



Jaarstukken 2020

Inhoud

Aanbiedingsnota	3
Inleiding	3
Rekeningresultaat	5
Maatschappelijke effecten	10
Vaststellingsbesluit	22
Gecomprimeerde balans	23
Begrotingsrechtmatigheid	27
DEEL I: Jaarverslag 2020	30
Programma 1. Besturen & Samenwerken	32
Programma 2. Leren & Ontwikkelen	44
Programma 3. Werken & Ondernemen	58
Programma 4. Wonen & Verblijven	70
Programma 5. Zorgen & Stimuleren	84
Programma 6. Betalen & Financieren	94
Paragrafen	100
Paragraaf 1. Vastgoed	102
Paragraaf 2. Lokale Heffingen	105
Paragraaf 3. Weerstandsvermogen en Risicobeheersing	112
Paragraaf 4. Financiering	123
Paragraaf 5. Onderhoud Kapitaalgoederen	129
Paragraaf 6. Verbonden partijen	137
Paragraaf 7. Grondbeleid	152
Paragraaf 8. Bedrijfsvoering	159
Paragraaf 9. Subsidies	163
Paragraaf 10. Corona	165
Deel II: Jaarrekening 2020	170
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	172
Balans met toelichting per 31 december 2020	178
Overzicht Baten en Lasten met toelichting per programma	216
WNT-verantwoording 2020 gemeente Roosendaal	279
Overzicht BBV wetgeving	281
Overzicht wettelijke taakvelden binnen gemeentelijke programmering	282
Overzicht IV3 taakvelden	284
Overzicht indicatoren BBV	286
Single Information Single Audit	287
Bijlagen	294
Bijlage: Afkortingenlijst	296



Aanbiedingsnota

Inleiding

Met de Jaarstukken 2020 sluiten we een bijzonder jaar af. Een jaar waarin we met elkaar nieuwe manieren zochten en vonden om uitvoering te geven aan de drie hoofdthema's, die deze bestuursperiode kenmerken; een Duurzaam, Sterk en Aantrekkelijk Roosendaal. De wereldwijde COVID-19 pandemie heeft een flinke stempel gedrukt op de Roosendaalse samenleving. Met de Jaarstukken bieden we inzicht hoe er uitvoering is gegeven aan de thema's uit het Bestuursakkoord en wat de impact van de coronacrisis hierop is geweest.

Duurzaam, Sterk en Aantrekkelijk Roosendaal

Het afgelopen jaar is verder uitvoering gegeven aan de belangrijke thema's voor de bestuursperiode 2018-2022. De gemeenteraad heeft meerdere initiatieven aan bod zien komen die bijdragen aan de uitvoering van het Bestuursakkoord. Per thema volgt een beknopt overzicht van wat het college binnen de kaders van de Programmabegroting 2020 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. Energietransitie, warmtetransitie, circulaire economie, klimaatadaptatie en vergroening zijn noodzakelijke en grote veranderingen die onze gebouwde omgeving en ons buitengebied er in 2030 al totaal anders uit laten zien. Met de Regionale Energiestrategie (RES) leggen we hier een belangrijke basis voor. Hierin zijn plannen uitgewerkt om in 2030 in Roosendaal duurzame energie op te wekken via 75 ha zon-op-veld, minimaal even zo veel zon-op-grote-daken, optimale benutting van beschikbare restwarmte, 15% besparing van warmte en zorg voor een blijvend goede energie-infrastructuur.

Verduurzaming geven we ook vorm via ons afvalbeheer en door het bebouwde gebied verder te vergroenen, zoals uitgewerkt in Roosendaal Natuurstad. Tenslotte werkten we, samen met bedrijven en inwoners, aan het verduurzamen van woningen, bedrijven en wijken of dorpen. Voorbeelden hiervan zijn bedrijven die op Majoppeveld zijn begeleid bij het aanvragen van rijkssubsidie voor zon op bedrijfsdaken; de RRE-regeling waarbij woningeigenaren voor in totaal ruim 1 miljoen euro aan verduurzamingsproducten hebben gekregen; de renovatie van de Jozefwijk waarbij Alwel de woningen aardgasvrij heeft gemaakt en veel isolatie- en besparingsmaatregelen heeft gerealiseerd en de aardgasvrije oplevering van alle nieuwbouwwoningen in de gemeente. Ook is, met steun van de gemeente, door een groep inwoners de Stichting Energietransitie Roosendaal (STER) opgericht. Deze zet zich in voor de verdere verduurzaming van woningen door inwoners.

Sterk en Gezond Roosendaal

Uit het Bestuursakkoord blijkt dat een sterk en gezond Roosendaal een gemeente is die sociaal én economisch krachtig is.

Samen met stakeholders uit sport en verenigingsleven en leden van uw raad is het FITakkoord vastgesteld, die aansluit op ons preventieakkoord. Uitgangspunt is een gezonde levensstijl bevorderen voor alle inwoners van Roosendaal.

De vernieuwde duurzame aanpak van de armoedeproblematiek in Roosendaal is ontwikkeld en wordt geïmplementeerd. Aan de hand van zes themalijnen wordt ingezet op het hervinden van het zelfvertrouwen, veerkracht en zelfregie bij inwoners in armoede.

Organisaties in Roosendaal hebben zich verbonden aan de onderliggende waarde: armoede is een verantwoordelijkheid van iedereen en gaat ons allemaal aan. Bestuurders van MEE West-Brabant, Werkplein Hart van West-Brabant en WijZijn Traverse Groep en gemeente Roosendaal ondertekenden het Armoedemanifest: 'Geen Roosendaler meer in armoede'. Het manifest verbindt en nodigt alle organisaties in Roosendaal uit, die actief willen bijdragen aan het terugdringen van armoede.

Positieve gezondheid is een speerpunt en als gedachtegoed benoemd binnen diverse beleidsdomeinen. Er is een start gemaakt deze uit te rollen binnen de gemeente. De transformatieagenda sociaal domein (2019-2022) is voortvarend opgepakt waarbij veel aandacht uitgaat naar preventie.

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. 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.

De visie op de dr. Brabersstraat is in samenspraak met stakeholders opgesteld en is een mooie stap naar een betere mix van wonen en winkelen in onze compacte binnenstad. Tegelijkertijd zijn er grote stappen gezet in de verdere uitwerking van de Omgevingsvisie. Nog dit jaar wil het college een definitieve visie aan de gemeenteraad ter besluitvorming voorleggen.

Corona

Het afgelopen jaar stond grotendeels in het teken van de gevolgen van de uitbraak van COVID-19. In zowel de Voorjaarsbrief als de Najaarsbrief Financiën 2020 hebben wij u uitgebreid geïnformeerd over de aanpak tot nu toe en de genomen maatregelen met als doel het minimaliseren van de gevolgen op de korte, maar ook de lange termijn voor inwoners, zorg, onderwijsveld en maatschappelijke partners en bedrijven. Ook in de laatste update van het financiële beeld, tegen het einde van het jaar, hebben we stilgestaan bij het aanlanden van de zogenaamde tweede golf en de daaropvolgende maatregelen. Proactief heeft het college toen besloten het voordeel op de BUIG middelen in te zetten om de klappen van de nieuwe maatregelen (deels) op te vangen of voor te zijn.

De gemeente heeft vanaf het begin van de crisis zo goed als mogelijk haar faciliterende rol in het begeleiden naar de Rijksmaatregelen opgepakt, via onder andere het Werkplein en initiatieven als het Coronasteunpunt. Veel aandacht was er voor de communicatie, het bundelen van informatie en het optimaliseren van de gemeentelijke website om inwoners en bedrijven naar de juiste loketten of ondersteuning te leiden.

Naast het faciliteren naar Rijks- en ook provinciale middelen heeft Roosendaal haar partners ook direct getracht te ondersteunen. Via de diverse accounthouders, van economie, onderwijs tot zorg, liepen er korte lijnen om voeling te houden en de knelpunten op te halen en weg te nemen waar inwoners, bedrijven en het maatschappelijke middenveld tegenaan lopen. Ook besloot het college vrijwel direct de mogelijkheid te bieden om gemeentelijke facturen voor bijvoorbeeld huurkosten later te mogen betalen of facturen aan te houden. Dat Roosendaal een vitale en krachtige samenleving is, blijkt wel uit het feit dat hier maar mondjesmaat gebruik van is gemaakt.

Daarnaast heeft Roosendaal zich ruimhartig opgesteld richting onze gesubsidieerde partners. Om deze tegemoet te komen heeft het college, naast uitstel van betalingen, ook gemeend af te moeten wijken van het eerder vastgestelde subsidiebeleid. In alle gevallen gaat Roosendaal zo coulant mogelijk om met de gewijzigde invulling van een activiteitenplan en/of activiteitenbegroting.

Er was ook ruimte voor directe ondersteuning. De horeca mocht de terrassen afgelopen zomer flink vergroten en de precariobelasting werd kwijtgescholden. Met diverse huurders zijn oplossingen besproken waar corona het gebruik van gemeentelijke panden zo goed als onmogelijk maakte en er waren korte lijnen met schouwburg De Kring; de ondersteuning die voor deze culturele basisvoorziening beschikbaar was, bleek uiteindelijk niet noodzakelijk. Ook amateursportverenigingen werden gecompenseerd en kregen een bedrag per lid ter ondersteuning. Voor de Roosendaalse jeugd is het project 'iets te doen' opgestart, om verveling en eenzaamheid tegen te gaan zijn via deze route mooie activiteiten aangeboden. Zo is er een fysiek en mentaal grensverleggend programma opgezet door oud-commando's van de Harde Leerschool.

Dit was slechts een deel van de Coronasteun die we hebben ingezet om de Roosendaalse samenleving te ondersteunen. Dit hebben we grotendeels gefinancierd met compensatiemiddelen vanuit het Rijk. Deze (financiële) ondersteuning loopt ook in 2021 door en daarover informeren wij u middels de Voorjaarsbrief Financiën 2021.

Door de beperkende maatregelen als gevolg van de lockdowns, heeft in 2020 een aantal reguliere zaken geen doorgang kunnen vinden, zijn diverse projecten niet helemaal tot een afronding gekomen en zijn specifieke gelden overgehouden. Voorgesteld wordt om bepaalde budgetten over te hevelen naar 2021. Dit lichten wij nader toe onder het kopje Resultaatbestemming 2020.

Rekeningresultaat

Het gerealiseerde positieve rekeningresultaat 2020 bedraagt **€ 1.647.000**. Voor in totaal € 17.203.000 wordt voorgesteld over te hevelen naar 2021 en naar reserves. Het grootste deel hiervan heeft betrekking op de vrijval van de kostenegalisatie voorzieningen: € 12.547.000, welke we voorstellen te storten in een nieuwe reserve Kostenegalisatie.

Dit netto resultaat van € 1.647.000 wordt veroorzaakt door enkele grote voor- en nadelen. Hieronder volgen de afwijkingen > € 500.000:

Voordeel op leges omgevingsvergunningen	€ 526.000
Voordeel BUIG	€ 1.161.000
Voordeel op gemeentefonds	€ 586.000
Voordeel op participatiemiddelen en inburgering	€ 639.000
Voordeel op grondexploitaties	€ 578.000
Nadeel op Jeugdhulparrangementen en Jeugdhulpplus	€ 1.700.000

Uit de voor- en nadelen blijkt dat veel zaken ook 'gewoon' door zijn gegaan in 2020. Zo zijn er volop vergunningen aangevraagd voor bouwplannen en heeft de verlening van jeugdhulp plaatsgevonden. Ten aanzien van participatie blijkt dat de effecten van de coronacrisis vooralsnog niet hebben geleid tot een significante stijging van het aantal bijstandsgerechtigden, anderzijds heeft de crisis de re-integratietrajecten bemoeilijkt. Hierdoor is veel geld overgebleven; voorgesteld wordt om dit via resultaatbestemming beschikbaar te houden voor participatie.

In deel II Jaarrekening is een verschillenanalyse opgenomen met daarin een overzicht van deze en overige afwijkingen (zie pagina 217 t/m 224 van de Jaarstukken 2020).

Resultaatbestemming 2020

Om bepaalde budgetten beschikbaar te houden voor latere jaren, stellen we voor om deze over te hevelen naar 2021. Onderstaand volgt een nadere toelichting per budgetoverheveling.

Decentralisatie-uitkering transformatiemiddelen jeugd € 505.000

Dit 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 Gezond in de Stad en Kansrijke start € 96.000

Reeds op een eerder moment is besloten de Gids gelden in te zetten voor de uitvoering van preventieve activiteiten gericht op de speerpunten zoals opgenomen in de visie Lokaal gezondheidsbeleid. Het bedrag dat in 2020 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 tot en met 2022; middelen worden echter beschikbaar gesteld voor de termijn van de eerste tranche 2019 tot en met 2021. Uitvoering loopt daarmee achter op de financiering en daarom is overheveling noodzakelijk.

Decentralisatie-uitkering Armoedebestrijding € 60.000

Om in 2021 tot een beleidsplan te komen én de daaruit voortvloeiende acties uit te voeren, is een gedeelte van de resterende middelen van de decentralisatie-uitkering nodig. Het gaat daarbij om het opstarten en doorontwikkelen van initiatieven, zoals het Roosendaals Jeugdombijt en de versterkte opdracht voor inhoudelijke ondersteuning bij het opstarten van de themalijn kindgericht armoedebeleid.

Decentralisatie-uitkering LHBTI+ emancipatiebeleid € 24.000

Activiteiten waarvoor subsidie is verstrekt in dit kader, zijn niet uitgevoerd vanwege corona. In het kader van de subsidieverstreking is uitstel verleend aan de partijen om activiteiten

uit 2020 in 2021 uit te voeren. De activiteiten zijn voor 2021 corona-proof gemaakt zodat voortgang in 2021 geborgd is.

Decentralisatie-uitkering organiseren corona-proof verkiezingen € 52.000

Vanuit het rijk is via de algemene uitkering voor de verkiezingen 2021 een uitkering ontvangen van € 132.500. De compensatie is voor het corona proof inrichten van stemlokalen, etc. De kosten zijn in 2020 nog niet volledig gemaakt. Daarom wordt verzocht om overheveling, zodat deze gelden alsnog ingezet kunnen worden ter dekking van de extra te maken kosten in 2021.

Decentralisatie-uitkering nieuwe wet Inburgering € 123.000

Ondanks uitstel van de nieuwe wet moeten voorbereidingen doorgaan. Om hier in 2021 mee verder te kunnen en tevens te kunnen voldoen aan de motie Implementatie wet inburgering, zoals aangenomen op 26 november jl., zijn de resterende middelen van 2020 ter hoogte van € 123.000 nodig. Daarom wordt voorgesteld dat bedrag over te hevelen.

Kostenegalisatie voorzieningen naar reserve € 12.547.000

Op aandragen van de Provincie is er in 2019 voor gekozen om de Bestemmingsreserve Beheerkalender naar een voorziening te brengen. Nu blijkt tijdens de accountantscontrole dat alle kostenegalisatie voorzieningen op aspecten/onderdelen strikt genomen niet helemaal voldoen naar de letter van het BBV. Er is fundamenteel onderzoek nodig om te bepalen wat de beste en juiste manier is om de betreffende kosten te egaliseren. In het tijdsbestek van de accountantscontrole was die tijd er niet. Daarom stellen we voor dit bedrag tijdelijk in een (nieuw te vormen) reserve "Kostenegalisatie" te storten. Later dit jaar wordt voorgesteld hoe dit in de toekomst te borgen.

Middelen Werkplein € 1.961.000

Het merendeel van het voordeel op het Werkplein is corona gerelateerd. Vanwege de steunmaatregelen van het Rijk zijn in 2020 minder faillissementen geweest dan verwacht. Omdat de corona crisis nog niet voorbij is en we nog een grote impact gaan verwachten op de bijstand stellen we voor om het voordeel op het Werkplein over te hevelen, zodat we deze middelen alsnog kunnen inzetten waar ze voor bedoeld waren: re-integratie, bijstand en inkomensondersteuning.

Middelen onderwijshuisvesting € 608.000

In de Aanbiedingsnota 2019 is vanaf 2019 structureel € 600.000 extra beschikbaar gesteld om de budgetten voor onderwijshuisvesting op peil te brengen. Dit bedrag is geïndexeerd. Dit bedrag is niet gebruikt in 2020, maar dient wel ter beschikking te blijven voor dit doel. Daarom wordt voorgesteld dit bedrag te storten in de bestemmingsreserve Onderwijshuisvesting.

Wifi sensoren binnenstad € 9.000

In 2020 is de toezegging gedaan tot een investering voor het plaatsen van wifi-sensoren voor het reguleren van de drukte in de binnenstad. Uitvoering zal plaatsvinden in 2021/2022. Daarom wordt voorgesteld om het bedrag over te hevelen naar 2021.

Re-integratiemiddelen compensatie a.g.v. corona**€ 189.000**

Als onderdeel van het steun- en herstelpakket stelt het kabinet in 2020 en 2021 extra middelen voor de re-integratie van bijstandsgerechtigden beschikbaar. Gemeenten ontvangen deze extra middelen zodat zij de reguliere dienstverlening op peil kunnen houden nu de instroom in de bijstand toeneemt. In de decembercirculaire heeft Roosendaal een bedrag van € 189.312 ontvangen. Op dit moment wordt, samen met het Werkplein, een maatregelenpakket samengesteld. Voorgesteld wordt om dit bedrag over te hevelen naar 2021 ter dekking van dit maatregelenpakket.

Innovatievouchers**€ 25.000**

Als extra corona maatregel werd eind oktober 2020 een budget ter beschikking gesteld om Roosendaalse ondernemer te steunen. Dit bedrag is nog niet uitgegeven in 2020, maar dient wel ter beschikking te blijven voor dit doel. Daarom wordt voorgesteld het budget over te hevelen naar 2021.

GIA gelden**€ 100.000**

In het bestuurlijk overleg GIA (Geweld in Afhankelijkheidsrelaties) van oktober 2020 is besloten om de Decentralisatie uitkering Vrouwenopvang (DUVO), die voor 2020 extra beschikbaar is gekomen bij de septembercirculaire, te verdelen over de 16 gemeenten. Deze middelen zijn namelijk niet nodig voor regionale activiteiten. Van de teruggave wordt gevraagd € 100.000 over te hevelen. In 2021 wordt een plan vastgesteld om uitvoering te geven aan het actieplan Geweld Hoort Nergens Thuis. Daarnaast is in december 2020 besloten tot Implementatie en coördinatie tegengaan mensenhandel. Tot slot wordt hiermee uitvoering gegeven aan het plan anti discriminatie en racisme.

Roosendaal Natuurstad**€ 63.000**

In 2020 is niet het volledige budget ten behoeve van Roosendaal Natuurstad uitgegeven. Plannen die onder dit budget liggen zijn vertraagd en worden uitgevoerd in 2021. Het gaat onder andere om het planten van bomen en meer groen in de wijken ten noorden van de A58.

Onderwijsjeugdagenda**€ 98.000**

Het plan voor de Onderwijsjeugdagenda is nog niet vastgesteld, maar heeft vertraging opgelopen. Dit zal in 2021 worden vastgesteld, maar interventies zoals de inzet van jeugdprofessionals Onderwijs lopen door. Om deze en andere kosten uit de Onderwijsjeugdagenda te dekken, wordt het niet bestede budget uit 2020 doorgeschoven naar 2021.

Storting in voorziening Riolering**€ 645.000**

Het voordeel op de gesloten financiering riolering is een gevolg van BTW compensatie. Vanwege de vele investeringen in 2020 valt deze hoog uit. Het voorstel is om dit bedrag beschikbaar te houden voor de gesloten financiering en daarom in de voorziening te storten.

Woonagenda	€ 28.000
-------------------	-----------------

Het opstellen van de Woonagenda is in 2020 nog niet afgerond. Het resterende budget van 2020 is nodig om dit af te ronden in 2021. Voor de campagne "Bewustwording ouderen huisvesting" is als gevolg van de corona crisis in 2020 beperkt tot geen campagne gevoerd. Om een inhaalslag te maken in 2021 wordt voorgesteld budget over te hevelen.

Corona compensatie Schuldhulpverlening	€ 70.000
---	-----------------

Bij de decembercirculaire is een bedrag beschikbaar gesteld voor schuldhulpverlening in het kader van corona compensatie. In 2020 zijn hier geen extra kosten voor gemaakt, daarom wordt gevraagd dit bedrag over te hevelen naar 2021. In 2021 verwachten we meer faillissementen en ontslagen, waardoor we dan naar verwachting meer budget nodig zullen hebben.

Totaal	€ 17.203.000
---------------	---------------------

De helft van het restant saldo storten in het Innovatiefonds	€ 823.000
---	------------------

In 2018 is door de Raad besloten om het jaarrekening saldo, na resultaatbestemming voortaan voor de helft te storten in het innovatiefonds.

De helft van het restant saldo storten in Algemene reserve	€ 823.000
---	------------------

Na overheveling van bovenstaande bedragen resteert nog € 823.000 van het jaarrekening saldo. Voorgesteld wordt om dit te storten in de Algemene reserve.

Maatschappelijke effecten

Onderstaande maatschappelijke effecten zijn vastgesteld in de Kadernota 2020. Hierbij horen meetbare indicatoren. Per maatschappelijk effect zijn die hieronder weergegeven.

In de onderstaande tabellen wordt bij de doelstellingen niet altijd een streefwaarde gegeven, maar in sommige gevallen een indicatie welke richting de meting in 2022 op zou moeten gaan:

- ↓ het streven is om een daling te realiseren ten opzichte van de laatste meting
- ≈ het streven is om de uitkomst stabiel te houden ten opzichte van de laatste meting
- ↑ het streven is om een stijging te realiseren ten opzichte van de laatste meting

Ondernemers en inwoners zijn tevreden over de dienstverlening van de gemeente Roosendaal.

Indicator	Meting 2017	Meting 2018	Meting 2019	Meting 2020	Doelstelling 2022
Rapportcijfer ondernemerstevredenheid gemeentelijke dienstverlening Bron: Bedrijvenenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	6,4	geen meting	6,4	geen meting	7,5
Rapportcijfer klanttevredenheid digitale dienstverlening (juli) Bron: Dashboard Publiekszaken, inSocial Meetfrequentie: jaarlijks	geen meting*	7,6	8,3	7,9	8,5
Rapportcijfer klanttevredenheid telefonische dienstverlening (juli) Bron: Dashboard Publiekszaken, continu feedback Meetfrequentie: jaarlijks	8,2	8,5	7,7	8,3	8,0
Rapportcijfer klanttevredenheid dienstverlening aan de balie (juli) Bron: Dashboard Publiekszaken, continu feedback Meetfrequentie: jaarlijks	8,3	8,5	8,5	8,5	8,0
Digitale volwassenheid producten ondernemers** Bron: VNG Meetfrequentie: jaarlijks	RSD: 74%, NL: 59%	RSD: 72%, NL: 64%	geen meting	geen meting	boven landelijk gemiddelde houden

*De indicator 'Rapportcijfer klanttevredenheid digitale dienstverlening (juli)' is na 2016 niet meer beschikbaar. Vanaf 2018 wordt gemeten via InSocial en het Dashboard Publiekszaken.

** Om een beeld te krijgen hoe het staat met de digitalisering van de dienstverlening van de overheid, is een landelijk onderzoek uitgevoerd naar het volwassenheidsniveau van de online dienstverlening / service van de veelvoorkomende producten voor ondernemers, bedrijven en ondernemingen op de website van gemeenten. Daarbij is per gemeente en per product vastgelegd of het mogelijk is het product digitaal aan te vragen en wat het digitale volwassenheidsniveau hiervan is. De digitale volwassenheid van de organisatie geeft aan hoe de organisatie omgaat met de organisatorische, informatietechnische en technologische uitdagingen van een digitale transformatie. Het Onderzoek Digitale Volwassenheid is in 2019 en 2020 niet meer uitgevoerd.

Bovenstaand effect en bijbehorende indicatoren zijn grotendeels onveranderd t.o.v. programmabegroting 2019. De indicator 'Digitale volwassenheid producten ondernemers' is toegevoegd naar aanleiding van het 'Economisch koersdocument 2019-2022: Verbinden, vernieuwen en uitdagen'.

Inwoners, ondernemers en bezoekers voelen zich veilig.

Indicator	Meting 2017	Meting 2018	Meting 2019	Meting 2020	Doelstelling 2022
Rapportcijfer van inwoners over het veiligheidsgevoel in de buurt Bron: Bewonersenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	7,1	geen meting	7,0	geen meting	7,5
Rapportcijfers van ondernemers over het veiligheidsgevoel in de omgeving van de onderneming Bron: Bedrijvenenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	6,6	geen meting	6,6	geen meting	7,1
Rapportcijfer van bezoekers voor het veiligheidsgevoel in de binnenstad Bron: Passantenenquête Meetfrequentie: jaarlijks	7,3	7,5	7,2	geen meting	7,8
Percentage inwoners dat zich wel eens onveilig voelt in de buurt Bron: Bewonersenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	26%	geen meting	26%	geen meting	22%
Percentage inwoners dat plekken in de buurt vermijdt vanwege onveiligheid Bron: Bewonersenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	28%	geen meting	28%	geen meting	24%
Percentage inwoners dat vindt dat er vaak drugsoverlast plaatsvindt in de eigen buurt Bron: Bewonersenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	11%	geen meting	9%	geen meting	7%
Percentage inwoners dat vindt dat er vaak overlast van groepen jongeren plaatsvindt in de eigen buurt Bron: Bewonersenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	10%	geen meting	8%	geen meting	6%

De indicatoren uit bovenstaande tabel zijn een resultaat van het 'Integraal Veiligheidsplan 2019-2022 Samen bouwen aan onze veiligheid'. Deze indicatoren meten de voortgang van de doelen zoals opgesteld in dit plan.

Roosendaal kent een aantrekkelijk en vernieuwend onderwijsaanbod en een ontwikkel- en leerinfrastructuur die aansluit op de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt.

Indicator	Meting 2017	Meting 2018	Meting 2019	Meting 2020	Doelstelling 2022
Percentage jongeren dat zonder startkwalificatie het onderwijs verliet Bron: Regionaal Bureau Leerplicht Meetfrequentie: jaarlijks	2,1% (2016/ 2017)	2,2% (2017/ 2018)	3,11% (2018/ 2019)	2,27% (2019/ 2020)	1,9%
Aantal lopende WW-uitkeringen jongeren <27 jaar (UWV) (januari van elk jaar) Bron: UWV Meetfrequentie: maandelijks	geen meting	104	119	111	100
Aantal personen <27 jaar met een uitkering in het kader van de Participatiewet in Roosendaal (januari van elk jaar) Bron: Werkplein Meetfrequentie: jaarlijks	278	233	188	169	180

Bron: Onderwijsincijfers

De indicatoren uit bovenstaande tabel zijn een resultaat van 'Actie agenda arbeidsmarkt 2019-2022: Iedereen doet mee op de arbeidsmarkt XL'. Deze indicatoren meten de voortgang van de doelen zoals opgesteld in dit plan.

Inwoners zijn voldoende wendbaar om mee te blijven doen aan de (toekomstige) arbeidsmarkt.

Indicator	Meting 2017	Meting 2018	Meting 2019	Meting 2020	Doelstelling 2022
Netto arbeidsparticipatie: % van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking (15 t/m 74 jarigen) Bron: CBS Meetfrequentie: jaarlijks	RSD: 63,5% NL: 66,7%	RSD: 65,5% NL: 67,8%	RSD: 66,4% NL: 68,8%	RSD: 65,8% NL: 68,4%	68%
Aantal personen (18 jaar en ouder) per 1000 met een bijstandsuitkering Bron: CBS Meetfrequentie: jaarlijks	RSD: 40,8 NL: 41,9	RSD: 39,2 NL: 40,1	RSD: 38,4 NL: 38,2	RSD: 48,5 NL: 46,0	1,0 onder landelijk gemiddelde
Lopende reïntegratievoorzieningen: aantal per 1000 inwoners van 15 t/m 74 jaar* Bron: CBS Meetfrequentie: jaarlijks	RSD: 6,5 NL: 14,2	RSD: 13,2 NL: 15,3	RSD: 11,6 NL: 13,4	RSD: 12,6 NL: 13,1	gelijk aan landelijk gemiddelde
Aantal geregistreerde werkzoekenden zonder dienstverband bij UWV (GUWV) (januari van elk jaar)** Bron: UWV Meetfrequentie: maandelijks	geen meting	RSD: 3964 benchmark gemeenten: 5135	RSD: 3636 benchmark gemeenten: 4768	RSD: 3543 benchmark gemeenten: 4595	daling is gelijk aan of groter dan benchmark gemeenten
% WW-gerechtigden 55 jaar of ouder (t.o.v. totaal aantal WW (alle leeftijden), januari van elk jaar) Bron: UWV Meetfrequentie: maandelijks	geen meting	42%	41%	38%	37,5%

*Voor de indicator personen met lopende re-integratievoorzieningen (aantal per 1000 inwoners 15-74 jaar) zijn de metingen van 2017 en 2018 gecorrigeerd volgens de cijfers van het CBS.

**Voor de indicator aantal geregistreerde werkzoekenden zonder dienstverband zijn de metingen van 2017 t/m 2019 gecorrigeerd volgens de cijfers van het UWV.

Bovenstaande indicatoren zijn afkomstig uit de "Actie agenda arbeidsmarkt 2019-2022: Iedereen doet mee op de arbeidsmarkt XL" en meten de voortgang van de doelen zoals opgesteld in dit plan. Deze indicatoren meten de voortgang van de doelen zoals opgesteld in dit plan.

De gemeente Roosendaal biedt ondernemers een goed innovatie- en ondernemersklimaat.

Indicator	Meting 2017	Meting 2018	Meting 2019	Meting 2020	Doelstelling 2022
Rapportcijfer van ondernemers voor het ondernemersklimaat in de gemeente Roosendaal Bron: Bedrijvenenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	6,5	geen meting	6,5	geen meting	7,5
Toegevoegde waarde gecreëerd door de Roosendaalse ondernemers Bron: LISA (in € miljoen) Meetfrequentie: jaarlijks	2.684	2.726	2.764	nog niet beschikbaar	2% groei per jaar
Aantal banen per 1000 inwoners in de leeftijd 15 t/m 74 jaar Bron: LISA Meetfrequentie: jaarlijks	RSD: 658,1 NL: 654,0	RSD: 654,3 NL: 664,6	RSD: 659,3 NL: 677,1	nog niet beschikbaar	landelijk gemiddelde van jaar ervoor
Functiemenging, in % Bron: LISA Meetfrequentie: jaarlijks	52,3%	52,1%	52,3%	nog niet beschikbaar	50%
Aantal vestigingen per 1000 inwoners in de leeftijd 15 t/m 74 jaar Bron: LISA Meetfrequentie: jaarlijks	RSD: 106,2 NL: 120,1	RSD: 109,1 NL: 124,6	RSD: 113,2 NL: 129,6	nog niet beschikbaar	landelijk gemiddelde

Bovenstaande indicatoren zijn afkomstig uit het "Economisch koersdocument 2019-2022: Verbinden, vernieuwen en uitdagen".

Cijfers LISA over 2020 nog niet beschikbaar.

De binnenstad is aantrekkelijk voor bezoekers, inwoners en ondernemers.

Indicator	Meting 2017	Meting 2018	Meting 2019	Meting 2020	Doelstelling 2022
Rapportcijfer bezoekers binnenstad Bron: Passantenenquête Meetfrequentie: jaarlijks	6,9	6,9	6,8	geen meting	7,0
Rapportcijfer inwoners over sfeer en gezelligheid binnenstad Bron: Bewonersenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	6,4	geen meting	6,3	geen meting	6,5
Rapportcijfer ondernemers over sfeer en gezelligheid binnenstad Bron: Bedrijvenenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	6,4	geen meting	6,4	geen meting	6,5

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

Indicator	Meting 2017	Meting 2018	Meting 2019	Meting 2020	Doelstelling 2022
Rapportcijfer van inwoners over de leefbaarheid van hun buurt (de buurt als woon- en leefomgeving) Bron: Bewonersenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	7,4	geen meting	7,3	geen meting	7,5
Rapportcijfer van inwoners over de kwaliteit van de woonomgeving (inrichting van de straat, pleintjes, bankjes) Bron: Bewonersenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	6,5	geen meting	6,5	geen meting	6,6
Rapportcijfer van inwoners voor het onderhoud van de verhardingen Bron: Bewonersenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: tweejaarlijks	5,4	geen meting	5,7	geen meting	6,0
Rapportcijfer van inwoners voor het onderhoud van het openbaar groen Bron: Bewonersenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: tweejaarlijks	5,6	geen meting	5,7	geen meting	6,0
Rapportcijfer van inwoners voor voorzieningen in de buurt* Bron: Bewonersenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: tweejaarlijks	7,0	geen meting	7,0	geen meting	7,0
Aandeel inwoners dat zich het afgelopen jaar actief heeft ingezet voor de buurt Bron: Bewonersenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: tweejaarlijks	30%	geen meting	30%	geen meting	35%
Aandeel inwoners dat vindt dat de buurt het afgelopen jaar vooruit is gegaan Bron: Bewonersenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: tweejaarlijks	8%	geen meting	8%	geen meting	10%
Aandeel inwoners dat verwacht dat de buurt de komende jaren vooruit zal gaan Bron: Bewonersenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: tweejaarlijks	7%	geen meting	8%	geen meting	10%
Rapportcijfer van inwoners voor culturele voorzieningen (bijvoorbeeld schouwburg, museum, bioscoop) Bron: Bewonersenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	7,5	geen meting	7,4	geen meting	7,7
Rapportcijfer van inwoners voor recreatievoorzieningen (bijvoorbeeld wandelpaden, fietsroutes) Bron: Bewonersenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	7,3	geen meting	7,3	geen meting	7,2
Rapportcijfer van inwoners voor sportvoorzieningen (bijvoorbeeld sportcentra, accommodaties, activiteiten) Bron: Bewonersenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	7,6	geen meting	7,6	geen meting	7,5

* Dit is een gemiddeld rapportcijfer voor elf voorzieningen in de buurt: basisscholen, peuterspeelzalen, speelgelegenheden, groenvoorzieningen, voorzieningen voor jongeren, voorzieningen voor ouderen, gezondheids-/welzijnsvoorzieningen, parkeergelegenheden, straatverlichting, openbaar vervoer en winkels voor de dagelijkse boodschappen.

Roosendaal en de Roosendalers lopen voorop in de energietransitie, kunnen goed omgaan met klimaatverandering en stimuleren circulair leven en werken.

Indicator	Meting 2017	Meting 2018	Meting 2019	Meting 2020	Doelstelling 2022
Totale CO2 uitstoot in Roosendaal* Bron: Rijkswaterstaat klimaatmonitor Meetfrequentie: jaarlijks	511.900	nog niet beschikbaar	nog niet beschikbaar	nog niet beschikbaar	n.n.b.*
Het aantal bomen in beheer van de gemeente Roosendaal Bron: Gemeente Roosendaal Meetfrequentie: jaarlijks	45.461	46.235	46.942	50.400	48.439
Totaal bekend energiegebruik (TJ) in Roosendaal Bron: Rijkswaterstaat klimaatmonitor Meetfrequentie: jaarlijks	6819	nog niet beschikbaar	nog niet beschikbaar	nog niet beschikbaar	6258
Percentage duurzame utiliteitsgebouwen (gebouwen met een +++, ++, A+, A of B energielabel t.o.v. totaal aantal utiliteitsgebouwen) in Roosendaal** Bron: Registratiesysteem voor energielabels van gebouwen, RVO, bewerking door ABF Research Meetfrequentie: jaarlijks	5,5%	9,3%	11,8%	8,6%	11%
Percentage duurzame woningen (woningen met een A+, A of B energielabel t.o.v. totaal aantal woningen) in Roosendaal Bron: Registratiesysteem voor energielabels van gebouwen, RVO, bewerking door ABF Research Meetfrequentie: jaarlijks	11,6%	13,2%	14,6%	19,7%	19%
Kilogram restafval per huishouden Bron: Gemeente Roosendaal beheer en wijkatlas Meetfrequentie: jaarlijks	358	361	337	nog niet beschikbaar	249
Hernieuwbare elektriciteit (%) in Roosendaal Bron: Rijkswaterstaat Meetfrequentie: jaarlijks	37,7%	46,6%	nog niet beschikbaar	nog niet beschikbaar	43,34%

*Het is op dit moment nog niet mogelijk om een doelstelling te bepalen voor de indicator "Totale CO2 uitstoot in Roosendaal". Het doel voor 2030 is 50% CO2 reductie ten opzichte van 1990. Er zijn echter alleen juiste gegevens beschikbaar over de CO2 uitstoot vanaf het jaar 2010. De jaren voor 2010 worden op dit moment gereconstrueerd door Rijkswaterstaat.

**Het percentage duurzame utiliteitsgebouwen is in 2020 lager dan voorgaande jaren omdat de berekening van het totaal aantal utiliteitsgebouwen is herzien.

Het bovengenoemde effect wordt in de Programmabegroting 2020 voor het eerst opgenomen en is gebaseerd op actualisatie Roosendaal Futureproof 2017-2021. In het actieplan Futureproof worden geen indicatoren opgesteld maar prioriteiten die onderverdeeld worden in actieplannen. De thema's zijn wel gekoppeld aan doelstellingen. Later, na het schrijven van het actieplan, zijn aan deze doelstellingen indicatoren gekoppeld. Van alle indicatoren is een selectie opgenomen in deze programmabegroting die tezamen het effect zo goed en volledig mogelijk ondervangen.

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

Indicator	Meting 2017	Meting 2018	Meting 2019	Meting 2020	Doelstelling 2022
Gemiddeld rapportcijfer dat bewoners geven voor de kwaliteit van de eigen woning Bron: Bewonersenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	7,8	geen meting	7,8	geen meting	7,8
Het aantal gebouwde woningen in de gemeente Roosendaal binnen een jaar (inclusief nieuw gebouwde woningen en woningen die zijn ontstaan door verbouwing van bijvoorbeeld een winkel- of kantoorpand) Bron: team Informatie gemeente Roosendaal Meetfrequentie: jaarlijks	54	112	236	247	400
De mate waarin de door de provincie vooruit berekende groei van de woningvoorraad naar verwachting daadwerkelijk gerealiseerd gaat worden in de gemeente Roosendaal (bouwindicator lange termijn) Bron: Monitor bevolking en wonen van de Provincie Noord-Brabant Meetfrequentie: driemaandelijks	36% (stagn.-indicator 2019) 29% (stagn.-indicator 2017)	59% (bouw-Indicator 2020)	60%	58%	70%
Percentage leegstaande woningen Bron: team informatie gemeente Roosendaal Meetfrequentie: jaarlijks	2,6%	2,6%	2,7%	2,7%	2,5%
Aantal personen dat zich in de gemeente Roosendaal heeft gevestigd van buiten de gemeente Bron: BRP Gemeente Roosendaal Meetfrequentie: jaarlijks	3.406	3.437	3.734	3.474	3.300
Aantal personen dat is verhuisd naar een woonplaats buiten de gemeente Roosendaal Bron: BRP Gemeente Roosendaal Meetfrequentie: jaarlijks	3.447	3.320	3.431	3.397	3.200
Aantal personen dat is verhuisd binnen de gemeente Roosendaal Bron: BRP Gemeente Roosendaal Meetfrequentie: jaarlijks	4.829	4.332	4.318	4.583	4.500

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

Indicator	Meting 2017	Meting 2018	Meting 2019	Meting 2020	Doelstelling 2022
Rapportcijfer van ondernemers voor de bereikbaarheid van hun locatie (uitsplitsing naar auto-fiets-OV) Bron: Bedrijvenenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	7,5 (auto) 8,1 (fiets) 6,0 (OV)	geen meting	7,4 (auto) 8,3 (fiets) 6,1 (OV)	geen meting	7,0 (auto) 7,5 (fiets) 6,0 (OV)
Rapportcijfer van inwoners voor de bereikbaarheid van de eigen woning (uitsplitsing naar auto-fiets-OV) Bron: Bewonersenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	8,5 (auto) 8,8 (fiets) 7,3 (OV)	geen meting	8,5 (auto) 8,8 (fiets) 7,0 (OV)	geen meting	8,0 (auto) 8,5 (fiets) 7,0 (OV)
Rapportcijfer van inwoners voor de mogelijkheid om zich binnen de gemeente te verplaatsen Bron: Bewonersenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	7,9 (auto) 8,3 (fiets) 6,9 (OV)	geen meting	7,6 (auto) 8,3 (fiets) 6,8 (OV)	geen meting	7,0 (auto) 8,0 (fiets) 6,5 (OV)
Rapportcijfer van bezoekers voor de bereikbaarheid van de binnenstad (uitsplitsing naar auto-fiets-OV) Bron: Passantenenquête Meetfrequentie: jaarlijks	7,0 (auto) 8,3 (fiets) 7,4 (OV)	6,4 (auto) 8,2 (fiets) 7,8 (OV)	6,6 (auto) 8,3 (fiets) 7,3 (OV)	geen meting	6,5 (auto) 8,0 (fiets) 7,0 (OV)
Rapportcijfer van inwoners voor parkeervoorzieningen in de eigen buurt Bron: Bewonersenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: tweejaarlijks	6,5	geen meting	6,4	geen meting	6,5
Rapportcijfer van bezoekers voor parkeervoorzieningen binnenstad (auto - fiets) Bron: Passantenenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: jaarlijks	7,2 (auto) 8,0 (fiets)	6,9 (auto) 8,1 (fiets)	7,2 (auto) 8,2 (fiets)	geen meting	7,0 (auto) 7,5 (fiets)

Kinderen en jongeren groeien veilig en gezond op tot veerkrachtige en zelfredzame volwassenen.

Indicator	Meting 2017	Meting 2018	Meting 2019	Meting 2020	Doelstelling 2022
Percentage ouders dat soms tot vaak problemen bij de opvoeding ervaart (0-11 jaar). Bron: GGD Meetfrequentie: vierjaarlijks	30%	geen meting	geen meting	geen meting	↓
Ouder ervaart bovengemiddeld veel stress bij de opvoeding (0-11 jaar) Bron: GGD Meetfrequentie: vierjaarlijks	27%	geen meting	geen meting	geen meting	↓
Het percentage jongeren dat zonder startkwalificatie het onderwijs verliet Bron: Regionaal Bureau Leerplicht Meetfrequentie: jaarlijks	2,1% (2016/2017)	2,2% (2017/2018)	3,11% (2018-2019)	nog niet beschikbaar	↓
Percentage kinderen dat opgroeit in huishoudens welke minimaal 4 jaar een inkomen tot 120% sociaal minimum hebben Bron: CBS Meetfrequentie: jaarlijks	6,4%	6,5%	6,5%	nog niet beschikbaar	↓
Percentage kinderen met gezond gewicht (1-11 jaar & 2e klas VO) Bron: GGD Meetfrequentie: vierjaarlijks	1-11: 83% 2e klas VO: geen gegevens	geen meting	geen meting	geen meting	↑
Aantal kinderen met indicatie VVE Bron: TWB Meetfrequentie: jaarlijks	302	290	265	283	≈
Percentage jongeren (16-27 jaar) dat geen eenzaamheid ervaart Bron: Bewonersenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	54%	geen meting	61%	geen meting	↑
Percentage jongeren (16-27 jaar) dat zich gelukkig of erg gelukkig voelt Bron: Bewonersenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	86%	geen meting	86%	geen meting	↑

De doelen zoals benoemd in de doelenboom van de 'Transformatieagenda Sociaal Domein: Oog voor elkaar' zijn vertaald naar meetbare indicatoren in bovenstaande tabel.

Volwassenen kunnen goed rondkomen, zijn zelfredzaam, voelen zich onderdeel van een netwerk en zetten zich in voor hun omgeving.

Indicator	Meting 2017	Meting 2018	Meting 2019	Meting 2020	Doelstelling 2022
Percentage volwassenen (19-64 jaar) dat in de afgelopen 12 maanden moeite heeft gehad met rondkomen Bron: GGD Meetfrequentie: vierjaarlijks	geen meting	geen meting	geen meting	nog niet beschikbaar	↓
Percentage volwassenen (19-64 jaar) dat matig tot veel regie over het eigen leven ervaart Bron: GGD Meetfrequentie: vierjaarlijks	geen meting	geen meting	geen meting	nog niet beschikbaar	↑
Percentage volwassenen (28-69 jaar) dat geen eenzaamheid ervaart Bron: Bewonersenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	52%	geen meting	54%	geen meting	≈
Percentage volwassenen (28-69 jaar) dat in de afgelopen 12 maanden zich heeft ingezet voor hun omgeving in de vorm van vrijwilligerswerk, mantelzorg of zich belangeloos inzetten om een buurtbewoner te helpen Bron: Bewonersenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	78%	geen meting	77%	geen meting	↑
Percentage volwassenen (28-69 jaar) dat zich gelukkig of erg gelukkig voelt Bron: Bewonersenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	82%	geen meting	80%	geen meting	↑
Percentage volwassenen (19-64 jaar) met een gezond gewicht (BMI) Bron: GGD Meetfrequentie: vierjaarlijks	geen meting	geen meting	geen meting	nog niet beschikbaar	↑
Percentage volwassenen (19-64 jaar) dat voldoet aan de Nederlandse Norm Gezond Bewegen (minstens 5 dagen in de week een half uur matig intensief lichamelijk actief (bijvoorbeeld wandelen of huishoudelijke activiteiten) Bron: GGD Meetfrequentie: vierjaarlijks	geen meting	geen meting	geen meting	nog niet beschikbaar	↑
Percentage huishoudens met een inkomen tot 120% van het sociaal minimum (duur inkomenspositie: ten minste 1 jaar) Bron: CBS Meetfrequentie: jaarlijks	13,3%	13,1%	12,9%	nog niet beschikbaar	≈

De doelen zoals benoemd in de doelenboom van de Transformatieagenda Sociaal Domein: Oog voor elkaar zijn vertaald naar meetbare indicatoren in bovenstaande tabel.

Ouderen blijven zo zelfstandig mogelijk functioneren en doen actief mee in de samenleving.

Indicator	Meting 2017	Meting 2018	Meting 2019	Meting 2020	Doelstelling 2022
Percentage ouderen (65+ jaar) met een gezond gewicht (BMI) Bron: GGD Meetfrequentie: vierjaarlijks	geen meting	geen meting	geen meting	nog niet beschikbaar	↑
Percentage ouderen (65+ jaar) dat voldoet aan de Nederlandse Norm Gezond Bewegen (minstens 5 dagen in de week een half uur matig intensief lichamelijk actief (bijvoorbeeld wandelen of huishoudelijke activiteiten) Bron: GGD Meetfrequentie: vierjaarlijks	geen meting	geen meting	geen meting	nog niet beschikbaar	↑
Percentage ouderen (65+) dat in de afgelopen 12 maanden moeite heeft gehad met rondkomen Bron: GGD Meetfrequentie: vierjaarlijks	geen meting	geen meting	geen meting	nog niet beschikbaar	↓
Percentage ouderen 65+ dat matig tot veel regie over eigen leven ervaart Bron: GGDI Meetfrequentie: vierjaarlijks	geen meting	geen meting	geen meting	nog niet beschikbaar	↑
Percentage inwoners van 70 jaar en ouder 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 Meetfrequentie: tweejaarlijks	45%	geen meting	45%	geen meting	↑
Het percentage inwoners van 70 jaar en ouder dat geen eenzaamheid ervaart Bron: Bewonersenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	36%	geen meting	37%	geen meting	↑
Percentage ouderen (70+ jaar) dat in de afgelopen 12 maanden zich heeft ingezet voor hun omgeving in de vorm van vrijwilligerswerk, mantelzorg of zich belangeloos inzetten om een buurtbewoner te helpen Bron: Bewonersenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	74%	geen meting	70%	geen meting	↑
Percentage ouderen (70+ jaar) dat zich gelukkig of erg gelukkig voelt Bron: Bewonersenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	71%	geen meting	70%	geen meting	↑

De doelen zoals benoemd in de doelenboom van de Transformatieagenda Sociaal Domein: Oog voor elkaar zijn vertaald naar meetbare indicatoren in bovenstaande tabel.





Vaststellingsbesluit

Vastgesteld door de gemeenteraad van de gemeente Roosendaal in zijn vergadering van 8 juli 2021,

De griffier,

De voorzitter,

E. van Straaten-Noyons

J.M. van Midden



Gecomprimeerde balans

Balans (x 1.000)					
Activa			Passiva		
31-12-2019		31-12-2020	31-12-2019		31-12-2020
Vaste activa			Vaste passiva		
Immaterieel	667	449	Eigen vermogen	66.263	86.604
Materieel	137.256	150.870	Voorzieningen	25.759	16.868
Financieel	26.099	20.964	Langlopende schulden	100.641	128.500
164.022		172.283	192.663		231.972
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Voorraden	41.937	42.187	Kortlopende schulden	35.198	11.757
Vorderingen	8.503	21.308	Overlopende passiva	8.209	19.889
Liquide middelen	8	1.320			
Overlopende activa	21.600	26.520			
72.048		91.335	43.407		31.646
Totaal activa	236.070	263.618	Totaal passiva	236.070	263.618
			Gegarandeerde geldleningen	380.238	395.065

In deel II Jaarrekening 2020 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 2020 met economisch nut zijn de renovatie van het Huis van Roosendaal, 't Zand en Strijp 27. Daarnaast hebben investeringen in maatschappelijk nut plaatsgevonden. De belangrijkste zijn de Wouwseweg, de Rucphensebaan en de Westelijke 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 de Startersleningen Roosendaal via SVn (Stimuleringsfonds Huisvesting), de langlopende leningen op grond van de Participatiewet, de Stimuleringsregeling verbetering wooncomfort en de deelneming DER.

Vorraden (onderhanden werk)

Onderhanden werk zijn in exploitatie genomen bouwgronden.

Vorderingen

Dit zijn vorderingen met een looptijd korter dan één jaar.

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 belangrijkste post heeft betrekking op de BTW-vorderingen (met name 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).

De gemeente Roosendaal heeft twee algemene reserves met ieder een eigen doel: algemene reserve en risicoreserve sociaal domein. Van de bestemmingsreserves zijn verschillende reserves aanwezig. Een aantal voorbeelden hiervan zijn: Nieuwbouw Stads kantoor en Beheer kalender kapitaallasten.

Verder wordt het eigen vermogen ook bepaald door het resultaat van de jaarrekening. Het voordelig resultaat van 2020 bedraagt € 6.302.000 (2019: € 1.092.000).

Voorzieningen

Voorzieningen geven een schatting aan van 'voorzienbare' lasten, maar waarvan de omvang en/of het tijdstip van afwikkeling nog onzeker zijn, maar wel voldoende zijn in te schatten. De voorzieningen zijn verdeeld over vier categorieën:

- > Verplichtingen, verliezen en risico's;
- > Ter egalisering van kosten;
- > Bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen waarvoor een heffing wordt geheven;
- > Voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is.

Langlopende schulden

Deze schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer. De langlopende schulden bestaan uit alleen onderhandse geldleningen van binnenlandse banken. In 2020 is een nieuwe langlopende lening aangetrokken bij de De Nederlandse Waterschapsbank van € 35 mln. Daarnaast hebben diverse andere aflossingen plaatsgevonden. Voor meer informatie wordt verwezen naar Paragraaf 4 Financiering.

Kortlopende schulden

Deze schulden hebben een rentetypische looptijd korter dan één jaar. De schulden bestaan uit crediteuren en overige kortlopende schulden, zoals waarborgsommen, onderhanden werken en de tussenrekeningen.

Overlopende passiva

De overlopende passiva betreffen verplichtingen die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, vooruit ontvangen bedragen van het Rijk en overige overheidsinstellingen en overige vooruit ontvangen bedragen. De overlopende passiva hebben voornamelijk betrekking op de vooruit ontvangen bedragen van het Rijk en overige overheidsinstellingen voor in totaal ad € 9 mln.

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 gestegen met € 14,8 miljoen en is conform de voorschriften buiten de telling van de balans gehouden.

Totaaloverzicht baten en lasten 2020

(x € 1.000)	Primitieve begroting 2020	Gewijzigde begroting 2020	Rekening 2020	Verschil rekening t.o.v. begroting
Lasten				
1. Besturen & Samenw. (excl. overhead)	14.218	15.256	14.824	432
2. Leren & Ontwikkelen	22.801	24.860	21.433	3.427
3. Werken & Ondernemen	62.742	75.975	69.956	6.019
4. Wonen & Verblijven	51.588	59.177	58.932	245
5. Zorgen & Stimuleren	52.374	65.200	64.736	464
Totaal lasten programma's	203.723	240.468	229.881	10.587 Voordeel
Baten				
1. Besturen & Samenw. (excl. overhead)	1.167	894	1.072	178
2. Leren & Ontwikkelen	5.311	5.374	5.215	159
3. Werken & Ondernemen	31.443	42.868	41.246	1.622
4. Wonen & Verblijven	36.520	41.230	46.321	5.091
5. Zorgen & Stimuleren	4.697	10.901	10.162	739
Totaal baten programma's	79.138	101.267	104.016	2.749 Voordeel
Saldi				
1. Besturen & Samenw. (excl. overhead)	13.051	14.362	13.752	610
2. Leren & Ontwikkelen	17.490	19.486	16.218	3.268
3. Werken & Ondernemen	31.299	33.107	28.710	4.397
4. Wonen & Verblijven	15.068	17.947	12.611	5.336
5. Zorgen & Stimuleren	47.677	54.299	54.574	275
Totaal saldi programma's	124.585 Nadeel	139.201 Nadeel	125.865 Nadeel	13.336 Voordeel
Overige lasten				
1. Ondersteuning organisatie (overhead)	19.053	20.244	18.442	1.802
6. Onvoorzien	150	38	0	38
6. Vennootschapsbelasting	10	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen				
Lasten	2.376	2.501	4.132	1.631
Baten	147.911	156.098	168.780	12.682
Saldo programma 6 (excl.reserves)	145.535	153.597	164.648	11.051
Gerealiseerd totaal saldo baten/lasten	1.737 Voordeel	5.886 Nadeel	20.341 Voordeel	26.227 Voordeel
Onttrekkingen aan reserves	-20.613	-27.749	-21.469	-6.280
Toevoegingen aan reserves	21.757	21.863	22.961	-1.098
Gerealiseerd resultaat	593 Voordeel	0	18.849 Voordeel	18.849 Voordeel



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 2020	Rekening 2020	Verschil	V = voordeel N = nadeel
1. Besturen & Samenwerken	36.331	34.166	2.165	V
2. Leren & Ontwikkelen	24.860	21.433	3.427	V
3. Werken & Ondernemen	75.975	69.956	6.019	V
4. Wonen & Verblijven	59.177	58.932	245	V
5. Zorgen & Stimuleren	65.200	64.736	464	V
6. Betalen & Financiering	2.540	4.132	1.592	N
Stortingen reserves	21.863	22.961	1.098	N
Totaal lasten	285.946	276.316	9.630	V
Baten (x € 1.000)				
Programma	Begroting 2020	Rekening 2020	Verschil	V = voordeel N = nadeel
1. Besturen & Samenwerken	1.725	1.972	247	V
2. Leren & Ontwikkelen	5.374	5.215	159	N
3. Werken & Ondernemen	42.868	41.246	1.622	N
4. Wonen & Verblijven	41.230	46.321	5.091	V
5. Zorgen & Stimuleren	10.901	10.162	739	N
6. Betalen & Financiering	156.099	168.780	12.681	V
Onttrekkingen reserves	27.749	21.469	6.280	N
Totaal baten	285.946	295.165	9.219	V
Saldi	0	18.849	18.849	V

In deel II Jaarrekening 2020 – in het onderdeel Nadere analyse begrotingsrechtmatigheid - is een uitgebreide toelichting op de overschrijdingen op de lasten en de onderschrijdingen op de baten opgenomen.

Daarnaast is er een zestal nog doorlopende kredieten met een overschrijding > € 25.000. Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar deel II Jaarrekening 2020 - het onderdeel Nadere analyse begrotingsrechtmatigheid - waar een uitgebreidere toelichting op de overschrijdingen is opgenomen.

Omschrijving (x € 1.000)	Totaal geraamd bedrag	Uitgaven vorige dienstjaren	Uitgaven in 2020	Bijdragen in 2020	Restant
Nieuwbouw De Stappen	1.384	146	1.602	0	-364
Damwanden Kade/ Vliet	5.552	5.249	382	0	-79
Perceel B20	0	0	257	0	-257
Rucphensebaan fase 1 BHK	1.479	235	1.369	0	-126
Pastoor van Akenstraat/ Molenbeekstraat	30	1	58	0	-29
Ziel	0	0	28	0	-28

Deel I: Jaarverslag 2020



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

1



Dit programma draagt direct bij aan de volgende maatschappelijke effecten

Wat willen we bereiken?	Kinderen en jongeren groeien veilig en gezond op tot veerkrachtige en zelfredzame volwassenen
	Inwoners en ondernemers zijn tevreden over de dienstverlening van de gemeente Roosendaal
	De binnenstad 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

Bestuur en organisatie

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Netwerksamenwerking

De gemeente heeft in 2020 weer geparticipeerd in de diverse samenwerkingsvormen op lokaal, regionaal en bovenregionaal gebied:

Lokaal

- > We werken actief samen met inwoners, ondernemers, instellingen en andere organisaties. Waar zinvol en mogelijk bundelen we kracht, tijd, kennis en/of geld. Wanneer we dat doen, zorgen we voor heldere kaders zodat voor iedereen vooraf duidelijk is waar we op sturen en wat van ons kan worden verwacht;
- > We spannen ons in voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt en willen ook voor hen een aantrekkelijke werkgever zijn.

Regionaal en bovenregionaal

- > Rijk, provincie en ook Europese Unie zoeken steeds vaker samenwerking met de regio's om grote maatschappelijke vraagstukken aan te pakken. In 2020 is uiteraard de aandacht uitgegaan naar de coronacrisis en het verminderen van de gevolgen hiervan voor de inwoners, maatschappelijke instellingen en het bedrijfsleven.
- > We nemen deel 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. In 2020 ging de aandacht vooral uit naar (het verminderen van) de negatieve (financiële) gevolgen van de coronacrisis voor de inwoners, bedrijven, maatschappelijke instellingen en de gemeenten zelf.
- > We nemen in de regionale samenwerking een duidelijke positie in. We ondersteunen de focus op Economie, Arbeidsmarkt, Mobiliteit en Ruimte. We zetten hierbij in op strategische vraagstukken en doelen die onze lokale ontwikkelingen helpen realiseren;
- > Grote maatschappelijke, economische en ruimtelijke opgaven vragen meer en meer om regionale afstemming en aansturing. Met 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. Via de RWB participeren we in enkele belangrijke regionale opgaves zoals Sterke Steden, Regionale Investeringsagenda West-Brabant-West en de Verstedelijkingsstrategie Brabant;
- > Samen met de gemeenteraad sturen we op onze gemeenschappelijke regelingen. De vastgestelde spelregels uit de Nota verbonden partijen helpen ons daarbij. De Nota verbonden partijen wordt geëvalueerd. In 2020 was de eerste stap, een evaluatieverslag, gereed.
- > In De6 verband hebben we ook in 2020 weer samengewerkt op het gebied van bedrijfsvoering.

- > Met andere middelgrote Brabantse gemeenten zijn we eind 2020 gestart om samen met de B5-gemeenten en de provincie Noord-Brabant te werken aan de totstandkoming van de investeringsagenda Brabant (coronaherstelfonds);
- > Vanuit de regionale opdracht Sterke Steden wordt door Roosendaal geparticipeerd in de Steden-as van W-Brabant. Een opdracht om als sterke backbone van de regio te functioneren, waarbij de Steden Bergen op Zoom, Roosendaal, Etten-Leur, Breda en Oosterhout complementair aan elkaar zijn, het voorzieningenniveau op orde moet zijn en de bereikbaarheid waar nodig verbeterd moet worden. Deze opdracht heeft er toe geleid dat de ontwikkelingen op het gebied van de Netwerkstad qua samenwerking tussen de verschillende portefeuillehouders weliswaar worden voortgezet, maar wel mogelijk worden bijgesteld op basis van de ontwikkelingen en uitkomsten van de opdracht Sterke Steden.

Transparante bestuursstijl

De Commissie Ombudsman heeft aanbevelingen gedaan om de communicatie met burgers te verbeteren. Deze zijn integraal door het college overgenomen. Onder regie van de burgemeester wordt een plan van aanpak ontwikkeld en uitgevoerd.

Bestuurscultuur

De raads werkgroep bestuurlijke verbetering, die in 2020 gestart is, ontwikkelt hiertoe concrete acties en legt deze voor aan de gemeenteraad.

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begrotingswijzigingen 2020	Gewijzigde begroting 2020	Rekening 2020
Lasten Bestuur en organisatie	4.668	3.742	-28	3.714	3.946
Baten Bestuur en organisatie	395	130	0	130	143
Saldo	4.273	3.612	-28	3.584	3.803

Integrale Veiligheid

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

In 2020 heeft de hele wereld, en daarmee ook Nederland en de gemeente Roosendaal, te maken gekregen met de gevolgen van het coronavirus COVID-19. Deze situatie heeft geleid tot een internationale (gezondheids-)crisis, waarbij het kabinet met de veiligheidsregio's en vele (zorg)partners heeft samengewerkt aan de bestrijding van het virus en de gevolgen ervan. Daar waar rampen en crises normaliter op lokaal niveau kunnen worden bestreden, maken de aard en omvang van de coronacrisis een gecentraliseerde bestrijding onvermijdelijk.

In maart is door de voorzitter van de veiligheidsregio opgeschaald naar **GRIP-4** en vond de eerste vergadering van het Regionaal Beleidsteam (RBT) plaats. Burgemeester Van Midden is lid van dit beleidsteam dat tot op heden nog operationeel is. Vanuit de ambtelijke organisatie is doe- en denkkracht geleverd aan diverse gremia binnen zowel de veiligheidsregio als het district De Markiezen. Zowel op bestuurlijk als ambtelijk niveau fungeert de gemeente Roosendaal als linking pin tussen de veiligheidsregio en de gemeenten in De Markiezen.

Tot 1 december 2020 lag de wettelijke basis voor de bestrijding van de coronacrisis in de Wet veiligheidsregio's (Wvr) en de Wet publieke gezondheid (Wpg). In het RBT vindt bestuurlijke afstemming en advisering door de hulpdiensten plaats. Dit ter ondersteuning van besluitvorming door de voorzitter van de veiligheidsregio. De bestrijding vindt dus plaats gebaseerd op de (nood)bevoegdheden van de voorzitter van de veiligheidsregio, voortvloeiend uit de Wvr en Wpg. Maatregelen zijn steeds opgenomen in regionale noodverordeningen. Het maken en beoordelen van deze noodverordeningen werd ambtelijk uitgevoerd in zogenaamde doorleefsessies. In deze sessies zijn de landelijke versies van noodverordeningen bekeken en zijn er Q&A's (Questions & Answers) gemaakt. Dit om de vele vragen die komen vanuit inwoners, bedrijven en instellingen etc. snel te kunnen beantwoorden. Echter, omdat deze bevoegdheden vooral bedoeld zijn voor kortdurende crisissituaties, is al voor de zomer gesproken over het invoeren van een vervangende tijdelijke wet. Dit is de Tijdelijke wet maatregelen COVID-19 geworden die uiteindelijk op 1 december jl. in werking is getreden. Op dat moment zijn de noodverordeningen ingetrokken.

In het Belgisch Nederlands Grensoverleg (BeNe-GO) is de afstemming tussen de landelijke COVID-19-maatregelenpakketten aan weerszijde van de landsgrens een belangrijk topic. De zogenaamde "struikelstenen" en conclusies uit een eerdere evaluatie zijn in de tweede helft van het jaar actief opgepakt, wat met name gericht was op meer onderlinge afstemming over de effecten van maatregelen in beide landen. Eind 2020 is nog een aantal malen overleg gevoerd over onder andere het vuurwerkverbod. De uitwerking van het RBT en het projectteam corona is verwerkt in informatiebrieven. Deze informatiebrieven zijn Brabantbreed opgesteld met informatie over de actuele situatie in de gehele provincie Noord-Brabant, in de regio en over bestuurlijk relevante ontwikkelingen. Deze brieven zijn door de burgemeester aan de gemeenteraad ter beschikking gesteld.

Binnen de gemeente Roosendaal is conform de crisisstructuur een Kernteam geformeerd. De boa's zijn ingezet op het houden van toezicht op de naleving van de COVID-maatregelen. Voor de gemeenten binnen het basisteam was dit aanleiding de samenwerking tussen de boa's te intensiveren en te komen tot een gezamenlijke invulling van de toezichtsdiensten. Er kwam een gezamenlijk rooster tot stand en vanaf eind maart werden de diensten uitgevoerd door de boa's van Halderberge, Roosendaal en Rucphen (Moerdijk is later aangesloten). Door deze samenwerking kon een adequate bezetting worden gerealiseerd.

Naar aanleiding van de jaarwisseling 2019-2020 heeft de gemeenteraad verzocht om een plan van aanpak om de vroege vuurwerkoverlast én de jaarwisseling in goede banen te leiden. Voor de zomer is het plan van aanpak naar de gemeenteraad gestuurd. Door de coronacrisis kon een aantal zaken niet doorgaan, maar is wel fors geïnvesteerd in vroegsignalering van vuurwerkoverlast en de handhaving hierop. Door het coronavirus was de werkdruk in ziekenhuizen, handhavers en bij hulpverleners erg hoog. Daarom heeft het kabinet medio november besloten dat tijdens de jaarwisseling 2020-2021 geen vuurwerk verkocht en afgestoken mocht worden. Dit besluit gaf aanleiding tot rellen.

Eind november had de stad Roosendaal te maken met aanhoudende vuurwerkoverlast. Het ging gepaard met veel landelijke aandacht. Vijf wijken gingen na de vuurwerkrellen tijdelijk op slot voor buitenstaanders. Er was dagelijks overleg met de driehoek en er zijn veel instrumenten ingezet, zoals fouilleren bij vermoeden van aanwezigheid van vuurwerk, cameratoezicht, gebiedsontzegging en directe communicatie. Tevens kregen alle ouders van jongeren in Roosendaal (in de leeftijd van 12 tot 23 jaar) een brief van de burgemeester, stonden er tekstkarren bij toegangswegen met toelichting over geldende maatregelen en brachten de burgemeester en wethouders bezoeken aan de wijken tijdens en na de ernstige overlast. Ook is in samenwerking met collega's en partners veel werk verzet om een jongerenprogramma op te zetten. Alle getroffen maatregelen leidden tot rustigere omstandigheden in de wijken en uiteindelijk een relatief rustige jaarwisseling. Naar aanleiding van de gebeurtenissen staat een aantal wijken in de spotlights om vervolg te geven aan de aanpak op het gebied van veiligheid en leefbaarheid. In samenwerking met het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties wordt verkend wat de mogelijkheden zijn voor een goede wijkaanpak.

Naast bovengenoemde calamiteiten, die veel bestuurlijke en ambtelijke capaciteit hebben gevraagd, zijn ook reguliere werkzaamheden uitgevoerd:

- > Regionaal werken we, onder andere binnen de Taskforce-RIEC Brabant-Zeeland, 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. Gezamenlijk is en wordt gewerkt aan meerdere casussen.
- > In 2020 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.
- > Als gevolg van drugshandel, c.q. -productie zijn 23 bestuurlijke waarschuwingen afgegeven (22 woningen en 1 lokaal) en 8 panden gesloten (7 woningen en 1 lokaal).
- > Besloten is om met een bestuurlijke interventie (last onder dwangsom) drugshandel in de openbare ruimte aan te pakken. Het doel van de dwangsom is het bestrijden van de overlast en het bevorderen van de veiligheid.
- > Kamerleden hebben in de voorbereiding op de parlementaire behandeling van de Wet gegevensdeling samenwerkingsverbanden een werkbezoek aan de gemeente gebracht.
- > In juni 2020 woedde een grote brand in het buitengebied van Wouwse Plantage. In een oude varkensschuur werd een bijzonder groot drugslaboratorium aangetroffen. Daarnaast was er als gevolg van deze brand een enorme asbestvervuiling in de directe omgeving van deze schuur. Kort daarna kwam het nieuws naar buiten dat er een speciale 'onderwereldgevangenis' was aangetroffen in zeven zeecontainers in Wouwse Plantage. Redenen genoeg om in samenwerking met het bewonersplatform een bewonersbijeenkomst te organiseren, onder andere gericht op het wegnemen van onveiligheidsgevoelens.
- > Om de bewustheid rond het thema georganiseerde criminaliteit en mensenhandel te vergroten zijn twee bijeenkomsten gehouden en vier webinars georganiseerd. In samenwerking met Stichting Confidential is voor het gehele district De Markiezaten een Meld Misdaad Anoniem campagne uitgerold.
- > De gemeenten Bergen op Zoom, Halderberge, Moerdijk, Roosendaal, Rucphen, Steenbergen, Woensdrecht en Tholen slaan de handen ineen bij de bestuurlijke aanpak van drugscriminelen. De aanpak rondom het sluiten van drugspanden wordt voortaan eenduidig uitgevoerd. Het maakt niet meer uit in welke gemeente de drugs crimineel actief is. Binnen het politiedistrict De Markiezaten gelden overal dezelfde uitgangspunten in de aanpak en sluitingstermijnen voor drugspanden. Dit nieuwe Damoclesbeleid is op 22 januari 2020 door de burgemeester vastgesteld.

- > Er zijn door de boa's 644 processen-verbaal en 459 waarschuwingen uitgeschreven. In totaal hebben zij 14.800 waarnemingen geregistreerd.
- > 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. De 'parkrangers' hebben daarin een belangrijke sleutelrol; met hen is ook in 2020 nauw samengewerkt.
- > In de gemeente Roosendaal zijn 48 buurtpreventieteams actief.
- > Door de burgemeester zijn in 2020 zeven tijdelijke huisverboden opgelegd.
- > In de Desmijndijk en Diamantdijk is gewerkt aan de verbetering van het veiligheidsgevoel van de bewoners. Hiertoe is in afstemming met de driehoek tijdelijk cameratoezicht geïnstalleerd, is (achterstallig) onderhoud uitgevoerd, meer groen aangebracht en zijn activiteiten ondernomen om de verkeerveiligheid te vergroten.
- > In verband met de persoonlijke veiligheid van de boa's zijn bodycam's aangeschaft. Opnames mogen worden gemaakt als de handhaver vindt dat er een onveilige situatie ontstaat. Alle incidenten, die uit de hand kunnen lopen mogen worden gefilmd met de bodycam.
- > Er is uitvoering gegeven aan het 'Uitvoeringsprogramma Vergunningen, Toezicht en Handhaving Omgevingsrecht 2020'. Er zijn 666 dossiers omgevingsvergunningen (activiteit bouwen) gecontroleerd. Er was sprake van 171 repressieve handavingsdossiers (omgevingsrecht). Bij 27 dossiers met betrekking tot kamerverhuur/ huisvesting arbeidsmigranten zijn controles uitgevoerd.
- > Met de samenwerkende gemeenten in het politiedistrict De Markiezaten en de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant, waarvan brandweer en GHOR onderdeel zijn, is in 2020 voortdurend gewerkt aan een adequate en daadkrachtige crisisbeheersing en rampenbestrijding. In 2020 zijn de leden van het college overeenkomstig het opleidingsplan van de Veiligheidsregio getraind.
- > In 2020 is het onderzoek afgerond naar de nieuwbouw van de brandweerkazerne in Wouw. Gekozen is om de nieuwe kazerne te bouwen aan de zuidrand van het gebied De Hoogt, op korte afstand van de Plantagebaan. Gelijktijdig met het onderzoek naar de brandweerkazerne in Wouw is ook de brandweerkazerne in Roosendaal onder de loep genomen. Net als de huidige kazerne in Wouw is het gebouw bouwtechnisch in minder goede staat en is nieuwbouw of grootschalige renovatie noodzakelijk. De nieuwbouw van de Wouwse brandweerkazerne is inmiddels geconcretiseerd en zal in 2021 tot uitvoering komen.

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begrotingswijzigingen 2020	Gewijzigde begroting 2020	Rekening 2020
Lasten Integrale veiligheid	8.474	8.998	1.054	10.052	9.467
Baten Integrale veiligheid	86	45	0	45	160
Saldo	8.388	8.953	1.054	10.007	9.307

Dienstverlening

- > In 2020 zijn we gestart met een inventarisatie of de huidige visie op dienstverlening nog voldoet en of deze op basis van nieuwe ontwikkelingen en onze ambities geactualiseerd moet worden. Daarvoor hebben we in 2020 de eerste verkennende gesprekken gevoerd, zowel intern als extern.
- > In 2020 is wederom onderzoek uitgevoerd naar de informatiebehoefte van bezoekers van onze website. Zo blijft de gemeentelijke website een volwaardig dienstverleningskanaal dat volledig is ingericht op de behoeften van onze inwoners en ondernemers.
- > Verdere doorontwikkeling en uitbreiding van onze digitale diensten in 2020 zorgt ervoor dat we onze digitale dienstverlening blijven verbeteren. Zo is onze digitale dienstverlening uitgebreid met formulieren voor het aanvragen van een monumentensubsidie en het indienen van een zienswijze of een inspraakreactie.
- > We hebben het omgevingsbewustzijn verder versterkt en werken proactief samen met de samenleving. Om nog beter in verbinding te staan met onze inwoners en ondernemers communiceren we interactief via social media/webcare, het Digipanel en partnerprojecten.
- > Ook in 2020 hebben we ingezet op merkbaar minder administratieve lastendruk en hebben we onze (dienstverlenings-) processen zo 'slank' mogelijk ingericht. In 2020 zijn 20 processen geoptimaliseerd. Dit zijn er meer dan aanvankelijk gepland. Dit is te verklaren door de urgentie om sommige processen eerder op te pakken als gevolg van de coronacrisis. Ook is sprake van veranderende klantvraag en -behoefte, waardoor wij in onze manier van werken meebewegen met de klant. Bij elke optimalisatie staat de klant (vraag) centraal en worden verspillingen geëlimineerd.

Van Stads Kantoor naar HUIS van Roosendaal

Nadat eind 2019 de kantoorfuncties werden ondergebracht in Mariadal, is Publiekszaken in januari 2020 als laatste organisatieonderdeel verhuisd van het Stads Kantoor naar de Kloosterstraat. Direct na deze verhuizing is het Stads Kantoor leeg gemaakt als voorbereiding op de circulaire sloopwerkzaamheden.

In het voorjaar van 2020 is gestart met de "circulaire ontmanteling" van het Stads Kantoor. Eind 2020 is de overgebleven casco bouw van het HUIS opgeleverd. Aansluitend zijn de drie bouwaannemers geselecteerd voor de realisatie van het HUIS van Roosendaal.

