



Jaarstukken 2021

Inhoud

Aanbiedingsnota	3
Inleiding	3
Rekeningresultaat	5
Maatschappelijke effecten	11
Vaststellingsbesluit	22
Gecomprimeerde balans	23
Begrotingsrechtmatigheid	27
DEEL I: Jaarverslag 2021	30
Programma 1. Besturen & Samenwerken	32
Programma 2. Leren & Ontwikkelen	46
Programma 3. Werken & Ondernemen	60
Programma 4. Wonen & Verblijven	72
Programma 5. Zorgen & Stimuleren	88
Programma 6. Betalen & Financieren	102
Paragrafen	106
Paragraaf 1. Vastgoed	108
Paragraaf 2. Lokale Heffingen	111
Paragraaf 3. Weerstandsvermogen en Risicobeheersing	118
Paragraaf 4. Financiering	129
Paragraaf 5. Onderhoud Kapitaalgoederen	135
Paragraaf 6. Verbonden partijen	142
Paragraaf 7. Grondbeleid	160
Paragraaf 8. Bedrijfsvoering	168
Paragraaf 9. Subsidies	172
Paragraaf 10. Corona	174
Deel II: Jaarrekening 2021	178
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	180
Balans met toelichting per 31 december 2021	186
WNT-verantwoording 2021 gemeente Roosendaal	219
Overzicht Baten en Lasten met toelichting per programma	221
Overzicht BBV wetgeving	281
Overzicht wettelijke taakvelden binnen gemeentelijke programmering	282
Overzicht IV3 taakvelden	284
Overzicht indicatoren BBV	286
Single Information Single Audit	287
Bijlagen	298
Bijlage: Afkortingenlijst	300



Aanbiedingsnota

Roosendaal: aantrekkelijk, duurzaam, sterk & gezond

Inleiding: gezond, solide financieel perspectief

Voor u liggen de Jaarstukken 2021 en dat zijn de laatste Jaarstukken van de bestuursperiode 2018-2022. In deze periode is het college erin geslaagd om voor Roosendaal een stevige financiële positie neer te zetten. Met de ontvangen middelen uit de decembercirculaire van 2021 wordt deze positie nog verder versterkt. Dit biedt het nieuwe bestuur van Roosendaal een gezond, solide financieel perspectief.

Een aantrekkelijk, duurzaam, sterk & gezond Roosendaal

In de afgelopen bestuursperiode is volop uitvoering gegeven aan de ambities uit het Bestuursakkoord 2018-2022: een aantrekkelijk, duurzaam en sterk & gezond Roosendaal. Ook in 2021 hebben we onze ambities langs deze lijn voortgezet. Dat was niet altijd een vanzelfsprekendheid; de coronapandemie heeft een grote impact op onze samenleving gehad. Door de recente versoepelingen van de coronamaatregelen zien we onze samenleving gelukkig weer opbloeien. We hebben een groot vertrouwen in onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke instellingen. Tijdens de crisis hebben zij een hoge mate van weerbaarheid en zelfredzaamheid getoond. Samen met hen zien we de toekomst met vertrouwen tegemoet.

De Jaarstukken zijn opgebouwd volgens de zes programma's uit de Programmabegroting. Per programma gaan we dieper in op de gerealiseerde bestuurlijke doelstellingen, de behaalde maatschappelijke effecten en het bijbehorende financiële beeld. Onderstaand halen we kort enkele belangrijke onderwerpen van het jaar 2021 aan.

Regionaal gezien hebben we in 2021 stappen gezet in het positioneren en profileren van Roosendaal binnen de opgave Sterke Steden en hebben we een trekkersrol aangenomen om West-Brabant-West als vierde stedelijke regio van Brabant nadrukkelijker op de kaart te zetten.

Lokaal gezien hebben we actief samengewerkt met onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke instellingen. Als overheid faciliteren we, geven we ruimte en stimuleren we de vele initiatieven en activiteiten in onze wijken en dorpen. Om dit samenspel verder te optimaliseren zijn we in 2021 een traject gestart, waarmee we als raad en college de Roosendaalse democratie willen versterken. We hechten veel waarde aan het leveren van passende dienstverlening en we zorgen ervoor dat we als gemeente goed toegankelijk zijn via diverse kanalen. In 2021 is het stadskantoor gedeeltelijk circulair gesloopt en weer opgebouwd tot een eigentijds en open HUIS van Roosendaal waar we onze bezoekers straks van harte welkom heten. Eveneens hebben we ons in 2021 ingezet voor een meer bezoekersvriendelijke, compacte en groene binnenstad. We zijn onder andere gestart met de aanleg van de Tuin van Hasselt; een klimaat adaptieve stadstuin. Voor deze werkzaamheden hebben we zoveel mogelijk ruimte geboden aan mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Organisatiebreed gezien is het aantal garantiebannen in 2021 uitgebreid met zes fte.

Meer dan ooit noodzaakt de klimaatadaptatie opgave ons om op een andere manier naar de ruimtelijke inrichting van Roosendaal te kijken. In 2021 is het Toetsingskader Roosendaal Natuurstad vastgesteld en dit kader geeft ons hierin richting. Dit gaan we onder meer terugzien in grote stadsvernieuwingsprojecten als Rondje Roosendaal, Stadsoevers & Vlietpark en De Bulkenaar. In 2021 zijn hierin grote stappen gezet.

De diverse woningbouwprojecten voegen kwaliteit toe en moeten de druk op de Roosendaalse woningmarkt verlagen. In 2021 is de Woonagenda vastgesteld, waarin we prioriteit geven aan differentiatie, doorstroming en duurzaamheid.

Een andere grote klimaatopgave is het verminderen van CO₂-uitstoot. Concreet vindt deze uitvoering plaats binnen de in 2021 vastgestelde Transitievisie Warmte en de Regionale Energiestrategie. Het voormalige EKP-gebouw op de Kade is in 2021 omgedoopt tot KaaiDuurzaam en wordt ontwikkeld als een icoon van duurzaamheid, innovatie en creativiteit. Het is een plek waar inwoners, ondernemers en onderwijs samenkomen om de duurzaamheidsbeweging in gang te zetten. Een ander succes op het gebied van duurzaamheid is de ondertekening van de Green Deal Majoppeveld. In de Green Deal werken we met ondernemersvereniging Majoppeveld, provincie Noord-Brabant en Waterschap Brabantse Delta samen om kansen te benutten op het gebied van duurzame energie, circulariteit, mobiliteit en klimaatadaptatie.

Als het gaat om de veiligheid in Roosendaal pakt de gemeente nadrukkelijk de regierol. Een veilige leefomgeving voor onze inwoners is daarin essentieel. In 2021 is de routekaart Veiligheid opgesteld waarmee inzichtelijk is gemaakt welke bewegingen in gang gezet zijn om het veiligheidsgevoel van onze inwoners te vergroten. Veiligheid raakt ook de portefeuilles Zorg en Jeugd. In 2021 hebben we goede zorg, passende ondersteuning en repressief optreden integraal ingezet om overlast en onveilige situaties te voorkomen. De vuurwerkoverlast eind 2020 was directe aanleiding om in Langdonk te komen tot een integrale impactanalyse en een wijkprogramma voor een veilig en toekomstbestendig Langdonk. Door vele inspanningen, waaronder het aanbod van een jongerenprogramma, is de jaarwisseling in 2021 relatief rustig verlopen.

In 2021 is de Jeugdagenda vastgesteld en hebben we regionaal gezien uitvoering gegeven aan de Agenda van de Toekomst. Hierin trekken onderwijsbesturen, samenwerkingspartners en jeugdprofessionals samen op om invulling te geven aan de Jeugdwet en passend onderwijs.

De Transformatieagenda sociaal domein 2019-2022 heeft ook in 2021 de koers gevormd voor onze inzet op een sterk en gezond Roosendaal. Door de coronacrisis heeft de focus voornamelijk gelegen op het zoveel als mogelijk continueren van zorg en ondersteuning aan onze inwoners.

Op gebied van bestaanszekerheid zijn we verdergegaan met initiatieven als BuddyLink en Quiet Community. De voormalige Pius X-school heeft in 2021 een nieuwe maatschappelijke functie gekregen: Warm Onthaal. In 2021 is de Kledingbank geopend in het gebouw en begin 2022 zal ook de Voedselbank zich daar vestigen. Met het vaststellen van het convenant Duurzame aanpak preventie en huisvesting dak- en thuislozen hebben we afspraken gemaakt ter voorbereiding op de decentralisatie van Beschermd wonen.

Roosendaal biedt perspectief

Het nieuwe bestuur van Roosendaal start met een gezond, solide financieel perspectief. In de komende bestuursperiode 2022-2026 geeft dit ruimte om te investeren, nieuwe accenten te leggen en de daarbij behorende (financiële) afwegingen te maken. In 2021 is gewerkt aan de voorontwerp omgevingsvisie 'Roosendaal, De verbonden stad' als één van de kerninstrumenten onder de nieuwe Omgevingswet. Deze visie zal in de nieuwe bestuursperiode worden vastgesteld en zal dan ook richting gaan geven aan de verdere ontwikkeling van een aantrekkelijk, duurzaam, sterk & gezond Roosendaal.

Rekeningresultaat

Het gerealiseerde positieve rekeningresultaat 2021 voor resultaatbestemming bedraagt **€ 5.254.000** en wordt veroorzaakt door diverse mee- en tegenvallers. Hieronder volgt een overzicht van de voor- en nadelen die groter zijn dan € 350.000:

Voordeel op gemeentefonds	€ 1.604.000
Voordeel op participatie	€ 1.165.000
Voordeel op budget huisvesting onderwijs	€ 869.000
Voordeel op vrij toegankelijke zorg	€ 500.000
Voordeel op salariskosten en terugontvangsten	€ 474.000
Voordeel op sociale werkvoorziening	€ 452.000
Voordeel op leges omgevingsvergunningen	€ 371.000
Nadeel op niet vrij toegankelijke zorg	€ 561.000
Nadeel op Smart City	€ 732.000
Nadeel op Parkeerbeheer Roosendaal B.V.	€ 910.000
Nadeel op Duurzaam Energiebedrijf Roosendaal B.V.	€ 845.000

Ook in 2021 heeft de coronapandemie nog invloed gehad op onze begroting. Niet alle werkzaamheden konden worden uitgevoerd. Maar we zien ook dat veel zaken wel door zijn gegaan. Ten aanzien van participatie zien we ook dit jaar weer dat de effecten van de coronacrisis vooralsnog niet hebben geleid tot een stijging van het aantal bijstandsgerechtigden. Daartegenover staat dat veel re-integratietrajecten voor onze inwoners niet konden worden uitgevoerd vanwege de coronamaatregelen. Hierdoor is binnen participatie veel geld overgebleven.

In deel II Jaarrekening is een verschillenanalyse opgenomen met daarin een overzicht van deze en overige afwijkingen (zie pagina 222 t/m 229 van de Jaarstukken 2021).

Resultaatbestemming 2021

Om bepaalde budgetten beschikbaar te houden voor latere jaren, stellen we voor om deze over te hevelen naar 2022. Onderstaand volgt een nadere toelichting per budgetoverheveling.

Onderwijshuisvesting **€ 869.000**

In de Aanbiedingsnota 2019 is vanaf 2019 structureel € 600.000 extra beschikbaar gesteld om de budgetten voor onderwijshuisvesting op peil te brengen. Bij de aanbiedingsnota 2021 is dit structureel verhoogd met € 250.000. In november/december 2021 is pas besloten tot niet doorgaan van de doordecentralisatie primair onderwijs. Om deze middelen beschikbaar te houden voor onderwijs, wordt voorgesteld deze middelen in de bestemmingsreserve Huisvesting onderwijs te storten.

Concernbreed personeelsbudget

€ 520.000

Het concernbreed personeelsbudget is bedoeld om personele knelpunten op te vangen. Door de doorloop van enkele trajecten in 2022 is niet het volledige budget van 2021 benut, maar wordt het beschikbare budget van 2022 extra belast. Om deze kosten in 2022 te kunnen dekken is het noodzakelijk het overschot van 2021 in 2022 weer beschikbaar te krijgen.

Dienstverlening

€ 490.000

Op 14 december 2021 heeft het college de visie en het uitvoeringsprogramma Dienstverlening vastgesteld. Voor de duur van 2 jaar wordt een programmamanager Dienstverlening aangetrokken, die een impuls gaat geven aan het uitvoeringsprogramma. Ook voor de verbetering van de integrale dienstverlening en het stimuleren van maatwerk is in 2022 budget nodig. De klantervaringen worden opgehaald waarmee de visie vertaald kan worden naar de praktijk. Via de decembercirculaire van 2021 is hiervoor € 490.000 beschikbaar gekomen.

Meerkosten jeugdzorg en Wmo i.v.m. corona

€ 360.000

Zorgaanbieders worden voor de meerkosten als gevolg van de coronamaatregelen gecompenseerd. Bij meerkosten kan gedacht worden aan de kosten voor aanschaf van mondkapjes tot de kosten van inhuur van extra personeel. Hiervoor heeft de gemeente € 271.000 beschikbaar gesteld in 2021. Via een gezamenlijke subsidieregeling van de 9 West-Brabantse gemeenten is reeds € 134.000 gecompenseerd. In regionaal verband is afgesproken om het resterende deel, € 137.000, beschikbaar te houden voor compensatie van zorgaanbieders in 2022. Daarnaast heeft de gemeente bij de decembercirculaire 2021 extra middelen ontvangen voor de compensatie van meerkosten jeugd en WMO voor in totaal € 223.000. Deze middelen zijn in december ontvangen en konden niet meer worden ingezet in 2021. Door het overhevelen van deze middelen naar 2022 kunnen deze ook ingezet worden waar ze voor bedoeld zijn, namelijk voor de compensatie van zorgaanbieders.

Lokaal cultuuraanbod

€ 189.000

De verwachting is dat in het voorjaar van 2022 meer mogelijk is met betrekking tot culturele activiteiten. Mogelijk met aangepaste bezoekersaantallen of specifieke maatregelen bij evenementen. Minder bezoekers betekent ook minder inkomsten. Om activiteiten toch mogelijk te kunnen maken en mogelijke tegenvallers te kunnen financieren is het wenselijk hiervoor extra budget beschikbaar te hebben in 2022. Via de decembercirculaire van 2021 is hiervoor € 189.000 beschikbaar gekomen.

Overkapping podium openluchttheater Vrouwenhof

€ 177.000

Op 13 april 2021 heeft het college besloten de kosten van de aanschaf van de genoemde faciliteiten te dekken uit de corona-compensatiemiddelen uit de decembercirculaire van 2020. De aanschaf betreft een investering met maatschappelijk nut en dient als gevolg daarvan geactiveerd te worden. De afschrijving geschiedt in 10 jaar. Om de afschrijvingslasten voor de komende 9 jaar af te kunnen dekken, wordt voorgesteld € 177.000 in de bestemmingsreserve Kapitaallasten te storten. De jaarlijkse afschrijvingslasten worden ten laste van deze reserve gebracht.

**Gemeenschappelijke regeling ICT Samenwerking
West-Brabant-West (ICTWBW) € 176.000**

In 2022 zal gemeente Bergen op Zoom deze gemeenschappelijke regeling verlaten. In 2022 wordt hierdoor een tekort bij ICT-WBW verwacht, waarvoor deze middelen ingezet kunnen worden.

Stedelijke Regio € 125.000

Het beschikbare budget voor Stedelijke Regio van 2021 is niet benut. Om te kunnen opereren als stedelijke regio worden diverse initiatieven ontplooid. Zo dient een lobby/ positioneringsopdracht uitgezet te worden en een regioscan gemaakt te worden. Daarna volgen verschillende onderzoeken, congressen en dergelijke om de stedelijke regio door te ontwikkelen.

Nieuwe wet Inburgering € 121.000

Op 1 januari 2022 is de nieuwe wet inburgering ingevoerd. Middels een raadsbesluit is uitvoering van de wet regionaal bij het Werkplein belegd. Omdat het een nieuwe wet betreft zijn er onzekerheden met betrekking tot de invoeringskosten. Tevens is de laatste aanbesteding nog niet afgerond. Regionaal is afgesproken dat de overgebleven middelen van 2021 beschikbaar blijven voor in- en uitvoering van de wet.

Gidsgelden € 107.000

Roosendaal geeft uitvoering aan de Landelijke dementiestrategie 2021-2030: dementie is volksziekte nummer 1. Om die reden heeft in 2021 een onderzoek plaatsgevonden naar het ondersteuningsaanbod en de behoefte in Roosendaal. De opbrengsten uit het onderzoek resulteerden in een concept uitvoeringsplan voor 2021. In verband met corona heeft de verdere uitwerking en uitvoering vertraging opgelopen en is het budget niet meer ingezet in 2021.

Ontmoetingsaccommodaties en buurthuizen € 95.000

De werkzaamheden om te komen tot een nieuwe subsidiesystematiek, de introductie en uitleg voor wijk- en dorps huizen heeft, mede door de coronamaatregelen meer tijd gekost dan gepland. Vanaf 2022 is de subsidieregeling ingevoerd.

Doorontwikkeling inwonersondersteuning € 68.000

Voor zowel 2021 als 2022 is € 200.000 binnen de begroting beschikbaar voor de doorontwikkeling van inwonersondersteuning. De verdere doorontwikkeling van inwonersondersteuning is echter pas halverwege 2021 gestart. De afspraak is gemaakt om bij de doorontwikkeling uit te gaan van een subsidieverlening van € 400.000 over een periode van anderhalf jaar. Om te kunnen voldoen aan deze contractuele verplichting is in 2022 een aanvulling van het budget met € 68.000 nodig.

Leerlingenvervoer, compensatie niet-gereeden ritten € 66.000

De Europese Commissie heeft in de circulaire Doelgroepenvervoer november 2021, in het kader van de beoordeling geoorloofde staatsteun, goedkeuring gegeven voor doorbetaling van niet-gereeden ritten in het doelgroepenvervoer ter hoogte van 70%. Het

betreft de periode van 14 oktober 2020 tot 1 oktober 2021. Onze vervoerder voldoet aan de criteria. Om die reden is € 66.000 nodig in 2022 voor compensatie van niet-gereden ritten.

Transformatiefonds en pilotmiddelen veiligheid **€ 65.000**

Dit betreft regionale middelen, die beheerd worden door Roosendaal. De opdrachtgever hierin is de regionale managementtafel. Vanwege corona heeft de uitvoering van de in 2021 voortgezette activiteiten vertraging opgelopen en moet een deel nog in 2022 worden uitgevoerd.

Kunst voor het HUIS van Roosendaal **€ 54.000**

Om het HUIS van Roosendaal nog gastvrijer en aantrekkelijker te maken is het idee ontstaan om met de opbrengst van de verkoop van "oude" kunst nieuwe kunstwerken en items aan te schaffen. De verkoop van de "oude" kunst heeft in 2021 plaatsgevonden en heeft € 54.000 opgeleverd. De aanschaf van nieuwe kunstwerken vindt pas plaats in 2022.

Inkomstenderving gemeente **€ 49.000**

Via de decembercirculaire van 2021 is € 49.000 beschikbaar gekomen voor inkomstenderving gemeente. Conform de motie 'Bestemmingsreserve ten behoeve van opbouwen Roosendaalse samenleving na corona' wordt voorgesteld deze middelen te storten in de bestemmingsreserve Innovatiefonds (post-coronafonds).

Coronasteun wijk- en dorps huizen **€ 45.000**

Voor 2021 is vanuit het vijfde corona steunpakket € 45.000 ontvangen van het Rijk. De buurthuizen zijn in 2021 op een eenduidige wijze gecompenseerd als gevolg van de coronamaatregelen in 2020. Tot op heden zijn geen aanvragen voor compensatie over 2021 gedaan door de buurt- en dorps huizen. De verwachting is dat pas bij de vaststelling van de subsidie 2021 in 2022 duidelijk zal zijn waar compensatie nodig is.

Kwaliteitsborging bouw- en woningtoezicht **€ 45.000**

In 2021 is een (in 2022 doorlopende) opdracht verstrekt aan een extern adviesbureau om in verschillende fases te komen tot een doorrekening van de consequenties van de Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) voor Roosendaal en een nieuwe legesverordening die voldoet aan de Omgevingswet / Wkb. Voor de kosten van deze opdracht is in 2022 € 45.000 nodig.

Baggeren Emile van Loonpark **€ 42.000**

Door gebrek aan capaciteit in de voorbereiding is achterstand in het baggeren van de vijver in het Emile van Loonpark ontstaan. De kosten hiervan bedragen € 42.000.

Regionale Investeringsagenda (RIA) **€ 38.000**

Roosendaal heeft in 2021 de status Stedelijke Regio gekregen. Daartoe is een door het college (en alle colleges in de regio) Regionaal Ontwikkelplan vastgesteld. Om de komende jaren te kunnen opereren op het schaalniveau van Stedelijke Regio is het noodzakelijk de Regionale Investeringsagenda op te stellen. Voor lobby, vormgeving, oplevering en marketing van de RIA in 2022 is € 38.000 nodig.

Meldpunt discriminatie	€ 31.000
-------------------------------	-----------------

Voor de uitvoering van de motie anti-discriminatie en racisme is een uitvoeringsplan 'Discriminatie en Racisme' opgesteld. De plannen en uitvoering van de hieruit voortvloeiende bewustwordingscampagne hebben vertraging opgelopen, zodat acties uit 2021 in 2022 worden opgepakt.

Sanering KCT kazerneterrein	€ 30.000
------------------------------------	-----------------

In de koopovereenkomst met het Rijksvastgoedbedrijf is opgenomen dat onder bepaalde voorwaarden kosten tot een maximum van € 30.000 voor rekening van de gemeente komen, indien sanering van het betreffende verontreinigde deel van het verkochte noodzakelijk is.

Woonagenda	€ 23.000
-------------------	-----------------

De raad heeft bij de vaststelling van de nota 'Arbeidsmigranten' een motie aangenomen om een huisvestingsverordening op te stellen. Een aantal aangenomen moties uit de Woonagenda staat hier direct mee in verband. Het opstellen van een huisvestingsverordening dient te worden onderbouwd met een onderzoek naar schaarste in de woningmarkt. Tevens moet in 2022 een gezamenlijk woningmarktonderzoek met de corporaties worden uitgevoerd.

Openbare toiletten binnenstad	€ 22.000
--------------------------------------	-----------------

Roosendaal wil haar toilet vriendelijkheid verbeteren. De pilot met de winkeliers en ondernemers om hun toilet openbaar toegankelijk te stellen, is door corona later van start gegaan, waardoor in 2021 niet alle middelen zijn besteed. Op de Oude Markt is een toiletvoorziening gerealiseerd. In 2022 is dit bedrag benodigd voor de schoonmaakkosten van deze toiletten. Structurele dekking van deze kosten zal worden meegenomen in de evaluatie van de pilot in 2022.

Rondje Roosendaal	€ 21.000
--------------------------	-----------------

Voor de afronding van de uiteindelijke vormgeving en het uitzetten van een opdracht voor het opstellen van een beeldperspectief is in 2022 € 21.000 nodig.

Wonen met Gemak	€ 19.000
------------------------	-----------------

Wonen met Gemak heeft als gevolg van corona geen voorlichtingsbijeenkomsten kunnen organiseren. Voor deze bijeenkomsten in 2022 is € 19.000 nodig.

Handelingsperspectief Spoorzone	€ 15.000
--	-----------------

Voor regionale advisering over het met externe partners opzetten van het handelsperspectief Spoorzone is € 15.000 nodig in 2022.

Totaal	€ 3.862.000
---------------	--------------------

De helft van het restant saldo storten in het Innovatiefonds **€ 696.000**

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

De helft van het restant saldo storten in Algemene reserve **€ 696.000**

Na overheveling van bovenstaande bedragen resteert nog € 696.000 van het jaarrekening saldo. Voorgesteld wordt om dit te storten in de Algemene reserve.

Maatschappelijke effecten

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

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

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

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

Indicator	Meting 2018	Meting 2019	Meting 2020	Meting 2021	Doelstelling 2022
Rapportcijfer ondernemerstevredenheid gemeentelijke dienstverlening Bron: Bedrijvenenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	6,4	geen meting	6,5	7,5
Rapportcijfer klanttevredenheid digitale dienstverlening (juli) Bron: Dashboard Publiekszaken, inSocial Meetfrequentie: jaarlijks	7,6	8,3	7,9	nog niet beschikbaar	8,5
Rapportcijfer klanttevredenheid telefonische dienstverlening (juli) Bron: Dashboard Publiekszaken, continu feedback Meetfrequentie: jaarlijks	8,5	7,7	8,3	nog niet beschikbaar	8
Rapportcijfer klanttevredenheid dienstverlening aan de balie (juli) Bron: Dashboard Publiekszaken, continu feedback Meetfrequentie: jaarlijks	8,5	8,5	8,5	nog niet beschikbaar	8
Digitale volwassenheid producten ondernemers** Bron: VNG Meetfrequentie: jaarlijks	RSD: 72%, NL: 64%	geen meting	geen meting	geen meting	boven landelijk gemiddelde houden

*Om een beeld te krijgen hoe het staat met de digitalisering van de dienstverlening van de overheid, is een landelijk onderzoek uitgevoerd naar het volwassenheidsniveau van de online dienstverlening / service van de veelvoorkomende producten voor ondernemers, bedrijven en ondernemingen op de website van gemeenten. Daarbij is per gemeente en per product vastgelegd of het mogelijk is het product digitaal aan te vragen en wat het digitale volwassenheidsniveau hiervan is. De digitale volwassenheid van de organisatie geeft aan hoe de organisatie omgaat met de organisatorische, informatietechnische en technologische uitdagingen van een digitale transformatie. Het Onderzoek Digitale Volwassenheid is na 2018 niet meer uitgevoerd.

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

Inwoners, ondernemers en bezoekers voelen zich veilig.

Indicator	Meting 2018	Meting 2019	Meting 2020	Meting 2021	Doelstelling 2022
Rapportcijfer van inwoners over het veiligheidsgevoel in de buurt Bron: Bewonersenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	6,9	geen meting	6,8	7,5
Rapportcijfers van ondernemers over het veiligheidsgevoel in de omgeving van de onderneming Bron: Bedrijvenenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	6,6	geen meting	6,8	7,1
Rapportcijfer van bezoekers voor het veiligheidsgevoel in de binnenstad Bron: Passantenenquête Meetfrequentie: jaarlijks	7,5	7,2	geen meting	7,0	7,8
Percentage inwoners dat zich wel eens onveilig voelt in de buurt Bron: Bewonersenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	31%	geen meting	31%	22%
Percentage inwoners dat plekken in de buurt vermijdt vanwege onveiligheid Bron: Bewonersenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	32%	geen meting	34%	24%
Percentage inwoners dat vindt dat er vaak drugsoverlast plaatsvindt in de eigen buurt Bron: Bewonersenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	14%	geen meting	16%	7%
Percentage inwoners dat vindt dat er vaak overlast van groepen jongeren plaatsvindt in de eigen buurt Bron: Bewonersenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	12%	geen meting	14%	6%

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

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

Indicator	Meting 2018	Meting 2019	Meting 2020	Meting 2021	Doelstelling 2022
Percentage jongeren dat zonder startkwalificatie het onderwijs verliet Bron: Regionaal Bureau Leerplicht Meetfrequentie: jaarlijks	2,2% (2017/ 2018)	3,11% (2018/ 2019)	2,27% (2019/ 2020)	2,48% (2020/ 2021)	1,9%
Aantal lopende WW-uitkeringen jongeren <27 jaar (UWV) (januari van elk jaar) Bron: UWV Meetfrequentie: maandelijks	104	119	111	146	100
Aantal personen <27 jaar met een uitkering in het kader van de Participatiewet in Roosendaal (januari van elk jaar) Bron: Werkplein Meetfrequentie: jaarlijks	233	188	169	161	180

Bron: Onderwijsincijfers

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

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

Indicator	Meting 2018	Meting 2019	Meting 2020	Meting 2021	Doelstelling 2022
Netto arbeidsparticipatie: % van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking (15 t/m 74 jarigen) Bron: CBS Meetfrequentie: jaarlijks	RSD: 65,5% NL: 67,8%	RSD: 66,4% NL: 68,8%	RSD: 65,8% NL: 68,4%	nog niet beschikbaar	68%
Aantal personen (18 jaar en ouder) per 1000 met een bijstandsuitkering Bron: CBS Meetfrequentie: jaarlijks	RSD: 39,2 NL: 40,1	RSD: 38,4 NL: 38,2	RSD: 48,5 NL: 46,0	RSD: 41,8 NL: 43,1	1,0 onder landelijk gemiddelde
Lopende reïntegratievoorzieningen: aantal per 1000 inwoners van 15 t/m 74 jaar* Bron: CBS Meetfrequentie: jaarlijks	RSD: 13,2 NL: 15,3	RSD: 11,6 NL: 13,4	RSD: 12,6 NL: 13,1	RSD: 15,0 NL: 17,2	gelijk aan landelijk gemiddelde
Aantal geregistreerde werkzoekenden zonder dienstverband bij UWV (GUWV) (januari van elk jaar)** Bron: UWV Meetfrequentie: maandelijks	RSD: 3.964 benchmark gemeenten: 5.135	RSD: 3.636 benchmark gemeenten: 4.768	RSD: 3.543 benchmark gemeenten: 4.595	RSD: 3.810 benchmark gemeenten: 4.914	daling is gelijk aan of groter dan benchmark gemeenten
% WW-gerechtigden 55 jaar of ouder (t.o.v. totaal aantal WW (alle leeftijden), januari van elk jaar) Bron: UWV Meetfrequentie: maandelijks	42%	41%	38%	46%	37,5%

* Voor de indicator personen met lopende re-integratievoorzieningen (aantal per 1000 inwoners 15-74 jaar) is de meting van 2021 gebaseerd op voorlopige cijfers van januari t/m september 2021.

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

*** De indicator % WW-gerechtigden 55 jaar of ouder is niet meer beschikbaar, in 2021 is deze gewijzigd in % WW-gerechtigden 50 plus.

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

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

Indicator	Meting 2018	Meting 2019	Meting 2020	Meting 2021	Doelstelling 2022
Rapportcijfer van ondernemers voor het ondernemersklimaat in de gemeente Roosendaal Bron: Bedrijvenenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	6,5	geen meting	6,2	7,5
Toegevoegde waarde gecreëerd door de Roosendaalse ondernemers Bron: LISA (in € miljoen) Meetfrequentie: jaarlijks	2.726	2.764	nog niet beschikbaar	nog niet beschikbaar	2% groei per jaar
Aantal banen per 1000 inwoners in de leeftijd 15 t/m 74 jaar Bron: LISA Meetfrequentie: jaarlijks	RSD: 654,3 NL: 664,6	RSD: 659,3 NL: 677,1	RSD: 652,4 NL: 679,3	nog niet beschikbaar	landelijk gemiddelde van jaar ervoor
Funciemenging, in % Bron: LISA Meetfrequentie: jaarlijks	52,1%	52,3%	52,0%	nog niet beschikbaar	50%
Aantal vestigingen per 1000 inwoners in de leeftijd 15 t/m 74 jaar Bron: LISA Meetfrequentie: jaarlijks	RSD: 109,1 NL: 124,6	RSD: 113,2 NL: 129,6	RSD: 118,2 NL: 135,2	nog niet beschikbaar	landelijk gemiddelde

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

Cijfers Lisa over 2020 nog niet beschikbaar.

De binnenstad is aantrekkelijk voor bezoekers, inwoners en ondernemers.

Indicator	Meting 2018	Meting 2019	Meting 2020	Meting 2021	Doelstelling 2022
Rapportcijfer bezoekers binnenstad Bron: Passantenenquête Meetfrequentie: jaarlijks	6,9	6,8	geen meting	7,2	7
Rapportcijfer inwoners over sfeer en gezelligheid binnenstad Bron: Bewonersenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	6,3	geen meting	6,3	6,5
Rapportcijfer ondernemers over sfeer en gezelligheid binnenstad Bron: Bedrijvenenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	6,4	geen meting	5,9	6,5

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

Indicator	Meting 2018	Meting 2019	Meting 2020	Meting 2021	Doelstelling 2022
Rapportcijfer van inwoners over de leefbaarheid van hun buurt (de buurt als woon- en leefomgeving) Bron: Bewonersenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	7,3	geen meting	7,2	7,5
Rapportcijfer van inwoners over de kwaliteit van de woonomgeving (inrichting van de straat, pleintjes, bankjes) Bron: Bewonersenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	6,5	geen meting	6,4	6,6
Rapportcijfer van inwoners voor het onderhoud van de verhardingen Bron: Bewonersenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	5,7	geen meting	5,7	6,0
Rapportcijfer van inwoners voor het onderhoud van het openbaar groen Bron: Bewonersenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	5,7	geen meting	5,7	6,0
Rapportcijfer van inwoners voor voorzieningen in de buurt* Bron: Bewonersenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	7,0	geen meting	7,0	7,0
Aandeel inwoners dat zich het afgelopen jaar actief heeft ingezet voor de buurt Bron: Bewonersenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	30%	geen meting	28%	35%
Aandeel inwoners dat vindt dat de buurt het afgelopen jaar vooruit is gegaan Bron: Bewonersenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	8%	geen meting	6%	10%
Aandeel inwoners dat verwacht dat de buurt de komende jaren vooruit zal gaan Bron: Bewonersenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	8%	geen meting	9%	10%
Rapportcijfer van inwoners voor culturele voorzieningen (bijvoorbeeld schouwburg, museum, bioscoop) Bron: Bewonersenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	7,4	geen meting	7,5	7,7
Rapportcijfer van inwoners voor recreatievoorzieningen (bijvoorbeeld wandelpaden, fietsroutes) Bron: Bewonersenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	7,3	geen meting	7,3	7,2
Rapportcijfer van inwoners voor sportvoorzieningen (bijvoorbeeld sportcentra, accommodaties, activiteiten) Bron: Bewonersenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	7,6	geen meting	7,6	7,5

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

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

Indicator	Meting 2018	Meting 2019	Meting 2020	Meting 2021	Doelstelling 2022
Totale CO2 uitstoot in Roosendaal* Bron: Rijkswaterstaat klimaatmonitor Meetfrequentie: jaarlijks	nog niet beschikbaar	nog niet beschikbaar	nog niet beschikbaar	nog niet beschikbaar	n.n.b.*
Het aantal bomen in beheer van de gemeente Roosendaal Bron: Gemeente Roosendaal Meetfrequentie: jaarlijks	46.235	46.942	50.400	50.111	48.439
Totaal bekend energiegebruik (TJ) in Roosendaal Bron: Rijkswaterstaat klimaatmonitor Meetfrequentie: jaarlijks	nog niet beschikbaar	nog niet beschikbaar	nog niet beschikbaar	nog niet beschikbaar	6.258
Percentage duurzame utiliteitsgebouwen (gebouwen met een +++, ++, A+, A, A of B energielabel t.o.v. totaal aantal utiliteitsgebouwen) in Roosendaal** Bron: Registratiesysteem voor energielabels van gebouwen, RVO, bewerking door ABF Research Meetfrequentie: jaarlijks	9,3%	11,8%	8,6%	11,8%	11%
Percentage duurzame woningen (woningen met een A+, A, A of B energielabel t.o.v. totaal aantal woningen) in Roosendaal Bron: Registratiesysteem voor energielabels van gebouwen, RVO, bewerking door ABF Research Meetfrequentie: jaarlijks	13,2%	14,6%	19,7%	19,8%	19%
Kilogram restafval per huishouden Bron: Gemeente Roosendaal beheer en wijkatlas Meetfrequentie: jaarlijks	361	337	nog niet beschikbaar	nog niet beschikbaar	249
Hernieuwbare elektriciteit (%) in Roosendaal Bron: Rijkswaterstaat Meetfrequentie: jaarlijks	46,6%	nog niet beschikbaar	nog niet beschikbaar	nog niet beschikbaar	43,34%

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

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

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

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

Indicator	Meting 2018	Meting 2019	Meting 2020	Meting 2021	Doelstelling 2022
Gemiddeld rapportcijfer dat bewoners geven voor de kwaliteit van de eigen woning Bron: Bewonersenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	7,8	geen meting	7,7	7,8
Het aantal gebouwde woningen in de gemeente Roosendaal binnen een jaar (inclusief nieuw gebouwde woningen en woningen die zijn ontstaan door verbouwing van bijvoorbeeld een winkel- of kantoorpand) Bron: team Informatie gemeente Roosendaal Meetfrequentie: jaarlijks	112	236	247	208	400
De mate waarin de door de provincie vooruit berekende groei van de woningvoorraad naar verwachting daadwerkelijk gerealiseerd gaat worden in de gemeente Roosendaal (bouwindicator lange termijn) Bron: Monitor bevolking en wonen van de Provincie Noord-Brabant Meetfrequentie: driemaandelijks	59% (bouwindicator 2020)	60%	58%	58%	70%
Percentage leegstaande woningen Bron: team informatie gemeente Roosendaal Meetfrequentie: jaarlijks	2,6%	2,7%	2,7%	2,8%	2,5%
Aantal personen dat zich in de gemeente Roosendaal heeft gevestigd van buiten de gemeente Bron: BRP Gemeente Roosendaal Meetfrequentie: jaarlijks	3.437	3.734	3.474	2.392	3.300
Aantal personen dat is verhuisd naar een woonplaats buiten de gemeente Roosendaal Bron: BRP Gemeente Roosendaal Meetfrequentie: jaarlijks	3.320	3.431	3.397	2.180	3.200
Aantal personen dat is verhuisd binnen de gemeente Roosendaal Bron: BRP Gemeente Roosendaal Meetfrequentie: jaarlijks	4.332	4.318	4.583	3.833	4.500

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

Indicator	Meting 2018	Meting 2019	Meting 2020	Meting 2021	Doelstelling 2022
Rapportcijfer van ondernemers voor de bereikbaarheid van hun locatie (uitsplitsing naar auto-fiets-OV) Bron: Bedrijvenenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	7,4 (auto) 8,3 (fiets) 6,1 (OV)	geen meting	7,5 (auto) 8,0 (fiets) 6,2 (OV)	7,0 (auto) 7,5 (fiets) 6,0 (OV)
Rapportcijfer van inwoners voor de bereikbaarheid van de eigen woning (uitsplitsing naar auto-fiets-OV) Bron: Bewonersenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	8,5 (auto) 8,8 (fiets) 7,0 (OV)	geen meting	7,4 (auto) 8,4 (fiets) 6,8 (OV)	8,0 (auto) 8,5 (fiets) 7,0 (OV)
Rapportcijfer van inwoners voor de mogelijkheid om zich binnen de gemeente te verplaatsen Bron: Bewonersenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	7,6 (auto) 8,3 (fiets) 6,8 (OV)	geen meting	7,9 (auto) 8,4 (fiets) 7,0 (OV)	7,0 (auto) 8,0 (fiets) 6,5 (OV)
Rapportcijfer van bezoekers voor de bereikbaarheid van de binnenstad (uitsplitsing naar auto-fiets-OV) Bron: Passantenenquête Meetfrequentie: jaarlijks	6,4 (auto) 8,2 (fiets) 7,8 (OV)	6,6 (auto) 8,3 (fiets) 7,3 (OV)	geen meting	7,2 (auto) 8,3 (fiets) 7,5 (OV)	6,5 (auto) 8,0 (fiets) 7,0 (OV)
Rapportcijfer van inwoners voor parkeervoorzieningen in de eigen buurt Bron: Bewonersenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	6,4	geen meting	6,6	6,5
Rapportcijfer van bezoekers voor parkeervoorzieningen binnenstad (auto - fiets) Bron: Passantenenquête gemeente Roosendaal Meetfrequentie: jaarlijks	6,9 (auto) 8,1 (fiets)	7,2 (auto) 8,2 (fiets)	geen meting	7,2 (auto) 8,1 (fiets)	7,0 (auto) 7,5 (fiets)

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

Indicator	Meting 2018	Meting 2019	Meting 2020	Meting 2021	Doelstelling 2022
Percentage ouders dat soms tot vaak problemen bij de opvoeding ervaart (0-11 jaar). Bron: GGD Meetfrequentie: vierjaarlijks	geen meting	geen meting	geen meting	nog niet beschikbaar	↓
Ouder ervaart bovengemiddeld veel stress bij de opvoeding (0-11 jaar) Bron: GGD Meetfrequentie: vierjaarlijks	geen meting	geen meting	geen meting	nog niet beschikbaar	↓
Het percentage jongeren dat zonder startkwalificatie het onderwijs verliet Bron: Regionaal Bureau Leerplicht Meetfrequentie: jaarlijks	2,2% (2017/2018)	3,11% (2018/2019)	2,27%	2,48% (2020/2021)	↓
Percentage kinderen dat opgroeit in huishoudens welke minimaal 4 jaar een inkomen tot 120% sociaal minimum hebben Bron: CBS Meetfrequentie: jaarlijks	6,5%	6,5%	6,6%	nog niet beschikbaar	↓
Percentage kinderen met gezond gewicht (1-11 jaar & 2e klas VO) Bron: GGD Meetfrequentie: vierjaarlijks	geen meting	geen meting	geen meting	geen meting	↑
Aantal kinderen met indicatie VVE Bron: TWB Meetfrequentie: jaarlijks	290	265	283	308	≈
Percentage jongeren (16-27 jaar) dat geen eenzaamheid ervaart Bron: Bewonersenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	61%	geen meting	48%	↑
Percentage jongeren (16-27 jaar) dat zich gelukkig of erg gelukkig voelt Bron: Bewonersenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	86%	geen meting	79%	↑

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

**Voor de indicator Percentage kinderen dat opgroeit in huishoudens welke minimaal 4 jaar een inkomen tot 120% sociaal minimum hebben is de meting van 2020 een voorlopig cijfer.*

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

Indicator	Meting 2018	Meting 2019	Meting 2020	Meting 2021	Doelstelling 2022
Percentage volwassenen (19-64 jaar) dat in de afgelopen 12 maanden moeite heeft gehad met rondkomen Bron: GGD Meetfrequentie: vierjaarlijks	geen meting	geen meting	13%	geen meting	↓
Percentage volwassenen (19-64 jaar) dat matig tot veel regie over het eigen leven ervaart Bron: GGD Meetfrequentie: vierjaarlijks	geen meting	geen meting	92%	geen meting	↑
Percentage volwassenen (28-69 jaar) dat geen eenzaamheid ervaart Bron: Bewonersenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	54%	geen meting	53%	≈
Percentage volwassenen (28-69 jaar) dat zich in de afgelopen 12 maanden heeft ingezet voor hun omgeving in de vorm van vrijwilligerswerk, mantelzorg of zich belangeloos inzet om een buurtbewoner te helpen Bron: Bewonersenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	77%	geen meting	nog niet beschikbaar	↑
Percentage volwassenen (28-69 jaar) dat zich gelukkig of erg gelukkig voelt Bron: Bewonersenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	80%	geen meting	geen meting	↑
Percentage volwassenen (19-64 jaar) met een gezond gewicht (BMI) Bron: GGD Meetfrequentie: vierjaarlijks	geen meting	geen meting	44%	geen meting	↑
Percentage volwassenen (19-64 jaar) dat voldoet aan de Nederlandse Norm Gezond Bewegen (minstens 5 dagen in de week een half uur matig intensief lichamelijk actief (bijvoorbeeld wandelen of huishoudelijke activiteiten) Bron: GGD Meetfrequentie: vierjaarlijks	geen meting	geen meting	geen meting	geen meting	↑
Percentage huishoudens met een inkomen tot 120% van het sociaal minimum (duur inkomenspositie: ten minste 1 jaar) Bron: CBS Meetfrequentie: jaarlijks	13,1%	12,9%	12,8%	nog niet beschikbaar	≈

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

**Voor de indicator Percentage huishoudens met een inkomen tot 120% van het sociaal minimum is de meting van 2020 een voorlopig cijfer.*

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

Indicator	Meting 2018	Meting 2019	Meting 2020	Meting 2021	Doelstelling 2022
Percentage ouderen (65+ jaar) met een gezond gewicht (BMI) Bron: GGD Meetfrequentie: vierjaarlijks	geen meting	geen meting	35%	geen meting	↑
Percentage ouderen (65+ jaar) dat voldoet aan de Nederlandse Norm Gezond Bewegen (minstens 5 dagen in de week een half uur matig intensief lichamenlijk actief (bijvoorbeeld wandelen of huishoudelijke activiteiten) Bron: GGD Meetfrequentie: vierjaarlijks	geen meting	geen meting	geen meting	geen meting	↑
Percentage ouderen (65+) dat in de afgelopen 12 maanden moeite heeft gehad met rondkomen Bron: GGD Meetfrequentie: vierjaarlijks	geen meting	geen meting	5%	geen meting	↓
Percentage ouderen 65+ dat matig tot veel regie over eigen leven ervaart Bron: GGDI Meetfrequentie: vierjaarlijks	geen meting	geen meting	85%	geen meting	↑
Percentage inwoners van 70 jaar en ouder met mensen in de omgeving die belangeloos willen helpen met het huishouden of met karweitjes rond het huis (bijvoorbeeld boodschappen halen, schoonmaken, tuin bijhouden) Bron: Bewonersenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	45%	geen meting	50%	↑
Het percentage inwoners van 70 jaar en ouder dat geen eenzaamheid ervaart Bron: Bewonersenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	37%	geen meting	41%	↑
Percentage ouderen (70+ jaar) dat zich in de afgelopen 12 maanden heeft ingezet voor hun omgeving in de vorm van vrijwilligerswerk, mantelzorg of zich belangeloos inzet om een buurtbewoner te helpen Bron: Bewonersenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	70%	geen meting	nog niet beschikbaar	↑
Percentage ouderen (70+ jaar) dat zich gelukkig of erg gelukkig voelt Bron: Bewonersenquête Meetfrequentie: tweejaarlijks	geen meting	70%	geen meting	70%	↑

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



Vaststellingsbesluit

Vastgesteld door de gemeenteraad van de gemeente Roosendaal in zijn vergadering van 13 juli 2022,

De griffier,

De voorzitter,

E. van der Mark

J.M. van Midden



Gecomprimeerde balans

Balans (x 1.000)					
Activa			Passiva		
	31-12-2021	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2020	
Vaste activa			Vaste passiva		
Immaterieel	237	449	Eigen vermogen	96.925	86.604
Materieel	176.742	150.870	Voorzieningen	21.967	16.868
Financieel	18.986	20.964	Langlopende schulden	104.050	128.500
	195.965	172.283		222.942	231.972
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Vorraden	41.720	42.187	Kortlopende schulden	25.880	11.757
Vorderingen	11.331	21.308	Overlopende passiva	24.891	19.889
Liquide middelen	30	1.320			
Overlopende activa	24.667	26.520			
	77.748	91.335		50.771	31.646
Totaal activa	273.713	263.618	Totaal passiva	273.713	263.618
			Gegarandeerde geldleningen	394.312	395.065

In deel II Jaarrekening 2021 is de voorgeschreven uitgebreide balans conform BBV regelgeving opgenomen inclusief de volledige toelichting. Onderstaand volgt een verkorte toelichting.

Immateriële vaste activa

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

Materiële vaste activa

Dit zijn uitgaven met meerjarig nut die in meerdere jaren worden afgeschreven. De belangrijkste investeringen in 2021 met economisch nut zijn de renovatie van het Huis van Rosendaal en nieuwbouw Strijp 27. Daarnaast hebben investeringen in maatschappelijk nut plaatsgevonden. De belangrijkste zijn de Snelfietsroute en de Westelijke Havendijk.

Financiële vaste activa

Dit betreft kapitaalverstrekkingen en leningen (onder andere deelnemingen). Rosendaal neemt deel in diverse rechtspersonen en gemeenschappelijke regelingen (kapitaalverstrekkingen). De belangrijkste vermeerderingen zijn de Startersleningen Rosendaal via SVn (Stimuleringsfonds Huisvesting).

Vorraden (onderhanden werk)

Onderhanden werk zijn in exploitatie genomen bouwgronden.

Vorderingen

Dit zijn vorderingen met een looptijd korter dan één jaar.

Liquide middelen

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

Overlopende activa

Dit betreft de nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen.

De belangrijkste post heeft betrekking op de BTW-vorderingen (met name BCF-declaratie bij het Rijk).

Eigen vermogen

Reserves zijn vermogensbestanddelen die als eigen vermogen aan te merken zijn en die na besluitvorming door de gemeenteraad vrij te besteden zijn. Er zijn twee soorten reserves: algemene reserves en bestemmingsreserves (BR).

Roosendaal heeft twee algemene reserves met ieder een eigen doel: algemene reserve en algemene saldireserve. Van de bestemmingsreserves zijn verschillende reserves aanwezig. Een aantal voorbeelden hiervan is: Nieuwbouw Stadskantoor en Beheerkalender kapitaallasten.

Verder wordt het eigen vermogen ook bepaald door het resultaat van de jaarrekening. Het voordelig resultaat van 2021 bedraagt € 5,2 mln (2020: € 18,8 mln).

Vorzieningen

Vorzieningen geven een schatting aan van 'voorzienbare' lasten, maar waarvan de omvang en/of het tijdstip van afwikkeling nog onzeker zijn, maar wel voldoende zijn in te schatten.

De voorzieningen zijn verdeeld over vier categorieën:

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

Langlopende schulden

Deze schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer. De langlopende schulden bestaan uit alleen onderhandse geldleningen van binnenlandse banken. In 2021 is een nieuwe langlopende lening aangetrokken bij Bank Nederlandse Gemeenten van € 4,2 mln. Daarnaast hebben diverse aflossingen plaatsgevonden. Voor meer informatie

wordt verwezen naar Paragraaf 4 Financiering.

Kortlopende schulden

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

Overlopende passiva

De overlopende passiva betreffen verplichtingen die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, vooruit ontvangen bedragen van het Rijk en overige overheidsinstellingen en overige vooruit ontvangen bedragen. De overlopende passiva hebben voornamelijk betrekking op de vooruit ontvangen bedragen van het Rijk en overige overheidsinstellingen voor in totaal € 14 mln.

Gegarandeerde geldleningen

Door de gemeente worden garanties gegeven voor betaling van rente en aflossing van bepaalde geldleningen. Deze betreffen leningen aangegaan door woningbouwverenigingen, instellingen in de gezondheidszorg en overige ten behoeve van de financiering van vaste activa.

Het totale gegarandeerde bedrag is per saldo gedaald met € 0,8 mln en is conform de voorschriften buiten de telling van de balans gehouden.

Totaaloverzicht baten en lasten 2021

(x € 1.000)	Primitieve begroting 2021	Gewijzigde begroting 2021	Rekening 2021	Verschil rekening t.o.v. begroting
Lasten				
1. Besturen & Samenw. (excl. overhead)	14.899	18.102	16.715	1.387
2. Leren & Ontwikkelen	21.676	25.470	21.997	3.473
3. Werken & Ondernemen	65.570	68.843	66.130	2.713
4. Wonen & Verblijven	54.638	61.494	55.826	5.668
5. Zorgen & Stimuleren	53.051	67.326	65.982	1.344
Totaal lasten programma's	209.834	241.235	226.650	14.585 Voordeel
Baten				
1. Besturen & Samenw. (excl. overhead)	1.374	1.905	1.408	497
2. Leren & Ontwikkelen	4.671	6.545	5.243	1.302
3. Werken & Ondernemen	30.602	37.237	35.944	1.293
4. Wonen & Verblijven	38.754	42.142	40.903	1.239
5. Zorgen & Stimuleren	4.732	11.572	10.541	1.031
Totaal baten programma's	80.133	99.401	94.039	5.362 Nadeel
Saldi				
1. Besturen & Samenw. (excl. overhead)	13.525	16.197	15.307	890
2. Leren & Ontwikkelen	17.005	18.925	16.754	2.171
3. Werken & Ondernemen	34.968	31.606	30.186	1.420
4. Wonen & Verblijven	15.884	19.352	14.923	4.429
5. Zorgen & Stimuleren	48.319	55.754	55.441	313
Totaal saldi programma's	129.701 Nadeel	141.834 Nadeel	132.611 Nadeel	9.223 Voordeel
Overige lasten				
1. Ondersteuning organisatie (overhead)	21.308	20.959	19.038	1.921
6. Onvoorzien	150	150	0	150
6. Vennootschapsbelasting	10	42	209	167
Algemene dekkingsmiddelen				
6. Betalen & Financieringen (excl.reserves)				
Lasten	1.066	2.450	4.995	2.545
Baten	154.183	163.929	167.038	3.109
Saldo programma 6 (excl.reserves)	152.957	161.479	162.043	564
Gerealiseerd totaal saldo baten/lasten	1.947 Voordeel	1.506 Nadeel	10.185 Voordeel	11.691 Voordeel
Onttrekkingen aan reserves	-12.953	-38.451	-34.195	-4.256
Toevoegingen aan reserves	14.239	36.945	39.126	-2.181
Gerealiseerd resultaat	662 Voordeel	0	5.254 Voordeel	5.254 Voordeel



Begrotingsrechtmatigheid

Analyse voor de begrotingsrechtmatigheid

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

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

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

Lasten (x € 1.000)				
Programma	Begroting 2021	Rekening 2021	Verschil	V = voordeel N = nadeel
1. Besturen & Samenwerken	39.621	36.448	3.173	V
2. Leren & Ontwikkelen	25.470	21.997	3.473	V
3. Werken & Ondernemen	68.843	66.130	2.713	V
4. Wonen & Verblijven	61.494	55.826	5.668	V
5. Zorgen & Stimuleren	67.326	65.982	1.344	V
6. Betalen & Financierien	2.642	5.204	2.562	N
Stortingen reserves	36.945	39.126	2.181	N
Totaal lasten	302.341	290.713	11.628	V
Baten (x € 1.000)				
Programma	Begroting 2021	Rekening 2021	Verschil	V = voordeel N = nadeel
1. Besturen & Samenwerken	2.465	2.103	362	N
2. Leren & Ontwikkelen	6.545	5.243	1.302	N
3. Werken & Ondernemen	37.237	35.944	1.293	N
4. Wonen & Verblijven	42.142	40.903	1.239	N
5. Zorgen & Stimuleren	11.572	10.541	1.031	N
6. Betalen & Financierien	163.929	167.038	3.109	V
Onttrekkingen reserves	38.451	34.195	4.256	N
Totaal baten	302.341	295.967	6.374	N
Saldi	0	-5.254	5.254	V

In deel II Jaarrekening 2021 – in het onderdeel Nadere analyse begrotingsrechtmatigheid – is een uitgebreide toelichting op de overschrijdingen op de lasten en de onderschrijdingen op de baten opgenomen.

Er lopen 13 kredieten door in 2022 en volgende jaren met een overschrijding hoger dan € 25.000.

Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar deel II Jaarrekening 2021 – het onderdeel Nadere analyse begrotingsrechtmatigheid – waar een uitgebreidere toelichting op de overschrijdingen is opgenomen.

Omschrijving (x € 1.000)	Totaal geraamd bedrag	Uitgaven vorige dienstjaren	Uitgaven in 2021	Bijdragen in 2021	Restant
Cameratoezicht	175	116	86	0	-27
Nieuwbouw de Stappen	5.546	1.748	3.995	0	-197
Kroevendonk vervangende bouw	351	332	295	0	-276
Kroevendonk IKC	67	68	40	0	-40
Damwanden Kade/ Vliet	5.552	5.631	158	0	-237
Stadsoevers West	7.274	7.323	885	0	-934
Plankosten infra Vlietpark	158	51	191	0	-84
Driehoekstraat	85	41	81	0	-37
Onderhoudscontract OVL 2021	50	0	93	0	-43
Tegelwerk AC, CE en HS 2021	150	0	190	0	-40
Parklaan-P.Heijnstraat-A.Trompstraat	2.718	2.399	352	0	-33
Bredaseweg	125	53	117	0	-45
Doeldreef	80	18	89	0	-27

Deel I: Jaarverslag 2021





Programma 1. Besturen & Samenwerken

1

Programma 2. Leren & Ontwikkelen

2

Programma 3. Werken & Ondernemen

3

Programma 4. Wonen & Verblijven

4

Programma 5. Zorgen & Stimuleren

5

Programma 6. Betalen & Financiereren

6

Programma 1.

