon deze voorziening naar beneden bijgesteld worden met € 403.000. De kosten van de totale inhaalslag van de buiten invordering stellingen van de door het Werkplein overgenomen Roosendaalse dossiers bedroegen € 343.000. Bovengenoemde meevaller komt vanuit de concept jaarrekening van betreffende uitvoerings-organisatie die ieder jaar pas na afloop van het boekjaar medio eind februari ontvangen worden en dus niet bekend was bij het traject van de Najaarsbrief eind 2019.

OZB opbrengsten € 128.000

Deze meevaller wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere opbrengsten voor OZB gebruik niet woningen ad € 99.000. Deze hogere opbrengsten worden veroorzaakt door meer nieuwbouw en minder leegstand. Tevens speelt mee dat er minder oninbaar verklaringen zijn. Bij het onderdeel OZB eigendom is een kleinere meevaller te melden van € 29.000. De definitieve cijfers die aan deze meevallers ten grondslag liggen worden door de BWB pas na afloop van het boekjaar aangeleverd en waren dus niet in deze omvang bekend bij het opstellen van de Najaarsbrief.

Per saldo meevaller personeelskosten € 126.000

Dit voordeel is als volg te splitsen:

Hogere salariskosten	€ 138.000 N
Lagere kosten personeel derden	€ 244.000 V
Hogere terug ontvangsten bij detacheringen	€ 20.000 V
	€ 126.000 V

Bovengenoemde verschillen betreffen totaalstellingen van de verschillende aan elkaar gerelateerde kostencategorieën. Genoemd voordeel is voornamelijk een gevolg van minder inzet door personeel van derden. Via de begrotingswijziging behorende bij de Najaarsbrief 2019 is een voordeel ingeboekt op de salariskosten vanwege niet of later invullen van de aanwezige vacatureruimte. Het uiteindelijke voordeel is bij deze definitieve jaarrekening iets lager uitgevallen. Voorts is ook sprake van licht hogere ontvangsten voor detachering / flexpool en uitbesteding eigen personeel gedurende het jaar.

Implementatiebudget omgevingswet € 110.000

Van het budget voor de invoering van de omgevingswet is in 2019 € 110.000 niet besteed. Bij het opstellen van de Najaarsbrief is nog uitgegaan van een overschot van € 53.000. De belangrijkste veroorzaker van het verschil is dat de levering van de benodigde software pas in 2020 zal plaatsvinden, omdat de software niet tijdig gereed was. De voorbereiding van de omgevingsvisie heeft ook meer tijd gevraagd dan aanvankelijk gepland. Hierdoor zijn de daarmee samenhangende opdrachten ook doorgeschoven naar 2020 zoals de kick-off omgevingsvisie en de externe advisering ten behoeve van het opleveren van ontbrekend beleid in dit kader.

Diverse grote posten beleidsveld niet vrij toegankelijke zorg € **105.000**

Het voordeel kan grofweg > 100.000 als volgt verklaard worden:

Wmo woningaanpassingen en vervoer gehandicapten	-/- €	218.000 N
Maatwerk voorzieningen in natura (huishoudelijke hulp)	€	104.000 V
Opvang beschermd wonen	-/- €	220.000 N
Eigen bijdrage maatwerk voorzieningen Wmo	-/- €	111.000 N
PGB jeugd	€	186.000 V
Voorzieningen in natura jeugd (incl. transformatiemiddelen)	€	364.000 V

Veel van bovengenoemde mee- en tegenvallers komen vanuit de concept jaarrekening van betreffende uitvoeringsorganisatie, die ieder jaar pas na afloop van het boekjaar in de tweede helft van februari ontvangen worden en dus niet bekend waren bij het traject van de Najaarsbrief eind 2019.

Nadere toelichtingen van het bovengenoemde positieve verschillen:

Wmo woningaanpassingen en vervoer gehandicapten

De hoofdoorzaak van deze tegenvaller is dat het contract voor hulpmiddelen dateert uit 2012 en niet meer passend is met de realiteit. Het hulpmiddelenaanbod heeft zich dermate ontwikkeld dat deze uitgangspunten van het contract bij een aantal veel geïndiceerd voorzieningen niet realistisch zijn. Dit zorgt voor een tegenvaller van € 121.000. Door een aantal grote (kostbare) woningaanpassingen is het beschikbare budget met € 97.000 overschreden. Tevens lijkt de introductie van het abonnementstarief Wmo hier ook een rol in te spelen. Het nadeel leek ten tijde van de Najaarsbrief minder hoog te zijn.

Maatwerkvoorzieningen in natura Wmo (huishoudelijke hulp)

Steeds meer cliënten vinden een oplossing binnen de maatwerkvoorziening begeleiding. Dit zorgt voor een afname van de verstrekking van PGB HBH.

Beschermd wonen

Volgens het convenant Beschermd Wonen dragen de regiogemeenten bij in de tekorten op beschermd wonen. Bij de overgang naar een nieuw ICT systeem is buiten beeld gebleven dat bij de afrekening met de gemeente Bergen op Zoom een gedeelte van de kosten uit 2018 in 2019 terecht zijn gekomen. Het genoemde nadeel presenteerde zich pas na opstelling van de Najaarsbrief.

Eigen bijdrage maatwerk voorzieningen WMO

Met de invoering van het abonnementstarief in de Wmo in 2019 veranderde de inkomensafhankelijke bijdrage in een vast bedrag per client van €17,50 per 4 weken. Bij de besluitvorming in 2018 is een prognose gemaakt voor de inkomsten uit het abonnementstarief. In deze prognose voor 2019 en verder is het volledige bedrag meegenomen van de bestaande inkomsten uit eigen bijdrage voor voorzieningen waarvoor in die tijd nog een eigen bijdrage verschuldigd was (o.a. hulpmiddelen en vervoer). Hierbij is uitgegaan van € 163.000 (op basis van realisatie voorgaande 12 maanden) per jaar. In de loop van het boekjaar 2019 blijkt dit een verkeerde uitgangspositie. De werkelijke opbrengsten uit de groep cliënten die reeds een eigen bijdrage verschuldigd waren daalde met € 95.000.

PGB jeugd

In 2019 zijn nieuwe PGB-jeugd richtlijnen opgesteld, waarbij PGB wordt gezien als financieringsvorm van zorg in plaats van een arrangement. Een gevolg hiervan is een afname van PGB die een toename van Zorg in Natura (ZIN) compenseert.

Voorzieningen in natura jeugd (incl. transformatiemiddelen)

Dit betreft voornamelijk een overschot op de budgetten gevormd vanuit de voor dit doel verkregen of overgehevelde middelen voor de jaren 2018 en 2019. Het zijn middelen voor de uitvoering van het regionaal programma Veiligheid € 1.075.000. De problematiek van de jeugdzorg is sterk dynamisch met direct effect op de zorgverstrekking en het budget. De grootste negatieve effecten op dit budget komen met name door inzet van dure arrangementen zoals hoogcomplex en woonzorg. Tevens zijn er nog nagekomen posten 2018 verantwoord. Dit zorgt voor een tegenvaller van € 660.000.

Extra storting APPA € 700.000

Door de vaststelling van een lagere rekenrente die gebruikt is bij de laatste actuariële berekening voor de pensioenen van politieke ambtsdragers, is een extra storting noodzakelijk gebleken om deze voorziening op het juiste peil te brengen. Ook is er sprake van een toename van de toekomstige pensioenbetalingen. Deze actuariële berekeningen vinden steeds na ieder jaar pas plaats in januari.

Onttrekking aan BR Decentralisatie-uitkeringen (transformatie middelen) € 457.000

Dit betreft een lagere onttrekking aan deze bestemmingsreserve door het achterblijven van de uitputting van de beschikbare middelen voor de uitvoering van het Regionaal Programma Veiligheid. De uitvoering zal grotendeels plaatsvinden in 2020.

Doorberekening loonkosten rendabele onderdelen € 349.000

Dit nadeel is hoofdzakelijk ontstaan door een lagere doorberekening van loonkosten aan kapitaalwerken en grondexploitaties vanwege minder ureninzet en het feit dat het hogere definitieve CAO akkoord niet verwerkt kon worden in de voorcalculatorische tarieven, die begin januari 2019 bepaald zijn voor het gehele jaar.

Grondexploitaties € 306.000

De diverse afwijkingen tussen de begrotings- en rekeningcijfers zijn een gevolg van het achterblijven van de realisatie van de grondexploitaties. In de Najaarsbrief 2019 zijn de ramingen voor 2019 aangepast conform de bij de jaarrekening 2018 in juli 2019 vastgestelde grondexploitaties. Het per saldo negatieve resultaat op grondexploitaties wordt voornamelijk veroorzaakt door de vorming en ophoging van enkele verliesvoorzieningen. De grootste is de vorming van een verliesvoorziening voor de Bamere in Heerle ad €192.000, omdat er pas op 18 december 2019 bleek dat er voor het woonrijp maken een kostenbegroting lag die hoger was dan in de GREX opgenomen. Tevens is er sprake van hogere stortingen in de verliesvoorzieningen Vlietpark (€ 53.000) en van Dregtplein (€ 48.000).

Afkoopsom Leemstraat 6 voor de Brabantse Ontwikkelings Maatschappij € 300.000

In de overeenkomst met de BOM inzake de ontwikkeling van het starterspand Leemstraat 6 is afgesproken dat ze per 1 januari 2021 de samenwerking gaan verlaten. Hieraan gekoppeld zal aan de BOM een afkoopsom betaald worden van € 300.000. Conform de gesloten overeenkomst is hiervoor in 2019 een betalingsverplichting opgenomen. Pas na opstellen van Najaarsbrief is dit bekend geworden.

Overhead doorrekening kapitaalwerken € 283.000

Als gevolg van het feit dat er minder ambtelijke loonkosten zijn toegerekend aan kapitaalwerken en grondexploitaties zijn door het recht evenredige verband ook de overhead toerekeningen lager uitgevallen dan de ingerekende verwachting bij de begroting.

Lagere opbrengst grondverkoop strategisch bezit € 211.000

De oorzaak van deze lagere opbrengsten is dat de levering van de gronden aan de Leemstraat, Gastelseweg en Parabaan in de laatste maanden van 2019 vertraagd zijn, waardoor de verkoopopbrengst pas in 2020 gerealiseerd zal worden. Tevens is de gerealiseerde verkoopopbrengst voor het perceel aan de Tussenriemer lager uitgevallen.

Ophoging storting voorziening particulier en publiekrechtelijke vorderingen € 110.000

Uit de beoordeling op de toereikendheid van deze voorzieningen is gebleken dat een extra storting in 2019 noodzakelijk was om deze voorzieningen op het gewenste peil te krijgen.

Kosten/opbrengsten leerlingen vervoer/bewegingsonderwijs BSO € 109.000

De kosten voor het leerlingenvervoer zijn hoger doordat er meer leerlingen zijn. Ook gaan er kinderen op andere tijden naar school vanwege overbelasting waardoor er meer ritten nodig zijn.

Ook is van belang dat er kinderen zijn die door crisis uit huis geplaatst worden en in een andere gemeente opgevangen worden dan waar de school zich bevindt. De huurkosten van het zwembad ten behoeve van bewegingsonderwijs zijn hoger uitgevallen. Tot slot worden de bovengenoemde tegenvallers voor een gedeelte teniet gedaan door een meevaller op de huurkosten, omdat de Fakkels en de Sponder samen zijn gehuisvest aan de van Goghlaan.

Nadere toelichting salarissen en sociale lasten

In de begroting 2019 is rekening gehouden met:

- > 1% salarisstijging voor 2019 en 0,4 % verhoging voor bevorderingen, waardoor de totale verhoging uitkomt op 1,4 % conform het vastgestelde spoorboekje.
- > Alle bekende periodieke verhogingen zijn voor de juiste bedragen ingerekend.
- > De gevolgen van het laatst afgesloten CAO gemeenten akkoord 1 januari 2019 - 1 januari 2021 zijn middels de voor- en najaarsbrief 2019 aan de begroting toegevoegd.
- > Ook met de gevolgen van de verhoogde IKB-regeling zijnde 17,05 % van het bruto jaarsalaris is begrotingstechnisch rekening gehouden.

Het totale budget geraamde salariskosten, in de begroting 2019 bedraagt € 31.610.000.

Bij de voor- en najaarsbrief is de begroting 2019 in zijn totaliteit aangepast voor € 600.000 i.v.m. de meerkosten van de nieuwe CAO. Tevens is bij de najaarsnota begrotingstechnisch nog een voordeel ingeboekt ontstaan door latere invulling van vacatures en een lagere inschaling van nieuwe medewerkers (€ 423.000). De uiteindelijke werkelijke salariskosten in de jaarrekening 2019 bedragen € 31.748.000. Dit geeft een nadelig resultaat van € 138.000.

Het op de exploitatie geraamde totale budget personeel van derden bedraagt € 6.953.000. De totale werkelijke kosten personeel van derden bedragen € 6.709.000. Hierdoor ontstaat een voordeel van € 244.000.

Voor de vergoeding van gedetacheerd en uitgeleend personeel is in de begroting een totale bate geraamd van € 912.000 versus een werkelijke bate van € 932.000. Dit geeft een voordeel van € 20.000. Deze meevaller wordt veroorzaakt door de toename van vergoedingen voor detachering en uitlening van eigen personeel, die niet volledig in de begroting was geraamd.

Resumerend ontstaat het volgende beeld:

Nadeel op de totale salariskosten	€ 138.000 N
Voordeel op personeel van derden	€ 244.000 V
Hogere vergoedingen voor personeel	€ 20.000 V
Per saldo een totaal voordeel op personele inzet van	€ 126.000 V

De totale uitkomst van de begroting bezien in samenhang met inzet personeel derden op de exploitatie geeft een uiteindelijk voordeel van € 126.000.

Doorverdeling loonkosten

De loonkosten van de primaire teams / groepen worden toegerekend aan de producten binnen de beleidsvelden/taakvelden op basis van procentuele verdeelsleutels per team/groep. Bij enkele primaire teams / groepen is ook een bepaald gedeelte van de loonkosten via tijdschrijven toegerekend aan investeringskredieten. Ook zijn in dit kader van belang de hoogte van de via verdeelsleutels toegerekende loonkosten aan andere rendabele onderdelen zoals de grond-exploitaties, rioleringen en afvalinzameling. Hieruit ontstaat een nadelig saldo voor de exploitatie van resumerend:

Lagere toerekening aan investeringswerken en kredieten	€ 414.000 N
Lagere toerekening aan de grondexploitaties	€ 34.000 N
Hogere doorrekening aan de exploitatie Rioleringen	€ 77.000 V
Hogere doorrekening aan de exploitatie Afvalinzameling	€ 22.000 V
Totaal een nadelig effect van op de exploitatie	€ 349.000 N

De lagere doorberekening aan de investeringswerken is als volgt te splitsen:

Ingenieursbureau € 262.000, Communicatie € 123.000 en Beheer € 29.000.

Eenzijds te wijten aan het feit dat de doorberekende uren lager zijn dan de totaal verwachting bij de begroting en anderzijds het feit dat in het voorcalculatorische tarief het nieuwe CAO resultaat niet verwerkt kon zijn.

De overige loonkosten van directie, ondersteunende teams en teamleiders zijn verantwoord op de producten binnen het beleidsveld/taakveld Ondersteuning organisatie (overhead) binnen programma 1 Besturen & Samenwerken.

Nadere toelichting rente en afschrijvingen

Treasury

Het beleidsveld Treasury sluit met een nadelig saldo van € 120.000. Dit nadeel is grofweg in 3 componenten te splitsen. Een daadwerkelijk rentevoordeel van per saldo € 160.000 op zowel de rentelasten als rentebaten. Tevens is van belang het nadeel veroorzaakt door de lagere dividend opbrengsten binnen dit beleidsveld van € 93.000. Geeft per saldo een voordeel van € 67.000. Alle doorberekeningen binnen dit beleidsveld laten per saldo een nadeel zien van € 187.000. Dit nadeel in de doorberekeningen staat tegenover de voordelen op de andere programma's.

Kapitaallasten programma's

Bij de kapitaallasten op de programma's is een meevaller te melden als gevolg van lagere afschrijvings- en rentekosten van € 645.000. Dit betreft € 590.000 aan lagere afschrijvingen en € 160.000 aan lagere doorberekende rentekosten op de programma's en hogere doorberekende kapitaalrente aan de grondexploitaties van € 105.000. De lagere kapitaallasten zijn grofweg te splitsen in de volgende belangrijkste mee- en tegenvallers op de programma's.

Voordelen

- > Lagere kapitaallasten huisvesting ambtelijk apparaat met name bij de bij de onderdelen Stadserf 1 en tijdelijke huisvesting Vincentiusstraat € 267.000
- > Lagere kapitaallasten m.b.t. wegen, straten, pleinen en verkeersmaatregelen met name bij reconstructies en civieltechnische kunstwerken € 223.000
- > Lagere kapitaallasten op het beleidsveld Integrale veiligheid met name bij huisvesting Laan van Brabant 16 (brandweerkazerne) en cameratoezicht tezamen een voordeel van € 92.000
- > Huisvesting bijzonder basisonderwijs met name bij de Stappen in Wouw € 52.000
- > Economische ontwikkelingen, diverse projecten € 44.000
- > Automatisering / ICT software laat een voordeel zien van € 40.000

Nadelen

- > Grondexploitaties met name hogere doorberekende kapitaalrente € 105.000

Zie voor nadere detailtoelichting op de voor- en nadelen in de kapitaallastensfeer, de diverse programma toelichtingen.

Toelichting per programma

Hierna wordt ingegaan op de belangrijkste verschillen per beleidsveld per product tussen de begroting 2019 na wijziging en de rekening 2019. Per programma zijn ook de lasten en baten vermeld.

Programma 1. Besturen & Samenwerken

(X1.000)	Rekening 2018	Begroting 2019 na wijziging	Rekening 2019	Saldo 2019	Incidenteel gerealiseerd in 2019
Bestuur en organisatie	N 3.396	N 3.576	N 4.273	N 697	
Lasten	3.575	3.956	4.668		1.012
Baten	179	380	395		243
Integrale veiligheid	N 7.143	N 10.568	N 8.388	V 2.180	
Lasten	7.329	10.648	8.474		671
Baten	186	80	86		37
Dienstverlening	N 308	N 645	N 623	V 22	
Lasten	1.782	1.693	1.673		
Baten	1.474	1.048	1.050		
Ondersteuning organisatie	N 18.749	N 21.492	N 20.312	V 1.180	
Lasten	20.254	22.320	21.272		2.454
Baten	1.505	828	960		216
Saldo	N 29.596	N 36.281	N 33.596	V 2.685	

Analyse van de belangrijkste verschillen begroting en rekening 2019	
Bestuur en organisatie	N 697.000
College Zowel de kosten voor het berekenen van de actuariële waarden van de wethouders pensioenen als de kosten voor collegedagen en studiereizen waren niet begroot.	N 38.000
Bestuurlijke samenwerking Om sturing te houden op de inhoud en het budget is bij het vaststellen van het werkprogramma Omgevingsdienst Midden West Brabant 2019 bewust een gedeelte van het budget niet ingezet. Bij de tussenrapportage is beoordeeld of het nodig was om het restantbudget in te zetten. Hierdoor hielden we grip op de uitvoering van de prestaties en het budget. De inzet van dit restantbudget (€ 62.000) van het werkprogramma is niet verwerkt in de begroting op de diverse producten. De werkelijke kosten van het werkprogramma zijn verantwoord op de producten waar de werkzaamheden van OMWB betrekking op hebben (zie andere programma's). Hiernaast zijn de garantiesalarissen bij Belastingssamenwerking West Brabant lager uitgevallen (als gevolg van het wegvallen van loonkosten van voormalig Roosendaals personeel) en heeft een afrekening van het rekeningresultaat 2018 van de Regio West Brabant plaatsgevonden (tezamen € 25.000).	V 94.000
Voorziening APPA Als gevolg van een lagere rekenrente en een toename van de toekomstige pensioenbetalingen dient er een hogere storting in de voorziening plaats te vinden van € 700.000.	N 700.000
Toegerekende salariskosten en inhuur Dit nadeel wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere toegerekende loonkosten door uitbetaling overuren en nabetaling salaris, hogere onkosten college en de bijdrage in de kosten van het project civieltechnische opgave aan de gemeente Halderberge.	N 59.000
Overige afwijkingen < € 25.000 Hiernaast zijn er nog enkele kleinere afwijkingen zoals minder advieskosten voor de raadscommissies en ondersteuning raad en rekenkamer (tezamen € 30.000), hogere kosten voor maaltijden, opleidingen en publicaties van de raad (tezamen € 22.000).	V 6.000

Integrale veiligheid	V 2.180.000
Beleid integrale veiligheid De bijdrage aan de OMWB is € 28.000 hoger, omdat 45 controles en daaraan gekoppelde hercontroles uit het programmajaar 2018 pas in 2019 zijn uitgevoerd. Hiernaast zijn de kosten van cameratoezicht hoger door extra onderhoud en extra camera's op de passerelle, maar is de toerekening van salariskosten en inhuur lager (per saldo € 14.000).	N 38.000
Veilige woon- en leefomgeving De inzet van gespecialiseerde bedrijven zoals slotenmakers en wegsleepbedrijven was minder nodig dan verwacht. Ook waren de kosten van het wagenpark lager. In verband met de inhuur van BOA's waren de kosten voor kleding en uitrusting lager. Ook de toegerekende salariskosten en inhuur zijn lager uitgevallen.	V 38.000
Opsporen van conventionele explosieven De kosten voor het opsporen van conventionele explosieven in met name de Vliet zijn hoger dan verwacht. Tegenover dit nadeel staat een hogere onttrekking aan de bestemmingsreserve Decentralisatie uitkeringen op programma 6 Betalen & Financieringen.	N 191.000
Kapitaallasten Er is vertraging opgetreden in de vervanging van de camera's ten behoeve van cameratoezicht (€ 37.000) en de renovatie van de brandweerkazerne (€ 55.000).	V 92.000
Spoorzone Moerdijk – Halderberge - Roosendaal Er is vertraging opgetreden in de uitvoering van de maatregelen Spoorzone MHR. Tegenover dit voordeel van € 2.286.000 staat lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve Decentralisatie uitkeringen op programma 6 Betalen & Financieringen.	V 2.286.000
Overige afwijkingen < € 25.000 Er zijn enkele kleinere afwijkingen ontstaan onder andere vanwege hogere kosten rampenbestrijding (€ 19.000), waartegenover een voordeel staat vanwege minder externe adviezen (€ 19.000).	N 7.000
Dienstverlening	V 22.000
Het voordelige saldo op dit beleidsveld wordt voornamelijk veroorzaakt door een lagere toerekening van salariskosten en inhuur.	
Ondersteuning organisatie	V 1.180.000
Tijdelijke HUIS van Roosendaal Bij de kredietvotatie voor het tijdelijke HUIS van Roosendaal is voor 2019 € 2.994.000 beschikbaar gesteld. Het niet bestede gedeelte is nodig voor de exploitatie van het pand gedurende de renovatie van het stadskantoor. Hiertegenover staat een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve Nieuw- en verbouw stadskantoor op programma 6.	V 1.152.000
Toegerekende salariskosten en inhuur Niet het volledige budget voor personele knelpunten is ingezet (€ 160.000). Het nadeel op de salarissen en toegerekende salariskosten (€ 221.000) wordt voornamelijk veroorzaakt door uitbetalingen van overuren, lagere toerekening aan rendabele werken en nabetalen uitloopschalen. Hiertegenover staan voordelen die zijn gerealiseerd door uitdiensttreding van personeel en niet ingevulde vacatures. De begrote sociale uitkeringen personeel (€ 46.000) zijn verantwoord op diverse producten in de programma's. In het tarief dat gehanteerd is voor de toerekening van ambtelijke inzet aan kapitaalwerken was onvoldoende rekening gehouden met de CAO-stijging. Mede hierdoor zijn niet alle salariskosten van het ingenieursbureau toegerekend aan de kapitaalwerken en exploitatieproducten (€ 108.000). Het voordeel op inhuur personeel wordt veroorzaakt door lagere inhuurtarieven en latere startdata van de inhuur. Tevens zijn de opbrengst voor detacheringen hoger dan verwacht (totaal € 35.000).	N 180.000
Kapitaallasten Er is besloten om niet af te schrijven op de tijdelijke huisvesting klooster Mariadal, omdat de verkoopprijs reeds contractueel is vastgelegd en er geen waardevermindering plaats vindt (€ 227.000). Hierdoor wordt ook minder aan de bestemmingsreserve Nieuw- en verbouw stadskantoor onttrokken (zie programma 6 Betalen & Financieringen). Omdat software tegenwoordig steeds minder gekocht wordt maar via cloud-abonnementen afgenomen wordt zijn de kapitaallasten € 39.000 lager. Door de sloop van het stadskantoor tot het casco dient er extra afgeschreven te worden op de boekwaarde. Doordat de boekwaarde lager is dan aangenomen bij het opstellen van het raadsbesluit, vallen ook de afschrijvingskosten lager uit (€ 40.000).	V 306.000
Doorberekening overhead Er zijn minder uren op kapitaalwerken geschreven doordat er 3 vacatures waren, minder inhuur heeft plaatsgevonden en er meer werkzaamheden zijn verricht ten behoeve van reguliere exploitatieproducten. Als gevolg van minder uren die toegerekend worden aan kapitaalwerken kan er ook minder overhead toegerekend worden aan kapitaalwerken.	N 283.000
Control decentraal De kosten van de adviescommissie voor subsidies (€ 62.000) waren niet in de begroting opgenomen. Hiernaast waren de kosten voor het implementeren van het nieuwe subsidiebeleid en de drukkosten van de diverse planning & control documenten hoger dan begroot (totaal € 23.000).	N 88.000