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begrotingswijzigingen 2020	Gewijzigde begroting 2020	Rekening 2020
Lasten Dienstverlening	1.673	1.478	12	1.490	1.411
Baten Dienstverlening	1.050	992	-273	719	769
Saldo	623	486	285	771	642

Ondersteuning organisatie

Roosendaal Spreekt. Roosendaal Doet #RSRD

Roosendaal spreekt, Roosendaal doet is 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. Zo krijgen we inzicht in hoe en waar we samen met partners en inwoners het verschil kunnen maken. Dat verschil maken voor onze inwoners kunnen we als gemeente niet alleen. In 2020 hebben we daarom geïnvesteerd in het betrekken van partners bij Roosendaal Spreekt, Roosendaal Doet, vitale partners waaronder Alwel, Wijzijn, Politie, Werkplein, GGD, MEE en TWB. We ontwikkelen en leren samen, stap voor stap.

Daarnaast zijn we aan de slag gegaan met een pilot in Burgerhout. Ter voorbereiding op de groepsgesprekken met inwoners zijn gespreksleiders benaderd en getraind in het leiden van een open gesprek, zonder vaste agenda.

Tijdens de versoepeling van de COVID-19 maatregelen hebben we deze zomer zes (groeps)gesprekken met inwoners gehouden. De eerste opbrengsten daarvan zijn opgeschreven in het boekje *Burgerhout deelt: verhalen van en voor inwoners*.

Ook hebben we samen met onze partners diverse communicatiemiddelen ontwikkeld, zoals een eigen huisstijl voor Roosendaal Spreekt, Roosendaal Doet (het is een beweging van diverse partners en bewoners) en de nieuwsbrief De Spreekbuis.

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begrotingswijzigingen 2020	Gewijzigde begroting 2020	Rekening 2020
Lasten Ondersteuning organisatie	21.272	19.801	1.274	21.075	19.342
Baten Ondersteuning organisatie	960	749	82	831	900
Saldo	20.312	19.052	1.192	20.244	18.442

Financieel overzicht Besturen & Samenwerken

X € 1.000	Beleidsveld	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begrotings- wijzigingen 2020	Gewijzigde begroting 2020	Rekening 2020
Lasten	Bestuur en organisatie	4.668	3.742	-28	3.714	3.946
	Integrale veiligheid	8.474	8.998	1.054	10.052	9.467
	Dienstverlening	1.673	1.478	12	1.490	1.411
	Ondersteuning organisatie	21.272	19.801	1.274	21.075	19.342
	Totaal	36.087	34.019	2.312	36.331	34.166
Baten	Bestuur en organisatie	395	130	0	131	143
	Integrale veiligheid	86	45	0	45	160
	Dienstverlening	1.050	992	-273	719	769
	Ondersteuning organisatie	960	749	82	831	900
	Totaal	2.491	1.916	-191	1.725	1.972
Saldo		33.596	32.103	2.503	34.606	32.194
Stortingen in reserves		971	1.113	0	1.113	990
Onttrekkingen aan reserves		3.024	1.472	1.243	2.715	811

Programma 2.

Leren & Ontwikkelen





Onderwijs

Sport en recreatie

Cultuur

Financieel overzicht



Programma 2.

Leren & Ontwikkelen

2



Dit programma draagt direct bij aan de volgende maatschappelijke effecten

Wat willen we bereiken?	Kinderen en jongeren groeien veilig en gezond op tot veerkrachtige en zelfredzame volwassenen
	Volwassenen kunnen goed rondkomen, zijn zelfredzaam, voelen zich onderdeel van een netwerk en zetten zich in voor hun omgeving
	Ouderen blijven zo zelfstandig mogelijk functioneren en doen actief mee in de samenleving
	Inwoners zijn voldoende wendbaar om mee te blijven doen aan de (toekomstige) arbeidsmarkt
	Roosendaal kent een aantrekkelijk en vernieuwend onderwijsaanbod en een ontwikkel- en leerinfrastructuur die aansluit op de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt
	De gemeente Roosendaal biedt ondernemers een goed innovatie- en ondernemersklimaat
	De binnenstad is aantrekkelijk voor bezoekers, inwoners en ondernemers

Onderwijs

ONDERWIJS- JEUGDAGENDA 2019 – 2022: Een sterke basis!

In 2020 is geconstateerd dat de ambities uit de jeugdagenda de juiste zijn, maar dat de invulling ervan specifiekier moest aansluiten bij de Roosendaalse situatie. Om deze slag te maken heeft de gemeente aan Rijnconsult de opdracht gegeven om dit samen met de partners uit te werken. Het datalab heeft de speerpunten voorzien van (vergelijkende) data en cijfers. Op deze manier kunnen doelen en resultaten gericht worden gesteld en worden onderbouwd. De prioritering in de agenda is zo beter toegespitst op de onderwerpen die in Roosendaal actueel zijn. We zullen met deze toevoeging de agenda in 2021 vaststellen.

Verbinding passend onderwijs Jeugdwet Agenda van de toekomst

Op verzoek van de bestuursafdeling sociaal domein/ Jeugd is er een ontwikkelagenda (Agenda van de Toekomst) gekomen die invulling geeft aan de samenwerking passend onderwijs – Jeugdwet. De Agenda van de Toekomst is opgesteld door de gemeenten van de jeugdregio West Brabant West en de 6 samenwerkingsverbanden passend onderwijs in deze jeugdregio. De agenda geeft op hoofdlijnen aan wat we regionaal met elkaar willen bereiken op het gebied van thuiszitters, integraal arrangeren, vroeg signalering, samenwerking en preventie. Hoe samenwerkingsverbanden en gemeenten dit vervolgens tot uitvoering brengen wordt op lokaal niveau ingevuld in de overleggen Lokaal Educatieve Agenda (LEA) en Regionaal Educatieve Agenda (REA). Het doel van de Agenda van de Toekomst is het commitment tussen samenwerkingsverbanden en gemeenten om jeugdigen binnen de 9 gemeenten perspectief te geven op een stabiele toekomst.

REA (Regionaal Educatieve Agenda)

De Regionale Educatieve Agenda (REA) 2017-2021 heeft als doel het verbeteren van ondersteuning aan jongeren in het kader van passend onderwijs en het sociaal domein. Het is een samenwerking tussen de gemeenten Roosendaal, Moerdijk en Halderberge.

In 2020 is een opzet gemaakt voor een nieuwe overlegstructuur REA. Het Samenwerkingsverband PO is ook toegevoegd aan de REA-samenwerking. De nieuwe

structuur binnen de REA moet zorgen voor een overzichtelijke samenwerking, waarbij het Op Overeenstemming Gericht Overleg (OOGO) goed is geborgd.

De ministeries OC&W en VWS hebben aan gemeenten en samenwerkingsverbanden passend onderwijs de opdracht gegeven om via regisseurs het aantal (dreigende) thuiszitters terug te brengen. Dit betekent dat er regionaal een regisseur moet zijn, die met mandaat vanuit zowel gemeenten als onderwijs oplossingen kan doorzetten bij complexe casussen. Onze REA samenwerking liep al vooruit op deze opdracht en heeft dit grotendeels ingevuld via de Plusvoorziening. In september 2020 is subsidie toegekend en dit heeft voor de komende 2 jaar geen financiële gevolgen voor gemeenten

Jeugdprofessional onderwijs

In juni 2020 hebben schoolbesturen via het onderwijsachterstanden overleg een plan ingediend om schoolmaatschappelijk werk in te kopen. Voor de gemeente is dit ook een belangrijk aspect. Samen met de schoolbesturen en de lokale aansturing van de jeugdprofessionals hebben we gekeken op welke manier we deze verbinding kunnen maken. In 2021 zal gestart worden met 'jeugdprofessionals in het onderwijs'.

Schakelklassen

Een schakelklas is een klas waarin leerlingen extra les krijgen in taal, lezen en woordenschat. Het taalprogramma is intensief en er is veel begeleiding. Kinderen kunnen in een schakelklas geplaatst worden als de beheersing van het Nederlands onvoldoende is. In juni 2020 hebben de schoolbesturen een verzoek ingediend om de schakelklassen uit te breiden. Tot en met schooljaar 2021-2022 gaan we hiermee aan de slag. Nog niet alle scholen benutten op dit moment de mogelijkheid van extra financiering. Zij geven aan nog te onderzoeken hoe ze dit op een goede manier kunnen vormgeven. De gemeente blijft het komende jaar betrokken bij het project schakelklassen om het te kunnen monitoren.

Onderwijsachterstandenbeleid

Ons doel is om alle kinderen in Roosendaal maximale kansen te geven om zich optimaal te ontwikkelen. Daar werken we als gemeente met vele partijen in onze stad aan. Het gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid is één van de vele terreinen waarmee wij beogen kinderen dergelijke kansen te bieden. Dit beleid richt zich op het verminderen en voorkomen van onderwijs- en ontwikkelachterstanden, in het bijzonder op risico's op taalachterstand. Met ons onderwijsachterstandenbeleid hebben wij ook in 2020 weer ingezet op het voorkomen van onderwijsachterstanden door het bieden van extra ondersteuning aan kinderen in de leeftijd van 0-12 jaar met (een risico op) een achterstand.

Zo hebben we in 2020 uitvoering gegeven aan het uitbreiden van het wekelijkse aanbod voorschoolse educatie aan geïndiceerde doelgroepkinderen van 10 naar 16 uur per week. Verder zijn we in 2020 gestart met een toeleidingsmonitor voorschoolse educatie met de aanbieders, gemeente en jeugdgezondheidszorg 0-4. Deze toeleidingsmonitor vereenvoudigt het toeleidingsproces van kinderen in de VVE doelgroep en geeft inzicht in het aantal indicaties en plaatsingen. Tot slot hebben we in 2020 een start gemaakt met de pilot KIJK-monitor. Met de monitor worden de resultaten van de VVE aanpak beter inzichtelijk gemaakt.

Een tweetal scholen heeft samen met CultuurCompaan en Sportservice in het kader van Gelijke Kansen Alliantie subsidie aangevraagd voor een cultuur/sport pilotproject in de vrije

tijd. Het doel van het project is het vergroten van de kansengelijkheid van kinderen. Het ministerie van OCW heeft de subsidie toegekend.

Ontwikkeling van Integrale Kindcentra (IKC)

De gemeente stimuleert initiatieven om Integrale Kindcentra (IKC) te ontwikkelen. Wij faciliteren deze initiatieven in sturing en beleid. In 2020 zijn verdere stappen gezet in de ontwikkeling van IKC's. Op basis van het in 2019 toegekende krediet voor de Stappen is een start gemaakt met de realisatie. Hierbij wordt integraal samengewerkt tussen schoolbestuur, kinderopvang en gemeente. Om te komen tot echte integratie van opvang en onderwijs is uitgegaan van een open speel- en leeromgeving, waar opvang en onderwijs in elkaar overlopen. Uitdagingen (zoals beperkingen in de wettelijke kaders) zijn samen aangepakt. In 2020 is ook een krediet toegekend voor de ontwikkeling van een IKC bij de Kroevendonk. Ook hier werken alle partners (schoolbestuur, kinderopvang en gemeente) nauw samen.

Leerplicht

Om schoolverzuim en schooluitval te voorkomen hebben we ook in 2020 ingezet op preventie en zorg. Door de inzet van leerplichtambtenaren en trajectbegeleiders kunnen we in een zo vroeg mogelijk stadium ingrijpen. Daarbij blijven we de samenwerking versterken tussen genoemde functionarissen en de jeugdprofessionals. Door deze samenwerking komen we tot een integraal afgestemd aanbod. Het uitgangspunt van leerplicht is: iedere jongere op school.

Voor de uitvoering van leerplicht en trajectbegeleiding wordt regionaal samengewerkt met de gemeenten Bergen op Zoom, Steenbergen, Woensdrecht en Halderberge. De samenwerkingsovereenkomst liep op 1 april 2020 af en is met een addendum verlengd tot 1 januari 2021. Afgelopen jaar is de samenwerking geëvalueerd en op basis hiervan is een nieuwe samenwerkingsovereenkomst opgesteld voor de periode 2021-2025. Hierin zijn onder andere nieuwe afspraken gemaakt over financiën en de rol en positie van de coördinator binnen de netwerksamenwerking.

Verder werden in 2020 het recht op onderwijs, de preventieve taken en het afstemmen en snel schakelen des te meer van belang toen de scholen dicht gingen vanwege corona. De taak van de leerplichtambtenaren en RMC trajectbegeleiders is veranderd. Ze hebben geholpen om de verbinding tussen leerlingen en de scholen te stimuleren en hebben meegedacht over wat nodig was om leerlingen weer onderwijs te laten volgen.

Leerlingenvervoer

De groep leerlingen die niet zelfstandig naar school kan reizen, komt in bepaalde gevallen in aanmerking voor leerlingenvervoer naar de dichtstbijzijnde toegankelijke school. Tevens verzorgen we het gym- en zwemvervoer in onze gemeente. Voor 2020 zijn nieuwe langdurige contracten met vervoerders afgesloten. Samen met de vervoerders en scholen gaven we in 2020 uitvoering aan dit vervoer.

Verder heeft in 2020 een analyse plaatsgevonden van de kosten van het leerlingenvervoer. De kosten van het leerlingenvervoer vielen namelijk structureel hoger uit dan destijds berekend is in de aanbesteding van 2019. Uit de analyse kwam naar voren dat dit verband houdt met de stijging van het aantal leerlingen dat gebruik maakt van het leerlingenvervoer en met de stijging in het aantal (individuele) ritten die worden uitgevoerd.

Laaggeletterdheid – Volwasseneducatie

Ook in het schooljaar 2019-2020 zijn scholingstrajecten 'taal' en 'rekenen' georganiseerd voor volwassenen. Dit is onder aanvoering van regiegemeente Breda regionaal georganiseerd met Curio als uitvoerder. Samen met onder andere de WVS en het UWV organiseerde Bibliotheek VANnU ook in 2020 cursussen met als doel om taalvaardig en digitaal vaardig mee te doen in de samenleving. In 2020 gaven we met de De6-werkpleingemeenten en partners uitvoering aan een taalakkoord.

Op 23 juni 2020 heeft centrumgemeente Breda het regionale actieplan 'Durven, Dromen, Doen!' voor de periode 2020-2024 vastgesteld. In het plan staat beschreven hoe we als 14 gemeenten samen met (taal)aanbieders, bibliotheken, vrijwilligers en bedrijven laaggeletterdheid aanpakken. Verder hebben we in Roosendaal een lokale vertaalslag gemaakt. We hebben een lokaal jaarplan vastgesteld voor de periode september 2020 tot september 2021. Hierin continueren we de huidige aanpak. Zoals het in begrijpelijke taal communiceren met inwoners en het scholen van professionals om laaggeletterdheid te herkennen. Daarnaast zijn er een aantal punten die meer aandacht vragen. Hierbij valt te denken aan het verder ontwikkelen van het digitale aanbod en het bereiken van meer laaggeletterde inwoners met Nederlands als moedertaal. Het afgelopen jaar hebben we hiermee een start gemaakt door werkgevers meer te betrekken bij de aanpak van laaggeletterdheid. Gesprekken hebben plaatsgevonden met WVS en Curio over het aanbieden van taallessen aan werknemers op de werkvloer. De eerste intakes hebben inmiddels plaatsgevonden. In 2021 hopen Curio en WVS van start te kunnen.

Door de coronasituatie kon een aantal activiteiten van de bibliotheek in het kader van oefenen met taal en digitale vaardigheid niet doorgaan in de perioden maart/april en december/januari. Tussendoor zijn de groepen weer opgestart. Waar mogelijk is digitaal en telefonisch contact gehouden met deelnemers. Gezien de taal- en digivaardigheid van deelnemers was dit niet altijd mogelijk. De bibliotheek heeft wel alternatieve digitale informatie aangeboden voor bijvoorbeeld het invullen van een donorcodicil. Daarnaast zijn luisterboeken beschikbaar gesteld en was er gelegenheid om leesboeken af te halen.

Onderwijshuisvesting

- > De gesprekken over doordecentralisatie onderwijshuisvesting met het primair onderwijs zijn gedurende het hele jaar doorgegaan. Discussiepunten (zoals de overname van gymnastiekzalen) zijn uitgebreid onderzocht maar overeenstemming is niet bereikt. Het college heeft in december besloten tot een laatste gespreksronde met de besturen over de doordecentralisatie.
- > De ontwikkeling van nieuwe schoolgebouwen voor de Stappen en Ziezo is gestart, waarbij voor Ziezo gebruik is gemaakt van tijdelijke huisvesting in de voormalige dependance van het JTC aan de Azaleastraat.
- > De besturen voor VO hebben in eigen beheer voortgang gemaakt met de start van nieuwbouw van de Norbertus-Gertrudis Mavo en de oplevering van de uitbreiding van het JTC. De voorbereidingen voor de nieuwbouw van het Norbertus Gertrudis Lyceum vorderen gestaag. De architectenselectie heeft in 2020 plaatsgevonden en het ontwerp is gereed.

Overleg onderwijs en opvang in Coronatijd

Corona heeft een grote impact gehad op alle facetten van de samenleving in 2020, niet in de laatste plaats op opvang en onderwijs. Met name de perioden van lockdown, waarin

scholen thuisonderwijs en samen met de kinderopvang noodopvang moesten verzorgen, waren uitdagend. In Roosendaal is direct bij de start van de eerste lockdown een integraal overleg georganiseerd onder leiding van de gemeente, waaraan alle besturen van primair en voortgezet onderwijs deelnamen maar ook partners van kinderopvang, leerplicht en Don Bosco. Deze wekelijkse afstemming betekende dat afspraken gezamenlijk en tijdig konden worden gemaakt, en een soepele samenwerking gerealiseerd kon worden. Het overleg is door alle partners als zeer waardevol beleefd. De gemeente heeft daarnaast ook voorzien in financiële ondersteuning, onder meer door de kosten van extra personele inzet en schade aan uitgeleende devices te dekken. Hierdoor konden scholen en opvang snel inspelen op de vragen van ouders en kinderen. Bij de noodopvang is nauw samengewerkt tussen school en opvang en de jeugdprofessionals van wegwijis voor de opvang van kwetsbare kinderen.

Roosendaal: een stad voor studenten en talenten

Roosendaal is een aantrekkelijke stad voor onderwijsinstellingen. Studenten kleuren de stad. De komst van (nog meer) studenten biedt Roosendaal de kans om talenten aan de stad te binden. Een leuke studietijd op een mbo of hbo onderwijsinstelling betekent een mooie start van een verdere carrière in Roosendaal. De gemeente zet in op het boeien en binden van studenten voor, tijdens en na hun studie. Studenten zijn de Roosendaalse talenten van de toekomst. Samen met de onderwijsinstellingen en het bedrijfsleven wordt gewerkt aan een optimale aansluiting tussen onderwijs en bedrijfsleven. Doel is om studenten een mooie studietijd in Roosendaal te bieden en aansluitend aan hun studie perspectief te bieden, zodat ze in Roosendaal blijven wonen en werken.

Om de behoeften en wensen van studenten te achterhalen is naar aanleiding van de motie 'Roosendaal Studentenstad' een onderzoek uitgevoerd. In 2020 is de eindrapportage van het onderzoek 'Roosendaal Studentenstad' opgeleverd. Uit het rapport blijkt dat Roosendaal een aantrekkelijke stad is om te studeren, maar dat de stad (nog) niet als studentenstad wordt ervaren. Uit de resultaten blijkt wel dat er genoeg potentie is om dit beeld positief te veranderen. De resultaten van het onderzoek geven aanleiding om extra acties te ondernemen. Daarbij kan gedacht worden aan:

- > het creëren van goede woonvoorzieningen voor studenten tijdens en na de studietijd;
- > het positioneren van Roosendaal als aantrekkelijke studiestad door o.a. het organiseren van een introductie event en 'student games';
- > het verder verbeteren van de samenwerking tussen onderwijs en bedrijfsleven.

YouthGoals

Het college heeft in juni samen met de middelbare scholen in Roosendaal en met WijZijn een samenwerkingsovereenkomst ondertekend om zo 400 middelbare scholieren in een periode van twee jaar een maatschappelijke diensttijd te bieden. In 2020 is hiervoor bij ZonMw een subsidie aangevraagd en deze is verleend onder de voorwaarde dat dit project, YouthGoals genaamd, op 1 januari 2021 start. YouthGoals sluit aan bij de interesses van jongeren, hun wensen en mogelijkheden. Het doel daarbij is dat jongeren iets kunnen doen voor een ander en/of de samenleving, dat ze hun talenten kunnen ontwikkelen en dat ze elkaar of andere doelgroepen ontmoeten. Relevante organisaties die een rol kunnen hebben, worden hierbij betrokken.

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 16 gemeenten, waaronder de gemeente Roosendaal. Het RBL is opgericht met als doel een effectieve en efficiënte regionale leerplichtadministratie, waardoor schooluitval en -verzuim worden voorkomen.

De GGD verzorgt de Jeugdgezondheid (JGZ) van 5 tot en met 18 jaar. Vanaf het moment dat een kind naar school gaat zijn er drie contactmomenten met de GGD, namelijk; 5 jaar, 10/11 jaar en in de tweede klas van het voorgezet onderwijs. De afspraak op 5-jarige leeftijd is fysiek; de andere afspraken zijn via een (digitale) vragenlijst. Als uit de vragenlijst blijkt dat sprake is van een zorgelijke situatie, dan worden de ouders en het kind alsnog opgeroepen voor een fysieke afspraak. De kwetsbare kinderen die eerder in beeld waren bij TWB (verzorgt de JGZ 0-4 jaar) worden warm overgedragen aan de GGD. Voor deze kinderen zijn meer contactmomenten beschikbaar om te ondersteunen en om de situatie te monitoren.

De JGZ 0 tot en met 4 jaar heeft de gemeente Roosendaal samen met vijf andere gemeenten ingekocht bij TWB. In de coronaperiode heeft TWB de JGZ volgens planning kunnen uitvoeren, waarbij er vaak ook fysiek een contactmoment was doordat gevaccineerd moest worden. Indien een afspraak digitaal of telefonisch kon plaatsvinden, had dit de voorkeur. Bij de GGD zijn achterstanden ontstaan bij de JGZ doordat het eigen personeel ingezet werd bij coronawerkzaamheden. De kwetsbare situaties bij de JGZ werden wel opgepakt. De GGD heeft het afgelopen jaar haar dienstverlening versneld gedigitaliseerd, waardoor contactmomenten digitaal kunnen worden uitgevoerd en ouders online geholpen kunnen worden bij vragen.

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begrotingswijzigingen 2020	Gewijzigde begroting 2020	Rekening 2020
Lasten Onderwijs	9.283	12.113	1.202	13.315	10.075
Baten Onderwijs	2.604	3.929	-241	3.688	3.390
Saldo	6.679	8.183	1.443	9.627	6.685

Sport en recreatie

Sporten bewegen en spelen heeft een positieve invloed op de gezondheid van onze inwoners. In 2020 hebben de volgende acties een bijdrage geleverd aan een gezondere leefstijl onder jeugd en volwassenen.

- > De concept sport- & beweegvisie 2020 – 2030 is aangevuld met concrete acties. De visie wordt in 2021 definitief vastgesteld.
- > Een sportformateur is aangesteld. Het Roosendaalse FIT! Akkoord is vastgesteld. Het FIT! Akkoord is een samenvoeging van het lokale sportakkoord en het preventieakkoord.
- > De subsidieregelingen "Sportinitiatieven", "Armoede" en "Kindervakantiewerk en jeugdactiviteiten" zijn uitgevoerd. Voor volwassenen is het Volwassenfonds voor sport en cultuur ingericht.
- > De subsidieregeling Gezonde leefstijl is opengesteld en voor 4 jaar verleend aan SSNB.
- > We hebben de inzet van combinatiefunctionarissen, die op basisscholen een sport-en beweegaanbod verzorgen, tot en met juli 2021 gecontinueerd.
- > Ter bevordering van sport & bewegen in de buitenruimte is een start gemaakt met het ontwerpen van het Urban Sports Park op Stadsoevers.
- > In 2020 is geïnvesteerd in een nieuw kunstgrasveld bij voetbalvereniging BSC. Daarnaast is geïnvesteerd in de vervanging van een deel van het kunstgras voetbalveld bij DVO'60 als gevolg van brandschade.
- > Fontys Sporthogeschool en CIOS Zuidwest NL hebben in 2020 een uitgebreid activiteitenprogramma uitgevoerd met meer dan 70 Roosendaalse organisaties.
- > Het beheer en onderhoud van buitensportaccommodaties is geëvalueerd. Dit heeft geleid tot een actualisatie van de afspraken tussen de verenigingen en de gemeente.
- > De aanbesteding van het beheer en de exploitatie van een aantal gemeentelijke binnensportaccommodaties heeft plaatsgevonden. Sportfondsen Roosendaal is sinds 1 juli 2020 de exploitant en beheerder geworden.

De doorkomst van de Vuelta is als gevolg van corona niet doorgegaan

Ondersteuning in verband met corona maatregelen

In 2020 heeft de gemeente veel aandacht besteed aan ondersteuning als gevolg van de corona maatregelen:

- > Het afgelopen jaar heeft in het teken gestaan van het ondersteunen van verenigingen ten tijde van corona. De gemeente heeft verenigingen geadviseerd over de (on-) mogelijkheden om te sporten en bewegen. Via diverse media zijn verenigingen geïnformeerd over de actuele regelgeving en de mogelijkheden om bijv. subsidies aan te vragen.
- > Voor amateursportverenigingen die een gemeentelijke accommodatie huren, is huurcompensatie aangevraagd. Deze verenigingen zijn gecompenseerd. In totaal gaat het om een bedrag van € 103.000.
- > Eind 2020 is besloten om een lokale subsidieregeling voor amateursportverenigingen in te voeren. Verenigingen kunnen een tegemoetkoming van € 5 per lid krijgen. Deze regeling is begin 2021 gepubliceerd.
- > Samen met netwerkpartners (bijv. SSNB) zijn allerlei activiteiten georganiseerd voor kwetsbare inwoners: beweegbingo's, inzet in de noodopvang voor schoolgaande kinderen en activiteiten in de kerstvakantie.

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begrotingswijzigingen 2020	Gewijzigde begroting 2020	Rekening 2020
Lasten Sport en recreatie	4.496	4.176	590	4.766	4.709
Baten Sport en recreatie	1.233	1.206	238	1.443	1.520
Saldo	3.263	2.970	353	3.323	3.189

Cultuur

In 2020 is het beleid zoals in 2018 ingezet met de Cultuurnota "Roosendaal, een Brabantse gemeente met een hart van Cultuur" voortgezet. Cultuur wordt steeds meer ingezet voor een actieve leefstijl voor jongeren en volwassenen, bij onderwijs en jeugd en binnen het sociale domein. Activiteiten van basisinstellingen konden helaas een groot deel van het jaar niet doorgaan. Daarvoor in de plaats zijn alternatieve programma's ontwikkeld:

- > De eerste expositie van Erfgoedcentrum Tongerlo is twee maanden niet te zien geweest vanwege de sluiting. De tweede expositie van museum Tongerlohuys was beperkt te bezoeken in de zomermaanden. Er is een alternatief georganiseerd in de vorm van een reizende tentoonstelling langs verzorgings- en verpleeghuizen. Deze was zeer succesvol: 80% van de locaties heeft aangegeven dat ze mee wilden doen.
- > De functie van frontoffice van het archief (het Historisch Informatie Punt) is sinds juli 2020 onderdeel van het Erfgoedcentrum. Er zijn samenwerkingsafspraken gemaakt met het West-Brabants archief;
- > Vanuit het Erfgoedcentrum is een plan ontwikkeld om de St. Jan te verbouwen met een cultureel en sociaalmaatschappelijke invulling.
- > Schouwburg de Kring heeft haar programmering een aantal keer moeten wijzigen en doorschuiven ten gevolge van de landelijke RIVM maatregelen. In het voorjaar is de schouwburg corona-proof ingericht. Aanvullende landelijke maatregelen maakten dat de deur toch weer dicht moest. De bestuurder is hier actief op ingesprongen door het aanbieden van livestream voorstellingen met lokale en nationale artiesten maar ook met Sinterklaas en in de kerst-nieuwjaarsperiode met het on-line Roosendaalfestival.
- > CultuurCompaan liep ook tegen het verbod op evenementen aan met activiteiten voor cultuurparticipatie. Zij ontwikkelden als alternatief het project "Ik vergeet je niet". In het voorjaar stimuleerden zij 200 ouderen zich creatief te uiten. Ter afsluiting is een expositie gehouden in een etalage in de stad en een film gemaakt van de resultaten. In december/ januari is dit project voortgezet met als inzet nog meer deelnemers door huis aan huis de opdrachten te verspreiden.
- > Het programma voor cultuureducatie van CultuurCompaan op scholen is omgevormd naar een digitaal programma. De inzet van Combinatiefunctionarissen Cultuur is verlengd tot en met 2023. Deelname aan de Regeling Cultuur met Kwaliteit is in 2020 voortgezet en wordt in 2021 ook verlengd en uitgebreid.
- > Cultuurcompaan en Roosendaalse harmonieën en fanfares zijn de samenwerking aangegaan in het kader van de Circle of talent om samen activiteiten op scholen en in de naschoolse periode op te pakken.
- > Bibliotheek VANNU werd per 1 januari door de fusie met de bibliotheken van het Markiezaat Bibliotheek WestBrabant. Met een samenwerkingsconvenant hebben de acht aangesloten gemeenten dit bekrachtigd. Gestart is met afspraken over eenduidige monitoring van taalactiviteiten, bibliotheek op school en uniformering van subsidieaanvragen en verantwoording.

- > Activiteiten van de bibliotheek konden niet of slechts gedeeltelijk doorgaan. Het uitlenen van boeken is zoveel als mogelijk wel doorgegaan en er zijn online diensten aangeboden, waaronder e-books en luisterboeken.
- > De bibliotheek geeft vanuit de bibliotheekwet ook inhoud aan de basisfuncties ontmoeting en debat en kunst en cultuur. Dit onderdeel is niet doorgegaan in 2020.
- > Stichting Cultuur Verbindt Roosendaal heeft culturele verenigingen en professionele makers steeds voorzien van actuele informatie over de consequenties van de landelijke maatregelen voor het culturele veld. Zij hebben jonge makers ondersteund bij het vinden van alternatieve programma's wanneer geplande activiteiten niet door konden gaan. Met provinciale subsidie is de Makersregeling uitgebreid met € 50.000. Er is een speciale subsidie opgezet voor coronaproof activiteiten. De regeling voor verenigingen die extra kosten hebben gehad door corona is uitgevoerd. Activiteiten van lokale makers laten aansluiten bij sociaal domein, cultuureducatie, (binnen)stadsontwikkeling, erfgoed en citymarketing gebeurt gedeeltelijk, vooral op initiatief van de culturele makers zelf.
- > In 2020 is het huren van het pand aan de Bovendonk 111 door de stichting Bovendonk Cultuurhuis geformaliseerd. De huurovereenkomst is ondertekend en de gemeente heeft een begrotingssubsidie beschikbaar gesteld ter dekking van het exploitatietekort. Daarnaast is een aanvang gemaakt met de aanbesteding van de werkzaamheden om het pand aan de Bovendonk volgens plan te verduurzamen.
- > De openluchttheaters Vrouwenhof en Nispen hebben als basisvoorziening een subsidie voor vier jaar ontvangen. Openluchttheater Vrouwenhof onderzoekt mogelijkheden van vergaande samenwerking met schouwburg De Kring. In OLT Vrouwenhof hebben in 2020 geen activiteiten plaatsgevonden. In Nispen heeft men, rekening houdend met de coronamaatregelen, succesvol een alternatief programma voor een kleiner aantal bezoekers uitgevoerd.
- > Er zijn verschillende scenario's uitgewerkt voor de Suite, wat heeft geresulteerd in het openhouden van het gebouw voor 2 schooljaren. Muziekvereniging Roosendaal en de beeldende docenten zijn verhuisd naar Cultuurhuis Bovendonk, waar zij meer mogelijkheden hebben om in corona tijd hun activiteiten voort te zetten.
- > Er is een nieuwe huurder gevonden voor de Suite, namelijk Don Bosco.
- > De armoedefondsen Stichting Paul en Stichting Leergeld vormen samen de toegang voor het landelijke Cultuurfonds. We zijn als gemeente in 2020 aangesloten bij het Volwassenenfonds sport en cultuur.
- > Erfgoedwet: Sinds 2017 geeft de gemeente uitvoering aan de Instandhoudingsverplichting conform de Erfgoedwet. Dat betekent dat de onderhoudsstaat van alle monumenten middels een QuickScan in beeld is gebracht. Van de 400 objecten (rijks- en gemeentelijke monumenten) verkeerde 2% (12 monumenten) in slechte staat, 43% in matige staat en de resterende 55% in redelijke tot goede staat van onderhoud. Alle eigenaren van monumentale objecten in slechte staat en (enkele) van objecten in matige staat zijn aangeschreven. Er zijn gesprekken gevoerd en eigenaren zijn aangespoord om het achterstallig onderhoud ongedaan te maken. Anno 2020 is het gros van de slechte en enkele van de matige panden succesvol gerestaureerd.
- > De inventarisatie van de Wederopbouwarchitectuur (periode 1940 – 1965) is in 2019 weliswaar afgerond maar vanwege uitbraak Covid-19 heeft in 2020 niet de vervolgstap plaatsgevonden om te bezien welke objecten voor welke beschermingsgraad in aanmerking zouden komen. Dit dient zijn beslag te krijgen in 2021: individuele monumentenbescherming dan wel gebiedsbescherming.
- > In 2020 is afgesproken dat er een "kerkenvisie" moet komen. Dit in verband met het afstoten van (monumentale) kerken in Roosendaal. Inmiddels is bij de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed € 25.000 subsidie aangevraagd ten behoeve van het opstellen van een kerkenvisie. De subsidie is gehonoreerd. In 2021 wordt de kerkenvisie verder vormgegeven/uitgewerkt.

- > 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, Hurksgeenootschap etc.). De nadruk ligt vooral op uitwisseling van informatie en het bundelen van kennis en kunde. Vanwege uitbraak Covid-19 is hier in 2020 geen vervolg aangegeven maar zodra het weer mogelijk is, wordt dit opgepakt.
- > In de periode 2020-2022 actualiseren we de inventarisatie kunstwerken en monumenten uit 1987 en stellen de informatie digitaal beschikbaar.

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begrotingswijzigingen 2020	Gewijzigde begroting 2020	Rekening 2020
Lasten Cultuur	6.397	6.513	266	6.779	6.649
Baten Cultuur	362	176	67	243	305
Saldo	6.035	6.337	199	6.536	6.344

Financieel overzicht Leren & Ontwikkelen

X € 1.000	Beleidsveld	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begrotingswijzigingen 2020	Gewijzigde begroting 2020	Rekening 2020
Lasten	Onderwijs	9.283	12.113	1.202	13.315	10.075
	Sport en recreatie	4.496	4.176	590	4.766	4.709
	Cultuur	6.397	6.513	266	6.779	6.649
	Totaal	20.176	22.801	2.059	24.860	21.433
Baten	Onderwijs	2.604	3.929	-241	3.688	3.390
	Sport en recreatie	1.233	1.206	238	1.443	1.520
	Cultuur	362	176	67	243	305
	Totaal	4.199	5.311	63	5.374	5.215
Saldo		15.977	17.490	1.995	19.486	16.218
Stortingen in reserves		3.348	4.599	-966	3.632	3.849
Onttrekkingen aan reserves		3.263	5.242	207	5.449	3.250

Programma 3.

Werken & Ondernemen





Economie

Werk en inkomen

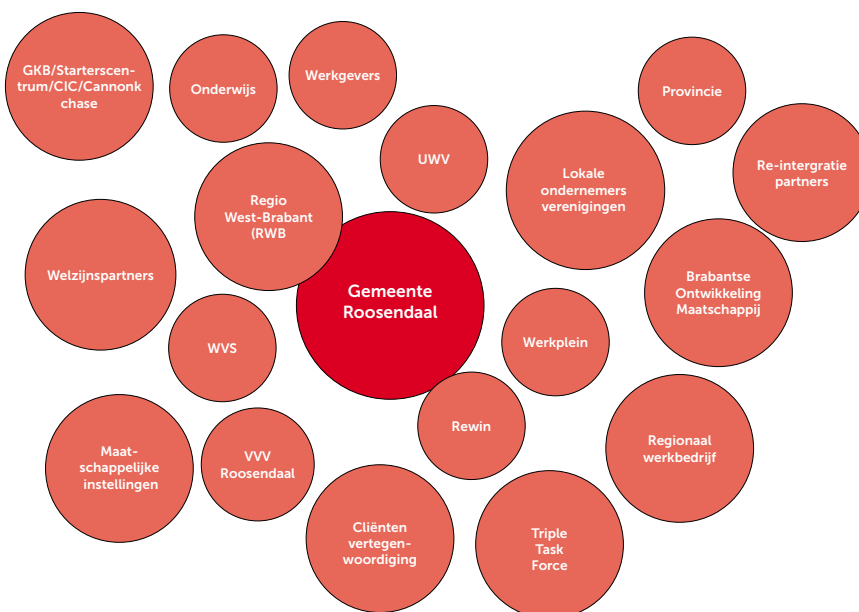
Financieel overzicht



Programma 3.

Werken & Ondernemen

Netwerk van dit programma



Beleidsvelden
& Portefeuille-
houder

Economie

Portefeuillehouder: wethouder Lok

Werk en inkomen

Portefeuillehouder: wethouder Van Ginderen,
wethouder Koenraad

Terugblik 2020

Het economisch koersdocument 2019-2022 'Verbinden, vernieuwen en uitdagen' stelt de ondernemer centraal en faciliteert zijn ondernemerschap. We moedigen daarbij initiatieven aan en zetten in op innovatie. Dit doen we door de vernieuwing binnen de huidige sectoren te stimuleren en de uitdagers van de gevestigde orde te faciliteren. Daarvoor dient onze infrastructuur klaar te zijn voor de toekomst met een gezonde detailhandelsstructuur en een aantrekkelijk stedelijk milieu om te werken en bedrijfsterreinen, die met professioneel parkmanagement bij de tijd worden gehouden. 2020 was door de coronacrisis een bijzonder jaar met veel nadelige impact voor een groot aantal ondernemers. Sommige bedrijfstakken konden gelukkig redelijk doorgaan maar voor de horeca, de leisure, de detailhandel en andere sectoren was het een kwestie van overleven. Om hierop te anticiperen werd ook de gemeentelijke koers vanuit economie waar nodig gewijzigd naar faciliteren en ondersteunen, ook als daarvoor ten faveure van de ondernemers moest worden afgeweken van het beleid en de financiële kaders. Ook hebben we nadrukkelijk de verbinding gezocht met de binnenstadsdirectie. Minder prioritaire acties zijn doorgeschoven naar een later tijdstip om het bedrijfsleven te helpen. Sommige acties konden door de coronamaatregelen ook geen doorgang vinden.

De coronacrisis heeft ook forse impact op de arbeidsmarkt. Hierdoor is de focus komen te liggen op het beperken van de negatieve effecten van deze crisis en te voorkomen dat mensen, die door corona hun baan zijn kwijtgeraakt of dreigen kwijt te raken, langdurig werkloos blijven. Dit hebben we in de arbeidsmarktregio West-Brabant gezamenlijk opgepakt. Het werkgeversservicepunt Hart van West-Brabant en het Werkplein spelen hierin een belangrijke rol; zij helpen bedrijven bij hun vraag naar personeel en ondersteunen werkzoekenden naar nieuw werk.

Dit programma draagt direct bij aan de volgende maatschappelijke effecten

Wat willen we bereiken?	Kinderen en jongeren groeien veilig en gezond op tot veerkrachtige en zelfredzame volwassenen
	Volwassenen kunnen goed rondkomen, zijn zelfredzaam, voelen zich onderdeel van een netwerk en zetten zich in voor hun omgeving
	Ouderen blijven zo zelfstandig mogelijk functioneren en doe actief mee in de samenleving
	Inwoners zijn voldoende wendbaar om mee te blijven doen aan de (toekomstige) arbeidsmarkt
	Roosendaal kent een aantrekkelijk en vernieuwend onderwijsaanbod en een ontwikkel- en leerinfrastructuur die aansluit op de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt
	Ondernemers en inwoners zijn tevreden over de dienstverlening van de gemeente Roosendaal
	De gemeente Roosendaal biedt ondernemers een goed innovatie- en ondernemersklimaat
	De binnenstad 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
	De woon-, werk- en winkellocaties van de gemeente Roosendaal zijn goed bereikbaar voor inwoners, bezoekers en ondernemers

Economie

Het **economisch koersdocument 2019-2022 'Verbinden, vernieuwen en uitdagen'** stelt de ondernemer centraal en faciliteert zijn ondernemerschap. We moedigen daarbij initiatieven aan en zetten in op innovatie. Dit doen we door de vernieuwing binnen de huidige sectoren te stimuleren en de uitdagers van de gevestigde orde te faciliteren. Daarvoor dient onze infrastructuur klaar te zijn voor de toekomst met een gezonde detailhandelsstructuur en een aantrekkelijk stedelijk milieu om te werken en bedrijfsterreinen, die met professioneel parkmanagement bij de tijd worden gehouden.

2020 was door de coronacrisis een bijzonder jaar met veel nadelige impact voor een groot aantal ondernemers. Sommige bedrijfstakken konden gelukkig redelijk doorgaan maar voor de horeca, de leisure, de detailhandel en andere sectoren was het een kwestie van overleven. Om hierop te anticiperen werd ook de gemeentelijke koers vanuit economie waar nodig gewijzigd naar faciliteren en ondersteunen, ook als daarvoor ten faveure van de ondernemers moest worden afgeweken van het beleid en de financiële kaders. Minder prioritaire acties zijn doorgeschoven naar een later tijdstip om het bedrijfsleven te helpen. Sommige acties konden door de coronamaatregelen ook geen doorgang vinden:

- > Een deel van de voorgenomen uitvoeringsacties in het kader van het evenementenbeleid werd, onder druk van een steeds veranderende evenementenkalender, grotendeels doorgeschoven naar 2021. Gemaakte afspraken met evenementenorganisaties konden meestal worden doorgezet naar 2021.
- > De kermissen (en ook andere evenementen) konden na vele pogingen om deze coronaproof te maken uiteindelijk toch geen doorgang vinden; gelukkig konden de warenmarkten met de nodige maatregelen wel doorgaan.
- > In goede samenwerking met de binnenstadsdirectie werden vele coronamaatregelen getroffen, ondersteund en gefaciliteerd; overigens ook buiten de binnenstad. Ook werden voorzieningen getroffen om toe te zien op de naleving van 1,5 meter economie.
- > De precario- en toeristenbelasting werden niet geheven om de horecasector zoveel

mogelijk te ontlasten van financiële verplichtingen; tegelijkertijd werd met een tijdelijk terrassenbeleid zoveel mogelijk ruimte geboden om binnen de coronaregels toch nog terrassen te kunnen exploiteren. Ter ondersteuning van de afhaalfunctie werden tijdelijk delen van de binnenstad weer opengesteld voor autoverkeer.

- > In goede samenwerking met citymarketing en de VVV konden de geplande campagnes worden omgevormd naar specifieke "corona" campagnes om de lokale middenstand te steunen, niet allemaal tegelijk naar de stad te komen, alternatieve recreatiedoelen aan te reiken en ook morele steun te bieden.

Werk is belangrijk om mee te kunnen doen in onze samenleving. De actieagenda arbeidsmarkt 2019-2022 'Iedereen doet mee op de arbeidsmarkt XL' heeft als doel het maximaal inzetten van het Roosendaals arbeidspotentieel door vraag en aanbod optimaal op elkaar af te stemmen.

In 2020 hebben we het volgende bereikt:

We stellen de ondernemer centraal: adaptief accountmanagement

- > We verbeteren continu de (digitale) dienstverlening naar de ondernemer. De website, linkedin-account Ondernemersteam Roosendaal en het emailadres economie@roosendaal.nl zijn actief ingezet om de contacten met ondernemers te verbeteren.
- > We nemen deel in netwerken, gericht op duurzaamheid/energietransitie. We zijn nauw betrokken bij de aanpak op Majoppeveld en Borchwerf I op het gebied van duurzaamheid en energietransitie (bijv. footprints, zon op dak, energiehandelsplatform).
- > We verbinden ondernemers met het Werkgeversservicepunt en ondersteunen het initiatief tot oprichting (onder regie van WVS) van de stichting MetWerk. We hebben Starttogrow (voorheen: Starterscentra West-Brabant) met het Werkgeversservicepunt verbonden om zowel zelfstandigen als bedrijven te ondersteunen bij de behoefte om verder te ondernemen. De uitvoering om Tozo-aanvragers vanuit deze samenwerking te helpen, zal in 2021 starten.
- > We investeren in samenwerking met REWIN en BOM. De gesprekken en deelnames aan samenwerkingsprogramma's zijn geïntensiveerd;
- > We faciliteren het parkmanagement op de bedrijventerreinen met het Ondernemersfonds. Het verzoek van de ondernemersverenigingen Majoppeveld en Borchwerf I voor het continueren van het Ondernemersfonds voor weer een periode van 5 jaar is gehonoreerd. Hieraan voorafgaand heeft eerst een evaluatie van het ondernemersfonds plaatsgevonden. Het binnenstadsmanagement – de publiek private samenwerking met Collectief Roosendaal – faciliteren we met het binnenstadsfonds.
- > De uitvoering van het toeristisch recreatief actieplan kon met dank aan de VVV grotendeels worden voortgezet (waterwandelaroute, Toeristenkaart Wouw en lancering nieuwe website "bezoek-Roosendaal".
- > We ondersteunen snelle groeiers, nemen deel aan het programma 'Kansrijk MKB' van REWIN. We hebben ondernemers actief doorverwezen naar het programma van REWIN.
- > De zoektocht van de GGD naar een testlocatie voor corona is gefaciliteerd; daarbij is een geschikte locatie gevonden.

Ruimte voor Innovaties

- > We continueren onze bijdrage aan de Smart City BV en verbreden het gebruik van de loyalty-pas. De Roospas heeft zich bewezen in coronatijd. Het aantal pashouders is toegenomen. Het aantal transacties is afgenomen, echter het aantal ingewisselde punten is verdubbeld en de gemiddelde waarde per transactie is verhoogd. De ROOS cadeaukaart is succesvol gebleken, deze is aanzienlijk meer gekocht en benut. Roosendaal was één van de vier genomineerden voor de NRW Marketing Award.
- > In plaats van Wifi en beacons te realiseren, is een app gelanceerd als eerste stap om bezoekers van de binnenstad informatie te verstrekken, specifiek voor de locatie waar ze zich bevinden. Hiermee ondersteunen we de doorontwikkeling van het online-winkelplatform Roosendaal24.
- > We onderzoeken slimme vormen van stadsdistributie. Dit werd opgepakt door deel te nemen aan een landelijke expertpool stadslogistiek (SPES), waarbij duidelijk werd dat stadsdistributie inhoudelijk samenhangt met lage emissiezones en op termijn zero emissie zones. Na corona wordt dit in participatie met de ondernemers en vervoerssector verder opgepakt in combinatie met e-mobility.
- > Crosscare verliep succesvol en wordt in het eerste kwartaal van 2021 afgesloten. We ondersteunen CiC in hun subsidieaanvraag bij provincie Noord-Brabant in het kader van Zorg op Afstand.
- > Onder regie van de Stichting Citymarketing Roosendaal (CMR) werd de samenwerking tussen de gemeente, de VVV, de binnenstadsdirectie en CMR geïntensiveerd. Een nieuwe gezamenlijke website www.bezoek-roosendaal.nl werd gelanceerd. Deze vormt de basis voor de verdere marketing en campagnes. Corona heeft een grote impact gehad op de activiteiten in 2020, waarbij de nadruk is komen te liggen op digitaal bereik en analyse en campagnes ter ondersteuning van het algemeen welzijn (bv. Hartverwarmend Roosendaal).
- > We versterken onze kennisinfrastructuur in samenwerking met Associate Degree Academie, Avans, Fontys en CIOS. Dit doen we door actief in te zetten op kennisdeling tussen onderwijs en ondernemers. Daarbij intensiveren we onze samenwerking met kennisinstellingen en steden in de provincie Noord-Brabant.
- > In samenwerking met de Hogere Agrarische School zijn we een project gestart om de landbouwsector in Roosendaal in kaart te brengen. We verbinden onze studenten met onze bedrijven. De bijeenkomsten voor dit schooljaar zijn noodgedwongen online georganiseerd. Met behulp van de kennis-, groei- en innovatievouchers hebben we ook de link gelegd tussen onderwijs en bedrijfsleven.
- > We zetten in op participatie van onze ondernemers aan Europese innovatieprogramma's; Rewin is daar volop mee bezig. Daarnaast is bijvoorbeeld concreet voor het waterstoftankstation een Europese samenwerking aangegaan om zodoende onder andere financiële middelen voor het realiseren van het tankstation binnen te halen.
- > We geven (in samenwerking met citymarketing en VVV) invulling aan het digitale evenementenloket en het in het Toeristisch-Recreatieve Actieplan opgenomen online-platform. Met de lancering van de nieuwe website "Bezoek Roosendaal" is de basis gelegd voor verdere inrichting van het online-platform voor de sector en de verdere inrichting van het digitale evenementenloket.
- > De uitvoeringsacties in het kader van evenementenbeleid zijn vanwege de coronacrisis doorgeschoven naar 2021. Conform de plannen zijn wel nieuwe dranghekken aangeschaft.

Toekomstbestendige werklocaties

- > Een groot aantal ondernemers van de bedrijventerreinen Borchwerf I, Majoppeveld en Vijfhuizenberg heeft duurzaamheidsfootprints laten maken. Hieruit zijn al concrete projecten voortgekomen op het gebied van bijvoorbeeld het plaatsen van zonnepanelen, CO2-reductie en groen.
- > We zetten onverminderd in op een compacte binnenstad door concentratie van het kernwinkelgebied en transformatie van leegstaande winkelpanden. In 2020 zijn de gebiedsontwikkelingen Dr. Braberstraat en Ster van Roosendaal-Nieuwstraat ondersteund.
- > We vergroenen de binnenstad en ondersteunen het voorzien van de binnenstad van een passende citydressing; Er zijn nieuwe baniermasten geplaatst en in de Raadhuysstraat zijn geveltuintjes aangelegd. De Nieuwstaat en de Kuipersstraat zijn opnieuw ingericht en vergroend.
- > We faciliteren elektrisch vervoer en nieuwe brandstoffen (waterstof, LNG/CNG). Het waterstoftankstation werd gefaciliteerd. De uitbouw van voldoende laadinfrastructuur op de werklocaties, al of niet in combinatie met zon-op-dak, was en blijft op de agenda van de verschillende ondernemersverenigingen staan.
- > We stimuleren carpooling en deelauto's. Er is dit jaar vanuit de gemeente geïnvesteerd in een eigen autopark. Dit voorbeeld zal nog onder de aandacht worden gebracht van de ondernemers.
- > We faciliteren voldoende parkeergelegenheid voor vrachtwagens. Hierover heeft nauw overleg met de ondernemersverenigingen plaatsgevonden. Vanuit de ondernemersverenigingen is een onderzoek gestart naar o.a. mogelijkheden en kosten. De onderzoeksresultaten worden in 2021 verder besproken.
- > Om de kavels op de Meeten II sneller in de verkoop te zetten is er voor gekozen om in plaats van een visie uitgangspunten vast te stellen voor potentiële vestigers. Het geldende bestemmingsplan en beeld-kwaliteitsplan geven voldoende ondersteuning voor een kwalitatieve omgeving
- > Voor Stadsoevers-Oost werd de gebiedsvisie Vlietpark ontwikkeld en vastgesteld. In samenwerking met CIOS, Fontys en Sportservice Noord-Brabant werd het Innovitapark (na een aantal corona gerelateerde ingrepen) ingezet als tijdelijke huisvesting. De sloepenhaven werd in gebruik genomen en in samenwerking met de eigenaren van het Herstaco-stadion werden de toekomstplannen geconcretiseerd als input voor het nieuwe bestemmingsplan.
- > We ondersteunen de ambities van Leisure Park Roosendaal (incl. Designer Outlet Roosendaal). In 2020 moesten veel leisurebedrijven noodgedwongen op de rem trappen en de ambities temperen. Desalniettemin is gewerkt aan een intentieovereenkomst om de ontwikkeling voort te zetten.

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begrotingswijzigingen 2020	Gewijzigde begroting 2020	Rekening 2020
Lasten Economie	4.263	3.795	69	3.864	3.705
Baten Economie	802	726	-277	450	411
Saldo	3.461	3.069	345	3.414	3.294

Werk en inkomen

Corona en de arbeidsmarkt

De coronacrisis heeft een forse impact op de arbeidsmarkt. Hierdoor is de focus komen te liggen op het beperken van de negatieve effecten van deze crisis en te voorkomen dat mensen die door corona hun baan zijn kwijtgeraakt of dreigen kwijt te raken, langdurig werkloos blijven. Dit hebben we in de arbeidsmarktregio West-Brabant gezamenlijk opgepakt. Het WerkgeversServicepunt (WSP) Hart van West-Brabant speelt hierin een belangrijke rol. Zij helpen bedrijven bij hun vraag naar personeel en ondersteunen werkzoekenden naar nieuw werk.

Concrete acties in dit kader zijn:

> **Crisisloket**

Snel na de uitbraak van het coronavirus heeft het WSP West-Brabant gefungeerd als crisisloket. Lokale ondernemers konden hier terecht met vragen over bijvoorbeeld de regelingen waarvoor zij in aanmerking kunnen komen.

> **Mobiliteitscentrum**

Na de eerste crisisfase is een mobiliteitsteam opgericht bij het WSP West Brabant. Het WSP West-Brabant Mobiliteitscentrum ondersteunt werkgevers om personeel aan het werk te houden. Bijvoorbeeld door bedrijven met elkaar in contact te brengen zodat personeel kan worden 'uitgeleend' en door personeel te helpen bij de overstap van werk naar werk. Het WSP Mobiliteitscentrum is een multidisciplinair team met 5 WSP-adviseurs en 3 adviseurs van Randstad Participatie.

> **Westbrabantwerktdoor.nl**

In oktober 2020 is West -Brabant Werkt Door gelanceerd. Dit is het platform voor ondersteuning en advies over de arbeidsmarkt van West-Brabant. Werkgevers en werknemers komen via het Meet & Match-programma in contact met elkaar.

> **Coronafonds West-Brabant**

Met de subsidiabele bijdrage van maximaal € 500.000 van de Provincie Noord-Brabant (het zogenaamde Coronafonds), willen we in West-Brabant de krachten bundelen om op een innovatieve manier de gevolgen van de coronacrisis op korte termijn aan te pakken. Het doel dat we willen bereiken is om arbeidskrachten te behouden voor de regio en/of hen zodanig bij of om te scholen dat zij kunnen blijven werken in de regio. Projecten zijn daarnaast gericht op het ontwikkelen en behouden van talent. Dit vraagt om een gezamenlijke inzet van overheid, onderwijs, ondernemers en werknemersorganisaties.

> **Uitvoering Tozo regeling**

Door de maatregelen van het Rijk om de verspreiding van het coronavirus te beteugelen, derven veel zelfstandigen, noodgedwongen, inkomsten. Ter ondersteuning van deze groep heeft het kabinet de Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig Ondernemers (ToZo) in het leven geroepen. Zelfstandig ondernemers met financiële problemen kunnen een beroep doen op deze voorziening welke, namens de gemeente, door het Werkplein Hart van West-Brabant wordt uitgevoerd. De regeling is geënt op het Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz).

Bovengenoemde acties sluiten aan op onze ambities zoals geformuleerd in de actieagenda "iedereen doet mee op de arbeidsmarkt XL".

Iedereen verdient werk

- > Bij het Werkplein is naast het inspelen op de (gevolgen van) de coronacrisis en het uitvoeren van de reguliere taken ook gewerkt aan doorontwikkeling hiervan. Voorbeelden hiervan zijn:
 - Het hernieuwen van de opdracht aan het Werkplein waardoor we als gemeente verder inzetten op de transformatie binnen het Sociaal Domein en op een programmatische manier van werken.
 - Het verder werken aan meer integrale dienstverlening van het Werkplein Hart van West-Brabant samen met Wegwijs en partners in het sociaal domein. Zo hebben we in 2020 het koplopersproject op het gebied van cliëntondersteuning gecontinueerd.
- > In 2020 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 over aan de uitvoeringsorganisaties.
- > Daarnaast hebben we ingezet op het stimuleren van de ketensamenwerking tussen het Werkplein Hart van West-Brabant, WVS-Groep en ISD Brabantse Wal.
- > Om social return on investment (SROI) aan te jagen is in het voorjaar 2020 een coördinator aangesteld bij het Werkplein Hart van West-Brabant.
- > In het kader van het taalakkoord is het regionale plan Laaggeletterdheid 2020-2024 Dromen, Durven, Doen! vastgesteld.
- > Als gemeente voldoen we ruim aan onze wettelijke taakstelling voor het aantal garantiebannen. 2020 was vanwege de coronacrisis een lastig jaar om kandidaten geplaatst te krijgen op een garantiebaan. We hebben ons ingespannen voor behoud van het werk en de ondersteuning van de werknemers.

Onderwijs en arbeidsmarkt matchen

- > Onderdeel van de actieagenda Arbeidsmarkt 2019-2022 is het bevorderen van de aansluiting tussen onderwijs en arbeidsmarkt en het stimuleren van leven lang leren en ontwikkelen. Hiervoor zijn diverse concrete acties opgenomen. In dit kader hebben wij in 2020 bijvoorbeeld als ambassadeur bijgedragen aan de Agenda Beroepsonderwijs, waarin onderwijs, overheid en ondernemers samen werken aan een goede aansluiting tussen onderwijs en arbeidsmarkt. Daarnaast heeft de coronacrisis ervoor gezorgd dat er een platform tot stand is gekomen: westbrabantwerktdoor.nl. Tot slot stimuleren we bedrijven om leerwerkplekken te creëren in de werkbezoeken die onze accounthouders uitvoeren.

Mensen hebben kennis en vaardigheden ontwikkeld

- > We hebben het initiatief genomen tot en bijgedragen aan diverse projecten in samenwerking met onderwijsinstellingen als Associate Degrees Academie en Curio. Zo is in 2020 in het kader van sociale innovatie en het bevorderen van kennis en vaardigheden een lokale pilot gestart om de taalontwikkeling en arbeidsmarktoriëntatie van arbeidsmigranten te stimuleren. Ook het consortium Meet Your Talents, waarin vakopleiders samenwerken voor de begeleiding van jongeren met een afstand tot de arbeidsmarkt, is in 2020 van start gegaan.

Meedoen binnen de maatschappij

- > 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 van opdrachtgever en regievoerder. Door de coronacrisis werd in 2020 een groot beroep gedaan op de organisatorische flexibiliteit en inventiviteit van deze organisaties.
- > In 2020 is het volgende gerealiseerd:
 - Voor onze inwoners met een grote afstand tot de arbeidsmarkt wordt Werkplein actief ingezet.
 - De achterstand in de taakstelling door het Pact van Brabant is in 2020 bijna geheel weggewerkt en de maatschappelijke begeleiding voor de statushouders is uitgebreid naar 3 jaar.
 - De uitvoering van de nieuwe wet inburgering is ondergebracht bij het Werkplein en wordt in samenwerking met De6 verder uitgewerkt in 2021.
 - Bestaande minimaregelingen, zoals schuldhulpverlening, de collectieve zorgverzekering en bijzondere bijstand, zijn gecontinueerd om inwoners te ondersteunen met rondkomen.
 - De middelen uit het Kindpakket zijn maximaal ingezet met als doelstelling dat geldzorgen bij jongeren worden voorkomen en dat jeugdigen zich optimaal kunnen ontwikkelen door deelname aan sport, cultuur en onderwijs.
 - De gemeente Roosendaal is als eerste Brabantse gemeente gestart met het Volwassenenfonds Sport & Cultuur, waardoor ook volwassenen deel kunnen nemen aan sport en cultuur.
 - Het gebruik van de regelingen is met de armoedemonitor in beeld gebracht. Werkplein Hart van West-Brabant, MEE West-Brabant en WijZijn Traversegroep nemen het initiatief om een zogenoemde regelingencheck te ontwikkelen, waardoor regelingen en voorzieningen meer toegankelijk worden en het gebruik zal toenemen.
 - Het vangnet van armoedevoorzieningen blijft bestaan voor de inwoners, die het nodig hebben. Daarnaast is in 2020 ingezet op de kanteling naar duurzame interventies, zoals BuddyLink, die bijdragen aan een duurzame oplossing voor inwoners.
 - Het regionale project Vroeg Eropaf, vroegsignalering van betalingsachterstanden, is in maart 2020 van start gegaan. Inmiddels is een eerste tussenevaluatie in het najaar van 2020 uitgevoerd. Dit laat een positief eerste beeld zien.
 - De kwijtscheldingsnorm, die is vastgesteld op 100% kwijtschelding voor de afvalstoffenheffing en de rioolheffing, is uitgevoerd.

Bestaanszekerheid

De kwartiermaker bestaanszekerheid heeft in 2020 de 'themalijnen bestaanszekerheid' opgeleverd.

Dit zijn de volgende zes themalijnen:

- > BuddyLink
- > Quiet Community
- > Schuldhulpverlening
- > Kindgericht armoedebelief
- > Vertrouwensexperiment
- > Armoedemonitor.

Op de ontwikkeling van de themalijnen is in 2020 stevig ingezet. Ze vormen de komende jaren de basis voor het bestaanszekerheidsbeleid. Het uitgangspunt is dat armoedeproblematiek van de Roosendaalse samenleving is en niet alleen van de gemeente. Deze opvatting vormt het fundament onder bestaanszekerheid. Samen met partners, het bedrijfsleven en inwoners pakken we de opgaven rondom bestaanszekerheid aan op basis van bewezen initiatieven en data. In 2020 zijn de eerste samenwerkingen op het gebied van bestaanszekerheid gerealiseerd.

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begrotingswijzigingen 2020	Gewijzigde begroting 2020	Rekening 2020
Lasten Werk en inkomen	57.980	58.947	13.164	72.111	66.251
Baten Werk en inkomen	32.414	30.717	11.702	42.418	40.835
Saldo	25.566	28.230	1.462	29.693	25.416

Financieel overzicht Werken & Ondernemen

X € 1.000	Beleidsveld	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begrotings- wijzigingen 2020	Gewijzigde begroting 2020	Rekening 2020
Lasten	Economie	4.263	3.795	69	3.864	3.705
	Werk en inkomen	57.980	58.947	13.164	72.111	66.251
	Totaal	62.243	62.742	13.233	75.975	69.956
Baten	Economie	802	726	-277	450	411
	Werk en inkomen	32.414	30.717	11.702	42.418	40.835
	Totaal	33.216	31.443	11.425	42.868	41.246
Saldo		29.027	31.299	1.808	33.107	28.710
Stortingen in reserves		240	20	148	168	168
Onttrekkingen aan reserves		102	241	756	997	766

Programma 4.

Wonen & Verblijven





Openbare ruimte en reiniging

Bereikbaarheid en mobiliteit

Ruimte en wonen

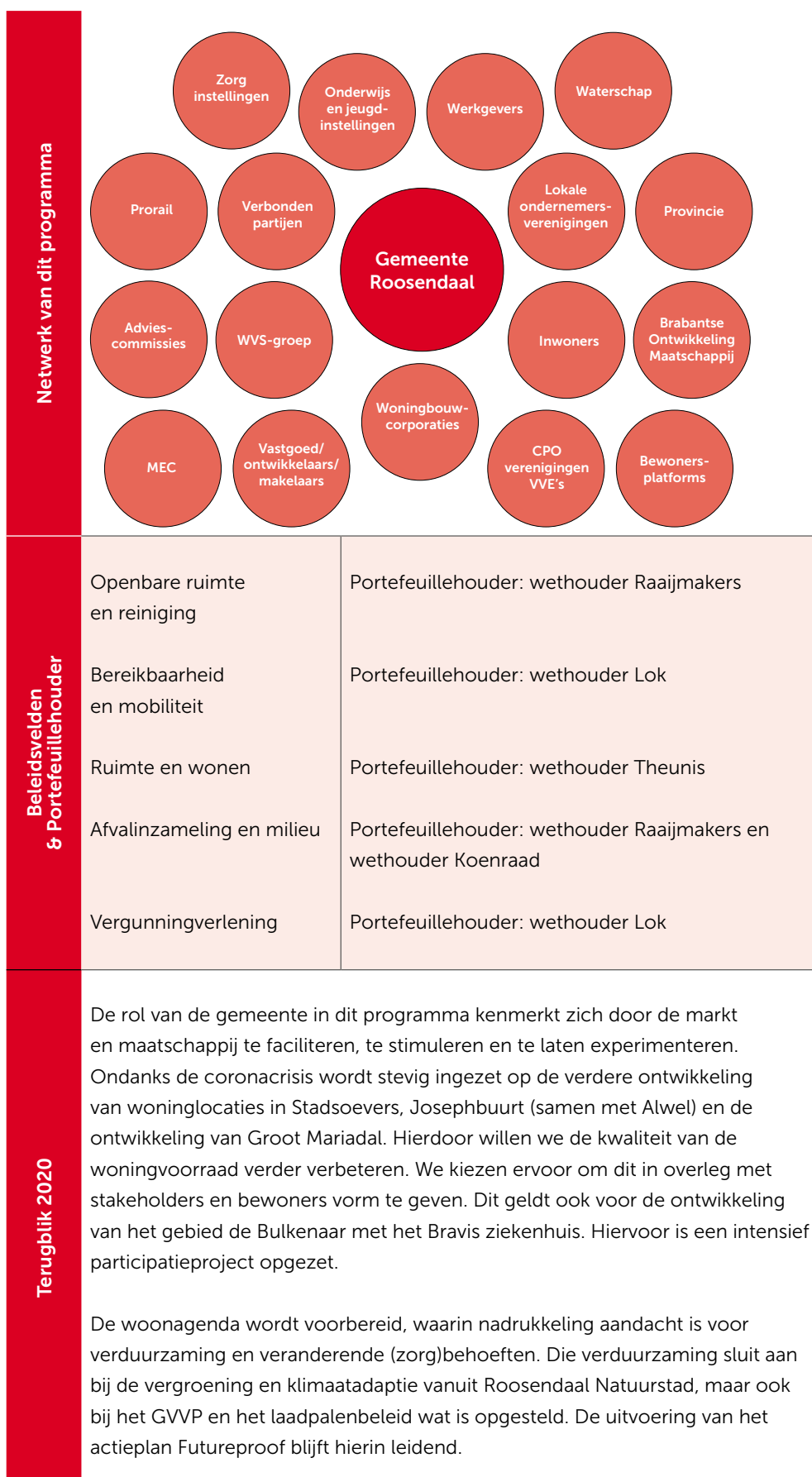
Afvalinzameling en milieu

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 dienstverlening van de gemeente Roosendaal.
	De gemeente Roosendaal biedt ondernemers een goed innovatie- en ondernemersklimaat
	De binnenstad 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
	Roosendaal en de Roosendalers lopen voorop in de energietransitie, kunnen goed omgaan met klimaatverandering en stimuleren circulair leven en werken
	De gemeente Roosendaal heeft een woningaanbod dat is afgestemd op de behoeften van de huidige en (potentieel) toekomstige inwoners
	De woon-, werk- en winkellocaties van de gemeente Roosendaal zijn goed bereikbaar voor inwoners, bezoekers en ondernemers

Openbare ruimte en reiniging

Onderhoudsniveau

De uitgangspunten van de nota Verbindend Beheren zijn de basis voor het uitvoeren van het onderhoud aan de openbare ruimte. De technische kwaliteit is leidend voor het vervangings- en reconstructieprogramma, dat is vastgelegd in de Beheerkalender. Deze Beheerkalender is financieel vertaald in de meerjarenbegroting en het investeringsplan. Voor het onderhoud zijn per onderdeel kwaliteitsniveaus vastgesteld. We hanteren het CROW-kwaliteitsniveau B voor Centrum (binnen de cityring) en invalswegen van Roosendaal en niveau C voor de overige openbare ruimte.

Roosendaal Natuurstad

Roosendaal Natuurstad moet uitgroeien tot een ambitieus programma om Roosendaal groener, klimaatbestendig, schoner en duurzamer te maken en wordt een onderdeel van de omgevingsvisie. Met de projecten uit Roosendaal Natuurstad, Roosendaal Futureproof, het vGRP (verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan), en het GWEL-programma bouwen wij verder aan een groene, biodiverse en klimaatbestendige gemeente.

In 2020 hebben we ingezet op onderstaande pijlers:

- > visuele en ruimtelijke kwaliteit;
- > cultuurhistorie en erfgoed;
- > stedelijke groenstructuur en buiteninrichting;
- > landschap, ecologie en biodiversiteit;
- > gezonde leefomgeving en recreatie en
- > duurzaamheid en ruimtelijke adaptatie.

Samenwerking in onderhoud van grijs en groen

In 2020 zijn we verdergegaan met het intensiveren van onze samenwerking met bewoners en gebruikers bij het onderhoud van grijs en groen om samen invulling te geven aan de afspraken over kwaliteitsniveaus. Bij het uitbesteden van deze werkzaamheden wordt zoveel als mogelijk ruimte geboden voor het WVS en leggen we ook voorwaarden op aan aannemers zodat zij mensen met een grotere afstand tot de arbeidsmarkt ruimte bieden om deel te nemen aan het arbeidsproces. In 2020 heeft het WVS de bestekverplichtingen niet kunnen nakomen.

Het WVS heeft een nieuw onderhoudsbestek aangeboden gekregen voor 2021. Als het WVS in 2021 wederom de bestekverplichtingen niet het hele jaar waar kan maken wordt het onderhoudsbestek onder de A-58 op de markt gezet. Marktpartijen kunnen het WVS dan inhuren.

Openbare verlichting & smart city

Alle straatverlichting die vervangen moet worden, wordt vervangen door SMART LED-verlichting. Deze oplossing is duurzamer en heeft bovendien als voordeel dat een defecte lantaarnpaal 'zichzelf meldt' en snel vervangen kan worden. In 2030 zijn alle objecten omgebouwd. In 2020 zijn alle armaturen van het vervangingsprogramma 2019 en 2020 ook weer uitgevoerd in SMART-LED.

De Nieuwe Markt is het Living Lab voor Internet of Things (IoT). Binnen de regels van de privacywetgeving stellen wij het plein open voor bedrijven, scholen, ondernemers en particulieren en bieden hen de mogelijkheid om te experimenteren met IoT ideeën. De insteek daarbij is: wij faciliteren en de uitkomsten van de experimenten worden gedeeld. Waar nuttig kan worden bekeken of uitrol over de rest van de stad nuttig is. In 2020 hebben we twee telemanagementsystemen (met zowel communicatie van de beheerder naar het armatuur als andersom) in onze proeftuin uitgetest, echter zonder het gewenste resultaat. Een derde systeem is eind 2020 geïnstalleerd en medio 2021 verwachten we daar uitsluitsel over te krijgen.

In 2020 hebben we een plan van aanpak gemaakt over hoe we de openbare verlichting data gedreven kunnen gaan beheren. Op basis dit plan van aanpak hebben we een innovatiebudget binnengehaald vanuit het ministerie van Binnenlandse Zaken voor de periode 2021. We hebben contacten gelegd met het CROW over de landelijke borging van het gegevens woordenboek stedelijk licht (GWSL) en gesprekken gevoerd met o.a. Amsterdam, Den Haag, Eindhoven en Breda over de samenwerking en borging van een landelijk GWSL. In 2021 zetten we de eerste concrete stappen.

Snippergroen

Sinds mei 2020 wordt geen snippergroen meer verkocht. De reden is dat verkoop van groen haaks staat op het "nieuwe" beleid van juist meer groen te realiseren binnen de gemeentegrenzen. Daarnaast is gebleken dat veel kopers van de grond geen rekening hielden met wettelijke bepalingen, wat vervolgens leidde tot veel meer inzet van team handhaving.

Participatie bij projecten

Projecten die we in de buitenruimte oppakken worden zoveel mogelijk participatief opgepakt met burgers, ondernemers, organisaties, etc. In 2020 hebben we, als gevolg van corona, andere communicatiemiddelen ingezet om de participatie vorm te geven, bijvoorbeeld door webinars, teamsvergaderingen, het presenteren van een ontwerp op een filmpje of op papier met de post. Ook zijn sommige projecten in kleine gezelschappen besproken, voor zover dit in 2020 toelaatbaar was. Hierdoor konden de projecten in uitvoering gewoon doorlopen.

Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan (vGRP)

Met betrekking tot de rioolheffing is het Gemeentelijk RioleringsPlan 2020-2023 (GRP) kaderstellend. De budgetten voor de investeringen zijn in het GRP bepaald op basis van de technische levensduur van de objecten. Planning en uitvoering van vervangingsinvesteringen vinden plaats binnen het proces van de Beheerkalender.

In 2020 is het ingezette data gedreven (risicogestuurd) beheer voor de vrijval riolering verder geïmplementeerd. Omdat de implementatie stapsgewijs gaat, loopt dit project door in 2021.

Het onderzoek naar wateroverlast is een continue actie, die opgesplitst is in 2 sporen. Het eerste spoor is het opstellen van nieuwe basisrioleringsplannen, gebieden worden dan circa één keer in de 10 jaar hydraulisch getoetst op capaciteit van het rioolstelsel en omvang en locatie van de wateroverlast bij hevige regenbuien. Dit wordt vastgelegd in een wateroverlastkaart. Het tweede spoor is de toetsing bij nieuwe ontwikkelingen in stedelijke gebieden. Hierbij wordt gekeken of wateroverlast van invloed is op de ontwikkeling of dat de ontwikkeling invloed heeft op de mate van wateroverlast.

Groen

Ook in 2020 zijn versleten groenvakken vervangen. Hierbij zijn omwonenden betrokken en wordt geïnformeerd naar hun wensen. Om hen daarbij te helpen én te borgen dat het groen geschikt is om in de openbare ruimte toe te passen, heeft de gemeente een palet aan plant- en boomsoorten ontwikkeld, waaruit bewoners kunnen kiezen. Versleten groen is in 2020 met name vervangen onder de A-58.

