

**PROGRAMMA
BEGROTING 2025
BIJLAGENBOEK**



INHOUDSOPGAVE

Bijlage 1: Financieel Perspectief	4
1. Inleiding	4
2. Uitgangspunten voor een sluitende begroting	5
3. Financieel perspectief	7
Bijlage 2: Financiële begroting	33
1. Overzicht lasten en baten met toelichting per programma	31
2. Overzicht algemene dekkingsmiddelen	58
3. Totaal overzicht lasten en baten begroting 2025	62
4. Uiteenzetting financiële positie met toelichting	64
5. Overzicht incidentele baten en lasten per programma	73
6. Investeringsplan	78
Bijlage 3: Overzicht BBV wetgeving	82
BBV Indicatoren	82
Overzicht indicatoren BBV onderdeel bedrijfsvoering	83
Overzicht wettelijke taakvelden	84

BIJLAGE 1

FINANCIËEL PERSPECTIEF

1. Inleiding

Roosendaal is een gemeente met grote ambities en bereidt zich voor op groei (schaalsprong). Tegelijkertijd heeft de gemeente ook belangrijke uitdagingen. Denk hierbij aan het zorgen voor bestaanszekerheid, gelijke kansen en het verbeteren van het welzijn van alle inwoners.

Daarnaast heeft Roosendaal ook te maken met landelijke en wereldwijde ontwikkelingen. Deze veranderingen zijn soms moeilijk te voorspellen, volgen elkaar snel op en worden steeds ingewikkelder. Denk bijvoorbeeld aan de stijgende kosten voor bouw en energie, de uitdagingen rond klimaatverandering, de problemen met het elektriciteitsnet, de toenemende druk op jeugdhulp en de opvang van vluchtelingen. Deze zaken hebben veel invloed op het dagelijkse werk van de gemeente.

Vanaf 2025 geeft de Rijksoverheid minder geld aan gemeenten, maar ze krijgen niet minder taken. Sterker nog, op sommige gebieden krijgen ze juist meer werk. Dit pakt ook voor Roosendaal de komende jaren negatief uit, wat onze ambities onder druk zet.

In de Kadernota 2025 hebben we het financiële beeld voor de komende jaren geschetst. Daaruit was op te maken dat we voor de komende jaren een (fors) begrotingstekort hebben.

In deze bijlage geven we opnieuw een overzicht van de financiën voor de komende jaren. Dit overzicht bevat bijgewerkte cijfers vergeleken met de Kadernota 2025. Dat betekent onder andere dat we de meerjarenraming uit de begroting 2024 hebben aangepast aan de inflatie en de resultaten van de septembercirculaire 2024 hebben meegenomen. Ook hebben we rekening gehouden met ontwikkelingen die nog niet bekend waren tijdens het opstellen van de Kadernota 2025.

Omdat we het belangrijk vinden om niet alleen te bezuinigen, maar ook te blijven investeren in onze gemeente, hebben we ook ruimte gezocht voor nieuw beleid.

Ook na het bijwerken van de financiële cijfers blijft de begroting de komende jaren negatief. Dit betekent dat we grote stappen moeten zetten om het tekort op te lossen. Om te bepalen welke stappen nodig zijn, hebben we eerst uitgangspunten opgesteld. Daarna hebben we mogelijke oplossingen vergeleken met deze uitgangspunten, zodat we een voorstel kunnen maken voor een sluitende begroting.

In deze bijlage leggen we eerst onze uitgangspunten uit. Daarna geven we een actueel overzicht van onze financiële situatie en de maatregelen die we nemen om het begrotingstekort op te lossen.

2. Uitgangspunten voor een sluitende begroting

In de Kadernota 2025 kon u lezen dat onze gemeente voor grote financiële uitdagingen staat. Het is daarom nodig om maatregelen te nemen. Zo zorgen we voor een gezonde financiële situatie, die ons ook in de toekomst de mogelijkheid geeft om te blijven investeren. We begrijpen dat deze maatregelen om het begrotingstekort op te lossen invloed kunnen hebben op de samenleving. Daarom zijn we begonnen met het opstellen van duidelijke uitgangspunten voor deze maatregelen.

> *De begroting 2025-2028 is gebaseerd op een evenwichtig meerjarig financieel beleid*

Voor de financiële gezondheid van de gemeente is een evenwichtig financieel beleid erg belangrijk. We blijven ons houden aan de regels van de financieel toezichthouder. Daarnaast kiezen we er bewust voor, als onderdeel van een stabiel financieel beleid, om de jaren 2025 en 2028 in de voorstellen structureel sluitend te maken.

> *We nemen eerst financieel-technische maatregelen, voordat we overgaan tot maatregelen die impact hebben op maatschappij of organisatie*

We kunnen verschillende financiële maatregelen nemen om een deel van het begrotingstekort op te lossen. Bijvoorbeeld door de post "onvoorzien" te verlagen. Ook kunnen we planningsoptimisme verminderen, waardoor de uitgaven dalen zonder dat dit de uitvoering beïnvloedt. Daarnaast zorgt realistischer plannen en het spreiden van werkzaamheden, vooral in het fysieke domein, voor een betere afstemming van de begroting. Het is hierbij belangrijk dat deze aanpassingen gericht zijn en dat onze partners goed worden geïnformeerd en betrokken bij de nieuwe plannen.

> *De OZB en andere inkomsten voor de gemeente stijgen, waarbij de sterkste schouders de zwaarste lasten dragen*

De tariefstelling van de OZB (woningen en niet-woningen) in Roosendaal ligt ruim onder het landelijk gemiddelde van gemeenten met een soortgelijke omvang. Ook verschillende andere inkomstenbronnen van de gemeente zijn de afgelopen jaren bijvoorbeeld niet geïndexeerd of liggen fors onder het regionaal gemiddelde. Het uitgangspunt is dat er een verhoging plaatsvindt van de gemeentelijke inkomsten, met als doel de gemeentelijke voorzieningen in stand te houden. Gegeven het belang van bestaanszekerheid van de Roosendaalse inwoners en ondernemers betreft dit een beperkte verhoging. We hanteren hierbij het principe dat de relatief sterkste schouders de zwaarste lasten dragen. Liever verhogen we de OZB niet maar we zien op dit moment geen andere keuze.

- > *De gemeente blijft de majeure opgaven van Roosendaal, het programma 'Voor ons Roosendaal' (Nationaal Programma Leefbaarheid en Veiligheid) en Schaa sprong, centraal zetten*

Ons college staat nog steeds onverminderd achter de doelstellingen en ambities uit het collegeakkoord. Dat betekent dat we zo min mogelijk maatregelen willen nemen die raken aan de grote opgaven, het programma 'Voor ons Roosendaal' en schaa sprong. We moeten blijven investeren in de brede welvaart in Roosendaal (kansrijk opgroeien, economische innovatie en preventieve gezondheid). Ook blijft Roosendaal investeren in de realisatie en uitvoering van gemeentelijke projecten in het kader van de schaa sprong. Tenslotte is het uitgangspunt dat gemeentelijke kerntaken niet worden geraakt door de maatregelen.

- > *'Onomkeerbare' keuzes worden ontzien in de bezuinigingsmaatregelen*

De prognoses laten duidelijk zien dat met name in 2026 en 2027 sprake is van een majeur (structureel) tekort. Vanaf 2028 worden de tekorten weer aanzienlijk kleiner. We kiezen er daarom voor om geen keuzes te maken die onomkeerbaar of lastig te 'repareren' zijn in de toekomst.

- > *Nieuwe bestuurlijke beleidsvoorstellen voor 2025 en verder worden gedekt door een bedrag van € 2 miljoen dat bij de Kadernota 2024 structureel is opgenomen in de begroting*

Om het collegeprogramma voort te zetten, is het belangrijk om, ondanks de financiële situatie, te blijven investeren in de samenleving. Daarom doen we in deze begroting ook voorstellen voor nieuw beleid. We kunnen tot € 2 miljoen van deze voorstellen dekken met de beschikbare stelpost uit de Kadernota 2024. Als het totaal van de nieuwe beleidsvoorstellen meer dan € 2 miljoen is, kijken we naar extra mogelijkheden om te bezuinigen. Dit helpt ons om de plannen voor de toekomst mogelijk te maken.

In de volgende paragrafen nemen we u mee in onze financiële opgave en de concrete maatregelen die we nemen om ons begrotingstekort te dichten.

3. Financieel perspectief

Samenvatting

In onderstaande tabel is de samenvatting opgenomen van het financieel perspectief voor de komende vier jaar voor onze gemeente. We beginnen in de tabel met de financiële uitgangspositie (regel a) en autonome ontwikkelingen (regel b). Deze geven het financiële tekort weer. Het nog te dekken nieuw beleid (regel c) vergroot dit financiële tekort.

De regels a tot en met c samen geven de financiële opgave van de gemeente weer. Dit tekort moet gedekt worden. Hiervoor nemen we financieel-technische maatregelen (regel d), verhogen we onze baten (regel e) en doen we bezuinigingsvoorstellen (regel f).

Als we de regels a tot en met f optellen ontstaat het saldo na de genomen maatregelen. Uit de tabel blijkt dat er na de maatregelen in de jaren 2025, 2027 en 2028 sprake is van een begrotingsoverschot. Voor 2026 hebben we nog steeds te maken met een begrotingstekort. We stellen voor om het resterende tekort in 2026 te dekken uit de algemene reserve (regel g).

Onder de tabel lichten we de regels a tot en met f verder toe.

Samenvatting financieel perspectief	2025	2026	2027	2028
a. Financiële uitgangspositie	-/- 1.806.000	-/- 5.045.000	-/- 2.437.000	227.000
b. Autonome ontwikkelingen	-/- 4.534.000	-/- 4.315.000	-/- 3.886.000	-/- 3.634.000
c. Nog te dekken nieuw beleid	-/- 1.058.000	-/- 1.210.000	-/- 1.483.000	-/- 1.659.000
Subtotaal: financiële opgave	-/- 7.398.000	-/- 10.570.000	-/- 7.806.000	-/- 5.066.000
d. Financieel-technische maatregelen	2.146.000	2.579.000	2.410.000	2.291.000
e. Verhogen inkomsten	3.017.000	3.061.000	3.136.000	3.183.000
f. Bezuinigingsvoorstellen	2.356.000	2.746.000	3.896.000	3.896.000
Subtotaal: saldo na maatregelen	121.000	-/- 2.184.000	1.636.000	4.304.000
g. Inzet algemene reserve		2.184.000		
Begrotingssaldo	121.000	0	1.636.000	4.304.000

Ad a. Financiële uitgangspositie

De totale financiële uitgangspositie geeft aan hoeveel geld we beschikbaar hebben de komende jaren. De financiële uitgangspositie bedraagt in 2025 € 1,8 miljoen negatief. De uitgangspositie wordt gevormd door verschillende onderdelen:

Financiële uitgangspositie	2025	2026	2027	2028
1. Uitkomsten beheersbegroting	-/- 3.310.000	-/- 7.172.000	-/- 5.574.000	-/- 4.661.000
2. Septemercirculaire 2024	1.187.000	3.829.000	3.605.000	3.599.000
3. Oormerkingen septemercirculaire	-/- 293.000	-/- 283.000	-/- 30.000	-/- 24.000
4. Stelpost BCF	611.000	511.000	411.000	312.000
5. Stelpost Jeugd				1.000.000
6. Aframen stelpost Jeugd		-/- 1.930.000	-/- 850.000	
Totaal Financiële uitgangspositie	-/- 1.806.000	-/- 5.045.000	-/- 2.437.000	227.000

1. *Uitkomsten beheersbegroting*

We beginnen met de meerjarenraming uit de vastgestelde programmabegroting 2024. In ons Spoorboekje hebben we uitgangspunten opgenomen, waarmee we de laatst vastgestelde begroting actualiseren. Denk daarbij aan een indexeringspercentage en een investeringsplan voor vervangingsinvesteringen. Met die uitgangspunten berekenen we de nieuwe saldi voor de meerjarenbegroting. Deze berekening leidt tot de *Uitkomsten beheersbegroting*. Dit is dus de geactualiseerde meerjarenraming uit de vastgestelde programmabegroting 2024.

Bij het actualiseren van de begroting voor 2025 zijn wij voor de indexering uitgegaan van een percentage van 2,2%. Het percentage dat we hebben gehanteerd is het IMOC (Index Materiële Overheids Consumptie). Dit is de gemiddelde stijging van de prijzen van de consumptie van de overheid. We hebben bewust gekozen voor dit indexcijfer, omdat dit een indexcijfer is dat zich specifiek richt op de uitgaven van de sector overheid. In het Spoorboekje hebben we opgenomen dat we uit zouden gaan van het 3-jaars-gemiddelde van het cpi (het consumentenprijsindexcijfer). Dat percentage kwam uit op 5,7%. We merkten dat het 3-jaarsgemiddelde heel erg beïnvloed wordt door eenmalige uitschieters, en daardoor tot onrealistische uitkomsten kan leiden. Om deze reden hebben we gekeken naar een realistisch alternatief. Dat hebben we gevonden in het IMOC-cijfer. Dit cijfer willen we ook in de toekomst hanteren als indexcijfer. In het volgende Spoorboekje passen we dit aan.

2. *Septembercirculaire 2024*

Op Prinsjesdag verschijnt jaarlijks de septembercirculaire van het Gemeentefonds. In deze circulaire geeft de Rijksoverheid aan welke middelen gemeenten de komende jaren kunnen verwachten uit het Gemeentefonds. De uitkomsten van de vorige circulaire (de meicirculaire) zijn reeds verwerkt in de uitkomsten van de beheersbegroting. Ten opzichte van de meicirculaire is bij de septembercirculaire voor alle jaren sprake van een toename van de algemene uitkering.

De belangrijkste oorzaken hiervoor zijn:

- > Het kabinet heeft middelen in het gemeentefonds gestort ten behoeve van de toenemende lasten voor de WMO vanwege de vergrijzing;
- > Het kabinet heeft besloten om de bezuinigingsopgave op de jeugdzorg te laten vervallen. Dat houdt in dat het kabinet geen maatregelen meer gaat nemen die ervoor zouden moeten zorgen dat de lasten van gemeenten voor de jeugdzorg zouden afnemen. In plaats daarvan heeft het kabinet de geraamde bezuinigingen op de jeugdzorg in het gemeentefonds gestort.
- > Het accres is toegenomen vanwege de gestegen prijzen.

Een uitgebreide toelichting op de septembercirculaire nemen we op in de raadsmededeling hierover.

3. Oormerkingen septembercirculaire

Op basis van de septembercirculaire worden voor twee onderdelen bedragen geoormerkt:

- > In 2025 en 2026 ontvangen we middelen ten behoeve van de bibliotheek. Dit extra geld is ontvangen omdat het kabinet aangeeft dat er de laatste jaren door overheden meer bezuinigd is op bibliotheken. Gemeenten krijgen vanaf 2025 de wettelijke taak om te zorgen voor een volwaardige bibliotheek.
- > We ontvangen structureel middelen ten behoeve van de Wet Betaalbare huur. Met deze wet wordt de op 1 juli in werking getreden Wet Goed Verhuurderschap gewijzigd. Daarmee krijgen gemeenten de bevoegdheid om toezicht te houden en handhavend op te treden. Het kabinet stelt nu middelen beschikbaar om gemeenten financieel te ondersteunen bij de implementatie en uitvoering van het wetsvoorstel.

4. Stelpost BTW-Compensatiefonds (BCF)

Naast een ruimere algemene uitkering is ook de ruimte onder het plafond van het BTW-Compensatiefonds (BCF) ruimer. Gemeenten declareren hun BTW op overheidstaken bij het BCF. Om te voorkomen dat er een open eind-regeling ontstaat heeft de Rijksoverheid een plafond aangebracht in het BCF. Blijven de gezamenlijke gemeenten onder het plafond, dan wordt het verschil aan het gemeentefonds toegevoegd.

Wordt het plafond overschreden, dan wordt het verschil uit het gemeentefonds gehaald. In de meerjarenraming van de algemene uitkering houdt de Rijksoverheid geen rekening met de verwachte ruimte onder het plafond. De provincie Noord-Brabant, onze toezichthouder, heeft aangegeven dat gemeenten een meerjarige stelpost mogen opnemen voor de ruimte onder het BCF-plafond.

De verwachte ruimte onder het BCF-plafond is bij de septembercirculaire hoger dan we hadden geraamd in onze begroting. Daarom hogen we nu de stelpost op. Dit levert een voordeel op voor de komende jaren.

5. Stelpost Jeugd

De Rijksoverheid en de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) werken al enige tijd aan de Hervormingsagenda Jeugdzorg. Door de Rijksoverheid zijn voor de jaren 2024 en 2025 incidenteel middelen toegevoegd aan het Gemeentefonds voor jeugdzorg. Structureel zijn deze middelen echter niet toegezegd. Omdat de middelen wel gereserveerd zijn door de Rijksoverheid heeft onze toezichthouder, de provincie Noord-Brabant, een richtlijn hiervoor opgesteld. De richtlijn houdt in dat gemeenten in de jaarschijven 2026, 2027 en 2028 de middelen zoals die in de Hervormingsagenda zijn afgesproken als structureel dekkingsmiddel mogen meenemen in hun begroting. Voor de jaren 2026 en 2027 hadden we al een stelpost opgenomen. Voor 2028 was dat niet het geval. Daarom hebben we nu een stelpost opgenomen in de jaarschijf 2028.

6. Aframen stelpost Jeugd

In onze eerdere begroting hadden we een stelpost Jeugd opgenomen. Deze stelpost moeten we voor 2026 en 2027 deels aframen. Dit wordt veroorzaakt doordat het nieuwe kabinet heeft aangegeven de geplande bezuinigingen op jeugdzorg niet door te willen zetten. In de septembercirculaire 2024 heeft het Rijk extra middelen voor jeugd in de algemene uitkering gestort, ter compensatie van de kostenbesparing die niet gerealiseerd gaat worden.

Als we de regels 1 tot en met 6 optellen ontstaat de financiële uitgangspositie. In 2025 is sprake van een negatieve uitgangspositie van € 1,8 miljoen.

Ad b. Autonome ontwikkelingen

Autonome ontwikkelingen betreffen ontwikkelingen waar we als gemeente geen of nauwelijks invloed op hebben of het betreft aanpassingen van ingezet beleid, waarvan de financiële consequenties structureel doorwerken. In onderstaande tabel zijn de autonome ontwikkelingen weergegeven, die sinds de Kadernota 2025 zijn opgetreden. De financiële effecten daarvan moeten we meenemen in onze programmabegroting.

Autonome ontwikkelingen	2025	2026	2027	2028
7. Jeugd	-/- 3.500.000	-/- 3.250.000	-/- 2.750.000	-/- 2.500.000
8. Aanbesteding groen	-/- 403.000	-/- 403.000	-/- 403.000	-/- 403.000
9. Onkruidbestrijding	-/- 100.000	-/- 100.000	-/- 100.000	-/- 100.000
10. Openbare verlichting	95.000	61.000	-/- 12.000	-/- 12.000
11. Contract arbodienst	-/- 60.000	-/- 60.000	-/- 60.000	-/- 60.000
12. Correctie Investeringsplan ICT	175.000	175.000	175.000	175.000
13. Aangepaste begroting OMWB	62.000	65.000	67.000	69.000
14a. Aanvullende storting in voorziening Beheerkalender Onderhoud	-/- 700.000	-/- 700.000	-/- 700.000	-/- 700.000
14b. Onttrekking saldo BR Kapitaallasten Beheerkalender	4.144.000			
14c. Storting saldo BR KPL BHK in Algemene Reserve	-/- 4.144.000			
15. Aanvullende storting voorziening Friciekosten Centrum voor de Kunsten	-/- 20.000	-/- 20.000	-/- 20.000	-/- 20.000
16. Aanvullende storting voorziening Onderhoud Gemeentelijke Gebouwen	-/- 83.000	-/- 83.000	-/- 83.000	-/- 83.000
17a. Brede SPUK-regeling (vh. Combinatiefuncties)	400.000	400.000		
17b. Hogere uitvoeringslasten Brede SPUK	-/- 400.000	-/- 400.000		
Totaal Autonome Ontwikkelingen	-/- 4.534.000	-/- 4.315.000	-/- 3.886.000	-/- 3.634.000

7. Jeugd

Een deel van de jeugdzorg is zodanig specialistisch dat hiervoor landelijke arrangementen (LTA) en afspraken gemaakt zijn. De kosten van deze arrangementen zijn niet door gemeenten te beïnvloeden, maar worden net als andere jeugdzorg door gemeenten betaald. Deze kosten zijn daardoor moeilijk te voorspellen.

Het budget voor Zorg in Natura (ZIN) zal naar verwachting een tekort laten zien van € 3,5 miljoen in 2025 wat afloopt naar € 2,5 miljoen in 2028. Rekening houdend met de nodige bezuinigingen vanuit de hervormingsagenda is het budget in de programmabegroting 2024, net als in voorgaande jaren, scherp begroot. Tot nu toe zien we echter nog geen daling in de kosten. De kosten voor maatwerkvoorzieningen zijn door het in 2022 ingevoerde woonplaatsbeginsel veel hoger dan in eerdere jaren.

8. Aanbesteding groen

Een aantal van de groenbestekken is in 2024 opnieuw aanbesteed. De gehanteerde prijzen liggen door inflatieontwikkelingen hoger dan de afgelopen jaren. Daarnaast zijn in de nieuwe contracten de wensen vanuit het collegeprogramma over belevend beheer (zichtbaar beter onderhoud) en duurzaamheid opgenomen, waardoor de prijzen hoger liggen dan in de programmabegroting 2024 was opgenomen. Dit veroorzaakt een extra structurele exploitatielast van € 403.000.

9. Onkruidbestrijding

In de nieuwe aanbesteding van het integrale bestek (boven A58, groen maaien, schoffelen van de buitenruimte) is het onderdeel onkruidbestrijding € 100.000 duurder uitgevallen. De gehanteerde prijzen liggen door inflatieontwikkelingen hoger dan de afgelopen jaren. Dit veroorzaakt een extra structurele exploitatielast van € 100.000.

10. Openbare verlichting

Er is een nieuw energiecontract voor de openbare verlichting afgesloten. In de eerste jaren zorgt dit voor voordelen. Daarna zijn de structurele lasten hoger.

11. Contract arbodienst

Voor de basisdienstverlening van onze arbodienst is bij de aanvang van het contract een berekening gemaakt op basis van het aantal medewerkers. We zijn als organisatie gegroeid en daarnaast zien we een landelijke trend dat het verzuimpercentage stijgt. Dat is ook bij ons het geval. Dit betekent dat extra inzet van de bedrijfsarts nodig is. Met de extra inzet blijven we voldoen aan onze wettelijke verplichtingen. De extra structurele lasten van het contract met de arbodienst bedragen € 60.000.

12. Correctie Investeringsplan ICT

In de programmabegroting 2024 is een bedrag voor ICT opgenomen. Dit bedrag is direct als kosten geboekt. Het had echter als investering geregistreerd moeten worden met een krediet. Deze autonome ontwikkeling gaat over het corrigeren van deze structurele lasten naar een investering.

13. Aangepaste begroting OMWB

Voor 2025-2028 heeft de Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant (OMWB) de begroting ingediend. De begroting laat voor alle jaren een voordeel zien ten opzichte van de programmabegroting 2024. Dit voordeel is verwerkt als autonome ontwikkeling.

14a. Aanvullende storting Voorziening Onderhoud Beheerkalender

Recent zijn de onderhoudsplannen geactualiseerd. Hiermee is vastgesteld dat de huidige stand van de voorziening onderhoud beheerkalender te laag was. De autonome ontwikkeling heeft betrekking op de extra bijdrage aan de voorziening onderhoud beheerkalender om daarmee de voorziening tot het juiste niveau aan te vullen.

14b/14c. Storting saldo BR Kapitaallasten Beheerkalender in Algemene Reserve

Via een raadsmededeling (nummer 737310) is de gemeenteraad geïnformeerd over de herziening van de Bestemmingsreserve Kapitaallasten Beheerkalender. In de Najaarsbrief 2023 zijn de structurele stortingen in de reserve stopgezet. In deze brief stond ook dat de Bestemmingsreserve Kapitaallasten Beheerkalender leeg moest worden gemaakt door onder andere een eenmalige bijdrage aan de Voorziening onderhoud Beheerkalender. Bij de jaarrekening hebben we deze storting, na overleg met de accountant, moeten terugdraaien. Hierdoor is het bedrag van de storting in de Bestemmingsreserve Kapitaallasten Beheerkalender blijven staan. We stellen nu voor om het resterende saldo van de Bestemmingsreserve Kapitaallasten Beheerkalender, dat € 4,1 miljoen bedraagt, in de algemene reserve te storten.

15. Aanvullende storting Voorziening Friciekosten Centrum voor de Kunsten

Deze voorziening is gevormd om de kosten van de WW-uitkeringen van het voormalig personeel van het Centrum voor de Kunsten te dekken. Omdat het saldo van deze voorziening negatief is in 2027 moeten we een structurele toevoeging doen aan deze voorziening van € 20.000.

16. Aanvullende storting Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen

De onderhoudsplannen zijn recent geactualiseerd. Hiermee is vastgesteld dat de huidige stand van de voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen ontoereikend was. De autonome ontwikkeling heeft betrekking op de extra toevoeging aan de voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen om daarmee de voorziening tot het juiste niveau aan te vullen.