<p>Post en archief</p> <p>Omdat er steeds minder analoge post wordt verstuurd is het budget voor portokosten niet geheel benut in 2019 (€ 71.000).</p> <p>Er worden tegen vergoeding ondersteunende diensten aan het Werkplein geleverd. Gebleken is dat het beschikbare budget voor 2019 niet volledig nodig was (€ 78.000).</p> <p>Door het raadplegen van internet worden er minder abonnementen afgesloten en vakliteratuur aangeschaft. Tevens is door het verder digitaliseren minder archiefmateriaal nodig (totaal € 19.000).</p>	<p>V 168.000</p>
<p>ICT</p> <p>Doordat de gemeente Roosendaal is overgestapt naar een abonnementsvorm op de Microsoft Office producten, konden de oude en niet meer in gebruik zijnde Microsoft Office licenties verkocht worden (€ 81.000).</p>	<p>V 81.000</p>
<p>Huisvesting</p> <p>De grootste componenten van dit voordeel zijn lagere energiekosten (€ 56.000) en hogere onderhoudskosten (inclusief vandalisme) (€ 19.000).</p>	<p>V 41.000</p>
<p>Overige afwijkingen < € 25.000</p> <p>Er is een aantal (kleinere) voordelen gerealiseerd waaronder lagere kosten Roosendaals treffen vanwege het niet doorgaan hiervan, minder vergaderkosten OR, lagere verzekeringspremie, minder kosten contact center t.b.v. KCC, hogere loonkostensubsidie garantiebanen, lagere kosten faciliteiten beheer, minder openbare bekendmakingen (tezamen € 110.000).</p> <p>Hiertegenover staan een aantal nadelen zoals hogere vergoedingen aan personeel (waaronder reiskosten), hogere kosten HRM, hogere studie- en representatiekosten directie en niet begrote kosten voor periodieke reputatieanalyse (tezamen € 131.000).</p>	<p>N 17.000</p>

Programma 2. Leren & Ontwikkelen

X1.000	Rekening 2018	Begroting 2019 na wijziging	Rekening 2019	Saldo 2019	Incidenteel gerealiseerd in 2019
Onderwijs	N 6.500	N 7.614	N 6.679	V 935	
Lasten	9.055	10.843	9.283		97
Baten	2.555	3.229	2.604		
Sport en recreatie	N 3.098	N 3.085	N 3.263	N 178	
Lasten	4.238	4.281	4.496		726
Baten	1.140	1.196	1.233		46
Cultuur	N 5.475	N 6.209	N 6.035	V 174	
Lasten	5.780	6.394	6.397		346
Baten	305	185	362		151
Saldo	N 15.073	N 16.908	N 15.977	V 931	

Analyse van de belangrijkste verschillen begroting en rekening 2019	
Onderwijs	V 935.000
Kapitaallasten De uitvoering van het krediet "De Stappen" loopt door in 2020. Er wordt pas afgeschreven als het krediet is afgerond. De onderhoudstermijn van het krediet De Fakkel/Sponder loopt door in 2020. Het gezamenlijke voordeel van deze 2 kredieten bedraagt € 59.000.	V 63.000
Toegerekende salariskosten en inhuur De afwijking op de doorbelaste salariskosten bedraagt € 30.000.	N 30.000
Huisvesting bijzonder basisonderwijs In 2019 was sprake van minder vandalismeschades aan de panden. De ontvangen schade uitkering voor diefstal schade bij de Fatima school was niet begroot (totaal voordeel € 57.000). In afwachting van de nieuwe huurovereenkomst met het schoolbestuur is de huur over 2019 voor de brede school Zwanenhof (€ 88.000) niet in rekening gebracht maar ook de kosten voor onderhoud (€ 78.000) zijn niet vergoed aan het schoolbestuur. Omdat er in 2019 nog geen kosten zijn gemaakt voor de ver-/nieuwbouw van De Stappen komt er ook geen bijdrage vanuit het product kinderopvang € 42.000 (zie Kinderopvang). De kosten voor het verwijderen van asbest bij de Saffier en de voorbereidingskosten Ziezo vallen € 30.000 lager uit dan begroot. Tegenover deze lagere kosten staat een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve Huisvesting Onderwijs op programma 6 Betalen & Financierien.	V 25.000
Bijzonder speciaal onderwijs De kosten voor het schoolzwemmen zijn € 56.000 hoger uitgevallen. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere huurkosten van het zwembad, die wordt veroorzaakt door een jaarlijkse prijsstijging en uitbreiding van het gebruik. De kosten voor het leerlingenvervoer voor het bijzonder speciaal onderwijs zijn € 89.000 hoger doordat er meer leerlingen zijn, kinderen die andere tijden naar school gaan vanwege overbelasting waardoor er meer ritten zijn en kinderen die uit huis geplaatst worden door crisis en in een andere gemeente opgevangen worden dan waar de school zich bevindt. De huurkosten zijn € 36.000 lager doordat de Fakkel en Sponder samen zijn gehuisvest aan de Van Goghlaan en daardoor geen huurkosten meer nodig waren.	N 109.000
Huisvesting bijzonder speciaal onderwijs Dit tekort wordt veroorzaakt door onder andere hogere OZB kosten, extra kosten door een brandschade aan een ondergrondse container op het adres Van Goghlaan 8 (Fakkel/Sponder) en extra taxatiekosten in verband met het bepalen van de verzekeringswaarde van de Fakkel/Sponder.	N 41.000
Huisvesting openbaar voortgezet onderwijs Door een hogere leerlingenvergoeding aan Sovor in het kader van de doordecentralisatie ontstaat een nadeel van € 60.000. Tegenover deze hogere leerlingenvergoeding staat een hogere onttrekking aan de bestemmingsreserve Huisvesting Onderwijs op programma 6 betalen & Financierien.	N 67.000
Huisvesting bijzonder voortgezet onderwijs De start van de bouw van Norbertus Gertrudis Mavo is niet gestart in 2019 en de impuls gelden in het kader van de overeenkomst van de doordecentralisatie zijn gekoppeld aan de startdatum van de bouw. Tegenover dit voordeel van € 1.000.000 staat een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve Huisvesting Onderwijs op programma 6 Betalen & Financierien.	V 1.000.000

<p>Onderwijs algemeen</p> <p>In 2019 was € 36.000 beschikbaar voor peuteropvang werkende ouders. Dit budget is niet ingezet maar gaat de komende jaren ingezet worden nadat er eind 2019 met 6 gemeenten een gezamenlijk 4-jarig contract JeugdGezondheidsZorg (JGZ) is getekend met Thuiszorg West Brabant om deel te nemen aan een toeleidingsmonitor. De advieskosten in het kader van de doordecentralisatie onderwijshuisvesting voor het primair onderwijs zijn € 36.000 lager uitgevallen dan geraamd. Hiertegenover staat een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve Huisvesting Onderwijs (zie programma 6 Betalen & Financierien).</p>	V 79.000
<p>Kinderopvang</p> <p>Voor de uitvoering Wet Kinderopvang zijn de gemaakte kosten conform offerte van de GGD. Deze zijn € 23.000 lager dan begroot en er zijn in 2019 geen onvoorziene kosten gemaakt. Omdat er in 2019 nog geen kosten zijn gemaakt voor de ver-/nieuwbouw van De Stappen wordt er geen bijdrage gedaan aan huisvesting bijzonder basisonderwijs (€ 42.000). Daartegenover staat dat er geen huuropbrengst is ontvangen (€ 42.000).</p>	V 25.000
<p>Overige afwijkingen < € 25.000</p> <p>Op het product achterstandenbeleid is geen saldo zichtbaar, maar er is wel een groot voordeel (€ 485.000) en een even groot nadeel gerealiseerd. Het voordeel wordt onder andere veroorzaakt door het niet aanpassen van de begroting aan het vastgestelde uitvoeringsplan, het nog niet starten van de monitor waardoor de overleg- en coördinatiekosten binnen het uitvoeringsplan lager zijn, een te hoge begroting ten behoeve van de schakelklassen, lagere kosten VVE-opvang, één partij later is gestart, een andere partij vroegtijdig is gestopt en een terug ontvangst over boekjaar 2018 in verband met de definitieve vaststelling van subsidie. De niet benutte rijksmiddelen zijn gereserveerd voor de komende jaren.</p> <p>Hiernaast zijn er een aantal kleinere voordelen gerealiseerd zoals lagere kosten voor bewegingsonderwijs openbaar basisonderwijs door terugloop aantal leerlingen en minder vandalismeschades aan de panden openbaar basisonderwijs (tezamen € 40.000). De kleinere nadelen betreffen onder andere lagere verhuuropbrengsten, hogere kosten bewegingsonderwijs bijzonder basisonderwijs (uitbreiding vervoer met leerlingen islamitische school Aïsha), meer ingekochte individuele maatwerktrajecten i.h.k.v leerplicht t.b.v. netwerksamenwerking van de vijf gemeenten en lagere bijdrage gemeente Breda in lagere salariskosten trajectbegeleiding leerplicht (tezamen € 45.000).</p>	N 10.000
Sport en recreatie	N 178.000
<p>Zwembad De Stok</p> <p>Er is een buitensportveld aangelegd op Stadsovers Oost van € 28.000 onder andere ten behoeve van CIOS. Het buitensportveld zal ook onderdeel uitmaken van het Vlietpark. Daarnaast heeft er een afrekening over 2015 plaatsgevonden van € 33.000 in verband met de liquidatie van de Stok- exploitatie BV.</p>	N 67.000
<p>Buitensportaccommodaties</p> <p>Er was nog € 29.000 beschikbaar voor duurzaamheidssubsidies omdat er nog geen aanspraak op is gemaakt door voetbalvereniging De Rimboe. Daardoor is er in 2019 nog niets op uitgegeven. Hierdoor heeft er ook geen onttrekking aan de bestemmingsreserve Duurzaamheidsfonds sportaccommodaties plaats gevonden (programma 6 Betalen & Financierien).</p> <p>Op sportpark Hulsdonk zijn de gas, elektra en waterverbruiken hoger en zijn er extra kosten gemaakt vanwege de eikenprocessierups (totaal € 32.000). Op sportpark Vierhoeven zijn de kosten van gas en elektra hoger, hogere kosten OZB en lagere verhuuropbrengsten (totaal € 33.000).</p> <p>De kosten voor algemeen onderhoud van sportparken zijn € 32.000 hoger wegens de bestrijding van de eikenprocessierups.</p>	N 66.000
<p>Gezonde leefstijl</p> <p>In 2019 heeft er wederom een introductie plaatsgevonden om de (nieuwe) studenten in Roosendaal te verwelkomen. Deze campagne is uitgevoerd door het Citymarketing bureau uitgevoerd. Tevens zijn er zijn 3 sport- en beweegpakketten aangeschaft waarmee Fontys, CIOS en Sport Service Noord Brabant sport- en beweegactiviteiten kunnen organiseren. Deze kosten € 36.000 waren niet begroot.</p> <p>In verband met de wijziging van de BTW regelgeving op sport (de zogenaamde Spuk-regeling) is een bijdrage van het rijk ontvangen van € 79.000. Deze bijdrage was niet begroot. Tevens heeft een afrekening over 2018 m.b.t. buurt-sportcoaches plaatsgevonden (€ 68.000). In 2019 is het budget voor combinatiefuncties niet volledig benut. Ondanks dat vrijwel alle basisscholen van de regeling voor combinatiefunctionarissen gebruik hebben gemaakt. Hierdoor zijn de begrote opbrengsten niet gerealiseerd (€ 13.000).</p>	N 44.000
<p>Overige afwijkingen < € 25.000</p> <p>De kosten voor de ondersteuning van een aantal sportevenementen waren niet begroot. Hiertegenover staan enkele voordelen zoals hogere verhuuropbrengsten van binnensportaccommodaties en een niet begrote schadevergoeding in verband met stormschade.</p>	N 1.000

Cultuur	V 174.000
<p>Cultuureducatie</p> <p>De gas en elektrakosten van Bovendonk 111 zijn € 70.000 lager door onder andere een afrekening van 2018 omdat er in dat jaar weinig gebruik is gemaakt van het gebouw. Daarnaast zijn er extra onderhoudskosten gemaakt voor het pand Bovendonk 111 zodat het in gebruik genomen kon worden voor cultuuractiviteiten (€ 29.000). De beheerskosten voor Burgerhoutsestraat 23 zijn hoger dan begroot, maar hiertegenover staat een hogere opbrengst van verhuur en verkoop van instrumenten. Tevens was er sprake van een lagere subsidieafrekening aan Centrum voor Cultuureducatie (per saldo een voordeel van € 19.000).</p>	V 61.000
<p>Monumenten</p> <p>In 2019 zijn een negental subsidietoekenningen geweest, maar deze subsidies zijn nog niet allemaal uitbetaald omdat de werkzaamheden nog niet zijn afgerond in 2019 (voordeel € 44.000). Hiertegenover staat een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve Rijks- en Gemeente Monumenten (zie programma 6 Betalen & Financieringen).</p> <p>Aan de molen in Nispen zijn de deelbare roeden vervangen (€ 116.000). Hiervoor is een rijksbijdrage van € 116.000 ontvangen. Hiernaast is het budget voor archeologische werkzaamheden niet volledig ingezet (€ 11.000).</p>	V 63.000
<p>Overige afwijkingen < € 25.000</p> <p>Er zijn een aantal voordelen gerealiseerd zoals minder subsidies voor jeugdleden, lagere bijdrage aan het West Brabants Archief in verband met het vrijvallen van de bestemmingsreserve voor het afbouwen van de personeelskosten bij het WBA, lager energieverbruik voor de volksfeesten, niet inzetten van het budget voor calamiteiten/veiligheid volksfeesten en het niet volledig benutten van het budget voor onvoorziene kosten dat beschikbaar was voor de verhuizing van cultuurverenigingen vanuit Mariadal en het Essentgebouw naar het Cultuurhuis (totaal € 83.000). Tegenover deze voordelen staan ook nadelen waarvan de grootste post de verstrekking van een startkapitaal van € 25.000 voor de oprichting van het Cultuurhuis betreft. Dit wordt in 2020 verrekend met de te verstrekken subsidie. Er is meer subsidie verstrekt aan het cultuurfonds (€ 35.000) ten behoeve van professionele makers. Tegenover deze hogere subsidie staat co-financiering vanuit een regeling van de provincie (€ 35.000).</p>	V 50.000

Programma 3. Werken & Ondernemen

X1.000	Rekening 2018	Begroting 2019 na wijziging	Rekening 2019	Saldo 2019	Incidenteel gerealiseerd in 2019
Economie	N 3.362	N 3.137	N 3.461	N 324	
Lasten	4.491	3.889	4.263		788
Baten	1.129	752	802		
Werk en inkomen	N 26.581	N 26.262	N 25.566	V 696	
Lasten	57.554	58.504	57.980		139
Baten	30.973	32.242	32.414		781
Saldo	N 29.943	N 29.399	N 29.027	V 372	

Analyse van de belangrijkste verschillen begroting en rekening 2019	
Economie	N 324.000
<p>Kapitaallasten</p> <p>Het voordeel wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de kosten voor grondverwingen in het gebied van de Bulkenaar sterk achter blijven op de begroting. Daardoor zijn de bijbehorende kapitaallasten € 38.000 lager dan begroot. Voor een nadere toelichting op de grondverwingen wordt verwezen naar de toelichting bij de kredieten.</p>	V 44.000
<p>Economische ontwikkeling</p> <p>In de overeenkomst met de Brabantse Ontwikkelings Maatschappij (BOM) inzake de ontwikkeling van het starterspand aan de Leemstraat 6 is afgesproken dat de BOM per 1 januari 2021 de samenwerking zal verlaten. Hieraan gekoppeld wordt aan de BOM een afkoopsom betaald van € 300.000. De overeenkomst is inmiddels gesloten. De afkoopsom is als een nog te betalen post op de balans opgenomen om dit in 2021 uit te betalen.</p> <p>Het CIOS huurt een groot deel van het pand aan de Oostelijke Havendijk 13. Om het CIOS goed te kunnen huisvesten is extra onderhoud gepleegd aan het pand (€ 25.000).</p> <p>Binnen het product Economische ontwikkeling zijn nog een aantal voor- en nadelen zichtbaar, die nagenoeg tegen elkaar wegvallen, zoals de extra kosten voor het gebruiksklaar maken van Leemstraat 6 voor de overdracht van de exploitatie aan een externe partij. Hiervoor is een vergoeding van de externe partij ontvangen. Tevens wordt de doorgeschoven BTW van REWIN grotendeels gecompenseerd door het BTW-compensatie fonds. De bijdrage van Platform 31 inzake Retail Innovatie Festival was niet begroot. Een kritische houding ten aanzien van deelname aan projecten heeft ertoe geleid dat niet het volledig beschikbare budget is ingezet. In het 4e kwartaal van 2019 is besloten deel te nemen aan het project "Retail Innovatie Lab Smart Distributie". Stichting Detailhandelsfonds heeft in dit kader een subsidie verstrekt. Per saldo leveren deze posten een voordeel op van € 48.000.</p>	N 279.000
<p>Citymarketing</p> <p>In december 2019 is ingestemd met het verzoek van het City Marketing Bureau (CMB) om € 27.000 van het verleende subsidiebedrag voor 2020 naar voren te halen in verband met nog te betalen kosten 2019, waarvoor op dat moment onvoldoende liquide middelen voor handen waren.</p> <p>Hiernaast blijven de opbrengsten achter ondanks alle inspanningen is alleen uit de studentencampagne een opbrengst gerealiseerd. Tevens zijn eind 2019 extra kosten gemaakt voor onder andere de aanschaf van baniermasten en kerstbomen. Het totale nadeel van deze posten bedraagt € 41.000.</p>	69.000
<p>Overige afwijkingen < € 25.000</p> <p>De toegerekende salariskosten zijn hoger dan begroot door nabetalingen van salaris. Hiertegenover staat dat de kosten van inhuur lager zijn uitgevallen vanwege de lagere uurtarieven die zijn gehanteerd. Voor accountmanagement bedrijven zijn extra kosten gemaakt vanwege extra eenmalige ondersteuning voor ondernemersinitiatieven.</p>	N 20.000

Werk en Inkomen	V 696.000
<p>Arbeidsmarkt</p> <p>Het extra budget naar aanleiding van Arbeidsmarkt XL is in 2019 niet benut (€ 45.000). De acties zoals vermeld in deze agenda blijken voldoende financieringsmogelijkheden te hebben via landelijke subsidies aan onder andere onderwijsinstellingen en arbeidsmarktregio's (bijvoorbeeld sectorplan en perspectief op werk).</p>	V 41.000
<p>Uitvoering uitkeringsregeling participatiewet (BUIG) incl. BBZ 2004</p> <p>> Bijdrage Werkplein: in 2019 is wederom sprake van een dalend uitkeringsbestand, waardoor de uitkeringslasten lager zijn dan begroot. Het Werkplein heeft hierdoor een voordeel van € 476.000. Doordat de daling van het uitkeringsbestand in Roosendaal geringer is dan in de regio is het aandeel van Roosendaal in het totale voordeel van het Werkplein slechts € 40.000. Tegenover dit voordeel staat een nadeel op de structurele loonkostensubsidies van € 173.000. Het aandeel van Roosendaal hierin bedraagt € 80.000. De hogere loonkostensubsidie is het gevolg van de taakstellingen op plaatsingen beschut werken en de toename van het aantal garantiebannen. Daarnaast zijn er hogere opbrengsten uit terugvordering van ten onrechte verstrekte uitkeringen gerealiseerd. Voor Roosendaal betekent dit een voordeel van € 57.000.</p> <p>> BBZ declaratiedeel: begin 2020 is bij het rijk de "beeld van de uitvoering" over 2019 ingediend. Onderdeel hiervan zijn de baten en lasten van BBZ levensonderhoud, kapitaalverstrekking en onderzoek. Deze bedragen worden voor 70%, dan wel tot een maximaal normbedrag, verrekend met het rijk middels het declaratiedeel van de BBZ. Voor 2019 leidt dit tot enerzijds een nadeel van € 90.000 voor de afrekening van de baten en anderzijds tot een voordeel van € 146.000 voor de afrekening van de lasten. Beide bedragen waren niet begroot. Begroten is vanwege de sterke fluctuaties in baten en lasten over de jaren heen en gedurende het lopende jaar niet mogelijk.</p>	V 73.000
<p>Voorziening dubieuze debiteuren (sociale dienst)</p> <p>De vorderingen worden door het Werkplein individueel beoordeeld op ouderdom en CBS-status van de vordering. Op basis van deze berekening wordt de voorziening naar beneden bijgesteld met € 403.000.</p> <p>Het Werkplein heeft in 2018 de Roosendaalse dossiers overgenomen van Cannock Chase, niet zijnde het granieten bestand van de gemeente zelf. De inhaalslag die in 2018 gestart is ten aanzien van deze oude dossiers is in 2019 voortgezet. De totale buiten invordering stellingen bedragen mede daardoor € 343.000.</p>	V 60.000
<p>Sociale werkvoorziening</p> <p>De WVS sluit het jaar af met een positief resultaat van ca. € 2,6 miljoen. Hiervan wordt € 1 miljoen gereserveerd voor een vordering met betrekking tot de compensatieregeling transitievergoedingen.</p> <p>Het aandeel van Roosendaal in het resterend saldo van € 1,6 miljoen bedraagt € 435.000. Het positief resultaat van € 2,6 miljoen wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere loonkosten SW vanwege een hogere uitstroom dan verwacht van deze doelgroep. Daarnaast is de inzet het budget voor incidentele zaken ad € 20.000 niet nodig geweest in 2019.</p>	V 455.000
<p>Participatievoorzieningen</p> <p>> Bijdrage Werkplein: het Werkplein heeft een voordelig resultaat op Werk en Participatie van € 68.000. Het aandeel van Roosendaal hierin bedraagt € 30.000. Dit voordeel wordt voornamelijk veroorzaakt door een bewust lagere inzet op fraudepreventie omdat de aanpak niet langer het gewenste rendement oplevert.</p> <p>> Inburgering: door het rijk was voor 2019 een taakstelling opgelegd van 54 statushouders. In de voorjaarsbrief is voor dit aantal een verwachte rijksbijdrage opgenomen. Door het lage aanbod van het COA is de taakstelling niet gerealiseerd en is de rijksbijdrage € 36.000 lager.</p> <p>> Verhoogde asielinstroom: uit het budget voor verhoogde asielinstroom is voornamelijk het project Statushouders bij het Werkplein gefinancierd. De kosten hiervoor zijn € 88.000 lager uitgevallen. Het Werkplein heeft scherper gelet op de kosten van inhuur (lagere uurtarieven) en hebben op de administratieve functie een werknemer met een indicatie banenafpraak ingezet waarvoor ze als werkgever structurele loonkostensubsidie ontvangen. Tegenover deze lagere kosten staat een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve Decentralisatie-Uitkeringen op programma 6 Betalen & Financien.</p>	V 78.000
<p>Overige afwijkingen < € 25.000</p> <p>Het product Voorzieningen minima sluit met een nadeel van € 18.000. Dit nadeel is opgebouwd uit een zestal grotere afwijkingen die elkaar grotendeels compenseren. In 2019 zijn er bij het Werkplein voor Roosendaal meer aanvragen voor bijzondere bijstand gedaan waardoor de kosten hiervoor € 59.000 hoger zijn. Hiertegenover staat echter dat er ook hogere opbrengsten uit terugvordering van ten onrechte verstrekte uitkeringen gerealiseerd zijn (€ 31.000). In lijn met voorgaande jaren zijn ook in 2019 minder aanvragen gedaan voor schuldhulpverlening (€ 82.000). Daarnaast is voor het noodfonds bij Traverse jaarlijks € 20.000 beschikbaar. Traverse heeft minder aanspraak op dit budget gedaan (€ 12.000). Bij de rioolheffing zijn de kwijtscheldingen € 126.000 hoger dan geraamd. Dit houdt verband met het hoge vaste tarief van € 316,90. Het vaste tarief bij de afvalstoffenheffing is in 2019 juist verlaagd naar € 181. Dit heeft een positieve invloed op het bedrag van de kwijtschelding. Ten opzichte van de begroting is deze € 38.000 lager.</p>	N 11.000