Besturen & Samenwerken





Bestuur en organisatie

Integrale Veiligheid

Dienstverlening

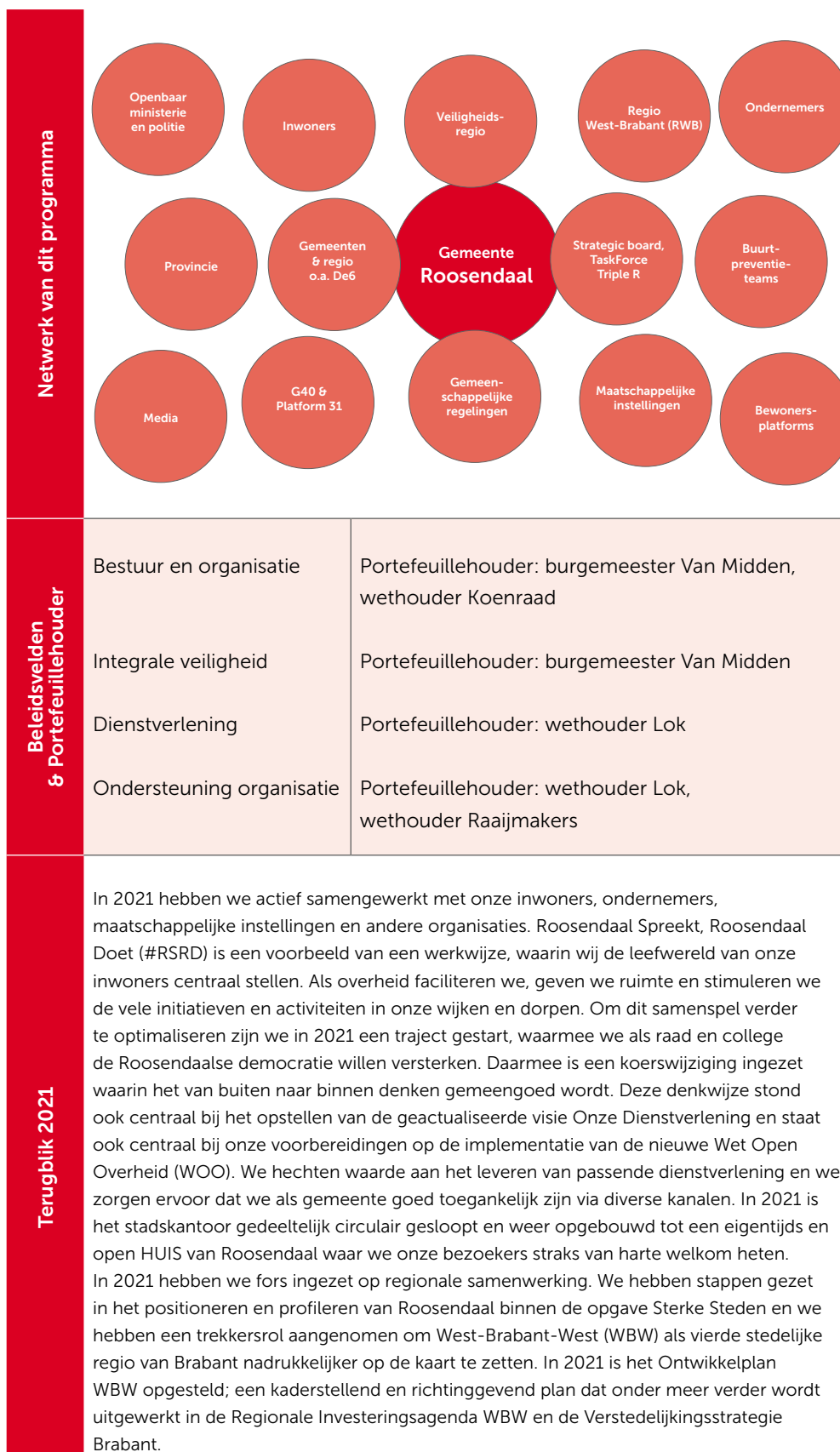
Ondersteuning organisatie

Financieel overzicht



Programma 1.

Besturen & Samenwerken



Terugblik 2021

Als het gaat om veiligheid hebben we de regierol gepakt. Onze inwoners hebben recht op een veilige leefomgeving en moeten zich veilig kunnen voelen in hun eigen buurt. Met de routekaart Veiligheid hebben we inzichtelijk gemaakt welke bewegingen we in gang zetten om het veiligheidsgevoel van onze inwoners te vergroten. In 2021 is een start gemaakt met het integraal kijken naar wijkontwikkeling op het gebied van leefbaarheid en veiligheid. De vuurwerkoverlast eind 2020 was directe aanleiding om in Langdonk te komen tot een integrale impactanalyse en een wijkprogramma voor een veilig en toekomstbestendig Langdonk.

Ook in 2021 heeft de coronacrisis een grote impact gehad op onze samenleving. Er zijn enorme inspanningen verricht om de negatieve effecten van de coronacrisis te bestrijden en daar waar mogelijk te voorkomen.

Dit programma draagt direct bij aan de volgende maatschappelijke effecten

Wat willen we bereiken?

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

Inwoners en ondernemers zijn tevreden over de dienstverlening van de gemeente Roosendaal

De binnenstad is aantrekkelijk voor bezoekers, inwoners en ondernemers

Inwoners, ondernemers en bezoekers voelen zich veilig

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

Bestuur en organisatie

Netwerksamenwerking

Net als in voorgaande jaren heeft Roosendaal in 2021 geparticipeerd in diverse samenwerkingsvormen op lokaal, regionaal en bovenregionaal niveau. Als gemeente zijn we hierin steeds vaker één van de samenwerkingspartners of medebeslissers.

Lokaal

- > We hebben actief samengewerkt met onze inwoners, ondernemers, maatschappelijke instellingen en andere organisaties. Waar zinvol en waar mogelijk hebben we onze kracht, tijd, kennis en/of geld gebundeld. In de samenwerkingen hebben we gezorgd voor heldere kaders om wederzijdse verwachtingen vooraf met elkaar af te stemmen;
- > We hebben ons ingespannen voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt en zijn ook voor hen een aantrekkelijke werkgever.

Regionaal en bovenregionaal

- > In 2021 is de samenwerking vanuit onze regio met de Europese Unie, het Rijk en de provincie Noord-Brabant verder geïntensiveerd. Samen met hen pakken we grote maatschappelijke vraagstukken aan. Afgelopen jaar is de aandacht voornamelijk uitgegaan naar de coronacrisis en de negatieve gevolgen van deze crisis voor onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke instellingen. Er zijn diverse maatregelenpakketten ingevoerd om deze gevolgen te beperken.
- > We hebben deelgenomen aan relevante nationale netwerken, waaronder het G40 steden netwerk en de VNG. Deze netwerken helpen ons om de maatschappelijke opgaven waar we voor staan te realiseren. Ook in deze netwerken ging in 2021 de aandacht vooral uit naar de gevolgen van de coronacrisis. Platform31 heeft voor het G40 steden netwerk een verkenning van scenario's, effecten en handelingsperspectieven

voor gemeenten opgesteld ('De coronacrisis en de stad'); de VNG heeft diverse producten ontwikkeld die gemeenten ondersteunen bij de aanpak van de sociale en economische impact als gevolg van de coronamaatregelen ('Handvatten voor gemeentelijk herstelplan').

- > In 2021 is samen met de B5 gemeenten, de M7 gemeenten, provincie Noord-Brabant en de Brabantse Ontwikkelings Maatschappij (BOM) gewerkt aan de Actie- en Investeringsagenda Coronaherstel Brabant. De gebiedstransformatie Rondje Roosendaal is hier een eerste resultaat van.
- > Grote maatschappelijke, economische en ruimtelijke opgaven vragen meer en meer om regionale afstemming en aansturing. Met gemeenten en organisaties in de regio geven we invulling aan belangrijke opgaven op het gebied van werk, jeugd, zorg, onderwijs, economie, arbeidsmarkt, mobiliteit en ruimte. Binnen de samenwerking Regio West-Brabant (RWB) staan de thema's economie, arbeidsmarkt, mobiliteit en ruimte centraal. We ondersteunen de focus op deze thema's en we participeren in belangrijke regionale opgaven zoals Sterke Steden. In 2021 zijn de doelen en plannen ten aanzien van Sterke Steden uitgewerkt in de position paper Sterke Steden. De gedachte achter de position paper is dat iedere West-Brabantse stad een eigen uniek profiel heeft, dat tegelijkertijd bijdraagt aan de gezamenlijke kracht van de regio en een betere samenwerking en aanvulling op elkaar.
- > Ook op sub-regionale schaal zijn er opdrachten opgepakt in samenwerking met de West-Brabant-West (WBW) gemeenten. Roosendaal en Bergen op Zoom zijn hierbij als trekker aangesteld. Na het opstellen van het ontwikkelplan WBW wordt invulling gegeven aan de Verstedelijkingsstrategie Brabant en aan de Regionale Investeringsagenda WBW. Beide worden opgesteld om als vierde stedelijke regio van Brabant vorm en inhoud te kunnen geven aan diverse ruimtelijk economische opgaven. Naast de verstedelijkingsopgave komen hierin ook landschapsontwikkelingen, bereikbaarheidsvraagstukken en het opwaarderen van het voorzieningenniveau aan de orde.
- > In 2021 is de evaluatie van de regionale Nota Verbonden Partijen afgerond. De actualisatie van de nota wordt in 2022 opgepakt. Op die manier kan rekening worden gehouden met de herziene Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) die per 1 juli 2022 van kracht wordt. Daarnaast zijn we in 2021 gaan werken met raadsrapporteurs voor de gemeenschappelijke regeling Werkplein Hart van West-Brabant. De opgedane ervaringen worden begin 2022 gedeeld en besproken met de gemeenteraad.
- > In De6 verband hebben we in 2021 samengewerkt op het gebied van bedrijfsvoering. De notitie 'De Toekomst De6' is door de colleges van de De6 gemeenten onderschreven in 2021. De notitie is de basis voor een eigentijdse visie op De6 netwerksamenwerking. Het streven is om tot een meer integrale inhoudelijke samenwerkingsagenda te komen, waarbij de huidige en toekomstige opgaven beoordeeld en slim gecombineerd worden. Dit kan De6 gemeenten verder brengen in alle samenwerkingen waarin we elkaar en anderen tegenkomen.
- > In 2021 is de Regionale Geschillencommissie gecontinueerd. Deze commissie ziet toe op arbeidsrechtelijke geschillen tussen gemeenten en hun werknemers.

Transparante bestuursstijl

- > In 2021 zijn we de verbinding blijven opzoeken met onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke instellingen en andere organisaties. We hebben daarbij een faciliterende rol aangenomen, we hebben ruimte gegeven en we hebben spelregels opgesteld daar waar nodig.
- > We zijn in 2021 gestart met de voorbereidingen voor de implementatie van de Wet Open Overheid (WOO). De WOO is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (WOB)

en is bedoeld om overheden transparanter te maken. De WOO moet ervoor zorgen dat overheidsinformatie beter vindbaar, uitwisselbaar, eenvoudig te ontsluiten en goed te archiveren is.

Bestuurscultuur

Bestuurscultuur is het geheel van normen, waarden, routines en rolopvattingen die van invloed zijn op het samenspel tussen raad, college en de samenleving. In 2021 hebben we geïnvesteerd in onze bestuurscultuur. Er is een raads werkgroep Bestuurlijke Ontwikkeling opgericht en deze werkgroep heeft in 2021 een Activiteitenplan opgesteld. Met dit door de gemeenteraad vastgestelde plan hebben we een koerswijziging ingezet waarin het van buiten naar binnen denken gemeengoed wordt. De activiteiten zijn gericht op het versterken en verbeteren van de Roosendaalse democratie. Enkele activiteiten die in 2021 hebben plaatsgevonden, zijn:

- > Het Reglement van Orde (RvO) van de gemeenteraad is herijkt; het RvO was in de loop der tijd steeds verder uitgebreid en werd daardoor als weinig flexibel ervaren.
- > De commissievoorzitters hebben een voorzitterstraining gevolgd; een training gericht op vaardigheden ter verbetering van de kwaliteit van het debat.
- > De Quick Scan Lokale Democratie is uitgevoerd; met behulp van een nulmeting is de vitaliteit van onze democratie in beeld gebracht. De resultaten zijn in vervolgtactiviteiten uitgewerkt en deze krijgen een nadere opvolging.

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begrotingswijzigingen 2021	Gewijzigde begroting 2021	Rekening 2021
Lasten Bestuur en organisatie	3.946	3.719	29	3.748	3.509
Baten Bestuur en organisatie	143	343	-229	113	184
Saldo	3.803	3.376	258	3.635	3.325

Integrale Veiligheid

Het Integraal Veiligheidsplan 2019-2022 'Samen bouwen aan onze veiligheid' (IVP) is in december 2018 door de gemeenteraad vastgesteld. Een plan met focus om de lokale en bovenlokale veiligheidsvraagstukken gericht aan te pakken. Op basis van het Actieplan Integrale Veiligheid werken we aan het verbeteren van de veiligheid en het veiligheidsgevoel van inwoners, ondernemers en bezoekers. Dit doen we aan de hand van de volgende vier thema's: Georganiseerde criminaliteit en cybercrime, Zorg en veiligheid, Veilige buurt en Risico's en omgeving.

Georganiseerde criminaliteit en cybercrime

Georganiseerde criminaliteit en cybercrime richt zich op het in een vroeg stadium herkennen van georganiseerde (ondermijnende) criminaliteit door een stevige integrale aanpak en een goede informatiepositie op te bouwen.

- > Regionaal werken we, onder andere binnen de Taskforce-RIEC Brabant-Zeeland, samen om als één georganiseerde overheid crimineel ondernemerschap effectief te verstoren. Hierbij ligt de aandacht voornamelijk op hennep, synthetische drugs, mensenhandel en criminele motorbendes als uitingen van ondermijnende criminaliteit. Gezamenlijk is en

- wordt gewerkt aan meerdere casussen.
- > In 2021 is hard gewerkt aan het weren van ondermijnende criminaliteit. Door middel van integrale controles hebben we ongunstige omstandigheden gecreëerd en hiermee de bewegingsruimte van (groepen) criminelen beperkt.
 - > Om de bewustwording rond de thema's georganiseerde criminaliteit en mensenhandel te vergroten zijn bijeenkomsten gehouden en webinars georganiseerd. In samenwerking met Stichting Confidential is voor het gehele district De Markiezaten een *Meld Misdaad Anoniem* campagne uitgerold.
 - > Cybercrime, criminaliteit met ICT als middel én doelwit, kan het maatschappelijk leven ontwrichten. Inwoners, ondernemers of instellingen kunnen getroffen worden, denk bijvoorbeeld aan phishing en digitale gijzeling. Cybercrime heeft een grote impact op burgers, bedrijven en instellingen die dit overkomt. De politie is met name aan zet voor verstoring en opsporing van digitale criminaliteit, het OM voor vervolging van criminelen. De rol van gemeenten hierbij is met name in te zetten op preventie. Om de bewustwording over dit onderwerp te vergroten is voor ondernemers een webinar georganiseerd.

Zorg en veiligheid

Sinds maart 2020 heeft Nederland en dus ook Roosendaal, te maken gekregen met de gevolgen van de coronapandemie. Deze situatie heeft geleid tot een internationale (gezondheids-)crisis, waarbij het kabinet met de veiligheidsregio's en vele (zorg-)partners heeft samengewerkt en nog steeds samenwerkt aan de bestrijding van het virus en de gevolgen ervan. Daar waar rampen en crises normaliter op lokaal niveau kunnen worden bestreden, maken de aard en omvang van de coronacrisis een gecentraliseerde bestrijding onvermijdelijk.

Binnen de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant wordt op bestuurlijk en ambtelijk niveau samengewerkt aan de aanpak van deze crisis. Het Regionaal Beleidsteam (RBT) is verantwoordelijk voor de leiding over rampenbestrijding ten tijde van een ramp. Namens de gemeenten in het district De Markiezaten is burgemeester Van Midden lid van het RBT. De burgemeester is in deze rol de verbindende schakel tussen het RBT en de gemeenten in het district. Om de aansluiting van gemeenten bij de crisisorganisatie te verstevigen is aanvullend een ambtelijk projectteam ingericht. Ook hierin vertegenwoordigt Roosendaal ambtelijk de gemeenten in het district De Markiezaten.

Het projectteam inventariseert de vragen die district-breed leven, bereidt de agenda van het RBT voor en vertaalt maatregelen naar het lokale niveau. Aanvullend verzorgen zij de Q&A's om vragen vanuit de samenleving snel en éénduidig te beantwoorden.

Per 1 december 2020 ligt de wettelijke basis voor de bestrijding van de coronacrisis in de Tijdelijke wet maatregelen COVID-19. Op basis van deze wet zijn in 2021 diverse maatregelen getroffen die veel impact hebben (gehad) op het dagelijks leven in onze samenleving. Denk hierbij aan het instellen van de avondklok, een lockdown en een algemeen vuurwerkverbod. Als gevolg van de onvrede over de landelijke maatregelen is, ook in Roosendaal, het aantal betogingen en manifestaties toegenomen. De boa's zijn ingezet op het houden van toezicht op de naleving van de coronamaatregelen in de samenleving. Hierbij is nauw samengewerkt met politie en boa's uit de buurgemeenten en is de verbinding met inwoners en ondernemers gezocht. Er is een forse druk gelegd op de ambtelijke capaciteit om betogingen en manifestaties op een veilige manier te laten verlopen.

Vuurwerk – overlastperiode – jaarwisseling

Als gevolg van de coronacrisis is de druk op ziekenhuizen, huisartsenposten en handhavers heel hoog geweest. Dit heeft er onder andere toe geleid dat het rond en tijdens de jaarwisselingen 2020-2021 en 2021-2022 verboden was om vuurwerk te kopen, te vervoeren en af te steken. Binnen het district De Markiezaten hebben de acht gemeenten, politie en het Openbaar Ministerie de handen ineengeslagen om samen te werken aan een goed verloop van de periode richting en tijdens de jaarwisseling.

- > Er is een 'Actieplan illegaal vuurwerk en overlast jaarwisseling 2021-2022' opgesteld. Dit plan is gebaseerd op het evaluatierapport 'Kabaal in Roosendaal'.
- > In november 2021 had de stad Roosendaal korte tijd te maken met vuurwerkoverlast. Het ging gepaard met opnieuw landelijke aandacht.
- > In de driehoek (burgemeester – gebiedsofficier van justitie – teamchef van politie) zijn de beleidsuitgangspunten geformuleerd en de inzet van instrumenten bepaald.
- > Ambtelijk zijn in samenwerking met politie en brandweer scenario's beschreven en operationele plannen voorbereid. De boa's zijn, al dan niet in gezamenlijke diensten met de politie, vooral ingezet op het voorkomen van overlast (jeugd/ vuurwerk) en vandalisme.
- > Medio oktober 2021 is de 'vuurwerkvertrouwenspersoon' geïntroduceerd. In totaal zijn 47 meldingen binnengekomen.
- > Op 27 en 29 december 2021 en 3 januari 2022 is gelegenheid geboden tot het inleveren van (illegaal) vuurwerk. Er is ruim 10 kg aan vuurwerk ingeleverd.
- > Het adequate en innovatieve handelen van politie, boa's, jongeren- en straathoekwerkers, buurtpreventie, brandweer, scholen, inwoners en het ambtelijk apparaat heeft ervoor gezorgd dat het weer snel rustig werd. Alle ouders van jongeren in Roosendaal hebben een brief van de burgemeester gekregen. In samenwerking met partners is veel werk verzet om een jongerenprogramma op te zetten. Al deze inspanningen hebben geleid tot rustigere omstandigheden in de wijken en uiteindelijk een relatief rustige jaarwisseling.

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

- > Er is op het vlak van radicalisering, extremisme (links/rechts en islamitisch) en activisme (milieu) training gegeven (deskundigheidsbevordering) aan professionals (gemeente, politie, jeugdprofessionals, jeugdhulp e.d.).
- > Er is gewerkt aan ruim 270 casussen op het snijvlak van zorg en openbare orde & veiligheid. Het gaat merendeels om personen die overlast veroorzaken als gevolg van hun psychische gesteldheid of verslaving aan middelen.
- > Door de burgemeester zijn in 2021 zes tijdelijke huisverboden opgelegd.
- > In samenwerking met het Zorg- en Veiligheidshuis De Markiezaten is uitvoering gegeven aan de Bestuurlijke Informatievoorziening Justitiabelen (BIJ) en aan nazorg na detentie. Dit alles gericht op een goede terugkeer in de samenleving en om te voorkomen dat betrokkene vervalt in oude gewoontes. Daarbij wordt ook beoordeeld of er als gevolg van deze terugkeer verstoringen van de openbare orde c.q. maatschappelijke onrust kunnen ontstaan.
- > Mede in de aanpak van mensenhandel en goede huisvesting van arbeidsmigranten is, complementair aan het strafrecht, toezicht gehouden en bestuursrechtelijk gehandhaafd met betrekking tot personen/panden waar sprake is van prostitutie en panden waar sprake is van huisvesting van arbeidsmigranten. Er zijn 18 prostitutiecontroles uitgevoerd en 72 kamerverhuuradressen gecontroleerd. Op twee actiedagen is hierbij samengewerkt met de arbeidsinspectie en bouw- en woningtoezicht.

Integrale wijkaanpak leefbaarheid en veiligheid

In 2021 is een start gemaakt met het integraal kijken naar wijkontwikkeling op het gebied van leefbaarheid en veiligheid. We zien dat de verschillen in leefbaarheid van wijken toenemen en dat in sommige buurten de leefbaarheid steeds verder onder druk staat. De vuurwerkoverlast eind 2020 was een directe aanleiding om in Langdonk - met ondersteuning van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties - te komen tot een integrale impactanalyse en een wijkprogramma voor een veilig en toekomstbestendig Langdonk. Het groene hart van de wijk - met de Goede Herderkerk als Broedplaats - is ontwikkeld tot een centrale ontmoetingsplaats voor jong en oud. Partners (zoals verbinders, straathoekwerk, politie, opbouwwerk en buurtpreventie) zijn in de wijk aanwezig en actief in gesprek met inwoners om te werken aan verbetering van de leefbaarheid. We haken aan bij de grootschalige renovatieprojecten van Alwel in Langdonk om ook naar een andere inrichting van de openbare ruimte te kijken. De boa's hebben gewerkt aan het verbeteren van de relaties met de jeugd, het verbeteren van het contact met de bewoners van de wijk en het vergroten van het veiligheidsgevoel. Hierbij hebben de boa's verschillende ketenpartners, zoals wijkrangere en politiejongerenwerkers, bij elkaar weten te brengen. Er is ingezet op: jeugdcontroles, het bezoeken van diverse scholen, bezoeken van het jongerencentrum en het geven van voorlichting (BuurTent). De plannen voor de langere termijn werken we concreter uit in samenspraak met belanghebbenden. Langdonk is niet de enige wijk die aandacht behoeft. Daarom is in het derde kwartaal van 2021 gestart met eenzelfde proces in Westrand. In 2022 werken we met belanghebbenden in de wijk verder aan een gebiedsvisie voor de fysieke opgaven in Westrand en een integraal wijkprogramma voor de komende tien jaar. Wijkontwikkeling is een aanpak van lange adem en vraagt commitment en continuïteit. We kunnen dit als gemeente niet alleen. Lokaal werken we intensief samen met onze partners in de wijk en tegelijkertijd brengen we onze boodschap steeds onder de aandacht bij het Rijk en delen we onze ervaringen met andere gemeenten.

Veilige buurt

- > In 2020 is de bestuurlijke wens geuit om te komen tot de opzet en invoering van een 'Handhavingskalender'. Bijsturing, prioritering en resultaatgericht handhaven en toezicht houden wordt hiermee vereenvoudigd en inzichtelijker gemaakt. Met ingang van 1 januari 2021 is Roosendaal gestart met het werken met de Handhavingskalender.
- > Als gevolg van de coronapandemie is een aantal activiteiten of thema's uit de Handhavingskalender niet of gedeeltelijk uitgevoerd. In bepaalde gevallen omdat inzet nodig was in het kader van de coronapandemie, in andere gevallen omdat bijvoorbeeld evenementen niet zijn doorgegaan.
- > Er zijn door de Boa's 794 processen-verbaal en 529 waarschuwingen uitgeschreven. In totaal hebben zij 15.213 waarnemingen geregistreerd.
- > In het kader van bedrijvigheid en veiligheid is ingezet op zelfredzaamheid van de ondernemers. Hierbij hebben de ondernemers een eigen, maar ook gezamenlijke verantwoordelijkheid in het oppakken en implementeren van bijvoorbeeld het Keurmerk Veilig Ondernemen.
- > In de gemeente Roosendaal zijn 49 Buurtpreventieteams actief.
- > In de Desmijndijk en Diamantdijk is gewerkt aan de verbetering van het veiligheidsgevoel van de bewoners. In afstemming met de driehoek is hiertoe tijdelijk cameratoezicht geïnstalleerd, (achterstallig) onderhoud uitgevoerd, meer groen aangebracht en is een drietal door een lokale kunstenaar gemaakte kunstvoorwerpen aangebracht, waarmee het 'hangen' door jongeren belemmerd wordt.

- > Bij de woonwagenlocatie aan de Lariksberg is in verband met openbare orde problematiek die er speelt tijdelijk cameratoezicht ingesteld voor de periode van één jaar.
- > Door de boa's en parkrangers is toezicht gehouden in de diverse parken.
- > In de omgeving van de Rembrandtgalerij is in 2021 zeer frequent gesurveilleerd door politie en boa's, wat heeft geleid tot een aanzienlijk aantal uitgeschreven boetes en aanhoudingen voor diverse overtredingen en strafbare feiten. Eind 2021 is het cameratoezicht voor de duur van een half jaar verlengd.

Risico's en omgeving

- > Er is uitvoering gegeven aan het 'Uitvoeringsprogramma Vergunningen, Toezicht en Handhaving Omgevingsrecht 2021'. Er zijn omgevingsvergunningen (activiteit bouwen) gecontroleerd.
- > Naar aanleiding van de brand (2017) in de Grenfell Tower in Londen zijn alle risicopanden in Roosendaal (woongebouwen met vloeren hoger dan 20 meter en gebouwen voor logies- en gezondheidszorg met vloeren hoger dan 13 meter) gecontroleerd en indien nodig in orde gemaakt. In 2021 zijn, in samenwerking met de brandweer, ook de iets lagere gebouwen met kwetsbare functies, zoals logies- en (woon)zorgfuncties, onderzocht en waar nodig in orde gemaakt.
- > Er is met focus ingezet op meer verbinding met onze inwoners; van reactief naar preventief. Door zo veel mogelijk 'aan de voorkant' in gesprek te gaan wordt getracht om overtredingen te voorkomen of zonder een formeel handhavingstraject op te lossen.
- > Ook bij projecten die overlast kunnen veroorzaken wordt preventief contact gelegd met omwonenden en de aannemer. Door voor aanvang van de bouwwerkzaamheden de condities te bespreken met de aannemer, voorkomt en beperkt dit overlast voor de omgeving.
- > Met de samenwerkende gemeenten in het politiedistrict De Markiezaten en de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant, waarvan brandweer en GHOR onderdeel zijn, is in 2021 voortdurend gewerkt aan een adequate en daadkrachtige crisisbeheersing en rampenbestrijding. In 2021 zijn de leden van het college overeenkomstig het opleidingsplan van de Veiligheidsregio getraind.
- > In 2020 is het onderzoek naar de nieuwbouw van de brandweerkazerne in Wouw afgerond. Gekozen is om de nieuwe kazerne te bouwen aan de zuidrand van het gebied De Hoogt, op korte afstand van de Plantagebaan. Tegen de inmiddels verleende omgevingsvergunning zijn door omwonenden bezwaren ingediend.
- > Gelijktijdig met het onderzoek naar de brandweerkazerne in Wouw is ook de brandweerkazerne in Roosendaal onder de loep genomen. Het gebouw is bouwtechnisch in een minder goede staat. Nieuwbouw of grootschalige renovatie is noodzakelijk gebleken.

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begrotingswijzigingen 2021	Gewijzigde begroting 2021	Rekening 2021
Lasten Integrale veiligheid	9.467	9.524	3.204	12.727	11.502
Baten Integrale veiligheid	160	45	920	965	238
Saldo	9.307	9.479	2.284	11.762	11.264

Dienstverlening

- > In 2021 is de geactualiseerde visie Onze Dienstverlening vastgesteld. Met deze visie bepalen we onze dienstverleningsrichting voor de komende jaren. Tientallen gesprekken met inwoners, ondernemers, samenwerkingspartners, bezoekers en collega's zijn input geweest voor de visie. Onze Dienstverlening is onderverdeeld in twee programmalijnen: 'Oog voor jou' en 'Hart voor dienstverlening'. Daarnaast zijn er vijf breed gedragen dienstverleningsprincipes die beschrijven hoe we zorgen voor passende dienstverlening aan alle Roosendalers. Bij de visie hoort een dynamisch uitvoeringsprogramma met diverse projecten die eraan bijdragen onze visie te verwezenlijken. Zo zijn er klantreizen in beeld gebracht (wayfinding en meldingen openbare ruimte); hierdoor kunnen we het klantproces optimaliseren op basis van klantervaringen. Ook zijn er inspiratiesessies en trainingen gegeven, waaronder de training Heldere taal.
- > Signalen van buiten naar binnen stonden centraal bij het proces naar de geactualiseerde visie Onze Dienstverlening. Daarnaast is het klantcontact via social media meer gecentraliseerd bij het KCC, zodat inwoners en ondernemers op een meer eenduidige wijze worden voorzien van een antwoord. Tenslotte is in 2021 gebruik gemaakt van livesessies via facebook om in verbinding te staan met inwoners en antwoord te geven op vragen die leven in de samenleving.
- > Ook in 2021 sluit de gemeentelijke website aan bij de informatiebehoefte van onze inwoners en ondernemers. Aan de hand van een zogeheten toptakenonderzoek is de informatie op de website geoptimaliseerd. Daarnaast zijn naar aanleiding van een toegankelijkheidsinspectie technische aanpassingen gedaan om de website te laten voldoen aan de eisen voor toegankelijkheid. Ook beschikt de website inmiddels over een virtuele assistent die 24/7 op de meeste vragen over reisdocumenten, rijbewijzen en verhuizingen een antwoord heeft.
- > Waar dat wettelijk mogelijk is, bieden we onze inwoners de mogelijkheid om producten en diensten digitaal aan te vragen. Dat doen we op een gemakkelijke en laagdrempelige manier. We vragen alleen achteraf extra documenten als dit noodzakelijk is om aan het verzoek te kunnen voldoen. In 2021 zijn zichtbare en onzichtbare verbeteringen aangebracht in diverse dienstverleningsprocessen, zodat deze efficiënter, slimmer en klantvriendelijker verlopen. Zichtbare verbeteringen zoals bewegwijzering passend bij diverse behoeften; onzichtbare verbeteringen zoals investering in processen en systemen door middel van klantreizen, waardoor de klant beter geholpen kan worden.

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begrotingswijzigingen 2021	Gewijzigde begroting 2021	Rekening 2021
Lasten Dienstverlening	1.411	1.656	-30	1.626	1.704
Baten Dienstverlening	769	986	-160	826	986
Saldo	642	670	130	800	718

Ondersteuning organisatie

Roosendaal Spreekt, Roosendaal Doet (#RSRD)

Met Roosendaal Spreekt, Roosendaal Doet halen we ervaringen en verhalen op van inwoners en betrokken professionals. Zo ontstaat er een gedeeld beeld van waar we samen met inwoners, organisaties en maatschappelijke instellingen het verschil kunnen maken. We werken aan een aanpak om bij mensen die het aangaat te achterhalen 'wat er echt toe doet' en 'wat ervoor nodig is' om dit te realiseren.

In de wijk Burgerhout hebben verschillende groepsgesprekken plaatsgevonden. Hieruit hebben we nieuwe inzichten gekregen op het gebied van Veiligheid en Ouder worden in Burgerhout, die input zijn voor ons beleid. Uit de analyse van de gesprekken komen mechanismen naar voren die impact hebben op de leefbaarheid. Daarnaast zijn er andere methodieken onderzocht om de leefwereld van jongeren te leren kennen en is samen met partners gestart met een proeftuin in de Bloemenbuurt met als doel de sociale cohesie en leefbaarheid aan te pakken. Gesprekken rond het thema Rondkomen konden door corona nog niet plaatsvinden. Na deze gesprekken kunnen we hetgeen is opgehaald uit de ervaringen en verhalen integraal omzetten naar acties en oplossingen voor de inwoners van Burgerhout.

Om complexe problemen op te lossen, is samenwerking nodig. Leren zien we als motor van de verandering. Daarom hebben we gewerkt aan versteviging van de samenwerking door het gezamenlijk ontwikkelen van een integraal leeraanbod: de menukaart. Dit om professionals en beleidsmakers optimaal uit te rusten om vanuit de leefwereld samen te werken en te doen wat ertoe doet. Door samen te leren, ontmoeten we elkaar, leren we van elkaar en verstevigen we onze samenwerking en spreken we dezelfde taal.

Van stadskantoor naar HUIS van Roosendaal

In 2021 is hard gewerkt aan de 'vernieuwbouw' van stadskantoor naar HUIS van Roosendaal. Met de circulaire ontmanteling en verbouwing hebben we onze duurzame ambities weten waar te maken. We hebben met het HUIS de basis gelegd voor Onze Dienstverlening: gastvrij, toegankelijk en transparant. Met een lichte vertraging wordt Het HUIS van Roosendaal in het eerste kwartaal van 2022 in gebruik genomen.

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begrotingswijzigingen 2021	Gewijzigde begroting 2021	Rekening 2021
Lasten Ondersteuning organisatie	19.342	25.412	-3.892	21.520	19.733
Baten Ondersteuning organisatie	900	4.103	-3.543	561	695
Saldo	18.442	21.309	-349	20.959	19.038

Financieel overzicht Besturen & Samenwerken

X € 1.000	Beleidsveld	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begrotings- wijzigingen 2021	Gewijzigde begroting 2021	Rekening 2021
Lasten	Bestuur en organisatie	3.946	3.719	29	3.748	3.509
	Integrale veiligheid	9.467	9.524	3.204	12.727	11.502
	Dienstverlening	1.411	1.656	-30	1.626	1.704
	Ondersteuning organisatie	19.342	25.412	-3892	21.520	19.733
	Totaal	34.166	40.310	-689	39.621	36.448
Baten	Bestuur en organisatie	143	343	-229	113	184
	Integrale veiligheid	160	45	920	965	238
	Dienstverlening	769	986	-160	826	986
	Ondersteuning organisatie	900	4.103	-3.543	561	695
	Totaal	1.972	5.477	-3.012	2.465	2.103
Saldo		32.194	34.833	2.323	37.156	34.345
	Stortingen in reserves	990	1.009	52	1.061	1.061
	Onttrekkingen aan reserves	811	1.700	2.117	3.817	2.048

Programma 2. Leren & Ontwikkelen





Onderwijs

Sport en recreatie

Cultuur

Financieel overzicht



Programma 2.

Leren & Ontwikkelen



Dit programma draagt direct bij aan de volgende maatschappelijke effecten

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

Onderwijs

Jeugdagenda: een sterke basis!

- > In 2021 is de Onderwijs-jeugdagenda vastgesteld door het college en de gemeenteraad. Op verzoek van onder andere de onderwijspartners is de naam 'Onderwijs-jeugdagenda' veranderd in Jeugdagenda. Met de naam Jeugdagenda wordt explicieter dat het om jeugdigen in de breedste zin van het woord gaat en dat gaat verder dan alleen onderwijs.
- > De Jeugdagenda bestaat uit vijf ambities:
 1. Ouders en jeugdigen kunnen vertrouwen op zichzelf, op hun netwerk en als het nodig is op ondersteuning.
 2. Iedere jeugdige krijgt gelijke kansen.
 3. Iedere jeugdige gaat dichtbij naar een basisschool die bij hem of haar past.
 4. Iedere jeugdige kan zijn/ haar talenten ontplooiën.
 5. Iedere jeugdige is goed toegerust om te starten aan zijn of haar volwassen leven.
- > De resultaten uit de Jeugdagenda komen twee keer per jaar terug op het bestuurlijk overleg onderwijs en jeugd

Verbinding tussen passend onderwijs en Jeugdwet (Agenda van de Toekomst)

De Agenda van de Toekomst is een gezamenlijke agenda van de gemeenten en regionale samenwerkingsverbanden uit het onderwijs. In 2021 zijn de volgende resultaten gerealiseerd:

- > Thuiszitterspact: thuiszitters zijn leerlingen op het basis- en voortgezet onderwijs die drie maanden of langer thuis zitten en hierdoor geen vorm van onderwijs volgen. Om dit terug te dringen zijn samenwerkingsafspraken in een pact beschreven. In 2021 is steeds meer gebruik gemaakt van de thuiszitterstafel. Dit is een 'doorbraakoverleg' waarbij onder andere de school, het Samenwerkingsverband PO of VO en gemeente afstemming zoeken over de mogelijkheden voor de leerling.
- > Er lijkt een dalende trend zichtbaar in het percentage thuiszitters in de gemeente Roosendaal. In 2018/2019 was het percentage 2,94% thuiszitters ten opzichte van 2,27% in het schooljaar 2019/2020. De cijfers van het Regionaal Bureau Leren van het schooljaar 2020/2021 zijn bij het opstellen van de jaarstukken nog niet bekend.

- > Handlingsgericht Integraal Arrangeren (HIA): in 2021 is Roosendaal gestart met het werken met een functionaris met doorzettingsmacht. Deze functionaris bepaalt wat nodig is: zorg en/of onderwijs, en in welke vorm. Hierdoor worden lange discussies zonder concreet resultaat voor de leerling vermeden. Multidisciplinaire overleggen op scholen verlopen hierdoor aanzienlijk beter.
- > Vroeg signaleren en het organiseren van een passende aanpak tussen onderwijs en jeugdhulp op een preventieve manier: in 2021 zijn verschillende pilots gestart met zogenaamde Onderwijs Zorg Arrangementen (OZA), waarmee onderwijs en zorg dichter bij elkaar worden gebracht en de verschillen worden overbrugd. De eerste resultaten zijn succesvol.

Onderwijsachterstandenbeleid

Op basis van de Jeugdagenda is een routekaart voor de verschillende ambities opgesteld. Het onderwijsachterstandenbeleid draagt met de volgende resultaatgebieden bij aan ambitie 2 van de jeugdagenda 'iedere jeugdige krijgt gelijke kansen':

- > Voor- en vroegschoolse educatie (vve)
- > Schakelklassen
- > Nieuwkomerskinderen
- > Gelijke Kansen Alliantie

Voor- en vroegschoolse educatie

Het beleid voor- en vroegschoolse educatie richt zich op het verminderen en voorkomen van onderwijs en ontwikkelachterstanden, in het bijzonder de risico's op taalachterstand.

- > Met behulp van de toeleiding monitor en het ontwikkelvolgsysteem die in 2021 zijn ingevoerd, is het inzicht in het bereik en de ontwikkeling van de peuters en leerlingen vergroot.
- > Vanaf januari 2022 zijn alle kindercentra in Nederland die voorschoolse educatie (ve) aanbieden verplicht om een pedagogisch beleidsmedewerker (pbm'er) in de ve in te zetten. Het doel hiervan is om de kwaliteit op locatie te verhogen door aanscherping van beleidsregels en/of het coachen van de pedagogisch medewerkers. Om bovenstaande goed voor te bereiden zijn we begin 2021 met de ve-partners in gesprek gegaan over de rol en (subsidie) invulling van de pbm'er. Daarbij is aan de ve-partners de mogelijkheid geboden om al vanaf september 2021 te starten met deze kwaliteitverhogende maatregel.

Schakelklassen

- > Schakelklassen bieden kinderen in de basisschoolleeftijd de mogelijkheid om extra les te krijgen in taal, lezen en woordenschat. Het taalprogramma is intensief met veel begeleiding in de klas. Kinderen kunnen in een schakelklas geplaatst worden om de beheersing van hun Nederlandse taal te vergroten. Dit sluit aan bij ons doel om alle kinderen in Roosendaal maximale kansen te bieden om zich optimaal te kunnen ontwikkelen.
- > Vanaf het schooljaar 2020-2021 heeft een uitbreiding plaats gevonden van zes naar tien schakelklassen om zo meer kinderen te kunnen begeleiden en daarnaast preventief in te kunnen steken op taalachterstanden.
- > Scholen hebben in de vorm van een 2-(school)jarige pilot de gelegenheid gekregen om de schakelklassen vorm te geven op een manier dat zij denken het beste resultaat te kunnen realiseren voor de kinderen.
- > In 2021 stond een tussentijdse evaluatie gepland. Scholen hebben hierbij aangegeven dat de resultaten op dit moment lastig te evalueren zijn. Leerlingen hebben door corona minder kunnen deelnemen aan onderwijs en dus ook aan de schakelklassen.

Nieuwkomerskinderen (nieuw beleid)

Naar aanleiding van de extra beschikbare middelen voor onderwijsachterstanden hebben verschillende verkennende gesprekken met de schoolbesturen plaatsgevonden over de inzet van de middelen. Een thema wat steeds naar voren kwam, was de ondersteuningsbehoefte van nieuwkomerskinderen en NT2. Nieuwkomers zijn kinderen die korter dan één jaar in Nederland wonen en hierdoor de Nederlandse taal niet beheersen. Op basis van de genoemde ondersteuningsbehoefte hebben de schoolbesturen een gezamenlijk plan opgesteld. Dit plan is enerzijds gericht op integratie van kennis in de klassen met expertisevergroting bij de leerkrachten en de inzet van lesmateriaal. Anderzijds op 'extra handen aan de groep' om de nieuwkomerskinderen en NT2 buiten de lessen extra persoonlijke aandacht te geven.

Gelijke Kansen Alliantie bij jeugd en onderwijs

In het kader van de Gelijke Kansen Alliantie kent Roosendaal een tweetal projecten:

- > Sport en Cultuur voor ieder kind! Een integraal sport-, kunst- en cultuuraanbod in twee wijken of dorpen in de naschoolse fase in afstemming met een Integraal Kindcentrum of de school. Mede door de coronacrisis zijn de eerste stappen rondom de uitvoering van de GKA-agenda pas in de tweede helft van 2021 opgestart. De uitvoerende organisatie, CultuurCompaan, heeft op drie basisscholen in de wijk Kortendijk / Westrand input opgehaald bij leerlingen over hoe gelijke kansen voor ieder kind in de wijk vorm te geven. Op deze drie basisscholen is een kinderraad opgezet die betrokken is bij deze ontwikkelingen. Zo heeft de kinderraad al activiteiten aangeleverd die zij graag zouden zien in de wijk en een naam bedacht, Art & Sport To Go. De activiteiten worden in 2022 vormgegeven en uitgevoerd door CultuurCompaan uiteraard in samenspraak met de kinderraden en in samenwerking met Sportservice Noord-Brabant.
- > Top-lessen. Gelijke kansen voor brugklassers bij de overstap van primair onderwijs naar voortgezet onderwijs voor jeugdigen met een Turkse achtergrond, door een specifiek programma te ontwikkelen in samenwerking met het onderwijs, ouders en de Turkse Moskee. Het project is, in verband met onvoldoende belangstelling, niet gestart.

Ontwikkeling van Integrale Kindcentra (IKC)

Ook in 2021 stimuleerde de gemeente initiatieven om Integrale Kindcentra (IKC) te ontwikkelen. Vanwege vertraging in bouw en ontwikkeling zijn geen IKC's in gebruik genomen in 2021 maar worden de Stappen en de Kroevendonk in 2022 in gebruik genomen of opgeleverd. De gemeente faciliteert deze initiatieven, in aansluiting op landelijke ontwikkelingen. Nieuwe plannen voor IKC's zijn in ontwikkeling.

Regionale Educatieve Agenda (REA)

De Regionale Educatieve Agenda (REA) 2022-2025 heeft als doel het verbeteren van ondersteuning aan jongeren in het kader van passend onderwijs en het sociaal domein. Het is een samenwerking tussen de gemeenten Roosendaal, Moerdijk en Halderberge. Naast de REA is er regionaal een Agenda van de Toekomst opgesteld met de gemeenten van de jeugdregio West-Brabant West en de zes samenwerkingsverbanden passend onderwijs in deze jeugdregio.

- > In 2021 is de REA-periode 2017-2021 afgerond en is het nieuwe convenant REA 2022-2025 opgesteld, en vastgesteld door het college.
- > Er is voor 2022 een plan van aanpak opgesteld om aan de thema's uit de nieuwe REA 2022-2025 te werken.

Leerplicht

In 2021 is de samenwerking binnen de regio verstevigd door het opstellen van een uitvoeringsplan voor de Lokale meld- en coördinatiefunctie (LMC). In dit plan zijn specifieke ambities en activiteiten omschreven die binnen de regio vorm gaan krijgen. Om deze ambities en activiteiten mogelijk te maken is het team van leerplichtambtenaren met 1 fte uitgebreid, de Regionale meld- en coördinatiefunctie (RMC)-trajectbegeleider met 0.2 fte en zijn de middelen die wij ontvangen voor de uitvoering van leerplicht en RMC, centraal belegd bij de gemeente Bergen op Zoom. Om de professionals met elkaar te verbinden is de eerste stap gezet door het realiseren van een regionale actietafel. Hierbij worden professionals samengebracht rondom een casus om op deze manier de jeugdige zo goed mogelijk te ondersteunen bij het vinden van een passende school of werkplek.

Leerlingenvervoer

In 2021 is gewerkt aan het opstellen van een nieuwe verordening leerlingenvervoer, welke vanaf 2022 in gaat. Aan de hand van de modelverordening vanuit de VNG is hierin samen opgetrokken met de gemeenten uit het samenwerkingsverband (Moerdijk, Drimmelen, Halderberge, Rucphen). De verordeningen zijn op basis hiervan zo goed mogelijk op elkaar en op de modelverordening aangesloten. In de nieuwe verordening wijzigt inhoudelijk voor de beoordeling van de aanspraak op bekostiging niets, maar de verordening geeft wel extra kaders voor afstemming en maatwerk voor de leerling. Ook is met de verordening de invulling van de regionale samenwerking verder geconcretiseerd. Zo zijn bijvoorbeeld afspraken gemaakt met het samenwerkingsverband en de regiogemeenten in het samen optrekken van verstrekken van informatie aan de voorkant.

Laaggeletterdheid – Volwasseneducatie

Voor 2021 is er een lokaal Jaarplan laaggeletterdheid ontwikkeld waarin, in aanvulling op het regioplan, samen met de Taalnetwerkpartners lokale doelstellingen zijn geformuleerd. Deze doelstellingen richten zich onder andere op het versterken van het taalnetwerk, het bieden van een breed en passend taalaanbod, het bereiken van meer laagtaalvaardige inwoners met Nederlands als moedertaal en heldere communicatie met inwoners.

In 2021 is als volgt uitvoering gegeven aan het lokale jaarplan:

- > In 2021 is de samenwerking met de partners in het Taalnetwerk geïntensiveerd. We hebben met de partners gewerkt aan 'De basis op orde', dat leidt tot meer eenheid in en duidelijkheid over het totale Wet Educatie Beroepsonderwijs (WEB) aanbod in de regio. Vanuit deze samenwerking is een aanbod ontwikkeld voor kandidaten van Curio die wachten op de start van een lesgroep. Deze activiteiten worden onder regie van het Digi-Taalhuis (de bibliotheek) uitgevoerd.
- > Bij Curio is een pilot geweest met een maatwerkprogramma voor de deelnemers vanuit het Werkplein/Wet Taaleis, gericht op niveauverhoging van de taal en toegespitst op arbeidsvaardigheden en/of participatie. Dit programma is voor het Werkplein zeer waardevol en wordt voorgezet in 2022.
- > Bij het Taalhuis zijn na de zomer alle taal oefengroepen en Klik&Tik opgestart. In de week van Lezen en Schrijven was de succesvolle workshop Begrijpend Koken. In het najaar was er de Taalboost: een intensieve taal cursus van een week waarbij de deelnemers hun spreekvaardigheid met 1 niveau verhogen. En presenteer jezelf: presentatietechnieken om beter te kunnen solliciteren.
- > De training 'Herkennen en Doorverwijzen' is in de vorm van e-learning aan consultants van de gemeente en professionals uit het veld aangeboden. Doel is bewustwording van

- laaggeletterdheid en kennis over de doorverwijzing.
- > We zijn doorgedaan met het traject 'Heldere taal', waarbij (nieuwe) werknemers een cursus 'Schrijven op B1 niveau' kunnen volgen. Ook is het Taalpanel ingezet om de gemeente en andere organisaties in Roosendaal te ondersteunen op het gebied van heldere communicatie met inwoners.

Onderwijshuisvesting:

In 2021 is intensief verder gesproken over de doordecentralisatie met de besturen. Hoewel een akkoord dichtbij leek, bleken de uitdagingen te groot. In oktober 2021 is definitief besloten te stoppen en in december 2021 is door college en raad een nieuw HPO vastgesteld voor 2020, 2021 en 2022. In deze HPO's is een groot aantal beschikkingen toegekend voor vervangende bouw van in totaal 12 scholen. De uitvoering hiervan zal in 2022 plaatsvinden of gestart worden. Ook het opstellen van het gemeentelijk Strategisch Huisvestingsplan is uitgesteld tot 2022.

Roosendaal stad voor studenten en talenten

Eind 2021 is onderzoek uitgevoerd onder studenten. De onderzoeksdata worden binnenkort verwacht. Deze worden gebruikt voor de verdere vormgeving van Roosendaal Studentenstad. Het introductiefeest 'INTROosendaal' kon door de voortdurende coronacrisis helaas niet doorgaan; wel is een voortvarend begin gemaakt met de organisatie van INTROosendaal 2022.

YouthGoals

Het college heeft in juni samen met de middelbare scholen in Roosendaal en met WijZijn een samenwerkingsovereenkomst ondertekend om zo 400 middelbare scholieren in een periode van twee jaar een maatschappelijke diensttijd te bieden. In 2020 is hiervoor bij ZonMw een subsidie aangevraagd en deze is verleend onder de voorwaarde dat dit project, YouthGoals genaamd, op 1 januari 2021 start. In 2021 zijn 108 jongeren gestart. Daarvan hebben 24 jongeren het traject begin januari 2022 uiteindelijk afgerond, zijn er 19 jongeren afgehaakt en heeft de rest vertraging opgelopen. De coronamaatregelen zijn deels debet aan de lastige opstartfase van YouthGoals omdat fysieke activiteiten niet altijd te organiseren waren.

Relatie met verbonden partijen

Op administratief gebied is de gemeenschappelijke regeling (GR) RBL West-Brabant (Regionaal Bureau Leren) actief. Het RBL is een samenwerkingsverband van 18 gemeenten, waaronder de gemeente Roosendaal. Het RBL is opgericht met als doel een effectieve en efficiënte regionale leerplichtadministratie, waardoor schooluitval en -verzuim worden voorkomen.

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

bij TWB (verzorgt de JGZ 0-4 jaar) worden warm overgedragen aan de GGD. Voor deze kinderen zijn meer contactmomenten beschikbaar om te ondersteunen en om de situatie te monitoren.

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

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begrotingswijzigingen 2021	Gewijzigde begroting 2021	Rekening 2021
Lasten Onderwijs	10.075	10.976	1.717	12.693	10.141
Baten Onderwijs	3.390	3.265	1.113	4.377	2.686
Saldo	6.685	7.711	604	8.316	7.455

Sport en recreatie

In 2021 hebben we binnen het beleidsveld 'Sport en recreatie' de focus op de gezondheidswaarde van sporten, spelen en bewegen gecontinueerd. De volgende acties hebben, onder andere, een bijdrage geleverd aan een gezondere leefstijl onder jeugd en volwassenen:

- > Met het FIT!akkoord geven we uitvoering aan de Bewegvisie 2020-2030. In 2021 is het aantal partners dat zich heeft aangesloten bij het FIT!akkoord gegroeid naar 55. Via RSD FIT! Subsidieregelingen stimuleren we positieve gezondheid onder andere door meer bewegen en gezonde voeding. In 2021 hebben 10 verenigingen gebruik gemaakt van deze subsidies.
- > We hebben uitvoering gegeven aan diverse subsidieregelingen, waaronder de subsidieregelingen 'Sportinitiatieven', 'Armoede' en 'Kindervakantiewerk en jeugdactiviteiten'. Hiermee hebben we een bijdrage geleverd aan het verhogen van de sport- en beweegparticipatie onder jeugd en volwassenen. Aan de subsidieregeling 'Sportgala' is geen uitvoering gegeven door corona.
- > In 2021 is de subsidieregeling 'compensatie amateursportverenigingen' opengesteld. Op basis van het aantal leden was € 5,00 per persoon beschikbaar. Hier hebben 49 verenigingen, inclusief scouting, gebruik van gemaakt.
- > De subsidieregeling Gezonde Leefstijl is belegd bij Sportservice Noord-Brabant (SSNB). Afgelopen jaar heeft dit bijgedragen aan het vergroten van de structurele sport- en beweegparticipatie van de jeugd en van volwassenen die een drempel ervaren om te sporten en te bewegen. Daarnaast zijn verenigingen en partners ondersteund bij het maken van gezonde beweeg- en voedingskeuzes (Jongeren op Gezond Gewicht).
- > In samenwerking met NOC/NSF en andere partners is gestart met het opzetten van een sportloket voor verenigingen. Hiervoor is een verenigingsondersteuner aangesteld bij SSNB, die verenigingen kan doorverwijzen met vragen op gebied van o.a. kader, werven

- vrijwilligers, realisatie ambities en inschrijven subsidieregelingen
- > Er zijn nieuwe overeenkomsten afgesloten voor het continueren van de inzet van combinatie-functionarissen op basisscholen tot en met juli 2023.
 - > Om de sport- en beweegparticipatie van zowel jeugd als volwassenen verder te vergroten, talenten voor de gemeente te behouden en verenigingen toekomstbestendig te maken, hebben we ook in 2021 aandacht gehad voor mogelijke investeringen in sportvoorzieningen. Hier is de subsidieregeling duurzame sportaccommodaties voor opengesteld, waarbij de focus lag op de verbetering van bestaande accommodaties. Van deze regeling hebben 4 verenigingen gebruik gemaakt.
 - > Samen met Fontys Sporthogeschool en CIOS Goes is een uitgebreid activiteiten aanbod gerealiseerd. In 2021 is het Club support loket opgezet waarbij maatschappelijke organisaties ondersteuning kunnen vragen voor activiteiten en onderzoeksvragen.

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begrotingswijzigingen 2021	Gewijzigde begroting 2021	Rekening 2021
Lasten Sport en recreatie	4.709	4.160	1.703	5.863	5.390
Baten Sport en recreatie	1.520	1.228	581	1.809	2.257
Saldo	3.189	2.932	1.122	4.054	3.133

Cultuur

In 2021 is het beleid zoals ingezet met de Cultuurnota 'Roosendaal, een Brabantse gemeente met een hart van Cultuur' voortgezet. Cultuur wordt steeds meer ingezet voor een actieve leefstijl voor jongeren en volwassenen, bij onderwijs en jeugd en binnen het sociaal domein.

- > Bibliotheek West-Brabant realiseerde zoals andere jaren veel grote en kleine projecten. Daarmee gaven zij inhoud aan de thema's Focus op jeugd, Huiskamer van de stad, Een leven lang leren en Mediawijsheid. Een voorbeeld van een activiteit binnen Nieuwe media is het Informatiepunt Digitale Overheid (IDO). Dat informatiepunt helpt inwoners op weg met digitale vaardigheden. Zo zijn inwoners geholpen met het instellen van QR-codes. Ook werden in de zomermaanden wekelijkse activiteiten georganiseerd om kinderen en volwassenen mee te nemen in nieuwe technologische ontwikkelingen. Tevens werd een expositie over cybercriminaliteit georganiseerd. Door corona konden fysieke bijeenkomsten als taallessen en cursussen digitale vaardigheden veelal niet doorgaan. Versneld is, waar mogelijk, een online aanbod gerealiseerd. In regionaal verband is vanuit het bibliotheekconvenant gestart met effectmeting en monitoring op het gebied van Laaggeletterdheid en Bibliotheek op School. De eerste resultaten van de monitor worden verwacht in 2022. Daarnaast werd de innovatie genaamd Blended leertraject opgezet. De deelnemer kan via een 'menukaart met verschillende bouwstenen' leerinterventies in eigen tijd op eigen tempo doorlopen op het gebied van taalvaardigheid. Realisatie van het project is vertraagd doordat de fysieke bijeenkomsten niet konden doorgaan. Deze starten in 2022.
- > Museum Tongerlohuys heeft in 2021 wel een groot deel van het jaar bezoekers kunnen ontvangen. Specifiek korte exposities met een lokaal thema zijn door veel Roosendalers bezocht. De overzichtstentoonstelling van fotograaf Bram Visser trok veel belangstelling. De expositie 'Mag ik deze dans?' over Dansschool Ad de Bra moest voortijdig sluiten en wordt in 2022 verlengd. Daarnaast ontwikkelde het team van het museum 12

- nieuwe themaboekjes over historische plekken in Roosendaal, gingen de stad in voor een historische pub-kwis en werden in onder andere verpleeghuizen nieuwe verhalen opgehaald voor de Verhalenbank. De samenwerking met verpleeghuizen die in 2020 ontstond bij de reizende tentoonstelling werd voortgezet, evenals de samenwerking met de bibliotheek en het West-Brabants Archief. Het Historisch Informatie Punt was helaas ook grotendeels gesloten. De catalogus van het West-Brabants Archief was wel digitaal te raadplegen.
- > Schouwburg De Kring heeft in 2021 beperkt voorstellingen kunnen realiseren van september tot en met november. Met een geldige QR-code konden bezoekers veilig voorstellingen zien. In Openluchttheater Vrouwenhof is in de maanden juni tot en met augustus met succes een alternatief programma gerealiseerd met zo'n 30 voorstellingen. Het openluchttheater is hiervoor tijdelijk heringericht met verplaatsbare elementen. Helaas is het amateurprogramma in de schouwburg stil komen te liggen. Ook de bezoekersaantallen lagen lager dan in een normale situatie. Met name de culturele sector waarin veel zzp'ers werken als cultuurmaker of technische ondersteuner en de horeca sector zijn zwaar getroffen door deze langdurige sluitingen.
 - > Cultuureducatie integreren in onderwijs. In 2021 heeft cultuureducatie vorm gekregen op de scholen met de programma's van Cultuur met Kwaliteit en de Combinatiefunctionarissen Cultuur. Bij elke school is met een plan van aanpak aangesloten bij de vraag van de school. Maatwerk! CultuurCompaan verzorgt dit programma samen met aanvullende activiteiten als Sjors Creatief en het Cultuurmenu onder de noemer Circle of Talent. In 2021 hebben 27 scholen deelgenomen aan de regeling (t.o.v. 15 in 2020) hiervan zijn de meeste bijeenkomsten online gevoerd. Vanuit de regeling combinatiefuncties cultuur verzorgen kunstenaars voor een beperkte periode lessen in de klas. De inzet van combinatiefunctionarissen is voor vakspecifieke lessen zoals muziek, theater of dans. In de lessen van de combinatiefunctionaris leren de leerlingen specifieke technieken en vaardigheden of maken zij kennis met een aspect van cultuur. De lessen van de kunstprofessionals zijn in 2021 digitaal gegeven.
 - > CultuurCompaan heeft naast cultuureducatie en talentontwikkeling voor jongeren ook twee programmalijnen voor cultuurparticipatie verzorgd:
 1. 'Iedereen kan meedoen': activiteiten met als doel dat inwoners zich onderdeel voelen van een netwerk en elkaar ondersteunen als dat nodig is. Hierin is flexibel geacteerd door CultuurCompaan. Tegenover de activiteiten die niet door konden gaan in verband met corona staat 'Ik vergeet je niet'. Een project om inwoners doormiddel van culturele opdrachten met elkaar te verbinden. Daarnaast zijn er activiteiten gefaciliteerd voor [ietstedoen.com](https://www.ietstedoen.com);
 2. 'Cultuur helpt je verder': met als doel het bevorderen van de zelfredzaamheid en actieve gezonde leefstijl van inwoners aan de hand van actieve cultuureducatie en -participatie of het beoefenen van cultuur. Projecten waar cultuur als middel wordt ingezet. In 2021 is dit voortgezet met o.a.: 'Tijd van je leven', inzet van de cultuurprofessional bij de stamtafels en medewerking bij het project 'Kom dans met mij de Danzon';
 - > De Culturele hotspots zijn in Roosendaal in de afgelopen drie jaar duidelijker vormgegeven en met elkaar in verbinding gebracht. Het nieuwe plan voor een zielvolle herbestemming met activiteiten voor cultuur en maatschappelijke activiteiten in de St. Jan is verder uitgewerkt met alle betrokken partijen. De voorbereidingen zijn eind 2021 zo goed als afgerond. In december 2021 is de aanvraag voor de omgevingsvergunning ingediend bij de gemeente.
 - > Het Cultuurhuis Bovendonk is grondig verbouwd om het gebouw energiezuiniger te maken. Steeds meer culturele verenigingen en organisaties maken gebruik van de ruimtes. De Suite blijft vooralsnog de plek voor muziekdocenten en er ontstaan in de stad particuliere culturele initiatieven. Naast ateliers zijn er ook particuliere aanbieders van muziek.