17a/17b. Brede SPUK-regeling (voorheen combinatiefuncties)

In de primaire begroting is de oude Brede Regeling Combinatiefuncties structureel verwerkt, maar deze merenjarenraming is niet actueel. De regeling is namelijk gewijzigd en via de Brede SPUK-regeling krijgt de gemeente een hogere bijdrage van de Rijksoverheid van € 400.000. Dit gaat gepaard met hogere uitvoeringskosten van € 400.000.

Ad c. Nieuw beleid

C1. Nieuw beleid met structurele financiële consequenties

Ons college vindt het belangrijk om te blijven investeren in onze gemeente.

Daarom doen we in deze begroting ook voorstellen voor nieuw beleid.

In de Kadernota 2024 hebben we een structurele stelpost in de begroting opgenomen van € 2 miljoen. Deze stelpost hebben we destijds opgenomen om ruimte te creëren voor de verdere uitwerking en realisatie van onze prioriteiten uit het collegeprogramma.

De stelpost van € 2 miljoen zetten we nu in om de lasten van onze nieuwe beleidsvoorstellen te dekken. Omdat het totaal van onze nieuwe beleidsvoorstellen hoger uitkomt dan € 2 miljoen, blijft er nog een bedrag over dat we met bezuinigingsmaatregelen moeten dekken.

Nieuw beleid	2025	2026	2027	2028
18. Uitvoering prioriteit 9	-/- 555.000	-/- 555.000	-/- 555.000	-/- 555.000
19. Woningaanpassingen	-/- 200.000	-/- 200.000	-/- 200.000	-/- 200.000
20. Herberekening subsidie GR GIA	-/- 130.000	-/- 130.000	-/- 130.000	-/- 130.000
21. Groen onderhoud	-/- 1.800.000	-/- 1.800.000	-/- 1.800.000	-/- 1.800.000
22. Groen onderhoud (versleten groen kapitaliseren)	560.000	520.000	480.000	440.000
23. Vergroenen binnenstad	-	-/- 25.000	-/- 25.000	-/- 25.000
24. Schaalsprong - Roosendaal 2040	-/- 150.000	-/- 150.000	-/- 150.000	-/- 150.000
25. Uitvoeringsplan ROOS	-/- 50.000	-/- 50.000	-/- 50.000	-/- 50.000
26. Verduurzaming gemeentelijke gebouwen	-	-/- 79.000	-/- 230.000	-/- 356.000
27. Vergroening gemeentelijke gebouwen	-/- 16.000	-/- 16.000	-/- 16.000	-/- 16.000
28. Vergroenen en verduurzamen De Kring			-/- 72.000	-/- 72.000
29. Verbouwing theater	-/- 15.000	-/- 15.000	-/- 15.000	-/- 15.000
30. Dierenwelzijn	-/- 75.000	-/- 75.000	-/- 75.000	-/- 75.000
31. Compensatie energie Sportfondsen (zwembad)	-/- 250.000	-/- 250.000	-/- 250.000	-/- 250.000
32. Economische visie en uitvoeringsagenda	-/- 125.000	-/- 125.000	-/- 125.000	-/- 125.000
33. Verzoeken personeelsbezetting	-/- 252.000	-/- 260.000	-/- 270.000	-/- 280.000
Totaal nieuwe verzoeken	-/- 3.058.000	-/- 3.210.000	-/- 3.483.000	-/- 3.659.000
Dekking structurele stelpost	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Nog te dekken nieuwe verzoeken 2025	-/- 1.058.000	-/- 1.210.000	-/- 1.483.000	-/- 1.659.000

18. Uitvoering prioriteit 9 "Gezond leven zo gemakkelijk mogelijk maken"

Roosendaal staat voor een forse uitdaging voor wat betreft ouderenzorg.

Door de vergrijzing neemt de druk op de zorg enorm toe. Er wordt steeds meer een beroep gedaan op ziekenhuiszorg, huisartsenzorg, thuiszorg en verpleeghuiszorg.

De komende jaren neemt het aantal ouderen snel toe. Samen met onze partners in de regio willen we de huidige focus op ziekte en zorg ombuigen naar het bevorderen van een positieve gezondheid. We ondersteunen inwoners zodat zij de regie op hun eigen leven houden. Ouderen kunnen daardoor langer zelfstandig thuis wonen en deelnemen aan de samenleving. Dit heeft op termijn effect op onze instroom in individuele maatwerkvoorzieningen.

De betaalbaarheid en uitvoering van de WMO staat onder druk, waardoor de uitvoering van de prioriteit 'Gezond leven zo gemakkelijk mogelijk maken' van groot belang is. Samen met partners organiseren we wijkgerichte indicatieloze dagbelevingslocaties binnen de gemeente Roosendaal. We starten hierbij klein om uit te proberen wat werkt. Uiteindelijk werken we toe naar een gezonde generatie in 2040.

Het financiële effect van deze veranderde werkwijze wordt vanaf de start gemonitord. Vanaf 2026 is dit concept het uitgangspunt voor de nieuwe subsidies voor ontmoeting en inloop en eventuele inkoop van dagbesteding.

19. Woningaanpassingen

We willen graag dat mensen langer thuis kunnen blijven wonen. Daarnaast worden mensen steeds ouder. Deze twee ontwikkelingen zorgen ervoor dat er een toename is in het aantal aanvragen voor woningaanpassingen. Daarom moeten we het budget voor woningaanpassingen in onze begroting structureel verhogen met € 200.000.

20. Herberekening subsidie GR GIA

Gemeenten hebben de wettelijke taak om hulp en ondersteuning te bieden aan gezinnen met multi-problematiek, waarbinnen het niet veilig is. Ook hebben gemeenten de wettelijke taak om het meldpunt crisiszorg te implementeren en verder door te ontwikkelen. Wij hebben deze taken ondergebracht in de gemeenschappelijke regeling GIA (Geweld in Afhankelijkheidsrelaties). Voor de uitvoering van deze taken is de Decentralisatie-uitkering Vrouwenopvang beschikbaar. Deze uitkering is bedoeld voor het aanpakken van alle vormen van geweld in afhankelijkheidsrelaties, bijv. vrouwenopvang, kindermishandeling, ouderenmishandeling, seksueel geweld, eerge relateerd geweld en loverboyproblematiek. De uitkering wordt echter niet meer geïndexeerd door de Rijksoverheid. De inflatie op het uitvoeringsbudget komt daarom voor rekening van de 14 deelnemende gemeenten. De impact voor Roosendaal bedraagt € 130.000 structureel.

21/22. Groen onderhoud en versleten groen kapitaliseren

Het onderhoud van het groen moet opnieuw worden aanbesteed. Bij deze aanbesteding willen we de ambities van Roosendaal Natuurstad, het verhogen van de beeldkwaliteit van C naar B en de uitgangspunten van verduurzaming en belevend beheer meenemen. Hierdoor zullen de lasten van het groen onderhoud toenemen met zo'n € 1,8 miljoen.

Een deel van deze lasten kan gedekt worden door het kapitaliseren van versleten groen. Dat betekent dat we het aanplanten van nieuw groen als een investering gaan beschouwen. We kunnen de lasten daarvan over een langere periode afschrijven, waardoor de jaarlijkse structurele last lager is. Op dit moment is een structureel budget van € 600.000 in de begroting opgenomen voor nieuw groen. Omdat de jaarlijkse afschrijvingslast veel lager ligt, kunnen we het verschil tussen het huidige budget en de afschrijvingslast inzetten als dekking voor de nieuwe aanbesteding.

23. Vergroenen binnenstad

Om het leefklimaat in het centrum te verbeteren, willen we de binnenstad vergroenen. Dat betekent ook dat we moeten "ontgrijzen". Dit ligt in lijn met de ambities uit het collegeprogramma.

Om de vergroening te kunnen realiseren moet er een plan worden gemaakt en moet er onderzoek worden gedaan naar de kabels en leidingen. Daarnaast moeten we ook kijken naar de subsidiemogelijkheden die beschikbaar zijn voor deze initiatieven.

En natuurlijk moeten we ook zorgen voor voldoende participatie.

Om deze onderzoeken uit te kunnen voeren is vanaf 2026 jaarlijks een budget nodig van € 25.000.

24. Schaalsprong - Roosendaal 2040

De schaalsprong vinden we belangrijk om als gemeente te kunnen groeien en onze voorzieningen op peil te kunnen houden. Om de schaalsprong voor te kunnen bereiden hebben we een structureel budget nodig van € 150.000.

25. Uitvoeringsplan ROOS

Het uitvoeringsprogramma ROOS is in 2024 operationeel gegaan. Het programma bouwt zich nu op en verschillende onderdelen van ROOS vragen om uitwerking en verdieping. Hierdoor is ook behoefte aan een langdurige gestructureerde communicatiecampagne. Daarom stellen we voor om het communicatiebudget van € 50.000 structureel op te nemen in de begroting.

26/27. Verduurzamen en vergroenen van gemeentelijke gebouwen

Door het vergroenen en verduurzamen van ons gemeentelijk vastgoed willen we als gemeente een bijdrage leveren aan het verbeteren van het leefklimaat, het besparen van energie en het verminderen van de CO₂-uitstoot. Hiermee hopen we een voorbeeld te zijn voor ondernemers en inwoners.

Voor de verduurzaming van de gemeentelijke gebouwen is een investering nodig van € 6,7 miljoen. De structurele afschrijvingslasten van deze investering nemen we nu op in de begroting.

Het vergroenen betreft de gevels en daken van het vastgoed. Voor de vergroening is een investering nodig van € 400.000. De afschrijvingslasten van € 16.000 nemen we nu mee als structurele last.

28. Vergroening en verduurzaming De Kring

Voor het realiseren van de vergroening en verduurzaming van de Kring is vanaf 2027 een structureel budget nodig.

29. Verbouwing theater

Als gevolg van de vergroening en verduurzaming van De Kring kan er tijdelijk geen gebruik gemaakt worden van de theaterzalen. Als tijdelijke oplossing kan gebruik gemaakt worden van een ander pand. Hier moeten echter nog wel verbouwingswerkzaamheden plaatsvinden voordat het aan de juiste eisen voldoet. Dit zal een structurele impact op de begroting hebben. Voor de incidentele lasten die hiermee te maken hebben verwijzen wij naar punt 45.

30. Dierenwelzijn

Gemeenten hebben een wettelijke taak met betrekking tot dierenwelzijn. Met het huidige beleid wordt deze wettelijke taak onvoldoende gerealiseerd. Dit extra budget is nodig om de taken volgens de minimale vereisten uit te voeren.

31. Compensatie energie Sportfondsen (zwembad)

Sportfondsen is de beheerder van het zwembad in de gemeente. Door de hogere energietarieven hebben zwembaden veel hogere energielasten. Om de exploitatie van het zwembad te kunnen blijven garanderen, is het nodig om een extra compensatie te verstrekken aan Sportfondsen van € 250.000.

32. Economische visie en uitvoeringsagenda

In december van dit jaar willen we de uitvoeringsagenda naar uw raad sturen. De uitvoeringsagenda wordt momenteel uitgewerkt langs 4 thema's: (1.) economische basis op orde, (2.) ruimte voor economie, (3.) arbeidsmarkt en onderwijs en (4.) een gezond vestigings-, woon- en leefklimaat. Binnen elk thema worden projecten uitgewerkt. We zetten bij projecten met externen in op een gezamenlijke inzet (in menskracht, kennis, tijd, locaties en/of geld). Het is belangrijk dat we dan ook ons aandeel kunnen leveren. Daarom nemen we nu alvast een budget op van € 500.000, dat we verspreiden over de jaren 2025 tot en met 2028.

33. Verzoeken personeelsbezetting

Om alle taken die in het collegeprogramma zijn opgenomen uit te kunnen voeren is op dit moment niet genoeg personeel beschikbaar. De huidige formatie dient te worden uitgebreid met een tweetal functies. Dit betreft een strategisch adviseur Ruimtelijke Ontwikkeling en een strategisch adviseur Welzijn/Sociaal domein. De totale lasten van € 252.000 zijn in de begroting verwerkt.

C2. Nieuw beleid met incidentele financiële consequenties

Bij de start van deze collegeperiode hebben wij een Investeringsfonds gecreëerd van € 30 miljoen. In het investeringsfonds zijn veel middelen reeds beschikbaar gesteld voor de prioriteiten uit het collegeprogramma. Er is nog een vrije ruimte in het fonds van ongeveer € 4,5 miljoen. Het college doet in deze begroting ook voorstellen voor nieuw beleid met incidentele financiële consequenties. Deze dekken we uit de vrije ruimte in het Investeringsfonds.

Hieronder wordt weergegeven welke nieuwe beleidsvoorstellen worden gedaan die gedekt kunnen worden uit het Investeringsfonds:

Incidentele nieuwe beleidsvoorstellen	2025	2026	2027	2028
34. Vrijval claim Impulsbudget veilige en sociale buitenruimte	700.000			
35. Vrijval claim Aanpak top 20 hotspots verkeersveiligheid	200.000			
36. Gemeentelijke bijdrage humanitaire rampen	-/- 80.000			
37. Raads2daagse en raads1daagse	-/- 10.000	-/- 25.000		
38. Stabilisatie formatie jeugdprofessionals	-/- 950.000	-/- 950.000		
39. roeftuin toekomstscenario Jeugd- en gezinsbescherming	-/- 225.000			
40. Schaalsprong - Roosendaal 2040	-/- 500.000			
41. Uitvoeringsplan ROOS	-/- 200.000			
42. Impuls jongerencultuur (The Clash)	-/- 200.000	-/- 200.000		
43. Spoorzone	-/- 700.000			
44. Vervolg onderzoek sportaccommodaties	-/- 200.000			
45. Verbouwing theater	-/- 125.000			
46. Aansluitkosten Tongerlohuys		-/- 150.000		
47. Inwonersparticipatie	-/- 205.000	-/- 205.000		
48. Sfeerbeheer	-/- 60.000	-/- 60.000		
Totaal Incidentele beleidsvoorstellen	-/- 2.555.000	-/- 1.590.000		
Dekking: Reserve Investeringsfonds	2.555.000	1.590.000		

Na dekking van de nieuwe incidentele beleidsvoorstellen is er nog een beschikbare ruimte in het Investeringsfonds van € 355.000. Dat betekent dat er voor dit bedrag nog geen plannen zijn.

34. Vrijval claim Impulsbudget veilige en sociale buitenruimte

In het collegeprogramma hebben wij een impulsbudget van € 2,7 miljoen opgenomen in het Investeringsfonds om de buitenruimte waar nodig aan te pakken, zodat mensen zich veiliger voelen en de leefbaarheid en sociale cohesie verbeteren. Voor een bedrag van € 2 miljoen hebben we hiervoor plannen. Een bedrag van € 700.000 is echter niet meer nodig voor dit doel, dus dat laten we nu vrijvallen zodat we het voor een ander doel kunnen inzetten.

35. Vrijval claim Aanpak top 20 hotspots verkeersveiligheid

In het collegeprogramma hebben wij een budget van € 1,4 miljoen opgenomen in het Investeringsfonds om de onveilige verkeerssituaties uit de top 20 hotspots verkeersonveiligheid aan te pakken. Voor een bedrag van € 1,2 miljoen hebben we hiervoor plannen. Voor een bedrag van € 200.000 hebben we op dit moment geen plannen. We laten dit bedrag daarom vrijvallen in het Investeringsfonds, zodat we dat voor een ander doel kunnen inzetten.

36. Gemeentelijke bijdrage humanitaire rampen

Op 16 mei 2024 heeft de gemeenteraad ingestemd met het raadsvoorstel 'Richtlijn gemeentelijke bijdrage bij humanitaire rampen' (zaaknummer 845533). Onderdeel van dit besluit was het instellen van een fonds van € 80.000, zodat de gemeente Roosendaal getroffen landen kan helpen bij humanitaire rampen.

37. Raads2daagse en Raads1daagse

Ieder jaar vindt er een bijeenkomst met de hele gemeenteraad plaats, waarbij onderlinge samenwerking en verdere ontwikkeling van de gemeenteraad centraal staan. In 2025 vindt hiervoor weer een ééndaagse bijeenkomst plaats, in 2026 zal dat een tweedaagse bijeenkomst zijn. Voor deze bijeenkomsten was geen budget opgenomen in de begroting.

38. Stabilisatie formatie jeugdprofessionals

Voor een goede analyse van de problemen van jeugdigen zijn voldoende jeugdprofessionals nodig. Tevens bieden jeugdprofessionals zelf ondersteuning. Hiermee kunnen we duurdere zorg voorkomen. Door onder andere CAO-verhogingen is er sprake van een tariefsverhoging. Het huidige contract loopt tot en met 2026. Voor de komende twee jaar willen we het huidige aantal jeugdprofessionals behouden. In 2027 wordt deze dienst opnieuw aanbesteed.

39. Proeftuin toekomstscenario jeugd- en gezinsbescherming

Deze proeftuin is het vervolg op een eerder uitgevoerde proeftuin die de regio West-Brabant West heeft uitgevoerd in het kader van het landelijk toekomstscenario jeugd- en gezinsbescherming. De proeftuinen zijn bepalend voor het landelijk beleid. Door het uitvoeren van de proeftuin is dan ook directe en indirecte invloed op het beleid mogelijk.

Met de proeftuin beogen we om op een andere manier te werken in en rond de jeugdbeschermingsketen, waardoor uiteindelijk minder kinderen een maatregel nodig hebben. Voor de proeftuin is een regionale organisatie ingericht. De kosten van de proeftuin worden gedragen door een rijkssubsidie en bijdragen van gemeenten in de jeugdregio.

40. Schaalsprong - Roosendaal 2040

De schaalsprong vinden we belangrijk om als gemeente te kunnen groeien en onze voorzieningen op peil te kunnen houden. Om de schaalsprong voor te kunnen bereiden hebben we een incidenteel budget nodig van € 500.000. Met dit budget kunnen we integrale pilots opzetten op de kernthema's wonen, economie en mobiliteit. Daarnaast willen we een campagne opzetten om de vernieuwde stad bij de juiste doelgroepen in het vizier te krijgen.

41. Uitvoeringsplan ROOS

Het uitvoeringsprogramma ROOS is in 2024 operationeel gegaan. Het programma bouwt zich nu op en verschillende onderdelen van ROOS vragen nu om uitwerking en verdieping. Het opstellen van de Leidraad Inrichting Openbare Ruimte Plus is noodzakelijk om de inrichting van de openbare ruimte op verschillende plekken binnen ROOS te laten voldoen aan nieuwe eisen en ambities met betrekking tot het ruimtegebruik (klimaatadaptatie/hittestress/fietsverkeer/winkelplezier).

Het ontwikkelplan voor het Cultuurplein is het logische en noodzakelijk vervolg op de planvorming van De Kring, De Sint Jan en de Biggelaar.

Daarnaast gaan we in 2025 uitvoering geven aan het project Place to Buy / Place to Be. Ten slotte zijn voor het Stationskwartier aanvullende onderzoeken nodig met betrekking tot milieu, exploitaties of programmatisch onderzoek.

42. Impuls jongerencultuur / The Clash

De afgelopen jaren ontving de gemeente een Specifieke Uitkering (SPUK) voor jongeren en cultuur. Met ingang van 2025 vervalt deze SPUK. Omdat de activiteiten die met de SPUK zijn opgezet en uitgevoerd succesvol waren, willen we de activiteiten graag voortzetten. Jongeren krijgen hierdoor de gelegenheid om kennis te maken met culturele activiteiten en hun talenten te ontwikkelen.

43. Spoorzone

Om onze inzet op de ontwikkelingen in de Spoorzone te kunnen blijven borgen willen we hiervoor een incidenteel budget inzetten. Dit budget is nodig om over de juiste expertise te kunnen beschikken, zodat we de gesprekken met de verschillende externe partners goed kunnen insteken.

44. Vervolg onderzoek sportaccommodaties

Dit budget is nodig om een vervolg te geven aan het onderzoek naar buitensportaccommodaties in de gemeente. Met dit budget kan de gemeente een bijdrage doen aan de investeringen die verenigingen moeten doen om hun accommodaties op orde te brengen. Toekomstbestendige accommodaties zijn namelijk een belangrijke voorwaarde voor het faciliteren van sport en bewegen voor alle Roosendalers.

45. Verbouwing theater

Als gevolg van de vergroening en verduurzaming van De Kring kan er tijdelijk geen gebruik gemaakt worden van de theaterzalen. Als tijdelijke oplossing kan gebruik gemaakt worden van een ander pand. Hier moeten echter nog wel verbouwingswerkzaamheden plaatsvinden voordat het aan de juiste eisen voldoet. Naast de structurele lasten brengt de verbouwing ook incidentele kosten met zich mee.

46. Bijdrage aansluitkosten Tongerlohuys

Om te worden aangesloten op de Energiekring moet door de eigenaar van het pand een bijdrage worden betaald voor de aansluitkosten. Voor de gehele Energiekring zijn deze kosten bepaald en naar rato van afgenomen warmte verdeeld over de panden.

47. Inwonersparticipatie

In de Kadernota 2024 hebben we structureel budget beschikbaar gesteld voor participatie. Dit structurele budget zetten we nu, als onderdeel van de bezuinigingsopgave, om in incidenteel budget voor deze collegeperiode. Een nieuw bestuur kan dan na de verkiezingen in 2026 een besluit nemen om al dan niet door te gaan met participatie en deze middelen alsnog structureel op te nemen in de begroting. Voor het incidentele budget verwijzen we naar punt 62 in deze bijlage.

48. Sfeerbeheer

In het collegeprogramma hebben wij een structureel budget van € 50.000 opgenomen voor de inzet van Sfeerbeheer. Dit budget hebben wij bij de Kadernota 2024 nog eens verhoogd met € 10.000, zodat in totaal structureel € 60.000 beschikbaar is. Sfeerbeheer bestaat uit ervaren, sociaal en verbaal sterke particuliere (horeca)beveiligers die het uitgaanspubliek vroegtijdig en op een positieve manier wijzen op de (gedrags) regels.

In het kader van de bezuinigingsopgave zetten we dit budget om in een incidenteel budget. Na 2026 kan een nieuw bestuur, in overleg met de horeca in de binnenstad, beoordelen of de inzet daarna nog nodig is. Voor het incidentele budget verwijzen wij naar punt 65 in deze bijlage.

Ad. D Financieel technische maatregelen

De financiële uitgangspositie, autonome ontwikkelingen en nieuwe financiële verzoeken zorgen voor een begrotingstekort. Volgens onze gehanteerde uitgangspunten nemen we eerst financieel-technische maatregelen om het tekort zoveel mogelijk te dichten. Financieel-technische maatregelen betreffen de 'minst pijnlijke' maatregelen omdat er vooral sprake is van realistischer ramen van budgetten, technische maatregelen en een fasering van bepaalde activiteiten. Deze maatregelen hebben dan ook naar verwachting een beperkte impact op de gemeentelijke taakuitvoering en de maatschappij.

Financieel technische maatregelen	2025	2026	2027	2028
49. Herijking beheerkalender	216.000	311.000	196.000	179.000
50. Fasering onderwijshuisvesting	531.000	746.000	631.000	444.000
51. Fasering projecten RO	46.000	49.000	39.000	152.000
52. Realistischer ramen budgetten	1.030.000	1.137.000	1.194.000	1.152.000
53. Hogere toerekening riolering aan projecten	273.000	286.000	300.000	314.000
54. Stelpost onvoorzien verlagen	50.000	50.000	50.000	50.000
Totaal financieel technische maatregelen	2.146.000	2.579.000	2.410.000	2.291.000

49. Herijking beheerkalender

Eén van de financieel-technische maatregelen is de herijking van de beheerkalender. De beheerkalender is op dit moment te optimistisch geraamd, waardoor niet al het jaarlijks geplande onderhoud kan worden uitgevoerd. Bij de herijking van de beheerkalender is beoordeeld wat een realistische planning is, zodat het geplande onderhoud ook daadwerkelijk uitgevoerd kan worden. Het herijken van de beheerkalender levert structurele ruimte op.

50. Fasering onderwijshuisvesting

We hebben een aanpassing gedaan in de fasering van de onderwijshuisvesting. Omdat veel projecten nog steeds in de initiatieffase zitten, is het niet realistisch dat deze op de geplande einddatum daadwerkelijk afgerond zijn. De aangepaste fasering leidt in de eerste jaren tot een verlaging van de structurele kapitaallasten.

51. Fasering projecten Ruimtelijke Ontwikkeling

We hebben een aanpassing in de fasering van de projecten Stadsoevers en Vlietpark. De geplande projecten worden in de tijd wat verschoven, zodat een realistischere planning ontstaat. Dit levert voor alle jaren een voordeel op. Dit betekent niet dat projecten niet meer worden uitgevoerd; ze worden enkel later in de tijd uitgevoerd.

52. Realistischer ramen budgetten

Bij de jaarrekening zagen we op verschillende plaatsen dat budgetten te hoog geraamd waren. Er is kritisch gekeken naar deze budgetten en op basis daarvan zijn deze naar beneden bijgesteld. Het gaat hierbij bijvoorbeeld om budgetten voor telecommunicatie, vandalisme, reiskostenvergoeding en het aanvragen van reisdocumenten.

53. Hogere toerekening riolering aan projecten

De kosten en opbrengsten van riolering vormen een gesloten financiering. Dat betekent dat de opbrengsten (het tarief van de rioolheffing) gelijk moeten zijn aan de geraamde lasten. Binnen de gesloten financiering mogen we meer kosten toerekenen aan riolering dan we op dit moment doen. Dat betekent dat we deze lasten dekken in de gesloten financiering en deze daarom niet meer ten laste komen van de exploitatie. Het tarief van de rioolheffing hoeven we hierdoor overigens niet te verhogen. De gevormde voorziening is toereikend om deze hogere toegerekende lasten op te vangen.