Programma 4. Wonen & Verblijven

X1.000	Rekening 2018	Begroting 2019 na wijziging	Rekening 2019	Saldo 2019	Incidenteel gerealiseerd in 2019
Openbare ruimte en reiniging	N 12.416	N 18.967	N 18.225	V 742	
Lasten	27.199	32.258	32.216		5.808
Baten	14.783	13.291	13.991		756
Bereikbaarheid en mobiliteit	N 60	N 287	N 185	V 102	
Lasten	2.146	2.365	2.270		-47
Baten	2.086	2.078	2.085		
Ruimte en wonen	V 172	N 3.332	N 3.007	V 325	
Lasten	19.107	29.832	17.075		1.959
Baten	19.279	26.500	14.068		3.030
Afvalinzameling en milieu	V 1.285	V 1.876	V 1.985	V 109	
Lasten	8.493	8.614	8.483		
Baten	9.778	10.490	10.468		
Vergunningverlening	N 287	N 363	N 328	V 35	
Lasten	376	438	407		
Baten	89	75	79		
Saldo	N 11.306	N 21.073	N 19.760	V 1.313	

Analyse van de belangrijkste verschillen begroting en rekening 2019	
Openbare ruimte en reiniging	V 742.000
<p>Wegen</p> <p>De grootste voordelen betreft:</p> <ul style="list-style-type: none"> > De kapitaallasten van diverse projecten zijn € 142.000 lager, omdat diverse projecten nog niet gereed zijn. Hiertegenover staat een lagere onttrekking van € 137.000 aan de bestemmingsreserve Beheerkalender kapitaallasten op programma 6. > Omdat er enerzijds diverse werken vertraging hebben opgelopen en anderzijds er meer noodzakelijke werkzaamheden uitgevoerd zijn (zie toelichting kredieten), zijn de kosten op de diverse projecten per saldo € 256.000 lager dan begroot. Hiertegenover staat een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve Beheerkalender onderhoud op programma 6 Betalen & Financierien. > De kapitaallasten voor de civieltechnische kunstwerken zijn € 82.000 lager, omdat kredieten vertraagd zijn of voordeliger zijn afgesloten (voor een toelichting zie hoofdstuk "kredieten"). > Er is voor € 169.000 meer dan begroot in rekening gebracht bij derden voor leges en de uitvoering van de degeneratie- en onderhoudswerkzaamheden. > De kosten van de olieverontreiniging aan de Stepvelden in 2017 zijn verhaald (€ 92.000). > De verwachte naheffing voor de energiebelasting van Greenchoice en de ingecalculerde naheffing van 2018 t.b.v. de openbare verlichting zijn niet ontvangen (€ 226.000). > Er is sprake geweest van veel vandalisme aan de Passerelle. Hierdoor zijn er geen inspecties door derden en ook geen klein onderhoud uitgevoerd aan de Passerelle, omdat het vandalisme voorrang heeft gekregen op het reguliere werk (per saldo € 60.000). Een deel van deze herstelwerkzaamheden wordt nog in 2020 uitgevoerd. > Er was rekening gehouden met er mogelijk opdrachten in het buitengebied benodigd zouden zijn voor onkruidbestrijding op verhardingen. Dat is niet nodig geweest (€ 58.000). > Tevens zijn er nog een aantal kleinere voordelen (totaal € 78.000) zoals lagere waterschapsbelasting, minder aanvragen voor aanleg inritten voor gehandicapten, minder stortrechten door een lager gewicht van het gestorte veegvuil en blad van het grote veegwerk en het met terugwerkende kracht tot 2018 en voor 2019 in rekening brengen van de bijdrage in de exploitatie- en onderhoudskosten van de haven voor een tweetal bedrijven. <p>Hiertegenover staan een aantal nadelen, zoals:</p> <ul style="list-style-type: none"> > Vanwege een vertraging in de uitvoering van een aantal kredieten is de begrote onttrekking aan de bestemmingsreserve Beheerkalender onderhoud lager dan begroot. Daardoor was ook het saldo van deze bestemmingsreserve ten behoeve van de omvorming naar een voorziening hoger dan geraamd en dus ook de storting in deze nieuwe voorziening (€ 272.000). > Er is opdracht gegeven aan BAM om het tijdelijk beheer en onderhoud van de pollers van Brickyard over te nemen (€ 60.000). Brickyard had aangegeven per 31 december 2019 te stoppen met het beheer en onderhoud van de pollers en had toegezegd te zorgen voor een geschikte partij die dit over zou kunnen nemen zodat dit vanaf 1-1-2020 zou blijven functioneren. Dit proces is niet verlopen zoals gewenst waardoor wij genoodzaakt waren om BAM in te huren zodat de pollers vanaf januari 2020 in bedrijf konden blijven. Vanwege aangepaste software en hardware zijn de kosten hoger geworden. > Het onderhoud aan de VRI-installaties is € 39.000 duurder, omdat extra aanvullende opdrachten zijn gegeven inzake functioneel onderhoud (software aanpassen zodat afwikkeling optimaler wordt) en omdat een nieuwe (online) VRI-beheerscentrale is aangeschaft. > Er zijn meer stratenmakers ingezet om de noodzakelijke werkzaamheden naar aanleiding van de binnengekomen klachten uit te voeren (€ 33.000). > De ambtenaar van dienst is vaker ingezet bij calamiteiten (€ 106.000), zoals de sanering van de Markt vanwege olie lekkage, de reiniging van de Kooldreef en asbestverwijdering aan de Ambrozijenberg. > Er is sprake geweest van extra begeleiding bij bodemsanering door OMWB (€ 37.000). > Tevens zijn er nog een aantal kleinere nadelen (totaal € 51.000) zoals extra uitgaven voor het project "schoon belonen" (scholen krijgen een vergoeding voor het inzamelen van zwerfvuil en het scheiden van verpakkingsmaterialen), hogere kosten inzet OMWB voor meer participatieprojecten en het ondersteunen bewoners om zwerfvuil tegen te gaan, hogere toerekenende tractie, hogere toerekening salariskosten door uitbetaling overuren en toeslagen en lagere opbrengsten. 	V 588.000
<p>Waterkering en afwatering</p> <p>In 2019 is het baggeren niet meer uitgevoerd, omdat het niet noodzakelijk was vanwege de uitvoering in 2018 (€ 44.000).</p> <p>Hiernaast zijn de stortrechten zijn lager, omdat er minder gestort is na het maaionderhoud van de sloten en is een niet-verwachte provinciale subsidie ontvangen voor maaionderhoud en watergangen, zodat er bij- en vlindervriendelijk gemaaid kan worden (totaal voordeel € 38.000).</p>	V 86.000
<p>Bossen en natuurterreinen</p> <p>De verhuur- en pacht opbrengsten zijn € 32.000 hoger dan begroot.</p>	V 29.000

<p>Vrouwenhof, volkstuinten, overig De WielerExperience Roosendaal is in 2018 geopend en het beheer ervan heeft in deze beginjaren wat extra aandacht nodig. De jonge aanplant van de pumtrack moest, wegens de droogte in de afgelopen zomerperiode, vervangen worden en bestaande beplanting moest aangepast worden. Om evenementen mogelijk te kunnen maken is er daarnaast een elektravoorziening gerealiseerd.</p>	N 25.000
<p>Landschapsprojecten Vanwege vertraging in de uitvoering van de toeristische ontwikkeling binnen Landschappen van Allure, blijven de kapitaallasten achter op de begroting. Er wordt pas afgeschreven als het krediet is afgerond. Een nadere toelichting met betrekking tot deze kredieten is opgenomen onder het hoofdstuk kredieten. Op het project Verbindend Water is de verdere uitvoering opgedragen aan het VVV en zal in 2020 worden gerealiseerd. In de begroting was een budget opgenomen voor de communicatie. De eindafrekening van communicatie-opdracht voor 3 waterprojecten leverde een terugbetaling op. Deze terugbetaling is gestort in bestemmingsreserve Verbindend Water (zie programma 6 Betalen en Financieringen).</p>	V 28.000
<p>Speelvoorzieningen Er zijn minder speeltoestellen vervangen omdat het op basis van een keuring niet nodig was. Hiertegenover staat een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve Speelgelegenheden (zie programma 6 Betalen en Financieringen).</p>	V 58.000
<p>Riolering Het product Riolering betreft een gesloten financiering. In de begroting was uitgegaan van een onttrekking aan de voorziening van € 66.000. De daadwerkelijke mutatie op de voorziening betreft een storting van € 102.000, waardoor er een nadeel van € 168.000 ontstaat. Dit is een gevolg van de hogere kosten die in 2019 zijn gemaakt voor dit product en de hogere opbrengsten. Tevens is hierbij rekening gehouden met hogere kwijtscheldingen (€ 126.000) en lagere gecompenseerde BTW (€ 163.000).</p> <p>De grootste voordelen betreft:</p> <ul style="list-style-type: none"> > Voor de niet-woningen zijn de opbrengsten hoger in verband met nog opgelegde aanslagen van vroegere jaren (€ 121.000), het restant als gevolg van hogere aanslagen door hoger waterverbruik. Voor de woningen zijn de opbrengsten hoger als gevolg van uitbreiding aantal aansluitingen door bijvoorbeeld nieuwbouw (totaal voordeel € 318.000). > Er zijn minder advieskosten noodzakelijk geweest voor het opstellen en actualiseren van het basisrioleringsplan (€ 25.000). Tevens heeft het opstellen van het meetplan binnen de Waterkring een lagere prioriteit gehad (€ 37.000) en zijn er geen eenmalige kosten gemaakt voor het basisrioleringsplan in verband met het nieuwe vGRP (€ 25.000). > Er is een 0-meting door Brabant Water t.b.v. grondwaterbeheer uitgevoerd. Op deze 0-meting is vertraging ontstaan en hierdoor is er geen grondwaterjaarverslag gemaakt en zijn er geen peilbuizen hersteld (€ 41.000). > Er zijn meer nieuwe rioolaansluitingen aangelegd (€ 53.000), die ook in rekening zijn gebracht (€ 68.000). Er zijn meer en grotere aansluitingen gemaakt op de industrieterreinen, omdat er meer verzoeken binnen zijn gekomen (economisch gunstige tijd). <p>De grootste nadelen betreft:</p> <ul style="list-style-type: none"> > De kosten voor het onderhoud van de installaties en de infrastructuur zijn € 118.000 hoger, door een intensivering van gestructureerd én correctief onderhoud met als doel een langere levensduur van de systemen. Daarbij lijken de kosten voor onderhoud te stijgen vanwege het gewijzigde lozingsgedrag van de burger (doekjes-problematiek). Er is ook meer advies ingewonnen voor de inkoopstrategie voor de hoofdpot en datacommunicatie en het beheer van de mechanische riolering (€ 36.000). We zijn op weg naar een open systematiek om minder afhankelijk te zijn van systeemoplossingen van individuele aannemers en technische oplossingen die strategisch voor de gemeente nadelig zijn. > De toerekening van salariskosten is € 77.000 hoger dan begroot, door een lagere toerekening aan kapitaalwerken. > Er zijn meer schades aan de kolken gerepareerd (€ 65.000). 	N 22.000

<p>Overige afwijkingen</p> <p>Het product openbaar groen geeft nagenoeg geen afwijking, maar bestaat uit een aantal grotere voor- en nadelen die elkaar nagenoeg opheffen.</p> <p>Er is een boete door de arbeidsinspectie opgelegd van € 29.000 vanwege een bedrijfsongeval en is er € 102.000 minder snippergroen verkocht ten opzichte van de begroting, met name omdat de legalisering van illegaal in gebruik genomen groenstroken minder snel loopt dan verwacht. Hiertegenover staat een lagere storting in de bestemmingsreserve Beheerkalender onderhoud op programma 6 Betalen & Financierien. Het budget van € 49.000 voor het terugdringen van illegaal gebruik snippergroen is niet ingezet omdat een langere voorbereidingstijd nodig bleek.</p> <p>De kosten op het krediet Sputtendonkse Beek zijn lager uitgevallen omdat een stuk grond niet aangekocht kon worden. Hierdoor is een voordeel ontstaan van € 66.000. Hiertegenover staat een gelijke (lagere) onttrekking aan de bestemmingsreserve Groenfonds (zie programma 6 Betalen & Financierien).</p> <p>De contractkosten ten behoeve van aanbesteding werkzaamheden welke uitgevoerd worden door de WVS zijn € 60.000 lager uitgevallen omdat de WVS niet genoeg personeel in heeft kunnen zetten. Hierdoor zijn deze werkzaamheden door andere externe partijen uitgevoerd waardoor daar een tekort op is ontstaan van € 95.000.</p> <p>De kosten voor degeneratieonderhoud zijn € 29.000 hoger, waartegenover ook hogere opbrengsten staan van € 29.000.</p> <p>De toerekening van de salariskosten is € 27.000 hoger door onder andere uitbetaling overuren en toeslagen, lagere toerekening aan rendabele projecten. Hiertegenover staan lagere salariskosten voor de garantiebannen door nog niet ingevulde vacatures.</p> <p>Op de tractie is een voordeel zichtbaar dat onder andere wordt veroorzaakt door de niet-begrote opbrengst van verkoop van een drietal machines en een hogere doorbelasting van de tractiekosten aan overige producten (totaal voordeel € 32.000).</p> <p>Tevens is er een voordeel van € 43.000 gerealiseerd dat bestaat uit lagere stortkosten vanwege een gunstigere prijsafpraak, hogere opbrengsten vanwege van schade door beplanting, uitkering voor schadeherstel door oliespoor, opbrengst stamhout, hogere detachingsvergoeding en minder externe adviezen.</p>	<p>< € 25.000</p>
<p>Bereikbaarheid en mobiliteit</p>	<p>V 102.000</p>
<p>Verkeer- en vervoerbeleid</p> <p>Het voordeel bestaat een viertal posten namelijk door extra schoonmaakkosten en onderhoud noodverlichting voor de fietsenstalling Markt, het niet benutten van het werkbudget mobiliteitsagenda door het doorschuiven van enkele onderzoeken naar 2020, zoals bijvoorbeeld Kade-Markt (de werkelijke kosten komen ten laste van de bestemmingsreserve Mobiliteit; het niet benutte budget wordt gestort in de bestemmingsreserve Tolberg), lagere kapitaallasten omdat er nog geen uitgaven zijn gedaan voor het krediet Herinrichting Nieuwstraat en lagere toerekening salariskosten.</p>	<p>V 30.000</p>
<p>Betaald parkeren inclusief opbrengsten</p> <p>De afrekening van PUP 2019 is € 47.000 lager uitgevallen. Dit voordeel wordt onder andere veroorzaakt door minder benodigde inzet voor bromfietshandhaving, geen kosten vandalisme en minder begeleidingstijd nodig voor het uitschrijven van naheffingen. Tevens is de post onvoorzien niet volledig ingezet en zijn de parkeeropbrengsten hoger (totaal € 25.000).</p>	<p>V 72.000</p>
<p>Ruimte en wonen</p>	<p>V 325.000</p>
<p>Ruimtelijke ordening</p> <p>Van het budget voor de invoering van de omgevingswet is in 2019 € 110.000 niet besteed. De belangrijkste reden is dat de levering van software pas in 2020 plaats vindt, omdat de software niet tijdig gereed was. Tevens heeft de voorbereiding van de omgevingsvisie meer tijd gevraagd dan aanvankelijk gepland. Hierdoor zijn de daarmee samenhangende opdrachten ook doorgeschoven naar 2020 (kick-off omgevingsvisie en externe advisering ten behoeve van opleveren ontbrekend beleid t.b.v. omgevingsvisie). De voorbereidingen voor het omgevingsplan en de omgevingsvergunning waren gepland voor het 4e kwartaal 2019 en schuiven door naar 2020. Vanuit het rijk ontbreekt er informatie over het omgevingsplan, waardoor met de voorbereiding pas in 2020 gestart kan worden. Voor de omgevingsvergunning is nog geen projectleider aangesteld. Hiernaast zijn er nog enkele voordelen gerealiseerd zoals een lagere toerekening van salariskosten en lagere kosten inhuur (een inhuurkracht eerder in vaste dienst is getreden, de inhuur van een planjurist pas in 2020 is gestart en minder uren detachering van een collega uit Eindhoven).</p> <p>De advieskosten zijn hoger uitgevallen vanwege extra advieskosten voor onder andere zonneparken. Hiertegenover staat dat de opbrengsten van anterieure overeenkomsten waaronder de zonneparken hoger zijn uitgevallen (in totaal per saldo een voordeel van € 18.000).</p>	<p>V 129.000</p>
<p>ISV</p> <p>De uitgaven ten behoeve van de kredieten Bodemsanering Majoppeveld en Afwerken saneringslijst wegverkeerslawaaai bedragen € 42.000. Deze kosten worden ten laste gebracht van de bestemmingsreserve Duurzaamheid (zie programma 6). Tevens wordt het niet bestede saldo van de ISV-3 middelen conform het besluit in de najaarsbrief gestort in deze reserve.</p>	<p>N 42.000</p>

<p>Strategisch bezit</p> <p>De levering van de gronden aan de Leemstraat, Gastelseweg en Parabaan zijn verstraagd, waardoor de verkoop opbrengst pas in 2020 gerealiseerd zal worden (€ 201.000). Hiernaast is de verkoopopbrengst voor het perceel aan Tussenriemer lager dan begroot en zijn er extra kosten gemaakt voor diverse taxaties (€ 24.000).</p> <p>Voor de verkoop van Kadeplein 4 zijn minder advieskosten gemaakt (€ 29.000).</p> <p>Pas na de aanpassing van het bestemmingsplan wordt de bijdrage in de verwervingskosten van de panden aan de Gastelseweg ad € 61.000 geïnd.</p> <p>Ten behoeve van de openbare orde en veiligheid is het pand Norbartlaan 38, vooruitlopend op de verkoop, gesloopt. Er was sprake van brandstichting en illegale bewoning door daklozen (€ 104.000). Deze kosten worden voorgefinancierd uit de bestemmingsreserve Vastgoed aangezien dit pand op de verkoopportefeuille staat. Hiernaast zijn er extra kosten gemaakt voor de beveiliging van dit pand, voorafgaand aan de sloop.</p>	<p>N 379.000</p>
<p>Omgevingsvergunningen incl. niet gerelateerd deel</p> <p>De leges opbrengsten zijn in de najaarsbrief verhoogd, maar door de PFAS perikelen was er veel onzekerheid over af te geven vergunningen. Door een aanpassing konden er aan het einde van het jaar toch een aantal grote vergunningen worden afgegeven waardoor de opbrengsten € 925.000 hoger zijn dan begroot. De bijdrage aan de OMWB € 88.000 hoger dan begroot omdat er meer inzet is geweest van de OMWB op grote ingewikkelde trajecten. Het voordeel op de toegerekende salariskosten en de kosten voor inhuur bedraagt € 57.000 en wordt voornamelijk veroorzaakt door het niet kunnen inhuren van de geschikte mensen.</p>	<p>V 905.000</p>
<p>Wonen</p> <p>In 2011 is vanuit Stimuleringsregeling goedkope koopwoningen (SGK), een bijdrage ontvangen van € 100.000 voor het realiseren van 100 goedkope koopwoningen.</p> <p>De afgelopen jaren zijn diverse doelen uit dit budget bekostigd, waardoor er nu nog € 45.000 resteert. Dit bedrag was op de balans opgenomen. Omdat er geen bestedingsverplichting of terugbetaalverplichting aan de provincie op dit restant zit, is dit bedrag vrijgevallen ten gunste van de exploitatie.</p> <p>Er is een nadeel van € 41.000 ontstaan door hogere rentekosten en beheerskosten voor de diverse leningen bij SVn, hogere toerekening salariskosten en hogere kosten tijdelijke goedkope huurwoningen. Hiertegenover staat een hogere renteopbrengst van de verstrekte leningen bij SVN van € 36.000.</p>	<p>V 41.000</p>
<p>Woonwagenzaken</p> <p>In 2019 is een bijdrage aan Stichting Woonwagenbeheer Zuidwest Nederland van € 20.000 verstrekt in verband met de overdracht van een extra standplaats op Scherpdeel. Tevens zijn kosten gemaakt voor de notariële overdracht.</p>	<p>N 23.000</p>
<p>Grondexploitatie</p> <p>De afwijkingen tussen de begroting- en de rekeningcijfers zijn een gevolg van het achterblijven van de realisatie van de grondexploitaties ten opzichte van de vastgestelde grondexploitaties. De cijfers van de vastgestelde grondexploitaties zijn in de begroting opgenomen. Hierbij zijn die, zoals vastgesteld bij de begroting 2019, voor de jaarschijf 2019 bepalend. In de najaarsnota 2019 zijn de ramingen voor 2019 aangepast conform de bij de jaarrekening 2018 in juni 2019 vastgestelde grondexploitaties.</p> <p>Het nadeel ten opzichte van de begroting wordt voornamelijk veroorzaakt door:</p> <ul style="list-style-type: none"> Verliesvoorziening van Dregtplein: de begrote storting bedroeg € 14.000; de werkelijke storting bedroeg € 62.000 (nadeel € 48.000). Verliesvoorziening winkelcentra: de begrote onttrekking bedroeg € 29.000; in werkelijkheid is er € 34.000 onttrokken (voordeel € 5.000). Verliesvoorziening Stadsoevers: de begrote storting bedroeg € 65.000; de werkelijke storting bedroeg € 96.000 (nadeel € 31.000). De verliesvoorziening van het Vlietpark is met toegenomen met € 53.000. Geraamd was € 960.000 en benodigd is nu € 1.013.000 (nadeel € 53.000) Voor de Bamere in Heerte is ook een verliesvoorziening gevormd (nadeel € 192.000). De vrijval van de voorziening De Hoogt in Wouw was geraamd op € 316.000 en bedroeg € 329.000 (voordeel € 13.000) Voor een nadere specificatie en toelichtingen wordt verwezen naar paragraaf 7 Grondbeleid en "Toelichting op de balans". 	<p>N 306.000</p>

Afvalinzameling en milieu	V 109.000
<p>Reiniging</p> <p>Het product reiniging betreft een gesloten financiering. Het verschil tussen de opbrengsten en de uitgaven wordt onttrokken aan de voorziening Exploitatie Reinigungssector. In de begroting was uitgegaan van een onttrekking van € 586.000. De daadwerkelijke onttrekking bedraagt € 979.000. Per saldo een voordeel van € 393.000. Dit is een gevolg van hogere kosten en lagere opbrengsten in 2019. Hierbij is rekening gehouden met minder kwijtscheldingen (€ 38.000).</p> <p>De grootste voordelen zijn:</p> <ul style="list-style-type: none"> > Het project omgekeerd inzamelen is niet doorgegaan en het 1x4weken inzamelen is uitgesteld (€ 48.000). > Het communicatieplan is opgesteld en werd pas vanaf december uitgevoerd (€ 35.000). <p>De grootste nadelen zijn:</p> <ul style="list-style-type: none"> > De lagere opbrengst van € 225.000 is een gevolg van enerzijds vermindering van aanslagen van vroegere jaren en oninbaar verklaringen (totaal € 100.000) en van leegstaande panden waar geen afvalstoffenheffing in rekening wordt gebracht. > Er worden meer kosten gemaakt vanwege de verhoogde verbrandingsbelasting en er worden meer kosten gemaakt vanwege hogere verwerkingskosten van de milieustraat (€ 104.000). > De opbrengsten zijn gedaald, omdat de opbrengsten voor kunststof lager zijn vanwege hogere verontreiniging en er is een lagere hoeveelheid die verkocht kon worden (€ 188.000). 	N 47.000
<p>Milieubeheer</p> <p>De voorbereidingen voor de uitvoering van het krediet Footprint, dat beschikbaar is gesteld in de najaarsbrief, zijn gestart in 2019. De uitvoering van het krediet zal plaatsvinden in 2020. Hierdoor is het beschikbaar gestelde krediet van € 170.000 niet benut in 2019 en vindt er ook geen onttrekking aan de bestemmingsreserve Duurzaamheid plaats. Hiernaast zijn er meer uitgaven ten behoeve van Futureproof geweest.</p>	V 164.000
<p>Bestrijding dierenoverlast</p> <p>Vanwege een toenemende noodzakelijke rattenbestrijding zijn de kosten hoger uitgevallen.</p>	N 8.000
Vergunningverlening	V 35.000
<p>Het voordeel op dit beleidsveld wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere kosten voor inhuur vanwege de latere start van de inhuur van een project assistent en minder extern advies benodigd.</p>	