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begrotingswijzigingen 2020	Gewijzigde begroting 2020	Rekening 2020
Lasten Openbare ruimte en reiniging	32.216	26.316	5.026	31.341	32.612
Baten Openbare ruimte en reiniging	13.991	12.712	1.232	13.944	16.654
Saldo	18.225	13.604	3.793	17.397	15.958

Bereikbaarheid en mobiliteit

Gemeentelijk Verkeer- en vervoersplan (GVVP)

De ambities uit het Gemeentelijk Verkeer en Vervoersplan 2015-2025 stonden ook in 2020 centraal. Het GVVP vindt zijn doorvertaling in het uitvoeringsprogramma: de Mobiliteitsagenda 2020-2024. Als onderdeel van de snelfietsroute F58 heeft in 2020 een herinrichting van de Wouwseweg plaatsgevonden. De Wouwseweg is het eerste deel van de snelfietsroute. In 2020 is gestart met de (bodem)onderzoeken en voorbereidende werkzaamheden voor de tracé onderdelen Plantagebaan, Bulkstraat en Vinkenbroeksestraat. Er is gestart met het benaderen van de grote werkgevers in Roosendaal (werkgeversaankpak) om te stimuleren dat ook forenzen meer gaan fietsen binnen onze stad. Tevens wordt gewerkt aan een Voorlopig Ontwerp voor de verbindingsweg Tolberg. Daarnaast is in 2020 ingezet op de lobby richting het ministerie voor verbetering van de internationale treinverbinding richting Antwerpen. De reden waarom de internationale (directe) treinverbinding nog niet gerealiseerd kan worden, is de baanvak beveiliging. Nu is voorzien dat pas in 2026 het zogenaamde ERTMS systeem op dit baanvak kan worden ingevoerd. In 2020 is verder nagedacht over de ontwikkelingen rondom de spooromgeving, het zogenaamde Rondje van Roosendaal. De verkeersveiligheid van het kruispunt Brugstraat-Spoorstraat maakt hier onderdeel van uit. In 2021 krijgt dit een vervolg.

Mobiliteitstransitie

Sinds 2020 is het mogelijk voor particulieren om laadpalen aan te vragen. Daarvan zullen de eerste in 2021 op straat gaan verschijnen. Naast de particuliere laadpalen wordt ook op strategische locaties laadinfra geplaatst.

Het lopende contract voor het onderhoud van de pollers in de binnenstad verliep in 2020. Er is in 2020 gestart met het bestek voor de aanbesteding van de nieuwe pollers in de binnenstad. In het autoluwe gebied van de binnenstad worden de pollers in 2021 vervangen. Dit is het moment dat geen gebruik meer kan worden gemaakt van de huidige toegangspassen voor het autoluwe gebied en de database met ontheffinghouders zal worden opgeschoond.

De pilot met betrekking tot binnenstadsdistributie heeft zich getransformeerd tot een plan van aanpak 'Zero emissie- zone stadslogistiek'.

Parkeren

In de binnenstad en omliggende wijken is betaald parkeren van kracht. In 2020 is opdracht gegeven het zogenaamde PUP-gebied onder de loep te nemen. Door de COVID-19 ontwikkelingen kon de opdracht (met name tellingen straatparkeren) niet afgerond worden in 2020 en zal daardoor doorlopen in 2021. Naast inzicht in de parkeerdruk wordt gekeken of er aanpassingen mogelijk en wenselijk zijn om het parkeren op straat voor bewoners en bezoekers te verbeteren. Voor de uitvoering van het parkeerbeleid 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.

Vanuit de gemeente participeren we in de regionale werkgroep parkeren grote voertuigen. In 2020 heeft de focus gelegen op de implementatie van parkeerterreinen in de buurgemeenten Moerdijk en Bergen op Zoom, omdat in Roosendaal reeds een beveiligde parkeervoorziening voor grote voertuigen bestaat.

Openbaar Vervoer

2020 was een bijzonder jaar voor het gehele OV systeem. Het aantal reizigers was historisch laag. Door de coronapandemie hebben de buslijnen niet volgens de gebruikelijke dienstregeling kunnen rijden. Ook werden de ritten van de buurtbussen deels opgeschort. Begin 2020 is het transitiedocument gedeelde mobiliteit ondertekend door de regiogemeenten, waaronder Roosendaal.

Het busnetwerk en de lijndienst in Roosendaal vallen onder de verantwoordelijkheid van de provincie. De OV concessie West Brabant loopt af in 2023 en in samenwerking met de gemeenten wordt toegewerkt naar de nieuwe Openbaar Vervoer (bus) concessie in 2025. Deze wordt overigens iets breder gezien dan voorheen. Waar het eerst ging over de buslijnen, gaat het nu om een integraal systeem van gedeelde mobiliteit (dus ook de deelfiets, deelauto, overstappunten)

Dit uitstel heeft de provincie en de gemeenten meer tijd gegeven diverse thema's uit te diepen in de werkgroepen, zoals de werkgroep HUB. In navolging van het Gemeentelijk Verkeer en Vervoersplan (GVVP) en Hart voor de Binnenstad wordt in 2021 toegewerkt naar een ontwerp voor een hoogwaardig stationsplein. Een efficiënt vervoersknooppunt staat hierbij centraal. Daarnaast wordt toegewerkt naar een extra bushalte nabij het voormalig Belastingkantoor en een vervangende centrumhalte nabij de Schuiven.

Basisnet Spoor

Basisnet Spoor is nieuwe wetgeving ten behoeve van het goederenvervoer over het spoor en regelt de externe veiligheid van dit transport op en langs het spoor. Om deze wetgeving zorgvuldig te implementeren, heeft het Ministerie van Infrastructuur en Milieu (I&W) op basis van een Maatregelenpakket Veiligheid en Zelfredzaamheid € 5 miljoen beschikbaar gesteld om knelpunten op dit traject te voorkomen. Roosendaal is samen met Halderberge en Moerdijk bezig met het tot uitvoering brengen van dit maatregelenpakket binnen de totale spoorzone en de uiteindelijke planologische inpassing. De afronding van het totale maatregelenpakket wordt in 2021 voorzien.

Onlangs is de problematiek van Basisnet Spoor opgeschaald naar de Regio West-Brabant (RWB), waar binnen de Commissie van Advies Mobiliteit de belangen op regionale schaal worden behartigd richting rijk, provincie en andere spoorpartijen.

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begrotingswijzigingen 2020	Gewijzigde begroting 2020	Rekening 2020
Lasten Bereikbaarheid en mobiliteit	2.270	2.370	45	2.415	2.124
Baten Bereikbaarheid en mobiliteit	2.085	1.978	-187	1.791	1.734
Saldo	185	392	232	624	390

Ruimte en wonen

Woonagenda

In 2020 stond de uitvoering van een nieuwe woonbeleidscyclus op de planning. Deze beleidscyclus is gestart met een woningmarktonderzoek dat eind 2019 is uitgevoerd en waarbij dezelfde methodiek van onderzoek is gehanteerd als bij het woningmarktonderzoek uit 2015.

Met dit woningmarktonderzoek en het eerder in samenwerking met Alwel opgestelde woonlasten- en doelgroepenonderzoek als basis, was het de bedoeling om in 2020 de nieuwe Woonagenda en de nieuwe prestatieafspraken met de corporatie op te stellen. Door de coronacrisis is de start vertraagd en dit zal in 2021 alsnog tot uitvoering komen. Deze beleidsdocumenten zullen de komende 4 jaar het volkshuisvestingsbeleid van Roosendaal zijn.

Het sluitstuk van de woonbeleidscyclus is de Woningbouwprogrammering waarin wordt aangegeven hoeveel woningen we de komende beleidsperiode moeten realiseren en hoe we die opgave met welke specifieke projecten over de gemeente gaan spreiden.

In 2020 is gestart met het uitvoering geven aan het voornemen om circa 10-15 nieuwe woonwagendstandplaatsen toe te voegen. Dit voornemen komt voort uit het "Beleidskader gemeentelijk woonwagend- en standplaatsenbeleid", dat in juli 2018 door het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties is vastgesteld.

Ruimtelijke projecten

Stadsoevers

In 2020 is de aanleg van de haven met zwaairom afgerond behoudens de aanleg van de fiets-/ voetgangersbrug; deze wordt in 2021 geplaatst. De planning van de aanleg van de Knoop is afgestemd op de bouwwerkzaamheden van Kadeplein 4 (Kademeester) en is opgeschoven naar 2022. De transformatie van de Kademeester start in 2021. De Noordlaan is als bouwstraat opgeleverd.

De voorbereidende werkzaamheden voor de Beekblokken hebben plaats gevonden. De verkoop start in 2021.

Het jaar 2020 is gebruikt om een concept voorontwerpbestemmingsplan op te stellen maar dit heeft nog niet geleid tot het starten van de procedure vanwege diverse nog uit te voeren onderzoeken, die meer tijd vergen. In 2021 zal de procedure om te komen tot een bestemmingsplan worden gestart. De bouw van de parkeergarage is nog niet gestart vanwege nader onderzoek. De planning is nu dat de bouw in 2021 zal starten. De aanleg van het Urban Sports Park is wel gestart.

't Zand

Alle kavels zijn verkocht, het merendeel van de woningen is inmiddels gerealiseerd.

Mariadal

Het stedenbouwkundig plan voor Groot Mariadal is in 2020 door de gemeenteraad vastgesteld.

Het voorontwerp bestemmingsplan is in procedure gebracht en de inspraak- en overlegreacties zijn verwerkt in de planvorming.

Het klooster Mariadal wordt gebruikt als tijdelijk stadskantoor.

De Bamere in Heerle

De vrije kavelverkoop is in 2020 gecontinueerd en inmiddels zijn alle kavels verkocht. Er is gestart met het woonrijp maken van het gebied.

De Hoogt in Wouw

In 2020 zijn de particuliere woningen verder gerealiseerd. In 2021 wordt het gebied met de wijzigingsbevoegdheid achter de Plantagebaan in procedure gebracht waardoor meer kavels vrijkomen voor woningbouw.

Josephbuurt

In 2020 zijn conform de samenwerkingsovereenkomst met Alwel de plannen voor de Josephbuurt verder uitgewerkt. In 2020 is het voorontwerp bestemmingsplan afgerond en in 2021 worden de benodigde ruimtelijke procedures doorlopen.

Bulkenaar

In 2020 is gestart met de ruimtelijke procedures, die de ontwikkeling van de Bulkenaar - inclusief de komst van het Bravis Ziekenhuis en de ontsluitingsweg - mogelijk moeten maken. Daarnaast is gestart met de grondverwerving. Ten behoeve van het inrichtingsplan voor de Bulkenaar is een ruimtelijk casco opgesteld en heeft Bravis een massastudie opgesteld voor het toekomstige ziekenhuis.

Omgevingswet en omgevingsvisie

In het kader van de Omgevingswet is in het 4de kwartaal van 2019 een start gemaakt met het opstellen van een plan van aanpak voor de wettelijk verplichte omgevingsvisie. De visie vormt het richting gevende integrale beleidskader voor ontwikkelingen in de fysieke leefomgeving. In 2020 is, in samenwerking met verschillende organisaties, verder gewerkt aan de eerste processtappen, die nodig zijn om te komen tot het opstellen van een omgevingsvisie. In 2020 is het huidige beleid geïnventariseerd en gebundeld in het Omgevingskader. Dit is in juni door het college vastgesteld, tegelijk met de Foto van Roosendaal waarin de huidige stand van zaken op de omgevings-thema's is uitgewerkt. In de tweede helft van 2020 is, vooral digitaal maar toen het nog kon ook via straatgesprekken, aan Roosendalers gevraagd hoe zij hun gemeente zien en wat zij belangrijke onderwerpen vinden om in de Omgevingsvisie uit te werken. We verwachten de Omgevingsvisie in 2021 op te leveren.

Omgevingswet en bestemmingsplannen

Het jaar 2020 zou voor de bestemmingsplannen een overgangsjaar worden als gevolg van de inwerkingtreding van de Omgevingswet. Tot de Omgevingswet in werking treedt kunnen ontwerp bestemmingsplannen ter inzage worden gelegd; na de inwerkingtreding is dit niet meer mogelijk. Dit betekent dat gekeken wordt welke bestemmingsplannen nog opgepakt kunnen worden en welke plannen we als deelomgevingsplan op gaan stellen. Omdat de inwerkingtreding van de wet 1 jaar is uitgesteld, is het overgangsjaar ook een jaar verschoven.

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begrotingswijzigingen 2020	Gewijzigde begroting 2020	Rekening 2020
Lasten Ruimte en wonen	17.075	12.639	1.774	14.413	14.195
Baten Ruimte en wonen	14.068	9.837	3.455	13.292	16.430
Saldo	3.007	2.802	-1.681	1.121	2.235

Afvalinzameling en milieu

Afvalinzameling

De landelijke doelstelling met betrekking tot afvalscheiding voor 2020 en verder is 100 kilogram restafval per persoon per jaar. Met de inzameling van restafval 1 maal per 4 weken en de aparte inzameling van luiers is een flinke stap in deze richting gezet. Ook is uitgebreid gecommuniceerd, waarbij speciale aandacht uitgaat naar lastig te bereiken doelgroepen.

Zwerfafval is in 2020 zowel preventief (communicatie richting diverse doelgroepen) als curatief (verwijderen zwerfafval bij winkelcentra en hoofdwegen) aangepakt.

Duurzaamheid en Milieu

In 2020 is de concept-RES (Regionale Energiestrategie) vastgesteld en nader uitgewerkt in een concept-Uitvoeringsprogramma, RES-Deals participatie en warmte, landschappelijke inpassingscriteria en een programmeringsoverleg voor de capaciteit van het elektriciteitsnetwerk. De concept-RES is aangeboden aan en positief beoordeeld door het Rijk en wordt in 2021 aan alle gemeenteraden ter definitieve vaststelling aangeboden. In de RES is vastgelegd hoeveel duurzame elektriciteit we in West-Brabant tot 2030 willen opwekken, welke kaders we stellen voor een regionaal warmtenet, hoe we de capaciteit van het netwerk zo goed mogelijk plannen en monitoren en hoeveel duurzame energie we willen opwekken via innovatieve methoden. Voor Roosendaal geldt dat de in de vigerende zonnevisie opgenomen aantallen zonnepanelen volstaan om de opgave tot 2030 te realiseren. Ook komen er tot 2030 geen nieuwe grote windturbines bij. Naast “zon op veld” zetten we in op uitbreiden van “zon op dak”. De warmte-opgaven worden in 2021 nader uitgewerkt. Om aan te kunnen sluiten bij nieuwe ontwikkelingen en veranderingen in de markt en om te werken aan de opgaven voor de periode 2030-2050, zal de RES elke 2 jaar worden geactualiseerd. Roosendaal vervult een voortrekkersrol in de regionale RES door onder meer bestuurlijke deelname aan de kopgroep waarin wethouders van 5 gemeenten sturing geven aan het RES-proces voor de gehele regio.

Milieu

Het Milieu Educatief Centrum (MEC) heeft een communicatieprogramma uitgevoerd, gericht op bewustwording en het vergroten van de betrokkenheid van de jeugd. Dit heeft betrekking op duurzaamheid, de circulaire economie en natuur- en milieueducatie. 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.

Duurzaamheid/ Actieplan Roosendaal Futureproof

Het Actieplan Roosendaal Futureproof is afgerond in 2020. Duurzaamheid is onderdeel van ons alledaagse werk. Met het bestuursakkoord zijn in 2018 de ambities vergroot en de doelen aangescherpt. De aanpak is gericht op de pijlers ‘bewustwording & participatie’, ‘energie & klimaat’ en ‘circulaire economie’. Overkoepelend geldt: in 2050 wil Roosendaal CO₂-neutraal zijn, in 2030 zijn we halverwege. In 2021 wordt als opvolger van Futureproof een nieuw programma Duurzaamheid opgesteld. Begin 2020 is de duurzaamheidsmonitor online gegaan. Deze is bereikbaar via de gemeentelijke website.

In 2020 is via de RRE subsidie ruim € 1 miljoen beschikbaar gesteld aan de Roosendaalse inwoners voor het verduurzamen van hun woning. Huiseigenaren konden gratis bijvoorbeeld LED-lampen, tochtstrips, radiatorfolie of andere makkelijk toe te passen verduurzamingsmaterialen aanvragen. Er is in 2020 een bedrag van € 0,9 miljoen uitgekeerd. Het restant van de subsidie wordt in 2021 ingezet. In 2020 hebben we ook een RREW subsidie aangevraagd. In dit vervolg op de RRE zouden ook huurders vergelijkbare zaken kunnen aanvragen. Begin 2021 verwachten we de uitkomst van deze aanvraag. In het laatste kwartaal van 2020 is gestart met de aanleg van zonnepark De Weihoek, deze wordt in 2021 operationeel.

In 2020 hebben inwoners van Nispen in samenwerking met de gemeente, Alwel, DER en Enpuls een subsidieaanvraag ingediend bij het rijk in het kader van het Programma Aardgasvrije Wijken (PAW). De inwoners hebben daarvoor een plan ontwikkeld om in eigen beheer een project uit te werken om woningen tegen acceptabele kosten aardgasvrij of aardgasvrij-gereed te maken. De PAW-aanvraag is helaas afgewezen omdat het technisch nog onvoldoende uitgewerkt was, hoewel met name de participatieve aanpak wel positief werd beoordeeld. Nispenaren onderzoeken nu, samen met genoemde partijen, of het project alsnog kan doorgaan.

Eind 2020 heeft het college haar steun uitgesproken voor het sluiten van een samenwerkingsovereenkomst met Stichting Energietransitie Roosendaal (StER). Met deze overeenkomst wordt het wederzijds belang erkend van een goede samenwerking met inwoners bij de energietransitie. De StER zal in de komende jaren inwoners actief adviseren en helpen bij het verduurzamen van hun woningen. Tegelijkertijd zal de stichting namens inwoners van Roosendaal een klankbord zijn voor de gemeente bij haar duurzaamheidsbeleid. In 2021 start een project waar de gemeente en StER in deelnemen: "thuis energie besparen doe je zo".

In 2020 heeft de gemeente in samenwerking met o.a. bedrijventerreinen Majoppeveld en Borchwerf ondernemers gestimuleerd om zonne-energie op hun bedrijfsdaken op te wekken. Met hulp van een onafhankelijk adviesbureau zijn in totaal 6 SDE++ subsidie aanvragen ingediend. De uitkomst van deze aanvragen wordt in de lente van 2021 verwacht.

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begrotingswijzigingen 2020	Gewijzigde begroting 2020	Rekening 2020
Lasten Afvalinzameling en milieu	8.483	9.928	561	10.489	9.532
Baten Afvalinzameling en milieu	10.468	11.965	205	12.171	11.466
Saldo	-1.985	-2.037	356	-1.682	-1.934

Vergunningverlening

Private kwaliteitsborging

Private kwaliteitsborging (PKB) is een samenhangend stelsel van kwaliteitseisen en –procedures, waarmee marktpartijen aantoonbaar garanderen dat het te realiseren nieuwbouwplan bij oplevering een bepaald kwaliteitsniveau heeft. Het wetsvoorstel PKB is in 2020 niet aangenomen in de eerste kamer en, als onderdeel van de Omgevingswet 1 jaar uitgesteld. Inmiddels is een gewijzigde wet [WKB] in de tweede kamer aangenomen die per 1 januari 2022 in werking zal treden. Op gemeentelijk niveau is een werkgroep gestart die de consequenties van de WKB (Wet kwaliteitsborging) in kaart brengt.

Pilot Flitsvergunning

In 2017 is gestart met de Flitsvergunning. Door de extra aanvragen in 2020 zal dit instrument pas in 2021 worden geëvalueerd op haar effecten.

Welstandsbeleid

In 2020 is de discussie gestart over de toekomst van kwaliteitsadvisering. De vorm waarin de kwaliteitsadvisering zal gaan plaatsvinden is onderwerp van de bruidsschatdiscussie inzake de transitie naar de omgevingswet. De CRK (Commissie Ruimtelijke Kwaliteit) heeft de mogelijkheden vanuit haar optiek geschetst; echter de exacte vorm waarin het een en ander wordt gegoten vraagt een bestuurlijke afweging. Deze afweging zal in gemeenschappelijkheid onder de bruidsschatregeling vorm en inhoud krijgen in 2021.

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begrotingswijzigingen 2020	Gewijzigde begroting 2020	Rekening 2020
Lasten Vergunningverlening	407	335	183	519	469
Baten Vergunningverlening	79	29	4	32	37
Saldo	328	306	180	487	432

Financieel overzicht Wonen & Verblijven

X € 1.000	Beleidsveld	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begrotingswijzigingen 2020	Gewijzigde begroting 2020	Rekening 2020
Lasten	Openbare ruimte en reiniging	32.216	26.316	5.026	31.341	32.612
	Bereikbaarheid en mobiliteit	2.270	2.370	45	2.415	2.124
	Ruimte en wonen	17.075	12.639	1.774	14.413	14.195
	Afvalinzameling en milieu	8.483	9.928	561	10.489	9.532
	Vergunningverlening	407	335	183	519	469
	Totaal	60.451	51.588	7.589	59.177	58.932
Baten	Openbare ruimte en reiniging	13.991	12.712	1.232	13.944	16.654
	Bereikbaarheid en mobiliteit	2.085	1.978	-187	1.791	1.734
	Ruimte en wonen	14.068	9.837	3.455	13.292	16.430
	Afvalinzameling en milieu	10.468	11.965	205	12.171	11.466
	Vergunningverlening	79	29	4	32	37
	Totaal	40.691	36.520	4.709	41.230	46.321
Saldo		19.760	15.067	2.880	17.947	12.611
Stortingen in reserves		11.058	9.896	-323	9.573	10.043
Onttrekkingen aan reserves		15.292	6.891	1.608	8.499	6.469

Programma 5. Zorgen & Stimuleren





Zorg algemeen

Vrij toegankelijke zorg

Toegang zorg

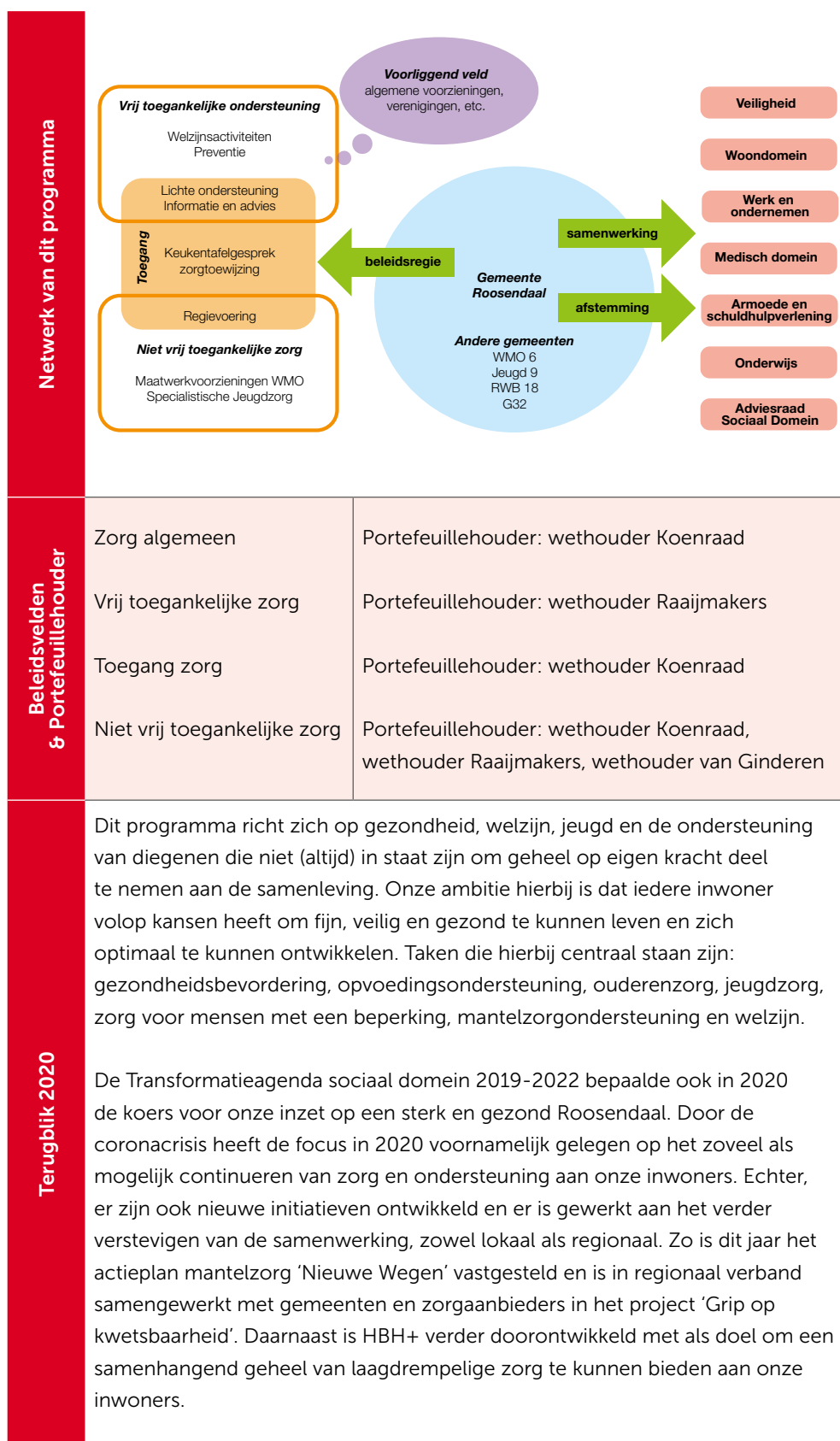
Niet vrij toegankelijke zorg

Financieel overzicht



Programma 5.

Zorgen & Stimuleren



Dit programma draagt direct bij aan de volgende maatschappelijke effecten

Wat willen we bereiken?	Kinderen en jongeren groeien veilig en gezond op tot veerkrachtige en zelfredzame volwassenen
	Volwassenen kunnen goed rondkomen, zijn zelfredzaam, voelen zich onderdeel van een netwerk en zetten zich in voor hun omgeving
	Ouderen blijven zo zelfstandig mogelijk functioneren en doen actief mee in de samenleving
	Ondernemers en inwoners zijn tevreden over de dienstverlening van de gemeente Roosendaal

Zorg algemeen

De centrale ambitie voor het sociaal domein is dat iedereen in Roosendaal, ongeacht leeftijd, afkomst, geslacht, geaardheid, opleiding, inkomen of beperking volop kansen heeft om fijn, veilig en gezond te kunnen leven en zich optimaal te kunnen ontwikkelen. Roosendaal is een stad waar iedere inwoner mee kan doen, waar niemand wordt uitgesloten en mensen zich veilig voelen. Waar vanuit tolerantie en compassie plaats is voor diversiteit, waar iedereen erbij hoort en zich geaccepteerd voelt. Deze ambitie is vastgelegd in Oog voor Elkaar; transformatieagenda sociaal domein 2019-2022. Deze transformatieagenda bepaalde in 2020 de koers voor onze inzet op een sterk en gezond Roosendaal.

Regionale samenwerking

Regionale samenwerking in het sociaal domein kent vele verschijningsvormen en op verschillende beleidsterreinen. In 2020 hebben we dan ook in de verschillende regio's samengewerkt om zo te werken aan verbindingen tussen regionale dossiers en samenwerkingsverbanden. Resultaten uit deze samenwerking zijn verwerkt bij de afzonderlijke beleidsvelden.

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begrotingswijzigingen 2020	Gewijzigde begroting 2020	Rekening 2020
Lasten Zorg algemeen	4.817	5.179	-13	5.167	4.858
Baten Zorg algemeen	991	874	-62	812	687
Saldo	3.826	4.305	50	4.355	4.171

Vrij toegankelijke zorg

We organiseren voorzieningen zo veel mogelijk op het schaalniveau van de wijken en dorpen, omdat dit het beste aansluit bij de directe leefwereld van onze inwoners. We zien erop toe dat deze voorzieningen toegankelijk zijn voor iedereen en vooral een natuurlijk onderdeel zijn van de lokale gemeenschap. De gemeente versterkt en verbreedt de verbinding tussen de verschillende beleidsterreinen om de ondersteuning die in de wijk aanwezig is te verbeteren. We maken deze (nieuwe) voorzieningen zichtbaarder en stimuleren inwoners actief om gebruik te maken van deze laagdrempelige voorzieningen.

In 2020 is het volgende gedaan:

- > In het kader van de uitvoering van de motie “Maak Roosendaal toegankelijk voor iedereen” is een quickscan uitgevoerd. In 2021 wordt de raad geïnformeerd over de uitkomsten.
- > Uitvoering is gegeven aan de Ambitienota Lokaal Gezondheidsbeleid, het Handhavings- en Preventieplan Alcohol en de motie Rookvrije Generatie. Lokaal hebben we invulling gegeven aan het landelijke preventieakkoord met het Fit!-akkoord, gebaseerd op het gedachtegoed positieve gezondheid. Inmiddels zijn ruim 40 organisaties partner geworden. Deze organisaties gaan met eigen projecten aan de slag om de gezonde leefstijl bij de Roosendaalse inwoner te bevorderen. Daarnaast zijn activiteiten uitgevoerd als het organiseren van de webinars Happy Ouders en Zien drinken, doet drinken (gericht op ouders), het ontmoedigen van roken door middel van stickers bij diverse bushokjes en het promoten van deelname aan Stoptober en DryJanuary.
- > Het actieplan ‘ontmoeten en verbinden’: Lokale aanpak eenzaamheid is door het college eind derde kwartaal vastgesteld. Dit is een half jaar later dan gepland vanwege coronamaatregelen, waardoor de uitvoering van het actieplan vertraging heeft opgelopen ten opzichte van de oorspronkelijke planning.
- > Binnen het actieplan ‘ontmoeten en verbinden’ is de implementatie van de buurtverbindersaanpak vanuit mijnbuurtje.nl opgenomen. Hiermee wordt uitvoering gegeven aan de motie ‘Roosendaal Linked’.
- > Het onderzoek naar de toekomstbestendigheid van de buurthuizen en een daarbij passende ondersteunings- en financieringsstructuur is afgerond. De uitwerking en implementatie zal in 2021 worden afgerond.
- > Vaststelling van het actieplan mantelzorg ‘Nieuwe Wegen’. Met dit actieplan wordt uitvoering gegeven aan de motie ‘middelen respijtzorg’, waarin het college is gevraagd te komen tot een voorstel voor innovatieve mantelzorgondersteuning waar respijtzorg onderdeel van uitmaakt.
- > Met vier andere regiogemeenten hebben we het Huis van Morgen voortgezet. Er is zo veel mogelijk digitaal gecommuniceerd en geadviseerd door het Huis van Morgen. Specifiek voor Wegwijs is geadviseerd op het gebied van woningaanpassingen.
- > We zetten de uitvoering van Roosendaal Regenboogstad voort (LHBTi); Roosendaal is vanaf 2019 een Regenbooggemeente. Tot en met 2023 ontvangt de gemeente jaarlijks een bedrag van € 20.000 van het ministerie op basis van cofinanciering. De uitvoering van activiteiten heeft in 2020 vertraging opgelopen ten opzichte van de oorspronkelijke planning vanwege de coronamaatregelen. In 2021 wordt dan ook een inhaalslag gemaakt met activiteiten, die coronaproof zijn gemaakt.
- > We zijn in 2020 gestart met de uitvoering van de motie anti-discriminatie en racisme. Een werkgroep van gemeenteraadsleden zal in 2021 prioriteiten stellen ten behoeve van het uitvoeringsplan, dat zich in ieder geval kenmerkt door een preventieve aanpak en waarin “doen” centraal staat.

Door de coronacrisis is de focus vooral gegaan naar het zoveel als mogelijk continueren van zorg en ondersteuning aan onze inwoners. Daarnaast zijn er aanvullende initiatieven opgezet ter ondersteuning van inwoners. Voorbeelden hiervan zijn:

- > Coronasteunpunt voor vragen van inwoners;
- > Vrijwilligersinitiatieven zoals Boodschappendienst vanuit RoosendaalvoorElkaar/Social Klus en babbellijn via Fameus;
- > Zomer- en winterprogramma ten behoeve van ontmoeting en ontspanning;
- > Ondersteuning bij het openhouden en/of anders vormgeven van collectieve activiteiten in het voorliggend veld zoals buurthuizen en stamtafels.

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begrotingswijzigingen 2020	Gewijzigde begroting 2020	Rekening 2020
Lasten Vrij toegankelijke zorg	10.119	10.171	338	10.509	9.995
Baten Vrij toegankelijke zorg	158	78	64	142	141
Saldo	9.961	10.093	274	10.367	9.854

Toegang zorg

Inwonersondersteuning Roosendaal heeft als taak om inwoners met een hulpvraag op het gebied van het brede sociale domein te informeren, advies te geven en waar nodig lichte ondersteuning te bieden. Onze Wmo- en Jeugdprofessionals zetten aanvullend op deze ondersteuning geïndiceerde of meer specialistische zorg in. Professionals vanuit verschillende organisaties werken in de gebiedsnetwerken samen aan integrale ondersteuning aan onze inwoners.

In 2020:

- > Is de netwerkorganisatie Wegwijs omgevormd naar Inwonersondersteuning Roosendaal. Partners MEE en Wijzijn - de uitvoerende organisaties achter Inwonersondersteuning Roosendaal - zijn vanaf 2020 verantwoordelijk voor de eerste advisering en ondersteuning van inwoners met een vraag op het brede gebied van het sociaal domein;
- > Zijn nieuwe werkafspraken gemaakt tussen Inwonersondersteuning Roosendaal en de Gemeente Roosendaal met betrekking tot rollen en verantwoordelijkheden en gegevensuitwisseling;
- > Is ondersteuning van mantelzorgers toegevoegd aan Inwonersondersteuning Roosendaal, zodat inwoners vanaf nu terecht kunnen bij 1 punt;
- > Is geïnvesteerd in de bekendheid van voorliggend aanbod en de inzet van informele en vrijwillige dienstverlening;
- > Is de dienstverlening van Inwonersondersteuning en Werkplein Hart van West-Brabant beter op elkaar afgestemd door uitvoering van het Koploperproject Cliëntondersteuning;
- > Heeft Herstelcentrum FAMEUS een crisiskaart ontwikkeld en geïmplementeerd. De Crisiskaart is een persoonlijk, opvouwbaar kaartje, dat past in een portemonnee. De Crisiskaart geeft aan wat omstanders en hulpverleners moeten doen of laten als iemand in een crisis verkeert;
- > Is in samenwerking met Bergen op Zoom een bijeenkomst ten behoeve van het actieprogramma Kansrijke Start georganiseerd voor stakeholders en is opgehaald wat nodig is om de samenwerking tussen Jeugdprofessionals, Jeugdgezondheidszorg, de verloskundigen, kraamzorg en andere relevante organisaties te verbeteren;
- > Door de samenwerking tussen team Jeugd en team Wmo en Werkplein te versterken zorgen we voor een betere overgang van 18- naar 18+;
- > Het afgelopen jaar hebben we middels het project Jeugdprofessional Onderwijs de verbinding gemaakt tussen jeugdhulp en onderwijs. Ook wordt er intensief samengewerkt met de Jeugdprofessionals (onderwijs) en leerplicht.

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begrotingswijzigingen 2020	Gewijzigde begroting 2020	Rekening 2020
Lasten Toegang zorg	2.126	2.200	-41	2.158	2.122
Baten Toegang zorg	0	0	0	0	0
Saldo	2.126	2.200	-41	2.158	2.122

Niet vrij toegankelijke zorg

We hebben de beweging met betrekking tot de niet vrij toegankelijke zorg voortgezet. Dit betekent dat we afscheid nemen van de traditionele aanbodgerichte zorg en ondersteuning. We zetten in op een meer vraaggerichte insteek, die maatwerk op het niveau van de cliënt mogelijk maakt. Niet het zorgaanbod moet centraal staan maar de specifieke problematiek of situatie. Deze specialistische niet vrij toegankelijke zorg is altijd aanvullend aan de ondersteuning, die in het vrij toegankelijke veld te vinden is.

Met betrekking tot jeugd betekende dat in 2020

- > het vastgestelde beleidsplan Jeugd 2018 -2021 is uitgevoerd;
- > de pilot in het kader van samenwerking met de rechtbank rondom complexe vechtscheidingen succesvol is gebleken en verder voortgezet is;
- > doorontwikkeling van de veiligheidsteams (samenwerking jeugdprofessional, Veilig Thuis, gecertificeerde instellingen en Raad voor de Kinderbescherming) is gerealiseerd;
- > bij verschillende partners onderwijs-jeugdhulp zowel lokaal als regionaal arrangementen zijn ontwikkeld;
- > we investeerden op de eerste 1.000 dagen van het kind (Kansrijke Start) door bij aanstaande jonge en/of kwetsbare moeders het programma "Voorzorg" in te zetten;
- > uitvoering gegeven is aan het programma Geweld Hoort Nergens Thuis (GHNT). Gemeenten hebben een belangrijke wettelijke verantwoordelijkheid en opdracht in de zorg voor hun inwoners - jong en oud. Het regionale programma vormt het kader voor activiteiten, gericht op het bestrijden van huiselijk geweld en kindermishandeling. De actielijnen, waarop het programma zich richt zijn: eerder en beter in beeld, stoppen en duurzaam oplossen, specifieke groep – ouderenmishandeling;
- > de governance van de jeugdregio West-Brabant West en de positie van het ZI2T geëvalueerd is; op basis hiervan zijn voorstellen gedaan voor een nieuwe werkwijze die in 2021 zal worden geïmplementeerd.

Met betrekking tot de Wmo betekende dat in 2020

- > we de Hbh+ verder doorontwikkelden en deze monitoren. Dit met als doel om een samenhangend geheel van laagdrempelige zorg te kunnen bieden aan onze inwoners;
- > het beleid Hbh+ herijkt is na de eerdere rechtszaken. Het resultaatgericht indiceren op basis van Hhm-protocol 2016 is daarbij gehandhaafd, maar is er wel de mogelijkheid om op verzoek van de cliënt de daarmee gemoeide uren op jaarbasis in de toekenningsbeschikking van deze Wmo-maatwerkvoorziening op te nemen. De effecten van dit herijkte beleid worden gemonitord via een evaluatiegesprek met de cliënt na de eerste drie maanden van ondersteuning en via het periodieke ontwikkeloverleg met de aanbieders Hbh+.
- > de mogelijkheden werden verkend om te komen tot een innovatief samenhangend

- geheel van integrale ondersteuning, waarbij de huidige grenzen tussen individuele begeleiding, dagbesteding, maatschappelijk werk en welzijn vervagen;
- > de doorontwikkeling op het gebied van integrale ondersteuning in het voorliggend veld vertraging heeft opgelopen door corona. De beoogde doorontwikkeling vanuit de Stamtafel richting dagbesteding kwam hierdoor in het gedrang. Alle zeilen zijn bijgezet om stamtafels en dagbesteding open te houden met toepassing van de strikte regels.
 - > in de regio onderzoek is gedaan naar het product waakvlam begeleiding in de vorm van een pilot. Vanwege de coronaperikelen is de pilotperiode verlengd tot en met 2021;
 - > in de regio de verbinding is gezocht met zorgverzekeraars om te onderzoeken op welke gebieden binnen de Wmo en andere verwante wetten samengewerkt kan worden;
 - > de voorbereiding in de regio is gestart voor de nieuwe overeenkomst voor maatwerkvoorziening Wmo begeleiding per 2022;
 - > de decentralisatie Beschermd Wonen wederom een jaar is uitgesteld naar 2022. De voorbereidingen zijn in 2020 onverminderd voortgezet. Zo is onderzoek gedaan naar de toekomstige behoefte aan beschermd wonen plekken in de regio en de zorgzwaarte die daar bij past. En is er een leerprogramma ontwikkeld voor de indicatiestelling door onze Wmo professionals vanaf 2022.

Door de coronacrisis is de aandacht vooral gegaan naar het zoveel als mogelijk continueren van zorg en ondersteuning aan onze inwoners. Denk daarbij aan het:

- > aanpassen van de dienstverlening op het gebied van Jeugd en Wmo ten behoeve van de continuïteit van zorg;
- > beschikbaar stellen van een extra locatie voor Maatschappelijke Opvang.

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begrotingswijzigingen 2020	Gewijzigde begroting 2020	Rekening 2020
Lasten Niet vrij toegankelijke zorg	39.646	34.824	12.542	47.366	47.761
Baten Niet vrij toegankelijke zorg	3.626	3.745	6.203	9.947	9.334
Saldo	36.020	31.079	6.339	37.419	38.427

Financieel overzicht Zorgen & Stimuleren

X €1.000	Beleidsveld	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begrotings- wijzigingen 2020	Gewijzigde begroting 2020	Rekening 2020
Lasten	Zorg algemeen	4.817	5.179	-13	5.167	4.858
	Vrij toegankelijke zorg	10.119	10.171	338	10.509	9.995
	Toegang zorg	2.126	2.200	-41	2.158	2.122
	Niet vrij toegankelijke zorg	39.646	34.824	12.542	47.366	47.761
	Totaal	56.708	52.374	12.826	65.200	64.736
Baten	Zorg algemeen	991	874	-62	812	687
	Vrij toegankelijke zorg	158	78	64	142	141
	Toegang zorg	0	0	0	0	0
	Niet vrij toegankelijke zorg	3.626	3.745	6.203	9.947	9.334
	Totaal	4.775	4.697	6.205	10.901	10.162
Saldo		51.933	47.677	6.623	54.299	54.574
Stortingen in reserves		1.276	10	-82	-72	-72
Onttrekkingen aan reserves		1.820	879	1.894	2.773	2.529

Programma 6.

Betalen & Financieren





Lokale heffingen

Waardering onroerende
zaken (WOZ)

Algemene Uitkering Gemeentefonds

Vennootschapsbelasting

Verbonden partijen

Totaaloverzicht lasten en
baten 2020



Programma 6.

Betalen & Financieren

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

Lokale heffingen

De tarieven van de lokale heffingen zijn in 2020 verhoogd met 1,3% (dit is de gemiddelde inflatie van de voorgaande 3 jaar). Uitzondering op de verhoging van de tarieven vormen de reclamebelasting en de parkeergelden; deze zijn niet geïndexeerd.

Voor een nadere toelichting per belastingsoort 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. Op verzoek van de BWB is in 2019 toestemming verleend om de waarde-beschikkingen op basis van gebruiksoppervlak voor de gemeente Roosendaal al in 2020 te versturen. Niet alleen omdat de bestanden van de gemeente Roosendaal zich hiervoor lenen, maar ook om ervaring op te doen voor de in 2021 te versturen beschikkingen voor de overige gemeenten.

In de aanslagen die in 2020 zijn verstuurd, zijn alle objecten dus gewaardeerd op gebruiksoppervlak. Deze andere waardering van de objecten is goed verlopen. Door de BWB is meer tijd dan andere jaren besteed aan het controleren van de objecten, die een groter dan verwacht waardeverschil te zien gaven. De waarden laten wat meer en iets grotere individuele verschillen ten opzichte van het voorgaande jaar zien dan anders. Dat blijkt deels veroorzaakt door de kwaliteitsverbetering van de dataset. De Waarderingskamer heeft in december 2019 laten weten vertrouwen te hebben dat de kwaliteit van de WOZ-waarden voldoende geborgd wordt om de beschikkingen te versturen.

Het aantal bezwaren met betrekking tot woningen in Roosendaal is ten opzichte van vorig jaar toegenomen met 33%. Deze toename wordt door verschillende factoren veroorzaakt:

- > De sterk gestegen woningprijzen
- > De toename van No Cure No Pay-bureaus
- > De overgang naar het waarderen op gebruiksoppervlak

De sterke toename is vooral te wijten aan de eerste twee factoren.

Algemene Uitkering Gemeentefonds

Algemene uitkering

De septembercirculaire 2020 vormt de basis voor de begroting 2020. De uitkomsten van de septembercirculaire zijn namelijk via de Najaarsbrief 2020 verwerkt in de begroting. Op basis van de septembercirculaire is de algemene uitkering begroot op € 121.830.000. Na de septembercirculaire is de decembercirculaire 2020 verschenen. De resultaten van deze circulaire zijn niet in de jaarschijf 2020 van de begroting verwerkt.

Over 2020 ontstaat ten opzichte van de begroting een voordelig verschil van € 586.000.

Dit verschil is opgebouwd uit drie delen:

- > In 2020 is een bedrag van € 108.377 ontvangen via de algemene uitkering, dat nog betrekking heeft op 2018.
- > In 2020 is een bedrag van € 91.553 ontvangen via de algemene uitkering, dat nog betrekking heeft op het jaar 2019.
- > Over 2020 ontstaat ten opzichte van de septembercirculaire 2020 een voordelig verschil van € 386.300. Dit verschil wordt vooral veroorzaakt door de compensatie die de gemeente heeft ontvangen in verband met de coronacrisis.

Verwerking coronacompensatie op een later moment

In de decembercirculaire 2020 is door het Rijk aanvullende coronacompensatie aangekondigd, die nog niet kon worden verwerkt in de decembercirculaire. Deels heeft deze compensatie ook nog betrekking op 2020.

Over de verwerking van deze afspraken in de verdeling van het gemeentefonds zullen gemeenten in het eerste kwartaal van 2021 worden geïnformeerd. Het betreffen de volgende onderwerpen:

- > **Inkomstenderving:** De verwachting is dat de inkomstenderving van gemeenten verder zal oplopen. Daarom heeft het kabinet besloten de compensatie te verhogen. Voor het bepalen van de definitieve compensatie van de inkomstenderving over 2020 van gemeenten is de afspraak dat dit in 2021 gebeurt op basis van de vastgestelde jaarrekeningcijfers 2020.
- > **Afvalinzameling:** Vanwege corona hebben gemeenten aan de ene kant extra kosten gemaakt, terwijl ze aan de andere kant inkomsten hebben gemist met betrekking tot afvalinzameling. In overleg met de VNG is besloten om deze kosten voor 2020 te vergoeden.
- > **Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK):** Het kabinet creëert een Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) voor huishoudens die door omstandigheden in ernstige financiële problemen dreigen te komen. Voor deze tijdelijke ondersteuning wordt het bestaande instrument van de bijzondere bijstand gebruikt.
- > **Perspectief Jeugd en jongeren:** Voor jongeren is het essentieel om elkaar fysiek te kunnen ontmoeten. Met een jeugdpakket wil het kabinet een gerichte (financiële) impuls aan gemeenten geven om samen met jongeren, lokale organisaties en evenementensector volledig coronaproof kleinschalige activiteiten te programmeren op het gebied van cultuur, sport en andere zinvolle vrijetijdsbesteding. Ook is met gemeenten afgesproken om met het geld extra inzet van jongerenwerkers in achterstandswijken met kwetsbare jongeren te organiseren.

- > Voor de meerkosten Jeugdwet en Wmo is overeengekomen om de afspraken tussen het Rijk en de VNG te verlengen tot 1 januari 2022.

Vennootschapsbelasting

Op basis van de voor de 2019 opgestelde rapportage om de fiscale positie ten behoeve van de vennootschapsbelasting (VPB) te bepalen, is gebleken dat er geen VPB-plicht bestaat. De ingediende aangifte is nog niet vastgesteld en daarom bestaat de mogelijkheid dat de Belastingdienst op onderdelen een ander standpunt inneemt.

Bij de uitgevoerde inventarisatie over 2020 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 Belasting samenwerking 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 2019	Primitieve begroting 2020	Begrotings- wijzigingen 2020	Gewijzigde begroting 2020	Rekening 2020
Lasten	Treasury	-578	-879	674	-205	763
	Uitkeringen gemeentefonds	0	0	0	0	0
	Algemene lasten en baten	1.859	2.220	-660	1.560	1.956
	Belastingen	1.149	1.195	-10	1.184	1.413
	Resultaten	18.944	21.757	106	21.863	22.961
	Totaal	21.374	24.293	110	24.402	27.093
Baten	Treasury	524	582	480	1.062	782
	Uitkeringen gemeentefonds	131.130	132.438	7.462	139.900	140.486
	Algemene lasten en baten	814	728	96	823	13.415
	Belastingen	14.292	14.163	150	14.313	14.096
	Resultaten	25.998	20.613	7.136	27.749	21.469
	Totaal	172.758	168.524	15.324	183.847	190.248
Saldo		151.384	144.231	15.214	159.445	163.155
Stortingen in reserves		2.052	6.120	1.100	7.220	7.755
Onttrekkingen aan reserves		3.042	5.888	1.199	7.087	7.279

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 10. Corona



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 2020

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 Hillplein	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

In de kernportefeuille zijn de nog in bezit zijnde schoolgebouwen en de daarbij behorende gymzalen niet opgenomen. Mocht de doordecentralisatie van de onderwijspanden naar de diverse onderwijsorganisaties geen doorgang vinden dan zullen deze panden opgenomen worden in de kernportefeuille.

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 2020

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 2021 opgestart worden. Tot die tijd betaalt Jumbo de instandhoudingskosten.

Flaviadonk 2-4. In 2020 is gestart met de onderhandelingen om deze locatie beschikbaar te stellen aan Alwel ten behoeve van de bouw van tijdelijke wooneenheden. Deze locatie zal in 2021 worden verkocht.

Jan Sluijtersstraat 2-4. In 2020 heeft de levering plaatsgevonden van dit pand met instandhouding van de voor dit pand gesloten huurovereenkomst.

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 2020 zijn gesprekken gevoerd met diverse investeerders; deze gesprekken hebben niet geleid tot een verkoop.

Philipslaan 63 (gezamenlijk eigendom van de gemeente en Alwel). De verkoop van de locatie is de verantwoordelijkheid van Alwel. Zij onderzoeken welke mogelijkheden er zijn. Een besluit is nog niet genomen.

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

Bestemmingsreserve vastgoed

Deze bestemmingsreserve vastgoed is voor de egalisatie van winsten en verliezen in de gemeentelijke vastgoedportefeuille. Dit jaar is € 290.000 onttrokken aan deze bestemmingsreserve ter afdekking van de nadelige exploitatieresultaten en aan- en verkooplasten van diverse vastgoedobjecten.

In het boekjaar 2020 zijn diverse panden verkocht. Het positieve verkoopresultaat van deze panden is toegevoegd aan de bestemmingsreserve vastgoed.

Het verloop van de bestemmingsreserve is per ultimo 2020 als volgt:

Bestemmingsreserve Vastgoed	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo per 1 januari	2.782.722	3.937.934	3.986.714	3.696.586	3.403.046	3.109.086
Verkoop panden	1.444.904	202.387	0	0	0	0
Stortingen vanuit exploitatie	0	13.335	13.743	14.160	14.585	15.020
Subtotaal	4.227.626	4.153.656	4.000.457	3.710.746	3.417.631	3.124.106
Onttrekkingen	289.692	166.942	303.871	307.700	308.545	337.494
Totaal	3.937.934	3.986.714	3.696.586	3.403.046	3.109.086	2.786.612

Onderhoud gebouwen

Ten behoeve van de instandhouding van het vastgoed wordt het object onderhouden conform de afspraken die vastgelegd worden in huur- en gebruiksovereenkomsten. In de praktijk heeft het vastgoed daarmee conditiescore 2 (goede conditie) of 3 (redelijke conditie) en minimaal 4 (matige conditie, voor af te stoten gebouwen). Onderhoud heeft in 2020 grotendeels plaatsgevonden conform de jaarschijf 2020 van het vastgestelde "Onderhoudsprogramma gemeentelijke gebouwen 2018-2027".



Paragraaf 2.

Lokale Heffingen

Toelichting tarieven 2020

De tarieven van de lokale heffingen zijn in 2020 verhoogd met 1,3% (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 2020 is uitgegaan van een totaalopbrengst gebaseerd op de OZB opbrengsten over 2019, vermeerderd met de gevolgen van areaaluitbreidingen en een trendmatige verhoging van 1,3%. Daarnaast is de waardeontwikkeling van de onroerende zaken als gevolg van de jaarlijkse herwaardering gecompenseerd in de tarieven voor 2020.

Hierbij is rekening gehouden met een gemiddelde waardestijging van de woningen van 5%. Voor de niet-woningen is de gemiddelde waarde onveranderd gebleven (stijging van 0%). In het Bestuursakkoord is afgesproken dat de tarieven voor de OZB met maximaal de inflatie mogen stijgen. Dit betekent dus dat als de waarde van de woningen stijgt, het tarief dusdanig verlaagd wordt dat de OZB maximaal met de inflatie stijgt (en vice versa). In 2020 is het OZB tarief voor de woningen daarom met 3,7% verlaagd. Voor de niet-woningen is het OZB tarief met 1,3% 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 2020 is voor een bedrag van € 756.207 aan kwijtschelding afvalstoffenheffing verleend. Hierin is € 174.706 begrepen over eerdere jaren. Dit betekent een kwijtschelding van 7,6% 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 2020	Baten 2020
Huisvuilinzameling en –verwijdering	7.535	
Opruimen clandestiene stortplaatsen	276	
Heffing en invordering	179	
Kwijtscheldingen	756	
BTW	1.586	
Overhead	220	
Opbrengst afvalstoffenheffing		8.740
Opbrengst monostromen		1.115
Dividend SAVER		68
Overige opbrengsten		24
Totaal	10.552	9.947
Kostendeckendheid reiniging		94,3%

Omdat reiniging een zogenaamde gesloten financiering is, wordt een bedrag van € 604.262 onttrokken uit de Voorziening exploitatie Reinigingssector ter dekking van het exploitatietekort. De analyse van de verschillen ten opzichte van de begroting 2020 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) 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. In het VGRP is voor 2020 gerekend met een extra stijging - boven de inflatiecorrectie - van 0,6%. Rekening houdend met het inflatiepercentage van 1,3% betekent dit dus een stijging van het tarief in 2020 met 1,9%.

Kwijtscheldingen

Op het beleidsveld Voorzieningen minima worden de kosten van kwijtscheldingen verantwoord. Kwijtschelding wordt o.a. verleend voor de rioolheffing. In 2020 is voor een bedrag van € 944.638 aan kwijtschelding verleend. Hierin is € 33.215 begrepen over eerdere jaren. Dit betekent een kwijtschelding van 7,8% 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 2020	Baten 2020
Riolering algemeen	4.725	
Basisrioleringsplan	141	
Rioleringsbeheer	2.125	
Pompgemalen en persleidingen	1.307	
Heffing en invordering	164	
Kolken en lijngoten	651	
Grondwaterbeheerplan	74	
Kosten straatreiniging	460	
Kosten waterkering	34	
BTW	1.968	
Kwijtscheldingen	945	
Overhead	323	
Onttrekking uit voorziening resultaten riooexploitatie		
Opbrengst rioolheffingen		12.162
Totaal	12.917	12.162
Kostendekkendheid riolering		94,2%

Er is een bedrag van € 755.327 onttrokken uit de Voorziening resultaten Riooexploitatie. Dit omdat riolering een zgn. gesloten financiering is. De analyse van de verschillen ten opzichte van de begroting 2020 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 € 1,2 miljoen te hoog was. Op basis van de BBV-voorschriften is dit gestort in de voorziening resultaten riooexploitatie. Voor een nadere toelichting voor de voorziening rioleringsinvesteringen wordt verwezen naar de toelichting van de jaarrekening onderdeel voorziening voor bijdragen vervangingsinvesteringen waarvoor een heffing wordt geheven.

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 Binnenstadsfonds.

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 2020 € 1,18.

Parkeerbelastingen

In de Kadernota 2017 is besloten om de tarieven niet verder te verhogen. Het tarief voor de naheffingsaanslag parkeerbelastingen is voor 2020 door het Ministerie vastgesteld op € 64,50.

Markten

Markten (bedragen x € 1.000)	Lasten 2020	Baten 2020
Kosten markten -/- terugontvangen energiekosten	71	
BTW	7	
Overhead	22	
Afschrijving voorzieningen tbv. markten	6	
Totale kosten	106	
Opbrengst marktgelden		26
Kostendeckendheid		24,5%

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. Het uitgangspunt van maximaal kostendekkendheid geldt voor de leges als totaal. Voor 2020 is het percentage van de kostendekkendheid 88,2%.

Leges (bedragen x € 1.000)	Lasten 2020	Verhaalbare lasten	Baten 2020
Titel 1 - Algemene dienstverlening			
Kosten basisregistratie personen	257	129	
Overhead	132	66	
Kosten externe dienstverlening	808	808	
Overhead	586	586	
Burgerlijke stand	18	18	51
Paspoorten	76	76	109
Identiteitskaarten	52	52	105
Rijbewijzen	43	43	284
Eigen verklaringen			25
Naturalisaties	63	63	87
Uittreksels persoonsregister			67
Gehandicapten parkeerkaarten			19
Overige leges burgerzaken	14	14	21
Leegstandswet			36
Telecommunicatie			230
Overige			
BTW	30	30	
Totaal	2.079	1.885	1.034
Kostendekkendheid			54,9%
Titel 2 - Dienstverlening fysieke leefomgeving			
Omgevingsvergunningen	1.002	1.002	2.487
BTW	55	55	
Overhead	425	425	
Totaal	1.482	1.482	2.487
Kostendekkendheid			167,8%
Titel 3 - Dienstverlening Europese dienstenrichtlijn			
Horeca	117	117	25
Evenementen en markten	308	308	0
Standplaatsen e.d.	29	29	10
Overigen	15	15	2
BTW	28	28	
Overhead	171	171	
Totaal	668	668	37
Kostendekkendheid			5,5%
Totaal leges (titel 1 t/m 3)	4.229	4.035	3.558
Kostendekkendheid leges totaal			88,2%

Overzicht opbrengsten

Belastingsoort (bedragen x € 1.000)	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020
Leges publiekszaken (incl. rijksleges)	1.050	719	769
Marktgeden	90	86	26
Rioolheffing	12.250	12.366	12.162
Parkeerbelasting	1.425	1.128	1.128
Parkeervergunningen burgers	173	149	177
Parkeervergunningen werkers	68	83	110
Naheffingsaanslagen parkeren	396	360	296
Afvalstoffenheffing	8.234	8.785	8.740
Leges omgevingsvergunningen	2.676	1.947	2.487
Leges openbare orde veiligheid	76	32	37
OZB woningen	7.930	8.027	8.065
OZB niet woningen eigendom	3.371	3.440	3.351
OZB niet woningen gebruik	1.985	1.990	1.881
Toeristenbelasting	247	181	130
Reclamebelasting - binnenstad	163	168	153
Reclamebelasting - bedrijventerreinen	456	450	436
Precariobelasting	125	30	67
Totaal belastingdomein	40.715	39.941	40.015

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 2018	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020
Rioolheffing	978.900	925.796	900.000	944.638
Afvalstoffenheffing	686.724	661.878	775.000	756.207
Totale kwijtscheldingslasten	1.665.424	1.587.674	1.675.000	1.700.845

Toelichting:

In de werkelijke kwijtscheldingsbedragen zijn kwijtscheldingen over voorgaande jaren opgenomen. In 2020 is € 207.921 over eerdere jaren kwijtgescholden.

In 2020 zijn 4.021 kwijtscheldingsverzoeken ontvangen, waarvan er 2.933 zijn toegewezen. Per 31 december 2020 waren er nog 237 verzoeken in behandeling. In 2019 waren dit respectievelijk 3.750 en 3.041 kwijtscheldingsverzoeken.

Tarieven 2020

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

Belastingsoort	2018	2019	2020
Onroerende zaakbelastingen			
Tarief eigenaren woningen	0,10962%	0,10666%	0,1029%
Tarief eigenaren niet-woningen	0,17088%	0,17481%	0,1771%
Tarief gebruikers niet-woningen	0,12068%	0,12346%	0,1251%
Afvalstoffenheffing			
Vast bedrag per perceel	€ 175	€ 181	€ 205
Variabel tarief			
Per lediging van:			
- 240-liter restafvalcontainer	€ 4,90	€ 6,14	€ 6,60
- 140-liter restafvalcontainer	€ 2,86	€ 3,51	€ 3,85
- Per inworp ondergrondse container van 60 l.	€ 0,82	€ 1,02	€ 1,10
- Per inworp ondergrondse container van 30 l.	€ 0,41	€ 0,51	€ 0,55
Rioolheffing			
Basistarief per jaar	€ 312,50	€ 316,90	€ 322,90
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.
- > De volgende maatregelen zijn getroffen om HBH en begeleiding terug te dringen: 'betere scholing medewerkers WMO', 'project herindicaties dagbesteding/begeleiding', 'versterken poortwachtersfunctie' en 'terugdringen instroom pgb'. Deze effecten zijn steeds meer zichtbaar.
- > Vanaf 2022 zal een nieuwe aanbesteding voor begeleiding en dagbesteding plaatsvinden, hierin zullen risicobeperkende maatregelen worden meegenomen. Vanwege autonome ontwikkelingen (o.a. CAO-ontwikkelingen en vervoerskosten) lijkt een kostenstijging onontkoombaar.
- > De eigen bijdrage (max. € 19 per persoon per maand in plaats van inkomensafhankelijk) is door landelijke wetgeving opnieuw ingevoerd. Dit heeft reeds geleid tot een toename aan Wmo-voorzieningen.
- > 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 2020 nog steeds te weinig 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 door vroegtijdige signalering van problematiek. Daarnaast wordt strak gestuurd op een effectievere inzet van het voorliggend veld en de jeugdprofessional en het gebruik van hoogcomplexere zorg.
- > Pilots om dure zorg te voorkomen en de zelfredzaamheid te vergroten (huisartsenroute en de straathoekwerkers in het veiligheidsdomein) zijn succesvol, voortzetting wordt onderzocht;
- > Er is gestart met het verbinden van de jeugdzorg met (passend) onderwijs om te komen tot een integrale benadering voor de jongeren;
- > Landelijk is veel onrust en zorg met betrekking tot grote zorgaanbieders. Onduidelijk is nog wat dit voor gevolgen gaat hebben.
- > De coronacrisis heeft geleid tot het stilzetten of versnellen van sommige trajecten. De impact van corona op de toekomstige vraag naar jeugdzorg is nog onduidelijk.

3. 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.
- > Hogere kostprijzen bij grond- weg en waterbouw kunnen leiden tot een 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 grondverkoop bij Majoppeveld lopen wel, maar het gaat langzaam.
- > We zijn flexibel in grootte van kavels en in planvorming (omgevings- en bestemmingsplannen).
- > We hanteren een scherpe prijsstelling en zijn alert op mogelijkheden welke vanuit de markt worden aangeboden (timing).

4. Stijging aantal bijstandsklanten (structureel risico)

Als het aantal bijstandsklanten meer stijgt (of minder daalt) dan begroot, nemen zowel de uitkeringslasten als de uitvoeringskosten bij het Werkplein toe. Economisch gezien gaat het goed in Nederland (en Roosendaal). Door bijvoorbeeld faillissementen, instroom statushouders enzovoorts kan het aantal bijstandsklanten echter onverwachts snel toenemen.

Maatregelen/ontwikkelingen

- > De Werkpleinbegroting houdt rekening met een stijging van 10% als gevolg van de coronacrisis
- > Tegenover de uitkeringslasten staan de BUIG-middelen. Naar verwachting zullen die ook stijgen, hoewel niet precies recht evenredig, waardoor het financiële risico wordt gedempt.
- > Het wegvallen van coronasteun voor bedrijven kan een toename in het aantal faillissementen betekenen en daarmee een toename van het aantal bijstandsklanten.

5. 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 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. De ontwikkelingen zullen meegenomen worden in de discussie over doordecentralisatie. Mogelijk zal er 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 waren in 2020 nog niet afgerond.

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 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 nagedacht over een herverdeling van het gemeentefonds, deze lijkt voor Roosendaal voordelig uit te pakken. Verder is het accres in 2021 (tijdelijk) bevroren, zodat het risico op onvoorziene schommelingen lager wordt.

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

De gemeente staat garant voor lokale verenigingen, instellingen en onderwijsbesturen. Bij een eventueel faillissement van één 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 2021 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, borgstellingen ed. worden toegepast.

8. Terugloop parkeeropbrengsten (structureel risico)

De afname van de parkeervraag de afgelopen jaren wordt versterkt door de coronacrisis. Onduidelijk is de termijn van deze lagere parkeervraag, het risico bestaat dat dit een structureel effect heeft.

Maatregelen/ontwikkelingen

- > Er wordt steeds meer online gewinkeld, de vraag naar fysieke winkels neemt af.
- > Corona zorgt ervoor dat mensen meer thuis blijven en minder naar de fysieke winkels komen.
- > Er is onzekerheid of het Rijk deze gedeelde opbrengsten compenseert.

9. Beheer openbaar groen kost extra vanwege overlast exoten en klimaatverandering (structureel risico)

Het bestrijden van exoten (Eikenprocessierupsen, dennenprocessierupsen, Japanse Duizendknoop) wordt steeds meer regulier werk. Het risico bestaat dat de overlast groter wordt en dat dit extra kosten met zich mee gaat brengen om de overlast te beperken. Daarnaast kan klimaatverandering leiden tot langdurige droge periodes. Om het huidige groenassortiment te behouden, zullen extra maatregelen nodig zijn.

Maatregelen/ontwikkelingen

- > Meer eiken zijn preventief gespoten in 2020 en er komen steeds meer natuurlijke vijanden. Eerst ontstaat er een soort plaag, vervolgens zie je dat de natuur zich langzaam maar zeker herstelt.
- > Een andere exoot is de dennenprocessierups; deze is in aantocht vanuit het zuiden. Dennen hebben we alleen in bosstroken staan, maar deze rups heeft meer brandharen. Het risico is groot dat overlast gaat komen van dennenprocessierupsen; de precieze impact is moeilijk in te schatten.
- > Japanse duizendknoop; is een echt probleem; om de locaties structureel Japanse duizendknoop vrij te maken (op sommige locaties minimaal 150 cm diep grond uitwisselen) hebben we minimaal € 50.000- € 100.000 nodig uitgaande van de huidige locaties.
- > Mogelijke oplossingen voor de droogte zijn dat Waterschappen het water langer vast moeten houden, maar ook moet nagedacht worden over ander groen en minder diversiteit in soorten (vooral soorten uit het Middellands zeeklimaat, maar die hebben het ook weer moeilijk in de winters).

> 10. 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

- > We willen de instroom van buiten de regio beperken (alleen met gegronde reden verhuizen naar andere centrum-gemeente)
- > De indicatiestelling wordt verscherpt
- > Samen met de woningcorporaties wordt een businesscase uitgewerkt om uitstroom te faciliteren.
- > We ontvangen extra compensatie van het Rijk na een succesvol lobbytraject. Inzet is om deze financiële compensatie langer te krijgen.
- > De uitvoering via een centrumgemeente eindigt vanaf 2022 en komt bij de gemeente Roosendaal zelf te liggen. Er wordt gewerkt aan een plan van aanpak om te komen tot een nieuwe regionale samenwerkingsvorm.

Toelichting op het weerstandsvermogen

Risicoprofiel

Het risicoprofiel voor de jaarrekening 2020 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 voor de organisatie 86 risico's in beeld gebracht, waarvan 74 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	13	5	1		2
€ 500.000 < x < € 1.000.000	9	1			1
€ 200.000 < x < € 500.000	5	7	1	1	
€ 50.000 < x < € 200.000	3	4			
x < € 50.000	13	4	1		3
Geen geldgevolgen	6	1	3	1	1
Kans	10%	30%	50%	70%	90%

De benodigde weerstandscapaciteit

Indien alle geïdentificeerde gemeentelijke risico's zich gelijktijdig en in maximale omvang voor zouden doen, is een bedrag van € 66,8 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 € 12,2 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	31-12-2020
Algemene reserve	€	12.983.841
Algemene saldireserve	€	502.102
Specifieke risico reserve sociaal domein	€	0
Totaal	€	13.485.943

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	31-12-2020
Bestemmingsreserve Rijks- & gemeente monumenten	€	628.565
Bestemmingsreserve Roosendaal spreekt, Roosendaal Doet	€	618.245
Bestemmingsreserve Courage	€	27.385
Bestemmingsreserve Mobiliteit	€	373.310
Bestemmingsreserve Vastgoed	€	3.937.934
Bestemmingsreserve Grondexploitatie	€	3.272.353
Bestemmingsreserve Investeringsimpuls economie, meer specifiek de binnenstad	€	414.887
Bestemmingsreserve Groenfonds	€	70.622
Bestemmingsreserve Duurzaamheidsfonds sportaccommodaties	€	71.849
Bestemmingsreserve Ontsluiting Tolberg	€	938.978
Bestemmingsreserve Risicopremies garantiestellingen	€	1.229.144
Bestemmingsreserve Begeleiding statushouders	€	171.373
Bestemmingsreserve Innovatiefonds	€	1.916.326
Bestemmingsreserve Duurzaamheid	€	519.671
Totaal	€	14.190.642

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 2020 opgelegde aanslagen = $2\% \times € 13.296.120 = € 265.922$.

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 onvoorziene, incidentele tegenvallers.

Kapitalisatiefactor

Gezien de structurele beschikbaarheid en de mogelijkheid om de onbenutte belastingcapaciteit en de post onvoorzien structureel in te zetten ter dekking van risico's wordt conform de beleidsnota 'risicomanagement en weerstandvermogen' een kapitalisatiefactor toegepast van 2,5. De beschikbare weerstandscapaciteit ziet er voor de gemeente Roosendaal per 31-12-2020 als volgt uit:

	Begroting 2020 (per 31-12-2019)	Jaarrekening 2020 (per 31-12-2020)
Structureel karakter		
Onbenutte belastingcapaciteit (OZB)	264.500	265.900
Post Onvoorzien	150.000	150.000
	414.500	415.900
Kapitalisatiefactor structurele beschikbaarheid	2,5	2,5
Subtotaal weerstandscapaciteit exploitatie	1.036.250	1.039.750
Incidenteel karakter		
Vrij aanwendbare algemene reserves	14.283.500	13.485.900
Vrij aanwendbare bestemmingsreserves	11.575.500	14.327.642
Subtotaal weerstandscapaciteit vermogen	25.859.000	27.814.000
Totale weerstandscapaciteit	26.895.250	28.853.750

De beoordeling van het weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen wordt uitgedrukt in de volgende ratio en bedraagt per 31 december 2020:

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{€ 29,0 \text{ mln}}{€ 12,2 \text{ mln}} = 2,4$$

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 2020 voldoet met de waarde 2,4 ruimschoots aan deze norm en is hiermee licht gestegen ten opzichte van de begroting 2020. Dit komt doordat de beschikbare weerstandscapaciteit gestegen is, met name door een hogere stand van de BR Grondexploitatie. De benodigde weerstandscapaciteit is gelijk gebleven.

De belangrijkste wijzigingen in de Top 10 risico's ten opzichte van de begroting 2020 zijn:

- > Voor het risico 'stijging aantal bijstandsklanten' houdt het Werkplein inmiddels rekening met een stijging van 10%. Het risico op een overschrijding is daarom iets lager ingeschat.
- > Het risico 'Algemene uitkering gemeentefonds valt lager uit dan begroot' is wat lager ingeschat, enerzijds vanwege de verwachte nieuwe verdeling voor het Gemeentefonds en anderzijds, omdat het accres tijdelijk is bevroren.
- > Nieuw in de Top 10 is het risico 'Terugloop parkeeropbrengsten', dit omdat vanwege corona winkels veelal gesloten zijn, onduidelijk is hoe lang dit effect gaat hebben.

- > Ook nieuw in de Top 10 is het risico 'Beheer openbaar Groen kost meer vanwege overlast exoten en klimaatverandering'. Om het huidige beleid te volgen en het openbaar groen op het huidige niveau te behouden, wordt verwacht dat dit de komende jaren extra lasten met zich mee gaat brengen.
- > Door de 2 nieuwe risico's zijn de risico's mbt 'BUIG-middelen' en 'Inkomsten bouwleges' uit de Top 10 gevallen.

Let op: Voorzichtigheid blijft geboden

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

Kengetallen

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

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

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

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

Signaleringswaarden financiële kengetallen (GTK 2020)

Waarderingscijfer	Minst risicovol	Neutraal	Meest risicovol
Netto schuldquote	<90 %	90-130 %	>130 %
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	<90 %	90-130 %	>130 %
Solvabiliteitsratio	>50 %	20-50 %	<20 %
Grondexploitatie	<20 %	20-35 %	>35 %
Structurele exploitatieruimte (begroting)	>0 %	0 %	<0 %
Belastingcapaciteit	<95 %	95-105 %	>105 %

Jaarrekening 2020	Verloop van de kengetallen						
Kengetallen:	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
netto schuldquote	51%	62%	44%	74%	68%	65%	60%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	42%	57%	37%	68%	63%	59%	54%
solvabiliteitsratio	28%	25%	33%	34%	38%	42%	47%
structurele exploitatieruimte	0%	1%	2%	2%	2%	2%	2%
grondexploitatie	20%	10%	15%	16%	12%	10%	9%
belastingcapaciteit	107%	118%	109%	114%	115%	117%	118%

Beoordeling kengetallen

Algemeen

Als we de kengetallen gezamenlijk en in hun onderlinge verhouding beoordelen, ziet het financiële beeld voor Roosendaal er solide uit. De waarden van de kengetallen bevestigen dit beeld; de uitkomsten van de ratio's laten zien dat Roosendaal een behoedzaam financieel beleid voert.

Roosendaal heeft, zeker gezien de huidige reservepositie, een stevige financiële positie. De afgelopen jaren zijn we niet geconfronteerd met jaarrekeningtekorten, waardoor we hiervoor geen aanspraak hebben hoeven maken op onze reserves.

Maar ook structureel is onze begroting tot op dit moment nog op orde. Zowel de solvabiliteitsratio als de netto schuldquote geven geen reden tot zorg. Wel zien we voor de toekomst natuurlijk ook risico's. Dit heeft vooral te maken met de onzekerheden die er op dit moment nog zijn met betrekking tot beleidsmatige ontwikkelingen op rijksniveau en de eventuele financiële compensatie die daarmee samenhangt. Hierbij gaat het bijvoorbeeld over zaken als de nieuwe Omgevingswet en de Wet Kwaliteitsborging Bouwen, het Klimaatakkoord, maar natuurlijk ook de ontwikkelingen rondom het sociaal domein.

Kansen zijn er echter ook. Zo kan de nieuwe verdeling van het Gemeentefonds voor Roosendaal positief uitpakken.

Al deze onzekerheden zorgen er wel voor dat het op dit moment nog alle hens aan dek is. De toekomst is op dit moment nog erg ongewis. We blijven als gemeente een behoedzaam financieel beleid voeren, zodat we in de toekomst ook financieel gezond kunnen blijven.

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 Financiën (HOF)) beoordeeld.

De netto schuldquote is ten opzichte van 2019 gedaald met 8%. Dit wordt veroorzaakt door hogere inkomsten in 2020 voor met name de Participatiewet, verkoop gemeentelijke panden en een hogere bijdrage voor de Jeugdzorg Plus.

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 in 2020 heeft gefinancierd.

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

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

Deze doelen zijn binnen de kaders van de Wet Financiering Decentrale Overheden (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 2019	Gewijzigde begroting 2019	Primitieve begroting 2020	Gewijzigde begroting 2020
Omvang Programmabegroting	€ 227.790	€ 232.609	€ 247.822	€ 250.412
Toegestane kasgeldlimiet (8,5%)	€ 19.362	€ 19.772	€ 21.065	€ 21.285

Zoals in voorgaande tabel is te zien, bedroeg de kasgeldlimiet in 2020 (afgerond) € 21,3 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 2020 niet is overschreden. Om een overschrijding te voorkomen is, op 30 maart 2020, een langlopende lening van € 35 miljoen met een looptijd van 42 jaar bij de NWB Bank gesloten. Eerste twee jaar fix (= geen aflossingen). Vervolgens aflossing van de afgesloten lening in 40 gelijke jaartermijnen.