54. Stelpost onvoorzien verlagen

In de begroting is een verplichte stelpost onvoorzien opgenomen. Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft voor dat een stelpost onvoorzien in de begroting opgenomen moet worden, maar doet geen uitspraak over de hoogte van de stelpost. In de begroting wordt deze stelpost verlaagd met € 50.000. Daarmee resteert nog een post onvoorzien van € 100.000.

Ad. E Verhogen baten gemeente

Omdat ons begrotingstekort na het nemen van financieel-technische maatregelen nog niet gedicht is, kijken we nu naar de inkomstenkant van de begroting. Hierbij hanteren we ons uitgangspunt 'De OZB en andere inkomsten voor de gemeente stijgen proportioneel, waarbij de sterkste schouders de zwaarste lasten dragen.' Daarnaast hebben we gekeken of we onze lokale belastingen meer in lijn kunnen brengen met de omliggende gemeenten en gemeenten met gelijke omvang.

In de onderstaande tabel zijn de mogelijkheden opgenomen om de baten van de gemeente te verhogen.

Verhogen baten gemeente	2025	2026	2027	2028
55. Verhogen parkeertarieven	900.000	900.000	927.000	927.000
56. Verhogen tarieven parkeervergunningen	85.000	85.000	87.000	87.000
57. Verhogen OZB-woningen	598.000	611.000	625.000	639.000
58. Verhogen OZB niet-woningen	1.387.000	1.417.000	1.448.000	1.480.000
60. Verhogen toeristenbelasting	47.000	48.000	49.000	50.000
Totaal verhogen baten gemeente	3.017.000	3.061.000	3.136.000	3.183.000

55. Verhogen parkeertarieven

De parkeertarieven in de binnenstad zijn vergeleken met andere steden in de regio laag. Een oorzaak daarvan is dat de tarieven tussen 2014 en 2023 niet geïndexeerd zijn. De gemeentelijke inkomsten willen we verhogen door de parkeertarieven te laten stijgen met € 0,30 per uur voor het garageparkeren en € 0,40 per uur voor het straatparkeren. We stellen daarnaast voor om de tarieven vanaf 2027 één keer per twee jaar te indexeren. Het stimuleren van het fietsen in de binnenstad vinden we belangrijk. Daarom hogen we wel de parkeertarieven op, maar nemen we geen bezuinigingsmaatregelen met betrekking tot de twee gratis fietsenstallingen in de binnenstad. Deze houden we in stand.

56. Verhogen tarieven parkeervergunningen

De parkeervergunningen in Roosendaal zijn de afgelopen 5 jaar niet verhoogd of geïndexeerd. Met het nemen van deze maatregel wordt het niet verhogen of indexeren van de tarieven gecorrigeerd. De 1e parkeervergunning wordt verhoogd met € 16 naar € 70 en de 2e vergunning wordt verhoogd met € 22 naar € 100. De tarieven voor parkeervergunningen worden vanaf 2027 één keer per twee jaar geïndexeerd.

57. Verhogen OZB voor woningen

Het OZB-tarief in Roosendaal ligt ruim onder het landelijk gemiddelde. Ten opzichte van de gemeenten in de regio zijn de tarieven in Roosendaal in 2024 ook aan de lage kant. In de paragraaf Lokale Heffingen vindt u een overzicht van de verschillende tarieven in de regio en het landelijk gemiddelde.

We kiezen ervoor om het OZB-tarief voor woningeigenaren in 2025 te verhogen met 10%. De gemiddelde WOZ-waarde voor een woning in Roosendaal is per 1-1-2023 € 300.000. Indien het OZB-tarief voor woningeigenaren stijgt met 10%, betekent dit een hogere OZB van € 24 per jaar. Per maand is dit dus een verhoging van € 2.

58. Verhogen OZB niet-woningen

Ook het OZB-tarief voor niet-woningen in Roosendaal ligt ruim onder het landelijk gemiddelde. Dit geldt ook voor de vergelijking met gemeenten in de regio. In de paragraaf Lokale Heffingen vindt u een overzicht van de verschillende tarieven in de regio en het landelijk gemiddelde.

Wij stellen voor om het OZB-tarief voor niet-woningen te verhogen met 15%. OZB wordt voor niet-woningen geheven bij zowel de eigenaar als de gebruiker.

Voor de niet-woningen is geen gemiddelde WOZ-waarde beschikbaar omdat het om veel verschillende soorten panden gaat. In onderstaande tabel hebben we voor verschillende WOZ-waarden aangegeven wat een stijging van 15% concreet betekent.

WOZ-waarde	Hogere OZB-lasten eigenaar niet-woningen		Hogere jaarlijkse OZB-lasten gebruiker niet-woningen	
	jaarlijks	maandlijks	jaarlijks	maandlijks
€ 500.000	€ 136	€ 11	€ 96	€ 8
€ 750.000	€ 204	€ 17	€ 144	€ 12
€ 1.000.000	€ 272	€ 23	€ 192	€ 16

59. Verhogen toeristenbelasting

De toeristenbelasting ligt onder het regionaal gemiddelde. Met deze proportionele verhoging wordt de toeristenbelasting meer in lijn gebracht met het gemiddelde.

De toeristenbelasting wordt verhoogd van € 1,30 p.p.p.n. naar € 1,50 p.p.p.n.

Ad. F Bezuinigingsvoorstellen

Na het nemen van technische maatregelen en het verhogen van de baten van de gemeente is er nog steeds sprake van een begrotingstekort. Om dit begrotingstekort weg te werken moeten we ook bezuinigingsmaatregelen treffen. Bij het afwegen van de maatregelen hebben we onze uitgangspunten gehanteerd. Daarnaast hebben we ook gekeken naar de evenwichtigheid van de maatregelen. Enerzijds is sprake van maatregelen die onze samenleving treffen; anderzijds zijn er ook maatregelen die een impact op de gemeentelijke organisatie hebben.

Wij stellen voor om de volgende bezuinigingsmaatregelen te treffen:

Bezuinigingsvoorstellen	2025	2026	2027	2028
60. Afstoten fractiehuis	11.000	11.000	11.000	11.000
61. Verminderen uitgaven citymarketing	-	160.000	160.000	160.000
62. Incidenteel maken budget inwonersparticipatie	205.000	205.000	205.000	205.000
63. Herfinanciering inzet klusbus	80.000	80.000	80.000	80.000
64. Versoberen hoeveelheid woningmarktonderzoeken en uitvoering woonagenda	30.000	30.000	30.000	30.000
65. Incidenteel maken budget Sfeerbeheer	60.000	60.000	60.000	60.000
66. Niet inzetten extra serviceploeg beheer openbare ruimte	235.000	235.000	235.000	235.000
67. Versoberen budget campagne 'Verhaal van Roosendaal'	30.000	30.000	30.000	30.000
68. Verminderen inzet kunst in openbare ruimte	10.000	10.000	10.000	10.000
69. Verlagen ambities verduurzaming gemeentelijke gebouwen	50.000	50.000	50.000	50.000
70. Verlagen ambities fietsveiligheid	100.000	100.000	-	-
71. Versoberen inzet jeugdprofessionals voorliggend veld	-	-	500.000	500.000
72. Versoberen inzet op startkwalificatie jongeren	250.000	-	-	-
73. Regeling minimum inkomensgrens van 130% naar 120%	-	-	750.000	750.000
74. Beperken eigen middelen onderwijsachterstanden	50.000	50.000	50.000	50.000
75. Subsidies welzijn, sport, cultuur en recreatie in 2026 niet indexeren	-	230.000	230.000	230.000
76. Versoberen inhuurbudgetten	400.000	400.000	400.000	400.000
77. Afschalen beïnvloedbare budgetten (excl. Inhuur)	600.000	600.000	600.000	600.000
78. Verlagen budget catering	50.000	50.000	50.000	50.000
79. Stoppen met traineeship Toekomst van Brabant	130.000	130.000	130.000	130.000
80. Verlagen beheerkwaliteit binnenstad (bloembakken)	50.000	50.000	50.000	50.000
81. Duurzaamheidscampagne	15.000	15.000	15.000	15.000
82. Bijdrage aan beheer sportaccommodaties voor 2025 indexeren, in 2026 eenmalig nullijn		50.000	50.000	50.000
83. Taakstelling verbonden partijen		200.000	200.000	200.000
Totaal bezuinigingsvoorstellen	2.356.000	2.746.000	3.896.000	3.896.000

60. Afstoten fractiehuis

Met de ingebruikname van het HUIS van Roosendaal wordt het fractiehuis niet meer gebruikt. Wij stellen daarom voor om het fractiehuis af te stoten. Momenteel bedragen de exploitatielasten van het fractiehuis € 11.000 per jaar. Door het afstoten van het fractiehuis kunnen we deze lasten besparen. Daarnaast zal de verkoop van het fractiehuis wellicht nog tot een incidenteel voordeel kunnen leiden. Daar hebben we nu nog geen rekening mee gehouden.

61. Verminderen uitgaven citymarketing

Als gemeente doen wij een bijdrage aan citymarketing. Deze bijdrage willen we vanaf 2026 terugschroeven met 25%.

62. Incidenteel maken budget inwonersparticipatie

In de Kadernota 2024 hebben we structureel budget beschikbaar gesteld voor participatie. Dit structurele budget zetten we nu, als onderdeel van de bezuinigingsopgave, om in incidenteel budget voor deze collegeperiode. Een nieuw bestuur kan dan na de verkiezingen in 2026 een besluit nemen om al dan niet door te gaan met participatie en deze middelen alsnog structureel op te nemen in de begroting.

63. Herfinanciering inzet klusbus

In het Collegeprogramma hebben we een structureel budget van € 80.000 opgenomen voor de klusbus. Hiermee kunnen we inwoners informeren en stimuleren om kleine isolerende maatregelen aan huis uit te voeren. Met ingang van 2025 wordt de klusbus op een andere wijze gefinancierd. Dit levert een besparing op van € 80.000 per jaar.

64. Versoberen hoeveelheid woningmarktonderzoeken en uitvoering woonagenda

Op dit moment wordt er een woningmarktonderzoek uitgevoerd voor de uitvoering van de woonagenda. Er is gekozen om dit onderzoek niet meer uit te voeren met ingang van 2025. Dit levert een jaarlijkse besparing op van € 30.000.

65. Incidenteel maken budget Sfeerbeheer

In het collegeprogramma hebben wij een structureel budget van € 50.000 opgenomen voor de inzet van Sfeerbeheer. Dit budget hebben wij bij de Kadernota 2024 nog eens verhoogd met € 10.000, zodat in totaal structureel € 60.000 beschikbaar is.

Sfeerbeheer bestaat uit ervaren, sociaal en verbaal sterke particuliere (horeca)beveiligers die het uitgaanspubliek vroegtijdig en op een positieve manier wijzen op de (gedrags) regels.

In het kader van de bezuinigingsopgave zetten we dit budget om in een incidenteel budget. Na 2026 kan een nieuw bestuur, in overleg met de horeca in de binnenstad, beoordelen of de inzet daarna nog nodig is.

66. Niet inzetten extra serviceploeg beheer openbare ruimte

In de Kadernota 2024 hebben we middelen beschikbaar gesteld voor de inzet van een extra serviceploeg voor de aanpak van zwerfafval en voor de inzet van een extra serviceploeg, die snel problemen en klachten met betrekking tot het onderhoud op een participatieve manier moet oplossen.

We kiezen er nu voor om de serviceploeg voor de aanpak van zwerfafval niet meer in te zetten. Door extra te investeren in het openbaar groen (zie nieuw beleidsvoorstel 21 hierboven) en door de inzet van de extra serviceploeg die klachten moet oplossen, creëren we een schone en veilige openbare ruimte. Dit zorgt er ook voor dat mensen minder geneigd zijn om zwerfafval achter te laten.

Hierdoor is de inzet van de serviceploeg voor de aanpak van zwerfafval niet nodig en realiseren we een besparing van structureel € 235.000.

67. Versoberen budget campagne 'Verhaal van Roosendaal'

In het Collegeprogramma hebben we een structureel budget van € 60.000 opgenomen voor het Verhaal van Roosendaal. We kiezen ervoor om dit budget nu te halveren.

68. Verminderen inzet kunst in openbare ruimte

In ons collegeprogramma hebben we een structureel budget opgenomen voor Kunst in de openbare ruimte van € 60.000. Dit bedrag was bedoeld voor het onderhoud van de kunstwerken en voor de (digitale) ontsluiting ervan. Omdat de digitale ontsluiting goedkoper uitvalt dan geraamd, kunnen we het structurele budget met € 10.000 verlagen.

69. Verlagen ambities verduurzaming gemeentelijke gebouwen

De ambities voor de verduurzaming gemeentelijke gebouwen in het collegeprogramma kunnen naar beneden worden bijgesteld. Op dit moment wordt het budget wat hiervoor beschikbaar is gesteld niet volledig gebruikt. Dit levert een bezuiniging op van € 50.000. Hiermee blijft het huidige niveau gehandhaafd.

70. Verlagen ambities fietsveiligheid

In de Kadernota 2024 hebben we structurele financiële middelen opgenomen om de fietsveiligheid binnen Roosendaal verder te verbeteren. We kiezen er nu voor om dit budget in 2025 en 2026 af te ramen. De fietsveiligheid voor 2025 en 2026 handhaven we daarmee op het huidige niveau.

71. Versoberen inzet jeugdprofessionals voorliggend veld

In het collegeprogramma hebben we een structureel budget opgenomen van € 500.000 voor de inzet van jeugdprofessionals in het voorliggend veld. Het huidige contract hiervoor loopt af in 2026. Vanaf 2027 moet er een nieuw contract afgesloten worden. Een nieuw bestuur kan besluiten om hier al dan niet mee door te gaan.

72. Versoberen inzet op startkwalificatie jongeren

In de Kadernota 2024 hebben we het budget voor de startkwalificatie voor alle jongeren reeds omgezet van een structureel naar een incidenteel budget voor de jaren 2024 en 2025. We ramen nu ook het budget voor 2025 af. Met het huidige ingezette beleid zijn deze extra middelen niet meer nodig om de doelstelling te behalen.

73. Terugdraaien Regeling minimum inkomensgrens van 130% naar 120% in het kader van het actieplan energiearmoede

In het collegeprogramma hebben we opgenomen dat we een actieplan energiearmoede opstellen. Het ophogen van de minimum inkomensgrens van 120% naar 130% van de bijstandsnorm als grens voor het toekennen van energietoeslag is daarvan een onderdeel. We hebben hier in het collegeprogramma een structureel budget van € 750.000 voor beschikbaar gesteld.

In 2027 is een evaluatie gepland van de regeling. Een nieuw college kan dan het besluit nemen om al dan niet met deze regeling door te gaan.

Vanaf 2027 nemen we de beschikbaar gestelde middelen niet meer op in de begroting.

74. Beperken eigen middelen onderwijsachterstanden

Voor het wegwerken van onderwijsachterstanden hebben we in onze begroting structureel middelen opgenomen. Vanuit het programma 'Voor ons Roosendaal' heeft de gemeente ook middelen ontvangen om onderwijsachterstanden weg te werken. Daardoor kunnen we nu de inzet van eigen middelen voor onderwijsachterstandenbeleid beperken. Dit zorgt voor een besparing van € 50.000.

75. Enkele subsidies voor welzijn, sport, cultuur en recreatie in 2026 niet indexeren

De gemeentelijke subsidies voor welzijn, sport, cultuur en recreatie worden jaarlijks geïndexeerd. In 2026 zullen we deze subsidies éénmalig niet indexeren. In 2026 krijgen de ontvangers van de subsidie dus hetzelfde bedrag als in 2025. In 2027 zullen we de subsidies weer indexeren. Dit levert voor de jaren vanaf 2026 een bezuiniging op van € 230.000.

76. Versoberen inhuurbudgetten

Het totale inhuurbudget van de gemeente wordt afgeraamd met € 400.000.

Dit is ongeveer 5% van het totale inhuurbudget.

77. Afschalen beïnvloedbare budgetten (excl. inhuur)

We kijken met de bezuinigingsopgave ook intern naar onze eigen organisatie.

We ramen onze beïnvloedbare budgetten (exclusief de inhuurbudgetten) af met in totaal € 600.000.

78. Verlagen budget catering

We ramen het structurele budget voor catering in onze begroting af met € 50.000.

Dit heeft vooral invloed op het aantal lunches, dat intern gebruikt wordt.

79. Stoppen met traineeship Toekomst van Brabant

Jaarlijks is er één student die gebruik maakt van het traineeship Toekomst van Brabant.

Deze trainee is twee jaar werkzaam voor Roosendaal. We kiezen ervoor om als gemeente niet meer deel te nemen aan dit traineeship. Dit levert een structurele besparing op van € 130.000.

80. Verlagen beheerkwaliteit binnenstad (bloembakken)

In de binnenstad hangen aan de lantaarnpalen bloembakken. Deze bloembakken moeten regelmatig voorzien worden van water. Wij stellen voor om het structurele budget hiervoor te verlagen met € 50.000. Hierdoor zullen de bloembakken vanaf 2025 niet meer in het straatbeeld terugkomen.

81. Duurzaamheidscampagne

In het collegeprogramma hebben we een structureel bedrag opgenomen van € 25.000 voor de duurzaamheidscampagne. Van dit bedrag ramen we nu € 15.000 structureel af. Een jaarlijks budget van € 10.000 voor deze campagne is voldoende.

82. Bijdrage aan beheer sportaccommodaties voor 2025 indexeren, in 2026 eenmalig nullijn

De bijdrage aan het beheer van de sportaccommodaties in de gemeente wordt jaarlijks geïndexeerd. In 2026 zullen we deze bijdrage eenmalig niet indexeren. De bijdrage in 2026 is dan gelijk aan de bijdrage in 2025. In 2027 zullen we de bijdrage weer wel indexeren. Dit levert voor de jaren vanaf 2026 een bezuiniging op van € 50.000.

83. Taakstelling verbonden partijen

Nagenoeg alle gemeenten hebben vanaf 2025 een bezuinigingsopgave. In de begrotingsrichtlijnen voor de gemeenschappelijke regelingen, die regionaal zijn afgestemd, vragen we hen om aan te geven welke keuzes gemaakt kunnen worden om besparingen te realiseren. Wij kiezen ervoor om een taakstelling op te nemen voor de gemeentelijke bijdrage aan verbonden partijen in 2026 van € 200.000.

Ad g. Inzet algemene reserve

Na het nemen van de bezuinigingsvoorstellen resteert voor 2026 nog een begrotingstekort. Dit begrotingstekort kan incidenteel gedekt worden uit de algemene reserve.

5. Structureel begrotingssaldo

Structureel en reëel begrotingssaldo

Aan het eind van deze bijlage maken we een berekening van het structurele begrotingssaldo. Dat is het begrotingssaldo dat ontstaat nadat alle incidentele baten en lasten geëlimineerd zijn. We houden dan dus alleen de structurele baten en lasten over. Het saldo van de structurele baten en lasten moet positief zijn. Dat houdt in dat de structurele lasten gedekt worden door structurele baten. In dat geval is sprake van een positief structureel begrotingssaldo en een solide begroting. Dat is niet het geval als structurele lasten door incidentele baten gedekt worden.

De provincie Noord-Brabant controleert onze begroting vanuit haar toezichhoudende rol en toetst daarbij specifiek of het structurele begrotingssaldo positief is. Doel hiervan is om gemeenten te dwingen een solide begroting te presenteren. Daarnaast beoordeelt de provincie ook of sprake is van een reëel begrotingssaldo. Dit houdt in dat alle ramingen in de begroting reëel moeten zijn.

Begroting 2025

Hieronder maken we de berekening van het structurele saldo. We beginnen met het bepalen van het structurele saldo van de beheersbegroting. Het saldo van de beheersbegroting is als volgt opgebouwd:

	2025	2026	2027	2028
Saldo begroting baten en lasten voor resultaatbestemming	-/- 4.212.000	-/- 12.484.000	-/- 4.297.000	-/- 5.964.000
Saldo resultaatbestemming	902.000	5.312.000	-/- 1.277.000	1.304.000
Saldo na resultaatbestemming (=saldo beheersbegroting)	-/- 3.310.000	-/- 7.172.000	-/- 5.574.000	-/- 4.660.000

In het saldo voor resultaatbestemming (-/- € 4.212.000 in 2025) zijn incidentele baten en lasten opgenomen. Deze gaan we er nu uithalen:

	2025	2026	2027	2028
Saldo begroting baten en lasten voor resultaatbestemming	-/- 4.212.000	-/- 12.484.000	-/- 4.297.000	-/- 5.964.000
Eliminatie incidentele lasten	27.626.000	19.502.000	6.516.000	10.273.000
Eliminatie incidentele baten	-/- 22.610.000	-/- 14.543.000	-/- 8.886.000	-/- 9.514.000
Saldo begroting baten en lasten voor resultaatbestemming, na eliminatie incidentele baten en lasten	804.000	-/- 7.525.000	-/- 6.667.000	-/- 5.205.000

In het saldo van de resultaatbestemming (€ 902.000 in 2025) zitten incidentele stortingen in en incidentele onttrekkingen aan reserves. Deze moeten we eruit halen:

	2025	2026	2027	2028
Saldo resultaatbestemming	902.000	5.312.000	-/- 1.277.000	1.304.000
Eliminatie incidentele stortingen in reserves	14.397.000	10.711.000	15.436.000	11.775.000
Eliminatie incidentele onttrekkingen aan reserves	-/- 14.037.000	-/- 15.134.000	-/- 13.300.000	-/- 12.196.000
Saldo resultaatbestemming, na eliminatie incidentele stortingen en onttrekkingen	1.262.000	889.000	859.000	883.000

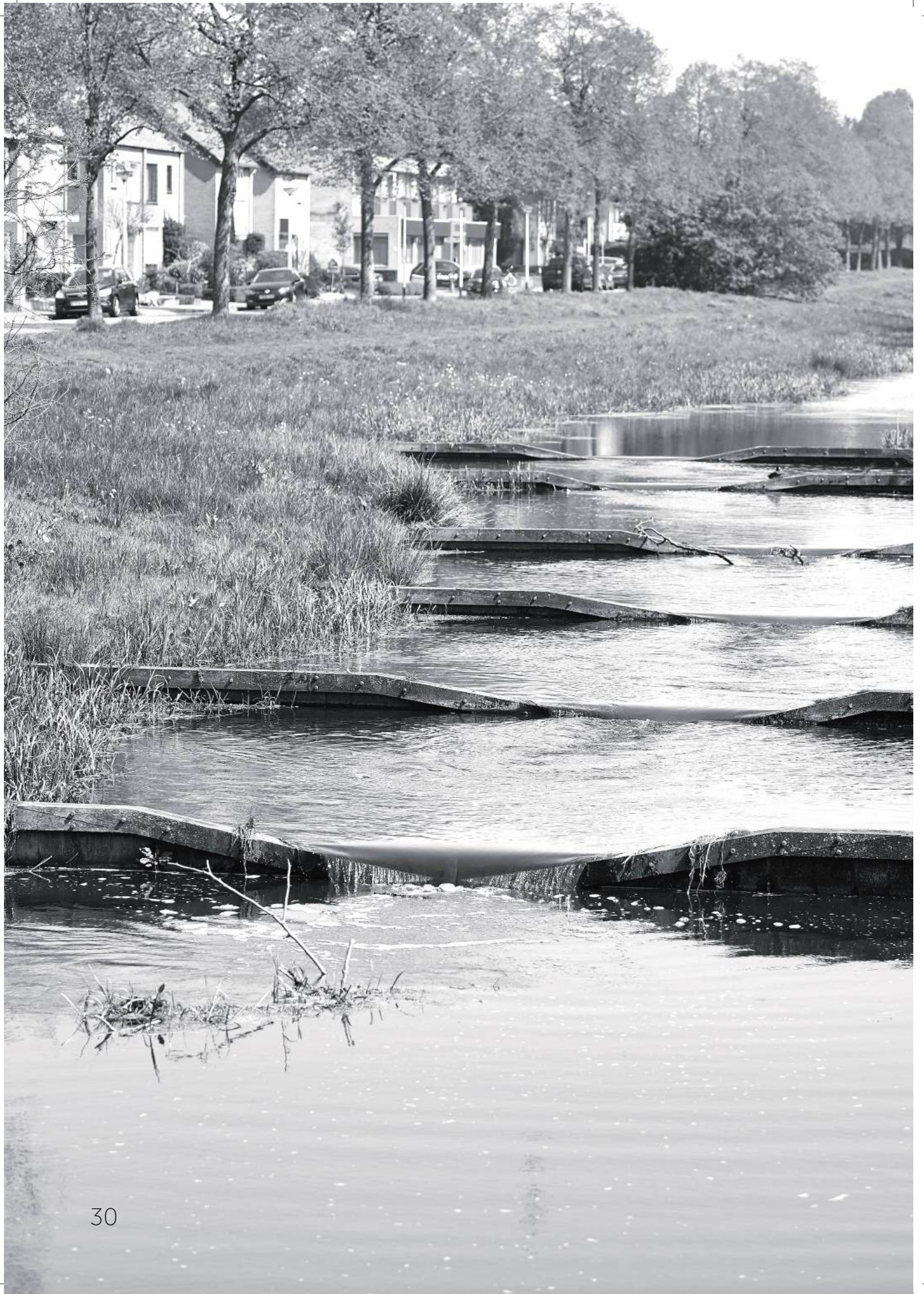
Nu kunnen we het saldo van de beheersbegroting bepalen zonder alle incidentele posten.

