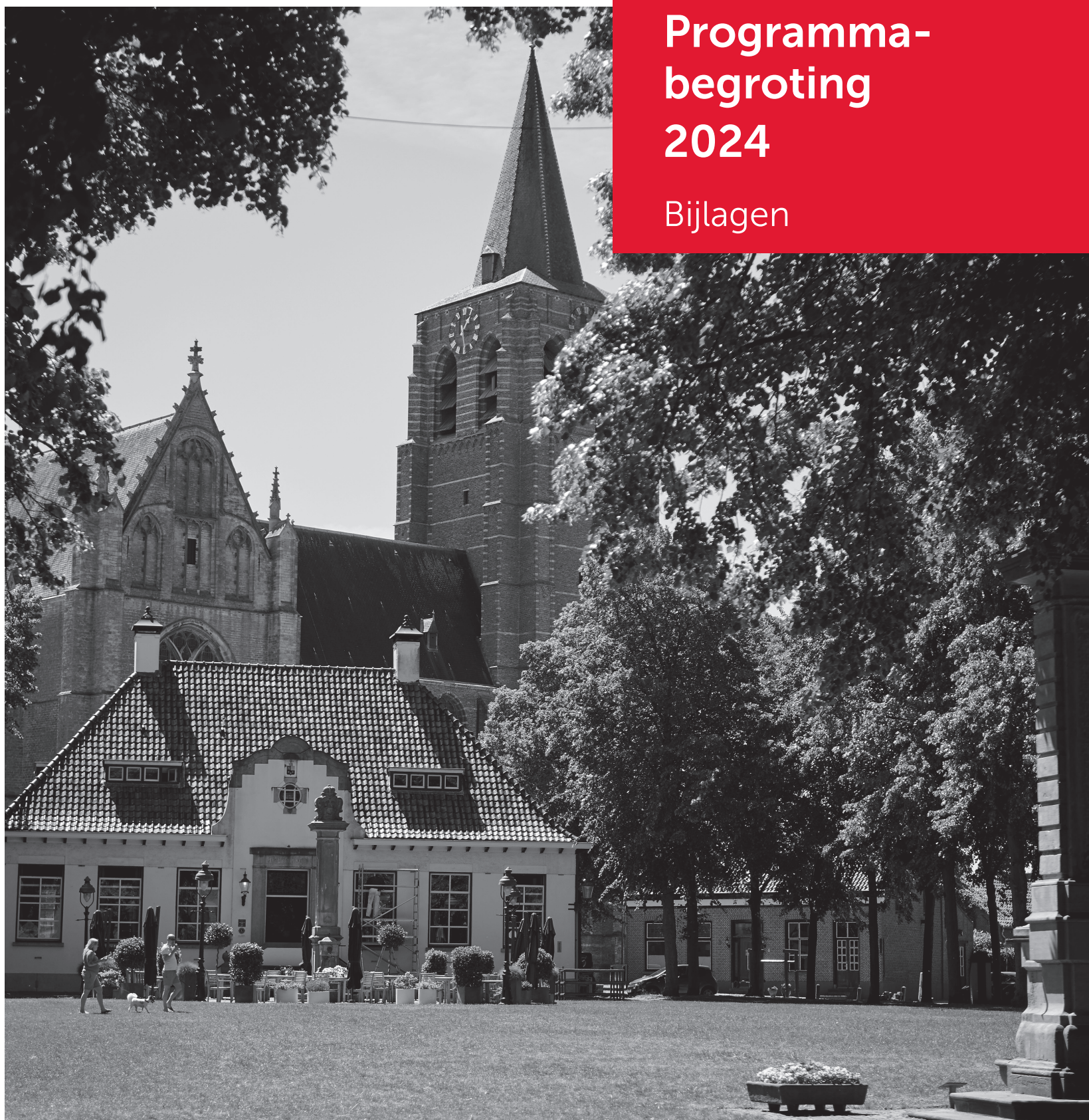


Programma- begroting 2024

Bijlagen







Inhoud

Bijlage 1: Financiële bijlage	4
1. Inleiding	4
2. Het financiële beeld	4
3. Structureel begrotingssaldo	12
4. Overige beslispunten	13
Bijlage 2: Financiële begroting	14
1. Overzicht lasten en baten met toelichting per programma	14
2. Overzicht algemene dekkingsmiddelen	52
3. Totaal overzicht lasten en baten begroting 2024	56
4. Uiteenzetting financiële positie met toelichting	57
5. Overzicht incidentele baten en lasten per programma	68
6. Investeringsplan	76
Bijlage 3: Overzicht BBV wetgeving	78
BBV Indicatoren	78
Overzicht indicatoren BBV onderdeel bedrijfsvoering	79
Overzicht wettelijke taakvelden	80
Overzicht IV3 taakvelden	84



Bijlage 1

Financiële bijlage

1. Inleiding

In de aanbiedingsnota bij de Begroting 2024 (onder het kopje 'Financiën') is opgenomen welke middelen we de komende jaren tot onze beschikking hebben voor nieuw beleid of voor het opvangen van tegenvallers/risico's/onzekerheden. In deze bijlage gaan we hier dieper op in en laten we zien hoe we tot die bedragen gekomen zijn.

In de Programmabegroting 2023 en de Kadernota 2024 hebben we veel van onze prioriteiten uit het Collegeprogramma uitgewerkt. Daarbij zijn ook al heel veel middelen beschikbaar gesteld. In deze begroting nemen we daarom vooral de onvermijdelijke baten en lasten op die sinds de Kadernota 2024 zijn opgetreden.

2. Het financiële beeld

Samenvatting

In de onderstaande tabel is de samenvatting opgenomen van het financiële beeld voor de komende vier jaar voor onze gemeente. We beginnen in de tabel met de financiële uitgangspositie (regel a). Deze geeft aan hoeveel financiële ruimte er is voor het opvangen van onvermijdelijke baten en lasten (regel b) en voor het vaststellen en uitvoeren van nieuw beleid (bestuurlijke keuzes; regel c).

Als we de regels a t/m c optellen ontstaat het begrotingssaldo (d). Uit de tabel blijkt dat er in de jaren 2024 en 2025 sprake is van een begrotingsoverschot. Voor de langere termijn, vanaf 2026, hebben we begrotingstekorten. Onder de tabel lichten we de regels a t/m d verder toe.

Samenvatting financiële beeld	2024	2025	2026	2027
a. Financiële uitgangspositie	€ 5.709.000 V	€ 2.770.000 V	€ 1.713.000 N	€ 622.000 V
b. Onvermijdelijke baten en lasten	€ 2.221.000 N	€ 1.392.000 N	€ 2.136.000 N	€ 2.330.000 N
c. Bestuurlijke keuzes		€ 188.000 V	€ 471.000 V	€ 944.000 V
d. Begrotingssaldo	€ 3.488.000 V	€ 1.566.000 V	€ 3.378.000 N	€ 764.000 N

In de Kadernota hebben we al aangegeven dat er veel onzekerheden zijn over de financiering van gemeenten vanuit het Rijk. Inmiddels hebben we te maken met een demissionair kabinet en zijn er in november nieuwe Tweede Kamerverkiezingen. Dit heeft de financiële onzekerheden voor de toekomst alleen maar groter gemaakt. We hebben als gemeenten nog geen zicht in hoeverre de kortingen die het Rijk op het Gemeentefonds heeft ingerekend teruggedraaid worden of daadwerkelijk ingevoerd zullen worden.

Dit staat in contrast met de grote opgaven waar we als gemeente -als partner van de rijksoverheid- voor staan. Om uitvoering te kunnen geven aan deze opgaven zijn voldoende structurele middelen nodig. Op dit moment is daar geen sprake van. Vanaf 2026 zien we ook voor onze gemeente begrotingstekorten ontstaan.

Conform het advies van de VNG willen we dit graag zichtbaar maken, zodat we hiermee een signaal kunnen afgeven.

Duidelijk is dat een nieuw kabinet een bezuinigingsopgave heeft. In hoeverre een nieuw kabinet invulling geeft aan deze bezuinigingsopgave is nog een vraagteken. Het lijkt echter onvermijdelijk dat een deel daarvan op gemeenten zal worden afgewend. Wij verwachten daarom voor de toekomst financieel geen rooskleurig beeld.

Om onze financiën ook in de toekomst gezond te houden vinden wij een pas op de plaats op dit moment noodzakelijk. We willen nu buffers creëren om in de toekomst risico's en onzekerheden op te kunnen vangen, zonder dat dit ten koste gaat van onze (wettelijke) taken. Daarom hebben we in de voorliggende begroting geen nieuwe beleidsvoorstellen opgenomen. We hebben ons vooral beperkt tot de onvermijdelijke baten en lasten die sinds de Kadernota zijn opgetreden.

Het financiële toekomstbeeld voor de komende jaren noopt ons tot het maken van keuzes. Zonder de benodigde middelen uit Den Haag kunnen we niet alles uitvoeren in het tempo dat we voor ogen hebben. Daarnaast hebben we ook te maken met krapte op de arbeidsmarkt waardoor we creatief moeten zijn in de uitvoering van onze plannen. Op dit moment zijn er nog voldoende knoppen waar we aan kunnen draaien om het financiële tij vanaf 2026 te keren. Bij de Kadernota 2025 willen we onze keuzes voor een gezond financieel meerjarenperspectief aan u voorleggen.

Ad a. Financiële uitgangspositie

De totale financiële uitgangspositie geeft aan hoeveel geld we beschikbaar hebben de komende jaren. De financiële uitgangspositie bedraagt in 2024 € 5.709.000. De uitgangspositie wordt gevormd door verschillende onderdelen:

Financiële uitgangspositie	2024	2025	2026	2027
1. Uitkomsten beheersbegroting	3.031.000 V	91.000 V	4.210.000 N	6.506.000 N
2. Septemercirculaire 2023	1.530.000 V	1.304.000 V	1.122.000 V	4.133.000 V
3. Oormerkingen septemercirculaire 2023	267.000 N	40.000 N	40.000 N	20.000 N
4. Stelpost Jeugd				1.600.000 V
5. Middelen klimaat- en energiebeleid (CDOKE)	1.415.000 V	1.415.000 V	1.415.000 V	1.415.000 V
Totaal financiële uitgangspositie	5.709.000 V	2.770.000 V	1.713.000 N	622.000 V

1. Uitkomsten beheersbegroting

We beginnen met de meerjarenraming uit de vastgestelde programmabegroting 2023.

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. Daarbij worden ook raadsbesluiten, die in de tussentijd genomen zijn, verwerkt. Een voorbeeld daarvan is de vastgestelde Kadernota 2024. Deze berekening leidt tot de Uitkomsten beheersbegroting. Dit is dus de geactualiseerde meerjarenraming uit de vastgestelde programmabegroting 2023.

In de Kadernota 2024 hebben we een structurele stelpost aan de lastenkant opgenomen van € 2 miljoen. Deze stelpost dient als buffer om onzekerheden en risico's op te kunnen vangen in de toekomst. Daarnaast zijn nog niet alle prioriteiten volledig uitgewerkt en doorgerekend. Omdat we alle prioriteiten belangrijk vinden, willen we ook voor deze prioriteiten nog voldoende middelen over houden. In de jaarschijf 2024 hebben we deze stelpost van € 2 miljoen vrij laten vallen in het saldo van de beheersbegroting. Voor 2025 en verder is deze stelpost van € 2 miljoen nog beschikbaar. Dit vormt dus een extra structurele buffer voor de toekomst.

2. Septembercirculaire 2023

Op Prinsjesdag verschijnt jaarlijks de septembercirculaire van het Gemeentefonds. In deze circulaire geeft het Rijk 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. Een uitgebreide toelichting op de septembercirculaire is opgenomen in de raadsmededeling hierover.

3. Oormerkingen septembercirculaire 2023

Via de septembercirculaire ontvangen we als gemeente middelen voor speciale doelstellingen. Deze middelen oormerken we zodat we deze ook daadwerkelijk beschikbaar houden voor het beoogde doel. Omdat we deze middelen oormerken kunnen we ze niet meer als algemeen middel inzetten. De oormerkingen betreffen middelen voor Bijzondere Bijstand en Vroegsignalering (€ 227.000 in 2024), LHBTI-emancipatiebeleid (€ 20.000 in de jaren 2023 t/m 2026) en middelen voor het Rijksvaccinatieprogramma (jaarlijks € 20.000 vanaf 2024).

4. Stelpost Jeugd

Het Rijk en de VNG werken al enige tijd aan de Hervormingsagenda Jeugdzorg. Door het Rijk zijn voor de jaren 2024 en 2025 incidenteel middelen toegevoegd aan het Gemeentefonds ten behoeve van jeugdzorg. Structureel zijn deze middelen echter niet toegezegd. Omdat de middelen wel gereserveerd zijn door het Rijk heeft onze toezichthouder, de provincie Noord-Brabant, een richtlijn hiervoor opgesteld. De richtlijn houdt in dat gemeenten in de jaarschijven 2026 en 2027 de middelen zoals die in de Hervormingsagenda zijn afgesproken als structureel dekkingsmiddel mogen meenemen in hun begroting. Daarnaast mogen gemeenten in hun begroting rekening houden met een besparing op de uitgaven van jeugdzorg, omdat het Rijk maatregelen zal uitwerken die moeten leiden tot kostenbesparingen. In de programmabegroting 2023 hebben we voor de jaarschijf 2026 al een stelpost opgenomen voor Jeugd. Voor 2027 was dat nog niet het geval. Daarom nemen we nu een stelpost op voor Jeugd in 2027. Voorzichtigheidshalve nemen we deze op voor 50% van het toegestane bedrag.

5. Middelen Klimaat- en Energiebeleid (Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE)

Gemeenten spelen een belangrijke rol in de uitvoering van het klimaat- en energiebeleid. Daarom is het belangrijk dat gemeenten over de benodigde kennis, expertise én uitvoeringscapaciteit beschikken. Het kabinet trekt voor de jaren 2023 tot en met 2025 geld uit om gemeenten hierbij te ondersteunen. Met dit geld kunnen gemeenten extra personeel aantrekken, kennis vergroten en externe expertise in huis halen. Om langjarige verplichtingen aan te kunnen gaan, hebben gemeenten echter ook langjarige zekerheid nodig van deze middelen. Voor de jaren 2023 t/m 2025 hebben we middelen ontvangen van het Rijk via de Tijdelijke Regeling CDOKE. Over het vervolg na 2025 zijn bestuurlijke afspraken gemaakt dat deze regeling wordt vastgelegd in een wet. Hoe dit verder vorm wordt gegeven is op dit moment nog niet duidelijk. Omdat door het Rijk wel is aangekondigd dat de middelen na 2025 gecontinueerd worden, heeft onze toezichthouder aangegeven dat gemeenten het bedrag dat zij in 2023 ontvangen als structurele baat mogen opnemen in de begroting voor de jaren 2024 t/m 2027. Daar moeten dan wel ook gelijke lasten tegenover staan voor de klimaat- en energietaken.

Als we de regels 1 t/m 6 optellen ontstaat de financiële uitgangspositie. In 2024 hebben we een bedrag beschikbaar van € 5.709.000 voor het opvangen van tekorten of het maken/uitvoeren van nieuw beleid.

Ad b. Onvermijdelijke baten en lasten

Onvermijdelijke baten en lasten zijn afwijkingen die zijn opgetreden sinds de Kadernota 2024. De financiële effecten daarvan moeten we meenemen in onze programmabegroting.

Onvermijdelijke baten en lasten		2024	2025	2026	2027
6	Structurele effecten VJB2023	570.000 N	515.000 N	537.000 N	557.000 N
7	Inzet raming Kadernota Structurele effecten VJB2023		1.000.000 V	1.000.000 V	1.000.000 V
8	Opheffen BR Vastgoed	250.000 N	254.000 N	260.000 N	264.000 N
9	Ruimte in storting reserve Beheerkalender	1.500.000 V	1.278.000 V	432.000 V	262.000 V
10	Aanvullende storting voorziening Beheerkalender	492.000 N	492.000 N	492.000 N	492.000 N
11	Regionale samenwerking op Informatie en Automatisering	130.000 N	130.000 N		
12	Correctie op subsidiebedragen Cultuur	76.000 N	76.000 N	76.000 N	76.000 N
13	Onderwijshuisvesting: HPO 2024	PM	PM	PM	PM
14	Onderwijshuisvesting: IHP	PM	PM	PM	PM
15	Programmamanager Nationaal Programma	128.000 N	128.000 N	128.000 N	128.000 N
16	Indexering WMO Begeleiding	650.000 N	650.000 N	650.000 N	650.000 N
17	Trailerhelling Stadsoevers	10.000 N	10.000 N	10.000 N	10.000 N
18	Inzet middelen Klimaat- en Energiebeleid	1.415.000 N	1.415.000 N	1.415.000 N	1.415.000 N
Totaal onvermijdelijke baten en lasten		2.221.000 N	1.392.000 N	2.136.000 N	2.330.000 N

6. Structurele effecten Voorjaarsbrief 2023

Op 13 juli jl. is de Voorjaarsbrief 2023 door de gemeenteraad behandeld en vastgesteld. In de Voorjaarsbrief worden de financiële afwijkingen in het lopende jaar -2023- opgenomen. Een aantal afwijkingen heeft echter een structureel karakter. Deze afwijkingen moeten we daarom ook meenemen in onze begroting. In de onderstaande tabel zijn de afwijkingen weergegeven. Een nadere toelichting op deze afwijkingen vindt u in de Voorjaarsbrief 2023.

Structurele effecten VJB	2024	2025	2026	2027
Faciliteiten beheer	169.000 N	187.000 N	193.000 N	200.000 N
Huisvesting	100.000 N	104.000 N	108.000 N	111.000 N
Exploitatie binnensportsaccommodaties	20.000 N	32.000 N	37.000 N	41.000 N
Openbare verlichting	53.000 N	55.000 N	57.000 N	59.000 N
Onkruidbestrijding	132.000 N	137.000 N	142.000 N	146.000 N
Strategisch bezit	15.000 V			
Personeelsbudget (CAO en extra fte's)	112.000 N			
Totaal structurele effecten VJB	570.000 N	515.000 N	537.000 N	557.000 N

7. Inzet raming Kadernota Structurele effecten VJB 2023

Ten tijde van het opstellen van de Kadernota 2024 was de Voorjaarsbrief 2023 nog niet gereed. In de Kadernota is wel rekening gehouden met een bedrag van € 1 miljoen aan structurele effecten uit de Voorjaarsbrief. Deze post kunnen we nu inzetten als dekking voor de structurele effecten uit de Voorjaarsbrief. Voor het jaar 2024 hebben we het bedrag van € 1 miljoen ingezet om onze

hogere energielasten te dekken (€ 900.000). De hogere energielasten en de dekking van € 1 miljoen hebben we verwerkt in de beheersbegroting. Deze posten zijn daarom hier niet meer zichtbaar. Voor 2024 kunnen we het bedrag van € 1 miljoen hier daarom niet meer inzetten. Voor de jaren 2025 en verder zijn de energielasten nog niet aangepast vanwege de onzekerheid over de tarieven van een nieuw contract.

8. Opheffen Bestemmingsreserve vastgoed

In de Najaarsbrief 2023 zal worden voorgesteld om de bestemmingsreserve vastgoed op te heffen. Bij de Programmabegroting 2023 hebben we het saldo van de reserve overgeheveld naar het Investeringsfonds. In deze reserve zijn nog wel onttrekkingen geraamd vanwege structurele exploitatielasten van panden die in het bezit zijn van de gemeente. Deze lasten zijn structureel en mogen daarom niet ten laste van een reserve komen. De lasten worden daarom nu opgenomen in de exploitatie.

9. Ruimte in storting reserve Beheerkalender

Bij de Voorjaarsbrief 2023 hebben we via een raadsmededeling (737310) aangegeven dat er een heroriëntatie van de Reserve Beheerkalender heeft plaatsgevonden. De structurele storting in de reserve kan komen te vervallen ten gunste van de algemene middelen. Voorheen werden de kapitaallasten van nieuwe Beheerkalenders openbare ruimte (investeringen in onder andere wegen) gedekt door de storting in deze reserve te verlagen. Tot en met de beheerkalender 2028 zijn de kapitaallasten al opgenomen in de begroting. Vanaf 2029 komen de kapitaallasten van deze investeringen ten laste van de reguliere begroting.

10. Aanvullende storting in voorziening beheerkalender

Ter dekking van groot onderhoud (bijvoorbeeld aan wegen) hanteren we een voorziening Beheerkalender. Door de aanzienlijke prijsstijgingen afgelopen jaren zijn ook de kosten voor groot onderhoud gestegen. Dit leidt ertoe dat – op basis van de huidige vooruitzichten – op termijn de voorziening ontoereikend is en negatief wordt. Dat is niet toegestaan. Daarom verhogen we nu de jaarlijkse storting in deze voorziening met structureel € 492.000.

11. Regionale samenwerking op Informatie en Automatisering

De komende jaren wordt onderzocht wat een goede regionale samenwerkingsvorm zou zijn op het gebied van Informatie en Automatisering. Tevens moeten hiervoor de nodige stappen in de uitwerking voor worden gemaakt. In 2024 en 2025 is hiervoor een budget nodig van jaarlijks € 130.000.

12. Correctie op subsidiebedragen cultuur

In de beheersbegroting zijn de subsidiebedragen voor cultuur niet goed opgenomen. Dat wordt met deze post gecorrigeerd.

13/14. Onderwijshuisvesting: HPO en IHP

Momenteel wordt nog gewerkt aan het Huisvestingsplan Primair Onderwijs 2024 (HPO) en het Integraal Huisvestingsplan (IHP). Daarom staan deze posten nog op PM. Onderwijshuisvesting is een wettelijke taak van de gemeente. Daarom is het belangrijk dat we hier voldoende middelen voor hebben.

15. Programmamanager Nationaal Programma

Voor de uitvoering van het Nationaal Programma Roosendaal hebben we een programmamanager aangenomen. De lasten hiervan waren nog niet opgenomen in de begroting.

16. Indexering WMO Begeleiding

Conform overeenkomst indexeren we jaarlijks het contract voor WMO Begeleiding. De effecten van de voorlopige indexering hebben we in de begroting opgenomen. Pas in november worden de indexpercentages definitief.

17. Trailerhelling Stadsoevers

In de begroting 2023 is opgenomen dat we een trailerhelling willen plaatsen in Stadsoevers. Inmiddels is gebleken dat de investering hoger is dan verwacht (€ 215.000). Dit betekent een extra kapitaallast van ca. € 10.000.

18. Inzet middelen Klimaat- en Energiebeleid

De middelen die we ontvangen uit de tijdelijke regeling CDOKE zetten we in voor extra capaciteit, zodat we daarmee het beleid ook daadwerkelijk kunnen gaan opzetten en uitvoeren.

Ad c. Bestuurlijke keuzes

In deze begroting doen we geen voorstellen voor structureel nieuw beleid. Toch blijven er een paar zaken over die we hebben aangemerkt als bestuurlijke keuzes. In de onderstaande tabel geven we deze weer.

Bestuurlijke keuzes	2024	2025	2026	2027
1. Aangepaste indexering		188.000 V	471.000 V	944.000 V
2. Eenmalig uitvoeringsbudget Economische visie	250.000 N			
3. Dekking Investeringsfonds voor eenmalig uitvoeringsbudget Economische visie	250.000 V			
Totaal bestuurlijke keuzes		188.000 V	471.000 V	944.000 V

20. Aangepaste indexering

Volgens het Spoorboekje indexeren we onze baten en lasten in de begroting met het 3-jaars gemiddelde indexeringspercentage (bron: CBS, consumentenprijsindex). Het 3-jaars gemiddelde komt voor de begroting 2024 uit op 5,2%. Met dat percentage hebben we onze begroting structureel geïndexeerd. In de beheersbegroting is dit verwerkt.

Voor de jaarschijf 2027 geldt dus een indexeringspercentage van $5,2\% \times 5,2\% \times 5,2\%$. Dit heeft vooral meerjarig een behoorlijke impact.

Het lijkt het ons nu niet realistisch om structureel van deze hoge index uit te gaan. Daarom stellen we voor om voor de jaren 2025 t/m 2027 de indexeringspercentages uit de meicirculaire 2023 aan te houden: 4,2% in 2025, 3,6% in 2026 en 3,2% in 2027. Op die manier zijn onze lasten op dezelfde wijze geïndexeerd als onze belangrijkste baten.

21. Eenmalig uitvoeringsbudget economische visie

De gemeenteraad heeft op 13 juli 2023 de motie 'Ambitieuze visie voor een sterke economie' aangenomen. Hierin is de wens uitgesproken om eind 2023 al een eerste concept economische gebiedsvisie te hebben, waar ook een uitvoeringsprogramma aan gekoppeld kan worden. Een programma dat is

afgestemd op en dat in samenhang is met de schaa sprong.

Vooruitlopend op de economische visie en het uitvoeringsprogramma is uitvoeringsbudget nodig om voortvarend aan de slag te kunnen gaan met de uitwerking van de krijtlijnen die reeds zichtbaar zijn.