- > Met de culturele hotspots zijn er verschillende podia in de stad die verschillen qua grootte en faciliteiten en elkaar zo prima aanvullen, te weten Theaterhuis Bovendonk, Parrotia, de Suite, de St. Jan en De Kring. Creatieve makers en culturele verenigingen kunnen er terecht voor repetities en optredens.
- > Cultuur Verbindt Roosendaal heeft in coronatijd ondersteuning geboden aan culturele verenigingen en culturele makers door mee te denken over mogelijke alternatieven voor projecten. (Jonge) culturele makers kozen voor filmproducties of filmregistraties van hun voorstelling. De regeling voor coronasteun is enkele keren aangeboden. Culturele verenigingen hebben, begrijpelijk door de landelijke corona maatregelen, ook minder subsidieaanvragen ingediend als in andere jaren. Er zijn in het najaar enkele netwerkbijeenkomsten georganiseerd met culturele makers. Het cultuurbeleid is op een van die bijeenkomsten tussentijds geëvalueerd. Aanbevelingen uit de evaluatie komen begin 2022 naar de gemeente en de politieke partijen. De Raad heeft eind 2021 besloten € 300.000 uit de coronacompensatie van het Rijk ter beschikking te stellen voor het culturele veld. Op die manier kunnen culturele verenigingen en culturele makers extra steun krijgen om de draad weer op te pakken als maatregelen worden versoepeld. Cultuur Verbindt Roosendaal komt begin 2022 met een voorstel om dit bedrag gericht in te zetten voor de culturele sector. In september zijn met succes twee festivals gerealiseerd: 'Theater op de Grens', een theaterfestival van drie dagen en 'Roosendaal danst', een driedaags dansfestival in samenwerking met de dansscholen in Roosendaal. Het domein overstijgend werken krijgt steeds meer vorm door samenwerking met onder andere de Binnenstad en Citymarketing.
- > Culturele verenigingen hebben voorjaar 2021 hun repetities zo goed als stilgelegd. Vanuit de corona compensatiemiddelen cultuur van het Rijk hebben de huurders van de Suite en Bovendonk een half jaar huurvrijstelling gekregen. Op het moment dat er weer mogelijkheden waren zijn verenigingen weer gestart. Toch heeft de coronasituatie veel impact op het saamhorigheidsgevoel en het plezier van mensen om samen met culturele activiteiten bezig te zijn. Bij sommige verenigingen liep het ledenaantal terug. Cultuur Verbindt Roosendaal ontwikkelt hier een extra ondersteuningsaanbod voor.
- > Stichting Openluchttheater Nispen heeft met aanpassingen aan de coronasituatie een mooi programma kunnen realiseren.
- > Het Jeugdcultuurfonds vormt één loket met de armoedefondsen (Stichting Leergeld en stichting Paul). Vanuit de basisinstellingen cultuur is een aanvullend lokaal aanbod gerealiseerd voor cultuurparticipatie voor kinderen die hier de middelen niet voor hebben. Vanuit het programma bestaanszekerheid hebben in 2021 ook volwassenen de mogelijkheid gekregen om aan te sluiten bij culturele activiteiten via het Volwassenenfonds Sport & Cultuur (zie ook Programma 3);
- > Alle gemeentelijke monumenten zijn opgenomen in het online te raadplegen monumentenregister. De gemeente voert de onderhoudsverplichting (Erfgoedwet) uit voor monumenten. Dat betekent dat de onderhoudsstaat van alle monumenten door middel van een QuickScan in beeld is gebracht. Deze inventarisatie heeft ertoe geleid dat eigenaren van in slechte staat verkerende monumenten zijn aangeschreven om achterstallig onderhoud ongedaan te maken.
- > De inventarisatie van de wederopbouw architectuur (periode 1940 – 1965) is in 2020 afgerond. Het jaar 2021 is gebruikt om voorstellen te ontwikkelen om te komen tot (monumentale) bescherming van 'hoogtepunten' van de wederopbouwarchitectuur.
- > In 2021 zijn de gegevens voor wat betreft het religieuze erfgoed in beeld gebracht in een basisdocument voor de op te stellen 'kerkenvisie'. In de 'kerkenvisie' wordt, in samenspraak met het Bisdom, het kerkbestuur en andere relevante partijen, een toekomstig en duurzaam perspectief voor het religieuze erfgoed aangereikt.
- > In 2021 zijn enkele subsidie beschikkingen en meer dan 20 omgevingsvergunningen verleend ten aanzien van rijks- en gemeentelijke monumenten. Tevens zijn diverse

bijzondere objecten tot uitvoering gebracht en/of inmiddels voltooid, te weten: herstel grachten Kasteel van Wouw, restauratie van de kerktoren in Wouw, diverse objecten op het Landgoed Wouwse Plantage, voormalige pastorie Heilig Hartplein, theehuisje nabij koetshuis (Tuin van Hasselt) en de Norbertus Gertrudis Mavo. Tevens is er gewerkt aan de (plan)ontwikkeling van de uitbreiding van het Norbertus Gertrudis Lyceum, Mariadal, herbesteding St Jan, Fatimakerk, kerk te Nispen en tal van andere monumentale objecten.

- > Met betrekking tot kunst in de openbare ruimte heeft het college in december 2021 de nota Public Art Roosendaal vastgesteld. Daarin wordt beschreven hoe het huidige kunstbezit in de openbare ruimte onderhouden en toegankelijk gemaakt wordt. De inventarisatie van beelden in de buitenruimte uit 1987 wordt geactualiseerd. Bovendien worden ambities en procedures geformuleerd hoe om te gaan met nieuwe vormen van kunst in de openbare ruimte. De uitwerking van de nota is gepland voor 2022 tot en met 2025.

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begrotingswijzigingen 2021	Gewijzigde begroting 2021	Rekening 2021
Lasten Cultuur	6.649	6.540	375	6.914	6.466
Baten Cultuur	305	178	181	359	300
Saldo	6.344	6.362	194	6.555	6.166

Financieel overzicht Leren & Ontwikkelen

X € 1.000	Beleidsveld	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begrotingswijzigingen 2021	Gewijzigde begroting 2021	Rekening 2021
Lasten	Onderwijs	10.075	10.976	1.717	12.693	10.141
	Sport en recreatie	4.709	4.160	1.703	5.863	5.390
	Cultuur	6.649	6.540	375	6.914	6.466
	Totaal	21.433	21.676	3.794	25.470	21.997
Baten	Onderwijs	3.390	3.265	1.113	4.378	2.686
	Sport en recreatie	1.520	1.228	581	1.809	2.257
	Cultuur	305	178	181	359	300
	Totaal	5.215	4.671	1.874	6.545	5.243
Saldo		16.218	17.005	1.920	18.925	16.754
	Stortingen in reserves	3.849	3.776	1.786	5.562	5.562
	Onttrekkingen aan reserves	3.250	3.285	2.065	5.350	4.637

Programma 3.

Werken & Ondernemen





Economie

Werk en inkomen

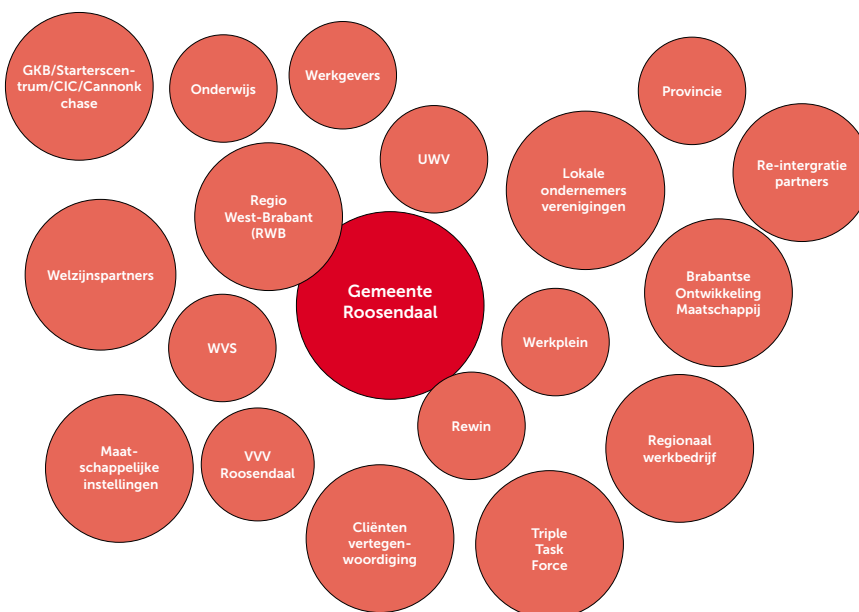
Financieel overzicht



Programma 3.

Werken & Ondernemen

Netwerk van dit programma



Beleidsvelden & Portefeuillehouder

Economie

Portefeuillehouder: wethouder Lok

Werk en inkomen

Portefeuillehouder: wethouder Van Ginderen

Terugblik 2021

Het economisch koersdocument 2019-2022 Verbinden, vernieuwen en uitdagen heeft ons in de afgelopen jaren richting gegeven. Dit ondanks de coronapandemie die ook in 2021 een grote impact heeft gehad op onze samenleving en waarvan we nog steeds de gevolgen ondervinden. In lijn met het koersdocument hebben we ons vooral ingezet op gerichte ondersteuning daar waar nodig. Onzekerheid zal nog wel even blijven bestaan, maar samen met onze ondernemers zien we de toekomst vol vertrouwen tegemoet. We faciliteren onze ondernemers bij de kansen die zij zien. In 2021 is onder meer de samenwerkingsovereenkomst Green Deal Majoppeveld ondertekend en in de binnenstad is de samenwerking tussen diverse stakeholders gecontinueerd onder de nieuwe naam Binnenstad Roosendaal. Met zicht op een samenleving na corona hebben we ons in 2021 ingezet voor een compacte, groene en meer bezoekersvriendelijke binnenstad. In 2021 kende de arbeidsmarkt een ontzettende krapte; er waren meer vacatures dan werkzoekenden. Dit heeft bijgedragen aan een daling van het uitkeringsbestand van het Werkplein. Ondanks deze krapte staan er nog steeds mensen aan de zijlijn van de arbeidsmarkt. In 2021 heeft het Werkplein een nieuwe organisatievisie gepresenteerd, waarbij wordt ingezet op een mensgerichte aanpak en de ontwikkeling van talenten en waarbij kwaliteiten van onze inwoners centraal staan. Deze visie wordt de komende jaren geïmplementeerd. Op gebied van bestaanszekerheid zijn we verdergegaan met het uitvoeren van onze lange termijnvisie met initiatieven als BuddyLink en Quiet Community. In 2021 zijn het Beleidsplan integrale schuldhulpverlening 2021-2025 en de Beleidsagenda Bestaanszekerheid Jeugdigen vastgesteld. Voor de voormalige Pius X-school is een nieuw concept ontwikkeld: Warm Onthaal. In 2021 is in dit gebouw de Kledingbank geopend en op termijn volgt ook de Voedselbank.

Dit programma draagt direct bij aan de volgende maatschappelijke effecten

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

Economie

Het economisch koersdocument 2019-2022 Verbinden, vernieuwen en uitdagen heeft ons in de afgelopen jaren richting gegeven. Dit ondanks de coronapandemie die in de afgelopen twee jaar impact heeft gehad op onze economie en waarvan we nog steeds de gevolgen ondervinden. In lijn met het koersdocument hebben we ons in 2021 vooral ingezet op gerichte ondersteuning daar waar nodig. We hebben onder meer samen met Koninklijke Horeca Nederland, afdeling Roosendaal (KHN Roosendaal) een Horecaherstelplan vormgegeven. Onzekerheid zal nog wel even blijven bestaan maar samen met onze ondernemers zien we de toekomst vol vertrouwen tegemoet.

De volgende pijlers uit het economisch koersdocument stonden ook in 2021 centraal:

We stellen de ondernemer centraal: adaptief accountmanagement

- > Continu verbeteren we de (digitale) dienstverlening naar onze ondernemers. In 2021 hebben we het LinkedIn-account Ondernemersteam Roosendaal gecontinueerd en veelvuldig ingezet. Ook hebben we de Ondernemerspeiling richting onze ondernemers uitgevoerd. Mede naar aanleiding daarvan voeren we het gesprek met ondernemers gericht op het verder verbeteren van onze dienstverlening. Tijdens de coronacrisis zijn deze gesprekken van extra groot belang.
- > In 2021 hebben diverse bedrijfsbezoeken plaatsgevonden, ook in gezamenlijkheid met de gemeente Bergen op Zoom. Samen werken we aan een aantrekkelijk economisch West-Brabant-West. Belangrijk daarbij is dat we als gemeenten complementair zijn aan elkaar. In de sectoren Agrofood, biobase en logistiek excelleren we op nationaal niveau. In deze sectoren blijft het van groot belang om te vernieuwen, te verbinden en te 'verslimmen'.
- > We nemen deel aan netwerken gericht op duurzaamheid en energietransitie. In 2021 is de samenwerkingsovereenkomst Green Deal Majoppeveld ondertekend. In de Green Deal werken we met ondernemersvereniging Majoppeveld, provincie Noord-Brabant

- en Waterschap Brabantse Delta samen om ondernemers en eigenaren op Majoppeveld te helpen om kansen te benutten op het gebied van duurzame energie, circulariteit, mobiliteit en klimaatadaptatie. Ook zijn we nauw betrokken geweest bij het opzetten van het Energiehandelsplatform Majoppeveld; dit platform biedt ondernemers de mogelijkheid om samen energie op te wekken en te verdelen.
- > Om een bijdrage te leveren aan toekomstbestendige bedrijventerreinen, faciliteren we ondernemers bij de continuering van het Ondernemersfonds, onder andere gericht op parkmanagement. Naar goed voorbeeld van Majoppeveld en Borchwerf I is eind 2021 Ondernemersvereniging Vijfhuizenberg gestart met parkmanagement. Op bedrijventerrein Borchwerf II zijn belangrijke stappen gezet op het gebied van communicatie en veiligheid. Er is een modern intranet - Chainels - opgezet; dit is ook een succes op Borchwerf I, Majoppeveld en de binnenstad. Ten aanzien van veiligheid loopt een onderzoek naar de inzet van parkrangers voor de beveiliging van het terrein.
 - > Blijvend investeren we in de samenwerking met REWIN West-Brabant en de Brabantse Ontwikkelings Maatschappij (BOM). In 2021 is nauw samengewerkt op het gebied van acquisitie en op het gebied van diverse programma's van REWIN, waaronder Innovatief MKB, Kansrijk MKB en Creatieve Dienstverlening. Dit heeft onder andere geresulteerd in de vestiging van nieuwe bedrijven in Roosendaal, Roosendaalse bedrijven zijn aan de slag gegaan met innovatie van hun bedrijfsvoering en er zijn diverse samenwerkingsverbanden tussen ondernemers onderling tot stand gekomen.
 - > Onze bijdrage aan StartToGrow hebben we gecontinueerd om in te zetten op de doorgroei van startups. Ondernemers hebben deelgenomen aan diverse regionale programma's, waaronder Braventure; gericht op het faciliteren van Brabantse startups.
 - > Naast het verbinden van ondernemers met het WerkgeversServicepunt West-Brabant, hebben we ondernemers - onder andere via StartToGrow - proactief verbonden met het Werkplein Hart van West-Brabant voor ondersteuning vanuit tijdelijke regelingen.
 - > Op verzoek van de ondernemersvereniging Collectief Roosendaal en van Stichting Promotie Winkelstad Roosendaal is in 2021 het Ondernemersfonds Binnenstad voor een periode van vijf jaar verlengd. Via het fonds worden financiële middelen beschikbaar gesteld om de binnenstad aantrekkelijk te maken en te houden.
 - > In 2021 hebben we onze inzet voor de haven in Stadsoevers, de markten en de kermissen gecontinueerd. De sloepenhaven is in 2021 ingericht en in gebruik genomen. Ondanks de beperkende coronamaatregelen zijn in Roosendaal en Woude de kermissen in aangepaste vorm doorgedaan. Helaas is een groot deel van het evenementenprogramma in 2021 geannuleerd door de coronacrisis.
 - > Afgelopen jaar hebben we onderzoek gedaan naar het onderling versterken en verbinden van een drietal leisuregebieden: Binnenstad, Vlietpark en Leisurepark Roosendaal (Designer Outlet en recreatiepark De Stok). Diverse stakeholders omarmen met enthousiasme het perspectief van Roosendaal als aantrekkelijke leisurebestemming. In 2021 is een start gemaakt met het opstellen van een gebiedsvisie voor Leisurepark Roosendaal.

Ruimte voor Innovaties

- > Na evaluatie van de Smart City B.V. is besloten de samenwerking tussen de diverse stakeholders in de Roosendaalse binnenstad te continueren. In 2021 is een nieuwe samenwerkingsovereenkomst gesloten en is de samenwerking verdergegaan onder de naam Binnenstad Roosendaal B.V.
- > In 2021 heeft Roosendaal Citymarketing het strategische plan 'Roosendaal Citymarketing Strategie 2021-2023' geïmplementeerd. Via de website www.citymarketingroosendaal.nl en via nieuwsbrieven worden alle belanghebbenden op

de hoogte gehouden van de activiteiten in Roosendaal. Roosendaal Citymarketing participeert in de samenwerking Binnenstad Roosendaal en werkt ook nauw samen met VVV Roosendaal.

- > De doorontwikkeling van het online winkelplatform ROOS24 en de Roospas hebben we ondersteund; er is een app ontwikkeld en er zijn functies toegevoegd, zoals de zogenaamde Roosdeals.
- > De location based services in de binnenstad hebben geen doorgang gekregen; de borging van privacygevoelige gegevens kon niet worden gegarandeerd.
- > De plannen voor het invoeren van een zero emissiezone in de binnenstad zijn in 2021 niet ten uitvoer gebracht. Dit wordt in 2022 opgepakt en dit zal zijn op basis van de te maken beleidskeuzes in het ontwikkelplan Rondje Roosendaal en op basis van ervaringen in andere steden.
- > In 2021 is door VVV Roosendaal het digitale Evenementenloket Roosendaal verder ingericht. Het loket fungeert als frontoffice voor organisatoren van evenementen. Ook draagt het bij aan een overzichtelijke Roosendaalse evenementenkalender en het vergemakkelijkt het vergunningverleningsproces rondom evenementen. Door de coronacrisis zijn veel evenementen geannuleerd; het evenementenprogramma is deels doorgeschoven naar 2022. Door deze omstandigheden was het niet zinvol om het evenementenbeleid 'Evenementen in Roosendaal' te evalueren. Ook deze evaluatie wordt doorgeschoven. Vooruitlopend op de evaluatie is wel het evenementenbeleid in 2021 aangepast met een addendum gericht op het aspect geluid. Eveneens is een drietal evenementen met een groot maatschappelijk belang aangewezen als zogenaamd C-evenement; deze evenementen krijgen meer geluidsruijme. Het betreft de evenementen: Rooskleurig Festival, De Draai en Sint Juttemis.
- > Doorlopend hebben we weten te anticiperen op nieuwe coronamaatregelen en hebben we blijvend aandacht gehouden voor een duurzame inrichting van evenementenlocaties. Voor het alternatieve buitenprogramma van De Kring in het openluchttheater Vrouwenhof zijn diverse voorzieningen (onder andere toiletten) getroffen, die ook voor de toekomst beschikbaar blijven. Het plan was om ook voorzieningen te treffen in het Burgemeester Godwaldtpark. Dit is uitgesteld in afwachting van het definitieve evenementenprogramma op deze locatie.
- > In 2021 hebben we actief ingezet op kennisdeling tussen onderwijs en ondernemers. Deze kennisinfrastructuur versterken we continu in nauwe samenwerking met diverse scholen, kennisinstellingen en de B5 gemeenten in provincie Noord-Brabant. Een goed voorbeeld hiervan is onze deelname aan de werkveldadviesraad van Associate degrees Academie; brede contacten gericht op de werkvloer van de professional. Het betrekken van onderwijs hierin is van groot belang, onder meer voor het behoud van jongeren in onze regio.

Toekomstbestendige werklocaties

- > Door concentratie van het kernwinkelgebied en transformatie van leegstaande winkelpanden hebben we onze inzet voor een compacte Roosendaalse binnenstad gecontinueerd. Ieder nieuw initiatief hebben we hierop beoordeeld en samen met de Vereniging van Vastgoedeigenaren werken we aan deze transformatie. Enerzijds zijn er veel kleinere initiatieven, anderzijds hebben we in 2021 gewerkt aan de plannen voor het voormalige V&D pand en aansluitend de Dr. Brabersstraat.
- > In 2021 is een impressiestudie gemaakt voor de vergroening van de binnenstad, gericht op de gebieden Tussen de Markten, Jan Snelstraat en de entree van Parkeergarage Nieuwe Markt. Eind 2021 is een begin gemaakt met het vergroenen van het gebied Tussen de Markten. De Tuin van Hasselt wordt aangelegd en zal begin 2022 worden opgeleverd; het wordt een klimaat adaptieve stadstuin waar onder meer regenwater kan worden opgevangen.
- > Om de binnenstad meer bezoekersvriendelijk te maken is in 2021 een nieuw openbaar toilet gerealiseerd op de Oude Markt. Daarnaast hebben ongeveer 20 ondernemers hun toilet openbaar toegankelijk gesteld. Deze toiletten zijn opgenomen in de HogeNood App. Deze aanpak heeft Roosendaal een mooie 17e plek opgeleverd in de verkiezing 'toiletvriendelijkste gemeente 2021'. Eind 2021 hebben we deze aanpak ook uitgerold in onze wijken en dorpen.
- > In 2021 hebben diverse bedrijven een duurzaamheid footprint laten maken en aan de hand daarvan is gestart met een aantal bedrijfsaanpassingen om onder andere de CO2-uitstoot te verminderen. Met name de aanleg van zonnepanelen op bedrijfsdaken is hierin een belangrijke ontwikkeling die steeds vaker ten uitvoer wordt gebracht.
- > Eind 2021 vond in Roosendaal het event 'Call for Action, clean & smart solutions' plaats; een evenement over de logistiek van de toekomst. Dit event hebben we samen met Logistiek Platform Roosendaal, TotalEnergies (energieleverancier), Smartwayz (een innovatief mobiliteitsprogramma in Zuid-Nederland) en FIER Automotive (gericht op mobiliteitsoplossingen van de toekomst) georganiseerd.
- > Samen met de provincie Noord-Brabant zijn stappen gezet voor het realiseren van een Clean Energy Hub op Borchwerf II; dit zijn duurzame vulpunten voor voertuigen, met name gericht op transport.
- > De ontwikkeling van het Vlietpark en de ontwikkelingen rondom het Stationsgebied zijn eveneens gezien vanuit economisch oogpunt. Dit raakt ook ontwikkelplan Rondje Roosendaal, ontwikkelplan West-Brabant-West en de daaruit voortvloeiende Regionale Investeringsagenda West-Brabant-West.

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begrotingswijzigingen 2021	Gewijzigde begroting 2021	Rekening 2021
Lasten Economie	3.705	3.867	325	4.192	4.672
Baten Economie	411	785	-286	499	527
Saldo	3.294	3.082	611	3.693	4.145

Werk en inkomen

Iedereen verdient werk

- > Middels de uitvoeringsagenda 'West-Brabant Werkt aan Talent' faciliteren we de vraag en het aanbod op de arbeidsmarkt die nodig zijn voor economische groei. Dit doen we samen met 16 andere gemeenten, onderwijs, bedrijfsleven, UWV, SBB, Werk en Vakmanschap, REWIN en werkgevers- en werknemersorganisaties in het bestuur Regionaal Werkbedrijf (BRW).
- > We hebben de arbeidsparticipatie van statushouders gestimuleerd door vooruitlopend op de nieuwe Wet inburgering een pilot te starten met de zogenaamde 'ondertussengroep'. Dedicated klantmanagers zijn aan de slag om de doelgroep in kaart te brengen en daarmee de juiste (re-integratie) instrumenten in te kunnen zetten.
- > Helaas is het niet gelukt om de pilot taalontwikkeling van arbeidsmigranten te laten starten in 2021. Vanwege corona was het lastig om voldoende deelnemers te werven en had het onderwijs te maken met schoolsluitingen.
- > Regionaal is via het werkgeversservicepunt ingezet op de ontwikkeling van onze inwoners. Vanuit het programma Perspectief op Werk is ingezet op de sectoren zorg en schoonmaak, horeca en detailhandel, techniek en logistiek en groen. In totaal hebben regionaal 311 deelnemers deelgenomen aan dit programma. In 2021 is het project Perspectief op Werk afgerond en overgegaan in samenwerking West-Brabant Werkt door.
- > Roosendaal voldoet ruimschoots aan de norm garantiebanen. In 2021 hebben we nog eens 6 extra garantiebanen gecreëerd bij de tuin van Van Hasselt en Kaai Duurzaam.
- > Social Return on Investment (SROI) is afgelopen jaar gepromoot en door inzet van de coördinator kunnen opdrachtnemers invulling geven aan hun SROI-verplichting. Inmiddels zijn via de invulling van de SROI-coördinator er in Roosendaal 7 personen regulier aan het werk gaan en hebben 2 personen een BBL-leerwerkplek gevonden.
- > Vanuit het taalakkoord is in 2021 geïnvesteerd in 'de basis op orde', hetgeen heeft geleid tot meer eenheid in en duidelijkheid over het totale WEB aanbod in de regio. Verder is er bij Curio een pilot geweest met een maatwerkprogramma voor de deelnemers vanuit het Werkplein/ Wet Taaleis, gericht op niveauverhoging van de taal, toegespitst op arbeidsvaardigheden en/of participatie. Dit programma is waardevol gebleken en wordt in 2022 voortgezet. Bij het Taalhuis zijn na de zomer alle taal oefengroepen en Klik&Tik weer opgestart. In de week van Lezen en Schrijven succesvolle workshop Begrijpend Koken georganiseerd. Taalboost in het najaar: een intensieve taalcursus van een week waarbij de deelnemers hun spreekvaardigheid met 1 niveau verhogen. En presenteer jezelf: presentatietechnieken om beter te kunnen solliciteren.

Onderwijs en arbeidsmarkt matchen

- > We hebben de regionale agenda beroepsonderwijs ondersteund en medewerking verleend aan een aantal aantal projecten. In onze gemeenten hebben we onder andere de volgende projecten: Roosendaals Leerbedrijf, vakmanschap route zorg en welzijn en logistiek van de toekomst.
- > In 2021 is in aangepaste vorm Roosendaal On stage georganiseerd. Vanwege corona kon het beroepenfeest niet doorgaan en is gekozen voor een digi-match bijeenkomst om jongeren te matchen met beroepen.
- > In 2021 hebben we ons inzet op de samenwerking met partners uit het onderwijsveld en bedrijfsleven. Samen met de gemeente Bergen op Zoom, Roosendaal, Intergemeentelijke Sociale Dienst (ISD) Brabantse Wal en Werkplein Hart van West-Brabant, CURIO en zorgaanbieders is het project Zorgkracht uitgerold. In dit project zijn

mensen in uitkeringssituatie kort opgeleid voor functies in de zorg. Dit project was een succes, waarbij 11 deelnemers een baan hebben gevonden en 3 deelnemers zijn gestart met een werk-lerentrajact. Dit project krijgt daarom zijn vervolg in 2022.

- > We hebben samen met de stichting beroepsonderwijs en bedrijfsleven (SBB) ingezet op voldoende stageplaatsen en leerwerkbedrijven. In 2021 was het onderzoek van de Jongerenraad aanleiding om extra in te gaan op de situatie in Roosendaal. In 2021 waren 883 erkende stageplaatsen en leerbedrijven beschikbaar in Roosendaal. We hebben daarnaast de Jongerenraad in contact gebracht met SBB, Curio en Associate Degrees Academie om de conclusies en aanbevelingen te delen.

Mensen hebben kennis en vaardigheden ontwikkeld

- > De coronacrisis was aanleiding om regionaal het platform West-Brabant Werkt Door op te richten. Aanvankelijk om mensen die hun baan als gevolg van de coronacrisis verliezen naar werk te begeleiden. In 2021 is dit platform met de partners doorontwikkeld naar een platform waarin werknemers en werkgevers inzicht krijgen in de route naar werk, scholing of informatie. Hiermee wordt een bijdrage geleverd aan de ontwikkeling van kennis en vaardigheden voor de toekomst.
- > Samen met de regio zetten we in op talentontwikkeling door middel van het meerjarig uitvoeringsprogramma West-Brabant werkt met talent. Inzet is een leven lang ontwikkelen, beroepskeuze en een inclusieve arbeidsmarkt. Daarnaast onderhouden we actief contact met Associate degrees Academie en Curio en hebben wij hen ondersteund bij initiatieven. Voorbeeld hiervan is dat we bijdrage hebben geleverd aan de nieuwe uitstroomprofielen bij Associate degrees Academie.
- > In 2021 hebben we het programma Meet Your Talents gefaciliteerd waarin jongeren aandacht en coaching met sport als middel ontvangen om hun talenten en ambities te ontdekken. Dit met als doel hen een goede studie en/of beroepskeuze te laten maken.
- > We hebben bijgedragen aan het verkrijgen van relevante informatie en kennis over de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt. Zo heeft de gemeente Breda namens de regio de opdracht uitgezet voor een update van de werkgelegenheidscijfers. Deze cijfers vormen de basis voor vraagstukken op het gebied van werk, arbeidsmarkt, ruimtelijke economie, bedrijventerreinen, mobiliteits- en duurzaamheidsvraagstukken, veiligheids- en crisis issues etc.

Meedoen binnen de maatschappij

- > Werkplein Hart van West-Brabant en WVS werken in opdracht van de gemeente aan de doelstelling om zoveel mogelijk inwoners te laten participeren in de maatschappij. De gemeente heeft hierbij de rol als opdrachtgever en regievoerder. De coronacrisis heeft ook in 2021 een groot beroep gedaan op de organisatorische flexibiliteit en inventiviteit van deze organisaties.
- > Hoewel de voorspellingen waren dat de coronacrisis negatieve invloed zou hebben op het klantenbestand van het Werkplein Hart van West-Brabant heeft de krapte op de arbeidsmarkt bijgedragen aan een daling van klantenbestand.
- > Het Werkplein heeft namens De6-gemeenten de TOZO en TONK-regeling uitgevoerd om ondernemers en zelfstandigen te ondersteunen. Daarnaast zijn ondernemers benaderd voor extra financiële of maatschappelijke ondersteuning. In het najaar 2021 is de Bbz-regeling voor zelfstandigen en ondernemers versoepeld.
- > In het voorjaar van 2021 heeft het Werkplein haar organisatievisie vastgesteld. In deze visie staat de ontwikkeling van talenten en kwaliteiten van onze inwoners centraal en wordt nadrukkelijk de verbinding gelegd met andere partners in het sociaal domein. Deze ontwikkeling wordt de vergroening van het werkplein genoemd. De komende

- jaren wordt deze visie stapsgewijs geïmplementeerd. Doelstelling is dat in 2024 de nieuwe organisatie staat.
- > In 2021 zijn de pilots doelgroep C geëvalueerd. De conclusies worden meegenomen in de vergroening van het Werkplein (organisatievisie).
 - > Het Werkplein heeft in 2021 een klanttevredenheidsonderzoek uitgevoerd. Algemene conclusie is dat klanten over het algemeen tevreden zijn. Wel blijkt dat de telefonische bereikbaarheid te verbeteren valt en dat klanten een sterkte voorkeur hebben voor één contactpersoon. Deze uitkomsten worden meegenomen in de organisatievisie.
 - > In 2021 is de Wet inburgering met het Werkplein en De6 verder uitgewerkt. Het beleidsplan is vastgesteld, de aanbestedingen voor de leerroutes zijn afgerond en de organisatie voor de uitvoering van de wet is opgezet.
 - > In 2021 hebben we gestuurd op de resultaatafspraken met de WVS-groep om door te ontwikkelen naar een leerwerkbedrijf. In dat kader voert de WVS een aantal activiteiten uit zoals beschut werk en leerwerktrajecten.
 - > Vanuit de ISD, het Werkplein en WVS (hierna ketensamenwerking) is gewerkt aan een voorstel positionering publiek Groenbedrijf. De directies van ISD, het Werkplein en WVS hebben geconcludeerd dat de toekomst van het groenbedrijf een gezamenlijke verantwoordelijkheid is. In 2022 zal worden gewerkt aan verdere uitwerking van dit voorstel.
 - > In 2021 zijn 40 woningen toegekend aan statushouders; dat zijn 13 woningen meer dan in 2020. Ondanks deze toename in woningaanbod hebben we de taakstelling statushouders niet gehaald en eindigen we het jaar met een achterstand van 35. Enerzijds hadden we te weinig koppelingen en waren er weinig gezinsherenigingen en anderzijds zorgt de krapte op de woningmarkt voor (te) weinig aanbod. Ook lopen de aanpassingen bij de vrijgekomen woningen vertraging op wegens schaarste aan personeel en tekort aan bouwmaterialen.

Bestaanszekerheid

Om in 2030 het aantal huishoudens dat structureel heeft met rondkomen structureel te verminderen is in 2020 een lange termijnvisie met themalijnen gestart. In deze visie zijn activiteiten toegevoegd die bijdragen aan de lange termijn ambitie. In de lange termijnvisie wordt ingezet op binnen de gemeente Roosendaal bestaande initiatieven en bewezen initiatieven van andere gemeenten. De lange termijnvisie bevat zes themalijnen:

- > 1. Verankeren gedachtengoed BuddyLink;
- > 2. Neerzetten Quiet Community Roosendaal;
- > 3. Professionalisering en volgen schuldhulpverlening;
- > 4. Kindgericht armoedebeleid voorbereiden en neerzetten;
- > 5. Vertrouwenexperiment volgen en voorbereiden;
- > 6. Armoedemonitor neerzetten.

In 2021 zijn deze themalijnen verder doorontwikkeld en gerealiseerd.

Integraal Armoedebeleid

- > Er is gewerkt aan het ombouwen van het vangnet van armoedeverorzieningen naar een verzameling interventies, die voorzien in een duurzame oplossing voor inwoners. Dit is onder andere gedaan door de initiatieven BuddyLink en Quiet Community;
- > In 2021 hebben we gewerkt aan de Beleidsagenda Bestaanszekerheid Jeugdigen welke in december is vastgesteld door het college. De beleidsagenda beoogt kansengelijkheid en kindinclusie te bevorderen. Het perspectief van kinderen en jongeren in armoede staat hierin centraal.

- > De middelen uit het Kindpakket zijn ingezet met als doelstelling dat geldzorgen bij jongeren worden voorkomen en dat jeugdigen zich optimaal kunnen ontwikkelen door deelname aan sport, cultuur en onderwijs;
- > Volwassenen hebben deel kunnen nemen aan sport en cultuur door middel van het Volwassenenfonds Sport & Cultuur;
- > We hebben onderzoek gedaan naar een instrument om de 'regelingencheck' in te kunnen voeren.
- > We zijn gestart met het nieuwe concept in de Pius X school: 'Warm onthaal met goed belegde hulp door samenwerkende organisaties met gezamenlijke openingstijden'. Daarbij is gestart met het opknappen van het pand.

Schuldhelpverlening

- > In 2021 is gewerkt aan het Beleidsplan integrale schuldhelpverlening 2021-2025, welke in juni is vastgesteld door de gemeenteraad. Hiermee voldoet de gemeente aan de per 1 januari 2021 gewijzigde Wet gemeentelijke schuldhelpverlening (Wgs).
- > In 2021 is gewerkt aan een Uitvoeringsagenda integrale schuldhelpverlening 2021-2022 welke in december is vastgesteld door het college.
- > In regionaal verband is het project Vroeg Eropaf verder doorontwikkeld en is de werkwijze aangepast conform de Wet gemeentelijke schuldhelpverlening.
- > Er is ingezet op een preventieve aanpak om schulden bij jongeren te voorkomen, onder andere door de voortzetting van het financieel spreekuur, Get a Grip en MoneyWays.

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begrotingswijzigingen 2021	Gewijzigde begroting 2021	Rekening 2021
Lasten Werk en inkomen	66.251	61.704	2.947	64.651	61.458
Baten Werk en inkomen	40.835	29.817	6.921	36.738	35.417
Saldo	25.416	31.887	-3.973	27.913	26.041

Financieel overzicht Werken & Ondernemen

X € 1.000	Beleidsveld	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begrotings- wijzigingen 2021	Gewijzigde begroting 2021	Rekening 2021
Lasten	Economie	3.705	3.867	325	4.192	4.672
	Werk en inkomen	66.251	61.704	2.947	64.651	61.458
	Totaal	69.956	65.570	3.272	68.843	66.130
Baten	Economie	411	785	-286	499	527
	Werk en inkomen	40.835	29.817	6.921	36.738	35.417
	Totaal	41.246	30.602	6.634	37.237	35.944
Saldo		28.710	34.968	-3.362	31.606	30.186
	Stortingen in reserves	168	19	2.767	2.786	2.786
	Onttrekkingen aan reserves	766	131	670	801	569

Programma 4. Wonen & Verbliven





Openbare ruimte en reiniging

Bereikbaarheid en mobiliteit

Ruimte en wonen

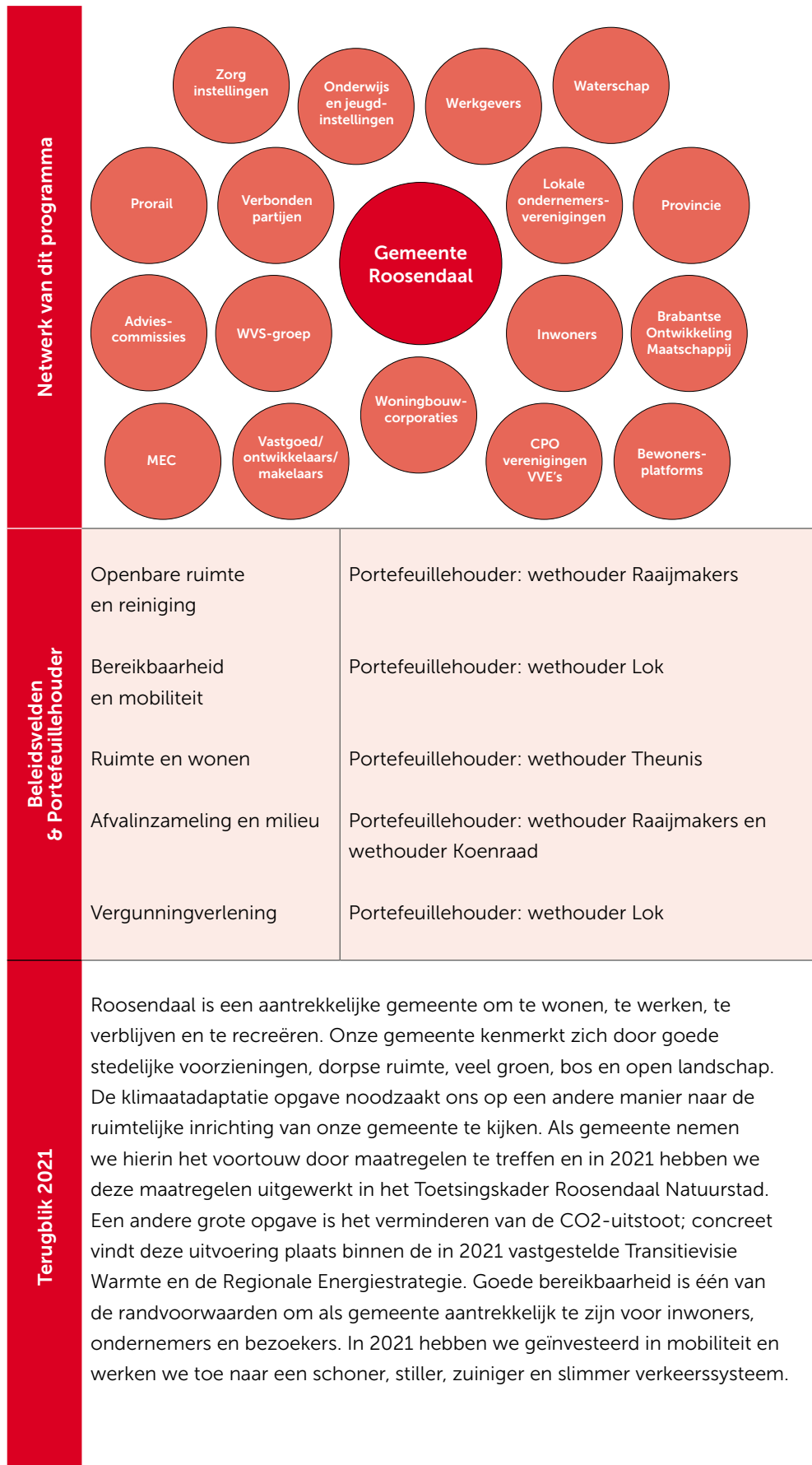
Afvalinzameling en milieu

Financieel overzicht



Programma 4.

Wonen & Verbliven



Ten aanzien van de Roosendaalse woningmarkt is in 2021 de Woonagenda vastgesteld, waarin we prioriteit geven aan differentiatie, doorstroming en duurzaamheid. Met het transformatieplan Rondje Roosendaal wordt hier al een goede invulling aangegeven. De inwerkingtreding van de Omgevingswet is uitgesteld naar 1-1-2023. Eén van de kerninstrumenten onder de Omgevingswet is de omgevingsvisie. In 2021 is de voorontwerp omgevingsvisie 'Roosendaal, De verbonden stad' opgesteld en deze visie zal richting gaan geven aan de ontwikkelingen in onze fysieke leefomgeving.

Dit programma draagt bij aan de volgende maatschappelijke effecten

Inwoners en ondernemers zijn tevreden over de dienstverlening van de gemeente Roosendaal.
De gemeente Roosendaal biedt ondernemers een goed innovatie- en ondernemersklimaat
De binnenstad is aantrekkelijk voor bezoekers, inwoners en ondernemers
Inwoners, ondernemers en bezoekers voelen zich veilig
De gemeente Roosendaal is aantrekkelijk om te wonen en vrije tijd door te brengen
Roosendaal en de Roosendalers lopen voorop in de energietransitie, kunnen goed omgaan met klimaatverandering en stimuleren circulair leven en werken
De gemeente Roosendaal heeft een woningaanbod dat is afgestemd op de behoeften van de huidige en (potentieel) toekomstige inwoners
De woon-, werk- en winkellocaties van de gemeente Roosendaal zijn goed bereikbaar voor inwoners, bezoekers en ondernemers

Openbare ruimte en reiniging

Roosendaal Natuurstad

Het visiedocument Roosendaal Natuurstad is de Roosendaalse vertaling van de klimaatadaptatie opgave. Het klimaat is aan het veranderen; we hebben steeds meer te maken met periodes van droogte en hitte en ook wateroverlast door zware regenbuien zal vaker voor gaan komen. De klimaatadaptatie opgave betekent dat we op een andere manier zijn gaan kijken naar de inrichting van ons openbaar gebied.

We nemen hierin het voortouw door maatregelen te treffen en in 2021 hebben we deze maatregelen uitgewerkt in het Toetsingskader Roosendaal Natuurstad. Dit kader geeft ons richting aan de inrichtings- en onderhoudsplannen van de openbare ruimte. In deze plannen liggen de accenten op klimaatadaptatie, biodiversiteit, behoud en waar mogelijk uitbreiding van de boom- en groenstructuren binnen en buiten de bebouwde kom. Roosendaal Natuurstad is geïntegreerd in de (ontwerp)omgevingsvisie Roosendaal 'De verbonden stad', de Beheerkalender, stedenbouwkundige ontwikkelingen en het programma voor Groen, Water, Ecologie en Landschap (GWEL). Ook het Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie (DPRA) is onderdeel van Roosendaal Natuurstad. Het DPRA is een gezamenlijk plan van gemeenten, waterschappen, provincies en het Rijk om Nederland klimaatbestendig in te richten.

Roosendaal Natuurstad staat niet op zichzelf en is onder meer de paraplu voor de nota's Verbindend Beheren, Verbindend Groen en Verbindend Blauw.

Onderhoudsniveau

In 2021 hebben we de uitgangspunten van de nota Verbindend Beheren gehanteerd voor het uitvoeren van het onderhoud aan de openbare ruimte. Voor het onderhoud zijn per onderdeel kwaliteitsniveaus vastgesteld. Voor het centrum (alles binnen de centrumring) en voor de invalswegen van Roosendaal hebben we het CROW-kwaliteitsniveau B gehanteerd. Het groen hebben we onderhouden op kwaliteitsniveau C. Echter, het maaien van gazons, het ruimen van zwerfafval in het groen en het beheersen van onkruid in de heester-, rozen- en vaste plantenvakken heeft ook plaatsgevonden op kwaliteitsniveau B conform de onderhoudsbestekken.

Groen

In 2021 hebben we de uitgangspunten van de nota Verbindend Groen gehanteerd voor het groenonderhoud. Bomen en groen zijn belangrijk voor onze leefomgeving. In 2021 hebben we geïnvesteerd in het behoud van bomen en groen in Roosendaal. We hebben ruim 480 nieuwe bomen geplant (deels herplant omdat er ieder jaar bomen doodgaan). Ruim 170 are 'versleten groen' is vervangen door nieuwe beplanting. We hebben gazons en kruidenmengsels gezaaid onder bomen waar geen heesters kunnen groeien, doordat er te weinig water is en er te veel wortels zijn.

Snippergroen

Op diverse plekken in Roosendaal is gemeentegrond oneigenlijk in gebruik genomen door inwoners. Deze inwoners worden in de gelegenheid gesteld om door hen in gebruik genomen gronden te kopen of terug te geven aan de gemeente. In het vierde kwartaal van 2021 zijn we gestart met het project 'legaliseren van snippergroen' met als doel om de oneigenlijk in gebruik genomen gemeentegronden te legaliseren. In de wijk Tolberg hebben we de betreffende inwoners benaderd en hen op de hoogte gebracht over het project. De ervaringen die we gaan opdoen in de wijk Tolberg worden verwerkt in een plan van aanpak voor de andere wijken en dorpen.

Samenwerking in onderhoud grijs en groen

Bij de uitbesteding van onderhoudswerkzaamheden is zoveel mogelijk ruimte geboden aan mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. In 2021 is besloten om het aantal garantiebanen tot en met 2023 uit te breiden met zes fte. Hiermee geven we mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt de kans om mee te doen in de maatschappij en zich te ontwikkelen zodat reguliere arbeid bereikbaar wordt. Deze uitbreiding is onder meer voor de Tuin van Hasselt en KaaiDuurzaam (voormalig EKP-gebouw).

In 2021 is een onderzoek gestart om te bezien of één contract kan worden afgesloten voor het onderhoud van groenwerkzaamheden, straatreiniging, ledigen van prullenbakken en onkruidbestrijding in groenvakken en op verhardingen. In 2022 wordt dit onderzoek afgerond.

Participatie bij projecten

Net als in voorgaande jaren hebben we in 2021 de samenwerking met inwoners en gebruikers opgezocht bij het onderhoud van grijs en groen; dit vergroot de betrokkenheid en komt de kwaliteit ten goede. Bij reconstructies van wegen hebben we bekeken of grijs kon worden versmald of mogelijk kon worden weggelaten. Hierdoor ontstond meer

ruimte voor groen en is voldaan aan de doelstellingen van Roosendaal Natuurstad. Bij 'versleten groen' hebben we inwoners de mogelijkheid geboden om een plantkeuze te maken voor nieuwe beplanting; er was keuze uit drie verschillende soorten of uit een samengesteld sortiment. De nieuwe beplanting en bomen dragen ook bij aan meer biodiversiteit. Vragen van inwoners die vallen onder het regulier groenonderhoud - zoals het snoeien van beplanting - hebben we uit kunnen voeren binnen de planning van het reguliere groenonderhoud. Waar mogelijk en noodzakelijk hebben we maatwerk geleverd en extra inzet gepleegd.

Openbare verlichting

In 2021 zijn we gestart met de voorbereidingen voor een nieuw onderhoudscontract voor de openbare verlichting in Roosendaal. Doordat we toe willen naar een langdurig contract en doordat we de openbare verlichting datagedreven willen inrichten en beheren, hebben de voorbereidingen meer tijd gekost dan voorzien. De aanbesteding voor een nieuw contract is in het derde kwartaal 2021 op de markt gezet; het nieuwe contract zal ingaan in 2022. Het datagedreven inrichten en beheren van de openbare verlichting is een innovatieve ontwikkeling. De eerste stappen naar een Gegevens Woordenboek Stedelijk Licht (GWSL) zijn gezet. Met GWSL wordt een universele standaard gemaakt voor het beheer van openbare verlichting. Hiermee kan Roosendaal op termijn onder andere beheerdata delen met andere gemeenten en daardoor snellere analyses maken. Naast deze voorbereidingen en ontwikkelingen zijn in 2021 de noodzakelijke onderhoudswerkzaamheden aan de openbare verlichting verricht; afhandelen van storingen, schades en noodzakelijke vervangingen van masten en armaturen.

Gemeentelijk Riolerings Plan (GRP)

In 2021 hebben we de uitgangspunten van het GRP 2020-2023 gehanteerd voor riolering. Ook bij riolering zijn we steeds meer datagedreven gaan werken. De opgedane ervaringen met het proces van datagedreven beheer van de vrijverval riolering bouwen we verder uit. Ten aanzien van het tariefsysteem van de rioolheffing - en de mogelijkheden om via het tariefsysteem een financiële prikkel in te bouwen voor het anders omgaan met water door gebruikers - hebben we een viertal varianten voor aanpassing van het tariefsysteem uitgewerkt. Deze variantenstudie is eind 2021 aangeboden aan de gemeenteraad en wordt gezien als een goede verkenning voor de nieuwe bestuursperiode; een eventueel nieuw tariefsysteem kan pas op z'n vroegst worden ingevoerd in 2023.

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begrotingswijzigingen 2021	Gewijzigde begroting 2021	Rekening 2021
Lasten Openbare ruimte en reiniging	32.612	28.090	1.289	29.379	29.603
Baten Openbare ruimte en reiniging	16.654	13.658	1.095	14.753	15.040
Saldo	15.958	14.432	194	14.626	14.563

Bereikbaarheid en mobiliteit

Gemeentelijk Verkeer- en vervoersplan (GVVP)

In 2021 stonden de ambities uit het GVVP 2020-2025 centraal. Het aspect duurzame mobiliteit krijgt landelijk gezien steeds meer prioriteit en dit merken we ook in Roosendaal. Verschillende projecten uit het GVVP dragen bij aan een duurzamer Roosendaal. Grote delen van de snelfietsroute F58 tussen Bergen op Zoom en Roosendaal zijn in 2021 gerealiseerd. De trajectonderdelen Wouwseweg en Plantagebaan zijn opgeleverd en opengesteld voor verkeer. De ontwerpen voor de fietstunnel onder de rijksweg A58 bij knooppunt De Stok zijn opgesteld. Ter verbetering van de ontsluiting van de wijk Tolberg zijn in 2021 de ontwerpen voor de nieuwe verbindingsweg nader uitgewerkt. De planuitwerking stond vooral in het teken van inwonersparticipatie. Er zijn meerdere inwonersavonden georganiseerd voor direct omwonenden, waarbij inwoners in de gelegenheid werden gesteld om hun wensen en bezwaren kenbaar te maken. In 2021 is het zogenaamde Handelingsperspectief opgesteld voor Spoorknop Roosendaal. Dit perspectief is samen met ProRail, NS en provincie Noord-Brabant opgesteld en is erop gericht om de ruimtelijke ontwikkelingen in en rondom het station van Roosendaal te verbeteren. Dit raakt ook het ontwikkelplan Rondje Roosendaal. Alle ontwikkelingen brengen we met elkaar in verband en daarbij zorgen we voor een optimale afstemming en dito resultaat.

Top 10 hotspots

Ten aanzien van verkeersonveilige situaties in Roosendaal zijn we gestart met het in kaart brengen van de zogenaamde top 10 hotspots. Daarbij wordt ook inzichtelijk gemaakt welke maatregelen getroffen moeten worden om de verkeersveiligheid te verbeteren. In het eerste kwartaal van 2022 worden de resultaten van het onderzoek gedeeld met de gemeenteraad. In dit onderzoek worden zowel objectieve verkeersgegevens (tellingen, snelheidsmetingen, ongevallen) als subjectieve verkeersgegevens (input van diverse belanghebbenden over onveilige situaties) meegenomen.

Mobiliteitstransitie

We zien een toename in het gebruik van elektrische auto's, waardoor de behoefte aan meer laadpalen groot is. In 2021 zijn ongeveer 40 openbare laadpalen geplaatst in Roosendaal en dit aantal zal in 2022 nog verder toenemen. De voorbereidingen voor het vervangen van pollers (verzinkbare palen) voor een autoluwe binnenstad zijn in gang gezet. Tegelijkertijd zijn we een stringenter beleid gaan voeren ten aanzien van het verstrekken van nieuwe ontheffingen om ook op die manier het autoluwe karakter van het centrum te waarborgen. In het kader van het ontwikkelplan Rondje Roosendaal hebben we een aantal locaties in zicht voor de inrichting van verkeershubs. Deze hubs hebben meerdere functies, waaronder parkeergelegenheid voor auto's en fietsen, aanbod van deelvervoer en - bij de grotere hubs - een mogelijk knooppunt voor stadsdistributie. De eerste hubs worden in 2022 als proeftuin uitgewerkt en gerealiseerd. Ook onze verkenningen met externe partijen over deelfietsen en deelscooters zijn in een vergevorderd stadium.

Parkeren

In de binnenstad en omliggende wijken is betaald parkeren van kracht. Net voor de coronacrisis was de opdracht verleend om diverse onderdelen uit het

Parkeeruitvoeringsplan te evalueren. Echter door corona is de parkeersituatie op straat niet representatief genoeg. Hierdoor hebben we in 2021 geen parkeertellingen kunnen uitvoeren en hebben we het beleid niet kunnen evalueren.

In lijn met de omliggende gemeenten is in 2021 het parkeerregime verlengd naar de avonduren; dit op pilotbasis 'tijdelijk uitbreiding venstertijden betaald parkeren'. Op deze manier is meer parkeerruimte op straat gecreëerd voor vergunninghouders om in de vroege avonduren hun auto bij huis te parkeren. Door dit verruimde parkeerregime hebben we bezoekers aan onze binnenstad gestimuleerd om de auto tegen gereduceerd tarief in de garages te parkeren. Parkeer Beheer Roosendaal BV (PBR BV) is verantwoordelijk voor het uitvoeren van het parkeerbeleid en voor de exploitatie van de parkeergarages en de vrachtwagenparking.

Openbaar Vervoer

In 2021 heeft Roosendaal input geleverd aan onder meer het Rijk en provincie Noord-Brabant voor een zo efficiënt en zo goed mogelijk bereikbaar OV-systeem in Roosendaal. Vanwege corona hebben Arriva en de provincie in 2021 moeten besluiten om diverse OV lijnen in de regio tijdelijk af te schalen. Door deze maatregelen zijn kernen zoals Wouwse Plantage in de daluren minder goed toegankelijk per openbaar vervoer. Er zijn Initiatieven om samen te reizen ontplooid en deze worden in 2022 door de provincie geïntroduceerd in de regio. Eén van de initiatieven is Nabogo; een carpoolapp om het openbaar vervoer te versterken door middel van carpools.

De ontwerpen voor de verplaatsing en de aanleg van nieuwe bushaltes in het centrum zijn in 2021 uitgewerkt. Realisatie van de plannen vraagt om nadere afstemming met diverse externe partijen en dit krijgt in 2022 een vervolg.

Basisnet Spoor

De wet Basisnet Spoor regelt de externe veiligheid van goederentransport op en langs het spoor en de mogelijke ruimtelijke ontwikkelingen in de nabijheid van het spoor in stedelijk gebied. Momenteel loopt een evaluatieprocedure om deze wet op onderdelen aan te passen. De belangenbehartiging wordt door Regio West-Brabant (RWB) verzorgd. Hiervoor is in 2021 een coalitie gevormd - tussen regionale overheden, bedrijven en inwoners - om de problematiek rondom deze wet en het spoorgoederenvervoer beter op de kaart te zetten en inbreng te leveren aan het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat en de Tweede Kamer.