Omschrijving (Bedragen x € 1.000)	Realisatie 2020			
	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
(1.) Toegestane kasgeldlimiet in euro's	21.285	21.285	21.285	21.285
(2.) Vlottende schuld < 1 jaar	22.167	128	0	708
(3.) Vlottende middelen < 1 jaar	1.035	13.776	23.796	18.276
<u>Toets kasgeldlimiet:</u>				
(4.) Totaal netto vlottende schuld = (2) Vlottende schuld -/- (3) vlottende middelen	21.132	-/- 13.648	-/- 23.796	-/- 17.568
(5.a) Ruimte (+)	153	34.933	45.081	38.853
(5.b) Overschrijding (-)				

Renteschema

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

Renteschema 2020 (Bedragen x € 1.000)			
a.	De externe rentelasten over korte en lange financiering		2.292
	Rentelasten financieringstekort		-
b.	De externe rentebaten	-/-	281
	Saldo rentelasten en rentebaten		2.011
c1.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/-	487
c2.	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	7	-/- 480
	Aan taakvelden toe te rekenen rente		1.531
d1.	Rente over eigen vermogen		-
d2.	Rente over voorzieningen (gewaardeerd op contante waarde)		-
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		1.531
e.	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-/-	1.628
f.	Renteresultaat op het taakveld treasury (-/- = voordeel)	-/-	97

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 1-1-2019	Rekening balansstand 31-12-2019	Rekening balansstand 31-12-2020
Investerings			
Grondexploitatie	42.417	46.911	42.877
Overige investeringen	154.076	164.904	176.144
Totaal investeringen (A)	196.493	211.815	219.021
Financiering			
Interne financieringsmiddelen (reserves en voorzieningen)	96.405	98.694	109.932
Externe financieringsmiddelen (langlopende geldleningen en waarborgsommen)	79.382	100.641	128.500
Totaal financieringsmiddelen (B)	175.787	199.335	238.432
Financieringssaldo (B-A)	-/- 20.706	-/- 12.480	19.411

Per 31 december 2020 bedraagt het financieringsoverschot € 19,4 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)	2019	2020
Stand per 1 januari	79.382	100.641
Nieuwe lening	28.400	35.000
Aflossingen	-/- 7.141	-/- 7.141
Stand per 31 december	100.641	128.500

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 2020 aan. Uit deze tabel blijkt dat we in 2020 onder de renterisiconorm zijn gebleven.

(Bedragen x € 1.000)	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Gewijzigde begroting 2020
Berekening renterisiconorm			
Totaal lasten	232.609	247.822	250.412
Renterisiconorm (20 %)	46.522	49.564	50.082
Berekening renterisico			
Renteherzieningen	0	0	0
Aflossingen	<u>7.141</u>	<u>6.141</u>	<u>7.141</u>
Renterisico	7.141	6.141	7.141
Ruimte onder de rente risiconorm	39.381	43.423	42.941

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
	31-12-2019	31-12-2020	
Leningen Participatie Wet	246	272	Uitvoering Participatie Wet
Krediet hypotheek Participatie Wet	90	92	Uitvoering Participatie Wet
Leenbijstand BBZ	344	689	Uitvoering Participatie Wet
Startersleningen Roosendaal	11.598	11.758	Volkshuisvesting
Startersleningen Nieuwbouw dorpen	44	28	Volkshuisvesting
Startersleningen Huurwoningen Alwel	125	123	Volkshuisvesting
Duurzaamheidsleningen Roosendaal	1.037	887	Volkshuisvesting
Stimuleringsleningen	992	1.139	Volkshuisvesting
Monumentenfond NV	600	600	Deelneming in NV
Borchwerf II CV	5.471	0	Deelneming in BV/CV
Totaal	20.547	15.588	

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)	31-12-2019		31-12-2020	
	Saldo debiteuren	Voorziening oninbaarheid	Saldo debiteuren	Voorziening oninbaarheid
Debiteuren algemeen	4.709	788	5.389	438
Debiteuren belastingen	1.863	209	2.280	466
Debiteuren sociale zaken	2.561	896	2.517	1.041
Totaal	9.133	1.893	10.186	1.945

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 2019	Rekening 2020
Exploitatiesaldo vóór verrekening met reserves	-/- 5.475	20.341
Bij		
Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	8.694	8.311
Bruto dotaties aan voorzieningen t.l.v. exploitatie	11.065	-/- 2.292
Af		
Geactiveerde investeringen in (im)materiële activa	16.241	24.510
Lasten voorzieningen (transacties met derden)	3.244	6.947
Berekend EMU-saldo	-/- 5.201	-/- 5.097

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 2020 was dit gemiddelde kwartaalbedrag voor Roosendaal € 1,878 miljoen (= 0,75% van € 250,4 miljoen).

De kwartaalgemiddelden van de in 2020 buiten de schatkist gehouden positieve liquide middelen zijn in onderstaande tabel opgenomen. Hieruit blijkt dat in 2020 de vrijstellingsgrens schatkistbankieren niet is overschreden.

Schatkistbankieren	Bedrag (X € 1.000)
Toegestane vrijstellingsgrens 2020	1.878
Realisatie 1e kwartaal 2020	862
Realisatie 2e kwartaal 2020	935
Realisatie 3e kwartaal 2020	1.006
Realisatie 4e kwartaal 2020	195



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". We 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), dit met als doelstelling om het illegaal gebruik van plantsoengronden terug te dringen en tevens een besparing in het beheer en onderhoud van deze gronden te realiseren. Sinds mei 2020 wordt er geen snippergroen meer verkocht. Het project "Legaliseren van illegaal in beslag genomen grond", staat in verband met corona in de ijskast.

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 worden voorjaar 2021 opgeleverd.

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

In 2020 zijn vanuit de beheerkalender de navolgende projecten gerealiseerd:	
6210201	Civieltechn. Kunstwerk beheer/ onderhoud 2020
6210302	Onderhoud wegbermen 2018 - 2020
6722202	Rioolreparaties 2011-2015
6722600	Reinigen drainage 2019 - 2022
75600034	Ontsnipering Molenbeek Antwerpseweg
77210190	Zwaanhoefstraat reconstructie fietspaden
77210201	Rucphensebaan fase 1 en 2
77210234	Asfaltonderhoud 2020
77210241	Heivelddreef
77210253	Fietspad Flaneerdijk
77210306	Van Eedenlaan-Couperuslaan
77210316	Woonrijp maken Alwel Titus Brandsmastraat
77210318	Heistedepad en Bergrand omvormen fietspaden
77210322	Beethovenlaan aanpassen rotonde
77210327	Chromiedijk 01 03 en 04
77210348	Fietspad Strausslaan westzijde
77620032	Kortendijk Dijkcentrum opknappen
77722157	Parklaan eo
77722160	Wouwseweg fase 1 en 2
77722162	Rioolrenovaties 2019
77722170	Brugstraat rioolreparaties
77722216	Tollensflat, afkoppelen verhard oppervlak
77722217	Klein Brabant, afkoppelen verhard oppervlak/Aanpassen inritten 2020

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

Eind 2020 is de beheerkalender 2021-2025 vastgesteld en zijn we, conform ons cyclisch proces gestart met het opstellen van de beheerkalender 2022-2026. Het proces verloopt goed en ook in 2020 is ervoor gezorgd dat de kwaliteit van de openbare ruimte voldoet aan de door de raad vastgestelde beeldkwaliteitseisen. De voorziening beheerkalender onderhoud is gevormd voor het onderhoud voortvloeiend vanuit de beheerkalender. Op 31-12-2020 is de stand van deze voorziening € 8.356.000.

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 is 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. In 2020 hebben we twee communicatiesystemen getest, echter zonder het gewenste resultaat. Eind 2020 zijn we met een derde systeem gestart met testen en verwachten daar medio 2021 uitsluitsel over te hebben.

In 2020 is zowel het vervangingsprogramma 2019 als 2020 conform afspraak uitgevoerd.

c. Verkeersvoorzieningen

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

Actuele stand van onderhoud/ontwikkelingen

Een groot deel van de VRI's is aan vervanging toe. Het vervangingsprogramma wordt op dit moment opgesteld. In augustus 2020 is er een stabiliteitsmeting uitgevoerd aan 14 objecten en daarbij zijn geen gebreken geconstateerd. 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 niveau is in 2020 moeilijker bereikt dan voorheen. Reden hiervoor is het coronavirus en de hieruit voortvloeiende lockdown. Veel mensen werkten thuis of bleven thuis. Hierdoor is er minder gebruik gemaakt van voetpaden en wegen. Met als gevolg meer onkruid. De voertuigen bleven in de parkeervakken staan, waardoor de aannemer de parkeervakken niet kon vegen en onkruid verwijderen, waardoor er een voedingsbodem aanwezig bleef. Om toch zo snel mogelijk weer aan de juiste beeldkwaliteit te voldoen, zijn tijdelijke parkeerverboden ingevoerd, waardoor er toch gereinigd kon worden. De tijdelijke parkeerverboden zijn door zowel de omwonenden en de aannemers goed ontvangen, waardoor dit hoogstwaarschijnlijk vaker zal worden ingezet.

Op verkeersgevaarlijke punten en moeilijk te onderhouden plaatsen is in 2020 printbeton toegepast. De locaties zijn:

> Rabatstroken parallel aan de President Kennedylaan tussen Kroevenlaan en Staringlaan

Het vegen van straten is in 2020 goed gegaan. De veegwagens rijden vastgestelde ronden door de wijken. De ronden werden sneller voltooid doordat veel parkeervakken als gevolg van thuiswerken niet bereikbaar waren. Echter zijn er weinig meldingen over het vegen binnengekomen. Doordat de ronden sneller afgerond waren en de vorst niet doorzette, is een ronde meer geveegd.

De bladvalronde is dit jaar volledig gecoördineerd door het team Openbare Werken. Zij hebben samen met de aannemer het blad in de openbare ruimte verwijderd. Dit is naar tevredenheid verlopen.

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 perceeleigenaren 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 in de eerste helft van 2022 weer geëvalueerd om de ontwikkeling van de rioolheffing te monitoren en waar nodig bij te stellen.

Op 31-12-2020 zit in de voorziening Rioleringsinvesteringen nog € 286.000. De rioolinvesteringen worden geraamd bij de jaarlijkse actualisatie van de Beheerkalender en zijn gebaseerd op de investeringsramingen die hiervoor in het VGRP worden opgenomen.

Het saldo van de voorziening resultaten rioolexploitatie bedraagt op 31 december 2020 € 11.476.000.

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).
- > Vaarwegbeheer 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 2020 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. Ieder jaar wordt versleten groen vervangen. In 2020 hebben we voor € 200.000 meer bomen geplant.

Ook dit jaar hebben we 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 eikenprocessierupsen. In 2020 hadden we minder overlast van eikenprocessierupsen mede omdat we op meer locaties dan in 2019, o.a op de sportvelden, de rupsen preventief bestreden. Door burgers worden samen met de gemeente nestkasten opgehangen. Een ander probleem is Japanse Duizendknoop; Het bestrijden van deze exoot vraagt veel manuren. Een structurele oplossing is er nog niet. We volgen nieuwe ontwikkelingen op de voet.

Er worden twee Tiny forests aangelegd; in Kroeven en Westrand. Voorbereidingen zijn gestart in 2019. Beide forests zijn gerealiseerd.

Het plan voor het vervangen van de omgewaaide bomen in Kortendijk is klaar en is in 2020 conform uitgevoerd.

De bestemmingsreserve groenfonds is gekoppeld aan bestedingsdoelen gericht op kwaliteitsverbetering van het landschap. Op 31-12-2020 is in deze bestemmingreserve nog een saldo aanwezig van € 207.000.

In de voorziening bomenfonds bedraagt het saldo per 31-12-2020 € 22.000.

Civiltechnische 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 2020 zijn werkzaamheden aan de Watermolenbeek en de Vliet (ten noorden en ten zuiden van de Vlietburg) afgerond. Ook is een deel van de damwanden Watermolenbeek (deel tussen de A58 en Boulevard Antverpia) in 2020 vervangen.

Voor het onderhoud en vervanging van onderdelen van kunstwerken is een voorziening gevormd. De stand van de voorziening per 31-12-2020 bedraagt € 33.000.

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 geschreven te realiseren. We hebben het reguliere onderhoud uitgevoerd. Op aanvraag van bewoners worden speeltoestellen vervangen. Waarbij bewoners zelf het initiatief moeten nemen om in hun directe leefomgeving draagvlak te vinden voor hun ideeën. De gemeente begeleidt dit proces.

De bestemmingsreserve speelgelegenheden is voor de kostenegalisatie van de exploitatie voor het instand houden van speelvoorzieningen. In deze bestemmingsreserve was eind 2020 een saldo aanwezig van € 414.000.

Areaalgegevens (bron: GBI –per december 2020)	Eenheid	Hoeveelheid
Wegen		
wegvakonderdeel	m2	5.066.137
- waarvan elementen	m2	2.789.050
- waarvan asfaltverharding	m2	2.103.016
- waarvan halfverhard/onverhard	m2	174.190
Openbare verlichting		
Mast/armaturen	stuks	16.914
Riolering		
- vrijvervalleiding	m1	518.444
- drainage	m1	125.106
- 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	9
- 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	50.111
- plantenbak	stuks	98
- haag	m2	43.562
- natuurlijke beplanting	m2	1.719.326
- gras	m2	4.364.169
- cultuurlijke beplanting	m2	573.606
Civieltechnische kunstwerken		
Civieltechnische kunstwerken	Stuks	250
Verkeersregelininstallatie		
VRI	Stuks	38
Hekwerken en poorten		
IJzeren sierhekwerk, natuursteen, metselwerk	m1	252
Eenvoudig hekwerk, paal en gaas, hout, harmonicagaas en hekwerk draadstaal	m1	10.975
Hekwerk draadstaal	m1	821
Poorten	m1	41
Speelvoorzieningen		
- speeltoestellen	stuks	1.093
- speellocatie	stuks	330
- speelondergrond	m2	30.114

- > *In 2020 is het GBI grootschalig geactualiseerd/opgeschoond, hierdoor wijken sommige aantallen af van de begroting.
- > *Voor wat betreft twee onderdelen, namelijk de kademuuren Molenbeek en Stadsoevers, maar ook de poorten en sierhekken, gelden de volgende opmerkingen:

- > Met de nieuwe uitvoering van de kademuren Molenbeek/Paterstuin en Stadsoevers zal er geen areaaluitbreiding in aantal zijn, maar wel in onderhoud en beheerkosten. Dit omdat de uitvoering vanuit de oude situatie naar de nieuwe gewijzigd is. In de voorjaarsnota 2021 en begroting 2022 zal dit worden meegenomen.
- > Voor de poorten en sierhekken zoals deze nu zijn opgenomen in de areaalgegevens is voor de kadernota 2021 een voorstel gedaan om deze te kunnen beheren en onderhouden.

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

Kapitaalgoed (x € 1.000)	Programma	Rekening 2019	Gewijzigde begroting 2020	Rekening 2020
Wegen	4	13.301	12.900	13.237
Riolering / drainage	4	9.308	9.877	9.463
Oppervlaktewater / havens	4	822	898	879
Groen	4	5.696	6.015	6.264
Civiltechnische kunstwerken	4	728	910	962
Speelvoorzieningen	4	357	397	245
Diverse tractiemiddelen OW	IP	144	0	0
Stortingen in reserves	6	6.789	3.392	3.330
Totaal		37.145	34.389	34.380



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.

Bij vaststelling van de nota verbonden partijen werd afgesproken om deze na 4 jaar te evalueren. De eerste stap, een evaluatieverslag is gereed. De tweede stap, het actualiseren van de nota verbonden partijen gebeurt na de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen(Wgr).

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. Openbare Gezondheidszorg West-Brabant (GR OGZ) / GGD West-Brabant
10. Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord
11. Belastingssamenwerking West-Brabant

Vennootschappen en coöperaties:

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

Stichtingen en verenigingen:

1. Stichting Beheer Borchwerf II

Uitgebreide lijst van verbonden partijen van de gemeente Roosendaal

1. Gemeenschappelijke regelingen van de gemeente Roosendaal

Veiligheidsregio Midden en West-Brabant (Tilburg)					
1.	Programma: 1. Besturen & Samenwerken	Portefeuillehouder: Burgemeester van Midden (AB-lid en DB-lid)	Doelstelling: Zorg voor veiligheid: crisisbeheersing, rampenbestrijding, brandweezorg, geneeskundige hulpverlening bij rampen en handhaving van openbare orde en veiligheid.	Deelnemers: 24 gemeenten	Aantal fte's: 573 Aantal vrijwilligers: 1.312
	Opgericht per: 1 januari 2010				
	Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2020: € 19.531.000 > Per 31-12-2020: € 18.832.000	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2020: € 40.519.000 > Per 31-12-2020: € 43.130.000	Financieel resultaat 2020: € 3.326.000	Bijdrage gemeente Roosendaal 2020: € 4.586.000 (€ 756.000 (FLO))	
Grootste risico's in 2020: 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)					
2.	Programma: 1. Besturen & Samenwerken	Portefeuillehouder: Burgemeester van Midden (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: 17 gemeenten	Aantal fte's: 51
	Opgericht per: 1 januari 2011				
	Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2020: € 1.110.000 > Per 31-12-2020: € 1.240.000	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2020: € 5.212.000 > Per 31-12-2020: € 7.669.000	Financieel resultaat 2020: € 423.000	Bijdrage gemeente Roosendaal 2019: Bijdrage in apparaatskosten: € 297.738 Bijdrage in programmakosten: € 1.524.429 (incl. Rewin)	
Grootste risico's in 2020: De grootste risico's bij de RWB zijn langdurig uitval van personeel, verminderde subsidiemogelijkheden en het uiteindelijk lager vaststellen van een subsidie door een subsidieverstrekker.					

ICT West-Brabant West (Moerdijk)					
3.	Programma: 1. Besturen & Samenwerken	Portefeuillehouder: Wethouder Lok (Lid Bestuur)	Doelstelling: Het realiseren van een bedrijfszekere en veilige ICT-infrastructuur, zodat gemeenten zich kunnen blijven ontwikkelen richting een efficiëntere en digitale overheid.	Deelnemers: 4 gemeenten (Roosendaal, Bergen op Zoom, Etten-Leur, Moerdijk)	Aantal fte's: 39,39
	Opgericht per: 1 augustus 2015				
	Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2020: € 0 > Per 31-12-2020: € 0	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2020: € 3.019.369 > Per 31-12-2020: € 11.468.544	Financieel resultaat 2020: € 255.620	Bijdrage gemeente Roosendaal 2020: € 1.353.927	
Grootste risico's in 2020: In de Jaarstukken van ICT WBW zijn de risico's opgenomen en welke maatregelen zijn/worden getroffen. Het grootste risico is dat ICT WBWB niet beschikt over eigen vermogen en daardoor geen mogelijkheden heeft om zelf eventuele tegenvallers op te vangen. Dit betekent dat de deelnemende gemeenten volledig garant staan voor de kosten van (financiële) tegenvallers.					

4.

Regionaal Bureau Leerplicht (Breda)

Programma: 2. Leren & Ontwikkelen	Portefeuillehouder: Wethouder van Kinderen (lid bestuur)	Doelstelling: Een effectieve en efficiënte leerplichtadministratie waardoor schooluitval en verzuim worden voorkomen.	Deelnemers: 16 gemeenten	Aantal fte's: 16,2
Opgericht per: 1 augustus 2012				
Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2020: € -/- 42.774 > Per 31-12-2020: € 131.316	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2020: € 1.347.543 > Per 31-12-2020: € 525.318	Financieel resultaat 2020: € 0	Bijdrage gemeente Roosendaal 2020: € 41.253	
Grootste risico's in 2020: Er zijn momenteel geen specifieke risico's in beeld.				

5.

West-Brabants Archief (Bergen op Zoom)

Programma: 2. Leren & Ontwikkelen	Portefeuillehouder: 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 de toekomst. Het WBA faciliteert de gemeenten in het maken van een omslag naar digitale archivering en informatievoorziening.	Deelnemers: 9 gemeenten	Aantal fte's: 21
Opgericht per: 1 juli 2016				
Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2020: € 337.554 > Per 31-12-2020: € 373.369	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2020: € 1.323.803 > Per 31-12-2020: € 310.941	Financieel resultaat 2020: € 245.296	Bijdrage gemeente Roosendaal 2020: € 544.549	
Grootste risico's in 2020: geen specifieke risico's. Het WBA heeft een eigen reserve welke in eerste instantie de risico's afdekt.				

WVS-Groep (Roosendaal)

Programma: 3. Werken & Ondernemen	Portefeuillehouder: Wethouder van Kinderen	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: 59,3
Opgericht per: 1974				
Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2020: € 6.873.000 > Per 31-12-2020: € 9.149.000	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2020: € 19.318.000 > Per 31-12-2020: € 16.721.000	Financieel resultaat 2020: € 4.136.000	Bijdrage gemeente Roosendaal 2020: € 2.215.772	
Grootste risico's in 2020: > 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. > Het achterblijven van het aantal afgenomen leerwerktrajecten door het Werkplein en de ISD Brabantse Wal en een achterblijvende instroom van Beschut Werkers, 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.				

6.

7.	Werkplein Hart van West-Brabant (Etten-Leur)				
	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: 129,56
	Opgericht per: 1 januari 2015				
	Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2020: € 74.693 > Per 31-12-2020: € 4.523.681	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2020: € 19.468.203 > Per 31-12-2020: € 36.184.566	Financieel resultaat 2020: € 4.523.681	Bijdrage gemeente Roosendaal 2020: Bijdrage in de uitvoeringskosten: € 6.026.392	
	Grootste risico's in 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.				
8.	Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant (Tilburg)				
	Programma: 4. Wonen & Verblijven	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: 304
	Opgericht per: 1 januari 2013				
	Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2020: € 2.609.000 > Per 31-12-2020: € 2.385.000	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2020: € 3.880.000 > Per 31-12-2020: € 3.420.000	Financieel resultaat 2020: € 542.000	Bijdrage gemeente Roosendaal 2020: € 1.042.000	
	Grootste risico's in 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%.				
9.	Openbare Gezondheidszorg West-Brabant (GR OGG) / 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: 16 gemeenten	Aantal fte's: 231,90
	Opgericht per: 1 januari 2000				
	Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2020: € 4.712.000 > Per 31-12-2020: € 5.717.000	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2020: € 10.979.000 > Per 31-12-2020: € 21.827.000	Financieel resultaat 2020: € 0	Bijdrage gemeente Roosendaal 2020: € 1.542.098	
	Risico's in 2020: Het maximale totale risico bedraagt € 9.325.000. Uit de kansberekening komt een benodigde weerstandscapaciteit van € 2.481.000. Gezien de huidige stand van de beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt de dekkingratio 62%.				

10.

Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord

Programma: 5. Zorgen & Stimuleren	Portefeuillehouder: Wethouder Koenraad (AB-lid)	Doelstelling: De RAV verzorgt zowel acute zorgverlening als besteld ambulancevervoer.	Deelnemers: 41 gemeenten	Aantal fte's: 580,51
Opgericht per: 1 januari 2005				
Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2020: € 13.670.000 > Per 31-12-2020: € 13.738.000	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2020: € 25.506.000 > Per 31-12-2020: € 25.744.000	Financieel resultaat 2020: € 173.720	Bijdrage gemeente Roosendaal 2020: Van de deelnemers wordt geen bijdrage gevraagd.	
Grootste risico's in 2020: Het weerstandsvermogen is voldoende om de in de beleidsbegroting genoemde risico's op te vangen.				

11.

Belastingssamenwerking West-Brabant

Programma: 6. Betalen & Financieren	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 01-01-2020: € -/- 423.600 > Per 31-12-2020: € 560.200	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2020: € 3.228.900 > Per 31-12-2020: € 2.929.600	Financieel resultaat 2020: € 560.000	Bijdrage gemeente Roosendaal 2020: € 1.397.000 (incl. BTW).	
Grootste risico's in 2020: Vanwege de coronacrisis is het denkbaar dat niet alle belastingopbrengsten in 2020 en 2021 gerealiseerd worden. Daarnaast kan dit ook een effect hebben op de opbrengsten voor latere jaren. Daarnaast zorgen de No Cure No Pay-bureaus voor een enorme stijging in het aantal bezwaren, waardoor er veel capaciteit en middelen nodig zijn om dit op te vangen. Hierdoor stijgt de deelnemersbijdrage.				

2. Vennootschappen en coöperaties

NV Monumentenbeheer Brabant				
1.	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: > Provincie Noord-Brabant > Gemeente Roosendaal > Gemeente Meierijstad > Gemeente Tilburg > CZ verzekeringen te Tilburg
	Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2020: € 724.111 > Per 31-12-2020: € 589.059 Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de voorlopige jaarrekening 2020.	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2020: € 8.731.549 > Per 31-12-2020: € 8.626.568 Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de voorlopige jaarrekening 2020.	Financieel resultaat 2020: € 140.052 Jaarrekening 2020 moet nog in de AvA behandeld worden.	Bijdrage gemeente Roosendaal 2020: N.v.t.
	Grootste risico's in 2020: Exploitatie is afhankelijk van grote huurders.			
2.	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 16 deelnemende gemeenten aan de GR RWB vormen de aandeelhouders van NV Rewin. De gemeente Roosendaal heeft een belang van 9% in NV Rewin.
	Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2020: € 901.749 > Per 31-12-2020: € 1.430.771 De bijdrage aan NV Rewin loopt via de Regio West-Brabant.	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2020: € 1.125.334 > Per 31-12-2020: € 1.157.976 De bijdrage aan NV Rewin loopt via de Regio West-Brabant.	Financieel resultaat 2020: € 529.022	Bijdrage gemeente Roosendaal 2020: € 220.448
	Grootste risico's in 2020: Op dit moment zijn geen risico's voorzien.			

3.	Roosendaal Borchwerf II BV				
	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 Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de jaarrekening 2019.	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2019: € 0 > Per 31-12-2019: € 30 Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de jaarrekening 2019.	Financieel resultaat 2020: Onbekend	Bijdrage gemeente Roosendaal 2020: N.v.t.	
	Grootste risico's in 2020: Zie Borchwerf II CV.				
4.	Borchwerf II BV				
	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 01-01-2020: € 828.872 > Per 31-12-2020: € 859.255	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2020: € 217.136 > Per 31-12-2020: € 226.957	Financieel resultaat 2020: € 30.383	Bijdrage gemeente Roosendaal 2020: N.v.t.	
	Grootste risico's in 2020: Zie Borchwerf II CV.				
5.	Borchwerf II CV				
	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 01-01-2020: € 6.925.000 > Per 31-12-2020: € 7.383.250	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2020: € 9.119.033 > Per 31-12-2020: € 3.127.747	Financieel resultaat 2020: € 537.000	Bijdrage gemeente Roosendaal 2020: N.v.t.	
	Grootste risico's in 2020: Het risico is beperkt. Er zijn nog maar een paar kavels waar geen verkoopovereenkomst of optie-overeenkomst onder ligt. Op Roosendaals grondgebied zijn nagenoeg alle kavels verkocht. Er blijft altijd een risico bestaan van lagere grondopbrengsten dan geraamd in de grondexploitatie, maar ook dat risico is op dit moment beperkt.				

Duurzaam Energiebedrijf Roosendaal BV					
6.	Programma: 4. Wonen & Verblijven	Portefeuillehouder: Wethouder Theunis	Doelstelling: De aanleg en exploitatie van het Smart Climate Grid in Stadsoevers.	Aandeelhouders: Gemeente Roosendaal (100%)	
	Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2019: € 1.670.381 > Per 31-12-2019: € 1.887.970 Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de jaarrekening 2019.	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2019: € 1.373.121 > Per 31-12-2019: € 1.263.845 Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de jaarrekening 2019.	Financieel resultaat 2020: € 0	Bijdrage gemeente Roosendaal 2020: N.v.t.	
	Grootste risico's in 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 Stadsoevers.				
Parkeer Beheer Roosendaal BV					
7.	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 01-01-2020: € 841.898 > Per 31-12-2020: € 446.539 Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de voorlopige jaarrekening 2020.	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2020: € 15,9 miljoen > Per 31-12-2020: € 14,8 miljoen Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de voorlopige jaarrekening 2020.	Financieel resultaat 2020: Verlies € 395.000,-	Bijdrage gemeente Roosendaal 2020: € 1,6 miljoen	
	Grootste risico's in 2020: Het belangrijkste financiële risico bestaat uit de effecten van de corona crisis op de bezettingsgraad van de parkeergarages en –plekken.				
NV SAVER					
8.	Programma: 4. Wonen & Verblijven	Portefeuillehouder: Wethouder Theunis	Doelstelling: Het 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 01-01-2019: € 27,6 miljoen > Per 31-12-2019: € 27,5 miljoen Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de jaarrekening 2019.	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2019: € 11,1 miljoen > Per 31-12-2019: € 11,4 miljoen Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de jaarrekening 2019.	Financieel resultaat 2020: Niet bekend.	Bijdrage gemeente Roosendaal 2020: € 6,8 miljoen	
	Grootste risico's in 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.				

Verkoop Vennootschap BV				
11.	Programma: 6. Betalen & Financieren	Portefeuillehouder: Wethouder Theunis	Doelstelling: > Het uitoefenen 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 contractoverneming 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.	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.
	Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2020: € 71.192 > Per 31-12-2020: € 0	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2020: € 16.256 > Per 31-12-2020: € 0	Financieel resultaat 2020: nihil	Bijdrage gemeente Roosendaal 2020: N.v.t.

Vennootschap is in 2020 geliquideerd

Publiek Belang Elektriciteitsproductie BV				
Programma: 6. Betalen & Financieren	Portefeuillehouder: Wethouder Theunis	Doelstelling: Onderdeel van Essent in 2009 bij de verkoop aan RWE, was het 50% aandeel in NV Elektriciteits Productiemaatschappij Zuid-Nederland (EPZ), o.a. eigenaar van de kerncentrale in Borssele. Het bedrijf Delta N.V. (destijds 50% aandeelhouder, nu 70% aandeelhouder) van EPZ, heeft de verkoop van dit bedrijfsonderdeel van Essent aan RWE in 2009 bij de rechter aangevochten. Als consequentie op deze gerechtelijke procedure is in 2009 het 50%-belang van Essent in EPZ tijdelijk ondergebracht bij Publiek Belang Elektriciteitsproductie BV. In 2011 is, na een bemiddelingstraject, het 50% belang in EPZ alsnog geleverd aan RWE.	Aandeelhouders: Alle gemeenten en provincies die hun aandelen in het productie- en leveringsbedrijf van Essent hebben verkocht aan energiebedrijf RWE. De gemeente Roosendaal heeft een belang van 0,0157% in Publiek Belang Elektriciteitsproductie BV.	
Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2020: € 1.589.543 > Per 31-12-2020: € 1.569.395 Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de voorlopige jaarrekening 2020.	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2020: € 455.015 > Per 31-12-2020: € 19.533 Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de voorlopige jaarrekening 2020.	Verwachte financieel resultaat 2020: € - 20.148	Bijdrage gemeente Roosendaal 2020: N.v.t.	
Grootste risico's in 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 & Financieren	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 01-01-2020: € 451.905 > Per 31-12-2020: € 392.593 Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de voorlopige jaarrekening 2020.	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2020: € 83.583 > Per 31-12-2020: € 27.162 Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de voorlopige jaarrekening 2020.	Financieel resultaat 2020: € 172.219	Bijdrage gemeente Roosendaal 2020: N.v.t.	
Grootste risico's in 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.	Vordering op Enexis BV			
	Programma: 6. Betalen & Financierien	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 01-01-2020: € - 8.819 > Per 31-12-2020: € 0	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2020: € 9.083 > Per 31-12-2020: € 0	Financieel resultaat 2020: niel	Bijdrage gemeente Roosendaal 2020: N.v.t.
Vennootschap is in 2020 geliquideerd.				
15.	CBL Vennootschap BV			
	Programma: 6. Betalen & Financierien	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 01-01-2020: € 125.355 > Per 31-12-2020: € 0	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2020: € 5.006 > Per 31-12-2020: € 0	Financieel resultaat 2020: niel	Bijdrage gemeente Roosendaal 2020: N.v.t.
De vennootschap is in 2020 geliquideerd				
16.	Enexis Holding NV (vh Essent NV)			
	Programma: 6. Betalen & Financierien	Portefeuillehouder: Wethouder Theunis	Doelstelling: Enexis is verantwoordelijk voor het transport en de distributie van energie en het in stand houden van de netwerken daarvoor.	Aandeelhouders: De gemeente Roosendaal heeft een belang van 0,0157% in Enexis Holding NV.
	Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2020: € 4.112 mln > Per 31-12-2020: € 4.116 mln Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de jaarrekening 2020.	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2020: € 4.146 mln > Per 31-12-2020: € 4.635 mln Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de jaarrekening 2020.	Financieel resultaat 2020: € 108 mln	Bijdrage gemeente Roosendaal 2020: N.v.t.
Grootste risico's in 2020: Omdat de gemeente Roosendaal maar een klein belang heeft in Enexis, zijn de financiële risico's zeer gering.				

Smart City BV, Roosendaal				
17.	Programma: 3. Werk & Ondernemen	Portefeuillehouder: Wethouder Lok (commissaris) Wethouder Theunis (aandeelhouder)	Doelstelling: Het gezamenlijk ontplooiën van activiteiten, waarbij technologie in brede zin wordt ingezet d.m.v. de (binnen) stad Roosendaal te versterken en aantrekkelijker te maken voor consumenten, bewoners, ondernemers en commercieel vastgoed eigenaren.	Aandeelhouders: Gemeente Roosendaal
	Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2020: € 313.563 > Per 31-12-2020: € 74.706 Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de voorlopige jaarrekening 2020.	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2020: € 281.714 > Per 31-12-2020: € 188.139 Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de voorlopige jaarrekening 2020.	Verwacht financieel resultaat 2020: Verlies € 402.857, -	Bijdrage gemeente Roosendaal 2020: N.v.t.
	Grootste risico's in 2020: N.v.t.			

3. Stichtingen en verenigingen

Stichting Beheer Borchwerf II				
1.	Programma: 3. Werken & Ondernemen	Portefeuillehouder: Wethouder Raaijmakers	Doelstelling: Beheer Borchwerf II.	Aandeelhouders: > Gemeente Roosendaal (25%) > Gemeente Halderberge (25%) > Ondernemers Borchwerf II (50%)
	Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2019: € 584.135 > Per 31-12-2019: € 680.329 Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de jaarrekening 2019. Er is nog geen actuele informatie beschikbaar.	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2019: € 354.978 > Per 31-12-2019: € 316.831 Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de jaarrekening 2019. Er is nog geen actuele informatie beschikbaar.	Financieel resultaat 2020: € 96.194	Bijdrage gemeente Roosendaal 2020: € 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.

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'. Het nieuwe grondbeleid 2021 zal samen met de omgevingsvisie en het omgevingsplan worden vorm gegeven. De gemeente hanteert een marktconform grondprijsbeleid. De beleidsdoelstellingen ten aanzien van wonen zijn opgenomen in de door de gemeenteraad vastgestelde Structuurvisie 2013 en de Woonagenda 2015. De gemeente Roosendaal speelt een belangrijke rol 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 Borchwerf II CV. De grondproductie van dit bedrijventerrein wordt uitgevoerd in een PPS constructie samen met Heijmans (50%) en de gemeente Halderberge (25%). Op grond van de per 1 januari 2021 bijgestelde grondexploitatie bedraagt de totale eindwaarde € 25,8 miljoen (1-1-2020 € 26,1 miljoen). Het saldo binnen deze groundbank dat nog moet worden afgewikkeld bij de beëindiging van de samenwerking bedraagt per ultimo 2020 € 653.000, dit was ultimo 2019 € 1,3 miljoen. Ultimo februari 2020 zijn de laatste gronden over gedragen. Het perceel B20 is bij de gemeente gebleven en zal worden afgewaardeerd naar gebied met een groenbestemming. Het perceel is incurant gebleken en wordt doorsneden door de spoorlijn die het emplacement met Borchwerf II verbind.

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 verkoopklaar. In de jaarrekening 2019 werd nog verwacht dat in 2020 veel grond zou worden verkocht op basis van de opties die liepen. Een gedeelte daarvan heeft de eindstreep gehaald maar niet zoals verwacht. Eén potentiële koper heeft zich terug getrokken. De planning van uitgifte van de resterende gronden loopt nog 10 jaar. De te realiseren grondopbrengsten zijn verhoogd op basis van de grondprijzen, zoals deze in de verstrekte opties zijn opgenomen. Er zijn 3 percelen verkocht op Majoppeveld Oost in 2020, in totaal 36.000 m². Binnen de herstructurering Majoppeveld, Schotsbossenstraat en Leemstraat e.o. is een perceel overgedragen na betaling van de laatste termijn.

> *De woongebieden Gebrande Hoef in Moerstraten, de herontwikkeling in Heerle en het Van Dregtplein in Roosendaal:* de gronden zijn bouw en gedeeltelijk woonrijp gemaakt en allemaal verkocht. De verliesvoorzieningen zijn aangepast op de herziene grondexploitaties. Die voor de Gebrande Hoef is grotendeels vrijgevallen, omdat een perceel (Gebrande Hoef III) via de materiële vaste activa aan de grondexploitatie is toegevoegd. Dit maakt het mogelijk om deze grond als bouwlocatie uit te geven. De levering van gronden in de Gebrande Hoef II in Moerstraten heeft in 2020 plaatsgevonden en het bouwbedrijf is hier gestart met de werkzaamheden. Alle kavels op de Bamere in Heerle zijn ook verkocht. Het woonrijp maken van het gebied is in 2020 gestart. De aanbesteding is goedkoper uitgevallen waardoor de ingestelde verliesvoorziening naar beneden is bijgesteld. Deze verliesvoorziening was bij de begroting 2021 opgenomen, omdat de kosten van het woonrijp maken dreigden duurder uit te vallen. Het van Dregtplein is in 2020 afgesloten met een iets groter verlies dan verwacht. Het opnieuw inrichten van het parkeerterrein achter de Van Dregtstraat en het woonrijp maken is meegenomen in dit traject waardoor er meerkosten zijn.

> *Het woongebied en bedrijventerrein De Hoogt in Wouw:*

De grondverkoop in het gemeentelijk gebied is bijna volledig gerealiseerd. De woon – werk kavels zijn verkocht. De levering van 1 perceel zal in de loop van 2021 zijn beslag krijgen. Ook krijgt de nieuwe brandweergarage van Wouw hier een locatie in 2021. Het woonrijp maken is nagenoeg afgerond. De strook langs de woon – werk kavels moet nog definitief worden ingericht. Het uitwerkingsgebied zoals in het bestemmingsplan opgenomen zal worden bestemd voor woningbouw. Hierbij wordt met name gedacht aan starterswoningen.

> *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 de contante waarde van € 2,5 miljoen. Het verschil is, conform eerdere besluitvorming, geboekt naar

de Bestemmingsreserve Grondexploitaties. De lasten in 2020 voor investeringen en grondexploitatie zijn in evenwicht gebracht met de beschikbare budgetten. Meerkosten op de investeringen zijn binnen de ramingen van de grondexploitatie gebracht. Hiervoor was ruimte, omdat het uit te geven gebied is aangepast met daarbij een gewijzigde indeling tussen openbaar en privaat. Hierdoor konden de ramingen voor het woonrijp maken worden verlaagd.

> *Het gemengd gebied Vlietpark:*

Stadsoevers is in 2019 verder uitgebreid met het gemengd gebied Vlietpark waarvoor de ontwikkelingsvisie en een eerste grondexploitatie zijn vastgesteld. In 2020 is gewerkt aan het ontwerp bestemmingsplan op basis van het opgestelde beeldkwaliteitsplan. De aanleg van infra loopt via de kredieten, de ontwikkelblokken maken onderdeel uit van de grondexploitatie. De saneringsbudgetten zijn € 2 miljoen zoals belegd via de algemene dienst voor 2020 tot en met 2022. De verliesvoorziening is voor 2020 verhoogd met rond € 324.000 tot € 1,371 miljoen. Dit als gevolg van de hoge saneringskosten van de tijdelijke locatie voor de tiny houses, die eind 2020 in gebruik is genomen. De verdeling tussen de post milieusaneringen binnen de algemene dienst en die binnen de grondexploitatie maakt, dat die van de grondexploitatie is aangepast. In totaliteit worden geen hogere saneringskosten verwacht als de reeds gevoteerde budgetten. Aanvulling van de voorziening Vlietpark met de genoemde € 324.000 komt dan ook uit de vrijval van het saneringsbudget van de algemene dienst. Voor de tiny houses is een tijdelijke erfpachtconstructie met de initiatiefnemer gesloten voor maximaal 7 jaar. Deze erfpacht valt binnen de looptijd van het Vlietpark.

> *Het woongebied 't Zand:*

De kavels in alle velden zijn verkocht. In de loop van 2021 wordt gestart met het woonrijp maken. Het positief resultaat is nagenoeg niet veranderd, totaal € 1,0 miljoen waarvan € 0,5 miljoen als voorlopige winstneming in de Bestemmingsreserve Grondexploitatie is opgenomen. De voorliggende grondexploitatie zoals voor deze jaarrekening opgemaakt, geeft nu € 0,5 miljoen als huidig resultaat. Het definitieve resultaat zal afhangen van het aanbestedingsresultaat van het woonrijp maken in de loop van 2021.

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 2020 aangepast voor in 2020 gemaakte kosten op deze projecten. De uitwerking van het openbaar gebied voor Tolberg centrum is inmiddels gestart. Ook zullen de gronden in 2021 worden verkocht. Eén en ander zal naar verwachting budgetneutraal uitgevoerd kunnen worden. Met de te genereren grondopbrengsten zullen de openbare gebieden rondom de winkelcentra worden heringericht. De gemaakte kosten worden allemaal gedekt door de gevormde verliesvoorziening.

> *Het perceel aan de Nieuwstraat als beoogde vestiging van een bioscoop:*

Bij de realisatie in 2020 zijn extra kosten gemaakt voor grondverbetering en verleggen van kabels en leidingen door zowel gemeente, bioscoopeigenaar als de aannemer. Begin 2021 zijn over de verdeling van de extra kosten afspraken gemaakt en is nog € 32.915 ten laste van 2020 gebracht.

> *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 is begin 2021 definitief geworden. Alle nog te betalen facturen zijn gedeeltelijk vervallen waardoor het resultaat is verbeterd. De verliesvoorziening is in 2020 vrijgevallen evenals de in 2021 nog te crediteren facturen. Dit laatste gedeelte valt in het jaarrekeningsaldo.

Financiële positie en onderbouwing van de geraamde winsten en verliezen

De cijfers voor de grondexploitaties luiden voor 2020 als volgt:

Bedragen x € 1.000	Boek- waarde 1-01-20	Gerealiseerd in 2020		Boekwaarde 31-12-20	Verwacht jaar van afsluiting	nog te realiseren komende jaren		Te verwachten resultaat jaarrekening 2020		Begrote resultaat 2020, exclusief winstneming			Winstneming			Stand verlies voorziening	Bestemmings- reserve Inclusief winstneming 2020	boekwaarde minus verlies voorziening 31-12-2020
		Inkomsten	Uitgaven			baten	lasten	Eind- waarde	Contante waarde	eind- waarde	Contante waarde	2017	2018	2019	2020			
Complexen in exploitatie																		
Bedrijventerreinen																		
305,308 en 309 Majoppeveld totaal	22.628	3.586	2.386	21.428	2030	27.487	812	6.255	5.131	938	770	461			1.900	2.361	21.428	
	22.628	3.586	2.386	21.428		27.487	812	6.255	5.131	938	770	461	0	0	1.900	2.361	21.428	
Woongebieden																		
315 Herontwikkeling Heerle (De Bamere)	183	141	200	242	2021	324	243	-166	-163	3	3					163	79	
317 Gebrande Hoef Moerstraten	576	464	365	477	2021	1.093	643	-112	-92	-390	-375					91	386	
320 Van Dregtplein	122	463	341		2020					-351	-337							
321 Groot Mariadal			216	216	2027	2.250	1.280	702	611	664	601					1	215	
328 't Zand	774	2.348	230	-1.344	2021		795	560	539	606	582	55	442		-7	497	-1.344	
364 Stadsoevers	8.564		1.495	10.059	2025	15.973	8.207	-2.783	-2.423	-2.880	-2.557					2.423	458	
	10.217	3.416	2.847	9.648		19.640	11.168	-1.799	-1.528	-2.348	-2.083	55	442	0	-7	2.678	955	
6.970																		
Diversen																		
307 Grondbank Borchwerf II	2.160	1.579	63	644	2020	644											644	
316 Plantagebaan 192-194	-6		6		2020													
325 De Hoogt	1.493	617	1.265	2.141	2023	2.725	544	2	2	-342	-329						2.141	
365 Vlietpark	10.097		935	11.032	2029	13.162	3.124	-1.673	-1.371	-1.232	-1.011					1.371	-324	
	9.661																	
	12.447	2.196	2.269	13.818		16.531	3.668	-1.671	-1.369	-1.574	-1.340	0	0	0	0	1.371	-324	
40.846		9.198	7.502	44.895		63.658	15.648	2.785	2.234	-2.984	-2.653	516	442	0	1.893	2.992	40.846	
Afbouw complexen niet in exploitatie																		
331 Nieuwstraat		33	33		2020													
Diverse winkelcentra	241		42	283	2020											293	-10	
334 Nieuwe Markt	126	126			2020													
Totaal afbouw complexen niet in exploitatie	367	159	75	283		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	293	-10	
Totaal	46.957	9.357	7.577	45.178	0	63.658	15.648	2.785	2.234	-2.984	-2.653	516	442	0	1.893	4.342	40.836	

In het hier hierboven opgenomen overzicht van de complexen in exploitatie en niet in exploitatie zijn de verwachte resultaten opgesomd. Het totale resultaat op eindwaarde ligt nu in totaliteit op een winst van rond € 3 miljoen aan positieve en negatieve exploitaties. Voor de verlieslatende exploitaties is in 2020 en eerder verlies genomen en zijn verliesvoorzieningen gevormd met een waarde per 31-12-2020 van in totaal € 4,34 miljoen. Tevens is er een buffer in de BR grondexploitatie van € 3 miljoen. Naar verwachting zal dus rond € 10,34 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 2020 voor € 239.000 gemuteerd in de verliesvoorzieningen Stadsoevers en Vlietpark ten gunste van de BR grondexploitatie. Verder zijn er direct verliezen verrekend met het jaarrekening saldo tot een bedrag van € 427.000. Deze verliezen zijn begrotingstechnisch, met een raming van € 2,2 miljoen, reeds verantwoord. Deze verliezen worden naar verwachting de komende jaren goedgemaakt door lagere verliezen en door winstnemingen. Dit is grotendeels afhankelijk van de afzet van bedrijventerreinen en de definitieve resultaten van 't Zand, de Hoogt, de Gebrande Hoef en Groot Mariadal, 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 risico's aan de grondexploitaties zijn verbonden. Verliezen worden genomen zodra ze te verwachten zijn, door de vorming van verliesvoorzieningen. Sinds enkele jaren wordt de bestemmingsreserve Grondexploitatie gebruikt als tijdelijke buffer. Hierin zijn opgenomen de mutaties op de verliesvoorzieningen van Stadsoevers en Vlietpark, aangevuld met de voorlopig genomen winsten. In 2020 is alsnog extra winst genomen voor de bedrijventerreinen Majoppeveld omdat de grondprijzen substantieel zijn verhoogd, gelet op de opties die nu zijn afgesloten. Zodra grondexploitaties worden afgesloten, vallen de resultaten direct vrij in het jaarresultaat.

Onderbouwing van de gerealiseerde winst en verliesneming in 2020

In 2020 is het negatief resultaat beperkt tot rond € 427.000 op de grondexploitatie jaarschijf 2020. Dit resultaat is ontstaan door:

- > Extra kosten van Dregtplein € 59.000;
- > Vrijval van een gedeelte van de verliesvoorziening voor de Bamere in Heerle van € 29.000
- > Vrijval van een groot gedeelte van de verliesvoorziening De Gebrande Hoef als gevolg van de in de grondexploitatie opgenomen extra uit te geven gronden voor € 298.000
- > verhoging van de verliesvoorziening van de winkelcentra, als gevolg van gemaakte plankosten totaal € 42.000;
- > afwikkeling bouw Parkeergarage Nieuwe Markt voordeel € 219.000;
- > de niet gedekte uren hebben in 2020 geresulteerd in een verlies van € 842.000, begrotingstechnisch waren deze uren al volledig afgedekt;
- > en ten slotte zijn afgesloten de Plantagebaan 192-194 en de bioscooplocatie aan de Nieuwstraat totaal € 29.000 nadeel.

Winstneming 2020

In de notitie Grondexploitatie 2016 is een wijziging aangegeven hoe en wanneer de gemeente winst moet nemen op haar grondexploitaties. Volgens de notitie van 18 maart 2018 moet de 'percentage of completion' (Poc) methode worden toegepast. De grondexploitaties die op termijn een positief resultaat laten zien zijn de bedrijventerreinen Majoppeveld, De Hoogt, Groot Mariadal en 't Zand. Uit de nu voorliggende cijfers blijkt dat er in de afgelopen jaren ook in relatie met 2020 teveel winst is genomen voor 't Zand. Dit is niet het geval voor de bedrijventerreinen Majoppeveld. Door verhoging van de grondprijzen en de aanpassing van de grondexploitaties kan er aanvullend winst worden genomen voor € 1,9 miljoen. Dit zal in de komende jaren conform de in de tabel met de financiële cijfers zoals hiervoor opgenomen uiteindelijk worden gecorrigeerd naar de werkelijke winsten voor 't Zand en Groot Mariadal en de bedrijventerreinen. De voorlopig genomen winsten zijn onderdeel van de bestemmingsreserve Grondexploitatie.



Paragraaf 8.

Bedrijfsvoering

Opleidingen

In 2020 is net als voorgaande jaren 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 kent een centraal trainingsaanbod per kwartaal. Er is immers een aantal onderwerpen en thema's waar een grote groep medewerkers baat bij heeft en dat past bij onze manier van werken (o.a. omgevingswet, heldere taal en politiek-bestuurlijke sensitiviteit). Verder volgen alle nieuwe medewerkers een introductieprogramma, waarbij ze alle ins en outs van de gemeente leren kennen. Dit zijn voornamelijk workshops door en voor collega's. Vanwege de noodzaak om vanaf huis te werken als gevolg van corona zijn veel van onze trainingen daar waar mogelijk omgezet naar een digitale variant. Op deze manier is de ontwikkeling van onze medewerkers niet gestagneerd maar is wel rekening gehouden met de regelgeving als gevolg van corona. 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 of haar eigen ontwikkeling.

Integriteit

Integriteit staat hoog op onze agenda; daarom krijgen alle nieuwe medewerkers een workshop integriteit en investeren we ook in de borging van ons integriteitsbeleid door middel van een online dilemmatraining. Deze training is in november/december 2020 uitgezet onder alle medewerkers. De respons was 85%. Op basis van de resultaten kunnen we in 2021 gerichtere acties nemen in het kader van het integriteitsbewustzijn onder onze medewerkers. In 2020 is ook de Gedragscode voor medewerkers geactualiseerd. Deze Gedragscode geeft onze medewerkers een duidelijk kader voor integer handelen en biedt een houvast bij het maken van afwegingen en het nemen van beslissingen. Hiermee voldoet onze Gedragscode weer aan de maatschappelijke ontwikkelingen (o.a. digitalisering, informatiebeveiliging en toename gebruik social media) en juridische ontwikkelingen (de inwerkingtreding van de nieuwe Ambtenarenwet, de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra) en aangescherpte privacywetgeving).

Corona

Naast professioneel personeel is ook gezond en vitaal personeel van cruciaal belang. Door het coronavirus is extra aandacht aan de arbeidsomstandigheden op de (thuis) werkplek besteed.

Op en rondom de gemeentelijke werkplekken is een aanvullende corona RI&E uitgevoerd. Geconstateerde risico's zijn voortvarend opgeheven/gereduceerd. Door middel van een enquête is inzage verkregen in de ergonomische en mentale risico's bij het thuiswerken. Middelen (bureaustoel etc.) zijn in bruikleen gegeven en 23 medewerkers hebben gebruik gemaakt van het aangeboden online werkplekonderzoek. Voor de mentale risico's is aandacht door middel van maatwerk vanuit P&O en de 1,5 meter werkgroep onder leiding van de directeur bedrijfsvoering.

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 GAP-analyse op het landelijke normenkader Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO), aanbevelingen uit het Rekenkameronderzoek "Informatieveiligheid en Privacy" en uitgevoerde risicoanalyses hebben we in 2020 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 de getoetst door een externe auditor en op één punt na akkoord bevonden. Hiervoor is een verbeterplan opgesteld. Met behulp van ENSIA legt de gemeente ook verantwoording af aan diverse nationale toezichthouders.

Privacy

Nadat de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) op 25 mei 2018 van kracht is geworden is het belang dat iedere burger controle krijgt over de persoonsgegevens die over hem/haar worden verwerkt nog groter geworden.

Op grond van de AVG moet de gemeente de volgende zaken aantoonbaar op orde hebben:

1. Aanstelling van een Functionaris voor de Gegevensbescherming (FG); de FG is namens het college het aanspreekpunt voor de Autoriteit Persoonsgegevens (AP) en ziet toe dat ingestelde maatregelen worden nageleefd. Op 1 januari 2019 is een FG aangesteld (1,0 fte). De FG is benoemd door het college van B&W. Naast de FG is ook een werkgroep privacy actief. Aan deze werkgroep nemen deel: FG, CISO, juridisch adviseur, concerncontroller, teamleider Publiekszaken.
2. Het bijhouden van een verwerkingsregister; iedere verwerking van persoonsgegevens dient te voldoen aan uiteenlopende eisen. Het verwerkingsregister van 2016 is in 2020 geactualiseerd. Het verwerkingsregister wordt door de FG digitaal bijgehouden met behulp van de applicatie BlueDolphin. Voor het actualiseren van het verwerkingsregister heeft de FG samen met de CISO gesprekken gevoerd met alle proceseigenaren die persoonsgegevens verwerken voor de gemeente Roosendaal.
3. Het sluiten van verwerkersovereenkomsten met organisaties, die namens de gemeente persoonsgegevens verwerken. Met alle organisaties die namens de gemeente persoonsgegevens verwerken, zijn verwerkersovereenkomsten gesloten. Voor elke nieuwe verwerking wordt door de FG en de CISO een afweging gemaakt of een verwerkersovereenkomst van toepassing is. Alle verwerkersovereenkomsten zijn digitaal beschikbaar in het zaakstelsel.
4. Het uitvoeren van een gegevensbeschermingseffect beoordeling (DPIA) om de risico's vast te stellen voor die verwerking. Er zijn verschillende DPIA's uitgevoerd. Onder andere voor de regionale geschillencommissie, Tim urenregistratie en bodycams. De DPIA worden vastgesteld door de privacy werkgroep en daarna geregistreerd

in het zaaksysteem. Aandachtspunten uit de DPIA worden opgepakt door de proceseigenaren. De FG houdt toezicht op dit proces.

5. Het verplicht informeren van betrokkenen omtrent de verwerking van hun 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. Er is privacybeleid en een privacyreglement opgesteld waarin betrokkenen worden geïnformeerd over de verwerking van hun persoonsgegevens en hun rechten. Ook is een privacyverklaring te raadplegen op de website www.roosendaal.nl.
6. Tot slot dient de gemeente inzicht te hebben in ieder incident dat met de verwerking van persoonsgegevens te maken heeft. Het melden van incidenten en datalekken wordt gedaan in het zaaksysteem, onder het zaaktype incidentmelding. Relevante documenten worden hier opgeslagen en er wordt geregistreerd of het incident als datalek is gemeld bij de AP. Ook wordt geregistreerd hoe het incident is afgehandeld.

In 2020 is actualisatie van het verwerkingsregister in gang gezet. Voor wat betreft bewustwording zijn elke maand privacy en informatieveiligheidstrainingen gegeven door de FG en de CISO. Er zijn twee Data Protection Impact Assessments (DPIA) uitgevoerd. Inmiddels zijn 58 verwerkersovereenkomsten gesloten met derde partijen. Tot slot zijn in 2020 in totaal 18 incidenten gemeld bij de FG. Hiervan zijn acht incidenten gemeld als datalek bij de AP. De AP heeft naar aanleiding van de meldingen geen vragen gesteld of acties ondernomen. Naar aanleiding van de datalekken zijn alle betrokkenen geïnformeerd.

Rekenkameronderzoeken

In 2020 is het Rekenkameronderzoek 'Doorwerking van rekenkameronderzoek' uitgevoerd. Vanuit de aanbeveling dat de monitoring van de opvolging van aanbevelingen beter kan, heeft het college toegezegd in de paragraaf Bedrijfsvoering van de jaarrekening hier informatie over op te nemen.

De 2 meest recente Rekenkameronderzoeken zijn niet meegenomen in het Rekenkameronderzoek 'Doorwerking van rekenkameronderzoek' van 2020. Dit betreffen het Rekenkameronderzoek naar Informatieveiligheid en Privacy (2019) en het Rekenkameronderzoek Toezicht en Handhaving (2019).

Rekenkameronderzoek naar Informatieveiligheid en Privacy

De aanbevelingen waren geclusterd in 2 sporen:

Spoor 1:

We stellen voor dat de gemeente zich conformeert aan de BIG-norm door wel per systeem of proces een expliciete risicoanalyse uit te voeren. Hierdoor ontstaat een completer beeld van de risico's.

Status: Wij conformeren ons aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). Om redenen van efficiency voeren wij een diepgaande risicoanalyse uit op de belangrijkste systemen en processen in plaats van op ieder proces afzonderlijk. In 2020 is een diepgaande risicoanalyse uitgevoerd op Publiekszaken, Financiële administratie en Georganiseerde criminaliteit. In 2021 wordt een diepgaande risicoanalyse uitgevoerd op Vergunningen, WMO en Jeugd.

Voor alle overige aanbevelingen binnen spoor 1 volstaan we hier door te benoemen dat ze geïmplementeerd zijn of dat ze in 2021 volledig geïmplementeerd zullen zijn.

Spoor 2:

Spoor 2 kent drie aanbevelingen die aangeven dat het belangrijk is om aan de raad meer frequent en minder summier informatie te verstrekken

Status: Op 13 maart 2019 is aan de raad een themabijeenkomst over informatieveiligheid en privacy gegeven. Met de griffie zal contact worden gezocht om af te stemmen of er aanvullend behoefte is aan informatie. Ook bij schriftelijke vragen zorgt het college ervoor dat er extra uitleg gegeven zal worden omdat het onderwerp soms inhoudelijk ingewikkeld is.

Rekenkameronderzoek naar Toezicht en Handhaving

Via een raadsmededeling d.d. 26 januari 2021 is de raad geïnformeerd over het Jaarverslag 2020 & Uitvoeringsprogramma 2021 VTH Omgevingsrecht. Op pagina 6 en 7 van dit Jaarverslag & Uitvoeringsprogramma wordt de stand van zaken vermeld met betrekking tot de opvolging van de aanbevelingen in het rekenkamerrapport.



Paragraaf 9.

Subsidies

Subsidieverlening 2020

Het subsidieproces 2020 is gestart in 2019 met het opstellen van de subsidieregels 2020. Voor 31 december 2019 zijn de jaarlijkse subsidies voor 2020 verleend. In juni 2020 is de subsidieregeling Inbraakpreventie vastgesteld en daarnaast zijn in 2020 zeven incidentele subsidies verstrekt. Deze waren allen gerelateerd aan de situatie rondom COVID-19. Jaarlijks wordt een overzicht van de verleende subsidies gepubliceerd op de website van de gemeente Roosendaal.

Vaststellingen 2019

Uiterlijk 30 april 2020 moesten organisaties hun eindverantwoording indienen voor de vaststelling van de verleende subsidies 2019. Door de situatie rond de eerste coronagolf in maart 2020, was het voor veel organisaties lastig om op tijd de juiste stukken aan te leveren. We zijn hier coulant mee omgegaan. Een aantal vaststellingen is hierdoor pas later in het jaar afgerond.

In 2020 zijn 60 subsidieverleningen vastgesteld, waarvan 12 lager werden vastgesteld dan verleend, omdat minder kosten of minder activiteiten zijn uitgevoerd dan oorspronkelijk beschikt.

Monitoring subsidie 2020

Voor een aantal subsidies is naast de eindverantwoording ook een tussenrapportage opgevraagd. Voor subsidies die meerjarig zijn verstrekt, is om een jaarrapportage gevraagd. Daarnaast zijn in 2020 gesprekken gevoerd met subsidieontvangers over de voortgang van de uitvoering van de gesubsidieerde activiteiten. Ook is er intensief contact geweest over de gevolgen van COVID-19 en het effect op de nog uit te voeren activiteiten. Organisaties hebben actief geprobeerd om alternatieve invulling te geven aan geplande activiteiten.

Subsidieverlening 2021

In juni 2020 heeft het college de subsidieregelingen 2021 vastgesteld. Een groot aantal subsidieregelingen loopt van 2018 tot en met 2021 of van 2020 tot en met 2023. Hiervoor worden pas nieuwe subsidieregelingen opgesteld als de oude regeling verlopen is. In 2020 zijn voor 2021 zes nieuwe subsidieregelingen opgesteld, waarvan twee één-op-één. Eén subsidieregeling is met een jaar verlengd en er zijn zes subsidies verleend op basis van de begroting. Daarnaast zijn twee incidentele subsidies verstrekt voor 2021.

Motie Steekproef van inhoudelijke en financiële verantwoordingsplicht

In 2019 is afgesproken om in 2020 een steekproef te nemen van een realistisch aantal subsidies tussen de 0 en 10.000 euro. De subsidies worden beoordeeld op het gebied van inhoudelijke en financiële verantwoording. De uitkomsten ervan worden gedeeld met de gemeenteraad.

In verband met de situatie rondom COVID-19 is deze steekproef bewust nog niet uitgevoerd. Vooralsnog lijkt ook 2021 niet geschikt om uitvoering te geven aan deze motie. Afdoening hopen we daarom in 2022 voor te kunnen leggen.

Voor de subsidieregelingen 2020 sportinitiatieven en sociaal verbinden (subsidies onder de € 10.000) wordt een bewijs van uitvoering gevraagd; pas daarna wordt de subsidie ambtshalve vastgesteld. Er zijn organisaties die de activiteiten gedeeltelijk of helemaal niet hebben kunnen uitvoeren door de geldende coronamaatregelen. Voor een aantal subsidies is hierdoor uitstel van uitvoering verleend.

Toepassing hardheidsclausule

Op 1 juni 2021 heeft het college besloten om op grond van artikel 19, lid 3 en artikel 20, lid 1 van de ASV met toepassing van de hardheidsclausule ten aanzien van de vaststelling van de subsidie Maatschappelijke zorg en welzijn 2019 aan de Stichting Traverse Groep geen korting toe te passen en de subsidie vast te stellen op het verleende bedrag ad € 2.247.288. Op grond van de ingediende afrekening zou € 237.384 teruggevorderd moeten worden vanwege de gehanteerde systematiek van subsidieverlening en -verantwoording per activiteit (maximumbedragen per activiteit). Dit resulteert namelijk in een "vaststelling conform" daar waar meer kosten zijn gemaakt en een "lagere vaststelling" op de onderdelen waar minder kosten zijn gemaakt. Een afrekening op deze wijze leidt in de praktijk immers altijd tot een onredelijke uitkomst, omdat deze kosten wel zijn gemaakt ten behoeve van de activiteiten zoals beschikt. Met het genomen besluit is de subsidie vastgesteld op de daadwerkelijk gedane uitgaven en niet op de begrote subsidiebedragen.



Paragraaf 10.

Corona

Het afgelopen jaar stond grotendeels in het teken van de gevolgen van de uitbraak van COVID-19. Daarom is een extra paragraaf toegevoegd aan de Jaarstukken om uiteen te zetten wat deze pandemie voor gevolgen heeft gehad voor de gemeente Roosendaal. Overigens is het vanuit het BBV verplicht om te rapporteren over specifieke uitkeringen. In dit kader is gekozen voor een aparte paragraaf.

In zowel de Voorjaarsbrief als de Najaarsbrief Financiën 2020 hebben wij u uitgebreid geïnformeerd over de aanpak tot nu toe en de genomen maatregelen met als doel het minimaliseren van de gevolgen op de korte, maar ook de lange termijn voor inwoners, zorg en maatschappelijke partners en bedrijven. Ook in de laatste update van het financiële beeld, tegen het einde van het jaar, hebben we stilgestaan bij het aanlanden van de zogenaamde 2e golf en de daaropvolgende maatregelen. Pro-actief heeft het college toen besloten een deel van het voordeel op de BUIG middelen in te zetten om de klappen van de nieuwe maatregelen (deels) op te vangen of voor te zijn.

De gemeente heeft vanaf het begin van de crisis zo goed als mogelijk haar faciliterende rol in het begeleiden naar de rijksmaatregelen, via onder andere het Werkplein, en initiatieven als het Coronasteunpunt opgepakt. Veel aandacht was er voor de communicatie, het bundelen van informatie en het optimaliseren van de gemeentelijke website om burgers en bedrijven naar de juiste loketten of ondersteuning te leiden.

Naast het faciliteren naar rijks- en ook provinciale middelen heeft Roosendaal haar partners ook direct getracht te ondersteunen. Via de diverse accounthouders, van economie tot zorg, liepen korte lijnen om voeling te houden en de knelpunten op te halen en weg te nemen waar inwoners, bedrijven en het maatschappelijke middenveld tegenaan liepen. Ook besloot het college vrijwel direct om de mogelijkheid te bieden gemeentelijke facturen voor bijvoorbeeld huurkosten later te betalen of facturen aan te houden. Dat Roosendaal een vitale en krachtige samenleving is, blijkt wel uit het feit dat hier maar mondjesmaat gebruik van is gemaakt.

Daarnaast heeft Roosendaal zich ruimhartig opgesteld richting onze gesubsidieerde partners. Om deze tegemoet te komen heeft het college, naast uitstel van betalingen, ook gemeend af te moeten wijken van het eerder vastgestelde subsidiebeleid. In alle gevallen gaat Roosendaal zo coulant mogelijk om met de gewijzigde invulling van een activiteitenplan en/of activiteitenbegroting.

Er was ook ruimte voor directe ondersteuning. De horeca mocht de terrassen afgelopen zomer flink vergroten en de precariobelasting werd kwijtgescholden. Met diverse huurders zijn oplossingen besproken waar corona het gebruik van gemeentelijke panden zo goed als onmogelijk maakte en er waren korte lijnen met schouwburg De Kring; de ondersteuning die voor deze culturele basisvoorziening beschikbaar was, bleek uiteindelijk niet noodzakelijk. Ook amateursportverenigingen werden gecompenseerd en kregen een bedrag per lid ter ondersteuning.

Dit was slechts een deel van alle de coronasteun die we hebben ingezet om de Roosendaalse samenleving te ondersteunen. Ondersteuning die ook in 2021 doorloopt en waar we uw raad middels de Voorjaarsbrief Financiën 2021 nader over zullen informeren.

Financiën

Als gevolg van corona zijn dus veel extra kosten gemaakt door de gemeente en tevens veel opbrengsten gemist. Het Rijk heeft hier een compensatie tegenover gezet. Zowel bij de septembercirculaire als bij de decembercirculaire zijn compensatiepakketten toegekend. In de tabel hieronder is in de 2e kolom het totale bedrag aan compensatie vermeld en in de 3e kolom de daadwerkelijk gemaakte kosten of gederfde inkomsten. Door de gemeente zijn op veel vlakken extra kosten gemaakt, waar geen compensatie tegenover staat. Die hebben we ook toegevoegd aan deze tabel om het beeld compleet te maken.

Voor enkele kosten is het gecompenseerde bedrag gelijk aan het uitgegeven bedrag. Dit komt doordat deze budgetten geoormerkt zijn en beschikbaar blijven voor die doelen. Die bedragen zijn niet altijd al volledig uitgegeven in 2020. Zie hiervoor ook de resultaatbestemmingsvoorstellen.

Mutaties algemene uitkering	Bedrag	Extra lasten/ gederfde inkomsten
Corona compensatie:		
DU Compensatie toeristen- en parkeerbelasting	€ 284.000	€ 302.800
DU Extra kosten verkiezingen 2020 en 2021 ivm COVID-19	€ 132.558	€ 132.558
DU Noodopvang kinderen van ouders met cruciaal beroep	€ 91.410	€ 69.500
DU Precariobelasting en markt- en evenementenleges	€ 51.066	€ 198.500
DU Eigen bijdrage WMO (abonnementstarief)	€ 114.403	€ 124.000
Lokale culturele voorzieningen	€ 277.940	€ 150.000
Vrijwilligersorganisaties (speeltuinen, scouting)	€ 30.827	€ 30.827
Buurt- en dorpshuizen	€ 77.780	€ 118.000
Inhaalzorg WMO	€ 59.975	€ 48.542
Inhaalzorg Jeugdwet	€ 155.797	
Meerkosten Continuïteit van zorg (COVID 19)	€ 104.559	€ 271.426
Lokale culturele voorzieningen	€ 274.318	
Aanvullend pakket re-integratiekosten 2020	€ 189.312	€ 189.312
Gemeentelijk schuldenbeleid	€ 69.419	€ 69.419
Bijzondere bijstand	€ 24.047	€ 82.000
Compensatie quarantainekosten	€ 18.228	
Toezicht en Handhaving	€ 204.640	€ 196.000
Gederfde inkomsten leges		€ 96.000
Citymarketing en economische activiteiten		€ 136.000
Verkeersmaatregelen		€ 18.000
Extra kosten inrichting vergaderingen en extra collegedagen		€ 33.000
Communicatie agv corona		€ 33.000
Compensatie sportverenigingen		€ 125.000
Ondersteuning sportverenigingen		€ 66.000
Extra kosten huisvuilinzameling		€ 51.000
Lager dividend BNG		€ 103.000
Overige kosten voorliggend veld		€ 51.000
Totaal corona-compensatie	€ 2.160.279	€ 2.694.884

Naast deze directe effecten, zijn ook diverse indirecte effecten zichtbaar. Het gaat dan om werkzaamheden of plannen, die geen doorgang konden vinden of vertraagd zijn. Dit levert voordelen op, die deels weer overgeheveld worden naar volgend jaar. Zie hiervoor de voorstellen tot resultaatbestemming in de aanbiedingsnota.

Voor de voordelen als gevolg van niet uitgevoerde werkzaamheden verwijzen we naar de financiële toelichtingen op de afwijkingen op de programma's, verderop in dit boekwerk.

Bovenop de coronacompensatie zoals hierboven geschetst, zijn nog budgetten ontvangen, die rechtstreeks naar een verbonden partij zijn overgemaakt. Het gaat om de volgende budgetten, die overgemaakt zijn naar Werkplein en WVS:

- > Het Werkplein heeft voor Roosendaal de Tozo-regeling uitgevoerd. In 6 tranches zijn hiervoor rijksmiddelen ontvangen. Deze middelen zijn één-op-één doorgezet naar het Werkplein. In deze middelen zat ook een vergoeding voor de uitvoeringskosten van de regeling. Voor een besluit op een aanvraag levensonderhoud is deze vergoeding € 400; voor een besluit op een aanvraag kapitaal bedraagt de vergoeding € 800. Deze bedragen gelden voor zowel toe- als afwijzingen. In onderstaande tabel zijn de rijksbijdragen en de daadwerkelijke lasten en baten van de Tozo-regeling opgenomen.

Rijksmiddelen Tozo-regeling 2020 (Specifieke uitkering)		
1e voorschot 2020	€ 889.117	
2e voorschot 2020	€ 4.267.763	
3e voorschot 2020	€ 1.956.058	
4e voorschot 2020	€ 1.778.234	
5e voorschot 2020	€ 889.117	
6e voorschot 2020	€ 1.244.765	
Totaal ontvangen rijksmiddelen		€ 11.025.053
Lasten Tozo-regeling: Verstekte uitkeringen in het kader van de Tozo-regeling	€ 5.860.547	
Baten Tozo-regeling: Vergoeding uitvoeringskosten	€ 756.650	
Saldo lasten-baten Tozo-regeling		€ 4.407.856
Terug te betalen middelen aan het Rijk		€ 4.407.856

- > Via de integratie-uitkering Participatie in het Gemeentefonds hebben gemeenten extra middelen ontvangen voor de SW-bedrijven. Als gevolg van het coronavirus waren de SW-bedrijven geheel of gedeeltelijk gesloten. Daardoor vallen bedrijfsopbrengsten weg waarmee (deels) de loonkosten van medewerkers die werkzaam zijn voor een Sociaal Werkbedrijf worden gefinancierd. Tekorten in de exploitatie worden in de reguliere systematiek opgevangen door een hogere gemeentelijke bijdrage. Deze financieringsbron staat onder druk omdat gemeenten financiële gevolgen hebben van de coronacrisis. Het kabinet heeft daarom besloten de integratie-uitkering Participatie, onderdeel Wet sociale werkvoorziening (Wsw), te verhogen. **Roosendaal heeft in 2020 in totaal een bedrag ontvangen van € 1.062.320.** Met alle deelnemende gemeenten in de WVS is afgesproken om deze compensatie over te hevelen naar de WVS. Vanwege de ontvangen compensatie heeft WVS over 2020 een positief jaarrekeningsaldo behaald. WVS heeft de deuren niet hoeven sluiten en heeft door kunnen werken. Hierdoor heeft WVS niet alle compensatie in hoeven zetten. Met de deelnemende gemeenten is afgesproken dat WVS het niet-ingezette deel van de compensatie reserveert voor 2021. Het is namelijk nog erg onzeker of het Rijk ook in 2021 een compensatie zal verstrekken voor de SW-bedrijven, terwijl corona ook in 2021 nog een rol speelt.





Deel II: Jaarrekening 2020





Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Balans met toelichting per 31 december 2020

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

WNT-verantwoording 2020 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 2020 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 2020 zoals die is verwerkt in de jaarrekening 2020 zoveel mogelijk aansluiting gezocht bij de actualiteit. Wij menen dat dit het inzicht in de jaarrekening ten goede komt.

Balans

Algemeen

Vaste activa

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

Immateriële vaste activa

Onder immateriële vaste activa 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.

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

- | | |
|---|----------|
| 1. kosten sluiten geldleningen | : 0 jaar |
| 2. saldo van agio en disagio | : 5 jaar |
| 3. geactiveerde kosten voor onderzoek en ontwikkeling | : 5 jaar |
| 4. bijdragen aan activa in eigendom van derden | : 5 jaar |

Materiële vaste activa

Algemeen

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

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.