Daarom nemen we hiervoor een incidenteel uitvoeringsbudget op van € 250.000, dat als volgt is opgebouwd:

- > Focus op belevingskwaliteit centrum (binnenstad) en toegangsroutes (verbinding Leisurepark-Binnenstad prioritair): € 50.000
Dit budget wordt benut om in samenwerking met Collectief Roosendaal en het uitvoeringsprogramma R.O.O.S een integraal gedragen plan te maken waarbij het doel is dat de uitstraling van de omgeving de bezoeker en inwoner een hogere belevingskwaliteit bieden. Hierbij worden vanzelfsprekend de resultaten van de lopende proeftuinen en inbreng van ideeën vanuit stakeholders betrokken. Daarbij zijn klimaatadaptie, energiebesparing en vergroening uitgangspunten.
- > Stimuleren aantrekkelijke werklocaties: € 100.000
Dit budget wordt benut om begin 2024 te starten met een externe regisseur die concrete projectvoorstellen uitwerkt om verouderde of leegstaande bedrijfspanden te herstructureren. Deze concrete projectvoorstellen zullen benut worden voor het aanboren van externe subsidiemogelijkheden. Daarmee realiseren wij een optimale en duurzame invulling van de bestaande bedrijventerreinen.
- > Levendig en aangenaam werk- en reisklimaat stationsgebouw Roosendaal: € 100.000
Er vinden momenteel gesprekken plaats met de NS om tot een kwalitatieve invulling te komen van het leegstaande stationsgebouw. Dit past binnen de ambities voor schaa sprong en kan ook invulling geven aan de wens tot het scheppen van aantrekkelijke huisvesting voor innovatieve starters en scale-ups. Daarbij hoort ook een aangename en veilige omgeving voor onze bezoekers. Dit budget zal ingezet worden in cofinanciering met NS waarbij subsidiemogelijkheden worden uitgezocht/aangeboord.

22. Dekking Investeringsfonds voor Eenmalig uitvoeringsbudget Economische visie

Voor de dekking van het uitvoeringsbudget van € 250.000 stellen wij voor om het Investeringsfonds hiervoor in te zetten als dekking.

Ad d. Begrotingsaldo

Voor de jaren 2024 en 2025 is ons saldo positief. Dat betekent dat we een overschot hebben. Voor de jaren 2026 en 2027 ziet het beeld er anders uit. In deze jaren hebben we juist een tekort.

Het positieve begrotingsaldo in 2024 bedraagt € 3.488.000. Dit saldo willen we graag beschikbaar houden voor de aanvraag van rijksmiddelen uit het Volkshuisvestingsfonds. Bij deze aanvraag hoort namelijk ook een eigen inbreng van middelen vanuit de gemeente. Met deze bijdrage uit het Volkshuisvestingsfonds kunnen we in de wijken uit het Nationaal Programma Roosendaal de herstructurering van particuliere woningen subsidiëren. Deze herstructurering draagt bij aan het verbeteren van de leefbaarheid en de veiligheid in kwetsbare gebieden.

Bij de Kadernota 2024 hebben we een structurele stelpost opgenomen van € 2 miljoen voor het opvangen van risico's en onzekerheden en voor de

uitvoering van plannen uit het collegeprogramma die nog niet uitgewerkt zijn. Voor de jaren vanaf 2025 is deze stelpost nog niet ingevuld. Omdat de risico's en onzekerheden nog onverminderd groot zijn, willen we deze post graag beschikbaar houden voor de toekomst.

3. Structureel begrotingsaldo

Structureel en reëel begrotingsaldo

Aan het eind van deze bijlage maken we een berekening van het structurele begrotingsaldo. Dat is het begrotingsaldo 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 begrotingsaldo 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 toezichthoudende rol en toetst daarbij specifiek of het structurele begrotingsaldo 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 begrotingsaldo. Dit houdt in dat alle ramingen in de begroting reëel moeten zijn.

Begroting 2024

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:

	2024	2025	2026	2027
Saldo begroting baten en lasten voor resultaatbestemming	5.327.000 N	1.106.000 N	11.102.000 N	10.150.000 N
Saldo resultaatbestemming	8.359.000 V	1.197.000 V	6.892.000 V	3.644.000 V
Saldo na resultaatbestemming (= saldo beheersbegroting)	3.032.000 V	91.000 V	4.210.000 N	6.506.000 N

In het saldo voor resultaatbestemming (-/- € 5.327.000 in 2024) zijn incidentele baten en lasten opgenomen. Deze gaan we er nu uithalen:

	2024	2025	2026	2027
Saldo begroting baten en lasten voor resultaatbestemming	5.327.000 N	1.106.000 N	11.102.000 N	10.150.000 N
Eliminatie incidentele lasten	18.221.000 V	10.957.000 V	9.277.000 V	2.870.000 V
Eliminatie incidentele baten	13.585.000 N	8.322.000 N	11.835.000 N	2.600.000 N
Saldo begroting baten en lasten voor resultaatbestemming, na eliminatie incidentele baten en lasten	691.000 N	1.529.000 V	13.660.000 N	9.880.000 N

In het saldo van de resultaatbestemming (€ 8.359.000 in 2023) zitten incidentele stortingen in en onttrekkingen aan reserves. Deze moeten we er uithalen:

	2024	2025	2026	2027
Saldo resultaatbestemming	8.359.000 V	1.197.000 V	6.892.000 V	3.644.000 V
Eliminatie incidentele stortingen in reserves	250.000 V	4.409.000 V	52.000 V	52.000 V
Eliminatie incidentele onttrekkingen aan reserves	8.722.000 N	4.592.000 N	4.635.000 N	755.000 N
Saldo resultaatbestemming, na eliminatie incidentele stortingen en onttrekkingen	113.000 N	1.014.000 V	2.309.000 V	2.941.000 V

Nu kunnen we het saldo van de beheersbegroting bepalen zonder alle incidentele posten. Dit is het structurele saldo van de beheersbegroting:

	2024	2025	2026	2027
Saldo begroting baten en lasten voor resultaatbestemming, na eliminatie incidentele baten en lasten	691.000 N	1.529.000 V	13.660.000 N	9.880.000 N
Saldo resultaatbestemming, na eliminatie incidentele stortingen en onttrekkingen	113.000 N	1.014.000 V	2.309.000 V	2.941.000 V
Saldo beheersbegroting na resultaatbestemming en na eliminatie incidentele posten	804.000 N	2.543.000 V	11.351.000 N	6.939.000 N

Nu we het structurele saldo van de beheersbegroting hebben bepaald, kunnen we de structurele mutaties uit de aanbiedingsnota hierin verwerken, zodat het totale structurele saldo ontstaat:

	2024	2025	2026	2027
Begroting voor verwerking aanbiedingsnota	804.000 N	2.543.000 V	11.351.000 N	6.939.000 N
Structurele mutaties aanbiedingsnota	814.000 V	1.605.000 V	832.000 V	5.742.000 V
Structureel saldo begroting na mutaties aanbiedingsnota	10.000 V	4.148.000 V	10.519.000 N	1.197.000 N

Na verwerking van alle mutaties in deze begroting resteert in 2024 een positief structureel saldo van € 10.000.

Ook voor 2025 is het structurele saldo positief.

In de jaren daarna is het structurele saldo negatief. Vanwege dit toekomstige beeld maken wij als college nu pas op de plaats. De komende tijd zullen we gebruiken om te inventariseren aan welke knoppen we kunnen draaien om in de toekomst meer structurele financiële ruimte te creëren en financieel gezond te blijven.

4. Overige beslispunten

Paragrafen

In deze programmabegroting hebben we een nieuwe paragraaf 'Indicatoren prioriteiten Collegeprogramma' opgenomen. In deze paragraaf hebben we indicatoren opgenomen waarmee we de resultaten van onze prioriteiten uit het collegeprogramma kunnen volgen.

Bijlage 2

Financiële begroting

1. Overzicht lasten en baten met toelichting per programma

Programma 1 Besturen & Samenwerken						
Lasten						
Omschrijving	2022 rekening	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting	2026 begroting	2027 begroting
Algemene bestuurlijke zaken						
Raad	1.064.010	1.037.293	1.157.289	1.156.975	1.198.047	1.237.953
College B en W	1.365.442	1.207.774	1.376.412	1.655.390	1.428.589	1.473.539
Raadcommissies	143.881	152.877	161.139	166.934	172.943	179.174
Ondersteuning Raad en Rekenkamer	750.805	845.511	837.073	870.267	904.836	940.837
Totaal	3.324.138	3.243.455	3.531.913	3.849.566	3.704.415	3.831.503
Regionale representatie en samenwerking						
Bestuurlijke samenwerking	853.270	875.691	1.019.482	1.221.165	1.258.502	1.297.558
Totaal	853.270	875.691	1.019.482	1.221.165	1.258.502	1.297.558
Betrouwbare gemeente						
Uitvoeringsprogramma dienstverlening	132.110	1.065.278	1.641.000	1.060.000	1.023.000	973.000
Basisregistratie personen	232.766	267.954	290.800	293.441	303.528	313.963
Dienstverlening burgerzaken	831.186	950.805	1.016.522	1.017.613	1.053.509	1.090.692
Verkiezingen	250.642	258.964	180.628	61.826	183.929	386.103
Afdrachten rijk leges burgerzaken	393.430	345.452	363.416	382.313	402.194	423.109
Beleid bestuur	677.938	1.178.050	962.828	996.336	1.030.988	1.066.824
Algemene bestuurs-ondersteuning	810.882	1.139.025	1.187.155	1.156.250	1.163.725	1.235.632
Commissie bezwaar en beroep	407.737	342.217	331.178	343.325	355.929	369.014
Communicatie	1.061.743	1.446.706	1.570.083	1.589.200	1.619.994	1.677.200
Ondernemingsraad	23.450	6.155	6.475	6.812	7.166	7.539
Directie en ondersteuning	1.514.968	246.239	134.866	141.879	149.257	157.018
Overige bedrijfsvoeringskosten	17.129.718	22.979.237	21.517.530	22.032.416	22.560.736	23.136.590
Huisvesting	1.175.181	5.765.930	1.683.920	1.699.950	1.711.794	1.731.399
Teams en groepen	2.003	-1.150.883	5.308.440	6.170.537	6.467.585	6.651.633
Totaal	24.643.754	34.841.129	36.194.841	36.951.898	38.033.334	39.219.716
Openbare orde, veiligheid en preventie						
Beleid integrale veiligheid	3.541.546	4.051.678	4.359.901	4.575.573	4.570.909	4.683.982
Fysieke veiligheid	4.619.005	5.984.235	6.195.221	6.498.103	6.624.177	6.719.418
Fysieke omgeving	596.467	808.085	927.622	979.328	1.030.585	1.070.751
Veilige woon- en leefomgeving	136.473	199.591	136.751	143.860	151.340	159.209
Spoorzone MHR	1.606.130	131.434	42.827	42.827	42.827	42.827
Opsporen conventionele explosieven	303.310	0	0	0	0	0
Totaal	10.802.931	11.175.023	11.662.322	12.239.691	12.419.838	12.676.187
Totaal lasten programma 1	39.624.093	50.135.298	52.408.558	54.262.320	55.416.089	57.024.964
Exploitatie saldi programma 1	36.683.027	44.834.494	50.471.117	52.242.581	53.298.735	54.826.386

Programma 1 Besturen & Samenwerken						
Baten						
Omschrijving	2022 rekening	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting	2026 begroting	2027 begroting
Algemene bestuurlijke zaken						
Raad	-125	0	0	0	0	0
College B en W	496.281	0	0	0	0	0
Raadscommissies	7.459	0	0	0	0	0
Ondersteuning Raad en Rekenkamer	0	0	0	0	0	0
Totaal	503.615	0	0	0	0	0
Regionale representatie en samenwerking						
Bestuurlijke samenwerking	96.500	110.200	116.663	122.000	127.000	132.000
Totaal	96.500	110.200	116.663	122.000	127.000	132.000
Betrouwbare gemeente						
Uitvoeringsprogramma dienstverlening	0	0	0	0	0	0
Basisregistratie personen	0	0	0	0	0	0
Dienstverlening burgerzaken	0	0	0	0	0	0
Verkiezingen	225	0	0	0	0	0
Afdrachten rijk leges burgerzaken	1.035.314	927.585	975.819	1.026.562	1.079.943	1.136.101
Beleid bestuur	0	0	0	0	0	0
Algemene bestuurs-ondersteuning	0	0	0	0	0	0
Commissie bezwaar en beroep	55	11.742	12.353	12.995	13.671	14.382
Communicatie	5.000	0	0	0	0	0
Ondernemingsraad	0	0	0	0	0	0
Directie en ondersteuning	12.271	20.655	23.085	23.870	24.681	25.521
Overige bedrijfsvoeringskosten	280.633	344.593	325.382	337.575	350.346	363.723
Huisvesting	144.559	3.534.433	132.147	139.019	146.248	153.853
Teams en groepen	217.622	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Totaal	1.695.679	4.939.008	1.568.786	1.640.021	1.714.889	1.793.580
Openbare orde, veiligheid en preventie						
Beleid integrale veiligheid	305.301	77.071	81.996	83.122	96.134	88.790
Fysieke veiligheid	11.291	127.000	120.000	122.000	124.000	126.000
Fysieke omgeving	16.900	39.739	41.805	43.979	46.266	48.672
Veilige woon- en leefomgeving	8.470	7.786	8.191	8.617	9.065	9.536
Spoorzone MHR	0	0	0	0	0	0
Opsporen conventionele explosieven	303.310	0	0	0	0	0
Totaal	645.272	251.596	251.992	257.718	275.465	272.998
Totaal baten programma 1	2.941.066	5.300.804	1.937.441	2.019.739	2.117.354	2.198.578

Analyse grootste verschillen begroting 2024 t.o.v. 2023 - Programma 1 Besturen & Samenwerken

Het budget voor programma 1 wijkt in 2024 ten opzichte van 2023 af op de volgende onderdelen:

Algemene Bestuurlijke zaken

Ambtelijke inzet inclusief inhuur 168.000 N

De toerekening van de salariskosten is € 219.000 hoger ten opzichte van 2023.

Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere vergoedingen voor de raad en pensioenen voormalige wethouders.

In 2023 is budget beschikbaar voor de inhuur van een medewerker voor de griffie (€ 51.000).

College 100.000 N

Als gevolg van de stijgende rente is de verwachting dat de rekenrente voor het bepalen van de actuariële waardes van de wethouder pensioenen ook zal stijgen.

Hierdoor is voor 2023 de storting in de voorziening APPA vervallen (€ 178.000; Voorjaarsbrief 2023).

In de Voorjaarsbrief 2023 is voor 2023 € 78.000 beschikbaar gesteld voor de donatie aan de slachtoffers van de aardbevingen in Turkije en Syrië.

Diverse overige afwijkingen 21.000 N

In dit beleidsveld zijn nog enkele kleinere verschillen ontstaan voor in totaal € 21.000.

Regionale representatie en samenwerking

Bestuurlijke Samenwerking 137.000 N

De begroting 2024 is conform de begroting van de verbonden partijen RWB en BWB aangepast (€ 90.000).

Voor de nadere concretisering van het plan van aanpak Schaalsprong en het verhaal van Roosendaal is in de Kadernota ten opzichte van het Collegeprogramma € 25.000 opgenomen voor 2024.

Hiernaast is nog een verschil ontstaan van € 22.000 door de indexatie van het budget voor bestuurlijke samenwerking.

Betrouwbare gemeente

Ambtelijke inzet inclusief inhuur 748.000 V

De toerekening van de salariskosten is in 2024 € 1.887.000 hoger dan in 2023.

In deze salariskosten is rekening gehouden met de nieuwe CAO. Hier staat een hoger inhuurbudget in 2023 tegenover (€ 2.635.000). De inhuur in 2023 betreft voornamelijk de tijdelijke invulling van openstaande vacatures.

Kapitaallasten 3.421.000 V

De verkoop van Vincentiusstraat 3a,5,7 is gepland in 2023 waardoor in 2023 € 3.409.000 extra wordt afgeschreven. In 2024 zijn de volledige kapitaallasten van Het Huis van Roosendaal opgenomen (€ 148.000). In 2023 zijn een aantal activa volledig afgeschreven, waardoor hiervoor in 2024 geen kapitaallasten meer zijn opgenomen (€ 160.000).

Algemene bestuursondersteuning: 172.000 V

Voor de totstandkoming van het verhaal van Roosendaal is in 2023 € 200.000 extra beschikbaar. In 2023 is het boek van het Huis van Roosendaal afgerond (€ 40.000; Voorjaarsbrief 2023). Hiernaast is in 2023 € 32.000 voor Roosendaals treffen beschikbaar. Dit evenement vindt tweejaarlijks plaats. In de Kadernota is voor 2024 € 100.000 beschikbaar gekomen voor de viering 80 jaar bevrijding.

Huisvesting 2.573.000 N

In 2023 is de verkoopopbrengst van het pand Vincentiusstraat 3a, 5, 7 opgenomen (€ 3.409.000). Voor het HUIS van Roosendaal zijn voor 2023 extra kosten opgenomen voor onderhouds- en licentiekosten van diverse installaties, aanpassing alarminstallatie en onderhoud en beheer van de nieuwe groene gevels en (dak)tuinen (€ 163.000; Voorjaarsbrief 2023). Door prijsaanpassingen voor gas en elektra en het vervallen van deze kosten voor de tijdelijke huisvesting, ontstaat een voordeel van € 157.000 voor 2024 ten opzichte van 2023. Het krediet "Huis van Roosendaal, tijdelijke huisvesting" is in 2023 afgerond. De kosten hiervan (€ 516.000) komen ten laste van de bestemmingsreserve Nieuw- en verbouw stadskantoor (programma 6 Betalen & Financieringen).

Faciliteit/beheer 340.000 V

Bij de ingebruikname van het HUIS van Roosendaal in 2023 zijn diverse facilitaire producten en diensten opnieuw aanbesteed. Ook zijn er eenmalige kosten gemaakt voor implementatie, advies- en ondersteuning van de diverse applicaties en installaties (€ 417.000; Voorjaarsbrief 2023). Hierna is nog een verschil van € 77.000 zichtbaar, dat nagenoeg geheel wordt veroorzaakt door indexatie van de budgetten.

Advisering/uitvoering HRM 125.000 N

De budgetten voor opleidingen en werving en selectie voor 2023 zijn in de Voorjaarsbrief 2023 verlaagd met € 100.000. Voor het Project Samen Verder: regie op je ontwikkeling en inzetbaarheid is in 2023 een eenmalige subsidie ontvangen van € 25.000.

Betrouwbare en Gastvrije Gemeente 576.000 N

In de kadernota 2024 zijn extra middelen beschikbaar gesteld voor Betrouwbare en gastvrije gemeente ter verbetering van de dienstverlening, participatie en uitvoering Wet Open Overheid (€ 576.000).

Toerekening overhead aan kapitaalwerken 358.000 V

De toerekening van ambtelijke inzet in 2024 aan de grondexploitaties is lager dan in 2023. De toerekening aan kapitaalwerken is in 2024 hoger dan in 2023. Per saldo zijn de totale lasten en baten voor overhead hoger dan in 2023. Dit resulteert in een hogere toerekening aan zowel de grondexploitaties als de kapitaalwerken.

Concernbrede personeelsbudget 6.662.000 N

Het budget voor de capaciteitsuitbreiding voor de uitvoering van de prioriteiten en ondersteunende werkzaamheden is voor 2024 en volgende jaren via de Kadernota toegevoegd aan dit budget (€ 2.739.000).

Het nog beschikbare budget voor 2024 bedroeg € 1.976.000.

Beide posten zijn voor 2024 in lijn gebracht met de afgesproken indexatie zoals opgenomen in het Spoorboekje (€ 131.000).



Het totaal beschikbare budget wordt na besluitvorming door de directie toegekend voor de invulling van vacatures of inhuur. Deze lasten komen dan ten laste van de diverse programma's.

Het beschikbare budget van 2023 is al volledig benut (€ 1.816.000) voor invulling vacatures en inhuur.

Diverse overige afwijkingen 173.000 V

In dit beleidsveld zijn nog enkele verschillen ontstaan voor in totaal € 173.000. De grootste posten hierin zijn

Verkiezingen, Control, ICT, Afdrachten leges burgerzaken en Beheer basisregistratie vastgoed.

Openbare orde, veiligheid en preventie

Ambtelijke inzet inclusief inhuur 101.000 N

De toerekening van salariskosten is in 2024 met € 351.000 gestegen ten opzichte van 2023. In deze salariskosten is rekening gehouden met de nieuwe CAO.

Hier staat een hoger inhuur budget in 2023 tegen over (€ 250.000). In 2023 vindt onder andere inhuur van Buitengewoon Opsporingsambtenaren (BOA's), toezichthouders en juridisch medewerkers plaats.

Integrale Veiligheid 202.000 N

Voor de doorontwikkeling van het cameratoezicht is in de Kadernota € 154.000 opgenomen voor 2024. Door een verandering in de verdeelmethodiek is in de Voorjaarsbrief 2023 de regionale bijdrage aan het Zorg en Veiligheidshuis Markiezzaten in 2023 verlaagd met € 25.000. Hierna resteert er nog een verschil van € 23.000, dat grotendeels wordt veroorzaakt door indexering van de diverse budgetten in 2024.

Fysieke Veiligheid 219.000 N

De bijdrage aan de Veiligheidsregio voor 2024 is conform de begroting van de Veiligheidsregio opgenomen (€ 73.000). Voor de huur van de tijdelijke uitrukpost van de brandweer in Wouw is € 28.000 opgenomen in 2023.

In de Kadernota 2021 is vanaf 2024 € 377.000 beschikbaar gesteld voor de ver- / of nieuwbouw van de brandweerkazerne. In voorbereiding hierop zijn in 2023 kosten gemaakt voor extra onderhoud en verdere concretisering van de plannen voor de locatie van de brandweerkazerne Roosendaal (€ 80.000).

De exploitatielasten en -baten voor de locatie Laan van Brabant 60-64 zijn voor 2023 in de begroting opgenomen (€ 174.000).

Het verschil op de kapitaallasten van de diverse brandweerkazernelocaties bedraagt € 51.000 en wordt grotendeels veroorzaakt door de afschrijving van de uitrukpost in Wouw die vanaf 2024 begroot is.

Fysieke Omgeving 117.000 N

Op basis van het vastgestelde Werkprogramma Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant is het budget voor 2024 aangepast (€ 117.000).



Diverse overige afwijkingen 152.000 V

In dit beleidsveld zijn nog enkele verschillen ontstaan voor in totaal € 152.000. De grootste posten hierin zijn de advieskosten in 2023 voor Spoorzone Moerdijk – Halderberge – Roosendaal en de verhoging van diverse budgetten voor de BOA's in 2023.