De Spoorgoederenvisie (uit de motie Schonis) moet snel en serieus worden opgepakt om de samenloop van spoorgoederenvervoer, de gezondheid van inwoners die langs het spoor wonen en het bouwen van huizen in nabijheid van het spoor goed te laten verlopen. Voor Roosendaal - als één van de trekkers van de vierde stedelijke regio in Brabant - is extra druk ontstaan op woningbouw nabij het station. De belangbehartiging (lobby) is in lijn met het eerder opgestelde position paper 'Zuid-Nederland Balans tussen goederenvervoer spoor en bouwopgave in spoorzones' om samen met provincies en gemeenten te komen tot een robuust en veilig basisnet spoor. De coalitie zal zijn werk in 2022 verder uitbouwen; dit sluit aan op de door de gemeenteraad aangenomen moties Gezamenlijke (spoor)lobby met (woon)ambitie, Gezamenlijke lobby goederenspoor en Ontwikkelen lobby-strategie op mobiliteit.

Als onderdeel van de vierde stedelijke regio in Brabant krijgt Roosendaal een sterkere positie in het OV-netwerk. De verbinding met Zeeland is geïntensiveerd en er wordt gewerkt aan verdere verbetering van treinverbindingen in Noord-Zuid richting (Randstad-

Roosendaal-Zeeland) en in Oost-West richting (Eindhoven-Breda-Roosendaal-Zeeland). Voor de langere termijn blijft de internationale treinverbinding richting Antwerpen op de agenda staan.

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begrotingswijzigingen 2021	Gewijzigde begroting 2021	Rekening 2021
Lasten Bereikbaarheid en mobiliteit	2.124	2.390	117	2.508	3.194
Baten Bereikbaarheid en mobiliteit	1.734	1.979	-201	1.778	1.859
Saldo	390	412	318	730	1.335

Ruimte en wonen

Woonagenda

In november 2021 is de nieuwe Woonagenda 2021-2025 door de gemeenteraad vastgesteld. De Woonagenda geeft kaders om de woningmarkt te stimuleren, te faciliteren en te optimaliseren. In de Woonagenda worden acties omschreven die een bijdrage leveren aan een toekomstbestendige woningvoorraad in Roosendaal, waarbij we prioriteit geven aan differentiatie, doorstroming en duurzaamheid. Ten grondslag aan deze visie lagen de bevolkings- en woningbehoefteprognoses 2020 van provincie Noord-Brabant en de resultaten van een tweetal woningmarktonderzoeken uit 2019.

Tegelijkertijd zijn we gestart met het opstellen van een nieuwe woningbouwprogrammering voor 2022. In deze programmering wordt aangegeven hoeveel woningen er in de komende jaren - verspreid over specifieke projecten - worden gerealiseerd in Roosendaal. Ook zijn we gestart met het opstellen van nieuwe prestatieafspraken met woningcorporaties voor de jaren 2022-2025. Voor beide zijn de kaders uit de Woonagenda als uitgangspunt gehanteerd.

Woonwagendstandplaatsen

Op grond van hogere regelgeving dienen gemeenten zorg te dragen voor voldoende woonwagendstandplaatsen, zodat de woonwagendbewoners vorm kunnen geven aan hun identiteit. De woonwagendcultuur staat sinds 2014 op de lijst van immaterieel cultureel erfgoed. In Roosendaal is sprake van een tekort aan woonwagendstandplaatsen en dit heeft geleid tot een wachtlijst. Om die reden is in 2021 gestart met het realiseren van nieuwe woonwagendstandplaatsen door het opstarten van planologische procedures en het bouwen woonrijp maken van de betreffende locaties. Deze nieuwe standplaatsen worden gerealiseerd bij bestaande woonwagendcentra. De mogelijkheden voor het realiseren van een nieuw woonwagendcentrum worden nog nader onderzocht.

Ruimtelijke projecten

Stadsoevers

Het woningbouwproject Kademeester is volop in uitvoering en de verkoop van de Beekblokken (inmiddels projectnaam Beekkwartier) is gestart en succesvol verlopen. De bouwwerkzaamheden hiervan starten in 2022. Er is een realisatieovereenkomst gesloten voor de ontwikkeling van het Vlietkwartier; het eerste deelplan aan de Vlietzijde. De werkzaamheden met betrekking tot de reconstructie van de Vliet zijn afgerond met het plaatsen van de gele brug, waarmee we een nieuwe oost-west verbinding hebben gerealiseerd. In het Vlietpark zijn tiny houses gebouwd en is het Urban Sports- en Speelpark aangelegd met daarin de containerbar SPOT. Daarmee wordt het gebied meer en meer een bestemming. De bestemmingsplanprocedure voor het Vlietpark hebben we opgestart met de ter inzagelegging van het voorontwerp bestemmingsplan. De werkzaamheden aan de ecologische verbindingzone rondom Curio en de reconstructie van de Turfberg zijn uitgesteld naar 2022, zodat deze aansluitend aan de bouw van de Kademeester kunnen plaatsvinden. De bouw van de parkeervoorziening nabij het EKP-gebouw is nog niet gestart, omdat nader onderzoek naar programma en omvang nodig bleek.

't Zand

Het overgrote deel van de (zelfbouw)woningen is gereed; een aantal is nog in uitvoering. We zijn gestart met de aanleg van de openbare ruimte.

Groot Mariadal

Het jaar 2021 stond in het teken van de bestemmingsplanprocedure en planvoorbereiding. In december 2021 is het bestemmingsplan Groot Mariadal vastgesteld door de gemeenteraad. In 2021 is het voormalige klooster Mariadal in gebruik geweest als tijdelijk stadskantoor. Bouwwerkzaamheden waren er bij het HUIS van Roosendaal en de Norbertus Gertrudis Mavo, welke is opgeleverd in december 2021.

De Bamere in Heerle

Het plangebied is woonrijp gemaakt en alle kavels zijn verkocht.

De Hoogt (fase 2) in Wouw

De Hoogt (fase 2) maakt deel uit van bestemmingsplan Bulkstraat. Met omwonenden zijn indertijd afspraken gemaakt over de invulling van het plan. Voordat actie is ondernomen, is eerst de gebiedsvisie voor het Geerhoekgebied afgewacht om tot een juiste mix te komen in het woningaanbod van Wouw. Aan de wijzigingsbevoegdheid wordt nu gewerkt. Het plan richt zich op woningen bij De Hoogt en aan de Plantagebaan. Dit is een logische ontwikkeling gezien de druk op de woningmarkt en de versnellingsopgave woningbouw die de gemeente heeft. In 2022 worden de bewoners langs de Plantagebaan geïnformeerd over de nieuwe ontwikkeling.

Josephbuurt

Het ontwerp bestemmingsplan voor de Josephbuurt is eind 2021 vastgesteld door de gemeenteraad. Alwel heeft de aannemer/ontwikkelaar voor de woningen geselecteerd. Samen met de omwonenden en de aannemer/ontwikkelaar hebben we de eerste stappen gezet voor het ontwerpen van het openbaar gebied. Het openbare gebied wordt ingericht volgens het toetsingskader Roosendaal Natuurstad.

Bulkenaar

In 2021 hebben we het ontwerp bestemmingsplan in procedure gebracht en is met Bravis ziekenhuis een anterieure overeenkomst gesloten.

Omgevingswet en omgevingsvisie

Eén van de kerninstrumenten van de Omgevingswet is de omgevingsvisie. De omgevingsvisie zal het integrale beleidskader voor de fysieke leefomgeving gaan vormen en zal richting geven aan ruimtelijke ontwikkelingen. In 2021 hebben we de voorontwerp omgevingsvisie 'Roosendaal, De verbonden stad' opgesteld. Bij het opstellen van de visie is ook nadrukkelijk aansluiting gezocht bij het ontwikkelplan West-Brabant-West en de Regionale Investeringsagenda West-Brabant-West. Het voorontwerp heeft in 2021 de inspraak- en overlegprocedure doorlopen. Daarbij zijn verschillende reacties ingediend. Deze reacties hebben we van een antwoord voorzien in een inspraak- en overlegrapport. Mede op basis van de inspraak- en overlegreacties is de ontwerp omgevingsvisie

opgesteld. De ontwerp omgevingsvisie wordt begin 2022 eveneens ter inzage gelegd en wordt daarna ter vaststelling aangeboden aan de gemeenteraad.

Omgevingswet en bestemmingsplannen

In 2021 zijn we begonnen aan het opbouwen van een nieuwe juridische basis die nodig is voor het opstellen van omgevingsplanwijzigingen (opvolger van het bestemmingsplan). De eerste stap om te komen tot een nieuwe basis was het inventariseren en het omzetten van de huidige bestemmingsplannen naar de nieuwe methodiek van het omgevingsplan. De inventarisatie is in 2021 afgerond. In de nieuwe methodiek moeten diverse keuzes gemaakt worden en dit keuzeproces doorlopen we zorgvuldig. In het eerste kwartaal van 2022 zal de methodiek getoetst worden aan de hand van een pilot. Naast deze voorbereidingen die nodig zijn voor de overgang naar de Omgevingswet, liepen de bestemmingsplanprocedures voor initiatieven in 2021 door onder de huidige wetgeving.

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begrotingswijzigingen 2021	Gewijzigde begroting 2021	Rekening 2021
Lasten Ruimte en wonen	14.195	14.539	4.484	19.022	11.932
Baten Ruimte en wonen	16.430	11.669	2.097	13.766	11.601
Saldo	2.235	2.870	2.387	5.256	331

Afvalinzameling en milieu

Afvalinzameling

De landelijke doelstelling met betrekking tot afvalscheiding is 100 kilogram restafval per persoon per jaar. In 2021 zijn we weer een stapje dichterbij dit doel gekomen. Het behalen van de doelstelling werd bemoeilijkt, doordat veel mensen door de coronamaatregelen thuis hebben gewerkt en dit geleid heeft tot meer afval in huis. We hebben uitgebreid gecommuniceerd met onze inwoners over de wijze van afvalinzameling in Roosendaal. Om de overlast door verkeerd aangeboden restafval zoveel mogelijk te beperken, is ook een pictogrammenkaart vormgegeven. Op deze kaart kunnen inwoners zien hoe zij hun afval moeten scheiden en hoe zij dit kunnen inleveren. Er is zo weinig mogelijk tekst gebruikt op de kaart; de tekst die gebruikt is, is vertaald in de meest voorkomende vreemde talen. Inwoners kunnen vragen over het scheiden van afval ook stellen aan de afvalcoach van Roosendaal. De coach gaat bij inwoners op huisbezoek of helpt inwoners online. In 2021 is gekozen om dumpingen van huishoudelijk afval aan te pakken door te sturen op gedragsverandering. We hebben door gedragswetenschappers onderzoek laten doen naar bijplaatsingen bij afvalcontainers. Na een analyse van diverse locaties zijn interventies ontwikkeld en uitgevoerd om het gedrag van omwonenden op een positieve manier te beïnvloeden.

Ten aanzien van zwerfafval zijn er meerdere campagne uitingen geweest, zoals 'Mondkapje, op zak of in de afvalbak' en 'Eten afhalen, afval opruimen'. Ook is zwerfafval in 2021 aangepakt door afval op te ruimen en vrijwilligers te ondersteunen in hun opruimwerkzaamheden door hen te voorzien van materiaal.

Duurzaamheid en milieu

Transitievisie Warmte (TVW)

Ter uitvoering van het Klimaatakkoord heeft elke gemeente in Nederland een Transitievisie Warmte opgesteld. In de TVW wordt aangegeven welke manieren er zijn om woningen aardgasvrij te maken en wat voor de gemeente belangrijke randvoorwaarden zijn. Eind 2021 is de Roosendaalse TVW vastgesteld door de gemeenteraad. De visie hebben we in samenwerking met diverse stakeholders (onder andere Alwel, StER, Enexis Netbeheer) opgesteld. Inwoners hebben we betrokken via social media, een enquête en een inwonersavond.

Isoleren en besparen zijn belangrijke eerste stappen bij het terugdringen van gasverbruik. Na de komst van de Warmtewet 2.0 en middelen vanuit het Rijk, gaan we over tot concrete uitvoering.

De TVW maakt onderdeel uit van de Regionale Energiestrategie West-Brabant (RES). In de RES is vastgelegd hoeveel duurzame elektriciteit we in West-Brabant tot 2030 willen opwekken, welke kaders we stellen voor een regionaal warmtenet, hoe we de capaciteit van het netwerk zo goed mogelijk plannen en monitoren en hoeveel duurzame energie we willen opwekken via innovatieve methoden. De RES is nader uitgewerkt in een uitvoeringsprogramma; RES-Deals participatie en warmte, landschappelijke inpassingscriteria en een programmeringsoverleg voor de capaciteit van het elektriciteitsnetwerk. Naast 'zon op veld' zetten we in op uitbreiding van 'zon op dak'. In 2021 is de RES 1.0 vastgesteld door de gemeenteraad. De RES wordt iedere twee jaar geactualiseerd; de RES 2.0 is een doorontwikkeling van de RES 1.0 en een volgende stap in het realiseren van de klimaatopgaven.

Stichting Energietransitie Roosendaal (StER)

De StER heeft in 2021 een grote ontwikkeling doorgemaakt; de stichting speelt een belangrijke rol in de Regeling Reductie Energieverbruik Woningen (RREW), in het project Thuis Energie Besparen Doe Je Zo (TEBDJZ) en in de Transitievisie Warmte. Met het project TEBDJZ doen provincie Noord-Brabant en Enpuls Warmte Infra kennis en ervaring op door alle Brabanders, bedrijven en gemeenten bewust te maken van de energietransitie en hun mogelijke bijdrage hierin. Inwoners geven we inzicht in de huidige staat van hun woning en vervolgens laten we zien hoe ze hier op een betaalbare manier meer comfort, veiligheid en gezondheidsvoordelen in kunnen behalen.

Green Deal Majoppeveld

In 2021 is de samenwerkingsovereenkomst Green Deal Majoppeveld ondertekend. In de Green Deal werken we met ondernemersvereniging Majoppeveld, provincie Noord-Brabant en Waterschap Brabantse Delta samen om ondernemers en eigenaren op Majoppeveld te helpen om kansen te benutten op het gebied van duurzame energie, circulariteit, mobiliteit en klimaatadaptatie.

Zonneparken

De Roosendaalse Zonnevisie geeft ruimte voor onder meer het realiseren van 75 hectare zonneparken in Roosendaal. Eind 2021 is voor de laatste hectaren een vergunning aangevraagd. In de Zonneladder staat ook 'zon op dak' opgenomen. Bij dak gebonden zon is er sprake van dubbelgebruik van ruimte, beperkte esthetische impact en een duidelijke koppeling tussen opwek en gebruik van de elektriciteit. Tijdens toekenning van de SDE-subsidie (Stimulering Duurzame Energieproductie) is één aanvraag afgewezen door de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO) in verband met budgetuitputting. De andere vijf locaties hebben we verder mogen ondersteunen in de realisatie van de projecten. Ondernemers uit Roosendaal zetten daarmee wederom een grote stap in het verduurzamen van het bedrijfsleven.

Regeling Reductie Energieverbruik Woningen (RREW)

RRE is opgevolgd door de Regeling Reductie Energieverbruik Woningen (RREW). Roosendaal heeft begin 2021 een subsidie van het Rijk en de RREW gekregen. Vanuit deze subsidie zijn verschillende acties georganiseerd. Zo organiseerden we samen met het Regionaal Energieloket een collectieve aankoopactie zonnepanelen, een buurtactie Energiezuinig Wonen in de wijk Kortendijk en gaven we cadeaubonnen uit voor energiebesparende maatregelen.

KaaiDuurzaam

Het voormalige EKP-gebouw op de Kade is ingezet als uitvalsbasis en voorbeeldlocatie voor Expeditie Duurzaam Roosendaal (EDR). In 2021 is het gebouw omgedoopt tot KaaiDuurzaam en wordt het ontwikkeld als een icoon van duurzaamheid, innovatie en creativiteit; een plek waar inwoners, bedrijven en onderwijs samenkomen en die als startmotor van de duurzaamheidsbeweging kan dienen. Het gebouw en het voorplein vormen een knooppunt tussen Stadsoevers en de binnenstad. De uitstraling en beleving van de plek worden hierdoor fors verbeterd. De eerste partijen nemen momenteel intrede in het gebouw en de prijsvraag om de buitenkant van het gebouw te ontwikkelen wordt op korte termijn afgerond.

In oktober 2021 hebben we in KaaiDuurzaam het Festival der Mogelijkheden georganiseerd. Netwerken, kennisuitwisseling en inspiratie opdoen rondom het thema duurzaamheid stonden centraal tijdens dit evenement.

Wegverkeerslawaaai saneringslijsten

Verkeerslawaaai is de grootste bron van geluidhinder in Nederland. Het beleid van de overheid is erop gericht om het ontstaan van geluidhinder zoveel mogelijk te voorkomen maar ook om geluidhindersituaties die al langer bestaan op te lossen. Dit laatste staat bekend als de sanering verkeerslawaaai. In Roosendaal is in 2021 voor een deel van de bestaande geluidhindersituaties een projectsubsidie aangevraagd. Zodra de subsidie is verstrekt, krijgt dit een vervolg in 2022.

Milieu Educatief Centrum (MEC)

Ook in 2021 heeft het MEC een communicatieprogramma uitgevoerd gericht op bewustwording en vergroten van de betrokkenheid van de jeugd; dit programma heeft betrekking op natuur- en milieueducatie.

Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant (OMWB)

De OMWB is een samenwerkingsverband van 25 gemeenten in Midden- en West-Brabant en de provincie Noord-Brabant. In opdracht van de gemeenten en de provincie zorgt de OMWB voor toezicht en handhaving op het gebied van milieu en vergunningverlening. De OMWB voert ook extra taken uit, zoals advisering over energie en externe veiligheid. In 2021 werd de invoering van de Omgevingswet en de overdracht van wettelijke bodemtaken voorbereid. Daarnaast heeft Roosendaal in 2021 deelgenomen aan Intensivering Toezicht Veehouderijen (ITV). Het doel van dit project is een effectiever en efficiënter toezicht op de veehouderijsector. Samen met de twee andere omgevingsdiensten in Brabant worden agrarische bedrijven op een uniforme wijze gecontroleerd. Ook worden agrariërs geïnformeerd over onder andere asbestverwijdering en energiebesparing.

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begrotingswijzigingen 2021	Gewijzigde begroting 2021	Rekening 2021
Lasten Afvalinzameling en milieu	9.532	9.227	880	10.108	10.623
Baten Afvalinzameling en milieu	11.466	11.383	439	11.821	12.381
Saldo	-1.934	-2.154	441	-1.713	-1.758

Vergunningverlening

In 2021 was het aantal aanvragen voor een omgevingsvergunning (inclusief vooroverleg) opnieuw hoger dan geraamd. Het landelijke beeld van krapte op de arbeidsmarkt manifesteerde zich ook in Roosendaal, waardoor het lastig bleek om voldoende capaciteit in huis te halen en de dienstverlening optimaal te waarborgen.

Desondanks hebben we ons in 2021 ook weten te richten op de toekomst. Enerzijds door voorbereidingen te treffen op de inwerkingtreding van de Omgevingswet en de Wet

Kwaliteitsborging (WKB) in 2022. Anderzijds door een ontwikkeling in te zetten om te komen tot een nieuwe groep Vergunningen, die vanaf 1 januari 2022 als zodanig opereert met het oog op een goede en passende dienstverlening onder de Omgevingswet.

Welstandsbeleid

In het kader van de inwerkingtreding van de Omgevingswet wordt de rol van welstand en de Commissie Ruimtelijke Kwaliteit (CRK) in 2022 tegen het licht gehouden. Vooruitlopend op deze transitie zijn in 2021 vraagstukken uit de omgevingskamer en initiatievenkamer al beoordeeld in de CRK, waarmee nu al aan de voorkant een meer integrale afweging plaatsvindt bij ruimtelijke vraagstukken.

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begrotingswijzigingen 2021	Gewijzigde begroting 2021	Rekening 2021
Lasten Vergunningverlening	469	391	86	477	474
Baten Vergunningverlening	37	66	-42	24	22
Saldo	432	325	128	453	452

Financieel overzicht Wonen & Verblijven

X € 1.000	Beleidsveld	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begrotingswijzigingen 2021	Gewijzigde begroting 2021	Rekening 2021
Lasten	Openbare ruimte en reiniging	32.612	28.090	1.289	29.379	29.603
	Bereikbaarheid en mobiliteit	2.124	2.390	117	2.508	3.194
	Ruimte en wonen	14.195	14.539	4.484	19.022	11.932
	Afvalinzameling en milieu	9.532	9.227	880	10.108	10.623
	Vergunningverlening	469	391	86	477	474
	Totaal	58.932	54.638	6.857	61.494	55.826
Baten	Openbare ruimte en reiniging	16.654	13.658	1.095	14.753	15.040
	Bereikbaarheid en mobiliteit	1.734	1.979	-201	1.778	1.859
	Ruimte en wonen	16.430	11.669	2.097	13.766	11.601
	Afvalinzameling en milieu	11.466	11.383	439	11.821	12.381
	Vergunningverlening	37	66	-42	24	22
	Totaal	46.321	38.754	3.388	42.142	40.903
Saldo	12.611	15.884	3.469	19.352	14.923	
	Stortingen in reserves	10.043	9.057	379	9.436	11.640
	Onttrekkingen aan reserves	6.469	6.708	641	7.349	6.051

Programma 5. Zorgen & Stimuleren





Zorg algemeen

Vrij toegankelijke zorg

Toegang zorg

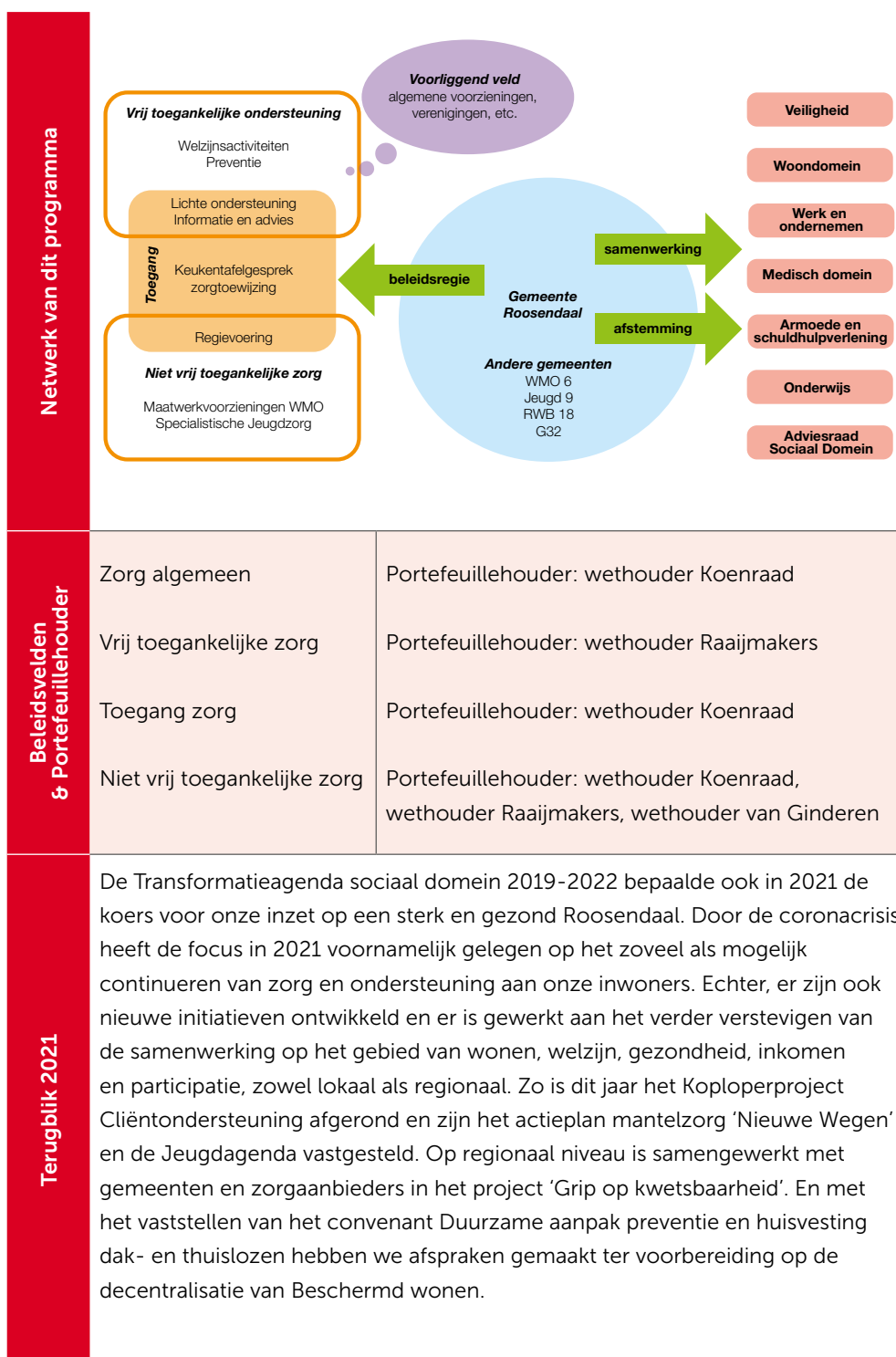
Niet vrij toegankelijke zorg

Financieel overzicht



Programma 5.

Zorgen & Stimuleren



Beleidsvelden & Portefeuillehouder	Zorg algemeen	Portefeuillehouder: wethouder Koenraad
	Vrij toegankelijke zorg	Portefeuillehouder: wethouder Raaijmakers
	Toegang zorg	Portefeuillehouder: wethouder Koenraad
	Niet vrij toegankelijke zorg	Portefeuillehouder: wethouder Koenraad, wethouder Raaijmakers, wethouder van Ginderen

Terugblik 2021

De Transformatieagenda sociaal domein 2019-2022 bepaalde ook in 2021 de koers voor onze inzet op een sterk en gezond Roosendaal. Door de coronacrisis heeft de focus in 2021 voornamelijk gelegen op het zoveel als mogelijk continueren van zorg en ondersteuning aan onze inwoners. Echter, er zijn ook nieuwe initiatieven ontwikkeld en er is gewerkt aan het verder verstevigen van de samenwerking op het gebied van wonen, welzijn, gezondheid, inkomen en participatie, zowel lokaal als regionaal. Zo is dit jaar het Koploperproject Cliëntondersteuning afgerond en zijn het actieplan mantelzorg 'Nieuwe Wegen' en de Jeugdagenda vastgesteld. Op regionaal niveau is samengewerkt met gemeenten en zorgaanbieders in het project 'Grip op kwetsbaarheid'. En met het vaststellen van het convenant Duurzame aanpak preventie en huisvesting dak- en thuislozen hebben we afspraken gemaakt ter voorbereiding op de decentralisatie van Beschermd wonen.

Dit programma draagt direct bij aan de volgende maatschappelijke effecten

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

Zorg algemeen

Bij de realisatie van de doelstellingen in het sociaal domein werken we aan het inzichtelijk maken van resultaten en maatschappelijke effecten door in te zetten op het gebruik van data en het meten van de kwaliteit van de dienstverlening. De ervaringen van inwoners en professionals zijn hierin steeds meer leidend in het leren en transformeren.

- > Voor het monitoren van de ontwikkeling van de maatschappelijke effecten uit de Transformatieagenda Oog voor Elkaar zijn indicatoren ontwikkeld. COVID-19 heeft echter tot vertraging geleid in het actualiseren van enkele onderzoeksdata. De presentatie van de transformatie-monitor via www.roosendaal.incijfers.nl zal daarom in 2022 plaatsvinden.
- > Met partners waarmee we samenwerken delen we steeds vaker data en informatie op wijkniveau om zo een gedeeld beeld te krijgen van de problematiek en ontwikkelingen. Dat biedt de mogelijkheid tot het voeren van een gezamenlijk gesprek over oplossingen en de effectiviteit van ingezette middelen. In 2021 zijn op deze manier de wijkagenda's 2021-2023 tot stand gekomen. Met de uitvoeringspartijen van Inwonersondersteuning (MEE West-Brabant en Wijzijn Traversegroep) is in 2021 een project voorbereid om op basis van het delen van data te sturen op de gezamenlijke dienstverlening.
- > Op basis van de data over zorggebruik 2018-2020 is een analyse en prognose gemaakt van het gebruik van niet vrij toegankelijke zorg (Jeugd en WMO). Hieruit zijn acht kosten-batenanalyses geformuleerd. Deze analyses zijn ieder gericht op onderzoek en interventie ten aanzien van een specifiek gebied. Het doel is om de ontwikkeling van de ondersteuningsvraag op de langere termijn beheersbaar te houden en op inhoud te beoordelen of andere vormen van ondersteuning meer passend zijn bij de vraag van de inwoner.
- > Uit het jaarlijkse cliënttevredenheidsonderzoek Wmo bleek dat de tevredenheid over de gekozen oplossing is gestegen. Ook zijn inwoners tevreden met het keukentafelgesprek. Het keukentafelgesprek werd beoordeeld met een 7,8. In 2019 en 2018 was dat nog een 7,6.

Regionale samenwerking

Regionale samenwerking in het sociaal domein kent vele verschijningsvormen. Soms is de regionale samenwerking leidend, zoals op het beleidsveld Jeugd waar de schaal van negen gemeenten nodig is voor onder andere de inkoop van gespecialiseerde jeugdzorg. De uitwisseling en samenwerking tussen de negen gemeenten maakt dat de jeugdregio WBW sterk staat.

- > Landelijk neemt de regio een bijzondere en positieve positie in, onder meer in het onderzoek van het Verwey Jonker Instituut. Op deze manier wordt de effectieve werkwijze van WBW voldoende geborgd in landelijke beleidsontwikkelingen en richtlijnen.

- > De regionale samenwerking heeft in de nieuwe governance en uitbreiding van het regionaal Zorg Inkoop en Informatie Team (ZIIT) die per april 2021 zijn geïmplementeerd een sterke impuls gekregen.
- > Ook is in 2021 verder gewerkt aan de voorbereiding voor een gemeenschappelijke regeling (voor inkoop en uitvoering van de jeugdzorg in de regio) en het voldoen aan de landelijke Norm voor Opdrachtgeverschap die door de VNG is vastgesteld. Hierin zijn met de governance, regiovisie en doorontwikkeling van arrangementensystematiek en inkoop belangrijke stappen gemaakt.
- > In de bedrijfsvoering op het gebied van jeugd heeft de regionale samenwerking een belangrijke rol; pilots zoals de veiligheidsteams en monitoring van kwaliteit en cliënttevredenheid zijn in 2021 duurzaam belegd in de werkwijze van de regio en de lokale teams.
- > De rol van Roosendaal als kasbeheerder en gastgemeente voor het Zorg Informatie en Inkoop Team is in 2021 uitgebreid en in een nieuwe DVO bestendigd. Zo zijn alle medewerkers van het ZIIT in dienst van de gemeente Roosendaal gekomen.
- > Vanaf 2015 werken we als De6-gemeenten samen bij het uitvoeren van de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo 2015). We delen diverse contracten, wisselen kennis uit en werken samen aan de doorontwikkeling van diverse thema's. De samenwerking op diverse dossiers zorgt ook in 2021 voor een sterke positie in de regio. Een voorbeeld hiervan is het traject gedeelde mobiliteit.

Beschermd wonen

Op dit moment krijgt alleen centrumgemeente Bergen op Zoom rijksmiddelen voor Beschermd Wonen en is zij door gemeente Roosendaal, Rucphen, Halderberge, Steenbergen en Woensdrecht gemandateerd voor de uitvoering van Beschermd Wonen in onze regio. Volgens planning zal vanaf 1 januari 2023 de toedeling van de rijksmiddelen voor Beschermd Wonen stapsgewijs, in een periode van 10 jaar, veranderen van een volledig historisch budget verdeeld over de centrumgemeenten naar een volledig objectief budget voor alle gemeenten. In theorie kan iedere gemeente na deze doordecentralisatie besluiten (voorzieningen voor) Beschermd Wonen alleen voor de eigen inwoners te organiseren. In de praktijk is dit niet realistisch. Samenwerking in de regio blijft noodzakelijk, ook als gemeenten vanaf 2023 zelf de middelen krijgen om (meer) voorzieningen voor Beschermd Wonen te realiseren binnen de eigen gemeente. In 2021 is regionaal gestart met een verkenning hoe de huidige samenwerkende gemeenten (Bergen op Zoom, Woensdrecht, Steenbergen, Roosendaal, Rucphen en Halderberge) de toekomstige samenwerking rondom Beschermd Wonen en de Maatschappelijke Opvang vorm willen geven.

Samenwerking Grip op kwetsbaarheid

Om grip op kwetsbaarheid te krijgen hebben negentien partijen in de regio West-Brabant West hun samenwerking bekrachtigd door het ondertekenen van de overeenkomst 'Grip op Kwetsbaarheid'. Naast (gezondheids-)zorgorganisaties en welzijnsorganisaties zijn ook ouderenbonden, patiëntenorganisaties, verzekeraars en onder andere de gemeenten Bergen op Zoom, Roosendaal en Woensdrecht aangesloten.

Vanuit het Rijk wordt steeds meer gestuurd op regionale samenwerking van gemeenten en zorgpartijen en wordt voor financieringen vanuit de zorgkantoren gestuurd op samenwerkingsverbanden. Regionale samenwerking tussen deze partners is nodig om de gezondheidszorg te versterken en te investeren in preventie.

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begrotingswijzigingen 2021	Gewijzigde begroting 2021	Rekening 2021
Lasten Zorg algemeen	4.858	5.326	1.229	6.555	5.734
Baten Zorg algemeen	687	891	978	1.869	1.122
Saldo	4.171	4.435	251	4.686	4.612

Vrij toegankelijke zorg

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

In 2021 hebben we ons specifiek gericht op:

- > Uitvoering van de nota 'Lokaal gezondheidsbeleid 2018-2030' en het 'Handhavings- en preventieplan alcohol'. Aanvullend hebben we ons ingezet voor een rookvrije omgeving, NIX18 en is positieve gezondheid verder uitgerold. En we hebben met diverse partners invulling gegeven aan het FIT!akkoord. Hierin staan meer bewegen, gezonde voeding en positieve gezondheid centraal.
- > De uitvoering van de preventiescanner dak- en thuisloosheid. Op basis van de uitkomsten van deze scan worden regionaal afspraken gemaakt over een preventief basisaanbod in iedere gemeente ter voorkoming van dak- en thuisloosheid.
- > De ondersteuning van verenigingen in verband met corona gerelateerde vraagstukken.
- > De ondersteuning van de GGD bij hun corona vaccinatieproces en de ondersteuning van inwoners bij vragen over corona en volksgezondheid.
- > De uitvoering van het actieplan mantelzorg.
- > De uitvoering van het Actieplan Eenzaamheid. Vanuit de lokale coalitie (Netwerk Eenzaamheid Roosendaal) wordt het thema eenzaamheid onder de aandacht gebracht, gehouden en aangepakt. In 2021 zijn verschillende acties en initiatieven gestart of voortgezet die staan beschreven in het actieplan:
 - > Vrijwilligers en professionals hebben de mogelijkheid gekregen om cursussen te volgen ter bevordering van hun deskundigheid op het gebied van het signaleren en aanpakken van eenzaamheid.
 - > In juni heeft het zomergesprek over het voorkomen en doorbreken van eenzaamheid plaatsgevonden. Dit betrof een gespreksmarathon, live uitgezonden vanuit Parrotia.
 - > Er is gestart met de voorbereidingen van Welzijn op recept, de lief- en leedstraatjes en de ontwikkeling van een sociaal platform, waarin alle activiteiten zichtbaar worden voor de inwoners (Roosendaalvoorjou).
 - > Het Join Us programma is voortgezet om eenzaamheid onder jongeren bespreekbaar te maken en aan te pakken.
 - > Het jaar is afgesloten met een kerstlunch in verschillende buurthuizen voor kwetsbare inwoners.

In 2021 hebben we verder gewerkt aan het steeds meer dementievriendelijk maken van Roosendaal:

- > Met het doel inwoners bewust te maken van de positieve effecten van gezonde voeding, beweging en mentale uitdaging op het voorkomen van de kans op dementie, is de campagne 'we zijn zelf het medicijn' ingevoerd.
- > Roosendaal is lid geworden van het regionaal Dementienetwerk West-Brabant.
- > Bestaande voorzieningen en diensten zijn in het kader van hulp en ondersteuning bij dementie beter voor het voetlicht gebracht.
- > Er is onderzoek gedaan naar de zogenaamde 'klantreis' om in kaart te brengen aan welke voorzieningen behoefte is bij inwoners en mantelzorgers. De uitkomsten van het onderzoek worden in 2022 uitgewerkt tot een concreet aanbod.
- > Op basis van een visie op de gemeentelijke rol bij ontmoeting is de nieuwe subsidieregeling voor Wijk- en dorpshuizen 2022-2025 opgesteld. Met de vaststelling van deze subsidieregeling is een nieuwe financierings- en ondersteuningsstructuur gemaakt welke gericht is op de toekomstbestendigheid van de wijk- en dorpshuizen en is richting gegeven aan de invulling van ontmoetingsactiviteiten in de wijken en dorpen. Hiermee is uitvoering gegeven aan de Motie 'Voorkom sluiting buurthuizen' uit 2017.
- > In 2021 waren er op drie locaties 'vaste' Stamtafels in de stad, waar bewoners vijf dagen in de week konden aansluiten. Aanvullend daarop zijn er in drie dorpen pop-up stamtafels geopend die één dag in de week geopend waren. Inwoners hadden de gelegenheid om bij alle Stamtafels op eigen initiatief aan te sluiten. Dit was echter ook mogelijk op advies van de huisarts, familie, de WMO-professional, een zorgaanbieder, etc. In 2021 is ook een start gemaakt met de doorontwikkeling van de Stamtafels, door deze centraal en laagdrempeliger aan te bieden in het wijk- of dorpshuis.
- > Het herstel- en zelfregiecentrum is in 2021 voortgezet. De verbinding met het lokale professionele netwerk in Roosendaal laat zich vertalen in het aantal doorverwijzingen vanuit verschillende organisaties.
- > In 2021 is een nieuwe subsidieregeling uitgezet voor inloopvoorzieningen, ontmoeting en lotgenotencontact, die zich richt op mensen met geheugenproblematiek, psychosociale problemen en kanker.
- > In 2021 heeft het kabinet middelen beschikbaar gesteld door middel van het coronasteunpakket 'Sociaal en mentaal welzijn en leefstijl' om de langdurige gevolgen van de coronaperiode op het sociaal en mentaal bevinden en de gezondheid te verminderen. Hiertoe is een breed scala aan activiteiten in Roosendaal ondersteund, die allemaal op hun eigen manier hebben bijgedragen aan het welzijn van de Roosendaalse inwoners, van jong tot oud. Activiteiten waren onder andere de inzet van extra jongerenwerk, trainingen Head Up om jongeren te ondersteunen in hun mentale gezondheid, de pop-up Stamtafels in de dorpen, het zomerprogramma en het project PARELS.

Er is in 2021 uitvoering gegeven aan de motie Discriminatie en Racisme met:

- > Het programma Roosendaal Regenbooggemeente 2019 t/m 2022, waarbij organisaties en professionals diversiteitstrainingen werden aangeboden en andere vormen van ondersteuning rondom LHBTI+. In oktober 2021 is een uitgebreid programma rondom Coming Out Day opgesteld, waarbij zichtbaarheid en bespreekbaarheid van onderwerpen over seksuele en genderdiversiteit centraal stonden. Binnen het onderwijs is geïnvesteerd in het duurzaam borgen van het thema 'gezonde seksuele relaties' en het trainen en ondersteunen van docenten. Er aandacht is gegeven aan de onderdrukking van meisjes en vrouwen met deelname aan de jaarlijkse en wereldwijde 'Orange the world' campagne door, gelijk de omliggende gemeenten, het Oude Raadhuis in oranje kleuren te belichten.
- > In 2021 is een 2-jarig uitvoeringsplan anti-discriminatie en racisme opgesteld dat tot

- doel heeft
- arbeidsmarktpositie van kwetsbare jongeren te verbeteren;
 - discriminatie in het amateurvoetbal aan te pakken en
 - aandacht voor diversiteit en inclusie in de ambtelijke organisatie verder te ontwikkelen.
- > Met een meerjarige communicatiecampagne wordt ingezet op het voorkomen van discriminatie, racisme en uitsluiting in brede zin. In de campagne wordt aandacht besteed aan
- 2 sporen: interne gemeentelijke organisatie en de Roosendaalse samenleving;
 - de inhoudelijke thema's: dementie, fysieke toegankelijkheid, seksuele en gender diversiteit LHBTI+ en afkomst, en
 - het vergroten van de meldingsbereidheid bij discriminatie.

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begrotingswijzigingen 2021	Gewijzigde begroting 2021	Rekening 2021
Lasten Vrij toegankelijke zorg	9.995	10.251	1.581	11.832	11.040
Baten Vrij toegankelijke zorg	141	87	90	178	160
Saldo	9.854	10.164	1.491	11.654	10.880

Toegang zorg

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

In 2021 hebben we de werking van de lokale toegang versterkt door:

- > Maatschappelijk Werk, Cliëntondersteuning, Mantelzorgondersteuning en Schuldhulpverlening zijn als vormen van individuele ondersteuning aan inwoners goed gepositioneerd binnen de gebiedsnetwerken.
- > GGZ expertise beschikbaar te stellen als klankbord voor professionals in de gebiedsnetwerken. Met de GGZ professional is specifieke kennis en deskundigheid beschikbaar en is er een directe link met (regionale) zorgnetwerken, zoals het OGGZ team. De aangevraagde subsidie bij ZonMW voor uitbreiding en intensivering van de GGZ expertise in de wijk is gehonoreerd.
- > Het voortzetten van het reconnection programma van Stichting Barka. Deze stichting benadert voornamelijk dak- en thuisloos geraakte arbeidsmigranten en helpt hen bij het vinden van opvang en zorg en indien gewenst bij een terugkeer naar het thuisland.
- > Het op peil houden van de dienstverlening van inwonersondersteuning ondanks de geldende COVID-maatregelen. Inwoners met een hulpvraag werden zoveel mogelijk thuis bezocht, de telefonische bereikbaarheid is geïntensiveerd en de inloopsprekuren zijn omgezet naar afspraken op locatie.
- > Het extra investeren op Inwonersondersteuning met het werven en opleiden van

vrijwilligers en ervaringsdeskundigen. Vrijwilligers en ervaringsdeskundigen worden ingezet bij maatschappelijke dienstverlening, zoals Bureau Sociale Raadslieden. Hiermee kunnen we meer inwoners ondersteunen en laagdrempeliger aansluiten bij de ondersteuningsbehoefte van inwoners.

- > Het continu investeren in de samenwerking tussen Inwonersondersteuning en gemeente (WMO/Jeugd) binnen de gebiedsnetwerken. De samenwerking sinds de beleidswijziging van Wegwijs naar Inwonersondersteuning sinds 2020 is in 2021 gezamenlijk geëvalueerd. De actiepunten hieruit voortkomend worden in 2022 ingezet en uitgevoerd.
- > Door het gezamenlijk opstellen van wijkagenda's voor de periode 2021-2023 heeft de samenwerking in de wijken en dorpen een impuls gekregen. De wijkagenda's geven op basis van data en ervaringen vanuit professionals een beeld van de kansen en opgaven in de wijken en dorpen. De wijkagenda's zijn opgebouwd aan de hand van drie centrale thema's: sociale cohesie, bestaanszekerheid en gevoel van veiligheid. Per wijk en dorp zijn doelstellingen en acties benoemd, waarmee het gebiedsnetwerk aan de slag gaat.
- > Het koploperproject Cliëntondersteuning af te ronden. De samenwerking en de ontwikkelde werkwijze tussen MEE en Werkplein worden voortgezet en geborgd in de reguliere manier van werken. De lessen uit de pilot zijn gedeeld met de andere gemeenten binnen de D6 en op het landelijke congres Cliëntondersteuning.
- > Vroeg Eropaf zodanig in te richten dat wordt voldaan aan de wettelijke verplichting tot vroegsignalering van beginnende betalingsachterstanden. Vanaf 1 januari 2021 krijgt elke inwoner met een beginnende betalingsachterstand (alleen bij vaste lasten) een hulpaanbod.
- > Samen met de gemeente Bergen op Zoom en ruim twintig partners in het medisch en sociaal domein, die betrokken zijn bij Kansrijke Start in 2021, een overeenkomst te tekenen om te komen tot een betere samenwerking om meer kinderen in hun eerste 1000 dagen een kansrijke start te geven. Een afvaardiging van deze organisaties komt maandelijks bijeen om dit te monitoren.
- > Vanuit de jeugdagenda de verbinding met het MBO te versterken. Curio is hierin partner. Ook is de samenwerking tussen jeugdprofessionals en inwonersondersteuning verbeterd, een warme overdracht tussen jeugd en Wmo is meer vanzelfsprekend en medewerkers weten elkaar beter te vinden. In 2021 is met het koplopersproject cliëntondersteuning gewerkt aan een betere verbinding van jongeren met het Werkplein. Daarnaast zet het Werkplein specifiek in op de doelgroep jeugd om hun talenten en kwaliteiten te ontwikkelen, zodat zij duurzaam kunnen meedoen in de maatschappij.
- > Ook vanuit het domein jeugdzorg te investeren in een verbetering van de samenwerking tussen jeugdhulp, leerplicht en (passend) onderwijs. Hiermee wordt zorg in een eerder stadium ingezet, zodat uitval in het onderwijs voorkomen kan worden en zwaardere zorg niet nodig is. Pilots met onderwijszorgarrangementen zijn zowel lokaal als (boven) regionaal ingezet, zoals de pilot bij SO de Fakkels of de bovenregionale voorziening Plein 3, gevestigd in Oosterhout. Activiteiten in Programma 2 en Programma 5 smelten hier samen

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begrotingswijzigingen 2021	Gewijzigde begroting 2021	Rekening 2021
Lasten Toegang zorg	2.122	2.276	-56	2.221	2.256
Baten Toegang zorg	0	0	0	0	0
Saldo	2.122	2.276	-56	2.221	2.256

Niet vrij toegankelijke zorg

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

Met betrekking tot jeugd is in 2021:

- > de werkwijze van monitoring van de inkoopsystematiek Jeugd verder ontwikkeld en bijgesteld. De jeugdhulpregio WBW heeft een sterke basis van data en informatie om te kunnen monitoren en sturen. In 2021 is de jeugdzorg, ondanks corona, op een kwalitatief goede manier uitgevoerd;
- > een nieuwe regiovisie voor 2022-2025 opgesteld op basis van de input van bijna 200 stakeholders. Kern van de nieuwe visie is koersvast op weg naar een nieuwe balans. Deze visie is eind 2021 in alle gemeenteraden vastgesteld.
- > ingezet op scholing van scheidingsexperts. Door vroegtijdige, integrale ondersteuning in de preventieve sfeer en vroegsignalering wordt ingezet op het voorkomen van problematische scheidingen. Hierbij wordt samengewerkt met de rechtbanken.
- > zijn veiligheidsteams gevormd in de regio WBW. Een Veiligheidsteam bestaat uit medewerkers complexe veiligheidscasuïstiek (CVC) van Spring (namens de gemeentelijke toegang), medewerkers van Veilig Thuis, de Raad voor de Kinderbescherming en de G.I.'s (JBB en WSG). In het team ontmoeten de partners van het vrijwillig en gedwongen kader elkaar als er sprake is van complexe veiligheidscasuïstiek.
- > het afgelopen jaar geïnvesteerd in onderwijs-jeugdhulp arrangement OZA (Onderwijszorg arrangementen). Er is in 2021 gestart met een aantal pilots:
 - o Plein 3: de pilot zorgt ervoor dat leerlingen die op geen onderwijsvorm meer welkom zijn en dreigen te worden te worden opgenomen toch kunnen deelnemen aan een intensieve vorm van onderwijs en zorg.
 - o SK en Entree (Bergen op Zoom): OpenDoor biedt ondersteuning binnen de school aan anderstalige leerlingen. Dit gaat vaak gepaard met een andere culturele achtergrond. OpenDoor spreekt letterlijk de taal van de leerlingen en biedt de school ondersteuning. Resultaat is dat de wijkagent nu nauwelijks nog langs hoeft te komen.
 - o Pilot Fakkels/Joki-C: samen met SO de Fakkels en zorgaanbieder Joki C is een beperkte pilot uitgevoerd om de oudste leerlingen van de Fakkels met gericht groepsaanbod beter voor te bereiden op de sociaal-emotionele overgang naar het regulier VO. Hierdoor is een zorgarrangement voorkomen en lijken de jeugdigen allemaal een goede start te hebben gemaakt. De voortgang wordt gedurende maximaal 2 jaar periodiek gevolgd.
- > Voorzorg als onderdeel van Kansrijke Start gecontinueerd. Daarnaast is in 2021 gestart met Stevig Ouderschap. Hierbij gaat het ook om kwetsbare (aanstaande) ouders in de periode rond de geboorte en de eerste 1000 dagen van het kind maar het traject Stevig Ouderschap is minder intensief dan Voorzorg.
- > het programma Geweld Hoort Nergens Thuis (GHNT) geborgd in het nieuwe beleidskader 2022 - 2025 Geweld in Afhankelijkheidsrelaties (GIA) & Meldpunt Crisiszorg. De samenwerkingsafspraken Veilig Thuis en lokale gemeentelijke teams zijn geëvalueerd. Op basis van de zelfscan is er gestart met regionale bijscholing op het gebied van:
 - o de opdracht gevende rol van gemeenten

- de uitvoering van casusregie door lokale teams
- de verdieping van kennis over geweldsdynamieken, relatiepatronen, gender en trauma voor jeugdprofessionals, maatschappelijk werkers en Veilig Thuis.
- > De governance van de jeugdregio West-Brabant West geïmplementeerd. Het regionale team is flink uitgebreid met inhoudelijke beleidsadviseurs en de overleg- en samenwerkingsstructuur is verbeterd. Hierdoor is de jeugdhulpregio nog daadkrachtiger en effectiever geworden (zie ook item regionale samenwerking).
- > De beleidsperiode en regiovisie 2018-2021 afgesloten voor de regio West Brabant West. Met de hele keten hebben we gewerkt aan vijf next steps:
 1. Doorontwikkeling van het zorglandschap
 - > Een verbeterde samenwerking met het onderwijs heeft geleid tot Agenda van de Toekomst met daarin wat we de komende jaren willen bereiken met de aansluiting tussen passend onderwijs en jeugdhulp
 - > Met de aanbieders van pleegzorg, gezinshuizen en residentiële woonvoorzieningen is een woonvisie ontwikkeld.
 - > Samen met de regio's Zeeland en West-Brabant Oost hebben we gesloten jeugdhulp, ook wel JeugdzorgPlus, veel dichterbij ons zorglandschap gebracht door één partner te contracteren en een doorontwikkeling van JeugdzorgPlus te realiseren.
 2. Verbetering van de regierol van de 9 gemeenten (Roosendaal, Bergen op Zoom, Etten-Leur, Halderberge, Moerdijk, Rucphen, Steenbergen, Woensdrecht en Zundert)
 - > De 9 gemeenten hebben hun nauwe samenwerking versterkt. Er is een nieuwe regionale governancestructuur geïmplementeerd op basis van een extern adviesrapport. Daarnaast heeft uitbreiding van het regionale team plaatsgevonden.
 - > De hechte en robuuste samenwerking die onze regio WBW kenmerkt hebben wij conform de opdracht vanuit de Norm van Opdrachtgeverschap (NvO) doorontwikkeld naar een niet vrijblijvende samenwerking.
 3. Samenwerken en organiseren (domein overstijgend verbinden)
 - > Als één van de zes landelijke pilots Jeugdbeschermingsketen hebben we in WBW de veiligheidsteams opgezet. Eind 2021 is onze aanvraag voor een vervolgpilot toegekend door het ministerie.
 - > Jeugdprofessionals hebben er nieuwe taken bij gekregen of hebben zich gespecialiseerd.
 - > Een onafhankelijk Expertteam ondersteunt onze jeugdprofessionals bij het in kaart brengen van de situatie van kinderen en gezinnen.
 4. Regie bij ouders en jeugdigen
 - > We hebben met focus ingezet om een kwaliteitsmonitor te gaan ontwikkelen zodat ouders en kinderen gericht kunnen kiezen voor de beste zorg. Een groot deel van de aanbieders levert hiervoor al informatie aan.
 5. Sturen en meten.
 - > Het Grip dashboard is niet meer weg te denken uit WBW en levert ons informatie over de ontwikkelingen in de regio met betrekking tot de inzet van zorg.

Jeugdbescherming en gedwongen kader (nieuw beleid, najaarsbrief):

In 2021 is de langslpende discussie met de Gecertificeerde Instellingen, die de jeugdbescherming uitvoeren, ter bemiddeling overgedragen aan de Jeugd autoriteit. Ook is door de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd bij een landelijk onderzoek naar het functioneren van de jeugdhulpregio's de samenwerking van de Brabantse regio's onder verscherpt toezicht geplaatst. De situatie van de jeugdbescherming in het algemeen en van Jeugdbescherming Brabant (JBB) in het bijzonder bleek zorgwekkend. In een gezamenlijk traject van Inspectie, Jeugdautoriteit, Ministerie van Justitie en Veiligheid,

de gemeenten en de jeugdbeschermingsorganisaties is een doorbraakaanpak voor de jeugdbescherming en een herstelplan voor JBB opgesteld. In dit kader zijn de tarieven met terugwerkende kracht herzien en incidentele financiële middelen toegekend aan JBB om de noodzakelijke transformatie mogelijk te maken. Ook zijn afspraken met betrekking tot huisvesting eveneens onder regie van de jeugdautoriteit alsnog geëffectueerd. Hierdoor zijn de kosten voor jeugdbescherming in 2021 aanzienlijk toegenomen maar is het domino-effect van omvallende organisaties in de jeugdbescherming gestopt.

Met betrekking tot de Wmo betekent dat in 2021:

- > binnen de mogelijkheden die er waren de ondersteuning van inwoners door Hbhplus door is blijven gaan. Inwoners hebben gebruik kunnen maken van ontmoetingsplekken in de buurten. Eind 2021 heeft een onderzoek plaats gevonden naar de kwaliteit- en klanttevredenheid van de Hbhplus. Cliënten waarderen de tevredenheid gemiddeld met een 7,3 en de technische schoonmaakkwaliteit is beoordeeld met een gemiddelde score van 8,1.
- > door de coronamaatregelen beperkte verkenning heeft plaats gevonden om van integrale ondersteuning een samenhangend geheel te vormen. Dit wordt in 2022 verder opgepakt.
- > gestart is met het overdragen van kennis met betrekking tot de toewijzing van indicatie beschermd wonen vanuit de (voormalige) centrumgemeente Bergen op Zoom richting de lokale toegang voor de Wmo.
- > een start gemaakt is met de evaluatie van de sluitende aanpak van personen met verward gedrag. Door het ophalen van input bij diverse ketenpartners wordt inzichtelijk gemaakt op welke punten de aanpak kan worden verbeterd.
- > we voorbereidingen hebben getroffen voor de publicatie van de regionale aanbesteding Wmo begeleiding.
- > met de wens om ook voor de doelgroep met complexe multi-problematiek in onze regio een passend aanbod te hebben, door centrumgemeente Bergen op Zoom de intentieverklaring Domusvoorziening West-Brabant West ondertekend is.
- > een start gemaakt is met de voorbereiding van de nieuwe contractering van de Maatschappelijke Opvang vanaf 2023.
- > vanuit de brede aanpak dak- en thuisloosheid:
 - een pilot is gestart voor nazorg na detentie;
 - de regionale opvangvoorziening voor zwerfjongeren is uitgebreid met een vijftal woonplekken;
 - de huidige basisvoorziening voor de dag- en nachtopvang van 4 tot 8 persoons kamers wordt omgevormd naar 1-2 persoons kamers en
 - ten behoeve van een succesvolle uitstroom uit de Maatschappelijke opvang is ingezet op beschikbaarheid van meer specialistische kennis op het gebied van GGZ-problematiek en verslaving.
- > regionaal door gemeenten, woningcorporaties en zorgaanbieders het convenant 'huisvesting en begeleiding kwetsbare groepen' opgesteld en ondertekend is.
- > De gemeenten Bergen op Zoom, Roosendaal, Steenbergen en Woensdrecht sloten op 1 juli 2020 een nieuwe samenwerkingsovereenkomst voor het Huis van Morgen. Op 15 juni 2021 hebben de colleges van de aangesloten gemeenten een addendum bij de samenwerkingsovereenkomst vastgesteld. Hiermee werd afgesproken om het Huis van Morgen niet langer tijd- en locatie gebonden te organiseren en het Huis van Morgen 'nieuwe stijl' in 2022 met gesloten beurzen verder vorm te geven. In 2021 is de standplaats Bergen op Zoom gebleven, omdat de coronamaatregelen veel beperkingen met zich meebracht. Het Huis van Morgen is in 2021 alleen open geweest in september, oktober en november. In die periode zijn 285 medewerkers van maatschappelijke-zorgpartners ontvangen.

Wat heeft dit gekost?

X € 1.000	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begrotingswijzigingen 2021	Gewijzigde begroting 2021	Rekening 2021
Lasten Niet vrij toegankelijke zorg	47.761	35.197	11.521	46.718	46.952
Baten Niet vrij toegankelijke zorg	9.334	3.754	5.772	9.525	9.259
Saldo	38.427	31.443	5.749	37.193	37.693

Financieel overzicht Zorgen & Stimuleren

X €1.000	Beleidsveld	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begrotingswijzigingen 2021	Gewijzigde begroting 2021	Rekening 2021
Lasten	Zorg algemeen	4.858	5.326	1.229	6.555	5.734
	Vrij toegankelijke zorg	9.995	10.251	1.581	11.832	11.040
	Toegang zorg	2.122	2.276	-56	2.221	2.256
	Niet vrij toegankelijke zorg	47.761	35.197	11.521	46.718	46.952
	Totaal	64.736	53.051	14.275	67.326	65.982
Baten	Zorg algemeen	687	891	978	1.869	1.122
	Vrij toegankelijke zorg	141	87	91	178	160
	Toegang zorg	0	0	0	0	0
	Niet vrij toegankelijke zorg	9.334	3.754	5.772	9.525	9.259
	Totaal	10.162	4.732	6.841	11.572	10.541
Saldo	54.574	48.319	7.435	55.754	55.441	
Stortingen in reserves	-72	11	568	579	554	
Onttrekkingen aan reserves	2.529	469	464	933	712	

Programma 6.