Programma 5. Zorgen & Stimuleren

X1.000	Rekening 2018	Begroting 2019 na wijziging	Rekening 2019	Saldo 2019	Incidenteel gerealiseerd in 2019
Zorg algemeen	N 4.885	N 4.084	N 3.826	V 258	
Lasten	4.954	5.388	4.817		457
Baten	69	1.304	991		231
Vrij toegankelijke zorg	N 8.657	N 10.332	N 9.961	V 371	
Lasten	8.803	10.409	10.119		1.113
Baten	146	77	158		33
Toegang zorg	N 2.138	N 2.233	N 2.126	V 107	
Lasten	2.139	2.233	2.126		
Baten	1	0	0		
Niet vrij toegankelijke zorg	N 32.523	N 36.231	N 36.020	V 211	
Lasten	35.436	39.994	39.646		1.654
Baten	2.913	3.763	3.626		70
Saldo	N 48.203	N 52.880	N 51.933	V 947	

Analyse van de belangrijkste verschillen begroting en rekening 2019

Zorg Algemeen	V 258.000
<p>Wijkgericht werken</p> <p>In 2019 is de trend doorgezet, dat burgerinitiatieven/vitaliteitsacties vaker uit reguliere budgetten worden bekostigd. Daardoor is het beschikbare budget voor acties wijkgericht werken niet volledig benodigd geweest (€ 56.000).</p> <p>In de voorjaarsnota is uit de bestemmingsreserve Roosendaal Spreekt Roosendaal Doet (toen nog genoemd bestemmingsreserve Vitale Wijken en Dorpen) € 50.000 beschikbaar gesteld voor onderzoek bij buurthuizen. Niet het hele budget is in 2019 ingezet (€ 33.000), omdat het onderzoek doorloopt in 2020. Tegenover deze lagere kosten staat een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve Roosendaal Spreekt Roosendaal Doet op programma 6 Betalen & Financieringen.</p>	V 97.000
<p>1e lijnsloket Wmo en Jeugd</p> <p>Namens de gemeenten in West-Brabant West is Roosendaal gastheergemeente waarbij ook de kassiersfunctie wordt uitgevoerd op een aantal regionale budgetten.</p> <p>Het voordeel van € 184.000 komt voornamelijk door:</p> <ul style="list-style-type: none"> > De bekostiging van de kwaliteitsmonitor loopt projectmatig door tot en met 2021. De geraamde regionale besteding was € 400.000. Dit budget had evenredig verdeeld moeten worden over 2019 en 2020. Hierdoor ontstaat er in 2019 een voordeel van € 210.000. Hiervoor zijn alle gecontracteerde zorgaanbieders en gemeenten in West-Brabant West aangesloten op een systematische aanlevering van kwaliteitsdata. De te hoge bijdrage van de regiogemeenten (€ 162.000) wordt vanuit de kassiersfunctie terug betaald aan de gemeenten in West-Brabant West. > In 2019 is voor tijdige zorgverlening aan jeugdigen met multiproblematiek een regionaal budget gevormd dat dient als voorschot met als naam "Nullarrangement". Zodra de instelling haar diagnose in samenspraak met de jeugdprofessionals heeft gesteld wordt op reguliere wijze gefactureerd. Het betaalde bedrag van € 200.000 is teruggevorderd en wordt terugbetaald aan de gemeenten in West-Brabant West (€ 154.000). Het aandeel van Roosendaal hierin is € 46.000. > In 2019 is vanuit het Dienstverleningsovereenkomst Jeugdhulp West-Brabant West een regionaal werkbudget ingesteld van € 257.000 conform het werkprogramma Jeugd West-Brabant West. Hiervoor is € 40.000 minder nodig geweest voor het opstellen en invoeren van een regionaal administratieprotocol. Dit is nodig om uniformiteit te organiseren bij de facturatie door zorgaanbieders en verantwoording door gemeenten in West-Brabant West. > Tot en met 2018 werden de zorgkosten Jeugdhulp bij tekorten vanuit solidariteit gecompenseerd door de 9 West-Brabantse gemeenten. Vanaf 2019 is besloten deze wijze van bekostiging stop te zetten. Een aantal gemeenten hebben ook eind 2018 afgezien van een compensatie. De gemeente hoeft hierdoor € 74.000 minder bij te dragen in de regio Jeugdhulp West-Brabant West. > Het koploperproject Cliëntondersteuning heeft meer inzet gevraagd dan waar in de begroting rekening mee is gehouden, waardoor de kosten € 36.000 hoger zijn geworden. 	V 184.000
<p>Toegerekende salariskosten en inhuur</p> <p>De toegerekende salariskosten zijn hoger door uitbetaling van overuren en toeslagen. Tevens zijn de kosten voor inhuur hoger en vallen de detachingsopbrengsten tegen.</p>	N 23.000

Vrij toegankelijke zorg	V 371.000
<p>Algemene voorzieningen Wmo en Jeugd</p> <p>De afwikkeling van de in 2018 eenmalig verstrekte subsidie respijtzorg is in 2019 verwerkt. Dit heeft geleid tot een voordeel van € 70.000.</p> <p>De subsidie voor maatschappelijke zorg is in juli 2019 toegekend aan de betreffende organisatie. De toegekende subsidie is € 52.000 hoger dan geraamd.</p> <p>Van de rijksbijdrage "Gezond in de stad" resteert eind 2019 € 84.000. Deze middelen worden ingezet ten behoeve van de uitvoering van het lokale gezondheidsbeleid. Dit beleid is in oktober 2018 vastgesteld. Voor slechts een deel van het budget liggen er plannen voor structurele inzet van de middelen. Er wordt ruimte gehouden om nog in te kunnen zetten op nieuwe activiteiten en met name activiteiten die vragen om een incidentele bijdrage.</p> <p>Voor 2019 zijn uit de bestemmingsreserve Duurzaamheidsfonds sport en buurthuizen middelen beschikbaar gesteld voor duurzaamheidsmaatregelen bij buurthuizen.</p> <p>Het buurthuis Het Huis van de Westrand heeft nog niet de volledig verwachte maatregelen getroffen, omdat lange tijd onduidelijk was of het buurthuis op deze locatie zou blijven. Hierdoor is een voordeel van € 39.000 ontstaan. Op programma 6 Betalen & Financieringen staat hiertegen een lagere onttrekking aan de reserve.</p> <p>Vanuit drie andere gemeenten is er een bijdrage ontvangen van € 28.000 voor deelname aan cursussen "Collectieve preventie" die door Roosendaal zijn ingekocht.</p> <p>Met ingang van april 2019 heeft het Huis van Morgen zich afgesplitst van het CIC en is hiervoor een aparte DVO opgesteld, samen met gemeente Bergen op Zoom.</p> <p>Later in het jaar heeft gemeente Woensdrecht zich ook aangesloten. De bijdrage van deze gemeenten was niet begroot en bedraagt € 33.000.</p> <p>Hiernaast zijn nog een paar kleinere afwijkingen zichtbaar, zoals hogere kosten meldpunt discriminatie (inzet eigen middelen als co-financiering tegenover de rijksbijdrage voor LHBTI-emanipatiebeleid van € 20.000), hoger verhuuropbrengsten Edisonstraat 55 en niet volledige inzet van het budget voor inwonersondersteuning (per saldo een voordeel van € 15.000).</p>	V 215.000
<p>Jeugdgezondheidszorg</p> <p>De jeugdgezondheidszorg 0-4 jarigen werd in 2019 bekostigd op basis van het aantal jeugdigen van 0 tot 4 jaar. In de begroting 2019 werd nog uitgegaan van de oude wijze, waarbij werd bekostigd op basis van het aantal inwoners per gemeente.</p> <p>Deze aanpassing van de verdeelsleutel zorgt voor een voordeel.</p>	V 31.000
<p>Impulsbudget Voorliggend veld</p> <p>Om het voorliggend veld een impuls te geven is er voor de periode 2016-2018 een impulsbudget in de vorm van een krediet beschikbaar gesteld van € 2 miljoen.</p> <p>Uitgaven hieruit betreffen ook eind 2018 toegekend meerjarige subsidies, dat leidt tot kosten in 2019 t/m 2021. In 2019 is € 116.000 minder besteed dan verwacht. Een nadere toelichting hiervan is opgenomen onder het hoofdstuk kredieten. Tegenover deze lagere kosten staat een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve Investerings in het voorliggend veld op programma 6 Betalen & Financieringen.</p>	V 116.000
<p>Diverse kleine afwijkingen</p> <p>Er is nog een voordeel ontstaan door een bijdrage RAV inzake AED netwerk 2019.</p>	V 9.000
Toegang Zorg	V 107.000
<p>Algemene voorzieningen Wmo en Jeugd</p> <p>De proceskosten voor Hulp bij Huishouden Plus (HBH+) zijn in eerste instantie bekostigd uit het uitvoeringsbudget WegWijs. Later in het jaar zijn deze geboekt op HBH+.</p> <p>De verwachte kosten voor inhuur van Wmo professionals zijn lager geworden, vanwege het ontbreken van geschikte tijdelijke professionals (€ 60.000).</p>	V € 93.000
<p>Toegerekende salariskosten en inhuur</p> <p>De toegerekende salariskosten en inhuurkosten voor WegWijs zijn lager dan begroot.</p>	V 14.000
Niet vrij toegankelijke zorg	V 211.000
<p>Maatwerk voorziening in natura Wmo (Materieel)</p> <p>Het contract voor hulpmiddelen dateert uit 2012. Het hulpmiddelenaanbod heeft zich dermate ontwikkeld dat de uitgangspunten van het contract bij een aantal veel geïndiceerde voorzieningen niet meer passend waren met de realiteit. Voor een aantal voorzieningen betekende dit een kostenstijging (€ 121.000).</p> <p>Het budget op woningaanpassingen is op basis van de realisatie van voorgaande jaren in de begroting van 2019 opgenomen. In 2019 waren er echter een aantal grote (kostbare) woningaanpassingen waardoor het budget met € 97.000 is overschreden.</p> <p>De introductie van het abonnementstarief Wmo lijkt hier een rol in te spelen.</p>	N 218.000
<p>Maatwerk voorziening in natura Huishoudelijke Hulp</p> <p>In verband met het juridische traject zijn er extra kosten gemaakt voor hulp bij huishouden in natura (HBH Zin). Daarnaast is voor de schoonmaak van een aantal ernstig vervuilde woningen een schoonmaakbedrijf ingeschakeld (totaal nadeel € 17.000).</p> <p>Steeds meer cliënten vinden een oplossing binnen de maatwerkvoorziening begeleiding. Dit zorgt tegelijk voor een afname van de verstrekking van PGB HBH (€ 123.000).</p>	V 104.000

<p>Opvang beschermd Wonen Wmo Ondanks de compensatie van het rijk aan Bergen op Zoom is er in 2019 een tekort ontstaan. Bij de afrekening blijkt dat Bergen op Zoom een deel van de kosten uit 2018 in 2019 heeft geboekt. Bij de overgang naar een nieuw ICT systeem is dit buiten beeld gebleven. Volgens het convenant Beschermd Wonen dragen de regiogemeenten bij in tekorten op beschermd wonen.</p>	<p>N 220.000</p>
<p>Eigen bijdragen maatwerk voorziening Wmo Met de invoering van het abonnementstarief per 1 mei 2019, waarbij in plaats van een inkomens-afhankelijke bijdrage een vast bedrag van € 17,50 per 4 weken mag worden gevraagd, is een prognose gemaakt voor de opbrengsten eigen bijdrage Wmo in 2019. In de prognose was rekening gehouden met hetzelfde niveau aan opbrengsten vanuit eigen bijdrage als in 2018 op de hulpmiddelen en vervoer. Door de invoering van het abonnementstarief is de eigen bijdrage € 95.000 minder geworden op hulpmiddelen en vervoer. Hiervoor werd inkomensafhankelijk een eigen bijdrage gevraagd. Hiernaast is ook de verwachte opbrengst van de laatste 3 maanden in 2018 die uitbetaald werd in 2019 € 30.000 lager. Met de invoering van het abonnementstarief wordt nu ook een eigen bijdrage gevraagd op Wmo begeleiding en de hulp bij het huishouden. Dit zorgt ten opzichte van 2018 voor een toename van de Wmo eigen bijdrage van € 243.000.</p>	<p>N 111.000</p>
<p>Persoonsgebonden budget Jeugd In 2019 zijn nieuwe PGB jeugd richtlijnen opgesteld, waarbij PGB wordt gezien als financieringsvorm van zorg in plaats van een arrangement. Gevolg hiervan is een afname van PGB die een toename van ZIN compenseert.</p>	<p>V 186.000</p>
<p>Individuele voorzieningen natura Jeugd Het voordeel bestaat uit onderstaande componenten:</p> <ul style="list-style-type: none"> > Transformatiefonds jeugd inclusief inhuur: in 2019 was € 1.336.000 (waarvan € 668.000 resterende middelen uit de Decentralisatie Uitkeringen 2018) beschikbaar gekomen voor de uitvoering van Regionaal Programma Veiligheid. De uitvoering vindt grotendeels plaats in 2020 en daardoor is er een voordeel van € 1.125.000. Roosendaal beheert op basis van DVO voor de gehele regio West-Brabant West de ontvangen rijksmiddelen. Tegenover dit voordeel staat een lagere onttrekking van € 457.000 aan de bestemmingsreserve Decentralisatie Uitkeringen op programma 6 Betalen & Financieringen. > Regionaal Innovatiebudget Jeugd: door ontwikkelingen rondom Just zijn een aantal voorgenomen innovaties niet aan bod gekomen (€ 166.000). De te hoge bijdrage van € 128.000 wordt terugbetaald aan de deelnemende regiogemeenten West-Brabant West. > Arrangementen Zorg in Natura Jeugd: de problematiek van Jeugdzorg is sterk dynamisch met direct effect op de zorgverstrekking en het budget. De grootste effecten komen met name door inzet van dure arrangementen zoals hoogcomplex en woonzorg. De overschrijding voor 2019 komt hoofdzakelijk door deze dynamiek. Oorzaken van deze overschrijding zijn: <ul style="list-style-type: none"> - Nagekomen facturen die betrekking hebben op de zorg in 2018 (€ 260.000). Deze waren bij het opstellen van de jaarrekening 2018 niet allemaal bekend. - Verlenging van arrangementen en nieuwe arrangementen, met name in hoogcomplex en woonzorg (€ 400.000). Dit betreft arrangementen die gemiddeld tussen de € 80.000 en € 100.000 per stuk kosten. De overschrijding op zorg in natura van € 659.000 is ten opzichte van het totale budget (€ 13,2 mln) een afwijking van 5%. > Landelijke Transitie Arrangementen (LTA): bij LTA wordt zorg voornamelijk geleverd door medische centra zoals ziekenhuizen. Declaratie door deze medische centra vindt pas plaats nadat een cliënt klaar is met de behandeling. Hierdoor is een nadeel van € 69.000 zichtbaar. In voorgaande jaren was er sprake van een overschot door het uitblijven van declaraties. > Regionaal Jeugdzorg Plus: de zorgdagen voor regio West-Brabant West zijn tegen de verwachting in licht toegenomen met 190 dagen (3 %). Dit komt mede door de ontwikkelingen rondom Just (€ 128.000). De deelnemende gemeenten dragen hierin € 107.000 bij. Het aandeel van Roosendaal hierin is € 21.000. 	<p>V 364.000</p>
<p>Veiligheid, reclassering en opvang Jeugd De verwachting was dat het aantal kinderen in Jeugdbescherming Jeugdreclassering (JBJR) zou toenemen, zoals vermeldt in de najaarsbrief. Een nieuwe werkwijze door de veiligheidsteam heeft een dempend effect op het aantal kinderen.</p>	<p>V 65.000</p>
<p>Toegerekende salariskosten en inhuur De kosten voor inhuur zijn € 62.000 lager dan begroot, omdat er minder uren zijn gemaakt. Deze kosten komen ten laste van het Transitiefonds. De kosten voor inhuur Zi2t zijn €25.000 hoger uitgevallen.</p>	<p>V 35.000</p>
<p>Overige kleine afwijkingen Op het product Maatwerk voorziening in natura Wmo (immaterieel) is nagenoeg geen afwijking zichtbaar. Er is sprake van een aantal grotere afwijkingen die elkaar nagenoeg opheffen. Het aantal nieuwe meldingen en (noodzakelijk) afgegeven indicaties ten behoeve van begeleiding zorg in natura (Zin) op met name de voorziening begeleiding thuis regulier is gegroeid. De instroom in deze voorziening groeit al jaren. De groei van de voorziening begeleiding groep is sinds de introductie van stamtafels omgebogen naar een lichte daling ten opzichte van voorgaande jaren (€ 107.000).</p> <p>Hoewel er meer indicaties voor de kleinschalig collectief vervoer (deeltaxi) zijn afgegeven blijft het daadwerkelijke gebruik moeilijk voorspelbaar (€ 96.000). Doordat het gebruik van de deeltaxi lager is dan verwacht zijn de klantbijdrages ook lager (€ 18.000). Steeds meer cliënten vinden een oplossing binnen de maatwerkvoorziening begeleiding. Dit zorgt tegelijk voor een afname van de verstrekking van PGB begeleiding (€ 47.000).</p>	<p>V 6.000</p>

Programma 6. Betalen & Financiering

X1.000	Rekening 2018	Begroting 2019 na wijziging	Rekening 2019	Saldo 2019	Incidenteel gerealiseerd in 2019
Treasury	V 956	V 1.222	V 1.102	N 120	
Lasten	-385	-640	-578		
Baten	571	582	524		
Uitkeringen gemeentefonds	V 123.886	V 130.520	V 131.130	V 610	
Lasten	0	0	0		
Baten	123.886	130.520	131.130		3.101
Algemene lasten en baten	N 592	N 1.199	N 1.045	V 154	
Lasten	1.920	2.001	* 1.859		609
Baten	1.328	802	814		130
Belastingen	V 12.575	V 12.966	V 13.143	V 177	
Lasten	1.240	1.374	1.149		
Baten	13.815	14.340	14.292		
Resultaten	N 2.704	V 13.049	V 7.054	N 5.995	
Lasten	27.888	18.574	18.944		7.241
Baten	25.184	31.623	*25.998		16.595
Saldo	V 134.121	V 156.558	V 151.384	N 5.174	

*Excl. balanscorrectie 2018

Analyse van de belangrijkste verschillen begroting en rekening 2019	
Treasury	N 120.000
Treasury	N 120.000
Het beleidsveld treasury sluit met een nadelig saldo van € 120.000. Dit is voornamelijk te wijten aan lagere ontvangen dividend opbrengsten en lagere kapitaalrentedoorrekeningen naar de programma's. Ook van belang in dit kader zijn de voordelen van het aantrekken van goedkope call-geldleningen	
Uitkeringen gemeentefonds	V 610.000
Algemene uitkering	V 610.000
De septembercirculaire 2019 vormt de basis voor de bijgestelde begroting 2019. De uitkomsten van de septembercirculaire zijn namelijk via de najaarsbrief van 2019 verwerkt in de begroting. Op basis van de septembercirculaire is de begroting van de algemene uitkering € 113.609.000.	
Na de septembercirculaire is de decembercirculaire 2019 verschenen. De resultaten van deze circulaire zijn niet in de jaarschijf 2019 van de begroting verwerkt; deze worden doorgaans voor het huidige boekjaar bij de jaarrekening meegenomen. Over 2019 ontstaat ten opzichte van de begroting een voordelig verschil van € 636.000. Dit verschil is opgebouwd uit drie delen:	
<ul style="list-style-type: none"> > In 2019 is een bedrag van € 294.000 ontvangen via de algemene uitkering, dat nog betrekking heeft op het jaar 2017. Dit betreft een incidenteel voordeel in 2019. > In 2019 is een bedrag van € 109.000 ontvangen via de algemene uitkering, dat nog betrekking heeft op het jaar 2018. Dit betreft een incidenteel voordeel in 2019. > Over 2019 ontstaat ten opzichte van de septembercirculaire 2019 een voordelig verschil van € 233.000. Dit verschil wordt veroorzaakt door de toekenning van decentralisatie-uitkeringen voor klimaatmiddelen, een positieve bijstelling van de aantallen van onderliggende maatstaven en een negatieve bijstelling van de uitkeringsfactor. 	
Uitkering deelfonds sociaal domein Participatie	
In 2019 is nog een bedrag van € 26.000 terugbetaald ten behoeve van het uitkeringsjaar 2018.	

Algemene lasten en baten	V 154.000
Algemene lasten en baten	V 154.000
<ul style="list-style-type: none"> > Er is € 23.000 minder in de voorziening Friciekosten CvK gestort, omdat de hieraan gerelateerde verplichtingen minder lang doorlopen vanwege een aanpassing van de pensioendatum. > Op de loonkosten is een nadeel van € 30.000 gerealiseerd dat bestaat uit hogere loonkosten voor detacheringen maar lagere loonkosten voor wachtgelders. > De voorgefinancierde sloopkosten van het Wubben-terrein (€ 282.000) zijn vanuit de grondexploitaties terugbetaald. Hiertegenover staat een storting in de bestemmingsreserve Vastgoed (zie resultaten). Storting in de voorzieningen dubieuze debiteuren privaatrechtelijk en publiekrechtelijke vorderingen ad € 110.000 was niet begroot. > Hiernaast ook nog een correctie op een dubbele facturering voor werkplekken (€ 16.000). 	
Belastingen	V 177.000
Onroerende zaakbelastingen	V 177.000
<p>De opbrengsten van OZB van niet-woningen zijn € 124.000 hoger dan begroot. De hogere opbrengsten worden veroorzaakt doordat er meer nieuwbouw en minder leegstand is en minder oninbaar verklaringen. Daarnaast zijn met ingang van 2019 de invorderingskosten € 29.000 verwerkt in de tarieven van de BWB.</p> <p>Enkele kleinere betreffen lagere toeristenbelasting, meer objecten die in aanmerking zijn gekomen voor een aanslag precariobelasting en volgens de bepaling van de fiscale positie is Roosendaal vooralsnog niet VPB-plichtig (tezamen per saldo een voordeel van € 14.000).</p>	
Resultaten	N 5.995.000
Resultaten	N 5.995.000
<p>De hogere stortingen veroorzaken een nadeel van € 370.000. De lagere onttrekkingen aan de reserves veroorzaken een nadeel van € 5.625.000. Een verdere toelichting met betrekking tot de onttrekkingen en stortingen is opgenomen onder "Toelichting op de balans".</p>	

Reserves en voorzieningen: mutaties op de reserves

Stortingen

Omschrijving	Geraamd	Werkelijk	Verschil	V/N	Incidenteel
Algemene reserve	1.023.000	1.023.000			1.023.000
BR Monumenten	101.000	101.000			
BR Nieuwbouw stadskantoor	743.000	971.000	228.000	N	
BR Huisvesting onderwijs	3.247.000	3.247.000			600.000
BR Flank. personeelsbeleid	350.000	350.000			
BR Decentralisatie-uitkeringen	1.565.000	1.565.000			1.565.000
BR Speelgelegenheden	385.000	385.000			
BR Vastgoed	856.000	732.000	124.000	V	556.000
BR Beheerkalender onderhoud	3.831.000	3.779.000	52.000	V	219.000
BR Groenfondsen	137.000	137.000			137.000
BR Beheerkalender kapitaalst.	2.681.000	2.626.000	55.000	V	
BR Kapitaallasten	500.000	500.000			500.000
BR Duurzaamheid	746.000	704.000	42.000	V	704.000
BR Begeleiding statushouders	629.000	629.000			629.000
BR Grondexploitatie alg. dienst	1.637.000	2.008.000	371.000	N	2.008.000
Overige reserves	143.000	187.000	44.000	N	7.000
Totaal	18.574.000	18.944.000	370.000	N	7.948.000

Onttrekkingen

Omschrijving	Geraamd	Werkelijk	Verschil	V/N	Incidenteel
Algemene reserve	3.576.000	3.582.000	6.000	V	3.582.000
Spec.risico res.sociaal domein	482.000	427.000	55.000	N	427.000
BR Monumenten	101.000	57.000	44.000	N	
BR Nieuw/verbouw stadskantoor	3.615.000	2.418.000	1.197.000	N	2.418.000
BR Onderwijs huisvesting	3.943.000	2.907.000	1.036.000	N	45.000
BR Grondexploitaties	980.000	779.000	201.000	N	69.000
BR Rsd spreekt, Rsd doet	170.000	121.000	49.000	N	121.000
BR Flankerend personeel	411.000	397.000	14.000	N	47.000
BR Winstuitkering HNG	416.000	416.000			
BR Decentralisatie-uitkeringen	3.782.000	1.141.000	2.641.000	N	1.141.000
BR Verv.pachtopbrengst Visdonk	544.000	544.000			544.000
BR Speelgelegenheden	384.000	326.000	58.000	N	
BR Vastgoed	1.111.000	1.151.000	40.000	V	850.000
BR Beheerkalender onderhoud	5.611.000	5.559.000	52.000	N	1.939.000
BR Groenfondsen	109.000	43.000	66.000	N	43.000
BR Invest. in voorliggend veld	725.000	609.000	116.000	N	609.000
BR Beheerkalender kapitaalst.	3.731.000	3.600.000	131.000	N	3.400.000
BR Kapitaallasten	155.000	150.000	5.000	N	
BR Duurzaamheid	170.000	0	170.000	N	
BR Begeleiding statushouders	229.000	229.000			229.000
BR Grondexploitatie alg.dienst	1.067.000	1.378.000	311.000	V	1.378.000
Overige reserves	311.000	164.000	147.000	N	27.000
Totaal*	31.623.000	25.998.000	5.625.000	N	16.869.000