Totaal nadelig verschil

5.637.000 N

Programma 2 Leren & Ontkijken Lasten						
Omschrijving	2022 rekening	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting	2026 begroting	2027 begroting
Onderwijsbeleid						
Openbaar Basisonderwijs	107.435	135.361	142.400	149.805	157.595	165.790
Bijzonder Basisonderwijs	336.037	317.978	332.005	348.206	365.602	383.931
Bijzonder Speciaal Onderwijs	1.346.563	1.338.422	1.405.724	1.477.780	1.553.972	1.634.115
Leerplicht	806.080	599.637	331.940	343.759	355.917	368.552
Onderwijs algemeen	351.326	504.080	749.734	757.727	515.992	524.537
Onderwijsachterstanden	3.160.865	4.479.833	3.856.899	3.857.927	3.859.003	3.860.126
Bibliotheekwerk	1.469.391	1.593.341	1.592.872	1.674.108	1.759.488	1.849.222
Totaal	7.577.697	8.968.652	8.411.574	8.609.312	8.567.569	8.786.273
Onderwijshuisvesting						
Huisvesting Openbaar Onderwijs	1.757.113	1.382.046	1.324.786	1.328.160	1.321.254	1.297.444
Huisvesting Bijzonder Basisonderwijs	3.157.143	2.224.701	2.015.457	2.527.994	3.115.359	3.206.589
Huisvesting Bijzonder Speciaal Onderwijs	546.786	527.249	533.182	576.897	576.583	574.603
Huisvesting Openbaar Voortgezet Onderwijs	698.190	4.806.728	751.865	758.813	765.470	773.818
Huisvesting Bijzonder Voortgezet Onderwijs	1.299.782	1.309.754	1.331.001	1.347.451	1.364.107	1.381.645
Kinderopvang	164.533	303.772	330.933	335.136	337.779	337.161
Totaal	7.623.547	10.554.250	6.287.224	6.874.451	7.480.552	7.571.260
Sport						
Exploitatie buitensport-accommodaties groen	3.294.531	1.829.675	1.730.102	1.689.138	1.688.456	1.654.222
Exploitatie binnensport-accommodaties	1.853.087	1.298.948	1.136.439	1.144.447	1.175.108	1.195.521
Zwembad de Stok	787.068	811.217	857.130	888.476	921.578	956.526
Gezonde leefstijl	1.209.183	1.722.373	1.124.715	1.133.398	1.142.370	1.150.005
Actieve leefstijl sportsubsidies	276.869	238.767	219.623	231.044	243.059	255.698
Totaal	7.420.738	5.900.980	5.068.009	5.086.503	5.170.571	5.211.972
Cultuur						
Media	52.495	55.334	58.211	61.238	64.422	67.772
Cultuureducatie	1.301.691	1.320.567	1.371.365	1.401.605	1.404.100	1.438.673
Podiumkunsten	1.894.100	2.661.560	1.821.508	1.913.953	2.012.090	2.114.067
Archiefbeheer-en toezicht	535.549	660.111	697.025	718.412	750.279	769.560
Monumenten	452.088	570.702	419.663	423.581	432.761	433.722
Erfgoed	644.266	741.391	682.602	710.525	674.027	702.684
Volksfeesten	216.873	222.838	186.673	177.444	186.455	193.488
Actieve leefstijl cultuursubsidies	772.868	1.419.018	1.029.970	1.067.412	1.106.916	1.148.267
Totaal	5.869.930	7.651.521	6.267.017	6.474.170	6.631.050	6.868.233
Totaal lasten Programma 2	28.491.912	33.075.403	26.033.824	27.044.436	27.849.742	28.437.738
Exploitatie saldi programma 2	22.488.079	24.542.443	20.527.188	21.469.058	22.202.874	22.715.842

Programma 2 Leren & Ontwikkelen						
Baten						
Omschrijving	2022 rekening	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting	2026 begroting	2027 begroting
Onderwijsbeleid						
Openbaar Basisonderwijs	0	0	0	0	0	0
Bijzonder Basisonderwijs	0	0	0	0	0	0
Bijzonder Speciaal Onderwijs	19.226	18.880	19.862	20.895	21.981	23.124
Leerplicht	434.254	168.659	171.864	175.129	178.456	181.847
Onderwijs algemeen	0	0	0	0	0	0
Onderwijsachterstanden	3.135.924	4.101.391	3.471.500	3.471.500	3.471.500	3.471.500
Bibliotheekwerk	-1.170	77.763	0	0	0	0
Totaal	3.588.234	4.366.693	3.663.226	3.667.524	3.671.937	3.676.471
Onderwijshuisvesting						
Huisvesting Openbaar Onderwijs	62.957	498.268	71.818	75.553	79.482	83.615
Huisvesting Bijzonder Basisonderwijs	114.182	85.064	86.015	86.976	87.946	88.913
Huisvesting Bijzonder Speciaal Onderwijs	0					
Huisvesting Openbaar Voortgezet Onderwijs	0					
Huisvesting Bijzonder Voortgezet Onderwijs	0	650.000	0	0	0	0
Kinderopvang	40.000	129.865	153.941	156.029	157.599	159.293
Totaal	217.139	1.363.197	311.774	318.558	325.027	331.821
Sport						
Exploitatie buitensport-accommodaties groen	128.153	195.692	116.079	121.745	127.707	133.979
Exploitatie binnensport-accommodaties	717.175	555.298	497.262	522.775	549.607	577.823
Zwembad de Stok	437.746	452.991	478.552	503.436	529.614	557.154
Gezonde leefstijl	595.208	751.478	195.252	195.252	195.252	195.252
Actieve leefstijl sportsubsidies	465	0	0	0	0	0
Totaal	1.878.747	1.955.459	1.287.145	1.343.208	1.402.180	1.464.208
Cultuur						
Media	0	0	0	0	0	0
Cultuureducatie	140.160	143.803	145.127	146.455	147.808	149.182
Podiumkunsten	0	604.700	0	0	0	0
Archiefbeheer-en toezicht	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
Monumenten	64.179	34.181	34.181	34.181	34.181	34.181
Erfgoed	0	0	0	0	0	0
Volksfeesten	5.374	4.927	5.183	5.452	5.735	6.033
Actieve leefstijl cultuursubsidies	50.000	0	0	0	0	0
Totaal	319.713	847.611	244.491	246.088	247.724	249.396
Totaal baten Programma 2	6.003.833	8.532.960	5.506.636	5.575.378	5.646.848	5.721.896

Analyse grootste verschillen begroting 2024 t.o.v. 2023 - Programma 2 Leren & Ontwikkelen

Het budget voor programma 2 wijkt in 2024 ten opzichte van 2023 af op de volgende onderdelen:

Onderwijsbeleid (portefuillehouder Van Ginderen en Koenraad)

Ambtelijke inzet inclusief inhuur 335.000 V

De toerekening van ambtelijke inzet is in 2024 € 156.000 lager dan in 2023 door een verschuiving in de werkzaamheden. Daarnaast is het budget voor inhuur in 2024 € 179.000 lager dan in 2023, omdat in 2023 extra is ingehuurd ten behoeve van leerplicht en onderwijs.

Onderwijs algemeen 250.000 N

In het collegeprogramma is jaarlijks € 250.000 beschikbaar gesteld voor een startkwalificatie voor jongeren. In 2023 is dit budget vrijgevallen, omdat de nieuw te ontplooiën initiatieven in 2023 uit ander budgetten gedekt kunnen worden.

Onderwijsachterstandenbeleid 77.000 N

In 2023 zijn de baten € 630.000 hoger door extra middelen voor het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) en een aanpassing van de rijksbijdrage onderwijsachterstanden. Hiervoor is ook het lastenbudget aangepast in 2023 (€ 553.000).

Diverse overige afwijkingen 154.000 N

In dit beleidsveld zijn diverse kleinere afwijkingen ontstaan voor in totaal € 154.000. Dit verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door de indexatie van de lasten en baten. De grootste posten hierin zijn de indexatie van de subsidie voor het bibliotheekwerk (€ 77.000) en het budget voor leerlingenvervoer (€ 59.000).

Onderwijshuisvesting (portefuillehouder Koenraad)

Kapitaallasten 654.000 N

De investeringen van de huisvestingsprogramma's voor verschillende scholen zijn geïndexeerd, van een aantal investeringen is de einddatum doorgeschoven en de toegerekende rente aan de investeringen is verhoogd in 2024. Dit alles veroorzaakt hogere kapitaallasten in 2024 (€ 654.000).

Huisvesting openbaar basisonderwijs 104.000 N

Voor 2023 zijn eenmalige budgetten opgenomen ter hoogte van € 296.000. Dit betreft vervoerskosten van leerlingen van De Klimroos naar de Azaleastraat vanwege renovatie van De Klimroos, sloopkosten van De Baayaert, onderhoud dakafvoeren 't Kwadrant en extra investering vernieuwbouw en IKC De Baayaert. Deze kosten komen ten laste van de bestemmingsreserve Huisvesting onderwijs (zie programma 6 Betalen & Financieringen).

De doorrekening van de huisvestingskosten van 't Kwadrant en Gezellehoek is in 2024 € 30.000 hoger.

Voor de plaatsing van noodunits voor de school De Gezellehoek is in 2023 een rijksbijdrage van € 180.000 ingezet ter gedeeltelijke dekking van de kapitaallasten. Dit bedrag is gestort in de bestemmingsreserve Kapitaallasten (programma 6 Betalen & Financieringen).

In 2023 is de boekwinst vanwege de verkoop van het pand Azaleastraat 1 begroot (€ 250.000). Dit bedrag wordt gestort in de bestemmingsreserve Huisvesting Onderwijs (programma 6 Betalen & Financieringen).

Huisvesting bijzonder basisonderwijs 558.000 V

Via de Voorjaarsbrief 2023 is voor 2023 € 548.000 beschikbaar gekomen voor sloopkosten de Cortendijck (€ 91.000) en tijdelijke huisvesting Kroevendonk (€ 457.000). Via het HPO 2022 is voor 2023 in totaal €37.000 beschikbaar gekomen voor onderhoud aan de gymzalen aan de Rodenbachlaan en Vondellaan plus de Watermolen. Bovengenoemde kosten komen ten laste van de bestemmingsreserve Huisvesting onderwijs (programma 6 Betalen & Financieringen). Hiernaast is op dit product een nadeel van € 27.000 ontstaan door indexatie van de lasten en baten plus de doorbelasting op onderwijs.

Huisvesting openbaar voortgezet onderwijs 4.100.000 V

Op basis van de Doordecentralisatie- overeenkomst van het Voortgezet Onderwijs (2017) heeft Ons Middelbaar Onderwijs (OMO) recht op een Kwaliteitsimpuls van € 2.800.000 en een vergoeding voor tijdelijke huisvesting van € 1.300.000. In de begroting 2023 is rekening gehouden met de uitbetaling hiervan.

Huisvesting bijzonder voortgezet onderwijs 666.000 N

Het pand Bovendonk 115, het voormalige Gertrudis Lyceum, zou conform eerdere planning in 2023 door OMO terug geleverd worden aan de gemeente. Hiervoor is voor 2023 een geraamde boekwinst opgenomen (€ 650.000). Deze boekwinst wordt gestort in de bestemmingsreserve Huisvesting onderwijs (programma 6 Betalen & Financieringen). Daarnaast vindt indexatie plaats op de bijdrage per leerling (€ 16.000).

Diverse overige afwijkingen 18.000 N

In dit beleidsveld zijn diverse kleine verschillen ontstaan voor in totaal € 18.000 vanwege indexering van lasten en baten.

Sport (portefeuillehouder Vermeulen)

Buitensportaccommodaties 20.000 V

De kosten voor gas en elektra zijn voor 2024 € 96.000 lager dan in 2023 door lagere prijsafspraken met de leveranciers. Hierdoor zijn ook de verwachte ontvangsten van doorberekende energiekosten in 2024 lager (€ 82.000). Via de Voorjaarsbrief 2023 zijn diverse exploitatiebudgetten in totaal met € 53.000 verhoogd.

De kapitaallasten voor 2024 vallen € 30.000 hoger uit door meer investeringen en een hogere toegerekende rente op de investeringen.

Binnensportaccommodaties 91.000 V

Via de Voorjaarsbrief 2023 zijn voor 2023 de exploitatielasten en -baten van de nieuwe gymzaal in Tolberg opgenomen en zijn de exploitatielasten en -baten van de oude gymzaal in Tolberg uit de begroting gehaald (per saldo € 65.000). De verwachte kosten van gas en elektra voor 2024 voor de overige

binnensportaccommodaties zijn € 28.000 lager dan in 2023.

Ook is in de Voorjaarsbrief 2023 de exploitatiebijdrage aan de sporthal van de Molensingel aangepast (€ 26.000).

Door een hogere toegerekende rente op investeringen in 2024 is een nadeel van € 28.000 ontstaan.

Gezonde leefstijl 30.000 V

Voor 2023 is in het Collegeprogramma € 250.000 beschikbaar gesteld voor het opstellen van het beleidskader sportaccommodaties en als eenmalig werkbudget sportaccommodaties.

Voor 2024 tot en met 2027 is € 20.000 beschikbaar gekomen via de Kadernota ten behoeve van de uitvoering van het Roosendaals sportklimaat.

Ook zijn in de Voorjaarsbrief de rijksmiddelen voor de uitvoering van het FIT!akkoord in de begroting 2023 opgenomen (€ 107.000 lasten en baten). Tevens is hierin de afronding van de SPUK-ijsbanen en zwembaden in 2023 opgenomen (€ 249.000 lasten en baten).

In de Voorjaarsbrief is voor 2023 een opbrengst opgenomen van € 200.000 die betrekking heeft op de SPUK-sport btw.

Diverse overige afwijkingen 24.000 V

In dit beleidsveld is nog een aantal kleinere verschillen ontstaan die in totaal optellen tot € 24.000 waaronder de indexatie van de lasten en baten.

Cultuur (portefeuillehouder Van Gestel)

Podiumkunsten 246.000 V

Voor 2023 zijn vanuit de Algemene reserve extra coronamiddelen beschikbaar gesteld (€ 334.000; programma 6 Betalen & Financieringen). Hiernaast is de subsidie geïndexeerd waardoor een nadeel van € 88.000 ten opzichte van 2023 ontstaat. In 2023 is bij de Voorjaarsbrief voor 2023 € 605.000 beschikbaar gesteld voor de subsidie SPUK Impuls jongerencultuur. Hiertegenover staat een rijksbijdrage van € 605.000 in 2023.

Actieve leefstijl Cultuursubsidies 392.000 V

Voor 2023 is vanuit het Collegeprogramma € 400.000 beschikbaar gesteld voor "Kunst in de openbare ruimte".

Het budget voor de onderhoudskosten voor kunst in de openbare ruimte is in 2023 vrijgevallen (€ 50.000).

Ook is voor 2023 vanuit het Collegeprogramma € 125.000 voor "Proeftuinen cultuur" en € 25.000 voor "Cultuurfonds: opstellen nieuwe Cultuurnota 2025-2025" beschikbaar gesteld.

Voor 2024 is € 50.000 meer beschikbaar gesteld voor de Stadsprogrammeur en € 10.000 voor een verbindingstafel cultuur. Daarnaast zijn nog een aantal kleine verschillen die optellen tot € 48.000.

Monumenten 146.000 V

Voor 2023 is vanuit het Collegeprogramma € 30.000 beschikbaar gesteld voor "Uitwerken en selecteren wederopbouwarchitectuur" en € 115.000 voor "Aanwijzen beschermde stads- en dorpsgezichten & parken".

Verder is voor 2024 € 25.000 minder beschikbaar gesteld voor monumenten beheer/onderhoud/reiniging (waaronder Kasteel van Wouw + lidmaatschap). Het budget voor subsidies voor restauratie van monumentale panden is in 2024 € 50.000 hoger.

De toegerekende ambtelijke inzet is in 2024 € 35.000 hoger. Hiertegenover staat een hoger budget voor inhuur in 2023 van € 61.000.

Diverse overige afwijkingen 3.000 N

Op dit beleidsveld zijn op een aantal producten verschillen ontstaan voor in totaal per saldo € 3.000. De energiekosten voor Burgerhoutsestraat 23 en evenementen vallen in 2024 € 64.000 lager uit. De bijdrage aan West Brabant Archief is in 2024 € 37.000 hoger. In 2023 is een budget beschikbaar gekomen voor de transitie erfgoed en museum van € 90.000. Hierna resteert nog een verschil dat grotendeels veroorzaakt wordt door indexatie van de lasten en baten.

Totaal voordelig verschil 4.015.000 V





Programma 3 Werken & Ondernemen						
Lasten						
Omschrijving	2022 rekening	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting	2026 begroting	2027 begroting
Ondernemerschap						
Markten	69.978	120.004	103.777	100.653	105.165	109.888
Economische ontwikkeling	2.073.612	2.165.066	2.224.582	2.544.704	2.145.579	2.085.774
Citymarketing	865.516	1.014.413	1.777.565	797.289	817.567	827.779
Marktgelden	0	0	0	0	0	0
Accountmanagement bedrijven	812.967	899.895	1.011.382	892.068	908.335	924.804
Kermissen	284.338	348.222	263.423	265.869	278.983	292.755
Toeristisch recreatieve ontwikkeling	233.056	107.625	299.430	311.068	323.184	335.802
Exploitatie haven	10.761	6.047	9.962	26.292	26.400	26.526
Totaal	4.350.228	4.661.272	5.690.121	4.937.943	4.605.213	4.603.328
Bestaanszekerheid						
Arbeidsmarkt	61.849	74.498	81.495	84.455	87.525	90.710
Voorzieningen minima	11.960.495	11.105.566	7.262.536	7.353.387	7.446.687	7.542.513
Uitvoering uitkeringsregeling participatiewet	35.981.541	37.126.937	40.135.490	41.370.985	42.428.223	43.514.806
Sociale werkvoorziening	15.716.399	16.580.637	16.391.601	15.839.640	15.380.173	14.852.760
Participatievoorzieningen	6.750.107	10.315.462	4.571.059	5.214.048	5.533.255	5.657.186
Uitvoering wet op de lijkbezorging	12.477	13.078	13.758	14.473	15.226	16.018
Totaal	70.482.868	75.216.178	68.455.939	69.876.988	70.891.089	71.673.993
Totaal lasten programma 3	74.833.096	79.877.450	74.146.060	74.814.931	75.496.302	76.277.321
Exploitatie saldi programma 3	35.980.184	38.356.888	38.159.439	36.991.353	37.342.632	37.295.177

Programma 3 Werken & Ondernemen						
Baten						
Omschrijving	2022 rekening	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting	2026 begroting	2027 begroting
Ondernemerschap						
Markten	3.541	7.478	7.867	8.267	8.706	9.159
Economische ontwikkeling	315.306	277.675	321.960	948.702	356.314	374.842
Citymarketing	0	0	0	0	0	0
Marktgelden	71.119	77.354	81.376	85.607	90.059	94.742
Accountmanagement bedrijven	14.396	14.396	14.396	14.396	14.396	14.396
Kermissen	277.772	300.880	280.126	294.692	310.015	326.136
Toeristisch recreatieve ontwikkeling	0	0	0	0	0	0
Exploitatie haven	2.000	1.041	1.095	1.152	1.212	1.275
Totaal	684.134	678.824	706.820	1.352.825	780.702	820.550
Bestaanszekerheid						
Arbeidsmarkt	0	0	0	0	0	0
Voorzieningen minima	0	7.823	0	0	0	0
Uitvoering uitkeringsregeling participatiewet	31.745.226	34.132.000	34.196.674	34.856.453	35.625.874	36.414.500
Sociale werkvoorziening	0	0	0	0	0	0
Participatievoorzieningen	6.419.198	6.701.915	1.083.127	1.614.300	1.747.094	1.747.094
Uitvoering wet op de lijkbezorging	4.354	0	0	0	0	0
Totaal	38.168.778	40.841.738	35.279.801	36.470.753	37.372.968	38.161.594
Totaal baten programma 3	38.852.912	41.520.562	35.986.621	37.823.578	38.153.670	38.982.144

Analyse grootste verschillen begroting 2024 t.o.v. 2023 - Programma 3 Werken & Ondernemen

Het budget voor programma 3 wijkt in 2024 ten opzichte van 2023 af op de volgende onderdelen:

Ondernemerschap (portefeuillehouder Vermeulen)

Ambtelijke inzet inclusief inhuur 114.000 N

De toerekening van de salariskosten is in 2024 € 200.000 hoger dan in 2023, door verschuiving in de werkzaamheden. Hiertegenover staat een inhuurbudget in 2023 dat € 86.000 hoger is dan in 2024.

Citymarketing 830.000 N

Via de Najaarsbrief 2022 is het eenmalige budget van de motie "Verfraaien toegangswegen" van € 30.000 via de Algemene reserve (programma 6 Betalen & Financien) overgeheveld van 2022 naar 2023, omdat de inzet van dit budget pas voor 2023 was voorzien.

Middels het Collegeprogramma is budget beschikbaar gekomen voor 2023 voor het opstellen van een regionale marketingstrategie (€ 40.000), onderzoek naar en inrichten van een grootschalige evenementenlocatie (€ 50.000) en het opstellen van een plan voor de vernieuwing van het evenementenprogramma (€ 50.000).

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

Diverse overige afwijkingen 57.000 N

In dit beleidsveld is nog een aantal kleinere verschillen zichtbaar voor in totaal € 57.000. Dit nadeel wordt deels veroorzaakt door indexatie van zowel de lasten als de baten. Ook zijn enkele budgetten voor 2023 verhoogd middels de Voorjaarsbrief 2023.

Bestaanszekerheid (portefeuillehouder Van Ginderen)

Voorzieningen minima 3.858.000 V

In het collegeprogramma is budget beschikbaar gesteld voor 2023 voor "Uitbreiding van de meedoen-regeling" (€ 100.000), het opstellen van een plan van aanpak voor kinderarmoede (€ 75.000) en een eenmalige verhoging van subsidies met betrekking tot kinderarmoede (€ 100.000).

In 2023 is uit het budget voor armoede € 50.000 beschikbaar gesteld voor de verbouwing van het pand aan de Edisonstraat 55 (voormalig Pius X, programma 5 Zorgen & Stimuleren) en € 8.000 voor urenuitbreiding van de coördinator Vroeg Eropaf.

Vanuit de resultaatbestemming van de jaarrekening 2022 is voor 2023 € 3.342.000 beschikbaar gekomen voor de energietoeslag voor minima. Daarbij is ook € 162.000 beschikbaar gekomen voor gerichte hulp, via vroegsignalering en bijzondere bijstand, aan mensen die hun (energie)rekeningen niet meer kunnen betalen.

In 2023 is € 137.000 beschikbaar voor de tijdelijke inhuur van een beleidsmedewerker bestaanszekerheid en inhuur voor Vroeg Eropaf.

Uitvoering uitkeringsregeling participatiewet 2.943.000 N

De rijksbijdrage voor de gebundelde uitkering is in 2024 € 65.000 hoger dan in 2023.

De bijdrage aan het Werkplein voor uitvoeringskosten is in 2024 € 1.137.000 hoger dan in 2023. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door indexering en een loonkostenstijging vanuit de CAO. Hiernaast zijn de uitvoeringskosten voor het programma Inburgering vanaf 2024 in de reguliere bedrijfsvoering kosten opgenomen, waardoor een verschil ten opzichte van 2023 is ontstaan.

De bijdrage aan het Werkplein voor het programma inkomen is in 2024 € 1.871.000 hoger dan in 2023. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de toename van de hoogte van de uitkeringen als gevolg van de stijging van het wettelijk minimumloon.

Sociale werkvoorziening 194.000 V

De rijksbijdrage participatie is in 2024 bijgesteld ten opzichte van 2023. Een onderdeel hiervan is het SW-deel, dat de gemeente 1-op-1 doorbetaalt aan WVS. Het SW-deel is in 2024 € 387.000 lager dan in 2023. De rijksbijdrage die WVS ontvangt via de gemeente is niet toereikend om het exploitatietekort van WVS te dekken. Daarom dragen alle deelnemende gemeenten bij in dit tekort via de gemeentelijke bijdrage. In 2024 is de gemeentelijke bijdrage van Roosendaal aan WVS gestegen met € 193.000.

Participatievoorzieningen 149.000 V

In 2023 is sprake van opvang van ontheemden uit Oekraïne. Hiervoor is via de Voorjaarsbrief 2023 voor de kosten een budget opgenomen van € 5.908.000 en een verwachte rijksbijdrage van eenzelfde bedrag (€ 5.908.000)

De bijdrage aan het Werkplein voor het programma Werk en participatie is in 2024 € 122.000 hoger dan in 2023. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een toename van het aantal leerwerkplekken bij WVS in 2024.

In de Voorjaarsbrief 2023 is op basis van realisatiecijfers per 1 juli 2023 het interne budget voor re-integratie voor 2023 verlaagd met € 200.000.

In 2023 is uit de middelen voor inburgering incidenteel € 40.000 beschikbaar

gesteld voor het project Sociaal Vitaal in Kleur (programma 5 Zorgen & Stimuleren).

De specifieke uitkering voor de voorzieningen voor inburgering is in 2024 € 369.000 hoger dan in 2023. Deze rijksbijdrage wordt 1-op-1 doorbetaald aan het Werkplein (€ 369.000).

De bijdrage aan het Werkplein voor de uitvoeringskosten voor inburgering is vanaf 2024 in de reguliere bedrijfsvoering kosten van het Werkplein opgenomen (€ 511.000; zie ook product Uitvoeringuitkeringsregeling participatiewet).

Via de Voorjaarsbrief 2023 is voor 2023 de rijksbijdrage van € 80.000 voor de Hotel- en accommodatieregeling opgenomen. Voor de vergoeding van de kosten voor overnachting, eten en begeleiding van de statushouders aan Vluchtelingenwerk en het hotel in de binnenstad is een budget van € 80.000 opgenomen in 2023.

Diverse overige afwijkingen 60.000 N

In dit beleidsveld zijn nog een aantal kleine verschillen ontstaan voor in totaal € 60.000. Dit verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door indexatie van diverse budgetten en een hogere toerekening van salariskosten.