Betalen & Financiereren





Lokale heffingen

**Waardering onroerende
zaken (WOZ)**

Algemene Uitkering Gemeentefonds

Vennootschapsbelasting

Verbonden partijen

**Totaaloverzicht lasten en
baten 2020**



Programma 6.

Betalen & Financiering

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

Lokale heffingen

De tarieven van de lokale heffingen zijn in 2021 verhoogd met 1,9% (dit is de gemiddelde inflatie van de voorgaande 3 jaar). Uitzondering op de verhoging van de tarieven vormen de reclamebelasting en de parkeergelden; deze zijn niet geïndexeerd.

Voor een nadere toelichting per belastingsoort wordt verwezen naar de paragraaf lokale heffingen.

Algemene Uitkering Gemeentefonds

Algemene uitkering

De septembercirculaire 2021 vormt de basis voor de begroting 2021. De uitkomsten van de septembercirculaire zijn namelijk via de Najaarsbrief 2021 verwerkt in de begroting. Op basis van de septembercirculaire is de algemene uitkering begroot op € 131.054.000. Na de septembercirculaire is de decembercirculaire 2021 verschenen. De resultaten van deze circulaire zijn niet in de jaarschijf 2021 van de begroting verwerkt.

Over 2021 ontstaat ten opzichte van de begroting een voordelig verschil van € 1.253.000.

Dit verschil is opgebouwd uit drie delen:

- > In 2021 is een bedrag van € 136.000 ontvangen via de algemene uitkering, dat nog betrekking heeft op 2019.
- > In 2021 is een bedrag van € 29.000 ontvangen via de algemene uitkering, dat nog betrekking heeft op het jaar 2020.
- > Over 2021 ontstaat ten opzichte van de septembercirculaire 2021 een voordelig verschil van € 1.088.000. Dit verschil wordt vooral veroorzaakt door de middelen die zijn ontvangen als coronacompensatie over 2021 en de middelen die zijn ontvangen om de gemeentelijke dienstverlening te verbeteren (naar aanleiding van het rapport 'Ongekend Onrecht' van de parlementaire ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag).

Integratie Uitkeringen Voogdij/18+ en Participatie

Ook voor de integratie-uitkeringen vormt de septembercirculaire 2021 de basis voor de begroting. De daadwerkelijke ontvangst van de IU Voogdij/18+ is gelijk aan het aan het begrote bedrag. De daadwerkelijke ontvangst van de IU Participatie is hoger dan het begrote bedrag. Op basis van de septembercirculaire 2021 werd een bedrag verwacht van € 14.730.000. Over 2021 is een bedrag ontvangen van € 15.081.000. Dit betekent een voordelig voorschil van € 351.000. Dit wordt veroorzaakt door de extra compensatie die is ontvangen ten behoeve van exploitatietekorten bij het Sw-bedrijf, die door corona zijn ontstaan.

Vennootschapsbelasting

Op basis van de voor de 2019 opgestelde rapportage om de fiscale positie ten behoeve van de vennootschapsbelasting (VPB) te bepalen, is gebleken dat er geen VPB-plicht bestaat. Voor de jaren 2016 tot en met 2019 zijn aangiften ingediend. Dit waren nihil aangiften omdat uit de fiscale positiebepaling bleek dat Roosendaal niet belastingplichtig was voor de VPB. Echter door de Belastingdienst wordt (landelijk) een correctie aangebracht wat betreft de opbrengsten uit reclamegelden (driehoeksborden en dergelijke). Tegen de opgelegde aanslagen van 2016 en 2017 is bezwaar tegen ingediend, omdat Roosendaal en meerdere gemeenten met ons van mening zijn dat de opbrengsten uit reclame niet onder de VPB-plicht vallen. Voor de aanslagen voor de jaren 2018 tot en met 2021 is rekening gehouden met het standpunt van de Belastingdienst en dus ook voor die jaren de eventueel verschuldigde VPB opgenomen in 2021.

Verbonden partijen

Binnen dit programma is sprake van een aantal verbonden partijen. Deze verbonden partijen richten zich vooral op financiële dienstverlening. Het gaat om Belasting Samenwerking West-Brabant (BWB), NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG), NV Brabant Water en deelnemingen uit het voormalige Essent. In de paragraaf Verbonden Partijen wordt uitgebreid ingegaan op deelname in alle verbonden partijen..

X € 1.000	Beleidsveld	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begrotings- wijzigingen 2021	Gewijzigde begroting 2021	Rekening 2021
Lasten	Treasury	763	-1.528	540	-988	376
	Uitkeringen gemeentefonds	0	0	0	0	0
	Algemene lasten en baten	1.956	1.510	801	2.312	3.275
	Belastingen	1.413	1.243	76	1.318	1.553
	Resultaten	22.961	14.240	22.706	36.945	39.126
	Totaal	27.093	15.465	24.122	39.587	44.330
Baten	Treasury	782	583	-312	272	450
	Uitkeringen gemeentefonds	140.486	138.173	9.832	148.005	149.609
	Algemene lasten en baten	13.415	791	241	1.031	2.248
	Belastingen	14.096	14.636	-15	14.621	14.731
	Resultaten	21.469	12.953	25.498	38.451	34.195
	Totaal	190.248	167.136	35.245	202.381	201.233
Saldo	163.155	151.671	11.122	162.793	156.903	
	Stortingen in reserves	7.755	368	17.153	17.521	17.523
	Onttrekkingen aan reserves	7.279	660	19.541	20.201	20.178

Paragrafen





Paragraaf 1. Vastgoed

Paragraaf 2. Lokale Heffingen

Paragraaf 3. Weerstandsvermogen en Risicobeheersing

Paragraaf 4. Financiering

Paragraaf 5. Onderhoud Kapitaalgoederen

Paragraaf 6. Verbonden partijen

Paragraaf 7. Grondbeleid

Paragraaf 8. Bedrijfsvoering

Paragraaf 9. Subsidies

Paragraaf 10. Corona



Paragraaf 1.

Vastgoed

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

Stand van zaken met betrekking tot de diverse portefeuilles per ultimo 2021

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

In de kernportefeuille zijn de nog in bezit zijnde schoolgebouwen en de daarbij behorende gymzalen niet opgenomen. Nu de doordecentralisatie van de onderwijspanden naar de diverse onderwijsorganisaties geen doorgang vindt, zullen deze panden opgenomen worden in de kernportefeuille bij 2022.

De ontwikkelportefeuille

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

De verkoopportefeuille

Ontwikkelingen binnen de verkoopportefeuille in 2021

Hoogstraat 124. De planning ten aanzien van de levering van de Hoogstraat 124 is met twee jaar doorgeschoven naar 2022. Dit wordt veroorzaakt doordat de koper dit pand pas van de gemeente wil aankopen nadat het bestemmingsplan onherroepelijk is geworden. De bestemmingsplanprocedure zal naar alle waarschijnlijkheid in 2021 opgestart worden. Tot die tijd betaalt de koper de instandhoudingskosten.

Flaviadonk 2-4. In 2020 is gestart met de onderhandelingen om deze locatie beschikbaar te stellen aan Alwel ten behoeve van de bouw van tijdelijke wooneenheden. Deze onderhandelingen zijn in een vergevorderd stadium en deze locatie wordt in 2022 verkocht.

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

Nieuwe Markt 49a-e. Met de huurders van dit pand (Parkeerbedrijf Roosendaal en Hilarion V.O.F.) zijn langjarige huurovereenkomsten afgesloten. De bovenste etage van het pand wordt gebruikt door de binnenstaddirectie. In 2021 heeft een gesprek plaatsgevonden met een investeerder, maar er blijkt geen interesse te zijn om tot aankoop over te gaan.

Norbartlaan 38. Norbartlaan 38 is verkocht en geleverd in 2021. Op dit moment vinden de onderhandelingen plaats met ontwikkelaars om te komen tot een gebiedsontwikkeling die voorziet in de realisatie van 70 appartementen. De ontwikkellocatie bestaat uit meerdere gronden dan Norbartlaan 38.

Philipslaan 63 (gezamenlijk eigendom van de gemeente en Alwel). De verkoop van de locatie heeft in 2021 plaatsgevonden aan Alwel. Levering vindt plaats wanneer er sprake is van een onherroepelijk planologisch besluit. Alwel heeft het voornemen 21 appartementen te realiseren in de middel-dure huur.

Bestemmingsreserve vastgoed

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

In het boekjaar 2021 zijn geen panden verkocht. Wel zijn er koopovereenkomsten gesloten maar de levering zal plaatsvinden in 2022. Het positieve verkoopresultaat van deze panden zal worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve vastgoed.

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

Bestemmingsreserve Vastgoed	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo per 1 januari	2.782.722	3.937.934	3.876.126	4.014.102	3.724.051	3.434.961
Verkoop panden	1.444.904	321.738	425.000	0	0	0
Stortingen vanuit exploitatie	0	0	0	0	0	0
Subtotaal	4.227.626	4.259.672	4.301.126	4.014.102	3.724.051	3.434.961
Onttrekkingen	289.692	383.546	287.024	290.051	289.090	296.401
Totaal	3.937.934	3.876.126	4.014.102	3.724.051	3.434.961	3.138.560

Onderhoud gebouwen

Ten behoeve van de instandhouding van het vastgoed wordt het object onderhouden conform de afspraken die vastgelegd worden in huur- en gebruiksovereenkomsten. In de praktijk heeft het vastgoed daarmee conditiescore 2 (goede conditie) of 3 (redelijke conditie) en minimaal 4 (matige conditie, voor af te stoten gebouwen).

Onderhoud heeft in 2021 grotendeels plaatsgevonden conform de jaarschijf 2021 van het vastgestelde "Onderhoudsprogramma gemeentelijke gebouwen 2018-2027".



Paragraaf 2.

Lokale Heffingen

Toelichting tarieven 2021

De tarieven van de lokale heffingen zijn in 2021 verhoogd met 1,9% (dit is de gemiddelde inflatie van de afgelopen 3 jaar). Uitzondering op de verhoging van de tarieven vormen de reclamebelasting en de parkeergelden; deze zijn niet verhoogd.

Onroerende zaakbelastingen

Bij de tariefbepaling voor 2021 is uitgegaan van een totaalopbrengst gebaseerd op de OZB opbrengsten over 2020, vermeerderd met de gevolgen van areaaluitbreidingen en een trendmatige verhoging van 1,9%. Daarnaast is de waardeontwikkeling van de onroerende zaken als gevolg van de jaarlijkse herwaardering gecompenseerd in de tarieven voor 2021.

Hierbij is rekening gehouden met een gemiddelde waardestijging van de woningen van 5,8%; voor niet-woningen was de geschatte waardestijging 1,04%. Hierdoor zijn de tarieven van de OZB voor 2021 van de woningen met 3,9% verlaagd en voor de niet-woningen met 0,86% verhoogd.

Bij de bepaling van de WOZ-waarden voor niet-woningen heeft de Belasting Samenwerking West-Brabant in 2021 een extra inventarisatie gedaan naar de gevolgen van de coronapandemie op de waarden van deze niet-woningen. De WOZ-waarden van veel van deze panden zijn daarom neerwaarts bijgesteld, waardoor de OZB-opbrengsten lager zijn dan begroot.

Afvalstoffenheffing

De afvalstoffenheffing is een heffing ter dekking van kosten van beheer van huishoudelijke afvalstoffen. De heffing komt ten laste van gebruikers van percelen waarvoor de gemeente een inzamelverplichting voor huishoudelijk afval heeft. Voor de afvalstoffenheffing geldt - naast het beginsel van 100% kostendekking - het principe van 'de vervuiler betaalt'.

Kwijtscheldingen

Op het beleidsveld Voorzieningen minima worden de kosten van kwijtscheldingen verantwoord. Kwijtschelding wordt o.a. verleend voor de afvalstoffenheffing. In 2021 is voor een bedrag van € 872.335 aan kwijtschelding afvalstoffenheffing verleend. Hierin is € 112.745 begrepen over eerdere jaren. Dit betekent een kwijtschelding van 7,3% op de totale opbrengst afvalstoffenheffing.

Compensabele BTW

Sinds de invoering van het BTW compensatiefonds (BCF) mag de BTW op de kosten van de reiniging worden betrokken in het tarief van de afvalstoffenheffing.

Overhead

Naast de directe kosten wordt een bedrag aan indirecte kosten toegerekend aan de kosten van de reiniging. Onder de indirecte kosten vallen de kosten van overhead. Deze kosten worden verantwoord op een apart beleidsveld Overhead in programma 1.

Reiniging (bedragen x € 1.000)	Lasten 2021	Baten 2021
Huisvuilinzameling en –verwijdering	7.931	
Opruimen clandestiene stortplaatsen	305	
Heffing en invordering	166	
Kwijtscheldingen	872	
BTW	1.596	
Overhead	225	
Opbrengst afvalstoffenheffing		10.277
Opbrengst monostromen		1.432
Dividend SAVER		168
Overige opbrengsten		
Totaal	11.095	11.877
Kostendekkendheid reiniging		107,05%

Omdat reiniging een zogenaamde gesloten financiering is, wordt een bedrag van € 782.648 gestort in de Voorziening exploitatie Reinigingssector.

De analyse van de verschillen ten opzichte van de begroting 2021 is opgenomen in de financiële toelichtingen van programma 4.

Rioolheffing

Rioolheffing wordt opgelegd aan gebruikers van percelen van waaruit water direct of indirect wordt afgevoerd op de gemeentelijke riolering. Met betrekking tot de rioolheffing is het Verbreed Gemeentelijk RioleringsPlan (VGRP) kaderstellend geweest. Hierin is vastgelegd dat de financiële systematiek voldoet aan de eisen van solide financiën. Gestreefd wordt naar een ideaalcomplex, waarbij de investeringen volledig worden gedekt uit de gespaarde bedragen. In het VGRP is een extra stijging - boven de inflatiecorrectie - van 0,6% voorzien in 2021. Rekening houdend met het inflatiepercentage van 1,9% betekent dit dus een stijging van het tarief in 2021 met 2,5%.

Kwijtscheldingen

Op het beleidsveld Voorzieningen minima worden de kosten van kwijtscheldingen verantwoord. Kwijtschelding wordt o.a. verleend voor de rioolheffing. In 2021 is voor een bedrag van € 903.462 aan kwijtschelding verleend. Hierin is € 28.554 begrepen over eerdere jaren. Dit betekent een kwijtschelding van 6,95% op de totale opbrengsten rioolheffingen.

Compensabele BTW

Sinds de invoering van het BTW compensatiefonds (BCF) mag de BTW op de kosten van de riolering worden betrokken in het tarief van de rioolheffing.

Overhead

Naast de directe kosten wordt een bedrag aan indirecte kosten toegerekend aan de kosten van de riolering. Onder de indirecte kosten vallen de kosten van overhead. Deze kosten worden verantwoord op een apart beleidsveld Overhead in programma 1.

Riolering (bedragen x € 1.000)	Lasten 2021	Baten 2021
Riolering algemeen	6.294	
Basisrioleringsplan	92	
Rioleringsbeheer	1.627	
Pompgemalen en persleidingen	1.180	
Heffing en invordering	179	
Kolken en lijngoten	582	
Grondwaterbeheerplan	79	
Kosten straatreiniging	460	
Kosten waterkering	34	
BTW	903	
Kwijtscheldingen	903	
Overhead	323	
Opbrengst rioolheffingen		12.991
Totaal	12.656	12.991
Kostendekkendheid riolering		102,6%

In de begroting 2021 was een geraamde storting in de voorziening opgenomen van € 5.351.000. Uiteindelijk is daadwerkelijk een bedrag in de voorziening resultaten rioolexploitatie gestort van € 5.685.000. Dit komt omdat riolering een gesloten financiering is. De analyse van de verschillen ten opzichte van de begroting 2021 is opgenomen in de financiële toelichtingen op programma 4.

Precariobelasting

Deze belasting wordt geheven voor het hebben van voorwerpen onder, op of boven gemeentegrond. In 2021 is het tarief met 1,9% verhoogd.

Vanwege de beperkende coronamaatregelen voor de horecabranche, heeft de gemeente, in overleg met Koninklijke Horeca Nederland/afd. Roosendaal, een herstelplan voor de horeca opgesteld in 2021. In dit plan is een aantal steunmaatregelen ten behoeve van de horeca opgenomen. Een van de steunmaatregelen is het niet heffen van precariobelasting voor de terrassen in 2021. Voor de gemeente betekent dit een inkomstenderving.

Reclamebelasting – binnenstad

Reclamebelasting wordt opgelegd aan degene van wie, dan wel ten behoeve van wie reclameobjecten worden aangetroffen. De reclamebelasting wordt geheven door middel van een vast bedrag per vestiging. Het bedrag van de belasting is afhankelijk van de locatie: € 400 in tariefgebied A en € 250 in tariefgebied B. Na aftrek van de kosten van heffing en invordering is de opbrengst bestemd voor het Binnenstadsfonds.

Reclamebelasting – bedrijventerreinen

De reclamebelasting voor de bedrijventerreinen Borchwerf I en Majoppeveld wordt geheven met ingang van het belastingjaar 2016. De reclamebelasting wordt geheven door middel van een vast bedrag van € 275 per vestiging, vermeerderd met € 3 per € 1.000

WOZ-waarde boven een WOZ-waarde van € 115.000, met een maximum per vestiging van € 1.500. Na aftrek van de kosten van heffing en invordering is de opbrengst bestemd voor de Stichting Ondernemersfonds Roosendaal voor de uitvoering van het activiteitenplan.

Toeristenbelasting

Toeristenbelasting wordt geheven van natuurlijke personen die binnen de gemeente of openbaar lichaam verblijf houden maar niet als ingezetene in de gemeentelijke basisadministratie van persoonsgegevens zijn ingeschreven. Het tarief per overnachting bedroeg in 2021 € 1,19.

Parkeerbelastingen

In de Kadernota 2017 is besloten om de tarieven niet verder te verhogen. Het tarief voor de naheffingsaanslag parkeerbelastingen is voor 2021 door het Ministerie vastgesteld op € 65,30.

Markten

Markten (bedragen x € 1.000)	Lasten 2021	Baten 2021
Kosten markten -/- terugontvangen energiekosten	67	
BTW	6	
Overhead	20	
Afschrijving voorzieningen tbv. markten	6	
Totale kosten	99	
Opbrengst marktgeden		80
Kostendeckendheid		80,1%

Leges

Leges zijn rechten die de gemeente kan heffen in verband met verstrekte (administratieve) diensten. In een aantal gevallen gaat het om tarieven met wettelijke beperkingen (bijvoorbeeld paspoorten), maar als rode draad loopt het uitgangspunt van maximaal kostendekkende tarieven door de tarieventabel.

Leges (bedragen x € 1.000)	Lasten 2021	Verhaalbare lasten	Baten 2021
Titel 1 - Algemene dienstverlening			
Kosten basisregistratie personen (BRP)	234	117	
Overhead BRP	121	61	
Kosten externe dienstverlening	814	814	
Overhead externe dienstverlening	623	623	
Burgerlijke stand	23	23	56
Paspoorten	94	94	189
Identiteitskaarten	83	83	172
Rijbewijzen	80	80	291
Eigen verklaringen			25
Naturalisaties	96	96	138
Uittreksels persoonsregister			73
Gehandicapten parkeerkaarten			22
Overige leges burgerzaken	14	14	20
Leegstandswet			8
Telecommunicatie			252
Overige			
BTW	41	41	
Totaal	2.223	2.046	1.246
Kostendekkendheid			60,8%
Titel 2 - Dienstverlening fysieke leefomgeving			
Omgevingsvergunningen	1.324	1.324	1.772
BTW	112	112	
Overhead	430	430	
Totaal	1.866	1.866	1.772
Kostendekkendheid			95,0%
Titel 3 - Dienstverlening Europese dienstenrichtlijn			
Horeca	118	118	10
Evenementen en markten	308	308	0
Standplaatsen e.d.	30	30	10
Overige	15	15	1
BTW	37	37	
Overhead	146	146	
Totaal	654	654	21
Kostendekkendheid			3,3%
Totaal leges (titel 1 t/m 3)	4.743	4.566	3.039
Kostendekkendheid leges totaal			66,5%

Overzicht opbrengsten

Belastingsoort (bedragen x € 1.000)	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
Leges publiekszaken (incl. rijksleges)	769	983	986
Marktgeden	26	93	80
Rioolheffing	12.162	12.709	12.991
Parkeerbelasting	1.128	1.305	1.192
Parkeervergunningen burgers	177	140	192
Parkeervergunningen werkers	110	105	76
Naheffingsaanlagen parkeren	296	405	327
Afvalstoffenheffing	8.740	10.444	10.277
Leges omgevingsvergunningen	2.487	1.475	1.772
Leges openbare orde veiligheid	37	66	21
OZB woningen	8.065	8.179	8.264
OZB niet woningen eigendom	3.351	3.505	3.450
OZB niet woningen gebruik	1.881	2.028	1.994
Toeristenbelasting	130	185	203
Reclamebelasting - binnenstad	153	168	170
Reclamebelasting - bedrijventerreinen	436	450	507
Precariobelasting	67	112	62
Totaal belastingdomein	40.015	42.352	42.564

Kwijtscheldingsbeleid

De gemeente Roosendaal heeft een kwijtscheldingsnorm vastgesteld van 100%. Kwijtschelding wordt verleend voor de afvalstoffenheffing en de rioolheffing. Kwijtscheldingsaanvragen worden door de Belasting samenwerking West-Brabant in behandeling genomen en verder afgewerkt. De kwijtscheldingslasten worden conform het BBV verantwoord onder het product minimabeleid, waarvan zij onderdeel uitmaken (zie Programma 3 Werken & Ondernemen). In de berekening van de tarieven van de afvalstoffenheffing en rioolheffing is met deze kwijtscheldingen rekening gehouden.

Overzicht kwijtscheldingen:

Belastingsoort	Kwijtscheldingslasten			
	Rekening 2019	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
Rioolheffing	925.796	944.638	800.000	903.462
Afvalstoffenheffing	661.878	756.207	921.000	872.335
Totale kwijtscheldingslasten	1.587.674	1.700.845	1.721.000	1.775.797

Toelichting:

In de werkelijke kwijtscheldingsbedragen zijn kwijtscheldingen over voorgaande jaren opgenomen. In 2021 is € 141.299 over eerdere jaren kwijtgescholden.

In 2021 zijn 4.593 kwijtscheldingsverzoeken ontvangen, waarvan er 3.670 zijn toegewezen. Per 31 december waren er nog 149 verzoeken in behandeling. In 2020 waren er 4.021 kwijtscheldingsverzoeken ontvangen, waarvan er 2.933 zijn toegewezen.

Tarieven 2021

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

Belastingsoort	2019	2020	2021
Onroerende zaakbelastingen			
Tarief eigenaren woningen	0,10666%	0,1029%	0,0989%
Tarief eigenaren niet-woningen	0,17481%	0,1771%	0,1786%
Tarief gebruikers niet-woningen	0,12346%	0,1251%	0,1262%
Afvalstoffenheffing			
Vast bedrag per perceel	€ 181	€ 205	€ 245
Variabel tarief			
Per lediging van:			
- 240-liter restafvalcontainer	€ 6,14	€ 6,60	€ 6,60
- 140-liter restafvalcontainer	€ 3,51	€ 3,85	€ 3,85
- Per inworp ondergrondse container van 60 l.	€ 1,02	€ 1,10	€ 1,10
- Per inworp ondergrondse container van 30 l.	€ 0,51	€ 0,55	€ 0,55
Rioolheffing			
Basistarief per jaar	€ 316,90	€ 322,90	€ 330,97
Parkeerbelasting			
Parkeren in gebied A, per uur	€ 2,10	€ 2,10	€ 2,10
Parkeren in gebied B, per uur	€ 1,50	€ 1,50	€ 1,50
Nachttarief parkeergarage	€ 0,80	€ 0,80	€ 0,80



Paragraaf 3.

Weerstandsvermogen en Risicobeheersing

Algemeen

In deze paragraaf worden de gemeentelijke risico's financieel vertaald en afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit om risico's af te kunnen dekken.

De weerstandscapaciteit wordt afgestemd op het risicoprofiel van de gemeente, waarbij de ratio voor het weerstandsvermogen minimaal 1,0 moet zijn. Dit beleid is vastgelegd in de nota 'risicomanagement en weerstandsvermogen'. Deze nota is in 2019 geactualiseerd.

Top 10 risico's

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

1. WMO (structureel risico)

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

Maatregelen/ontwikkelingen

- > Er ontstaat een toenemende druk op budgetten WMO als gevolg van de bezuinigingen op beschermd wonen. De verdergaande vergrijzing vergroot daarbij het aantal zelfstandig wonende inwoners met een ondersteuningsvraagstuk. Daarnaast zien we ook dat er een gebrek is aan geschikte woningen om langer zelfstandig thuis te kunnen blijven wonen.
- > De volgende maatregelen zijn getroffen om HBH en begeleiding terug te dringen: 'betere scholing medewerkers WMO', 'project herindicaties dagbesteding/begeleiding', 'versterken poortwachtersfunctie' en 'terugdringen instroom pgb'. Deze effecten zijn steeds meer zichtbaar.
- > Vanaf 2023 is er een nieuwe overeenkomst voor de maatwerkvoorziening Wmo begeleiding. Hierin zullen risicobeperkende maatregelen worden meegenomen. Vanwege autonome ontwikkelingen (o.a. CAO-ontwikkelingen en vervoerskosten) lijkt een kostenstijging onontkoombaar.
- > De eigen bijdrage (max. € 19 per persoon per maand in plaats van inkomensafhankelijk) is door landelijke wetgeving opnieuw ingevoerd. Dit heeft reeds geleid tot een toename aan Wmo-voorzieningen.
- > Een groei in de aantallen jeugdigen die ondersteuning krijgen vanuit de Jeugdwet leidt ook tot groei in de instroom in de Wmo bij 18 jarigen.

2. Jeugdzorg (structureel risico)

Sinds 2015 zijn de taken op het gebied van jeugdzorg een gemeentelijke verantwoordelijkheid. Dit ging gepaard met een strikte efficiencykorting voor de gemeente. De kortingen leiden ertoe dat de gemeente in 2021 nog steeds te weinig beschikbaar had voor de uitvoering van de jeugdzorgtaken. Het transformatieproces begint inmiddels tot resultaten te leiden.

Maatregelen/ontwikkelingen

- > De Jeugdwet is een open-einde regeling
- > Er is een sterke afname van het gebruik van specialistische (dure) zorg door vroegtijdige signalering van problematiek. Daarnaast wordt strak gestuurd op een effectievere inzet van het voorliggend veld en de jeugdprofessional en het gebruik van hoogcomplexere zorg.
- > Pilots om dure zorg te voorkomen en de zelfredzaamheid te vergroten (huisartsenroute en de straathoekwerkers in het veiligheidsdomein) zijn succesvol, deze worden voortgezet;
- > Er is gestart met het verbinden van de jeugdzorg met (passend) onderwijs om te komen tot een integrale benadering voor de jongeren;
- > Er is een trend zichtbaar van toenemende hulpvraag als gevolg van complexe scheidingen;
- > Corona heeft geleid tot bezorgdheid met betrekking tot eenzaamheid en depressieve klachten. De toename in hulpvraag is nog onduidelijk. Daarnaast is het contact met ouders en jongeren door corona minder, zodat het soms lastig is om te bepalen wanneer trajecten zijn afgesloten. Dit heeft tot meer aanpassingen in arrangementen geleid;
- > Incidenteel is landelijk besloten tot extra middelen voor jeugdzorg (€ 1,3 mld). Nog niet helder is in hoeverre dit structureel wordt.

3. Onderwijshuisvesting (structureel risico)

Uit landelijke benchmarks blijkt dat de kosten voor de bouw van nieuwe scholen stijgen. Door het grote aantal te vernieuwen scholen in de vastgestelde HPO's kan dit extra kosten met zich meebrengen. Het risico bestaat dat de huidige middelen voor onderwijshuisvesting niet voldoende zijn. Dit geldt met name voor het primair onderwijs (PO).

Maatregelen/ontwikkelingen

Landelijk worden de ontwikkelingen gevolgd. Mogelijk zal er ook op landelijk niveau worden nagedacht over de financiering van scholen, wat invloed kan hebben op het gemeentefonds.

4. Algemene Uitkering gemeentefonds valt lager uit dan begroot (structureel risico)

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

Maatregelen/ontwikkelingen

De gemeente heeft nauwelijks invloed op de hoogte van de algemene uitkering. Circulaires worden op gevolgen bezien en we monitoren de ontwikkelingen om snel structureel bij te kunnen sturen. Bijsturing vindt met name plaats via onze P&C-cyclus. Landelijk wordt nagedacht over een herverdeling van het gemeentefonds, deze lijkt voor Roosendaal voordelig uit te pakken.

5. Stijging aantal bijstandsklanten (structureel risico)

Als het aantal bijstandsklanten meer stijgt (of minder daalt) dan begroot, nemen zowel de uitkeringslasten als de uitvoeringskosten bij het Werkplein toe. Door bijvoorbeeld faillissementen, instroom statushouders enzovoorts kan het aantal bijstandsklanten onverwachts snel toenemen.

Maatregelen/ontwikkelingen

- > De Werkpleinbegroting houdt rekening met een daling van 1,3% in 2022 als gevolg van de coronacrisis. Nieuwe ramingen van het CPB laten een gunstigere ontwikkeling zien
- > Tegenover de uitkeringslasten staan de BUIG-middelen. In de prognoses dalen die meer dan de lasten, hoewel niet precies recht evenredig, waardoor het financiële risico wordt vergroot.
- > Het wegvallen van coronasteun voor bedrijven kan een toename in het aantal faillissementen betekenen en daarmee een toename van het aantal bijstandsklanten.

6. Gemeente wordt aangesproken op lokale garantstellingen

(incidenteel risico)

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

Maatregelen/ontwikkelingen

De doordecentralisatie onderwijshuisvesting Voortgezet Onderwijs (VO) is in 2018 geëffectueerd, één van de afspraken met de schoolbesturen is dat de gemeente garant staat voor de leningen die hiervoor zijn afgesloten. Organisatorisch is het proces van garantstellingen, inclusief de inschatting van de risico's, centraal verankerd. De gebruikelijke risicobeperkende maatregelen, zoals: het eerste recht van hypotheek, borgstellingen ed. worden toegepast.

7. Data wordt gegijzeld door cybercriminelen (incidenteel risico)

Als cybercriminelen toegang krijgen tot ons netwerk en data versleutelen, dan kunnen ze om losgeld vragen om de data weer vrij te geven.

Maatregelen/ontwikkelingen

- > De recente hack van de gemeente Hof van Twente in december 2020 heeft tot een schade van vele miljoenen geleid.
- > Er is continu aandacht voor bewustwording onder medewerkers voor informatiebeveiliging.
- > Technisch wordt met autorisaties etc. het risico verder verkleind.
- > Extra technische beveiligingsmaatregelen op de mailserver om de kans dat mailtjes met "foute links en bijlagen" doorkomen te minimaliseren.

8. Terugloop parkeeropbrengsten (structureel risico)

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

Maatregelen/ontwikkelingen

- > Er wordt steeds meer online gewinkeld, de vraag naar fysieke winkels neemt af.
- > Het structurele effect van corona dat mensen minder naar de fysieke winkels komen is nog niet bekend.

9. Marktrisico's Ruimtelijke Ontwikkeling (met name Majoppeveld) (incidenteel risico)

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

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

Maatregelen/ontwikkelingen

- > De verwachting in de regio West-Brabant is dat de komende jaren naar bedrijventerreinen en woningen nog voldoende vraag bestaat. De verkopen nemen ook toe, waardoor minder beschikbare grond overblijft.
- > We zijn flexibel in grootte van kavels en in planvorming (omgevings- en bestemmingsplannen).
- > We hanteren een scherpe prijsstelling en zijn alert op mogelijkheden welke vanuit de markt worden aangeboden (timing).

10. Beheer openbaar groen (structureel risico)

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

Maatregelen/ontwikkelingen

- > Meer eiken zijn preventief gespoten in 2021 en er komen steeds meer natuurlijke vijanden. Eerst ontstaat er een soort plaag, vervolgens zie je dat de natuur zich langzaam maar zeker herstelt.
- > Een andere exoot is de dennenprocessierups; deze is in aantocht vanuit het zuiden. Dennen hebben we alleen in bosstroken staan, maar deze rups heeft meer brandharen. De impact van de dennenprocessierupsen is nog niet bekend.
- > Japanse duizendknoop; is een echt probleem; om de locaties structureel Japanse duizendknoop vrij te maken (op sommige locaties minimaal 150 cm diep grond uitwisselen) hebben we minimaal € 50.000- € 100.000 nodig uitgaande van de huidige locaties.
- > Mogelijke oplossingen voor de droogte zijn dat Waterschappen het water langer vast moeten houden, maar ook moet nagedacht worden over ander groen en minder diversiteit in soorten (vooral soorten uit het Middellands zeeklimaat, maar die hebben het ook weer moeilijk in de winters)

Toelichting op het weerstandsvermogen

Risicoprofiel

Het risicoprofiel voor de jaarrekening 2021 is tot stand gekomen door voor alle organisatieonderdelen de risico's in het desbetreffende werkveld te bepalen. Aan elke risicovolle gebeurtenis is een kans en een financiële waarde toegekend. Omdat niet alle risico's zich maximaal en/of gelijktijdig zullen voordoen, is een zogeheten statistische Monte Carlo risico-simulatie uitgevoerd. Daarmee is berekend hoe groot de weerstandscapaciteit is die minimaal benodigd is om met een waarschijnlijkheid van 90% de gevolgen van zich eventueel voordoende risico's af te kunnen dekken.

In totaal zijn voor de organisatie 85 risico's in beeld gebracht, waarvan 74 met een geldgevolg. In onderstaande tabel is per vakje het aantal risico's geïdentificeerd naar risicobedrag en de kans dat een risico zich zal voordoen. Het risicoprofiel is een momentopname.

Geld	Netto				
x > € 1.000.000	13	6	1		2
€ 500.000 < x < € 1.000.000	9	1			1
€ 200.000 < x < € 500.000	4	6	1	1	
€ 50.000 < x < € 200.000	3	5			
x < € 50.000	13	5			3
Geen geldgevolgen	5	1	3	1	1
Kans	10%	30%	50%	70%	90%

De benodigde weerstandscapaciteit

Indien alle geïdentificeerde gemeentelijke risico's zich gelijktijdig en in maximale omvang voor zouden doen, is een bedrag van € 67,2 miljoen benodigd. Dit zal in de praktijk echter niet het geval zijn, zodat het reserveren van dit maximale bedrag niet noodzakelijk is. De risicosimulatie toont aan dat met een waarschijnlijkheid van 90% een bedrag van € 11,2 miljoen voldoende is om de geïdentificeerde risico's in financiële zin te kunnen afdekken (= benodigde weerstandscapaciteit).

De beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit middelen waarover de gemeente beschikt om niet begrote kosten, die onverwacht en substantieel zijn, te dekken zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van bestaande taken. De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit de volgende componenten:

A. De vrij aanwendbare algemene reserves (incidenteel karakter)

Deze bestaan uit:	Stand	31-12-2021
Algemene reserve	€	17.355.341
Algemene saldireserve	€	28.500
Totaal	€	17.383.841

B. De vrij aanwendbare bestemmingsreserves (incidenteel karakter)

Bestemmingsreserves zijn vrij aanwendbaar voor zover deze niet zijn belast met verplichtingen aan derden, respectievelijk wanneer zij niet de functie hebben van een egaliseringsreserve. Indien een risicogebeurtenis zich voordoet heeft de gemeenteraad de mogelijkheid om de bestemming van de reserve te wijzigen ter dekking van het risico. De volgende (delen van) bestemmingsreserves worden als vrij aanwendbaar aangeduid:

	Stand	31-12-2021
Bestemmingsreserve Rijks- & gemeente monumenten *	€	644.565
Bestemmingsreserve Roosendaal spreekt, Roosendaal Doet	€	511.471
Bestemmingsreserve Courage	€	8.083
Bestemmingsreserve Mobiliteit	€	373.310
Bestemmingsreserve Vastgoed	€	3.876.125
Bestemmingsreserve Grondexploitatie	€	5.966.822
Bestemmingsreserve Investeringsimpuls economie	€	75.000
Bestemmingsreserve Groenfonds	€	70.822
Bestemmingsreserve Duurzaamheidsfonds sportaccommodaties	€	54.599
Bestemmingsreserve Ontsluiting Tolberg	€	961.604
Bestemmingsreserve Risicopremies garantiestellingen	€	1.229.144
Bestemmingsreserve Innovatiefonds	€	2.249.699
Bestemmingsreserve Duurzaamheid	€	495.586
Totaal	€	16.516.830

* Reserve wordt voor 50% als niet vrij aanwendbaar meegenomen

C. De onbenutte belastingcapaciteit (structureel karakter)

De onbenutte belastingcapaciteit is het verschil tussen de werkelijk opgelegde en de maximaal te heffen Onroerend Zaak Belasting (OZB). De raad heeft de mogelijkheid om in geval van een calamiteit de financiële gevolgen te dekken met een verhoging van de OZB. Conform de beleidsnota 'risicomanagement en weerstandsvermogen' is dit 2% van de in 2021 opgelegde aanslagen = $2\% \times \text{€ } 13.708.174 = \text{€ } 274.160$.

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

De post onvoorzien staat structureel in de begroting, is € 150.000 en wordt ook als weerstandscapaciteit aangemerkt. Het is een structureel opgenomen begrotingspost, waartegenover geen directe uitgaven geraamd staan en die ingezet wordt voor onvoorziene, incidentele tegenvallers.

Kapitalisatiefactor

Gezien de structurele beschikbaarheid en de mogelijkheid om de onbenutte belastingcapaciteit en de post onvoorzien structureel in te zetten ter dekking van risico's wordt conform de beleidsnota 'risicomanagement en weerstandvermogen' een kapitalisatiefactor toegepast van 2,5.

De beschikbare weerstandscapaciteit ziet er voor de gemeente Roosendaal per 31-12-2021 als volgt uit:

	Begroting 2021 (per 31-12-2020)	Jaarrekening 2021 (per 31-12-2021)
Structureel karakter		
Onbenutte belastingcapaciteit (OZB)	274.240	274.160
Post Onvoorzien	150.000	150.000
	424.240	424.160
Kapitalisatiefactor structurele beschikbaarheid	2,5	2,5
Subtotaal weerstandscapaciteit exploitatie	1.060.600	1.060.400
Incidenteel karakter		
Vrij aanwendbare algemene reserves	12.876.700	17.384.000
Vrij aanwendbare bestemmingsreserves	11.488.100	16.517.000
Subtotaal weerstandscapaciteit vermogen	24.364.800	33.901.000
Totale weerstandscapaciteit	25.425.400	34.961.400

De beoordeling van het weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen wordt uitgedrukt in de volgende ratio en bedraagt per 31 december 2021:

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{\text{€ 33,8 mln}}{\text{€ 11,2 mln}} = 3,1$$

In de nota 'beleid risicomanagement en weerstandsvermogen' is het streefgetal voor het weerstandsvermogen vastgesteld op een minimale waarde van 1,0. De ratio van het weerstandsvermogen per 31 december 2021 voldoet met de waarde 3,1 ruimschoots aan deze norm en is hiermee gestegen ten opzichte van de 1,8 bij de begroting 2021. Verklaring hiervan is tweeledig. De beschikbare weerstandscapaciteit is toegenomen van € 25,4 mln naar € 35,0 mln, dit komt met name door een hogere Algemene reserve en een hogere stand in de Reserve Grondexploitatie. Daarnaast zien we een lagere benodigde weerstandscapaciteit, dit wordt verklaard door een aantal verlaagde risico's, zie hieronder voor de belangrijkste wijzigingen in de Top 10.

De belangrijkste wijzigingen in de Top 10 risico's ten opzichte van de begroting 2021 zijn:

- > De toegenomen verkopen en bestaande opties bij Majoppeveld heeft dat risico aanzienlijk verlaagd.
- > Het risico van een latere oplevering van Mariadal aan BVR is uit de Top 10. Het bestemmingsplan Groot Mariadal is nog niet onherroepelijk, waardoor dit risico niet meer actueel is.
- > Het risico op de stijging van het aantal bijstandsklanten is naar beneden bijgesteld, ondanks corona is de arbeidsmarkt krappere aan het worden.
- > Voor het risico 'Overschrijding Beschermd Wonen' start vanaf 2023 de financiële herverdeling waarbij we gaan van een historisch- naar een objectief verdeelmodel. Deze herverdeling pakt voor onze regio voordelig uit. Het risico is verkleind en valt uit de Top 10.
- > Nieuw ten opzichte van de begroting 2021 in de Top 10 is het risico 'Beheer openbaar Groen kost meer vanwege overlast exoten en klimaatverandering'. Om het huidige beleid te volgen en het openbaar groen op het huidige niveau te behouden wordt verwacht dat dit de komende jaren extra lasten met zich mee gaat brengen.
- > Het risico dat data gegijzeld wordt door cybercriminelen is verhoogd door recente gebeurtenissen, waardoor deze in de Top 10 terecht is gekomen.

Let op: Voorzichtigheid blijft geboden

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

Kengetallen

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

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

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

Signaleringswaarden financiële kengetallen (GTK 2020)

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

Het gebruik en het vaststellen van de berekeningswijze van de kengetallen heeft geen functie als normeringinstrument in het kader van het financieel toezicht door de provincies. De invoering van de set van vijf kengetallen is voornamelijk bedoeld om de financiële positie voor raadsleden inzichtelijker te maken.

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

Jaarrekening 2021	Verloop van de kengetallen						
	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
netto schuldquote	44%	68%	39%	67%	64%	67%	67%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	37%	63%	38%	67%	64%	67%	67%
solvabiliteitsratio	33%	38%	35%	25%	26%	25%	23%
structurele exploitatieruimte	2%	2%	1%	-1%	-1%	0%	2%
grondexploitatie	15%	12%	16%	14%	11%	9%	6%
belastingcapaciteit	109%	115%	111%	113%	115%	117%	120%

Beoordeling kengetallen

Netto schuldquote

De netto schuldquote geeft de hoogte van de schulden aan in relatie tot de jaarlijkse inkomsten en geeft hierdoor een indicatie van de flexibiliteit van de begroting.

Signaal: Het provinciaal toezichtskader geeft aan dat indien dit kengetal lager is dan 90% dat het als 'minst risicovol' wordt gezien. Dit is in Roosendaal het geval.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteit geeft de verhouding tussen het eigen en vreemd vermogen aan. Het geeft daarmee een indicatie of een gemeente haar bezit zeer zwaar belast met schuld.

Signaal: Het provinciaal toezichtskader geeft aan dat een kengetal tussen de 20% en 50% als 'neutraal' kan worden gezien. Op dit moment geeft het kengetal geen directe aanleiding tot actie.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal geeft aan in hoeverre structurele lasten ook gedekt worden met structurele baten.

Signaal: Het provinciaal toezichtskader geeft aan dat een kengetal boven de 0% als 'minst risicovol' kan worden gezien. In Roosendaal is dit het geval, er is sprake van een structureel sluitende begroting.

Grondexploitatie

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

Signaal: het provinciaals toezichtskader geeft aan dat als dit kengetal onder de 20% zit, dat het dan kan worden gezien als 'minst risicovol'. In Roosendaal is dit het geval.

Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoonshuishouden

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

Signaal: het provinciaals toezichtskader geeft aan dat een percentage boven de 105% als 'meest risicovol' kan worden gezien. Het klopt dat in Roosendaal het tarief voor de woonlasten hoger is dan landelijk. In paragraaf 2 Lokale heffingen wordt het tarief toegelicht.

Conclusie: De kengetallen tonen in totaliteit een goede financiële positie met weinig risico. Er is geen noodzaak om op basis van deze kengetallen beheersmaatregelen te treffen.



Paragraaf 4.

Financiering

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de wijze waarop Roosendaal haar activiteiten in 2021 heeft gefinancierd.

Wij staan voor een transparante en duurzame wijze van financiering van onze activiteiten.

Als doelen zijn daarbij geformuleerd:

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

Deze doelen zijn binnen de kaders van de Wet Financiering Decentrale Overheden (Fido), Wet Houdbare Overheidsfinanciën (HOF) en Wet verplicht Schatkistbankieren (vSB), respectievelijk de limieten en richtlijnen van het Treasury statuut gerealiseerd.

Kasgeldlimiet

Renterisico vlottende schuld

Het financieren van de gemeentelijke activa en exploitatie door middel van kortlopende geldleningen heeft twee voordelen: er kan snel worden ingespeeld op mutaties in de financieringsbehoefte en bij een normale rentestructuur - waarin het aantrekken van lange geldleningen duurder is dan korte geldleningen - is het een relatief goedkope financieringsvorm. Tegenover deze voordelen staat echter het nadeel van de korte rentevastheid, waardoor de gemeentelijke huishouding gevoelig wordt voor schommelingen in de rentestand. Om deze rentegevoeligheid te beperken heeft de wetgever de kasgeldlimiet ingesteld. Deze limiet stelt een maximum aan de omvang van de netto vlottende schuld, die de gemeente mag hebben. Er is sprake van een overschrijding van de kasgeldlimiet wanneer het kwartaalgemiddelde van de netto vlottende schuld gedurende een kwartaal hoger is dan de berekende limiet. Als de limiet drie opeenvolgende kwartalen wordt overschreden, dan moet dit worden gemeld bij de toezichthouder. Het percentage voor de limiet is bepaald op 8,5% van de begrotingsomvang met een minimum van € 300.000.

In onderstaande tabel is de toegestane kasgeldlimiet in euro's berekend.

Omschrijving (Bedragen x € 1.000)	Primitieve begroting 2020	Gewijzigde begroting 2020	Primitieve begroting 2021	Gewijzigde begroting 2021
Omvang Programmabegroting	€ 247.822	€ 250.412	€ 250.710	€ 254.152
Toegestane kasgeldlimiet (8,5%)	€ 21.065	€ 21.285	€ 21.310	€ 21.603

Zoals in voorgaande tabel is te zien, bedroeg de kasgeldlimiet in 2021 (afgerond) € 21,6 miljoen. Het verloop van de netto vlottende schuld ten opzichte van de kasgeldlimiet is in de volgende tabel weergegeven. Hieruit kan worden opgemaakt dat de kasgeldlimiet in 2021 niet is overschreden.

In 2021 is een (kleine) fix lening afgesloten van € 4,2 miljoen, met een looptijd van twee jaar. Dit betreft de herfinanciering van het pand aan de Mill Hill plein.

Omschrijving (Bedragen x € 1.000)	Realisatie 2021			
	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
(1.) Toegestane kasgeldlimiet in euro's	21.603	21.603	21.603	21.603
(2.) Vlottende schuld < 1 jaar	14.135	19.104	14.478	14.901
(3.) Vlottende middelen < 1 jaar	5.095	6.833	14.568	5.842
<u>Toets kasgeldlimiet:</u>				
(4.) Totaal netto vlottende schuld = (2) Vlottende schuld -/- (3) vlottende middelen	9.040	12.271	-/- 90	9.059
(5.a) Ruimte (+)	12.563	9.332	21.693	12.544
(5.b) Overschrijding (-)				

Renteschema

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

Renteschema 2021 (Bedragen x € 1.000)			
a.	De externe rentelasten over korte en lange financiering		1.764
	Rentelasten financieringstekort		-
b.	De externe rentebaten	-/-	331
	Saldo rentelasten en rentebaten		1.433
c1.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/-	271
c2.	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	14	-/- 257
	Aan taakvelden toe te rekenen rente		1.176
d1.	Rente over eigen vermogen		-
d2.	Rente over voorzieningen (gewaardeerd op contante waarde)		-
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		1.176
e.	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-/-	1.844
f.	Renteresultaat op het taakveld treasury (-/- = voordeel)	-/-	668

Financieringstekort

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

Boekwaarde (Bedragen x € 1.000)	Rekening balansstand 1-1-2020	Rekening balansstand 31-12-2020	Rekening balansstand 31-12-2021
Investerings			
Grondexploitatie	46.911	45.181	43.190
Overige investeringen	164.904	176.144	200.849
Totaal investeringen (A)	211.815	221.325	244.038
Financiering			
Interne financieringsmiddelen (reserves en voorzieningen)	98.694	109.932	120.469
Externe financieringsmiddelen (langlopende geldleningen en waarborgsommen)	100.641	128.500	104.050
Totaal financieringsmiddelen (B)	199.335	238.432	224.519
Financieringssaldo (B-A)	-/- 12.480	17.107	-/- 19.519

Per 31 december 2021 bedraagt het financieringstekort € 19,5 miljoen.

Vaste schuld

Mutaties vaste schuld

Vaste schuld ontstaat wanneer geldleningen worden aangegaan met een rente typische looptijd van één jaar of langer. Daartoe wordt overgegaan wanneer de liquiditeitsplanning aangeeft dat er sprake is van een structurele financieringsbehoefte.

In onderstaande tabel is het verloop van vaste leningen o/g weergegeven.

Omschrijving (Bedragen x € 1.000)	2020	2021
Stand per 1 januari	100.641	128.500
Nieuwe lening	35.000	4.200
Aflossingen	-/- 7.141	-/- 28.650
Stand per 31 december	128.500	104.050

Renterisico vaste schuld

In de Wet Fido is onder andere de renterisiconorm met betrekking tot de vaste schuld opgenomen. Deze norm dient decentrale overheden aan te zetten tot het spreiden van hun lange termijn renterisico door bij het samenstellen van de leningenportefeuille door middel van de verschillende rente typische looptijden rekening te houden met deze normstelling. De renterisiconorm is bij ministeriële regeling vastgesteld op 20% van het begrotingstotaal van het betreffende jaar.

Onderstaande tabel geeft de ontwikkeling van het renterisico in 2021 aan. Uit deze tabel blijkt dat we in 2021 onder de renterisiconorm zijn gebleven.

(Bedragen x € 1.000)	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Gewijzigde begroting 2021
Berekening renterisiconorm			
Totaal lasten	250.412	250.710	254.152
Renterisiconorm (20 %)	50.082	50.142	50.830
Berekening renterisico			
Renteherzieningen	0	0	0
Aflossingen	7.141	28.650	28.650
Renterisico	7.141	28.650	28.650
Ruimte onder de rente risiconorm	42.941	21.492	22.180

Vaste uitzettingen

Mutaties vaste uitzettingen

Vaste uitzettingen zijn door de gemeente verstrekte geldleningen met een rente typische looptijd van één jaar of langer. Dergelijke leningen worden enerzijds verstrekt in het kader van de publieke taakuitoefening, anderzijds in perioden waarin sprake is van een liquiditeitsoverschot. Dit laatste komt echter niet of nauwelijks voor. In onderstaand overzicht staan de partijen vermeld aan wie door de gemeente Roosendaal in het verleden geldleningen zijn verstrekt, alsmede de restantschuld en de ontstaansgrond van de leningen.

Geldnemer	Bedragen x € 1.000		Ontstaansgrond
	31-12-2020	31-12-2021	
Leningen Participatie Wet	272	305	Uitvoering Participatie Wet
Krediethypotheke Participatie Wet	92	61	Uitvoering Participatie Wet
Leenbijstand BBZ	689	644	Uitvoering Participatie Wet
Stimuleringsleningen Woon-Werk locaties	0	92	Volkshuisvesting
Startersleningen Roosendaal	11.758	12.220	Volkshuisvesting
Startersleningen Nieuwbouw dorpen	28	28	Volkshuisvesting
Startersleningen Huurwoningen Alwel	123	120	Volkshuisvesting
Duurzaamheidsleningen Roosendaal	887	720	Volkshuisvesting
Stimuleringsleningen	1.139	1.222	Volkshuisvesting
Monumentenfonds NV	600	600	Deelneming in NV
Totaal	15.588	16.012	

Debiteurenrisico op verstrekte leningen

Aan het voor langere tijd verstrekken van middelen aan derden kleeft het gevaar dat deze derden op een onvoorzien moment niet meer aan hun aflossingsverplichting kunnen voldoen.

Ten aanzien van geldleningen die verstrekt zijn in het kader van de publieke taak speelt het debiteurenrisico een ondergeschikte rol. Bij de besluitvorming is aan het maatschappelijk belang van het verstrekken van dergelijke leningen een hogere prioriteit toegekend dan aan het daarmee samenhangende financiële risico. Een constatering, die overigens ook geldt ten aanzien van gegarandeerde geldleningen.

Debiteurenrisico op openstaande vorderingen

Naast langlopende vorderingen zijn er ook kortlopende vorderingen. Het gaat hierbij om drie groepen debiteuren. Voor ieder van deze groepen is een inschatting gemaakt van de mate van oninbaarheid van deze posten. Dit omdat de ervaring leert dat er altijd debiteuren zijn die hun vordering niet of niet volledig betalen. Voor het deel waarvan wij denken dat dit niet meer zal worden ontvangen, zijn voorzieningen gevormd. Het saldo van de voorziening is dus niet gerelateerd aan de hoogte van het totale debiteurensaldo; het saldo van de voorziening is gebaseerd op de ingeschatte risico's.

In onderstaande tabel is het saldo van de debiteuren weergegeven. Ook is te zien voor welk deel een voorziening vanwege oninbaarheid is gevormd.

Vorderingen (Bedragen x € 1.000)	31-12-2020		31-12-2021	
	Saldo debiteuren	Voorziening oninbaarheid	Saldo debiteuren	Voorziening oninbaarheid
Debiteuren algemeen	5.223	754	3.733	628
Debiteuren belastingen	2.280	466	2.782	626
Debiteuren sociale zaken	2.517	995	2.750	1.112
Totaal	10.020	2.215	9.265	2.366

Wet Houdbare Overheidsfinanciën (Wet HOF)

De in de wet HOF vastgestelde macronorm wordt doorvertaald naar individuele gemeenten in de vorm van een individuele referentiewaarde, die een indicatie geeft van het maximale aandeel in het EMU-saldo.

Hieronder is de berekening van het EMU-saldo opgenomen voor de gemeente Roosendaal.

Berekening EMU-saldo (Bedragen x € 1.000)	Rekening 2020	Rekening 2021
Exploitatiesaldo vóór verrekening met reserves	20.341	10.185
Bij		
Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	8.311	6.766
Bruto dotaties aan voorzieningen t.l.v. exploitatie	-/- 2.292	6.893
Af		
Geactiveerde investeringen in (im)materiële activa	24.510	31.778
Lasten voorzieningen (transacties met derden)	6.947	2.287
Berekend EMU-saldo	-/- 5.097	-/- 10.221

Wet verplicht Schatkistbankieren (Wet vSB)

De wet vSB (zonder leenfaciliteit) houdt in dat decentrale overheden - en door hen opgerichte gemeenschappelijke regelingen - al hun overtollige liquide middelen en beleggingen moeten aanhouden bij het ministerie van Financiën. Er is een vrijstellingsgrens voor het afstorten van overtollige liquide middelen. Dit is het bedrag dat buiten de schatkist mag worden gehouden.

Als het gemiddelde kwartaalbedrag van de positieve tegoeden minder is dan een vastgesteld percentage van het begrotingstotaal bij aanvang van het boekjaar, mag dit op de eigen bankrekeningen blijven staan.

Per 1 juli 2021 is dit percentage gewijzigd van 0,75% naar 2,00%. In 2021 was dit gemiddelde kwartaalbedrag voor Roosendaal:

- > Voor het eerste halfjaar 0,75% van € 254,1 miljoen = € 1,9 miljoen
- > Voor het tweede halfjaar 2,00% van € 254,1 miljoen = € 5,1 miljoen

De kwartaalgemiddelden van de in 2021 buiten de schatkist gehouden positieve liquide middelen zijn in onderstaande tabel opgenomen. Hieruit blijkt dat in 2021 de vrijstellingsgrens schatkistbankieren niet is overschreden.

Schatkistbankieren Bedrag (X € 1.000)	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten Rijksschatkist gehouden middelen	553	830	31	1
Drempelbedrag	1.906	1.906	5.083	5.083
Ruimte onder drempelbedrag	1.353	1.076	5.052	5.082
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-



Paragraaf 5.

Onderhoud Kapitaalgoederen

Inleiding

Een groot deel van het gemeentelijke vermogen is in 2021 geïnvesteerd in het beheer en onderhoud van onze kapitaalgoederen: wegen (verhardingen, openbare verlichting, verkeersvoorzieningen, straatreiniging en onkruidbestrijding), riolering, water, groen, civieltechnische kunstwerken en speelvoorzieningen. Onderhoud en tijdige vervanging van deze kapitaalgoederen is een belangrijke taak van de gemeente. Zorgvuldig beheer is nodig om kapitaalvernietiging te voorkomen en om de veiligheid van onze infrastructuur te waarborgen. In totaliteit beheren we bijna 1.000 hectare aan openbaar gebied.

Het totale bestand aan kapitaalgoederen waarvoor we verantwoordelijk zijn, duiden we aan met de term areaal. Net als in voorgaande jaren hebben we het beheer en onderhoud van het areaal uitgevoerd aan de hand van de door de raad vastgestelde kaders ten aanzien van onderhouds- en kwaliteitsniveaus. De feitelijke planning van het beheer en onderhoud is opgenomen in de Beheerkalender. Deze paragraaf geeft inzicht in de kaders, onderhoud- en kwaliteitsniveaus, actuele stand van onderhoud/ontwikkelingen en kosten van de kapitaalgoederen.

Beleidskaders en kwaliteitsniveaus

Het visiedocument Roosendaal Natuurstad is de Roosendaalse vertaling van de klimaatadaptatie opgave. Als gemeente nemen we hierin het voortouw door maatregelen te treffen. Deze maatregelen zijn in 2021 uitgewerkt in het Toetsingskader Roosendaal Natuurstad. Dit toetsingskader geeft richting aan de inrichtings- en onderhoudsplannen van de openbare ruimte.