Investerings met economisch nut

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

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

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

Gehanteerde afschrijvingstermijnen in hoofdlijnen (in jaren)	
Bedrijfsgebouwen	15 - 40
Gronden en terreinen (inclusief sportvelden)	0 - 30
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	15 - 60
Vervoermiddelen	5 - 10
Machines, apparaten en installaties	5 - 10
Inventarissen	10 - 20
Overige materiële vaste activa van economisch nut	4 - 7
Erfpachtgronden	0
Werk in uitvoering	0

Bij de afschrijvingen worden geen restwaarden toegepast. Een nadere specificatie van de afschrijvingstermijnen staat in de afschrijvingstabel in de Financiële verordening.

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.

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

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

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Investerings met een maatschappelijk nut worden, evenals investeringen met een economisch nut, geactiveerd en over de verwachte toekomstige gebruiksduur afgeschreven. De verplichting om alle investeringen te activeren volgens de nieuwe methode geldt alleen voor investeringen die vanaf het begrotingsjaar 2020 worden gedaan.

Door de invoering van de nieuwe systematiek blijven verschillen bestaan in de wijze waarop mag worden afgeschreven op investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut die vóór het begrotingsjaar 2017 zijn gedaan. Om inzicht te geven in het deel van de activa dat wel vergelijkbaar is qua systematiek is in het verloopoverzicht in de toelichting op de balans aangeven welk bedrag volgens de nieuwe systematiek is verantwoord en welk deel volgens een andere systematiek.

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

Gehanteerde afschrijvingstermijnen in hoofdlijnen (in jaren)	
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	15 - 40
Machines, apparaten en installaties	20 - 40
Overige materiële vaste activa met maatschappelijk nut	10 - 20

Bij de afschrijvingen worden geen restwaarden toegepast. Een nadere specificatie van de afschrijvingstermijnen staat in de afschrijvingstabel in de Financiële verordening.

Financiële vaste activa

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

Flottende activa

Onderhanden werk

De als 'onderhanden 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..

Vaste passiva

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 met uitzondering van de grondexploitatie. De voorzieningen van de grondexploitatie worden gewaardeerd tegen de contante waarde met een disconteringsvoet van 2%.

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 2020

Activa (x € 1.000)	31-12-2019	31-12-2020
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	667	449
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	667	449
Materiële vaste activa	137.256	150.870
Investerings met economisch nut	78.968	84.560
Investerings economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	6.891	6.560
Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	51.397	59.750
Financiële vaste activa	26.099	20.964
Kapitaalverstrekkingen		
Deelnemingen	4.632	4.882
Overige verbonden partijen	539	539
Leningen		
Deelnemingen	6.486	600
Overige langlopende leningen	14.442	14.943
Vlottende activa		
Voorraden	41.937	42.187
Onderhanden werk waaronder; bouwgrond in exploitatie	41.937	40.803
Gereed product en handelsgoederen		1.384
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	8.503	21.308
Vorderingen op openbare lichamen	704	985
Uitzettingen in 's-Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	0	11.500
Rekening-courantverhoudingen met niet- financiële instellingen	1.263	2.003
Overige vorderingen	6.536	6.820
Liquide middelen	8	1.320
Kas en banksaldi	8	1.320
Overlopende activa	21.600	26.520
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel uitgesplitst naar de nog te ontvangen bedragen van:		
> Het Rijk	92	194
> Overige Nederlandse Overheidslichamen	403	428
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die t.l.v. volgende begrotingsjaren komen	21.105	25.898
Totaal activa	236.070	263.618

Passiva (x € 1.000)	31-12-2019		31-12-2020	
Vaste passiva				
Eigen vermogen		66.263		86.604
Algemene reserves	16.333		13.486	
Bestemmingsreserves	48.838		54.269	
Gerealiseerd resultaat	1.092		18.849	
Voorzieningen		25.759		16.868
Verplichtingen, verliezen en risico's	4.001		4.197	
Ter egalisering van kosten	8.372			
Bijdragen aan toekomstige vervangings- investeringen waarvoor een heffing wordt geheven	1.341			
Voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	12.045		12.671	
Vaste schulden met rentetypische looptijd >1 jaar		100.641		128.500
Onderhandse leningen van banken en overige financiële instellingen	100.641		128.500	
Vlottende passiva				
		35.198		11.757
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar				
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	20.000			
Banksaldi	1.527			
Overige schulden	13.671		11.757	
Overlopende passiva		8.209		19.889
Verplichtingen in het begrotingsjaar opgebouwd en in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen.	6.360		6.336	
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:				
> Het Rijk	1.349		10.372	
> Overige Nederlandse Overheidslichamen	414		3.136	
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	86		45	
Totaal passiva		236.070		263.618
Gegarandeerde geldleningen		380.238		395.065

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 01-01-2020	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Aflossingen/ Afschrijvingen	Boek waarde 31-12-2020
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	667	-	-	218	449
Totaal	667	-	-	218	449

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 01-01-2020	Balans vershui- ving	Invest- eringen	In- komsten	Extra afschrij- vingen	Afschrij- vingen	Afwaar- deringen	Boek waarde 31-12-2020
Materiële vaste activa met economisch nut								
Bedrijfsgebouwen	53.554	-29	10.534	9	972	2.389		60.689
Gronden en terreinen	11.087	-44	413	76	128	155	238	10.859
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	22					13		9
Vervoermiddelen	343					69		274
Machines, apparaten en installaties	495		140			80		555
Inventarissen	1.521		4			147		1.378
Overige materiële activa	11.889	-1.355	1.301			1.096		10.739
Erfpachtgronden	57							57
Subtotaal	78.968	-1.428	12.392	85	1.100	3.949	238	84.560
Materiële vaste activa met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	6.891		4.128	3.960		499		6.560
Materiële vaste activa met maatschappelijk nut								
Materiële vaste activa met maatschappelijk nut								
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	51.108		12.457	1.890		2.266		59.409
Overige	289		94			42		341
Subtotaal	51.397		12.551	1.890		2.308		59.750
Totaal	137.256	-1.428	29.071	5.935	1.100	6.756	238	150.870

Extra afschrijvingen

In 2020 hebben extra afschrijvingen plaatsgevonden. De belangrijkste zijn te vinden onder de balans categorieën bedrijfsgebouwen en gronden en terreinen.

De extra afschrijvingen voor de bedrijfsgebouwen hebben hoofzakelijk betrekking op Kadeplein 4 € 419.000, Voorstraat 157 € 293.000 en Norbartlaan 38 € 131.000.

De extra afschrijvingen gronden en terreinen zijn geweest voor de Kadeplein 4 ondergrond € 128.000.

De redenen voor de extra afschrijvingen voor de verschillende materiële vaste activa zijn als volgt:

- > Kadeplein 4 : verkoop bedrijfsgebouw
- > Norbartlaan : verkoop bedrijfsgebouw

Balansverschuiving

Dit betreft verschuivingen tussen de materiële vaste activa economisch nut en de grondexploitaties van per saldo € 1.428.000. Dit is als volgt te specificeren:

Van materiële vaste activa naar grondexploitaties:

Gebrande Hoeff III (inbreng gronden)	-/-	€ 301.000
Pand Hoogstraat 24	-/-	€ 29.000
Pand Nieuwe Markt 49 a-e	-/-	€ 1.355.000

en van grondexploitaties naar materiële vaste activa:

perceel B20 Gastelseweg (bestemmingswijziging)	€ 257.000
--	-----------

Per saldo een verschuiving van -/- € 1.428.000 op de materiële vaste activa.

De redenen voor onderlinge verschuivingen zijn als volgt:

- > Gebrande Hoeff III : inbreng gronden in de grondexploitatie De Gebrande Hoeff III.
- > Gastelseweg, perceel B20 : bestemmingswijziging.
- > Pand Hoogstraat 24 en Nieuwe Markt 49 a-e : in verkoopportefeuille

Materiële vaste activa met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Onder deze categorie is in 2020 het activum areaal database € 168.000 opgenomen waarop wordt afgeschreven. Voor dit activum wordt geen heffing geheven.

Reguliere afschrijvingen

In 2020 heeft tot een bedrag van € 6,8 miljoen aan reguliere afschrijvingen op de materiële vaste activa plaatsgevonden.

Belangrijkste investeringen / activeringen > € 250.000 met economisch nut (totaal € 12 miljoen)

Renovatie Huis van Roosendaal	€ 2.579.000
Nieuwbouw Ziezo, 't Zand 2	€ 2.204.000
Nieuwbouw De Stappen, Strijp 27	€ 1.603.000
Renoverende nieuwbouw De Rietgoor, Hoveniersberg 37	€ 825.000
Renoverende nieuwbouw De Gezellehoek, Rodenbachlaan 31	€ 788.000
Aanleg kunstgrasveld, Nispenseweg 1	€ 568.000
Diverse investeringen Cultuurhuis Bovendonk, Bovendonk 111	€ 397.000
Nieuwbouw De Kroevendonk, Langdonk 39	€ 332.000
Grondverwerving Bulkenaar	€ 298.000
Vorbereidingskrediet nieuwbouw Jeroen Bosch, Kloosterstraat 13	€ 282.000

De reiniging is uitbesteed aan Saver N.V. De gemeente Roosendaal koopt diensten in op een contractbasis. De investeringen worden door Saver N.V. zelf gedaan en zodoende heeft de gemeente Roosendaal geen investeringen ten behoeve van de heffing reiniging.

Belangrijkste investeringen > € 250.000 met maatschappelijk nut (totaal € 13 miljoen)

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken Wouwseweg	€ 1.612.000
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken Rucphensebaan	€ 1.369.000
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken Stadsoevers Westelijke Havendijk	€ 1.348.000
Aankoop perceel grond en diverse kosten Kasteel van Wouw	€ 672.000
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken Parklaan/P. Heijnstraat/A. Trompstraat	€ 635.000
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken Stadsoevers Noordlaan	€ 477.000
Vervangen lichtmasten	€ 465.000
Fietspad Strausslaan Westzijde	€ 395.000
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken Stadsoevers Oostelijke Havendijk	€ 389.000
Versleten groenvakken	€ 387.000
Damwanden Kade	€ 382.000
Vervangen armaturen openbare verlichting	€ 340.000
Gronden en tracé studie zuidelijke ontsluiting Tolberg	€ 330.000
Ecologische verbindingzone	€ 333.000
Vervangen damwanden Watermolenbeek	€ 324.000

Op bovengenoemde investeringen is voor een bedrag van € 1.975.000 aan inkomsten en investeringsbijdragen ontvangen. De belangrijkste in dit kader zijn de Wouwseweg voor € 1.067.000, EVZ Molenbeek Noord € 394.000 en Kasteel van Wouw voor € 140.000.

De investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut vóór 2017

Om inzicht te geven in het deel van de activa dat vergelijkbaar is qua systematiek wordt in het onderste verloopoverzicht een scheiding aangebracht tussen welk bedrag volgens de nieuwe systematiek is verantwoord en welk deel volgens een andere systematiek.

De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut had het volgende verloop:

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut (x € 1.000)	Boek waarde 31-12-2019	Investerings	Inkomsten	Afschrijvingen	Boek waarde 31-12-2020
Maatschappelijk nut vóór 2017					
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	20.357	405	399	1.444	18.919
Overige	111			28	83
Subtotaal	20.468	405	399	1.472	19.002
Maatschappelijk nut vanaf 2017					
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	30.750	12.052	1.491	822	40.489
Overige	179	94		14	259
Subtotaal	30.929	12.146	1.491	836	40.748
Totaal	51.397	12.551	1.890	2.308	59.750

Waardeverminderingen

De waardevermindering gronden en terreinen is geweest voor perceel B20 Gastelseweg ad € 238.000. De reden voor de waardevermindering was een bestemmingswijziging van het perceel.

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa (x € 1.000)	Boek waarde 01-01-2020	Vermeerderingen	Verminderings	Aflossingen/ Afschrijvingen	Boek waarde 31-12-2020
Kapitaalverstrekkings					
Deelnemingen	4.632	250			4.882
Overige verbonden partijen	539				539
Subtotaal	5.171	250			5.421
Leningen					
Deelnemingen	6.486		415	5.471	600
Subtotaal	6.486		415	5.471	600
Overige langlopende leningen					
Langlopende geldleningen sociaal domein	680	644		270	1.054
Langlopende geldleningen starters etc./ Enexis	13.796	2.373		2.234	13.935
Subtotaal	14.476	3.017		2.504	14.989
Correctie risico afdekking voorziening leningen sociale zaken	-34	-12			-46
Totaal	26.099	3.255	415	7.975	20.964

De balanspost financiële vaste activa is in 2020 afgenomen met € 5.135.000 tot € 20.964.000.

Roosendaal neemt deel in diverse rechtspersonen zoals NV's, BV's en Gemeenschappelijke Regelingen. In een aantal daarvan is de gemeente enig eigenaar of meerderheidsaandeelhouder. In andere rechtspersonen neemt de gemeente slechts beperkt deel. Zie hiervoor Paragraaf 6 Verbonden partijen.

Belangrijkste vermeerderingen

Startersleningen Roosendaal (via SVn)	€ 2.003.000
Langlopende leningen op grond van de Participatiewet	€ 374.000
Stimuleringslening verbetering wooncomfort	€ 370.000
Deelneming DER BV (agiosorting)	€ 250.000

Belangrijkste verminderingen

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

Belangrijkste aflossingen

Aflossing lening Borchwerf II CV	€ 5.471.000
----------------------------------	-------------

De lening van Borchwerf II CV is daarmee in het boekjaar 2020 volledig afgelost.

Overige aflossingen:

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

De post leningen is als volgt te specificeren

Deelname NV Monumentenfonds	€ 600.000
-----------------------------	-----------

Overige langlopende geldleningen

Startersleningen (via SVn)	€ 11.909.000
Duurzaamheidsleningen (via SVn)	€ 887.000
Verstrekte leningen op grond van de Participatiewet	€ 1.054.000
Stimuleringsregeling verbetering Wooncomfort	€ 1.139.000

€ 14.989.000

De verstrekte leenbijstand aan zelfstandigen en de krediethypotheek Participatie wet zijn verantwoord onder overige langlopende geldleningen. Het betreft een bedrag van € 1.054.000. Een gedeelte van de voorziening dubieuze debiteuren (€ 46.000) is ter afdekking van deze risico's.

Vlottende activa

Vorraden

Vorraden (x € 1.000)	Boekwaarde 01-01-2020	Balans- verschuiving	Uitgaven Grond Exploitaties	Inkomsten Grond exploitatie	Overige mutaties verlies vz	Boekwaarde 31-12-2020
Bouwgrond in exploitatie	46.594	44	7.902	9.357		45.183
Bijbehorende verlies vz	-4.657				277	-4.380
Gereed product en handelsgoederen		1.384				1.384
Totaal	41.937	1.428	7.902	9.357	277	42.187

In de kolom balansverschuiving is het bedrag weergegeven dat in de lasten bij de grondexploitatie verwerkt zit. Dit betreft verschuivingen tussen de materiële vaste activa economisch nut en de grondexploitaties van per saldo € 1.428.000. Een nadere toelichting hiervoor is opgenomen onder de materiële vaste activa.

Op 31 december 2020 resteert nog een boekwaarde van € 45.183.000 op bouwgronden in exploitatie. Hierop worden de voor de voorraden getroffen verliesvoorzieningen in mindering gebracht ad € 4.380.000. Hierna bedraagt de resterende boekwaarde inclusief gereed product en handelsgoederen op 31-12-2020 € 42.187.000.

Voor een nadere specificatie en toelichting per complex wordt verwezen naar Paragraaf 7 Grondbeleid. De specificatie van het gereed product en handelsgoederen is opgenomen onder toelichting van de materiële vaste activa onderdeel balansverschuiving.

omschrijving complex (x €1.000)	boekwaarde 31-12-2020	geraamde nog te maken kosten	geraamde nog te realiseren opbrengsten	geraamde resultaat (nominale waarde)	geraamde resultaat (contante waarde)
Bedrijventerreinen					
Majoppeveld totaal	21.428	812	27.487	6.255	5.131
Subtotaal	21.428	812	27.487	6.255	5.131
Herontwikkeling					
Herontwikkeling Heerle	242	243	324	-166	-163
Gebrande Hoeff	477	643	1.093	-112	-92
Van Dregtplein					
Groot Mariadal	216	1.280	2.250	702	611
t Zand	-1.344	795		560	539
Stadsoevers	10.059	8.207	15.973	-2.783	-2.423
Subtotaal	9.650	11.168	19.640	-1.799	-1.528
Woongebieden					
Grondbank Borchwerf II	644		644		
Plantagebaan 192-194					
De Hoogt	2.141	544	2.725	2	2
Vlietpark	11.038	3.124	13.162	-1.673	-1.371
Subtotaal	13.823	3.668	16.531	-1.671	-1.369
Afbouw complexen niet in exploitatie					
Nieuwstraat					
Diverse winkelcentra	282				
Nieuwe Markt					
Subtotaal	282				
Totaal	45.183	15.648	63.658	2.785	2.234

In het hier hierboven opgenomen overzicht van de complexen in exploitatie en niet in exploitatie zijn de verwachte resultaten opgesomd. Het totale resultaat op eindwaarde ligt nu in totaliteit op een winst van rond € 2,8 miljoen aan positieve en negatieve exploitaties.

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 risico's aan de grondexploitaties zijn verbonden. Verliezen worden genomen zodra ze te verwachten zijn, door de vorming van verliesvoorzieningen.

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	€ 985.000
Overige vorderingen	€ 6.820.000
	€ 7.805.000

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

Vorderingen (x € 1.000)	Saldo 01-01-2020 Debiteuren	Saldo 31-12-2020 Debiteuren	Voorziening oninbaarheid en dwangsommen	Gecorrigeerd saldo 31-12-2020
Debiteuren algemeen	3.921	5.223	754	4.469
Debiteuren belastingen	1.654	2.280	466	1.814
Debiteuren sociale zaken	1.665	2.517	995	1.522
Totaal	7.240	10.020	2.215	7.805

Op de post debiteuren algemeen is een voorziening voor oninbare debiteuren gecorrigeerd en daarnaast zijn ook dwangsommen in mindering gebracht. De totale correctie op de debiteuren algemeen is als volgt opgebouwd:

Voorziening oninbaarheid (privaatrechtelijk)	-/- € 438.000
Dwangsommen	-/- € 316.000
Totaal	-/- € 754.000

Op het debiteurensaldo heeft naast de voorziening oninbaarheid, een correctie plaatsgevonden van € 316.000 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 2020

Korter dan 30 dagen	€ 2.704.995
Tussen 30 en 60 dagen	€ 213.709
Tussen 60 en 90 dagen	€ 483.726
Langer dan 90 dagen	€ 1.820.570
Totaal debiteuren algemeen	€ 5.223.000

Van de openstaande vorderingen debiteuren staat ruim € 1.800.000 langer open dan 90 dagen. Een deel van deze vorderingen betreft bijvoorbeeld leges en huur waarbij de betaling van de vordering extra is vertraagd door bijvoorbeeld vertraging van een bouwproject.

Van het openstaande balanssaldo per 31 december 2020 debiteuren algemeen staat per 10 maart 2021 nog € 2.067.000 open.

Specificatie debiteuren sociale zaken

Diverse bijstandsdebiteuren Werkplein	€ 2.364.000
"Granieten"-bestand Cannock Chase	€ 129.000
Wmo gelden	€ 24.000
Totaal debiteuren sociale zaken	€ 2.517.000

Voor oninbaarheid is een voorziening opgenomen voor een bedrag van € 995.000.

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

(x € 1.000)	Saldo 01-01-2020	Saldo 31-12-2020
Schatkistbankieren		11.500

Op grond van de Regeling Schatkistbankieren dienen decentrale overheden eventuele overtollige geldmiddelen in 's Rijks Schatkist aan te houden boven een bepaald drempelbedrag. Zoals ook uit onderstaande tabel naar voren komt bedroeg die drempel voor 2020 circa 1,9 miljoen euro. Deze drempel wordt vastgesteld aan de hand van de begrotingsomvang. Alleen indien de gemeente over meer liquide middelen beschikt dan het drempelbedrag dan dient zij in ieder geval het meerdere in de Schatkist aan te houden.

Conform voorschrift vanuit BBV zijn in onderstaande tabel posities met betrekking tot Schatkistbankieren (benutting drempelbedrag) weergegeven.

In 2020 zijn de kwartaalgemiddelden van de liquide middelen onder de vrijstellingsgrens voor het afstorten gebleven. De rentevergoeding over in de Schatkist geplaatste geldmiddelen is nihil.

Omschrijving (x € 1.000)	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	862	935	1.006	195
Drempelbedrag	1.878	1.878	1.878	1.878
Ruimte onder drempelbedrag	1.016	943	872	1.683
Overschrijding van het drempelbedrag				

Rekening-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen

Rekening-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen (x € 1.000)	Saldo 01-01-2020	Vermeerderingen	Verminderingen	Saldo 31-12-2020
Stimuleringsfonds Volkshuisvesting	1.263	3.198	2.458	2.003

Belangrijkste vermeerderingen

Startersfonds VROM	€ 2.778.000
Leningen stimuleringsfonds verbetering wooncomfort	€ 240.000
Duurzaamheidsrekening VROM	€ 155.000

Belangrijkste verminderingen

Verminderingsinzake VROM startersfonds	€ 2.062.00
Stimuleringsfonds verbetering wooncomfort	€ 240.000

Liquide middelen

Liquide middelen (x € 1.000)	Saldo 01-01-2020	Saldo 31-12-2020
Kas	4	19
Banken	1	1.300
Kruisposten	3	1
Totaal	8	1.320

Overlopende activa

Overlopende activa (x € 1.000)	Saldo 01-01-2020	Saldo 31-12-2020
De van Europese en Nederlandse overheids-lichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	495	622
> Nog te ontvangen bedragen Rijk	92	194
> Nog te ontvangen overige overheidsinstellingen	403	428
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die t.l.v. volgende begrotingsjaren komen	21.105	25.898
> Overige nog te ontvangen bedragen	18.697	25.098
> Vooruitbetaalde bedragen	2.408	800
Totaal	21.600	26.520

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 01-01-2020	Toevoeging	Aanwending	Saldo 31-12-2020
Rijk				
Maatschappelijke begeleiding statushouders 2019	92.000	-	92.000	-
Maatschappelijke begeleiding statushouders	-	194.000	-	194.000
Provincie				
Landschappen van Allure	356.000	-	356.000	-
Rotonde van Beethovenlaan	47.000	-	47.000	-
Molenbeek Noord en Oude Beek		314.000		314.000
Waterschap				
Molenbeek Noord en Oude Beek		114.000		114.000
Totaal	495.000	622.000	495.000	622.000

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)	€ 14.541.000
Terug te ontvangen TOZO bijdrages Werkplein	€ 4.408.000
Nog op te leggen BWB diverse belastingen 2020	€ 1.638.000
Afrekening Jeugdzorg plus	€ 1.237.000
Afrekening Werkplein	€ 811.000
Teruggaaf transitievergoeding WVS	€ 565.000
Bijdrage Alwel Titus Brandsmastraat	€ 297.000
Kober Kinderopvang huur	€ 203.000
Very intensive care trajecten zorginstelling	€ 202.000
Afrekeningen nul arrangementen	€ 200.000
Parkeergelden/naheffingsaanslagen PBR	€ 170.000
Afrekeningen Saver voor grondstoffencentrum en E-waste	€ 177.000
Afrekeningen WBW	€ 173.000
Diverse posten	€ 135.000
Werkprogramma OMWB	€ 134.000
Vergoeding exploitatie lasten Jumbo	€ 63.000
Geïnde bedragen CAK	€ 50.000
Afrekening ICT WBW	€ 50.000
Stichting KPO Roosendaal huur	€ 44.000

Vooruitbetaalde bedragen

De belangrijkste vooruitbetaalde posten zijn diverse subsidies voor bijvoorbeeld evenementen tot een bedrag van € 116.000.

Voorts is sprake van een balanspresentatie aanpassing vanuit de passivazijde negatieve crediteuren voor een bedrag van € 684.000. Deze negatieve crediteuren zijn vooruitbetaalde bedragen van bijvoorbeeld abonnementen voor het boekjaar 2021.

De negatieve crediteuren bestaan ondermeer uit de volgende posten: onderhoud Donau en DigiData € 134.000, vrijwilligersondersteuning € 119.000 en samenwerking PiusX en activiteiten Ruilwinkel € 63.000.

In geval van faciliterend grondbeleid verhaalbare kosten wordt de volgende toelichting opgenomen in de jaarrekening.

Specificatie van kosten die kwalificeren als voorbereidingskosten voor faciliterende exploitatieplannen of nog te sluiten anterieure overeenkomsten.

Omschrijving (x € 1.000)	Saldo per 31-12-2019	bij	af	Saldo per 31-12-2020
Diverse winkelcentra	283	-	-	283
Verliesvoorziening	-283	-	-	-283
Totaal	-	-	-	-

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 01-01-2020	Resultaat- bestemming 2019	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Saldo 31-12-2020
Algemene reserve	11.218	1.092	2.867	2.193	12.984
Algemene saldireserve			502		502
Risicoreserve sociaal domein	5.115		157	5.272	-
Totaal	16.333	1.092	3.526	7.465	13.486

Algemene reserve

De algemene reserve heeft als doel om het weerstandsvermogen en de solvabiliteit van de gemeente te garanderen.

De Algemene reserve is conform eerdere besluitvorming vermeerderd met het voordelig rekeningresultaat 2019 van € 1.092.000.

De vermeerdering van € 2.867.000 betreft de vrijval van de risicoreserve sociaal domein ad € 2.788.000, de storting van het voorlopige overschot van de Najaarsbrief ad € 55.000 en een storting gebaseerd op vervallen exploitatiekosten van panden in het Vlietpark conform besluitvorming ad € 24.000.

In de Kadernota was een voorlopige storting in de algemene reserve begroot van € 2.600.000 ten laste van de risicoreserve sociaal domein. Per 31 december 2020 heeft een aanvullende storting plaatsgevonden van € 118.000, omdat het saldo in de risicoreserve sociaal domein hoger was dan begroot.

In 2020 hebben diverse onttrekkingen plaatsgevonden tot een bedrag van € 2.193.000 conform onderstaande specificatie:

Onttrekking middelen 2020 conform besluitvorming bij de resultaatbestemming 2019	€ 1.033.000
Onttrekking ten behoeve van het innovatiefonds	€ 1.000.000
Onttrekking extra handhaving zwerfafval	€ 67.000
Onttrekking in verband met aanpak eenzaamheid	€ 44.000
Onttrekking in verband met sportstimulering	€ 24.000
Onttrekking in verband met samenwerking evenementen	€ 20.000
Onttrekking tijdelijk goedkope woningen	€ 5.000
Totaal verminderingen	€ 2.193.000

Hierna resteert een eindsaldo op 31 december 2020 van € 12.984.000. De ondergrens voor de algemene reserve is vastgesteld op € 8.000.000.

Algemene saldireserve

Deze reserve is bestemd om overschotten en tekorten uit de verschillende jaarschijven te storten of te onttrekken.

In de algemene saldireserve heeft een storting plaatsgevonden van € 502.000. In de Kadernota is bepaald dat het voorlopige begrotingsoverschot wordt gestort in de algemene saldireserve. De storting heeft conform de begroting plaatsgevonden.

Risicoreserve sociaal domein

De risicoreserve sociaal domein heeft als doel om risico's van het sociaal domein af te dekken als die niet meer uit de reguliere gemeentelijke exploitatie zijn te dekken. In de risicoreserve sociaal domein heeft een storting plaatsgevonden van € 157.000 ten laste van de bestemmingsreserve investeren in voorliggend veld.

Uit deze reserve hebben in 2020 onttrekkingen plaatsgevonden tot een bedrag van € 5.272.000. Deze onttrekkingen bestaan uit:

Dotatie algemene reserve	€ 2.788.000
Dotatie bestemmingsreserve innovatiefonds	€ 2.000.000
Beschermd wonen	€ 315.000
Peuteropvang	€ 73.000
Subsidie krasse knarren	€ 63.000
Respijtzorg	€ 33.000
Totaal	€ 5.272.000

Op 31 december 2020 is het saldo van deze reserve nihil en is de reserve opgeheven.

Gerealiseerd resultaat 2020

(x € 1.000)	2019		2020	
Gerealiseerd resultaat 2019	Voordelig	1.092		
Gerealiseerd resultaat 2020			Voordelig	18.849

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves (x € 1.000)	Saldo 01-01-2020	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Saldo 31-12-2020
Rijks- en gemeentemonumenten	1.242	101	86		1.257
Nieuwbouw stadskantoor	9.775	990	419		10.346
Huisvesting onderwijs	4.947	3.748	3.057		5.638
Grondexploitaties	1.134	4.045	1.906		3.273
Roosendaal spreekt, Roosendaal doet	641		23		618
Flankerend personeelsbeleid	1.197	358	458		1.097
Courage	56		29		27
Decentralisatie-uitkeringen	4.315	1.076	1.971		3.420
Mobiliteit	373	75	75		373
Ontsluiting Tolberg	869	70			939
Speelgelegenheden	259	388	233		414
Vastgoed	2.783	1.445	290		3.938
Investeringsimpulsen economie (binnenstad)	700		285		415
Groenfonds	333		263		70
Verbindend water	17		16		1
3e WW-jaar personeel	35	19			54
Riolering	140				140
Beheerkalender kapitaallasten	10.173	2.943	2.608	232	10.276
Investerings in voorliggend veld	532		532		
Duurzaamheidsfonds sport en buurthuizen	73				73
Risicopremies garantiestellingen	1.229				1.229
Duurzaamheid	704		184		520
Begeleiding statushouders	400		229		171
Kapitaallasten	6.911	479		221	7.169
Innovatiefonds		3.000	484		2.516
Sanering Vlietpark		700	405		295
Totaal	48.838	19.437	13.553	453	54.269

Rijks- en gemeentemonumenten

Dit is een separate bestemmingsreserve voor de bijdrage in de kosten van restauratie monumenten. De hoogte van deze bestemmingsreserve is eind 2020 € 1.257.000. De toevoeging van € 101.000 heeft plaatsgevonden conform de begroting 2020. Er zijn in 2020 subsidies verstrekt t.b.v. restauratie van monumenten tot een bedrag van € 86.000.

Nieuwbouw stadskantoor

De reserve is bestemd voor de dekking van de investeringslasten renovatie Huis van Roosendaal. Deze bestemmingsreserve bedraagt eind 2020 € 10.344.000. Er heeft een storting plaatsgevonden van € 990.000. Voorts heeft een onttrekking plaatsgevonden van € 419.000 Deze onttrekking heeft plaatsgevonden voor het Huis van Roosendaal.

Huisvesting onderwijs

De reserve is bestemd voor de reservering van niet-benutte onderwijsgeldten voor onderwijshuisvesting.

De reserve heeft aan het eind van het jaar een omvang van € 5.638.000. Na de decentralisatie van de onderwijshuisvesting van het Rijk naar de gemeenten is deze reserve in het leven geroepen. Er heeft een dotatie plaatsgevonden in 2020 van € 3.748.000.

Er is in 2020 een bedrag van € 3.057.000 onttrokken aan deze bestemmingsreserve. Deze onttrekking is als volgt grofweg te splitsen :

Bijdrage per leerling aan Ons Middelbaar Onderwijs	€ 1.252.000
Dekking kapitaallasten onderwijs huisvesting	€ 894.000
JTC vergoeding onderwijs huisvesting	€ 635.000
Diverse kleinere bijdragen/ lasten onderwijs huisvesting	€ 276.000
Totaal	€ 3.057.000

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 2020 bedroeg € 3.273.000. Deze bestaat uit de volgende componenten :

Er heeft een voeding plaatsgevonden van in totaal € 4.045.000. De belangrijkste zijn:

Voorlopige winstneming grondexploitatie Majoppeveld	€ 1.900.000
Verlaging diverse verliesvoorzieningen	€ 567.000
Mutaties in de voorziening en exploitatie resultaten die via het jaarsaldo lopen	€ 427.000

Onttrekkingen hebben tot een bedrag van € 1.906.000 plaatsgevonden. De belangrijkste zijn:

Niet gedekte uren grondexploitaties	€ 842.000
Verliesvoorziening Vlietpark	€ 404.000
Exploitatie resultaat Van Dregtplein	€ 399.000

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

Het doel van de reserve is sterker in verbinding te komen met de inwoners van de gemeente Roosendaal door middel van goed samenspel tussen inwoners, organisaties, instellingen en gemeente.

Op 31 december 2020 bedroeg het saldo € 618.000. Er heeft in 2020 geen storting plaatsgevonden. De onttrekkingen in 2020 bedroegen € 23.000. De belangrijkste uitgaven hebben onder andere betrekking op verschillende advieskosten voor een verdiepend onderzoek.

Flankerend personeelsbeleid

Deze reserve dient om de financiële consequenties van het flankerend personeelsbeleid op te vangen. Het saldo van deze reserve bedraagt eind 2020 € 1.097.000. Er heeft een storting plaatsgevonden conform de begroting 2020 van € 358.000.

De onttrekkingen bedroegen in totaal € 458.000. De uitgaven betroffen loonkosten van wachtgelders € 66.000, loonbaanbegeleiding € 10.000 en de bovenwettelijke WW uitkeringen € 182.000.

Courage

De reserve is bestemd voor de aanpak van drugsoverlast. In 2020 hebben uitgaven tot een bedrag van € 29.000 plaatsgevonden. Op 31-12-2020 is in deze bestemmingsreserve nog een bedrag aanwezig van € 27.000.

Decentralisatie-uitkeringen

De decentralisatie-uitkeringen zijn bestemd voor specifieke bestedingen in het betreffende jaar en latere jaren. Om deze reden dienen de decentralisatie-uitkeringen gereserveerd te blijven voor dat doel.

Conform besluitvorming omtrent resultaatbestemming 2019 heeft in 2020 een storting plaatsgevonden in deze bestemmingsreserve van in totaal € 1.033.000 betreffende transformatie middelen jeugd € 668.000, warmte visie € 202.000, Gezond in de Stad en Kansrijke start € 110.000 en een aantal andere decentralisaties voor in totaal € 53.000.

Daarnaast heeft nog een aanvullende storting plaatsgevonden van € 43.000 voor taalniveau statushouders. Tezamen een totale storting van € 1.076.000.

In 2020 hebben de volgende onttrekkingen plaatsgevonden:

Spoorzone Moerdijk – Halderberge – Roosendaal	€	186.000
Gezond in de Stad	€	84.000
Bommenregeling	€	8.000
Hogere asielinstroom	€	110.000
Armoedebestrijding kinderen	€	170.000
Transformatiefonds SD Jeugd	€	1.125.000
Cliëntondersteuning	€	278.000
Klimaatmiddelen transitievisie wijkaanpak	€	10.000
Totaal	€	1.971.000

Hierna resteert op de balansdatum 31 december 2020 nog een bedrag van € 3.420.000 in deze bestemmingsreserve.

Mobiliteit

De reserve is bestemd voor het treffen van maatregelen ter bevordering van de mobiliteit. Het saldo per 31 december 2020 bedraagt € 373.000. De mutaties 2020 (per saldo nihil) 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

Deze bestemmingsreserve is bestemd voor de realisatie van de ontsluiting Tolberg. Op 31-12-2020 bedraagt het saldo van deze bestemmingreserve € 939.000. Er heeft in 2020 een voeding plaatsgevonden van € 70.000 en er zijn in 2020 nagenoeg geen uitgaven ten laste van deze bestemmingsreserve gebracht.

Speelgelegenheden

De bestemmingsreserve is voor de kostenegalisatie van de exploitatie voor het instandhouden van speelvoorzieningen. In deze bestemmingsreserve was eind 2020 een saldo aanwezig van € 414.000. Er heeft in 2020 een storting plaatsgevonden van € 388.000 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 € 290.000 onttrokken aan deze bestemmingsreserve ter afdekking van de nadelige exploitatieresultaten en aan- en verkooplasten van diverse vastgoedobjecten.

De belangrijkste onttrekkingen betroffen:

Dekking kapitaallasten Mill Hillplein 1	€ 236.000
---	-----------

Advieskosten en exploitatielasten verschillende panden	€ 54.000
--	----------

De toevoegingen betroffen in zijn totaliteit € 1.445.000. De belangrijkste posten zijn:

Verkoop Voorstraat 157	€ 777.000
------------------------	-----------

Verkoop Jan Sluijtersstraat 2-4	€ 312.000
---------------------------------	-----------

Verkoop Kadeplein 4	€ 253.000
---------------------	-----------

Verkoop Nobartlaan 38	€ 103.000
-----------------------	-----------

Op 31 december 2020 bedraagt het saldo van deze bestemmingsreserve € 3.938.000

Investeringsimpulsen economie (Binnenstad)

De reserve is ten behoeve van investeringseconomie zoals verwoord in de bestuursovereenkomst 2014-2018.

De uitgaven in het boekjaar 2020 zijn in totaal € 285.000 geweest. De belangrijkste uitgaven hadden betrekking op de aanschaf van ledverlichting en vergoedingen voor de binnenstad directie. Het saldo bedraagt op 31-12-2020 € 415.000.

Groenfonds

Deze bestemmingsreserve is gekoppeld aan bestedingsdoelen gericht op kwaliteitsverbetering van het landschap. In de bestemmingsreserve heeft onder andere een onttrekking plaatsgevonden ten gunste van de bestemmingsreserve kapitaalslasten voor de cofinancieringsovereenkomst van het Kasteel van Wouw. Een aanpassing heeft plaatsgevonden, omdat geboekte opbrengst vanwege verkochte grond ultimo 2020 nog niet geleverd is. Het gaat om € 137.000. Op 31-12-2020 is in deze bestemmingreserve nog een saldo aanwezig van € 70.000.

Verbindend water

De bestemmingsreserve is voor een impuls ten behoeve van het Roosendaals waterbeleid door middel van een participatieve aanpak. Voor de waterwandelaroute is uit deze bestemmingsreserve in totaal € 16.000 onttrokken.

3e WW-jaar personeel

De reserve is bestemd om de teruggang in de duur van de WW voor gemeentelijk personeel (deels) te compenseren. Dit is gebaseerd op CAO afspraken.

In 2020 heeft een storting plaatsgevonden conform begroting van € 19.000.

Op 31-12-2020 bedraagt het saldo van deze bestemmingsreserve € 54.000.

Riolering

Een bestemmingsreserve voor gerealiseerde efficiency resultaten op de riolering.

In 2020 hebben op deze bestemmingsreserve geen mutaties plaatsgevonden.

Beheerkalender kapitaallasten

De bestemmingsreserve is ter egalisatie van de afschrijvingslasten van de investeringen.

Het gaat om investeringen zoals opgenomen in de door het college vastgestelde Beheerkalender gedurende de looptijd van de activa alsmede het Onderhoudsprogramma Openbare Ruimte (OOR) 2017/2018. Er heeft een storting plaatsgevonden tot een bedrag van € 2.943.000.

De belangrijkste elementen die de hoogte van de storting bepalen zijn

Reguliere storting	€ 2.956.000
Correctie BHK	-/- € 13.000

Er is een bedrag van € 2.840.000 onttrokken. De onttrekking bestaat uit een storting van € 2.608.000 naar de voorziening onderhoud beheerkalender en € 232.000 ter dekking van de afschrijvingskosten van het OOR. Op 31-12-2020 is de stand van de bestemmingsreserve € 10.276.000.

Investeringen in voorliggend veld

Dit betreft een bestemmingsreserve ter stimulering van ideeën en initiatieven uit de samenleving. In 2020 heeft totaal een onttrekking plaatsgevonden van € 532.000. Een deel van de onttrekking ad € 157.000 betreft een dotatie ten gunste van de risico reserve sociaal domein. Daarnaast is uit de reserve € 375.000 onttrokken voor diverse subsidies, zoals stamtafel en Fameus Roosendaal. Hierna is het saldo van deze bestemmingsreserve op 31-12-2020 nihil.

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 2020 hebben geen mutaties plaatsgevonden op deze bestemmingsreserve.

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 betreffen een tegemoetkoming in de gevraagde garantstelling Kadeplein 3 en risico premies garantstellingen Borchwerf II C.V. tot een bedrag van € 229.000. In 2020 hebben geen mutaties in deze bestemmingsreserve plaatsgevonden.

Duurzaamheid

De bestemmingsreserve duurzaamheid heeft betrekking op verschillende duurzame doeleinden, zoals verdere aanpak bodemverontreiniging en het verder voorkomen van verspreiding daarvan. In 2020 bedraagt de totale onttrekking € 184.000. Het grootste deel van de onttrekking (€ 166.000) zijn uitgaven voor transitie begeleiding en werkzaamheden duurzaamheidstransitie bedrijven.

Begeleiding Statushouders

De bestemmingsreserve met oude inburgeringsmiddelen wordt de komende jaren ingezet voor specifieke begeleidingstrajecten Wmo en statushouders. In 2020 is conform begroting voor € 229.000 uit de bestemmingsreserve onttrokken.

Kapitaallasten

Dit betreft een bestemmingsreserve ter egalisatie van de afschrijvingslasten van de investeringen met betrekking tot lopende projecten uit de beheerkalender en projecten die vanaf 2017 zijn gaan lopen en waarvan de investeringen conform de wetgeving geactiveerd moeten worden. Er heeft een storting plaatsgevonden van € 479.000.

De storting bestond hoofdzakelijk uit de volgende posten:

Versleten groenvakken	€ 225.000
Kasteel van Wouw	€ 129.000

Voorts heeft een onttrekking plaatsgevonden van € 221.000 gebaseerd op de afschrijvingslasten 2020 met betrekking tot de diverse aan deze bestemmingsreserve gerelateerde investeringen. Per 31-12-2020 bedraagt het saldo van deze bestemmingsreserve € 7.169.000.

Innovatiefonds

Met dit fonds kunnen experimenten worden opgestart en uitgevoerd en kunnen innovaties worden gefaciliteerd. In 2020 heeft een storting plaatsgevonden van € 3.000.000. Deze storting is afkomstig van de algemene reserve (€ 1.000.000) en risico reserve sociaal domein (€2.000.000).

De onttrekking van € 484.000 bestond hoofzakelijk uit:

Omgevingswet	€ 163.000
Kosten duurzaam energiebedrijf van en voor Roosendaal	€ 113.000
Kwartiermaker bestaanswet	€ 100.000

Per 31-12-2020 bedraagt het saldo van deze bestemmingsreserve € 2.516.000.

Sanering Vlietpark

Voor noodzakelijke saneringskosten in Vlietpark is een bestemmingsreserve gevormd. De storting van € 700.000 heeft conform besluitvorming plaatsgevonden. Voor een storting in de bestemmingsreserve grondexploitatie heeft in 2020 heeft een onttrekking plaatsgevonden van € 404.000. Per 31-12-2020 bedraagt het saldo van deze bestemmingsreserve € 296.000.

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2020 wordt in het hierna opgenomen overzicht weergegeven:

Voorzieningen (x € 1.000)	Saldo 01-01-2020	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2020
Verplichtingen, verliezen en risico's	4.001	390	135	59	4.197
Ter egalisatie van kosten	8.372	7.220	12.672	2.920	
Bijdragen aan toekomstige vervangings- investeringen waarvoor heffing wordt geheven					
Voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	13.386	4.613	1.360	3.968	12.671
Totaal	25.759	12.223	14.167	6.947	16.867

In de kolom "Vrijval" zijn de bedragen opgenomen welke ten gunste van de rekening van baten en lasten zijn vrijgevallen. Alle aanwendingen van de voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht.

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

Onder deze categorie vallen de volgende voorzieningen:

Voorziening frictiekosten Centrum voor de Kunsten	€ 420.000
Voorzieningen APPA pensioenbetalingen wethouders	€ 3.777.000

Voorziening frictiekosten Centrum voor de Kunsten

Deze voorziening is in het leven geroepen ter afdekking van de risico's met betrekking tot de verzelfstandiging van het Centrum voor de Kunsten. Het betreft frictiekosten als gevolg van de startersregeling, de van-werk-naar-werktrajecten, overige transitiekosten en kosten flankerend personeelsbeleid. In 2020 zijn er uitgaven in dit kader geweest voor een bedrag van € 135.000. Tevens heeft in 2020 een storting van € 1.000 in deze voorziening plaatsgevonden. Dit betreft een aanvullende storting voor een nieuwe raming van deze voorziening. De hoogte van het saldo van deze voorziening is op 31-12-2020 € 420.000.

Voorziening APPA pensioenbetalingen wethouders

Deze voorziening is op basis van de laatste actuariële berekeningen met een storting van € 389.000 in 2020 via Programma 1 Besturen & Samenwerken op peil gebracht. Dit betreft een fors hogere extra storting dan de begrote storting van € 178.000. Deze noodzakelijke aanpassing wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de rekenrente naar beneden is bijgesteld. Er zijn in 2020 uitbetalingen ten laste van deze voorziening gebracht tot een bedrag van € 59.000. Na deze mutaties bedraagt het saldo van deze voorziening op 31 december 2020 € 3.777.000.

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	€ 0
Diverse onderhoudsvoorzieningen sport en recreatie	€ 0
Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen	€ 0
Preventief onderhoud speciale onderwijsgebouwen	€ 0
Diverse kleinere voorzieningen	€ 0
Eindsaldo 31-12-2020	€ 0

Op aandragen van de Provincie is er in 2019 voor gekozen om de Bestemmingsreserve Beheerkalender naar een voorziening te wijzigen. Nu blijkt tijdens de accountantscontrole dat alle kostenegalisatie voorzieningen op aspecten/onderdelen strikt genomen niet helemaal voldoen naar de letter van het BBV. Er is fundamenteel onderzoek nodig om te bepalen wat de beste en juiste manier is om de betreffende kosten te egaliseren. In het tijdsbestek van de accountantscontrole was die tijd er niet. Om deze reden zijn deze voorzieningen ter egalisatie van de kosten per 31 december 2020 vrijgevallen voor een bedrag van € 12.547.000.

Toelichting van de bovenstaande voorzieningen:

Beheerkalender onderhoud

De voorziening was gevormd voor het onderhoud voortvloeiend vanuit de beheerkalender. In de voorziening is een bedrag gestort van € 6.094.000.

De storting bestond uit de volgende posten:

Reguliere storting beheerkalenderonderhoud	€ 3.428.000
Ten laste van bestemmingsreserve beheerkalender kapitaallasten	€ 2.608.000
Opbrengst verkoop snippergroen	€ 58.000

In de voorziening heeft een onttrekking plaatsgevonden van in totaal € 2.677.000. Deze onttrekking bestond hoofdzakelijk uit de volgende posten:

Asfalt onderhoud	€ 1.384.000
Direct onderhoud	€ 245.000
Tegelwerk	€ 151.000
Onderhoudscontract tegelwerk	€ 127.000
Uitgaven versleten groen	€ 125.000
Onverharde wegen	€ 108.000

Op 31 december 2020 is de voorziening vrijgefallen voor een bedrag van € 8.356.000.

Onderhoudsvoorzieningen sport en recreatie

Betreft een tweetal voorzieningen waarin een storting heeft plaatsgevonden van € 520.000 conform de begroting. Er heeft tot een bedrag van € 19.000 aan uitgaven plaatsgevonden op deze voorzieningen ten behoeve van het beheerplan buitensport en het vervangingsplan voor kleine sporttoestellen.

Op 31 december 2020 is de voorziening vrijgefallen voor een bedrag van € 2.043.000.

Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen

Er heeft een voeding van deze voorziening plaatsgevonden conform begroting van in totaal € 591.000. Er zijn uitgaven geweest tot een bedrag van € 341.000.

De belangrijkste posten zijn:

OPV 2020 diverse gebouwen voor uitgaven installaties	€ 78.000
OPV 2020 diverse gebouwen onder andere Dunantstraat voor curatief onderhoud	€ 53.000
OPV 2020 werkzaamheden voor met name herstel, restauratie en vochtbehandeling voor diverse gemeentelijke gebouwen	€ 41.000
OPV installaties met name het onderhoud van een brandmeldinstallatie	€ 30.000

Op 31 december 2020 is de voorziening vrijgevallen voor een bedrag van € 1.732.000.

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 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 2020 heeft geen storting plaatsgevonden en zijn er ook nagenoeg geen uitgaven geweest. Op 31-12-2020 bedraagt het saldo van deze voorziening € 383.000.

Op 31 december 2020 is de voorziening vrijgevallen voor een bedrag van € 383.000.

Overige kleinere voorzieningen

Deze categorie betreft in 2020 nog slechts de voorziening onderhoud en vervanging onderdelen kunstwerken. Hierin heeft een storting plaatsgevonden conform begroting van € 16.000. In 2020 hebben enkele kleine uitgaven plaatsgevonden voor de reiniging van kunstwerken in het openbaar gebied.

Op 31 december 2020 is de voorziening vrijgevallen voor een bedrag van € 33.000.

Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is

Voorziening exploitatie reinigingssector (art 44 lid 2 BBV)	€ 805.000
Voorziening riolering	€ 11.762.000
Bomenfonds	€ 22.000
Sociaal voorzieningsfonds gemeente personeel	€ 82.000
	€ 12.671.000

Exploitatie reinigingssector

Het saldo van de voorziening exploitatie reinigingssector bedraagt op 31 december 2020 € 805.000. De toename van het saldo van deze voorziening wordt veroorzaakt door een storting van € 600.000, afkomstig van dividend van Saver N.V. en daarnaast een egalisatie onttrekking van € 604.000 ten gunste van de exploitatie reiniging.

Dit betreft een lagere egalisatie onttrekking dan geraamd ter dekking van de exploitatietekorten. Voor een verdere toelichting wordt doorverwezen naar programma 4, beleidsveld afvalinzameling en milieu.

Voorziening riolering

De twee voorzieningen met betrekking tot de gesloten financiering riolering zijn samengevoegd per 2020. In 2020 heeft een voeding plaatsgevonden van € 4.000.000. De bijdrage aan gedane investeringen in 2020 bedroeg € 4.723.000.

Onderstaand een opsomming van de uitgaven > € 100.000:

Parklaan/Piet Heijnstraat/Admiraal Trompstraat	€ 1.585.000
Wouwseweg	€ 1.280.000
Egalisatie onttrekking	€ 755.000
Rioolrenovaties	€ 318.000
Roemer Visscherlaan	€ 145.000
Mauritsstraat	€ 132.000
	€ 4.215.000
Diverse overige bijdragen aan vaste activa en kosten < € 100.000	€ 507.000
Totaal	€ 4.723.000

Op 31-12-2020 zit in de voorziening Riolering (art 44 lid 1d BBV) nog € 11.762.000.

De rioolinvesteringen worden geraamd bij de jaarlijkse actualisatie van de Beheerkalender en zijn gebaseerd op de investeringsramingen die hiervoor in het VGRP worden opgenomen.

De uitgaven 2020 zijn geactiveerd onder de balanscategorie Investerings economisch nut waarvoor ter bestrijding een heffing kan worden geheven. Ter dekking daarvan is een onttrekking gedaan uit deze voorziening rioleringsinvesteringen.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer

Het verloop van de langlopende schulden wordt als volgt weergegeven:

Langlopende schulden (x € 1.000)	Saldo 01-01-2020	Vermeer- deringen	Aflossing 2019	Saldo 31-12-2020
Onderhandse leningen	100.641	35.000	7.141	128.500
Totaal	100.641	35.000	7.141	128.500

De vermeerdering betreft een nieuwe geldlening bij De Nederlandse Waterschapsbank van € 35 miljoen. De aflossingen bedragen € 7,1 miljoen. Over de langlopende schulden is in 2020 € 2,3 miljoen aan rente betaald. Zie ook de relatie met de verlaging van de kasgeldleningen in 2020 met € 20 miljoen tot een nog openstaand niveau op 31-12-2020 van nihil onder de hierna vermelde kortlopende schulden.

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 01-01-2020	Saldo 31-12-2020
Crediteuren	10.075	9.055
Kasgelden	20.000	-
Rekening courant banken	1.527	-
Waarborgsommen	470	213
Tussenrekeningen	3.020	2.363
Bijdrage onderhanden werken	106	126
Totaal	35.198	11.757

Per balansdatum 31 december 2020 was er geen openstaande kasgeldlening. Hier is sprake van een afname van € 20 miljoen ten opzichte van vorig jaar.

De rekening-courant banken heeft per 31 december 2020 een positief saldo en is opgenomen onder de liquide middelen.

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

De tussenrekeningen omvatten per balansdatum openstaande betalingen van Wegwijs met betrekking tot cliënt betalingen Wmo € 2.363.000.

De bijdrage onderhanden werken betreft de regionale samenwerking Rekenkamer West-Brabant.

Op 10 maart 2021 bedroeg het saldo openstaande crediteuren op 31 december 2020 € 427.000.

Overlopende passiva

Overlopende passiva bestaan onder andere uit in 2020 ontvangen bedragen, die betrekking hebben op een volgend boekjaar. Waaronder apart weergegeven van de, Europese en of Nederlandse overheidslichamen, (vooruit) ontvangen voorschot bedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, welke dienen ter afdekking van lasten in volgende bestedingsjaren. Voorts bedragen (of inschattingen daarvan), die nog betaald moeten worden.

Overlopende passiva (x € 1.000)	Saldo 01-01-2020	Saldo 31-12-2020
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	6.360	6.336
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	1.349	10.372
> Vooruit ontvangen overige overheidsinstellingen	414	3.136
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	86	45
Totaal	8.209	19.889

Nog te betalen bedragen

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

Terug te betalen budget TOZO	€ 4.408.000
Afrekening Jeugdzorgplus	€ 1.708.000
Rente geldleningen	€ 1.251.000
Afrekening zorg in natura	€ 453.000
Afrekening Brabantse Ontwikkelingsmaatschappij	€ 300.000
Diverse afrekeningen Jeugdzorg	€ 271.000
Afrekening woon- en pleegzorg	€ 261.000
BWB vervolgingskosten	€ 131.000
Afrekening Very intensive care regio West-Brabant Oost en Zeeland	€ 112.000
Extra middelen veiligheid diverse gemeenten	€ 110.000
Afrekening innovatiebudget	€ 80.000
Afrekening DVVO regio WBW	€ 77.000
Overige nog te betalen kosten < €50.000	€ 385.000
	€ 5.139.000
Overboekingsrekening verplichtingen naar 2021	€ 1.197.000
	€ 6.336.000

Genoemde overboekingsrekening bevat restantbudgetten waarvoor de prestaties reeds in 2020 zijn geleverd. De facturering hiervan heeft in 2021 plaatsgevonden. Deze overboekingsrekening bestaat uit de volgende posten > € 100.000:

Stichting Ondernemingsfonds Roosendaal reclamebelastingen	€ 418.000
Subsidie sportverenigingen	€ 125.000
Vergoedingen voor trainees	€ 122.000
Enexis Netbeheer B.V. kabels en leidingen	€ 105.000
Overige verplichtingen < € 100.000	€ 427.000
	€ 1.197.000

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

Onderwerp	Saldo 01-01-2020	Ontvangen Bedragen	Uitgaven	Vrijval/ terug- betalingen	Saldo 31-12-2020
Vooruit ontvangen bedragen van het rijk					
Subsidies investeringen rotondes / molens	43.000		43.000		
Onderwijsachterstanden	542.000	2.965.000	2.473.000	88.000	946.000
RMC / LMC	77.000	77.000	22.000		132.000
Overgangsregeling ISV geluid	500.000		13.000	25.000	462.000
Geluidsanering	187.000		15.000	67.000	105.000
Subsidie reductie energieverbruik		1.083.000	884.000		199.000
Vastgoedtransitie gesloten jeugdhulp		2.123.000			2.123.000
Stedelijk licht		233.000			233.000
Stimulering verkeers- veiligheidsmaatregelen		1.658.000			1.658.000
Ambachtcentra		50.000			50.000
Overige kleinere regelingen		56.000			56.000
	1.349.000	8.245.000	3.450.000	180.000	5.964.000
Vooruit ontv. overige overheidslichamen					
Snelfietsroute F58		3.733.000 (*)	1.066.000		2.667.000
Waterconservatie Wouw	233.000				233.000
Zelfrijdend vervoer De Stok		48.000			48.000
Fietspaden Strauslaan Oost		46.000	18.000		28.000
Ster van Roosendaal	80.000	80.000			160.000
Overige kleinere regelingen	101.000		101.000		
	414.000	3.907.000	1.185.000		3.136.000

(*) snelfietsroute

Voor de snelfietsroute is een subsidie ontvangen van het Rijk (via de Provincie) en van de Provincie zelf. De verantwoording over deze subsidies vindt rechtstreeks plaats aan de Provincie.

Onderstaand een toelichting op de grootste eindsaldi 31-12-2020 > € 100.000:

- > De in 2020 ontvangen gelden voor onderwijsachterstanden zijn niet geheel besteed in dit afgelopen jaar. De resterende middelen zullen in 2021 voor dit doel worden aangewend.

- > RMC/LMC: dit zijn ontvangen gelden voor een sluitende aanpak jongeren, een gecombineerde aanpak leerplicht, voortijdig schoolverlaten en arbeidsmarkttoeleiding.
- > 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 het boekjaar 2020 is hierop € 51.000 uitgegeven. Zodra uitvoeringsplannen zijn opgesteld en ingediend voor de realisatie van de geluidssanering zullen deze subsidies afgerekend worden.
- > Subsidie reductie energieverbruik: dit betreft een door het ministerie van Binnenlandse Zaken ontvangen voorschot om huiseigenaren te helpen met het verlagen van de energiekosten en het verbeteren van het wooncomfort.
- > Vastgoedtransitie gesloten jeugdhulp: een door het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport verstrekte uitkering voor een beoogde transformatie naar meer kleinschalige woonvormen in de gesloten jeugdhulp.
- > Stedelijk licht: een uitkering met als doelstelling om innovatie van digitale overheidsdienstverlening te stimuleren. De uitkering is een voorschot van 80%.
- > Stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen: een door het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat ontvangen specifieke uitkering voor kosteneffectieve en risico gestuurde infrastructurele maatregelen om de verkeersinfrastructuur verkeersveiliger te maken.
- > Snelfietsroute F58: de ontvangen uitkering voor de snelfietsroute heeft als doelstelling de aanleg van de snelfietsroute F58. Door deze route zullen meer forenzen en scholieren van de fiets gebruik gaan maken voor hun reis en verbetert de kwaliteit voor de huidige fietsers. De A58 en het onderliggende wegennet worden hierdoor ontlast.
- > Waterconservatie Wouw: dit betreft een in december 2018 ontvangen provinciale subsidie voor uitvoering van werkzaamheden in Wouw.
- > Ster van Roosendaal: dit betreft ontvangen gelden voor een project waarbij een gebied wordt aangemerkt als het cultuurhart van Roosendaal en een belangrijke publiekstrekker is voor de binnenstad.

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 achtervang functie. Het gaat hierbij om achtervang risico tot een bedrag van afgerond € 319,8 miljoen.

Het saldo van de ultimo 2020 gegarandeerde geldleningen bedraagt € 395,3 miljoen (eind 2019 € 380,5 miljoen), waarvan door de gemeente geborgd € 395,1 miljoen (99,9%).

Het totale gegarandeerde bedrag is per saldo gestegen met € 14,8 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 01-01-2020	Vermeerderingen	Verminderingen	Restant bedrag 31-12-2020	Waarvan gewaarborgd	Borg %
Woningbouwverenigingen	368.662	304.602	30.000	14.830	319.772	319.772	100
Parkeerbeheer	23.144	14.121	-	788	13.333	13.333	100
Stichting Openbaar Onderwijs Roosendaal	11.702	8.378	2.800	262	10.916	10.916	100
DER BV	750	637	-	37	600	600	100
Kadeplein 3	7.973	7.635	-	172	7.463	7.463	100
Stichting schouwburg de Kring	7.600	5.132	-	421	4.711	4.711	100
Vereniging OMO	40.000	38.000	-	1.333	36.667	36.667	100
Overige	15.022	2.024	-	160	1.864	1.603	86
Totaal	474.853	380.529	32.800	18.003	395.326	395.065	

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	1-4-2027
Krediet in rekening courant	Kadeplein 3	927	927	30-7-2026
Totaal		8.927	8.927	

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. De ontvangen risicopremies worden gestort in de bestemmingsreserve risicopremies garantiestellingen. Per 31-12-2020 bedraagt het saldo van deze bestemmingsreserve € 1.229.000. Voor meer aanvullende informatie wordt verwezen naar de toelichting van de bestemmingsreserves.

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

Verwerking coronacompensatie op een later moment

In de decembercirculaire 2020 is door het Rijk aanvullende coronacompensatie aangekondigd, die nog niet kon worden verwerkt in de decembercirculaire. Deels heeft deze compensatie ook nog betrekking op 2020. Over de verwerking van deze afspraken in de verdeling van het gemeentefonds zullen gemeenten in het eerste kwartaal van 2021 worden geïnformeerd. Het betreffen de volgende onderwerpen:

- > **Inkomstenderving:** De verwachting is dat de inkomstenderving van gemeenten verder zal oplopen. Daarom heeft het kabinet besloten de compensatie te verhogen. Voor het bepalen van de definitieve compensatie van de inkomstenderving over 2020 van gemeenten is de afspraak dat dit in 2021 gebeurt op basis van de vastgestelde jaarrekeningcijfers 2020.
- > **Afvalinzameling:** Vanwege corona hebben gemeenten aan de ene kant extra kosten gemaakt, terwijl ze aan de andere kant inkomsten hebben gemist met betrekking tot afvalinzameling. In overleg met de VNG is besloten om deze kosten voor 2020 te vergoeden.
- > **Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK):** Het kabinet creëert een Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) voor huishoudens die door omstandigheden in ernstige financiële problemen dreigen te komen. Voor deze tijdelijke ondersteuning wordt het bestaande instrument van de bijzondere bijstand gebruikt.
- > **Perspectief Jeugd en jongeren:** Voor jongeren is het essentieel om elkaar fysiek te kunnen ontmoeten. Met een jeugdpakket wil het kabinet een gerichte (financiële) impuls aan gemeenten geven om samen met jongeren, lokale organisaties en evenementensector volledig coronaproof kleinschalige activiteiten te programmeren op het gebied van cultuur, sport en andere zinvolle vrijetijdsbesteding. Ook is met gemeenten afgesproken om met het geld extra inzet van jongerenwerkers in achterstandswijken met kwetsbare jongeren te organiseren.
- > Voor de meerkosten Jeugdwet en Wmo is overeengekomen om de afspraken tussen het Rijk en de VNG te verlengen tot 1 januari 2022.

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 2020 bedroeg 404,28 fte. Het gemiddeld salariskostenniveau per fte bedraagt ongeveer € 75.594. Er wordt uitgegaan van een gemiddelde productiviteitsnorm van 1.300 uur. Dit geeft een gemiddeld salariskostentarief van afgerond € 58,15 per uur. Er is voor de aanname 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 $50\% \times 404,28 \text{ fte} \times 104 \text{ uur} = \text{afgerond } 21.023 \text{ verlofuren}$. Hieruit volgt een niet uit de balans blijkende verplichting voor verlofuren van 21.023 uur tegen € 58,15 en dit bedraagt (afgerond) € 1.222.000.

Grondexploitaties

In het kader van de normale activiteiten van ontwikkelingsprojecten zijn er per balansdatum diverse verplichtingen aangegaan (aانبestedingen, grondaankopen enzovoorts). De verplichtingen voor de grondexploitaties zijn opgenomen onder de balanspost nog te betalen bedragen of crediteuren. Tevens zijn er, eveneens in het kader van de bedrijfsuitoefening, verkoopcontracten onder ontbindende voorwaarden afgesloten en/of opties hierop verleend. De huidige lopende opties per 1 mei 2021 zijn totaal voor 167.000 m2.

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.

In de loop van 2021 is een vaststellingsovereenkomst ondertekend waarin afspraken worden gemaakt over een definitieve afwikkeling van de laatste discussiepunten betreffende de bouw van de parkeergarage onder de Nieuwe Markt. Deze financiële afwikkeling is verwerkt in voorliggende jaarrekening onder paragraaf 7 grondbeleid.

Kredietfaciliteiten BNG

Vanaf 1-1-2019 is de bovengrens van de door de BNG aan Roosendaal verleende kredietfaciliteiten € 10 miljoen. Hierop zijn zowel de Algemene Krediet als de Algemene voorwaarden van de NV BNG van toepassing.

Er is ook een intra-dag limiet van € 10 miljoen afgesproken.

Verklaring Intra-dag limiet: In de loop van een werkdag mag de verleende kredietfaciliteit met het bedrag van de intra-dag limiet worden overschreden. Voorwaarde hierbij is wel dat voor het einde van de werkdag de toegestane overschrijding wordt opgeheven.

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 € 1.173.000. Hiervan vervalt € 413.000 binnen 1 jaar. Het restant heeft een vervalltermijn tussen 1 en 5 jaar.

Arrangementen jeugdhulp

De gemeente is per ultimo 2020 voor ca € 3.007.000 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 en, met ingang van 2018, voor hoogcomplex de intensiteiten A en B - twee door de zorgaanbieder te leveren prestaties zijn opgenomen:

- > het opstellen van behandelplan en arrangement bij 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 gemiddeld 93,6% 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.

Het zorgtraject wordt beïnvloed door de bijdragen die de gemeente, het gezin en het netwerk kunnen leveren. Dat maakt het verloop en de doorlooptijd van ieder zorgtraject weer anders. Statistisch is aangetoond dat de doorlooptijd geen betrouwbare indicator vormt om de niet uit de balans blijkende voorlopige verplichting van de PIC's te kunnen bepalen. Dat betekent dat ten aanzien van de nog niet afgeronde zorgtrajecten de tweede 50% volledig wordt verantwoord bij einde zorg na het behalen van het resultaat.

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 tot en met 2019 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 2020 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 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Vershil rekening t.o.v. begroting
Lasten				
1. Besturen & Samenw. (excl. overhead)	14.218	15.256	14.824	432
2. Leren & Ontwikkelen	22.801	24.860	21.433	3.427
3. Werken & Ondernemen	62.742	75.975	69.956	6.019
4. Wonen & Verblijven	51.588	59.177	58.932	245
5. Zorgen & Stimuleren	52.374	65.200	64.736	464
Totaal lasten programma's	203.723	240.468	229.881	10.587 Voordeel
Baten				
1. Besturen & Samenw. (excl. overhead)	1.167	894	1.072	178
2. Leren & Ontwikkelen	5.311	5.374	5.215	159
3. Werken & Ondernemen	31.443	42.868	41.246	1.622
4. Wonen & Verblijven	36.520	41.230	46.321	5.091
5. Zorgen & Stimuleren	4.697	10.901	10.162	739
Totaal baten programma's	79.138	101.267	104.016	2.749 Voordeel
Saldi				
1. Besturen & Samenw. (excl. overhead)	13.051	14.362	13.752	610
2. Leren & Ontwikkelen	17.490	19.486	16.218	3.268
3. Werken & Ondernemen	31.299	33.107	28.710	4.397
4. Wonen & Verblijven	15.068	17.947	12.611	5.336
5. Zorgen & Stimuleren	47.677	54.299	54.574	275
Totaal saldi programma's	124.585 Nadeel	139.201 Nadeel	125.865 Nadeel	13.336 Voordeel
Overige lasten				
1. Ondersteuning organisatie (overhead)	19.053	20.244	18.442	1.802
6. Onvoorzien	150	38	0	38
6. Vennootschapsbelasting	10	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen				
6. Betalen & Financieren (excl.reserves)				
Lasten	2.376	2.501	4.132	1.631
Baten	147.911	156.098	168.780	12.682
Saldo programma 6 (excl.reserves)	145.535	153.597	164.648	11.051
Gerealiseerd totaal saldo baten/lasten	1.737 Voordeel	5.886 Nadeel	20.341 Voordeel	26.227 Voordeel
Onttrekkingen aan reserves	-20.613	-27.749	-21.469	-6.280
Toevoegingen aan reserves	21.757	21.863	22.961	-1.098
Gerealiseerd resultaat	593 Voordeel	0	18.849 Voordeel	18.849 Voordeel

Analyse rekeningresultaat ten opzichte van de Najaarsbrief Financiën 2020

Het gerealiseerd resultaat 2020 bedraagt € 18.849.000. De begroting 2020, na alle wijzigingen inclusief de begrotingswijzigingen van de Najaarsbrief Financiën 2020, was sluitend. Onderstaand volgt een nadere analyse op hoofdlijnen van de ná de Najaarsbrief 2020 ontstane belangrijkste voor- en nadelen > € 100.000.

Voordelen

€ 21.939.000

Kostenegalisatie voorzieningen naar reserve

€ 12.547.000

Op aandragen van de Provincie is er in 2019 voor gekozen om de bestemmingsreserve Beheerkalender naar een voorziening te brengen. Nu blijkt tijdens de accountantscontrole dat de kostenegalisatie voorzieningen op aspecten/onderdelen strikt genomen niet helemaal voldoen naar de letter van het BBV. Er is fundamenteel onderzoek nodig om te bepalen wat de beste en juiste manier is om de betreffende kosten te egaliseren. In het tijdsbestek van de accountantscontrole was die tijd er niet.

Werkplein

€ 2.084.000

Op de bedrijfsvoeringskosten van het Werkplein is een voordeel behaald (€ 1.393.000). Dit wordt veroorzaakt doordat het Werkplein de ToZo-regeling met eigen personeel heeft uitgevoerd. Hierdoor is de vergoeding per dossier die in de ToZo-vergoeding van het Rijk was opgenomen niet nodig geweest om extern personeel in te huren. Daarnaast is er ook een btw-voordeel ontstaan over de jaren 2015-2019. Als gevolg van een uitspraak van de Hoge Raad is gebleken dat de btw op individuele trajecten toch compensabel is.

De bijdrage voor Werk & Participatie is € 380.000 lager, omdat vanwege coronamaatregelen niet het aantal re-integratie- en leerwerktrajecten is uitgezet dat was gepland. De invoering van de nieuwe wet inburgering is uitgesteld van 1 juli 2021 naar 1 januari 2022. Hierdoor is de ontvangen integratie-uitkering inburgering voor de voorbereiding op de invoering van deze nieuwe wet niet volledig ingezet (€ 123.000). In 2020 is sprake geweest van een gestegen uitkeringsbestand. In de tweede bestuursrapportage van het Werkplein was de verwachting dat het bestand zou toenemen met 7,5% vanwege het grote aantal faillissementen dat verwacht werd in de tweede helft van 2020. Vanwege steunmaatregelen van de overheid is het grote aantal faillissementen uitgebleven en is het uitkeringsbestand minder gegroeid (€ 488.000).

Ook hebben meer personen gebruik gemaakt van inkomensondersteuning (bijzondere bijstand en collectieve zorgverzekering) (€ 82.000).

De vorderingen worden door het Werkplein individueel beoordeeld op ouderdom en CBS-status van de vordering. Op basis van deze berekening is de voorziening naar boven bijgesteld met € 218.000

BUIG

€ 1.161.000

Tegenover hogere uitkeringslasten van Werkplein staat ook een hoger BUIG-budget. In oktober 2020 is de definitieve beschikking van het BUIG-budget vastgesteld op € 32,3 miljoen. In de Najaarsbrief was uitgegaan van € 31,14 miljoen.

Overige middelen participatie en inburgering € 639.000

Vanwege corona heeft het Werkplein aangegeven de werkzaamheden voor beschut werken niet te kunnen realiseren. Hierdoor is in oktober besloten de rijksmiddelen (€ 265.000) niet over te maken aan het Werkplein. Daarnaast is vanwege corona in de periode na de Najaarsbrief 2020, waarbij het budget voor re-integratie met € 210.000 is verlaagd, niet mogelijk gebleken het resterend budget in te zetten (voordeel € 207.000). Hiernaast zijn de rijksbijdragen voor jonge nieuwkomers en maatschappelijke begeleiding statushouders hoger uitgevallen, is een subsidie lager vastgesteld en zijn er bijdragen in participatieverklaringstrajecten ontvangen (totaal € 167.000).

Doordecentralisatie primair onderwijs € 608.000

De besluitvorming over de doordecentralisatie van het primair onderwijs is nog niet afgerond. Daarom is het, bij de aanbiedingsnota 2019 beschikbaar gestelde budget voor 2020 niet ingezet. Bij het opstellen van de Najaarsbrief was nog de verwachting dat in 2020 een overeenkomst voor de doordecentralisatie primair onderwijs tot stand zou komen.

Hogere uitkeringen gemeentefonds € 586.000

Ten aanzien van de uitkeringen gemeentefonds is vermeldenswaardig dat de voordelige verschillen zijn ontstaan door verwerking van de decembercirculaire 2020. De drie oorzaken zijn:

- > Een incidentele meevaller m.b.t. een afrekening 2018 van € 109.000 door een hogere uitkeringsfactor in 2018 en een lagere WOZ-waarde van niet-woningen in 2018.
- > Een ontvangen bedrag via de algemene uitkering betreffende 2019 van € 91.000.
- > Een ontvangen compensatie vanwege corona van € 386.000.

Grondexploitatie inclusief reserves grondexploitatie € 578.000

Het per saldo voordelig resultaat op grondexploitatie wordt voornamelijk veroorzaakt door de lagere verwervingskosten en hogere verkoopopbrengsten. Er zijn twee verliesvoorzieningen opgeheven te weten van Dregtplein en Nieuwe Markt. Na jaren van bouwkundige aanpassingen aan de parkeergarage Nieuwe Markt om de waterdichtheid te kunnen waarborgen, is in overleg met de bouwer besloten dat de garage nu voldoet aan de eisen. Er heeft een afrekening met betrekking tot de openstaande facturen plaatsgevonden, die € 227.000 voordeliger is uitgevallen.

Per saldo meevaller personeelskosten € 546.000

Dit voordeel is als volgt te splitsen:

Lagere salariskosten	€ 340.000 V
Lagere kosten personeel derden	€ 193.000 V
Hogere terug ontvangsten detacheringen	€ 13.000 V
	€ 546.000 V

Bovengenoemde verschillen betreffen totaalstellingen van de verschillende aan elkaar gerelateerde kostencategorieën. Via de begrotingswijziging behorende bij de Najaarsbrief 2020 is een voordeel ingeboekt op de salariskosten vanwege niet of later invullen van de aanwezige vacatureruimte. Het uiteindelijke voordeel op de salariskosten wordt veroorzaakt door hogere vergoedingen voor zwangerschap, ziekte en (gedeeltelijke) arbeidsongeschiktheid, niet ingezet flexibel budget voor oproepkrachten, niet ingezet flexibel budget voor invulling knelpunten in de organisatie en niet ingevulde openstaande vacatures. Hiernaast is sprake van minder inzet van personeel van derden en hogere opbrengsten voor detachering en uitbesteding eigen personeel gedurende het jaar. Zie ook de uitgebreide toelichting onder "Nadere toelichting salarissen en sociale lasten".