Totaal voordelig verschil 197.000 V



Programma 4 Wonen & Verblijven						
Lasten						
Omschrijving	2022 rekening	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting	2026 begroting	2027 begroting
Ruimtelijke ordening						
Investeringen stedelijke vernieuwing	396.625	2.182.446	650.480	253.351	256.130	258.814
Strategisch bezit	1.028.222	1.057.867	638.578	639.464	667.555	667.173
Grondexploitatie	5.793.342	9.966.289	14.450.459	9.094.868	12.909.496	5.501.385
Stadsoevers Oost	0	600.000	0	0	0	0
Ruimtelijke ordening	1.709.363	2.863.784	2.735.747	2.278.178	2.357.514	2.439.680
Woningexploitatie	0	0	0	0	0	0
Wonen	729.590	1.240.576	1.068.659	1.087.292	1.106.775	1.126.995
Woonwagenzaken	483	332.698	67.036	68.067	69.171	70.352
Totaal	9.657.625	18.243.660	19.610.959	13.421.220	17.366.641	10.064.399
Openbare ruimte						
Straatreiniging	658.535	709.107	730.598	768.305	810.922	854.801
Kabels en leidingen	2.641.854	1.591.596	882.795	896.200	285.302	300.138
Wegmeubilair	66.662	82.377	7.760	8.164	8.588	9.034
Verkeersmaatregelen	869.597	1.056.951	1.068.346	1.088.153	1.135.808	1.207.859
Civieltechnische kunstwerken	843.798	1.197.729	1.289.417	1.270.615	1.270.090	1.269.804
Openbare verlichting	451.334	1.530.435	954.816	446.811	468.159	490.636
Wegen	15.428.850	10.771.844	9.637.958	11.132.823	12.074.789	12.550.167
Gladheidsbestrijding	415.106	462.334	479.180	503.734	529.570	556.753
Onkruidbestrijding	548.382	614.751	515.218	542.009	570.193	599.843
Veegwerk	820.721	829.125	872.239	917.596	965.311	1.015.507
Schouw sloten en wegbermen	265.608	283.295	260.417	272.499	285.157	298.424
Baggerwerkzaamheden haven	207.495	205.598	210.709	98.959	97.747	96.536
Waterkering en afwatering	608.813	607.385	408.819	386.299	404.680	423.971
Bossen en natuurterreinen	45.638	46.668	57.326	58.874	60.504	62.217
Openbaar groen	6.916.108	7.398.472	6.926.780	7.499.365	7.739.345	7.982.812
Volkstuinen, overig	21.010	57.983	38.359	33.614	8.884	7.440
Speelvoorzieningen	462.727	406.980	410.577	414.254	417.966	421.752
Speeltuinen	0	0	0	0	0	0
Riolering algemeen	7.288.793	7.172.961	7.101.686	7.760.913	8.358.114	8.948.959
Basisrioleringsplan	72.436	217.031	219.874	229.072	238.748	248.927
Rioleringsbeheer	1.328.491	1.792.691	1.913.631	2.012.584	2.117.051	2.226.832
Pompgemalen en persleidingen	961.812	1.138.779	978.173	901.324	947.839	996.774
Kosten heffingen rioleringen	182.999	193.478	193.294	201.130	209.276	217.713
Kolken en lijngoten	753.084	618.991	651.178	685.039	720.661	758.136
Grondwater beheerplan	48.395	190.965	135.672	142.727	150.149	157.957
Baten riolering	0	0	0	0	0	0
Begraafplaatsen	42.507	45.372	47.732	50.215	52.826	55.573
Totaal	41.950.755	39.222.898	35.992.554	38.321.278	39.927.679	41.758.565

Programma 4 Wonen & Verblijven						
Baten						
Omschrijving	2022 rekening	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting	2026 begroting	2027 begroting
Ruimtelijke ordening						
Investerings stedelijke vernieuwing	0	0	0	0	0	0
Strategisch bezit	359.514	831.080	28.579	30.066	31.630	33.275
Grondexploitaties	6.057.565	8.299.707	12.532.313	7.182.414	11.095.196	3.709.795
Stadsoevers Oost	0	0	0	0	0	0
Ruimtelijke ordening	439.385	187.376	54.073	56.885	59.843	62.955
Woningexploitatie	-35.000	0	0	0	0	0
Wonen	269.911	320.269	222.439	222.618	222.806	223.004
Woonwagenzaken	0	0	0	0	0	0
Totaal	7.091.375	9.638.432	12.837.404	7.491.983	11.409.475	4.029.029
Openbare ruimte						
Straatreiniging	92.211	97.137	102.188	107.502	113.092	118.973
Kabels en leidingen	2.788.516	1.336.705	564.614	593.974	624.861	657.354
Wegmeubilair	2.500	0	0	0	0	0
Verkeersmaatregelen	123.995	1.730	1.820	1.915	2.015	2.120
Civieltechnische kunstwerken	26.752	27.236	28.652	30.142	31.709	33.358
Openbare verlichting	0	3.801	3.999	4.207	4.426	4.656
Wegen	105.105	62.385	63.377	66.673	70.140	73.788
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	0	0	0	0	0	0
Bossen en natuurterreinen	97.141	94.102	94.800	95.281	95.772	96.272
Openbaar groen	363.670	327.376	37.171	39.104	41.138	43.277
Volkstuinen, overig	13.219	14.802	15.572	16.382	17.234	18.130
Speelvoorzieningen	0	0	0	0	0	0
Speeltuinen	4.400	4.400	4.400	4.400	4.400	4.400
Riolering algemeen	608.137	892.885	256.764	205.716	249.852	252.027
Basisrioleringsplan	0	0	0	0	0	0
Rioleringsbeheer	61.501	29.060	30.571	32.161	33.833	35.592
Pompgemalen en persleidingen	70	10.414	10.956	11.526	12.125	12.756
Kosten heffingen rioleringen	0	0	0	0	0	0
Kolken en lijngoten	0	0	0	0	0	0
Grondwater beheerplan	0	0	0	0	0	0
Baten riolering	12.859.859	13.464.236	14.350.974	15.168.979	16.033.611	16.947.527
Begraafplaatsen	64.831	66.522	69.981	73.620	77.448	81.475
Totaal	17.211.907	16.432.791	15.635.839	16.451.582	17.411.656	18.381.705

Programma 4 Wonen & Verblijven						
Lasten						
Omschrijving	2022 rekening	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting	2026 begroting	2027 begroting
Vergunningen						
Omgevingsvergunning	1.924.962	2.239.290	1.899.164	1.943.696	1.998.246	2.026.333
Omgevingsvergunning						
niet-gerelateerd deel	93.052	20.560	21.629	22.754	23.937	25.182
Leges openbare orde & veiligheid	0	0	0	0	0	0
Orde & veiligheid op de weg	71.085	149.971	87.652	90.632	93.714	96.900
Evenementen	295.616	329.220	176.563	182.833	189.321	196.032
Openbare inrichting	161.077	231.700	367.130	379.989	393.299	407.072
Handel	19.392	29.263	32.029	33.169	34.350	35.574
Kansspelen	18.067	26.590	29.217	30.211	31.238	32.300
Totaal	2.583.251	3.026.594	2.613.384	2.683.284	2.764.105	2.819.393
Mobiliteit						
Verkeer en Vervoer	742.054	2.730.439	1.501.485	1.055.998	1.078.440	1.101.852
Betaald parkeren	1.575.132	1.936.201	1.801.201	1.646.201	1.641.201	1.636.201
Parkeerbeheer	8.294	8.294	12.441	12.441	12.441	12.441
Opbrengst betaald parkeren	0	0	0	0	0	0
Totaal	2.325.480	4.674.934	3.315.127	2.714.640	2.732.082	2.750.494
Energie en warmte						
Duurzaamheid	724.075	3.716.028	1.530.153	1.376.980	1.936.143	919.162
Totaal	724.075	3.716.028	1.530.153	1.376.980	1.936.143	919.162
Natuur, landbouw en milieu						
Landschapsprojecten	118.858	328.983	229.244	234.922	189.499	194.757
Huisvuilinzameling/-verwijdering	10.021.284	9.087.860	9.480.748	9.970.546	10.485.913	11.028.303
Opruiming clandestiene stortplaatsen	279.376	332.612	327.646	342.249	357.529	373.518
Kosten heffingen reiniging	170.192	165.340	181.717	189.084	196.742	204.674
Baten reiniging	0					
Bestrijding dierenoverlast	67.940	78.128	82.191	86.465	90.961	95.691
Milieubeheer	293.044	495.592	363.767	377.310	391.429	406.154
Kinderboerderij Minnebeek	295.620	161.266	149.115	155.399	164.027	171.488
Natuur Landbouw Milieu	0	560.000	1.493.940	555.000	305.000	305.000
Totaal	11.246.314	11.209.781	12.308.368	11.910.975	12.181.100	12.779.585
Totaal lasten Programma 4	68.487.500	80.093.895	75.370.545	70.428.377	76.907.750	71.091.598
Exploitatie saldi programma 4	27.936.514	35.775.334	29.816.903	28.684.528	28.959.026	29.768.255

Programma 4 Wonen & Verblijven						
Baten						
Omschrijving	2022 rekening	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting	2026 begroting	2027 begroting
Vergunningen						
Omgevingsvergunning	2.378.171	2.197.529	1.444.001	1.514.981	1.589.652	1.668.206
Omgevingsvergunning						
niet-gerelateerd deel	55.747	34.313	36.097	37.974	39.949	42.026
Leges openbare orde & veiligheid	37.942	69.315	72.919	76.711	80.700	84.897
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	2.471.860	2.301.157	1.553.017	1.629.666	1.710.301	1.795.129
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	2.232.523	2.134.478	1.955.960	1.957.310	1.958.730	1.960.224
Totaal	2.232.523	2.134.478	1.955.960	1.957.310	1.958.730	1.960.224
Energie en warmte						
Duurzaamheid	110.171	1.260.570	519.685	495.651	1.039.400	0
Totaal	110.171	1.260.570	519.685	495.651	1.039.400	0
Natuur, landbouw en milieu						
Landschapsprojecten	0	0	0	0	0	0
Huisvuilinzameling/-verwijdering	1.382.875	1.522.596	1.773.799	1.858.554	1.948.676	2.043.597
Opruiming clandestiene stortplaatsen	0	0	0	0	0	0
Kosten heffingen reiniging	0	0	0	0	0	0
Baten reiniging	10.026.147	11.009.327	11.250.214	11.830.025	12.439.986	13.081.665
Bestrijding dierenoverlast	0	0	0	0	0	0
Milieubeheer	8.896	0	3.649	3.751	3.856	3.964
Kinderboerderij Minnebeek	15.232	19.210	24.075	25.327	26.644	28.030
Natuur Landbouw Milieu	0	0	0	0	0	0
Totaal	11.433.150	12.551.133	13.051.737	13.717.657	14.419.162	15.157.256
Totaal baten Programma 4	40.550.986	44.318.561	45.553.642	41.743.849	47.948.724	41.323.343

Analyse grootste verschillen begroting 2024 t.o.v. 2023 - Programma 4 Wonen & Verblijven

Het budget voor programma 4 wijkt in 2024 ten opzichte van 2023 af op de volgende onderdelen:

Ruimtelijke ordening (portefeuillehouder Van Gestel)

Ruimtelijke ordening 9.000 N

De toegerekende ambtelijke inzet is in 2024 € 288.000 hoger dan in 2023. Hier staat tegenover dat in 2023 extra is ingehuurd ten behoeve van de verwerking van de bestemmingsplannen en omgevingswet (€ 122.000).

Via de Voorjaarsbrief 2023 is voor 2023 € 222.000 extra budget beschikbaar gekomen. In 2023 is een adviesbureau ingeschakeld ten behoeve van de outsourcing bestemmingsplannen. Ook worden in 2023 kosten gemaakt voor de Nota Kostenverhaal en onderzoekskosten Korps Commandotroepen Terrein (KCT).

Voor de implementatie van de Omgevingswet vallen de kosten in 2024 € 72.000 lager uit dan in 2023.

Ook de opbrengsten van anterieure overeenkomsten en zonneparken zijn in de Voorjaarsbrief 2023 voor 2023 verhoogd met € 93.000. Daarnaast worden in 2023 eenmalige bijdrages verwachte voor de onderzoekskosten nieuwe locatie KCT-terrein en Nota Kostenverhaal (€ 44.000; Voorjaarsbrief 2023).

Investerings Stedelijke Vernieuwing 1.541.000 V

Via de Najaarsbrief 2022 is voor 2023 € 55.000 beschikbaar gekomen voor de monitoring van de bodemverontreiniging en bodemsanering Majoppeveld. Deze kosten komen ten laste van de bestemmingsreserve Duurzaamheid (programma 6 Betalen & Financieringen).

Voor 2023 is via het Collegeprogramma en de Voorjaarsbrief 2023 € 2.000.000 beschikbaar gesteld voor prioriteit 15 "Op reis naar de stad en dorpen van de toekomst". Voor 2024 bedraagt dit € 400.000. Van het beschikbare budget van 2023 is € 114.000 ingezet voor inhuur.

Strategisch bezit 370.000 N

De toegerekende ambtelijke inzet is in 2024 € 87.000 lager dan in 2023. In 2023 is wegens zwangerschapsverlof een adviseur grondzaken ingehuurd, waarvan € 24.000 is toegerekend aan dit product.

In 2023 is de geraamde verkoopopbrengst van Philipslaan 63 opgenomen (€ 100.000; Najaarsbrief 2022).

Voor 2023 is de bijdrage van een externe partij in de aankoop van de panden aan de Gastelseweg 239, 243 en 245 opgenomen (€ 61.000; Najaarsbrief 2022).

Voor Hoogstraat 124 wordt in 2023 een vergoeding van de ontwikkelaar (€ 105.000) ontvangen voor de sloopkosten (€ 105.000). In 2023 worden diverse grondpercelen verkocht, waaronder de Flaviadonk, Venpoorten Wouw en Plantagebaan in Wouw (€ 524.000). De grond aan Plantagebaan in Wouw wordt in 2023 eerst aangekocht € 62.000 om daarna te verkopen (Voorjaarsbrief 2023 en Najaarsbrief 2022).

Via de Voorjaarsbrief 2023 zijn de exploitatielasten voor de gebouwen aan de Hoogstraat 124, Strijp 27 en Flaviadonk 1 en 2 voor 2023 opgenomen (€ 92.000).

In 2023 is extra budget beschikbaar voor adviezen (€ 81.000) voor het onderzoek aan Takspui en taxaties diverse panden (Voorjaarsbrief 2023).

Via een amendement op de Aanbiedingsnota Begroting 2022 in 2023 nog € 25.000 beschikbaar ten behoeve van de ventilatie gemeentelijke gebouwen.

In 2023 wordt nog rente ontvangen op de lening die is afgesloten voor het pand Millhillplein 1 (€ 14.000; projectfinanciering). Vanaf 2024 loopt de financiering van dit pand mee in de reguliere financiering en bedraagt de toegerekende rente € 42.000. Per saldo resulteert dit in een nadelig verschil van € 56.000.

Wonen 76.000 V

De toegerekende ambtelijke inzet is in 2024 € 209.000 hoger dan in 2023. Hier staat tegenover dat de inhuur in 2023 hoger is. In 2023 zijn wegens langdurige ziekte twee adviseurs op het gebied van wonen ingehuurd. Daarnaast zijn een projectleider en een projectassistente langer ingehuurd omdat de vacatures niet ingevuld kunnen worden (€ 298.000).

Voor 2023 is € 81.000 beschikbaar gesteld voor het project 'Tijdelijke goedkope woningen' aan de Flaviadonk en € 180.000 voor het project Rondje Roosendaal/ Proeftuinen (Najaarsbrief 2022). Deze kosten komen ten laste van de Algemene reserve (programma 6 Betalen & Financieringen).

Voor 2024 is via de Kadernota 2024 € 50.000 beschikbaar voor de woontransitie. In de Voorjaarsbrief 2023 is voor 2023 het budget voor de beheerskosten voor de SVn-leningen verlaagd met € 45.000. Tevens zijn de renteopbrengsten van 2023 verhoogd met € 98.000.

De rentelasten van de SVn-leningen zijn in 2024 hoger (€ 81.000).

Woonwagenzaken 270.000 V

Voor 2023 is via de Kadernota 2022 € 270.000 beschikbaar voor de realisatie van extra woonwagenstandplaatsen.

Grondexploitatie 252.000 N

De grondexploitatie 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 grondexploitatie 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.

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

De toerekening van de begrote plankosten is hoger dan de grondexploitatie kunnen dragen.

Het nadelige verschil ten opzichte van 2023 wordt veroorzaakt door:

- Hogere opbrengsten grondverkoop € 3.565.000

Hogere verkoopopbrengsten in 2024 door meer grondverkoop Dijkcentrum, Dunantstraat, De Hoogt, Vlietpark en Majoppeveld Oost en deelgebied 1 (totaal € 4.450.000). De verkoopopbrengst van Stadsoevers is in 2024 € 885.000 lager dan in 2023. Voor de diverse grondexploitatie wordt voor de verkoop van gronden een planning gemaakt waarbij de verkoopopbrengsten per jaar kunnen variëren.

- Hogere kosten bouw en woonrijp etc. -/- € 471.000

Deze kosten zijn sterk afhankelijk van de fase waarin de grondexploitatie zich bevindt.

- Lagere kosten grondverwerving Stadsoevers € 480.000

Deze kosten zijn afhankelijk van de fase waarin de grondexploitatie zich bevindt en kunnen per jaar sterk variëren.

- Mutatie in boekwaarde -/- € 4.045.000

- Lagere stortingen in verliesvoorzieningen in 2024 € 141.000

In 2024 vindt geen storting in de verliesvoorziening voor de winkelcentra plaats (€ 178.000). De stortingen in de verliesvoorzieningen voor Vlietpark, Stadsoevers en Gebrande Hoef zijn in 2024 hoger (€ 37.000).

- Inhuur personeel € 275.000

Dit betreft de inhuur van een planoloog, adviseur grondzaken, landschapsarchitect en bouwkundig architect voor de uitwerking van diverse plannen.

- Hogere kapitaallasten investeringen -/- € 197.000

-/- € 252.000

Stadsoevers Oost 600.000 V

De verwachte kosten voor de sanering van het Vlietpark in 2024 zijn € 600.000 lager dan in 2023. Deze kosten komen ten laste van de bestemmingsreserve Sanering Vlietpark (programma 6 Betalen & Financieringen).

Diverse overige afwijkingen 24.000 N

In dit beleidsveld zijn nog enkele verschillen ontstaan voor in totaal € 24.000.

Openbare ruimte (portefeuillehouder Van Gestel)

Ambtelijke inzet en inhuur (exclusief riolering) **98.000 V**

Het budget voor inhuur is in 2023 € 144.000 hoger. Dit betreft voornamelijk inhuur voor toezicht en projectleiding aanleg glasvezel. In 2024 is de toerekening van de ambtelijke inzet € 46.000 hoger.

Kapitaallasten (exclusief riolering) **1.447.000 N**

De toegerekende rente aan investeringen is gestegen van 1% naar 1,5% (€ 761.000). De afschrijvingen zijn € 286.000 hoger, voornamelijk omdat investeringen gereed zijn in 2024 waardoor in 2024 wordt afgeschreven op deze investeringen. In de Voorjaarsbrief 2023 is een verlaging van de afschrijvingslasten van € 400.000 opgenomen voor 2023, vanwege verwachte voordelen op afschrijvingen op investeringen. De verwachting is dat op een aantal projecten een uitloop op de planning optreedt.

Kabels en leidingen **63.000 N**

In 2024 is ten opzichte van 2023 meer budget beschikbaar, omdat in 2023 € 78.000 van het beschikbare budget is ingezet voor inhuur (zie Ambtelijke inzet en inhuur). Hiernaast is een voordeel ten opzichte van 2023 ontstaan van € 15.000 door indexatie van de lasten en baten.

De werkzaamheden voor het aanleggen van glasvezel zijn in 2023 afgerond (kosten € 800.000 en opbrengsten € 800.000).

Openbare verlichting **583.000 V**

In 2024 zijn de kosten voor elektra € 533.000 lager door lagere prijsafspraken met de leveranciers. Hiernaast is voor 2023 via de Voorjaarsbrief 2023 € 50.000 beschikbaar gekomen voor onderhoud.

Wegen **2.354.000 V**

Voor 2023 is via het Collegeprogramma € 2.900.000 beschikbaar gesteld voor prioriteit 6 "Zichtbaar beter onderhoud (belevend beheer)". Dit bedrag is inclusief de budgetten voor het opstellen van het werkprogramma "Kwaliteitslag openbaar gebied" (€ 100.000) en het onderzoek "Onderhoud stoepen op B-niveau" (motie Raad; € 100.000).

In Kadernota 2024 is voor 2024 € 254.000 opgenomen voor de verhoging van het onderhoudsniveau van C naar B van voet- en fietspaden. Dit betreft kapitaallasten. Daarnaast is € 243.000 opgenomen voor servicegericht werken (uitbreiding van ploegen).

Hiernaast is nog een verschil van € 49.000 ontstaan door indexatie van de lasten en baten.

Onkruidbestrijding **100.000 V**

Het budget voor onkruidbestrijding zijn via de Voorjaarsbrief voor 2023 met € 125.000 verhoogd. Door indexatie van het budget is een verschil van € 25.000 ontstaan.

Waterkering en afwatering **205.000 V**

Via de Voorjaarsbrief 2023 is voor 2023 € 205.000 beschikbaar gekomen voor het baggeren van de vijver in het Emile van Loonpark, het aanpassen en vervangen van de besturingsinstallaties van de fontein en het maaien van de watergangen.

Openbaar Groen 182.000 V

In 2023 lag het budget voor Roosendaal Natuurstad eenmalig € 227.000 hoger voor de "Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie". Hier tegenover staat in 2023 een doeluitkering vanuit het Rijk van € 292.000 die in 2024 wegvalt. In 2024 zijn de budgetten voor uitbestede werkzaamheden onderhoud groen lager dan in 2023.

In de Voorjaarsbrief 2023 zijn het budget voor inhuur WVS en de diverse onderhoudsbudgetten voor 2023 verhoogd vanwege indexatie (€ 327.000). Hiernaast is nog een verschil van € 80.000 ontstaan door indexatie van het onderhoudsbudget.

Gesloten financiering riolering 384.000 V

De inhuur is in 2024 € 210.000 lager. In 2024 is de toerekening van de ambtelijke inzet € 53.000 lager.

Het budget voor elektra zijn in 2024 € 194.000 lager door lagere prijsafspraken met leveranciers.

De kapitaallasten zijn lager. Er zijn investeringen volledig afgeschreven (€ 65.000) en de rente is van 1% naar 1,5% gestegen (€ 23.000).

Hiernaast is nog een verschil van € 80.000 ontstaan door indexatie van budgetten en diverse kleinere verschillen.

De opbrengsten van de rioolheffing zijn € 767.000 hoger door een tariefstijging van 0,5% en een indexatie van 5,2%. Tevens is rekening gehouden met een trendmatige groei van het aantal huishoudens en de areaaluitbreiding (€ 119.000).

Bij de bepaling van het tarief voor rioolheffing wordt rekening gehouden met de ambtelijke inzet, een aandeel in kosten voor overhead (€ 147.000), de compensabele BTW (€ 61.000), de bijdragen aan straatreiniging en waterkering en kwijscheldingen (€ 68.000).

Bovenstaande resulteert in een hogere storting in de voorziening Rioleringexploitatie van € 921.000.

Diverse overige afwijkingen 37.000 V

In dit beleidsveld zijn nog enkele verschillen ontstaan voor in totaal € 37.000

Vergunningen (portefeuillehouder Vermeulen)

Ambtelijke inzet inclusief inhuur 324.000 V

De toerekening van ambtelijke inzet is in 2024 € 307.000 hoger dan in 2023. Hiertegenover staat dat het budget voor inhuur in 2023 € 631.000 hoger is vanwege inhuur op openstaande vacatures.

Omgevingsvergunning inclusief niet gerelateerd deel 756.000 N

Ten behoeve van de Wet kwaliteitsborging bouwen is in 2023 € 140.000 extra budget beschikbaar (Najaarsbrief 2022). Deze kosten komen ten laste van de Algemene reserve (programma 6 Betalen & Financieringen).

Op basis van het vastgestelde Werkprogramma Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant is het budget voor 2024 aangepast (€ 65.000).

In de Voorjaarsbrief 2023 zijn de legesopbrengsten voor 2023 verhoogd met € 900.000.

Hierna resteert nog een voordeel van € 69.000 dat wordt veroorzaakt door indexatie van de lasten en baten.

Diverse overige afwijkingen 18.000 V

In dit beleidsveld zijn nog enkele verschillen ontstaan voor in totaal € 18.000.

Mobiliteit (portefeuillehouder Vermeulen)

Ambtelijke inzet inclusief inhuur 219.000 V

De toegerekende ambtelijke inzet is in 2024 € 93.000 lager dan in 2023 door verschuiving in de werkzaamheden. In 2023 is extra ingehuurd ter invulling van de vacature verkeerskundige (€ 126.000).

Verkeer en Vervoer 1.017.000 V

Via een amendement op de Aanbiedingsnota begroting 2022 is voor 2023 € 137.000 beschikbaar gekomen om een impuls te geven aan verkeersveiligheid. Het werkbudget Mobiliteitsagenda is in 2024 € 44.000 hoger dan in 2023. In 2023 is een gedeelte van het beschikbare budget ingezet voor Voor Elkaar Pas (programma 5 Zorgen & Stimuleren).

Daarnaast is via het Collegeprogramma in 2023 € 1.765.000 beschikbaar voor de aanpak van verkeersveiligheid.

Voor 2024 bedraagt het budget vanuit het Collegeprogramma € 685.000. Dit is bedoeld voor de centrumhaltes, een studie naar snelfietsroutes, het opstellen integraal Gemeentelijk Verkeers- en VervoersPlan (halt) en een werkbudget voor diverse verkeersveiligheidsacties.

Via de Kadernota 2024 is voor 2024 € 135.000 beschikbaar gekomen voor de aanpak van Boulevard, Grindweg, Borchwerf en als werkbudget voor het fietsplan. Hiernaast zijn afschrijvingslasten in 2024 € 21.000 hoger vanwege de aanpak van Dunantstraat, Nispensestraat en Willem Dreesweg.

Betaald parkeren inclusief opbrengsten 50.000 N

Voor 2023 is via het Collegeprogramma € 70.000 beschikbaar gekomen voor herziening parkeernormen en het opstellen van een nieuw parkeerplan. Via de Aanbiedingsnota is voor 2023 eenmalig € 60.000 opgenomen voor het tekort van het ParkeerUitvoeringsPlan (PUP).