Roosendaal Natuurstad staat niet op zichzelf; in de praktijk worden de doelstellingen van Roosendaal Natuurstad geborgd via de Beheerkalender. Roosendaal Natuurstad is onder meer de paraplu voor de Nota's Verbindend Beheren, Verbindend Groen en Verbindend Blauw:

- > De uitgangspunten van de Nota Verbindend Beheren (2013) vormen de basis voor het uitvoeren van het onderhoud aan de openbare ruimte. Voor het onderhoud zijn per onderdeel kwaliteitsniveaus vastgesteld aan de hand van de zogenoemde CROW-systematiek (een landelijke standaard);
- > De Nota Verbindend Groen (2016) is erop gericht om het areaal beter op orde te brengen; de wijk- en dorpsonderhoudsplannen krijgen inhoud en er wordt duidelijkheid gecreëerd over het onderhoud van bomen;
- > De Nota Verbindend Blauw (2017) heeft als primaire doel te werken aan waterbewustzijn;
- > Het Gemeentelijk Riolering Plan (2020-2023) dient als beleidskader voor de zorgplicht voor het afval-, hemel- en grondwater.

Wegen

a. Verhardingen

Betreft het beheer en onderhoud van verhardingen bestaande uit elementen, asfalt, half-verhard en onverhard.

Actuele stand van onderhoud/ontwikkelingen

In de Beheerkalender 2021-2025 zijn de noodzakelijk uit te voeren grijsprojecten opgenomen. In 2021 zijn de projecten uit de jaarschijf 2021 uitgevoerd volgens de door de raad vastgestelde kaders ten aanzien van onderhouds- en kwaliteitsniveaus. Ook is in 2021 een wegininspectie uitgevoerd om de kwaliteit van de verhardingen te bepalen. In 2021 is de Beheerkalender geactualiseerd en aangevuld met planjaar 2026.

b. Openbare verlichting

Betreft lichtmasten/armaturen en voorzieningen voor bijvoorbeeld het aanlichten van bijzondere gebouwen.

Actuele stand van onderhoud/ontwikkelingen

In de Beheerkalender 2021-2025 zijn de noodzakelijk te vervangen lichtmasten en armaturen opgenomen. In 2021 is het vervangingsprogramma van de jaarschijf 2021 volgens afspraak uitgevoerd en zijn storingen en schades aan de lichtmasten en armaturen afgehandeld.

c. Verkeersvoorzieningen

Betreft onder meer bebording, bewegwijzering, geleide systemen en verkeersregelinstallaties (VRI's).

Actuele stand van onderhoud/ontwikkelingen

Technisch gezien zijn de VRI's in Roosendaal redelijk gedateerd. In 2021 is een vervangingsprogramma opgesteld dat vanaf 2022 uitgevoerd zal gaan worden. Deels raken de te vervangen VRI's het ontwikkelplan Rondje Roosendaal. Alle ontwikkelingen rondom dit plan brengen we met elkaar in verband en daarbij zorgen we voor een optimale afstemming en dito resultaat.

De VRI's worden vervangen door zogenaamde intelligente VRI's (iVRI's). Een iVRI is een regelinstallatie die kan communiceren met voertuigen en fietsers. Bij nieuwe VRI's worden LED-armaturen toegepast. De lampen hiervan gaan veel langer mee en hoeven dus niet elk jaar vervangen te worden.

d. Straatreiniging

Betreft het vegen van straten.

Actuele stand van onderhoud/ontwikkelingen

Net als in voorgaande jaren is in 2021 de straatreiniging in Roosendaal uitgevoerd door Saver. Iedere weg in Roosendaal is door Saver op basis van een vaste frequentie - ongeveer 6 keer per jaar - geveegd. Digitaal wordt bijgehouden wanneer welke straat is geveegd. In 2021 is ook de zogenaamde 'hotspotwagen' ingezet voor ontvangen meldingen. Deze wagen veegt eerst het centrum van Roosendaal en rijdt daarna langs specifieke meldingen in wijken en dorpen.

e. Onkruidbestrijding

Betreft de bestrijding van onkruid op verhardingen.

Actuele stand van onderhoud/ ontwikkelingen

In 2021 is onkruidbestrijding op verhardingen uitgevoerd volgens CROW kwaliteitsniveau B. Het onkruid is bestreden door inzet van hete lucht, borstels, een waterunit en bosmaaiers. Daar waar mogelijk vervangen we verhardingen waar weinig gebruik van wordt gemaakt en die moeilijk te onderhouden zijn, door groen of door printbeton. Ook hebben we in 2021 onkruid werende voegvulling gebruikt, bijvoorbeeld in het Godwaldtpark en rond de Sint Lambertuskerk in Wouw.

Riolering/drainage

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

Actuele stand van zaken/ontwikkelingen

De focus van het rioleringsbeheer is in 2021 vooral gericht geweest op:

- > Het in stand houden van het huidige areaal;
- > Het voorkomen van wateroverlast en bevorderen van klimaatadaptatie;
- > Het beperken van de stijging van de rioolheffing;
- > De samenwerking in de Waterkring West; een samenwerkingsverband tussen de gemeenten Bergen op Zoom, Halderberge, Moerdijk, Steenbergen, Woensdrecht en Roosendaal, waterbedrijven Waterschap Brabantse Delta, Brabant Water en Evides.

In de Beheerkalender 2021-2025 zijn de noodzakelijk uit te voeren rioolprojecten opgenomen. Het rioleringsstelsel in Roosendaal is in redelijke tot goede staat. De te nemen maatregelen worden bepaald aan de hand van rioolinspecties. In 2021 zijn de geplande maatregelen uit de jaarschijf 2021 volgens afspraak uitgevoerd en is de riolering waar nodig gerepareerd of vervangen. Gelet op de impact van deze werkzaamheden op de openbare ruimte zijn de rioolwerkzaamheden leidend bij de afstemming met de overige beheerdisciplines.

Oppervlaktewater/havens

Het waterschap is verantwoordelijk voor het beheer van het oppervlaktewater, voor zowel de waterkwaliteit als de waterkwantiteit. De volgende onderdelen vallen onder de verantwoordelijkheid van de gemeente:

- > De ontvangstplicht voor drijfvuil, baggerspecie en maaisel van de watergangen die in beheer en onderhoud zijn bij het Waterschap (categorie A watergangen);
- > Het onderhoud van de overige watergangen (categorie B en C watergangen);
- > Het onderhoud van vijvers en andere waterpartijen (inclusief oeverzones en beschoeiingen en retentievoorzieningen);
- > Vaarwegbeheerder voor de haven (vaardiepte op orde);
- > Beheer van (berm-)sloten.

Actuele stand van zaken/ontwikkelingen

In 2021 is onderzoek uitgevoerd naar de waterdiepte van de haven en zijn er diverse peilingen uitgevoerd. Op basis daarvan zal bepaald gaan worden welke beheermaatregelen (ploegen van het onderwaterprofiel of uitbaggeren vaargeul) nodig zijn in de haven.

De baggerwerkzaamheden in de vijver van het Emile van Loonpark hebben niet plaatsgevonden in 2021. Deze werkzaamheden worden in 2022 alsnog uitgevoerd.

Het beheer aan de B en C watergangen en het beheer van (berm-)sloten zijn volgens afspraak uitgevoerd. In 2021 is ingezet op bij- en vlindervriendelijk maaibeheer bij de watergangen en sloten.

Groen

Betreft het beheer en onderhoud van openbaar groen, bossen en natuurterreinen.

Actuele stand van zaken/ontwikkelingen

In de Beheerkalender 2021-2025 zijn de noodzakelijk uit te voeren groenprojecten opgenomen. In 2021 zijn de projecten uit de jaarschijf 2021 uitgevoerd volgens de door de raad vastgestelde kaders ten aanzien van onderhouds- en kwaliteitsniveaus. Op verschillende locaties in Roosendaal zijn ruim 480 nieuwe bomen geplant (deels herplant omdat er ieder jaar bomen doodgaan). Het groen onder de A58 is in 2021 onderhouden door de WVS; het groen boven de A58 is in 2021 onderhouden door Idverde (voorheen BTL genaamd).

Civieltechnische kunstwerken

Betreft het beheer van bruggen, tunnels, viaducten, keerwanden, damwanden, kademuren, geluidschermen, steigers, vlonders, schanskorven en keermuurtjes.

Actuele stand van onderhoud/ontwikkelingen

In de afgelopen jaren is geïnvesteerd in het op orde brengen van bruggen en tunnels. Daarbij is door middel van de afgesloten contracten de onderhoudssituatie verzekerd. Voor de houten bruggen tot en met 2023 en voor de overige bruggen en tunnels tot 2026 met een contractueel vastgelegde verplichting voor een totale periode van 20 jaar (tot 2036) waarbinnen de (te) vervangen onderdelen constructief minstens 10 jaar mee moeten kunnen gaan.

Ook is en wordt geïnvesteerd in de vervanging van damwanden. Dit is ook in het investeringsplan 2018-2022 opgenomen. De verwachting is dat deze werkzaamheden in 2022 afgerond zullen worden, maar dat de onderhoudstermijn doorloopt tot in 2023.

Binnen de beschikbaar gestelde kredieten voor civieltechnische kunstwerken zijn de overige kunstwerken (viaducten, keerwanden, keermuren, geluidschermen, steigers) op het vastgestelde kwaliteitsniveau gehouden.

Speelvoorzieningen

Betreft het beheer van uiteenlopende speelvoorzieningen, variërend van afgebakende plekken met speeltoestellen tot trapvelden en jongerenontmoetingsplaatsen.

Actuele stand van onderhoud/ontwikkelingen

In 2021 zijn de verplichte jaarlijkse veiligheidskeuringen van speeltoestellen door een gecontracteerde marktpartij uitgevoerd. Het onderhoud van de speeltoestellen is in 2021 uitgevoerd door de WVS. Het beschikbare budget was in 2021 toereikend voor het onderhoud van bestaande speeltoestellen. Het budget is echter niet voldoende om

speellocaties volledig te vernieuwen; onder meer de kosten voor aanschaf van nieuwe toestellen zijn sterk gestegen.

Gebouwen

In 2021 is het gemeentelijk vastgoed onderhouden volgens de afspraken die zijn vastgelegd in huur- en gebruiksovereenkomsten. In de praktijk kennen we het vastgoed een bepaalde conditiescore toe: conditiescore 2 - goede conditie of conditiescore 3 - redelijke conditie of conditiescore 4 - matige conditie, voor af te stoten gebouwen. Een meerjaren onderhoudsplan is in 2018 vastgesteld en deze ligt ten grondslag aan de planning van het onderhoud. In 2021 is een nieuwe meerjaren onderhoudsplan opgesteld voor het onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen vanaf het jaar 2022.

Buitensportaccommodaties

Roosendaal heeft acht sportparken in eigendom met daarop 39 buitensportvelden (waarvan acht kunstgrasvelden) en een atletiekbaan. In 2021 is op sportpark De Wallen in Nispen een natuurgrasveld omgebouwd tot kunstgrasveld. De verenigingen die de sportvelden gebruiken, onderhouden deze velden en de overige sportvoorzieningen in de meeste gevallen zelf. Hiervoor hebben we gebruiksovereenkomsten met verenigingen, waarin ook een onderhoudsbijdrage is opgenomen. Daarmee moet het onderhoudsniveau van de velden op het niveau 'basis' gehouden worden. 'Basis' betekent dat de accommodaties op een veilige manier gebruikt kunnen worden voor sportbeoefening.

Noodzakelijke vervangingsinvesteringen - zoals natuurgrasrenovaties en het vervangen van kunstgrasvelden - worden door ons uitgevoerd. Het beheerplan buitensportaccommodaties is in 2018 vastgesteld en ligt hieraan ten grondslag. In 2021 is een nieuw beheerplan opgesteld en dit plan gaat gelden vanaf het jaar 2022.

Areaalgegevens <i>(bron: GBI – per 31-12-2021)</i>	Eenheid	Hoeveelheid
Wegen		
Wegvakonderdeel	m2	6.018.850
-waarvan: elementen	m2	2.747.439
-waarvan: asfaltverharding	m2	2.067.685
-waarvan: betonverharding	m2	65.660
-waarvan: onverhard/half verhard	m2	170.846
-waarvan: berm in buitengebied**	m2	967.220
Openbare verlichting		
Mast/armaturen	stuks	17.100
Riolering		
vrijvervalleiding	m1	518.444
drainage	m1	125.106
goot	m1	3.230
persleiding/drukriolering	m1	145.971
Gemalen		
DWA gemalen	stuks	63
tunnelgemalen	stuks	9
randvoorziening	stuks	12
RWA gemalen	stuks	8
drainage gemalen	stuks	10
drukriolering buitengebied	stuks	565
schuiven met actuator	stuks	1
vijvergemalen en kunstwerken	stuks	5
neerslagmeter	stuks	14
Water		
waterloop	m1	863.139
watervlakte	m2	910.410
Groen		
boom	stuks	50.644
plantenbak	stuks	196
haag	m2	53.673
natuurlijke beplanting	m2	1.719.605
Gras**	m2	3.192.552
cultuurlijke beplanting	m2	556.878
Civieltechnische kunstwerken		
Civieltechnische kunstwerken	stuks	257
Verkeersregelinstantie		
VRI	stuks	38
Hekwerken en poorten		
IJzeren sierhekwerk, natuursteen, metselwerk	m1	252
Eenvoudig hekwerk, paal en gaas, hout, harmonicagaas en hekwerk draadstaalmat	m1	24.443
Hekwerk draadstaalmat	m1	821
Poorten	stuks	41
Speelvoorzieningen		
speeltoestellen	stuks	1.093
speellocatie	stuks	330
speelondergrond	m2	32.086

Buitensportaccommodaties		
sportparken	stuks	9
- waarop: natuurgrassportvelden	stuks	31
- waarop: kunstgrassportvelden	stuks	8
Artistieke kunstwerken		
artistieke kunstwerken	stuks	65
Gebouwen		
gebouwen (eigendom)	stuks	70

> * In 2020 is het GBI grootschalig geactualiseerd, hierdoor wijken sommige aantallen af van de aantallen benoemd in de Programmabegroting 2021 (opgesteld in 2020).

> ** De bermen in buitengebied waren ondergebracht bij groen; deze behoren bij wegen.

Financiële gegevens

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

Kapitaalgoed (x € 1.000)	Programma	Rekening 2020	Gewijzigde begroting 2021	Rekening 2021
Wegen	4	13.237	9.277	9.790
Riolering/drainage	4	9.463	10.670	10.725
Oppervlaktewater/havens	4	879	821	827
Groen	4	6.264	6.540	6.442
Civieltechnische kunstwerken	4	962	1.030	978
Speelvoorzieningen	4	245	400	240
Diverse tractiemiddelen OW	IP	0	99	282
Storting in reserves	6	3.330	3.296	3.279
Totaal		34.380	32.133	32.563



Paragraaf 6.

Verbonden partijen

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de bestuurlijke, beleidsmatige en financiële belangen en risico's van de gemeente als gevolg van banden met externe rechtspersonen, waarin de gemeente zowel financieel deelneemt als zeggenschap heeft. De gemeente Roosendaal neemt zowel deel in rechtspersonen, tot stand gekomen op grond van de publiekrechtelijke Wet Gemeenschappelijke Regelingen als in rechtspersonen, gestoeld op privaatrechtelijke samenwerkingsvormen.

Visie en doelstellingen

Onze ambitie is ervoor te zorgen dat verbonden partijen op effectieve en efficiënte wijze bijdragen aan het realiseren van onze gemeentelijke beleidsdoelstellingen. Uitgangspunten hierbij zijn een heldere verdeling van taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden tussen de gemeente en de verbonden partij door zoveel mogelijk een scheiding van klantrol (vakwethouder) en eigenaarsrol (andere wethouder) en door het opstellen van dienstverleningsovereenkomsten met prestatieafspraken.

Nota Verbonden Partijen

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

In deze nota worden zes spelregels benoemd voor verbonden partijen:

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

Bij vaststelling van de nota verbonden partijen werd afgesproken om deze na 4 jaar te evalueren. In 2021 is de evaluatie afgerond. De actualisatie van de nota wordt in 2022 opgepakt. Op die manier kan rekening worden gehouden met de herziene Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) die per 1 juli 2022 van kracht wordt.

Richtlijnen gemeenschappelijke regelingen

Volgens spelregel 4 uit de hierboven genoemde nota geven de deelnemers van een verbonden partij richtlijnen mee aan een verbonden partij. Hierdoor kunnen de deelnemers sturen op de beleidsmatige en financiële kaders van een verbonden partij. Het opstellen van de richtlijnen gebeurt in overleg met de andere deelnemers van een verbonden partij, zodat het draagvlak voor de richtlijnen groot is. Bij voldoende draagvlak moet een verbonden partij de richtlijnen verwerken in de Kaderbrief, die als opmaat dient voor de begroting.

De richtlijnen die wij als gemeente meegeven aan onze verbonden partijen worden door de gemeenteraad vastgesteld.

Lijst verbonden partijen van de gemeente Roosendaal

De verbonden partijen van onze gemeente zijn, conform het BBV, gesplitst in:

1. Gemeenschappelijke regelingen;
2. Vennootschappen en coöperaties;
3. Stichtingen en verenigingen;
4. Overige verbonden partijen.

Op de volgende pagina's is een uitgebreide lijst opgenomen van alle verbonden partijen die onze gemeente heeft. Hieronder zijn de verbonden partijen gegroepeerd volgens bovenstaande indeling.

Gemeenschappelijke regelingen:

1. Veiligheidsregio Midden en West-Brabant
2. Regio West-Brabant
3. ICT West-Brabant West
4. Regionaal Bureau Leren
5. West-Brabants Archief
6. WVS-Groep
7. Werkplein Hart van West-Brabant
8. Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant
9. Openbare Gezondheidszorg West-Brabant (GR OGZ) / GGD West-Brabant
10. Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord
11. Belastingssamenwerking West-Brabant

Vennootschappen en coöperaties

1. NV Monumentenfonds Brabant
2. NV Rewin
3. Roosendaal Borchwerf II BV
4. Borchwerf II BV
5. Borchwerf II CV
6. Duurzaam Energiebedrijf Roosendaal BV
7. Parkeer Beheer Roosendaal BV
8. NV Saver
9. NV Brabant Water
10. NV Bank Nederlandse Gemeenten
11. Publiek Belang Elektriciteitsproductie BV
12. CSV Amsterdam BV
13. Enexis Holding NV
14. Binnenstad Roosendaal BV (voorheen Smartcity Roosendaal BV)

Stichtingen en verenigingen

1. Stichting Beheer Borchwerf II





Uitgebreide lijst van verbonden partijen van de gemeente Roosendaal

1. Gemeenschappelijke regelingen van de gemeente Roosendaal

Veiligheidsregio Midden en West-Brabant (Tilburg)			
Programma:	Portefeuillehouder:	Doelstelling:	Deelnemers:
1. Besturen & Samenwerken	Burgemeester van Midden (AB-lid en DB-lid)	Zorg voor veiligheid: crisisbeheersing, rampenbestrijding, brandweerzorg, geneeskundige hulpverlening bij rampen en handhaving van openbare orde en veiligheid.	24 gemeenten
Opgericht per: 1 januari 2010			Aantal fte's: 572,32 Aantal vrijwilligers: 1.293
Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2021: € 18.832.000 > Per 31-12-2021: € 18.703.000	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2021: € 43.130.000 > Per 31-12-2021: € 47.802.000	Financieel resultaat 2021: € 2.829.000	Bijdrage gemeente Roosendaal 2021: € 4.629.000 (€ 830.000 (FLO))
<p>Grootste risico's in 2021: Het belangrijkste risico betreft de mogelijke aansprakelijkheidsstelling door omliggende bedrijven van Chemie Pack in Moerdijk in verband met de schade als gevolg van de brand op 5 januari 2011. Door de advocaat is in een brief aan de Gemeente Moerdijk en de Veiligheidsregio een bedrag genoemd van € 26 miljoen (exclusief rente en kosten). De Veiligheidsregio heeft geen algemene reserve die kan dienen om de risico's op te vangen. Daarnaast is een belangrijk risico de WNRA en Europese deeltijdrichtlijn. Het is nog onzeker of het huidige stelsel met vrijwillige brandweerlieden, die alleen voor onkosten worden gecompenseerd kan blijven bestaan. Indien dit niet het geval is kan dit tot hoge extra structurele lasten leiden.</p>			

Regio West-Brabant (Etten-Leur)			
Programma:	Portefeuillehouder:	Doelstelling:	Deelnemers:
1. Besturen & Samenwerken	Burgemeester van Midden (AB-lid)	Versterking van de regio op de gebieden economie en arbeidsmarkt, mobiliteit, duurzaamheid, zorg, welzijn, onderwijs en ruimtelijke ontwikkeling en wonen. Daarnaast is de RWB een strategische gesprekspartner voor o.a. de provincie, de nationale overheid en Europa.	16 gemeenten
Opgericht per: 1 januari 2011			Aantal fte's: 56
Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2021: € 1.240.000 > Per 31-12-2021: € 1.312.000	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2021: € 7.669.000 > Per 31-12-2021: € 5.382.000	Financieel resultaat 2021: € 231.000	Bijdrage gemeente Roosendaal 2021: Bijdrage in apparaatskosten: € 342.431 Bijdrage in programmakosten: € 1.633.802 (incl. Rewin)
<p>Grootste risico's in 2021: De grootste risico's bij de RWB zijn langdurig uitval van personeel, verminderde subsidiemogelijkheden en het uiteindelijk lager vaststellen van een subsidie door een subsidieverstrekker.</p>			

ICT West-Brabant West (Moerdijk)					
3.	Programma: 1. Besturen & Samenwerken	Portefeuillehouder: Wethouder Lok (Lid Bestuur)	Doelstelling: Het realiseren van een bedrijfszekere en veilige ICT-infrastructuur, zodat gemeenten zich kunnen blijven ontwikkelen richting een efficiëntere en digitale overheid.	Deelnemers: 4 gemeenten (Roosendaal, Bergen op Zoom, Etten-Leur, Moerdijk)	Aantal fte's: 39,39
	Opgericht per: 1 augustus 2015	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2021: € 11.475.391 > Per 31-12-2021: € 9.664.021	Financieel resultaat 2021: € 918.028	Bijdrage gemeente Roosendaal 2021: € 1.551.901	
Grootste risico's in 2021: : In de Jaarstukken van ICT WBW zijn de risico's opgenomen en welke maatregelen zijn/worden getroffen. Het grootste risico is dat ICT WBWB niet beschikt over eigen vermogen en daardoor geen mogelijkheden heeft om zelf eventuele tegenvallers op te vangen. Dit betekent dat de deelnemende gemeenten volledig garant staan voor de kosten van (financiële) tegenvallers.					
Regionaal Bureau Leren (Breda)					
4.	Programma: 2. Leren & Ontwikkelen	Portefeuillehouder: Wethouder van Ginderen (lid bestuur)	Doelstelling: Een effectieve en efficiënte leerpluchadministratie waardoor schooluitval en verzuim worden voorkomen.	Deelnemers: 16 gemeenten	Aantal fte's: 16,2
	Opgericht per: 1 augustus 2012	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2021: € 131.316 > Per 31-12-2021: € 14.302	Financieel resultaat 2021: € 14.302	Bijdrage gemeente Roosendaal 2021: € 43.545	
Grootste risico's in 2021: Er zijn momenteel geen specifieke risico's in beeld.					
West-Brabants Archief (Bergen op Zoom)					
5.	Programma: 2. Leren & Ontwikkelen	Portefeuillehouder: Wethouder Lok	Doelstelling: Het WBA draagt bij aan een efficiënte en effectieve borging van digitale informatie voor de bedrijfsvoering, verantwoording en controleerbaarheid nu en voor de toekomst. Het WBA faciliteert de gemeenten in het maken van een omslag naar digitale archivering en informatievoorziening.	Deelnemers: 9 gemeenten	Aantal fte's: 19,51
	Opgericht per: 1 juli 2016	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2021: € 373.369 > Per 31-12-2021: € 262.788	Financieel resultaat 2021: € 69.715	Bijdrage gemeente Roosendaal 2021: € 496.896	
Grootste risico's in 2021: geen specifieke risico's. Het WBA heeft een eigen reserve welke in eerste instantie de risico's afdekt.					

WVS-Groep (Roosendaal)		Portefeuillehouder:		Doelstelling:		Deelnemers:		Aantal fte's:	
Programma: 3. Werken & Ondernemen		Wethouder van Ginderen (AB- en DB-lid)		Integrale uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening (WSW), alsmede activiteiten t.b.v. arbeidsintegratie en aangepaste arbeid aan personen uit de deelnemende gemeenten, die op afstand van de reguliere arbeidsmarkt staan.		9 gemeenten		49,0	
Opgericht per: 1974									
Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2021: € 9.149.000 > Per 31-12-2021: € 7.321.000		Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2021: € 16.721.000 > Per 31-12-2021: € 17.209.000		Financieel resultaat 2021: € 714.000		Bijdrage gemeente Roosendaal 2021: € 1.566.619			
Grootste risico's in 2021:									
<ul style="list-style-type: none"> > De rijksbijdrage voor de Wsw laat zich moeilijk voorspellen. Hierdoor kunnen grote fluctuaties ontstaan in het resultaat van de WVS. > De uitstroom van SW-ers wordt niet meer gecompenseerd door nieuwe instroom. Hierdoor komt de uitvoering van opdrachten en daarmee ook de toegevoegde waarde onder druk te staan. 									

Werkplein Hart van West-Brabant (Etten-Leur)		Portefeuillehouder:		Doelstelling:		Deelnemers:		Aantal fte's:	
Programma: 3. Werken & Ondernemen		Wethouder van Ginderen		Zoveel mogelijk inwoners van de deelnemende gemeenten naar vermogen te laten participeren op de reguliere arbeidsmarkt, of - indien dit niet haalbaar is - in de maatschappij.		6 gemeenten		151,19	
Opgericht per: 1 januari 2015									
Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2021: € 4.523.681 > Per 31-12-2021: € 1.971.129		Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2021: € 37.825.434 > Per 31-12-2021: € 26.384.411		Financieel resultaat 2021: € 1.971.129		Bijdrage gemeente Roosendaal 2021: Bijdrage in de uitvoeringskosten: € 6.118.642			
Grootste risico's in 2021:									
De ontwikkeling van het Klantenbestand van het Werkplein wordt als grootste risico beschouwd. Indien het klantenbestand toeneemt, neemt ook de bijdrage aan het Werkplein toe. Dit risico wordt beheerst door de inzet van de egalisatiereserve participatie.									

Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant (Tilburg)		Portefeuillehouder:		Doelstelling:		Deelnemers:		Aantal fte's:	
Programma: 4. Wonen & Verblijven		Wethouder Koenraad		De OMWB werkt aan een leefbare en duurzame regio en maakt omgevingsvergunningen voor de deelactiviteit milieu. Bovendien controleert de OMWB of bedrijven zich aan de regels houden.		25 gemeenten + provincie Noord-Brabant		305	
Opgericht per: 1 januari 2013									
Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2021: € 2.325.000 > Per 31-12-2021: € 2.918.000		Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2021: € 3.480.000 > Per 31-12-2021: € 3.285.000		Financieel resultaat 2021: € 164.000		Bijdrage gemeente Roosendaal 2021: € 1.203.000			
Grootste risico's in 2021:									
Per 1 januari 2023 wordt de Omgevingswet ingevoerd. De precieze impact is nog onduidelijk.									

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

<p>Programma: 5. Zorgen & Stimuleren</p>	<p>Portefeuillehouder: Wethouder Koenraad (AB-lid)</p>	<p>Doelstelling: De GGD verzorgt de openbare gezondheidszorg en heeft als doel het bewaken, beschermen en bevorderen van de gezondheid en veiligheid van alle inwoners van West-Brabant. Daarbij heeft de GGD extra aandacht voor kwetsbare mensen in onze samenleving.</p>	<p>Deelnemers: 16 gemeenten</p>	<p>Aantal fte's: 230,71</p>
<p>Opgericht per: 1 januari 2000</p>	<p>(Wethouder Theunis: DB-lid)</p>	<p>Financieel resultaat 2021: € 133.000</p>	<p>Bijdrage gemeente Roosendaal 2021: € 1.670.000</p>	
<p>Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2021: € 5.717.000 > Per 31-12-2021: € 6.017.000</p>	<p>Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2021: € 21.827.000 > Per 31-12-2021: € 19.394.000</p>			

9.

Risico's in 2021: Gezien de recente ervaring is een voornaam risico de informatiebeveiliging. Hiervoor worden maatregelen getroffen, tot die tijd is het een risico. Op basis van de risico inschatting van de GGD volgt een benodigde weerstandscapaciteit van € 2.915.000. Gezien de huidige stand van de beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt de dekkingratio 85%.

Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord					
10.	Programma: 5. Zorgen & Stimuleren	Portefeuillehouder: Wethouder Koenraad (AB-lid)	Doelstelling: De RAV verzorgt zowel acute zorgverlening als besteld ambulancevervoer.	Deelnemers: 40 gemeenten	Aantal fte's: 611
	Opgericht per: 31 oktober 2005				
	Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2021: € 13.738.000 > Per 31-12-2021: € 14.180.000	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2021: € 25.744.000 > Per 31-12-2021: € 32.686.000	Financieel resultaat 2021: € 489.232	Bijdrage gemeente Roosendaal 2021: Van de deelnemers wordt geen bijdrage gevraagd.	
	Grootste risico's in 2021: Het weerstandsvermogen is voldoende om de in de beleidsbegroting genoemde risico's op te vangen.				
Belastingensamenwerking West-Brabant					
11.	Programma: 6. Betalen & Financierien	Portefeuillehouder: Wethouder Theunis (AB-lid)	Doelstelling: De BWB is verantwoordelijk voor de heffing en invordering van waterschapsbelastingen en verschillende gemeentelijke belastingen. Daarnaast geeft de BWB uitvoering aan de wet WOZ.	Deelnemers: 11 gemeenten + waterschap Brabantse Delta	Aantal fte's: 128
	Opgericht per: 1 januari 2012				
	Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2021: € 560.200 > Per 31-12-2021: € 155.400	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2020: € 6.069.000 > Per 31-12-2020: € 3.987.500	Financieel resultaat 2021: € 155.000	Bijdrage gemeente Roosendaal 2021: € 1.633.000 (incl. BTW)	
	Grootste risico's in 2021: De No Cure No Pay-bureaus zorgen voor een forse stijging in het aantal bezwaren, waardoor er veel capaciteit en middelen nodig zijn om dit op te vangen. Hierdoor stijgt de deelnemersbijdrage.				

2. Vennootschappen en coöperaties

NV Monumentenbeheer Brabant			
<p>Programma: 2. Leren & Ontwikkelen</p>	<p>Portefeuillehouder: Wethouder Theunis (Aandeelhouder)</p>	<p>Doelstelling: NV Monumenten Beheer Brabant houdt zich bezig met het verwerven, restaureren, herbestemmen en beheren van monumenten zodat het cultureel erfgoed in Brabant niet verloren gaat. Voor alle aangekochte monumenten wordt een rendabele herbestemming gezocht die past bij het monument en de omgeving en die bijdraagt aan het behoud en versterking van de kwaliteit en belevingswaarde van het historische stads- of dorpsbeeld. De gemeente Roosendaal heeft de voormalige kerk St. Jan op de Markt ingebracht bij Monumentenbeheer.</p>	<p>Aandeelhouders:</p> <ul style="list-style-type: none"> > Provincie Noord-Brabant > Gemeente Roosendaal > Gemeente Meierijstad > Gemeente Tilburg > CZ verzekeringen te Tilburg
<p>Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2021: € 589.059 > Per 31-12-2021: € 772.636</p> <p>Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de voorlopige jaarrekening 2021</p>	<p>Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2021: € 8.626.568 > Per 31-12-2021: € 8.603.313</p> <p>Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de voorlopige jaarrekening 2021.</p>	<p>Financieel resultaat 2021: € 183.577</p>	<p>Bijdrage gemeente Roosendaal 2021: N.v.t.</p>
<p>Grootste risico's in 2021: Exploitatie is afhankelijk van grote huurders.</p>			
NV REWIN			
<p>Programma: 3. Werken & Ondernemen</p>	<p>Portefeuillehouder: Wethouder Lok</p>	<p>Doelstelling: Het versterken van de regionale economie door bedrijven te stimuleren in West-Brabant te investeren.</p>	<p>Aandeelhouders: De 16 deelnemende gemeenten aan de GR RWB vormen de aandeelhouders van NV Rewin. De gemeente Roosendaal heeft een belang van 9% in NV Rewin.</p>
<p>Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2021: € 1.430.771 > Per 31-12-2021: € 1.548.133</p> <p>De bijdrage aan NV Rewin loopt via de Regio West-Brabant.</p>	<p>Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2021: € 1.157.976 > Per 31-12-2021: € 1.178.230</p> <p>De bijdrage aan NV Rewin loopt via de Regio West-Brabant.</p>	<p>Financieel resultaat 2021: € 117.362</p>	<p>Bijdrage gemeente Roosendaal 2021: € 228.766</p>
<p>Grootste risico's in 2021: Op dit moment zijn geen risico's voorzien.</p>			

Roosendaal Borchwerf II BV			
Programma: 3. Werken & Ondernemen	Portefeuillehouder: Wethouder Theunis	Doelstelling: Financiering van Borchwerf II. Deze BV is een stille vennoot in Borchwerf II CV.	Aandeelhouders: Gemeente Roosendaal (100% van de aandelen)
3.	Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2020: € 2.237.139 > Per 31-12-2020: € 2.274.222 Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de jaarrekening 2020. De jaarrekening 2021 is nog niet gepubliceerd.	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2020: € 30 > Per 31-12-2020: € 10 Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de jaarrekening 2020. De jaarrekening 2021 is nog niet gepubliceerd.	Bijdrage gemeente Roosendaal 2021: N.v.t.
Grootste risico's in 2021: Zie Borchwerf II CV.			
Borchwerf II BV			
Programma: 3. Werken & Ondernemen	Portefeuillehouder: Wethouder Lok	Doelstelling: De exploitatie van Borchwerf II: in deze BV vindt de daadwerkelijke realisatie van het bedrijventerrein plaats. Beherend vennoot van Borchwerf II CV.	Aandeelhouders: > Gemeente Roosendaal (25%) > Gemeente Halderberge (25%) > Heijmans Infrastructuur Ontwikkeling BV (50%)
4.	Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2021: € 859.255 > Per 31-12-2021: € 119.017	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2021: € 226.957 > Per 31-12-2021: € 1.284.554	Bijdrage gemeente Roosendaal 2021: N.v.t.
Grootste risico's in 2021: Zie Borchwerf II CV.			
Borchwerf II CV			
Programma: 3. Werken & Ondernemen	Portefeuillehouder: Wethouder Theunis	Doelstelling: Sturend en controlerend orgaan op de exploitatiemaatschappij (zijnde Borchwerf II BV). Financier van Borchwerf II BV.	Aandeelhouders: > Roosendaal Borchwerf II BV (24%) > Halderberge Borchwerf II BV (24%) > Heijmans Infrastructuur BV (48%) > Borchwerf II BV (4%)
5.	Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2021: € 7.383.250 > Per 31-12-2021: € 5.784.246	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2021: € 3.127.747 > Per 31-12-2021: € 346.214	Bijdrage gemeente Roosendaal 2021: N.v.t.
Grootste risico's in 2021: Het risico is beperkt. Er zijn nog maar een paar kavels waar geen verkoopovereenkomst of optie-overeenkomst onder ligt. Op Roosendaals grondgebied zijn nagenoeg alle kavels verkocht. Er blijft altijd een risico bestaan van lagere grondopbrengsten dan geraamd in de grondexploitatie, maar ook dat risico is op dit moment beperkt.			

Duurzaam Energiebedrijf Roosendaal BV					
6.	Programma: 4. Wonen & Verblijven	Portefeuillehouder: Wethouder Theunis	Doelstelling: De aanleg en exploitatie van het Smart Climate Grid in Stadssoevers.	Aandeelhouders: Gemeente Roosendaal (100%)	
	Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2020: € 1.887.970 > Per 31-12-2020: € 1.675.181 Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de jaarrekening 2020	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2020: € 1.263.845 > Per 31-12-2020: € 1.334.779 Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de jaarrekening 2020	Financieel resultaat 2020: € - / - 462.789	Bijdrage gemeente Roosendaal 2020: N.v.t.	
Grootste risico's in 2020: De gemeente Roosendaal heeft een gemeentegarantie verstrekt van € 750.000 ten behoeve van een lening van DER BV bij de BNG. Om het risico voor de gemeente te beperken moet DER BV jaarlijks een risicopremie betalen voor de garantstelling van 2% van de uitstaande lening. Daarnaast is de exploitatie in de toekomst sterk afhankelijk van het bouwtempo in Stadssoevers.					
7.	Parkeer Beheer Roosendaal BV				
	Programma: 4. Wonen & Verblijven	Portefeuillehouder: Wethouder Lok	Doelstelling: De uitvoering van het parkeerbeleid en de exploitatie van parkeergarages en vrachtwagenparking.	Aandeelhouders: > Gemeente Roosendaal (100%)	
	Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2020: € 841.898 > Per 31-12-2020: € 446.539 Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de jaarrekening 2020.	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2020: € 15.930.951 > Per 31-12-2020: € 14.821.386 Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de jaarrekening 2020	Financieel resultaat 2020: € - / - 395.359	Bijdrage gemeente Roosendaal 2021: € 1.636.687	
Grootste risico's in 2021: Het belangrijkste financiële risico bestaat uit de effecten van de corona crisis op de bezettingsgraad van de parkeergarages en -plekken.					
8.	NV SAVER				
	Programma: 4. Wonen & Verblijven	Portefeuillehouder: Wethouder Theunis	Doelstelling: Het inzamelen, bewerken en verwerken van afval en het reinigen van de openbare ruimte.	Aandeelhouders: > Gemeente Roosendaal (40%) > Gemeente Bergen op Zoom (34%) > Gemeente Halderberge (15%) > Gemeente Woensdrecht (11%)	
	Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2020: € 27,5 miljoen > Per 31-12-2020: € 25,8 miljoen Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de jaarrekening 2020	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2020: € 11,4 miljoen > Per 31-12-2020: € 11,8 miljoen Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de jaarrekening 2020	Financieel resultaat 2020: € 316.360	Bijdrage gemeente Roosendaal 2020: € 6,8 miljoen	
Grootste risico's in 2020: De belangrijkste risico's voor Saver hebben betrekking op technologische ontwikkelingen – in het bijzonder de automatisering van de bedrijfsprocessen – en de mate waarin de onderneming in staat is om hier tijdig op in te spelen.					

NV Brabant Water					
Programma: 6. Betalen & Financierien	Portefeuillehouder: Wethouder Raaijmakers	Doelstelling: Drinkwatervoorziening in Noord-Brabant.	Aandeelhouders: > Provincie Noord-Brabant (31,6%) > 60 gemeenten (68,4%), waaronder > Roosendaal (4,06%)		
Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2020: € 665,4 miljoen > Per 31-12-2020: € 674,2 miljoen Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de jaarrekening 2020.	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2020: € 479,5 miljoen > Per 31-12-2020: € 523,3 miljoen Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de jaarrekening 2020	Financieel resultaat 2020: € 8,9 miljoen	Bijdrage gemeente Roosendaal 2020: N.v.t.		
Grootste risico's in 2021: Brabant Water heeft een aantal strategische risico's (bijv. verontreiniging van de drinkwaterbron), operationele risico's (bijv. betrouwbaarheid van de waterleidingen), financiële verslaggevingsrisico's en compliance risico's zijn beheersmaatregelen getroffen. Het weerstandsvermogen van Brabant NV is ruim voldoende.					
NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)					
Programma: 6. Betalen & Financierien	Portefeuillehouder: Wethouder Theunis	Doelstelling: BNG Bank is de bank van en voor overheden en voor instellingen met een maatschappelijk belang. Het doel daarbij is om duurzaam bij te dragen aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.	Aandeelhouders: > Staat der Nederlanden (50%) > Provincies, gemeenten en een hoogheemraadschap (50%), waaronder de gemeente Roosendaal (1%)		
Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2021: € 5.097 miljoen > Per 31-12-2021: € 5.062 miljoen Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de jaarrekening 2021.	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2021: € 155,262 miljoen > Per 31-12-2020: € 143,995 miljoen Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de jaarrekening 2021.	Financieel resultaat 2021: Winst 236 mln.	Bijdrage gemeente Roosendaal 2021: N.v.t.		
Grootste risico's in 2021: De bank beschikt over een uitgebreid risicomodel, waarmee alle risico's goed in beeld zijn en binnen de (wettelijke) normen blijven. Ook de beheersmaatregelen zijn op orde.					

9.

10.

Publiek Belang Elektriciteitsproductie BV

<p>Programma: 6. Betalen & Financierien</p>	<p>Portefeuillehouder: Wethouder Theunis</p>	<p>Doelstelling: > Onderdeel van Essent in 2009 bij de verkoop aan RWE, was het 50% aandeel in NV Elektriciteits Productie maatschappij Zuid-Nederland (EPZ), o.a. eigenaar van de kerncentrale in Borssele. > Het bedrijf Delta N.V. (destijds 50% aandeelhouder, nu 70% aandeelhouder) van EPZ, heeft de verkoop van dit bedrijfsonderdeel van Essent aan RWE in 2009 bij de rechter aangevochten. Als consequentie op deze gerechtelijke procedure is in 2009 het 50%-belang van Essent in EPZ tijdelijk ondergebracht bij Publiek Belang Elektriciteitsproductie BV. In 2011 is, na een bemiddelingstraject, het 50% belang in EPZ alsnog geleverd aan RWE.</p>	<p>Aandeelhouders: Alle gemeenten en provincies die hun aandelen in het productie- en leveringsbedrijf van Essent hebben verkocht aan energiebedrijf RWE. De gemeente Roosendaal heeft een belang van 0,0157% in Publiek Belang Elektriciteitsproductie BV.</p>
<p>Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2020: € 1.589.543 > Per 31-12-2020: € 1.569.395 Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de voorlopige jaarrekening 2020</p>	<p>Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2020: € 455.015 > Per 31-12-2020: € 19.533 Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de voorlopige jaarrekening 2020</p>	<p>Financieel resultaat 2020: € - 20.148</p>	<p>Bijdrage gemeente Roosendaal 2020: N.v.t.</p>

Grootste risico's in 2020: Het risico en daarmee de aansprakelijkheid van de aandeelhouders is beperkt tot de hoogte van het nominale aandelenkapitaal van deze vennootschap (totaal € 1.496.822).

CSV Amsterdam BV				
12.	Programma: 6. Betalen & Financierien	Portefeuillehouder: Wethouder Theunis	Doelstelling: Namens de verkopende aandeelhouders van Essent een eventuele schadeclaimprocedure voeren tegen de Staat als gevolg van de Wet Onafhankelijk Netbeheer.	Aandeelhouders: Alle gemeenten en provincies die hun aandelen in het productie- en leveringsbedrijf van Essent hebben verkocht aan energiebedrijf RWE. De gemeente Roosendaal heeft een belang van 0,0157% in CSV Amsterdam BV.
	Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2020: € 451.905 > Per 31-12-2020: € 392.593 Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de voorlopige jaarrekening 2020	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2020: € 83.583 > Per 31-12-2020: € 27.162 Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de voorlopige jaarrekening 2020	Financieel resultaat 2020: € 172.219	Bijdrage gemeente Roosendaal 2020: N.v.t.
Grootste risico's in 2020: Het risico en daarmee de aansprakelijkheid van de aandeelhouders is beperkt tot de hoogte van het nominale aandelenkapitaal van deze vennootschap (totaal € 20.000).				
Enexis Holding NV (vh Essent NV)				
13.	Programma: 6. Betalen & Financierien	Portefeuillehouder: Wethouder Theunis	Doelstelling: Enexis is verantwoordelijk voor het transport en de distributie van energie en het in stand houden van de netwerken daarvoor.	Aandeelhouders: De gemeente Roosendaal heeft een belang van 0,0157% in Enexis Holding NV.
	Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2021: € 4.116 mln > Per 31-12-2021: € 4.241 mln Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de jaarrekening 2021	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2021: € 4.635 mln > Per 31-12-2021: € 5.154 mln Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de jaarrekening 2021	Financieel resultaat 2021: € 199 mln	Bijdrage gemeente Roosendaal 2021: N.v.t.
Grootste risico's in 2021: Omdat de gemeente Roosendaal maar een klein belang heeft in Enexis, zijn de financiële risico's zeer gering.				

Binnenstad Roosendaal B.V.

<p>Programma: 3. Werk & Ondernemen</p>	<p>Portefeuillehouder: Wethouder Lok (commissaris) Wethouder Theunis (aandeelhouder)</p>	<p>Doelstelling: Het gezamenlijk ontplooiën van activiteiten, waarbij technologie in brede zin wordt ingezet d.m.v. de (binnen) stad Roosendaal te versterken en aantrekkelijker te maken voor consumenten, bewoners, ondernemers en commercieel vastgoed eigenaren.</p>	<p>Aandeelhouders: Gemeente Roosendaal</p>
<p>Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2021: € 74.706 > Per 31-12-2021: € 27.898 Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de concept-jaarrekening 2021</p>	<p>Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2021: € 188.139 > Per 31-12-2021: € 360.874 Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de concept-jaarrekening 2021</p>	<p>Financieel resultaat 2021: € - / - 74.808, -</p>	<p>Bijdrage gemeente Roosendaal 2021: N.v.t.</p>

Grootste risico's in 2022: Financiële beheersing exploitatie.

3. Stichtingen en verenigingen

Stichting Beheer Borchwerf II			
1.	Programma:	Portefeuillehouder:	Doelstelling:
	3. Werken & Ondernemen	Wethouder Raaijmakers	Beheer Borchwerf II.
	Omvang Eigen Vermogen: > Per 01-01-2019: € 584.135 > Per 31-12-2019: € 680.329 Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de jaarrekening 2019. Er is nog geen actuelere informatie beschikbaar.	Omvang Vreemd Vermogen: > Per 01-01-2019: € 354.978 > Per 31-12-2019: € 316.831 Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de jaarrekening 2019. Er is nog geen actuelere informatie beschikbaar.	Financieel resultaat 2021: Nog niet bekend
	Aandeelhouders: > Gemeente Roosendaal (25%) > Gemeente Halderberge (25%) > Ondernemers Borchwerf II (50%)		Bijdrage gemeente Roosendaal 2021: € 129.757
	Grootste risico's in 2021: N.v.t.		



Paragraaf 7.

Grondbeleid

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

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

Visie en beleid

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

Het grondbeleid is uitvoerend beleid en dienstbaar aan het ruimtelijk beleid. Het grondbeleid is vastgelegd in de nota grondbeleid 2012 'Investeren in ruimte'. Het nieuwe grondbeleid 2022 zal samen met de omgevingsvisie en het omgevingsplan worden vorm gegeven. De gemeente hanteert een marktconform grondprijnsbeleid. De beleidsdoelstellingen ten aanzien van wonen zijn opgenomen in de door de gemeenteraad vastgestelde Structuurvisie 2013 en de Woonagenda 2022. De gemeente Roosendaal is belangrijk binnen de lokale grondmarkt. Naast regisseur is de gemeente ook aanbieder van grond.

Aanduiding van de wijze waarop de gemeente het grondbeleid uitvoert

Faciliterend grondbeleid

De gemeente neemt voor 25% deel in de Borchwerf II CV. De grondproductie van dit bedrijventerrein wordt uitgevoerd in een PPS constructie samen met Heijmans (50%) en de gemeente Halderberge (25%). Op grond van de per 1 januari 2022 bijgestelde grondexploitatie bedraagt de totale eindwaarde 25,7 mln (1-1-2021 € 25,8 mln). Het saldo binnen deze groundbank dat nog moet worden afgewikkeld bij de beëindiging van de samenwerking bedraagt per ultimo 2021 € 658.000, dit was ultimo 2020 € 653.000. Ultimo februari 2020 zijn de laatste gronden over gedragen. Het perceel B20 is bij de gemeente gebleven en is ondergebracht bij de algemene dienst als gebied met een groenbestemming. Het perceel is incurant gebleken en wordt doorsneden door de spoorlijn die het emplacement met Borchwerf II verbindt.

Actief grondbeleid

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

> *De bedrijventerreinen Majoppeveld:*

de deelprojecten Majoppeveld Oost, en de herstructurering Majoppeveld deelgebied I en II zijn samengevoegd tot een grondexploitatie Majoppeveld. Alle gronden zijn bouwrijp en verkoop klaar. In de jaarrekening 2020 werd nog verwacht dat in 2021 veel grond zou worden verkocht op basis van de opties die liepen, een klein gedeelte daarvan heeft de eindstreep gehaald maar niet zoals verwacht. Per 1 januari 2022 lopen er opties voor rond € 16,7 miljoen. Inmiddels is de teller voor 2022 weer opgelopen met een gerealiseerde verkoopwaarde van rond € 2,6 miljoen. De planning van uitgifte van de resterende gronden loopt nog 10 jaar. De te realiseren grondopbrengsten zijn constant gelaten behalve de gronden met verstrekte opties. Er loopt momenteel wel een aantal leads om te komen tot verkoop; Er zijn 4 percelen verkocht op Majoppeveld Oost in 2021, in totaal 17.640 m². Binnen de herstructurering Majoppeveld, Schotsbossenstraat en Leemstraat e.o. is een perceel overgedragen na betaling van de laatste termijn.

> *De woongebieden Gebrande Hoef in Moerstraten, de herontwikkeling in Heerle:*

de gronden zijn bouw- en gedeeltelijk woonrijp gemaakt en allemaal verkocht. De verliesvoorzieningen zijn aangepast op de herziene grondexploitaties. Van de grondexploitatie voor de Bamere in Heerle werd verwacht dat die in 2021 zou kunnen worden afgesloten, echter het woonrijp maken is nog niet helemaal afgerond, het werk moet nog worden opgeleverd. Alle kavels op de Bamere in Heerle zijn verkocht. Op de Gebrande Hoef in Moerstraten is het woonrijp maken ook in volle gang. Verder is in 2020 het deel Gebrande Hoef III toegevoegd aan het areaal nog te verkopen. Dit maakt het mogelijk om deze grond als bouwlocatie uit te geven. Dit gebied is ook in de nieuwe woningbouwprogrammering opgenomen.

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

De grondverkoop in het gemeentelijk gebied is bijna volledig gerealiseerd. De woon – werk kavels zijn verkocht. De levering van 1 perceel zal in de loop van 2022 zijn beslag krijgen. Ook krijgt de nieuwe brandweergarage van Wouw hier een locatie in 2022. Het woonrijp maken is nagenoeg afgerond. De strook langs de woon - werk kavels moet nog definitief worden ingericht. Het uitwerkingsgebied zoals in het bestemmingsplan

opgenomen zal worden bestemd voor woningbouw. Met name wordt hier gedacht aan starterswoningen.

> *Het woongebied Stadsoevers:*

de gemeenteraad heeft in december 2015 ingestemd met een ruimtelijk kader en een grondexploitatie. De bij het jaarverslag van 2015 getroffen verliesvoorziening is bepaald op € 2,8 miljoen. De nu voorliggende exploitatie geeft een tekort op contante waarde van € 2,4 miljoen. Het verschil is geboekt naar de Bestemmingsreserve Grondexploitatie, conform de eerdere besluitvorming. In 2021 is de grond verkocht waar het Beekkwartier wordt gerealiseerd. Start bouw zal naar verwachting in 2022 plaats hebben. Ook worden er woningen gebouwd in het Vlietkwartier door de eigenaar van de grond zelf. Op dit voornemen van de zelfrealisator is de grondexploitatie aangepast. De opbrengsten en kosten zijn naar nul gereduceerd en de exploitatiebijdrage zal worden voldaan inclusief een aantal kleine grondtransacties. Binnen het Beek en Vlietkwartier worden er rond 200 woningen gerealiseerd in 2022 en 2023. In 2021 zijn de investeringen rondom Kade en Vliet nagenoeg afgerond en is de brug aangebracht die de verbinding tussen Passerelle en Stadsoevers gaat vormen voor fietsers en voetgangers.

> *Het gemengd gebied Vlietpark:*

Stadsoevers is in 2019 verder uitgebreid met het gemengd gebied Vlietpark waarvoor de ontwikkelingsvisie en een eerste grondexploitatie zijn vastgesteld. In 2021 is gewerkt aan het ontwerp bestemmingsplan op basis van het opgestelde beeldkwaliteitsplan. Dit ontwerp bestemmingsplan gaat 1e helft 2022 in procedure. Op grond van de verwachte stijging van de woningbouwprognoses is het aantal te realiseren woningen in het gebied verhoogd tot 300. Hierdoor is de grondexploitatie van verliesgevend veranderd in een positieve grondexploitatie. Hierdoor kan de gevormde verliesvoorziening van rond € 1,4 miljoen vrijvallen. De aanleg van infra loopt via de kredieten en de ontwikkelblokken maken onderdeel uit van de grondexploitatie. Eind 2021 is het Urban Sportspark in gebruik gesteld en samen met de Tiny houses die in 2021 zijn gerealiseerd zijn de eerste stappen gezet. Ook de gele brug is inmiddels opgeleverd.

> *Het woongebied 't Zand:*

De kavels in alle velden zijn verkocht. In de loop van 2021 is het woonrijp maken gestart en dit werk zal in 2022 worden afgerond. De inrichting van het gebied is in nauwe samenspraak met de bewoners tot stand gekomen. Het positief resultaat is nagenoeg niet veranderd, totaal € 1,0 miljoen waarvan inmiddels € 0,9 miljoen als voorlopige winstneming in de Bestemmingsreserve Grondexploitatie is opgenomen. Het definitief resultaat zal afhangen van de verdere voortgang van het woonrijp maken in 2022.

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

> *Winkelcentra Tolberg, Dijkcentrum, Jumbo Beethovenlaan en de Rembrandtgalerij:*

de hiervoor gemaakte kosten zijn afgedekt door de gevormde verliesvoorziening winkelcentra. Deze is in 2021 aangepast als gevolg van in 2021 gemaakte kosten op deze projecten. De uitwerking van het openbaar gebied is voor Tolberg centrum is inmiddels gestart. Ook is het eerste deel van de gronden in 2021 verkocht. Naar verwachting zal de grondopbrengst niet voldoende zijn om alle kosten die nu in beeld zijn te dekken. In 2021 zijn er ook weer stappen gezet om het Dijkcentrum uit te breiden met een extra aantal m²'s supermarkt. Als dit in 2022 doorgang mag vinden,

kan ook aldaar het openbaar gebied worden gereconstrueerd en met de benodigde parkeerplaatsen worden uitgebreid. In tegenstelling met Tolberg centrum is de verwachting dat hier een gedeelte van de nu voorziene verliezen worden goedgemaakt. Met de te genereren grondopbrengsten worden de openbare gebieden rondom de winkelcentra heringericht. De reeds gemaakte kosten worden per 1-1-2022 gedekt door de gevormde verliesvoorziening. Voor de Jumbo aan de Van Beethovenlaan staan de lichten op groen voor de herontwikkeling in 2022. De ontwikkelingen rondom de Rembrandgalerij zijn in 2021 onderdeel geworden van de visie Westrand die in 2022 zal worden gepresenteerd.

Financiële positie en onderbouwing van de geraamde winsten en verliezen

De cijfers voor de grondexploitaties c.a. luiden voor 2021 als volgt:

Bedragen x € 1.000	Boek- waarde 1-01-21	Gerealiseerd in 2020		Boekwaarde 31-12-21	Verwacht jaar van afsluiting	nog te realiseren komende jaren		Te verwachten resultaat jaarrekening 2021		Begrote resultaat 2021, exclusief winstnemering				Winstnemering				Stand verlies voorziening	Bestemmings- reserve Inclusief winstnemering 2021	boekwaarde minus verlies voorziening 31-12-2021
		baten	lasten			baten	lasten	Eind- waarde	Contante waarde	eind- waarde	Contante waarde	2017	2018	2019	2020	2021				
																	2017			
Complexen in exploitatie																				
<i>Bedrijventerreinen</i>																				
305 en 308 Majoppeveld totaal	21.428	2.045	1.078	20.461	2031	25.459	1.605	6.741	5.530	6.255	5.131	461	1.900	808	3.169	17.292				
	21.428	2.045	1.078	20.461		25.459	1.605	6.741	5.530	6.255	5.131	461	1.900	808	3.169	17.292				
<i>Woongebieden</i>																				
315 Herontwikkeling Heerle (De Bamere)	242	324	238	156	2022	0	19	-176	-173	-166	-163				172	-16				
317 Gebrande Hoef Moerstraten	477		388	865	2031	1.152	372	-148	-122	-112	-92				149	716				
321 Groot Mariadal	216		175	391	2027	2.050	1.292	288	255	702	611				0	391				
328 t Zand	-1.344		752	-592	2022	0	535	1.009	989	560	539	55		448	945	353				
364 Stadsouers	10.059	3.926	406	6.539	2027	10.925	6.784	-2.704	-2.401	-2.783	-2.422			2.401	480	3.658				
	9.649	4.250	1.960	7.359		14.127	9.002	-1.731	-1.452	-1.799	-1.527	55	442	448	2.722	5.102				
<i>Diversen</i>																				
307 Grondbank Borchwerf II	644		18	662	2022											662				
325 De Hoogt	2.141	187	90	2.044	2023	2.577	492	4	3	2	2				2	2.042				
365 Vlietpark	11.035		1.407	12.442	2031	18.134	3.303	1.755	1.489	-1.672	-1.371				1.364	11.078				
	13.821	187	1.515	15.148		20.711	3.795	1.759	1.492	-1.670	-1.369	0	0	0	0	13.782				
	44.898	6.482	4.553	42.968		60.297	14.402	6.769	5.570	2.786	2.235	516	442	1.256	2.722	5.102				
Afbouw complexen niet in exploitatie																				
Diverse winkelcentra	283	279	216	221	2025										231	-10				
	283	279	216	221		0	0	0	0	0	0	0	0	0	231	-10				
Totaal	45.181	6.761	4.769	43.189	0	60.297	14.402	6.769	5.570	2.786	2.235	516	442	1.256	2.953	36.166				

In het opgenomen overzicht van de complexen in exploitatie op de vorige pagina zijn de verwachte resultaten opgesomd. Het totale resultaat op eindwaarde ligt nu op een winst van rond € 6,8 miljoen aan positieve en negatieve exploitaties op eindwaarde. Tot en met 2020 werd de voorlopige winst genomen conform BBV met als uitgangspunt de contante waarde. Dit is niet juist gebleken waardoor er aanvullend winst is genomen op basis van de eindwaarde en wel voor de bedrijventerreinen Majoppeveld, de Hoogt en 't Zand. Voor de verlieslatende exploitaties zijn verliesvoorzieningen gevormd per 31-12-2021 van in totaal € 3 miljoen. Tevens is er een buffer in de BR grondexploitatie van € 6,0 miljoen. Naar verwachting zal dus rond € 12,8 miljoen aan middelen vrijvallen, afhankelijk van het resultaat bij afsluiting van de diverse complexen. De resultaten worden verwerkt via de bestemmingsreserve grondexploitatie, waarna de grondexploitaties met verliezen met een bijdrage uit de algemene middelen worden vereffend. In totaliteit is over 2021 voor € 1,4 miljoen gemuteerd in de verliesvoorzieningen Stadsoevers en Vlietpark ten gunste van de BR grondexploitatie. De verliesvoorziening Vlietpark kan volledig vrijvallen omdat het aantal te bouwen woningen is opgehoogd naar 300 stuks. Het uiteindelijke resultaat van alle complexen is grotendeels afhankelijk van de afzet van bedrijventerreinen en de definitieve resultaten van 't Zand, de Hoogt, de Gebrande Hoef en Groot Mariadal en nu het Vlietpark. Deze grondexploitaties sluiten met een positief resultaat.