Opbrengsten omgevingsvergunningen € 526.000

De leges opbrengsten voor omgevingsvergunningen zijn in de Najaarsbrief 2020 verhoogd, maar onder andere door corona was er veel onzekerheid over af te geven vergunningen en de hiervoor te ontvangen leges. Er zijn uiteindelijk meer (grote) vergunningen verleend dan aanvankelijk werd gedacht, waardoor de opbrengsten hoger zijn dan begroot. Dit betreft onder andere de Stok, de Aanwas en Tolbergcentrum.

Riolering en reiniging € 519.000

Riolering en reiniging zijn gesloten financieringen. De werkelijke lasten en baten in de exploitatie worden ten laste en ten gunste van de voorzieningen gebracht. De kosten van de investeringen worden ten laste van deze voorzieningen gebracht. Er is in 2020 aanzienlijk meer geïnvesteerd dan aanvankelijk was begroot. De btw-component van deze uitgaven is € 519.000 hoger uitgevallen. Ook deze component wordt ten laste van de voorziening gebracht. Naast de btw-component worden ook kwijtscheldingen meegenomen in de mutatie in de voorziening.

Vrij toegankelijke zorg € 480.000

Dit voordeel wordt voornamelijk veroorzaakt door het niet of in compactere vorm doorgaan van geplande projecten vanwege corona. Hierdoor zijn de budgetten voor respijtzorg, maatschappelijke initiatieven, Gezond in de Stad inclusief Kansrijke Start, eenzaamheid en collectieve preventie jeugd niet volledig benut. Hiernaast is nog een aantal voordelen ontstaan door afrekening subsidies over 2019 (Mantelzorgsteunpunt en Abbeyfield), lagere subsidie voor Regenboogstad 2020, minder kosten ten laste van het budget Maatwerkfonds Wegwijs, minder inzet van Spoedeisende Psychiatrie OnderzoeksRuimte (SPOR), minder onderhoudskosten Edisonstraat 55 en minder inhuur voor het Huis van Morgen.

Schouwburg de Kring € 286.000

In de Najaarsbrief is € 219.000 beschikbaar gesteld vanwege een mogelijk financieel tekort door alle maatregelen die de Kring heeft moeten treffen vanwege corona. Er is echter gebleken dat het beschikbaar gestelde budget niet nodig was. Daarnaast is de aangevraagde en verstrekte subsidie € 67.000 lager uitgevallen.

Minima € 272.000

Mede omdat de financiële gevolgen van de corona-crisis onbekend waren bij het opstellen van de Najaarsbrief is een aantal projecten doorgeschoven en is een gedeelte

van het beschikbare budget niet besteed in 2020. Hiernaast zijn een tweetal subsidies lager vastgesteld.

Budgetten HRM € 265.000

Vanwege corona is een aantal tweedaagse voor groepsvorming, werkbezoeken, coachingstrajecten, individuele opleidingen en team- en organisatietrainingen niet doorgegaan. Ook zijn het Preventief Medisch Onderzoek en de daaruit volgende interventies in duurzame inzetbaarheid niet doorgegaan.

Verhuuropbrengsten Vlindertuin € 157.000

In 2020 is een nieuwe huurovereenkomst gesloten met het schoolbestuur en de kinderopvangorganisatie voor de brede school Vlindertuin met terugwerkende kracht tot 1 januari 2018.

Openbaar groen € 149.000

De kosten voor brandstofverbruik, onderhoud aan werkmaterieel en inventaris zijn lager uitgevallen. Ook de (netto-) contractkosten ten behoeve van aanbestede werkzaamheden zijn lager uitgevallen. Omdat de geleverde werkzaamheden niet voldeden aan het vastgestelde kwaliteitsniveau zijn deze partijen gekort op hun vergoedingen voor de werkzaamheden. Daarnaast is het beschikbare budget voor Roosendaal Natuurstad vanwege een langere voorbereidingstijd niet geheel ingezet en is de detacheringsvergoeding hoger dan begroot.

Werkprogramma OMWB € 148.000

De werkelijke kosten voor het werkprogramma 2020 van OMWB vallen € 148.000 lager uit. Door corona is niet het volledige werkprogramma uitgevoerd. Er is meer administratief toezicht geweest en minder controles op locaties. Ook zijn er geen controles uitgevoerd op lozingen bij horeca. De klachten rondom horeca en evenementen zijn veel minder geweest.

Zorg algemeen 1e lijnsloket Wmo en Jeugd € 138.000

Deze meevaller wordt voornamelijk veroorzaakt door de vertraging in de uitvoering van de Jeugd- en onderwijsagenda vanwege de nadere analyse die is uitgevoerd door een extern adviesbureau. De uitrol van Jeugdprofessionals onderwijs (JPO) is in de loop van het najaar opgeschoven naar het voorjaar van 2021. Hiernaast zijn de kosten voor de Dienstverleningsovereenkomst (DVO) Jeugdhulp lager uitgevallen. Ook de afwikkeling van de regionaal gemaakte kosten voor Juzt in 2019, heeft voor een klein voordeel gezorgd. De kosten voor inhuur van derden zijn echter hoger uitgevallen.

Kosten betaald parkeren € 126.000

De afrekening van PUP 2020 is lager uitgevallen. Eén van de oorzaken is de coronacrisis waardoor er minder inzet van handhavers is geweest voor de parkeercontrole. Daarnaast waren er minder kosten voor vandalisme en inzet voor autoluwe binnenstad en cameratoezicht. Het beschikbare budget voor onvoorziene kosten is niet volledig ingezet. Door onder andere de coronacrisis hebben geen parkeertellingen plaats kunnen vinden,

waardoor het project evaluatie parkeerplan Roosendaal is doorgeschoven naar 2021.

Overige kleinere afwijkingen € 124.000

Nadelen € 3.090.000

Diverse grote posten beleidsveld niet vrij toegankelijke zorg € 1.511.000

De qua omvang belangrijkste afwijkingen > € 100.000 zijn:

Wmo woningaanpassingen en vervoer gehandicapten -/- € 136.000 N

Maatwerk voorzieningen in natura (huishoudelijke hulp) € 131.000 V

Maatwerk voorzieningen in natura (immaterieel) € 193.000 V

Individuele voorzieningen jeugd incl PGB jeugd -/- € 1.975.000 N

Veiligheid, reclassering en opvang jeugd € 276.000 V

Veel van bovengenoemde mee- en tegenvallers komen vanuit de concept jaarrekening van Veilig Thuis en Regio West-Brabant (RWB), die ieder jaar pas na afloop van het boekjaar in eind februari ontvangen worden en dus niet bekend waren bij het traject van de Najaarsbrief eind vorig jaar.

Nadere toelichtingen van bovengenoemde verschillen:

Wmo woningaanpassingen, vervoer gehandicapten en HBH+

Door de aanhoudende vergrijzing en de overgang van inkomensafhankelijke eigen bijdrage naar een vast abonnementstarief zijn de kosten voor woningaanpassingen en vervoer- /hulpmiddelen ook voor 2020 hoger uitgevallen. Hiertegenover staat een eenmalig voordeel op HBH+. De ingeschatte indexerings voor de huishoudelijke hulp bleek bij de jaarlijkse evaluatie te hoog. Pas na invulling van de objectieve rekentool Actiz-BTN werd het voordeel op HBH+ zichtbaar.

Maatwerk voorziening in natura Wmo (Immaterieel)

Als gevolg van corona is minder gebruik gemaakt van Wmo-vervoer en kleinschalig collectief vervoer. Dit voordeel is pas bij de jaarafrekening van RWB zichtbaar geworden. Hiernaast is een klein nadeel ontstaan op Wmo-begeleiding omdat er meer aanvragen zijn geweest, door de vergrijzing en de doorstroom van jeugdigen met intensieve begeleiding. De rijksbijdrage voor meerkosten van zorgaanbieders Wmo vanwege corona wordt doorbetaald aan de zorgaanbieders. Hiertegenover staat een hogere opbrengst op programma 6 Betalen & Financieren.

Individuele voorzieningen natura Jeugd en PGB jeugd

Door de voortdurende coronacrisis wordt nog steeds ingezet op stabilisatie van zorg. Het nadeel wordt met name veroorzaakt door een toename van arrangementen duurzaam laag en intensief laagcomplex. De snellere betaling aan aanbieders, zodat er geen liquiditeitsproblemen ontstaan en daardoor een hogere doorstroom van cliënten, wordt voorkomen.

Door meer opnames van kinderen met voogdij in de gesloten jeugdzorginstelling in Woensdrecht (Almata) en door een gemiddeld lange verblijfsduur van kinderen is het aandeel van regio West-Brabant West in verhouding tot regio West-Brabant Oost en Zeeland groter geworden in het lumpsum-contract Jeugdzorg Plus. Pas na de regionale afrekening is de bijdrage van 2020 bekend geworden.

Veiligheid, reclassering en opvang Jeugd

Als gevolg van corona heeft Veilig Thuis het programma Geweld in Afhankelijkheidsrelaties niet volledig uit kunnen voeren. Pas begin 2021 werd bestuurlijk besloten de niet bestede middelen terug te geven aan de gemeenten.

Belastingen € **477.000**

In 2020 heeft het Algemeen Bestuur van de Belastingssamenwerking West-Brabant (BWB) twee bestuursrapportages vastgesteld, waarbij de Roosendaalse bijdrage met € 127.000 wordt verhoogd. De opbrengsten van de onroerende zaakbelasting zijn lager uitgevallen, voornamelijk door een grotere leegstand onder de niet-woningen. De opbrengsten van de toeristenbelasting zijn als gevolg van het achterblijven van toeristische overnachtingen door corona lager. Hiernaast vallen de reclamebelastingen lager uit door een lagere opbrengst op Majoppeveld, maar dit nadeel wordt geheel gecompenseerd door hogere opbrengsten precariobelasting (totaal nadeel € 205.000). Door het hanteren van een andere verrekensystematiek bij BWB zijn eenmalig de ontvangen vervolgingskosten tot en met 2020 verrekend (nadeel € 131.000). Dit werd eind oktober besproken in het Algemeen Bestuur.

Overhead doorrekening kapitaalwerken € **274.000**

Als gevolg van het feit dat er minder ambtelijke inzet is geweest voor kapitaalwerken en grondexploitaties zijn door het recht evenredige verband ook de overhead toerekeningen lager uitgevallen dan opgenomen in de begroting.

Doorberekening loonkosten rendabele onderdelen € **231.000**

Dit nadeel is hoofdzakelijk ontstaan door een lagere doorberekening van loonkosten aan kapitaalwerken en grondexploitaties vanwege minder ureninzet. Hier staat tegenover dat de toerekening van loonkosten aan de gesloten financieringen afvalinzameling en rioleringen hoger is uitgevallen.

Extra storting APPA € **211.000**

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 pas plaats in het nieuwe boekjaar omdat dan pas de definitieve rekenrente over het voorgaande jaar bekend is.

Dividend Saver € **200.000**

Na het opstellen van de Najaarsbrief is door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van Saver besloten € 200.000 van het dividend over 2019 in te houden en te reserveren voor de kosten van de uitgifte van nieuwe saver-passen.

Ophoging storting voorziening privaat- en publiekrechtelijke vorderingen

€ 186.000

Uit de beoordeling op de toereikendheid van deze voorzieningen is gebleken dat een extra storting in 2020 noodzakelijk was om deze voorzieningen op het gewenste peil te krijgen.

Nadere toelichting salarissen en sociale lasten

In de begroting 2020 is rekening gehouden met:

- > 1% salarisstijging voor 2020 en 0,4 % verhoging voor bevorderingen. Hierdoor komt de totale verhoging uit op 1,4 % conform het vastgestelde spoorboekje.
- > alle bekende periodieke verhogingen. Deze zijn voor de juiste bedragen ingerekend.
- > de gevolgen van het laatst afgesloten CAO gemeenten akkoord 1 januari 2019 - 1 januari 2021 . Deze zijn middels de aanbiedingsnota begroting 2020 aan de begroting toegevoegd.
- > de gevolgen van de verhoogde IKB-regeling, zijnde 17,05 % van het bruto jaarsalaris.

Het totale begrote budget voor salariskosten in de begroting 2020 bedraagt € 33.148.000. Via de Kadernota 2020 was € 680.000 opgenomen in de begroting voor de meerkosten van de nieuwe CAO. Bij de aanbiedingsnota van de begroting 2020 is hier nog € 470.000 aan toegevoegd. Hiernaast is bij de Najaarsbrief 2020 begrotingstechnisch nog een voordeel van € 200.000 ingeboekt dat voornamelijk wordt veroorzaakt door latere invulling van vacatures. De uiteindelijke werkelijke salariskosten voor 2020 bedragen € 32.808.000. Dit geeft een voordelig resultaat van € 340.000.

Het totale begrote budget voor personeel van derden in de exploitatie bedraagt € 8.295.000. De totale werkelijke kosten personeel derden bedragen € 8.102.000. Hierdoor ontstaat een voordeel van € 193.000.

Voor de vergoeding van gedetacheerd en uitgeleend personeel is in de begroting een totale bate opgenomen van € 869.000. De werkelijke bate bedraagt € 882.000, waardoor een voordeel van € 13.000 is ontstaan, dat bestaat uit een voordeel door niet-begrote detacheringsopbrengsten en een nadeel vanwege het niet in rekening brengen van reiskosten vanwege het thuiswerken en minder gedetacheerde uren.

Resumerend ontstaat het volgende beeld:

Voordeel op de totale salariskosten	€ 340.000 V
Voordeel op personeel van derden	€ 193.000 V
Hogere vergoedingen voor personeel	€ 13.000 V
Per saldo een totaal voordeel op personele inzet van	€ 546.000 V

De totale uitkomst van de begroting bezien in samenhang met inzet personeel derden op de exploitatie geeft een uiteindelijk voordeel van € 546.000.

Doorverdeling loonkosten

De loonkosten van de primaire teams en groepen worden toegerekend aan de producten binnen de beleidsvelden en taakvelden op basis van procentuele verdeelsleutels per team/groep. Bij enkele primaire teams en groepen is ook een bepaald gedeelte van de loonkosten via tijdschrijven toegerekend aan investeringskredieten. Hiernaast worden via de verdeelsleutels loonkosten toegerekend aan de rendabele onderdelen zoals grondexploitaties, rioleringen en afvalinzameling. Hieruit ontstaat een nadelig saldo voor de exploitatie van resumerend:

Lagere toerekening aan investeringswerken en kredieten	€ 362.000 N
Lagere toerekening aan de grondexploitaties	€ 33.000 N
Hogere doorrekening aan de exploitatie Rioleringen	€ 139.000 V
Hogere doorrekening aan de exploitatie Afvalinzameling	€ 25.000 V
Totaal een nadelig effect op de exploitatie van	€ 231.000 N

De lagere doorberekening aan de investeringswerken is als volgt te splitsen: Ingenieursbureau € 296.000, Communicatie € 31.000 en Beheer € 35.000. Deze lagere toerekening aan kapitaalwerken wordt veroorzaakt door een verschuiving van de inzet van kapitaalwerken naar reguliere producten in de exploitatie.

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 € 1.248.000.

In de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van Saver is besloten € 200.000 van het dividend over 2020 in te houden als reservering voor de kosten van uitgifte van de nieuwe saverpassen. Hiernaast zijn de toegerekende rentekosten aan de grondexploitaties € 185.000 hoger dan begroot. Hier staan hogere renteopbrengsten van de grondexploitatie tegenover van € 69.000. Door de hercalculatie van de toe te rekenen rente aan investeringen (was 1,5% en is 1% geworden) is een nadeel op Treasury ontstaan van € 924.000. Tegenover dit nadeel staan op de overige programma's voordelen op de toegerekende rentes voor een even hoog totaalbedrag. Hierna resteert er nog een nadeel van € 240.000, dat nagenoeg geheel wordt veroorzaakt door het achterblijven van investeringen (zowel in tijd als in kosten).

Kapitaallasten programma's

De afschrijvingslasten op de programma's zijn € 303.000 lager dan begroot. De toegerekende rentekosten op de programma's zijn € 1.115.000 lager. De toegerekende renteopbrengsten aan de grondexploitaties zijn € 184.000 hoger. Van het rentevoordeel op de programma's wordt € 924.000 veroorzaakt door bovengenoemde hercalculatie.

De voordelen op de afschrijvingslasten zijn:

- > Lagere afschrijvingslasten op programma 1 van € 90.000 vanwege het doorschuiven naar 2021 van de aanschaf van camera's voor cameratoezicht en de bouw van de uitrukpost van de brandweer in Wouw.
- > De uitvoering van de Ster van Roosendaal is uitgesteld naar 2021, waardoor de afschrijvingslasten € 53.000 lager zijn op programma 3.
- > Voor veld B20 heeft een extra afschrijving plaatsgevonden van € 238.000, die niet was begroot (programma 4).
- > Er zijn geen afschrijvingslasten geboekt voor Hoogstraat 124, Flaviadonk 1 en 2 en de pollers (€ 91.000) (programma 4).

Zie voor een nadere detailtoelichting op de voor- en nadelen op de kapitaallasten op de diverse programma's.

Toelichting per programma

Hierna wordt ingegaan op de belangrijkste verschillen per beleidsveld per product tussen de begroting 2020 na wijziging en de rekening 2020. Per programma zijn ook de lasten en baten vermeld.

Programma 1. Besturen & Samenwerken

(X1.000)	Rekening 2019	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Saldo 2020	Incidenteel gerealiseerd in 2020
Bestuur en organisatie	N 4.273	N 3.584	N 3.803	N 219	
Lasten	4.668	3.714	3.946		268
Baten	395	130	143		
Integrale veiligheid	N 8.388	N 10.007	N 9.307	V 700	
Lasten	8.474	10.052	9.467		1.041
Baten	86	45	160		152
Dienstverlening	N 623	N 771	N 642	V 129	
Lasten	1.673	1.490	1.411		51
Baten	1.050	719	769		-127
Ondersteuning organisatie	N 20.312	N 20.244	N 18.442	V 1.802	
Lasten	21.272	21.075	19.342		712
Baten	960	831	900		277
Saldo	N 33.596	N 34.606	N 32.194	V 2.412	

Analyse van de belangrijkste verschillen begroting en rekening 2020	
Bestuur en organisatie	N 219.000
College In de begroting is een storting in de voorziening APPA ten behoeve van de toekomstig pensioenbetalingen van wethouders begroot van € 178.000. Als gevolg van een lagere rekenrente en een toename van de toekomstige pensioenbetalingen dient een storting in de voorziening plaats te vinden van € 389.000. Dit levert een nadeel op van € 211.000. Hiernaast zijn de overige kosten in totaal € 30.000 hoger uitgevallen.	N 241.000
Overige afwijkingen < € 25.000 Hiernaast is er nog een aantal kleinere afwijkingen zoals minder kosten activiteiten raad, kosten corona, hogere kosten accountant, hogere teruggave BTW, lagere kosten rekenkamer.	V 22.000
Integrale veiligheid	V 700.000
Kapitaallasten Zowel de aanschaf van camera's ten behoeve van cameratoezicht als de bouw van de brandweer uitrukpost in Wouw zijn doorgeschoven naar 2021 waardoor hiervoor in 2020 geen kapitaallasten zijn berekend. De medewerker die belast was met de realisatie van de uitrukpost is anders ingezet, namelijk voor de problematiek rondom corona. Ook heeft de afstemming met de Veiligheidsregio voor het vinden van een geschikte locatie voor de uitrukpost meer tijd gevraagd. Hierdoor is de uitrukpost niet gerealiseerd in 2020. De aanbesteding en plaatsing van de camera's heeft plaats gevonden in 2020. De oplevering door de installateur heeft pas in 2021 plaatsgevonden waardoor het project niet afgesloten kon worden.	V 110.000
Beleid Integrale Veiligheid De aanschaf en inrichting van de veiligheidscontainer is uitgesteld naar 2021. Tevens is minder gebruik gemaakt van de inzet van externe juridische advisering (€ 38.000). Als gevolg van corona is de bedrijvigheid lager geweest dan normaal en heeft de OMWB minder controles uitgevoerd. Ook was er minder toezicht nodig (€ 56.000). Door sluiting van de horeca en het verbod op evenementen zijn er minder klachten ingediend waarop geacteerd moest worden.	V 105.000

Fysieke Veiligheid De afrekening 2019 van de Veiligheidsregio en de afrekening FLO 2019/actualisatie FLO 2020 (besluit Dagelijks Bestuur van 18 november 2020) zijn niet opgenomen in de begroting (€ 62.000). De kosten vanwege de coronamaatregelen bedragen € 89.000, waaronder gebruik tekstwagen, extra juridisch advies, inzet parkrangers en camera's. Daarnaast zijn er nog overige kleine verschillen (totaal € 27.000) voor onder andere het onderhoud brandweerkazerne en kosten bodembelastingkaart voor het onderzoek naar explosieven.	N 54.000
Jeugd en Veiligheid De kosten gemaakt vanwege de coronamaatregelen, zoals veiligheid openbare ruimte, events voor jongeren en 4-daags programma Nu of Nooit, veroorzaken het tekort van € 49.000.	V 49.000
Fysieke Omgeving De kosten voor asbestsanering van een perceel bedragen € 95.000. Deze kosten (inclusief de kosten voor personele inzet) zijn in rekening gebracht bij de aansprakelijke persoon (€ 104.000). Daarnaast zijn er nog overige kleine verschillen, onder andere door minder inzet van externe juridische advisering.	V 26.000
Spoorzone Moerdijk-Halderberge-Roosendaal Er is vertraging opgetreden in de uitvoering van de maatregelen Spoorzone MHR door corona. Hierdoor zijn een aantal onderzoeken en de voorbereidende werkzaamheden voor de aanbesteding niet uitgevoerd (€ 515.000). Tegenover dit voordeel staat een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve Decentralisatie-uitkeringen op programma 6 Betalen & Financien. Zie ook de uitgebreide toelichting onder Kredieten. De Omgevingsdienst Midden West Brabant heeft Impuls Omgevings Veiligheid-middelen ontvangen waardoor er minder kosten voor advies externe veiligheid zijn doorberekend aan de diverse gemeentes (€ 42.000).	V 557.000
Overige afwijkingen < € 25.000 Hiernaast zijn nog enkele kleinere afwijkingen binnen dit beleidsveld ontstaan, zoals hogere kosten opvang zwerfdieren en minder kosten voor veilige woon- en leefomgeving.	N 5.000
Dienstverlening	V 129.000
Toegerekende salariskosten en inhuur De toegerekende salariskosten zijn € 49.000 lager uitgevallen, omdat er minder inzet van oproepkrachten en buitengewoon ambtenaren burgerlijke stand nodig was.	V 57.000
Verkiezingen Via de algemene uitkering is een uitkering ontvangen voor de verkiezingen van 2021. Deze compensatie is bedoeld om stemlokalen en dergelijke corona-proof in te richten. Met deze voorbereidingen is in 2020 aangevangen.	V 52.000
Overige afwijkingen < € 25.000 Het verloop van de aanvragen voor reisdocumenten en de afgifte van rijbewijzen was zeer grillig door de onzekerheid over het verloop van de pandemie en de maatregelen die door het kabinet ter bestrijding van de pandemie zijn genomen. Ondanks een eerdere inschatting dat de legesopbrengsten lager zouden zijn, zijn de uiteindelijke opbrengsten toch € 50.000 hoger. Als gevolg hiervan zijn de afdrachten aan het Rijk ook hoger (€ 32.000).	V 20.000
Ondersteuning organisatie	V 1.802.000
Toegerekende salariskosten en inhuur Dit nadeel wordt grotendeels veroorzaakt door een hogere toerekening van salariskosten (€ 64.000). Deze toerekening valt hoger uit door onder andere uitbetalingen aan vertrekkende medewerkers en minder inzet op kapitaalwerken. Hier tegenover staan voordelen vanwege het later of niet invullen van vacatures.	N 77.000
Kapitaallasten Eind 2020 heeft een hercalculatie van de toe te rekenen rente op investeringen plaatsgevonden. In de begroting was rekening gehouden met 1,5%. Uit de hercalculatie is een rentepercentage van 1% gekomen. Hierdoor is een voordeel op de toegerekende rente ontstaan van € 75.000. De gunning van de bouwtechnische onderdelen van het HUIS van Roosendaal heeft in november 2020 plaatsgevonden. Vanaf dat moment zijn de diverse aannemers aan de slag gegaan met het plannen van de werkzaamheden. De uitvoering van de werkzaamheden zal in 2021 plaatsvinden. Daardoor zijn in 2020 minder kosten gemaakt dan voorzien, met als gevolg een lagere toerekening van rentekosten (€ 93.000). Op het pand Mariadal hoeft geen afschrijving plaats te vinden, omdat de afgesproken verkoopprijs gelijk is aan de aankoopprijs. De begrote afschrijving van € 227.000 heeft dus niet plaatsgevonden. Ook de storting in de bestemmingsreserve Nieuw-verbouw stadskantoor is hierop aangepast (programma 6 Betalen & Financien).	V 389.000
Faciliteiten Beheer Ondanks dat, als gevolg van corona, meer kosten gemaakt zijn voor de schoonmaak van de diverse kantoorlocaties, de aanschaf van hygiënemiddelen en aanschaf van voorzieningen voor de realisatie van thuiswerkplekken, vallen de totale kosten lager uit. Dit komt doordat, eveneens vanwege corona, minder gebruik gemaakt is van deeltijddauto's, printers/kopieermachines en dergelijke.	V 70.000
Control Centraal Dit voordeel heeft meerdere oorzaken waaronder het uitvoeren van het risicomanagement in eigen beheer, geen inzet van externe expertise voor de ontwikkeling van het instrument doelenboom (vanwege corona), verhoging van het bewustzijn over privacy en informatiebeveiliging middels een escaperoom voor de medewerkers is vanwege corona niet doorgegaan, een korting wegens deelname van meerdere gemeenten in de Phising-test en een lagere prijs voor de ondersteuning van het Information Security Management System (ISMS).	V 28.000

ICT De kosten van het krediet Digitalisering HUIS van Roosendaal zijn € 274.000 lager. Tegenover dit voordeel staat een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve Nieuw-/verbouw stadskantoor op programma 6 Betalen & Financieringen. Voor een uitgebreide toelichting op het krediet zie het onderdeel Kredieten. De voorlopige afrekening ICT-WBW 2020 zorgt voor een voordeel van € 50.000, dat voornamelijk is ontstaan binnen het onderdeel personeel van ICT-WBW.	V 320.000
Advisering/Uitvoering HRM Wegens corona zijn de ingeplande sessies "tweedaagses groepsvorming" niet doorgegaan. Ook was het niet meer mogelijk om alle werkbezoeken en coachingtrajecten doorgang te laten vinden (€ 100.000). Veel individuele trainingen en opleidingen zijn, vanwege de beperkende maatregelen, niet doorgegaan. Voor team- en organisatie-trainingen is een afweging gemaakt: dat wat mogelijk was om digitaal te organiseren is doorgegaan. Echter sommige trainingen leenden zich hier niet voor en schuiven daarom door naar 2021 (€ 112.000). Ook Arbo-gerelateerde activiteiten hebben geen doorgang kunnen vinden wegens corona, waaronder Preventief Medisch Onderzoek en de daaruit volgende interventies tot duurzame inzetbaarheid (€ 36.000).	V 248.000
Dekking Interne Producten Omdat er minder uren zijn gemaakt voor kapitaalwerken door enkele groepen zijn er meer werkzaamheden verricht ten behoeve van reguliere exploitatieproducten. Als gevolg van minder toegerekende uren aan kapitaalwerken, kan er ook minder overhead toegerekend worden aan kapitaalwerken.	N 274.000
Huisvesting De kosten op het krediet Tijdelijke huisvesting HUIS van Roosendaal zijn € 878.000 lager dan begroot. Dit krediet loopt nog door in 2021, waarin nog kosten gemaakt gaan worden voor huur, exploitatie Kloosterstraat en Mariadal. Tevens wordt Mariadal terug in de oorspronkelijke staat gebracht voordat het pand aan BVR wordt geleverd. Tegenover dit voordeel staat een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve Nieuw- en verbouw stadskantoor op programma 6 Betalen & Financieringen. Voor een uitgebreide toelichting op het krediet zie het onderdeel Kredieten.	V 874.000
Teams, Ondersteunende en Primaire groepen Het grootste verschil op de teams en groepen wordt veroorzaakt door het saldo op het Concern brede personeelsbudget van € 225.000. Dit voordeel bestaat uit het niet volledig inzetten van het beschikbare budget voor personeel of inhuur van € 68.000. Hiernaast zijn de ontvangen sociale uitkeringen (€ 153.000) toegevoegd aan deze pot. Daarnaast zijn er per team of groep diverse afwijkingen op reis- en verblijfkosten, dienstkleding, catering en maaltijden en overige personeelslasten. Ook is de doorberekening van de ambtelijke inzet voor kapitaalwerken lager dan begroot. Het totale tekort voor alle groepen en teams samen bedraagt € 89.000.	V 136.000
Overige afwijkingen < € 25.000 De kleinere verschillen op dit beleidsveld betreffen onder andere minder kosten voor communicatie, Klant Contact Centrum en ondernemingsraad.	V 88.000

Programma 2. Leren & Ontwikkelen

X1.000	Rekening 2019	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Saldo 2020	Incidenteel gerealiseerd in 2020
Onderwijs	N 6.679	N 9.627	N 6.685	V 2.942	
Lasten	9.283	13.315	10.075		2.492
Baten	2.604	3.688	3.390		528
Sport en recreatie	N 3.263	N 3.323	N 3.189	V 134	
Lasten	4.496	4.766	4.709		838
Baten	1.233	1.443	1.520		293
Cultuur	N 6.035	N 6.536	N 6.344	V 192	
Lasten	6.397	6.779	6.649		268
Baten	362	243	305		41
Saldo	N 15.977	N 19.486	N 16.218	V 3.268	

Analyse van de belangrijkste verschillen begroting en rekening 2020	
Onderwijs	V 2.942.000
Toegerekende salariskosten en inhuur De kosten voor inhuur zijn € 43.000 hoger. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door extra inhuur vanwege de extra werkzaamheden voor de doordecentralisatie onderwijshuisvesting.	N 43.000
Kapitaallasten Eind 2020 heeft een hercalculatie van de toe te rekenen rente op investeringen plaats gevonden. In de begroting was rekening gehouden met 1,5%. Uit de hercalculatie is een rentepercentage van 1% gekomen. Hierdoor is een voordeel op de toegerekende rente ontstaan van € 262.000. De uitvoering van de kredieten voor onderwijshuisvesting voor Ziezo, Kroevendonk, Zilverlinde en het cluster Jeroen Bosch/Fatima/Joseph lopen door in 2021. Het rentevoordeel op deze kredieten bedraagt € 83.000 (zie ook de lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve Huisvesting onderwijs op programma 6 Betalen & Financieringen). Met name omdat het HPO pas op 24 september 2020 is vastgesteld, is de daarin opgenomen investeringsplanning te optimistisch geweest. Zie ook de toelichtingen bij het onderdeel Kredieten.	V 343.000
Bijzonder basisonderwijs De beschikbare budgetten vanuit het HPO 2020 ten behoeve van het onderhoud van de gymzalen aan de Rodenbachlaan en de Vondellaan zijn niet besteed. Er is door corona prioriteit gegeven aan andere werkzaamheden. De werkzaamheden zullen in 2021 worden uitgevoerd. Tegenover dit voordeel van € 22.000 staat een vervallen onttrekking aan de bestemmingsreserve Huisvesting Onderwijs op programma 6 Betalen & Financieringen. Daarnaast zijn de huurkosten voor het bewegingsonderwijs € 20.000 lager vanwege de coronamaatregelen.	V 44.000
Huisvesting bijzonder basisonderwijs Op 27 oktober 2020 heeft het college ingestemd met de nieuwe huurovereenkomst met het schoolbestuur en de kinderopvangorganisatie voor de brede school Vlindertuin met terugwerkende kracht tot 1-1-2018. Met name door de verrekening van huur vanaf die periode levert dit een eenmalig voordeel op van € 177.000. Omdat in 2020 nog geen kosten zijn gemaakt voor de ver-/nieuwbouw van De Stappen en IKC De Kroevendonk, komt er ook geen bijdrage voor de dekking van kapitaallasten voor het IKC-gedeelte vanuit het product kinderopvang € 61.000 (zie kinderopvang). Hiernaast is bij de Fatimaschool een gevolgschade van vandalisme geweest, waarvoor geen vergoeding van de verzekering wordt ontvangen.	V 117.000
Huisvesting openbaar voortgezet onderwijs Bij de uitbreiding van het JTC, die is afgerond in 2020, is gebleken dat het fietspad moest worden verlegd. Dit was niet meegenomen in de plannen en de financiering in het kader van de doordecentralisatie-afspraken met het voortgezet onderwijs en veroorzaakt een nadeel van € 97.000.	N 97.000
Huisvesting bijzonder voortgezet onderwijs In verband met de overeenkomst van de doordecentralisatie voortgezet onderwijs zijn middelen voor de kwaliteitsimpuls en de tijdelijke huisvesting begroot. Deze middelen zijn gekoppeld aan de startdatum van de bouw van Norbertus Gertrudis Mavo. Omdat deze bouw nog niet gestart is in 2020 zijn deze middelen niet uitbetaald aan het schoolbestuur. Tegenover dit voordeel van € 1.850.000 staat een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve Huisvesting Onderwijs op programma 6 Betalen & Financieringen.	V 1.850.000
Leerplicht De salariskosten ten behoeve van de trajectbegeleiding zijn lager. De bijdrage van de gemeente Breda in deze kosten is hierdoor ook lager (€ 56.000). Het restant van de bijdrage wordt in 2021 ingezet.	N 45.000

Onderwijs algemeen De besluitvorming over de doordecentralisatie van het primair onderwijs is nog niet afgerond. Daarom is het bij de aanbiedingsnota 2019 beschikbaar gestelde budget voor 2020 niet ingezet (€ 608.000). De totale doelgroep die in aanmerking komt voor de eenverdienersregeling peuteropvang blijkt kleiner dan vooraf ingeschat. Hiernaast is de VVE (Voor- en Voegschoolse Educatie)-monitor later opgeleverd waardoor deze pas start in 2021 (totaal voordeel € 53.000). De advieskosten ten behoeve van de doordecentralisatie onderwijshuisvesting voor het primair onderwijs zijn € 21.000 lager uitgevallen dan begroot. Hiertegenover staat een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve Huisvesting Onderwijs (programma 6 Betalen & Financieringen).	V 686.000
Kinderopvang Voor de uitvoering van de Wet Kinderopvang waren de ramingen opgenomen conform offerte van de GGD. De werkelijke kosten zijn € 58.000 lager uitgevallen, omdat de GGD door alle corona maatregelen het wettelijk aantal inspecties conform offerte niet heeft uit kunnen voeren. Omdat er in 2020 nog geen kosten zijn gemaakt voor de ver-/nieuwbouw van De Stappen en IKC De Kroevendonk, wordt er geen bijdrage (ter dekking van de kapitaallasten) gedaan aan het product Huisvesting bijzonder basisonderwijs (€ 61.000). Daartegenover staat dat er geen huuropbrengst is ontvangen (€ 61.000).	V 67.000
Overige afwijkingen < € 25.000 Op het product Achterstandbeleid is geen saldo zichtbaar, maar er is wel een groot voordeel op de lasten gerealiseerd van € 352.000 en een even groot nadeel op de baten. Het voordeel wordt voornamelijk veroorzaakt door terugvorderingen over 2019 in verband met definitieve vaststelling van subsidies. De rijksbijdrage is in oktober verhoogd met € 106.000. Hiernaast heeft een negatieve afrekening over de rijksbijdrage over 2018 plaatsgevonden (€ 57.000). De niet benutte rijksmiddelen (€ 404.000) zijn gereserveerd voor de komende jaren. Hiernaast is nog een aantal voordelen gerealiseerd zoals minder huur- en vervoerskosten vanwege corona voor openbaar en bijzonder speciaal basisonderwijs (€ 64.000). Hiertegenover staan extra lasten vanwege hogere huurkosten bijzonder speciaal onderwijs vanwege een verrekening vanaf 2018 van de nieuwe gymzaal in de Zonneboom, een herberekening van kosten door zwembad de Stok, hogere OZB lasten en verzekeringspremies bijzonder speciaal onderwijs vanwege de nieuwe huisvesting van de Zonneboom en de vandalisme schade aan de ondergrondse container (totaal € 46.000).	V 20.000
Sport en recreatie	V 134.000
Kapitaallasten Eind 2020 heeft een hercalculatie van de toe te rekenen rente op investeringen plaatsgevonden. In de begroting was rekening gehouden met 1,5%. Uit de hercalculatie is een rentepercentage van 1% gekomen. Hierdoor is een voordeel op de toegerekende rente ontstaan van € 80.000.	V 79.000
Gezonde leefstijl Het budget voor de sportakkoorden dat via de resultaatbestemming van het jaarrekeningresultaat 2019 beschikbaar is gekomen is niet besteed (€ 15.000). Hierdoor heeft geen onttrekking aan de bestemmingsreserve Decentralisatie-uitkeringen op programma 6 Betalen & Financieringen plaatsgevonden. In de tweede helft van 2020 heeft capaciteitsuitbreiding plaatsgevonden voor de inzet van combinatiefunctionarissen. Deze uitbreiding is niet volledig benut omdat de informatie te laat kwam en dus niet op tijd geanticipeerd is op de uitbreiding. Daarmee is ook de samenhangende cofinanciering van 60% niet gerealiseerd (€ 15.000).	V 38.000
Overige afwijkingen < € 25.000 Bij de buitensportaccommodaties zijn hogere opbrengsten gerealiseerd in verband met de doorbelasting van de energiekosten op Vierhoeven en Hulsdonk over voorgaande jaren. Dit wordt grotendeels gecompenseerd door hogere energielasten. De exploitant van sporthal In de Roos aan de Commandobaan was bereid om de sporthal te blijven exploiteren in de maanden mei en juni, omdat de aanbesteding voor de exploitatie uitgesteld moest worden tot juli. Met de exploitant is afgesproken dat hij per saldo wordt vergoed op basis van werkelijk gemaakte kosten. Dat betekent voor deze maanden dat er € 34.000 minder huur is ontvangen en € 36.000 minder exploitatiebijdrage is vergoed. Via de kadernota is eenmalig geld beschikbaar gesteld voor de Vuelta en het uitbouwen van het partnership met Fontys en Cios. Vanwege de coronamaatregelen zijn er onder andere minder evenementen geweest. Tegenover dit voordeel staat een lagere onttrekking aan de Algemene Reserve op programma 6 Betalen & Financieringen.	V 17.000
Cultuur	V 192.000
Cultuureducatie Op de exploitatie van het pand Bovendonk 111 is € 24.000 voordeliger uitgevallen, wat onder andere veroorzaakt wordt door lagere kosten onderhoud installaties en geen vandalisme schades. Er is op 27 oktober 2020 besloten subsidie beschikbaar te stellen voor het project 'ik vergeet je niet' van Cultuurcompaan om deze in de winter voort te zetten, inclusief kerst en nieuwjaarseditie, om in de wijken verbinding te creëren (€ 68.000).	N 41.000

Podiumkunsten In de Najaarsbrief is € 219.000 beschikbaar gesteld vanwege een mogelijk financieel tekort door alle maatregelen die De Kring heeft moeten treffen vanwege corona. Er is echter gebleken dat het beschikbaar gestelde budget niet nodig was. Daarnaast is de aangevraagde en verstrekte subsidie € 67.000 lager dan begroot. Op 27 oktober 2020 is besloten subsidie beschikbaar te stellen ter ondersteuning van het culturele veld om de verwachte inkomstenderving vanwege corona op te vangen en het faciliteren van de museum pop-up exposities in zorginstellingen in verband met corona. Deze bedragen waren niet in de begroting opgenomen (€ 70.000).	V 213.000
Media In 2019 is een strippenkaart afgenomen van Zuid-West TV met einddatum 31-12-2020. Vanuit de gehele organisatie zouden opdrachten verstrekt kunnen worden. Door corona is dit maar beperkt gebeurd. De strippenkaart kon niet verlengd worden.	N 25.000
Overige afwijkingen < € 25.000 Naast bovenvermelde verschillen zijn op een aantal andere producten in dit beleidsveld nog kleinere afwijkingen zichtbaar, zoals minder archeologische werkzaamheden, een lagere vastgestelde subsidie voor de restauratie van de molens, minder advieskosten ten behoeve van monumenten, het ontbreken van een overeenkomst voor de oprichting van het archeologisch depot, minder kosten calamiteiten volksfeesten, lagere toegerekende salariskosten en inhuur en lagere kapitaallasten door aanpassing van het rentepercentage. Hiernaast is op basis van toegekende subsidieaanvragen voor renovatie van monumenten € 15.000 minder uitgegeven. Hiertegenover staat een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve Rijks- en Gemeente Monumenten (programma 6 Betalen & Financieringen).	V 45.000

Programma 3. Werken & Ondernemen

X1.000	Rekening 2019	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Saldo 2020	Incidenteel gerealiseerd in 2020
Economie	N 3.461	N 3.414	N 3.294	V 120	
Lasten	4.263	3.864	3.705		187
Baten	802	450	411		-369
Werk en inkomen	N 25.566	N 29.693	N 25.416	V 4.277	
Lasten	57.980	72.111	66.251		7.567
Baten	32.414	42.418	40.835		7.733
Saldo	N 29.027	N 33.107	N 28.710	V 4.397	

Analyse van de belangrijkste verschillen begroting en rekening 2020	
Economie	V 120.000
Kapitaallasten Eind 2020 heeft een hercalculatie van de toegerekende rente op investeringen plaats gevonden. In de begroting was rekening gehouden met 1,5%. Uit de hercalculatie is een rentepercentage van 1% gekomen. Hierdoor is een voordeel op de toegerekende rente ontstaan van € 24.000. De uitvoering van het project van de Ster van Roosendaal is uitgesteld naar 2021. Hierdoor worden nog geen rente en afschrijving berekend. Deze kapitaallasten waren in het Investeringsplan begroot op € 53.000. Hiernaast is sprake van het achterblijven van de kosten voor grondverwerving in het gebied van de Bulkenaar en uitvoering van de werkzaamheden aan de LED-verlichting. Hierdoor zijn de kapitaallasten van deze kredieten lager uitgevallen. Voor een nadere toelichting op deze kredieten zie het onderdeel Kredieten.	V 90.000
Economische ontwikkeling Mede door corona is slechts in beperkte mate deelgenomen aan projecten, waardoor een voordeel van € 31.000 is ontstaan. Gedurende het jaar zijn diverse kosten gemaakt in het kader van corona, zoals informatiecampagnes door de VVV en werkzaamheden voor de 1,5m economie door Smartcity Roosendaal BV. Tevens is een deel van de huur van het paviljoen vanwege de lockdown in het 4e kwartaal 2020 kwijtgescholden (totaal nadeel € 66.000).	N 35.000
Citymarketing Mede omdat de financiële gevolgen van de coronacrisis onbekend waren bij het opstellen van de Najaarsbrief is een aantal projecten doorgeschoven en is een gedeelte van het beschikbare budget niet besteed in 2020 (€ 42.000). Hiertegenover staat een lagere onttrekking aan de Algemene reserve op programma 6 Betalen & Financieringen. Vanwege corona kon de passantenenquête in de binnenstad niet doorgaan. Andere plannen zoals Palm Parkies werden door corona aangepast. Hiertegenover staan extra kosten vanwege corona, zoals inzet extra beveiliging op de markt, speciale banieren en corona-gerelateerde reclame-uitingen via abri's (per saldo een nadeel van € 12.000).	V 28.000
Marktgelden Op 27 oktober is via een raadsmededeling een update gegeven van het financiële beeld van de gemeente. Hierbij zijn aanvullende coronamaatregelen opgenomen, waaronder het kwijtschelden van de marktgelden van het 3e en 4e kwartaal 2020.	N 60.000
Toeristisch recreatieve ontwikkeling Omdat de financiële gevolgen van de corona-crisis onbekend waren bij het opstellen van de Najaarsbrief is een aantal projecten doorgeschoven en is een gedeelte van het beschikbare budget niet besteed in 2020.	V 53.000
Overige kleine financiële afwijkingen Hiernaast zijn nog een aantal kleinere afwijkingen zichtbaar zoals lagere elektriciteitskosten onder andere door het niet doorgaan van zowel de nostalgische als de reguliere kermis, lagere kosten voor de markten omdat de markten tijdelijk kleiner van omvang zijn geweest en een bijdrage van Stichting Ondernemersfonds Roosendaal in de evaluatie van het ondernemersfonds.	V 44.000

Werk en Inkomen	V 4.277.000
Ambtelijke inzet inclusief inhuur Dit voordeel wordt voornamelijk veroorzaakt door een lagere inhuur van de kwartiermaker bestaanszekerheid dan begroot op basis van de offerte.	V 26.000
Voorzieningen minima In 2020 hebben meer mensen gebruik gemaakt van inkomensondersteuning (bijzondere bijstand en collectieve zorgverzekering) waardoor een nadeel van € 82.000 is ontstaan. In 2020 is de subsidie 2019 van Stichting Jeugdcultuurfonds € 36.000 lager vastgesteld. Mede omdat de financiële gevolgen van de corona-crisis onbekend waren bij het opstellen van de Najaarsbrief is een aantal projecten doorgeschoven en is een gedeelte van het beschikbare budget niet besteed in 2020 (€ 170.000). De lokale Stichting Quiet Community is later opgericht dan gepland, waardoor de salariskosten van het personeel van de stichting € 21.000 lager zijn. Hiernaast zijn nog enkele voordelen gerealiseerd zoals lagere kosten voor het Nationaal Jeugd Ontbijt (door problemen bij de landelijke stichting zijn niet alle activiteiten uitgevoerd), het niet volledig inzetten van het communicatiebudget en lagere kosten omdat geplande bijeenkomsten niet konden doorgaan vanwege corona (totaal € 22.000). Hiernaast is er sprake van hogere kosten voor kwijtscheldingen € 26.000.	V 144.000
Uitvoering uitkeringsregeling participatiewet (BUIG) incl. BBZ 2004 > In 2020 is sprake geweest van een gestegen uitkeringsbestand. In de tweede bestuursrapportage van het Werkplein, die is verwerkt in de Najaarsbrief 2020, was de verwachting dat het bestand zou toenemen met 7,5%. De oorzaak voor deze forse toename was het grote aantal faillissementen dat verwacht werd in de tweede helft van 2020. Vanwege steunmaatregelen van de overheid is het grote aantal faillissementen uitgebleven. Hierdoor is de stijging van het uitkeringsbestand lager dan begroot (€ 488.000). > Rijksbijdrage Gebundelde uitkering: in oktober 2020 is de definitieve beschikking van de rijksbijdrage Gebundelde uitkering ontvangen. Deze bedraagt € 32.321.000 en is daarmee € 1.161.000 hoger dan de voorlopige beschikking, waarop de begroting gebaseerd was. > Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (ToZo): van het rijk is € 11.025.000 ontvangen voor ToZo, dat 1 op 1 is doorbetaald aan het Werkplein. Op basis van de afrekening van het Werkplein bedraagt de rijksbijdrage waar recht op is € 6.617.000, waardoor € 4.408.000 terugbetaald moet worden aan het rijk. Het verschil ten opzichte van de begrote rijksbijdrage en de begrote doorbetaling aan het Werkplein bedraagt € 3.163.000. Zie ook de beleidsteksten met betrekking tot ToZo. > In 2020 heeft het Werkplein voor Roosendaal de ToZo-regeling uitgevoerd. De voorschotten die hiervoor zijn ontvangen van het Rijk zijn 1-op-1 doorgezet naar het Werkplein. In deze voorschotten zat ook een vergoeding per dossier voor de uitvoeringskosten van de ToZo-regeling. Het Werkplein heeft deze regeling met eigen personeel uitgevoerd. Dit zorgt er o.a. voor dat er een voordeel op de bedrijfsvoeringskosten is ontstaan van € 1.393.000. > Doorgeschoven btw Werkplein: op basis van de begroting van het Werkplein is een inschatting gemaakt van de te betalen doorgeschoven btw. De werkelijk betaalde doorgeschoven btw is € 27.000 lager. Hiertegenover staat een lagere bijdrage uit het btw-compensatiefonds van € 27.000. Daarnaast is in 2020 na een rechterlijke uitspraak gebleken van de btw van individuele trajecten in het kader van participatie compensabel zijn via het btw-compensatiefonds. Vanaf 2015 is een correctie bij de Belastingdienst ingediend en gehonoreerd (€ 342.000). Hiertegenover staat een niet begrote bijdrage uit het btw-compensatiefonds voor € 342.000.	V 3.042.000
Voorziening dubieuze debiteuren (sociale dienst) 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 boven bijgesteld met € 218.000.	N 218.000

Participatievoorzieningen > De bijdrage aan het Werkplein voor Werk & Participatie is € 380.000 lager dan begroot. Dit voordeel wordt veroorzaakt doordat het Werkplein vanwege coronamaatregelen niet het aantal re-integratie- en leerwerktrajecten heeft kunnen uitzetten dat was geraamd. > Participatie: normaal gesproken wordt de ontvangen rijksbijdrage Bonus Beschut Werken (op basis van de septembercirculaire), 1 op 1 doorbetaald aan het Werkplein. Vanwege corona heeft het Werkplein aangegeven de werkzaamheden hiervoor niet te kunnen realiseren. Daarom is in oktober besloten deze middelen (€ 265.000) in tegenstelling tot eerdere verwachtingen niet aan het Werkplein uit te betalen. Daarnaast is vanwege corona in de periode na de Najaarsbrief 2020, waarbij het budget voor re-integratie met € 210.000 is verlaagd, niet mogelijk gebleken het resterend budget in te zetten. Dit geeft een voordeel van € 207.000. > Inburgering: bij de meicirculaire 2020 is vanuit het Rijk een integratie-uitkering van € 153.000 ontvangen voor de voorbereiding op de invoering van de nieuwe wet inburgering per 1 juli 2021. De invoering is uitgesteld naar 1 januari 2022, waardoor de meeste voorbereidingen pas in 2021 plaats zullen vinden. Dit geeft een voordeel van € 123.000. Door een fout in het systeem van DUO was de groep jonge nieuwkomers in de leeftijd van 16 en 17 jaar met een diploma voor een MBO-1 opleiding tijdelijk niet in beeld. Eind 2020 is deze fout hersteld. Met terugwerkende kracht wordt voor deze groep (ongeveer 34 jonge nieuwkomers) alsnog een rijksbijdrage verstrekt. Dit levert een voordeel van € 81.000 op. Bij de decembercirculaire is gebleken, dat de inschatting over 2019 voor de decentralisatie-uitkering voor maatschappelijke begeleiding van statushouders niet juist is geweest. Er is voor 5 statushouders meer een bijdrage ontvangen dan verwacht (€ 12.000). De subsidie over 2020 aan Stichting Vluchtelingenwerk is eind 2020 naar beneden bijgesteld, omdat het oorspronkelijk aantal te begeleiden statushouders te hoog was (€ 36.000). Daarnaast zijn er nog enkele kleine voordelen, waaronder de niet geraamde eigen bijdragen in participatieverklaringstrajecten (totaal € 29.000). > Verhoogde asielinstroom: uit het budget voor verhoogde asielinstroom wordt het project Statushouders bij het Werkplein gefinancierd. Dit project was in 2020 compacter van omvang, waardoor de kosten € 130.000 lager zijn. Tegenover deze lagere kosten staat een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve Decentralisatie-Uitkeringen op programma 6 Betalen & Financierien.	V 1.263.000
Overige afwijkingen < € 25.000 Voor de eerste helft van 2020 was een pilot voor arbeidsmigranten gepland. De start van de pilot is vanwege corona doorgeschoven naar het 4e kwartaal. Er is gestart met de voorbereiding en intake van deelnemers. De verdere uitvoering van de pilot zal in 2021 vallen. Hiertegenover staat een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve Innovatiefonds op programma 6 Betalen & Financierien. Daarnaast is er een klein voordeel op het budget voor de uitvoering van de wet op de lijkbezorging gerealiseerd.	V 20.000

Programma 4. Wonen & Verblijven

X1.000	Rekening 2019	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Saldo 2020	Incidenteel gerealiseerd in 2020
Openbare ruimte en reiniging	N 18.225	N 17.397	N 15.958	V 1.439	
Lasten	32.216	31.341	32.612		5.743
Baten	13.991	13.944	16.654		2.843
Bereikbaarheid en mobiliteit	N 185	N 624	N 390	V 234	
Lasten	2.270	2.415	2.124		120
Baten	2.085	1.791	1.734		-244
Ruimte en wonen	N 3.007	N 1.121	V 2.235	V 3.356	
Lasten	17.075	14.413	14.195		1.357
Baten	14.068	13.292	16.430		4.143
Afvalinzameling en milieu	V 1.985	V 1.682	V 1.934	V 252	
Lasten	8.483	10.489	9.532		1.290
Baten	10.468	12.171	11.466		920
Vergunningverlening	N 328	N 487	N 432	V 55	
Lasten	407	519	469		
Baten	79	32	37		-33
Saldo	N 19.760	N 17.947	N 12.611	V 5.336	

Analyse van de belangrijkste verschillen begroting en rekening 2020	
Openbare ruimte en reiniging	V 1.439.000
Toegerekende salariskosten inclusief inhuur (exclusief riolering) Dit nadeel wordt nagenoeg geheel veroorzaakt door een hogere toerekening van salariskosten. Er zijn minder uren toegerekend aan de investeringen, waardoor de toerekening aan dit beleidsveld hoger is geworden.	N 91.000
Kapitaallasten (exclusief riolering) Eind 2020 heeft een hercalculatie van de toegerekende rente op investeringen plaats gevonden. In de begroting was rekening gehouden met 1,5%. Uit de hercalculatie is een rentepercentage van 1% gekomen. Hierdoor is een voordeel op de toegerekende rente ontstaan van € 262.000. Hierna resteert er nog een verschil van € 29.000. De afschrijving op het krediet Centrumring heeft niet plaatsgevonden in 2020, omdat dit krediet nog doorloopt in 2021 (voordeel € 165.000), waardoor ook de onttrekking aan de bestemmingsreserve Kapitaallasten niet plaats vindt (programma 6 Betalen & Financieringen). In 2019 is er voor gekozen om veld B20 niet over te dragen aan Borchwerf BV CV gelet op de lage verkoopkansen en de ontbrekende belangstelling voor deze kavel. De kavel wordt doorsneden door de spoorverbinding tussen het emplacement en het gebied Borchwerf II. De aankoopwaarde was € 42,- per m2. De waarde van dit veld is nu voorlopig afgewaardeerd naar € 2,- per m2 (nadeel € 238.000) conform het collegebesluit van 30 maart 2021. Dit perceel wordt in 2021 nog getaxeerd om de juiste waarde te bepalen. Ook heeft het project "Vervangen pollers binnenstad" dat op het investeringsplan stond, vertraging opgelopen vanwege de bestuurlijke keuze die gemaakt is over het wel of niet vervangen van de pollers door uitsluitend camera's. Uiteindelijk is gekozen voor het één op één vervangen van de pollers. Daarna is een start gemaakt met het opstellen van het bestek voor de aanbesteding, die in 2021 plaatsvindt (voordeel € 28.000). Ook is € 35.000 minder onttrokken aan de bestemmingsreserve Beheerkalender kapitaallasten, omdat een aantal kredieten nog niet helemaal afgerond is en van een aantal kredieten de onderhoudstermijn nog loopt (programma 6 Betalen & Financieringen). Een uitgebreidere toelichting met betrekking tot kredieten is opgenomen bij het onderdeel Kredieten.	V 291.000

Wegen, straten, pleinen, verkeersmaatregelen De grootste voordelen betreffen: > Vanwege de gunstige weersomstandigheden zijn de kosten voor gladheidsbestrijding uiteindelijk meegevallen (€ 70.000). > De opbrengsten van degeneratieonderhoud zijn € 739.000 hoger (zie ook de hogere lasten). > Ook zijn meer leges in rekening gebracht bij derden voor de uitvoering van degeneratie- en onderhoudswerkzaamheden (€ 130.000). Deze werkzaamheden worden uitgevoerd op basis van de aanvragen van de nutsbedrijven. > Op technische gronden is besloten niet meer in de herfst maar in de lente en in de zomer de twee-jaarlijkse globale inspectie verhardingen uit te laten voeren. De inspectie van de herfst 2020 is daarom doorgeschoven naar de lente zomer van 2021 (€ 50.000). > De veegwagens zouden in 2020 worden voorzien van een track- en trace-systeem. Hieraan zaten meerkosten per uur, die meegenomen zijn in de begroting. Saver gaat toch pas in het tweede kwartaal van 2021 starten met dit systeem. Tevens is nog veel veegvuil afgevoerd als groenafval (€ 46.000). > Hiernaast is nog een aantal kleinere voordelen gerealiseerd (totaal € 105.000), zoals vervallen extra kosten voor het opstellen van de nota Bodembeheer en Bodembeheerkaart, lagere kosten energieverbruik voor de openbare verlichting, minder vandalisme onder andere bij de Passerelle na plaatsen camera's, hogere bijdragen voor de exploitatie- en onderhoudskosten voor de haven, minder advieskosten omdat Noord-Brabant onder PFAS-norm zit, minder kosten voor vervangen/leveren afvalbakken. De grootste nadelen betreffen: > Er hebben zich diverse calamiteiten voorgedaan, waarvoor de Ambtenaar van Dienst is ingeschakeld (€ 157.000), zoals Mariabaan (opruimen van asbest), Rechtzaad (een inval in een drugsland) en Turfvaart (het afgraven van oliecontaminatie door een lekkage van een onbekend voertuig in het waterwingebied). Tevens is in de gehele gemeente een aantal flinke oliesporen ontstaan door lekkende voertuigen. Er wordt getracht alle schade te verhalen. > De kosten voor degeneratieonderhoud zijn hoger (€ 643.000) (zie ook hogere opbrengsten). > Er zijn veel schades geweest als gevolg van aanrijdingen en vandalisme (€ 105.000). > Er is opdracht gegeven voor het maken van een online beheercentrale ten behoeve van VRI's (€ 55.000). > De kosten voor de pollers zijn € 26.000 hoger, vanwege een aantal noodzakelijke forse vervangingen van de fysieke onderdelen van diverse pollers (niet de software bediening) en de vele aanrijdingen. > Hiernaast is nog een aantal kleinere nadelen zichtbaar voor in totaal € 114.000, zoals onkruidbeheersing op verhardingen, onderhoud van de infrastructuur wegmeubilair, functioneel onderhoud en een sterktemeting van de zweefmasten in verband met stormen en andere slechte weersomstandigheden, extra burgerinitiatieven, lesmaterialen en overige kosten voor scholen ten behoeve van het project Brabants VerkeersveiligheidsLabel, licenties software ten bate van de openbare ruimte, hogere kosten waterschapsbelasting en kosten herstel uitritten niet verhaald konden worden verhaald.	V 40.000
Waterkering en afwatering In afgelopen jaren (vóór 2019) is geen onderhoud aan de diverse watergangen uitgevoerd. Er is een inhaalslag gemaakt in 2020 (€ 31.000). Hiernaast zijn er nog enkele voordelen gerealiseerd. Er is geen onderhoud aan duikers nodig geweest, er is niet gebaggerd door omstandigheden OMWB, er is minder maaiwerk verricht aan de Nelson Mandelaweg, De Meeten en de Plantagebaan en er is minder maaisel gestort. (totaal voordeel € 61.000).	V 30.000
Openbaar groen Er is besloten per 1 mei 2020 de kaders voor de verkoop van plantsoengronden in te trekken. De hogere verkoopopbrengst van € 58.000 wordt voornamelijk veroorzaakt door de afhandeling volgens het oude beleid van de aanvragen, die vóór 1 mei zijn gedaan. Dit bedrag wordt gestort in de voorziening Beheerkalender onderhoud (€ 58.000). In de Najaarsbrief 2020 is de bestemmingsreserve Beheerkalender onderhoud omgevormd tot deze voorziening. Op tractie is een voordeel ontstaan van € 44.000 door lager brandstofverbruik (door de aanschaf van elektrische apparaten en lagere prijs brandstof), minder onderhoud aan werkmaterieel en inventaris (contracten zijn opgezegd) en gebruik van eigen materieel door WVS. Daarnaast zijn de (netto-) contractkosten ten behoeve van aanbestede werkzaamheden, die uitgevoerd worden door de WVS en BTL € 42.000 lager uitgevallen. Omdat de geleverde werkzaamheden niet voldeden aan het vastgestelde kwaliteitsniveau, zijn deze partijen gekort op hun vergoedingen voor de werkzaamheden. Het beschikbare budget voor Roosendaal Natuurstad (in totaal € 180.000 waarvan € 85.000 incidenteel en € 95.000 structureel) is vanwege een langere voorbereidingstijd niet geheel ingezet. Het niet-bestede deel bedraagt € 148.000. De eenmalige bijdrage van € 85.000 uit de Algemene reserve vindt niet plaats in 2020 en zal beschikbaar blijven in de Algemene reserve (programma 6 Betalen & Financien). Daarnaast was de detachingsopbrengst van een medewerker van € 44.000 niet begroot. De totale kosten voor herstelwerkzaamheden degeneratie onderhoud bedragen (€ 131.000). Deze kosten zijn in rekening gebracht bij derden (€ 131.000). Deze posten waren niet begroot.	V 276.000
Speelvoorzieningen Er zijn minder speeltoestellen vervangen, omdat de toestellen vanuit de jaarlijkse keuring nog aan de kwaliteitseisen voldeden. Hiertegenover staat een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve Speelgelegenheden (programma 6 Betalen & Financien).	V 152.000

Riolering

Het product Riolering betreft een gesloten financiering.

In de begroting was uitgegaan van een storting in de voorziening van per saldo € 209.000.

De daadwerkelijke mutatie op de voorziening betreft een onttrekking van € 755.000

(€ 964.000). Dit is een gevolg van de hogere kosten die in 2020 zijn gemaakt voor dit product en de lagere opbrengsten. Tevens zijn de kwijscheldingen € 145.000 en de gecompenseerde btw € 645.000 hoger uitgevallen.

De grootste **voordelen** betreffen:

- > 2020 was het eerste jaar dat er vanuit het vGRP structureel middelen voor het realiseren van waterdoorlatende verharding in projecten beschikbaar zijn gesteld. Het realiseren ervan in de projecten heeft een aanloop nodig gehad en is daardoor in 2020 nog niet volledig gerealiseerd (€ 87.000)
- > Waterkring West heeft minder projecten uitgevoerd dan gepland (€ 67.000); deze activiteiten zijn tot een minimum beperkt vanwege corona
- > Vanwege capaciteitsproblemen (ziekte en functiewijzigingen) zijn de werkzaamheden ten behoeve van het opstellen van de basisrioleringsplannen vertraagd en is het communicatieplan vGRP niet opgesteld (€ 136.000).
- > Het project voor het opzetten van een meetnet (het verkrijgen van kennis van meer inzicht in de waterstromen in de riolering en het oppervlaktewater) dat vanuit het samenwerkingsverband Samenwerking Water West Brabant (SWWB) wordt gedaan kende ook een vertraging vanuit de SWWB, omdat het een zeer complexe klus is. Daarom zijn deze middelen niet besteed (€ 57.000).
- > De inspectie- en onderhoudswerkzaamheden van het laatste kwartaal 2020 zijn doorgeschoven naar 2021 in verband met het ontwikkelen van de lange termijnplanningen voor het rioleringsbeheerproces (het optimaliseren van het beheer van de vrijvervalriolering) (€ 79.000)
- > Er zijn minder werkzaamheden uitgevoerd voor calamiteiten aan het hoofdriool en het vervangen van putdeksels (€ 180.000)
- > Het onderhoud van het grondwatermeetnet ligt stil. Dit is in afwachting van de af te sluiten samenwerkingsovereenkomst met Brabant Water (€ 99.000).
- > Door het efficiënter inzetten van het materieel van Saver zijn de onderhoudskosten voor kolken en lijngoten € 85.000 lager.
- > Hiernaast zijn nog een aantal kleinere voordelen gerealiseerd voor in totaal € 53.000, zoals lagere kosten onderhoud software (pas in de loop van 2020 gaan lopen), minder advieskosten en minder kosten voor het werkprogramma van OMWB, lagere kapitaallasten.

De grootste **nadelen** betreffen:

- > Opbrengsten rioolheffingen zijn door afboekingen van vorderingen vanwege oninbaarheid zijn aanslagen van voorgaande jaren lager (€ 131.000 niet-woningen en € 47.000 woningen). Over 2020 is € 26.000 afgeboekt als oninbare vorderingen op niet-woningen.
- > De toegerekende salariskosten zijn € 139.000 hoger dan begroot, door een lagere toerekening aan investeringen.
- > Er zijn reinigungsacties, verstoppingen, schades, calamiteiten en verbeteringen aan pompgemalen en persleidingen geweest teneinde deze onderdelen toekomstbestendig te maken (€ 362.000). Met name zijn er hoge kosten gemaakt voor en naar aanleiding van het inspecteren van één van de hoofdpersleidingen (locatie Stationsstraat)
- > De ontwikkeling van de toestandsdatabase (de opslag en het ontsluiten van rioolinspecties) (€ 66.000)
- > Extra kosten vanwege werkzaamheden voor inspectie en het onderhoud aan de duiker onder de A17 (€ 64.000)
- > Hogere kosten voor onderhoud € 106.000 aan de hoofdriolering, de lijngoten en kolken (vooral de lijngoten in de binnenstad) en de afsluiters van pompgemalen en persleidingen vanwege de slechte kwaliteit van de huidige afsluiters.
- > Ook zijn in 2020 meer meldingen ontvangen ten opzichte van voorgaande jaren. Dit zijn zowel verstoppingen als reparaties en vervangingen voor huisaansluitingen (€ 62.000)
- > Hiernaast zijn er nog enkele kleinere verschillen voor in totaal € 65.000, zoals kosten voor hosting en i-view (het gemalen-beheerssysteem, het op afstand monitoren van de gemalen) zijn voor 2 jaar (ook nog voor 2019) in rekening gebracht, een hogere deelnemersbijdrage van de BWB en lagere opbrengsten voor nieuwe rioolaansluitingen.

Hiernaast is de benodigde grootte van de voorziening rioleringsinvesteringen per eind 2020 bepaald. De huidige stand van de voorziening was € 1.242.000 te hoog. Dit bedrag is overgeheveld naar de voorziening rioolexploitatie.

Overige afwijkingen < € 25.000

Er zijn nog enkele kleinere afwijkingen op dit beleidsveld gerealiseerd, zoals hogere verhuur- en pacht opbrengsten op bossen en natuurterreinen, hogere kosten voor wegbermen (vanwege het natte najaar zijn een aantal wegbermen extra aangevuld, omdat deze waren weggereden) en extra onderhoud aan een aantal half-verharde voetpaden.

Bereikbaarheid en mobiliteit

Kapitaallasten

Dit voordeel wordt grotendeels veroorzaakt door lagere afschrijvingslasten voor de kredieten Snelfietsroute F58 (loopt nog door tot in 2023) en Herinrichting Nieuwstraat (loopt nog door in 2021). Pas bij gereed komen van deze kredieten wordt afschrijving berekend. Hiernaast is er sprake van een klein voordeel op de rentetoerekening.