In de Voorjaarsbrief 2023 zijn de parkeeropbrengsten voor 2023 verhoogd met € 180.000 vanwege de verlengde venstertijden. Voor 2024 wordt nog bekeken of deze verlengde venstertijden blijven.

Diverse overige afwijkingen 5.000 N

In dit beleidsveld zijn nog enkele kleinere verschillen ontstaan voor in totaal € 5.000.

Energie en warmte (portefuillehouder Koenraad)

Duurzaamheid 1.445.000 V

De toegerekende ambtelijke inzet is in 2024 € 192.000 hoger. Hier staat een hogere inhuur in 2023 tegenover. In 2023 is extra inhuurbudget beschikbaar voor de inhuur van onder andere technische expertise voor het project EnergieKring en een projectleider Warmtetransitie (€ 109.000).

Voor 2023 is via de Najaarsbrief 2022 een overbruggingsbudget beschikbaar gesteld voor het voortzetten van de uitvoering van het bestaande klimaatbeleid (€ 344.000). Deze kosten komen ten laste van de Bestemmingsreserve Decentralisatie Uitkeringen (programma 6 Betalen & Financieringen).

Via de Kadernota 2022 is voor 2023 € 94.000 beschikbaar voor de opgaven die volgen uit het ingezette beleid voor Verduursamen. Deze kosten komen ten laste van de Bestemmingsreserve Duurzaamheid (programma 6 Betalen & Financieringen).

Via het Collegeprogramma is voor 2023 € 1.437.000 beschikbaar gesteld voor het versnellen van de energietransitie. Voor 2024 bedraagt het budget vanuit het Collegeprogramma € 210.000. Dit is voor onder andere de inzet klusbus, verduurzaming bedrijventerreinen en werkbudget Duurzaamheid.

Via de Kadernota 2024 is voor 2024 € 170.000 beschikbaar voor onder andere circulariteit, doorontwikkeling EKP- gebouw en het verduurzamen van gemeentelijke gebouwen.

Voor het Roosendaals Isolatieprogramma zijn de kosten in 2024 € 704.000 lager dan in 2023. Hier tegenover staat een lagere raming van te ontvangen Rijksgelden van € 704.000.

De kosten in 2023 voor het verduurzamen van de Kring bedragen € 73.000.

Hier tegenover staat een provinciale subsidie van € 37.000. Deze kosten komen ten laste van de Bestemmingsreserve Innovatiefonds (programma 6 Betalen & Financieringen).

Hierna resteert nog een nadeel van € 3.000 (hogere rentelasten op de investering EKP-gebouw en indexatie).

Natuur, landbouw en milieu (portefuillehouder Koenraad)

Ambtelijke inzet (exclusief Reiniging) 101.000 V

De toegerekende ambtelijke inzet is in 2024 € 101.000 lager door verschuiving in de werkzaamheden.

Landschapsprojecten 130.000 V

Voor 2023 is via het Collegeprogramma € 200.000 beschikbaar gekomen voor de uitvoering van de provinciale bossenstrategie. Via de Kadernota 2024 is voor 2024 € 50.000 beschikbaar gekomen voor uitvoeren visie grensovergang Essen. Hierna resteert nog een nadeel van € 20.000 dat wordt veroorzaakt door hogere afschrijvingslasten en een hogere toegerekende rente op investeringen.

Beleid natuur, landbouw en milieu 934.000 N

Voor 2023 is via het Collegeprogramma € 560.000 beschikbaar gekomen voor onder andere evaluatie Roosendaal Natuurstad en uitbreiding klimaatbestendige maatregelen. Ook wordt dit budget ingezet voor onder andere het opstellen van een lokaal Klimaatadaptie- en hitteplan en onderzoek en planuitwerking perspectief landelijk gebied (GGA Visdonk).

Via het Collegeprogramma 2024 is voor 2024 € 700.000 beschikbaar gekomen voor onder andere aanpakken top 10 hittestress en wateroverlast locaties. Voor 2024 is via de Kadernota 2024 € 625.000 beschikbaar voor het lokaal hitteplan, een nieuwe ronde stresstesten voor opstellen klimaatadaptieplan, uitwerking en realisatie GGA Brabantse Wal (aandeel Roosendaal), ontwikkeling 650 hectare natuur en voor toepassing duurzame en biobased materialen. Voor de Estafetteestok Klimaatadaptatie is via de Voorjaarsbrief 2023 € 169.000 overgeheveld naar 2024. Dit budget is bedoeld voor het opstellen van het klimaatadaptatieplan leefomgeving dat in 2024 plaats gaat vinden. De kosten worden ten laste gebracht van de Algemene reserve (programma 6 Betalen & Financieringen).

Reiniging 88.000 V

De toerekening van ambtelijke inzet is in 2024 € 11.000 hoger. De kosten voor inhuur zijn in 2024 € 74.000 hoger, omdat in 2024 een tweede afvalcoach wordt ingezet.

Met name doordat in 2023 is geïnvesteerd in ondergrondse GFT-E containers bij hoogbouw, is het budget van 2024 € 120.000 lager dan in 2023. Ook is de aanpak van zwerfafval in 2023 geïntensiveerd (€ 50.000).

Voor wat betreft de diverse opbrengsten is de verwachting dat de prijs voor papier weer zal dalen (€ 182.000) en de prijs voor textiel zal stijgen (€ 28.000).

In 2024 wordt gestart met een mobiel grondstoffencentrum (€ 109.000).

Het uitbestedingsbudget van Saver is gestegen vanwege indexatie en meer aansluitingen (€ 375.000).

Voor 2024 is rekening gehouden met een onttrekking aan de voorziening Exploitatie reiniging van € 200.000 (2023: € 320.000) voor de investeringen in ondergrondse GFT-E containers bij hoogbouw (verschil € 120.000).

Bij de Najaarsbrief 2022 besloot de raad eenmalig € 1,5 miljoen te storten in de voorziening Exploitatie reinigingssector om met dat bedrag het tarief voor afvalstoffenheffing te dempen voor de jaren 2023 tot en met 2026. In 2024 betreft het te dempen bedrag € 525.000. Het bedrag voor de verlaging van het tarief in 2023 (€ 443.000) wordt meegenomen in de Najaarsbrief 2023.

Hiernaast zijn nog enkele kleinere verschillen ontstaan door indexatie voor in totaal € 5.000.

De opbrengsten van de reinigingsheffing zijn in 2024 € 241.000 hoger dan in 2023, vanwege de afgesproken stijging van het tarief (zie paragraaf Lokale heffingen).

Bij de bepaling van het reinigingstarief wordt rekening gehouden met de ambtelijke inzet, aandeel in kosten voor overhead, compensabele BTW en kwijtscheldingen.

Diverse overige afwijkingen 17.000 V

In dit beleidsveld zijn nog enkele verschillen ontstaan voor in totaal € 17.000.

Totaal voordelig verschil 5.879.000 V

Programma 5 Zorgen en Stimuleren Lasten						
Omschrijving	2022 rekening	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting	2026 begroting	2027 begroting
Leefbare buurten en dorpen						
Wijkgericht werken	712.246	1.140.917	795.472	824.217	805.708	837.055
Actieplan ontmoeten en verbinden	121.740	330.777	303.373	306.920	282.039	296.705
Nationaal Programma Leefbaarheid en Veiligheid	0	752.000	2.000.000	3.000.000	3.500.000	0
Totaal	833.986	2.223.694	3.098.845	4.131.137	4.587.747	1.133.760
Welzijn						
Algemene voorzieningen welzijn	8.446.897	8.634.701	9.332.324	9.631.723	9.850.349	9.477.300
Totaal	8.446.897	8.634.701	9.332.324	9.631.723	9.850.349	9.477.300
Zorg en ondersteuning						
Beleid zorg en ondersteuning	8.378	109.023	181.243	188.752	196.586	204.760
Regionale uitvoering Wmo	553.338	250.668	0	0	0	0
Uitvoeringsbudget zorg en ondersteuning	2.743.447	3.084.419	2.748.281	2.753.584	2.845.516	2.940.656
Gezondheid	1.923.897	2.824.585	2.795.955	2.821.331	2.737.700	2.484.000
Jeugdgezondheidszorg	1.282.142	1.495.209	1.546.392	1.622.767	1.722.482	1.709.995
Maatwerk voorziening in natura Wmo (mat)	1.997.058	2.263.336	1.775.000	1.775.000	1.775.000	1.775.000
Maatwerk voorziening in natura Wmo (immat)	9.994.940	10.197.947	10.658.998	10.482.519	10.447.244	10.512.798
Maatwerk voorziening in natura HH	6.816.376	7.566.505	7.762.891	8.353.969	8.525.962	8.702.087
Opvang en beschermd wonen Wmo	478.073	924.930	861.835	555.104	579.432	604.871
Eigen bijdrage maatwerk voorzieningen Wmo	0	0	0	0	0	0
Wet verplichte GGZ	167.109	219.387	209.204	208.999	208.794	208.794
Totaal	25.964.758	28.936.009	28.539.799	28.762.025	29.038.716	29.142.961
Jeugd en jeugdzorg						
Beleid jeugd en jeugdzorg	82.424	0	0	0	0	0
Regionale uitvoering jeugd	4.991.442	8.305.495	5.101.912	4.880.929	4.903.075	4.926.195
Algemene voorzieningen jeugd en jeugdzorg	1.090.537	1.873.388	1.810.282	2.028.375	1.998.388	2.742.163
Jeugdzorg en veiligheid	4.028	3.655	3.740	3.690	3.641	3.593
PGB jeugd	486.171	553.000	553.000	553.000	553.000	553.000
Individuele voorzieningen jeugd	26.815.182	25.784.172	24.882.511	24.756.104	24.536.460	24.541.057
Veiligheid, reclassering, opvang jeugd	2.559.495	3.000.436	2.916.357	2.805.293	2.829.964	2.829.964
Totaal	36.029.279	39.520.146	35.267.802	35.027.391	34.824.528	35.595.972
Totaal lasten programma 5	71.274.920	79.314.550	76.238.770	77.552.276	78.301.340	75.349.993
Exploitatie saldi programma 5	60.040.540	65.030.476	66.016.996	67.577.151	68.589.592	66.303.659

Programma 5 Zorgen en Stimuleren Baten						
Omschrijving	2022 rekening	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting	2026 begroting	2027 begroting
Leefbare buurten en dorpen						
Wijkgericht werken	0	48.528	48.527	48.527	0	0
Actieplan ontmoeten en verbinden	0	48.528	48.527	38.822	0	0
Nationaal Programma Leefbaarheid en Veiligheid	0	0	0	0	0	0
Totaal	0	97.056	97.054	87.349	0	0
Welzijn						
Algemene voorzieningen welzijn	91.451	343.739	362.775	374.643	337.991	100.280
Totaal	91.451	343.739	362.775	374.643	337.991	100.280
Zorg en ondersteuning						
Beleid zorg en ondersteuning	0	0	0	0	0	0
Regionale uitvoering Wmo	379.603	195.058	0	0	0	0
Uitvoeringsbudget zorg en ondersteuning	0	0	0	0	0	0
Gezondheid	36.057	553.324	516.435	516.435	354.691	20.000
Jeugdgezondheidszorg	0	72.792	77.644	77.644	97.012	0
Maatwerk voorziening in natura Wmo (mat)	0	0	0	0	0	0
Maatwerk voorziening in natura Wmo (immat)	190.659	236.000	282.000	286.000	289.000	293.000
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	630.013	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000
Wet verplichte GGZ	49.910	9.980	0	0	0	0
Totaal	1.286.242	1.667.154	1.476.079	1.480.079	1.340.703	913.000
Jeugd en jeugdzorg						
Beleid jeugd en jeugdzorg						
Regionale uitvoering jeugd	1.280.966	3.520.973	1.071.758	818.946	818.946	818.946
Algemene voorzieningen jeugd en jeugdzorg	281.482	400.077	45	45	45	45
Jeugdzorg en veiligheid	0	0	0	0	0	0
PGB jeugd	0	0	0	0	0	0
Individuele voorzieningen jeugd	8.294.239	8.105.620	7.214.063	7.214.063	7.214.063	7.214.063
Veiligheid, reclassering, opvang jeugd	0	149.455	0	0	0	0
Totaal	9.856.687	12.176.125	8.285.866	8.033.054	8.033.054	8.033.054
Totaal baten programma 5	11.234.380	14.284.074	10.221.774	9.975.125	9.711.748	9.046.334

Analyse grootste verschillen begroting 2024 t.o.v. 2023 - Programma 5 Zorgen & Stimuleren

Het budget voor programma 5 wijkt in 2024 ten opzichte van 2023 af op de volgende onderdelen:

Leefbare buurten en dorpen (portefeuillehouder Van der Star)

Wijkgericht werken 345.000 V

Via de Najaarsbrief 2022 is het budget voor de doorontwikkeling van wijkgericht werken (€ 180.000) via de bestemmingsreserve Roosendaal Spreekt Roosendaal Doet (programma 6 Betalen & Financieringen) overgeheveld naar 2023, omdat de inzet van dit budget ook pas voor 2023 voorzien was.

Het budget voor doorontwikkeling van wijkgericht werken voor 2023 is in de Voorjaarsbrief 2023 verhoogd met € 27.000 vanwege onvoorziene zaken tijdens de uitvoering van de werkzaamheden nabij winkelcentrum Lindenburg.

In de Voorjaarsbrief 2023 is voor 2023 € 100.000 beschikbaar gesteld om leefbaarheidsimpulsen te kunnen geven om het veiligheidsgevoel van bewoners te verhogen als gevolg van het schietincident op de Philipslaan in 2023.

De toerekening van salariskosten is in 2024 € 54.000 lager dan in 2023. In 2024 zijn diverse budgetten geïndexeerd met 5,2% waardoor een nadelig verschil van € 16.000 is ontstaan.

Nationaal Programma Leefbaarheid en Veiligheid 1.248.000 N

In het collegeprogramma is voor de jaren 2023 tot en met 2026 budget beschikbaar gesteld voor het Nationaal Programma Leefbaarheid en Veiligheid.

Het budget voor 2024 is € 500.000 hoger dan het budget voor 2023.

Via een apart raadsbesluit is voor 2023 € 748.000 beschikbaar gesteld voor het krediet Reginadonk.

Diverse overige afwijkingen 28.000 V

Op het product Actieplan ontmoeten en verbinden is een voordeel van € 28.000 ontstaan.

Welzijn (portefuillehouder Van der Star)

Algemene voorzieningen welzijn 679.000 N

In 2023 is uit het budget voor armoede (programma 3 Werken & Ondernemen) eenmalig € 50.000 beschikbaar gesteld voor de verbouwing van het pand aan de Edisonstraat 55 (voormalig Pius X). In het Collegeprogramma is daar eenmalig € 50.000 aan toegevoegd voor 2023.

In de Voorjaarsbrief 2023 zijn de kosten voor gas en elektra herzien. Deze zijn in 2024 € 21.000 lager dan in 2023.

In het Collegeprogramma is voor 2023 € 100.000 beschikbaar gesteld voor "Bewustwordingscampagne inclusie en diversiteit op participatieve wijze" (prioriteit 3 Een inclusieve samenleving).

In de kadernota 2024 is € 40.000 beschikbaar gesteld voor 2024 voor "Van Roosendaal voor Elkaar naar Roosendaal voor jou". Vanaf 2024 is structureel € 550.000 beschikbaar gekomen voor de uitvoering van de themalijnen inclusiviteit. Dit laatste bedrag wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve Investeringsfonds (programma 6 Betalen & Financieringen).

In 2024 zijn diverse budgetten geïndexeerd met 5,2% waardoor een nadeel van € 310.000 is ontstaan.

Zorg en ondersteuning (portefuillehouder Van Ginderen)

Ambtelijke inzet inclusief inhuur 464.000 V

In 2024 zijn de toegerekende salariskosten € 200.000 hoger dan in 2023. Hier staat tegenover dat in 2023 meer wordt ingehuurd. Voor 2023 is €593.000 inhuurbudget beschikbaar gekomen vanwege verloof, ziekte en om de positionering en kwaliteit van Het Sociaal Domein te waarborgen. Ook is voor 2023 €71.000 beschikbaar gekomen voor het opstellen van een plan van aanpak voor prioriteit 9 'Gezond leven zo gemakkelijk mogelijk maken'.

Maatwerk voorziening in natura Wmo (materieel) 488.000 V

In de Voorjaarsbrief 2023 is het budget voor 2023 verhoogd met € 488.000 voor een realistische eindregeling (afkoop) voor het uitstaande bestand hulpmiddelen. Het contract voor hulpmiddelen is in 2023 opnieuw aanbesteed om ook in de toekomst inwoners te kunnen voorzien van een hulpmiddel.

Maatwerk voorziening in natura Wmo (immaterieel) 447.000 N

De bijdrage voor 2024 voor Kleinschalig Collectief Vervoer (KCV) is opgenomen conform de vastgestelde begroting 2024 van RWB en is € 381.000 hoger dan in 2023. Hiertegenover staat een hogere klantbijdrage in 2024 van € 46.000. Ook geldt vanaf 2024 voor het deeltaxi-vervoer een nieuw contract met een andere bekostigingssystematiek. Het nieuwe contract rekent met een vast bedrag en een bedrag per km. Hierdoor worden de kosten herverdeeld over alle betrokken partijen. Voor Roosendaal betekent dit een structureel nadelig effect van € 112.000.

Maatwerk voorziening in natura HH 196.000 N

In de Voorjaarsbrief 2023 is voor 2023 € 449.000 beschikbaar gekomen voor de jaarlijkse indexatie van gewijzigde externe prijsniveaus op de vaste vergoeding voor Hulp bij Huishouden Plus (HBH+). Via de Kadernota 2024 is hiervoor vanaf 2024 € 375.000 beschikbaar gekomen.

Ook is er in de Kadernota 2024 voor 2024 € 112.000 beschikbaar gesteld voor de aanbesteding van de huishoudelijke ondersteuning, gebaseerd op de laatste marktontwikkelingen.

Hiernaast is vanwege indexatie het budget in 2024 € 158.000 hoger dan in 2023.

Regionale uitvoering Wmo 56.000 V

In 2023 wordt door Roosendaal namens 9 samenwerkende gemeenten in West-Brabant West (WBW) de subsidieregeling compensatie meerkosten Corona Jeugd en Wmo 2021 uitgevoerd (€ 251.000). Bijdrage vanuit de regiogemeenten WBW voor 2023 is € 195.000.

Diverse overige afwijkingen 160.000 N

In dit beleidsveld zijn nog enkele verschillen ontstaan voor in totaal € 160.000.

De grootste posten hierin zijn de hogere bijdrage aan GGD (product Gezondheid), indexatie van de budgetten voor Jeugdgezondheidszorg, het budget voor Huis Van Morgen (product Beleid zorg en ondersteuning), verlaging budget in 2023 op het product Uitvoeringsbudget zorg en ondersteuning en een lager budget in 2024 op het product Opvang en beschermd wonen Wmo.

Jeugd en jeugdzorg (portefeuillehouder Van Ginderen)

Regionale uitvoering jeugd 757.000 V

In de Aanbiedingsnota 2022 is voor 2023 € 550.000 beschikbaar gesteld voor de inhuur van Jeugdprofessionals via Spring. In de Voorjaarsbrief 2023 is voor de dekking van de kosten voor het onderzoek naar de gevolgen van teruglopende inkomsten als gevolg van de Transformatie jeugdhulp (€ 59.000) het inhuurbudget verlaagd. Daarnaast is sprake van meer inhuur in 2023 (€ 585.000) bij het ZI2T voor de Regionale Experttafel West-Brabant West, Proeftuin kind- en gezinsbescherming en Zorgmakelaar.

Hiernaast is voor 2023 € 47.000 beschikbaar gekomen voor de inhuur beleidsmedewerker Jeugdbeleid.

Voor de uitvoering van basisdiensten Dienstverleningsovereenkomst Jeugdzorgregio West-Brabant West is in 2023 de totale bijdrage van de regiogemeentes € 371.000 hoger.

In 2023 is Roosendaal de aangewezen organisatie voor de regionale experttafel West-Brabant West en krijgt hiervoor een rijksbijdrage van € 75.000.

In 2023 voert Roosendaal namens 9 samenwerkende gemeenten in West-Brabant West (WBW) de subsidieregeling compensatie meerkosten Corona Jeugd en Wmo 2021 uit. Het aandeel van Roosendaal voor Jeugd is € 36.000.

In 2024 is € 1.819.000 minder beschikbaar gesteld voor de subsidie SPUK Vastgoedtransitie gesloten jeugdhulp aan de Jeugdzorg Plus voorziening in de regio. Hiertegenover staat een lagere rijksbijdrage van € 1.819.000.

In 2023 is de bijdrage voor de Voorleesexpress nog onderdeel van Regionale uitvoering jeugd, terwijl deze vanaf 2024 opgenomen is bij de Algemene voorzieningen jeugd en jeugdzorg (€ 44.000).

Algemene voorzieningen jeugd en jeugdzorg 337.000 N

Gemeenten zijn sinds 2022 belast met de afwikkeling van de gevolgen van de kinderopvangtoeslagenaffaire. Hiervoor worden een projectleider en projectassistenten ingehuurd. De kosten zijn alleen voor 2023 in de begroting opgenomen (€ 400.000). Deze kosten worden volledig gedekt door een rijksbijdrage, die ook alleen voor 2023 is opgenomen (€ 400.000).

In het Collegeprogramma is voor de jaren 2023 tot en met 2027 budget beschikbaar gesteld voor uitbreiding regulier jongerenwerk olopend tot 6,5 fte en online jongerenwerk (prioriteit 2 Leefbare en veilige buurten en dorpen). Het budget voor 2024 is € 230.000 hoger dan in 2023.

In de Kadernota 2024 is vanaf 2024 voor 3 jaar € 50.000 beschikbaar gesteld voor een activiteitenbudget in de subsidieregeling jongerenwerk.

In 2023 is de bijdrage voor de Voorleesexpress nog onderdeel van Regionale uitvoering jeugd, terwijl deze vanaf 2024 opgenomen is bij de Algemene voorzieningen jeugd en jeugdzorg (€ 44.000).

In 2024 is vanwege de indexatie het budget voor subsidies € 13.000 hoger.

Individuele voorzieningen natura jeugd 10.000 V

Namens de jeugdzorgregio West Brabant West heeft Roosendaal vanuit de kassiersfunctie een subsidie aangevraagd voor de proeftuin Toekomstscenario Kind en Gezinsbescherming. De subsidie is door het ministerie toegekend voor 2023 (€ 804.000). Het project "Proeftuin Toekomstscenario" wordt in 2023 uitgevoerd vanuit het Zi2T en heeft betrekking op alle 9 gemeenten in de jeugdzorgregio (€ 630.000).

In het Collegeprogramma is voor de jaren 2023 tot en met 2027 budget beschikbaar gesteld voor het structureel tekort op jeugdhulp. Het budget voor 2024 is €250.000 lager dan het budget voor 2023.

Voor 2023 is € 87.000 opgenomen voor uitgaven Ziekenhuis CJG. Hiertegenover staat een bijdrage van € 87.000.

In de Voorjaarsbrief 2023 is € 59.000 beschikbaar gesteld vanuit het budget voor de inhuur van Jeugdprofessionals voor de dekking van de kosten voor het onderzoek naar de gevolgen van teruglopende inkomsten als gevolg van de Transformatie jeugdhulp.

In 2024 zijn vanwege indexatie budgetten hoger (€ 125.000).

Veiligheid, reclassering, opvang jeugd 62.000 N

In de Kadernota 2024 de bijdrage Geweld in Afhankelijkheidssituaties (GIA) inclusief bijdrage aan Safegroup vanaf 2024 structureel verhoogd met € 240.000.

In de Voorjaarsbrief 2023 zijn de kosten TimeOutvoorziening (€ 192.000) voor de eerste helft van 2023 eenmalig betaald door Roosendaal als penvoerder. De TimeOutvoorziening is een regionale voorziening die door de 9 regiogemeenten West-Brabant West (WBW) gezamenlijk wordt betaald. De bijdrage van de regiogemeenten bedraagt € 149.000.

In de Aanbiedingsnota begroting 2023 is een eenmalig budget toegezegd aan een aanbieder van jeugdbescherming met als doel transformatie te realiseren in kwaliteit, personeel en financiën en bovenmatige huisvestingslasten op te vangen (€ 200.000).

Het contract met Jeugdbescherming Brabant (JBB) is in de Kadernota 2024 geïndexeerd, wat zorgt voor een hogere structurele bijdrage (€ 65.000).

Diverse overige afwijkingen 6.000 N

In dit beleidsveld zijn nog enkele verschillen ontstaan voor in totaal € 6.000, die veroorzaakt worden door indexatie van budgetten.