Risico's

Per te exploiteren gebied wordt een grondexploitatie opgesteld. Het uitgangspunt van de grondexploitatie is dat deze sluitend is. Uit de ervaringen van de afgelopen jaren is gebleken dat er risico's aan de grondexploitaties zijn verbonden. Verliezen worden genomen zodra ze te verwachten zijn door de vorming van verliesvoorzieningen. Sinds enkele jaren wordt de Bestemmingsreserve Grondexploitatie gebruikt als tijdelijke buffer. Hierin zijn opgenomen de vrijval van de verliesvoorziening Vlietpark, de mutaties op de verliesvoorziening Stadsoevers en verder aangevuld met de voorlopig genomen winsten. Zodra grondexploitaties worden afgesloten vallen de resultaten direct in het jaarresultaat. In 2021 is gelet op de resultaten in dat jaar voor € 808.000 aanvullend voorlopige winst genomen op de grondexploitatie van de bedrijventerreinen Majoppeveld. De resultaten van de grondexploitatie voor 't Zand geven ook aanleiding om aanvullend voorlopige winst te nemen voor € 448.000. Ook maken de uitkomsten van de Hoogt eveneens een kleine winstneming mogelijk van € 2.000.

Onderbouwing van de geraamde winst en verliesneming in 2021

In 2021 is het negatief resultaat beperkt tot rond € 621.000 op de grondexploitatie jaarschijf 2021. Dit resultaat is ontstaan door:

- > Nagekomen lasten en baten voor het Van Dregtplein, Plantagebaan, en Nieuwe Markt voor rond € 1.000
- > Ophoging van de verliesvoorziening De Gebrande Hoef als gevolg van het aanpassen van de raming voor het woonrijp maken, met name groen voor rond € 57.000
- > Ophoging van de verliesvoorziening van De Bamere met € 10.000, als gevolg van het later opleveren van het woonrijp maken en een kleine stijging van de plankosten als gevolg van het uitlopen van de werkzaamheden;
- > Verlaging van de verliesvoorziening van de winkelcentra met € 62.000, enerzijds als gevolg van gemaakte plankosten in totaal en anderzijds de eerste tranche van de grondverkoop op Tolberg Centrum;
- > Een verlies van € 612.000 als gevolg van niet gedekte uren in 2021. Begrotingstechnisch waren deze uren al volledig afgedekt.

Winstneming 2021

In de notitie Grondexploitatie 2016 is een wijziging aangegeven hoe en wanneer de gemeente winst moet nemen op haar grondexploitaties. Volgens de notitie van 18 maart 2018 moet de 'percentage of completion' (Poc) methode worden toegepast. Hierbij was met contant gemaakte winst gerekend, dit had echter de winst op eindwaarde moeten zijn. Eerdere berekeningen zijn gecorrigeerd. De grondexploitaties die op termijn een positief resultaat laten zien zijn de bedrijventerreinen Majoppeveld, De Hoogt, Groot Mariadal en 't Zand. Voor de bedrijventerreinen maken de grondverkopen het mogelijk nog aanvullend voor rond € 808.000 voorlopige winst te nemen. Voor 't Zand is in 2021 € 448.000 aan voorlopige winst verwerkt. Dit zal in de komende jaren conform de in de tabel met de financiële cijfers zoals hiervoor opgenomen uiteindelijk worden gecorrigeerd tot het niveau van de werkelijke winsten. De voorlopig genomen winsten zijn opgenomen in de Bestemmingsreserve grondexploitatie.



Paragraaf 8.

Bedrijfsvoering

Kernwaarden

In 2021 hebben we veel aandacht besteed aan de ontwikkeling van de organisatie, met daarin een centrale rol voor de kernwaarden resultaatgericht, samen en de ander centraal. Zo zijn deze kernwaarden leidend geweest bij het actualiseren van de visie op Onze Dienstverlening en is hiervoor aandacht geweest op het gebied van leren en ontwikkelen (o.a. in het opleidingsaanbod van de gemeente) en werving en selectie van nieuwe medewerkers.

Huis van Rosendaal

In 2021 is hard gewerkt aan de 'vernieuwbouw' van Stadskantoor naar HUIS van Rosendaal. Naar verwachting zal het HUIS in het eerste kwartaal van 2022 in gebruik genomen kunnen worden. Vooruitlopend op werken in het HUIS en versneld door corona, zijn medewerkers uitgerust om flexibel en digitaal te kunnen werken en hebben we ervaring opgedaan met hybride werken.

CAO gemeente/ Duurzame inzetbaarheid

Eind 2021 is het principeakkoord CAO gemeenten gesloten. Hierin zijn onder meer afspraken gemaakt over loon, onkostenvergoedingen, vakantieregeling en vitaliteitsbeleid (o.a. verlofsparen). Zodra het akkoord definitief is, zullen deze afspraken worden vertaald naar ons lokaal beleid en worden verbonden met ons duurzame inzetbaarheidsbeleid. Hierbij trekken we op met collega gemeenten in de regio.

Informatieveiligheid

In dit digitale tijdperk werken ondernemers, burgers en overheden steeds vaker digitaal samen. Daarbij delen zij in toenemende mate gevoelige en vertrouwelijke informatie. Belangrijk is dat wij als gemeente zorgvuldig en professioneel met deze gegevens omgaan. Daarom monitoren we continu de gemeentelijke organisatie op informatieveiligheid en met extra aandacht bij de onderdelen waar privacygevoelige informatie wordt gebruikt. Dit doen we door jaarlijks risico analyses uit te voeren, penetratietesten op onze ICT-infrastructuur uit te voeren, beveiligingsupdates te installeren, monitoren op afwijkend gedrag op onze ICT infrastructuur, netwerksegmentatie, 2-factor authenticatie om in te loggen, beveiligen en versleutelen van alle mobiele apparatuur, medewerkers voorlichting te geven over diverse vormen van cybercrime en hoe ze kunnen helpen voorkomen dat de organisatie hiervan slachtoffer wordt, duidelijke afspraken te maken met onze ICT-leveranciers over informatiebeveiliging en hoe te handelen bij incidenten. Dit zijn enkele voorbeelden van maatregelen die we afgelopen jaar en de jaren daarvoor hebben genomen. We hanteren het normenkader Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) om te toetsen waar we staan en waar aanvullende beveiligingsmaatregelen nodig zijn en hanteren daarbij de richtlijnen en adviezen van de Informatiebeveiligingsdienst (IBD) van de VNG als basis.

Omdat privacy en informatieveiligheid grote raakvlakken hebben, is er wekelijks een afstemmingsoverleg met de Functionaris Gegevensbescherming (FG). Op deze wijze houden wij elkaar continu op de hoogte van ontwikkelingen, bedreigingen en risico's.

Gegevensbescherming (Privacy)

Het doel van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) is dat iedere burger meer controle krijgt over de gegevens die over hem/haar worden verwerkt. Als gemeente verwerken wij veel privacygevoelige gegevens van onze burgers. Wij gaan zorgvuldig om met de gegevens van onze burgers, dit borgen wij op de volgende manieren.

De werkgroep privacy denkt met de FG mee over de borging van privacy. Aan deze werkgroep nemen deel: FG, Chief Information Security Officer (CISO), juridisch adviseur, concerncontroller, teamleider Publiekszaken.

In 2021 is een flinke slag gemaakt met het verwerkingsregister. Het register vermeldt voor iedere verwerking wie deze uitvoert, op welke grondslag deze is gebaseerd en hoe lang gegevens worden bewaard. Dit is belangrijk. Niet alleen omdat het een wettelijke verplichting is om een actueel register van verwerkingen bij te houden, maar ook omdat het register (en het bijhouden ervan) de organisatie noodzaakt om goed na te denken over wat zij doet met persoonsgegevens en waarom

We sluiten verwerkersovereenkomsten af met alle organisaties die namens de gemeente persoonsgegevens verwerken. In verwerkersovereenkomst staan o.a. afspraken over beveiligingsmaatregelen, geheimhouding en de werkwijze bij datalekken. Voor elke nieuwe verwerking wordt door de FG en de CISO een afweging gemaakt of een verwerkersovereenkomst van toepassing is.

De AVG kent de verplichting om een DPIA (Data Protection Impact Assessment) of, de Nederlandse term, een gegevensbeschermingseffectbeoordeling uit te voeren voor verwerkingen met een hoog risico. Met deze analyses worden de risico's voor de betrokkenen bij een verwerking in kaart gebracht, evenals de maatregelen om deze risico's te ondervangen. Er zijn verschillende DPIA's uitgevoerd. Onder andere voor de regionale geschillencommissie, urenregistratie, bodycams, vroegsignalering schuldhulpverlening en leerlingenvervoer. DPIA's worden vastgesteld door de privacy werkgroep. Aandachtspunten uit de DPIA worden opgepakt door de proceseigenaren. De FG houdt toezicht op dit proces.

We houden een register bij met alle gemelde incidenten en datalekken. In het register wordt geregistreerd of het incident als datalek is gemeld bij de AP en welke acties ondernomen zijn naar aanleiding van het datalek. In 2021 zijn in totaal 20 incidenten gemeld bij de FG. Hiervan zijn zes incidenten gemeld als datalek bij de AP. De AP heeft naar aanleiding van de meldingen geen vragen gesteld of acties ondernomen.

Op 14 december 2021 heeft het college het geactualiseerde privacybeleid vastgesteld. Het privacybeleid en de privacyverklaring zijn te raadplegen op de website www.roosendaal.nl.

Rekenkameronderzoeken

In 2020 is het Rekenkameronderzoek 'Doorwerking van rekenkameronderzoek' uitgevoerd. Vanuit de aanbeveling dat de monitoring van de opvolging van aanbevelingen beter kan, heeft het college toegezegd in de paragraaf Bedrijfsvoering van de jaarrekening hier informatie over op te nemen. De 2 meest recente Rekenkameronderzoeken zijn niet meegenomen in het Rekenkameronderzoek van 2020. Dit betreffen het Rekenkameronderzoek naar Informatieveiligheid en Privacy (2019) en het Rekenkameronderzoek Toezicht en Handhaving (2019). Hieronder een korte toelichting op de opvolging van openstaande aanbevelingen.

Rekenkameronderzoek naar Informatieveiligheid en Privacy

De aanbevelingen waren geclusterd in 2 sporen:

Spoor 1:

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

Status: In 2021 hebben we een dataclassificatie uitgevoerd en het basisbeveiligingsniveau (BBN) van beide applicaties bepaald. Aan een BBN hangt een set van beveiligingsmaatregelen. Hierdoor is een compleet beeld ontstaan van de risico's.

Spoor 2:

Spoor 2 kende drie aanbevelingen die aangeven dat het belangrijk is om aan de raad meer frequent en minder summier informatie te verstrekken. Bij een vraag of incident over privacy of informatieveiligheid wordt actief met de griffie samengewerkt. Daarnaast zullen er met de griffie afspraken worden gemaakt over het informeren van de nieuwe raad, nadat de nieuwe raadsleden zijn geïnstalleerd.

In 2019 heeft de Rekenkamer West-Brabant onderzoek gedaan naar het toezicht- en handhavingsbeleid van de gemeente Roosendaal, de uitvoering hiervan in de praktijk en de wijze waarop de raad hierop stuurt. Aanbeveling 1 was: 'Neem als college in het volgende integrale VTH-beleidsplan SMART geformuleerde en op de lokale situatie gerichte hoofd- en subdoelstellingen op voor het fysieke domein. Stel als raad deze doelstellingen vast.' Het is overigens niet aan de gemeenteraad om deze doelstellingen vast te stellen; deze bevoegdheid komt het college toe op grond van artikel 7.2 eerste lid van het Bor. Deze aanbeveling wordt meegenomen bij het maken van het VTH-beleid 2023 e.v.



Paragraaf 9.

Subsidies

Subsidieverlening 2021

Het subsidieproces 2021 is gestart in 2020 met het opstellen van de subsidieregelingen 2021. In juni 2020 heeft het college 10 nieuwe subsidieregelingen voor 2021 vastgesteld, waarvan 3 één-op-één. Een groot aantal van de huidige subsidieregelingen loopt van 2018 tot en met 2021 of van 2020 tot en met 2023. Hiervoor worden pas nieuwe subsidieregelingen opgesteld als de oude regeling verlopen is.

Uiterlijk op 31 december 2020 zijn de jaarlijkse subsidies voor 2021 verleend. Er zijn 6 subsidies verleend op basis van de begroting. Daarnaast zijn 11 incidentele subsidies verstrekt voor 2021 en 4 incidentele subsidies zijn verlengd tot in 2021. Deze verstrekkingen en verlengingen waren allen gerelateerd aan de situatie rondom COVID-19. Jaarlijks wordt een overzicht van de verleende subsidies gepubliceerd op de website van de gemeente Roosendaal.

Vaststellingen 2020

Uiterlijk 30 april 2021 moesten organisaties hun eindverantwoording indienen voor de vaststelling van de verleende subsidies over of tot en met 2020. Door de situatie rond de aanhoudende coronabeperkingen was het voor veel organisaties lastig om op tijd de juiste stukken aan te leveren. We zijn hier coulant mee omgegaan. Een aantal vaststellingen zijn later in het jaar afgerond omdat stukken na toestemming later ingediend konden worden.

In 2021 zijn 36 subsidieverleningen vastgesteld, waarvan 13 lager werden vastgesteld dan verleend, omdat minder kosten of minder activiteiten zijn uitgevoerd dan oorspronkelijk beschikt. Voor 2 subsidievaststellingen is op basis van artikel 16 lid 4 van de ASV besloten met andere of minder bescheiden genoegen te nemen (besluit gemandateerd aan algemeen directeur). Een aantal verleende subsidies is voor meerjaren verstrekt en wordt niet jaarlijks vastgesteld.

Monitoring subsidie 2021

Voor een aantal subsidies is naast de eindverantwoording ook een tussenrapportage opgevraagd. Voor subsidies die meerjarig zijn verstrekt, is om een jaarrapportage gevraagd. Daarnaast zijn in 2021 gesprekken gevoerd met subsidieontvangers over de voortgang van de uitvoering van de gesubsidieerde activiteiten. Ook is intensief contact geweest over de gevolgen van Covid19 en het effect op de nog uit te voeren activiteiten. Uitgangspunt hierbij is dat we coulant omgaan met uitstel en gewijzigde uitvoering van activiteiten, zoals eerder gecommuniceerd. Organisaties hebben actief geprobeerd om alternatieve invulling te geven aan geplande activiteiten.

Subsidieverlening 2022

In juni 2021 heeft het college de subsidieregelingen 2022 (t/m 2025) vastgesteld. Een groot aantal subsidieregelingen loopt van 2018 tot en met 2021 of van 2020 tot en met 2023. Hiervoor worden pas nieuwe subsidieregelingen opgesteld als de oude regeling verlopen is.

In 2021 zijn voor 2022 27 nieuwe subsidieregelingen opgesteld, waarvan 9 één-op-één. Voor twee subsidieregelingen gold een afwijkende aanvraagtermijn van 15 september 2021 tot 15 november 2021, omdat deze op een later moment dan juni 2021 zijn vastgesteld en gepubliceerd. Er zijn 6 begrotingssubsidies voor meerdere jaren die ook in 2022 lopen. Daarnaast zijn tot nu toe 2 incidentele subsidies verstrekt voor 2022.

Motie Steekproef van inhoudelijke en financiële verantwoordingsplicht

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

In verband met de situatie rondom Covid19 en de daarbij toegepaste coulance is deze steekproef bewust nog niet uitgevoerd in 2020. Ook 2021 blijkt niet geschikt om uitvoering te geven aan deze motie. Afdoening hopen we daarom in 2022 voor te kunnen leggen.

Voor de subsidies onder de € 10.000 verleend onder de subsidieregelingen 2021 RSD Fit gezonde leefstijl en bewegen, inbraakpreventie en AED & buitenkast wordt een bewijs van uitvoering gevraagd, pas daarna wordt de subsidie ambtshalve vastgesteld. Er zijn organisaties die de activiteiten gedeeltelijk of helemaal niet hebben kunnen uitvoeren door de geldende Corona maatregelen. Wij leveren maatwerk als het gaat om de coulance. Voor een aantal subsidies is bijvoorbeeld uitstel van uitvoering verleend.



Paragraaf 10.

Corona

In de Jaarstukken 2020 is voor het eerst een Coronaparagraaf opgenomen om daarin een integraal beeld van de corona effecten als een dwarsdoorsnede door de programma's en overzichten heen te presenteren. Nu corona in 2021 nog steeds ons dagelijks leven sterk heeft beïnvloed, is ook in deze Jaarstukken de coronaparagraaf opgenomen om een beeld van de effecten te schetsen.

Na een start van het kalenderjaar in lockdown en een derde golf in het voorjaar ging het slot langzaam van het land, alvorens weer op slot te eindigen door de impact van de omikron-variant. Een behoorlijke golfbeweging die veel flexibiliteit vroeg. De huidige vooruitzichten zijn goed en nagenoeg alle maatregelen zijn losgelaten, maar zorg blijft geboden.

In 2021 heeft Roosendaal zowel lokaal als (boven)regionaal veel aandacht besteed aan corona. In de samenwerking met het Rijk, de provincie Noord-Brabant en ook de Europese Unie is het afgelopen jaar de aandacht voornamelijk uitgegaan naar de coronacrisis en de negatieve gevolgen van deze crisis voor onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke instellingen. Er zijn diverse maatregelenpakketten ingevoerd om deze gevolgen te beperken.

Ook vanuit nationale netwerken, zoals het G40 stedennetwerk en de VNG is veel aandacht uitgegaan naar de gevolgen van de coronacrisis. Uit deze netwerken zijn producten voortgekomen, zoals 'De coronacrisis en de stad' en 'Handvatten voor gemeentelijk herstelplan' die ons hebben geholpen in het bieden van passende ondersteuning. Regionaal is samen met de B5 gemeenten, de M7 gemeenten, provincie Noord-Brabant en de Brabantse Ontwikkelings Maatschappij gewerkt aan de Actie- en Investeringsagenda Coronaherstel Brabant.

Helaas heeft de pandemie haar sporen nagelaten. Door de pandemie bleef onze bruisende binnenstad vaak een stille binnenstad. De horeca was lang gesloten en ook vele andere ondernemers hadden een moeilijke tijd. Samen met Koninklijke Horeca Nederland, afdeling Roosendaal is een Horecaherstelplan vormgegeven.

Ook op andere gebieden ervaren we effecten van de coronapandemie. Zo waren sommige openbaar vervoerverbindingen niet altijd optimaal, konden het sportgala en het introductiefeest voor studenten en talenten niet doorgaan en lukte het niet de pilot taalontwikkeling van arbeidsmigranten te laten starten.

Met dat in het achterhoofd is het goed te kunnen constateren dat diverse initiatieven wel doorgang hebben kunnen vinden. Zo konden bijvoorbeeld het buitenprogramma in het Vrouwenhof en de kermis in aangepaste vorm doorgang vinden en kon in het kader van sport en cultuur voor ieder kind de eerste stappen worden gezet.

De coronapandemie zorgde daarnaast ook voor nieuwe sociale, verbindende initiatieven. Zo werden verbindende culturele activiteiten binnen het project 'Ik vergeet je niet' ontplooid, werd het regionaal platform West-Brabant Werkt Door doorontwikkeld naar een platform waarin werknemers en werkgevers inzicht krijgen in de route naar werk, scholing of informatie.

Naarmate de coronapandemie het land, en dus ook Roosendaal, langer in zijn greep hield, nam ook de onvrede onder de inwoners toe. In de toelichting op programma 1 Besturen & Samenwerken is nader ingegaan op uitvoering van zorg en veiligheid binnen onze gemeente op dit aspect.

Financiën

Als gevolg van corona zijn ook in 2021 veel extra kosten gemaakt door de gemeente en tevens veel opbrengsten gemist. Het Rijk heeft hier een compensatie tegenover gezet. In de tabel hieronder is in de tweede kolom het totale bedrag aan compensatie vermeld en in de derde kolom de daadwerkelijk gemaakte kosten of gederfde inkomsten. Door de gemeente zijn op meerdere vlakken extra kosten gemaakt, waar geen compensatie tegenover staat. Deze zijn ook toegevoegd aan deze tabel om het beeld compleet te maken.

Voor enkele kosten is het gecompenseerde bedrag gelijk aan het uitgegeven bedrag. Dit komt doordat deze budgetten geormerkt zijn en beschikbaar blijven voor die doelen. Niet alle compensaties zijn (volledig) uitgegeven in 2021. Zie hiervoor ook de resultaatbestemmingsvoorstellen.

Ontvangen coronacompensatie	Bedrag	Extra lasten/ gederfde inkomsten	Besteding in 2022/2023
Steunpakket Sociaal en Mentaal Welzijn en Leefstijl	699.000	301.000	372.000
TONK-regeling 1e tranche	301.000	145.000	-
TONK-regeling 2e tranche	909.000	-	-
Aanvullend pakket re-integratiekosten 2020 en impuls re-integratie	667.000	105.000	431.000
Gemeentelijk schuldenbeleid en bijzondere bijstand	210.000	-	50.000
Lokale culturele voorzieningen	711.000	125.000	406.000
Buurt- en dorpshuizen	45.000	-	45.000
Afvalverwerking	123.000	123.000	-
Verkiezingen	102.000	125.000	-
Tijdelijke coronabanen (toezicht en handhaving)	250.000	250.000	-
Naleving corona toegangscontrole	198.000	19.000	-
Meerkosten jeugd	117.000	-	117.000
Meerkosten WMO	106.000	-	106.000
Lokaal cultuuraanbod	190.000	-	190.000
DU Inkomstenderving gemeenten 2020	49.000	-	49.000
Raad	-	23.000	-
Integrale veiligheid	-	19.000	-
Communicatie	-	7.000	-
Facilitaire zaken	-	5.000	-
Advisering/uitvoering HRM	-	14.000	-
Bezorgen reisdocumenten	-	50.000	-
Huur sportverenigingen	-	57.000	-
Nostalgische kermis	-	-31.000	-
Ondersteuning Kringloop	-	32.000	-
Inkomstenderving marktgeden, leges en toeristenbelasting	-	30.000	-
Kermis extra kosten	-	207.000	-
Parkeeropbrengsten	-	291.000	-
Ondersteuning horeca en beveiliging fietsenstalling	-	133.000	225.000
Minder vervoerskosten onderwijs	-	-90.000	-
Totaal coronacompensatie	4.677.000	1.940.000	1.991.000

In de decembercirculaire 2021 zijn door het Rijk nog aanvullende middelen ter beschikking gesteld. Het gaat dan om de meerkosten voor jeugd en Wmo, lokaal cultuuraanbod en de inkomstenderving gemeenten over 2020. Omdat deze middelen pas in december door de gemeente zijn ontvangen, konden deze middelen niet meer worden ingezet in 2021.

Naast de bovenstaande directe effecten, zijn ook diverse indirecte effecten zichtbaar. Het gaat dan om werkzaamheden of plannen, die geen doorgang konden vinden of vertraagd zijn. Dit levert voordelen op, die deels weer overgeheveld worden naar volgend jaar. Zie hiervoor de voorstellen tot resultaatbestemming in de aanbiedingsnota. Voor de voordelen als gevolg van niet uitgevoerde werkzaamheden verwijzen we naar de financiële toelichtingen op de afwijkingen op de programma's, verderop in dit boekwerk.

Uit de bovenstaande tabel blijkt dat de gemeente in 2021 een totale coronacompensatie heeft ontvangen van € 4.677.000. De daadwerkelijke financiële effecten bedragen in 2021 € 1.940.000. Daarnaast zal in 2022 en 2023 ook nog een deel van de compensatiemiddelen worden ingezet om zodoende de effecten op de wat langere termijn ook te kunnen dempen.

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

- > Het Werkplein heeft voor Roosendaal de Tozo-regeling uitgevoerd. In drie tranches zijn hiervoor rijksmiddelen ontvangen. Deze middelen zijn één-op-één doorgezet naar het Werkplein. In onderstaande tabel zijn de rijksbijdragen en de daadwerkelijke lasten van de Tozo-regeling opgenomen.

Rijksmiddelen Tozo-regeling 2021 (Specifieke uitkering)		
1e voorschot 2021	€ 1.068.525	
2e voorschot 2021	€ 1.424.700	
3e voorschot 2021	€ 534.262	
Totaal ontvangen rijksmiddelen		€ 3.027.487
Lasten Tozo-regeling: Verstekte uitkeringen in het kader van de Tozo-regeling	€ 1.655.795	
Totale lasten Tozo-regeling		€ 1.655.795
Terug te betalen middelen aan het Rijk		€ 1.371.692

- > Via de integratie-uitkering Participatie in het Gemeentefonds hebben gemeenten bij de decembercirculaire 2021 extra middelen ontvangen voor de SW-bedrijven. Als gevolg van het coronavirus waren de SW-bedrijven geheel of gedeeltelijk gesloten. Daardoor vallen bedrijfsopbrengsten weg waarmee (deels) de loonkosten van medewerkers die werkzaam zijn voor een Sociaal Werkbedrijf worden gefinancierd. Tekorten in de exploitatie worden in de reguliere systematiek opgevangen door een hogere gemeentelijke bijdrage. Deze financieringsbron staat onder druk omdat gemeenten financiële gevolgen hebben van de coronacrisis. Het kabinet heeft daarom besloten de integratie-uitkering Participatie, onderdeel Wet sociale werkvoorziening (Wsw), te verhogen. Roosendaal heeft in 2021 in totaal een bedrag ontvangen van € 350.452. Met alle deelnemende gemeenten in de WVS is afgesproken om deze compensatie over te hevelen naar de WVS.





Deel II: Jaarrekening 2021





Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Balans met toelichting per 31 december 2021

WNT-verantwoording 2021 gemeente Roosendaal

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



Deel II: Jaarrekening

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt conform de voorschriften uit het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de Financiële Verordening van de gemeente Roosendaal.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als baten genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

Voor personeelskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien sprake is van (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties) dient wel een voorziening gevormd te worden.

Personeelslasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben.

Met betrekking tot de verwerking van de algemene uitkering heeft de commissie BBV een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak luidt dat in de jaarrekening de algemene uitkering wordt opgenomen conform de in dat jaar laatst gepubliceerde accresmededeling. In afwijking van deze richtlijn is bij de berekening van de algemene uitkering 2021 zoals die is verwerkt in de jaarrekening 2021 zoveel mogelijk aansluiting gezocht bij de actualiteit. Wij menen dat dit het inzicht in de jaarrekening ten goede komt.

Balans

Algemeen

Vaste activa

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

Immateriële vaste activa

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

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

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

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

Materiële vaste activa

Algemeen

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

Nadere voorschriften over afschrijving, waardering en registratie van vaste activa zijn vastgelegd in het vastgestelde activabeleid. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden, zoals bedoeld in artikel 65 lid 1 BBV, onafhankelijk van het resultaat 'in aanmerking genomen'.

Activa met een verkrijgingsprijs van minder dan € 15.000 exclusief omzetbelasting worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen. De gronden en terreinen worden altijd geactiveerd.

Investerings met economisch nut

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

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

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

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

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

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

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

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

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

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

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

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

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

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

Financiële vaste activa

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

Vlottende activa

Onderhanden werk

De als 'onderhanden werk' opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijp maken), alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten.

Conform de Percentage of Completion (PoC) methode worden (tussentijdse) winsten uit de grondexploitatie slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht. Verliesvoorzieningen voor bouwgronden in exploitatie zijn gebaseerd op de geactualiseerde grondexploitaties en gewaardeerd tegen het verwachte verlies. De bouwgronden in exploitatie worden jaarlijks per 31 december naar actuele inzichten herzien. Mogelijke scenario's, zoals daling van de opbrengsten in de toekomst, worden meegenomen als risico's en verwerkt in de benodigde weerstandscapaciteit bij de beoordeling van het weerstandsvermogen.

Vorderingen en overlopende posten

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

Liquide middelen

De liquide middelen worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Eigen vermogen

Reserves maken, samen met het gerealiseerde resultaat, deel uit van het eigen vermogen. Onderscheid wordt gemaakt tussen de algemene reserve en bestemmingsreserves. Bestemmingsreserves omvatten reserves waaraan een specifieke bestemming is gegeven. Het eigen vermogen kent geen eigen waarderingsgrondslag. Feitelijk vormt het eigen vermogen de resultante van alle overige in de balans opgenomen posten, die wel een eigen waarderingsgrondslag kennen.

Voorzieningen

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

Voorzieningen worden op grond van artikel 44 BBV gevormd wegens:

- > Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op balansdatum onzeker is doch redelijkerwijs te schatten is.
- > Bestaande risico's op balansdatum ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs te schatten is.
- > Kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.

Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende aan personeelskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.

Langlopende schulden

Langlopende schulden betreffen de vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer. Deze worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen.

Vlottende passiva

De vlottende passiva betreffen de kortlopende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten de balanstelling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. In de toelichting op de balans is nadere informatie opgenomen.



Balans met toelichting per 31 december 2021

Activa (x € 1.000)	31-12-2021	31-12-2020
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	237	449
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	237	449
Materiële vaste activa	176.742	150.870
Investerings met economisch nut	108.147	84.560
Investerings economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	6.161	6.560
Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	62.434	59.750
Financiële vaste activa	18.986	20.964
Kapitaalverstrekkingen		
Deelnemingen	2.476	4.882
Overige verbonden partijen	539	539
<i>Leningen</i>		
Deelnemingen	600	600
Overige langlopende leningen	15.371	14.943
Vlottende activa		
Voorraden	41.720	42.187
Onderhanden werk waaronder; bouwgrond in exploitatie	40.237	40.803
Gereed product en handelsgoederen	1.483	1.384
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	11.331	21.308
Vorderingen op openbare lichamen	2.750	985
Uitzettingen in 's-Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	-	11.500
Rekening-courantverhoudingen met niet- financiële instellingen	1.682	2.003
Overige vorderingen	6.899	6.820
Liquide middelen	30	1.320
Kas en banksaldi	30	1.320
Overlopende activa	24.667	26.520
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel uitgesplitst naar de nog te ontvangen bedragen van:		
> Het Rijk	465	194
> Overige Nederlandse Overheidslichamen	1.010	428
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die t.l.v. volgende begrotingsjaren komen	23.192	25.898
Totaal activa	273.713	263.618

Passiva (x € 1.000)	31-12-2021	31-12-2020
Vaste passiva		
Eigen vermogen	96.925	86.604
Algemene reserves	17.384	13.486
Bestemmingsreserves	74.287	54.269
Gerealiseerd resultaat	5.254	18.849
Vorzieningen	21.967	16.868
Verplichtingen, verliezen en risico's	4.047	4.197
Voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	17.920	12.671
Vaste schulden met rentetypische looptijd >1 jaar	104.050	128.500
Onderhandse leningen van banken en overige financiële instellingen	104.050	128.500
Vlottende passiva	25.880	11.757
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	15.000	
Banksaldi	735	
Overige schulden	10.145	11.757
Overlopende passiva	24.891	19.889
Verplichtingen in het begrotingsjaar opgebouwd en in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen.	10.736	6.336
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:		
> Het Rijk	9.363	10.372
> Overige Nederlandse Overheidslichamen	4.735	3.136
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	57	45
Totaal passiva	273.713	263.618
Gegarandeerde geldleningen	394.312	395.065

Toelichting op de balans

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Betreft bijdragen aan activa in eigendom van derden die betrekking hebben op investeringen in welzijnsaccommodaties waarop lineair (o.b.v. verwachte levensduur) is afgeschreven.

Immateriële vaste activa (x € 1.000)	Boek waarde 01-01-2021	Vermeerderingen	Verminderingen	Aflossingen/Afschrijvingen	Boek waarde 31-12-2021
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	449	-	-	212	237
Totaal	449	-	-	212	237

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn uitgaven met meerjarig nut die in meerdere jaren worden afgeschreven.

Materiële vaste activa (x € 1.000)	Boek waarde 01-01-2021	Balans verschuiving	Investeringen	Inkomsten	Extra afschrijvingen	Afschrijvingen	Boek waarde 31-12-2021
Materiële vaste activa met economisch nut							
Bedrijfsgebouwen	60.689	-99	24.768	5		2.364	82.989
Gronden en terreinen	10.859		1.590	45		155	12.249
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	9					9	-
Vervoermiddelen	274		203			89	388
Machines, apparaten en installaties	555		153			81	627
Inventarissen	1.378		4			144	1.238
Overige materiële activa	10.739		819			959	10.599
Erfpachtgronden	57						57
Subtotaal	84.560	-99	27.537	50		3.801	108.147
Materiële vaste activa met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	6.560		1.350	1.217		532	6.161
Materiële vaste activa met maatschappelijk nut							
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	59.409		6.469	1.890		2.153	61.835
Overige	341		615	289		68	599
Subtotaal	59.750		7.084	2.179		2.221	62.434
Totaal	150.870	-99	35.971	3.446	-	6.554	176.742

Balansverschuiving

Dit betreft verschuivingen tussen de materiële vaste activa met economisch nut en de grondexploitaties van per saldo € 1.483.000. Hiervan is reeds € 1.384.000 in de beginbalans opgenomen. Dus per saldo aanvullend een balans verschuiving van € 99.000 in het boekjaar 2021. Dit is als volgt te specificeren:

Van materiële vaste activa naar grondexploitaties:

Pand Hoogstraat 24	-/-	€ 29.000
Pand Philipslaan 63	-/-	€ 99.000
Pand Nieuwe Markt 49 a-e	-/-	€ 1.355.000
		€ 1.483.000

De reden voor de verschuivingen is dat de panden zijn opgenomen in de verkoopportefeuille.

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

Onder deze categorie is in 2021 het activum areaal database voor € 133.000 opgenomen waarop wordt afgeschreven. Voor dit activum wordt geen heffing geheven.

Reguliere afschrijvingen

In 2021 heeft voor een bedrag van € 6,5 miljoen aan reguliere afschrijvingen op de materiële vaste activa plaatsgevonden.

Belangrijkste investeringen / activeringen > € 250.000 met economisch nut (totaal € 28 miljoen)

Renovatie Huis van Roosendaal	€ 15.931.000
Nieuwbouw De Stappen, Strijp 27	€ 3.995.000
Nieuwbouw Ziezo, 't Zand 2	€ 2.204.000
Diverse investeringen Cultuurhuis Bovendonk, Bovendonk 111	€ 1.521.000
Grondverwerving Bulkenaar	€ 925.000
Aankoop grond en gebouw Kloosterstraat 21	€ 927.000
Kunstgrasveld Nispen	€ 525.000
Nieuwbouw De Kroevendonk, Langdonk 39	€ 295.000

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

Belangrijkste investeringen > € 250.000 met maatschappelijk nut (totaal € 7 miljoen)

Grond- weg- en waterbouwkundige werken snelfietsroute	€ 1.294.000
Urban sport en speelpark	€ 1.127.000
Voetgangersbrug	€ 831.000
Infra project Bulkenaar	€ 466.000
Herstelwerkzaamheden Kasteel van Wouw	€ 447.000
Innovatiebudget digitale overheid	€ 289.000

Op bovengenoemde investeringen is voor een bedrag van € 2.179.000 aan inkomsten en investeringsbijdragen ontvangen. De belangrijkste in dit kader zijn de snelfietsroute voor € 1.034.000 en Kasteel van Wouw voor € 816.000.

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

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

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

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut (x € 1.000)	Boek waarde 31-12-2020	Investerings	Inkomsten	Afschrijvingen	Boek waarde 31-12-2021
Maatschappelijk nut vóór 2017					
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	18.919	166	433	1.291	17.361
Overige	83	-	-	28	55
Subtotaal	19.002	166	433	1.319	17.416
Maatschappelijk nut vanaf 2017					
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	40.489	6.304	1.457	862	44.474
Overige	259	614	289	40	544
Subtotaal	40.748	6.918	1.746	902	45.018
Totaal	59.750	7.084	2.179	2.221	62.434

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa (x € 1.000)	Boek waarde 01-01-2021	Vermeerderingen	Afwaarderingen en voorzieningen	Aflossingen/ Afschrijvingen	Boek waarde 31-12-2021
Kapitaalverstrekkingen					
Deelnemingen	4.882	-	2.406	-	2.476
Overige verbonden partijen	539	-	-	-	539
Subtotaal	5.421	-	-	-	3.015
Leningen					
Deelnemingen	600	-	-	-	600
Subtotaal	600	-	-	-	600
Overige langlopende leningen					
Langlopende geldleningen sociaal domein	1.054	307	-	350	1.011
Langlopende geldleningen starters etc./ Enexis	13.935	2.764	-	2.297	14.402
Subtotaal	14.989	3.070	-	2.647	15.413
Correctie risico afdekking voorziening leningen sociale zaken	-46	-	-4	-	-42
Totaal	20.964	3.070	2.402	2.647	18.986

De balanspost financiële vaste activa is in 2021 afgenomen met € 1.978.000 tot € 18.986.000.

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

Belangrijkste vermeerderingen

Startersleningen Roosendaal (via SVn)	€ 2.365.000
Langlopende leningen op grond van de Participatiewet	€ 185.000
Stimuleringslening verbetering wooncomfort	€ 305.000

Belangrijkste afwaarderingen en voorzieningen

Duurzame vermindering deelneming Smart City B.V.	€ 732.000
--	-----------

Na de evaluatie van Smart City B.V. is besloten de samenwerking tussen de diverse stakeholders in de binnenstad te continueren. In 2021 is een nieuwe samenwerkingsovereenkomst gesloten en is de samenwerking verder gegaan onder de naam Binnenstad Roosendaal B.V. Het bij de oprichting van Smart City in 2018 gestorte aandelenkapitaal is in de afgelopen drie jaar grotendeels aangewend ten behoeve van de exploitatie van de deelneming. Met de afronding van de transformatie naar de Binnenstad Roosendaal BV leidt dit, conform de waarderingsregels uit het BBV, tot een afwaardering van deze deelneming.

Voorziening voor deelneming Parkeerbeheer Roosendaal B.V.	€ 829.000
---	-----------

Voor de deelneming van Parkeerbeheer Roosendaal B.V. ad € 829.000 is een voorziening gevormd. Het eigen vermogen van Parkeerbeheer Roosendaal B.V. bedraagt o.b.v. voorlopige cijfers per 31 december 2021 € 81.000 negatief. De jaarrekening 2021 van deze deelneming is nog niet definitief. Voor het negatief eigen vermogen is onder de voorzieningen voor verplichtingen, verliezen, etc. een voorziening opgenomen ter grootte van € 81.000. De totaalvoorziening voor deze deelneming bedraagt € 910.000.

Voorziening voor deelneming Duurzaam Energie Bedrijf Roosendaal B.V.	€ 845.000
--	-----------

Voor de deelneming van Duurzaam Energie Bedrijf Roosendaal B.V. ad € 2.070.000 is een voorziening gevormd. Het eigen vermogen van Duurzaam Energie Bedrijf Roosendaal B.V. bedraagt o.b.v. voorlopige cijfers per 31 december 2021 € 1.225.000. De jaarrekening 2021 van deze deelneming is nog niet definitief. Voor het waarderingsverschil ad € 845.000 is een voorziening gevormd.

Belangrijkste aflossingen:

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

De post leningen is als volgt te specificeren

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

<i>Overige langlopende geldleningen</i>	
Startersleningen (via SVn)	€ 12.368.000
<hr/>	
Duurzaamheidsleningen (via SVn)	€ 719.000
<hr/>	
Verstreckte leningen op grond van de Participatiewet	€ 1.011.000
<hr/>	
Stimuleringsregeling verbetering Wooncomfort en woon werklocaties	€ 1.314.000
<hr/>	
	€ 15.412.000
<hr/>	

De verstreckte leenbijstand aan zelfstandigen en de krediethypotheeken Participatie wet zijn verantwoord onder overige langlopende geldleningen. Het betreft een bedrag van € 1.011.000.

Een gedeelte van de voorziening dubieuze debiteuren (€ 42.000) is ter afdekking van deze risico's.

Vlottende activa

Vorraden

Vorraden (x € 1.000)	Boekwaarde 01-01-2021	Balans- verschuiving	Uitgaven Grond exploitaties	Inkomsten Grond exploitaties	Overige mutaties	Boekwaarde 31-12-2021
Bouwgrond in exploitatie	45.183	-	4.769	6.762	-	43.190
Bijbehorende verlies vz	-4.380	-	-	-	1.427	-2.953
Gereed product en handelsgoederen	1.384	99	-	-	-	1.483
Totaal	42.187	99	4.769	6.762	1.427	41.720

Op 31 december 2021 resteert nog een boekwaarde van € 43.190.000 op bouwgronden in exploitatie. Hierop worden de voor de voorraden getroffen verliesvoorzieningen in mindering gebracht (€ 2.953.000). Hierna bedraagt de resterende boekwaarde inclusief gereed product en handelsgoederen op 31-12-2021 € 41.720.000.

Voor een nadere specificatie en toelichting per complex wordt verwezen naar Paragraaf 7 Grondbeleid.

De specificatie van het gereed product en handelsgoederen is opgenomen onder toelichting van de materiële vaste activa onderdeel balansverschuiving.

omschrijving complex (x €1.000)	boekwaarde 31-12-2021	geraamde nog te maken kosten	geraamde nog te realiseren opbrengsten	geraamde resultaat (nominale waarde)	geraamde resultaat (contante waarde)
Bedrijventerreinen					
Majoppeveld totaal	20.461	1.605	25.459	6.741	5.530
Subtotaal	20.461	1.605	25.459	6.741	5.530
Herontwikkeling					
Herontwikkeling Heerte	156	19	-	-176	-173
Gebrande Hoeff	865	372	1.152	-148	-122
Groot Mariadal	391	1.292	2.050	288	255
t Zand	-592	535	-	1.009	989
Stadsoevers	6.539	6.784	10.925	-2.704	-2.401
Subtotaal	7.359	9.002	14.127	-1.731	-1.452
Woongebieden					
Grondbank Borchwerf II	662	-	-	-	-
Plantagebaan 192-194	2.044	492	2.577	4	3
Vlietpark	12.442	3.303	18.134	1.755	1.489
Subtotaal	15.148	3.795	20.711	1.759	1.492
Afbouw complexen niet in exploitatie					
Diverse winkelcentra	222	-	-	-	-
Subtotaal	222	-	-	-	-
Totaal	43.190	14.402	60.297	6.769	5.570

In het hierboven opgenomen overzicht van de complexen zijn de verwachte resultaten opgesomd. Het totale resultaat op eindwaarde ligt nu in totaliteit op een winst van rond € 6,8 miljoen aan positieve en negatieve exploitaties.

Per te exploiteren gebied wordt een grondexploitatie opgesteld. Het uitgangspunt van de grondexploitatie is dat deze sluitend is. Uit de ervaringen van de afgelopen jaren is gebleken dat aan de grondexploitaties risico's zijn verbonden. Door de vorming van verliesvoorzieningen worden verliezen genomen zodra ze te verwachten zijn.

Voor een nadere specificatie en toelichting per complex wordt verwezen naar Paragraaf 7 Grondbeleid.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

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

Vorderingen openbare lichamen	€ 2.750.000
Overige vorderingen	€ 6.899.000
	€ 9.649.000

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

Vorderingen (x € 1.000)	Saldo 01-01-2021 Debiteuren	Saldo 31-12-2021 Debiteuren	Voorziening oninbaarheid en dwangsommen	Gecorrigeerd saldo 31-12-2020
Debiteuren algemeen	5.223	3.733	628	3.105
Debiteuren belastingen	2.280	2.782	626	2.156
Debiteuren sociale zaken	2.517	2.750	1.112	1.638
Totaal	10.020	9.265	2.366	6.899

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

Voorziening oninbaarheid (privaatrechtelijk)	-/- € 425.000
<hr/>	
Dwangsommen	-/- € 203.000
<hr/>	
	-/- € 628.000

Op het debiteurensaldo heeft naast de voorziening oninbaarheid, een correctie plaatsgevonden van € 203.000 op de openstaande vorderingen voor dwangsommen. Deze post heeft de aard van een voorziening voor dubieuze vorderingen.

Van het openstaande balanssaldo per 31 december 2021 debiteuren algemeen staat per 15 maart 2022 nog € 1.909.000 open.

Specificatie debiteuren sociale zaken

Diverse bijstandsdebiteuren Werkplein	€ 2.597.000
<hr/>	
"Granieten"-bestand Cannock Chase	€ 129.000
<hr/>	
Wmo gelden	€ 24.000
<hr/>	
Totaal debiteuren sociale zaken	€ 2.750.000

Voor oninbaarheid is een voorziening opgenomen voor een bedrag van € 1.112.000.

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

Schatkistbankieren

(x € 1.000)	Saldo 01-01-2021	Saldo 31-12-2021
Schatkistbankieren	11.500	-

Op grond van de Regeling Schatkistbankieren dienen decentrale overheden eventuele overtollige geldmiddelen boven een bepaald drempelbedrag aan te houden in 's Rijks Schatkist. Zoals ook uit onderstaande tabel naar voren komt bedroeg die drempel voor 2021 circa 1,9 miljoen euro. Vanaf 1 juli 2021 is de vrijstellingsgrens circa € 5,1 miljoen (wijziging van 0,75% naar 2% van begrotingstotaal).

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

In 2021 zijn de kwartaalgemiddelden van de liquide middelen onder de vrijstellingsgrens voor het afstorten gebleven. De rentevergoeding over in de Schatkist geplaatste geldmiddelen is nihil.

Omschrijving (x € 1.000)	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	553	830	31	1
Drempelbedrag	1.906	1.906	5.083	5.083
Ruimte onder drempelbedrag	1.353	1.076	5.052	5.082
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

Rekening-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen

Rekening-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen (x € 1.000)	Saldo 01-01-2021	Vermeerderingen	Verminderingen	Saldo 31-12-2021
Stimuleringsfonds Volkshuisvesting	2.003	2.768	3.089	1.682

Belangrijkste vermeerderingen

Startersfonds VROM	€ 2.208.000
Leningen stimuleringsfonds verbetering wooncomfort	€ 290.000
Duurzaamheidsrekening VROM	€ 172.000

Belangrijkste verminderingen

Verminderingen inzake VROM startersfonds	€ 2.583.000
Stimuleringsfonds verbetering wooncomfort	€ 311.000

Liquide middelen

Liquide middelen (x € 1.000)	Saldo 01-01-2021	Saldo 31-12-2021
Kas	19	29
Banken	1.300	-
Kruisposten	1	1
Totaal	1.320	30

Overlopende activa

Overlopende activa (x € 1.000)	Saldo 01-01-2021	Saldo 31-12-2021
De van Europese en Nederlandse overheids-lichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	622	1.475
> Nog te ontvangen bedragen Rijk	194	465
> Nog te ontvangen overige overheidsinstellingen	428	1.010
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die t.l.v. volgende begrotingsjaren komen	25.898	23.192
> Overige nog te ontvangen bedragen	25.098	22.314
> Vooruitbetaalde bedragen	800	878
Totaal	26.520	24.667

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

Onderwerp	Saldo 01-01-2021	Bestedingen	Ontvangsten subsidie	Saldo 31-12-2021
Rijk				
Maatschappelijke begeleiding statushouders en vergeten groepen 2020	194.000		113.000	81.000
Maatschappelijke begeleiding statushouders 2021		133.000		133.000
Suppletie regeling explosieven 2021		121.000		121.000
Innovatiebudget digitale overheid		289.000	233.000	56.000
Strauslaan West		67.000		67.000
Strauslaan Oost		7.000		7.000
Overige overheidsinstellingen:				
Molenbeek Noord en Oude Beek	428.000	17.000		445.000
Economische verbindingzone Spuitendonksebeek		29.000		29.000
Kasteel van Wouw		769.000	233.000	536.000
Totaal	622.000	1.432.000	579.000	1.475.000

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

Overige nog te ontvangen

BTW vorderingen (m.n. BCF-declaratie bij het Rijk, wordt omtrent 30 juni voldaan)	€ 15.405.000
Nog op te leggen BWB diverse belastingen 2021	€ 1.812.000
Terug te ontvangen TOZO bijdrages Werkplein	€ 1.372.000
Afrekening Jeugdzorgplus	€ 989.000
Afrekening Werkplein	€ 750.000
Afrekening WVS	€ 750.000
Very intensive care trajecten zorginstellingen	€ 300.000
Afrekening ICT-WBW	€ 176.000
Diverse posten	€ 156.000
Werkprogramma OMWB	€ 165.000
Afrekeningen nul arrangementen	€ 100.000
Parkeergelden/naheffingsaanlagen PBR	€ 98.000
Project stichting St. Jan Roosendaal	€ 90.000
Verhuuropbrengsten	€ 83.000
Afrekening Jeugdzorg plus	€ 43.000
Herontwikkeling V&D	€ 25.000

Vooruitbetaalde bedragen

De belangrijkste vooruitbetaalde bedragen hebben betrekking op projecten voor communicatie en afval verbindt Westrand.

Voorts is sprake van een balanspresentatie aanpassing vanuit de passivazijde negatieve crediteuren voor een bedrag van € 777.000.

De negatieve crediteuren bestaan onder andere uit de volgende posten: bijdrage Roosendaal Binnenstad B.V. € 345.000, contributie 2022 Vereniging Nederlandse Gemeenten € 137.000 en huur Kloosterstraat € 30.000.

In geval van faciliterend grondbeleid verhaalbare kosten wordt onderstaande toelichting opgenomen in de jaarrekening:

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

Omschrijving (x € 1.000)	Saldo per 31-12-2020	bij	af	Saldo per 31-12-2021
Diverse winkelcentra	283		5	278
Verliesvoorziening	-283	5		278
Totaal	-	5	5	-

Vaste passiva

Eigen Vermogen

Reserves

Reserves zijn vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die na besluitvorming vrij te besteden zijn. Reserves worden onderscheiden in algemene reserves en bestemmingsreserves.

Algemene reserves (x € 1.000)	Saldo 01-01-2021	Resultaat- bestemming 2020	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Saldo 31-12-2021
Algemene reserve	12.984	18.849	4.750	19.227	17.356
Algemene saldireserve	502	-	-	474	28
Totaal	13.486	18.849	4.750	19.701	17.384

Algemene reserve

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

De Algemene reserve is conform eerdere besluitvorming vermeerderd met het voordelig rekeningresultaat 2020 van € 18.849.000.

De vermeerderingen van € 4.750.000 bestaan hoofdzakelijk uit het voorlopige resultaat van de Najaarsbrief 2021 ad € 2.252.000, resultaatbestemming 2020 ad € 823.000, storting participatie middelen garantiebanen ad € 431.000 en storting compensatie lokale culturele voorzieningen ad €406.000.

In 2021 hebben diverse onttrekkingen plaatsgevonden tot een bedrag van € 19.227.000 conform onderstaande specificatie :

Onttrekking middelen 2021 conform besluitvorming bij de resultaatbestemming 2020	€ 19.044.000
<hr/>	
Onttrekkingen divers	€ 183.000
<hr/>	
Totaal verminderingen	€ 19.227.000
<hr/>	

Hierna resteert een eindsaldo op 31 december 2021 van € 17.356.000. De ondergrens voor de algemene reserve is vastgesteld op € 8.000.000.

Algemene saldireserve

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

In de algemene saldireserve heeft een onttrekking plaatsgevonden van € 474.000. De onttrekking heeft met name betrekking op de dekking voor het verwachte begrotingstekort van 2021 (€ 385.000) bij de Kadernota 2020.

Gerealiseerd resultaat 2021

(x € 1.000)	2020		2021	
Gerealiseerd resultaat 2020	Voordelig	18.849		
Gerealiseerd resultaat 2021			Voordelig	5.254

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves (x € 1.000)	Saldo 01-01-2021	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Saldo 31-12-2021
Rijks- en gemeentemonumenten	1.257	101	69	-	1.289
Nieuw- en verbouwstadskantoor	10.346	1.009	353	-	11.002
Huisvesting onderwijs	5.638	4.217	3.317	-	6.538
Grondexploitatie	3.273	3.378	683	-	5.968
Roosendaal spreekt, Roosendaal doet	618	-	107	-	511
Flankerend personeelsbeleid	1.097	274	626	-	745
Courage	27	-	19	-	8
Decentralisatie-uitkeringen	3.420	455	1.879	-	1.996
Mobiliteit	372	75	75	-	372
Ontsluiting Tolberg	939	22	-	-	961
Speelgelegenheden	414	814	226	-	1.002
Vastgoed	3.938	322	383	-	3.877
Investeringsimpulsen economie	415	-	340	-	75
Groenfonds	71	-	-	-	71
Verbindend water	1	-	-	-	1
3e WW-jaar personeel	54	-	54	-	-
Riolering	140	-	-	-	140
Beheerkalender kapitaallasten	10.276	2.602	-	250	12.628
Duurzaamheidsfonds sport en buurthuizen	73	-	18	-	55
Risicopremies garantiestellingen	1.229	-	-	-	1.229
Duurzaamheid	520	-	24	-	496
Begeleiding statushouders	171	-	171	-	-
Kapitaallasten	7.169	169	-	209	7.129
Innovatiefonds	2.516	1.199	1.466	-	2.249
Sanering Vlietpark	295	700	148	-	847
Participatie	-	1.961	-	-	1.961
Kostenegalisatie	-	17.214	4.077	-	13.137
Totaal	54.269	34.512	14.035	459	74.287

Rijks- en gemeentemonumenten

Dit is een separate bestemmingsreserve voor de bijdrage in de kosten van restauratie van monumenten. De hoogte van deze bestemmingsreserve is eind 2021 € 1.289.000. De toevoeging van € 101.000 heeft plaatsgevonden conform de begroting 2021. Er zijn in 2021 subsidies verstrekt ten behoeve van de restauratie van monumenten tot een bedrag van € 69.000.

Nieuw- en verbouw stadskantoor

De reserve is bestemd voor de dekking van de investeringslasten van de renovatie van het Huis van Roosendaal. Deze bestemmingsreserve bedraagt eind 2021 € 11.002.000. Er heeft een storting plaatsgevonden van € 1.009.000 conform de begroting. Voorts heeft een onttrekking van € 353.000 plaatsgevonden voor het Huis van Roosendaal. De begrote onttrekking voor de bestemmingsreserve nieuwbouw stadskantoor was € 1.632.000. De lagere werkelijke onttrekking wordt met name veroorzaakt door verlenging van de kredieten voor het Huis van Roosendaal.

Huisvesting onderwijs

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

De reserve heeft aan het eind van het jaar een omvang van € 6.538.000. Na de decentralisatie van de onderwijshuisvesting van het Rijk naar de gemeenten is deze reserve in het leven geroepen. Er heeft in 2021 een dotatie plaatsgevonden van € 4.217.000.

In 2021 is een bedrag van € 3.317.000 onttrokken aan deze bestemmingsreserve. Deze onttrekking is als volgt opgebouwd :

Bijdrage per leerling	€ 1.911.000
<hr/>	
Dekking kapitaallasten onderwijs huisvesting	€ 932.000
<hr/>	
Inhuur beleidsadviseur	€ 174.000
<hr/>	
Diverse kleinere bijdragen/ lasten onderwijs huisvesting	€ 300.000
<hr/>	
	€ 3.317.000

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

Grondexploitatie

Deze reserve is bestemd voor het opvangen van risico's en onvoorziene tegenvallers bij de grondexploitaties. Het saldo van de bestemmingsreserve Grondexploitaties op 31 december 2021 bedroeg € 5.968.000. Dit bestaat uit de volgende mutaties:

Er hebben stortingen plaatsgevonden van in totaal € 3.378.000. De belangrijkste zijn:

Vrijval verliesvoorziening Vlietpark	€ 1.409.000
<hr/>	
Voorlopige winstneming grondexploitatie	€ 1.264.000
<hr/>	
Mutaties in de voorziening en exploitatie resultaten die via het jaarsaldo lopen	€ 621.000
<hr/>	

De begrote storting voor de bestemmingsreserve grondexploitaties bedraagt € 860.000. De hogere werkelijke storting wordt met name veroorzaakt door de vrijval van de verliesvoorziening Vlietpark van € 1.409.000 en de voorlopige winstneming van de grondexploitaties van € 1.264.000..

Onttrekkingen hebben tot een bedrag van € 683.000 plaatsgevonden. De belangrijkste is:

Niet gedekte uren grondexploitaties	€ 613.000
-------------------------------------	-----------

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

De begrote onttrekking voor de bestemmingsreserve grondexploitaties bedraagt € 941.000. De lagere werkelijke onttrekking wordt met name veroorzaakt door verschillen in stortingen in voorzieningen voor de grexen en ongedekte plankosten.