*Dit is exclusief de correctie op de balans van 2018 ad € 430.000

Overzicht incidentele baten en lasten

Lasten			
Prog.	Omschrijving	Bedrag	Ref.
1	Aanvullende storting in voorziening APPA	700.000	A
	Opsporen conventionele explosieven	282.000	B
	Huis van Roosendaal	2.418.000	C
	Overige incidentele lasten programma 1	737.000	
2	Kosten combinatiefunctie	352.000	D
	Overige incidentele lasten programma 2	817.000	
3	Afrekening BOM	300.000	E
	Afrekening WVS	-435.000	F
	Overige incidentele lasten programma 3	1.062.000	
4	Omzetten deel reserve beheerkalender onderhoud naar voorziening	3.400.000	G
	Opheffen reserve beheerkalender onderhoud	1.539.000	H
	Schade openbaar groen door storm, droogte en processierups	340.000	I
	Bijdrage Mariadal	450.000	J
	Extra afschrijving Flaviadonk school plus gymzaal	362.000	K
	Strategisch bezit	527.000	L
	Overige incidentele lasten programma 4	1.102.000	
5	Krediet Stimuleringsfonds Voorliggend veld	609.000	M
	Beschermd wonen	535.000	N
	Juzt	584.000	O
	Overige incidentele lasten programma 5	1.496.000	
6	Storting in voorziening Friciekosten Centrum voor Kunsten	414.000	P
	Overige incidentele lasten programma 6	195.000	
Totaal incidentele lasten voor resultaat		17.786.000	
6	Storting in Algemene reserve	1.023.000	Q
	Storting in bestemmingsreserve Decentralisatie-uitkeringen	1.565.000	R
	Storting in bestemmingsreserve Vastgoed	556.000	S
	Storting in bestemmingsreserve Kapitaallasten	500.000	T
	Storting in bestemmingsreserve Duurzaamheid	704.000	U
	Storting in bestemmingsreserve begeleiding statushouders	629.000	V
	Storting in bestemmingsreserve Grondexploitaties	2.008.000	W
	Storting in overige bestemmingsreserves	256.000	
Totaal incidentele lasten mutaties reserves		7.241.000	
Totaal incidentele lasten inclusief stortingen na resultaat		25.027.000	

Baten			
Prog.	Omschrijving	Bedrag	Ref.
1	Overige incidentele baten programma 1	496.000	
2	Overige incidentele baten programma 2	197.000	
3	Vrijval inburgeringsgelden	629.000	I
	Gedeeltelijke vrijval voorziening dubieuze debiteuren sociale zaken	403.000	II
	Buiten invordering stellen vorderingen sociale zaken	-343.000	III
	Overige incidentele baten programma 3	92.000	
4	Saldo afrekening ISV-3 middelen	576.000	IV
	Verkoop diverse gronden	721.000	V
	Grote projecten omgevingsvergunningen	1.360.000	VI
	Verkoop panden	393.000	VII
	Dekking kosten riolering	325.000	VIII
	Overige incidentele baten programma 4	411.000	
5	Overige incidentele baten programma 5	334.000	
6	Decentralisatie-uitkeringen	3.101.000	IX
	Overige incidentele baten programma 6	130.000	
Totaal incidentele baten voor resultaat		8.825.000	
6	Algemene reserve	3.582.000	X
	Sociaal domein	412.000	XI
	Nieuw-/verbouw stadskantoor	2.191.000	XII
	Decentralisatie-uitkeringen	1.141.000	XIII
	Vervallen pachttopbrengsten Visdonk	544.000	XIV
	Vastgoed	847.000	XV
	Beheerkalender onderhoud	1.939.000	XVI
	Investeren in voorliggend veld	609.000	XVII
	Beheerkalender kapitaallasten	3.400.000	XVIII
	Grondexploitaties	1.447.000	XIX
	Overige reserves	483.000	
Totaal incidentele baten mutaties reserves		16.595.000	
Totaal incidentele baten inclusief onttrekkingen na resultaat		25.420.000	
Saldo incidentele baten en lasten voor resultaat		N 8.961.000	
Saldo incidentele baten/lasten reserves		V 9.354.000	
Saldo incidentele baten en lasten na resultaat		V 393.000	

Toelichting incidentele lasten

A. Aanvullende storting in voorziening APPA

Als gevolg van een lagere rekenrente en een toename van de toekomstige pensioenbetalingen van wethouders dient er een hogere storting in de voorziening plaats te vinden van € 700.000.

B. Opsporen conventionele explosieven

De kosten voor het opsporen van conventionele explosieven bedragen € 282.000. Deze kosten worden ten laste van de bestemmingsreserve Decentralisatie uitkeringen gebracht.

C. Huis van Roosendaal

Er is eenmalig budget beschikbaar gesteld door de raad voor het versnellen van de digitalisering ten behoeve van het Huis van Roosendaal. De werkelijke kosten bedragen € 263.000. Tevens heeft de raad budget beschikbaar gesteld voor de tijdelijke huisvesting van het stadskantoor. De werkelijke kosten bedragen € 1.579.000. Vanwege de sloop van het oude stadskantoor is er in 2019 extra afgeschreven om de boekwaarde op nul te zetten (€ 576.000). Voorgenoemde kosten zijn conform besluit ten laste van de bestemmingsreserve Nieuw-/verbouw stadskantoor gebracht.

D. Kosten combinatiefunctie

Via de decentralisatie-uitkering is € 352.000 beschikbaar gekomen voor de ombinatiefunctie.

E. Afrekening BOM

In de overeenkomst met de Brabantse Ontwikkelings Maatschappij (BOM) inzake de ontwikkeling van het starterspand aan de Leemstraat 6 is afgesproken dat de BOM per 1 januari 2021 de samenwerking zal verlaten. Hieraan gekoppeld wordt aan de BOM een afkopsom betaald van € 300.000. De overeenkomst is inmiddels gesloten.

F. Afrekening WVS

De WVS sluit het jaar af met een positief resultaat van ca. € 2,6 miljoen. Hiervan wordt € 1 miljoen gereserveerd voor een vordering met betrekking tot de compensatieregeling transitievergoedingen.

Het aandeel van Roosendaal in het resterend saldo van € 1,6 miljoen bedraagt € 435.000. Het positief resultaat van € 2,6 miljoen wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere loonkosten SW vanwege een hogere uitstroom dan verwacht van deze doelgroep.

G. Omzetten deel reserve beheerkalender onderhoud naar voorziening

In de najaarsbrief 2019 is besloten om de bestemmingsreserve Beheerkalender onderhoud per 31 december 2019 om te vormen naar een voorziening Beheerkalender onderhoud. Deze voorziening dient toereikend te zijn voor de onderhoudsverplichtingen, die uit de vastgestelde plannen blijken. Daarbij dient rekening gehouden te worden met geconstateerd achterstallig onderhoud, dat op basis van de bestuursrapportage Wegbeheer 2019 is bepaald op € 3,4 mln. Hiervoor is € 3,4 mln overgeheveld van de bestemmingsreserve Beheerkalender kapitaallasten naar deze nieuwe voorziening.

H. Opheffen bestemmingsreserve Beheerkalender onderhoud

Na het overhevelen van € 3,4 miljoen van de bestemmingsreserve Beheerkalender onderhoud, resteert er in de reserve nog € 1.539.000. Dit bedrag is gestort in de voorziening Beheerkalender onderhoud.

I. Schade openbaar groen door storm, droogte en processierups

In de najaarsbrief 2019 is € 156.000 budget beschikbaar gesteld voor de bestrijding van en het biologisch herstel als gevolg van de eikenprocessierups. Tevens is er vanwege de aanhoudende droogte, de reeds verwijderde en nog te verwijderen dode en gevaarlijke bomen, de voorbereiding van Roosendaal Natuurstad, de aanpak bomen en de nazorg van de windhoos uit 2018 een budget van € 186.000 gevraagd. De werkelijke kosten in 2019 bedragen € 340.000.

J. Bijdrage Mariadal

In november 2017 heeft de raad besloten een bijdrage ten behoeve van de herontwikkeling van Mariadal beschikbaar te stellen (€ 450.000). Deze uitbetaling heeft pas in 2019 plaatsgevonden en is ten laste van de bestemmingsreserve Vastgoed gebracht conform besluit.

K. Extra afschrijving Flaviadonk school plus gymzaal

In de najaarsbrief is besloten op het voormalige schoolgebouw plus gymzaal aan Flaviadonk extra af te schrijven. Dit naar aanleiding van de afgesloten samenwerkingsovereenkomst met Alwel in het kader van het project tijdelijke goedkope huurwoningen.

L. Strategisch bezit

De advieskosten ten behoeve van de verkoop van Kadeplein 4 bedragen € 58.000. Er heeft een extra afschrijving op de panden aan de Gastelseweg plaatsgevonden vanwege de verkoop van deze panden (€ 130.000). Het pand Norbartlaan 38 is gesloopt (€ 104.000). De kapitaallasten van Mill Hillplein 1 (voormalig belastingkantoor) bedragen € 235.000. Al deze kosten worden conform afspraak ten laste van de bestemmingsreserve Vastgoed gebracht.

M. Krediet Stimuleringsfonds Voorliggend veld

Het krediet Stimuleringsfonds voorliggend veld dat beschikbaar is gesteld vanuit de notitie "Investeren in het voorliggend veld" wordt ten laste van de reserve Investeren in voorliggend veld gebracht.

N. Beschermd wonen

In de aanbiedingsnota 2019 is € 1.200.000 beschikbaar gekomen ten laste van de reserve Sociaal domein. In de Voorjaarsbrief is dit budget verlaagd naar € 315.000, ten gunste van deze zelfde reserve. De werkelijke kosten vallen € 220.000 hoger uit (zie ook de onttrekking aan de bestemmingsreserve Sociaal Domein).

O. Juzt

In de najaarsbrief is € 760.000 beschikbaar gesteld voor de kosten van zorgoverdracht en borgen van de zorgcontinuïteit in verband met de problemen bij Juzt. De werkelijke kosten bedragen € 584.000.

P. Storting in voorziening Fricatiekosten Centrum voor Kunsten

In de voorziening Fricatiekosten CvK is € 414.000 gestort ter dekking van de kosten voor WW-uitkeringen van het voormalig personeel van CvK.

Q. Algemene reserve

De voorjaarsbrief van 2019 sloot met een positief saldo van € 835.000. Dit saldo is in deze reserve gestort. Tevens zijn de vervallen exploitatielasten van de panden in het Vlietpark (€ 188.000).

R. Decentralisatie-uitkeringen

Vanuit de resultaatbestemming 2018 is € 848.000 vanuit de algemene reserve overgeheveld naar deze reserve. Het betreft niet bestede decentralisatie-middelen van 2018 voor transformatie agenda jeugd (€ 668.000), gezond in de stad (€ 144.000) en voorschoolse voorzieningen peuters (€ 36.000) (zie ook de onttrekking aan de Algemene reserve). Ook de niet benutte middelen Bestrijding armoede bij kinderen (€ 170.000) zijn gestort.

Via de meicirculaire 2019 is een eenmalige bijdrage van € 656.000 beschikbaar gesteld om de functie van onafhankelijke cliëntondersteuning door te ontwikkelen. Het plan dat hiervoor is ingediend omvat twee jaren, het budget is echter volledig in 2019 verwerkt. Het bedrag dat betrekking heeft op 2019 bedraagt € 109.000. Het restant van het budget (€ 547.000) is in de najaarsbrief via deze reserve Decentralisatie-uitkeringen doorgeschoven naar 2020 en 2021.

S. Vastgoed

De verkoopopbrengst van Vughtstraat 13 ad € 193.000 is gestort. Dit betreft 50% van de overeengekomen koopsom. Tevens is het verkoopresultaat van de panden aan de Gastelseweg ad € 70.000 gestort. In de jaren 2016 tot en met 2018 zijn diverse kosten gemaakt ten behoeve van de sloop van het pand Oostelijke Havendijk 12 (voormalig Konings Staal). Deze kosten zijn voorgefinancierd uit de reserve Vastgoed in afwachting van de opstelling van een grondexploitatie voor Stadsoevers Oost. In oktober 2019 heeft de gemeenteraad een besluit genomen over de grondexploitatie Vlietpark, waarin de voorgeschoten kosten voor Oostelijke Havendijk zijn meegenomen. De werkelijke kosten (€ 282.000) zijn ten laste van de grondexploitatie Vlietpark gebracht. Tevens is er uit de verkoopopbrengst van grond aan Borchwerf € 11.000 in deze reserve gestort ter compensatie van de kosten van het rooien van bomen die in 2018 ten laste van deze reserve zijn gebracht.

T. Kapitaallasten

Vanuit de bestemmingsreserve Roosendaal spreekt, Roosendaal doet is er € 155.000 overgeheveld naar deze reserve ter dekking van de kapitaallasten van de 5e tranche VWD, te weten Dijkcentrum, Hondenspeelplaatsen en Tiny&Roosendaalse Forests. Er heeft een correctie plaats gevonden van € 55.000 vanwege een lagere investering in het Vrouwenhofpark.

In de voorjaarsbrief is besloten de uit te voeren werkzaamheden ten behoeve van de versleten groenvakken naar voren te halen. Het beschikbare krediet Versleten groenvakken is verhoogd met € 400.000. Hiertoe is € 400.000 in deze reserve gestort ter dekking van de afschrijvingskosten van dit krediet.

U. Duurzaamheid

In de najaarsbrief 2019 is besloten de resterende ISV-3 middelen (€ 576.000) te storten in deze reserve ten behoeve van de verdere aanpak van bodemverontreiniging en het verder voorkomen van de verspreiding daarvan. De gemaakte kosten in 2019 € 42.000 zijn in mindering gebracht. Hiernaast is er vanuit de resultaatbestemming 2018 € 170.000 in deze reserve gestort ten behoeve van asbestsaneringen (zie overheveling vanuit Algemene reserve).

V. Begeleiding statushouders

In de najaarsbrief 2019 is besloten de oude inburgeringsmiddelen(€ 629.000), waar geen terugbetalings-verplichting op rust, te storten in een nieuwe reserve. Dit budget wordt in 2019, 2020 en 2021 ingezet voor specifieke begeleidingstrajecten Wmo van statushouders.

W. Grondexploitaties

Deze reserve is aangevuld met € 1.014.000 om aan de toekomstige verplichtingen ten aanzien van de grondexploitaties te kunnen voldoen en de exploitatielasten 2019 af te kunnen dekken.

In oktober 2019 heeft de gemeenteraad de grondexploitatie Vlietpark vastgesteld, waarin een storting van € 631.000 in deze reserve was opgenomen (zie onttrekking aan Algemene reserve).

Tevens is besloten dat verliesvoorziening de Hoogt vrij kan vallen als dekking voor deze nieuwe grondexploitatie (€ 329.000). De verliesneming voor de diverse Winkelcentra is € 34.000 lager geworden.

Toelichtingen incidentele baten

I. Vrijval inburgeringsgelden

In de najaarsbrief 2019 is besloten de oude inburgeringsmiddelen, waar geen terugbetalingsverplichting op rust, vrij te laten vallen en te storten in een reserve. Dit budget wordt in 2019, 2020 en 2021 ingezet voor specifieke begeleidingstrajecten Wmo van statushouders (zie storting in bestemmingsreserve Begeleiding statushouders).

II. Gedeeltelijke vrijval voorziening dubieuze debiteuren sociale zaken

De vorderingen worden door het Werkplein individueel beoordeeld op ouderdom en CBS-status van de vordering. Op basis van deze berekening wordt de voorziening naar beneden bijgesteld met € 403.000.

III. Buiten invordering stellen vorderingen sociale zaken

Het Werkplein heeft in 2018 de Roosendaalse dossiers overgenomen van Cannock Chase, niet zijnde het granieten bestand van de gemeente zelf. De inhaalslag die in 2018 gestart is ten aanzien van deze oude dossiers is in 2019 voortgezet. De totale buiten invordering stellingen bedragen mede daardoor € 343.000.

IIII. Saldo afrekening ISV-3 middelen

In de najaarsbrief 2019 is besloten de resterende ISV-3 middelen (€ 576.000) die op een balanspost waren opgenomen vrij te laten vallen en te storten in de bestemmingsreserve Duurzaamheid.

V. Verkoop diverse gronden

In 2019 zijn vier grondpercelen verkocht. Dit betreft percelen aan Borchwerf, Reigerstraat, Kromzaad en Tussenriemer. Tevens zijn er plantsoengronden verkocht voor € 239.000. Hiervan is € 137.000 in de bestemmingsreserve Groenfonds gestort en € 75.000 in de bestemmingsreserve Beheerkalender onderhoud.

VI. Grote projecten omgevingsvergunningen

De leges opbrengsten in 2019 zijn aanmerkelijk hoger vanwege een aantal grote bouwprojecten, zoals Zwaanhoefstraat, Protonweg, Borchwerf en de Stok.

VII. Verkoop panden

Het pand Vughtstraat 13 is verkocht. Conform de overeenkomst is 50% van de verkoopprijs betaald (€ 193.000). Dit bedrag is gestort in de bestemmingsreserve Vastgoed.

Tevens zijn de panden aan de Gastelseweg verkocht (€ 200.000). Deze opbrengst is in de bestemmingsreserve Vastgoed gestort.

VIII. Dekking kosten rioleringen

De kosten voor het Slim-systeem-model rioleringsbeheer (€ 239.000) en implementatie van het rioleringsbeheerproces (€ 86.000) zijn onttrokken aan de voorziening.

IX. Decentralisatie-uitkeringen

In 2019 zijn de volgende decentralisatie-uitkeringen per programma ontvangen:

- > Programma 1: Waterschapsverkiezing € 54.000 en VTH provinciale taken € 147.000
- > Programma 2: Combinatiefunctie € 352.000 en Voorschoolse voorzieningen peuters € 124.000
- > Programma 3: Beschut werken € 89.000, Taalniveau statushouders € 90.000 en Armoede bij kinderen € 426.000
- > Programma 4: Klimaattransitie energieloket, wijkaanpak en warmte € 273.000
- > Programma 5: Regenboogstad € 20.000, Gezond in de stad € 202.000, Koploperproject clientondersteuning € 656.000 en Transformatiefonds jeugd € 668.000.

X. Algemene reserve

De grootste posten die in 2019 aan de Algemene reserve zijn onttrokken:

- > Inzet saldo voorjaarsbrief € 835.000. Het overschot vanuit de voorjaarsbrief is ingezet om het tekort van de najaarsbrief te dekken.
- > Woonconnect € 300.000. In de Kadernota 2018 is € 300.000 beschikbaar gesteld voor het project Woonconnect. In de najaarsbrief is dit project niet meer uit te voeren. De hiervoor gereserveerde middelen zijn vrijgevallen.
- > Overhevelen naar BR Decentralisatie-uitkeringen € 848.000. Vanuit het rekeningresultaat 2018 was € 848.000 in deze reserve gestort. Deze middelen worden overgeheveld naar de bestemmingsreserve Decentralisatie-uitkeringen.
- > Storting in verliesvoorziening Vlietpark € 631.000. In oktober 2019 heeft de gemeenteraad de grondexploitatie Vlietpark vastgesteld, waarin een storting van € 631.000 in deze reserve was opgenomen.

Hiernaast zijn er nog een aantal kleinere mutaties geweest zoals saldo najaarsbrief 2019 € 55.000, extra afschrijving toplaag kunstgrasveld Hulsdonk € 194.000, kosten tijdelijke goedkope huurwoningen € 169.000, rekeningsaldo 2017 € 233.000, kosten invoering Omgevingswet € 147.000 en storting in de bestemmingsreserve Duurzaamheid € 170.000.

XI. Sociaal domein

In 2019 hebben onttrekkingen aan deze reserve plaatsgevonden voor Motie Peuteropvang € 60.000, Preventief jongerenwerk Kalsdonk (programma 3) € 37.000 en Beschermd wonen (programma 5) € 315.000 (in de Voorjaarsbrief is het budget dat in de aanbiedingsnota 2019 ten laste van de bestemmingsreserve Sociaal domein beschikbaar is gesteld (€ 1.200.000) verlaagd naar € 315.000).

XII. Nieuw-/verbouw stadskantoor

De raad heeft budgetten beschikbaar gesteld voor het versnellen van de digitalisering en renovatie Huis van Roosendaal ten laste van deze reserve. De werkelijke kosten (€ 263.000 en € 1.579.000) zijn ten laste van deze reserve gebracht. Tevens is de extra afschrijving op het oude stadskantoor conform besluit ten lasten van deze reserve geboekt (€ 576.000). Zie ook de incidentele lasten op programma 1. Er hoeft niet te worden afgeschreven op Mariadal. Hierdoor is de onttrekking aan deze reserve € 227.000 lager geworden.

XIII. Decentralisatie-uitkeringen

De volgende bedragen per programma zijn ten lasten van deze reserve gebracht:

- > Programma 1: Spoorzone Moerdijk - Halderberge - Roosendaal € 211.000
en Opsporen conventionele explosieven € 282.000
- > Programma 2: Voorschoolse voorzieningen peuters € 36.000
- > Programma 3: Verhoogde asielinstroom € 77.000
- > Programma 5: Huishoudelijke hulp in natura € 50.000, Transformatie agenda jeugd
€ 211.000 en Gezond in de stad € 144.000

Tevens zijn de middelen voor CJG vrijgevallen € 130.000.

XIV. Vervallen pachtobbrengst Visdonk

In de aanbiedingsnota 2019 is besloten het restant van deze reserve ad € 544.000 in te zetten ter dekking van de begroting.

XV. Vastgoed

De onttrekkingen aan deze reserve betreffen de bijdrage in de ontwikkeling van Mariadal ad € 450.000, de advieskosten ten behoeve van de verkoop van Kadeplein 4 (€ 58.000), de voorfinanciering van de sloopkosten van Norbartlaan 38 (€ 104.000) en de kapitaallasten van Mill Hillplein 1 (€ 235.000).

XVI. Beheerkalender onderhoud

In de najaarsbrief is besloten de bestemmingsreserve Beheerkalender onderhoud op te heffen. Na het overhevelen van € 3,4 miljoen van de bestemmingsreserve Beheerkalender onderhoud, resteert er in de reserve nog € 1.539.000. Dit bedrag is gestort in de voorziening Beheerkalender onderhoud.

In de voorjaarsbrief is besloten de uit te voeren werkzaamheden ten behoeve van de versleten groenvakken naar voren te halen. Het beschikbare krediet is verhoogd met € 400.000. Hiertoe is € 400.000 in deze reserve gestort en overgeheveld naar de BR kapitaallasten om de afschrijvingskosten uit die reserve te kunnen dekken.

XVII. Investerings voorliggend veld

De kosten die geboekt zijn op het krediet Stimuleringsfonds voorliggend veld (€ 609.000) zijn ten laste van deze reserve gebracht.

XVIII. Beheerkalender kapitaallasten

In de najaarsbrief is besloten de bestemmingsreserve Beheerkalender onderhoud op te heffen en over te hevelen naar deze reserve (€ 3,4 miljoen).

XIX. Grondexploitaties

De verliesvoorzieningen voor Stadsoever (€ 96.000), Gebrande Hoef (€ 15.000) en van Dregtplein (€ 62.000) zijn verhoogd. Hiernaast is conform het raadsbesluit van oktober 2019 een verliesvoorziening Vlietpark gevormd (€ 1.013.000). Ook is er een verliesvoorziening voor de Bamere gevormd (€ 192.000). De bijdrage in het exploitatieresultaat Nieuwstraat (€ 57.000) en Nieuwe Markt (€ 12.000) zijn ten laste van deze reserve gebracht.

Per saldo zijn er in 2019 meer incidentele baten dan lasten geweest.

Nadere analyse begrotingsrechtmatigheid

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de werkelijke lasten en baten ten opzichte van de ramingen uit de begroting 2019 (na wijzigingen). De vetgedrukte bedragen geven de overschrijdingen bij de lasten en de onderschrijdingen bij de baten weer.