Totaal nadelig verschil 987.000 N



2. Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Programma 6 Betalen & Financieringen							
Lasten							
Beleids- Veld	Omschrijving	2022 rekening	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting	2026 begroting	2027 begroting
601	Treasury						
	Energiedistributie	717.759	22.809	34.214	34.214	34.214	34.214
	Rente	-840.469	253.812	-866.468	-123.096	-207.576	55.457
	Overige financiële middelen	12.181	12.211	18.303	18.305	18.307	18.309
	Totaal	-110.529	288.832	-813.951	-70.577	-155.055	107.980
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	0	150.000	150.000	150.000	150.000
	Overige algemene lasten/baten P&O	2.193.871	1.680.917	1.743.205	1.648.857	1.655.608	1.712.264
	Overige algemene lasten/baten algemeen	1.891.734	345.560	346.629	3.215.754	3.303.937	3.305.182
	Totaal	4.085.605	2.026.477	2.239.834	5.014.611	5.109.545	5.167.446
604	Belastingen						
	Uitvoering Wet WOZ	1.188.229	1.216.180	1.304.700	1.357.590	1.412.575	1.469.523
	Lasten Onroerende Zaak Belasting	214.091	226.348	234.013	243.499	253.361	263.575
	Lasten Precariobelasting	3.209	2.439	1.312	1.366	1.421	1.478
	Lasten Toeristenbelasting	21.783	9.223	7.847	8.166	8.497	8.839
	Lasten Reclamebelasting	43.938	59.440	52.783	54.922	57.146	59.449
	Belastingen - invorderingskosten	0	0	0	0	0	0
	Vennootschapsbelasting	38.047	35.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	Totaal	1.509.297	1.548.630	1.610.655	1.675.543	1.743.000	1.812.864
605	Resultaten						
	Stortingen/ onttrekkingen reserves	32.912.109	55.329.433	11.785.722	15.177.113	11.021.048	11.661.765
	Resultaat rekening lasten en baten	9.773.150	0	0	0	0	0
	Totaal	42.685.259	55.329.433	11.785.722	15.177.113	11.021.048	11.661.765
	Totaal lasten programma 6	48.169.632	59.193.372	14.822.260	21.796.690	17.718.538	18.750.055

Programma 6 Betalen & Financieringen							
Baten							
Beleids- Veld	Omschrijving	2022 rekening	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting	2026 begroting	2027 begroting
601	Treasury						
	Energiedistributie	15.615	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
	Rente	92.940	0	0	0	0	0
	Overige financiële middelen	154.869	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000
	Totaal	263.424	467.000	467.000	467.000	467.000	467.000
602	Uitkeringen gemeentefonds						
	Algemene uitkering	154.475.594	156.536.000	170.372.857	179.800.893	172.906.385	174.355.893
	Uitkering deelfonds sociaal domein	17.778.445	14.854.923	14.513.933	14.100.774	13.678.237	13.208.073
	Totaal	172.254.039	171.390.923	184.886.790	193.901.667	186.584.622	187.563.966
603	Algemene Lasten en Baten						
	Onvoorzien	0	0	0	0	0	0
	Overige algemene lasten/baten P&O	1.388.168	1.281.530	1.307.390	1.277.962	1.271.749	1.274.217
	Overige algemene lasten/baten algemeen	221.976	0	0	0	0	0
	Totaal	1.610.144	1.281.530	1.307.390	1.277.962	1.271.749	1.274.217
604	Belastingen						
	Uitvoering Wet WOZ	0	0	0	0	0	0
	Baten OZB gebruik	2.107.157	2.081.311	2.205.961	2.320.671	2.441.346	2.568.296
	Baten OZB eigendom	12.091.834	11.989.964	12.708.043	13.368.861	14.064.042	14.795.372
	Baten hondenbelasting	-193	0	0	0	0	0
	Baten Precariobelasting	62.002	117.326	123.427	129.845	136.597	143.700
	Baten Toeristenbelasting	304.329	193.498	203.560	214.145	225.281	236.995
	Baten Reclamebelasting	569.034	618.000	618.000	618.000	618.000	618.000
	Belastingen - invorderingskosten	183.099	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
	Totaal	15.317.262	15.180.099	16.038.991	16.831.522	17.665.266	18.542.363
605	Resultaten						
	Stortingen/ onttrekkingen reserves	41.853.106	79.436.837	20.145.040	16.373.998	17.913.079	15.305.603
	Resultatenrekening lasten en baten	0	0	0	0	0	0
	Totaal	41.853.106	79.436.837	20.145.040	16.373.998	17.913.079	15.305.603
	Totaal baten programma 6	231.297.975	267.756.389	222.845.211	228.852.149	223.901.716	223.153.149
	Exploitatie programma 6	183.128.345	208.563.017	208.022.951	207.055.459	206.183.178	204.403.094

Analyse grootste verschillen begroting 2024 t.o.v. 2023 – Programma 6 Betalen & Financieringen

Het budget voor programma 6 wijkt in 2024 ten opzichte van 2023 af op de volgende onderdelen:

Treasury (portefeuillehouder Van der Star) 2.698.000 V

Per saldo sluit het beleidsveld treasury in 2024 ten opzichte van 2023 € 2.698.000 voordeliger. Dit verschil wordt veroorzaakt door:

- > Het totale budget 2024 voor het aantrekken van geldleningen is € 222.000 hoger. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de stijgende rente.
- > Doordat de kapitaallasten van de investeringen in onderwijs niet meer ten laste van de bestemmingsreserve Huisvesting onderwijs worden gebracht is de rentecomponent die onderdeel was van deze kapitaallasten in 2024 vervallen (€ 755.000).
- > Een hogere doorrekening vanuit dit beleidsveld geeft per saldo een voordeel van € 2.165.000. Dit bestaat uit een voordeel door hogere doorrekeningen van kapitaalrente aan de exploitatie, voortvloeiende uit de staat van activa (€1.960.000). De doorberekening aan de diverse complexen van de grondexploitaties valt € 205.000 hoger uit.

Uitkeringen gemeentefonds (portefeuillehouder Van der Star) 12.646.000 V

Dit voordeel ontstaat vanwege een stijging van de uitkering van het gemeentefonds in 2024 ten opzichte van 2023. Het betreft hier de cijfers volgens de meicirculaire 2023.

Algemene uitkering

Voor 2023 wordt een bedrag van € 156.536.000 ontvangen. In 2024 bedraagt de verwachte uitkering € 170.373.000. Dit betekent een verhoging van € 13.837.000. De belangrijkste oorzaak hiervan is de fors hogere indexering van het Gemeentefonds. Dit zorgt voor een voordeel van ca. € 12,1 miljoen. Het resterende voordeel (€ 0,9 miljoen) wordt veroorzaakt door de aanpassing van de aantallen van onderliggende maatstaven.

Daarnaast hebben we een stelpost opgenomen voor het BCF van € 0,85 miljoen. Gemeenten declareren hun BTW op overheidstaken bij het BCF. Om te voorkomen dat er een open einde regeling ontstaat heeft het Rijk 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 het Rijk geen rekening met de verwachte ruimte onder het plafond. Onze toezichthouder heeft aangegeven dat gemeenten een meerjarige stelpost mogen opnemen voor de ruimte onder het BCF-plafond.

Integratie-uitkering Participatie

De integratie-uitkering Participatie voor 2023 bedraagt € 14.855.000. Voor 2023 bedragen de middelen die via deze integratie-uitkering worden uitgekeerd € 14.514.000. Dit betekent een daling van € 341.000. De omvang van de integratie-uitkering Participatie wijzigt als gevolg van de toekenning van de loon- en prijsbijstelling. Deze compensatie loopt echter over de jaren af. Dat betekent dat er in 2024 minder gecompenseerd wordt dan in 2023.

Daarnaast geldt dat de WSW wordt afgebouwd, waardoor de jaarlijkse rijksbijdrage steeds kleiner wordt.

Algemene lasten en baten (portefeuillehouder Van der Star)

Onvoorzien 150.000 N

Het budget voor onvoorzien van 2023 is ingezet ter dekking van de Voorjaarsbrief 2023, waardoor een verschil ten opzichte van 2024 is ontstaan van € 150.000.

Overige algemene lasten en baten P&O 36.000 N

De frictiekosten voor Centrum voor de kunsten zijn € 37.000 lager in verband met einde recht op een uitkering van een voormalig werknemer, waardoor ook de onttrekking aan de voorziening Frictiekosten € 37.000 lager is in 2024.

De lasten voor de diverse detacheringen zijn € 99.000 lager in 2024 onder andere door pensionering. Hier staat tegenover dat ook de vergoeding voor deze detacheringen € 69.000 lager is in 2024.

De nieuwe dienstverleningsovereenkomst voor Zi2t voor 2024 moet nog opgesteld worden, waardoor nu nog een nadelig verschil van € 18.000 hierop is ontstaan.

Hiernaast zijn de kosten voor WW-bovenwettelijk in 2024 € 34.000 hoger dan in 2023 en zijn nog een aantal kleine verschillen ontstaan voor in totaal € 14.000.

Belastingen (portefeuillehouder Van der Star) 797.000 V

De totale begrote belastingopbrengsten zijn in 2024 € 859.000 hoger dan de gewijzigde begroting 2023. Deze grote stijging wordt enerzijds veroorzaakt door de indexatie met het prijsindexcijfer (5,2%). Bij het bepalen van de opbrengsten OZB is ook rekening gehouden met areaaluitbreidingen.

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 2024 € 87.000 hoger dan in 2023.

In 2023 is het budget voor te betalen vennootschapsbelasting eenmalig verhoogd met € 25.000, vanwege de te verwachten hogere aanslag over 2023.

Resultaten 15.748.000 N

Diverse verschillen in de stortingen in en onttrekkingen aan de reserves per saldo.

Totaal nadelig verschil 1.794.000 N

3. Totaal overzicht lasten en baten begroting 2024

Nr	Programma	Lasten	Baten	Nadelig saldo	Voordelig saldo
1	Besturen & Samenwerken (excl. overhead)	19.054.000	1.344.000	17.710.000	
2	Leren & Ontwikkelen	26.034.000	5.507.000	20.527.000	
3	Werken & Ondernemen	74.146.000	35.987.000	38.159.000	
4	Wonen & Verblijven	75.371.000	45.554.000	29.817.000	
5	Zorgen & Stimuleren	76.239.000	10.222.000	66.017.000	
	Totaal programma 's	270.844.000	98.614.000	172.230.000	
1	Overhead	33.354.000	593.000	32.761.000	
6	Heffing VPB	10.000	0	10.000	
6	Onvoorzien	150.000	0	150.000	
6	Algemene dekkingsmiddelen	2.877.000	202.700.000		199.823.000
	970 Saldo rekening baten en lasten	307.234.000	301.907.000	205.151.000	199.823.000
				5.328.000	
6	Toevoegingen aan reserves	11.786.000			
6	Onttrekkingen aan reserves		20.145.000		
	980 Resultaatbestemming	11.786.000	20.145.000		8.359.000
	990 Resultaat rekening baten en lasten	319.020.000	322.052.000		3.032.000

4. Uiteenzetting financiële positie met toelichting

Uitgangspunten begroting 2024 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 2023 tot en met 31 december 2023. In de begroting 2023 zijn de salarisstijgingen in de opeenvolgende jaren verwerkt op basis van de norm 3,4 % uit het Spoorboekje 2023.

Basis voor de berekeningen vormen de toegestane formatie en de op dat moment geldende salarisschalen en aanwezige vacature ruimte. In de jaren 2024 tot en met 2028 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 2024

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 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 eens per 3 jaar geactualiseerd. Voor de begroting 2022 zijn deze geactualiseerd. De in de begroting 2022 gehanteerde procentuele verdeelsleutels voor de loonkosten vormen daarmee de basis voor de nieuwe begroting 2024. Voor de begroting 2024 is aanvullend de ambtelijke inzet die toegerekend kan worden aan investeringen bekeken. Ook de ambtelijke inzet voor de grondexploitaties is opnieuw bezien. De verdeelsleutels van betreffende groepen zijn hierop aangepast.

Kapitaallasten

De afschrijvings- en rentelasten worden op basis van de gedane investeringen, het vastgestelde IP 2023 en het nog vast te stellen IP 2024-2027 aan de Programmabegroting toegevoegd. Het in de Programmabegroting 2024 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

Materiële kosten worden geïndexeerd met het 3-jaars gemiddelde indexeringspercentage (Bron: CBS, consumentenprijsindex (CPI)). Dit wordt bepaald met peildatum 1 mei 2023, op basis van de dan bekende indexaties. Redenen voor afwijkingen hierop kunnen zijn:

- > Tarieven die wettelijk vastgesteld worden zonder dat de gemeente daarop invloed kan uitoefenen.
- > Via meerjarige contracten heeft de gemeente zich verbonden om bepaalde uitgaven te doen. In die situaties kan op initiatief van de budgethouder, mits onderbouwd, een andere verhoging van de last worden geraamd. Te denken valt aan heffingen en belastingen, energieverbruik, verzekeringspremies en verplichte uitgaven aan gemeenschappelijke regelingen.

Privaatrechtelijke inkomsten

De inkomstenramingen worden gebaseerd op de voor 2023 vastgestelde tarieven en de te verwachten aantallen eenheden en daar waar een verwachting voor het tarief in 2024 beschikbaar is, passen we die toe.

Voor de privaatrechtelijke inkomsten geldt dat die met het op 1 mei 2023 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

Conform het Spoorboekje 2023 zijn de tarieven voor de leges en gemeentelijke belastingen verhoogd met 5,2 %. Uitzonderingen op de verhoging van de tarieven vormen de reclamebelasting en de parkeertarieven; deze worden niet verhoogd. De gesloten financieringen hebben een eigen regime voor de jaarlijkse aanpassingen, namelijk:

- > Riolering: Op basis van het huidige Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan 2020-2023 (VGRP) is de voorziene extra stijging, boven de inflatiecorrectie, in 2024 bepaald op 0,5%. Rekening houdend met het inflatiepercentage van 5,2% betekent dit dus een stijging van het tarief in 2023 met 5,7%.

Vooralsnog is voor de bepaling van het tarief van de rioolheffing uitgegaan van de methode uit het VGRP 2020-2023. Momenteel wordt een nieuw Water- en Rioleringsplan (WRP) opgesteld voor de periode 2024-2027. Daarin wordt ook een nieuwe berekening gemaakt van het benodigde tarief om de toekomstige investeringen te kunnen dekken. Hierdoor kunnen het tarief en de begrote opbrengsten van de rioolheffing nog wijzigen. In het laatste kwartaal van 2023 is daar meer duidelijkheid over. Na vaststelling van het nieuwe WRP en de Verordening op de rioolheffing 2024 door de raad, passen we de geraamde opbrengsten in de begroting aan.

- > Reiniging is 100% kostendekkend.

Analyse uitkomsten meerjarenbegroting 2024 tot en met 2027

In de aanbiedingsnota staan de begrotingsresultaten van de meerjarenbeheersbegroting 2024 tot en met 2027 vermeld.

Onderstaand worden de grootste verschillen benoemd en waar nodig toegelicht. De analyse is een vergelijking met de oude meerjarenschijven 2024 tot en met 2027 uit de laatst vastgestelde begroting 2023 inclusief de goedgekeurde wijzigingen daarop.

Omschrijving	2024	2025	2026	2027
Oude meerjarenbegroting	1.706.000 V	2.873.000 V	594.000 N	232.000 N
Nieuwe meerjarenbegroting	3.032.000 V	91.000 V	4.209.000 N	6.506.000 N
Te analyseren verschillen	1.326.000 V	2.782.000 N	3.615.000 N	6.738.000 N

	Omschrijving	2024	2025	2026	2027
1	Loonkosten	1.720.000 N	2.626.000 N	3.672.000 N	4.806.000 N
2	Vergoeding woon-werk	470.000 N	470.000 N	470.000 N	470.000 N
3	Doorbelasting overhead	309.000 V	310.000 V	335.000 V	366.000 V
4	Afschrijvingen	1.424.000 V	1.054.000 V	678.000 V	527.000 V
5	Rente en toegerekende rente	394.000 N	1.254.000 N	1.241.000 N	1.366.000 N
6	Reiniging	10.000 N	108.000 N	212.000 N	323.000 N
7	Riolering	256.000 N	214.000 N	246.000 N	322.000 N
8	Grondexploitatie	66.000 N	319.000 V	1.027.000 V	295.000 V
9	Verkiezingen	0	120.000 V	0	120.000 N
10	WVS	774.000 N	729.000 N	691.000 N	654.000 N
11	Uitkering participatie	807.000 V	764.000 V	729.000 V	695.000 V
12	Opbrengsten OZB	44.000 V	403.000 V	791.000 V	1.209.000 V
13	BCF	850.000 V	638.000 V	425.000 V	213.000 V
14	Indexering lasten/ baten	328.000 N	761.000 N	1.208.000 N	1.727.000 N
15	Stelpost risico's	2.000.000 V	0	0	0
16	Diverse aanpassingen en verschuivingen	-90.000 N	228.000 N	140.000 V	255.000 N
	Totaal	1.326.000 N	2.782.000 N	3.615.000 N	6.738.000 N

Ad 1 Loonkosten

Loonkosten

De hogere salarislaster worden grotendeels veroorzaakt door de nieuwe CAO. Ook de, bij de Kadernota, extra toegewezen capaciteit zorgt voor een toename van de kosten. Daarnaast is sprake van een hogere vergoeding voor raadsleden.

Ad. 2 Vergoeding woon-werk

In mei 2023 heeft de raad ingestemd met het voorstel om een woon-werk vergoeding te verstrekken aan de medewerkers. Voor de jaren vanaf 2024 zijn de financiële consequenties verwerkt in de begroting.

Ad 3 Doorbelasting overhead

Een gedeelte van de overhead wordt jaarlijks bij de begroting toegerekend aan de grondexploitaties en de kapitaalwerken. Omdat de totale toerekening van de ambtelijke inzet in 2024 voor grondexploitaties en kapitaalwerken lager is geworden, is ook de toerekening van overhead lager geworden voor 2024 (€ 309.000).

Ad 4 Afschrijvingen

De mutaties op de afschrijvingen worden voor een groot deel veroorzaakt door onderwijshuisvesting. Enerzijds heeft een indexering plaatsgevonden van de kredieten. Een aantal kredieten waren nog gebaseerd op het prijspeil van 2021. Hierdoor nemen de afschrijvingslasten toe. Anderzijds schuiven de meeste projecten op in de tijd. Dit leidt tot voordelen in de jaren 2024 tot en met 2027. De afschrijvingslasten van bepaalde investeringen worden ten laste van de bestemmingsreserve Beheerkalender kapitaallasten, Huisvesting onderwijs, Nieuw en verbouw stadskantoor of Kapitaallasten gebracht.

Ad 5 Rente en toegerekende rente

De toegerekende rente is in principe budgetneutraal in de begroting opgenomen. De lasten worden vanuit Treasury toegerekend aan de diverse producten. De toegerekende rente aan de grondexploitaties is meegenomen in de analyses van de grondexploitaties (zie nr 8). Het nadeel op de rente wordt voornamelijk veroorzaakt door de financiering van nieuwe investeringen. Ook de rente op de kas- en callgeldleningen komt hoger uit. Deze nadelen worden deels geneutraliseerd door lagere lasten van de herfinanciering van de aflossingen en lagere lasten van te realiseren rente na- en voordelen.

Ad 6 Reiniging

Er is een nadeel ten opzichte van de oude meerjarenschijf 2024 zichtbaar van € 10.000. Dit nadeel loopt in de volgende jaren verder op tot een nadeel van € 323.000 in 2027. Dit wordt veroorzaakt door hogere kosten voor kwijtscheldingen (€ 81.000), hogere btw-kosten op investeringen (€ 229.000) en een lagere toerekening van overhead (€ 15.000). Hiermee wordt rekening gehouden bij het bepalen van het tarief.

Ad 7 Riolering

Er is een nadeel ten opzichte van de oude schijf 2024 zichtbaar van € 256.000. Dit wordt veroorzaakt door hogere kosten voor kwijtscheldingen (€ 68.000), hogere btw-kosten op investeringen (€ 51.000) en een lagere toerekening van overhead (€ 136.000). Hiermee wordt rekening gehouden bij het bepalen van het tarief.

Ad 8 Grondexploitatie

Over de verschillende jaren vertoont de grondexploitatie zowel een positieve als een negatieve ontwikkeling. De grootste oorzaken hiervan zijn:

Aanneemsommen

De kosten van aanneemsommen laten in meerjarenperspectief een sterke daling zien van € 3.529.000 in 2024 naar € 253.000 in 2027. Dit wordt veroorzaakt doordat met name in 2024 en 2025 veel gronden geschikt worden gemaakt voor de verkoop. In de meerjarenschijven van de begroting 2023 liggen de kosten van aanneemsommen met name in de jaren 2024 en 2025 aanzienlijk lager. Destijds was voor 2024 slechts een bedrag van € 1.565.000 begroot.

Verkoop van gronden

Ook bij de verkoop van gronden zijn grote verschillen over de jaren heen zichtbaar. Dit geldt voor zowel de begroting 2024 als de begroting 2023. Ook in de vergelijking tussen beide begrotingen zijn grote positieve danwel negatieve afwijkingen zichtbaar. Dit heeft te maken met de planning en het verloop van de planning van de verschillende stadia (verwerving, planvorming, civieltechnische werken).

Verliesvoorzieningen

In 2026 is een vrijval uit de verliesvoorziening geraamd voor een bedrag van € 3.194.000. De onttrekking heeft betrekking op Stadsoevers.

Kapitaallasten investeringen en toegerekende rente op investeringen

De aan de grondexploitaties toegerekende rente komt € 229.000 hoger uit in 2024, € 177.000 in 2025, € 184.000 in 2026 en € 101.000 in 2027. Dit wordt veroorzaakt door de stijging van het rentepercentage van 1 naar 1,5%. De kapitaallasten van de investeringen blijven nagenoeg hetzelfde.

Ad 9 Verkiezingen

In verband met de val van het kabinet is een verschuiving zichtbaar in de kosten van de verkiezingen.

Ad 10 WVS

De bijdrage aan WVS is opgenomen conform de rijksbijdrage participatie. De aanpassing van de rijksbijdrage wordt veroorzaakt door de loon- en prijsbijstelling.

Ad 11 Uitkering participatie

Via de meicirculaire is extra budget beschikbaar gekomen voor participatie. De aanpassing van de rijksbijdrage wordt veroorzaakt door de loon- en prijsbijstelling.

Ad 12 OZB

De opbrengsten OZB zijn aangepast op basis van het verwachte aantal woningen en niet-woningen in Roosendaal. De stijging van de opbrengsten wordt veroorzaakt door de arsenaaluitbreiding van 0,7% en de indexatie van 5,2%.

Ad 13 BCF

In de begroting is rekening gehouden met een stelpost voor het BCF. Gemeenten declareren hun BTW op overheidstaken bij het BCF. Om te voorkomen dat er een open einde regeling ontstaat heeft het Rijk 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 het Rijk geen rekening met de verwachte ruimte onder het plafond. Onze toezichthouder heeft aangegeven dat gemeenten een meerjarige stelpost mogen opnemen voor de ruimte onder het BCF-plafond.

Ad 14 Indexering lasten/ baten

In oude jaarschijven uit de begroting 2023 is rekening gehouden met een indexpercentage van 2,8%. Het nieuwe indexpercentage op basis van het 3-jaars gemiddelde CPI met peildatum 1 mei 2023 komt uit op 5,2%. Omdat deze hogere index is toegepast in alle meerjarenschijven van de begroting 2024, lopen de bedragen fors op.

Ad 15 Stelpost risico's

De opgenomen stelpost voor risico's, onzekerheden en nog uit te werken plannen is komen te vervallen.

Ad 16 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			
	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
Activa						
Vaste activa						
Immateriële vaste activa	202	24	0	0	0	0
Materiële vaste activa	201.575	252.252	300.512	328.387	340.222	335.248
Financiële vaste activa	18.190	20.746	20.660	20.584	20.516	20.448
Vlottende activa						
Voorraden						
- Onderhanden werk waaronder: bouwgronden in exploitatie	38.340	21.295	15.089	11.459	6.583	4.737
- Gereed product en handelsgoederen	1.483					
Vorderingen	10.207	12.849	12.849	12.849	12.849	12.849
Liquide middelen	12	343	343	343	343	343
Overlopende activa	32.079	26.217	26.217	26.217	26.217	26.217
Totaal activa	302.088	333.726	375.670	399.839	406.730	399.842

Vaste activa

De verwachte boekwaarde van de vaste activa bedraagt per 31 december 2023 € 273 miljoen en per 31 december 2024 € 321,2 miljoen. De stijging van de boekwaarden van € 48,2 miljoen wordt veroorzaakt door vermeerderingen van reeds gevoteerde netto investeringen in 2024 tot een bedrag van € 58,0 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 € 9,8 miljoen begroot.

Geprognosticeerde balans gebaseerd op kasstelsel (Volgens primaire begroting. Bedragen x € 1.000)						
	Jaarverslag		Raming			
	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
Passiva						
Eigen vermogen						
Algemene reserves	22.718	15.926	15.432	17.432	17.432	17.432
Bestemmingsreserves	65.265	57.601	49.735	46.539	39.647	36.003
Gerealiseerd resultaat/ (cumulatief) begroot resultaat	9.773	-1.360	1.671	1.764	-2.446	-8.953
Voorzieningen	40.039	41.210	38.028	36.285	36.267	39.738
Langlopende schulden						
Obligatie leningen						
Onderhandse geldleningen binnenlandse banken	98.000	159.070	209.525	236.540	254.551	254.343
Overige langlopende leningen						
Kortlopende schulden						
Kasgeldleningen	20.000	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000
Rekening courant banken	5.318	1.895	1.895	1.895	1.895	1.895
Overige kortlopende schulden	11.107	11.670	11.670	11.670	11.670	11.670
Overlopende passiva	29.868	20.714	20.714	20.714	20.714	20.714
Totaal passiva	302.088	333.726	375.670	399.839	406.730	399.842
Saldo pasiva -/- activa	0	0	0	0	0	0

Reserves en voorzieningen

De standen van de reserves en voorzieningen per 1 januari 2023 (werkelijk) en geraamd per 1 januari 2024 en 31 december 2024 worden hieronder weergegeven.