Dit is het structurele saldo van de beheersbegroting:

	2025	2026	2027	2028
Saldo begroting baten en lasten voor resultaatbestemming, na eliminatie incidentele baten en lasten	804.000	-/- 7.525.000	-/- 6.667.000	-/- 5.205.000
Saldo resultaatbestemming, na eliminatie incidentele stortingen en onttrekkingen	1.262.000	889.000	859.000	883.000
Saldo beheersbegroting, na resultaatbestemming en na eliminatie incidentele posten	2.066.000	-/- 6.636.000	-/- 5.808.000	-/- 4.322.000

Nu we het structurele saldo van de beheersbegroting hebben vastgesteld, kunnen we de structurele wijzigingen uit de aanbiedingsnota hierin verwerken. Zo ontstaat het totale structurele saldo.

	2025	2026	2027	2028
Structureel saldo beheersbegroting voor verwerking mutaties aanbiedingsnota	2.066.000	-/- 6.636.000	-/- 5.808.000	-/- 4.322.000
Structurele mutaties aanbiedingsnota:				
Septembercirculaire 2024	1.187.000	3.829.000	3.605.000	3.599.000
Oormerkingen sept.circulaire 2024	-/- 293.000	-/- 283.000	-/- 30.000	-/- 24.000
Stelpost BCF	611.000	511.000	411.000	312.000
Stelpost Jeugd		-/- 1.930.000	-/- 850.000	1.000.000
Autonome ontwikkelingen	-/- 4.534.000	-/- 4.315.000	-/- 3.886.000	-/- 3.634.000
Nog te dekken nieuw beleid (structureel)	-/- 1.058.000	-/- 1.210.000	-/- 1.483.000	-/- 1.659.000
Financieel-technische maatregelen	2.146.000	2.579.000	2.410.000	2.291.000
Verhogen baten gemeente	3.017.000	3.061.000	3.136.000	3.183.000
Bezuinigingsvoorstellen	2.106.000	2.746.000	3.896.000	3.896.000
Structureel saldo na verwerking mutaties aanbiedingsnota	5.248.000	-/- 1.648.000	1.402.000	4.642.000



BIJLAGE 2

FINANCIËLE BEGROTING

1 Overzicht lasten en baten met toelichting per programma

Leeswijzer

Onder de overzichten per programma worden afwijkingen toegelicht vanuit de gewijzigde begroting 2024 ten opzichte van de begroting 2025. De cijfers zoals deze in de tabellen zijn opgenomen komen voort uit vastgestelde raadsbesluiten.

Toelichting op de tabellen

De tabellen bevatten vier kolommen:

1. **Budget exploitatie:** Dit geeft aan of het om lasten (uitgaven) of baten (inkomsten) gaat.
2. **Begroting 2024:** Dit zijn de bedragen zoals vastgesteld in de begroting 2024 na wijzigingen.
3. **Begroting 2025:** Dit zijn de bedragen zoals opgenomen in de begroting 2025.
4. **Nadeel/Voordeel:** Dit geeft aan of er sprake is van een financieel nadeel of voordeel in 2025 ten opzichte van 2024.

Voorbeeldsituaties

Eenmalige lasten in 2025: Stel dat in de begroting van 2023 een eenmalig lastenbudget van € 100.000 is toegekend voor het jaar 2025. Dit betekent dat er in 2025 een extra uitgave van € 100.000 is opgenomen. Omdat dit een afwijking van € 100.000 of meer is ten opzichte van 2024, wordt dit in de toelichting als een nadelig effect van € 100.000 opgenomen.

Eenmalige lasten in 2024: Stel dat in de begroting van 2024 een eenmalig lastenbudget van € 100.000 is opgenomen. Dit betekent dat er in 2024 een uitgave van € 100.000 is opgenomen. Omdat dit een afwijking van € 100.000 of meer is, wordt dit in de toelichting als een voordelig effect van € 100.000 opgenomen voor 2025, omdat deze uitgave in 2025 niet voorkomt.

Budget exploitatie	Gewijzigde begroting 2024	Begroting 2025	nadeel/voordeel
Last	100.000	0	voordeel
Last	0	100.000	nadeel
Baat	100.000	0	nadeel
Baat	0	100.000	voordeel

Programma 1 Besturen & Samenwerken							
Lasten							
Beleids- veld	Omschrijving	2023 rekening	2024 begroting	2025 begroting	2026 begroting	2027 begroting	2028 begroting
101	Algemene bestuurlijke zaken						
	Raad	1.086.764	1.157.289	1.101.114	1.133.787	1.166.125	1.199.930
	College B en W	1.442.668	1.376.412	1.601.111	1.384.938	1.419.898	1.456.029
	Raadscommissies	165.362	173.065	142.187	146.805	151.576	156.503
	Ondersteuning Raad en Rekenkamer	983.293	887.187	899.640	927.003	955.226	984.337
	Totaal	3.678.087	3.593.953	3.744.052	3.592.533	3.692.825	3.796.799
102	Regionale representatie en samenwerking						
	Bestuurlijke samenwerking	925.744	1.019.482	1.215.159	1.245.000	1.275.943	1.308.097
	Totaal	925.744	1.019.482	1.215.159	1.245.000	1.275.943	1.308.097
103	Betrouwbare gemeente						
	Betrouwbare en Gastvrije Gemeente	539.173	2.133.389	1.038.500	1.001.500	951.500	901.500
	Basisregistratie personen	260.038	291.742	298.790	308.883	319.318	330.105
	Dienstverlening burgerzaken	910.960	1.182.779	1.179.441	1.218.673	1.153.281	1.169.714
	Verkiezingen	399.910	180.738	7.838	128.133	328.478	8.306
	Afdrachten rijk leges burgerzaken	313.440	363.416	371.412	379.583	387.933	396.468
	Beleid bestuur	1.038.815	1.102.618	899.251	929.778	961.341	993.978
	Algemene bestuursondersteuning	921.170	458.981	361.206	370.106	379.279	388.733
	Commissie bezwaar en beroep	322.224	49.308	50.393	51.500	52.633	53.791
	Communicatie	1.383.379	136.116	119.218	121.346	123.521	125.743
	Ondernemingsraad	1.847	6.475	6.617	6.763	6.912	7.064
	Directie en ondersteuning	497.255	659.976	189.353	140.866	143.965	147.132
	Overige bedrijfsvoeringskosten	8.764.254	8.751.374	7.561.526	7.379.412	7.277.868	7.205.993
	Huisvesting	2.234.114	1.783.860	1.693.158	1.667.617	1.653.961	1.638.835
	Teams en groepen	13.163.499	18.690.124	23.258.389	24.040.199	24.838.568	25.807.870
	Totaal	30.750.078	35.790.896	37.035.092	37.744.359	38.578.558	39.175.232
104	Openbare orde, veiligheid en preventie						
	Integrale veiligheid	3.998.995	4.955.239	5.482.132	5.404.696	5.249.252	5.304.795
	Fysieke veiligheid	6.086.796	5.905.253	6.594.398	6.713.872	7.045.722	6.832.621
	Fysieke omgeving	573.148	927.622	1.093.100	1.155.257	1.201.080	1.249.162
	Veilige woon- en leefomgeving	186.305	100.751	107.433	111.767	116.261	120.923
	Spoorzone MHR	66.305	82.827	42.827	42.827	42.827	42.827
	Opsporen conventionele explosieven	190.904	0	0	0	0	0
	Totaal	11.102.453	11.971.692	13.319.890	13.428.419	13.655.142	13.550.328
	Totaal lasten programma 1	46.456.362	52.376.023	55.314.193	56.010.311	57.202.468	57.830.456
	Exploitatie saldi programma 1	44.228.950	50.381.582	53.410.233	54.143.309	55.307.943	55.881.081

Programma 1 Besturen & Samenwerken							
Baten							
Beleids- veld	Omschrijving	2023 rekening	2024 begroting	2025 begroting	2026 begroting	2027 begroting	2028 begroting
101	Algemene bestuurlijke zaken						
	Raad	0	0	0	0	0	0
	College B en W	283.959	0	0	0	0	0
	Raadscommissies	5.431	0	0	0	0	0
	Ondersteuning Raad en Rekenkamer	9.750	0	0	0	0	0
	Totaal	299.140	0	0	0	0	0
102	Regionale representatie en samenwerking						
	Bestuurlijke samenwerking	146.700	116.663	132.000	127.920	133.260	138.840
	Totaal	146.700	116.663	132.000	127.920	133.260	138.840
103	Betrouwbare gemeente						
	Betrouwbare en Gastvrije Gemeente	4.654	0	0	0	0	0
	Basisregistratie personen	0	0	0	0	0	0
	Dienstverlening burgerzaken	0	0	0	0	0	0
	Verkiezingen	0	0	0	0	0	0
	Afdrachten rijk leges burgerzaken	950.444	975.819	997.286	1.019.227	1.041.650	1.064.567
	Beleid bestuur	0	0	0	0	0	0
	Algemene bestuursondersteuning	529	0	0	0	0	0
	Commissie bezwaar en beroep	0	12.353	12.625	12.903	13.187	13.477
	Communicatie	0	0	0	0	0	0
	Ondernemingsraad	0	0	0	0	0	0
	Directie en ondersteuning	18.927	85	0	0	0	0
	Overige bedrijfsvoeringskosten	294.222	405.382	407.346	334.488	341.823	349.360
	Huisvesting	5.834	132.147	0	0	0	0
	Teams en groepen	89.088	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
	Totaal	1.363.698	1.625.786	1.517.257	1.466.618	1.496.660	1.527.404
104	Openbare orde, veiligheid en preventie						
	Integrale veiligheid	86.080	81.996	81.607	96.244	85.236	100.588
	Fysieke veiligheid	129.763	120.000	122.000	124.000	126.000	128.000
	Fysieke omgeving	7.411	41.805	42.725	43.665	44.626	45.608
	Veilige woon- en leefomgeving	3.716	8.191	8.371	8.555	8.743	8.935
	Spoorzone MHR	0	0	0	0	0	0
	Opsporen conventionele explosieven	190.904	0	0	0	0	0
	Totaal	417.874	251.992	254.703	272.464	264.605	283.131
	Totaal baten programma 1	2.227.412	1.994.441	1.903.960	1.867.002	1.894.525	1.949.375

Analyse grootste verschillen begroting 2025 t.o.v. 2024 - Programma 1 Besturen & Samenwerken

Hieronder worden de afwijkingen van € 100.000 of meer toegelicht.

Algemene Bestuurlijke zaken (portefeuillehouder Buijs)

Ambtelijke inzet inclusief inhuur 100.000 V

De salariskosten zijn in 2025 gestegen als gevolg van de nieuwe cao welke op 1 januari 2024 in werking is getreden. Bij het opstellen van de begroting heeft een actualisatie plaatsgevonden van de toegerekende salariskosten naar de taakvelden conform BBV vereisten. Deze toerekening vindt plaats binnen alle programma's.

College 250.000 N

Voor de organisatie van een netwerkevent in 2025 is via de kadernota 2024 een bedrag van € 250.000 in de begroting opgenomen.

Regionale representatie en samenwerking (portefeuillehouder Buijs)

Bestuurlijke Samenwerking 180.000 N

De begroting van gemeente Roosendaal is aangepast conform de vastgestelde begroting van Belastingssamenwerking regio West-Brabant. Hierin zit voor de concretisering van het plan van aanpak Schaalsprong voor het jaar 2025 extra budget opgenomen.

Betrouwbare gemeente (portefeuillehouder Van der Star)

Ambtelijke inzet inclusief inhuur 2.031.000 N

Bij het opstellen van de begroting heeft een actualisatie plaatsgevonden van de toegerekende salariskosten naar de taakvelden conform BBV vereisten. Deze toerekening vindt plaats binnen alle programma's. Begin 2024 is overeenstemming bereikt over een nieuwe CAO voor ambtenaren. De nieuwe CAO is met terugwerkende kracht ingegaan per 1 januari 2024 en loopt tot en met 1 maart 2025. Door de nieuwe CAO nemen de loonkosten voor de gemeente fors toe. Hier staat een lager inhuurbudget in 2025 tegenover.

Kapitaallasten 102.000 N

Hogere kapitaallasten in 2025 als gevolg van ICT investeringen.

Verkiezingen 120.000 V

Omdat in 2025 geen verkiezingen worden gehouden is hiervoor geen budget opgenomen in 2025.

Algemene bestuursondersteuning 100.000 V

In de kadernota 2024 was € 100.000 extra budget toegekend voor festiviteiten te organiseren rondom 80 jaar bevrijding.

ICT 367.000 N

De begroting van gemeente Roosendaal is aangepast conform de vastgestelde begroting van ICTWBW. De hogere deelnemersbijdrage is ontstaan door onder andere door toename van personeel.

Betrouwbare en Gastvrije Gemeente 991.000 V

Voor de uitvoering van prioriteit 1 Gastvrije gemeente was er, via de kadernota, in 2024 extra budget beschikbaar gesteld ter verbetering van dienstverlening, participatie en uitvoering Wet Open Overheid.

Diverse overige afwijkingen 64.000 N

Binnen dit beleidsveld zijn diverse afwijkingen die per saldo optellen tot € 64.000.

Openbare orde, veiligheid en preventie (portefeuillehouder Buijs)

Ambtelijke inzet inclusief inhuur 431.000 N

De salariskosten zijn in 2025 gestegen als gevolg van de nieuwe cao welke op 1 januari 2024 in werking is getreden. Bij het opstellen van de begroting heeft een actualisatie plaatsgevonden van de toegerekende salariskosten naar de taakvelden conform BBV vereisten. Deze toerekening vindt plaats binnen alle programma's.

Kapitaallasten 193.000 N

De kapitaallasten voor de investeringen zijn in 2025 hoger door met name de investering in cameratoezicht.

Fysieke veiligheid 565.000 N

De begroting van gemeente Roosendaal is aangepast conform de vastgestelde begroting van de Veiligheidsregio. Daarnaast wordt vanaf juli 2025 de grond en lage units voor de tijdelijke uitrukpost brandweer in Wouw gehuurd.

Fysieke omgeving 164.000 N

Op basis van het Werkprogramma Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant is het budget voor 2025 aangepast.

Diverse overige afwijkingen 7.000 V

Binnen dit beleidsveld zijn diverse afwijkingen die per saldo optellen tot € 7.000.

Programma 2 Leren & Ontwikkelen							
Lasten							
Beleids- veld	Omschrijving	2023 rekening	2024 begroting	2025 begroting	2026 begroting	2027 begroting	2028 begroting
201	Onderwijsbeleid						
	Openbaar Basisonderwijs	154.171	142.400	145.533	148.735	152.007	155.351
	Bijzonder Basisonderwijs	313.972	332.005	936.634	964.909	994.113	1.024.236
	Bijzonder Speciaal Onderwijs	1.283.223	1.405.724	1.445.346	1.477.370	1.510.109	1.543.585
	Leerplicht	577.341	337.495	607.311	628.378	650.223	672.038
	Onderwijs algemeen	455.965	733.019	873.079	629.448	635.753	641.976
	Onderwijsachterstanden	3.816.308	3.856.899	3.893.438	3.895.716	3.898.081	3.900.538
	Bibliotheekwerk	1.585.828	1.592.872	1.627.915	1.663.729	1.700.331	1.737.738
	Totaal	8.186.808	8.400.414	9.529.256	9.408.285	9.540.617	9.675.462
202	Onderwijshuisvesting						
	Huisvesting Openbaar Onderwijs	1.328.942	1.324.786	1.366.214	1.383.075	1.354.164	1.339.679
	Huisvesting Bijzonder Basisonderwijs	2.276.910	2.518.283	2.020.864	2.493.503	2.624.313	2.842.219
	Huisvesting Bijzonder Speciaal Onderwijs	545.125	686.603	689.682	671.044	668.722	673.966
	Huisvesting Openbaar Voortgezet Onderwijs	845.193	751.865	731.702	740.564	749.178	757.895
	Huisvesting Bijzonder Voortgezet Onderwijs	1.319.754	1.331.001	1.347.451	1.364.107	1.381.645	1.398.045
	Kinderopvang	176.312	330.933	334.962	386.445	385.626	382.524
	Totaal	6.492.236	6.943.471	6.490.875	7.038.738	7.163.648	7.394.328
203	Sport						
	Exploitatie buitensportaccommo- daties groen	1.744.798	1.728.313	1.689.720	1.728.705	1.670.385	1.638.593
	Exploitatie binnensport- accommodaties	1.219.952	1.241.282	1.251.074	1.262.785	1.261.499	1.278.614
	Zwembad de Stok	806.096	857.130	868.997	881.176	893.675	906.502
	Gezonde leefstijl	1.438.716	1.265.410	1.273.582	1.286.138	1.297.252	1.308.754
	Actieve leefstijl sportsubsidies	195.516	219.623	224.455	229.393	234.440	239.598
	Totaal	5.405.078	5.311.758	5.307.828	5.388.197	5.357.251	5.372.061
204	Cultuur						
	Media	56.500	58.211	59.492	60.801	62.139	63.506
	Cultuureducatie	1.283.100	1.327.365	1.331.078	1.353.876	1.355.364	1.382.855
	Podiumkunsten	2.528.220	1.856.508	1.896.254	1.937.751	1.978.917	2.021.299
	Archiefbeheer- en toezicht	639.512	697.025	716.930	764.754	788.656	813.693
	Monumenten	249.536	566.655	550.864	562.865	566.679	574.075
	Erfgoed	639.604	683.602	696.816	642.907	653.382	670.918
	Volksfeesten	183.700	186.673	178.322	181.419	180.652	183.223
	Actieve leefstijl cultuursubsidies	1.043.470	1.551.761	1.040.840	1.017.043	1.042.135	1.068.057
	Totaal	6.623.642	6.927.800	6.470.596	6.521.416	6.627.924	6.777.626
	Totaal lasten Programma 2	26.707.764	27.583.443	27.798.555	28.356.636	28.689.440	29.219.477
	Exploitatie saldi programma 2	19.496.836	21.713.969	22.143.092	22.619.818	22.919.427	23.414.807

Programma 2 Leren & Ontwikkelen							
Baten							
Beleids- veld	Omschrijving	2023 rekening	2024 begroting	2025 begroting	2026 begroting	2027 begroting	2028 begroting
201	Onderwijsbeleid						
	Openbaar Basisonderwijs	0	0	0	0	0	0
	Bijzonder Basisonderwijs	14.481	0	0	0	0	0
	Bijzonder Speciaal Onderwijs	23.861	19.862	20.299	20.746	21.202	21.668
	Leerplicht	191.958	177.419	184.979	188.641	192.378	197.340
	Onderwijs algemeen	0	0	0	0	0	0
	Onderwijsachterstanden	3.508.716	3.471.500	3.471.500	3.471.500	3.471.500	3.471.500
	Bibliotheekwerk	77.763	0	0	0	0	0
	Totaal	3.816.779	3.668.781	3.676.778	3.680.887	3.685.080	3.690.508
202	Onderwijshuisvesting						
	Huisvesting Openbaar Onderwijs	250.069	321.818	73.398	75.013	76.663	78.350
	Huisvesting Bijzonder Basisonderwijs	126.892	86.015	86.976	87.946	88.913	89.891
	Huisvesting Bijzonder Speciaal Onderwijs	0	22.109	22.109	22.109	22.109	22.109
	Huisvesting Openbaar Voortgezet Onderwijs	0	0	0	0	0	0
	Huisvesting Bijzonder Voortgezet Onderwijs	0	0	0	0	0	0
	Kinderopvang	46.039	153.941	154.728	203.926	204.120	202.049
	Totaal	423.000	583.883	337.211	388.994	391.805	392.399
203	Sport						
	Exploitatie buitensportac- commodaties groen	166.858	116.079	118.476	120.927	123.431	125.991
	Exploitatie binnensportac- commodaties	528.689	582.436	592.733	603.515	614.712	628.031
	Zwembad de Stok	463.687	478.552	489.080	499.840	510.836	522.074
	Gezonde leefstijl	943.659	195.252	195.252	195.252	195.252	195.252
	Actieve leefstijl sportsubsidies	1.100	0	0	0	0	0
	Totaal	2.103.993	1.372.319	1.395.541	1.419.534	1.444.231	1.471.348
204	Cultuur						
	Media	0	0	0	0	0	0
	Cultuureducatie	105.876	145.127	146.455	147.808	149.182	150.579
	Podiumkunsten	604.700		0	0	0	0
	Archiefbeheer- en toezicht	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
	Monumenten	34.179	34.181	34.181	34.181	34.181	34.181
	Erfgoed	0	0	0	0	0	0
	Volksfeesten	4.901	5.183	5.297	5.414	5.534	5.655
	Actieve leefstijl cultuursubsidies	57.500	0	0	0	0	0
	Totaal	867.156	244.491	245.933	247.403	248.897	250.415
	Totaal baten Programma 2	7.210.928	5.869.474	5.655.463	5.736.818	5.770.013	5.804.670

Analyse grootste verschillen begroting 2025 t.o.v. 2024 - Programma 2 Leren & Ontwikkelen

Hieronder worden de afwijkingen van € 100.000 of meer toegelicht.

Onderwijsbeleid (portefeuillehouder Koenraad)

Ambtelijke inzet inclusief inhuur 1.121.000 N

De salariskosten zijn in 2025 gestegen als gevolg van de nieuwe cao welke op 1 januari 2024 in werking is getreden. Bij het opstellen van de begroting heeft een actualisatie plaatsgevonden van de toegerekende salariskosten naar de taakvelden conform BBV vereisten. Deze toerekening vindt plaats binnen alle programma's.

Onderwijshuisvesting (portefeuillehouder Koenraad)

Huisvesting openbaar basisonderwijs 250.000 N

Het pand aan de Azaleastraat, het voormalig JTC, is geen onderwijspand meer en is verplaatst naar vastgoed. De verkoopopbrengst van € 250.000 is in 2024 gerealiseerd.

Huisvesting bijzonder basisonderwijs 413.000 V

Een voordeel van € 413.000 wordt veroorzaakt vanwege de inzet van tijdelijke huisvesting voor de school De Silverlinde.

Huisvesting bijzonder voortgezet onderwijs 123.000 V

Een voordeel van € 123.000 wordt veroorzaakt vanwege de inzet van tijdelijke huisvesting voor de school De Kameleon.

Diverse overige afwijkingen 80.000 N

De overige afwijkingen bestaan hoofdzakelijk uit kapitaallasten.

Sport (portefeuillehouder Van Ginderen)

Ambtelijke inzet inclusief inhuur 132.000 N

De salariskosten zijn in 2025 gestegen als gevolg van de nieuwe cao welke op 1 januari 2024 in werking is getreden. Bij het opstellen van de begroting heeft een actualisatie plaatsgevonden van de toegerekende salariskosten naar de taakvelden conform BBV vereisten. Deze toerekening vindt plaats binnen alle programma's.

Gezonde leefstijl 125.000 V

In 2024 was er budget beschikbaar voor de uitvoering van prioriteit 13 uit het collegeprogramma ten behoeve van sportaccommodaties.

Diverse overige afwijkingen 34.000 V

Binnen dit beleidsveld zijn diverse afwijkingen die per saldo optellen tot € 34.000.

Cultuur (portefeuillehouder Van der Star)

Actieve leefstijl Cultuursubsidies 300.000 V

Voor 2024 was vanuit het collegeprogramma en de najaarsbrief 2023 € 300.000 beschikbaar voor "Kunst in de openbare ruimte".

Monumenten 120.000 V

Voor 2024 was vanuit collegeprogramma en najaarsbrief 2023 budget beschikbaar gesteld voor "Aanwijzen beschermde stads- en dorpsgezichten & parken" en voor "Kasteel van Wouw".

Diverse overige afwijkingen 39.000 V

Binnen dit beleidsveld zijn diverse afwijkingen die per saldo optellen tot € 39.000.