Lasten (x € 1.000)	Begroting 2019	Rekening 2019	Verschil	V = voordeel N = nadeel
Programma				
1. Besturen & Samenwerken	38.617	36.087	2.530	V
2. Leren & Ontwikkelen	21.518	20.176	1.342	V
3. Werken & Ondernemen	62.393	62.243	150	V
4. Wonen & Verblijven	73.507	60.451	13.056	V
5. Zorgen & Stimuleren	58.024	56.708	1.316	V
6. Betalen & Financierien	2.735	2.430	305	V
Stortingen reserves	18.574	18.944	370	N
Totaal lasten	275.368	257.039	18.329	V

Baten (x € 1.000)	Begroting 2019	Rekening 2019	Verschil	V = voordeel N = nadeel
Programma				
1. Besturen & Samenwerken	2.336	2.491	155	V
2. Leren & Ontwikkelen	4.610	4.199	411	N
3. Werken & Ondernemen	32.994	33.216	222	V
4. Wonen & Verblijven	52.434	40.691	11.743	N
5. Zorgen & Stimuleren	5.144	4.775	369	N
6. Betalen & Financierien	146.244	146.760	516	V
Onttrekkingen reserves	31.623	25.998	5.625	N
Totaal baten	275.385	258.130	17.255	N
Saldi	V 17	V 1.091	V 1.074	

Toelichting op de overschrijdingen van de lasten

Er is een aantal verschillende begrotingsoverschrijdingen te onderscheiden. Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen - volgens de commissie BBV - tenminste de volgende categorieën begrotingsafwijkingen worden onderkend:

Omschrijving	Rechtmatig	Onrechtmatig
1. Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde inkomsten.	X	
2. Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar die niet tijdig konden worden gesignaleerd.	X	
3. Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd.		X
4. Kostenoverschrijdingen inzake activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor geen voorstel tot begrotingswijziging is ingediend.		X
5. Kostenoverschrijdingen inzake activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt. > Geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar > Geconstateerd na verantwoordingsjaar	X	X
6. Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren. > Jaar van investeren > Afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren	X	X

Toelichting overschrijding lasten

Programma 6 - Nadeel € 65.000

Het nadelig saldo is als volgt opgebouwd:

Treasury	N €	62.000
Algemene lasten en baten	V €	142.000
Belastingen	V €	225.000
Reserves	N €	370.000

De belangrijkste oorzaken voor het nadeel op Betalen & Financien zijn hieronder toegelicht.

Storting reserves

In de bestemmingsreserve Grondexploitatie is € 371.000 meer gestort dan voorzien. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een hogere aanvulling van de reserve van € 366.000. De vorming, verhoging en vrijval van verliesvoorzieningen lopen via deze reserve. Ook de exploitatieresultaten van de grondexploitatie alsmede de ongedekte plankosten worden ten laste van deze reserve gebracht. Per saldo levert dit een aanvullende storting op in 2019 en past binnen het bestaande beleid, maar kon niet eerder gesignaleerd worden.

In de bestemmingsreserve Nieuw-/verbouw stadskantoor is € 228.000 meer gestort dan voorzien. Er wordt niet afgeschreven op de tijdelijke huisvesting klooster Mariadal, omdat de verkoopprijs reeds contractueel is vastgelegd en er geen waardevermindering plaats vindt. Deze afschrijvingskosten zijn niet in mindering gebracht op de storting, waardoor die hoger is uitgevallen dan begroot. Pas eind 2019 werd bekend dat er niet afgeschreven hoefde te worden.

De lagere storting In de bestemmingsreserve Vastgoed van € 124.000 wordt voornamelijk veroorzaakt door 2 posten. In de begroting was rekening gehouden met een te storten bijdrage voor de panden aan de Gastelseweg. Deze bijdrage (€ 61.000) is nog niet ontvangen en dus ook niet gestort in de reserve. Tevens was er rekening gehouden met een vergoeding voor de sloopkosten van Oostelijke Havendijk 12. De werkelijke vergoeding is € 36.000 lager omdat er geen sloopkosten meer gemaakt zijn in 2019. Bij het opstellen van de najaarsbrief vielen beide bedragen onder de gehanteerde grens van €100.000. Beide posten zijn in lijn met de onderliggende besluitvorming.

N 475.000

Op basis van de bovenstaande toelichting is geen sprake van een begrotingsonrechtmatigheid in programma 6.

Toelichting overschrijding baten

Programma 2 - Nadeel € 411.000

Het nadelig saldo is als volgt opgebouwd:

Onderwijs	N €	625.000
Sport en recreatie	V €	37.000
Cultuur	V €	177.000

De belangrijkste oorzaken voor het nadeel op Leren & Ontwikkelen zijn toegelicht in onderstaande tabel.

Onderwijs	
Doordat niet alle beschikbare onderwijsachterstand-middelen ingezet zijn in 2019, wordt het niet benutte gedeelte (€ 485.000) voor 2020 gereserveerd. De begroting was voor zowel de lasten als baten niet aangepast aan het vastgestelde uitvoeringsplan. De overige oorzaken van het niet bestede van de middelen zijn het nog niet starten van de monitor zijn overleg- en coördinatiekosten van binnen het uitvoeringsplan, een te hoge raming ten behoeve van de schakelklassen, lagere kosten VVE-opvang, latere start van een subsidiepartij, vroegtijdig stoppen van een subsidiepartij en een voordelige subsidieafrekening over 2018. Deze overschrijding wordt gecompenseerd door direct gerelateerde lagere lasten.	N 615.000
In afwachting van de nieuwe huurovereenkomst met het schoolbestuur is de huur over 2019 voor de brede school Vlindertuin (€ 88.000) niet in rekening gebracht. Hiertegenover staan lagere kosten voor onderhoud gebouw, omdat het schoolbestuur deze kosten voor zijn rekening neemt zolang er geen nieuwe huurovereenkomst is.	
Omdat er in 2019 nog geen kosten zijn gemaakt voor de ver-/nieuwbouw van De Stappen komt er ook geen bijdrage vanuit het product kinderopvang (€ 42.000). Deze overschrijding valt onder de gehanteerde grens voor de najaarsbrief van € 100.000.	

Op basis van de bovenstaande toelichting is geen sprake van een begrotingsonrechtmatigheid in programma 2.

Programma 4 - Nadeel € 11.743.000

Het nadelig saldo is als volgt opgebouwd:

Openbare ruimte en reiniging	V €	700.000
Bereikbaarheid en mobiliteit	V €	7.000
Ruimte en Wonen	N €	12.432.000
Afvalinzameling en milieu	N €	22.000
Vergunningverlening	V €	4.000

De belangrijkste oorzaken voor het nadeel op Wonen & Verbleven zijn toegelicht in onderstaande tabel.

Ruimte en Wonen	N 12.459.000
<p>GreX De afwijkingen tussen de begroting- en de rekeningcijfers zijn een gevolg van het achterblijven van de uitgifte van gronden van de grondexploitaties ten opzichte van de vastgestelde grondexploitaties (€ 12.827.000). Hiertegenover staan de boekingen op de boekwaardes voor eenzelfde bedrag waardoor dit geen effect heeft op de begroting in zijn geheel.</p>	
<p>Omgevingsvergunningen De leges opbrengsten zijn in de najaarsbrief verhoogd, maar door de PFAS-perikelen was er veel onzekerheid over af te geven vergunningen. Door een aanpassing konden er aan het einde van het jaar toch een aantal grote vergunningen worden afgegeven waardoor de opbrengsten € 925.000 hoger zijn dan begroot.</p>	
<p>Strategisch bezit De levering van de gronden aan de Leemstraat, Gastelseweg en Parabaan zijn vertraagd, waardoor de verkoop opbrengst pas in 2020 gerealiseerd zal worden (€ 201.000). Dit werd pas eind 2019 duidelijk. Gastelseweg 239,243,245: pas na de aanpassing van het bestemmingsplan wordt de bijdrage in de verwervingskosten ad € 61.000 geïnd. Deze post viel onder de gehanteerde grens voor de najaarsbrief (zie ook toelichting bij lasten).</p>	
<p>ISV In de najaarsbrief is besloten de niet-bestede ISV-3 middelen over te hevelen vanuit de balanspost vooruit ontvangen bedragen naar een reserve. Deze middelen zijn vrijgevallen in de exploitatie (€ 576.000) en gestort in de bestemmingsreserve Duurzaamheid. Voor de kredieten Bodemsanering Majoppeveld Zuid en omgeving en Afwerking saneringslijst wegverkeerslawaaï was in 2019 € 376.000 beschikbaar. Omdat bij het beschikbaar stellen van de kredieten nog niet bekend was dat deze middelen naar een reserve zouden gaan, liep de bijdrage vanuit de balanspost nog via dit product. Deze systematiek had ook aangepast moeten worden in de najaarsbrief. Tegenover deze lagere baten staan direct gerelateerde lagere lasten. De werkelijke kosten van de kredieten zijn via programma 6 ten laste van de reserve gebracht.</p>	
<p>Wonen In 2011 is vanuit Stimuleringsregeling goedkope koopwoningen (SGK), een bijdrage ontvangen van € 100.000 voor het realiseren van 100 goedkope koopwoningen. De afgelopen jaren zijn diverse doelen uit dit budget bekostigd, waardoor er nu nog € 45.000 resteerde. Dit bedrag was op de balans opgenomen. Omdat er geen bestedingsverplichting of terugbetaalverplichting aan de provincie op dit restant zit, is dit bedrag vrijgevallen ten gunste van de exploitatie. Tevens zijn de renteopbrengsten van de verstrekte leningen bij SVn € 36.000 hoger uitgevallen. Er is onvoldoende inzicht in de rentevergoedingen om dit juist in de begroting op te kunnen nemen. Beide bedragen vallen onder het gehanteerde grensbedrag voor de najaarsbrief.</p>	

Op basis van de bovenstaande toelichting is geen sprake van een begrotingsonrechtmatigheid in programma 4.

Programma 5 - Nadeel € 369.000

Het nadelig saldo is als volgt opgebouwd:

Zorg algemeen	N €	313.000
Vrij toegankelijke zorg	V €	81.000
Niet vrij toegankelijke zorg	N €	137.000

De belangrijkste oorzaken voor het nadeel op Zorgen & Stimuleren zijn toegelicht in onderstaande tabel.

Zorg algemeen	
In de begroting was een regionaal budget opgenomen voor de kwaliteitsmonitor van € 400.000. De bijdrage hierin van de deelnemende gemeenten was begroot op € 309.000. Het budget was bestemd voor 2019 en 2020, waarvan voor 2019 € 200.000 bedoeld was. De hieraan gerelateerde bijdrage van de overige gemeenten was dus ook € 155.000 te hoog begroot. De werkelijke kosten van de kwaliteitsmonitor bedroegen € 190.000, waardoor de bijdrage van de deelnemende gemeenten op € 147.000 is uitgekomen. Een nadelig verschil ten opzichte van de begroting van € 162.000.	N 316.000
In de begroting was ook een regionaal budget opgenomen voor tijdsige zorgverlening aan jeugdigen van € 200.000. De begrote bijdrage van de deelnemende gemeenten bedroeg € 154.000. Het regionale budget is niet ingezet in 2019. De bijdrages van de deelnemende gemeenten zijn dus ook niet gerealiseerd (€ 154.000).	
Beide onderschrijdingen op de baten worden gecompenseerd door direct gerelateerde lagere lasten.	
Niet vrij toegankelijke zorg	
Met de invoering van het abonnementstarief per 1 mei 2019, waarbij in plaats van een inkomens-afhankelijke bijdrage een vast bedrag van € 17,50 per 4 weken mag worden gevraagd, is een prognose gemaakt voor de opbrengsten eigen bijdrage Wmo in 2019. In de prognose was rekening gehouden met hetzelfde niveau aan opbrengsten vanuit eigen bijdrage als in 2018 op de hulpmiddelen en vervoer. Door de invoering van het abonnementstarief is de eigen bijdrage € 95.000 minder geworden op hulpmiddelen en vervoer. Hiervoor werd inkomensafhankelijk een eigen bijdrage gevraagd. Hiernaast is ook de verwachte opbrengst van de laatste 3 maanden in 2018 die uitbetaald werd in 2019 € 30.000 lager. Met de invoering van het abonnementstarief wordt nu ook een eigen bijdrage gevraagd op Wmo begeleiding en de hulp bij het huishouden.	N 146.000
Onder andere door de ontwikkelingen bij Just zijn het aantal zorgdagen in de regio toegenomen met € 128.000. De bijdrages van de deelnemende gemeenten in de regionale Jeugdzorg Plus zijn hierdoor ook hoger geworden (€ 107.000). Door de ontwikkelingen rondom Just zijn een aantal voorgenomen innovaties niet aan bod gekomen, waardoor van het beschikbare budget € 166.000 niet is ingezet. Hierdoor zijn de bijdrages van de deelnemende gemeenten hierin € 128.000 lager geworden. Beide afwijkingen op de baten worden gecompenseerd door direct gerelateerde lasten.	

Op basis van de bovenstaande toelichting is geen sprake van een begrotings-onrechtmatigheid in programma 5. Bovenstaande afwijkingen zijn in lijn met het bestaande beleid.

Programma 6 - Nadeel € 5.540.000

Het nadelig saldo is als volgt opgebouwd:

Treasury	N €	58.000
Uitkeringen gemeentefonds	V €	610.000
Algemene lasten en baten	V €	12.000
Belastingen	N €	48.000
Onttrekkingen reserves	N €	5.625.000

Onttrekkingen reserves	N 5.238.000
<p>Bij de kredietvotatie voor het tijdelijke HUIS van Roosendaal is voor 2019 € 2.994.000 beschikbaar gesteld. Er is in 2019 € 1.152.000 minder uitgegeven dan begroot. Het restant wordt in de komende jaren ingezet voor de exploitatie van het pand gedurende de renovatie van het stadskantoor. Hierdoor is ook de onttrekking aan de bestemmingsreserve Nieuw/verbouw stadskantoor € 1.152.000 lager geworden. Zie ook het voordeel op programma 1.</p> <p>De start van de bouw van Norbertus Gertrudis Mavo is niet gestart in 2019. De impuls gelden in het kader van de overeenkomst van de doordecentralisatie zijn gekoppeld aan de start van de bouw. Hierdoor is er € 1.000.000 minder impuls geld beschikbaar gesteld aan het schoolbestuur. De hieraan gerelateerde onttrekking aan de bestemmingsreserve Onderwijs huisvesting is dus ook € 1.000.000 lager. Zie ook het voordeel op programma 2.</p> <p>Diverse projecten ten behoeve van de beheerkalender zijn nog niet gereed, waardoor de kapitaallasten minder zijn. De hieraan gerelateerde onttrekking aan de bestemmingsreserve Beheerkalender kapitaallasten is dus ook lager (€ 131.000). Zie ook het voordeel op programma 4.</p> <p>In 2019 is een krediet van € 170.000 beschikbaar gesteld voor het laten uitvoeren van footprints voor bedrijven. In 2019 is gestart met de voorbereidingen, waardoor er nog geen kosten zijn gemaakt. Hierdoor heeft de hieraan gerelateerde onttrekking aan de bestemmingsreserve Duurzaamheid ad € 170.000 ook niet plaatsgevonden. Zie ook het voordeel op programma 4.</p> <p>Er is in 2016 een krediet van € 2.000.000 beschikbaar gesteld als impulsbudget voor voorliggend veld. De verwachting was dat hieraan in 2019 € 724.000 te besteden. In werkelijkheid is er € 116.000 minder besteed, waardoor ook de onttrekking aan de bestemmingsreserve Investerings voorliggend veld € 116.000 lager is geworden. Zie ook het voordeel op programma 5.</p> <p>Voor 2019 waren de kosten voor Spoorzone Moerdijk-Halderberge-Rosendaal begroot op € 2.423.000. De werkelijke kosten waren € 211.000. Hierdoor is er € 2.212.000 minder onttrokken aan de bestemmingsreserve Decentralisatie-uitkeringen. Zie het voordeel op programma 1.</p> <p>Voor de transformatieagenda jeugd was € 668.000 beschikbaar gesteld. De werkelijke kosten bedroegen in 2019 € 211.000, waardoor er € 457.000 minder aan de bestemmingsreserve Decentralisatie-uitkeringen is onttrokken. Zie het voordeel op programma 5.</p>	

Op basis van de bovenstaande toelichting is geen sprake van een begrotings-onrechtmatigheid in programma 6. Bovenstaande onttrekkingen zijn conform bestaand beleid en worden gecompenseerd door direct gerelateerde lasten.

Kredieten

Ingegaan wordt op het verloop van de beschikbaar gestelde kredieten. In de balans zijn de gevolgen van deze uitgaven voor onze bezittingen en schulden aangegeven. De bewaking van kredieten vindt plaats op basis van een gedetailleerde begroting. Indien er een overschrijding of onderschrijding van een krediet dreigt, meldt de beheerder van het krediet dit tijdig aan de directie. In de rapportages wordt zichtbaar gemaakt wat de kosten zijn die nog gemaakt moeten worden om het project te kunnen realiseren. De uit deze rapportages blijkende substantiële overschrijdingen en onderschrijdingen op kredieten worden in de Bestuursrapportage en bij de Jaarstukken via het college aan de gemeenteraad gemeld. Per rubriek wordt na de tabel een korte toelichting gegeven op de hierin vermelde bedragen.

Gevoteerde (nog lopende) investeringen en kredieten

Omschrijving (x € 1.000)	Totaal geraamd bedrag	Uitgaven vorige dienstjaren	Uitgaven in 2019	Bijdragen in 2019	Restant
Programma 1					
Integrale veiligheid	4.394	1.896	211	0	2.287
Ondersteuning organisatie	10.762	514	6.321	-17	3.944
Programma 2					
Onderwijs	12.405	5.849	3.526	-14	3.044
Sport en recreatie	2.600	1.875	415	0	310
Cultuur	250	0	257	0	-7
Programma 3					
Economie	10.101	4.954	848	-599	4.898
Programma 4					
Openbare ruimte en reiniging	49.255	28.144	22.201	-2.260	1.170
Bereikbaarheid en mobiliteit	90	66	24	0	0
Ruimte en wonen	21.505	5.387	5.972	-3.960	14.106
Afvalinzameling en milieu	706	160	42	0	504
Programma 5					
Zorg algemeen	516	259	63	0	194
Vrij toegankelijke zorg	2.000	859	609	0	532
Programma 6					
Treasury	1.540	800	740	0	0
Totaal	116.124	50.763	41.229	-6.850	30.982

Daarnaast zijn er zes nog doorlopende kredieten met een overschrijding > € 25.000.

Omschrijving (x € 1.000)	Totaal geraamd bedrag	Uitgaven vorige dienstjaren	Uitgaven in 2019	Bijdragen in 2019	Restant
Renoverende nieuwbouw Gezellehoek	411	0	822	0	-411
Rotonde Burgemeester Freijterslaan	110	0	150	0	-40
Molenbeek Noord	989	665	386	0	-62
Erfbeplantingen	0	0	30	0	-30
Natuurpoort Wouwse Plantage	500	53	480	0	-33
Aanleg Spoorlaan	0	0	95	0	-95

Programma 1

Integrale veiligheid

De resterende kredietruimte van € 2.287.000 wordt veroorzaakt door een zestal kredieten ten behoeve van Spoorzone Moerdijk - Halderberge - Roosendaal. Binnen het project Spoorzone is in 2019 minder besteed dan verwacht. De vertraging in het proces van aanbesteding met betrekking tot de civieltechnische maatregelen is ontstaan door nieuwe inzichten en regelgeving binnen ProRail eind 2019. Een gefaseerde voorbereiding, aanbesteding en begeleiding door een extern adviesbureau vindt gedeeltelijk in 2020 plaats. De resterende kredietruimte wordt gefaseerd voor deze civieltechnische werken ingezet in 2020, waarbij een uitloop in 2021 zal plaatsvinden. Dit in verband met het realiseren van grootschalige projecten door ProRail, waarin de gemeentelijke werken zullen meeliften.

Ondersteuning organisatie

De resterende kredietruimte van € 3.944.000 bestaat uit:

Huis van Roosendaal

Bouwkosten

Het krediet bedroeg € 3.339.000. Dit krediet wordt nog aangevuld in 2020 met € 16.003.000 en in 2021 met € 9.153.000. Per eind 2019 was € 2.636.000 nog niet besteed. Uit onderzoek is gebleken dat er een vleermuis in het stadskantoor huist. Als gevolg hiervan is er een vertraging in de oorspronkelijke planning opgetreden.

Tijdelijke huisvesting

In 2019 was € 2.304.000 beschikbaar. In 2020 wordt dit krediet nog aangevuld met € 400.000 en in 2021 met € 200.000. Per eind resteerde er nog een kredietruimte van € 725.000. Bij de kredietvotatie is het bedrag voor de gehele periode beschikbaar gesteld. De resterende vrije ruimte is nodig voor de exploitatie van het pand gedurende de renovatie van het stadskantoor.

Digitalisering

In 2019 was € 690.000 beschikbaar, waarvan per eind 2019 nog € 427.000 resteerde. Bij de kredietvotatie is het bedrag voor de gehele periode beschikbaar gesteld. De resterende vrije ruimte is nodig voor opslag van archieven en data tijdens de renovatie van het stadskantoor.

Automatisering

Het restant bestaat uit vijf kredieten, waarvan 3 kredieten zijn afgewerkt in 2019 met een totaal voordeel van € 156.000 en 2 doorlopende kredieten met een minimale kredietruimte. Het voordeel van de afgeronde kredieten wordt voornamelijk veroorzaakt door het krediet ICT 2018 software. Hiervoor was € 300.000 beschikbaar en was per eind 2019 nog € 161.000 niet benut.

De tendens blijft dat bij aanschaf van nieuwe software deze opgeleverd wordt als Cloud applicatie. Dit betekent dat we deze software niet meer in eigendom hebben, maar dat er een licentiemodel op van toepassing is. Het gevolg hiervan is dat deze kosten ten laste moeten worden gebracht van de software exploitatiebudgetten.

Programma 2

Onderwijs

Door middel van het jaarlijks vastgestelde huisvestingsprogramma onderwijs (HPO) worden de kredieten voor het onderwijs beschikbaar gesteld. Het restant betreft 6 afgeronde kredieten met een totaal nadeel van € 18.000 en 10 doorlopende kredieten met een kredietruimte van € 3.062.000.

De grootste nog lopende kredieten zijn:

Nieuwbouw de Stappen

Van het beschikbare krediet van € 2.617.000 is per eind 2019 € 2.471.000 nog niet besteed. In 2020 wordt het krediet nog aangevuld met € 3.002.000. Tot dusver zijn er in 2019 alleen nog maar kosten gemaakt voor bouwbegeleiding, architect enz. De bouw zelf zal in 2020 starten en wordt binnen het beschikbare krediet gerealiseerd.

Vervangen luchtbehandelingsinstallatie de Singel

Van het beschikbare krediet ad € 135.000 is in 2019 nog niets uitgegeven. In december 2019 is de offerte voor de vervanging van de luchtbehandeling geaccordeerd. e werkzaamheden vinden in de vakantieperiode in 2020 plaats, binnen het beschikbare krediet.

Renoverende nieuwbouw Hoveniersberg 37

Er was een krediet van € 1.237.000 beschikbaar. Hiervan is per eind 2019 € 825.000 nog niet besteed. De 2e fase van de renoverende nieuwbouw is uitgesteld naar 2020 om de aanvang van de renovatie van Gezellehoek mogelijk te maken. Dit wordt binnen de beschikbare kredietruimte gerealiseerd.

Renoverende nieuwbouw Gezellehoek

In 2019 was een krediet van € 411.000 beschikbaar. Hierop is € 822.000 uitgegeven. In 2020 wordt het krediet aangevuld met € 1.198.000. De renovatie van de Gezellehoek was eerder uitgesteld in verband met de ontwikkeling rondom de Heulberg 1 (Aïsha) en Hoveniersberg 37 (Rietgoor). Uiteindelijk bleek uitstel vanwege de ontwikkeling van de Hoveniersberg niet haalbaar waardoor de werkzaamheden van de Gezellehoek toch in 2019 zijn aangevangen. De renovatie zal binnen het beschikbare krediet plaatsvinden.

Sport en recreatie

Het restant ad € 310.000 bestaat uit 7 kredieten die per eind 2019 zijn afgewerkt. De grootste verschillen zijn:

Aanleg 2 kunstgrasvoetbalvelden Hulsdonk

Hiervoor was € 1.381.000 beschikbaar. De kosten tot en met 2019 bedragen € 1.323.000 waardoor er nog een kredietruimte van € 58.000 aanwezig was per eind 2019. Dit krediet is onder andere gebruikt voor het herstellen van het verbrande kunstgrasveld op sportpark Hulsdonk. De kosten waren lager dan begroot door lagere storkosten van de mat, omdat tijdens het ontmantelen van de verbrande toplaag het toch mogelijk bleek om de kunstgrasmat uit te kloppen en daardoor het ingestrooide zand en infill te scheiden en apart af te voeren

Vervangen sporttoestellen 2019

Hiervoor was € 284.000 beschikbaar. Per eind 2019 was het restant nog € 245.000. Het grootste gedeelte van de geplande vervanging is uitgesteld naar 2020 omdat het op basis van keuring niet nodig was om de toestellen al in 2019 te vervangen.