V 739.000

V 2.000

V 234.000

V 29.000

Verkeer- en vervoerbeleid Van het werkbudget mobiliteitsagenda van € 75.000 is € 70.000 niet benut. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door het niet geheel uitvoeren van het verkeersonderzoek van de Kade in 2020; dit loopt door in 2021. Vanwege de corona-crisis zijn de verkeerstellingen niet uitgevoerd. Daarnaast is meer tijd nodig geweest om een extern bureau te vinden die het haalbaarheidsonderzoek zelfrijdend vervoer de Stok gaat uitvoeren. Dit is eind 2020 afgerond en begin 2021 start het externe bureau met het daadwerkelijke onderzoek. De werkelijke kosten worden ten laste van de bestemmingsreserve Mobiliteit gebracht. Het niet benutte budget wordt gestort in de bestemmingsreserve Tolberg ten behoeve van de ontsluitingsweg. Hiernaast zijn er nog enkele kleine voordelen voor in totaal € 19.000 gerealiseerd, door lagere toegerekende salariskosten en het doorschuiven van het verkenningsonderzoek van de fietsenstalling in parkeergarage de Biggelaar naar 2021.	V 91.000
Betaald parkeren inclusief opbrengsten De afrekening van PUP 2020 is € 54.000 lager uitgevallen. Eén van de oorzaken is de corona-crisis waardoor er minder inzet van handhavers is geweest voor de parkeercontrole. Daarnaast waren er minder kosten voor vandalisme en minder inzet voor de autoluwe binnenstad en cameratoezicht. Het budget voor onvoorziene kosten is niet volledig ingezet (€ 72.000). Onder andere door de corona-crisis hebben geen parkeertellingen plaats kunnen vinden, waardoor het project evaluatie parkeerplan Roosendaal is doorgeschoven naar 2021. Hiernaast is er nog sprake van extra kosten gemaakt voor de controle van de parkeergarage nieuwe markt en lagere opbrengsten van betaald parkeren (€ 13.000).	V 114.000
Ruimte en wonen	V 3.356.000
Toegerekende salariskosten en inhuur exclusief grondexploitatie De kosten voor inhuur zijn € 19.000 lager, wat voornamelijk wordt veroorzaakt door minder uren van de ingehuurd externe kracht voor omgevingsvergunningen vanwege corona en ziekte. Ook zijn de toegerekende salariskosten € 18.000 lager uitgevallen. Deze lagere toerekening wordt voornamelijk veroorzaakt door openstaande van vacatures.	V 38.000
Kapitaallasten De grootste posten die dit nadeel veroorzaken zijn de vervallen afschrijving en rente voor de panden Flaviadonk 1 en 2 (volledig extra afgeschreven in 2019; € 35.000) en een lagere toerekening van rente op de investeringen (begroot 1,5%; werkelijk 1%; € 19.000).	V 52.000
Ruimtelijke ordening De kosten voor advies, voorbereiding en drukwerk zijn € 31.000 lager uitgevallen. De voornaamste oorzaak is dat grote projecten zoals het bestemmingsplan buitengebied niet volledig in 2020 zijn afgerond maar ook in 2021 nog doorlopen. Daarnaast waren er advieskosten voor zonneparken begroot, die uiteindelijk voor een aantal parken niet nodig zijn geweest; in een aantal gevallen zijn de kosten namelijk rechtstreeks door de afnemer betaald. De opbrengsten uit de anterieure overeenkomsten vallen € 81.000 lager uit, doordat onderhandelingen die nog niet zijn afgerond en procedures langer lopen door onder andere bodemonderzoek. Van het budget voor de invoering van de omgevingswet is € 77.000 niet besteed. Dit heeft als belangrijkste reden dat de wet opnieuw met één jaar is uitgesteld, totdat het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) technisch klaar is. Door de coronacrisis zijn werkzaamheden vertraagd, omdat bijvoorbeeld fysieke workshops niet mogelijk waren en heel veel digitaal moest gebeuren. Digitale workshops zijn veel moeilijker te organiseren en leveren qua resultaat minder op dan fysieke workshops. Een aantal werkzaamheden is door het uitstel van de wet en de coronacrisis doorgeschoven naar 2021. Tegenover deze lagere kosten staat een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve Innovatiefonds op programma 6 Betalen & Financieren.	V 27.000
ISV In 2019 en 2020 is voornamelijk voorbereidend werk verricht om te komen tot een gebiedsgericht grondwaterbeheer, samen met de provincie en externe adviseurs. Het betreft hier de uiteindelijke monitoring van vervuilingen in het grondwater en de eventuele verspreiding waardoor een en ander beheerst wordt. De verwachting is dat medio 2021 een en ander zover is gevorderd dat er aan de gemeenteraad een voorstel tot vaststelling van het Gebiedsgericht Grondwater Beheer kan worden aangeboden. Om die reden is in 2020 een groot deel van het (uitvoerings-) budget niet besteed (€ 139.000). Tegenover deze lagere kosten staat een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve Duurzaamheid op programma 6 Betalen & Financieren.	V 139.000

Strategisch bezit De overdracht van het pand Hoogstraat 124 heeft niet meer in 2020 plaatsgevonden, waardoor de verkoopopbrengst van € 725.000 pas in 2021 gerealiseerd wordt. Eind 2020 is het contract akkoord bevonden waarbij is aangegeven dat de akte pas passeert bij het onherroepelijk worden van het bestemmingsplan, wat pas in 2021 zal gebeuren. De hiermee samenhangende afboeking van de boekwaarde van het pand heeft ook niet plaatsgevonden (€ 34.000). Hiernaast is de bijdrage van de ontwikkelaar in de exploitatielasten € 20.000 hoger dan begroot (zie lagere storting in de bestemmingsreserve Vastgoed op programma 6 Betalen & Financieringen). Het bestemmingsplan van Gastelseweg 239, 243 en 245 wordt pas in 2021 onherroepelijk. Pas dan wordt de bijdrage van een externe partij in de wervingskosten (€ 61.000) ontvangen en in de bestemmingsreserve Vastgoed gestort. De begrote boekwinst op de verkoop van het pand Norbartlaan 38 was € 400.000. Als resultaat van onderhandelingen is de uiteindelijke verkoopprijs op € 850.000 uitgekomen (€ 450.000). Hiertegenover staat een niet-begrote extra afschrijving van de boekwaarde van dit pand van € 131.000. Pas eind oktober werd duidelijk dat de verkoop van het pand, die afhangt van een bodemonderzoek, door zou gaan. Van het verkoopresultaat is € 103.000 gestort in de bestemmingsreserve Vastgoed en € 616.000 in de bestemmingsreserve Huisvesting onderwijs (programma 6 Betalen & Financieringen). Op dit product waren grond verkoopopbrengsten begroot, die uiteindelijk volgens de vastgestelde beleidslijn (het ging om verkopen van groenstroken) ten gunste van Openbaar Groen zijn gebracht (€ 56.000). De verkoopopbrengst van gronden is € 20.000 hoger dan begroot, door de verkoop van grond aan de President Kennedylaan en Hopmeerweg. Hiertegenover staat dat de levering van de grond aan de Atoomweg vertraagd is en pas in 2021 verkocht zal worden. Tevens zijn extra kosten gemaakt voor (juridisch) advies en diverse taxaties (€ 23.000). Planvorming voor de verduurzaming van de gemeentelijke gebouwen vindt pas in 2021 plaats, waardoor € 28.000 niet besteed is.	N 445.000
Omgevingsvergunningen incl. niet gerelateerd deel De legesopbrengsten zijn in de najaarsbrief verhoogd, maar onder andere door corona was veel onzekerheid over af te geven vergunningen en de hiervoor te ontvangen leges. Er zijn uiteindelijk meer vergunningen verleend dan aanvankelijk werd gedacht, waaronder enkele grote projecten zoals Tolbergcentrum, de Aanwas en de Stok, waardoor de opbrengsten € 543.000 hoger zijn dan begroot. Door een verschuiving van de werkzaamheden binnen het werkprogramma van de OMWB is een voordeel ontstaan van € 51.000.	V 615.000
Wonen In de Kadernota 2018 is eenmalig een taakstellend budget toegekend voor de tijdelijke goedkope huurwoningen. In 2019 is het eerste deel van het project gerealiseerd (Kennedylaan). Met ALWEL zijn de onderhandelingen/gesprekken voor het tweede deel van het project (Flaviadonk) in volle gang. Eind 2020 werd bekend dat het niet meer gerealiseerd zou worden in 2020 (€ 191.000). De verwachting is dat in het eerste kwartaal van 2021 een besluit genomen wordt. Daarna volgt het formaliseren/uitwerken van de bestemmingsplanherziening. Tegenover deze lagere lasten staat een lagere onttrekking aan de Algemene Reserve op programma 6 Betalen & Financieringen. De campagne Wonen met Gemak is door de coronacrisis stop gezet (€ 28.000). De doelgroep bestaat uit kwetsbare groep ouderen. In 2021 wordt dit project, zodra het weer mogelijk is, opnieuw gestart. Op de diverse SVn-leningen is een voordeel gerealiseerd van € 113.000 dat wordt veroorzaakt door het achterblijven van nieuwe verstrekte leningen, hogere vervroegde aflossingen, het rentedragend worden van meer uitstaande leningen en lagere beheerskosten.	V 337.000

Grondexploitatie De afwijkingen tussen de begrotings- en de rekeningcijfers zijn een gevolg van het achterblijven van kosten bij de realisatie van de grondexploitaties ten opzichte van de vastgestelde grondexploitaties. De opbrengsten zijn hoger dan begroot. De cijfers van de vastgestelde grondexploitaties zijn opgenomen in de begroting. Hierbij zijn die, zoals vastgesteld bij de begroting 2020, voor de jaarschijf 2020 bepalend. In de Najaarsbrief 2020 is ervoor gekozen geen veranderingen aan te brengen. Het voordelig resultaat ten opzichte van de begroting van bouwgrondexploitaties wordt veroorzaakt door: > De vrijval van de verliesvoorziening Van Dregtplein: de begrote onttrekking bedroeg € 351.000; de werkelijke onttrekking is € 399.000 (voordeel € 48.000). Deze hogere onttrekking betreft de extra kosten die gemaakt zijn voor het herinrichten van het parkeerterrein achter de van Dregtstraat en het woonrijp maken van deze straat. > De vrijval van de verliesvoorziening Nieuwe Markt: hiervoor was niets in de begroting opgenomen; de werkelijke onttrekking is € 126.000 (voordeel € 126.000). De definitieve afwikkeling die begin 2021 heeft plaatsgevonden in overleg met de bouwer is voordeliger uitgevallen. Een gedeelte van de openstaande facturen is vervallen. Tevens is de verliesvoorziening vrijgevallen. > Verliesvoorziening winkelcentra: (€ 124.000) de begrote onttrekking was € 179.000; de werkelijke storting is € 42.000 (nadeel: € 221.000). Deze projecten lopen nog verder door. De verliesvoorziening is opgehoogd met de gemaakte organisatiekosten. > Verliesvoorziening Gebrande Hoef: de begrote onttrekking was € 390.000; de werkelijke onttrekking is € 298.000 (nadeel € 91.000). Door toevoeging van gronden vanuit de materiële vaste activa aan de grondexploitatie, kan deze grond verkocht worden. Hierdoor is het verwachte verlies op deze exploitatie lager. > Verliesvoorziening Bulkstraat: de begrote onttrekking was € 342.000; er heeft geen onttrekking plaats gevonden (nadeel € 342.000). Deze verliesvoorziening is al vrijgevallen in 2019. > Verliesvoorziening de Bamere: hiervoor was geen onttrekking begroot; de werkelijke onttrekking is € 29.000 (voordeel € 29.000). Door een goedkopere aanbesteding van woonrijp maken, is het verwachte verlies op deze exploitatie lager geworden. > Hiernaast is € 842.000 ten behoeve van ongedekte plankosten ten laste van de bestemmingsreserve Grondexploitaties gebracht. Doordat het Vlietpark en Groot Mariadal aan de grondexploitaties zijn toegevoegd, was het mogelijk meer organisatiekosten toe te rekenen. > De voorlopige winstneming op Majoppeveld bedraagt € 1.900.000 en was niet begroot. > De verliesvoorziening Vlietpark is verhoogd met € 404.000 om de kosten voor sanering af te dekken. Deze storting was niet begroot. De onttrekkingen aan de verliesvoorziening Stadsoevers en Vlietpark zijn ten gunste van de bestemmingsreserve Grondexploitaties gebracht (programma 6 Betalen & Financieringen). Voor een nadere specificatie en toelichting wordt verwezen naar paragraaf 7 Grondbeleid en "Toelichting op de balans".	V 1.895.000
Stadsoevers Oost De kosten van sanering Vlietpark zijn ten laste van de grondexploitatie gebracht. Hierdoor heeft er geen onttrekking aan de bestemmingsreserve Sanering Vlietpark plaatsgevonden (zie ook programma 6 Betalen & Financieringen).	V 700.000
Overige afwijkingen < € 25.000 Hiernaast is nog een aantal kleinere afwijkingen voor in totaal € 2.000 gerealiseerd.	N 2.000

Afvalinzameling en milieu	V 252.000
Reiniging Het product reiniging betreft een gesloten financiering. In de begroting was een onttrekking aan de voorziening van € 966.000 opgenomen. De daadwerkelijke onttrekking bedraagt € 604.000. Per saldo een nadeel van € 362.000. Dit is een gevolg van de lagere kosten die zijn gemaakt en de lagere opbrengsten. Tevens is rekening gehouden met de kwijtscheldingen die € 94.000 lager zijn en de gecompenseerde btw die € 126.000 lager is. De grootste voordelen zijn: > Er zijn minder kosten gemaakt voor de omwisselacties van de containers (€ 124.000). > De nieuwe kunststofzakken waren veel goedkoper dan gedacht, ook werd er minder uitgegeven aan het extra ter beschikking stellen van de zakken voor plastic afval (van 1 rol per maand naar 2 rollen per maand) (€ 61.000). > Ook is € 72.000 minder bijgedragen aan de communicatiekosten van Saver. > Er zijn eindafrekeningen over 2017-2018 ontvangen met betrekking tot de verwerking van kunststof (€ 127.000). Bij het opstellen van de Najaarsbrief was de hoogte van deze afrekening nog niet bekend. > Hiernaast zijn nog een aantal kleinere voordelen gerealiseerd (totaal € 66.000), zoals minder extern advies, minder kosten grondstoffencentrum, doorschuiven GFTE-stimulatie-project voor de laagbouw doorgeschoven naar 2021 vanwege corona, minder kosten telecommunicatie. De grootste nadelen zijn: > De opbrengsten van reiniging blijven € 145.000 achter bij de begroting. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door vermindering van aanslagen uit voorgaande jaren (€ 75.000). Daarnaast is er minder restafval via (ondergrondse) containers aangeboden (€ 55.000) en was ook de leegstand hoger dan begroot (€ 15.000). > Er zijn meer illegale dumpingen geweest (€ 51.000), waarschijnlijk vanwege corona. Ook is er meer illegale stort opgeruimd waarvan de kosten per ton zijn hoger dan voorgaande jaren (€ 30.000). > Hiernaast zijn nog een aantal kleinere nadelen zichtbaar (totaal € 53.000), zoals meer ambtelijke inzet, minder legesopbrengsten voor Saver-passen binnengekomen (elk huishouden heeft in 2020 2 gratis nieuwe passen heeft ontvangen) en een hogere deelnemersbijdrage aan BWB	N 191.000
Beleid reiniging en milieu De DER (Duurzaam Energiebedrijf Roosendaal bv) heeft in 2020 € 113.000 besteed aan het onderzoek warmtenet (project Westrand). Deze kosten komen ten laste van de bestemmingsreserve Innovatiefonds. Voor 2020 was hiervoor € 160.000 beschikbaar. De niet-bestede middelen (€ 47.000) blijven in de bestemmingsreserve beschikbaar voor afwikkeling van de totale kosten in 2021. Tegenover dit voordeel staat een lagere onttrekking aan genoemde reserve op programma 6 Betalen & Financiering.	V 47.000
Duurzaamheid Begin 2020 was sprake van een flink capaciteitsprobleem. Dit bleek heel lastig op te lossen vanwege schaarste aan professionals en de grote vraag door overheden en anderen. Uiteindelijk is gekozen voor inhuur om toch voortgang te kunnen boeken. De uitvoering is dan ook later op gang gekomen dan gepland. Corona speelt hierin uiteraard ook een rol. De inhuurkracht is direct gestart met de voorbereiding en uitwerking van diverse plannen en actiepunten. De uitvoering is inmiddels voortvarend opgepakt. Binnen de diverse onderdelen van het duurzaamheidsprogramma heeft de aangegeven vertraging geleid tot diverse niet bestede budgetten. De belangrijkste zijn de energieloketten en warmte (bestemmingsreserve Decentralisatie-uitkeringen) ad € 148.000 en Roosendaal Futureproof incl. opstellen warmteplan (bestemmingsreserve Innovatiefonds) ad € 231.000. Omdat de meeste budgetten via twee reserves lopen (en dus beschikbaar blijven voor latere uitvoering) staan tegenover deze voordelen lagere onttrekkingen aan de bestemmingsreserve Decentralisatie-uitkeringen (begroot € 158.000) en de bestemmingsreserve Innovatiefonds (begroot € 275.000) op programma 6 Betalen & Financiering	V 379.000
Overige afwijkingen < € 25.000 Er zijn nog enkele kleinere afwijkingen zichtbaar zoals minder kosten voor milieubeheer en hogere kosten ongediëtebestrijding.	V 17.000
Vergunningverlening	V 55.000
Toegerekende salariskosten en inhuur Vanwege de coronacrisis zijn er minder aanvragen voor vergunningen voor evenementen binnengekomen, waardoor minder inhuur noodzakelijk is geweest (€ 32.000). Tevens is de toerekening voor ambtelijke inzet lager.	V 40.000
Overige afwijkingen < € 25.000 Er resteren nog enkele kleine afwijkingen, zoals hogere legesopbrengsten voor vergunningverlening en minder advieskosten.	V 15.000

Programma 5. Zorgen & Stimuleren

X1.000	Rekening 2019	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Saldo 2020	Incidenteel gerealiseerd in 2020
Zorg algemeen	N 3.826	N 4.355	N 4.171	V 184	
Lasten	4.817	5.167	4.858		383
Baten	991	812	687		-49
Vrij toegankelijke zorg	N 9.961	N 10.367	N 9.854	V 513	
Lasten	10.119	10.509	9.995		977
Baten	158	142	141		53
Toegang zorg	N 2.126	N 2.158	N 2.122	V 36	
Lasten	2.126	2.158	2.122		
Baten	0	0	0		
Niet vrij toegankelijke zorg	N 36.020	N 37.419	N 38.427	N 1.008	
Lasten	39.646	47.366	47.761		2.429
Baten	3.626	9.947	9.334		58
Saldo	N 51.933	N 54.299	N 54.574	N 275	

Analyse van de belangrijkste verschillen begroting en rekening 2020	
Zorg Algemeen	V 184.000
1e lijnsloket Wmo en Jeugd Namens de gemeenten in West-Brabant West (WBW) is Roosendaal voor Jeugdhulp gastheergemeente, waarvoor ook de kassiersfunctie wordt uitgevoerd op een aantal regionale budgetten. > Als onderdeel van de Dienstverleningsovereenkomst (DVO) Jeugdhulp voor 2020 is een flexibel werkbudget beschikbaar, gebaseerd op een regionaal werkplan. Einde 2020 is een voordeel van € 97.000 ontstaan. Dit voordeel komt voornamelijk door uitstel van het plan van aanpak voor de website naar 2021. Daarnaast is de evaluatie van de inkoopstrategie niet uitgevoerd vanwege prioritering van werkzaamheden als gevolg van corona. Door minder inzet van het flexibel werkbudget wordt het voordeel terugbetaald, met uitzondering van het aandeel van Roosendaal, aan de deelnemende gemeenten in WBW (€ 67.000). > Na de afwikkeling van Juzt in 2019 is een nagekomen bijdrage ontvangen van de regio West-Brabant Oost (€ 63.000) voor inzet backoffice medewerkers van West-Brabant West. Een bedrag van € 49.000 is vanuit onze kassiersfunctie terugbetaald aan de gemeenten in West-Brabant West (€ 49.000). > Vanwege corona is het budget koploperproject Clientondersteuning niet volledig ingezet (€ 18.000). Tegenover deze lagere kosten staat een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve Decentralisatie-uitkeringen op programma 6 Betalen & Financieren. > De uitvoering van de Jeugd- en onderwijsagenda is in 2020 vertraagd als gevolg van de nadere analyse die is uitgevoerd door een extern adviesbureau. Deze is in het najaar besproken met de partners. De uitrol van Jeugdprofessionals onderwijs (JPO) is in de loop van het najaar opgeschoven naar het voorjaar van 2021. Hierdoor is in 2020 een overschot ontstaan dat in 2021 wordt ingezet voor de dekking van inzet JPO (€ 98.000). > Hiernaast zijn de kosten voor inhuur van derden € 19.000 hoger uitgevallen.	V 138.000
Wijkgericht werken De kosten op het krediet Vitale Wijken en Dorpen onderzoek buurt- en dorpshuizen zijn lager uitgevallen. Tegenover deze lagere kosten staat een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve Roosendaal Spreekt Roosendaal Doet op programma 6 Betalen & Financieren. Hiernaast zijn de kosten voor inhuur en de kapitaallasten lager uitgevallen.	V 31.000
Overige kleine afwijkingen Er is nog een aantal kleinere verschillen ontstaan zoals minder kosten op het regiobudget Transformatie Team West-Brabant West, terugbetaling vanuit de kassiersfunctie aan de gemeenten in West-Brabant West en een lagere toerekening van salariskosten.	V 15.000

Vrij toegankelijke zorg	V 513.000
Algemene voorzieningen Wmo en Jeugd > In het 4e kwartaal van 2020 zijn de laatste subsidies over 2019 vastgesteld. Hiervan is een aantal subsidies lager vastgesteld, waaronder inzet Mantelzorgsteunpunt en Abbeyfield. Totaal voordeel bedraagt € 73.000. > Vanwege corona zijn binnen het voorliggend veld op grote schaal geplande activiteiten en projecten niet of in een compactere vorm doorgegaan. Hierdoor zijn de budgetten van respijtzorg, maatschappelijke initiatieven, Gezond In De Stad inclusief Kansrijke start, eenzaamheid en collectieve preventie jeugd niet volledig ingezet. Totaal voordeel bedraagt € 304.000. Hier staat een lagere onttrekking van € 26.000 aan de bestemmingsreserve Decentralisatie-uitkeringen en een lagere onttrekking van € 106.000 aan de Algemene Reserve tegenover (programma 6 Betalen & Financieringen). > Gedurende het jaar zijn in totaal € 90.000 niet begrote kosten gemaakt vanwege corona, zoals verstrekking tablets, extra inzet jongerenwerkers, extra communicatie en compensatie scouting. > Begin 2021 is bekend geworden, dat de subsidie "Regenboogstad 2020" door minder inzet € 24.000 lager wordt vastgesteld. > Bij de Najaarsbrief 2020 is uit onder andere het DUSKI (Duurzame Start Kwetsbare Inwoners)-fonds en het Steunfonds Huisuitzettingen het Maatwerkfonds weggelaten. Het budget is bepaald op basis van een globale inschatting, dat eind 2020 € 28.000 te ruim is gebleken. > De uit te voeren duurzaamheidsmaatregelen buurthuizen worden vanwege corona doorgeschoven naar 2021. Hierdoor is het budget van € 39.000 niet ingezet in 2020. Tegenover deze lagere kosten staat een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve Duurzaamheidsfonds op programma 6 Betalen & Financieringen. > Voor Spoedeisende Psychiatrische OnderzoeksRuimte (SPOR) is € 14.000 minder ingezet. > Hiernaast zijn nog diverse kleinere voor- en nadelen zichtbaar, zoals lagere onderhoudskosten van het pand aan de Edisonstraat 55 en de ontvangen teruggaaf van de borg van de ruimte voor Huis van Morgen, per saldo voor € 33.000. Tevens is de inhuur voor het Huis van Morgen € 25.000 lager door minder inzet van een externe coördinator vanwege corona. Daartegenover staan niet begrote stagevergoedingen.	V 475.000
Jeugdgezondheidszorg Voor de uitvoering van de Jeugdgezondheidszorg van 0-4 jarigen is € 32.000 minder budget nodig gebleken. Het aantal kinderen (basis voor contract) is lager gebleken dan verwacht bij het aangaan van het contract in 2019.	V 32.000
Overige kleine afwijkingen Hiernaast zijn er nog enkele kleinere verschillen, zoals lagere kosten Rijksvaccinatieprogramma 2020.	V 6.000
Toegang Zorg	V 36.000
Algemene voorzieningen Wmo en Jeugd De tijdelijke inhuur ter overbrugging van een sollicitatieprocedure is later gestart; in 2021 in plaats van in 2020. Hiertegenover staat een hogere toerekening van salariskosten. Daarnaast is per 26 oktober 2020 de netwerkorganisatie WegWijs verdergegaan als samenwerkingsorganisatie. De communicatiekosten hierover zullen in 2021 komen, waardoor het communicatiebudget in 2020 niet volledig is benut. Tot slot zijn er diverse activiteiten, zoals trainingen en bijeenkomsten, niet doorgegaan vanwege de coronamaatregelen en zijn hiervoor dus geen kosten gemaakt.	V 36.000
Niet vrij toegankelijke zorg	N 1.008.000
Maatwerk voorziening in natura Wmo (Materieel) De toenemende vraag naar Wmo vervoersvoorzieningen is sinds 2019 ingezet en is verder toegenomen in 2020 (€ 64.000). Deze toename komt voornamelijk door de overgang van een inkomensafhankelijke eigen bijdrage naar een vast laag tarief (abonnementstarief). Tegelijk is er nog steeds sprake van de toenemende vergrijzing waardoor er meer vraag is naar hulpmiddelen. Omdat het aanbod hulpmiddelen niet altijd passend is gebleken, is het assortiment uitgebreid waarvoor het contract met de aanbieder is gewijzigd. Het aantal woningaanpassingen is in 2020 toegenomen (€ 76.000). De hoofdredenen hiervoor zijn de beperkte afwijzingsgronden maar ook de beschikbaarheid van passende woningen. Daarnaast speelt ook hier de introductie van het abonnementstarief een belangrijke rol. Vanwege de toenemende vergrijzing en het geringe aantal beschikbare woningen is de verwachting dat de vraag voor woningaanpassingen in de komende tijd zal toenemen.	N 136.000

Maatwerk voorziening in natura Wmo (Immaterieel) > Begeleiding vervoer: als gevolg van de coronacrisis waren zorgaanbieders in 2020 genooddakt om de dagbesteding anders in te richten. Zorgaanbieders hebben alternatieve ondersteuning aangeboden door bijvoorbeeld het beeldbellen of bezoek op afstand. Dit heeft geleid tot een afname van vervoersbewegingen naar dagbestedingen (€ 113.000). > Begeleiding: er is een toename in de aanvragen voor individuele begeleiding (€ 54.000). Deze stijgende lijn is al voor de coronacrisis ingezet. De coronacrisis heeft vermoedelijk bijgedragen aan deze stijgende lijn in 2020. De verwachting is dat de vraag naar deze vorm van ondersteuning zal blijven toenemen door de aanhoudende vergrijzing van inwoners die zo lang mogelijk zelfstandig blijven wonen. Hiernaast zorgt ook de doorstroom van jeugdigen (18+) met intensieve begeleiding voor een verdere toename. De kosten worden vooral veroorzaakt door de individuele begeleidingstrajecten. > Kleinschalig collectief vervoer: vanwege corona is er minder gebruik gemaakt van de deeltaxi en zijn er minder ritafnames geweest (€ 214.000). Begin 2021 is duidelijk geworden dat er, ten opzichte van 2019, in 2020 een daling is van 48 % in de afname van verreden ritten. Een lagere afname van ritten leidt automatisch tot een lagere opbrengst van de klantbijdrage. Met de lagere opbrengsten is in de Najaarsbrief rekening gehouden. De definitieve opbrengst laat een klein voordeel zien (€ 27.000). > Corona: in 2020 is een rijksbijdrage ontvangen voor vergoeding extra kosten (meerkosten) aan zorgaanbieders Wmo als gevolg van corona. Deze middelen worden op basis van een subsidieregeling in samenwerking met de deelnemende gemeenten in West-Brabant West uitgekeerd (€ 103.000). Hiertegenover staat een hogere bate op programma 6 Betalen & Financieren.	V 194.000
Maatwerk voorziening in natura Wmo HH Het contract voor uitvoering HBH+ wordt jaarlijks geïndexeerd voor het jaar daaropvolgend en steeds afgerekend. Het voordeel van € 149.000 komt voornamelijk door een te hoog geraamde index voor een zorgaanbieder. Steeds meer cliënten vinden een oplossing in zorg in natura. De dalende lijn in het aantal beschikte voorzieningen Persoonsgebonden budget Huishoudelijke Hulp is minder sterk gebleken dan verwacht (€ 24.000).	V 131.000
Opvang en Beschermd Wonen In 2017 hebben de regiogemeenten afgesproken dat de extra middelen voor de Licht Verstandelijk Beperkten (LVB)-doelgroep die aan individuele gemeenten worden uitgekeerd, toegevoegd worden aan de regionale middelen voor beschermd wonen. Op basis van een regionale begroting wordt ieder jaar opnieuw beoordeeld of er aanvullende middelen nodig zijn. Begin 2020 was de verwachting dat de lokale middelen LVB-doelgroep niet in volledigheid nodig zouden zijn voor het sluitend krijgen van de regionale begroting Beschermd Wonen/Maatschappelijk Opvang. Om die reden is een klein deel ingezet voor lokale activiteiten ten behoeve van het voorkomen van dak- en thuisloosheid. Op basis van de laatste prognose heeft de centrumgemeente alsnog een verzoek gedaan tot 100% overheveling van deze middelen, waardoor een beperkt nadeel ontstaat (€ 48.000). € 18.000 van dit nadeel is ten laste van de bestemmingsreserve Decentralisatie-uitkeringen gebracht (programma 6 Betalen & Financieren)	N 48.000
Eigen bijdrage maatwerk voorzieningen Wmo Er is een voordeel ontstaan doordat in 2020 afgedragen eigen bijdragen over 2019 zijn ontvangen. De opgelegde eigen bijdrage 2020 oftewel het abonnementstarief bij cliënten is per einde boekjaar nog niet volledig geïnd door het Centraal Administratie Kantoor (CAK) en afgedragen. De afdrachten door het CAK zijn landelijk vertraagd.	V 66.000

Individuele voorzieningen natura Jeugd en PGB jeugd > Transformatiefonds jeugd en pilotmiddelen effectieve jeugdbescherming: in 2020 is € 1.950.000 (waarvan € 1.125.000 resterende middelen uit de Decentralisatie Uitkeringen 2019 en € 157.000 pilotmiddelen effectieve jeugdbescherming) beschikbaar gekomen voor de uitvoering van het Regionaal Programma Veiligheid. De uitvoering heeft grotendeels in 2020 plaatsgevonden en hierdoor resteert er nog een bedrag van € 505.000. Roosendaal beheert 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 & Financierien. > Regionaal innovatiebudget Jeugd: vanuit het jaarlijkse regiobudget is in totaal € 200.000 ingezet voor innovatie door zorgaanbieders of gemeenten in West-Brabant West. De resterende middelen betreffen een voordeel van € 104.000. Een bedrag van € 80.000 wordt terugbetaald aan de deelnemende regiogemeenten West-Brabant West. > Arrangementen Zorg in Natura en PGB Jeugd en Inhaalzorg: door de voortdurende coronacrisis wordt er nog steeds ingezet op stabilisatie van zorg. Het nadeel van € 1.609.000 wordt met name veroorzaakt door een toename van arrangementen duurzaam laag en intensief laagcomplex. De snellere betaling aan aanbieders, zodat er geen liquiditeitsproblemen ontstaan en daardoor een hogere doorstroom van cliënten, wordt voorkomen. Steeds meer cliënten vinden een oplossing in zorg in natura. Toch heeft dit niet geleid tot een verdere daling in PGB cliënten in 2020. > Landelijke Transitie Arrangementen (LTA): de in vorige jaren verstrekte specialistische zorg werkt door in 2020. Er worden steeds meer oplossingen gevonden in de reguliere arrangementen. Het effect was eind 2020 in kleine mate zichtbaar (€ 48.000). > Door meer opname van kinderen met voogdij in de gesloten jeugdzorginstelling in Woensdrecht (Almata) en door een gemiddeld lange verblijfsduur van kinderen is het aandeel van regio West-Brabant West in verhouding tot regio West-Brabant Oost en Zeeland groter geworden in het lumpsum-contract Jeugdzorg Plus. De totale kosten hiervoor zijn € 163.000 lager. De bijdragen van andere gemeenten hierin is € 638.000 lager.	N 1.515.000
Veiligheid, reclassering en opvang Jeugd > Veilig Thuis: in het 4e kwartaal 2020 is er minder inzet nodig geweest van de GIA gelden > (€ 201.000). GIA staat voor Geweld in Afhankelijkheidsrelaties. Deze gelden worden ingezet voor de ontwikkeling van een programma ter verbetering van de positie van meisjes en vrouwen. Vanwege corona is een groot gedeelte van het programma niet uitgevoerd. > De exploitatie van Meldpunt Crisiszorg West-Brabant wordt uitgevoerd door de gemeente Breda. De kosten voor de uitvoering zijn € 44.000 lager dan verwacht. > Jeugdbescherming/Jeugdreclassering is een niet beïnvloedbare voorziening, waarmee ondertoezichtstellingen en voogdij worden ingezet. Met de verwachte toename was al rekening mee gehouden bij de Najaarsbrief. Nu blijkt € 32.000 minder nodig te zijn geweest.	V 276.000
Overige afwijkingen < € 25.000 Hiernaast is nog een aantal kleinere afwijkingen ontstaan door onder andere het niet doorgaan van de trainingen 'omgaan met verward gedrag' voor professionals op straat en achter de voordeur. Deze zijn vanwege corona verplaatst naar het eerste kwartaal van 2021.	V 24.000

Programma 6. Betalen & Financiering

X1.000	Rekening 2019	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Saldo 2020	Incidenteel gerealiseerd in 2020
Treasury	V 1.102	V 1.267	V 19	N 1.248	
Lasten	-578	-205	763		600
Baten	524	1.062	782		
Uitkeringen gemeentefonds	V 131.130	V 139.900	V 140.486	V 586	
Lasten	0	0	0		
Baten	131.130	139.900	140.486		5.616
Algemene lasten en baten	N 1.045	N 737	V 11.459	V 12.196	
Lasten	1.859	1.560	1.956		682
Baten	814	823	13.415		72
Belastingen	V 13.143	V 13.129	V 12.683	N 446	
Lasten	1.149	1.184	1.413		287
Baten	14.292	14.313	14.096		
Resultaten	V 7.054	V 5.886	N 1.628	N 7.514	
Lasten	18.944	21.863	22.961		11.916
Baten	25.998	27.749	21.469		18.939
Saldo	V 151.384	V 159.445	V 163.155	V 3.710	

Analyse van de belangrijkste verschillen begroting en rekening 2020

Treasury **N 1.248.000**

Overige financiële middelen **N 192.000**

In de Najaarsbrief 2020 is aangegeven dat het verwachte dividend van Saver over 2019 € 983.000 bedraagt. Dit bestaat uit regulier dividend plus extra dividend. Na het opstellen van deze Najaarsbrief is door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van Saver besloten € 200.000 van het dividend over 2019 in te houden en te reserveren voor de kosten van de uitgifte van nieuwe saver-passen.

Rente **N 1.045.000**

De toegerekende rente aan grondexploitatie valt € 116.000 voordeliger uit en wordt nagenoeg geheel veroorzaakt door de toegerekende rente aan de grondexploitatie van het Vlietpark, waarmee in de begroting geen rekening was gehouden. Eind 2020 is het percentage toe te rekenen rente aan investeringen opnieuw berekend en kwam uit op 1%. In de begroting was rekening gehouden met een rentepercentage van 1,5%. Over alle investeringen is in 2020 gerekend met 1%, waardoor op dit product een lagere toerekening aan de overige programma's is ontstaan van € 924.000. Tegenover dit nadeel staan op de programma's 1 tot en met 5 voordelen op de toegerekende rente. Hiernaast is er minder rente toegerekend aan de andere programma's vanwege het achterblijven van investeringen, zowel in tijd als in hoogte van kosten (€ 229.000).

Overige afwijkingen < € 25.000 **N 11.000**

Hiernaast is nog een klein nadeel op energiedistributie ontstaan door het wegvallen van renteopbrengsten.

Uitkeringen gemeentefonds	V 586.000
Algemene uitkering De septembercirculaire 2020 vormt de basis voor de begroting 2020. De uitkomsten van de septembercirculaire zijn namelijk via de Najaarsbrief 2020 verwerkt in de begroting. Op basis van de septembercirculaire is de begroting van de algemene uitkering € 121.830.000. Na de septembercirculaire is de decembercirculaire 2020 verschenen. De resultaten van deze circulaire zijn niet in de jaarschijf 2020 van de begroting verwerkt; deze worden doorgaans voor het huidige boekjaar bij de jaarrekening meegenomen. De gemeente ontvangt meerdere keren per jaar specificaties van het Ministerie van BZK waarin het ministerie aangeeft wat de werkelijke uitkering over een jaar is. De laatste specificatie over 2020 is ontvangen in januari 2021. Twee jaar na afloop van het boekjaar is het bedrag van de algemene uitkering pas definitief. Dit betekent dus dat pas in december 2022 duidelijk is welk bedrag de gemeente ontvangt over 2020. Op basis van de laatste beschikbare specificaties over 2018, 2019 en 2020 bedraagt de uitkering in 2020 € 122.416.000. Ten opzichte van de begroting ontstaat dan een voordelig verschil van € 586.000. Dit verschil is opgebouwd uit drie delen: > In 2020 is een bedrag van € 108.000 ontvangen via de algemene uitkering, dat nog betrekking heeft op 2018. Dit betreft een incidenteel voordeel in 2020. Dit voordeel wordt verklaard door een hogere uitkeringsfactor in 2018 en door lagere WOZ-waarden van niet-woningen in 2018. Hierdoor daalt de belastingcapaciteit, wat per saldo een positief effect heeft op de algemene uitkering. Het aandeel van een gemeente in het gemeentefonds wordt namelijk kleiner naarmate het vermogen om belasting te heffen groter is. In dit geval is het vermogen om belasting te heffen juist kleiner, waardoor het aandeel van de gemeente dus groter is. > In 2020 is een bedrag van € 92.000 ontvangen via de algemene uitkering, dat nog betrekking heeft op het jaar 2019. Dit betreft een incidenteel voordeel in 2020. Dit voordeel is grotendeels het saldo van een neerwaartse bijstelling van de uitkeringsfactor van 2019 en een actualisatie van het aantal leerlingen in het voortgezet en speciaal onderwijs, dat voor een voordeel zorgt. > Over 2020 ontstaat ten opzichte van de septembercirculaire 2020 een voordelig verschil van € 386.000. Dit verschil wordt vooral veroorzaakt door de compensatie die de gemeente heeft ontvangen in verband met de coronacrisis.	V 586.000
Algemene lasten en baten	V 12.196.000
Onvoorzien De post onvoorzien is deels ingezet ter dekking van de Najaarsbrief 2020. Het restant van deze post is niet nodig geweest in 2020.	V 38.000
Overige algemene lasten en baten > De loonkosten voor trainees zijn € 50.000 hoger door afrekeningen van voorgaande jaren. > De detachingsvergoedingen zijn € 34.000 lager. Er zijn minder reiskosten in rekening zijn gebracht vanwege thuiswerken door corona en er zijn minder gedetacheerde uren van een medewerker. > Het budget flankerend personeelsbeleid is niet volledig ingezet. Dit levert een voordeel op van € 31.000. > De loonkosten voor wachters zijn € 26.000 lager dan begroot als gevolg van het pensioenakkoord. Hierdoor kon een medewerker eerder met pensioen. > De kosten voor WW-bovenwettelijk vallen € 27.000 hoger uit, onder andere door nabetalingen over voorgaande jaren, nieuwe instromers en uitvoeringskosten APG. > De storting in de voorziening oninbare publiekrechtelijke vorderingen bedraagt € 257.000. Deze aanvullende storting is gebaseerd op de opgave van BWB waarin ook de oninbaarheid van vorderingen van de oudere jaren tot en met 2018 is meegenomen. De voorziening oninbare privaatrechtelijke vorderingen is met € 72.000 verlaagd. > Op aandragen van de provincie is er in 2019 voor gekozen om de bestemmingsreserve Beheerkalender om te zetten naar een voorziening. Nu blijkt tijdens de accountantscontrole dat alle kostenegalisatie voorzieningen strikt genomen niet helemaal voldoen naar de letter van het BBV. Er is fundamenteel onderzoek nodig om te bepalen wat de beste en juiste manier is om de betreffende kosten te egaliseren. In het tijdsbestek van de accountantscontrole was die tijd er niet. Om deze reden vallen zes voorzieningen vrij in 2020 (€ 12.547.000).	V 12.158.000

Belastingen	N 446.000
Lasten diverse belastingen In 2020 heeft het Algemeen Bestuur van de Belastingssamenwerking West-Brabant (BWB) twee bestuursrapportages vastgesteld. Deze zijn voor een zienswijze aangeboden aan de gemeenteraad. Uit de eerste bestuursrapportage blijkt dat de deelnemersbijdrage van Roosendaal stijgt met € 76.000. In de tweede bestuursrapportage stijgt deze bijdrage met € 51.000. De deelnemersbijdrage van de BWB wordt in de begroting verdeeld over de programma's waar de verschillende belastingsoorten zijn ondergebracht. In programma 6 ontstaat hierdoor een nadeel van € 97.000.	
Belastingopbrengsten > OZB: De opbrengsten van de onroerende zaak-belasting zorgen in 2020 voor een nadeel van € 161.000. Dit wordt vooral veroorzaakt door een grotere leegstand onder de niet-woningen. > Toeristenbelasting: De opbrengsten van de toeristenbelasting zijn in 2020 achtergebleven bij de begroting. De oorzaak wordt gevormd door de coronacrisis, waardoor het aantal toeristische overnachtingen in 2020 gedaald zijn. Het nadeel bedraagt € 51.000. > Reclamebelasting: Door de ondernemers in de binnenstad en de ondernemers op de bedrijventerreinen Borchwerf I en Majoppeveld wordt reclamebelasting betaald. In 2020 is sprake van een nadeel op de opbrengsten van de reclamebelasting van € 29.000. Dit wordt voor het grootste deel veroorzaakt door een lagere opbrengst op Majoppeveld doordat er minder bedrijven zijn. > Precariobelasting: In de Najaarsbrief is de begroting 2020 verlaagd voor wat betreft de opbrengsten van de precariobelasting. Reden daarvoor is het besluit van het college om geen precario op de terrassen te heffen en te innen. Het uiteindelijke voordeel bedraagt nog € 37.000. Er is een te groot bedrag afgeraamd, waardoor uiteindelijk een voordeel is ontstaan op de begroting van € 37.000. > Invorderingskosten € 131.000: dit betreft de opbrengsten van vervolgingskosten tot en met december 2020, die door BWB wel zijn opgelegd, maar nog niet zijn ontvangen. Deze opbrengsten zijn al wel ontvangen via een verlaging van de deelnemersbijdrage aan BWB. Met ingang van 2021 geldt een andere systematiek. De gemeenten ontvangen de opbrengsten dan rechtstreeks. Hierdoor dient eenmalig het reeds ontvangen bedrag van € 131.000 gecorrigeerd te worden.	
Resultaten	N 7.378.000
Resultaten De hogere stortingen veroorzaken een nadeel van € 1.098.000. De lagere onttrekkingen aan de reserves veroorzaken een nadeel van € 6.416.000. Een verdere toelichting met betrekking tot de onttrekkingen en stortingen is opgenomen onder "Toelichting op de balans".	
	N 7.378.000

Mutaties op de reserves

Stortingen

Omschrijving	Geraamd	Werkelijk	Verschil	V/N	Incidenteel
Algemene reserve	2.678.000	2.866.000	188.000	N	2.866.000
Algemene saldireserve	502.000	502.000	0		502.000
Spec. risicoreserve sociaal domein	157.000	157.000	0		157.000
BR Monumenten	101.000	101.000	0		
BR Nieuw-/verbouw stadskantoor	763.000	990.000	227.000	N	
BR Huisvesting onderwijs	3.532.000	3.748.000	216.000	N	616.000
BR Flank. personeelsbeleid	362.000	358.000	4.000	V	8.000
BR Decentralisatie-uitkeringen	1.076.000	1.076.000	0		1.076.000
BR Speelgelegenheden	388.000	388.000	0		
BR Vastgoed	2.094.000	1.445.000	649.000	V	1.445.000
BR Beheerkalender kapitaallasten	3.004.000	2.943.000	61.000	V	479.000
BR Kapitaallasten	479.000	479.000	0		-14.000
BR Innovatiefonds	3.000.000	3.000.000	0		3.000.000
BR Sanering Vlietpark	700.000	700.000	0		
BR Grondexploitatie alg. dienst	2.935.000	4.044.000	1.109.000	N	4.044.000
Overige reserves	92.000	164.000	72.000	N	70.000
Totaal	21.863.000	22.961.000	1.098.000	N	14.249.000

Onttrekkingen

Omschrijving	Geraamd	Werkelijk	Verschil	V/N	Incidenteel
Algemene reserve	2.660.000	2.193.000	467.000	N	2.193.000
Spec. risicoreserve sociaal domein	5.123.000	5.272.000	149.000	V	5.272.000
BR Monumenten	101.000	86.000	15.000	N	86.000
BR Nieuw/verbouw stadskantoor	1.722.000	419.000	1.303.000	N	419.000
BR Onderwijs huisvesting	5.201.000	3.058.000	2.143.000	N	2.164.000
BR Grondexploitaties	2.329.000	1.906.000	423.000	N	1.906.000
BR Flankerend personeel	525.000	458.000	67.000	N	458.000
BR Decentralisatie-uitkeringen	2.823.000	1.971.000	852.000	N	1.971.000
BR Speelgelegenheden	387.000	234.000	153.000	N	234.000
BR Vastgoed	325.000	290.000	35.000	N	290.000
BR Investeringsimpuls economie	290.000	284.000	6.000	N	284.000
BR Groenfonds	129.000	262.000	3.000	N	126.000
BR Invest. in voorliggend veld	532.000	532.000	0		532.000
BR Beheerkalender kapitaallasten	2.847.000	2.840.000	7.000	N	2.608.000
BR Kapitaallasten	404.000	221.000	183.000	N	
BR Duurzaamheid	328.000	184.000	144.000	N	184.000
BR Innovatiefonds	905.000	484.000	421.000	N	484.000
BR Sanering Vlietpark	700.000	404.000	296.000	N	404.000
BR Begeleiding statushouders	229.000	229.000	0		229.000
Overige reserves	189.000	142.000	47.000	N	142.000
Totaal	27.749.000	21.469.000	6.416.000	N	19.986.000

Overzicht incidentele baten en lasten

In de financiële verordening is opgenomen dat de posten van € 250.000 en hoger afzonderlijk worden opgenomen en toegelicht. De overige incidentele posten worden per programma getotaliseerd opgenomen. Conform de BBV-regeling zijn de incidentele baten en lasten in onderstaande tabel opgenomen.

Lasten			
Prog.	Omschrijving	Bedrag	Ref.
1	Veiligheidsregio	552.000	A
	Huis van Rosendaal	399.000	B
	Kosten corona	335.000	C
	Overige incidentele lasten programma 1	786.000	
2	Bijdrages per leerling aan schoolbesturen	1.887.000	D
	Combinatiefunctie	354.000	E
	Kosten corona	462.000	F
	Overige incidentele lasten programma 2	895.000	
3	Compensabele BTW 2015-2019	342.000	G
	Afrekening bedrijfskosten Werkplein	-1.444.000	H
	Armoedebestrijding bij kinderen	449.000	I
	Kosten corona	7.659.000	J
	Overige incidentele lasten programma 3	748.000	
4	Storting in voorziening Beheerkalender onderhoud	2.608.000	K
	Degeneratieonderhoud wegen	789.000	L
	Openbaar groen	378.000	M
	Storting in voorziening Rioolexploitatie	1.242.000	N
	Extra afschrijving Kadeplein 4, Voorstraat 157 en Norbartlaan 38	971.000	O
	Regeling Reductie Energieverbruik	884.000	P
	Overige incidentele lasten programma 4	1.638.000	
5	Stimuleringsfonds Voorliggend Veld	376.000	Q
	Beschermde wonen	363.000	R
	Transformatiefonds Jeugd	1.336.000	S
	Corona	470.000	T
	Overige incidentele lasten programma 5	1.244.000	
6	Storting in voorziening Exploitatie reinigingssector	600.000	U
	Flankerend personeelsbeleid	458.000	V
	Storting in voorziening Dubieuze debiteuren publiek rechtelijk	257.000	W
	Overige incidentele lasten programma 6	254.000	
Totaal incidentele lasten voor resultaat		27.292.000	
6	Storting in Algemene reserve	2.843.000	X
	Storting in Saldirserve	502.000	Y
	Storting in bestemmingsreserve Onderwijs huisvesting	616.000	Z
	Storting in bestemmingsreserve Decentralisatie-uitkeringen	1.076.000	AA
	Storting in bestemmingsreserve Vastgoed	1.445.000	BB
	Storting in bestemmingsreserve Kapitaallasten	479.000	CC
	Storting in bestemmingsreserve Innovatiefonds	3.000.000	DD
	Storting in bestemmingsreserve Grondexploitaties	1.728.000	EE
	Storting in overige bestemmingsreserves	227.000	
Totaal incidentele lasten mutaties reserves		11.916.000	
Totaal incidentele lasten inclusief storting na resultaat		39.208.000	

Baten			
Prog.	Omschrijving	Bedrag	Ref.
1	Overige incidentele baten programma 1	302.000	
2	Verkoop Jan Sluijtersstraat 2-4	365.000	I
	Overige incidentele baten programma 2	497.000	
3	Transitievergoeding WVS	565.000	II
	Compensabele BTW	342.000	III
	Corona	6.248.000	IV
	Overige incidentele baten programma 3	209.000	
4	Degeneratieonderhoud wegen	1.039.000	V
	Overschot voorziening Rioleringsinvesteringen	1.242.000	VI
	Aanvullende onttrekking aan voorziening Rioolexploitatie	269.000	VII
	Verkoop panden	2.720.000	VIII
	Omgevingsvergunningen	1.093.000	IX
	Subsidie Regeling Reductie Energieverbruik	884.000	X
	Corona	-277.000	XI
	Overige incidentele baten programma 4	659.000	
5	Overige incidentele baten programma 5	62.000	
6	Uitkeringen gemeentefonds	5.616.000	XII
	Vrijval zes voorzieningen	12.547.000	XIII
	Overige incidentele baten programma 6	72.000	
Totaal incidentele baten voor resultaat		34.454.000	
6	Algemene reserve	2.144.000	XIV
	Sociaal domein	5.272.000	XV
	Nieuw-/verbouw stadskantoor	399.000	XVI
	Onderwijs huisvesting	2.143.000	XVII
	Flankerend personeelsbeleid	458.000	XVIII
	Decentralisatie-uitkeringen	1.953.000	XIX
	Investeringsimpuls	284.000	XX
	Investeren in voorliggend veld	533.000	XXI
	Beheerkalender kapitaallasten	2.608.000	XXII
	Innovatiefonds	466.000	XXIII
	Grondexploitaties	1.501.000	XXIV
	Overige reserves	1.178.000	
Totaal incidentele baten mutaties reserves		18.939.000	
Totaal incidentele baten inclusief onttrekkingen na resultaat		53.393.000	
Saldo incidentele baten en lasten voor resultaat		V 7.162.000	
Saldo incidentele baten/lasten reserves		V 7.023.000	
Saldo incidentele baten en lasten na resultaat		V 14.185.000	

Toelichting incidentele lasten

A. Veiligheidsregio

Er is een nieuw FLO-akkoord voor brandweerpersoneel gesloten eind 2019, waardoor deze extra lasten incidenteel in 2020 zijn opgenomen.

B. 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 € 153.000. Tevens heeft de raad budget beschikbaar gesteld voor de tijdelijke huisvesting van het stadskantoor. De werkelijke kosten bedragen € 246.000. Deze kosten zijn conform het besluit ten laste van de bestemmingsreserve Nieuw-/verbouw stadskantoor gebracht.

C. Corona

Er zijn extra kosten gemaakt voor de verkiezingen in 2021. Hiervoor heeft het Rijk middelen beschikbaar gesteld via de algemene uitkering. Hiernaast zijn kosten gemaakt voor de communicatie richting de burgers, het corona-proof maken van de werkomgeving van de ambtenaren, diverse programma's en evenementen voor de jeugd en de bestrijding van de vuurwerkoverlast eind 2020.

D. Bijdrages per leerling aan schoolbesturen

De jaarlijkse bijdrage per leerling aan de schoolbesturen, die is afgesproken bij de doordecentralisatie onderwijs, bedraagt € 1.887.000. Deze kosten zijn ten laste van de bestemmingsreserve Onderwijs huisvesting gebracht.

E. Combinatiefunctie

Via de decentralisatie-uitkering is € 354.000 beschikbaar gekomen voor de combinatiefunctie.

F. Corona

Vanwege corona zijn compensaties uitbetaald aan beheerders van sportaccommodaties, sportverenigingen, culturele instellingen en instellingen voor kinderopvang.

G. Compensabele BTW 2015-2019

In 2020 is na een rechterlijke uitspraak gebleken dat de btw van individuele participatie-trajecten compensabel zijn via het BTW-compensatiefonds. Vanaf 2015 is een correctie bij de Belastingdienst ingediend en gehonoreerd. Deze btw wordt gecompenseerd door een bijdrage uit het BTW-compensatiefonds.

H. Afrekening bedrijfskosten Werkplein 2020

Het Werkplein heeft de ToZo-regeling uitgevoerd voor Roosendaal. De voorschotten die hiervoor zijn ontvangen van het Rijk zijn doorbetaald aan het Werkplein. In deze voorschotten zat ook een vergoeding per dossier voor de uitvoeringskosten van de ToZo-regeling. Het Werkplein heeft de regeling met eigen personeel uitgevoerd, waardoor de vergoeding voor de uitvoering van de ToZo-regeling niet nodig was.

I. Armoedebestrijding bij kinderen

In 2020 hebben Stichting Leergeld, Stichting Paul en het Jeugdfondscultuur hun activiteiten in een samenwerkingsverband voortgezet. Daarnaast is een nieuwe regeling gestart: het Roosendaals Jeugdontbijt, waarbij 50 kinderen van een dagelijks ontbijt worden voorzien. In het kader van preventie is het lesprogramma MoneyWays gegeven op de middelbare scholen en op Curio.

J. Corona

De vergoeding die van het Rijk is ontvangen ten behoeve van de ToZo-regeling (€ 6.617.000) is doorbetaald aan Werkplein. Zie ook de rijksbijdrage op programma 3. De vergoeding van het Rijk voor de SW-bedrijven is doorbetaald aan WVS. Zie ook de rijksbijdrage op programma 6. Hiernaast zijn kosten gemaakt voor een zomercampagne, een outdoor campagne, extra toezicht op naleving van coronamaatregelen. Doordat de kermissen niet zijn doorgegaan zijn de kosten hiervoor lager uitgevallen.

K. Storting in voorziening Beheerkalender onderhoud

Er heeft een eenmalige overboeking van de bestemmingsreserve Beheerkalender kapitaallasten naar de voorziening Beheerkalender onderhoud. Dit naar aanleiding van de beheerkalender 2021-2025.

L. Degeneratieonderhoud wegen

Dit betreft de kosten voor het herstel van de sleuven en lasgaten die gemaakt worden voor de aanleg van kabels en leidingen. Deze kosten worden in rekening gebracht bij de bedrijven die de sleuven hebben gemaakt. Zie ook baten op programma 4.

M. Openbaar groen

De waarde van Veld B op Borchwerf is aangepast naar de waarde van het perceel als grond voor groen. Dit betekent een afwaardering van € 238.000. Hiernaast zijn in 2020 kosten gemaakt voor het herstel van de stormschade van 2019 aan bomen. Tevens zijn kosten gemaakt vanwege de grote droogte in 2020.

N. Storting in voorziening Resultaten rioolexploitatie

De benodigde budgetruimte in de voorziening Rioleringsinvesteringen is per eind 2020 bepaald. De hoogte van de voorziening is € 1.242.000 hoger dan nodig voor de geplande investeringen in de komende jaren. Dit overschot is overgeheveld naar de voorziening Resultaten rioolexploitatie.

O. Extra afschrijving Kadeplein 4, Voorstraat 157 en Norbartlaan 38

De panden Kadeplein 4, Voorstraat 157 en Norbartlaan 38 zijn verkocht in 2020. De boekwaardes zijn middels extra afschrijving naar nul gebracht (respectievelijk € 547.000, € 293.000 en € 131.000). Het verkoopresultaat van deze panden wordt gestort in bestemmingsreserves (zie storting op programma 6 en verkoopopbrengsten op programma 4).

P. Regeling Reductie Energieverbruik

De Roosendaalse inwoners hebben via de Regeling Reductie Energieverbruik in totaal € 884.000 ontvangen voor de verduurzaming van hun woning. Ze konden hiervoor gratis bijvoorbeeld LED-lampen, tochtstrips en dergelijke aanschaffen. Vanuit het Rijk is hiervoor subsidie ontvangen.

Q. Stimuleringsfonds Voorliggend Veld

Het krediet "Stimuleringsfonds voorliggend veld" is beschikbaar gesteld vanuit de notitie "Investeren in het voorliggend veld". In 2020 zijn onder andere subsidies ten behoeve van stamtafels en Fameus Roosendaal verstrekt. De gemaakte kosten komen ten laste van de reserve Investeren in voorliggend veld.

R. Beschermd wonen

In 2020 zijn middelen aan gemeente Bergen op Zoom beschikbaar gesteld voor de uitvoering van Beschermd wonen. Tevens zijn kosten gemaakt voor het Reconnectionprogramma en Kamers met Kansen.

S. Transformatiefonds Jeugd

De middelen van de 9 gemeenten in West-Brabant West zijn in 2020 besteed aan extra inzetjeugdprofessionals, programmamanagement en projectleiding, monitoring, cliëntparticipatie en beleidsadvies.

T. Corona

De kosten vanwege corona betreft onder andere compensatie buurt- en dorpshuizen en scouting, extra inzet jongerenwerk, klantbijdrage KCV, inhaalzorg jeugd en meerkosten Wmo.

U. Storting in voorziening Exploitatie reinigingssector

In de Najaarsbrief 2020 is besloten eenmalig € 600.000 van de dividendopbrengst van Saver te storten in deze voorziening ter egalisatie van de tarieven voor afvalstoffenheffing.

V. Flankerend personeelsbeleid

De kosten voor loopbaanbegeleiding, wachtgelders en WW-bovenwettelijk komen ten laste van de bestemmingsreserve Flankerend personeelsbeleid.

W. Storting in voorziening Dubieuze debiteuren publiek rechtelijk

De juiste hoogte van de voorziening Dubieuze debiteuren publiek rechtelijke vorderingen is per eind 2020 bepaald aan de hand van de openstaande vorderingen per eind 2020 en de inbaarheid hiervan.

X. Algemene reserve

De Najaarsbrief 2020 sloot met een voordelig saldo van € 55.000. Dit saldo is in deze reserve gestort. Hiernaast is in de Kadernota 2020 besloten de bestemmingsreserve Sociaal Domein op te heffen. Hiervan is € 2.000.000 in de bestemmingsreserve

Innovatiefonds gestort. Het restant van de reserve voor het sociaal domein is overgeheveld naar de Algemene reserve.

Y. Saldi reserve

Het begrotingsoverschot van de Kadernota 2020 is conform het besluit gestort in deze reserve.

Z. Onderwijs huisvesting

Het pand Norbartlaan 38 is verkocht in 2020 voor € 850.000. De extra afschrijvingslasten bedragen € 131.000. In 2019 zijn de sloopkosten voorgefinancierd uit de bestemmingsreserve Vastgoed (€ 103.000). In 2020 zijn deze kosten gecompenseerd middels een aanvulling van de reserve. Het restant van het verkoopresultaat (€ 616.000) is gestort in de bestemmingsreserve Onderwijs huisvesting conform besluit.

AA. Decentralisatie-uitkeringen

Vanuit de resultaatbestemming 2019 is € 1.033.000 vanuit de algemene reserve overgeheveld naar deze reserve. Zie ook de onttrekking aan de Algemene reserve. Hiernaast is € 43.000 in deze reserve gestort vanwege niet bestede middelen taalniveau statushouders die in 2021 ingezet worden.

BB. Vastgoed

Het verkoopresultaat van Kadeplein 4 (€ 254.000), Jan Sluijtersstraat 2-4 (€ 311.000) en Voorstraat 157 (€ 777.000) is gestort in deze reserve. Zie ook de verkoopopbrengsten en extra afschrijvingen op programma 4. In 2019 zijn de sloopkosten van Norbartlaan 38 tijdelijk ten laste van deze reserve gebracht. In 2020 is € 103.000 weer teruggestort in deze reserve ter compensatie van de onttrekking in 2019.

CC. Kapitaallasten

Het krediet "Versleten groenvakken" is verhoogd met € 225.000. Ook het krediet "Herinrichting Nieuwe Markt" is verhoogd met € 125.000. Ter dekking van de afschrijvingslasten van deze kredieten is € 350.000 in deze reserve gestort. De afschrijvingslasten van het krediet "Kasteel van Wouw" bedragen € 129.000. Hiervoor heeft een storting in deze reserve plaatsgevonden.

DD. Innovatiefonds

Bij de vaststelling van Kadernota 2020 is naar aanleiding van een motie besloten € 1.000.000 vanuit de Algemene reserve te storten in de bestemmingsreserve Innovatiefonds.

Ook is in de Kadernota 2020 besloten de bestemmingsreserve Sociaal Domein op te heffen. Hiervan is € 2.000.000 in de bestemmingsreserve Innovatiefonds gestort

EE. Grondexploitaties

Deze reserve is aangevuld met € 427.000 om aan de toekomstige verplichtingen ten aanzien van de grondexploitaties te kunnen voldoen en de exploitatielasten van 2020 af te kunnen dekken. De vrijval uit de verliesvoorzieningen Nieuwe Markt en van Dregtplein bedraagt in totaal € 744.000.

De verliesvoorzieningen voor Stadsoevers, Gebrande Hoef en de Bamere zijn in totaal verlaagd met € 557.000.

Toelichtingen incidentele baten

I. Verkoop Jan Sluijtersstraat 2-4

Het pand Jan Sluijtersstraat 2-4 is in 2020 verkocht voor € 365.000. Deze opbrengst minus de extra afschrijvingen van € 54.000 is gestort in de bestemmingsreserve Vastgoed (zie lasten programma 6).

II. Transitievergoeding WVS

In 2020 heeft WVS compensatie van het Rijk gekregen vanwege betaalde transitievergoedingen over de periode 2015-2019. WVS heeft tot op heden een bedrag van ruim € 2 miljoen ontvangen. Dit bedrag is terug gevloeid naar de deelnemende gemeenten.

III. Compensabele btw

De btw van individuele participatie-trajecten zijn compensabel via het BTW-compensatiefonds. Vanaf 2015 is een correctie bij de Belastingdienst ingediend en gehonoreerd. Deze btw wordt gecompenseerd door een bijdrage uit het BTW-compensatiefonds. Zie ook lasten programma 3

IV. Corona

De vergoeding die van het Rijk is ontvangen ten behoeve van de ToZo-regeling bedraagt € 6.617.000. Zie ook de lasten op programma 3. Hiernaast zijn de opbrengsten van de kermis, marktgelden en citymarketing achtergebleven vanwege corona (€ 369.000 minder opbrengsten).

V. Degeneratieonderhoud wegen

De kosten voor het herstel van de sleuven en lasgaten die gemaakt worden voor de aanleg van kabels en leidingen worden in rekening gebracht bij de bedrijven die de sleuven hebben gemaakt. Zie ook lasten op programma 4.

VI. Overschot voorziening Rioleringsinvesteringen

De benodigde budgetruimte in de voorziening Rioleringsinvesteringen is per eind 2020 bepaald. De hoogte van de voorziening is € 1.242.000 hoger dan nodig voor de geplande investeringen in de komende jaren. Dit overschot is overgeheveld naar de voorziening Resultaat rioolexploitatie.

VII. Aanvullende onttrekking aan voorziening Resultaat rioolexploitatie

De afboeking van oude vorderingen van rioolheffingen (€ 178.000) en de kosten van de ontwikkeling van de toestand-database en extra onderhoud pompgemalen (totaal € 91.000) worden ten laste van de voorziening gebracht.

VIII. Verkoop panden

In 2020 zijn de panden Kadeplein 4 (€ 800.000), Voorstraat 157 (€ 1.070.000) en Norbartlaan 38 (€ 850.000) verkocht. Deze opbrengsten minus de extra afschrijvingslasten zijn gestort in een reserve. Zie lasten op programma 4 en 6.

IX. Omgevingsvergunningen

De leges opbrengsten in 2020 zijn aanmerkelijk hoger vanwege een aantal grote bouwprojecten, zoals Stadserf, Ionweg, Klerkenveld en Aanwas.

X. Subsidie Regeling Reductie Energieverbruik

Van de beschikbaar gestelde subsidie van het Rijk is in 2020 € 884.000 besteed. Het niet bestede gedeelte van de subsidie blijft beschikbaar voor 2021. Zie ook lasten op programma 4.

XI. Corona

De gederfde inkomsten vanwege corona bedragen € 277.000 en betreffen gederfde parkeeropbrengsten en gederfde legesopbrengsten voor evenementen.

XII. Uitkeringen gemeentefonds

In 2020 zijn de volgende decentralisatie-uitkeringen per programma ontvangen:

- > Programma 1: Verkiezingen 2021 € 133.000 en VTH provinciale taken € 147.000
- > Programma 2: Combinatiefunctie € 354.000 en Voorschoolse voorzieningen peuters € 158.000
- > Programma 3: Taalniveau statushouders € 90.000, Inburgering € 153.000 en Bestrijding armoede bij kinderen € 452.000
- > Programma 5: LHBTI € 20.000, Gezond in de Stad € 202.000 en Transformatiefonds jeugd € 668.000, Dak- en thuisloosheid € 18.000.

Ook zijn 2 decentralisatie-uitkeringen niet geoormerkt voor in totaal € 132.000.

Hiernaast is een bijdrage voor Sociale Werkvoorziening in verband met corona ontvangen van € 1.062.000. De compensaties voor corona, exclusief de vergoeding voor de verkiezingen in 2021, bedragen € 2.027.000.

XIII. Vrijval voorzieningen

Op aandragen van de Provincie is er in 2019 voor gekozen om de Bestemmingsreserve Beheerkalender naar een voorziening te brengen. Nu blijkt tijdens de accountantscontrole dat alle kostenegaliseratie voorzieningen strikt genomen niet helemaal voldoen naar de letter van het BBV. Er is fundamenteel onderzoek nodig om te bepalen wat de beste en juiste manier is om de betreffende kosten te egaliseren. In het tijdsbestek van de accountantscontrole was die tijd er niet.

XIV. Algemene reserve

Vanuit het rekeningresultaat 2019 was € 1.033.000 in deze reserve gestort. Deze middelen zijn overgeheveld naar de bestemmingsreserve Decentralisatie-uitkeringen. Bij de vaststelling van Kadernota 2020 is naar aanleiding van een motie besloten € 1.000.000 vanuit de Algemene reserve te storten in de bestemmingsreserve Innovatiefonds. Zie lasten op programma 6. Hiernaast zijn de lasten voor integrale aanpak eenzaamheid (€ 44.000) en extra handhaving zwerfafval (€ 67.000) ten laste van deze reserve gebracht. Zie lasten op programma 5 en 1.

XV. Sociaal Domein

De lasten voor beschermd wonen (€ 315.000), motie Peuteropvang (€ 73.000), motie Respijtzorg (€ 33.000) en subsidie Krasse Knarren (€ 63.000) zijn ten laste van deze reserve gebracht. Hierna is de reserve opgeheven, conform het besluit van de Kadernota 2020. De resterende middelen ad € 4.788.000 zijn overgeheveld naar de bestemmingsreserve Innovatiefonds en de Algemene reserve.

XVI. Nieuw-/verbouw stadskantoor

De werkelijke kosten op de kredieten "Versnellen digitalisering Huis van Rosendaal" (€ 153.000) en "Renovatie Huis van Rosendaal" (€ 246.000) zijn conform het raadsbesluit van 20 december 2018 ten laste van deze reserve gebracht. Zie ook de lasten op programma 1.

XVII. Onderwijs huisvesting

De jaarlijkse bijdrage per leerling aan de schoolbesturen (€ 1.887.000), die is afgesproken in het kader van de doordecentralisatie onderwijs, wordt ten laste van deze reserve gebracht. Hiernaast zijn de kosten van Azaleastraat 1, de bouwkundige aanpassingen van de Wingerd en Singel en de huur van de noodunits voor Kroevendonk ten laste van deze reserve gebracht (totaal € 258.000). Zie ook de lasten op programma 2.

XVIII. Flankerend personeelsbeleid

De kosten voor loonbaanbegeleiding (€ 210.000), wachtgelders (€ 66.000) en WW-bovenwettelijk (€ 182.000) zijn ten laste van deze reserve gebracht. Zie ook de lasten op programma 6.

XIX. Decentralisatie-uitkeringen

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

- > Programma 1: Spoorzone Moerdijk – Halderberge – Rosendaal € 186.000
- > Programma 3: Verhoogde asielinstroom € 110.000 en Armoedebestrijding bij kinderen € 170.000
- > Programma 5: Transformatiefonds jeugd € 1.125.000, Gezond in de stad € 85.000 en Koploper gemeente cliëntondersteuning € 277.000.

XX. Investeringsimpuls

Er is € 125.000 uit deze reserve overgeheveld naar de bestemmingsreserve Kapitaallasten ter dekking van de afschrijvingslasten voor de LED-verlichting op de Nieuwe Markt. Tevens zijn de kosten van de binnenstadsdirectie (€ 159.000) ten laste van deze reserve gebracht.

XXI. Investerings voorliggend veld

De kosten op het krediet "Stimuleringsfonds voorliggend veld" (€ 376.000) zijn ten laste van deze reserve gebracht. Tevens is het krediet verlaagd met € 157.000. Dit gedeelte van deze reserve is vrijgevallen en terug naar de bestemmingsreserve Sociaal Domein geboekt.

XXII. Beheerkalender kapitaallasten

Er heeft een eenmalige overboeking van de bestemmingsreserve Beheerkalender kapitaallasten naar de voorziening Beheerkalender onderhoud. Dit naar aanleiding van de beheerkalender 2025.

XXIII. Innovatiefonds

De kosten voor de invoering van de nieuwe omgevingswet (€ 163.000), het onderzoek warmtenet door DER (€ 113.000), Roosendaal Futureproof (€ 40.000), adaptief accountmanagement (€ 50.000) en kwartiermaker bestaanszekerheid (€ 100.000) zijn ten laste van deze reserve gebracht. Zie ook de lasten op programma 4 en 3.

XXIV. Grondexploitaties

De verliesvoorziening voor winkelcentra is met € 42.000 verhoogd. De bijdrage in het exploitatie resultaat Nieuwstraat bedraagt € 33.000. Het exploitatieresultaat van Nieuwe Markt bedraagt € 126.000. Het exploitatieresultaat van van Dregtplein bedraagt € 458.000. De ongedekte plankosten bedragen € 842.000.

Nadere analyse 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’.

A: Exploitatie

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de werkelijke lasten en baten ten opzichte van de ramingen uit de begroting 2020 (na wijzigingen). De vetgedrukte bedragen geven de overschrijdingen bij de lasten en de onderschrijdingen bij de baten weer.

Lasten (x € 1.000)	Begroting 2020	Rekening 2020	Verschil	V = voordeel N = nadeel
Programma				
1. Besturen & Samenwerken	36.331	34.166	2.165	V
2. Leren & Ontwikkelen	24.860	21.433	3.427	V
3. Werken & Ondernemen	75.975	69.956	6.019	V
4. Wonen & Verblijven	59.177	58.932	245	V
5. Zorgen & Stimuleren	65.200	64.736	464	V
6. Betalen & Financieren	2.540	4.132	1.592	N
Stortingen reserves	21.863	22.961	1.098	N
Totaal lasten	285.946	276.316	9.630	V

Baten (x € 1.000)	Begroting 2020	Rekening 2020	Verschil	V = voordeel N = nadeel
Programma				
1. Besturen & Samenwerken	1.725	1.972	247	V
2. Leren & Ontwikkelen	5.374	5.215	159	N
3. Werken & Ondernemen	42.868	41.246	1.622	N
4. Wonen & Verblijven	41.230	46.321	5.091	V
5. Zorgen & Stimuleren	10.901	10.162	739	N
6. Betalen & Financieren	156.099	168.780	12.681	V
Onttrekkingen reserves	27.749	21.469	6.280	N
Totaal baten	285.946	295.165	9.219	V
Saldi	0	18.849	18.849	V

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

Programma 6 - Nadeel € 2.690.000

Het nadelig saldo is als volgt opgebouwd:

Treasury	N €	967.000
Algemene lasten en baten	N €	396.000
Belastingen	N €	229.000
Reserves	N €	1.098.000

De belangrijkste oorzaken voor het nadeel op Betalen & Financieringen zijn hieronder toegelicht.

Treasury De toegerekende rentekosten aan grondexploitatie valt € 184.000 voordeliger uit en wordt nagenoeg geheel veroorzaakt door de toegerekende rente aan de grondexploitatie van het Vlietpark, waarmee in de begroting geen rekening was gehouden. Tegenover dit voordeel staat een hogere rentepost op de grondexploitatie en heeft dus per saldo geen gevolgen voor het resultaat. Eind 2020 is het percentage toe te rekenen rente aan investeringen opnieuw berekend en kwam uit op 1%. In de begroting was rekening gehouden met een rentepercentage van 1,5%. Over alle investeringen is in 2020 gerekend met 1%, waardoor op dit product een lagere toerekening aan de overige programma's is ontstaan van € 924.000. Tegenover dit nadeel staan op de programma's 1 tot en met 5 voordelen op de toegerekende rente. Hiernaast is er minder rente toegerekend aan de andere programma's vanwege het achterblijven van investeringen, zowel in tijd als in hoogte van kosten (€ 229.000). De twee grootste veroorzakers van dit nadeel zijn de verbouwing van het stadskantoor en het HPO. De verbouwing van het stadskantoor is later gestart dan aanvankelijk werd gedacht bij het opstellen van de Najaarsbrief. Het HPO is eind september vastgesteld, met daarin een verwachte investeringsplanning. Deze planning is niet volledig gerealiseerd in 2020. Tegenover het bovengenoemd nadeel van € 229.000 staan op de programma's 1 tot en met 5 voordelen voor eenzelfde totaalbedrag.	N 969.000
Algemene lasten en baten De grootste post betreft de aanvullende storting in de voorziening oninbare publiekrechtelijke vorderingen van € 257.000. Bij het opstellen van de jaarrekening wordt het openstaande debiteuren bestand beoordeeld hoe de inbaarheid hiervan is. Dit resulteert in een aanpassing van de beschikbare voorziening. Een geboekte opbrengst in 2019 die doorgestort was naar de BR Groenfonds is teruggedraaid. De opbrengst is uiteindelijk niet gerealiseerd.	N 393.000
Belastingen In 2020 heeft het Algemeen Bestuur van de Belastingssamenwerking West-Brabant (BWB) twee bestuursrapportages vastgesteld. De bijdrage is in totaal verhoogd met € 127.000, waarvan € 97.000 op het product belastingen betrekking heeft. De tweede bestuursrapportage is medio oktober ontvangen en is om die reden niet meer opgenomen in de begroting. De opbrengsten van vervolgingskosten tot en met december 2020, die door BWB wel zijn opgelegd, maar nog niet zijn ontvangen bedragen € 131.000. Deze opbrengsten zijn al wel ontvangen via een verlaging van de deelnemersbijdrage aan BWB. Met ingang van 2021 geldt een andere systematiek. De gemeenten ontvangen de opbrengsten dan rechtstreeks. Hierdoor dient eenmalig het reeds ontvangen bedrag van € 131.000 gecorrigeerd te worden. Dit is besproken in het Algemeen Bestuur van eind oktober.	N 228.000

Reserves	N 1.050.000
Bij de Kadernota 2020 is besloten de bestemmingsreserve Sociaal Domein op te heffen. Hiervan is € 2.600.000 gestort in de bestemmingsreserve Innovatiefonds. Omdat het saldo van de bestemmingsreserve Sociaal Domein per eind 2020 hoger was dan begroot, is de storting in de Algemene reserve € 188.000 hoger dan begroot. Hiermee is de bestemmingsreserve Sociaal Domein op nul gekomen. Pas nadat de werkelijke kosten over 2020 ten laste van de reserve Sociaal Domein geboekt waren, werd zichtbaar dat de eindstand van de reserve hoger was dan verwacht. De begrote storting van het verkoopresultaat op het pand Norbartlaan 38 in de reserve Huisvesting onderwijs bedroeg € 400.000. Dit was het saldo van de verkoopopbrengst minus de afboeking van de boekwaarde op dit pand. De werkelijke verkoopopbrengst lag hoger dan verwacht. Hierop zijn de afboeking van het pand en de sloopkosten van het pand in mindering gebracht. De storting in de reserve is uiteindelijk € 216.000 hoger uitgevallen. De verkoop van het pand Hoogstraat 124 heeft niet plaatsgevonden in 2020, waardoor ook de begrote storting in de bestemmingsreserve Vastgoed van € 691.000 niet heeft plaatsgevonden. Bij het opstellen van de Najaarsbrief werd er nog vanuit gegaan dat het pand in 2020 verkocht zou worden. Doordat meerdere partijen een rol spelen in dit traject en door aanpassingen in het koopcontract heeft de verkoop niet meer in 2020 plaatsgevonden. Op het pand Mariadal hoeft geen afschrijving plaats te vinden, omdat de afgesproken verkoopprijs gelijk is aan de aankoopprijs. Deze lasten zijn dus ook niet ten laste van de bestemmingsreserve Nieuw- en verbouw Stadskantoor gebracht (€ 227.000). Een gedeelte van de bestemmingsreserve Sanering Vlietpark (€ 404.000) is vrijgefallen en is gestort in de bestemmingsreserve Grondexploitatie. De winstneming op de grondexploitatie van Majoppeveld ad € 1.900.000 was niet begroot. Hiertegenover staat dat de begrote voorlopige winstneming van 't Zand niet is verwerkt (€ 606.000). De bijdrage aan het exploitatiesaldo van de grondexploitatie is € 219.000 hoger dan verwacht. De aanvulling van deze reserve is € 637.000 lager dan verwacht. Ook is de vrijval van diverse verliesvoorzieningen lager uitgevallen (€ 170.000).	

Op basis van de bovenstaande toelichting is geen sprake van een begrotingsonrechtmatigheid in programma 6. De bovenstaande afwijkingen waren niet bekend bij het opstellen van de Najaarsbrief en zijn om die reden niet verwerkt in de begroting van 2020. Deze zijn de afwijkingen zijn in lijn met bestaand beleid.

Toelichting onderschrijding baten:

Programma 2 – Nadeel € 159.000

Het nadelig saldo is als volgt opgebouwd:

Onderwijs	N €	298.000
Sport en recreatie	V €	77.000
Cultuur	V €	62.000

De belangrijkste oorzaken voor het nadeel op Leren & Ontwikkelen zijn hieronder toegelicht.

Onderwijs	N 352.000
De lagere lasten voor onderwijsachterstanden in 2020 zijn € 352.000 lager dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door terugvorderingen van subsidies over 2019. De niet bestede middelen voor onderwijsachterstanden worden overgeheveld naar de balans zodat ze beschikbaar blijven voor 2021. Dit is in lijn met het beleid achter deze rijksmiddelen.	

Op basis van de bovenstaande toelichting is geen sprake van een begrotingsonrechtmatigheid in programma 2.

Programma 3 – Nadeel € 1.622.000

Het nadelig saldo is als volgt opgebouwd:

Economie	N €	39.000
Werk en Inkomen	N €	1.583.000

De belangrijkste oorzaken voor het nadeel op Werken & Inkomen zijn hieronder toegelicht.

Werkplein	N 1.660.000
Pas in oktober 2020 is de definitieve beschikking van de rijksbijdrage Gebundelde uitkering ontvangen. Deze bedraagt € 32.321.000 en is € 1.161.000 hoger dan de voorlopige beschikking, waarop de begroting gebaseerd was. De werkelijke rijksvergoeding voor ToZo bedraagt € 6.617.000 en is gebaseerd op de afrekening van het Werkplein. In de begroting was hiervoor € 9.780.000 opgenomen, waardoor een nadeel van € 3.163.000 is ontstaan. De afrekening van het Werkplein is pas na de controle door de accountant ontvangen (mei 2021). In 2020 is na een rechterlijke uitspraak, een correctie ingediend bij de belastingdienst over de BTW-compensatie van de btw van individuele trajecten voor participatie (€ 342.000). Pas in december 2020 is duidelijk geworden welk bedrag gecompenseerd zou worden.	

Programma 5 – Nadeel € 739.000

Het nadelig saldo is als volgt opgebouwd:

Zorg algemeen	N €	124.000
Vrij toegankelijke zorg	N €	1.000
Niet vrij toegankelijke zorg	N €	614.000

De belangrijkste oorzaken voor het nadeel op Zorgen & Stimuleren zijn hieronder toegelicht.