Programma 3 Werken & Ondernemen							
Lasten							
Beleids- veld	Omschrijving	2023 rekening	2024 begroting	2025 begroting	2026 begroting	2027 begroting	2028 begroting
301	Ondernemerschap						
	<i>Ondernemerschap</i>						
	Economische ontwikkeling	2.075.717	2.626.451	2.413.147	1.999.703	1.887.765	1.925.557
	Citymarketing	898.744	1.778.302	832.405	818.783	857.926	833.980
	Accountmanagement bedrijven	852.563	1.059.960	876.725	890.864	905.471	920.560
	<i>Vrijetijdseconomie</i>						
	Markten	97.855	103.777	102.275	103.995	104.975	106.880
	Marktgeden	0	0	0	0	0	0
	Kermissen	331.811	263.423	319.029	322.679	323.175	326.898
	Toeristisch recreatieve ontwikkeling	105.888	330.387	342.641	327.162	336.983	347.113
	Exploitatie haven	7.205	19.637	25.862	25.765	25.671	25.581
	Totaal	4.369.783	6.181.937	4.912.084	4.488.951	4.441.966	4.486.569
302	Bestaanszekerheid						
	<i>Arbeidsmarkt</i>						
	Arbeidsmarkt	69.462	77.080	148.555	152.288	156.144	160.128
	<i>Bestaanszekerheid</i>						
	Voorzieningen minima	12.974.702	7.588.744	7.895.665	8.014.797	8.032.359	8.149.865
	Uitvoering uitkeringsregeling participatiewet	40.206.771	40.135.490	44.230.793	45.927.264	47.252.057	48.629.020
	Sociale werkvoorziening	16.785.833	16.588.806	16.365.095	16.097.691	15.673.971	15.403.187
	Participatievoorzieningen	8.056.672	4.561.036	5.927.831	6.080.741	6.172.154	6.249.229
	Uitvoering wet op de lijkbezorging	13.553	13.758	14.061	14.370	14.686	15.009
	Totaal	78.106.993	68.964.914	74.582.000	76.287.151	77.301.371	78.606.438
	Totaal lasten programma 3	82.476.776	75.146.851	79.494.084	80.776.102	81.743.337	83.093.007
	Exploitatie saldi programma 3	38.387.786	39.068.200	39.323.601	40.318.716	40.594.176	41.019.969

Programma 3 Werken & Ondernemen							
Baten							
Beleids- veld	Omschrijving	2023 rekening	2024 begroting	2025 begroting	2026 begroting	2027 begroting	2028 begroting
301	Ondernemerschap						
	<i>Ondernemerschap</i>						
	Economische ontwikkeling	336.861	316.935	933.908	331.034	338.318	345.761
	Citymarketing	0	0	0	0	0	0
	Accountmanagement bedrijven	14.396	14.396	14.396	14.396	14.396	14.396
	<i>Vrijetijdseconomie</i>						
	Markten	3.376	7.867	8.040	8.218	8.399	8.585
	Marktgeden	63.807	81.376	83.166	84.996	86.866	88.777
	Kermissen	300.200	280.126	286.289	292.588	299.025	305.604
	Toeristisch recreatieve ontwikkeling	0	0	0	0	0	0
	Exploitatie haven	2.400	1.095	1.119	1.144	1.169	1.195
	Totaal	721.040	701.795	1.326.918	732.376	748.173	764.318
302	Bestaanszekerheid						
	<i>Arbeidsmarkt</i>						
	Arbeidsmarkt	0	0	0	0	0	0
	<i>Bestaanszekerheid</i>						
	Voorzieningen minima	81.192	97.055	97.055	97.012	0	0
	Uitvoering uitkeringsregeling participatiewet	34.414.294	34.196.674	37.132.210	37.880.904	38.653.894	39.561.626
	Sociale werkvoorziening	653.248	0	0	0	0	0
	Participatievoorzieningen	8.213.204	1.083.127	1.614.300	1.747.094	1.747.094	1.747.094
	Uitvoering wet op de lijkbezorging	6.012	0	0	0	0	0
	Totaal	43.367.950	35.376.856	38.843.565	39.725.010	40.400.988	41.308.720
	Totaal baten programma 3	44.088.990	36.078.651	40.170.483	40.457.386	41.149.161	42.073.038

Analyse grootste verschillen begroting 2025 t.o.v. 2024 - Programma 3 Werken & Ondernemen

Hieronder worden de afwijkingen van € 100.000 of meer toegelicht.

Ondernemerschap (portefeuillehouder Van Ginderen)

Ambtelijke inzet inclusief inhuur 103.000 V

De salariskosten zijn in 2025 gestegen als gevolg van de nieuwe cao welke op 1 januari 2024 in werking is getreden. Bij het opstellen van de begroting heeft een actualisatie plaatsgevonden van de toegerekende salariskosten naar de taakvelden conform BBV vereisten. Deze toerekening vindt plaats binnen alle programma's.

Kapitaallasten 341.000 N

In 2025 is de verkoop van het pand aan de Leemstraat 6 voorzien. De benodigde extra afschrijvingen van € 341.000 op de boekwaarde van het pand zijn in de begroting 2025 verwerkt.

Economische ontwikkeling 860.000 V

In 2025 is de verkoop van het pand aan de Leemstraat 6 voorzien. De verwachte verkoopopbrengst van het pand is in de begroting 2025 verwerkt (€ 610.000). In de aanbiedingsnota van de begroting 2024 was vanuit de bestemmingsreserve Investeringsfonds (programma 6 Betalen & Financieringen) een budget voor 2024 beschikbaar gesteld van € 250.000 voor het opstellen van de Economische Visie.

Citymarketing 1.000.000 V

In de kadernota 2024 was vanuit de bestemmingsreserve Investeringsfonds (programma 6 Betalen & Financieringen) een evenementenbudget voor 2024 beschikbaar gesteld van € 1.000.000 voor het organiseren van lokale, nationale en internationale (topsport)evenementen.

Accountmanagement bedrijven 110.000 V

In het collegeprogramma 2023 was voor 2024 binnen prioriteit 14 Talenten: gouden handen en knappe koppen eenmalig € 110.000 beschikbaar gesteld voor het steunen van ondernemersinitiatieven (adaptief accountmanagement).

Diverse kleine afwijkingen 163.000 V

Binnen dit beleidsveld zijn diverse afwijkingen die per saldo optellen tot € 163.000.

Bestaanszekerheid (portefeuillehouder Van Ginderen)

Ambtelijke inzet inclusief inhuur 267.000 V

De salariskosten zijn in 2025 gestegen als gevolg van de nieuwe cao welke op 1 januari 2024 in werking is getreden. Bij het opstellen van de begroting heeft een actualisatie plaatsgevonden van de toegerekende salariskosten naar de taakvelden conform BBV vereisten. Deze toerekening vindt plaats binnen alle programma's. Daarnaast is in 2024 is € 370.000 overgeheveld vanuit exploitatie Voorzieningen Minima voor de tijdelijke inhuur van personeel voor werkzaamheden op het gebied van schuldhulpverlening en Vroeg Eropaf binnen het voorliggend veld.

Kapitaallasten 272.000 N

In 2024 is besloten de huisvestingskostenplaats van het pand aan Mill Hillplein te verplaatsen van programma 4 "Wonen & Verblijven" naar programma 3 "Werken & Ondernemen". Daarom zijn met ingang van 2025 de kapitaallasten van dit pand opgenomen in dit beleidsveld.

Voorzieningen minima 512.000 N

Voorzien was dat de werkzaamheden op het gebied van schuldhulpverlening en Vroeg Eropaf in 2024 niet langer door tijdelijke inhuur uitgevoerd zouden worden maar als dienstverleningsopdracht aanbesteed. In 2024 is WijZijn Traverse echter weer ingehuurd voor het uitvoeren van de werkzaamheden € 370.000. Dit betreft een administratieve verschuiving zie ook de toelichting bij ambtelijke inzet inclusief inhuur. De bijdrage aan het Werkplein voor het programma 'Inkomensondersteuning' is in de kadernota 2025 opgehoogd met € 369.000. In de aanbiedingsnota 2024 is voor 2024 eenmalig € 227.000 beschikbaar gesteld uit de septembercirculaire 2023 voor voorzieningen minima om stapeling van problemen als gevolg van de hoge inflatie te voorkomen en tegen te gaan.

Uitvoering uitkeringsregeling participatiewet 1.160.000 N

De bijdrage aan het Werkplein voor uitvoeringskosten is in 2025 € 376.000 hoger dan in 2024, voornamelijk vanwege indexering en een loonkostenstijging vanuit de CAO. De bijdrage aan het Werkplein voor het programma 'Inkomen' is in 2025 € 3.719.000 hoger dan in 2024, voornamelijk vanwege de toename van de hoogte van de uitkeringen als gevolg van de stijging van het wettelijk minimumloon. De Rijksbijdrage BUIG is in 2025 € 2.935.000 hoger dan in 2024. De ophoging van de bijdragen is verwerkt in de kadernota 2025.

Sociale werkvoorziening 180.000 V

De rijksbijdrage participatie is in 2025 bijgesteld ten opzichte van 2024. Een onderdeel hiervan is het SW-deel, dat de gemeente 1-op-1 doorbetaalt aan de WVS. De rijksbijdrage die de WVS ontvangt via de gemeente is niet toereikend om het exploitatietekort van de WVS te dekken. Daarom dragen alle deelnemende gemeenten bij aan dit tekort via de gemeentelijke bijdrage. In 2025 is de gemeentelijke bijdrage van Roosendaal aan de WVS afgenomen.

Participatievoorzieningen 537.000 N

De bijdrage aan het Werkplein voor het programma 'Werk en participatie' is in 2025 € 537.000 hoger dan in 2024, vanwege de jaarlijkse toename van het aantal leerwerkplekken bij de WVS. Ook het aantal individuele trajecten/het maatwerk als gevolg van de complexere doelgroep en de actievere inzet op deze groep inwoners stijgt. De specifieke uitkering voor de voorzieningen voor inburgering is in 2025 € 531.000 hoger dan in 2024. Deze rijksbijdrage wordt 1-op-1 doorbetaald aan het Werkplein € 531.000.

Diverse kleine afwijkingen 116.000 N

Binnen dit beleidsveld zijn diverse afwijkingen die per saldo optellen tot € 116.000.

Programma 4 Wonen & Verblijven							
Lasten							
Beleids- veld	Omschrijving	2023 rekening	2024 begroting	2025 begroting	2026 begroting	2027 begroting	2028 begroting
401	Ruimtelijke ordening						
	Investerings stedelijke vernieuwing	802.281	1.172.967	253.351	256.130	258.814	264.527
	Strategisch bezit	1.090.560	974.131	882.553	906.606	902.061	897.840
	Grondexploitaties	8.699.625	14.731.090	21.915.645	15.087.755	6.612.621	11.378.015
	Stadsrovers Oost	242	575.000	0	0	0	0
	Ruimtelijke ordening	2.305.179	3.007.511	2.563.436	2.647.507	2.734.400	2.824.214
	Huisnummering/ straatnaamgeving	80	0	0	0	0	0
	Wonen	1.275.312	1.433.006	1.144.715	1.165.011	1.186.132	1.208.122
	Woonwagenzaken	4.304	337.036	67.631	67.864	68.110	68.370
	Totaal	14.177.583	22.230.741	26.827.331	20.130.873	11.762.138	16.641.088
402	Openbare ruimte						
	Straatreiniging	661.182	896.038	790.970	808.372	826.158	844.332
	Kabels en leidingen	2.332.578	733.378	888.466	269.262	275.186	281.240
	Wegmeubilair	33.904	7.760	7.931	8.105	8.283	8.466
	Verkeersmaatregelen	1.130.335	1.065.664	1.083.046	1.145.862	1.231.800	1.251.121
	Civieltechnische kunstwerken	1.064.901	1.289.417	1.262.965	1.255.499	1.246.460	1.238.226
	Openbare verlichting	1.256.870	1.007.416	723.871	696.723	637.757	612.200
	Wegen	9.214.481	12.770.649	10.819.988	11.664.601	12.670.070	13.276.610
	Gladheidsbestrijding	425.147	479.180	489.600	500.175	510.985	522.033
	Onkruidbestrijding	611.953	646.718	660.946	675.487	690.347	705.534
	Veegwerk	897.319	872.239	891.429	911.040	931.083	951.568
	Schouw sloten en wegbermen	220.319	260.417	267.463	274.415	281.634	287.994
	Baggerwerkzaamheden haven	210.126	210.709	98.959	97.747	96.536	95.324
	Waterkering en afwatering	538.888	541.554	507.793	518.853	529.365	540.589
	Bossen en natuurterreinen	57.977	57.326	57.980	58.649	59.332	60.031
	Openbaar groen	7.092.672	6.986.278	6.963.499	7.490.157	7.676.865	7.839.967
	Volkstuinen, overig	49.543	8.359	8.584	8.665	7.013	7.126
	Speelvoorzieningen	400.702	410.577	413.912	417.258	420.650	424.078
	Speeltuinen	0	0	0	0	0	0
	Riolering algemeen	6.873.606	6.529.920	6.371.333	6.384.867	6.402.510	6.419.767
	Basisrioleringsplan	123.348	263.000	258.016	262.747	267.582	272.523
	Rioleringsbeheer	1.688.914	2.220.240	2.252.869	2.301.536	2.351.057	2.401.614
	Pompgemalen en persleidingen	1.301.896	861.376	904.277	908.250	900.471	905.423
	Kosten heffingen rioleringen	196.952	193.000	194.713	203.674	212.176	221.061
	Kolken en lijngoten	1.252.261	797.100	814.636	832.558	850.874	869.593
	Grondwater beheerplan	155.086	145.536	148.738	152.010	155.354	158.772
	Baten riolering	0	0	0	0	0	0
	Begraafplaatsen	31.796	47.732	48.781	49.854	50.951	52.072
	Totaal	37.822.756	39.301.583	36.930.765	37.896.366	39.290.499	40.247.264

Programma 4 Wonen & Verblijven							
Baten							
Beleids- veld	Omschrijving	2023 rekening	2024 begroting	2025 begroting	2026 begroting	2027 begroting	2028 begroting
401	Ruimtelijke ordening						
	Investerings stedelijke vernieuwing	0	0	0	0	0	0
	Strategisch bezit	469.492	2.151.579	313.458	314.101	314.758	315.429
	Grondexploitaties	7.391.765	12.532.313	20.583.682	13.557.540	8.886.186	9.514.058
	Stadsoevers Oost	0	0	0	0	0	0
	Ruimtelijke ordening	283.549	54.073	55.263	56.479	57.722	58.992
	Huisnummering/ straatnaamgeving	0	0	0	0	0	0
	Wonen	403.929	264.439	264.515	264.592	264.671	264.752
	Woonwagenzaken	0	0	0	0	0	0
	Totaal	8.548.735	15.002.404	21.216.918	14.192.712	9.523.337	10.153.231
402	Openbare ruimte						
	Straatreiniging	72.814	102.188	104.436	106.734	109.082	111.482
	Kabels en leidingen	1.853.050	564.614	577.035	589.729	602.703	615.962
	Wegmeubilair	0	0	0	0	0	0
	Verkeersmaatregelen	119.452	1.820	1.860	1.901	1.943	1.986
	Civieltechnische kunstwerken	28.856	28.652	29.282	29.926	30.584	31.257
	Openbare verlichting	0	3.999	4.087	4.177	4.269	4.363
	Wegen	184.443	63.377	64.772	66.197	67.653	69.141
	Gladheidsbestrijding	0	0	0	0	0	0
	Onkruidbestrijding	0	0	0	0	0	0
	Veegwerk	0	0	0	0	0	0
	Schouw sloten en wegbermen	0	0	0	0	0	0
	Baggerwerkzaamheden haven	0	0	0	0	0	0
	Waterkering en afwatering	- 6.000	0	0	0	0	0
	Bossen en natuurterreinen	98.971	94.800	95.281	95.772	96.272	96.781
	Openbaar groen	253.877	37.171	37.989	38.825	39.679	40.551
	Volkstuinen, overig	13.020	15.572	15.915	16.265	16.623	16.989
	Speelvoorzieningen	1.250	0	0	0	0	0
	Speeltuinen	4.400	4.400	4.400	4.400	4.400	4.400
	Riolering algemeen	1.447.385	-114.695	-18.471	15.116	39.152	77.993
	Basisrioleringsplan	0					
	Rioleringsbeheer	73.265	30.571	31.244	31.931	32.633	33.351
	Pompgemalen en persleidingen	8.160					
	Kosten heffingen rioleringen	0					
	Kolken en lijngoten	0					
	Grondwater beheerplan	0					
	Baten riolering	13.526.207	14.350.974	14.269.714	14.366.176	14.462.638	14.559.100
	Begraafplaatsen	71.572	69.981	71.520	73.093	74.701	76.345
	Totaal	17.750.722	15.253.424	15.289.064	15.440.242	15.582.332	15.739.701

Programma 4 Wonen & Verblijven							
Lasten							
Beleids- veld	Omschrijving	2023 rekening	2024 begroting	2025 begroting	2026 begroting	2027 begroting	2028 begroting
403	Vergunningen						
	Omgevingsvergunning	2.163.187	2.075.623	2.182.483	2.218.959	2.254.500	2.333.514
	Omgevingsvergunning niet-gerelateerd deel	95.769	21.629	22.105	22.591	23.088	23.596
	Leges openbare orde & veiligheid	0	0	0	0	0	0
	Orde & veiligheid op de weg	131.148	82.307	86.809	89.760	92.812	95.968
	Evenementen	316.969	255.206	188.085	194.480	201.093	207.930
	Openbare inrichting	216.499	410.115	405.318	409.642	385.260	398.235
	Handel	27.583	32.029	31.810	32.857	33.939	35.057
	Kansspelen	26.230	29.217	28.936	29.920	30.937	31.989
	Totaal	2.977.385	2.906.126	2.945.546	2.998.209	3.021.629	3.126.289
404	Mobiliteit						
	Verkeer en Vervoer	1.016.894	2.974.352	1.340.579	1.364.304	1.386.361	1.409.553
	Betaald parkeren	1.827.093	1.921.201	1.871.201	1.866.201	1.861.201	1.861.201
	Parkeerbeheer	8.294	12.441	12.441	12.441	12.441	12.441
	Opbrengst betaald parkeren	0	0	0	0	0	0
	Totaal	2.852.281	4.907.994	3.224.221	3.242.946	3.260.003	3.283.195
405	Energie en warmte						
	Duurzaamheid	1.868.188	3.299.525	2.767.663	2.812.275	2.312.154	2.363.310
	Totaal	1.868.188	3.299.525	2.767.663	2.812.275	2.312.154	2.363.310
406	Natuur, landbouw en milieu						
	Landschapsprojecten	164.206	269.244	196.732	210.072	216.178	217.046
	Huisvuilinzameling/-verwijdering	8.127.929	9.773.596	9.758.954	9.581.218	9.794.659	10.012.889
	Opruiming clandestiene stortplaatsen	285.682	327.646	318.774	327.390	336.365	344.011
	Kosten heffingen reiniging	183.167	181.717	183.467	187.503	191.628	195.844
	Baten reiniging	0	0	0	0	0	0
	Bestrijding dierenoverlast	91.719	82.191	83.999	85.847	87.736	89.666
	Milieubeheer	453.383	359.446	372.391	384.782	397.515	410.736
	Kinderboerderij Minnebeek	170.509	149.115	151.843	156.625	159.972	164.412
	Beleid Natuur Landbouw Milieu	113.305	1.706.440	629.029	329.846	330.691	331.565
	Totaal	9.589.900	12.849.395	11.695.189	11.263.283	11.514.744	11.766.169
	Totaal lasten programma 4	69.288.093	85.495.364	84.390.715	78.343.952	71.161.167	77.427.315
	Exploitatie saldi programma 4	25.686.061	36.443.772	28.492.235	29.334.446	26.849.530	32.053.350

Programma 4 Wonen & Verblijven							
Baten							
Beleids- veld	Omschrijving	2023 rekening	2024 begroting	2025 begroting	2026 begroting	2027 begroting	2028 begroting
403	Vergunningen						
	Omgevingsvergunning	2.205.731	1.444.366	1.500.911	1.551.525	1.598.224	1.567.043
	Omgevingsvergunning niet-gerelateerd deel	55.761	36.097	36.891	37.703	38.532	39.380
	Leges openbare orde & veiligheid	55.427	72.919	74.522	76.162	77.838	79.551
	Orde & veiligheid op de weg	0	0	0	0	0	0
	Evenementen	0	0	0	0	0	0
	Openbare inrichtingen	0	0	0	0	0	0
	Handel	0	0	0	0	0	0
	Kansspelen	0	0	0	0	0	0
	Totaal	2.316.919	1.553.382	1.612.324	1.665.390	1.714.594	1.685.974
404	Mobiliteit						
	Verkeer en Vervoer	0	0	0	0	0	0
	Betaald parkeren	0	0	0	0	0	0
	Parkeerbeheer	0	0	0	0	0	0
	Opbrengst betaald parkeren	2.533.415	1.955.960	2.471.531	2.472.115	2.472.712	2.473.322
	Totaal	2.533.415	1.955.960	2.471.531	2.472.115	2.472.712	2.473.322
405	Energie en warmte						
	Duurzaamheid	1.190.090	1.934.685	1.910.651	1.934.700	1.415.000	1.415.000
	Totaal	1.190.090	1.934.685	1.910.651	1.934.700	1.415.000	1.415.000
406	Natuur, landbouw en milieu						
	Landschapsprojecten	0	0	0	0	0	0
	Huisvuilinzameling/- verwijdering	1.320.985	2.073.799	2.189.898	1.645.484	1.214.729	1.241.453
	Opruiming clandestiene stortplaatsen	0	0	0	0	0	0
	Kosten heffingen reiniging	0	0	0	0	0	0
	Baten reiniging	9.915.236	11.250.214	11.179.738	11.629.861	12.359.270	12.635.056
	Bestrijding dierenoverlast	0	0	0	0	0	0
	Milieubeheer	8.489	3.649	3.751	3.856	3.964	3.964
	Kinderboerderij Minnebeek	17.441	24.075	24.605	25.146	25.699	26.264
	Beleid Natuur Landbouw Milieu	0	0	0	0	0	0
	Totaal	11.262.151	13.351.737	13.397.992	13.304.347	13.603.662	13.906.737
	Totaal baten programma 4	43.602.032	49.051.592	55.898.480	49.009.506	44.311.637	45.373.965

Analyse grootste verschillen begroting 2025 t.o.v. 2024 - Programma 4 Wonen & Verblijven

Hieronder worden de afwijkingen van € 100.000 of meer toegelicht.

Ruimtelijke ordening (portefeuillehouder Koenraad)

Ruimtelijke ordening 462.000 V

Via de septembercirculaire 2023 was budget voor de implementatie van de Omgevingswet beschikbaar gekomen. Dit is vervolgens via de Najaarsbrief 2023 naar jaarschijf 2024 doorgeschoven. Voor 2025 zijn er nog geen extra middelen beschikbaar gesteld, daardoor vallen de kosten daardoor lager uit dan in 2024.

Investerings Stedelijke Vernieuwing 920.000 V

In 2024 was via het Collegeprogramma 2023 en de Najaarsbrief 2023 € 920.000 beschikbaar gesteld voor prioriteit 15 "Op reis naar de stad en dorpen van de toekomst".

Strategisch bezit 1.770.000 N

De geraamde verkoopopbrengst in 2024 van de locatie van de Korps Commando Troepen (KCT) levert ten opzichte van 2025 een nadeel op van € 2.000.000. Daartegenover staat dat in 2025 meer huuropbrengsten verwacht worden, voornamelijk door Roselaarplein 9-13 (€ 230.000).

Wonen 200.000 V

In de Bestuursrapportage 2024 was eenmalig vanuit Collegeprogramma prioriteit 15 € 200.000 beschikbaar gesteld voor het voortzetten van de proeftuinen.

Woonwagenzaken 269.000 V

Voor 2024 was via de Najaarsbrief 2023 eenmalig € 269.000 beschikbaar voor de realisatie van extra woonwagendplaatsen.

Grondexploitatie 867.000 V

De grondexploitaties zijn budgettair neutraal in de begroting opgenomen onder dit product. Alle kosten en opbrengsten zijn hier opgenomen. Het saldo geeft een mutatie in de boekwaarde. Daarnaast zijn er elk jaar mutaties op de verliesvoorzieningen van de grondexploitaties die verlieslijdend zijn. Ook wordt jaarlijks bekeken of er sprake is van voorlopige winsten. De voorlopige winsten worden binnen de Bestemmingsreserve grondexploitatie verantwoord. Alle geprognosticeerde verliezen worden via een verliesvoorziening afgedekt en ten laste van het begrotingsresultaat gebracht met uitzondering van Vlietpark en Stadsoevers.

Op het product Resultaten (programma 6 Betalen & Financieringen) zijn alle resultaten en verrekeringen met de reserve opgenomen.

Het voordelige verschil ten opzichte van 2024 wordt veroorzaakt door:

- Hogere opbrengsten grondverkoop € 8.061.000

De geprognosticeerde verkoopopbrengsten in 2025 betreffen Majoppeveld, Gebrande Hoef, Stadsoevers en Vlietpark (€ 19.825.000). Voor 2024 zijn verkoopopbrengsten begroot voor Dunantstraat, Majoppeveld, Gebrande Hoef, Stadsoevers, Vlietpark, De Hoogt en Dijkcentrum (€ 11.764.000). De grootste component in het verschil tussen 2024 en 2025 betreft de grondverkoop van Majoppeveld. Voor de diverse grondexploitaties wordt voor de verkoop van gronden een planning gemaakt waarbij de verkoopopbrengsten per jaar kunnen variëren.

- Lagere kosten bouw en woonrijp etc. € 179.000
Deze kosten zijn sterk afhankelijk van de fase waarin de grondexploitatie zich bevindt.
- Lagere kosten grondverwerving Stadsoevers € 1.649.000
Voor 2024 zijn grondverwervingen voor Stadsoevers begroot. In 2025 vinden geen grondverwervingen plaats. Deze kosten zijn afhankelijk van de fase waarin de grondexploitatie zich bevindt en kunnen per jaar sterk variëren.
- Mutatie in boekwaarde € 9.100.000
- Verliesvoorzieningen € 116.000
Voor 2024 is een vrijval van de verliesvoorziening winkelcentra begroot van € 105.000. De storting in de verliesvoorzieningen is in 2025 € 11.000 hoger dan in 2024.
- Kosten gasstation € 180.000
Voor 2024 is € 180.000 beschikbaar voor sanering en inpassing van het gasstation op Stadsoevers/Vlietpark.
- Overige verschillen € 14.000

Stadsoevers Oost 575.000 V

De verwachte kosten voor de sanering van het Vlietpark zijn in 2025 € 575.000 lager dan in 2024. Deze kosten komen ten laste van de bestemmingsreserve Sanering Vlietpark (programma 6 Betalen & Financieringen).