Programma 3

Economie

Deze categorie bestaat uit 16 kredieten, waarvan 9 kredieten zijn afgesloten met een restant van € 102.000 en 7 kredieten die nog doorlopen met een restant van € 4.796.000. Er zijn 3 kredieten die doorlopen tot in 2020, 3 kredieten die doorlopen tot in 2021 en 1 krediet loopt door tot in 2022.

Het restant op de afgesloten kredieten wordt nagenoeg geheel veroorzaakt door een overschot op het krediet Opstartfase Smart Retail City Roosendaal ad € 101.000, omdat dit bedrag niet is verwerkt op dit krediet, maar in de deelneming in Smartcity Roosendaal BV.

De grootste nog doorlopende kredieten zijn:

Uitvoeringsfase slimme binnenstad en Subsidie uitvoeringsfase slimme binnenstad

Beide kredieten lopen nog door tot 2021. Voor de uitvoeringsfase is een budget begroot van € 1.321.000 voor vier jaar. Van de verwachte provinciale subsidie van € 890.000 voor de uitvoeringsfase is in 2019 slechts € 599.000 ontvangen. In overleg met de provincie is de subsidie in 2 delen gesplitst. Het tweede deel van € 292.000 zal in een later stadium worden aangevraagd.

Grondverwerving Bulkenaar

In 2019 was € 5.000.000 beschikbaar, waar per eind 2019 € 4.937.000 nog niet was besteed. In 2020 wordt het krediet verhoogd met € 5.000.000 en in 2021 ook nog een keer met € 5.000.000. De grondverwerving is weliswaar opgestart maar de gemaakte kosten bestonden in 2019 uit advieskosten. De daadwerkelijke grondverwerving start vanaf 2020.

Voorbereidingskrediet Bulkenaar

In 2019 was € 250.000 beschikbaar, waarvan per eind 2019 nog € 113.000 resteert. De te maken kosten voor de voorbereiding (die betrekking hebben op de visievorming, verkeerskundig onderzoek en de MER) lopen door in 2020.

Programma 4

Openbare ruimte en reiniging

Wegen

Het restant bestaat uit 67 lopende kredieten en 28 afgesloten kredieten. De afgesloten kredieten laten een voordeel zien van in totaal € 54.000. De doorlopende kredieten hebben tezamen nog een kredietruimte van € 1.227.000.

De grootste post in het voordeel van de afgesloten kredieten betreft het krediet herstel schade a.g.v. wortelopdruk. Het restant zou ingezet worden voor herstel van de parkeerplaatsen op de C-dijken die door de wortelopdruk slecht begaanbaar waren geworden. Deze werkzaamheden en de kosten zijn onderdeel geworden van een groot bestratingsproject en wordt in 2020 uitgevoerd.

Er lopen 47 kredieten door in 2020 met een totaal restant van € 1.241.000. De grootste kredieten zijn:

Damwanden ten noorden van de Vlietbrug

Het beschikbare krediet bedroeg € 3.280.000. Hiervan was per eind 2019 € 304.000 nog niet besteed. Het project zit nu in de onderhoudsfase. De werkzaamheden zijn dus afgerond, maar nog niet geheel afgerekend. De eindafrekening zal plaatsvinden in het 2e kwartaal 2020. Van het restant budget zal nog een deel worden afgerekend met de aannemer. Er ligt nog een claim van de aannemer met stagnatiekosten, hierover moet nog worden gesproken. Door een niet verwachte bijdrage eind 2019 vanuit het asfaltonderhoud voor werkzaamheden aan omliggende wegen (€ 100.000) en een bijdrage vanuit het Niet-Geëxplodeerde Explosieven-onderzoek (€ 130.000) is het restant budget ontstaan.

Investeringsimpuls verkeersveiligheid Leemstraat

Van het beschikbare krediet van € 1.236.000 is € 132.000 nog niet besteed. De aanbesteding is lager uitgevallen dan voorzien. Dit project is nog niet opgeleverd. Er worden in 2020 nog werkzaamheden aan Lage Zegstraat uitgevoerd. Dit alles binnen het beschikbare krediet.

Vorbereidingskrediet snelfietsroute F58

Van het beschikbare krediet van € 150.000 is € 105.000 nog niet besteed. De voorbereidingen lopen door in 2020. Na het ondertekenen van de bestuursovereenkomst in september 2019 is gestart met de voorbereidingen en onderzoeken.

Herinrichting Nieuwstraat

In december 2019 is een krediet van € 250.000 beschikbaar gesteld. Daarna is pas proces voor de herinrichting op gestart. In 2020 wordt het plan geconcretiseerd en gerealiseerd.

Rotonde Beethovenlaan

Van het beschikbare krediet van € 585.000 is € 62.000 nog niet besteed. Er resteren nog werkzaamheden bij hoek bij Saab-garage die pas in 2020 uitgevoerd worden. Dit betreft de aanpassing van het fietspad en het zebrapad.

Zwaanhoefstraat, voet- en fietspaden

Van het beschikbare krediet van € 564.000 was eind 2019 € 154.000 nog niet besteed. In 2020 wordt het krediet aangevuld met € 53.000. Dit project heeft een relatie naar de werken Rotonde OLV-straat en Leemstraat. Tijdens de uitvoering van de te maken aanpassingen aan de aansluitingen met de Bredaseweg en de Christiaan Huygensstraat mochten er geen ontsluitingsproblemen ontstaan, waardoor dit werk stil heeft gelegen en dus vertraging heeft opgelopen.

Van Eedenlaan

Van het beschikbare krediet van € 421.000 was per eind 2019 € 92.000 nog niet besteed. In de Van Eedenlaan zijn duurzame maatregelen voorzien door de toepassing van cementloze stenen. Er is echter zo veel vraag naar dit materiaal dat er vertraging optreedt bij de leverantie.

Chromiedijk 01 03 en 04

Van het beschikbare krediet van € 248.000 is per eind 2019 € 104.000 niet besteed. Het project is uitgebreid met werkzaamheden aan groen, openbare verlichting en grijs, waardoor de afronding van dit project later zal zijn. De extra werkzaamheden kunnen binnen het beschikbare krediet worden uitgevoerd.

Rotonde Burgemeester Freijterslaan

Het beschikbare krediet van € 110.000 wordt met € 40.000 overschreden. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door een hogere inschrijfsom van de werkzaamheden en extra inzet van verkeersregelaars. In 2020 zal middels de voorjaarsbrief aanvullend krediet worden gevraagd.

Hiernaast zijn er 20 kredieten die doorlopen in 2021 en 2022 met een totaal restant van € 30.000.

Landschapsprojecten

Het totale negatieve restant van € 699.000 bestaat uit 32 kredieten die doorlopen in 2020 met een negatief restant van € 649.000 en 2 kredieten die doorlopen in 2021 met een negatief saldo van € 50.000.

De grootste lopende kredieten die doorlopen tot in 2020 zijn:

Molenbeek Noord inclusief bijdrages

Het krediet bedroeg tot en met 2019 € 989.000. In 2020 wordt dit bedrag nog verhoogd met € 134.000. Per eind 2019 is er € 62.000 meer besteed dan begroot. De bijdrages tot en met 2019 zijn begroot op € 646.000. In 2020 wordt dit bedrag nog verhoogd met € 88.000. Tot en met 2019 is € 298.000 ontvangen, waardoor een tekort van € 348.000 is ontstaan. Een deel van de werkzaamheden die gepland stonden voor 2020 zijn toch in 2019 uitgevoerd. De bijdrage hangt samen met de afronding van het project en dan kunnen de subsidies definitief aangevraagd worden. Dit gaat in 2020 plaatsvinden.

Sputendonksebeek inclusief bijdrages

Het krediet tot en met 2019 bedroeg € 68.000. In 2020 wordt het krediet aangevuld met € 417.000. Per eind 2019 was een tekort van € 5.000 zichtbaar. De bijdrages tot en met 2019 waren begroot op € 50.000. In 2020 volgt hierop een aanvulling van € 300.000. Per eind 2019 was een tekort van € 50.000 zichtbaar. Omdat er tot op heden geen grondaankoop heeft kunnen plaatsvinden wordt het project aangehouden. In 2020 wordt onderzocht hoe dit project vormgegeven kan worden.

Landschappen van Allure

Binnen de kredieten van Landschappen van Allure (waaronder het krediet Natuurpoort Wouwse Plantage) is een totaal tekort van € 149.000 zichtbaar. Dit tekort is ontstaan doordat nog niet alle subsidie van de provincie is ontvangen. Per einde van deze kredieten zal er nagenoeg geen tekort meer zijn.

Erfbeplantingen

Voor dit krediet was in 2019 nog geen budget beschikbaar. In 2020 wordt dit krediet verhoogd met € 100.000. In 2019 is een bijdrage gedaan aan Stichting Het Noord Brabants Landschap van € 30.000 waardoor een tekort zichtbaar is. Dit tekort verdwijnt zodra de meerjarenschijf van 2020 voor dit krediet in de begroting is verwerkt.

Er zijn 2 kredieten die doorlopen tot in 2021.

Kasteel van Wouw inclusief bijdrages

Het krediet tot en met 2019 bedroeg € 52.000. In 2020 wordt het krediet aangevuld met € 148.000. Per eind 2019 was er een tekort van € 11.000. De bijdrages tot en met 2019 waren begroot op € 39.000. In 2020 wordt de bijdrage verhoogd met € 111.000. Per eind 2019 was een tekort van € 39.000 zichtbaar. Er zijn in 2019 uiteindelijk toch meer werkzaamheden uitgevoerd die voorzien waren voor 2020. De bijdrage wordt ontvangen als het project is afgerond.

Riolering

Het restant bestaat uit 30 kredieten waarvan er 10 zijn afgesloten per eind 2019 met een tekort van € 42.000 en 20 kredieten die doorlopen met een restant van € 629.000.

Er lopen 12 kredieten door in 2020 met een totaal restant van € 579.000, waarvan de grootste kredieten zijn:

Renovatie gemalen RG115 Klein Brabant

Het krediet tot en met 2019 bedraagt € 343.000. Hiervan is per eind 2019 € 114.000 nog niet besteed. Zoals in de najaarsbrief al is aangegeven, is het project tussentijds stopgezet, omdat de investering niet langer als rendabel werd gezien. Voor de al gemaakte kosten dient de aannemer uiteraard te worden betaald/gecompenseerd. De verrekening met de aannemer heeft positief uitgepakt.

Renovatie gemalen 2019 GPRS PLC schakelkast

In 2019 was € 282.000 beschikbaar, waarvan eind 2019 nog € 239.000 resteert. De werkzaamheden zijn nog niet allemaal uitgevoerd. Vanwege het niet tijdig tot ontwikkeling komen van systeem-standaardisatie is de ombouw van de gemaal- en besturingsinstallaties vertraagd. Dit was nog niet bekend bij het opstellen van de najaarsbrief. Het ligt in de verwachting dat medio 2020 deze standaard aangepast wordt en van toepassing zal worden verklaard.

Rioolrenovaties

Het krediet bedraagt tot en met 2019 € 187.000. Per eind 2019 is hiervan € 88.000 nog niet besteed. Het krediet wordt in 2020 verhoogd met € 288.000. In het project worden op verschillende locaties de riolen gerenoveerd. Bij een aantal locaties is meer tijd nodig om de uitvoering voor te bereiden. Daarom is voor € 88.000 werkzaamheden doorgeschoven naar 2020.

Brugstraat

In 2019 was € 85.000 beschikbaar waar per eind 2019 € 81.000 niet besteed is. Oorspronkelijk zou dit project in 2020 worden uitgevoerd. Omdat het een relatief eenvoudige klus is, is besloten het project een jaar te vervroegen. Bij de voorbereiding bleek echter de noodzaak voor het uitvoeren van een rioolinspectie om een actueel beeld te krijgen van de schades in de riolering. Op basis van deze inspecties worden de definitieve reparaties bepaald. Door de extra stap in het project wordt het project in het oorspronkelijke planjaar (2020) uitgevoerd.

Hiernaast zijn er nog een aantal kredieten die doorlopen, namelijk 6 kredieten die doorlopen in 2021, één krediet dat doorloopt tot 2023 en één krediet dat doorloopt tot 2025. Het totale restant op deze kredieten bedraagt € 50.000.

Ruimte en wonen

Volkshuisvesting

Het restant van de kredieten bedraagt € 11.940.000. Dit restant is te verdelen in 2 categorieën:

- > 6 revolverende kredieten ten behoeve van startersleningen, duurzaamheidsleningen en stimuleringsregeling verbeteren wooncomfort. Niet alle beschikbaar gestelde middelen die zijn belegd bij SVn zijn als lening uitgezet.
- > 16 kredieten voor Onderhoudsprogramma Vastgoed (OPV). Totaal restant € 909.000 waarvan 3 kredieten met nagenoeg geen restant zijn afgewerkt. 13 kredieten lopen door in 2020. Deze kredieten zijn vanuit de voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen gevormd om het onderhoud aan gebouwen projectmatig uit te kunnen voeren middels het "Onderhoudsprogramma Vastgoed (OPV) 2019". Er is in totaal € 1.240.000 beschikbaar gesteld voor installatiewerk, schilderwerk, bouwkundig werk en diverse onderhoudswerkzaamheden voor 2019. Een groot deel van de werkzaamheden in de kredieten zijn on-hold gezet omdat het gebouwen betreft die inmiddels voor verkoop of verduurzaming in aanmerking komen. Zodra er duidelijkheid is worden de werkzaamheden ingepland of geschrapt en wordt het krediet verlaagd.

Grondexploitatie

Dit betreft 4 kredieten die zijn afgesloten zonder noemenswaardig restantkrediet en 15 doorlopende kredieten met een restant bedrag van € 2.183.000.

Stadsoevers West

In 2015 heeft de Raad een totaal krediet beschikbaar gesteld voor de infrastructurele werken binnen Stadsoevers voor in totaal € 9,654 miljoen verdeeld over 10 kredieten. Zes kredieten lopen door tot 2020 en drie kredieten lopen door tot 2022. De totale kredietruimte per eind 2019 bedraagt € 7.092.000. Hiervan was per eind 2019 € 2.031.000 nog niet besteed. In 2020 worden deze kredieten verhoogd met € 389.000, in 2021 met € 200.000 en in 2022 met € 1.689.000.

Onderstaand de grootste afwijkingen ten opzichte van de begroting:

- > *Oostelijke Havendijk, Westelijke Havendijk en Voetgangersbrug*: (restant € 1.522.000) de uitvoering van deze kredieten is onlosmakelijk verbonden met het krediet voor de vervanging van de kademuren. Deze 3 projecten zijn samen aanbesteed in één bestek. In september 2018 is gestart met de Roosendaalse Vliet, waar de Oostelijke en Westelijke Havendijk en de brug in zijn opgenomen. Door uitgelopen werkzaamheden mede door onwerkbaar weer, leverantieproblemen prefabbeton en uit de praktijk voortgekomen noodzakelijke aanpassingen aan het ontwerp is de afronding van de werkzaamheden doorgeschoven naar eind 2e kwartaal 2020.
- > *Centrale weg*: (restant € 359.000) in verband met de herprioritering binnen het project Stadsoevers is de uitvoering gestart medio 2019 met de gefaseerde aanleg van de weg. De eerste fase betreft het inrichten van deze weg als bouwstraat (bouwrijp). Met name door de PFAS-discussie is hier enige vertraging ontstaan. De uitvoering van de verdere fases (woonrijp) is afhankelijk van de oplevering van de diverse bouwblokken. De grondexploitatie loopt nu tot 2023, dan zal de weg volledig gereed zijn.
- > *Ecologische Verbindings Zone*: (restant € 97.000) het eerste project in het kader van de aanleg EVZ is de Wipwei. Door de PFAS-discussie is de start van het project uitgesteld tot na de aanpassing van de norm. De afronding wordt verwacht eind mei 2020.

Vlietpark

In totaal was er € 93.000 beschikbaar. Hierop is in 2019 € 113.000 uitgegeven, waardoor er een tekort van € 20.000 is ontstaan. In de jaren 2020 tot en met 2023 zullen deze kredieten nog aangevuld worden. Voor de aanleg van de Spoorlaan heeft in 2019 de aankoop van grond plaatsgevonden, die in 2022 aangelegd wordt. Hiervoor was in 2019 nog geen budget op het krediet begroot, waardoor er een tijdelijk tekort zichtbaar is van € 95.000. In de voorjaarsbrief 2020 wordt voorgesteld vanuit de jaarschijf 2022 kredietruimte naar 2020 te halen om dit tekort te dekken. Hiernaast is het krediet voor tijdelijke voorzieningen niet besteed in 2019.

Vorbereidingskrediet Groot Mariadal

Van het beschikbare krediet van € 250.000 is per eind 2019 € 171.000 nog niet besteed. De voorbereidingen lopen door in 2020. In 2020 wordt een financieel kader opgesteld en ter besluitvorming voorgelegd aan de gemeenteraad. Hierin zal aanvullend budget worden gevraagd voor de uitvoering van Groot Mariadal.

Afvalinzameling en Milieu

Milieubeheer

Het restant bestaat uit 3 kredieten die nog doorlopen, waarvan de grootste zijn:

Bodemsanering Majoppeveld

Er was € 436.000 beschikbaar, waarvan per eind 2019 € 335.000 niet is besteed. In 2020 wordt een grondwaterbeheersgebied opgesteld. De niet benutte middelen van dit krediet worden aangewend voor het beheer van dit gebied in de toekomst.

Footprints

In de najaarsbrief 2019 is € 170.000 beschikbaar gekomen voor het laten uitvoeren van footprints voor bedrijven. De voorbereiding hiervoor is gestart in 2019. De uitvoering vindt in 2020 plaats.

Programma 5

Zorg algemeen

Wijkgericht werken

Het restant bestaat uit 7 kredieten, waarvan 2 kredieten zijn afgesloten in 2019 met een voordeel van € 15.000 en 5 kredieten doorlopen in 2020 met een restant van € 179.000. De 2 grootste kredieten die doorlopen in 2020 betreffen Dijkcentrum Kortendijk (€ 60.000) en Tiny & Roosendaalse forests (€ 80.000). De uitvoering van beide projecten is volledig afhankelijk van externe partijen. Zij hebben pas eind 2019 een start gemaakt, waardoor uitvoering van de projecten niet in 2019 zal plaatsvinden, maar pas in 2020.

Vrij toegankelijke zorg

Algemene voorzieningen Wmo/jeugd

Dit betreft het krediet Stimuleringsfonds voorliggend veld dat beschikbaar is gesteld vanuit de notitie "Investeren in het voorliggend veld" voor een bedrag van € 2.000.000. Per eind 2019 was € 532.000 nog niet besteed, omdat diverse subsidies meerjarig zijn verstrekt en nog tot kosten leiden in 2020 en 2021.



WNT-verantwoording 2019 gemeente Roosendaal

De WNT is van toepassing op de gemeente Roosendaal. Het van de gemeente Roosendaal toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Bedragen x € 1	M.C.J. Franken	E.M.J. van Straaten-Noyons	R.E.C. Kleijnen
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Raadsgriffier	Gemeentesecretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/02 – 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/01
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	105.197	103.164	10.194
Beloningen betaalbaar op termijn	17.958	18.090	1.659
Subtotaal	123.155	121.254	11.853
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	177.523	194.000	16.477
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	123.155	121.254	11.853
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2018	R.E.C. Kleijnen	E.M.J. van Straaten-Noyons
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Raadsgriffier
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	122.792	101.481
Beloningen betaalbaar op termijn	18.203	16.851
Subtotaal	140.995	118.332
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	189.000	189.000
Totale bezoldiging	140.995	118.332

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

In 2019 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 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Gebeurtenissen na balansdatum

Impact Corona-crisis

Het COVID-19 (corona) virus heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2019, maar wel voor naar verwachting veel beleidsterreinen van onze begroting 2020 en mogelijk voor de jaren daarna. Hoe groot de financiële impact zal zijn, is nu onmogelijk te bepalen. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.

Een aantal zaken zijn inmiddels wel bekend. Zo zien we ons als gemeente geconfronteerd met extra onvoorziene kosten. Bijvoorbeeld om onze bedrijfsvoering op orde te houden. Ook onze inkomsten zullen (tijdelijk) dalen, door onder andere lagere toeristenbelasting, marktgelden en parkeergelden.

De kosten in het sociaal domein zullen ook stijgen, omdat in de zorg voorzieningen getroffen moeten worden om mensen Corona-proof te helpen. Verder worden een aantal verbonden partijen zwaar getroffen door de Corona crisis. Denk daarbij aan de Veiligheidsregio en de GGD. Het risico is aanwezig dat de bijdrages van 2020 naar boven bijgesteld zullen moeten worden.

Door het Rijk is aangekondigd dat gemeentes gecompenseerd gaan worden voor de extra lasten, die we maken als gevolg van de crisis. Nog onduidelijk is echter met hoeveel en wanneer. Aan de andere kant is ook nog onduidelijk wat de crisis zal doen met de algemene uitkering uit het gemeentefonds. De extra uitgaven van het Rijk ten aanzien van deze crisis worden namelijk niet meegenomen in het trap op-trap af systeem. Daarom zou in theorie de algemene uitkering lager kunnen gaan uitvallen.

Op dit moment heeft de gemeente Roosendaal voldoende middelen beschikbaar in de algemene reserve om de effecten van deze crisis op te kunnen vangen.

De ontwikkelingen van deze crisis worden nauwlettend gevolgd. Hierover rapporteren we in ieder geval via de P&C cyclus en waar nodig ook op andere manieren.



Overzicht BBV wetgeving

In de BBV wetgeving zijn per 1-1-2017 de taakvelden voor alle gemeenten voorgeschreven. De gemeente is echter vrij om de bij eerdere verkiezingen vastgestelde programma-indeling te handhaven.

Naast de gepresenteerde exploitatie overzichten per programma met daarin de vertrouwde informatie over de onderliggende niveaus beleidsveld/product wordt in onderstaand overzicht weergegeven hoe de wettelijke taakvelden binnen de door de raad vastgestelde programma's gesorteerd zijn.

Tevens zal ook een overzicht gepresenteerd worden waarin de verplichte taakvelden gesorteerd zijn in de voor IV-3 voorgeschreven 8 hoofdindelingen.

De Gemeente Roosendaal verdeelt de lasten en baten over de taakvelden conform de wettelijke regelgeving van het rijk (BBV).

De verdeling van de taakvelden over de verschillende programma's is gebaseerd op de confrontatie omschrijving taakveld versus omschrijving inhoud programma's, zoals de programma's zijn vastgesteld bij de programmabegroting.