Zorg algemeen	N 118.000
In de begroting was een flexibel regionaal budget opgenomen als onderdeel van de Dienstverleningsovereenkomst Jeugd op basis van een regionaal werkplan. De bijdrage hierin van de deelnemende gemeenten was begroot op € 793.000. De werkelijke kosten zijn € 99.000 lager uitgevallen, waardoor de bijdrage van de deelnemende gemeenten op € 724.000 is uitgekomen. Een nadelig verschil ten opzichte van de begroting van € 69.000. Pas bij het opstellen van de jaarafrekening van de regio zijn de definitieve kosten en bijdrages bekend. Na de afwikkeling van Juzt in 2019 is een nagekomen bijdrage van de regio West-Brabant Oost ontvangen van € 63.000. Van deze bijdrage is € 49.000 terugbetaald aan de deelnemende gemeenten. Ook deze afrekening was pas bij het opstellen van de eindafrekening bekend.	
Niet vrij toegankelijke zorg	N 614.000
Van het totaal beschikbare budget van € 9.400.000 is € 9.237.000 besteed. Door meer opname van kinderen met voogdij in de gesloten jeugdzorginstelling in Woensdrecht (Almata) en door een gemiddeld lange verblijfsduur van kinderen is het aandeel van regio West-Brabant West in verhouding tot regio West-Brabant Oost en Zeeland groter geworden in het lumpsum-contract Jeugdzorg Plus. Hierdoor zijn de bijdragen van andere gemeenten hierin € 638.000 lager. Pas bij het opstellen van de regionale afrekening werd dit duidelijk. Vanuit het regionale budget van € 264.000 is in 2020 € 160.000 besteed. Van het niet bestede budget is € 80.000 terugbetaald aan de deelnemende gemeenten. Ook dit is pas duidelijk geworden bij het opstellen van de regionale afrekening. De eigen bijdrages in de maatwerk voorzieningen Wmo zijn € 66.000 hoger dan verwacht. Dit voordeel wordt grotendeels veroorzaakt door afgedragen eigen bijdrages over 2019.	

Op basis van de bovenstaande toelichting is geen sprake van een begrotingsonrechtmatigheid in programma 5. De vermelde afwijkingen zijn in lijn met bestaand beleid.

B: Kredieten

De investeringskredieten en de uitputting ervan zijn beoordeeld. Hieronder worden de grootste nadelige afwijkingen nader toegelicht.

Het krediet ten behoeve van de vervanging van de luchtbehandelingsinstallatie de Singel (€ 135.000) is afgesloten in 2020 met een tekort van € 95.000. Dit tekort wordt veroorzaakt door onverwachte werkzaamheden om de installatie aan te sluiten op de bovenliggende appartementen. Omdat de werkzaamheden herstel van een constructiefout betreffen die echt noodzakelijk waren om de luchtkwaliteit te borgen is, besloten de werkzaamheden toch door te laten gaan en de extra kosten als overschrijding te nemen. Dit was nog niet bekend bij het opstellen van de Najaarsbrief 2020. De hogere afschrijvingslasten die voortvloeien uit deze hogere investering komen ten laste van de bestemmingsreserve Huisvesting onderwijs.

Het krediet Areaaldatabase (€ 117.000) is beschikbaar gesteld middels de Najaarsbrief en is afgesloten met een tekort van € 50.000. Er zijn aanvullende werkzaamheden uitgevoerd om te komen tot een betere functionaliteit van de softwareoplossing, waaronder een inlogmodule en een grafische interface. Deze inzichten zijn tot stand gekomen tijdens de ontwikkeling en waren bij gebrek aan referentiesituaties bij het aanvragen van het krediet niet voorzien. De hogere kapitaallasten komen ten laste van de gesloten financiering Riolering.

Beide overschrijdingen zijn conform de kaders van het krediet, waren niet eerder voorzien en zijn dus niet onrechtmatig.

De overige investeringen hebben plaatsgevonden binnen de hiervoor door de raad beschikbaar gestelde kredieten en zijn daarmee rechtmatig tot stand gekomen. Voor een uitgebreidere toelichting op de diverse investeringskredieten verwijzen we naar het onderdeel Kredieten.

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 2020	Bijdragen in 2020	Restant
Programma 1					
Bestuur en organisatie	444	0	325	0	119
Integrale veiligheid	3.033	2.107	317	0	609
Ondersteuning organisatie	26.434	5.954	3.193	0	17.287
Programma 2					
Onderwijs	31.773	7.786	7.789	-9	16.207
Sport en recreatie	1.865	1.323	575	0	-33
Cultuur	397	257	157	0	-17
Programma 3					
Economie	4.866	4.866	174	-2	-172
Programma 4					
Openbare ruimte en reiniging	51.634	29.685	17.199	-2.203	6.953
Ruimte en wonen	26.622	6.628	6.477	-2.505	16.022
Afvalinzameling en milieu	1.689	101	1.018	0	570
Programma 5					
Zorg algemeen	205	27	116	0	62
Vrij toegankelijke zorg	1.843	1.467	376	0	0
Programma 6					
Treasury	1.790	1.540	250	0	0
Totaal	152.595	61.741	37.966	-4.719	57.607

Programma 1

Besturen en organisatie

De resterende kredietruimte van € 119.000 bestaat uit 1 doorlopend krediet met een restant van € 27.000 en 1 afgesloten krediet met een voordeel van € 92.000. Het afgesloten krediet betreft het krediet Vervanging meubilair raadhuis. Hiervoor was € 234.000 beschikbaar, waarvan € 142.000 is besteed. Het voordeel van € 92.000 is met name ontstaan door lagere kosten voor het maatwerkmeubilair. Bij de raming is een inschatting gemaakt van de kosten voor het meubilair dat met de hand gemaakt moest worden vanwege de specifieke maatvoering. Uiteindelijk is gebleken dat het maken van het meubilair niet zo arbeidsintensief was. Ook zijn de stoelen voor het publiek opnieuw gebruikt in plaats van nieuwe aanschaf. De vervanging van de verlichting niet is meegenomen in dit project maar deel gaat uit maken van het project verduurzamen gemeentelijk vastgoed.

Integrale veiligheid

Op dit beleidsveld bedraagt de kredietruimte per eind 2020 nog € 609.000 en bestaat uit 6 doorlopende kredieten. De grootste kredieten betreffen:

Kredieten Spoorzone Moerdijk – Halderberge – Roosendaal.

In totaal was € 2.808.000 beschikbaar, waarvan per eind 2020 € 2.293.000 is besteed, waardoor er nog een restant van € 515.000 is per eind 2020. In 2021 wordt het krediet nog verhoogd met € 2.192.000. De kredietruimte per eind 2020 wordt veroorzaakt door corona. Een aantal onderzoeken (onder andere PFAS en Niet gesprongen explosieven) is niet uitgevoerd. Hierdoor is een aantal voorbereidende werkzaamheden voor de aanbesteding niet uitgevoerd. De resterende kredietruimte van € 2.707.000 wordt gefaseerd ingezet in 2021 voor civieltechnische werken. Door de gefaseerde aanpak zijn eveneens de voorbereidende werkzaamheden niet in 2020 uitgevoerd. In januari 2021 is de aanbesteding definitief van start gegaan voor fase 1 en loopt tot de bouwvakvakantie in 2021. De laatste werkzaamheden van fase 1 worden uitgevoerd in Zevenbergen.

Ondersteuning organisatie

De resterende kredietruimte van € 17.287.000 bestaat uit 5 doorlopende kredieten met een kredietruimte van € 17.291.000 en 2 afgesloten kredieten met een tekort van € 4.000. De grootste doorlopende kredieten zijn:

Huis van Roosendaal: bouwkosten

Het totaal beschikbare krediet tot en met 2020 bedroeg € 19.342.000. Hiervan was per eind 2020 € 3.282.000 besteed, zodat er een kredietruimte van € 16.060.000 zichtbaar is. In 2021 wordt het krediet nog verhoogd met € 9.153.000. In 2020 hebben er vooral uitgaven plaatsgevonden ten behoeve van het ontwerpteam en de begeleiding en ondersteuning hiervan en de circulaire ontmanteling/sloop van het HUIS. De bouwaannemers zijn eind 2020 geselecteerd. Het overgrote deel van de uitgaven voor de (ver)bouw zal plaatsvinden in 2021. Ook het interieur zal in 2021 worden aanbesteed. Het saldo van 2020 en de aanvulling van schijf 2021 zullen daarvoor ingezet worden.

Huis van Roosendaal: tijdelijke huisvesting

Het totaal beschikbare krediet tot en met 2020 bedroeg € 2.704.000. Per eind 2020 was hiervan € 1.826.000 besteed, waardoor de kredietruimte nog € 878.000 bedroeg. In 2021 wordt het krediet nog verhoogd met € 200.000. In 2021 zullen nog uitgaven volgen ten behoeve van de tijdelijke huisvesting. De huur en overige exploitatielasten van de Kloosterstraat en de exploitatielasten van Mariadal (inclusief tuinonderhoud) zullen leiden tot uitgaven. Tenslotte zal Mariadal in oorspronkelijke staat terug moeten worden geleverd aan de BVR Groep, ook hieraan zijn uitgaven verbonden. Het saldo van 2020 en de aanvulling van schijf 2021 zullen daarvoor ingezet worden.

Huis van Roosendaal: digitalisering

Van het beschikbare krediet van € 690.000 is per eind 2020 € 416.000 besteed (kredietruimte € 274.000). De uitgaven 2020 bestaan voor het overgrote deel uit de kosten van digitalisering van de analoge archiefstukken en de kosten voor hardware. Het saldo van dit krediet zal in 2021 benut worden voor de laatste digitaliseringsinvesteringen welke noodzakelijk zijn voordat het Huis van Roosendaal in gebruik kan worden genomen.

Programma 2

Onderwijs

Op dit beleidsveld bedraagt de kredietruimte per eind 2020 € 16.207.000. Dit bedrag bestaat uit een nadeel van € 70.000 op 20 afgesloten kredieten en een overschot van € 16.277.000 op 9 lopende kredieten.

De grootste nog lopende kredieten zijn:

Ziezo, vervangende bouw

Van het beschikbare krediet van € 4.408.000 is per eind 2020 € 2.204.000 nog niet besteed. De bouw is in september van start gegaan en de kosten die in 2020 gemaakt zijn, zijn conform planning uitbetaald. Hier gaat het om de voorbereidende kosten. De planning is dat in 2021 de bouw klaar is.

Kroevendonk vervangende bouw

Van het beschikbare krediet van € 6.650.000 is per eind 2020 € 6.317.000 nog niet besteed. Het voorbereidingskrediet is betaald. De bouw is vertraagd vanwege flora en fauna onderzoeken. De planning is dat de bouw in 2021 klaar is.

Kroevendonk IKC

Van het beschikbare budget van € 1.337.000 is per eind 2020 € 1.270.000 nog niet besteed. Het voorbereidingskrediet is betaald. De bouw is vertraagd vanwege flora en fauna onderzoeken. De planning is dat de bouw in 2021 klaar is.

Zilverlinde vervangende bouw

Van het beschikbare budget van € 2.148.000 is nog niets uitgegeven. In het laatste kwartaal van het jaar is gestart met de uitwerking van de plannen en in 2021 zal daadwerkelijk gestart worden met de renovatie.

Jeroen Bosch vervangende bouw

Van het beschikbare budget van € 4.514.000 is nog niets uitgegeven. Jeroen Bosch maakt onderdeel uit van het plan Groot Mariadal. Er zal pas medio 2023 uitvoering gegeven worden aan de plannen.

Deze vijf bovenstaande kredieten zijn onderdeel van het HPO 2020. Met name omdat het HPO 2020 pas op 24 september 2020 is vastgesteld door de raad, is de daarin opgenomen investeringsplanning te optimistisch gebleken.

Fakkel/Sponder nieuwbouw (Zonneboom)

Van het beschikbare krediet van € 5.868.000 is per eind 2020 € 5.680.000 besteed (saldo € 187.000). De oorspronkelijke opdrachtverstrekking was gebaseerd op de in de aanbesteding ingediende aanneemsom. In de uiteindelijke uitvoering is een aantal alternatieven meegenomen waardoor de kosten lager zijn geworden.

Nieuwbouw de Stappen

Tot en met 2020 was € 1.384.000 beschikbaar. In 2021 wordt hier nog € 4.234.000 aan toegevoegd. Per eind 2020 was € 1.748.000 besteed. Bij het opstellen van de Najaarsbrief is ingeschat dat een groot deel, vanwege vertraging door flora en fauna onderzoek, niet meer uitgegeven zou worden. Uiteindelijk is gebleken dat er toch tijdig kon worden gestart met de sloop en de bouw waardoor er in 2020 meer kosten gemaakt zijn dan gepland. De planning is dat de bouw in 2021 klaar is.

Programma 3

Economie

Het tekort op de kredieten op dit beleidsveld van € 172.000 bestaat uit 7 lopende kredieten die nog doorlopen tot in 2021.

De grootste nog doorlopende kredieten zijn:

Herinrichting Nieuwe Markt en Binnenstadsorganisatie

Van het beschikbare krediet van € 3.786.000 is tot en met nu € 3.658.000 besteed. Bij de Najaarsbrief 2020 is € 125.000 beschikbaar gesteld voor vervanging van de LED-verlichting op de Nieuwe Markt. De voorbereiding van de werkzaamheden vindt plaats in het 1e en 2e kwartaal van 2021. De uitvoering is in het 3e en 4e kwartaal gepland.

Uitvoeringsfase slimme binnenstad en Subsidie uitvoeringsfase slimme binnenstad

Beide kredieten lopen nog door tot in 2021. Voor de uitvoeringsfase is een budget begroot van € 1.321.000 voor de periode 2018-2021. Hierop is tot nu toe € 1.330.000 uitgegeven. Van de verwachte provinciale subsidie van € 890.000 voor de uitvoeringsfase is slechts € 599.000 ontvangen. In overleg met de provincie is de subsidie in 2019 in 2 delen gesplitst. In 2020 is gebleken dat de provincie voornemens was het toegezegde tweede deel van de subsidie (€ 292.000) niet meer toe te kennen. De provincie heeft aangegeven de uitwerking en afweging van verdere provinciale participatie in de Binnenstad BV/ Roosendaal Smart Retail en de transformatie van het oude centrum samen te nemen. In 2021 komt uitsluitel over deze participatie en daarmee de bijdrage van de provincie aan de binnenstadsaanpak, waar Smart City onderdeel van uit maakt.

Programma 4

Openbare ruimte en reiniging

Wegen

Het restant bestaat uit 65 lopende kredieten en 33 afgesloten kredieten. De afgesloten kredieten laten een voordeel zien van in totaal € 166.000. De doorlopende kredieten hebben tezamen nog een kredietruimte van € 5.218.000. De grootste post in het voordeel van de afgesloten kredieten betreft het krediet Investeringsimpuls verkeersveiligheid Leemstraat. De kosten voor onvoorziene werkzaamheden zijn € 92.000 lager uitgevallen.

Er lopen 41 kredieten door in 2021 met een totaal restant van € 3.222.000. De grootste kredieten zijn:

Vervangen damwanden Watermolenbeek A58- Burgemeester Freijterslaan

Het beschikbare krediet tot en met 2020 bedraagt € 1.730.000. Hierop is tot nu toe € 345.000 uitgegeven, waardoor de kredietruimte nog € 1.385.000 bedraagt. In 2021 wordt nog € 150.000 toegevoegd aan het krediet. Bij het opstellen van de Najaarsbrief 2020 is vergeten het krediet te verlagen met € 620.000. De bijbehorende lagere kapitaallasten zijn wel juist in de begroting opgenomen. Het deelproject tussen de A58 en Boulevard Antverpia is in uitvoering genomen. De uitvoering van de twee andere deelprojecten (deel nabij A58 in samenwerking met Rijkswaterstaat, ProRail en het waterschap en een deel vanaf Boulevard Antverpia richting Burgemeester Freijterslaan) starten pas in 2021.

Centrumring

Van het beschikbare krediet van € 4.230.000 is per eind 2020 € 4.032.000 besteed (kredietruimte € 198.000). Binnen dit krediet zijn twee activiteiten nog niet gereed, te weten het herkenbaar maken 2-richtingsdeel en de motie van de raad "Innovatie". Beide zijn afhankelijk van de ontwikkelingen rondom corona en de daarbij horende maatregelen. In 2021 is het de bedoeling hier verder invulling aan te geven in samenspraak met de Binnenstadsdirectie. Afhankelijk van de verdere ontwikkeling rondom de Roselaar, met in het bijzonder het huidige busstation, worden de beschikbare middelen in dit krediet nog ingezet.

Rucphensebaan fase 1

Van het beschikbare krediet van € 1.479.000 is tot nu toe € 1.605.000 besteed, waardoor een tekort van € 126.000 is ontstaan. Door de coronamaatregelen heeft het project stagnatie opgelopen. Hiervoor is een omgevingsmanager ingehuurd om de omgeving te informeren. Daarnaast zijn er stagnatiekosten betaald aan de nutsbedrijven en de aannemer en is er wat meerwerk ontstaan in de vanwege bochtbeschermingen. In 2021 wordt nog € 50.000 aan kosten verwacht. Het krediet zal in de Voorjaarsbrief aangevuld worden.

Bloesenberg

Van het beschikbare krediet van € 200.000 is tot nu toe € 55.000 besteed. Doordat Enexis en Ziggo werkzaamheden moeten uitvoeren aan het transformatorhuis met groot materieel binnen het werkgebied, zijn de meeste werkzaamheden doorgeschoven naar 2021. Enexis en Ziggo voeren dit werk later uit vanwege de RIVM-maatregelen waar zij zich aan houden.

Smart city pilot OVL 2020

Van het beschikbare krediet van € 100.000 is nog niets besteed. Er is nog geen goedgekeurde telecontroller bekend. Daarom is het werk niet meer in 2020 uitgevoerd en schuift de uitvoering door naar 2021. De uitvoering van het project vindt plaats binnen de beschikbare kredietruimte.

Boulevard Antverpia

Hiervoor is een krediet van € 555.000 beschikbaar. Er is tot nu toe € 410.000 besteed, waardoor een restant van € 145.000 zichtbaar is. Het werk is aan het einde van 2020 tijdelijk stil gelegd. Dit is in verband met ziekte van een medewerker (corona), die de speciale kraan kan bedienen die nodig is voor de werkzaamheden. De eerste oplevering heeft 4 maart 2021 plaatsgevonden. De onderhoudstermijn loopt hierna nog 6 maanden door. De uitvoering van het project vindt plaats binnen de beschikbare kredietruimte.

Stepvelden (tussen A17 en Borchwerf)

Van het beschikbare krediet van € 541.000 is tot nu toe € 70.000 besteed (kredietruimte € 471.000). De corona-teststraat is gevestigd aan de Tussenriemer. De werkzaamheden aan de Stepvelden (dit is de aanrijroute naar de teststraat) zijn hierdoor stilgelegd. Nadat de teststraat wordt opgeheven, kan dit project pas weer verder uitgevoerd worden. De uitvoering van het project vindt plaats binnen de beschikbare kredietruimte.

Burgemeester Freijterslaan

Van het beschikbare krediet van € 255.000 is per eind 2020 € 78.000 besteed (saldo € 177.000). Vanwege de werkzaamheden aan de Wouwseweg wordt er pas na het gereedkomen van de Wouwseweg gestart met de Burgemeester Freijterslaan. De uitvoering van het project vindt plaats binnen de beschikbare kredietruimte.

Abdijberg

Hiervoor is een krediet van € 163.000 beschikbaar. De besteding per eind 2020 bedraagt € 46.000, waardoor er nog een kredietruimte is van € 117.000. Er is een onderzoek geweest, over de inrichting van de parkeervakken in grasbeton. Het onderzoek is eind 2020 afgerond, waaruit de beslissing is genomen om de parkeervakken traditioneel uit te voeren. De werkzaamheden aan de Abdijberg worden in 2021 uitgevoerd. De uitvoering van het project vindt plaats binnen de beschikbare kredietruimte.

Bergsebaan fietspaden snelfietsroute

Het beschikbare krediet van € 245.000 betreft een deel van de geplande snelfietsroute. Met de uitvoering van de F58 wordt in 2021 gestart. De uitvoering van het project vindt plaats binnen de beschikbare kredietruimte.

Onderhoudscontract OVL 2020

Hiervoor is een krediet van € 210.000, waarvan tot nu toe € 127.000 is besteed (saldo € 83.000). De kosten voor het onderhoud vloeien voort uit schades, aanrijdingen en voortijdige uitval van installatie c.q. storingen en zijn vooraf niet goed te schatten. In 2020 is dit erg meegevallen, waardoor de uitgaven lager zijn.

Voltastraat (Philipslaan/Gastelseweg)

Dit krediet bedraagt € 94.000, waarop tot nu toe € 12.000 is uitgegeven (restant krediet € 82.000). De aannemer die de Voltastraat uit gaat voeren, voert op dit moment ook de Abdijberg uit. Deze laatste heeft vertraging opgelopen, waardoor ook de Voltastraat is vertraagd. De uitvoering van het project vindt plaats binnen de beschikbare kredietruimte.

Er lopen 11 kredieten door in 2022 zonder kredietsaldo.

Er lopen 7 kredieten door in 2023 met een totaal tekort € 63.000. Er zijn in 2020 al voorbereidingskosten gemaakt voor deze kredieten. In 2021 zal hiervoor krediet beschikbaar komen.

Er lopen 5 kredieten door in 2024 met een totaal restant van € 1.842.000. De grootste kredieten zijn:

Voorbereidingskrediet snelfietsroute F58

In 2020 was € 150.000 beschikbaar. Hierop is € 287.000 uitgegeven. Dit krediet heeft een relatie met het uitvoeringskrediet van de snelfietsroute. Dit uitvoeringskrediet is begin 2021 door de Raad gevoteerd. Met de uitvoering van de F58 wordt in 2021 gestart. Alle voorbereidingskosten tot op heden zijn op het voorbereidingskrediet geboekt, terwijl in het uitvoeringskrediet ook voorbereidingsuren zijn voorzien. Bij het beschikbaar komen van het uitvoeringskrediet vindt verrekening van die voorbereidingskosten plaats zodat er per saldo geen overschrijding meer is.

Grondverwerving Bulkenaar

Tot en met 2020 was € 2.171.000 beschikbaar. Per eind 2020 is hiervan € 354.000 besteed. Het krediet wordt nog verhoogd met de jaarschijven 2021 tot en met 2024 tot een uiteindelijk totaal krediet van € 15.000.000. Tot nu toe zijn vooral advieskosten gemaakt en is de grondverwerving opgestart. De benodigde gronden zullen in de periode van 2021 tot en met 2024 worden aangekocht. Dit zal binnen het beschikbare krediet plaatsvinden.

Zuidelijke ontsluiting Tolberg

In 2020 was € 500.000 beschikbaar, waarvan per eind 2020 nog € 170.000 resteert. Dit krediet wordt nog aangevuld met de jaarschijven 2021 tot en met 2023 tot een totaal krediet van € 2.250.000. Momenteel zitten loopt de ontwerpfase en wordt gewerkt aan een tracéstudie. Er is één stuk grond aangekocht. De te maken kosten voor de voorbereiding en verdere verwerving van gronden lopen door in 2021 en verder. Dit zal binnen het beschikbare krediet gebeuren.

Er is 1 krediet dat doorloopt tot in 2025. Dit betreft het krediet:

Infra Bulkenaar

In 2020 was € 324.000 beschikbaar, waarvan per eind 2020 nog € 216.000 resteert. In 2020 zijn vooral advieskosten en ontwerpkosten gemaakt. Deze werkzaamheden lopen door in 2021. Deze werkzaamheden zullen binnen de beschikbare kredietruimte plaatsvinden.

Openbaar groen

Het totale negatieve restant van € 897.000 bestaat uit 7 afgesloten kredieten met een totaal tekort van € 9.000, 25 kredieten die doorlopen in 2021 met een negatief restant van € 842.000, 4 kredieten die doorlopen in 2023 met een negatief saldo van € 56.000 en 1 krediet dat doorloopt in 2024 met een saldo van € 10.000.

De grootste lopende kredieten die doorlopen tot in 2021 zijn:

Molenbeek Noord inclusief bijdrages

Het krediet bedroeg tot en met 2020 € 1.123.000. Per eind 2020 is er € 49.000 minder besteed dan begroot. De bijdrages tot en met 2020 zijn begroot op € 733.000. Tot en met 2020 is € 702.000 ontvangen, waardoor er een nadelig verschil ontstaat van € 31.000. Het project wordt in 2021 afgerond en daarmee ook de nog te ontvangen bijdrages (onder andere het groenontwikkelfonds van de provincie) .

Kasteel van Wouw inclusief bijdrages

Het krediet bedroeg tot en met 2020 € 1.325.000. Per eind 2020 is € 745.000 besteed. Tot en met 2020 zijn diverse bijdragen geraamd van in totaal € 1.196.000. Per eind 2020 was hiervoor € 140.000 ontvangen. Het project wordt in 2021 afgerond en daarmee ook de te ontvangen bijdragen.

Landschappen van Allure

Binnen de kredieten van Landschappen van Allure (waaronder het krediet Natuurpoort Wouwse Plantage) is een totaal tekort van € 145.000 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.

Perceel B20

In 2019 is er voor gekozen om veld B20 niet over te dragen aan de Borchwerf BV CV gelet op de lage verkoop kansen en de ontbrekende belangstelling voor deze kavel. De kavel wordt doorsneden door de spoorverbinding tussen emplacement en het gebied Borchwerf II, die op kosten van de BV CVB is aangelegd. De aankoopwaarde ligt rond de 42 euro per m² en het perceel is per 31-12-2020 voor € 257.000 in de materiele vaste activa ingebracht. Deze waarde zal verder worden afgewaardeerd op basis van een taxatie waar inmiddels opdracht voor is gegeven. Vooralsnog is bij de afboeking uitgegaan van een waarde van € 2 per m².

Riolering

Het restant bestaat uit 34 kredieten waarvan er 12 zijn afgesloten per eind 2020 met een tekort van € 37.000 en 22 kredieten die doorlopen met een restant van € 2.503.000.

Er lopen 13 kredieten door in 2021 met een totaal restant van € 2.376.000, waarvan de grootste kredieten zijn:

Vervangen gemaal en persleiding Omgang Wouw

Van het beschikbare krediet van € 492.000 is per eind 2020 € 75.000 besteed (saldo € 417.000). De werkvoorbereiding van het initiële project "Vervanging van persleiding en gemaal" is gestopt vanwege de potentiële risicovolle uitvoeringsmethodiek. Vervolgens is er voor gekozen om het project anders uit te voeren, waarvoor de voorbereiding nog moet gaan plaatsvinden. Na de voorbereiding van het gecombineerde project voor wegen en persriool zal de uitvoering in 2022 plaatsvinden.

Wouwseweg

Van het beschikbare krediet van € 3.250.000 is per eind 2020 € 3.268.000 besteed. Hiernaast is een subsidie vanuit de Snelfietsroute F58 van € 1.067.000 voor het deel van de snelfietsroute dat over de Wouwseweg loopt. In 2021 wordt het groen nog aangelegd. In de Voorjaarsbrief worden de ontvangen subsidie en de hogere kosten op het krediet aangepast.

Parklaan, Piet Heijnstraat, Admiraal Trompstraat

Van het beschikbare krediet van € 2.693.000 is tot nu toe € 2.399.000 besteed (saldo € 294.000). De civieltechnische werkzaamheden zijn gereed. In 2021 worden de laatste werkzaamheden uitgevoerd door het aansluiten van de persleiding en de aanplant van het groen.

Renovatie gemalen 2019 GPRS PLC schakelkast

Hiervoor is een krediet van € 282.000 beschikbaar. De besteding tot nu toe bedraagt € 43.000, waardoor er nog een restantkrediet van € 239.000 is. Dit krediet is momenteel in voorbereiding. Vanwege vertraging in de totstandkoming van de installatiestandaard is de voorbereidingstermijn langer geworden.

Roemer Visscherlaan

Van het beschikbare krediet van € 463.000 is per eind 2020 € 353.000 besteed (saldo € 110.000). Door vertraging in de uitvoering bij nutsbedrijven is het werk vertraagd.

Hiernaast lopen er nog 8 kredieten door tot in 2022, 2023, 2024 en 2025 waarvan de totale kredietruimte per eind 2020 € 127.000 bedraagt.

Ruimte en wonen

Vastgoed

Het restant ad € 944.000 wordt veroorzaakt door het krediet Verduurzaming gemeentelijke gebouwen. Van het beschikbare krediet van € 1.100.000 is per eind 2020 € 156.000 besteed. De besluitvorming voor de invulling van dit krediet is nog steeds in voorbereiding. Het heeft meer tijd gekost om het concept plan op te stellen. Ook het inpassen ervan binnen het financiële kader van de opdracht heeft meer tijd gekost. Ook het extra inzet ten behoeve de corona-crisis heeft geleid tot een capaciteitstekort binnen de projectgroep. Het onderdeel zonnepanelen op het dak van de loods van de Gewenten 40 is al wel in gang gezet en afgerond om binnen de voorwaarden van de SDE+ subsidie hiervoor te blijven. Dit krediet loopt door tot 2023.

Volkshuisvesting

Het restant van de 31 kredieten bedraagt € 14.418.000.

Dit restant is te verdelen in 2 categorieën:

- > 7 revolverende kredieten ten behoeve van startersleningen, duurzaamheidsleningen, verzuilvereningen en stimuleringsregeling verbeteren wooncomfort. Niet alle beschikbaar gestelde middelen die zijn belegd bij SVn zijn als lening uitgezet (totaal restant € 13.790.000)
- > 19 kredieten voor Onderhoudsprogramma Vastgoed (OPV). Totaal restant bedraagt € 569.000 waarvan 3 kredieten met een totaal tekort van € 222.000 zijn afgewerkt. Hiernaast zijn er nog 16 kredieten die doorlopen tot in 2021. 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 € 1.197.000 beschikbaar gesteld voor installatiewerk, schilderwerk, bouwkundig werk en diverse onderhoudswerkzaamheden voor 2020. Een groot deel van de werkzaamheden in de kredieten zijn on-hold gezet vanwege onder andere de corona-maatregelen en doordat de werkzaamheden aan de molens vanwege drukte bij de aannemer niet uitgevoerd konden worden.

Grondexploitatie

Dit betreft 19 kredieten met een totaal restant van € 716.000. Er zijn 3 kredieten afgesloten in 2020 met een restantbedrag van € 250.000.

Dit saldo wordt veroorzaakt door het Voorbereidingskrediet Groot Mariadal waarop € 250.000 is begroot. In 2020 is de grondexploitatie voor Groot Mariadal vastgesteld.

De gemaakte kosten van het voorbereidingskrediet zijn per 31 december 2020 overgeboekt en ingebracht in de nieuwe grondexploitatie.

Hiernaast zijn er nog 16 doorlopende kredieten met een restant bedrag van € 466.000.

Stadsoevers West

In totaal was € 7.805.000 beschikbaar waarvan per eind 2020 € 7.648.000 is besteed (saldo € 157.000).

Noordlaan: de overschrijding van € 43.000 komt in 2021 te vervallen als het project een bijdrage krijgt uit de bommenregeling. Inmiddels is hiervoor besluitvorming door de raad in voorbereiding, waarbij de Noordlaan voor 70 % van de kosten van explosieven onderzoek en ruiming met € 57.000 zal worden gesubsidieerd. Dit bedrag komt binnen via de Meicirculaire 2021 van de algemene uitkering.

Ecologische Verbindings Zone (overschrijding van € 186.000): ten aanzien van de EVZ zijn er nog onderhandelingen gaande over een subsidie in het kader van de omvorming van complexwaarde stadsoevers naar de functie van ecologische zone. Hierover vinden nog gesprekken plaats. Mocht dit niet tot een goed einde worden gebracht, dan blijft het kader dat de projecten binnen stadsoevers in totaliteit binnen het totale krediet van € 15 miljoen ingepast moeten worden. Voetgangersburg (kredietrestant € 361.000): de voorbereiding heeft inmiddels plaatsgevonden en de brug zal in de loop van 2021 worden geplaatst.

Vlietpark

Het totale krediet bedraagt € 584.000 waarvan per eind 2020 € 280.000 is besteed (saldo € 304.000). In 2020 zijn de werkzaamheden gestart voor het Vlietpark. De urban sportsground is aanbesteed. Het grootste deel zal in 2021 worden gerealiseerd. De budgetten op de kredieten Plankosten, Opruimkosten bestaande terreinen en de Onvoorziene kosten op infra Vlietpark zijn in 2020 niet volledig besteed. De projecten lopen vooralsnog tot en met 2023.

Afvalinzameling en Milieu

Milieubeheer

Het restant bestaat uit 3 kredieten, waarvan 1 krediet is afgesloten met een restant van € 4.000 en 2 kredieten nog doorlopen. Dit betreft de kredieten:

Bodemsanering Majoppeveld

Van het beschikbare krediet van € 436.000 is tot nu toe € 128.000 besteed (saldo € 308.000). In 2019 en 2020 is er voornamelijk voorbereidend werk verricht om te komen tot een gebiedsgericht grondwaterbeheer, samen met provincie en externe adviseurs. Het betreft hier de uiteindelijke monitoring van vervuilingen in het grondwater en de eventuele verspreiding waardoor een en ander beheerst wordt. De verwachting is

dat medio 2021 een en ander zover is gevorderd dat er aan de gemeenteraad een voorstel tot vaststelling van het Gebiedsgericht Grondwater Beheer kan worden aangeboden. Om die reden is in 2020 een groot deel van het (uitvoerings-) budget niet besteed. Dit krediet loopt door tot in 2025.

Regeling Reductie Energiegebruik (RRE)

Van het beschikbare krediet van € 1.083.000 is per eind 2020 € 825.000 besteed (saldo € 258.000). De uitvoering van de RRE-maatregelen is eind 2020 van start gegaan. Door corona is een latere start gemaakt en is het niet mogelijk geweest om de RRE-maatregelen volledig uit te voeren. De regeling is door het ministerie verlengd tot 31 maart 2021, met hoogstwaarschijnlijk nog een extra verlenging naar 31 december 2021. In 2021 vindt de verdere uitrol plaats van de RRE maatregelen. Krediet loopt door tot in 2021.



WNT-verantwoording 2020 gemeente Roosendaal

De WNT is van toepassing op de gemeente Roosendaal. Het van de gemeente Roosendaal toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000.

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
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Raadsgriffier
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	111.960	108.663
Beloningen betaalbaar op termijn	20.717	19.229
Subtotaal	132.677	127.892
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	132.677	127.892
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2019

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)	1,0	1,0	1,0
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.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

In 2020 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 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die effect hebben op deze jaarstukken.



Overzicht BBV wetgeving

Conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is hieronder een overzicht opgenomen met het verdelingsprincipe op basis waarvan de taakvelden over de programma's zijn verdeeld. 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.

Overzicht wettelijke taakvelden

Programma	Taakveld	T4 LASTEN			T8 BATEN			Rekening 2020
		Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	
Programma 1 Besturen & Samenwerken	TAAKV0-1 BESTUUR	5.480.548,59	4.643.176,00	4.858.298,75	-395.237,91	-130.607,00	-142.753,44	4.715.545,31
	TAAKV0-2 BURGERSZAKEN	1.673.139,22	1.490.123,00	1.410.749,99	-1.050.098,73	-718.992,00	-768.723,99	642.026,00
	TAAKV0-4 OVERHEAD	20.459.541,94	20.146.152,00	18.429.881,38	-959.872,39	-830.817,00	-900.818,25	17.529.063,13
	TAAKV1-1 CRISISBEHEERSING EN BRANDWEER	4.897.275,74	5.478.183,00	5.461.728,15	-3.354,91		-2.845,00	5.458.883,15
	TAAKV1-2 OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID	3.575.871,62	4.573.639,00	4.004.992,22	-82.707,54	-44.523,00	-156.661,86	3.848.330,36
	Totaal programma	36.086.377,11	36.331.273,00	34.165.650,49	-2.491.271,48	-1.724.939,00	-1.971.802,54	32.193.847,95
Programma 2 Leren & Ontwikkelen	TAAKV4-1 OPENBAAR BASISONDERWIJS	107.526,44	126.790,00	102.140,63				102.140,63
	TAAKV4-2 ONDERWIJSINVESTING	4.512.697,34	6.847.411,00	4.772.943,00	-140.093,76	-598.790,00	-743.351,10	4.029.591,90
	TAAKV4-3 ONDERWIJSBELEID EN LEERLINGZAKEN	4.662.507,74	6.340.499,00	5.199.892,13	-2.464.347,07	-3.089.084,00	-2.646.703,33	2.553.188,80
	TAAKV5-1 SPORTBELEID EN ACTIVERING	1.242.285,71	1.664.795,00	1.685.570,36	-259.400,34	-464.278,00	-539.236,07	1.146.334,29
	TAAKV5-2 SPORTACCOMMODATIES	3.188.963,69	3.034.795,50	2.950.395,13	-954.002,83	-964.366,50	-966.421,25	1.983.973,88
	TAAKV5-3 CULTUURPRESENTATIE, -PRODUCTIE, -PARTICIPA	3.023.390,78	3.546.902,00	3.438.142,09	-156.769,64	-161.253,00	-221.653,79	3.216.488,30
	TAAKV5-4 MUSEA	1.333.917,66	1.174.827,00	1.154.466,91	-60.000,00	-60.000,00	-59.119,18	1.095.347,73
	TAAKV5-5 CULTUREEL ERFGOED	407.788,21	376.624,00	364.642,52	-139.865,47	-18.004,00	-18.004,47	346.638,05
	TAAKV5-6 MEDIA	1.449.148,00	1.466.253,00	1.501.639,08			-3.360,00	1.498.279,08
	TAAKV5-7 OPENBAAR GROEN EN (OPENLUCHT) RECREATIE	247.732,24	280.721,00	263.290,55	-24.434,19	-18.107,00	-17.795,78	245.494,77
Programma 3 Werken & Ondernemen	Totaal programma	20.175.957,81	24.859.617,50	21.433.122,40	-4.198.913,30	-5.373.882,50	-5.215.644,97	16.217.477,43
	TAAKV3-1 ECONOMISCHE ONTWIKKELING	96.898,57	113.591,00	128.146,19	-10.759,97	8.922,00	12.555,89	140.702,08
	TAAKV3-3 BEDRIJVENLOKET EN BEDRIJFSREGELINGEN	2.898.408,14	2.692.812,00	2.623.829,00	-324.038,48	-272.775,00	-236.678,78	2.387.150,22
	TAAKV3-4 ECONOMISCHE PROMOTIE	966.094,76	930.318,00	848.755,99	-212.449,23	-185.991,00	-184.985,66	663.770,33
	TAAKV4-3 ONDERWIJSBELEID EN LEERLINGZAKEN	200.365,00	242.172,00	227.229,61	-24.030,00			227.229,61
	TAAKV5-7 OPENBAAR GROEN EN (OPENLUCHT) RECREATIE	301.070,65	127.104,00	104.294,54	-254.461,39		-1.403,20	102.891,34
	TAAKV6-1 SAMENKRACHT EN BURGERSPARTICIPATIE	76.962,61	240.480,00	110.260,00				110.260,00
	TAAKV6-3 INKOMENSREGELINGEN	38.376.679,95	50.595.468,00	46.031.150,38	-31.678.748,59	-41.739.810,00	-40.052.623,32	5.978.527,06
	TAAKV6-4 BEGELEIDE PARTICIPATIE	15.899.992,45	16.975.977,00	16.975.482,35	0,00	-565.000,00	-565.000,00	16.410.482,35
	TAAKV6-5 ARBEIDSPARTICIPATIE	3.007.079,89	3.532.737,00	2.500.425,73	-711.273,14	-113.760,00	-213.790,00	2.286.635,73
	TAAKV6-71 MAATWERKDIENSTVERLENING 18+	392.595,74	506.903,00	390.850,91				390.850,91
	TAAKV6-81 GEESCALEERDE ZORG 18+	20.714,21	4.919,00	4.998,02				4.998,02
	TAAKV7-5 BEGRAAFPLAATSEN EN CREMATORIA	5.537,00	12.252,00	10.769,20	-16,00	0,00	-4.581,00	6.188,20
	Totaal programma	62.242.398,97	75.974.733,00	69.956.191,92	-33.215.776,80	-42.868.414,00	-41.246.506,07	28.709.685,85

Programma 4 Wonen & Verblijven	TAAKV0-2 BURGERZAKEN	315,92			784,73					784,73
	TAAKV0- 63 PARKEERBELASTING	-12,33				-2.084.566,41	-1.742.818,00	-1.734.670,82		-1.734.670,82
	TAAKV1-2 OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID	395.759,94	506.944,00		458.473,49	-79.130,94	-31.935,00	-36.680,33		421.793,16
	TAAKV2-1 VERKEER EN VERVOER	16.466.111,69	14.816.738,00		15.065.820,06	-1.028.415,70	-685.108,00	-1.500.809,37		13.565.010,69
	TAAKV2-2 PARKEREN	1.656.231,12	1.699.542,00		1.573.284,15					1.573.284,15
	TAAKV2-4 ECONOMISCHE HAVENS EN WATERWEGEN	431.031,51	455.290,00		436.847,35	-24.999,00		-1.295,00		435.552,35
	TAAKV3-2 FYSIEKE BEDRIJFSINFRASTRUCTUUR	11.301.693,18	8.985.572,00		9.364.497,96	-9.385.976,39	-7.643.795,00	-10.618.253,07		-1.253.755,11
	TAAKV3-3 BEDRIJVENLOKET EN BEDRIJFSREGELINGEN	11.890,44	11.658,00		10.218,66					10.218,66
	TAAKV3-4 ECONOMISCHE PROMOTIE	57747,21	59.070,00		58.146,13					58.146,13
	TAAKV5-7 OPENBAAR GROEN EN (OPENLUCHT) RECREATIE	6.372.544,27	6.789.314,00		6.836.098,51	-522.894,18	-376.998,00	-653.710,20		6.182.388,31
	TAAKV7-2 RIOLERING	9.451.462,94	9.877.573,00		10.706.020,01	-12.353.992,27	-12.868.058,00	-14.435.545,86		-3.729.525,85
	TAAKV7-3 AFVAL	8.153.185,06	8.316.714,00		7.989.603,67	-10.461.062,77	-11.069.045,00	-10.551.750,86		-2.562.147,19
	TAAKV7-4 MILIEUBEHEER	329.531,40	2.172.141,00		1.543.321,94	-6.233,83	-1.101.274,00	-914.842,29		628.479,65
	TAAKV7-5 BEGRAAFPLAATSEN EN CREMATORIA	50.668,02	58.794,00		59.930,04	-60.908,29	-62.320,00	-62.359,28		-2.429,24
	TAAKV8-1 RUIMTELIJKE ORDENING	1.489.835,54	1.130.014,00		1.012.114,58	-196.027,22	-223.385,00	-142.768,00		869.346,58
	TAAKV8-3 WONEN EN BOUWEN	4.283.736,75	4.297.719,00		3.817.334,63	-4.486.661,23	-5.424.878,00	-5.669.104,44		-1.851.769,81
	Totaal programma	60.451.732,66	59.177.083,00		58.932.495,91	-40.690.868,23	-41.229.614,00	-46.321.789,52		12.610.706,39
	TAAKV6-1 SAMENKRACHT EN BURGERPARTICIPATIE	10.597.045,59	11.032.098,00		10.485.059,77	-148.473,89	-66.539,00	-68.553,46		10.416.506,31
Programma 5 Zorgen & Stimuleren	TAAKV6-2 WIJKT EAMS	3.468.253,84	3.894.044,00		3.639.083,43	-922.933,82	-793.046,00	-676.403,04		2.962.680,39
	TAAKV6-6 MAATWERKVOORZIENINGEN (WMO)	1.343.993,78	1.555.661,00		1.667.698,02	-34.029,33	-55.661,00	-57.791,00		1.609.907,02
	TAAKV6-71 MAATWERKDIENTSTVERLENING 18+	16.277.992,91	16.858.113,00		16.560.772,00	-606.839,30	-595.000,00	-688.084,43		15.872.687,57
	TAAKV6-72 MAATWERKDIENTSTVERLENING 18-	19.532.821,46	26.671.075,00		27.474.388,70	-2.890.364,60	-9.352.705,00	-8.640.831,53		18.833.557,17
	TAAKV6-81 GEESCALEERDE ZORG 18+	534.770,74	314.500,00		362.802,05					362.802,05
	TAAKV6-82 GEESCALEERDE ZORG 18-	2.038.843,02	1.998.506,00		1.722.399,55	-128.513,45		0,45		1.722.400,00
	TAAKV7-1 VOLKSGEZONDHEID	2.914.681,74	2.877.258,00		2.824.473,70	-44.667,42	-38.541,00	-30.367,58		2.794.106,12
	Totaal programma	56.708.403,08	65.201.255,00		64.736.677,22	-4.775.821,81	-10.901.492,00	-10.162.030,59		54.574.646,63
Programma 6 Betalen & Financieren	TAAKV0-10 MUTATIES RESERVES	18.944.270,76	21.863.169,00		22.961.717,71	-25.567.553,31	-27.749.127,00	-21.333.056,77		1.628.660,94
	TAAKV0-11 RESULTAAT REKENING VAN BATEN EN LASTEN	1.091.599,37								0,00
	TAAKV0-5 TREASURY	-578.085,57	-204.825,00		762.957,43	-524.370,76	-1.062.310,00	-782.430,31		-19.472,88
	TAAKV0-61 OZB WONINGEN	961.746,00	970.499,00		1.048.517,00	-7.947.529,25	-8.053.761,00	-8.079.370,87		-7.030.853,87
	TAAKV0-62 OZB NIET-WONINGEN					-5.355.953,07	-5.430.347,00	-5.231.351,18		-5.231.351,18
	TAAKV0-64 BELASTINGEN OVERIG	187.363,00	213.887,00		364.715,03	-741.531,06	-647.914,00	-654.746,99		-290.031,96
	TAAKV0-7 ALGEMENE EN OVERIGE UITKER. GEMEENTEFONDS					-131.129.611,22	-139.899.731,00	-140.485.960,56		-140.485.960,56
	TAAKV0-8 OVERIGE BATEN EN LASTEN	1.428.226,58	1.559.109,00		1.819.828,70	-814.093,75	-822.995,00	-13.415.403,51		-11.595.574,81
Totaal selectie	TAAKV3-4 ECONOMISCHE PROMOTIE					-246.695,73	-181.274,00	-130.421,75		-130.421,75
	Totaal programma	22.035.120,14	24.401.839,00		26.957.735,87	-172.327.338,15	-183.847.459,00	-190.112.741,94		-163.155.006,07
		257.699.989,77	285.945.800,50		276.181.873,81	-257.699.989,77	-285.945.800,50	-295.030.515,63		-18.848.641,82



Overzicht iV3 taakvelden

Hoofdtakaveld	Taakveld	T4 LASTEN			T8 BATEN		
		Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020
TaakV0 Bestuur & Ondersteuning	TAAKV0-1 BESTUUR	5.480.548,59	4.643.176,00	4.858.298,75	-395.237,91	-130.607,00	4.715.545,31
	TAAKV0-10 MUTATIES RESERVES	18.944.270,76	21.863.169,00	22.961.717,71	-25.567.553,31	-27.749.127,00	1.628.660,94
	TAAKV0-11 RESULTAAT REKENING VAN BATEN EN LASTEN	1.091.599,37					
	TAAKV0-2 BURGERZAKEN	1.673.455,14	1.490.123,00	1.411.534,72	-1.050.098,73	-718.992,00	642.810,73
	TAAKV0-4 OVERHEAD	20.459.541,94	20.146.152,00	18.429.881,38	-959.872,39	-830.817,00	17.529.063,13
	TAAKV0-5 TREASURY	-578.085,57	-204.825,00	762.957,43	-524.370,76	-1.062.310,00	-19.472,88
	TAAKV0-61 OZB WONINGEN	961.746,00	970.499,00	1.048.517,00	-7.947.529,25	-8.053.761,00	-7.030.853,87
	TAAKV0-62 OZB NIET-WONINGEN				-5.355.953,07	-5.430.347,00	-5.231.351,18
	TAAKV0-63 PARKEERBELASTING	-12,33			-2.084.566,41	-1.742.818,00	-1.734.670,82
	TAAKV0-64 BELASTINGEN OVERIG	187.363,00	213.887,00	364.715,03	-741.531,06	-647.914,00	-290.031,96
TaakV1 Veiligheid	TAAKV0-7 ALGEMENE EN OVERIGE UITKER. GEMEENTEFONDS				-131.129.611,22	-139.899.731,00	-140.485.960,56
	TAAKV0-8 OVERIGE BATEN EN LASTEN	1.428.226,58	1.559.109,00	1.819.828,70	-814.093,75	-822.995,00	-11.595.574,81
	Totaal taakveld	49.648.653,48	50.681.290,00	51.657.450,72	-176.570.417,86	-187.089.419,00	-141.871.835,97
	TAAKV1-1 CRISISBEHEERSING EN BRANDWEER	4.897.275,74	5.478.183,00	5.461.728,15	-3.354,91	0,00	5.458.883,15
	TAAKV1-2 OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID	3.971.631,56	5.080.583,00	4.463.465,71	-161.838,48	-76.458,00	4.270.123,52
TaakV2 Verkeer, Vervoer & Waterstaat	Totaal taakveld	8.868.907,30	10.558.766,00	9.925.193,86	-165.193,39	-76.458,00	9.729.006,67
	TAAKV2-1 VERKEER EN VERVOER	16.466.111,69	14.816.738,00	15.065.820,06	-1.028.415,70	-685.108,00	13.565.010,69
	TAAKV2-2 PARKEREN	1.656.231,12	1.699.542,00	1.573.284,15			1.573.284,15
	TAAKV2-4 ECONOMISCHE HAVENS EN WATERWEGEN	431.031,51	455.290,00	436.847,35	-24.999,00		435.552,35
	Totaal taakveld	18.553.374,32	16.971.570,00	17.075.951,56	-1.053.414,70	-685.108,00	15.573.847,19
TaakV3 Economie	TAAKV3-1 ECONOMISCHE ONTWIKKELING	96.898,57	113.591,00	128.146,19	-10.759,97	8.922,00	140.702,08
	TAAKV3-2 FYSIEKE BEDRIJFSINFRASTRUCTUUR	11.301.693,18	8.985.572,00	9.364.497,96	-9.385.976,39	-7.643.795,00	-1.253.755,11
	TAAKV3-3 BEDRIJVENLOKET EN BEDRIJFSREGELINGEN	2.910.298,58	2.704.470,00	2.634.047,66	-324.038,48	-272.775,00	2.397.368,88
	TAAKV3-4 ECONOMISCHE PROMOTIE	1.023.841,97	989.388,00	906.902,12	-459.144,96	-367.265,00	591.494,71
	Totaal taakveld	15.332.732,30	12.793.021,00	13.033.593,93	-10.179.919,80	-8.274.913,00	1.875.810,56

TaakV4 Onderwijs	TAAKV4-1 OPENBAAR BASISONDERWIJS	107.526,44	126.790,00	102.140,63					102.140,63
	TAAKV4-2 ONDERWIJSHUISVESTING	4.512.697,34	6.847.411,00	4.772.943,00	-140.093,76	-598.790,00	-743.351,10		4.029.591,90
	TAAKV4-3 ONDERWIJSBELEID EN LEERLINGZAKEN	4.862.872,74	6.582.671,00	5.427.121,74	-2.488.377,07	-3.089.084,00	-2.646.703,33		2.780.418,41
	Totaal taakveld	9.483.096,52	13.556.872,00	10.302.205,37	-2.628.470,83	-3.687.874,00	-3.390.054,43		6.912.150,94
TaakV5 Sport, Cultuur & Recreatie	TAAKV5-1 SPORTBELEID EN ACTIVERING	1.242.285,71	1.664.795,00	1.685.570,36	-259.400,34	-464.278,00	-539.236,07		1.146.334,29
	TAAKV5-2 SPORTACCOMMODATIES	3.188.963,69	3.034.795,50	2.950.395,13	-954.002,83	-964.366,50	-966.421,25		1.983.973,88
	TAAKV5-3 CULTUURPRESENTATIE,-PRODUCTIE,-PARTICIPA	3.023.390,78	3.546.902,00	3.438.142,09	-156.769,64	-161.253,00	-221.653,79		3.216.488,30
	TAAKV5-4 MUSEA	1.333.917,66	1.174.827,00	1.154.466,91	-60.000,00	-60.000,00	-59.119,18		1.095.347,73
	TAAKV5-5 CULTUREEL ERFGOED	407.788,21	376.624,00	364.642,52	-139.865,47	-18.004,00	-18.004,47		346.638,05
	TAAKV5-6 MEDIA	1.449.148,00	1.466.253,00	1.501.639,08			-3.360,00		1.498.279,08
	TAAKV5-7 OPENBAAR GROEN EN (OPEN)LUCHT) RECREATIE	6.921.347,16	7.197.139,00	7.203.683,60	-801.789,76	-395.105,00	-672.909,18		6.530.774,42
TaakV6 Sociaal Domein	Totaal taakveld	17.566.841,21	18.461.335,50	18.298.539,69	-2.371.828,04	-2.063.006,50	-2.480.703,94		15.817.835,75
	TAAKV6-1 SAMENKRACHT EN BURGERPARTICIPATIE	10.674.008,20	11.272.578,00	10.595.319,77	-148.473,89	-66.539,00	-68.553,46		10.526.766,31
	TAAKV6-2 WIJKTEAMS	3.468.253,84	3.894.044,00	3.639.083,43	-922.933,82	-793.046,00	-676.403,04		2.962.680,39
	TAAKV6-3 INKOMENSREGELINGEN	38.376.679,95	50.595.468,00	46.031.150,38	-31.678.748,59	-41.739.810,00	-40.052.623,32		5.978.527,06
	TAAKV6-4 BEGELEIDE PARTICIPATIE	15.899.992,45	16.975.977,00	16.975.482,35		-565.000,00	-565.000,00		16.410.482,35
	TAAKV6-5 ARBEIDSPARTICIPATIE	3.007.079,89	3.532.737,00	2.500.425,73	-711.273,14	-113.760,00	-213.790,00		2.286.635,73
	TAAKV6-6 MAATWERKVOORZIENINGEN (WMO)	1.343.993,78	1.555.661,00	1.667.698,02	-34.029,33	-55.661,00	-57.791,00		1.609.907,02
	TAAKV6-71 MAATWERKDIENTSTVERLENING 18+	16.670.588,65	17.365.016,00	16.951.622,91	-606.839,30	-595.000,00	-688.084,43		16.263.538,48
	TAAKV6-72 MAATWERKDIENTSTVERLENING 18-	19.532.821,46	26.671.075,00	27.474.388,70	-2.890.364,60	-9.352.705,00	-8.640.831,53		18.833.557,17
	TAAKV6-81 GEESCALEERDE ZORG 18+	555.484,95	319.419,00	367.800,07					367.800,07
	TAAKV6-82 GEESCALEERDE ZORG 18-	2.038.843,02	1.998.506,00	1.722.399,55	-128.513,45		0,45		1.722.400,00
	Totaal taakveld	111.567.746,19	134.180.481,00	127.925.370,91	-37.121.176,12	-53.281.521,00	-50.963.076,33		76.962.294,58
TaakV7 Volksgezondheid & Milieu	TAAKV7-1 VOLKSGEZONDHEID	2.914.681,74	2.877.258,00	2.824.473,70	-44.667,42	-38.541,00	-30.367,58		2.794.106,12
	TAAKV7-2 RIOLERING	9.451.462,94	9.877.573,00	10.706.020,01	-12.353.992,27	-12.868.058,00	-14.435.545,86		-3.729.525,85
	TAAKV7-3 AFVAL	8.153.185,06	8.316.714,00	7.989.603,67	-10.461.062,77	-11.069.045,00	-10.551.750,86		-2.562.147,19
	TAAKV7-4 MILIEUBEHEER	329.531,40	2.172.141,00	1.543.321,94	-6.233,83	-1.101.274,00	-914.842,29		628.479,65
	TAAKV7-5 BEGRAAFPLAATSEN EN CREMATORIA	56.205,02	71.046,00	70.699,24	-60.924,29	-62.320,00	-66.940,28		3.758,96
TaakV8 Volkshuisvest, Ro, Stedelijke Vernieuwing	Totaal taakveld	20.905.066,16	23.314.732,00	23.134.118,56	-22.926.880,58	-25.139.238,00	-25.999.446,87		-2.865.328,31
	TAAKV8-1 RUIMTELIJKE ORDENING	1.489.835,54	1.130.014,00	1.012.114,58	-196.027,22	-223.385,00	-142.768,00		869.346,58
	TAAKV8-3 WONEN EN BOUWEN	4.283.736,75	4.297.719,00	3.817.334,63	-4.486.661,23	-5.424.878,00	-5.669.104,44		-1.851.769,81
	Totaal taakveld	5.773.572,29	5.427.733,00	4.829.449,21	-4.682.688,45	-5.648.263,00	-5.811.872,44		-982.423,23
Totaal selectie		257.699.989,77	285.945.800,50	276.181.873,81	-257.699.989,77	-285.945.800,50	-295.030.515,63		-18.848.641,82



Overzicht indicatoren BBV

Indicator	P	Jaar	Roosendaal	NL
Winkeldiefstal per 1.000 inwoners	1	2019	3,3	2,3
Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	1	2019	5,8	4,9
Diefstal uit woning per 1.000 inwoners	1	2019	2,5	2,3
Vernieling en beschadiging per 1.000 inwoners	1	2019	7,4	6,3
Verwijzingen Halt (per 10.000 inwoners 12-17 jarige)	1	2019	182	132
Bruto gemeentelijk product (verwacht/gemeten)	3	2013	113	100
Funcziemenging (verhouding banen/woningen, 0 = alleen wonen, 100 = alleen werken)	3	2019	52,3%	53,2%
Vestigingen van bedrijven (per 1.000 inwoners 15-64 jaar)	3	2019	134,7	151,6
Voortijdige schoolverlaters totaal (VO + MBO) %	2	2019	3,0%	2,0%
Absoluut verzuim van onderwijs (per 1.000 leerlingen)	2	2019	5,1	2,4
Relatief verzuim van onderwijs (per 1.000 leerlingen)	2	2019	28	26
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	2019	66,4%	68,8%
Bijstandsuitkeringen (per 10.000 inwoners 18 jaar e.o.)	3	2020	484,5	459,7
Lopende re-integratievoorzieningen (per 10.000 inwoners 15-65 jaar)	3	2019	156,7	207,0
Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement (per 10.000 inwoners)	5	2020	770	640
% kinderen in uitkeringsgezinnen (% van alle jongeren tot 18 jaar)	5	2019	8%	6%
% werkloze jongeren (% jongeren tot 16-22 jaar)	5	2019	2%	2%
Jongeren met delict voor rechter (% jongeren van 12-21 jaar)	5	2019	1%	1%
Jongeren met jeugdhulp (% van alle jongeren tot 18 jaar)	5	2019	14,0%	12,3%
Jongeren met jeugdreclassering (% jongeren van 12-22 jaar)	5	2019	0,6%	0,4%
Jongeren met jeugdbescherming (% van alle jongeren tot 18 jaar)	5	2019	1,1%	1,2%
Fijn huishoudelijk restafval (kg. per inwoner)	4	2019	143	163
Hernieuwbare elektriciteit (%)	4	2018	46,6%	17,6%
Gemiddelde WOZ-waarde woningen	4	2020	€ 224.000	€ 270.000
Nieuw gebouwde woningen (aantal per 1.000 woningen)	4	2019	3,6	9,2
Demografische druk (verhouding aantal personen 0 – 20 jr. en > 65 jr. in verhouding tot personen tussen 20 en 65 jr.)	4	2020	73,2%	70,0%
Woonlasten éénpersoonshuishouden	4	2020	794	700
Woonlasten meerpersoonshuishouden	4	2020	828	773

In kolom P staat het nummer van het betreffende Programma vermeld.
(bron: www.waarstaatjegemeente.nl, geraadpleegd op 11/03/2021)

BBV onderdeel bedrijfsvoering

Effectindicator bedrijfsvoering	R2019	R2020
Formatie in aantal FTE per 1.000 inwoners	5,14	5,24
Bezetting in aantal FTE per 1.000 inwoners	5,11	5,23
Apparaatskosten in kosten per inwoner	€ 499,50	€ 480,61
Externe inhuur (incl WVS), als % van totale loonsom	24%	28%
Overhead, % van totale lasten	9%	7%



Single Information Single Audit

In 2020 dient verantwoordingsinformatie te worden opgenomen over de volgende specifieke uitkeringen:

FIN B1 - Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	
Indicatoren	2020
B1 / 01 Aantal gedupeerden (met overlegbare bevestigingsbrief van Belastingdienst/ Toeslagen)	0
B1 / 02 Besteding van onderdelen a, b en d (art. 3 van deze regeling)	€ 0
B1 / 03 Cumulatieve besteding van onderdelen a, b en d (art. 3 van deze regeling)	€ 0
B1 / 04 Besteding van onderdeel c (art. 3 van deze regeling)	€ 0
B1 / 05 Cumulatieve besteding van onderdeel c (art. 3 van deze regeling)	€ 0
B1 / 06 Eindverantwoording	Nee

BZK C1 - Regeling specifieke uitkering reductie energiegebruik						
Indicatoren	2020					
C1 / 01 Totaal ontvangen bedrag beschikking	€ 1.082.948					
C1 / 02 Eindverantwoording (Ja / Nee)	Nee					
Indicatoren	Besteding per project	Bestedingen komen overeen met ingediende projectplan	Besteding aan afwijkingen	Cumulatieve totale bestedingen	Toe-lichting	Project afgerond
C1 / 03, C1 / 04, C1 / 05, C1 / 06, C1 / 07, C1 / 08, C1 / 09 en C1 / 10 Uitvoer totale communicatieplan advies koopwoningen bespaarmaatregelen	€ 70.925	Ja	€ 0	€ 70.925	N.v.t.	Nee
C1 / 03, C1 / 04, C1 / 05, C1 / 06, C1 / 07, C1 / 08, C1 / 09 en C1 / 10 Promotie en verzilverde vouchers voor aanschaf van kleinschalige bespaarmaatregelen	€ 741.063	Ja	€ 0	€ 741.063	N.v.t.	Nee
C1 / 03, C1 / 04, C1 / 05, C1 / 06, C1 / 07, C1 / 08, C1 / 09 en C1 / 10 Advies / tips aan bezoekers van informatieavonden over kleinschalige bespaarmaatregelen	€ 1.478	Ja	€ 0	€ 1.478	N.v.t.	Nee
C1 / 03, C1 / 04, C1 / 05, C1 / 06, C1 / 07, C1 / 08, C1 / 09 en C1 / 10 Advies aan huis over kleinschalige maatregelen	€ 24.782	Ja	€ 0	€ 24.782	N.v.t.	Nee
C1 / 03, C1 / 04, C1 / 05, C1 / 06, C1 / 07, C1 / 08, C1 / 09 en C1 / 10 Faciliteren van installatiebedrijven, aanbieden van 'Waterzijdig inregelen van CV systemen'	€ 41.634	Ja	€ 0	€ 41.634	N.v.t.	Nee

C1 / 03, C1 / 04, C1 / 05, C1 / 06, C1 / 07, C1 / 08, C1 / 09 en C1 / 10 Uitvoering en projectkosten grootschalige advies- en inkoopactie van Winst uit je woning	€ 0	Ja	€ 0	€ 0	N.v.t.	Nee
C1 / 03, C1 / 04, C1 / 05, C1 / 06, C1 / 07, C1 / 08, C1 / 09 en C1 / 10 Monitoren, bijsturen en leren	€ 3.835	Ja	€ 0	€ 3.835	N.v.t.	Nee

BZK C 10 – Tijdelijk besluit specifieke uitkering verbetering digitale dienstverlening

Indicatoren	2020
C10 / 01 Besteding ten laste van Rijksmiddelen	€ 0
C10 / 02 Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen	€ 0
C10 / 03 Project afgerond (Ja / Nee)	Nee
C10 / 04 Besteding (gedeeltelijk) verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen (Ja / Nee)	Nee
C10 / 05 Toelichting op niet afgeronde projecten	Beschikking is pas in december afgekomen door vertraging binnen Bzk. Traject loopt nu van 1 jan. 2021 tot 1 jan. 2022

OCW D8 - Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)

Indicatoren	2020 Besteding t.l.v. rijksmiddelen
D8 / 01 Voorzieningen voor voorschoolse educatie	€ 1.724.746
D8 / 02 Overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Ned. taal	€ 664.215
D8 / 03 Afspraken over voor- en voorschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindercentra en peuterspeelzalen	€ 83.786
D8 / 04 Opgebouwde reserve ultimo	€ 484.773
D8 / 05 Gemeente(code)	
D8 / 06 Aan andere gemeenten overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering OAB	€ 0
D8 / 07 Gemeente(code)	Zie D8 / 04
D8 / 08 Aan andere gemeenten overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering OAB	€ 0

lenW E3 – Subsidieregeling Sanering verkeerslawaa

2020						
Indicatoren	Beschikking-nummer	Bestedingen ten laste van Rijks-middelen	Overige bestedingen	Besteding door meerwerk o.b.v. art. 126 Wet dat geluidshinder t.l.v. het rijk komt	Correctie over besteding	Kosten ProRail als bedoeld in art. 25 lid 4 van deze regeling t.l.v. Rijks-middelen
E3 / 01, E3 / 02, E3 / 03, E3 / 04, E3 / 05, E3 / 06	lenM/BSK-2014/237900	€ 5.697	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
E3 / 01, E3 / 02, E3 / 03, E3 / 04, E3 / 05, E3 / 06	lenM/BSK-2020/2516238	€ 4.631	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Indicatoren	Cumulatieve bestedingen t.l.v. Rijksmiddelen	Cumula-tieve overige bestedingen	Cumula-tieve kosten ProRail als bedoeld in art. 25 lid 4 van deze regeling t.l.v. Rijks-middelen	Correctie over besteding kosten ProRail	Eind-verant-woording (Ja/Nee)
E3 / 07, E3 / 08, E3 / 09, E3 / 10, E3 / 11, E3 / 12	€ 12.748	€ 0	€ 0		Ja
E3 / 07, E3 / 08, E3 / 09, E3 / 10, E3 / 11, E3 / 12	€ 4.631	€ 0	€ 0		Nee

lenW E20 – Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021

Indicatoren		2020 Besteding	
E20 / 01 Besteding		€ 0	
E20 / 02 Cumulatieve bestedingen		€ 0	
E20 / 03 Cumulatieve cofinanciering		€ 0	
E20 / 04 Project afgerond (alle maatregelen)		Nee	
Indicatoren	E20 / 06 Per maatregel afgerond	E20 / 07 Hoeveelheid op te leveren verkeers-veiligheids-maatregelen per type maatregel (m1, m2, aantallen)	E20 / 08 Toelichting
E20 / 05 Vrijliggend fiets / bromfietspad – b = 3,5 meter	Nee	4.500	Meter - VO fase verbindingsweg
E20 / 05 Aanleg van een rotonde binnen de bebouwde kom	Nee	3	Eenheden - VO fase verbindingsweg
E20 / 05 Geregelde oversteekplaats (GOP) in gebiedsontsluitingsweg 50 km / uur	Nee	1	Eenheden - VO fase verbindingsweg
E20 / 05 Aanbrengen van een fysieke scheiding (harde) rijrichting – 2x1 GOW	Nee	2.800	Meter - VO fase verbindingsweg
E20 / 05 Aanleg van een rotonde buiten de bebouwde kom	Nee	3	Eenheden - VO fase verbindingsweg

IenW E21 - Regeling specifieke uitkering circulaire ambachtcentra 2020 - 2022	
Indicatoren	2020
E21 / 01 Gemeenten en GR'en Besteding	€ 0
E21 / 02 Cumulatieve besteding	€ 0
E21 / 03 Cofinanciering	€ 0
E21 / 04 Cumulatieve cofinanciering	€ 0
E21 / 05 Project afgerond (Ja / Nee)	Nee
E21 / 06 Is voldaan aan artikel 15 regeling specifieke uitkering circulaire ambachtcentra (Ja / Nee)	Ja
E21 / 07 Toelichting aan welke voorwaarde(n) van artikel 15 wordt(en) niet voldaan	

IenW E35B - Incidentele specifieke uitkering motie Hoogland	
Indicatoren	2020
E35B / 01 Sisa tussen medeoverheden; Provincie	030010 Provincie Noord-Brabant
E35B / 02 Besteding	€ 1.419.358
E35B / 03 Cumulatieve besteding	€ 1.419.358
E35B / 04 Project afgerond (Ja / Nee)	Ja

SZW G2 - Gebundelde uitkering o.g.v. artikel 69 Participatiewet gemeente deel 2020		
Indicatoren	2020	
	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 (Ja / Nee)		Nee

SZW G2A - Gebundelde uitkering o.g.v. artikel 69 Participatiewet gemeente totaal 2019		
Indicatoren	2019	
	Besteding	Baten excl. Rijk
G2A / 01, G2A / 07 en G2A / 13 Gemeente(code): 061674 Gemeente Roosendaal		
G2A / 02 en G2A / 03 Algemene bijstand Participatiewet (PW)	€ 24.069.549	€ 279.714
G2A / 04 en G2A / 05 IOAW	€ 1.719.026	€ 80.287
G2A / 06 en G2A / 08 IOAZ	€ 121.571	€ 0
G2A / 09 en G2A / 10 Bbz 2004	€ 124.345	€ 50.709
G2A / 11 WWIK		€ 0
G2A / 12 en G2A / 14 Loonkostensubsidie o.g.v. art 10d Participatiewet	€ 607.472	€ 0

SZW G3 - Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (excl. Levensonderhoud beginnende zelfstandigen) gemeentedeel 2020		
Indicatoren	2020	
	Besteding (excl. Bob)	Baten (excl. Bob/Rijk)
G3 / 01 en G3 / 02 kapitaalverstrekking	€ 0	€ 0
G3 / 03 Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal		€ 0
G3 / 04 en G3 / 05 Bob (exclusief Rijk)	€ 0	€ 0
G3 / 06 Uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, 1e en 2e lid, Bbz 2004 (exclusief Bob)	€ 0	
G3 / 07 Volledig zelfstandige uitvoering (Ja / Nee)		Nee

SZW G3A - Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (excl. levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_totaal 2019

Indicatoren	2019	
	Besteding (excl. Bob)	Baten (excl. Bob/Rijk)
G3A / 01 en G3A / 07 Gemeente(code): 061674 Gemeente Roosendaal		
G3A / 02 en G3A / 04 levensonderhoud gevestigde zelfstandigen	35.935	77.315
G3A / 03 en G3A / 05 kapitaalverstrekking	62.500	42.364
G3A / 06 Besteding aan onderzoek als bedoeld in art. 56 Bbz 2004	67.462	
G3A / 08 en G3A / 09 Bob	0	0
G3A / 010 Uitvoeringskosten Bob als bedoeld in art. 56 Bbz 2004	0	

SZW G4 Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) 2020

Indicatoren	2020		
	Tozo 1 (1mrt tot 1 juni 2020)	Tozo 2 (1 juni tot 1 okt 2020)	Tozo 3 (1 okt tm 31 dec 2020)
G4 / 01 en G4 / 07 Regelingen			
G4 / 02 Besteding levensonderhoud	€ 0	€ 0	€ 0
G4 / 03 Besteding kapitaalverstrekking	€ 0	€ 0	€ 0
G4 / 04 Baten levensonderhoud	€ 0	€ 0	€ 0
G4 / 05 Baten kapitaalverstrekking (aflossing)	€ 0	€ 0	€ 0
G4 / 06 Baten kapitaalverstrekking (overig)	€ 0	€ 0	€ 0
G4 / 08 Aantal besluiten levensonderhoud	0	0	0
G4 / 09 Aantal besluiten kapitaalverstrekking	0	0	0
G4 / 10 Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud ingediend voor 22 april	€ 0		
G4 / 11 Volledig zelfstandige uitvoering (Ja / Nee)	Nee	Nee	Nee

VWS H4 – Regeling specifieke uitkering stimulering sport

Indicatoren	2020
	Besteed t.l.v. rijksmiddelen
H4 / 01 Ontvangen Rijksbijdrage	€ 209.321
H4 / 02 Overig ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage	€ -91.724
H4 / 03 en H4 / 09 Projectnaam / nummer: SPUK20-803046	
H4 / 04 Totale aanvraag per project (automatische berekening)	€ 209.321
H4 / 05 Verrekening Onroerende zaken (sportaccommodaties)	€ 139.803
H4 / 06 Verrekening Roerende zaken sportbeoefening en sportstimulering	€ 161.242
H4 / 07 Verrekening overige kosten	€ 0
H4 / 08 Toelichting	n.v.t.
H4 / 10 Totale besteding per project	€ 301.045
H4 / 11 Percentage besteed per project t.o.v. aanvraag t.l.v. Rijksmiddelen	100,00 %

VWS H8 – Regeling sportakkoord

Indicatoren	2020
	Besteed t.l.v. rijksmiddelen
H8 / 01 Besteding aanstellen sportformateur	€ 13.485
H8 / 02 Besteding uitvoering sportakkoord	€ 8.725
H8 / 03 Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur	€ 13.485
H8 / 04 Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord	€ 8.725
H8 / 05 Eindverantwoording (Ja / Nee)	Nee

VWS H10 – Regeling specifieke uitkering vastgoedtransitie gesloten jeugdhulp 2020		
Indicatoren	2020	
H10 / 01 Aantrekken projectleider en ondersteunend personeel (volgens lid 2 sub a) (Ja / Nee)	Nee	
H10 / 02 Opstellen bovenregionaal plan (volgens lid 2 sub b) (Ja / Nee)	Nee	
H10 / 03 Opstellen strategisch vastgoedplan (volgens lid 2 sub c) (Ja / Nee)	Nee	
H10 / 04 Toelichting	De werkzaamheden voor het opstellen van een bovenregionaal plan en een strategisch vastgoedplan starten in januari 2021. Er is nog geen projectleider vastgoed en ondersteunend personeel bekend vanuit de instelling. De projectleiding vanuit de jeugdhulpregio's is al wel bekend en deze start in januari met het opstellen van een bovenregionaal plan.	
Indicatoren	2020	
	Besteding (excl. Bob)	Baten (excl. Bob/Rijk)
H10 / 05 en H10 / 06 realisatie activiteit aantrekken projectleider en ondersteunend personeel	€ 0	€ 0
H10 / 07 en H10 / 08 realisatie activiteit opstellen bovenregionaal plan	€ 0	€ 0
H10 / 09 en H10 / 10 realisatie activiteit opstellen strategisch vastgoedplan	€ 0	€ 0
H10 / 11 en H10 / 12 realisatie activiteit afstoten	€ 0	€ 0
H10 / 13 en H10 / 14 realisatie activiteit verbouwen	€ 0	€ 0
H10 / 15 en H10 / 16 realisatie activiteit vervangende nieuwbouw	€ 0	€ 0
H10 / 17 Eindverantwoording (Ja / Nee)	Nee	

Bijlagen







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 Leefstijdsontslag
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	Verkeersregelinstallatie
VROM	Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Milieubeheer
VTH	Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving
VVVE	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

Stadserf 1

T 14 0165

info@roosendaal.nl

Postadres

Postbus 5000

4700 KA Roosendaal

roosendaal.nl