Diverse kleine afwijkingen 95.000 V

Binnen dit beleidsveld zijn diverse afwijkingen die per saldo optellen tot € 95.000.

Openbare ruimte (portefeuillehouder Van der Star)

Kapitaallasten (exclusief riolering) 416.000 N

De kapitaallasten zijn per saldo € 416.000 hoger, omdat er meer kredieten gereed zijn waarover wordt afgeschreven.

Kabels en leidingen 155.000 N

In 2024 was een deel van het budget voor kabels en leidingen ingezet voor inhuur.

Openbare verlichting 283.000 V

In 2025 zijn de kosten voor elektra lager door lagere prijsafspraken met de leveranciers.

Wegen 2.662.000 V

In de planning waren de werkzaamheden binnen Prioriteit 6 in 2024 opgenomen (€ 2.700.000). In 2025 is er meer budget beschikbaar € 227.000 voor het verhogen van het kwaliteitsniveau van C naar B van de voetpaden (Kadernota 2024). Daarnaast heeft er in 2024 een inhaalslag plaatsgevonden voor wat betreft reparaties en onderhoud op wegen (€ 189.000).

Gesloten financiering riolering 81.000 V

Binnen de gesloten financiering riolering zijn enkele verschillen ontstaan voor in totaal € 81.000.

Diverse overige afwijkingen 49.000 N

In dit beleidsveld zijn nog enkele verschillen ontstaan voor in totaal € 49.000.

Vergunningen (portefeuillehouder Koenraad)

Diverse kleine afwijkingen 20.000 V
Binnen dit beleidsveld zijn diverse afwijkingen die per saldo optellen tot € 20.000.

Mobiliteit (portefeuillehouder Van der Star)

Verkeer en Vervoer 1.716.000 V

Via de Najaarsbrief 2023 was vanuit het Collegeprogramma € 1.400.000 beschikbaar voor de aanpak van verkeersveiligheid. Vanuit het Collegeprogramma was voor 2024 € 435.000 beschikbaar voor prioriteit 7: Prettig en veilig op de weg, prioriteit 8: Ruim baan voor fietsers en prioriteit 15: op reis naar de stad en dorpen van de toekomst. Dit is bedoeld voor een integraal GVVP met accent op verkeersveiligheid en voor de aanleg van Centrumhaltes / halte Leisurpark. Via de Kadernota 2025 komt vanaf 2025 € 119.000 beschikbaar voor de uitvoering van themalijn Mobiliteit Brabantstad.

Betaald parkeren inclusief opbrengsten 515.000 V

In de Kadernota 2025 is vanaf 2025 structureel rekening gehouden met een hogere opbrengst straatparkeren van € 215.000 en € 300.000 vanwege verruiming venstertijden.

Diverse kleine afwijkingen 32.000 N

Binnen dit beleidsveld zijn diverse afwijkingen die per saldo optellen tot € 32.000.

Energie en warmte (portefeuillehouder Koenraad)

Ambtelijke inzet inclusief inhuur 268.000 N

De salariskosten zijn in 2025 gestegen als gevolg van de nieuwe cao welke op 1 januari 2024 in werking is getreden. Bij het opstellen van de begroting heeft een actualisatie plaatsgevonden van de toegerekende salariskosten naar de taakvelden conform BBV vereisten. Deze toerekening vindt plaats binnen alle programma's. Tot slot is er in 2024 een verlenging van een inhuur PuMa adviseur zodat het plan van aanpak circulaire economie afgerond kan worden (€ 173.000).

Duurzaamheid 635.000 V

Via de Najaarsbrief 2023 was € 300.000 budget Klimaatakkoord doorgeschoven naar 2024, dit omdat een aantal projecten doorlopen van 2023 naar 2024. Voor de CDOKE gelden zijn de bestedingen in 2025 € 335.000 lager dan in 2024. Dit is vanwege een correctie op een vacature Ecoloog en vanwege een correctie op vacatures die nog niet openstaan.

Diverse kleine afwijkingen 141.000 V

Binnen dit beleidsveld zijn diverse afwijkingen die per saldo optellen tot € 141.000.

Natuur, landbouw en milieu (portefeuillehouder Koenraad)

Beleid natuur, landbouw en milieu 1.084.000 V

Voor 2024 was via het Collegeprogramma en de Kadernota 2024 € 1.219.000 beschikbaar gekomen voor het inzetten van klimaatbestendige maatregelen, stimuleringsregeling Roosendaal Natuurstad, het aanpakken top 10 hittestress en wateroverlast locaties en Estafettestok Klimaatadaptatie. Voor 2025 is hiervoor € 305.000 beschikbaar, met name te besteden aan het inzetten van klimaatbestendige maatregelen. Voor prioriteit 11 'Perspectief landelijk Gebied' is voor 2024 € 470.000 beschikbaar. Dit zal worden ingezet voor planuitwerking GGA Visdonk, uitvoeren visie grensovergang Essen, planuitwerking en realisatie GGA Brabantse Wal en het ontwikkelen van 650ha natuur. Voor 2025 is hiervoor € 300.000 beschikbaar, met name te besteden aan het ontwikkelen van de 650 ha natuur.

Gesloten financiering reiniging 67.000 V

Binnen de gesloten financiering reiniging zijn enkele verschillen ontstaan voor in totaal € 67.000.

Diverse overige afwijkingen 49.000 V

In dit beleidsveld zijn nog enkele verschillen ontstaan voor in totaal € 49.000.

Programma 5 Zorgen en Stimuleren							
Lasten							
Beleids- veld	Omschrijving	2023 rekening	2024 begroting	2025 begroting	2026 begroting	2027 begroting	2028 begroting
501	Leefbare buurten en dorpen						
	Wijkgericht werken	1.074.553	761.873	1.750.198	1.678.842	1.548.090	1.547.571
	Actieplan ontmoeten en verbinden	156.667	221.530	178.591	144.920	150.309	155.950
	Programma 'Voor ons Roosendaal'	456.253	2.170.256	2.796.483	3.384.659	348.319	391.405
	Totaal	1.687.473	3.153.659	4.725.272	5.208.421	2.046.718	2.094.926
502	Welzijn						
	Algemene voorzieningen welzijn	7.551.883	9.416.079	9.530.942	9.609.741	9.017.139	9.244.834
	Totaal	7.551.883	9.416.079	9.530.942	9.609.741	9.017.139	9.244.834
503	Zorg en ondersteuning						
	Beleid zorg en ondersteuning	101.680	110.974	103.514	107.647	111.900	116.276
	Clientondersteuning	250.668	0	0	0	0	0
	Uitvoeringsbudget zorg en ondersteuning	3.032.741	3.098.555	2.157.042	2.226.865	2.299.024	2.373.594
	Gezondheid	2.681.044	2.739.043	2.867.418	2.810.136	2.681.696	2.795.930
	Jeugdgezondheidszorg	1.349.452	1.566.392	1.601.161	1.655.399	1.593.558	1.629.546
	Maatwerk voorziening in natura Wmo (mat)	2.932.889	1.775.000	1.824.700	1.824.700	1.824.700	1.824.700
	Maatwerk voorziening in natura Wmo (immat)	9.667.917	11.406.567	11.434.940	11.308.091	11.401.537	11.460.774
	Maatwerk voorziening in natura HH	7.859.218	7.762.891	8.734.694	8.915.132	9.099.905	9.288.538
	Opvang en beschermd wonen Wmo	881.227	857.018	401.367	411.446	421.790	432.405
	Eigen bijdrage maatwerk voorzieningen Wmo	0	0	0	0	0	0
	Wet verplichte GGZ	162.969	209.204	208.999	208.794	208.794	208.794
	Totaal	28.919.805	29.525.644	29.333.835	29.468.210	29.642.904	30.130.557
504	Jeugd en jeugdzorg						
	Beleid jeugd en jeugdzorg	0	0	0	0	0	0
	Regionale uitvoering jeugd	6.699.029	6.769.559	5.259.869	5.275.719	5.292.328	5.309.735
	Algemene voorzieningen jeugd en jeugdzorg	2.318.077	2.564.335	2.465.966	2.061.749	2.798.780	1.980.375
	Jeugdzorg en veiligheid	4.018	3.740	3.690	3.641	3.592	3.542
	PGB jeugd	366.956	553.000	553.000	553.000	553.000	553.000
	Individuele voorzieningen jeugd	29.548.930	25.075.969	25.814.870	25.589.625	25.599.807	25.605.348
	Veiligheid, reclassering, opvang jeugd	3.419.765	2.916.357	2.919.718	2.945.601	2.945.601	2.945.601
	Totaal	42.356.775	37.882.960	37.017.113	36.429.335	37.193.108	36.397.601
	Totaal lasten programma 5	80.515.936	79.978.342	80.607.162	80.715.707	77.899.869	77.867.918
	Exploitatie saldi programma 5	65.781.784	67.032.734	69.867.869	70.608.032	68.363.034	68.327.107

Programma 5 Zorgen en Stimuleren							
Baten							
Beleids- veld	Omschrijving	2023 rekening	2024 begroting	2025 begroting	2026 begroting	2027 begroting	2028 begroting
501	Leefbare buurten en dorpen						
	Wijkgericht werken	49.174	48.527	48.527	0	0	0
	Actieplan ontmoeten en verbinden	75.219	58.232	38.822	0	0	0
	Programma 'Voor ons Roosendaal'	8.290	26.213	26.213	26.213	26.213	26.213
	Totaal	132.683	132.972	113.562	26.213	26.213	26.213
502	Welzijn						
	Algemene voorzieningen welzijn	338.574	407.905	373.395	335.403	96.254	97.230
	Totaal	338.574	407.905	373.395	335.403	96.254	97.230
503	Zorg en ondersteuning						
	Beleid zorg en ondersteuning	0	0	0	0	0	0
	Clientondersteuning	212.558	0	0	0	0	0
	Uitvoeringsbudget zorg en ondersteuning	0	0	0	0	0	0
	Gezondheid	703.669	467.980	419.380	257.679	20.000	20.000
	Jeugdgezondheidszorg	72.792	77.644	77.644	97.012	0	0
	Maatwerk voorziening in natura Wmo (mat)	0	0	0	0	0	0
	Maatwerk voorziening in natura Wmo (immat)	206.752	282.000	235.000	239.000	242.000	245.000
	Maatwerk voorziening in natura HH	0	0	0	0	0	0
	Opvang en beschermd wonen Wmo	0	0	0	0	0	0
	Eigen bijdrage maatwerk voorzieningen Wmo	652.505	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000
	Wet verplichte GGZ	0	0	0	0	0	0
	Totaal	1.848.276	1.427.624	1.332.024	1.193.691	862.000	865.000
504	Jeugd en jeugdzorg						
	Beleid jeugd en jeugdzorg	0	0	0	0	0	0
	Regionale uitvoering jeugd	2.153.890	2.846.988	1.250.802	1.250.802	1.250.802	1.250.802
	Algemene voorzieningen jeugd en jeugdzorg	2.096.136	678.598	367.989	45	45	45
	Jeugdzorg en veiligheid	0	0	0	0	0	0
	PGB jeugd	0	0	0	0	0	0
	Individuele voorzieningen jeugd	7.676.556	7.451.521	7.301.521	7.301.521	7.301.521	7.301.521
	Veiligheid, reclassering, opvang jeugd	488.037	0	0	0	0	0
	Totaal	12.414.619	10.977.107	8.920.312	8.552.368	8.552.368	8.552.368
	Totaal baten programma 5	14.734.152	12.945.608	10.739.293	10.107.675	9.536.835	9.540.811

Analyse grootste verschillen begroting 2025 t.o.v. 2024 - Programma 5 Zorgen & Stimuleren

Hieronder worden de afwijkingen van € 100.000 of meer toegelicht.

Leefbare buurten en dorpen (portefeuillehouder Van der Star)

Ambtelijke inzet inclusief inhuur 538.000 N

De salariskosten zijn in 2025 gestegen als gevolg van de nieuwe cao welke op 1 januari 2024 in werking is getreden. Bij het opstellen van de begroting heeft een actualisatie plaatsgevonden van de toegerekende salariskosten naar de taakvelden conform BBV vereisten. Deze toerekening vindt plaats binnen alle programma's.

Programma 'Voor ons Roosendaal' 1.000.000 N

In het collegeprogramma 2023 was vanuit de bestemmingsreserve Investeringsfonds (programma 6 Betalen & Financieringen) voor 2024 € 2.000.000 en voor 2025 € 3.000.000 beschikbaar gesteld voor uitvoering van het programma 'Voor ons Roosendaal'.

Diverse kleine afwijkingen 53.000 N

Binnen dit beleidsveld zijn diverse afwijkingen die per saldo optellen tot € 53.000.

Welzijn (portefeuillehouder Van der Star)

Ambtelijke inzet inclusief inhuur 147.000 N

Bij het opstellen van de begroting heeft een actualisatie plaatsgevonden van de toegerekende salariskosten naar de taakvelden conform BBV vereisten. Deze toerekening vindt plaats binnen alle programma's.

Diverse kleine afwijkingen 2.000 N

Binnen dit beleidsveld zijn diverse afwijkingen die per saldo optellen tot € 2.000.

Zorg en ondersteuning (portefeuillehouder Van Ginderen)

Ambtelijke inzet inclusief inhuur 1.015.000 V

De salariskosten zijn in 2025 gestegen als gevolg van de nieuwe cao welke op 1 januari 2024 in werking is getreden. Bij het opstellen van de begroting heeft een actualisatie plaatsgevonden van de toegerekende salariskosten naar de taakvelden conform BBV vereisten. Deze toerekening vindt plaats binnen alle programma's. Daarnaast was vanwege ziekte, verloop en om de positionering en kwaliteit van het sociaal domein te waarborgen is in 2024 € 393.000 inhuurbudget beschikbaar gesteld voor Wmo professionals, Wmo ondersteuners en kwaliteitsmedewerkers Wmo.

Gezondheid 128.000 N

De begroting 2025 is conform de vastgestelde begroting van de verbonden partij GGD aangepast.

Maatwerk voorziening in natura Wmo (immaterieel) 194.000 N

In de aanbiedingsnota 2023 was het budget voor begeleiding in 2025 verlaagd met € 200.000 vanwege een verwachte verschuiving naar het voorliggend veld als gevolg van indicatieloos werken. Hiertegenover staat een indexering van ditzelfde budget met 4,91% (€ 394.000). Dit betreft het Overheidsbijdrage in de Arbeidsontwikkeling percentage (OVA percentage), zoals vastgelegd in de contracten met de aanbieders.

Maatwerk voorziening in natura HH 972.000 N

In de kadernota 2024 was vanuit de bestemmingsreserve Investeringsfonds (programma 6 Betalen & Financieringen) voor 2024 binnen prioriteit 9 "Gezond leven zo gemakkelijk mogelijk maken" eenmalig € 112.000 beschikbaar gesteld voor aanbesteding van een nieuwe vorm van huishoudelijke hulp. Deze nieuwe vorm is noodzakelijk om in de toekomst passende zorg en ondersteuning te kunnen bieden aan de ouderen van de toekomst. Mensen worden steeds ouder en er zullen ook meer ouderen zijn, die op een andere wijze ondersteund willen worden dan nu nog vaak het geval is. Daarnaast was in de kadernota 2024 structureel vanaf 2025 de bijdrage voor het Integraal Zorgakkoord (€ 535.000), zoals door de Rijksoverheid toegekend binnen de algemene uitkering, in de begroting opgenomen. Door indexering is het budget voor huishoudelijke hulp € 549.000 hoger in 2025.

Opvang en beschermd wonen Wmo 330.000 V

In de kadernota 2024 was vanuit de bestemmingsreserve Investeringsfonds (programma 6 Betalen & Financieringen) voor 2024 binnen prioriteit 9 "Gezond leven zo gemakkelijk mogelijk maken" eenmalig € 330.000 beschikbaar gesteld voor de winteropvang van dakloze arbeidsmigranten en om te onderzoeken hoe dit structureel opgepakt kan worden.

Diverse kleine afwijkingen 45.000 V

Binnen dit beleidsveld zijn diverse afwijkingen die per saldo optellen tot € 45.000.

Jeugd en jeugdzorg (portefeuillehouder Van Ginderen)

Ambtelijke inzet inclusief inhuur 641.000 V

In de begroting 2025 is de indexering op basis van OVA percentage, zoals vastgelegd in het contract, toegepast op het volledige budget voor inhuur van jeugdprofessionals (€ 156.000). In 2024 was vanuit de DVO Jeugdhulp regio WBW in totaal € 486.000 beschikbaar gesteld voor inhuur op de onderdelen Proeftuin jeugd WBW, zorgmakelaar en datagedreven werken.

Regionale uitvoering jeugd 587.000 N

Voor de uitvoering van de basisdiensten uit de DVO Jeugdzorgregio West Brabant West wordt het aandeel van Roosendaal geactualiseerd, dit leidt tot € 305.000 hogere kosten in 2025. Vanuit het budget voor de plusdienst Datagedreven werken binnen de DVO Jeugdzorgregio West Brabant West is in 2024 € 112.000 verschoven voor de inhuur van o.a. informatie-adviseur en functioneel beheerder ZorgNed. In 2024 is Roosendaal de aangewezen organisatie voor het project Versterken van de analyse in de toegangen. Hiervoor was in 2024 een bijdrage ontvangen vanuit het Bovenregionaal Expertise Netwerk (BEN) van € 170.000. In 2024 is de laatste tranche van de SPUK Vastgoedtransitie gesloten jeugdhulp aan de jeugdzorg plus voorziening in de regio in de begroting verwerkt (€ 1.421.000). Hiertegenover staat in 2024 ook de laatste tranche van de rijksbijdrage (€ 1.421.000).

Algemene voorzieningen jeugd en jeugdzorg 486.000 N

In het collegeprogramma 2023 was voor 2024 in totaal € 875.000 en voor 2025 in totaal € 1.050.000 beschikbaar gesteld voor uitbreiding van het jongerenwerk, zowel regulier als op specifieke onderdelen, zoals voorkomen van afglijden naar criminaliteit en online jongerenwerk.

Individuele voorzieningen natura jeugd 736.000 N

In de aanbiedingsnota 2023 was vanwege het structureel tekort op de jeugdzorg in 2024 € 1.500.000 extra budget toegekend en in 2025 € 1.250.000. Namens de jeugdzorgregio West Brabant West heeft Roosendaal vanuit de kassiersfunctie een subsidie aangevraagd voor de proeftuin Toekomstscenario Kind en Gezinsbescherming. De bijdrage van de Rijksoverheid bedroeg in 2024 € 150.000. Van deze bijdrage is € 106.000 opgenomen als budget voor advieskosten. Het restant is ingezet voor inhuur. Door indexering zijn de budgetten € 942.000 hoger in 2025. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de indexering op basis van het OVA percentage van 4,91%, zoals overeengekomen in de contracten met de aanbieders.

Diverse kleine afwijkingen 23.000 N

Binnen dit beleidsveld zijn diverse afwijkingen die per saldo optellen tot € 23.000.



2 Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Programma 6 Betalen & Financien							
Lasten							
Beleids- veld	Omschrijving	2023 rekening	2024 begroting	2025 begroting	2026 begroting	2027 begroting	2028 begroting
601	Treasury						
	Energiedistributie	587.809	34.214	34.214	34.214	34.214	34.214
	Rente	-154.108	-839.107	24.007	-276.327	-255.447	-331.198
	Overige financiële middelen	12.181	18.303	18.304	18.305	18.306	18.307
	Totaal	445.882	-786.590	76.525	-223.808	-202.927	-278.677
602	Uitkeringen gemeentefonds						
	Algemene uitkering	0	0	0	0	0	0
	Uitkering deelfonds sociaal domein	0	0	0	0	0	0
	Totaal	0	0	0	0	0	0
603	Algemene Lasten en Baten						
	Onvoorzien	0	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
	Overige algemene lasten/baten P&O	1.670.069	1.763.964	1.702.314	1.715.897	1.769.806	1.822.877
	Overige algemene lasten/baten algemeen	931.829	346.629	2.215.105	2.302.591	2.303.088	2.303.596
	Totaal	2.601.898	2.260.593	4.067.419	4.168.488	4.222.894	4.276.473
604	Belastingen						
	Uitvoering Wet WOZ	1.256.004	1.304.700	1.340.900	1.402.610	1.461.161	1.522.345
	Lasten Onroerende Zaak Belasting	230.412	234.013	238.189	249.151	259.552	270.420
	Lasten Precariobelasting	2.483	1.312	4.691	4.906	5.111	5.325
	Lasten Toeristenbelasting	9.389	7.847	9.964	10.423	10.858	11.312
	Lasten Reclamebelasting	60.507	52.783	51.591	53.966	56.219	58.572
	Belastingen - invorderingskosten	0	0	0	0	0	0
	Vennootschapsbelasting	31.793	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	Totaal	1.590.588	1.610.655	1.655.335	1.731.056	1.802.901	1.877.974
605	Resultaten						
	Stortingen/ onttrekkingen reserves	76.616.281	25.307.643	15.548.203	11.880.890	16.623.700	12.916.892
	Resultaat rekening lasten en baten	0	0	0	0	0	0
	Totaal	76.616.281	25.307.643	15.548.203	11.880.890	16.623.700	12.916.892
	Totaal lasten programma 6	81.254.649	28.392.301	21.347.482	17.556.626	22.446.568	18.792.662

Programma 6 Betalen & Financien							
Baten							
Beleids- veld	Omschrijving	2023 rekening	2024 begroting	2025 begroting	2026 begroting	2027 begroting	2028 begroting
601	Treasury						
	Energiedistributie	30.353	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
	Rente	506.548	0	0	0	0	0
	Overige financiële middelen	141.755	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000
	Totaal	678.656	467.000	467.000	467.000	467.000	467.000
602	Uitkeringen gemeentefonds						
	Algemene uitkering	162.645.984	171.902.857	181.336.291	177.025.911	182.520.541	187.497.713
	Uitkering deelfonds sociaal domein	15.064.112	14.713.546	15.032.056	14.632.597	14.121.444	13.824.303
	Totaal	177.710.096	186.616.403	196.368.347	191.658.508	196.641.985	201.322.016
603	Algemene Lasten en Baten						
	Onvoorzien	0	0	0	0	0	0
	Overige algemene lasten/baten P&O	1.365.280	1.359.310	1.365.280	1.374.338	1.383.694	1.393.359
	Overige algemene lasten/baten algemeen	0	0	250.000	0	0	0
	Totaal	1.365.280	1.359.310	1.615.280	1.374.338	1.383.694	1.393.359
604	Belastingen						
	Uitvoering Wet WOZ	0	0	0	0	0	0
	Baten OZB gebruik	2.216.713	2.205.961	2.254.492	2.304.091	2.354.781	2.406.586
	Baten OZB eigendom	11.833.547	12.708.043	12.987.620	13.273.347	13.565.361	13.863.799
	Baten Precariobelasting	441.558	123.427	126.142	128.917	131.753	134.652
	Baten Toeristenbelasting	241.924	203.560	208.038	212.615	217.293	222.073
	Baten Reclamebelasting	635.132	618.000	618.000	618.000	618.000	618.000
	Belastingen - invorderingskosten	221.639	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
	Totaal	15.590.513	16.038.991	16.374.292	16.716.970	17.067.188	17.425.110
605	Resultaten						
	Stortingen/ onttrekkingen reserves	79.491.520	38.132.857	16.449.331	17.192.586	15.347.203	14.220.819
	Resultatenrekening lasten en baten	0	0	0	0	0	0
	Totaal	79.491.520	38.132.857	16.449.331	17.192.586	15.347.203	14.220.819
	Totaal baten programma 6	274.836.065	242.614.561	231.274.250	227.409.402	230.907.070	234.828.304
	Exploitatie programma 6	193.581.416	214.222.260	209.926.768	209.852.776	208.460.502	216.035.642

Analyse grootste verschillen begroting 2025 t.o.v. 2024 – Programma 6 Betalen & Financieringen

Hieronder worden de afwijkingen van € 100.000 of meer toegelicht.

Treasury 863.000 N

Per saldo sluit het beleidsveld treasury in 2025 ten opzichte van 2024 € 863.000

nadeliger. Dit verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- Het totale budget 2025 voor het aantrekken van geldleningen is € 1.165.000 hoger. Dit wordt veroorzaakt door het aantrekken van extra geldleningen ten behoeve van de geplande investeringen in 2025.
- Een hogere doorrekening vanuit dit beleidsveld geeft per saldo een voordeel van € 292.000. Dit bestaat uit een voordeel door hogere doorrekeningen van kapitaalrente aan de exploitatie, voortvloeiende uit de staat van activa (€ 97.000). De doorberekening aan de diverse complexen van de grondexploitaties valt € 195.000 hoger uit.

Uitkeringen gemeentefonds 9.752.000 V

Dit voordeel ontstaat vanwege een stijging van de uitkering van het gemeentefonds in 2025 ten opzichte van 2024. Het betreft hier de cijfers volgens de meicirculaire 2024.

Algemene uitkering

Voor 2024 wordt een bedrag van € 171.903.000 ontvangen. In 2025 bedraagt de verwachte uitkering € 181.336.000. Dit betekent een verhoging van € 9.433.000.

Integratie-uitkering Participatie

De integratie-uitkering Participatie voor 2024 bedraagt € 14.713.000. Voor 2025 bedragen de middelen die via deze integratie-uitkering worden uitgekeerd € 15.032.000. Dit betekent een verhoging van € 319.000.