Overzicht wettelijke taakvelden

Programma	Taakveld	T4 LASTEN			T8 BATEN			Totaal
		Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019	
Programma 1 Besturen & Samenwerken	TAAKV0-1 BESTUUR	4.378.573,39	4.729.171,00	5.480.548,59	-217.601,16	-380.294,00	-395.237,91	5.085.310,68
	TAAKV0-2 BURGERSZAKEN	1.782.583,18	1.693.503,00	1.673.139,22	-1.473.880,64	-1.048.379,00	-1.050.098,73	623.040,49
	TAAKV0-4 OVERHEAD	19.449.481,32	21.546.525,00	20.459.541,94	-1.466.265,74	-827.636,00	-959.872,39	19.499.669,55
	TAAKV1-1 CRISISBEHEERSING EN BRANDWEER	4.339.973,17	4.929.809,00	4.897.275,74	0,00	0,00	-3.354,91	4.893.920,83
	TAAKV1-2 OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID	2.989.471,18	5.717.792,00	3.575.871,62	-186.637,58	-80.056,00	-82.707,54	3.493.164,08
	TOTAAL	32.940.082,24	38.616.800,00	36.086.377,11	-3.344.385,12	-2.336.365,00	-2.491.271,48	33.595.105,63
Programma 2 Leren & Ontwikkelen	TAAKV4-1 OPENBAAR BASISONDERWIJS	122.961,63	125.391,00	107.526,44				107.526,44
	TAAKV4-2 ONDERWIJSHUISVESTING	4.531.579,86	5.603.343,00	4.512.697,34	-138.418,38	-240.317,00	-140.093,76	4.372.603,58
	TAAKV4-3 ONDERWIJSBELEID EN LEERLINGZAKEN	4.426.667,98	5.114.008,00	4.662.507,74	-2.418.999,96	-2.988.663,00	-2.464.347,07	2.198.160,67
	TAAKV5-1 SPORTBELEID EN ACTIVERING	1.148.745,53	1.120.140,00	1.242.285,71	-119.566,00	-195.252,00	-259.400,34	982.885,37
	TAAKV5-2 SPORTACCOMMODATIES	3.009.597,71	3.094.768,00	3.188.963,69	-1.005.858,16	-986.106,00	-954.002,83	2.234.960,86
	TAAKV5-3 CULTUURPRESENTATIE, -PRODUCTIE, -PARTICIPA	2.976.780,78	3.045.189,00	3.023.390,78	-220.661,14	-96.062,00	-156.769,64	2.866.621,14
	TAAKV5-4 MUSEA	1.008.867,34	1.340.518,00	1.333.917,66	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	1.273.917,66
TAAKV5-5 CULTUREEL ERFGOED	289.804,21	355.245,00	407.788,21	-24.217,47	-24.217,00	-139.865,47	267.922,74	
TAAKV5-6 MEDIA	1.435.082,00	1.447.436,00	1.449.148,00				1.449.148,00	
TAAKV5-7 OPENBAAR GROEN EN (OPENLUCHT) RECREATIE	255.170,32	271.864,00	247.732,24	-17.519,74	-18.847,00	-24.434,19	223.298,05	
TOTAAL	19.205.257,36	21.517.902,00	20.175.957,81	-4.005.240,85	-4.609.464,00	-4.198.913,30	15.977.044,51	
Programma 3 Werken & Ondernemen	TAAKV3-1 ECONOMISCHE ONTWIKKELING	130.644,57	153.928,00	96.898,57	0,00	0,00	-10.759,97	86.138,60
	TAAKV3-3 BEDRIJVENLOKET EN BEDRIJFSREGELINGEN	3.456.210,07	2.534.822,00	2.898.408,14	-679.781,08	-272.310,00	-324.038,48	2.574.369,66
	TAAKV3-4 ECONOMISCHE PROMOTIE	617.406,02	915.339,00	966.094,76	-181.586,78	-233.604,00	-212.449,23	753.645,53
	TAAKV4-3 ONDERWIJSBELEID EN LEERLINGZAKEN	213.251,65	241.591,00	200.365,00	-970,00	-24.030,00	-24.030,00	176.335,00
	TAAKV5-7 OPENBAAR GROEN EN (OPENLUCHT) RECREATIE	286.334,22	285.021,00	301.070,65	-267.375,32	-246.255,00	-254.461,39	46.609,26
	TAAKV6-1 SAMENKRACHT EN BURGERPARTICIPATIE	202.776,00	165.443,00	76.962,61				76.962,61
	TAAKV6-3 INKOMENSREGELINGEN	38.041.449,27	38.189.872,00	38.376.679,95	-30.800.017,89	-31.460.941,00	-31.678.748,59	6.697.931,36
	TAAKV6-4 BEGELEIDE PARTICIPATIE	16.246.602,02	16.355.289,00	15.899.992,45				15.899.992,45
	TAAKV6-5 ARBEIDSPARTICIPATIE	2.459.344,81	3.043.157,00	3.007.079,89	-167.730,00	-757.353,00	-711.273,14	2.295.806,75
	TAAKV6-71 MAATWERKDIENSTVERLENING 18+	357.526,18	476.538,00	392.595,74				392.595,74
	TAAKV6-81 GEESCALEERDE ZORG 18+	24.899,30	20.580,00	20.714,21				20.714,21
TAAKV7-5 BEGROEFPLAATSEN EN CREMATORIA	8.730,73	12.095,00	5.537,00	-4.551,60	0,00	-16,00	5.521,00	
TOTAAL	62.045.174,84	62.393.675,00	62.242.398,97	-32.102.012,67	-32.994.493,00	-33.215.776,80	29.026.622,17	

	TAAKV0-2 BURGERZAKEN	0,00	0,00	0,00	315,92							315,92
	TAAKV0-63 PARKEERBELASTING	1.699,40		0,00	-12,33	-2.085.591,57	-2.077.821,00	-2.084.566,41				-2.084.578,74
	TAAKV1-2 OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID	364.590,66		427.513,00	395.759,94	-89.294,64	-75.359,00	-79.130,94				316.629,00
	TAAKV2-1 VERKEER EN VERVOER	10.753.508,57		16.766.449,00	16.466.111,69	-834.341,28	-719.928,00	-1.028.415,70				15.437.695,99
	TAAKV2-2 PARKEREN	1.578.822,67		1.721.942,00	1.656.231,12							1.656.231,12
	TAAKV2-4 ECONOMISCHE HAVENS EN WATERWEGEN	448.446,84		452.230,00	431.031,51	0,00	0,00	-24.999,00				406.032,51
	TAAKV3-2 FYSIEKE BEDRIJFSINFRASTRUCTUUR	13.678.645,11		23.821.847,00	11.301.693,18	-13.782.316,29	-22.212.927,00	-9.385.976,39				1.915.716,79
	TAAKV3-3 BEDRIJVENLOKET EN BEDRIJFSREGELINGEN	11.650,28		10.917,00	11.890,44							11.890,44
	TAAKV3-4 ECONOMISCHE PROMOTIE	59.333,50		58.195,00	57.747,21							57.747,21
	TAAKV5-7 OPENBAAR GROEN EN (OPEN)LUCHT) RECREATIE	6.468.152,07		6.469.139,00	6.372.544,27	-500.686,98	-484.816,00	-522.894,18				5.849.650,09
	TAAKV7-2 RIOLERING	9.990.716,45		9.099.864,00	9.451.462,94	-13.388.019,45	-12.024.326,00	-12.353.992,27				-2.902.529,33
	TAAKV7-3 AFVAL	7.563.393,47		8.132.211,00	8.153.185,06	-9.774.248,47	-10.486.826,00	-10.461.062,77				-2.307.877,71
	TAAKV7-4 MILIEUBEHEER	930.002,34		481.826,00	329.531,40	-4.204,60	-3.283,00	-6.233,83				323.297,57
	TAAKV7-5 BEGRAAFPLAATSEN EN CREMATORIA	43.661,86		54.895,00	50.668,02	-59.893,79	-61.520,00	-60.908,29				-10.240,27
	TAAKV8-1 RUIMTELIJKE ORDENING	1.140.289,72		1.607.954,00	1.489.835,54	-199.755,06	-185.318,00	-196.027,22				1.293.808,32
	TAAKV8-3 WONEN EN BOUWEN	4.155.603,27		4.401.688,00	4.283.736,75	-5.291.966,53	-4.101.351,00	-4.486.661,23				-202.924,48
	TOTAAL	57.188.516,21		73.506.670,00	60.451.732,66	-46.010.318,66	-52.433.475,00	-40.690.868,23				19.760.864,43
	TAAKV6-1 SAMENKRACHT EN BURGERPARTICIPATIE	9.099.778,86		11.064.904,00	10.597.045,59	-121.244,39	-115.521,00	-148.473,89				10.448.571,70
	TAAKV6-2 WIJKTEAMS	3.968.118,67		3.950.249,00	3.468.253,84	34.841,00	-1.227.740,00	-922.933,82				2.545.320,02
	TAAKV6-6 MAATWERKVOORZIENINGEN (WMO)	1.118.408,55		1.109.099,00	1.343.993,78	-48.240,50	0,00	-34.029,33				1.309.964,45
	TAAKV6-71 MAATWERKDIENSTVERLENING 18+	16.263.486,73		16.406.076,00	16.277.992,91	-361.764,39	-737.000,00	-606.839,30				15.671.153,61
	TAAKV6-72 MAATWERKDIENSTVERLENING 18-	15.915.215,24		20.140.424,00	19.532.821,46	-2.472.665,26	-2.911.830,00	-2.890.364,60				16.642.456,86
	TAAKV6-81 GEESCALEERDE ZORG 18+	314.379,70		314.500,00	534.770,74							534.770,74
	TAAKV6-82 GEESCALEERDE ZORG 18-	1.845.747,56		2.089.020,00	2.038.843,02	-30.974,00	-114.040,00	-128.513,45				1.910.329,57
	TAAKV7-1 VOLKSGEZONDHEID	2.807.672,10		2.950.085,00	2.914.681,74	-128.999,73	-38.528,00	-44.667,42				2.870.014,32
	TOTAAL	51.332.807,41		58.024.357,00	56.708.403,08	-3.129.047,27	-5.144.659,00	-4.775.821,81				51.932.581,27
	TAAKV0-10 MUTATIES RESERVES	25.137.661,51		18.573.620,00	18.944.270,76	-25.183.298,54	-31.622.555,00	-25.567.553,31				-6.623.282,55
	TAAKV0-11 RESULTAAT REKENING VAN BATEN EN LASTEN	2.749.587,94		0,00	0,00	0,03	0,00	0,00				0,00
	TAAKV0-5 TREASURY	-385.647,59		-640.073,00	-578.085,57	-570.395,11	-582.500,00	-524.370,76				-1.102.456,33
	TAAKV0-61 OZB WONINGEN	831.000,00		975.360,00	961.746,00	-7.824.372,15	-7.949.514,00	-7.947.529,25				-6.985.783,25
	TAAKV0-62 OZB NIET-WONINGEN					-4.853.874,64	-5.232.326,00	-5.355.953,07				-5.355.953,07
	TAAKV0-64 BELASTINGEN OVERIG	409.110,39		388.863,00	187.363,00	-909.072,88	-899.032,00	-741.531,06				-554.168,06
	TAAKV0-7 ALGEMENE EN OVERIGE UITKER.GEMEENTEFONDS					-123.886.338,84	-130.519.832,00	-131.129.611,22				-131.129.611,22
	TAAKV0-8 OVERIGE BATEN EN LASTEN	1.920.241,91		2.000.870,00	1.428.226,58	-1.328.095,87	-802.327,00	-814.093,75				614.132,83
	TAAKV0-9 VENNOOTSCHAPSBELASTING (VPB)	0,00		10.000,00	0,00							0,00
	TAAKV3-4 ECONOMISCHE PROMOTIE					-227.339,62	-258.948,00	-246.695,73				-246.695,73
	TOTAAL	30.661.954,16		21.308.640,00	20.943.520,77	-164.782.787,62	-177.867.034,00	-172.327.338,15				-151.383.817,38
	Totaal selectie	253.373.792,22		275.368.044,00	256.608.390,40	-253.373.792,19	-275.385.490,00	-257.699.989,77				-1.091.599,37

Programma 4
Wonen &
Verblijven

Programma 5
Zorgen &
Stimuleren

Programma 6
Betalen &
Financiering

Overzicht iV3 taakvelden

Hoofdtakveld	Taakveld	T4 LASTEN			T8 BATEN			Totaal
		Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019	
TaakV0 Bestuur & Ondersteuning	TAAKV0-1 BESTUUR	4.378.573,39	4.729.171,00	5.480.548,59	-217.601,16	-380.294,00	-395.237,91	5.085.310,68
	TAAKV0-10 MUTATIES RESERVES	25.137.661,51	18.573.620,00	18.944.270,76	-25.183.298,54	-31.622.555,00	-25.567.553,31	-6.623.282,55
	TAAKV0-11 RESULTAAT REKENING VAN BATEN EN LASTEN	2.749.587,94	0,00	0,00	0,03	0,00	0,00	0,00
	TAAKV0-2 BURGERZAKEN	1.782.583,18	1.693.503,00	1.673.455,14	-1.473.880,64	-1.048.379,00	-1.050.098,73	623.356,41
	TAAKV0-4 OVERHEAD	19.449.481,32	21.546.525,00	20.459.541,94	-1.466.265,74	-827.636,00	-959.872,39	19.499.669,55
	TAAKV0-5 TREASURY	-385.647,59	-640.073,00	-578.085,57	-570.395,11	-582.500,00	-524.370,76	-1.102.456,33
	TAAKV0-61 OZB WONINGEN	831.000,00	975.360,00	961.746,00	-7.824.372,15	-7.949.514,00	-7.947.529,25	-6.985.783,25
	TAAKV0-62 OZB NIET-WONINGEN				-4.853.874,64	-5.232.326,00	-5.355.953,07	-5.355.953,07
	TAAKV0-63 PARKEERBELASTING	1.699,40	0,00	-12,33	-2.085.591,57	-2.077.821,00	-2.084.566,41	-2.084.578,74
	TAAKV0-64 BELASTINGEN OVERIG	409.110,39	388.863,00	187.363,00	-909.072,88	-899.032,00	-741.531,06	-554.168,06
TAAKV0-7 ALGEMENE EN OVERIGE UITKER. GEMEENTEFONDS				-123.886.338,84	-130.519.832,00	-131.129.611,22	-131.129.611,22	
TAAKV0-8 OVERIGE BATEN EN LASTEN	1.920.241,91	2.000.870,00	1.428.226,58	-1.328.095,87	-802.327,00	-814.093,75	614.132,83	
TAAKV0-9 VENNOOTSCHAPSBELASTING (VPB)	0,00	10.000,00	0,00				0,00	
	TOTAAL TAAKVELD	56.274.291,45	49.277.839,00	48.557.054,11	-169.798.787,11	-181.942.216,00	-176.570.417,86	-128.013.363,75
TaakV1 Veiligheid	TAAKV1-1 CRISISBEHEERSING EN BRANDWEER	4.339.973,17	4.929.809,00	4.897.275,74	0,00	0,00	-3.354,91	4.893.920,83
	TAAKV1-2 OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID	3.354.061,84	6.145.305,00	3.971.631,56	-275.932,22	-155.415,00	-161.838,48	3.809.793,08
	TOTAAL TAAKVELD	7.694.035,01	11.075.114,00	8.868.907,30	-275.932,22	-155.415,00	-165.193,39	8.703.713,91
TaakV2 Verkeer, Vervoer & Waterstaat	TAAKV2-1 VERKEER EN VERVOER	10.753.508,57	16.766.449,00	16.466.111,69	-834.341,28	-719.928,00	-1.028.415,70	15.437.695,99
	TAAKV2-2 PARKEREN	1.578.822,67	1.721.942,00	1.656.231,12				1.656.231,12
	TAAKV2-4 ECONOMISCHE HAVENS EN WATERWEGEN	448.446,84	452.230,00	431.031,51	0,00	0,00	-24.999,00	406.032,51
	TOTAAL TAAKVELD	12.780.778,08	18.940.621,00	18.553.374,32	-834.341,28	-719.928,00	-1.053.414,70	17.499.959,62
TaakV3 Economie	TAAKV3-1 ECONOMISCHE ONTWIKKELING	130.644,57	153.928,00	96.898,57	0,00	0,00	-10.759,97	86.138,60
	TAAKV3-2 FYSIEKE BEDRIJFSINFRASTRUCTUUR	13.678.645,11	23.821.847,00	11.301.693,18	-13.782.316,29	-22.212.927,00	-9.385.976,39	1.915.716,79
	TAAKV3-3 BEDRIJVENLOKET EN BEDRIJFSREGELINGEN	3.467.860,35	2.545.739,00	2.910.298,58	-679.781,08	-272.310,00	-324.038,48	2.586.260,10
	TAAKV3-4 ECONOMISCHE PROMOTIE	676.739,52	973.534,00	1.023.841,97	-408.926,40	-492.552,00	-459.144,96	564.697,01
	TOTAAL TAAKVELD	17.953.889,55	27.495.048,00	15.332.732,30	-14.871.023,77	-22.977.789,00	-10.179.919,80	5.152.812,50



Single Information Single Audit

In 2019 dient verantwoordingsinformatie te worden opgenomen over de volgende specifieke uitkeringen:

OCW D8 - Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	
Indicatoren	2019
	Besteed t.l.v. rijksmiddelen
D8 / 01 Voorzieningen voor voorschoolse educatie	1.585.513
D8 / 02 Overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Ned. taal	653.132
D8 / 03 Afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindercentra en peuterspeelzalen	48.164
D8 / 04 Gemeente(code): 061674 Gemeente Roosendaal	
D8 / 05 Aan andere gemeenten overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering OAB	0
D8 / 06 Gemeente(code)	Zie D8 / 04
D8 / 07 Aan andere gemeenten overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering OAB	0

SZW G2 - Gebundelde uitkering o.g.v. artikel 69 Participatiewet gemeente deel 2019		
Indicatoren	2019	
	Besteding	Baten excl. Rijk
G2/ 01 en G2/ 02 Algemene bijstand Participatiewet (PW)	0	0
G2/ 03 en G2/ 04 IOAW	0	0
G2/ 05 en G2/ 06 IOAZ	0	0
G2/ 07 en G2/ 08 Bbz 2004	0	0
G2/ 09 WWIK		0
G2/ 10 en G2/ 11 Loonkostensubsidie o.g.v. art 10d Participatiewet	0	0
G2/ 12 Volledig zelfstandige uitvoering	Nee	

SZW G2A - Gebundelde uitkering o.g.v. artikel 69 Participatiewet gemeente totaal 2018		
Indicatoren	2018	
	Besteding	Baten excl. Rijk
G2A/ 01 Gemeente(code): 061674 Gemeente Roosendaal		
G2A/ 02 en G2A/ 03 Algemene bijstand Participatiewet (PW)	24.418.111	637.055
G2A/ 04 en G2A/ 05 IOAW	1.769.858	5.618
G2A/ 06 en G2A/ 08 IOAZ	111.869	156
G2A/ 09 en G2A/ 10 Bbz 2004	159.211	120.971
G2A/ 11 WWIK		0
G2A/ 12 en G2A/ 14 Loonkostensubsidie o.g.v. art 10d Participatiewet	332.507	0

SZW G3 - Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (excl. Levensonderhoud beginnende zelfstandigen) gemeentedeel 2019		
Indicatoren	2019	
	Besteding (excl. Bob)	Baten excl. Bob / Rijk
G3/ 01 en G3/ 03 levensonderhoud gevestigde zelfstandigen	0	0
G3/ 02 en G3/ 04 kapitaalverstrekking	0	0
G3/ 05 Besteding aan onderzoek als bedoeld in art. 56 Bbz 2004	0	
G3/ 06 en G3/ 07 Bob	0	0
G3/ 08 Uitvoeringskosten Bob als bedoeld in art. 56 Bbz 2004	0	
G3/ 09 Volledig zelfstandige uitvoering	Nee	

SZW G3A - Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (excl. Levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_totaal 2018

Indicatoren	2018	
	Besteding (excl. Bob)	Baten excl. Bob / Rijk
G3A/ 01 Gemeente(code): 061674 Gemeente Roosendaal		
G3A/ 02 en G3A/ 04 levensonderhoud gevestigde zelfstandigen	44.126	3.106
G3A/ 03 en G3A/ 05 kapitaalverstrekking	8.186	18.040
G3A/ 06 Besteding aan onderzoek als bedoeld in art. 56 Bbz 2004	68.475	
G3A/ 08 en G3A/ 09 Bob	0	0
G3A/ 010 Uitvoeringskosten Bob als bedoeld in art. 56 Bbz 2004	0	

BZK C1 - Regeling Reductie Energiegebruik

Indicatoren	2019	
	Besteding	Baten
C1/01 Totaal ontvangen beschikking		1.082.948
C1/02 Projectnaam/ nummer: BZK_C1_ Energie-besparende maatregelen 2019-0000654911		
C1/03 Besteding	0	
C1/04 Bestedingen komen overeen met ingediende projectplan	Ja	
C1/05 Besteding aan afwijkingen (Alleen invullen bij akkoord ministerie)	0	
C1/06 Cumulatieve bestedingen	0	
C1/07 Kopie projectnaam/ nummer	Zie C1/02	
C1/08 Toelichting	nvt	
C1/09 Eindverantwoording Ja / Nee	Nee	

lenW E3 - Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï

Indicatoren	2019	
	Besteed t.l.v. rijksmiddelen	
E3 / 01 Beschikingsnummer – Sanering ISV-geluid: lenM/BSK-2014/237900		
E3 / 02 Besteding		0
E3 / 03 Overige bestedingen		0
E3 / 04 Besteding door meerwerk o.b.v. art 126 Wet geluidshinder		0
E3 / 05 Cumulatieve correctie over besteding		0
E3 / 06 Kosten ProRail als bedoeld in art. 25 lid 4 van deze regeling		0
E3 / 07 Kopie beschikingsnummer		Zie E3 / 01
E3 / 08 Cumulatieve bestedingen		0
E3 / 09 Cumulatieve overige bestedingen		0
E3 / 10 Cumulatieve kosten ProRail als bedoeld in art. 25 lid 4 van deze regeling		0
E3 / 11 Cumulatieve correctie over besteding kosten ProRail		0
E3 / 12 Eindverantwoording Ja / Nee		Nee

lenW E3 - Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï

Indicatoren	2019
	Besteed t.l.v. rijksmiddelen
E3 / 01 Beschikingsnummer – Stil wegdek: lenW/BSK-2019/257262	
E3 / 02 Besteding	0
E3 / 03 Overige bestedingen	0
E3 / 04 Besteding door meerwerk o.b.v. art 126 Wet geluidshinder	0
E3 / 05 Cumulatieve correctie over besteding	58
E3 / 06 Kosten ProRail als bedoeld in art. 25 lid 4 van deze regeling	0
E3 / 07 Kopie beschikingsnummer	Zie E3 / 01
E3 / 08 Cumulatieve bestedingen	41.112
E3 / 09 Cumulatieve overige bestedingen	58
E3 / 10 Cumulatieve kosten ProRail als bedoeld in art. 25 lid 4 van deze regeling	0
E3 / 11 Cumulatieve correctie over besteding kosten ProRail	0
E3 / 12 Eindverantwoording Ja / Nee	Ja

VWS H4 - Specifieke uitkering Sport

Indicatoren	2019
	Besteed t.l.v. rijksmiddelen
H4 / 01 Ontvangen Rijksbijdrage	79.093
H4 / 02 Projectnaam / nummer: SPUK-Sport18-6329550	
H4 / 03 Totale aanvraag per project (automatische berekening)	78.629
H4 / 04 Verrekening onroerende zaken (sportaccommodaties)	59.342
H4 / 05 Verrekening roerende zaken sportbeoefening en sportstimulering	19.287
H4 / 06 Verrekening overige kosten	0
H4 / 07 Kopie Projectnaam / nummer	Zie H4 / 02
H4 / 08 Totale besteding per project	78.629
H4 / 09 Percentage besteed per project t.o.v. aanvraag (automatische berekening)	99,41%
H4 / 10 Toelichting	nvt
H4 / 11 Overig t.o.v. ontvangen Rijksbijdrage automatisch ingevuld	464



Bijlagen





Bijlage:
Afkortingenlijst



Bijlage

Afkortingenlijst

AB	Algemeen Bestuur
APV	Algemeen Plaatselijke Verordening
AU	Algemene Uitkering
AWBZ	Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BBZ	Besluit Bijstandsverlening Zelfstandigen
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BR	Bestemmingsreserve
BRP	Basisregistratie Personen
BUIG	Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorziening Gemeenten
BWB	Belastingsamenwerking West-Brabant
CIC	Care Innovation Center
COA	Centraal Opvang Orgaan
CPO	Collectief Particulier Ondernemerschap
CRK	Commissie Ruimtelijke Kwaliteit
CROW	Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de grond-, Water- en wegebouw
DER	Duurzaam Energiebedrijf Roosendaal
EVZ	Ecologische Verbindingszone
FLO	Functioneel Leeftijdsonslag
Fte	Full time equivalent
GGD	Gemeentelijke Gezondheidsdienst
GGZ	Geestelijke Gezondheidszorg
HbH	Hulp bij Huishouden (onderdeel Wmo)
HNG	Hypotheekfonds Noord-Brabantse Gemeenten
HPO	Huisvestingsplan Onderwijs
IKB	Individueel Keuze Budget
IOAW	Inkomensvoorziening voor Oudere en (gedeeltelijk) Arbeidsongeschikte Werknemers
IOAZ	Inkomensvoorziening voor Oudere en (gedeeltelijk) Arbeidsongeschikte Zelfstandigen
ISD	Intergemeentelijke Sociale Dienst
LTA	Landelijke Transitie Arrangement
MVO	Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen
NIEGG	Niet In Exploitatie Genomen Gronden
OM	Openbaar Ministerie
OOR	Onderhoudsplan Openbare Ruimte
PGB	Persoonsgebonden Budget
PW	Participatiewet
RIO	Roosendaal in Ontwikkeling
ROC	Regionaal Opleidingscentrum
RTA	Regionaal Transitie Arrangement
RWB	Regio West-Brabant
SVB	Sociale Verzekeringsbank

SW	Sociale Werkvoorziening
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen
vGRP	Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeente
VRI	Verkeersregelinstantie
VROM	Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Milieubeheer
VTH	Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving
VVE	Voor- en Vroegschoolse Educatie
WABO	Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht
WBA	West-Brabants Archief
Wmo	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
WSW	Waarborgfonds Sociale Woningbouw
WVS	Werkvoorzieningschap
WWB	Wet Werk en Bijstand
ZIN	Zorg In Natura

Bezoekadres

Stads erf 1

T 14 0165

info@roosendaal.nl

Postadres

Postbus 5000

4700 KA Roosendaal

roosendaal.nl