Omschrijving	01-01-2023 (werkelijk)	01-01-2024 (geraamd)	31-12-2024 (geraamd)	mutaties 2024
Algemene reserves	32.491.000	15.926.000	15.432.000	-494.000
Bestemmingsreserves	65.265.000	57.601.000	49.736.000	-7.865.000
Voorzieningen t.b.v. verplichtingen	9.753.000	9.648.000	9.739.000	91.000
Voorzieningen t.b.v. verliezen	3.460.000	3.691.000	3.677.000	-14.000
Voorzieningen ter egalisatie van kosten	11.437.000	8.788.000	4.059.000	-4.729.000
Voorzieningen waarvoor een heffing wordt geheven	4.933.000	4.951.000	6.829.000	1.878.000
Voorzieningen van derden waarvan de bestemming gebonden is	18.708.000	17.824.000	17.401.000	-423.000
Totaal	146.047.000	118.429.000	106.873.000	11.556.000

Overzicht van stortingen in en onttrekkingen aan reserves en voorzieningen die zijn opgenomen in de begroting 2024

Programma	Stortingen in voorzieningen per beleidsveld	Bedrag
1. Besturen & Samenwerken	Algemene bestuurlijke zaken	201.000
	Betrouwbare gemeente	13.000
	Openbare orde veiligheid en preventie	92.000
2. Leren & Ontwikkelen	Onderwijshuisvesting	27.000
	Sport	728.000
	Cultuur	188.000
3. Werken & Ondernemen	Ondernemerschap	11.000
	Bestaanszekerheid	93.000
4. Wonen & Verblijven	Ruimtelijke ordening	91.000
	Openbare ruimte	8.307.000
	Natuur, landbouw en milieu	20.000
5. Zorgen & Stimuleren	Welzijn	79.000
	Totaal	9.850.000
Programma	Onttrekkingen aan voorzieningen per beleidsveld	Bedrag
1. Besturen & Samenwerken	Algemene bestuurlijke zaken	173.000
	Betrouwbare gemeente	19.000
	Openbare orde veiligheid en preventie	131.000
2. Leren & Ontwikkelen	Onderwijshuisvesting	39.000
	Sport	931.000
	Cultuur	267.000
3. Werken & Ondernemen	Ondernemerschap	16.000
4. Wonen & Verblijven	Ruimtelijke ordening	105.000
	Openbare ruimte	10.462.000
	Natuur, landbouw en milieu	754.000
5. Zorgen & Stimuleren	Welzijn	113.000
6. Betalen & Financieringen	Algemene lasten en baten	37.000
	Totaal	13.047.000

Programma	Stortingen in reserves via programma 6	Bedrag
1. Besturen & Samenwerken	Bestemmingsreserve nieuw en verbouw stadskantoor	1.066.000
2. Leren & Ontwikkelen	Bestemmingsreserve huisvesting onderwijs	66.000
3. Werken & ondernemen	Bestemmingsreserve participatie	8.650.000
4. Wonen & Verblijven	Bestemmingsreserve beheerkalender kapitaallasten	1.501.000
	Bestemmingsreserve aanpak snelweg A58	250.000
6. Betalen & Financierien	Bestemmingsreserve flankerend personeelsbeleid	218.000
	Bestemmingsreserve vastgoed	34.000
	Totaal	11.786.000
Programma	Onttrekkingen aan reserves via programma 6	Bedrag
1. Besturen & Samenwerken	Bestemmingsreserve nieuw en verbouw stadskantoor	1.402.000
	Bestemmingsreserve investeringsfonds	770.000
2. Leren & Ontwikkelen	Bestemmingsreserve investeringsfonds	300.000
	Bestemmingsreserve kapitaallasten	63.000
3. Werken & ondernemen	Bestemmingsreserve participatie	8.889.000
	Bestemmingsreserve decentralisatie uitkeringen	7.000
	Bestemmingsreserve kapitaallasten	14.000
	Bestemmingsreserve investeringsfonds	1.240.000
4. Wonen & Verblijven	Algemene reserve	169.000
	Bestemmingsreserve grondexploitatie	87.000
	Bestemmingsreserve vastgoed	-31.000
	Bestemmingsreserve investeringsfonds	2.240.000
	Bestemmingsreserve beheerkalender kapitaallasten	288.000
	Bestemmingsreserve kapitaallasten	245.000
	Bestemmingsreserve decentralisatie uitkeringen	422.000
	Bestemmingsreserve innovatiefonds	30.000
5. Zorgen & Stimuleren	Bestemmingsreserve kapitaallasten	56.000
	Bestemmingsreserve vastgoed	-15.000
	Bestemmingsreserve investeringsfonds	3.132.000
6. Betalen & Financierien	Algemene reserve	325.000
	Bestemmingsreserve innovatiefonds	30.000
	Bestemmingsreserve flankerend personeelsbeleid	184.000
	Bestemmingsreserve vastgoed	329.000
	Totaal	20.146.000

Tabel structurele onttrekkingen en stortingen reserves (exclusief incidentele posten)

Omschrijving (Bedragen x € 1.000)	2024		2025		2026		2027	
	Stortingen	Ont-trekkingen	Stortingen	Ont-trekkingen	Stortingen	Ont-trekkingen	Stortingen	Ont-trekkingen
Bestemmingsreserve beheerkalender kapitaallasten								
Bestemmingsreserve kapitaallasten	0	377	0	377	0	377	0	377
Bestemmingsreserve Nieuw- en verbouw stadskantoor	1.066	1.402	1.085	1.391	1.104	1.380	1.123	1.369
Bestemmingsreserve vastgoed	34	284	36	291	37	297	38	302
Bestemmingsreserve Participatie	8.650	8.889	8.082	9.250	9.110	10.749	9.899	12.026
Bestemmingsreserve Flankerend personeelsbeleid	218	184	218	185	218	187	218	188
Bestemmingsreserve Huisvesting onderwijs	66	0	66	0	65	0	64	0
Totaal bestemmingsreserves	11.535	11.424	10.768	11.782	10.534	13.278	11.609	14.550
Totaal	11.535	11.424	10.768	11.782	10.534	13.278	11.609	14.550



5. Overzicht incidentele baten en lasten per programma

Lasten					
Prog.	Omschrijving	2024	2025	2026	2027
1	Participatiebudget inwonersinitiatieven, prio 1	250.000	0	0	0
	VNG congres, prio 15	0	250.000	0	0
	Diverse incidentele lasten programma 1 prioriteiten	395.000	0	0	0
	Diverse incidentele lasten programma 1 overig	275.000	0		
2	Startkwalificatie voor alle jongeren, prio 4	250.000	250.000	0	0
	Diverse incidentele lasten programma 2 prioriteiten	90.000	50.000		
3	Citymarketing evenementenbudget, KN prio 13	1.000.000	0	0	0
	Extra afschrijvingen	0	359.000	0	0
	Diverse incidentele lasten programma 3 prioriteiten	240.000	30.000	0	0
4	Lasten grondexploitatie (exclusief doorberekening rente/ overhead en afschrijving)	6.804.000	3.911.000	3.349.000	2.120.000
	Halte Leisurepark, prio 15	300.000	0	0	0
	Ontwikkeling 650 ha. Natuur, KN prio 11	250.000	250.000	0	0
	Aanleg glasvezel	625.000	625.000	0	0
	Investerings stedelijke vernieuwing: beleidsvoorbereiding/ ontwikkeling	400.000	0	0	0
	Nationaal Isolatie Programma	520.000	496.000	1.039.000	0
	Natuur/ landbouw/ milieu: algemene beleidsontwikkelingen	769.000	0	0	0
	Omgevingswet	432.000	0	0	0
	Diverse lasten programma 4 prioriteiten en overig	720.000	75.000	0	0
5	Uitvoering themalijnen inclusiviteit, KN prio 3	550.000	550.000	550.000	0
	Subsidieregeling jongerenwerk, KN prio 5	0	0	0	750.000
	(Winter)opvang dakloze arbeidsmigranten, KN prio 9	330.000	0	0	0
	Nationaal Programma Leefbaarheid	2.000.000	3.000.000	3.500.000	0
	Vastgoed transitie gesloten jeugdzorg	253.000	0	0	0
	Inwonersondersteuning	235.000	235.000	226.000	0
	Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA)	671.000	671.000	466.000	0
	Diverse lasten programma 5 prioriteiten	252.000	50.000	50.000	
	Diverse lasten programma 5 overig	285.000	155.000	97.000	0
6	Enmalige compensatie energielasten	325.000	0	0	0
	Totaal incidentele lasten voor resultaat	18.221.000	10.957.000	9.277.000	2.870.000
	Storting Algemene reserve		2.000.000	0	0
6	Storting BR Aanpak snelweg	250.000	250.000	0	0
	Storting BR Investeringsfonds	0	2.000.000	0	0
	Storting BR Innovatiefonds	0	159.000	52.000	52.000
	Totaal incidentele lasten mutaties reserves	250.000	4.409.000	52.000	52.000
	Totaal incidentele lasten inclusief stortingen na resultaat	18.471.000	15.366.000	9.329.000	2.922.000

Baten					
Prog.	Omschrijving	2024	2025	2026	2027
3	Verkoop gronden	0	610.000	0	0
4	Baten grondexploitatie	11.870.000	6.285.000	10.124.000	2.600.000
	Nationaal Isolatieprogramma	520.000	496.000	1.039.000	0
5	Vastgoedtransitie gesloten jeugdzorg	253.000			
	Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA)	671.000	671.000	466.000	0
	Diverse incidentele baten programma 5	271.000	260.000	206.000	0
	Totaal incidentele baten voor resultaat	13.585.000	8.322.000	11.835.000	2.600.000
6	Onttrekking aan Algemene reserve	494.000	0	0	0
	Onttrekking aan BR Investeringsfonds	7.682.000	4.480.000	4.100.000	750.000
	Onttrekking aan BR Decentralisatieuitkering	429.000	0	0	0
	Onttrekking aan BR Grondexploitatie	87.000	87.000	535.000	5.000
	Onttrekking aan BR Innovatiefonds	30.000	25.000	0	0
	Totaal incidentele baten mutaties reserves	8.722.000	4.592.000	4.635.000	755.000
	Totaal incidentele baten inclusief onttrekkingen na resultaat	22.307.000	12.914.000	16.470.000	3.355.000
	Saldo incidentele lasten / baten voor resultaat	4.636.000	2.635.000	-2.558.000	270.000
	Saldo incidentele lasten / baten reserves	-8.472.000	-183.000	-4.583.000	-703.000
	Per saldo incidentele lasten (plus) of incidentele baten (min) na resultaat	-3.836.000	2.452.000	-7.141.000	-433.000

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 2023.

Lasten

Programma 1

Prioriteiten

Via de aanbiedingsnota bij de begroting 2023 is € 250.000 beschikbaar gesteld als participatiebudget inwonersinitiatieven. Voor 2025 is middels de kadernota € 250.000 budget voor het vng congres ter beschikking gesteld.

Diverse incidentele lasten prioriteiten en overig

Via de kadernota is een aanvullend bedrag van € 520.000 beschikbaar gekomen. Dit bedrag is opgebouwd uit € 395.000 voor de prioriteiten (dienstverlening € 100.000, Participatie € 100.000 en WOO € 195.000). Daarnaast is € 150.000 voor een wervingscampagne, € 100.000 voor het herdenken en vieren van de bevrijding (80 jaar) en € 25.000 voor de Raads2Daagse 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).

Diverse incidentele lasten prioriteiten

Voor extra locaties cultuurbeoefening en voor Van Rosendaal voor elkaar' naar 'Rosendaal voor jou' is in totaal € 90.000 beschikbaar gesteld voor 2024.

Programma 3

Prioriteiten

Voor de prioriteit 'Ruimte voor ontspanning en vermaak' is voor 2024 € 1.000.000 vrijgemaakt. Dit budget is bestemd voor de organisatie van zowel kleine evenementen als nationale en internationale (topsport)evenementen.

Extra afschrijvingen

In verband met extra afschrijvingen voor het pand Leemstraat 6 is 359.000 extra budget opgenomen in 2025.

Diverse incidentele lasten prioriteiten

Voor diverse andere prioriteiten is in 2024 € 240.000 uitgetrokken. De grootste posten hierin hebben betrekking op het ondersteunen van ondernemersinitiatieven (€ 110.000) en Rosendaal Binnenstad (€ 75.000).

Programma 4

Prioriteiten

Voor de halte bij het Leisurepark is vanuit het Collegeprogramma € 300.000 beschikbaar gekomen voor 2024.

Uit de gebiedsgerichte aanpak (GGA) Brabantse Wal ontstaat een ontwikkelopgave van ca 650 ha. Natuurgebied. Hiervoor is in 2024 en 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. 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.

Aanleg glasvezel

Dit betreft het budget voor het herstraten van trottoirs in verband met de aanleg van de glasvezelkabel. Dit loopt tot en met 2025.

Investerings stedelijke vernieuwing

Via het Collegeprogramma en de Voorjaarsbrief 2023 is voor 2024 € 400.000 beschikbaar gesteld voor de prioriteit 'Op reis naar de stad en dorpen van de toekomst'.

Nationaal Isolatieprogramma

Voor de uitvoering van het Nationaal Isolatieprogramma is vanuit het rijk € 520.000 beschikbaar gesteld voor 2024 (2025: € 496.000, 2026: € 1.039.000).

Natuur/ landbouw/ milieu

Middels de Voorjaarsbrief is € 769.000 budget overgeheveld naar 2024. Dit bedrag is opgebouwd uit € 600.000 voor de aanpak van hittestress en € 169.000 voor de Estafette stok Klimaatadaptatie (ten behoeve van het opstellen van het klimaatadaptatieplan leefomgeving).

Omgevingswet

Via de voorjaarsbrief is budget van de DU Omgevingswet overgeheveld van 2023 naar 2024.

Diverse incidentele lasten prioriteiten en overig

Voor 2024 is € 690.000 beschikbaar gesteld voor overige prioriteiten. De grootste posten hierin betreffen het uitwerken en realiseren GGA Brabantse Wal (€ 120.000), compensatie parkeren koopzondag (€ 150.000) en het Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan (€ 100.000). Daarnaast is, buiten de prioriteiten om, € 30.000 beschikbaar voor volkstuinen.

Programma 5

Prioriteiten

Ter bevordering van de gendergelijkheid worden acties en activiteiten ontwikkeld. Hiervoor is € 550.000 beschikbaar in 2024 tot en met 2026.

De huidige subsidieregeling jongerenwerk loopt van 2024 t/m 2027. In de begroting was de subsidieregeling opgenomen t/m 2026. Om ervoor te zorgen dat ook in 2027 voldoende middelen beschikbaar zijn, is in de Kadernota € 750.000 opgenomen voor 2027.

De kosten voor (winter)opvang van dakloze arbeidsmigranten zijn niet structureel begroot. Gelet op de onzekerheden op het gebied van huisvesting is in de Kadernota voor 2024 € 330.000 opgenomen.

Nationaal Programma Leefbaarheid en Veiligheid

In het Collegeprogramma is voor de jaren 2023 tot en met 2026 budget beschikbaar gesteld voor het Nationaal Programma Leefbaarheid en Veiligheid. (2024: € 2.000.000, 2025: € 3.000.000 en 2026: € 3.500.000). Deze middelen zijn bedoeld om de leefbaarheid en veiligheid in bepaalde wijken te verbeteren.

Vastgoedtransitie gesloten jeugdzorg

Dit betreft de kosten die gemoeid zijn bij de vastgoedtransitie van de gesloten jeugdzorg. Hier staat een vergoeding van het rijk tegenover.

Inwonersondersteuning

Voor inwonersondersteuning zijn voor 2024 tot en met 2026 budgetten opgenomen (€ 235.000 in 2024 en 2025, en € 226.000 in 2026). Dekking vindt deels plaats uit bijdragen van het rijk.

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. Voor 2024 en 2025 is € 671.000 beschikbaar, voor 2026 € 466.000. Dekking vindt plaats middels bijdragen van het rijk.

Diverse incidentele lasten prioriteiten

Via de Kadernota zijn nog een aantal kleinere budgetten voor de prioriteiten toegekend. Het totaal hiervan komt uit op € 252.000 in 2024. De grootste post hierin betreft het budget voor huishoudelijke ondersteuning (€ 112.000).

Diverse incidentele lasten overig

Voor gezonde leefomgeving, JGZ Kansrijke start en actieplan ontmoeten en verbinden is voor 2024 in totaal € 175.000 toegekend. Deze posten worden volledig gedekt uit bijdragen van het rijk. Naast deze budgetten wordt ook nog € 110.000 beschikbaar gesteld voor crisiszorg.

Programma 6

Voor 2024 is via de Voorjaarsbrief eenmalig € 325.000 beschikbaar gesteld ter compensatie van de energielasten. Dekking vindt plaats via de algemene reserve.

Storting algemene reserve

In 2025 storten we € 2.000.000 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

Via de Kadernota wordt € 2.000.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve Investeringsfonds. Deze storting zorgt ervoor dat we ook de komende jaren nog voldoende incidentele middelen hebben om uitvoering te geven aan ons Collegeprogramma.

Storting Bestemmingsreserve Innovatiefonds

De storting in 2025 bestaat uit de verwachte boekwinst van een pand aan de Laan van Brabant en de vervallen exploitatielasten als gevolg van de verkoop. Ook in 2026 en 2027 worden de vervallen exploitatielasten gestort in de reserve.

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

Zie hiervoor de toelichting onder de lasten programma 4: lasten grondexploitaties.

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 € 520.000 in 2024, € 496.000 in 2025 en € 1.039.000 in 2027.

Programma 5

Vastgoedtransitie gesloten jeugdzorg

Dit is een doeluitkering van het rijk die is ontvangen voor de kosten die gemoeid zijn bij de vastgoedtransitie van de gesloten jeugdzorg.

GALA

In het kader van het Gezond en Actief Leven Akkoord ontvangen we € 671.000 in 2024 en 2025, en € 466.000 in 2026.

Diverse incidentele baten

Voor inwonersondersteuning, Wijkgericht werken, JGZ Kansrijke start en het actieplan ontmoeten en verbinden zijn doeluitkeringen beschikbaar gesteld.

Programma 6

Onttrekking aan de Algemene reserve

Vanuit deze reserve is € 325.000 ingezet voor de eenmalige compensatie van energielasten. Daarnaast wordt € 169.000 onttrokken voor de overheveling naar 2024 van het budget estafettestok klimaatadaptatie.

Onttrekking aan Bestemmingsreserve Investeringsfonds

Ter dekking van de incidentele lasten voortvloeiend uit de ambities opgenomen in ons Collegeprogramma vindt een onttrekking plaats aan de Bestemmingsreserve Investeringsfonds.

Onttrekking aan Bestemmingsreserve Decentralisatieuitkering

Middels een onttrekking aan de Bestemmingsreserve Decentralisatieuitkering wordt budget van 2023 naar 2024 overgeheveld voor de Decentralisatieuitkering Omgevingswet.

Onttrekking aan Bestemmingsreserve Grondexploitatie

Ter dekking van de dotatie aan de verliesvoorziening voor Stadsoevers en Vlietpark vindt een onttrekking aan de bestemmingsreserve Grondexploitatie plaats.

Onttrekking aan Bestemmingsreserve Innovatiefonds

Vanuit 2022 is budget overgeheveld voor het herstelplan horeca.



6. Investeringsplan

Progr.	Activ. nummer	Wijziging nr	Project (object)	Vanaf 2024: 1,5% Omschrijving	V(erv.) U(uitbr.)	Afschr. %	2024		1,50% rente	Afschrij- ving
							Invest.	Kap. lasten		
VERVANGINGSINVESTERINGEN										
2023										
1	602.901			Werkplek (2024)	V	ann.25%	175.000	44.090	1.313	42.778
4	609.704			Aanhangwagens (2024)	V	ann. 12,5%	60.000	7.565	450	7.115
4	609.704			ROM 500 spuitkar (2024)	V	ann. 12,5%	100.000	12.608	750	11.858
4	609.704			Veegmachine (2024)	U	ann. 12,5%	200.000	25.217	1.500	23.717
4	608.700			Rolstoelvriendelijk steiger Godwaldtpark	U	line 20 jr	27.500	1.581	206	1.375
4	605.608			Autom. beregening sportpark Hulsdonk	V	line 15 jr	100.000	750	750	0
4	605.610			Autom. beregening sportpark de Wallen	V	line 15 jr	40.000	300	300	0
4	605.611			Autom. beregening sportpark Vierhoeven	V	line 15 jr	110.000	825	825	0
4	605.612			Autom. beregening sportpark de Doelen	V	line 15 jr	40.000	300	300	0
4	605.613			Autom. beregening sportpark Heerle	V	line 15 jr	35.000	263	263	0
4	605.614			Autom. beregening sportpark Rimboe	V	line 15 jr	45.000	338	338	0
4	605.615			Autom. beregening sportpark Moerstraten	V	line 15 jr	30.000	225	225	0
4	611.107			Aanpak locaties Dunantstr, Nispensestr, W. Dreesweg	U	line 25 jr	514.000	24.415	3.855	20.560
2025										
1	602.901			Werkplek (2025)	V	ann.25%				
4	609.704			Aanhangwagens-machine transporter (2025)	V	ann. 12,5%				
4	608.700			Rolstoelvriendelijk steiger De Vliet	U	line 20 jr				
4	605.608			Omvorming kunstgrasveld Keep Fit	V	line 30 jr				
2026										
1	602.901			Werkplek (2026)	V	ann.25%				
1	600.002			Ipad nieuwe raadsleden (2026)	V	ann.25%				
1	600.501			Vervangen cameratoezicht (2026)	V	line 5 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				
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%				
TOTAAL VERVANGINGSINVESTERINGEN							1.476.500	118.476	11.074	107.403
Investerings t.l.v. reserves en voorzieningen										
	vz			Groot onderhoud sportaccommodaties	V		763.852			
	vz			Onderhoud gemeentelijke gebouwen	V		810.755			
	vz			Rioleringsinvesteringen	V		1.734.936			
	br			Beheerkalender 2020-2027 onderhoud	V		5.744.056			
	br			Beheerkalender 2020-2027 reconstructie	V		10.060.633			
TOTAAL INVESTERINGEN TLV. BR en VZ							19.114.232	-	-	-
TOTAAL IP 2024-2028							20.590.732	118.476		

2025				2026				2026				2027			
Invest.	Kap. lasten	1,50% rente	Afschrijving	Invest.	Kap. lasten	1,50% rente	Afschrijving	Invest.	Kap. lasten	1,50% rente	Afschrijving	Invest.	Kap. lasten	1,50% rente	Afschrijving
	45.403	1983	43.420		45.403	1.332	44.071		45.403	671	44.732		-	0	0,00
	8.015	793	7.222		8.015	685	7.330		8.015	575	7.440		8.015	463	7.551,51
	13.358	1.322	12.036		13.358	1.142	12.217		13.358	958	12.400		13.358	772	12.585,94
	26.717	2.644	24.072		26.717	2.283	24.434		26.717	1.917	24.800		26.717	1.545	25.172,01
	1.767	392	1.375		1.746	371	1.375		1.726	351	1.375		1.705	330	1.375
	8.167	1.500	6.667		8.067	1.400	6.667		7.967	1.300	6.667		7.867	1.200	6.667
	3.267	600	2.667		3.227	560	2.667		3.187	520	2.667		3.147	480	2.667
	8.983	1.650	7.333		8.873	1.540	7.333		8.763	1.430	7.333		8.653	1.320	7.333
	3.267	600	2.667		3.227	560	2.667		3.187	520	2.667		3.147	480	2.667
	2.858	525	2.333		2.823	490	2.333		2.788	455	2.333		2.753	420	2.333
	3.675	675	3.000		3.630	630	3.000		3.585	585	3.000		3.540	540	3.000
	2.450	450	2.000		2.420	420	2.000		2.390	390	2.000		2.360	360	2.000
	27.962	7.402	20.560		27.653	7.093	20.560		27.345	6.785	20.560		27.036	6.476	20.560
180.000	45.350	1.350	44.000		46.700	2.040	44.660		46.700	1.370	45.330		46.700	690	46.009,91
30.000	3.782	225	3.557		4.007	397	3.611		4.007	342	3.665		4.007	288	3.719,89
47.500	2.731	356	2.375		3.052	677	2.375		3.016	641	2.375		2.981	606	2.375
600.000	24.500	4.500	20.000		28.700	8.700	20.000		28.400	8.400	20.000		28.100	8.100	20.000
				185.000	46.610	1.388	45.222		47.997	2.097	45.901		47.997	1.408	46.589,13
				45.000	11.338	338	11.000		11.675	510	11.165		11.675	343	11.332,50
				200.000	41.500	1.500	40.000		42.400	2.400	40.000		41.800	1.800	40.000,00
				30.000	3.782	225	3.557		4.007	397	3.611		4.007	342	3.664,91
				80.000	16.127	600	15.527		16.727	967	15.760		16.727	731	15.996,24
				200.000	20.187	1.500	18.687		21.687	2.720	18.967		21.687	2.435	19.251,54
				17.500	2.206	131	2.075		2.338	231	2.106		2.338	200	2.137,81
				25.000	3.152	188	2.964		3.339	331	3.009		3.339	285	3.054,07
				40.000	5.043	300	4.743		5.343	529	4.814		5.343	457	4.886,59
								190.000	47.870	1.425	46.445		49.295	2.153	47.141,18
								200.000	20.187	1.500	18.687		21.687	2.720	18.967,03
								100.000	12.608	750	11.858		13.358	1.322	12.036,14
								125.000	25.938	938	25.000		26.500	1.500	25.000,00
												190.000	47.870	1.425	46.444,51
												50.000	5.047	375	4.671,61
												40.000	5.043	300	4.743,23
857.500	232.252	26.968	205.284	822.500	387.563	36.488	351.075	615.000	498.669	42.004	456.666	280.000	513.799	41.866	471.932
850.704				440.461				548.649				548.649			
184.808				995.355				563.888				563.888			
1.550.858				1.994.682				2.834.000				2.834.000			
6.158.657				3.565.758				2.855.000				2.855.000			
13.428.185				12.162.310				4.772.000				4.772.000			
22.173.212	-	-	-	19.158.566	-	-	-	11.573.537	-	-	-	11.573.537	-	-	-
23.030.712	232.252			19.981.066	387.563			12.188.537	498.669			11.853.537	513.799		