Algemene lasten en baten

Overige algemene lasten en baten P&O 67.000 V

De twee grootste posten in dit voordelige verschil ten opzichte van 2024 zijn de lagere kosten voor WW-bovenwettelijk in 2025 (€ 115.000) en hogere salariskosten voor Zi2t in 2025 vanwege de nieuwe CAO (€ 65.000).

Overige algemene lasten en baten algemeen 1.618.000 N

In 2024 is een eenmalig budget van € 325.000 beschikbaar voor de compensatie van energielasten. Tegenover deze post staat een onttrekking aan de Algemene Reserve onder Resultaten.

Via de Kadernota 2024 is voor 2025 € 193.000 beschikbaar gekomen voor verduurzaming bestaande bouw en nieuwe gebouwen. Hiernaast is in deze Kadernota voor 2025 en de volgende jaren € 2.000.000 opgenomen voor diverse onzekerheden en risico's zoals economische ontwikkelingen, financiering vanuit de Rijksoverheid en uitwerking van prioriteiten.

Eind 2023 is door de raad een motie aangenomen waarin is besloten om € 250.000 uit de Voorziening exploitatie reinigingssector te halen. Dit bedrag wordt via de Algemene reserve in de Bestemmingsreserve investeringsfonds gestort.

Belastingen 291.000 V

De totale begrote belastingopbrengsten zijn in 2025 € 335.000 hoger dan de gewijzigde begroting 2024. Deze stijging wordt veroorzaakt door de indexatie met het IMOC (prijsindex van de materiele overheidsconsumptie) zoals opgenomen in de meircirculaire 2024 (2,2%).

De BWB heft en int voor onze gemeente verschillende soorten belastingen. De gemeentelijke bijdrage aan de BWB wordt daarom verdeeld over de verschillende soorten belastingen. Op programma 6 landen de baten en lasten met betrekking tot de OZB, precario, reclamebelasting en toeristenbelasting. Voor deze belastingen is de bijdrage aan de BWB in 2025 € 44.000 hoger dan in 2024.

Resultaten 11.924.000 N

Diverse verschillen in de stortingen en onttrekkingen aan reserves.

3. Totaal overzicht lasten en baten begroting 2025

Nr	Programma	Lasten	Baten	Nadelig saldo	Voordelig saldo
1	Besturen & Samenwerken (excl. overhead)	21.036.000	1.384.000	19.652.000	
2	Leren & Ontwikkelen	27.798.000	5.655.000	22.143.000	
3	Werken & Ondernemen	79.494.000	40.170.000	39.324.000	
4	Wonen & Verblijven	84.391.000	55.899.000	28.492.000	
5	Zorgen & Stimuleren	80.607.000	10.739.000	69.868.000	
	Totaal programma 's	293.326.000	113.847.000	179.479.000	
1	Overhead	34.278.000	520.000	33.758.000	
6	Heffing VPB	10.000	0	10.000	
6	Onvoorzien	150.000	0	150.000	
6	Algemene dekkingsmiddelen	5.639.000	214.824.000		209.185.000
	Saldo rekening baten en lasten	333.403.000	329.191.000	4.212.000	
6	Toevoegingen aan reserves	15.548.000			
6	Onttrekkingen aan reserves		16.450.000		
	Resultaatbestemming				902.000
	Resultaat rekening baten en lasten			3.310.000	

ANTAGEBAAN



4. Uiteenzetting financiële positie met toelichting

Uitgangspunten begroting 2025 en volgende jaren

Salariskosten

Politieke ambtsdragers (burgemeester, wethouders en raadsleden)

Voor de politieke ambtsdragers worden de bedragen opgenomen zoals deze door het Kabinet zijn vastgesteld in de inwonercategorie 60.001 tot en met 100.000 inwoners.

Ambtelijk apparaat

De huidige CAO voor gemeenteambtenaren loopt van 1 januari 2024 tot en met 31 maart 2025. In de begroting 2025 zijn de salarisstijgingen vanaf 1 april 2025 in de opeenvolgende jaren verwerkt op basis van de norm 3,4 % uit het Spoorboekje 2024.

Basis voor de berekeningen vormen de toegestane formatie en de op dat moment geldende salarisschalen en aanwezige vacature ruimte. In de jaren 2025 tot en met 2029 wordt voor elk jaar voorlopig 3% verhoging toegepast. Voor bevorderingen wordt gerekend met 0,4% per jaar. Hierdoor komt de totale verhoging uit op de reeds eerder vermelde 3,4%. Ook met de gevolgen van de IKB-regeling ter hoogte van 17,05 % van het bruto jaarsalaris is rekening gehouden.

Loonkostenverdeling 2025

De loonkosten van de primaire teams/groepen worden toegerekend aan de producten binnen de beleidsvelden en taakvelden op basis van procentuele verdeelsleutels per team/groep. De overige loonkosten van directie, ondersteunende teams/groepen en teamleiders van ondersteunende groepen/teams worden verantwoord op producten binnen het beleidsveld "Betrouwbare gemeente" in programma 1. In de procentuele verdeelsleutels van enkele primaire teams/groepen zit ook een percentage van de loonsom gebaseerd op de ambtelijke inzet die toegerekend kan worden aan investeringskredieten en grondexploitaties. Verhoudingsgewijs is ook een evenredig gedeelte van de totale overheadkosten (taakveld betrouwbare gemeente) toegerekend aan deze investeringskredieten en grondexploitaties.

De procentuele verdeelsleutels voor de loonkosten, gebaseerd op alle groeps- en teamplannen, worden jaarlijks geactualiseerd. Deze nieuwe verdeelsleutels zijn verwerkt in de begroting voor 2025.

Kapitaallasten

De afschrijvings- en rentelasten worden op basis van de gedane investeringen, het vastgestelde IP 2024 en het nog vast te stellen IP 2025-2028 aan de Programmabegroting toegevoegd. Het in de Programmabegroting 2025 te hanteren rentepercentage is 1,5%, conform de BBV-voorschriften. Dit percentage is de omslagrente voor toerekening aan de programma's. Het eventuele resterende rentesaldo wordt verantwoord aan de lastenkant op het beleidsveld Treasury (programma 6).

Materiële kosten

Conform het Spoorboekje indexeren wij onze begroting met het 3-jaarsgemiddelde van de inflatie. Hiervoor hanteren wij het consumenten prijsindexcijfer (CPI) van het CBS. Op basis van de meest recente gepubliceerde cijfers komt het indexpercentage uit op 5,7%. Het is nu niet realistisch om structureel van deze hoge index uit te gaan. Daarom hebben we gekozen om het IMOC indexeringspercentage uit de meicirculaire 2024 aan te houden: 2,2% voor de jaren 2025 tot en met 2028. Het IMOC indexeringspercentage is een gemiddelde stijging van de prijzen overheidsconsumptie van de netto materiële consumptie van de collectieve sector waaronder gemeenten horen.

Privaatrechtelijke inkomsten

De inkomstenramingen worden gebaseerd op de voor 2024 vastgestelde tarieven en de te verwachten aantallen eenheden en daar waar een verwachting voor het tarief in 2025 beschikbaar is, passen we die toe.

Voor de privaatrechtelijke inkomsten geldt dat die met het op 1 mei 2024 voor Roosendaal vastgestelde inflatiepercentage worden verhoogd (koppeling met de belastingen).

Bij afgesloten overeenkomsten waarvoor afwijkende meerjarige afspraken gelden, worden uiteraard die afspraken gehanteerd voor de inkomstenramingen.

Belastinginkomsten

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

Analyse uitkomsten meerjarenbegroting 2025 tot en met 2028

In de aanbiedingsnota staan de begrotingsresultaten van de meerjarenbeheersbegroting 2025 tot en met 2028 vermeld.

Onderstaand worden de grootste verschillen benoemd en waar nodig toegelicht.

De analyse is een vergelijking met de oude meerjarenschijven 2025 tot en met 2028 uit de laatst vastgestelde begroting 2024 inclusief de goedgekeurde wijzigingen daarop.

Omschrijving (* € 1.000)	2025	2026	2027	2028
Oude meerjarenbegroting	-3.743	-6.660	-4.988	-2.346
Nieuwe meerjarenbegroting	-3.310	-7.172	-5.574	-4.661
Te analyseren verschillen	433	-512	-585	-2.315

Omschrijving	2025	2026	2027	2028
1 Loonkosten	-1.146	-1.114	-1.114	-1.141
2 Indexering lasten/ baten	500	912	1.164	1.980
3 Afschrijvingen	415	285	-204	-227
4 Rente en toegerekende rente	380	462	554	-1.969
5 Reiniging	-89	-180	-278	-385
6 Riolering	-118	-269	-454	-645
7 Grondexploitatie	606	-290	88	-12
8 Mutatie reserves	-87	-126	-127	-94
9 Diverse aanpassingen en verschuivingen	-26	-165	-214	177
Totaal	433	-512	-585	-2.315

Ad 1 Loonkosten

De hogere salarislasten worden veroorzaakt door de ingeschatte indexering van 3,4% zoals opgenomen in het spoorboekje 2024.

Ad 2 Indexering lasten/ baten

In oude jaarschijven uit de begroting 2024 is rekening gehouden met een indexpercentage van 5,2%. Het nieuwe indexpercentage op basis van het IMOC komt uit op 2,2%. Ten opzichte van het vorige begrotingsjaar betekent dit dan een voordeel.

Ad 3 Afschrijvingen

De afschrijvingen m.b.t. investeringen worden jaarlijks opnieuw berekend. Jaarlijks wordt opnieuw bezien in welk jaar de afronding wordt verwacht. In een aantal gevallen betekent dit dat de afronding wordt doorgeschoven. Ten opzichte van het vorige begrotingsjaar betekent dit dan een voordeel.

Ad 4 Rente

Het nadeel op rente in 2028 wordt voornamelijk veroorzaakt door de financiering van nieuwe investeringen. Voor de jaren 2025 tot en met 2027 is er een voordeel ontstaan door lagere lasten van de herfinanciering van de aflossingen.

Ad 5 Reiniging

Het nadeel voor reiniging bedraagt voor 2025 € 89.000 en loopt in de volgende jaren verder op tot een nadeel van € 385.000 in 2028. Dit wordt veroorzaakt door lagere toerekeningen van extracomptabele kosten zoals kwijtscheldingen, overhead en BCF.

Ad 6 Riolering

Het nadeel voor riolering bedraagt voor 2025 € 118.000 en loopt in de volgende jaren verder op tot een nadeel van € 645.000 in 2028. Dit wordt veroorzaakt door lagere toerekeningen van extracomptabele kosten zoals kwijtscheldingen, overhead, straatreiniging, waterkering en BCF.

Ad 7 Grondexploitatie

Ten opzichte van de jaarrekening 2023 zijn de ramingen voor de grondexploitatie geactualiseerd. Het voordelig effect heeft te maken met bijstellingen in de verwachte winstnemingen in 2025 en verder.

Ad 8 Reserves

De dotaties en onttrekkingen aan reserves worden jaarlijks opnieuw beoordeeld.

Ad 9 Diverse aanpassingen en verschuivingen

Naast bovenvermelde afwijkingen is er nog sprake van een aantal kleinere posten.

Geprognosticeerde balans gebaseerd op kasstelsel (Volgens primaire begroting. Bedragen x € 1.000)						
	Jaarverslag			Raming		
	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028
Activa						
Vaste activa						
Immateriële vaste activa	166	24	24	0	0	0
Materiele vaste activa	216.193	253.116	297.157	314.797	327.483	338.600
Fi nanciële vaste activa	19.919	26.255	26.174	26.103	26.041	25.991
Vlottende activa						
Vorraden						
- Onderhanden werk waaronder: bouwgronden in exploitatie	39.772	31.750	16.329	5.978	5.903	-744
- Gereed product en handelsgoederen	99	0	0	0	0	0
Vorderingen	14.070	14.241	14.241	14.241	14.241	14.241
Liquide middelen	383	436	436	436	436	436
Overlopende activa	23.263	26.632	26.632	26.632	26.632	26.632
Totaal activa	313.865	352.454	380.969	388.187	400.736	405.156

Vaste activa

De verwachte boekwaarde van de vaste activa bedraagt per 31 december 2024 € 279 miljoen en per 31 december 2025 € 323 miljoen. De stijging van de boekwaarden van € 44 miljoen wordt veroorzaakt door vermeerderingen van reeds gevoteerde netto investeringen in 2025 tot een bedrag van € 55 miljoen. Dit zijn voornamelijk geplande investeringen voor onderwijs, de snelfietsroute, de Bulkenaar, grondexploitaties en de beheerkalender. Hiernaast is een verlaging van de boekwaarde door afschrijvingen en aflossingen tot een bedrag van € 11 miljoen begroot.

**Geprognosticeerde balans gebaseerd op kasstelsel
(Volgens primaire begroting. Bedragen x € 1.000)**

	Jaarverslag			Raming		
	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028
Passiva						
Eigen Vermogen						
Algemene reserves	17.079	21.055	22.980	22.864	22.511	22.511
Bestemmingsreserves	68.598	62.390	59.289	53.809	55.155	53.567
Gerealiseerd resultaat/ (cumulatief) begroot resultaat	9.205	-2.225	-5.535	-12.707	-18.281	-22.941
Voorzieningen	45.100	38.167	32.044	25.340	24.523	25.009
Langlopende schulden						
Obligatie leningen						
Onderhandse geldleningen binnenlandse banken	86.875	153.708	192.832	219.522	237.469	247.651
Overige langlopende leningen						
Kortlopende schulden						
Kasgeldleningen	20.000	29.000	29.000	29.000	29.000	29.000
Rekening courant banken	0	184	184	184	184	184
Overige kortlopende schulden	13.566	12.259	12.259	12.259	12.259	12.259
Overlopende passiva	53.442	37.916	37.916	37.916	37.916	37.916
Totaal passiva	313.865	352.454	380.969	388.187	400.736	405.156

Reserves en voorzieningen

De standen van de reserves en voorzieningen per 1 januari 2024 (werkelijk) en geraamd per 1 januari 2025 en 31 december 2025 worden hieronder weergegeven.

Omschrijving (Bedragen x € 1.000)	01-01-2024 (werkelijk)	01-01-2025 (geraamd)	31-12-2025 (geraamd)	mutaties 2025
Algemene reserves	26.284	21.055	22.980	1.925
Bestemmingsreserves	68.598	62.390	59.289	- 3.101
Voorzieningen t.b.v. verplichtingen	10.684	10.773	10.504	- 269
Voorzieningen t.b.v. verliezen	4.807	4.908	5.009	101
Voorzieningen ter egalisatie van kosten	12.825	7.365	3.306	- 4.059
Voorzieningen waarvoor een heffing wordt geheven	8.680	7.760	7.064	- 696
Voorzieningen van derden waarvan de bestemming gebonden is	18.300	17.750	16.743	- 1.007
Totaal	150.178	132.001	124.895	-7.106

Overzicht van stortingen in en onttrekkingen aan reserves en voorzieningen die zijn opgenomen in de begroting 2025

Programma	Stortingen in voorzieningen per beleidsveld	Bedrag
1. Besturen & Samenwerken	Algemene bestuurlijke zaken	199.000
	Betrouwbare gemeente	14.000
	Openbare orde veiligheid en preventie	92.000
2. Leren & Ontwikkelen	Onderwijshuisvesting	27.000
	Sport	731.000
	Cultuur	175.000
3. Werken & Ondernemen	Ondernemerschap	11.000
	Bestaanszekerheid	93.000
4. Wonen & Verblijven	Ruimtelijke ordening	101.000
	Openbare ruimte	8.244.000
	Natuur, landbouw en milieu	20.000
5. Zorgen & Stimuleren	Welzijn	79.000
	Totaal	9.786.000
Programma	Onttrekkingen aan voorzieningen per beleidsveld	Bedrag
1. Besturen & Samenwerken	Algemene bestuurlijke zaken	160.000
2. Leren & Ontwikkelen	Sport	851.000
4. Wonen & Verblijven	Openbare ruimte	14.393.000
6. Betalen & Financien	Algemene lasten en baten	565.000
	Totaal	15.969.000

Programma	Stortingen in reserves via programma 6	Bedrag
1. Besturen & Samenwerken	Bestemmingsreserve nieuw- en verbouw stadskantoor	1.085.000
	Bestemmingsreserve investeringsfonds	160.000
2. Leren & Ontwikkelen	Bestemmingsreserve huisvesting onderwijs	57.000
3. Werken & ondernemen	Bestemmingsreserve participatie	9.269.000
4. Wonen & Verblijven	Algemene reserve	250.000
	Bestemmingsreserve aanpak snelweg A58	250.000
	Bestemmingsreserve investeringsfonds	250.000
	Bestemmingsreserve huisvesting onderwijs	9.000
6. Betalen & Financierien	Bestemmingsreserve flankerend personeelsbeleid	218.000
	Bestemmingsreserve investeringsfonds	2.000.000
	Algemene reserve	2.000.000
	Totaal	15.548.000

Programma	Onttrekkingen aan reserves via programma 6	Bedrag
1. Besturen & Samenwerken	Bestemmingsreserve nieuw- en verbouw stadskantoor	1.391.000
	Bestemmingsreserve investeringsfonds	250.000
2. Leren & Ontwikkelen	Bestemmingsreserve investeringsfonds	300.000
	Bestemmingsreserve kapitaallasten	63.000
	Bestemmingsreserve huisvesting onderwijs	93.000
3. Werken & ondernemen	Bestemmingsreserve participatie	9.250.000
	Bestemmingsreserve kapitaallasten	16.000
	Bestemmingsreserve investeringsfonds	30.000
4. Wonen & Verblijven	Algemene reserve	250.000
	Bestemmingsreserve grondexploitatie	101.000
	Bestemmingsreserve investeringsfonds	325.000
	Bestemmingsreserve kapitaallasten	535.000
5. Zorgen & Stimuleren	Bestemmingsreserve kapitaallasten	65.000
	Bestemmingsreserve investeringsfonds	3.600.000
	Algemene reserve	76.000
6. Betalen & Financierien	Bestemmingsreserve flankerend personeelsbeleid	105.000
	Totaal	16.450.000

**Tabel structurele onttrekkingen en stortingen reserves
(exclusief incidentele posten)**

Omschrijving bestemmingsreserve (Bedragen x 1.000)	2025		2026		2027		2028	
	Storting	Onttrek- king	Storting	Onttrek- king	Storting	Onttrek- king	Storting	Onttrek- king
Beheerkalender kapitaallasten	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitaallasten	0	955	0	963	0	963	0	952
Nieuw- en verbouw stadskantoor	1.085	1.391	1.104	1.380	1.123	1.369	1.142	1.358
Huisvesting onderwijs	66	93	65	0	64	0	0	0
Totaal	1.151	2.438	1.169	2.342	1.188	2.331	1.142	2.309

5. Overzicht incidentele baten en lasten per programma

Lasten (Bedragen x € 1.000)					
Prog.	Omschrijving	2025	2026	2027	2028
1	VNG congres, prio 15	250			
2	Startkwalificatie voor alle jongeren, prio 4	250			
3	Diverse lasten programma 3 prioriteiten en overig	127	97		
4	Lasten grondexploitatie (exclusief mutatie balanspost)	5.958	4.070	5.792	3.727
	Lasten grondexploitatie mutatie balanspost	15.320	10.249	-26	6.546
	Ontwikkeling 650 ha. Natuur, KN prio 11	250			
	Aanleg glasvezel	625			
	Nationaal Isolatie Programma	496	520		
	Diverse lasten programma 4 prioriteiten en overig	50			
5	Uitvoering themalijnen inclusiviteit, KN prio 3	550	550		
	Subsidieregeling jongerenwerk, KN prio 5			750	
	Programma 'Voor ons Roosendaal'	3.000	3.500		
	Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA)	574	369		
	Diverse lasten programma 5 prioriteiten en overig	176	147		
	Totaal incidentele lasten voor resultaat	27.626	19.502	6.516	10.273
6	Storting Algemene reserve	2.250			
	Storting BR Aanpak snelweg	250			
	Storting BR Investeringsfonds	2.410	52	53	53
	Storting BR Flankerend personeelsbeleid	218	218	218	218
	Storting BR Participatie	9.270	10.298	11.086	11.086
	Storting BR Grondexploitatie		144	4.079	418
	Totaal incidentele lasten mutaties reserves	14.397	10.711	15.436	11.775
	Totaal incidentele lasten inclusief stortingen	42.023	30.214	21.952	22.048

Baten (Bedragen x € 1.000)					
Prog.	Omschrijving	2025	2026	2027	2028
3	Verkoop gronden	610			
	Diverse incidentele baten programma 3	97	97		
4	Baten grondexploitatie	20.584	13.558	8.886	9.514
	Nationaal Isolatieprogramma	496	520		
5	Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA)	574	369		
6	Mutatie voorz. reiniging	250			
	Totaal incidentele baten voor resultaat	22.610	14.543	8.886	9.514
6	Onttrekking aan Algemene reserve	76	116	353	
	Onttrekking aan BR Investeringsfonds	4.505	4.100	750	
	Onttrekking aan BR Flankerend personeelsbeleid	105	68	69	68
	Onttrekking aan BR Participatie	9.250	10.749	12.026	12.026
	Onttrekking aan BR Grondexploitatie	101	101	101	101
	Totaal incidentele baten mutaties reserves	14.037	15.134	13.300	12.196
	Totaal incidentele baten inclusief onttrekkingen	36.647	29.677	22.186	21.710
	Saldo incidentele lasten / baten voor resultaat	5.015	4.959	-2.370	759
	Saldo incidentele lasten / baten reserves	360	-4.423	2.136	-421
	Per saldo incidentele lasten (plus) of incidentele baten (min) na resultaat	5.376	536	-234	338

Toelichting op de staat incidentele baten en lasten posten > € 250.000

In het bovenstaande overzicht zijn alle incidentele baten en lasten per programma gerubriceerd. Tevens zijn hier ook de incidentele stortingen in en onttrekkingen aan de algemene reserves en bestemmingsreserves vermeld. Hieronder volgt een integrale toelichting op de incidentele lasten en baten in de begroting 2025.

Lasten

Programma 1

Prioriteiten

Voor 2025 is middels de kadernota € 250.000 budget voor een netwerkevent ter beschikking gesteld.

Programma 2

Prioriteiten

Om het aantal jongeren met een startkwalificatie te doen stijgen, is in de kadernota voor zowel 2024 als 2025 extra budget opgenomen (€ 250.000).

Programma 4

Prioriteiten

Uit de gebiedsgerichte aanpak (GGA) Brabantse Wal ontstaat een ontwikkelopgave van ca 650 ha. Natuurgebied. Hiervoor is in 2025 € 250.000 beschikbaar gesteld.

Lasten grondexploitaties

Aan de lastenkant omvat deze post aanneemsommen en de aan de diverse projecten gerelateerde personeelskosten en kosten inhuur derden. De doorberekende overheadkosten en de kapitaallasten zijn hierin niet begrepen vanwege hun structurele karakter. Daarnaast wordt het saldo van baten en lasten bij grondexploitaties, welke naar de balans als vermeerdering of vermindering van de boekwaarde wordt verwerkt, gecorrigeerd als incidentele last.

Aanleg glasvezel

Dit betreft het budget voor het herstraten van trottoirs in verband met de aanleg van de glasvezelkabel.

Nationaal Isolatieprogramma

Voor de uitvoering van het Nationaal Isolatieprogramma is vanuit de Rijksoverheid € 496.000 beschikbaar gesteld voor 2025 en € 520.000 voor in 2026.

Programma 5

Prioriteiten

Ter bevordering van de gendergelijkheid worden acties en activiteiten ontwikkeld. Hiervoor is € 550.000 beschikbaar in 2025 en 2026. De huidige subsidieregeling jongerenwerk loopt van 2024 tot en met 2027. In de begroting was de subsidieregeling opgenomen tot en met 2026. Om ervoor te zorgen dat ook in 2027 voldoende middelen beschikbaar zijn, is in de Kadernota 2024 € 750.000 opgenomen voor 2027.

Programma 'Voor ons Roosendaal'

In het Collegeprogramma is voor de jaren 2023 tot en met 2026 budget beschikbaar gesteld voor het programma 'Voor ons Roosendaal'. (2025: € 3.000.000 en 2026: € 3.500.000). Deze middelen zijn bedoeld om de leefbaarheid en veiligheid in bepaalde wijken te verbeteren.

Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA)

Gemeenten, GGD'en, zorgverzekeraars en het ministerie van VWS zetten gezamenlijk in op een gezond en actief leven met een sterke basis. Binnen programma 5 is voor 2025 is € 574.000 beschikbaar en voor 2026 € 369.000. Dekking vindt plaats middels bijdragen van de Rijksoverheid.

Programma 6

Storting Algemene reserve

In 2025 storten we € 2.250.000 in de algemene reserve. Hiermee verbeteren we ons vermogen om risico's op te vangen.

Storting bestemmingsreserve Aanpak snelweg A58

Bij de aanbidding van de begroting 2022 is middels een amendement besloten om met ingang van 2022, gedurende 4 jaar, € 250.000 te storten in de nieuwe bestemmingsreserve Aanpak snelweg A58.

Storting Bestemmingsreserve Investeringsfonds

De storting in de bestemmingsreserve Investeringsfonds zorgt ervoor dat we ook de komende jaren nog voldoende incidentele middelen hebben om uitvoering te geven aan ons Collegeprogramma.

Storting Bestemmingsreserve Participatie

De stortingen in de bestemmingsreserve Participatie zijn benodigd om de komende jaren de fluctuaties in de bijstandslasten en -baten meer kunnen egaliseren.

Storting Bestemmingsreserve Grondexploitatie

De stortingen in de bestemmingsreserve Grondexploitatie bestaan uit winstnemingen van verschillende grondexploitaties.

Baten

Programma 3

Verkoop gronden

In verband met de verkoop van een perceel aan de Leemstraat is voor 2025 € 610.000 opgenomen.

Programma 4

Baten grondexploitaties

Aan de batenkant bevat deze incidentele post verkoopopbrengsten van gronden en onttrekkingen aan de gevormde verliesvoorzieningen bij de afwikkeling of noodzakelijke aanpassing van een grondexploitatie.

Nationaal Isolatieprogramma

Het doel van het Nationaal Isolatieprogramma is om 2,5 miljoen woningen te isoleren in de periode tot en met 2030. Hiervoor ontvangen we € 496.000 in 2025 en € 520.000 in 2026.

Programma 5

GALA

In het kader van het Gezond en Actief Leven Akkoord ontvangen we binnen programma 5 € 574.000 in 2025, en € 369.000 in 2026.

Programma 6

Onttrekking aan voorziening reiniging

Conform de motie "Correctie voorziening exploitatie reinigingssector" is in deze begroting een bedrag van € 250.000 uit de voorziening reiniging gehaald te gunste van de Algemene reserve.

Onttrekking aan Bestemmingsreserve Investeringsfonds

Ter dekking van de incidentele lasten voortvloeiend uit de ambities opgenomen in ons Collegeprogramma vinden onttrekkingen plaats aan de Bestemmingsreserve Investeringsfonds.

Onttrekking aan Bestemmingsreserve Participatie

De onttrekkingen aan de bestemmingsreserve Participatie zijn benodigd om de komende jaren de fluctuaties in de bijstandslasten en -baten meer kunnen egaliseren.



6. Investeringsplan

Progr.	Activ. nummer	Vanaf 2025: 1,5% Omschrijving	V(erv.) U(uitbr.)	Afschr. %	2025		1,50% Rente	Af-schrijving	
					Invest.	Kap. lasten			
INVESTERINGEN									
2025									
1	602.901	Werkplek (2025)	V	ann.25%	340.000	85.661	2.550	83.111	
1	600.501	Vervangen cameratoezicht (2025)	V	line 5 jr	450.000	85.661	3.375	90.000	
4	609.704	Aanhangwagens-machine transporter (2025)	V	ann. 12,5%	30.000	3.782	225	3.557	
4	608.700	Rolstoelvriendelijk steiger De Vliet	U	line 20 jr	47.500	2.731	356	2.375	
2	605.608	Omvorming kunstgrasveld Keep Fit	V	line 30 jr	600.000	24.500	4.500	20.000	
2	605.608	Hockeyvelden Pelikaan (50%)	V	line 20 jr	375.000	21.563	2.813	18.750	
2	605.608	Autom. berekening sportpark Hulsdonk	V	line 15 jr	100.000	750	750	0	
2	605.610	Autom. berekening sportpark de Wallen	V	line 15 jr	40.000	300	300	0	
2	605.611	Autom. berekening sportpark Vierhoeven	V	line 15 jr	110.000	825	825	0	
2	605.612	Autom. berekening sportpark de Doelen	V	line 15 jr	40.000	300	300	0	
2	605.613	Autom. berekening sportpark Heerle	V	line 15 jr	35.000	263	263	0	
2	605.614	Autom. berekening sportpark Rimboe	V	line 15 jr	45.000	338	338	0	
2	605.615	Autom. berekening sportpark Moerstraten	V	line 15 jr	30.000	225	225	0	
2	605.608	3 kleedkamers RKVV Roosendaal (50)	U	line 25 jr	200.000	9.500	1.500	8.000	
2026									
1	602.901	Werkplek (2026)	V	ann.25%					
1	600.002	Ipad nieuwe raadsleden (2026)	V	ann.25%					
2	605.608	Uitvoering accommodatieplan Sport (2026)	V	line 20 jr					
4	608.601	VRI's (2026)	V	line 15 jr					
4	609.704	Aanhangwagens (2026)	V	ann. 12,5%					
4	609.704	Grote kneuzer (2026)	V	ann. 20%					
4	609.704	Tractor Boomer 45 (2026)	V	ann. 10%					
4	609.704	Waterwagen (2026)	V	ann. 12,5%					
4	609.704	Snipperkar aanhanger (2026)	V	ann. 12,5%					
4	609.704	Zuigwagen (2026)	V	ann. 12,5%					
2027									
1	602.901	Werkplek (2027)	V	ann.25%					
4	609.704	Tractor (2027)	V	ann. 10%					
4	609.704	Hoogwerker (2027)	V	ann. 10%					
4	608.601	Camera's scootervrije binnenstad (2027)	V	line 5 jr					
4	608.601	VRI's (2027)	V	line 20 jr					
2028									
1	602.901	Werkplek (2028)	V	ann.25%					
4	609.704	Boomer 35 elektrisch (2028)	V	ann. 10%					
4	609.704	Trilo veegmachine (2028)	V	ann. 12,5%					
2029									
1	602.901	Werkplek (2029)	V	ann.25%					
4	609.704	Ariens elektrische maaimachine (2029)	V	ann. 20%					
4	609.704	Ariens elektrische maaimachine (2029)	V	ann. 20%					

	2026			2027			2028					
	Invest.	Kap. lasten	1,50% Rente	Af-schrijving	Invest.	Kap. lasten	1,50% Rente	Af-schrijving	Invest.	Kap. lasten	1,50% Rente	Af-schrijving
		88.211	3.853	84.358		88.211	2.588	85.623		88.211	1.304	86.907,61
		95.400	5.400	90.000		94.050	4.050	90.000		92.700	2.700	90.000,00
		4.007	397	3.611		4.007	342	3.665		4.007	288	3.719,89
		3.052	677	2.375		3.016	641	2.375		2.981	606	2.375,00
		28.700	8.700	20.000		28.400	8.400	20.000		28.100	8.100	20.000,00
		24.094	5.344	18.750		23.813	5.063	18.750		23.531	4.781	18.750,00
		8.167	1.500	6.667		8.067	1.400	6.667		7.967	1.300	6.666,67
		3.267	600	2.667		3.227	560	2.667		3.187	520	2.666,67
		8.983	1.650	7.333		8.873	1.540	7.333		8.763	1.430	7.333,33
		3.267	600	2.667		3.227	560	2.667		3.187	520	2.666,67
		2.858	525	2.333		2.823	490	2.333		2.788	455	2.333,33
		3.675	675	3.000		3.630	630	3.000		3.585	585	3.000,00
		2.450	450	2.000		2.420	420	2.000		2.390	390	2.000,00
		10.880	2.880	8.000		10.760	2.760	8.000		10.640	2.640	8.000,00
	340.000	85.661	2.550	83.111		88.211	3.853	84.358		88.211	2.588	85.623
	50.000	12.597	375	12.222		12.972	567	12.406		12.972	381	12.592
	500.000	28.750	3.750	25.000		32.125	7.125	25.000		31.750	6.750	25.000
	550.000	40.792	4.125	36.667		44.367	7.700	36.667		43.817	7.150	36.667
	30.000	3.782	225	3.557		4.007	397	3.611		4.007	342	3.665
	80.000	16.127	600	15.527		16.727	967	15.760		16.727	731	15.996
	200.000	20.187	1.500	18.687		21.687	2.720	18.967		21.687	2.435	19.252
	17.500	2.206	131	2.075		2.338	231	2.106		2.338	200	2.138
	25.000	3.152	188	2.964		3.339	331	3.009		3.339	285	3.054
	40.000	5.043	300	4.743		5.343	529	4.814		5.343	457	4.887
					340.000	85.661	2.550	83.111		88.211	3.853	84.358
					200.000	20.187	1.500	18.687		21.687	2.720	18.967
					100.000	12.608	750	11.858		13.358	1.322	12.036
					125.000	25.938	938	25.000		26.500	1.500	25.000
					600.000	44.500	4.500	40.000		48.400	8.400	40.000
									340.000	85.661	2.550	83.111
									50.000	5.047	375	4.672
									40.000	5.043	300	4.743

Progr.	Activ. nummer	Vanaf 2025: 1,5% Omschrijving	V(erv.) U(uitbr.)	Afschr. %	2025		1,50% Rente	Af-schrijving	
					Invest.	Kap. lasten			
		Aanbiedingsnota 2025							
4	611.902	Vergroening gemeentelijke gebouwen (2025)	U	line 25 jr	400.000	19.000	3.000	16.000	
4		Kapitaliseren versleten groen (2025)	U	line 15 jr	600.000	44.500	4.500	40.000	
4	611.902	Verduurzaming gemeentelijke gebouwen (2026)	U	line 15 jr					
4		Kapitaliseren versleten groen (2026)	U	line 15 jr					
4	611.902	Verduurzaming gemeentelijke gebouwen (2027)	U	line 15 jr					
4		Kapitaliseren versleten groen (2027)	U	line 15 jr					
4	611.902	Verduurzaming gemeentelijke gebouwen (2028)	U	line 15 jr					
4		Kapitaliseren versleten groen (2028)	U	line 15 jr					
4	611.902	Verduurzaming gemeentelijke gebouwen (2029)	U	line 15 jr					
4		Kapitaliseren versleten groen (2029)	U	line 15 jr					
		TOTAAL INVESTERINGEN			3.442.500	299.899	25.819	281.794	
		Investerings t.l.v. reserves en voorzieningen							
	vz	Groot onderhoud sportaccommodaties	V		850.704				
	vz	Onderhoud gemeentelijke gebouwen	V		184.808				
	vz	Rioleringsinvesteringen Beheerkalender 2020-2027	V		1.550.858				
	br	Beheerkalender 2020-2027 onderhoud	V		6.158.657				
	br	Beheerkalender 2020-2027 reconstructie	V		13.428.185				
		TOTAAL INVESTERINGEN TLV. BR en VZ			22.173.212	-	-	-	
		TOTAAL IP 2025-2028			25.615.712	299.899			

	2026				2027				2028			
	Invest.	Kap. lasten	1,50% Rente	Af-schrijving	Invest.	Kap. lasten	1,50% Rente	Af-schrijving	Invest.	Kap. lasten	1,50% Rente	Af-schrijving
		21.760	5.760	16.000		21.520	5.520	16.000		21.280	5.280	16.000
		48.400	8.400	40.000		47.800	7.800	40.000		47.200	7.200	40.000
	1.183.900	87.806	8.879	78.927		95.501	16.575	78.927		94.317	15.391	78.927
	600.000	44.500	4.500	40.000		48.400	8.400	40.000		47.800	7.800	40.000
					2.267.200	168.151	17.004	151.147		182.887	31.741	151.147
					600.000	44.500	4.500	40.000		48.400	8.400	40.000
									1.881.400	139.537	14.111	125.427
									600.000	44.500	4.500	40.000
	3.616.400	707.775	74.534	633.241	4.232.200	1.130.406	123.899	1.006.507	2.911.400	1.432.058	162.379	1.269.679
	440.461				548.649				548.649			
	995.355				563.888				563.888			
	1.994.682				2.834.000				2.834.000			
	3.565.758				2.855.000				2.855.000			
	12.162.310				4.772.000				4.772.000			
	19.158.566	-	-	-	11.573.537	-	-	-	11.573.537	-	-	-
	22.774.966	707.775			15.805.737	1.130.406			14.484.937	1.432.058		

BIJLAGE 3

OVERZICHT BBV WETGEVING

BBV Indicatoren

Indicator	P	Jaar	Roosendaal	NL
Winkeldiefstallen per 1.000 inwoners	1	2023	3,4	2,5
Geweldsmisdrijven- en seksuele misdrijven per 1.000 inwoners	1	2023	5,0	4,3
Diefstal uit woning per 1.000 inwoners	1	2023	1,1	1,3
Vernieling en beschadiging (in de openbare ruimte) per 1.000 inwoners	1	2023	7,6	5,8
Verwijzingen Halt (per 1.000 inwoners van 12 tot en met 18 jaar)	1	2023	12	9
Funcziemenging (verhouding banen/woningen, 0 = alleen wonen, 100 = alleen werken)	3	2023	53,4%	54,2%
Vestigingen van bedrijven (per 1.000 inwoners 15 tot en met 64 jaar)	3	2023	164,8	181,8
Voortijdige schoolverlaters totaal (VO + MBO)	2	2023	3,1%	2,4%
Absoluut verzuim (per 1.000 leerlingen)	2	2023	7,3	6,3
Relatief verzuim (per 1.000 leerlingen)	2	2023	36	27
Niet-sporters	2	2022	50,0%	46,4%
Banen (per 1.000 inwoners 15-64 jaar)	3	2023	837,0	836,6
Netto arbeidsparticipatie (% van de werkzame beroepsbevolking t.o.v. de beroepsbevolking)	3	2023	70,6%	73,1%
Bijstandsuitkeringen (per 10.000 inwoners 18 jaar e.o.)	3	2023	370,1	344,8
Aantal re-integratievoorzieningen (per 10.000 inwoners 15-64 jaar)	3	2023	216,0	191,5
Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement (per 10.000 inwoners)	5	2023	840	700
% kinderen in uitkeringsgezin (% kinderen tot 18 jaar)	3	2022	7%	6%
% werkloze jongeren (% jongeren tot 16 tot en met 22 jaar)	3	2022	2%	1%
Jongeren met delict voor rechter (% jongeren van 12-21 jaar)	5	2022	1 %	1 %
Jongeren met jeugdhulp (% van alle jongeren tot 18 jaar)	5	2023	15,3%	13,5%
Jongeren met jeugdreclassering (% jongeren van 12 tot 23 jaar)	5	2023	0,3%	0,3%
Jongeren met jeugdbescherming (% van alle jongeren tot 18 jaar)	5	2023	1,2%	1,1%
Omvang huishoudelijk restafval (kg. per inwoner)	4	2022	109	148
Hernieuwbare elektriciteit (%)	4	2022	61,4%	41,3%
Gemiddelde WOZ-waarde woningen	4	2024	€ 300.000	€ 379.000
Nieuw gebouwde woningen (aantal per 1.000 woningen)	4	2023	3,8	9,1
Demografische druk (verhouding aantal personen 0 – 20 jr. en > 65 jr. tot personen tussen 20 en 65 jr.)	4	2024	73,3%	70,4%
Woonlasten éénpersoonshuishouden	4	2024	€ 922	€ 994
Woonlasten meerpersoonshuishouden	4	2024	€ 957	

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

(bron: www.waarstaatjegemeente.nl, geraadpleegd op 19/08/2024)

Overzicht indicatoren BBV onderdeel bedrijfsvoering

Effectindicator bedrijfsvoering	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Formatie in aantal FTE per 1.000 inwoners	6,65	7,25	7,62
Bezetting in aantal FTE per 1.000 inwoners	6,65	6,56	6,50
Apparaatskosten in kosten per inwoner	€ 658,59	€ 752,97	€ 812,32
Externe inhuur (incl. WVS), kosten als % van totale loonsom	37,4%	11,6%	11,8%
Overhead, als % van totale lasten	9,4%	10,7%	10,1%

Overzicht wettelijke taakvelden

Overzicht IV3 taakvelden x € 1.000	Gewijzigde Begroting 2024			Begroting 2025		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning						
0.1 Bestuur	5.720	117	5.603	5.862	132	5.730
0.2 Burgerzaken	2.019	976	1.043	1.857	997	860
0.4 Overhead	32.666	650	32.016	34.275	520	33.755
0.5 Treasury	-787	467	-1.254	77	467	-390
0.61 OZB woningen	1.305	8.896	-7.591	1.341	9.092	-7.751
0.62 OZB niet-woningen		6.018	-6.018		6.151	-6.151
0.63 Parkeerbelasting		1.956	-1.956		2.472	-2.472
0.64 Belastingen overig	296	921	-625	304	924	-620
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds		186.616	-186.616		196.368	-196.368
0.8 Overige baten en lasten	2.261	1.359	901	4.067	1.615	2.452
0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)	10		10	10		10
0.10 Mutaties reserves	25.308	38.133	-12.825	15.548	16.449	-901
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten						
Totaal taakveld	68.797	246.109	-177.313	63.342	235.187	-171.845
1. Veiligheid						
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	5.905	120	5.785	6.594	122	6.472
1.2 Openbare orde en veiligheid	6.843	205	6.638	7.435	207	7.227
Totaal taakveld	12.749	325	12.424	14.029	329	13.700
2. Verkeer, vervoer en waterstaat						
2.1 Verkeer en vervoer	23.003	765	22.239	19.227	781	18.446
2.2 Parkeren	1.934		1.934	1.884		1.884
2.4 Economische havens en waterwegen	623	1	622	543	1	542
Totaal taakveld	25.560	766	24.794	21.654	783	20.871
3. Economie						
3.1 Economische ontwikkeling	434		434	117		117
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	15.306	12.532	2.774	21.916	20.584	1.332
3.3 Bedrijventoket en bedrijfsregelingen	3.331	212	3.119	3.256	826	2.430
3.4 Economische promotie	1.931	412	1.518	981	421	559
Totaal taakveld	21.002	13.156	7.846	26.269	21.831	4.438
4. Onderwijs						
4.1 Openbaar basisonderwijs	142		142	146		146
4.2 Onderwijshuisvesting	6.617	473	6.144	6.161	227	5.934
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	7.069	3.779	3.289	8.235	3.787	4.447
Totaal taakveld	13.828	4.253	9.575	14.541	4.014	10.527
5. Sport, cultuur en recreatie						
5.1 Sportbeleid en activering	1.485	195	1.290	1.498	195	1.303
5.2 Sportaccommodaties	3.670	1.169	2.502	3.656	1.192	2.464
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	4.689	145	4.544	4.222	146	4.075
5.4 Musea	1.381	60	1.321	1.414	60	1.354
5.5 Cultureel erfgoed	567	34	532	551	34	517
5.6 Media	1.651		1.651	1.687		1.687
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	8.918	470	8.448	8.825	478	8.347
Totaal taakveld	22.361	2.073	20.288	21.853	2.106	19.747

Begroting 2026			Begroting 2027			Begroting 2028		
Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
5.771	128	5.643	5.934	133	5.800	6.103	139	5.964
2.035	1.019	1.016	2.189	1.042	1.147	1.905	1.065	840
34.776	447	34.328	35.425	455	34.970	36.273	463	35.810
-224	467	-691	-203	467	-670	-279	467	-746
1.403	9.292	-7.889	1.461	9.496	-8.035	1.522	9.705	-8.183
	6.286	-6.286		6.424	-6.424		6.566	-6.566
	2.472	-2.472		2.473	-2.473		2.473	-2.473
318	927	-608	332	930	-598	346	933	-587
	191.659	-191.659		196.642	-196.642		201.322	-201.322
4.168	1.374	2.794	4.223	1.384	2.839	4.276	1.393	2.883
10		10	10		10	10		10
11.881	17.193	-5.312	16.624	15.347	1.276	12.917	14.221	-1.304
60.139	231.263	-171.125	65.994	234.792	-168.799	63.073	238.746	-175.673
6.714	124	6.590	7.046	126	6.920	6.833	128	6.705
7.438	225	7.214	7.320	216	7.103	7.452	235	7.217
14.152	349	13.804	14.365	342	14.023	14.284	363	13.922
19.574	799	18.775	20.696	816	19.880	21.389	834	20.555
1.879		1.879	1.874		1.874	1.874		1.874
552	1	551	561	1	560	571	1	569
22.005	800	21.205	23.131	817	22.314	23.833	835	22.998
120		120	122		122	125		125
15.088	13.558	1.530	6.613	8.886	-2.274	11.378	9.514	1.864
2.857	220	2.636	2.759	225	2.534	2.812	230	2.582
969	431	538	1.010	440	570	989	450	539
19.033	14.209	4.825	10.504	9.551	953	15.304	10.194	5110
149		149	152		152	155		155
6.657	230	6.427	6.783	234	6.549	7.017	238	6.779
8.130	3.840	4.290	8.225	3.843	4.382	8.320	3.845	4.475
14.936	4.070	10.866	15.160	4.077	11.083	15.492	4.083	11.409
1.516	195	1.320	1.532	195	1.336	1.548	195	1.353
3.720	1.215	2.504	3.674	1.240	2.434	3.672	1.267	2.406
4.262	148	4.114	4.330	149	4.181	4.426	151	4.275
1.408	60	1.348	1.442	60	1.382	1.485	60	1.425
563	34	529	567	34	532	574	34	540
1.725		1.725	1.762		1.762	1.801		1.801
9.364	487	8.877	9.568	496	9.072	9.755	505	9.250
22.556	2.140	20.416	22.874	2.175	20.700	23.261	2.212	21.049

Overzicht IV3 taakvelden	Gewijzigde Begroting 2024			Begroting 2025		
x € 1.000	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
6. Sociaal domein						
6.1 Sarmekracht en burgerparticipatie	15.186	1.624	13.562	17.498	2.101	15.397
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	11.212	2.105	9.107	10.187	1.619	8.569
6.3 Inkomensregelingen	47.724	34.294	13.431	52.126	37.229	14.897
6.4 WSW en beschut werk	16.589		16.589	16.365		16.365
6.5 Arbeidsparticipatie	3.249		3.249	3.777		3.777
6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	3.932	882	3.050	3.948	835	3.113
6.71a Huishoudelijke hulp (Wmo)	7.763		7.763	8.735		8.735
6.71b Begeleiding (Wmo)	8.926		8.926	9.124		9.124
6.72a Jeugdzorg begeleiding	82		82	85		85
6.72b Jeugdzorg behandeling	4.089		4.089	4.227		4.227
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	1.963		1.963	2.029		2.029
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	1.477	150	1.327	1.398		1.398
6.73a Pleegzorg	1.472		1.472	1.522		1.522
6.73b Gezinsgericht	4.638	87	4.551	4.911	87	4.824
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	3.271		3.271	3.382		3.382
6.74a Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf						
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	953		953	876		876
6.74c Gesloten plaatsing	9.587	8.635	952	8.166	7.214	952
6.81a Beschermd wonen (Wrm)	618		618	297		297
6.82a Jeugdbescherming	1.596		1.596	1.671		1.671
6.82b Jeugdreclassering	221		221	232		232
Totaal taakveld	144.547	47.777	96.770	150.558	49.086	101.472
7. Volksgezondheid en milieu						
7.1 Volksgezondheid	4.305	546	3.760	4.469	497	3.972
7.2 Riolering	11.010	14.267	-3.257	10.945	14.282	-3.338
7.3 Afval	10.283	13.324	-3.041	10.261	13.370	-3.108
7.4 Milieubeheer	5.448	1.938	3.509	3.853	1.914	1.939
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	61	70	-8	63	72	-9
Totaal taakveld	31.108	30.145	963	29.590	30.135	-545
8. Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing						
8.1 Ruimte en leefomgeving	3.008	54	2.953	2.563	55	2.508
8.3 Wonen en bouwen	6.014	3.896	2.118	4.553	2.116	2.437
Totaal taakveld	9.022	3.951	5.071	7.116	2.171	4.945
Totaal	348.972	348.554	418	348.952	345.642	3.310

Begroting 2026			Begroting 2027			Begroting 2028		
Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
18.118	2.109	16.010	15.062	1.870	13.193	14.475	1.871	12.605
9.921	1.251	8.670	10.073	1.251	8.823	10.231	1.251	8.980
53.942	37.978	15.964	55.284	38.654	16.631	56.779	39.562	17.217
16.098		16.098	15.674		15.674	15.403		15.403
3.792		3.792	3.879		3.879	3.955		3.955
3.962	839	3.123	4.045	842	3.203	4.098	845	3.253
8.915		8.915	9.100		9.100	9.289		9.289
9.023		9.023	9.026		9.026	9.026		9.026
83		83	83		83	83		83
4.170		4.170	4.171		4.171	4.171		4.171
2.002		2.002	2.002		2.002	2.002		2.002
1.387		1.387	1.387		1.387	1.387		1.387
1.501		1.501	1.502		1.502	1.502		1.502
4.845	87	4.758	4.847	87	4.759	4.847	87	4.759
3.336		3.336	3.337		3.337	3.337		3.337
876		876	876		876	876		876
8.166	7.214	952	8.166	7.214	952	8.166	7.214	952
304		304	310		310	317		317
1.694		1.694	1.694		1.694	1.694		1.694
235		235	235		235	235		235
152.371	49.478	102.893	150.755	49.918	100.837	151.874	50.830	101.044
4.466	355	4.111	4.275	20	4.255	4.425	20	4.405
11.046	14.413	-3.368	11.140	14.534	-3.394	11.249	14.670	-3.422
10.096	13.275	-3.179	10.323	13.574	-3.251	10.553	13.877	-3.324
3.613	1.939	1.674	3.128	1.419	1.709	3.195	1.419	1.776
64	73	-9	66	75	-9	67	76	-9
29.284	30.055	-771	28.932	29.622	-690	29.489	30.062	-573
2.648	56	2.591	2.734	58	2.677	2.824	59	2.765
4.637	2.168	2.469	4.693	2.216	2.477	4.796	2.187	2.609
7.285	2.224	5.060	7.427	2.274	5.153	7.620	2.246	5.375
341.759	334.588	7.172	339.143	333.569	5.574	344.231	339.570	4.661

Bezoekadres

Stadserf 1
T 14 0165

info@roosendaal.nl

Postadres

Postbus 5000
4700 KA Roosendaal

roosendaal.nl