Bijlage 3:

Overzicht BBV wetgeving

BBV Indicatoren

Indicator	P	Jaar	Roosendaal	NL
Winkeldiefstallen per 1.000 inwoners	1	2022	3,5	2,3
Geweldsmisdrijven- en seksuele misdrijven per 1.000 inwoners	1	2022	6,1	4,6
Diefstal uit woning per 1.000 inwoners	1	2022	1,5	1,4
Vernieling en beschadiging (in de openbare ruimte) per 1.000 inwoners	1	2022	6,5	6,0
Verwijzingen Halt (per 1.000 inwoners van 12-18 jaar)	1	2022	12	8
Bruto gemeentelijk product (verwacht/gemeten)	3	2013	113	100
Funcziemenging (verhouding banen/woningen, 0 = alleen wonen, 100 = alleen werken)	3	2022	52,4%	53,8%
Vestigingen van bedrijven (per 1.000 inwoners 15 t/m 74 jaar)	3	2022	153,7	174,1
Voortijdige schoolverlaters totaal (VO + MBO)	2	2021	2,5%	1,9%
Absoluut verzuim (per 1.000 leerlingen)	2	2022	3,2	4,2
Relatief verzuim (per 1.000 leerlingen)	2	2022	26	24
Niet-sporters	2	2020	53,1%	49,2%
Banen (per 1.000 inwoners 15-64 jaar)	3	2022	808,5	825,4
Netto arbeidsparticipatie (% van de werkzame beroepsbevolking t.o.v. de beroepsbevolking)	3	2022	69,5%	72,2%
Bijstandsuitkeringen (per 1000 inwoners 18 jaar e.o.)	3	2021	41,8	43,1
Aantal re-integratievoorzieningen (per 1000 inwoners 15-65 jaar)	3	2022	19,6	19,8
Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement (per 1000 inwoners)	5	2022	86	70
% kinderen in uitkeringsgezin (% kinderen tot 18 jaar)	3	2021	7%	6%
% werkloze jongeren (% jongeren tot 16 t/m 22 jaar)	3	2021	2%	2%
Jongeren met delict voor rechter (% jongeren van 12-21 jaar)	5	2021	1 %	1 %
Jongeren met jeugdhulp (% van alle jongeren tot 18 jaar)	5	2022	14,3%	13,2%
Jongeren met jeugdreclassering (% jongeren van 12-22 jaar)	5	2022	0,3%	0,3%
Jongeren met jeugdbescherming (% van alle jongeren tot 18 jaar)	5	2022	1,3%	1,2%
Omvang huishoudelijk restafval (kg. per inwoner)	4	2021	118	169
Hernieuwbare elektriciteit (%)	4	2021	56,8%	33,2%
Gemiddelde WOZ-waarde woningen	4	2023	€ 292.000	€ 369.000
Nieuw gebouwde woningen (aantal per 1.000 woningen)	4	2022	2,1	9,3
Demografische druk (verhouding aantal personen 0 – 20 jr. en > 65 jr. tot personen tussen 20 en 65 jr.)	4	2023	72,9%	70,3%
Woonlasten éénpersoonshuishouden	4	2023	€ 903	€ 860
Woonlasten meerpersoonshuishouden	4	2023	€ 932	€ 942

In kolom P staat het nummer van het betreffende Programma vermeld.
(bron: www.waarstaatjegemeente.nl, geraadpleegd op 19/09/2022)

Overzicht indicatoren BBV onderdeel bedrijfsvoering

Effectindicator bedrijfsvoering	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Formatie in aantal FTE per 1.000 inwoners	5,81	6,43	8,69
Bezetting in aantal FTE per 1.000 inwoners	5,76	6,34	7,95
Apparaatskosten in kosten per inwoner	€ 546,30	€ 578,22	€ 752,97
Externe inhuur (incl. WVS), kosten als % van totale loonsom	32,7%	15,5%	11,6%
Overhead, als % van totale lasten	7,7%	9,2%	10,7%



Overzicht wettelijke taakvelden

Taakveld	LASTEN			
	Begroting 2024	Jaarschijf 2025	Jaarschijf 2026	Jaarschijf 2027
PROG. 1 BESTUREN EN SAMENWERKEN				
0.1 Bestuur	5.518.378	6.071.434	5.998.495	6.200.709
0.2 Burgerzaken	1.851.366	1.755.193	1.943.160	2.213.867
0.4 Overhead	33.376.492	34.196.002	35.054.596	35.934.201
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	6.195.221	6.498.103	6.624.177	6.719.418
1.2 Openbare orde en veiligheid	5.467.101	5.741.588	5.795.661	5.956.769
Totaal PROG. 1 BESTUREN EN SAMENWERKEN	52.408.558	54.262.320	55.416.089	57.024.964
PROG. 2 LEREN EN ONTWIKKELEN				
4.1 Openbaar basisonderwijs	142.400	149.805	157.595	165.790
4.2 Onderwijshuisvesting	5.960.914	6.544.179	7.147.890	7.239.483
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	7.002.612	7.115.671	6.983.148	7.103.038
5.1 Sportbeleid en activering	1.344.338	1.364.442	1.385.429	1.405.703
5.2 Sportaccommodaties	3.567.156	3.563.390	3.624.914	3.645.419
5.3 Cultuurpres., -prod. en -part.	4.176.419	4.336.405	4.475.508	4.653.586
5.4 Musea	1.379.627	1.428.937	1.424.306	1.472.244
5.5 Cultureel erfgoed	419.663	423.581	432.761	433.722
5.6 Media	1.651.083	1.735.346	1.823.910	1.916.994
5.7 Openb. groen en (openl.) recreatie	389.612	382.680	394.281	401.759
Totaal PROG. 2 LEREN EN ONTWIKKELEN	26.033.824	27.044.436	27.849.742	28.437.738
PROG. 3 WERKEN EN ONDERNEMEN				
2.4 Economische havens en waterwegen	9.962	26.292	26.400	26.526
3.1 Economische ontwikkeling	114.645	120.606	126.877	133.475
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	3.163.172	3.354.622	2.969.712	2.924.187
3.4 Economische promotie	1.934.847	959.543	985.056	1.000.782
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	81.495	84.455	87.525	90.710
5.7 Openb. groen en (openl.) recreatie	467.495	476.880	497.168	518.358
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	1.322.402	1.853.494	1.993.599	2.001.134
6.3 Inkomensregelingen	47.398.026	48.724.372	49.874.910	51.057.319
6.4 Begeleide participatie	16.391.601	15.839.640	15.380.173	14.852.760
6.5 Arbeidsparticipatie	3.248.657	3.360.554	3.539.656	3.656.052
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	13.758	14.473	15.226	16.018
Totaal PROG. 3 WERKEN EN ONDERNEMEN	74.146.060	74.814.931	75.496.302	76.277.321
PROG. 4 WONEN EN VERBLIJVEN				
0.63 Parkeerbelasting				
1.2 Openbare orde en veiligheid	660.562	683.665	707.572	732.304
2.1 Verkeer en vervoer	18.200.229	18.902.907	19.482.329	20.254.818
2.2 Parkeren	1.813.642	1.658.642	1.653.642	1.648.642
2.4 Economische havens en waterwegen	501.072	402.982	416.093	429.898
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	14.450.459	9.094.868	12.909.496	5.501.385
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	32.029	33.169	34.350	35.574
5.7 Openb. groen en (openl.) recreatie	7.929.857	8.478.704	8.666.559	8.931.075
7.2 Riolering	11.193.508	11.932.789	12.741.838	13.555.298
7.3 Afval	9.990.111	10.501.879	11.040.184	11.606.495
7.4 Milieubeheer	3.470.051	2.395.755	2.723.533	1.726.007
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	47.732	50.215	52.826	55.573
8.1 Ruimte en leefomgeving	2.735.747	2.278.178	2.357.514	2.439.680
8.3 Wonen en bouwen	4.345.546	4.014.624	4.121.814	4.174.849
Totaal PROG. 4 WONEN EN VERBLIJVEN	75.370.545	70.428.377	76.907.750	71.091.598

BATEN				Totaal			
Begroting 2024	Jaarschijf 2025	Jaarschijf 2026	Jaarschijf 2027	Totaal Begroting 2024	Totaal Jaarschijf 2025	Totaal Jaarschijf 2026	Totaal Jaarschijf 2027
116.663	122.000	127.000	132.000	5.401.715	5.949.434	5.871.495	6.068.709
975.819	1.026.562	1.079.943	1.136.101	875.547	728.631	863.217	1.077.766
592.967	613.459	634.946	657.479	32.783.525	33.582.543	34.419.650	35.276.722
120.000	122.000	124.000	126.000	6.075.221	6.376.103	6.500.177	6.593.418
131.992	135.718	151.465	146.998	5.335.109	5.605.870	5.644.196	5.809.771
1.937.441	2.019.739	2.117.354	2.198.578	50.471.117	52.242.581	53.298.735	54.826.386
				142.400	149.805	157.595	165.790
201.199	208.150	215.421	223.017	5.759.715	6.336.029	6.932.469	7.016.466
3.773.801	3.777.932	3.781.543	3.785.275	3.228.811	3.337.739	3.201.605	3.317.763
195.252	195.252	195.252	195.252	1.149.086	1.169.190	1.190.177	1.210.451
1.083.373	1.139.074	1.197.665	1.259.292	2.483.783	2.424.316	2.427.249	2.386.127
145.127	146.455	147.808	149.182	4.031.292	4.189.950	4.327.700	4.504.404
60.000	60.000	60.000	60.000	1.319.627	1.368.937	1.364.306	1.412.244
34.181	34.181	34.181	34.181	385.482	389.400	398.580	399.541
-	-	-	-	1.651.083	1.735.346	1.823.910	1.916.994
13.703	14.334	14.998	15.697	375.909	368.346	379.283	386.062
5.506.636	5.575.378	5.646.868	5.721.896	20.527.188	21.469.058	22.202.874	22.715.842
1.095	1.152	1.212	1.275	8.867	25.140	25.188	25.251
				114.645	120.606	126.877	133.475
211.716	831.976	232.770	244.126	2.951.456	2.522.646	2.736.942	2.680.061
213.883	225.005	236.705	249.013	1.720.964	734.538	748.351	751.769
				81.495	84.455	87.525	90.710
280.126	294.692	310.015	326.136	187.369	182.188	187.153	192.222
1.083.127	1.614.300	1.747.094	1.747.094	239.275	239.194	246.505	254.040
34.196.674	34.856.453	35.625.874	36.414.500	13.201.352	13.867.919	14.249.036	14.642.819
				16.391.601	15.839.640	15.380.173	14.852.760
				3.248.657	3.360.554	3.539.656	3.656.052
-	-	-	-	13.758	14.473	15.226	16.018
35.986.621	37.823.578	38.153.670	38.982.144	38.159.439	36.991.353	37.342.632	37.295.177
1.955.960	1.957.310	1.958.730	1.960.224	-1.955.960	-1.957.310	-1.958.730	-1.960.224
72.919	76.711	80.700	84.897	587.643	606.954	626.872	647.407
764.650	804.413	846.243	890.249	17.435.579	18.098.494	18.636.086	19.364.569
				1.813.642	1.658.642	1.653.642	1.648.642
				501.072	402.982	416.093	429.898
12.532.313	7.182.414	11.095.196	3.709.795	1.918.146	1.912.454	1.814.300	1.791.590
				32.029	33.169	34.350	35.574
176.018	180.494	185.188	190.109	7.753.839	8.298.210	8.481.371	8.740.966
14.649.265	15.418.382	16.329.421	17.247.902	-3.455.757	-3.485.593	-3.587.583	-3.692.604
13.024.013	13.688.579	14.388.662	15.125.262	-3.033.902	-3.186.700	-3.348.478	-3.518.767
523.334	499.402	1.043.256	3.964	2.946.717	1.896.353	1.680.277	1.722.043
69.981	73.620	77.448	81.475	-22.249	-23.405	-24.622	-25.902
54.073	56.885	59.843	62.955	2.681.674	2.221.293	2.297.671	2.376.725
1.731.481	1.806.004	1.884.402	1.966.876	2.614.065	2.208.620	2.237.412	2.207.973
45.554.007	41.744.214	47.949.089	41.323.708	29.816.538	28.684.163	28.958.661	29.767.890

Taakveld	LASTEN			
	Begroting 2024	Jaarschijf 2025	Jaarschijf 2026	Jaarschijf 2027
PROG. 5 ZORGEN EN STIMULEREN				
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	13.695.251	15.218.530	15.836.445	12.725.201
6.2 Wijkteams	9.625.158	9.713.541	9.880.700	10.053.934
6.6 Maatwerkvoorziening (WMO)	3.931.500	3.942.500	3.994.000	4.046.000
6.71a Hulp bij het huishouden (WMO)	7.762.891	8.353.969	8.525.962	8.702.087
6.71b Begeleiding (WMO)	8.276.338	8.079.656	7.983.283	7.986.833
6.72a Jeugdhulp begeleiding	81.778	80.593	79.495	79.518
6.72b Jeugdhulp behandeling	4.088.891	4.029.638	3.974.727	3.975.877
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	1.962.668	1.934.226	1.907.869	1.908.421
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	1.370.778	1.358.928	1.347.945	1.348.175
6.73a Pleegzorg	1.472.001	1.450.670	1.430.902	1.431.316
6.73b Gezinsgericht	4.550.731	4.593.787	4.531.189	4.532.498
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	3.271.113	3.223.711	3.179.782	3.180.701
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	953.216	842.612	842.612	842.612
6.74c Gesloten plaatsing	8.418.863	8.166.051	8.166.051	8.166.051
6.81a Beschermd wonen (WMO)	618.076	303.056	318.815	335.393
6.82a Jeugdbescherming	1.595.888	1.595.488	1.616.951	1.616.951
6.82b Jeugdreclassering	221.282	221.222	224.430	224.430
7.1 Volksgezondheid	4.342.347	4.444.098	4.460.182	4.193.995
Totaal PROG. 5 ZORGEN EN STIMULEREN	76.238.770	77.552.276	78.301.340	75.349.993
PROG. 6 BETALEN EN FINANCIEREN				
0.10 Mutaties reserves	11.785.722	15.177.113	11.021.048	11.661.765
0.5 Treasury	-813.968	-70.499	-154.977	108.058
0.61 OZB woningen	1.304.700	1.357.590	1.412.575	1.469.523
0.62 OZB niet-woningen				
0.64 Belastingen overig	295.955	307.953	320.425	333.341
0.7 Alg en ov uitkering gemeentefonds				
0.8 Overige baten en lasten	2.239.834	5.014.611	5.109.545	5.167.446
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	10.000	10.000	10.000	10.000
3.4 Economische promotie				
Totaal PROG. 6 BETALEN EN FINANCIEREN	14.822.243	21.796.768	17.718.616	18.750.133
Eindtotaal	319.020.000	325.899.108	331.689.839	326.931.747

BATEN				Totaal			
Begroting 2024	Jaarschijf 2025	Jaarschijf 2026	Jaarschijf 2027	Totaal Begroting 2024	Totaal Jaarschijf 2025	Totaal Jaarschijf 2026	Totaal Jaarschijf 2027
459.874	462.037	338.036	100.325	13.235.377	14.756.493	15.498.409	12.624.876
818.946	818.946	818.946	818.946	8.806.212	8.894.595	9.061.754	9.234.988
882.000	886.000	889.000	893.000	3.049.500	3.056.500	3.105.000	3.153.000
				7.762.891	8.353.969	8.525.962	8.702.087
				8.276.338	8.079.656	7.983.283	7.986.833
				81.778	80.593	79.495	79.518
				4.088.891	4.029.638	3.974.727	3.975.877
				1.962.668	1.934.226	1.907.869	1.908.421
-	-	-	-	1.370.778	1.358.928	1.347.945	1.348.175
				1.472.001	1.450.670	1.430.902	1.431.316
-	-	-	-	4.550.731	4.593.787	4.531.189	4.532.498
				3.271.113	3.223.711	3.179.782	3.180.701
-	-	-	-	953.216	842.612	842.612	842.612
7.466.875	7.214.063	7.214.063	7.214.063	951.988	951.988	951.988	951.988
				618.076	303.056	318.815	335.393
				1.595.888	1.595.488	1.616.951	1.616.951
				221.282	221.222	224.430	224.430
594.079	594.079	451.703	20.000	3.748.268	3.850.019	4.008.479	4.173.995
10.221.774	9.975.125	9.711.748	9.046.334	66.016.996	67.577.151	68.589.592	66.303.659
20.145.040	16.373.998	17.913.079	15.305.603	-8.359.318	-1.196.885	-6.892.031	-3.643.838
467.000	467.000	467.000	467.000	-1.280.968	-537.499	-621.977	-358.942
8.895.809	9.358.391	9.845.028	10.356.969	-7.591.109	-8.000.801	-8.432.453	-8.887.446
6.018.195	6.331.141	6.660.360	7.006.699	-6.018.195	-6.331.141	-6.660.360	-7.006.699
921.427	927.845	934.597	941.700	-625.472	-619.892	-614.172	-608.359
184.886.790	193.901.667	186.584.622	187.563.966	-184.886.790	-193.901.667	-186.584.622	-187.563.966
1.307.390	1.277.962	1.271.749	1.274.217	932.444	3.736.649	3.837.796	3.893.229
				10.000	10.000	10.000	10.000
203.560	214.145	225.281	236.995	-203.560	-214.145	-225.281	-236.995
222.845.211	228.852.149	223.901.716	223.153.149	-208.022.968	-207.055.381	-206.183.100	-204.403.016
322.051.690	325.990.183	327.480.445	320.425.809	-3.031.690	-91.075	4.209.394	6.505.938

Overzicht IV3 taakvelden

Taakveld	LASTEN	BATEN	Eindtotaal	Lasten - Baten
TAAKV0 BESTUUR EN ONDERSTEUNING				
0.1 Bestuur	5.518.378	116.663	5.635.041	
0.10 Mutaties reserves	11.785.722	20.145.040	31.930.762	
0.2 Burgerzaken	1.851.366	975.819	2.827.185	
0.4 Overhead	33.376.492	592.967	33.969.459	
0.5 Treasury	-813.968	467.000	-346.968	
0.61 OZB woningen	1.304.700	8.895.809	10.200.509	
0.62 OZB niet-woningen		6.018.195	6.018.195	
0.63 Parkeerbelasting		1.955.960	1.955.960	
0.64 Belastingen overig	295.955	921.427	1.217.382	
0.7 Alg en ov uitkering gemeentefonds		184.886.790	184.886.790	
0.8 Overige baten en lasten	2.239.834	1.307.390	3.547.224	
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	10.000		10.000	
Totaal TAAKV0 BESTUUR EN ONDERSTEUNING	55.568.479	226.283.060	281.851.539	-170.714.581
TAAKV1 VEILIGHEID				
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	6.195.221	120.000	6.315.221	
1.2 Openbare orde en veiligheid	6.127.663	204.911	6.332.574	
Totaal TAAKV1 VEILIGHEID	12.322.884	324.911	12.647.795	11.997.973
TAAKV2 VERKEER, VERVOER EN WATERSTAAT				
2.1 Verkeer en vervoer	18.200.229	764.650	18.964.879	
2.2 Parkeren	1.813.642		1.813.642	
2.4 Economische havens en waterwegen	511.034	1.095	512.129	
Totaal TAAKV2 VERKEER, VERVOER EN WATERSTAAT	20.524.905	765.745	21.290.650	19.759.160
TAAKV3 ECONOMIE				
3.1 Economische ontwikkeling	114.645		114.645	
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	14.450.459	12.532.313	26.982.772	
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	3.195.201	211.716	3.406.917	
3.4 Economische promotie	1.934.847	417.443	2.352.290	
Totaal TAAKV3 ECONOMIE	19.695.152	13.161.472	32.856.624	6.533.680
TAAKV4 ONDERWIJS				
4.1 Openbaar basisonderwijs	142.400		142.400	
4.2 Onderwijshuisvesting	5.960.914	201.199	6.162.113	
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	7.084.107	3.773.801	10.857.908	
Totaal TAAKV4 ONDERWIJS	13.187.421	3.975.000	17.162.421	9.212.421

Taakveld	LASTEN	BATEN	Eindtotaal	Lasten - Baten
TAAKV5 SPORT, CULTUUR EN RECREATIE				
5.1 Sportbeleid en activering	1.344.338	195.252	1.539.590	
5.2 Sportaccommodaties	3.567.156	1.083.373	4.650.529	
5.3 Cultuurpres., -prod. en -part.	4.176.419	145.127	4.321.546	
5.4 Musea	1.379.627	60.000	1.439.627	
5.5 Cultureel erfgoed	419.663	34.181	453.844	
5.6 Media	1.651.083	0	1.651.083	
5.7 Openb. groen en (openl.) recreatie	8.786.964	469.847	9.256.811	
Totaal TAAKV5 SPORT, CULTUUR EN RECREATIE	21.325.250	1.987.780	23.313.030	19.337.470
TAAKV6 SOCIAAL DOMEIN				
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	15.017.653	1.543.001	16.560.654	
6.2 Wijkteams	9.625.158	818.946	10.444.104	
6.3 Inkomensregelingen	47.398.026	34.196.674	81.594.700	
6.4 Begeleide participatie	16.391.601		16.391.601	
6.5 Arbeidsparticipatie	3.248.657		3.248.657	
6.6 Maatwerkvoorziening (WMO)	3.931.500	882.000	4.813.500	
6.71a Hulp bij het huishouden (WMO)	7.762.891		7.762.891	
6.71b Begeleiding (WMO)	8.276.338		8.276.338	
6.72a Jeugdhulp begeleiding	81.778		81.778	
6.72b Jeugdhulp behandeling	4.088.891		4.088.891	
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	1.962.668		1.962.668	
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	1.370.778	0	1.370.778	
6.73a Pleegzorg	1.472.001		1.472.001	
6.73b Gezinsgericht	4.550.731	0	4.550.731	
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	3.271.113		3.271.113	
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	953.216	0	953.216	
6.74c Gesloten plaatsing	8.418.863	7.466.875	15.885.738	
6.81a Beschermd wonen (WMO)	618.076		618.076	
6.82a Jeugdbescherming	1.595.888		1.595.888	
6.82b Jeugdreclassering	221.282		221.282	
Totaal TAAKV6 SOCIAAL DOMEIN	140.257.109	44.907.496	185.164.605	95.349.613
TAAKV7 VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU				
7.1 Volksgezondheid	4.342.347	594.079	4.936.426	
7.2 Riolering	11.193.508	14.649.265	25.842.773	
7.3 Afval	9.990.111	13.024.013	23.014.124	
7.4 Milieubeheer	3.470.051	523.334	3.993.385	
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	61.490	69.981	131.471	
Totaal TAAKV7 VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU	29.057.507	28.860.672	57.918.179	196.835
TAAKV8 VOLKSHUISVEST,RO,STEDELIJKE VERNIEUWING				
8.1 Ruimte en leefomgeving	2.735.747	54.073	2.789.820	
8.3 Wonen en bouwen	4.345.546	1.731.481	6.077.027	
Totaal TAAKV8 VOLKSHUISVEST, RO,STEDELIJKE VERNIEUWING	7.081.293	1.785.554	8.866.847	5.295.739
Eindtotaal	319.020.000	322.051.690	641.071.690	-3.031.690

Bezoekadres

Stadserf 1

T 14 0165

info@roosendaal.nl

Postadres

Postbus 5000

4700 KA Roosendaal

roosendaal.nl