Roosendaal spreekt, Roosendaal doet

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

Op 31 december 2021 bedroeg het saldo € 511.000. Er heeft in 2021 geen storting plaatsgevonden. De onttrekkingen in 2021 bedroegen € 107.000. De belangrijkste uitgaven hebben onder andere betrekking op een nieuwe koers wijkaanpak.

Flankerend personeelsbeleid

Deze reserve dient om de financiële consequenties van het flankerend personeelsbeleid op te vangen. Het saldo van deze reserve bedraagt eind 2021 € 745.000. Er heeft een storting plaatsgevonden conform de begroting 2021 van € 274.000.

De onttrekkingen bedroegen in totaal € 626.000. De uitgaven betroffen loonkosten van wachtgelders, loonbaanbegeleiding en de bovenwettelijke WW uitkeringen.

Courage

De reserve is bestemd voor de aanpak van drugsoverlast. In 2021 hebben uitgaven tot een bedrag van € 19.000 plaatsgevonden. Op 31-12-2021 is in deze bestemmingsreserve nog een bedrag aanwezig van € 8.000.

Decentralisatie-uitkeringen

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

Conform besluitvorming omtrent de resultaatbestemming 2020 heeft in 2021 een storting plaatsgevonden in deze bestemmingsreserve van in totaal € 455.000. De storting heeft met name betrekking op de nieuwe wet inburgering € 123.000, de GIA gelden € 100.000, de gids gelden € 70.000 en armoede bij kinderen € 60.000.

In 2021 hebben de volgende onttrekkingen plaatsgevonden > € 100.000:

Spoorzone Moerdijk – Halderberge – Roosendaal	€ 1.034.000
Koploper gemeente cliëntondersteuning	€ 161.000
Klimaatmiddelen warmte	€ 142.000
Inburgering	€ 108.000

De begrote onttrekking voor de bestemmingsreserve decentralisatie-uitkeringen was € 2.458.000. De lagere werkelijke onttrekking wordt veroorzaakt door verschillende lagere werkelijke uitgaven van de diverse uitkeringen binnen deze bestemmingsreserve.

Hierna resteert in deze bestemmingsreserve op balansdatum 31 december 2021 nog een bedrag van € 1.996.000.

Mobiliteit

De reserve is bestemd voor het treffen van maatregelen ter bevordering van de mobiliteit. Het saldo per 31 december 2021 bedraagt € 372.000. De mutaties 2021 (per saldo nihil) hebben geen effect op het eindsaldo van deze reserve gehad en zijn conform de begroting. Deze reserve dient ter dekking van het werkbudget voor maatregelen ter bevordering van de mobiliteit.

Ontsluiting Tolberg

Deze bestemmingsreserve is bestemd voor de realisatie van de ontsluiting van Tolberg. Op 31-12-2021 bedraagt het saldo van deze bestemmingreserve € 961.000. In 2021 is € 22.000 onttrokken voor het werkbudget mobiliteit.

Speelgelegenheden

De bestemmingsreserve is voor de kostenegalitatie van de exploitatie voor het in stand houden van speelvoorzieningen. In deze bestemmingsreserve was eind 2021 een saldo aanwezig van € 1.002.000. Er heeft in 2021 een storting plaatsgevonden van € 814.000 conform de begroting. De uitgaven ter hoogte van € 226.000 hebben plaatsgevonden binnen de kaders van de beleidsnota Speelvoorzieningen en hebben betrekking op aspecten als onderhoud, beheer en vervanging.

Vastgoed

Deze bestemmingsreserve is voor de egalitatie van winsten en verliezen in de gemeentelijke vastgoedportefeuille. Dit jaar is € 383.000 onttrokken aan deze bestemmingsreserve ter afdekking van de nadelige exploitatieresultaten en aan- en verkooplasten van diverse vastgoedobjecten.

De belangrijkste onttrekkingen betroffen:

Saldering storting 2021	€ 269.000
<hr/>	
Onttrekking lasten Rondje Roosendaal	€ 84.000
<hr/>	

De toevoegingen betroffen in zijn totaliteit € 322.000. De toevoegingen hebben betrekking op:

Verkoopresultaat Vughtstraat 13	€ 247.000
<hr/>	
Verkoopresultaat Hoogstraat 124	€ 75.000
<hr/>	

Op 31 december 2021 bedraagt het saldo van deze bestemmingsreserve € 3.877.000.

Investeringsimpulsen economie (Binnenstad)

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

De uitgaven in het boekjaar 2021 bedragen in totaal € 340.000, Dit is conform begroting. De belangrijkste uitgaven hadden betrekking op Smart Cty en vergoedingen voor de binnenstad directie. Het saldo bedraagt op 31-12-2021 € 75.000.

Groenfonds

Deze bestemmingsreserve is gekoppeld aan bestedingsdoelen gericht op kwaliteitsverbetering van het landschap. Er zijn geen mutaties geweest in 2021. Op 31-12-2021 is in deze bestemmingreserve nog een saldo aanwezig van € 71.000.

Verbindend water

De bestemmingsreserve is bedoeld om een impuls te geven aan het Roosendaals waterbeleid door middel van een participatieve aanpak. In 2021 zijn geen mutaties geweest op deze bestemmingsreserve.

3e WW-jaar personeel

De reserve is bestemd om de teruggang in de duur van de WW voor gemeentelijk personeel (deels) te compenseren. Dit is gebaseerd op CAO afspraken. In 2021 heeft een onttrekking plaatsgevonden conform begroting van € 54.000. Op 31-12-2021 is het saldo van deze bestemmingsreserve nihil.

Riolering

Deze reserve is voor gerealiseerde efficiency resultaten op de riolering. In 2021 hebben op deze bestemmingsreserve geen mutaties plaatsgevonden.

Beheerkalender kapitaallasten

De bestemmingsreserve is bedoeld ter egalisatie van de afschrijvingslasten van de investeringen. Het gaat om investeringen zoals opgenomen in de, door het college vastgestelde, Beheerkalender alsmede het Onderhoudsprogramma Openbare Ruimte (OOR) 2017/2018. Er heeft een storting plaatsgevonden tot een bedrag van € 2.602.000.

Er is een bedrag van € 250.000 onttrokken ter dekking van de afschrijvingslasten van het OOR. Op 31-12-2021 is de stand van de bestemmingsreserve € 12.628.000.

Duurzaamheidsfonds sport en buurthuizen

Betreft een bestemmingsreserve ter bekostiging van energiezuinige maatregelen die leiden tot CO₂- en kostenreductie bij de exploitaties van sportaccommodaties en buurthuizen. In 2021 heeft een onttrekking ter grootte van € 18.000 plaatsgevonden voor knelpunten buurthuizen.

Risicopremies garantiestellingen

De gemeente Roosendaal staat garant voor verschillende geldleningen van (maatschappelijke) partners. In ruil voor deze garantstellingen ontvangt de gemeente een risicopremie van de geldnemers. Door deze te storten in een bestemmingsreserve kunnen de ontvangen premies worden aangesproken indien de gemeente haar afgegeven borg moet nakomen. De aanwezige middelen van € 1.000.000 betreffen een tegemoetkoming in de gevraagde garantstelling Kadeplein 3 en de risico premies garantiestellingen Borchwerf II C.V. tot een bedrag van € 229.000. In 2021 hebben geen mutaties in deze bestemmingsreserve plaatsgevonden.

Duurzaamheid

De bestemmingsreserve duurzaamheid heeft betrekking op verschillende duurzame doeleinden, zoals verdere aanpak bodemverontreiniging en het verder voorkomen van verspreiding daarvan. In 2021 bedraagt de totale onttrekking € 24.000. De onttrekking heeft betrekking op advieskosten voor een bodemsanering.

De begrote onttrekking voor de bestemmingsreserve duurzaamheid bedraagt € 250.000. De lagere werkelijke onttrekking wordt met name veroorzaakt door lagere kosten voor de bodemsanering.

Begeleiding Statushouders

De bestemmingsreserve met oude inburgeringsmiddelen wordt de komende jaren ingezet voor specifieke begeleidingstrajecten Wmo en statushouders. In 2021 is conform begroting voor € 171.000 uit de bestemmingsreserve onttrokken. De stand van de reserve per 31-12-2021 is nihil.

Kapitaallasten

Dit betreft een bestemmingsreserve ter egalisatie van de afschrijvingslasten van de investeringen met betrekking tot lopende projecten uit de beheerkalender en projecten die vanaf 2017 zijn gaan lopen en waarvan de investeringen conform de wetgeving geactiveerd moeten worden. Er heeft een storting plaatsgevonden van € 169.000.

De storting bestond uit de volgende posten:

Upgrade EKP-gebouw	€ 200.000
<hr/>	
Dijkcentrum Kortendijk en hondenspeelplaatsen	-/- € 31.000
<hr/>	

De begrote storting voor de bestemmingsreserve kapitaalslasten bedraagt € 533.000. De lagere werkelijke storting wordt veroorzaakt door het niet realiseren van de aankoop Kloosterstraat 21 te Wouw.

Voorts heeft een onttrekking plaatsgevonden van € 209.000 gebaseerd op de afschrijvingslasten 2021 met betrekking tot de diverse aan deze bestemmingsreserve gerelateerde investeringen. Per 31-12-2021 bedraagt het saldo van deze bestemmingsreserve € 7.129.000.

Innovatiefonds

Met dit fonds kunnen experimenten worden opgestart en uitgevoerd en kunnen innovaties worden gefaciliteerd. In 2021 heeft een storting plaatsgevonden van € 1.199.000. Deze storting is afkomstig uit een resultaatbestemming 2020 € 823.000 en een storting van niet bestede corona middelen € 376.000.

De onttrekking van € 1.466.000 bestond hoofdzakelijk uit:

Resultaatbestemming 2020	€ 423.000
<hr/>	
Inzet parkrangers	€ 363.000
<hr/>	
Project verduursamen	€ 243.000
<hr/>	
Impuls Roosendaal natuurstad	€ 100.000
<hr/>	

Per 31-12-2021 bedraagt het saldo van deze bestemmingsreserve € 2.249.000.

Sanering Vlietpark

Voor noodzakelijke saneringskosten in Vlietpark is een bestemmingsreserve gevormd. De storting van € 700.000 heeft conform besluitvorming plaatsgevonden. De onttrekking van € 148.000 heeft betrekking op saneringskosten van het Urban sportspark. Per 31-12-2021 bedraagt het saldo van deze bestemmingsreserve € 847.000.

Participatie

De bestemmingsreserve is gevormd voor het egaliseren van fluctuaties in de bijstandslasten en -baten. De storting van € 1.961.000 is het resultaat van het Werkplein 2020. De storting is conform de begroting.

Kostenegalisatie

De bestemmingsreserve is gevormd voor het egaliseren van onderhoudskosten. De storting in 2021 bedraagt € 17.214.000 en bestaat uit een resultaat bestemming 2020 van € 12.547.000 en diverse andere stortingen vanuit de voormalige voorzieningen voor kostenegalisatie.

De onttrekking bedraagt totaal € 4.077.000 en bestond hoofdzakelijk uit:

Asfaltonderhoud	€ 1.347.000
Beheerplan buitensport	€ 688.000
Enclaveberg	€ 486.000
Direct klein onderhoud	€ 167.000
Tegelwerk	€ 190.000

De begrote onttrekking voor de bestemmingsreserve kostenegalisatie bedraagt € 5.016.000. De lagere werkelijke onttrekking wordt met name veroorzaakt door lagere uitgaven voor de projecten/kredieten die samenhangen met deze bestemmingsreserve. Voor meer detailinformatie wordt verwezen naar 'gevoteerde investeringen en kredieten'.

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2021 wordt in het hierna opgenomen overzicht weergegeven:

Voorzieningen (x € 1.000)	Saldo 01-01-2021	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2021
Verplichtingen, verliezen en risico's	4.197	90	179	61	4.047
Voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	12.671	6.935	460	1.226	17.920
Totaal	16.868	7.025	639	1.287	21.967

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

Toelichting van de bovenstaande voorzieningen:

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

Onder deze categorie vallen de volgende voorzieningen:

Voorziening frictiekosten Centrum voor de Kunsten	€ 308.000
<hr/>	
Voorzieningen APPA pensioenbetalingen wethouders	€ 3.658.000
<hr/>	
Voorziening voor het negatief eigen vermogen van Parkeer Beheer Roosendaal B.V.	€ 81.000
<hr/>	

Voorziening frictiekosten Centrum voor de Kunsten

Deze voorziening is in het leven geroepen ter afdekking van de risico's met betrekking tot de verzelfstandiging van het Centrum voor de Kunsten. Het betreft frictiekosten als gevolg van de startersregeling, de van-werk-naar-werktrajecten, overige transitiekosten en kosten flankerend personeelsbeleid. In 2021 zijn er uitgaven in dit kader geweest voor een bedrag van € 121.000. Tevens heeft in 2021 een storting van € 9.000 in deze voorziening plaatsgevonden. Dit betreft een aanvullende storting voor een nieuwe raming van deze voorziening. De hoogte van het saldo van deze voorziening is op 31-12-2021 € 308.000.

Voorziening APPA pensioenbetalingen wethouders

Deze voorziening is op basis van de laatste actuariële berekeningen in 2021 via Programma 1 Besturen & Samenwerken op peil gebracht. Er heeft, conform de begroting, geen storting plaatsgevonden. De onttrekking bedraagt € 58.000. Er zijn in 2021 uitbetalingen ten laste van deze voorziening gebracht tot een bedrag van € 61.000. Na deze mutaties bedraagt het saldo van deze voorziening op 31 december 2021 € 3.658.000.

Op termijn kan overheveling van dit budget naar het ABP plaatsvinden, nadat daarover landelijk overeenstemming is bereikt.

Voorziening voor het negatief eigen vermogen van Parkeer Beheer Roosendaal B.V.

De deelneming van Parkeerbeheer Roosendaal B.V. heeft o.b.v. voorlopige cijfers een eigen vermogen per 31 december 2021 ter grootte van negatief € 81.000. De jaarrekening 2021 van deze deelneming is nog niet definitief. Voor dit negatief eigen vermogen is een voorziening getroffen.

Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is

Voorziening exploitatie reinigingssector (art 44 lid 2 BBV)	€ 1.587.000
<hr/>	
Voorziening riolering	€ 16.222.000
<hr/>	
Bomenfonds	€ 27.000
<hr/>	
Sociaal voorzieningsfonds gemeente personeel	€ 84.000
<hr/>	
	€ 17.920.000

Exploitatie reinigingssector

Het saldo van de voorziening exploitatie reinigingssector bedraagt op 31 december 2021 € 1.587.000. De toename van het saldo van deze voorziening wordt veroorzaakt een egalisatie onttrekking van € 783.000 ten gunste van de exploitatie reiniging. Dit betreft een lagere egalisatie onttrekking dan geraamd ter dekking van de exploitatietekorten. Voor een verdere toelichting wordt doorverwezen naar programma 4, beleidsveld afvalinzameling en milieu.

Voorziening riolering

De twee voorzieningen voor de riolering bestaan uit de voorziening rioleringsinvesteringen en voorziening resultaten riooexploitatie.

In 2021 heeft een dotatie plaatsgevonden van € 5.686.000. De bijdrage aan gedane investeringen in 2021 bedroeg € 1.226.000.

Onderstaand een opsomming van de uitgaven > € 100.000:

Parklaan/Piet Heijnstraat	€ 254.000
Hydraulische maatregelen Braak/Bulkstraat	€ 164.000
Admiraal Lonckestraat	€ 140.000
Wouwseweg	€ 105.000
	€ 663.000
Diverse overige bijdragen aan vaste activa en kosten < € 100.000	€ 563.000
Totaal	€ 1.226.000

Op 31-12-2020 zit in de voorziening riolering (art 44 lid 1d BBV) nog € 16.222.000. De rioolinvesteringen worden geraamd bij de jaarlijkse actualisatie van de Beheerkalender en zijn gebaseerd op de investeringsramingen die hiervoor in het VGRP worden opgenomen.

De uitgaven 2021 zijn geactiveerd onder de balanscategorie 'Investeringen economisch nut waarvoor ter bestrijding een heffing kan worden geheven'. Ter dekking daarvan is een onttrekking gedaan uit de voorziening rioleringsinvesteringen.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer

Het verloop van de langlopende schulden wordt als volgt weergegeven:

Langlopende schulden (x € 1.000)	Saldo 01-01-2021	Vermeer- deringen	Aflossing	Saldo 31-12-2021
Onderhandse leningen	128.500	4.200	28.650	104.050
Totaal	128.500	4.200	28.650	104.050

De vermeerdering betreft een nieuwe geldlening bij de Bank Nederlandse Gemeenten van € 4,2 miljoen. De aflossingen bedragen € 28,7 miljoen. Over de langlopende schulden is in 2021 € 1,6 miljoen aan rente betaald.

Flottende passiva

Netto flottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

De specificatie van de kortlopende schulden luidt als volgt:

Kortlopende schulden (x € 1.000)	Saldo 01-01-2021	Saldo 31-12-2021
Crediteuren	9.055	7.260
Kasgelden	-	15.000
Rekening courant banken	-	735
Waarborgsommen	213	200
Tussenrekeningen	2.363	2.610
Bijdrage onderhanden werken	126	75
Totaal	11.757	25.880

Per balansdatum 31 december 2021 bedraagt de openstaande kasgeldlening € 15 mln. Er is sprake van een toename van € 15 miljoen ten opzichte van vorig jaar.

De rekening-courant banken heeft per 31 december 2021 een negatief saldo van € 735.000.

De post waarborgsommen heeft met name betrekking op diverse gebouwen ten behoeve van projecten van de BVR groep.

De tussenrekeningen omvatten per balansdatum openstaande betalingen van Wegwijs met betrekking tot cliënt betalingen Wmo (€ 2.610.000).

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

Van het openstaande balanssaldo per 31 december 2021 crediteuren staat per 15 maart 2022 nog € 1.000 open.

Overlopende passiva

Overlopende passiva bestaan onder andere uit in 2021 ontvangen bedragen, die betrekking hebben op een volgend boekjaar. Waaronder apart weergegeven de, van Europese en of Nederlandse overheidslichamen, (vooruit) ontvangen voorschot bedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel welke dienen ter afdekking van lasten in volgende bestedingsjaren. Voorts bedragen (of inschattingen daarvan), die nog betaald moeten worden.

Overlopende passiva (x € 1.000)	Saldo 01-01-2021	Saldo 31-12-2021
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	6.336	10.736
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren:		
> Vooruit ontvangen bedragen van het Rijk	10.372	9.363
> Vooruit ontvangen overige overheidsinstellingen	3.136	4.735
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	45	57
Totaal	19.889	24.891

Nog te betalen bedragen

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

Loonheffing	€ 2.459.000
Tozo Werkplein Hart van West Brabant	€ 1.371.000
Afrekening Jeugdzorgplus	€ 946.000
Verlegde BTW Werkplein Hart van West Brabant	€ 662.000
Regeling specifieke uitkering stimulering sport	€ 654.000
Rente geldleningen	€ 675.000
Nog te betalen CAO gemeentelijke ambtenaren	€ 586.000
Meerkosten corona WMO West Brabant West	€ 280.000
Zorg in natura	€ 265.000
Tijdelijke ondersteuning Toezicht en Handhaving	€ 180.000
Terugbetaling subsidies corona toegangsbewijs	€ 173.000
Meerkosten corona Jeugd West Brabant West	€ 167.000
Jeugd West Brabant West innovatie budget en kwaliteitsmonitor	€ 157.000
Afrekening Saver	€ 148.000
Afrekening Tonk Werkplein Hart van West Brabant	€ 145.000
Vennootschapsbelasting	€ 127.000
Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant	€ 92.000
Herstel bermen	€ 87.000
Software pakket implementatie omgevingswet	€ 87.000
Saldo dienstverleningsovereenkomst Huis van Morgen	€ 64.000
Grauwmans wortelopdruk	€ 59.000
Overige nog te betalen kosten < €50.000	€ 568.000
	€ 9.952.000
Overboekingsrekening verplichtingen naar 2022	€ 784.000
	€10.736.000

Genoemde overboekingsrekening bevat restantbudgetten waarvoor de prestaties reeds in 2021 zijn geleverd.

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

Onderwerp	Saldo 01-01-2021	Ontvangen Bedragen	Uitgaven	Vrijval/ terug- betalingen	Saldo 31-12-2021
Vooruit ontvangen bedragen van het rijk					
Onderwijsachterstanden	946.000	1.899.000	1.397.000	-	1.448.000
RMC / LMC	132.000	203.000	75.000	-	260.000
Overgangsregeling ISV geluid	462.000	-	462.000	-	-
Sanering verkeerslawaaai	105.000	-	5.000	-	100.000
Subsidie reductie energiegebruik	199.000	-	192.000	-	7.000
Subsidie energie gebruik woningen	-	368.000	303.000	-	65.000
Vastgoedtransitie residentiele jeugdhulp	2.123.000	317.000	26.000	-	2.414.000
Stedelijk licht	233.000	-	233.000	-	-
Stimulering verkeersveiligheids- maatregelen	1.658.000	-	-	-	1.658.000
Ambacht centra	50.000	-	50.000	-	-
Spuk toeslagenaffaire	36.000	54.000	-	-	90.000
Regeling specifieke uit- kering stimulering sport	18.000	-	18.000	-	-
Regeling specifieke uitkering sport btw	-	309.000	262.000	-	47.000
Regeling specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden	-	654.000	654.000	-	-
Spuk sport akkoord	-	170.000	68.000	-	102.000
Spuk preventieakkoord	-	40.000	31.000	-	9.000
Stimulering ventilatie schoolgebouwen	-	1.673.000	-	-	1.673.000
Proeftuin kind en gezinsbescherming (ook onder debiteuren)	-	1.000.000	-	-	1.000.000
Huisvesting aandachtsgroepen	-	200.000	-	-	200.000
Covid 19 gerelateerde onderwijsvertraging	-	290.000	-	-	290.000
Overige kleinere regelingen	2.000	-	2.000	-	-
	5.964.000	7.177.000	3.778.000	-	9.363.000
Vooruit ontv. overige overheidslichamen					
Snelfietsroute F58 (*)	2.667.000	2.667.000	1.034.000	237.000	4.537.000
Waterconservatie Wouw	233.000	-	233.000	-	-
Regionale expert tafel	-	100.000	22.000	-	78.000
Stadstuin van Hasselt/ Ster van Roosendaal	160.000	-	75.000	-	85.000
Zelfrijdend vervoer De Stok	48.000	-	48.000	-	-
Fietspaden Strauslaan Oost	28.000	-	28.000	-	-
					-
Overige kleinere regelingen	-	35.000	-	-	35.000
	3.136.000	2.802.000	1.440.000	237.000	4.735.000

(*) snelfietsroute

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

Onderstaand een toelichting op de grootste eindsaldi per 31-12-2021 > € 100.000:

- > De in 2021 ontvangen gelden voor onderwijsachterstanden zijn niet geheel besteed in het afgelopen jaar. De resterende middelen zullen in 2022 voor dit doel worden aangewend.
- > RMC/LMC: dit zijn ontvangen gelden voor een sluitende aanpak jongeren, een gecombineerde aanpak leerplicht, voortijdig schoolverlaten en arbeidsmarkttoeleiding.
- > Vastgoedtransitie residentiële jeugdhulp: een door het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport verstrekte uitkering voor een beoogde transformatie naar meer kleinschalige woonvormen in de gesloten jeugdhulp.
- > Stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen: een door het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat ontvangen specifieke uitkering voor kosteneffectieve en risico gestuurde infrastructurele maatregelen om de verkeersinfrastructuur verkeersveiliger te maken.
- > Spuk sport akkoord: een door het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport verstrekte uitkering voor activiteiten op het gebied van gezonde leefstijlinterventies.
- > Stimulering ventilatie schoolgebouwen: beschikbaar om schoolbesturen te helpen met aanpassingen aan het ventilatiesysteem van schoolgebouwen.
- > Proeftuin kind en gezinsbescherming: een proeftuin voor de jeugdbeschermingsketen, waarbij het belang van kind en gezin centraal staat.
- > Huisvesting aandachtsgroepen: middels deze subsidie wordt beoogd om gemeenten te stimuleren om extra woon- en verblijfsruimten voor aandachtsgroepen te realiseren.
- > COVID-19 gerelateerde onderwijsvertraging: een subsidie voor het wegwerken van de achterstanden in het onderwijs die zijn ontstaan door de coronacrisis.
- > Snelfietsroute F58: de ontvangen uitkering voor de snelfietsroute heeft als doelstelling de aanleg van de snelfietsroute F58. Door deze route zullen meer forenzen en scholieren van de fiets gebruik gaan maken. De A58 en het onderliggende wegennet worden hierdoor ontlast.

Door de gemeente gegarandeerde geldleningen

Door de gemeente worden garanties gegeven voor betaling van rente en aflossing van bepaalde geldleningen. Het betreft leningen aangegaan door woningbouwverenigingen, instellingen in de gezondheidszorg en overige, ten behoeve van de financiering van vaste activa. Met betrekking tot de woningbouwverenigingen is het risico overgeheveld naar het Waarborgfonds Sociale Woningbouw.

De gemeente heeft hierbij nog wel een achtervang functie. Het gaat hierbij om een achtervang risico tot een bedrag van € 322,2 miljoen.

Het saldo van de ultimo 2021 gegarandeerde geldleningen bedraagt € 394,5 miljoen (eind 2020 € 395,3 miljoen), waarvan door de gemeente geborgd € 394,3 miljoen (99,9%).

Het totale gegarandeerde bedrag is per saldo gedaald met € 0,8 miljoen. Het totale gegarandeerde bedrag is conform de voorschriften buiten de telling in de balans gehouden.

De specificatie van de gegarandeerde geldleningen is als volgt:

Gewaarborgde geldleningen (x € 1.000)	Oorspronkelijk lening bedrag	Saldo 01-01-2020	Vermeerderingen	Verminderingen	Restant bedrag 31-12-2021	Waarvan gewaarborgd	Borg %
Woningbouwverenigingen	514.562	319.772	12.295	9.824	322.243	322.243	100%
Parkeerbeheer	23.144	13.332	-	788	12.544	12.544	100%
Stichting Openbaar Onderwijs Roosendaal	11.702	10.917	-	332	10.585	10.585	100%
DER BV	750	600	-	38	563	563	100%
Kadeplein 3	7.973	7.464	-	173	7.290	7.290	100%
Stichting schouwburg de Kring	6.012	4.711	-	430	4.280	4.280	100%
Vereniging OMO	40.000	36.667	-	1.333	35.333	35.333	100%
Overige	3.947	1.863	-	155	1.708	1.474	86%
Totaal	608.090	395.326	12.295	13.073	394.546	394.312	

Onder de categorie overige is een aantal geldleningen opgenomen die voor 50% gewaarborgd zijn.

Daarnaast wordt garant gestaan voor de volgende kasgelden en kredieten in rekening-courant:

(x € 1.000)	Geldnemer	Bedrag	Waarvoor garant	Einddatum	Borg %
Krediet in rekening courant	DER B.V.	8.000	8.000	1-4-2027	100%
Krediet in rekening courant	Kadeplein 3	625	625	30-7-2026	100%
Totaal		8.625	8.625		

Risicopremies garantiestellingen

De gemeente Roosendaal staat garant voor verschillende geldleningen van (maatschappelijke) partners. In ruil voor deze garantstellingen ontvangt de gemeente een risicopremie van de geldnemers. De ontvangen risicopremies worden gestort in de bestemmingsreserve risicopremies garantiestellingen. Per 31-12-2021 bedraagt het saldo van deze bestemmingsreserve € 1.229.000. Voor meer aanvullende informatie wordt verwezen naar de toelichting op de bestemmingsreserves.

Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

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

Niet uit de balans blijkende rechten

In de decembercirculaire 2021 is door het Rijk aanvullende coronacompensatie aangekondigd, die nog niet kon worden verwerkt in de decembercirculaire. Deels heeft deze compensatie ook nog betrekking op 2021.

Over de verwerking van deze afspraken in de verdeling van het gemeentefonds zullen gemeenten in 2022 worden geïnformeerd. Het betreft de volgende onderwerpen:

- > Er komt in 2022 een regeling voor de meerkosten voortvloeiend uit de Jeugdwet en de Wmo 2015. Op het moment van de vaststelling van de compensatie voor 2021 was echter niet voorzien in nieuwe beperkende maatregelen, die op 12 november 2021 zijn aangekondigd. Het Rijk en de VNG hebben afgesproken de eventuele extra meerkosten die hier uit voortvloeien te betrekken bij de compensatie voor 2022.
- > Gemeenten zullen ook over 2021 compensatie van de werkelijke inkomstenderving ontvangen.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Verplichtingen aan eigen personeel

Het over te hevelen aantal verlofuren is bepaald op 45.755. De formatie omvang per 31 december 2021 bedroeg 425,72 fte. Het gemiddeld salariskostenniveau per fte bedraagt ongeveer € 75.000. Er wordt uitgegaan van een gemiddelde productiviteitsnorm van 1.350 uur. Dit geeft een gemiddeld salariskostentarif van afgerond € 55,55 per uur. Hieruit volgt een niet uit de balans blijkende verplichting voor verlofuren van 45.755 uur tegen € 55,55 en dit bedraagt (afgerond) € 2.542.000.

Grondexploitaties

In het kader van de normale activiteiten van ontwikkelingsprojecten zijn er per balansdatum diverse verplichtingen aangegaan (aanbestedingen, grondaankopen enzovoorts). De verplichtingen voor de grondexploitaties zijn opgenomen onder de balanspost nog te betalen bedragen of crediteuren. Tevens zijn er, eveneens in het kader van de bedrijfsuitoefening, verkoopcontracten onder ontbindende voorwaarden afgesloten en/of opties hierop verleend. De huidige lopende opties per februari 2022 zijn in totaal voor 159.000 m².

Eigen bijdrage Wmo

De wetgever (art.16 Wmo) bepaalt dat de eigen bijdrage wordt vastgesteld en geïnd door een, door de minister aan te wijzen, rechtspersoon. Bij de Regeling maatschappelijke ondersteuning is het CAK hiertoe aangewezen. Door deze systematiek van het vaststellen van de eigen bijdrage door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over de omvang en de hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht.

Kredietfaciliteiten BNG

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

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

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

Naheffing Attero

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

Leaseverplichtingen

De gemeente heeft een aantal financiële verplichtingen inzake leasecontracten voor een totaalbedrag van € 1.945.000. Hiervan vervalt € 471.000 binnen 1 jaar. Het restant heeft een vervaltermijn tussen 1 en 5 jaar.

Arrangementen jeugdhulp

De gemeente is per ultimo 2021 voor circa € 2.396.000 gebonden aan voorlopige verplichtingen uit contracten Jeugdzorg.

De regio Jeugdhulp West-Brabant West sluit met zorgaanbieders raamcontracten voor de inkoop van jeugdzorg. Met de raamcontracten zijn de algemene randvoorwaarden vastgelegd en krijgt de zorgaanbieder toegang tot de regio West-Brabant West. Met de zorgaanbieders worden door de gemeenten resultaatgerichte arrangementen gesloten, waarin, voor de intensiteiten Perspectief en Intensief en met ingang van 2018 voor hoogcomplex de intensiteiten A en B, twee door de zorgaanbieder te leveren prestaties zijn opgenomen:

- > het opstellen van behandelplan en arrangement bij aanvang zorg en
- > het behalen van het resultaat bij einde zorg.

NB: Wanneer het resultaat bij einde zorg niet wordt behaald, heeft de zorgaanbieder geen recht op het overeengekomen tarief. De gemeente toetst of het resultaat is behaald. Op basis van ervaringscijfers blijkt dat de succesfactor gemiddeld 92,4% is. Het arrangement is juridisch gezien het contract. In de arrangementen zijn geen afspraken opgenomen over looptijd van het zorgtraject. Het arrangementensysteem van de regio West-Brabant West werkt met Profiel Intensiteit Combinaties (PIC). Een PIC is een doelgroepomschrijving. Het profiel omschrijft de aard van het probleem en de intensiteit de zwaarte van het probleem. De diversiteit van zorg binnen een profiel intensiteit combinatie is groot en aan verandering onderhevig.

Het zorgtraject wordt beïnvloed door de bijdragen die de gemeente, het gezin en het netwerk kunnen leveren. Dat maakt het verloop en de doorlooptijd van ieder zorgtraject

weer anders. Statistisch is aangetoond dat de doorlooptijd geen betrouwbare indicator vormt om de niet uit de balans blijvende voorlopige verplichting van de PIC's te kunnen bepalen. Dat betekent dat ten aanzien van de nog niet afgeronde zorgtrajecten de tweede 50% volledig wordt verantwoord bij einde zorg na het behalen van het resultaat.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die effect hebben op deze jaarstukken.



WNT-verantwoording 2021

De WNT is van toepassing op de gemeente Roosendaal. Het van toepassing zijnde bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Gegevens 2021

bedragen x € 1	M.C.J. Franken	E.M.J. van Straaten-Noyons	M. Jansen-van Harten
Funcatiegegevens	Gemeentesecretaris	Raadsgriffier	Raadsgriffier
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/01 – 31/08	01/09 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	125.300	112.478	31.271
Beloningen betaalbaar op termijn	21.837	21.224	5.779
Subtotaal	147.136	133.702	37.050
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000	69.667
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-
Totale bezoldiging	-	-	-
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t	N.v.t	N.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t	N.v.t	N.v.t

Gegevens 2020

bedragen x € 1	M.C.J. Franken	E.M.J. van Straaten-Noyons
Funcatiegegevens	Gemeentesecretaris	Raadsgriffier
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	111.960	108.663
Beloningen betaalbaar op termijn	20.717	19.229
Subtotaal	132.677	127.892
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	132.677	127.892
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

In 2021 zijn geen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking gedaan.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.



Overzicht baten en lasten met toelichting per programma

Totaaloverzicht baten en lasten 2021

(x € 1.000)	Primitieve begroting 2021	Gewijzigde begroting 2021	Rekening 2021	Vershil rekening t.o.v. begroting
Lasten				
1. Besturen & Samenw. (excl. overhead)	14.899	18.102	16.715	1.387
2. Leren & Ontwikkelen	21.676	25.470	21.997	3.473
3. Werken & Ondernemen	65.570	68.843	66.130	2.713
4. Wonen & Verblijven	54.638	61.494	55.826	5.668
5. Zorgen & Stimuleren	53.051	67.326	65.982	1.344
Totaal lasten programma's	209.834	241.235	226.250	14.585 Voordeel
Baten				
1. Besturen & Samenw. (excl. overhead)	1.374	1.905	1.408	497
2. Leren & Ontwikkelen	4.671	6.545	5.243	1.302
3. Werken & Ondernemen	30.602	37.237	35.944	1.293
4. Wonen & Verblijven	38.754	42.142	40.903	1.239
5. Zorgen & Stimuleren	4.732	11.572	10.541	1.031
Totaal baten programma's	80.133	99.401	94.039	5.362 Nadeel
Saldi				
1. Besturen & Samenw. (excl. overhead)	13.525	16.197	15.307	890
2. Leren & Ontwikkelen	17.005	18.925	16.754	2.171
3. Werken & Ondernemen	34.968	31.606	30.186	1.420
4. Wonen & Verblijven	15.884	19.352	14.923	4.429
5. Zorgen & Stimuleren	48.319	55.754	55.441	313
Totaal saldi programma's	129.701 Nadeel	141.834 Nadeel	132.611 Nadeel	9.223 Voordeel
Overige lasten				
1. Ondersteuning organisatie (overhead)	21.308	20.959	19.038	1.921
6. Onvoorzien	150	150	0	150
6. Venootschapsbelasting	10	42	209	167
Algemene dekkingsmiddelen				
6. Betalen & Financieren (excl. reserves)				
Lasten	1.066	2.450	4.995	2.545
Baten	154.183	163.929	167.038	3.109
Saldo programma 6 (excl. reserves)	153.117	161.479	162.043	564
Gerealiseerd totaal saldo baten/lasten	1.948 Voordeel	1.506 Nadeel	10.185 Voordeel	11.691 Voordeel
Onttrekkingen aan reserves	-12.953	-38.451	-34.195	-4.256
Toevoegingen aan reserves	14.239	36.945	39.126	-2.181
Gerealiseerd resultaat	662 Voordeel	0	5.254 Voordeel	5.254 Voordeel

Analyse rekeningresultaat ten opzichte van de Najaarsbrief Financiën 2021

Het gerealiseerd resultaat 2021 bedraagt € 5.254.000. De begroting 2021 was, na alle wijzigingen inclusief de begrotingswijzigingen van de Najaarsbrief Financiën 2021, sluitend. Onderstaand volgt een nadere analyse op hoofdlijnen van de na de Najaarsbrief 2021 ontstane belangrijkste voor- en nadelen > € 100.000.

Voordelen

€ 9.210.000

Hogere uitkeringen gemeentefonds

€ 1.604.000

De voordelige verschillen met betrekking tot de uitkeringen gemeentefonds en integratie uitkeringen zijn ontstaan door verwerking van de decembercirculaire 2021. De drie oorzaken zijn:

- > Ontvangen bedragen via de algemene uitkering betreffende 2019 (€ 136.000) en 2020 (€ 29.000).
- > Ontvangen middelen voor 2021 als compensatie vanwege corona en voor de verbetering van de dienstverlening (totaal € 1.088.000).
- > Ontvangen middelen vanuit de integratie-uitkering Participatie vanwege extra compensatie voor exploitatietekorten bij het Sw-bedrijf (€ 351.000).

Participatie

€ 1.165.000

Op de uitvoeringskosten van het Werkplein is een voordeel van € 435.000 behaald. Dit wordt veroorzaakt door een verdere afname van het klantenbestand in 2021, waardoor de uitkeringslasten en ook de kosten van de uitvoering afnemen. Daarnaast is sprake van een voordeel op de organisatiekosten en de ICT-kosten van het Werkplein.

Na het opstellen van de 2e begrotingswijziging van het Werkplein was de verwachting al dat het klantenbestand nog verder zou dalen. Uiteindelijk blijkt dit ook daadwerkelijk zo te zijn. Dit zorgt ervoor dat de uitkeringslasten zijn gedaald ten opzichte van de begroting, waardoor een voordeel is ontstaan van € 311.000.

De vorderingen worden door het Werkplein individueel beoordeeld op ouderdom en CBS-status van de vordering. Op basis van deze berekening wordt de voorziening naar boven bijgesteld met € 380.000.

De bijdrage aan het Werkplein voor participatievoorzieningen is € 451.000 lager.

Vanwege de beperkingen door corona heeft het Werkplein minder maatwerktrajecten kunnen inzetten voor de ontwikkeling van inwoners. Ook heeft het Werkplein minder leerwerktrajecten kunnen afnemen dan was begroot. De kosten voor de werkgeversbenadering zijn lager uitgevallen vanwege het beëindigen van de publiek-private samenwerking met Randstad; veel van de externe werkgeversadviseurs zijn daardoor in dienst gekomen bij het Werkplein. Ook is het, voornamelijk vanwege corona, niet mogelijk geweest om in de periode na het opstellen van de Najaarsbrief 2021 het resterend budget volledig in te zetten (€ 154.000).

De kosten van de voorbereidingswerkzaamheden van de invoering van de nieuwe wet inburgering per 1 januari 2022 die het Werkplein heeft gemaakt zijn € 119.000 lager uitgevallen.

Hiernaast zijn enkele budgetten niet volledig ingezet voor in totaal € 75.000.

Huisvesting primair onderwijs

€ 869.000

Het beschikbare budget van € 869.000 voor onderwijshuisvesting is in 2021 niet ingezet. Bij de aanbiedingsnota 2019 was € 619.000 beschikbaar gekomen. Hieraan is via de Aanbiedingsnota 2021 nog € 250.000 toegevoegd. Bij het opstellen van de Najaarsbrief 2021 was nog de verwachting dat in 2021 een overeenkomst voor de doordecentralisatie primair onderwijs tot stand zou komen.

Vrij toegankelijke zorg

€ 500.000

Dit voordeel wordt voornamelijk veroorzaakt door het niet of in compactere vorm doorgaan van geplande projecten vanwege coronamaatregelen. Hierdoor zijn een aantal budgetten niet volledig ingezet. Zoals de doorontwikkeling inwonersondersteuning, activiteiten in het kader van het Actieplan ontmoeten en verbinden, acties uit de Lokale nota Volksgezondheid onderdeel dementie, het invoeren van een nieuwe subsidiesystematiek voor buurt- en dorpshuizen en trainingen in het kader van collectieve preventie jeugd. Hiernaast zijn nog enkele andere voordelen ontstaan zoals de lagere vaststelling subsidie stamtafels 2019-2020.

Per saldo lagere personeelskosten

€ 474.000

Dit voordeel is als volgt te splitsen:

Lagere salariskosten	€ 178.000 V
Lagere kosten personeel derden	€ 168.000 V
Hogere terug ontvangsten detacheringen	€ 128.000 V
	€ 474.000 V

Bovengenoemde verschillen betreffen totaalstellingen van de verschillende aan elkaar gerelateerde kostencategorieën. Via de Voorjaarsbrief 2021 is € 590.000 extra budget toegevoegd aan het concern brede personeelsbudget. Het voordeel op de salariskosten bestaat uit 2 posten: een voordeel door het niet volledig inzetten van het budget voor invulling knelpunten in de organisatie en een nadeel als gevolg van de nieuwe CAO. In 2021 is sprake van minder inzet van personeel van derden en hogere opbrengsten voor detachering en uitbesteding eigen personeel gedurende het jaar. Zie ook de uitgebreide toelichting onder "Nadere toelichting salarissen en sociale lasten".

Sociale werkvoorziening

€ 452.000

De extra coronacompensatie voor het SW-bedrijf (€ 350.000) die via de decembercirculaire 2021 beschikbaar is gesteld, is conform afspraak 1-op-1 doorbetaald aan de WVS. Uit de jaarrekening 2021 van de WVS blijkt dat WVS een positief rekeningresultaat heeft behaald van € 2,7 miljoen. Van dit bedrag wordt voorgesteld om € 985.000 uit te keren aan de deelnemende gemeenten. Daarnaast keert de WVS bij de jaarrekening 2021 de gereserveerde middelen uit die in 2020 als coronacompensatie zijn ontvangen. Deze middelen waren gereserveerd om eventuele nadelige effecten van corona in 2021 op te kunnen vangen. Omdat in 2021 extra compensatie is ontvangen van het rijk zijn de gereserveerde middelen niet nodig geweest en worden deze middelen aan de deelnemers uitgekeerd (totaal uitkering door WVS € 802.000).

Opbrengsten omgevingsvergunningen € 371.000

Door corona was veel onzekerheid over de af te geven vergunningen en de hiervoor te ontvangen leges. Er zijn uiteindelijk meer (grote) vergunningen verleend dan aanvankelijk werd gedacht, waardoor de opbrengsten hoger zijn dan begroot. Dit betreft onder andere diverse aanvragen voor bedrijven op Borchwerf en Spectrum plus enkele aanvragen met woningbouw.

Btw € 264.000

Eind 2021 zijn naheffingsaanslagen opgelegd over de jaren 2016 tot en met 2019 voor de btw op de ontvangen vergoedingen van de gescheiden afvalstromen. Stichting Afvalfonds heeft de btw over de ontvangen vergoedingen over 2015 tot en met 2019 vergoed. Eind 2021 zijn de suppletieaangiften voor de jaren 2016 tot en met 2018 door de belastingdienst afgehandeld. Hiernaast is een bedrag terugontvangen in verband met correctie btw-compensatiefonds.

SPUK € 262.000

Jaarlijks worden SPUK-btw gelden ontvangen. Deze gelden werden tot 2020 gestort in de Voorziening onderhoud sport. De voorzieningen voor onderhoud zijn in 2020 opgegaan in één egalisatiereserve. De jaarlijkse storting in de onderhoudsvoorziening wordt bepaald op basis van het (meerjaren)-onderhoudsplan. De btw component zit vanaf 2022 begrepen in deze dotatie. Bij het opstellen van de Najaarsbrief 2021 werd ervan uitgegaan dat deze post meegenomen kon worden bij het invoeren van nieuwe onderhoudsvoorzieningen vanuit de tijdelijke bestemmingsreserve Kostenegalitatie. Dit bleek uiteindelijk niet te mogen.

Storting APPA € 236.000

Door de vaststelling van een hogere rekenrente die gebruikt is bij de laatste actuariële berekening voor de pensioenen van politieke ambtsdragers, blijkt dat de voorziening te hoog is. Hierdoor kan een gedeelte van de voorziening vrijvallen. In de begroting was rekening gehouden met een aanvulling van de voorziening. Deze actuariële berekeningen vinden pas plaats in het nieuwe boekjaar omdat dan pas de definitieve rekenrente over het voorgaande jaar bekend is.

Werkprogramma Omgevingsdienst Midden West Brabant (OMWB) € 208.000

Het werkprogramma van OMWB voor 2021 was € 42.000 lager vastgesteld dan begroot. Hiernaast zijn de kosten voor de uitvoering van het werkprogramma € 166.000 lager. Door corona zijn de werkzaamheden van OMWB aangepast. De hercontroles zijn meer administratief uitgevoerd en minder op locatie. Ook zijn er minder klachten rondom horeca en evenementen ingediend. Daarnaast zijn minder meldingen Activiteitenbesluit, asbestsloopmeldingen en bouw- en sloopmeldingen binnengekomen. Hierdoor was ook minder toezicht nodig op de uitvoering van asbest- en bouw- en sloopmeldingen.

Openbaar groen € 208.000

Omdat de geleverde werkzaamheden niet conform afspraak waren zijn betrokken partijen gekort op hun vergoedingen. Bij het opstellen van de Najaarsbrief 2021 was nog niet bekend dat de kwaliteit zo slecht was dat er overgegaan zou worden op het opleggen

van boetes. Tevens is door slechte weersomstandigheden een gedeelte van het project versleten groen niet voor 31 december opgeleverd.

Betaald parkeren **€ 203.000**

De afrekening van het Parkeeruitvoeringsplan (PUP) 2021 is lager uitgevallen. De post onvoorzien binnen het PUP is in 2021 niet nodig geweest. Voor de pilot 'Uitbreiding venstertijden' zijn minder kosten gemaakt omdat het project grotendeels binnen de bestaande middelen van het PUP zijn opgepakt. Ook zijn minder kosten gemaakt voor handhaving en communicatie. De evaluatie van het PUP is niet afgerond omdat vanwege corona de parkeertellingen niet zijn uitgevoerd. Gedurende 2021 zijn de parkeeropbrengsten naar beneden bijgesteld vanwege de coronacrisis. Uiteindelijk zijn in het laatste kwartaal meer inkomsten genereerd dan vooraf ingeschat, waardoor de opbrengsten meer het oude niveau benaderen.

Dividend Borchwerf **€ 200.000**

Tijdens de aandeelhoudersvergadering van Borchwerf II BV op 2 november 2021 is besloten om dividend uit te keren aan de aandeelhouders. Dit betreft het achtergestelde dividend dat door Borchwerf II CV nog verschuldigd was aan Borchwerf II BV.

Openluchttheater Vrouwenhof **€ 197.000**

Een gedeelte van de beschikbaar gestelde coronamiddelen voor cultuur is ingezet voor de overkapping van het Openluchttheater Vrouwenhof. Deze overkapping is aangeschaft en is opgenomen in de lijst van materiele vaste activa. Hierop wordt jaarlijks afgeschreven.

ICT-WBW **€ 176.000**

De voorlopige jaarrekening van ICT-WBW die in februari 2022 is ontvangen levert een voordeel op. Dit betreft een voordeel binnen de exploitatiekosten voor de gemeenschappelijke infrastructuur. 2021 is een overgangsjaar waarin de exploitatie op de oude infrastructuur wordt afgebouwd en de nieuwe exploitatie van de gemeenschappelijke infrastructuur wordt opgebouwd. Tevens zijn de kosten voor de gemeentelijke infrastructuur lager omdat de gemeente Bergen op Zoom als gevolg van haar uittreding hierin niet deelneemt.

Opleidingen **€ 166.000**

Vanwege corona hebben veel individuele opleidingen geen doorgang gevonden. Ook vonden veel trainingen online plaats, tegen een lager tarief en zonder verblijfkosten. Bij het opstellen van de Najaarsbrief 2021 werd verwacht dat de coronamaatregelen zouden versoepelen en werd niet op een lockdown gerekend. De verwachting toen was dat de diverse opleidings- en coaching trajecten door zouden gaan. Dit zelfde gold voor de tweedaagse bijeenkomsten voor groepsvorming en de diverse teambuildingsactiviteiten.

Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing **€ 163.000**

In 2021 is West-Brabant West (WBW) aangewezen als vierde stedelijke regio van Brabant en is een ontwikkelplan WBW opgesteld. De eerste stappen hierin zijn gezet. De verdere invulling volgt via de op te stellen Verstedelijkingsstrategie Brabant en de Regionale Investeringsagenda WBW.

Wegen **€ 163.000**

De kosten voor gladheidsbestrijding zijn vanwege de winterse omstandigheden eind 2021 hoger uitgevallen. Ook de kosten voor onkruidbestrijding zijn hoger vanwege het onkruid werend maken van kasseien in Wouw in december. Tegenover deze extra kosten zijn ook een aantal voordelen zichtbaar, zoals een voordelige eindafrekening 2019 van Stichting Borchwerf II, minder schades aan de Passerelle, minder kosten voor het veegwerk en een voordeliger resultaat op degeneratie onderhoud. Na het opstellen van de Najaarsbrief zijn er nauwelijks nog schades aan de Passerelle geweest en zijn er nog extra opbrengsten binnengehaald voor het degeneratie onderhoud.

Onvoorzien **€ 150.000**

De post onvoorzien is in 2021 niet ingezet.

Economische ontwikkeling **€ 141.000**

Het technisch en commercieel beheer van het Workhouse (Leemstraat 6) is in 2021 voordeliger uitgevallen. Door corona is de pilot 'openbare toiletten in de binnenstad' met horecaondernemers en winkeliers later van start gegaan. Ook is door corona een aantal andere activiteiten niet doorgedaan of is de deelname aan projecten minder geweest. De advisering voor de subsidieaanvraag 'Impulsaanpak winkelgebieden' is pas begin december gestart, waardoor de kosten voor 2021 lager zijn uitgevallen. Ook van het reguliere budget van Futureproof Stadshart Roosendaal is vanwege corona minder ingezet. Bij het opstellen van de Najaarsbrief 2021 was nog niet bekend wat het resultaat van het Workhouse zou zijn en was niet voorzien dat de coronamaatregelen weer aangescherpt zouden worden.

Leerlingenvervoer **€ 120.000**

Door de aanhoudende coronamaatregelen heeft in 2021 minder leerlingenvervoer voor bijzonder speciaal onderwijs plaatsgevonden.

Riolering **€ 120.000**

Riolering betreft een gesloten financiering. De werkelijke lasten en baten in de exploitatie worden ten laste en ten gunste van de voorziening gebracht. De werkelijke lasten vallen lager uit, waartegenover hogere opbrengsten staan. Tevens is in 2021 aanmerkelijk minder geïnvesteerd dan voorzien. Hierdoor is ook de btw-component van al deze uitgaven lager uitgevallen (deze component komt ook ten laste van de voorziening). Naast de btw-component worden de kwijtscheldingen meegenomen in de mutatie in de voorziening.

Ruimtelijke ordening **€ 104.000**

De opbrengsten uit anterieure overeenkomsten zijn hoger dan verwacht. Van drie overeenkomsten zijn de opbrengsten eerder binnengekomen dan was aangenomen bij het opstellen van de Najaarsbrief 2021. Hiernaast zijn de kosten voor externe adviezen lager uitgevallen.

Overige kleinere afwijkingen **€ 694.000**

Nadelen **€ 3.956.000**

Parkeerbeheer Roosendaal B.V. **€ 910.000**

Conform de regelgeving in het BBV is voor de deelneming Parkeerbeheer Roosendaal B.V. een voorziening gevormd. Het eigen vermogen van Parkeerbeheer Roosendaal B.V. bedraagt op basis van voorlopige cijfers per 31 december 2021 negatief € 81.000. De jaarrekening 2021 van deze deelneming is nog niet definitief. Voor het negatief eigen vermogen is onder de voorzieningen voor verplichtingen, verliezen, etc. een voorziening opgenomen ter grootte van € 81.000. De totale last in 2021 voor deze deelneming bedraagt € 910.000.

Duurzaam Energiebedrijf Roosendaal B.V. **€ 845.000**

Conform de regelgeving in het BBV is voor de deelneming Duurzaam Energiebedrijf Roosendaal B.V. een voorziening gevormd. Het eigen vermogen van Duurzaam Energiebedrijf Roosendaal B.V. bedraagt op basis van voorlopige cijfers per 31 december 2021 € 1.225.000. De jaarrekening 2021 van deze deelneming is nog niet definitief. De totale last in 2021 voor deze deelneming bedraagt € 845.000

Smart City B.V. **€ 732.000**

Na de evaluatie van Smart City B.V. is besloten de samenwerking tussen de diverse stakeholders in de binnenstad te continueren. In 2021 is een nieuwe samenwerkingsovereenkomst gesloten en is de samenwerking verder gegaan onder de naam Binnenstad Roosendaal B.V. Het bij de oprichting van Smart City in 2018 gestorte aandelenkapitaal is in de afgelopen drie jaar grotendeels aangewend ten behoeve van de exploitatie van de deelneming. Met de afronding van de transformatie naar de Binnenstad Roosendaal BV leidt dit, conform de waarderingsregels uit het BBV, tot een afwaardering van deze deelneming.

Diverse grote posten beleidsveld niet vrij toegankelijke zorg **€ 561.000**

De qua omvang belangrijkste afwijkingen > € 100.000 zijn:

Wmo woningaanpassingen en vervoer gehandicapten -/- € 126.000 N

Maatwerk voorzieningen in natura (immaterieel) -/- € 145.000 N

Individuele voorzieningen jeugd inclusief PGB jeugd -/- € 157.000 N

Veiligheid, reclassering en opvang jeugd -/- € 133.000 N

Nadere toelichtingen van bovengenoemde verschillen:

Wmo woningaanpassingen en vervoer gehandicapten

De aanhoudende vergrijzing groeit de vraag naar vervoermiddelen en toename van het gebruik door de lockdowns, heeft de vraag naar vervoermiddelen verder versterkt. Door het gebrek aan geschikte woningen is de vraag naar woningaanpassingen toegenomen.

Maatwerk voorziening in natura Wmo (Immaterieel)

De toegenomen instroom op geïndiceerde zorg zwakt niet af. Wmo-begeleiding is een voorliggende voorziening voor de nieuwe instroom en voor de zij-instroom vanuit andere

zorggebieden. Bovendien heeft een verschuiving van PGB begeleiding naar Begeleiding Zorg plaats gevonden.

Individuele voorzieningen in natura Jeugd en PGB jeugd

In de hele regio speelt een sterke toename in dagbehandeling voor jonge kinderen.

Ook is een lichte stijging in laagcomplexe zorg, voornamelijk kind-eigen problematiek en complexe scheidingen, te zien. Daar waar mogelijk is bijgestuurd waardoor de overschrijding beperkt is gebleven. Hiertegenover staan ook enkele gerealiseerde voordelen.

Veiligheid, reclassering en opvang Jeugd

Het tekort wordt onder andere veroorzaakt door de verschillende structurele en incidentele maatregelen die zijn genomen om de problemen die in de jeugdbescherming spelen het hoofd te kunnen bieden. Op advies van de Jeugddoorlooptoets zijn de tarieven met ingang van 2021 verhoogd.

Overhead doorrekening kapitaalwerken € 233.000

Omdat er minder ambtelijke inzet is geweest voor kapitaalwerken is door het recht evenredige verband ook de overhead toerekeningen lager uitgevallen dan opgenomen in de begroting.

Vennootschapsbelasting € 167.000

Voor de jaren 2016 tot en met 2019 zijn de aangiften ingediend. Dit betrof nihilaangiften omdat Roosendaal niet belastingplichtig is voor VPB. Door de Belastingdienst wordt (landelijk) een correctie aangebracht wat betreft de opbrengsten uit reclamegelden. Voor de jaren 2017 tot en met 2021 was geen rekening gehouden met deze correctie. Hiertegen is bezwaar tegen ingediend, omdat Roosendaal en meerdere gemeenten van mening zijn dat de opbrengsten uit reclame niet onder de VPB-plicht vallen.

Aanpassing voorzieningen privaot- en publiekrechtelijke vorderingen € 146.000

Uit de beoordeling van deze voorzieningen of ze toereikend zijn, is gebleken dat een extra storting in de voorziening Oninbare publiekrechtelijke vordering nodig is om deze voorziening op het gewenste peil te krijgen. De voorziening Oninbare privaatrechtelijke vorderingen kon verlaagd worden.

Reiniging € 140.000

Reiniging betreft een gesloten financiering. De werkelijke lasten en baten in de exploitatie worden ten laste en ten gunste van de voorziening gebracht. De werkelijke lasten vallen lager uit, waartegenover hogere opbrengsten staan. Hierdoor is ook de btw-component van deze uitgaven lager uitgevallen (deze component komt ook ten laste van de voorziening). Naast de btw-component worden de kwijtscheldingen meegenomen in de mutatie in de voorziening.

Doorberekening loonkosten rendabele onderdelen € 122.000

Dit nadeel is deels ontstaan door een lagere doorberekening van loonkosten aan kapitaalwerken. Tevens is de toerekening aan riolering, reiniging en grondexploitaties lager dan begroot.

Bouwrijp maken Kennedylaan

€ 100.000

De kosten voor het bouwrijp maken van de verkochte grond aan de President Kennedylaan komen geheel voor rekening van de gemeente. Het bouwrijp maken van een terrein bevat het obstakel vrij opleveren van een terrein ten behoeven van de bouw. Doordat in deze strook hoofdleidingen van gas, elektra, water én het hoofdriool aanwezig waren, zijn extra kosten gemaakt voor het omleggen van deze leidingen. Pas in een latere fase is duidelijk geworden dat deze kosten voor eigen rekening zijn en dus niet bij derden in rekening gebracht konden worden.

Nadere toelichting salarissen en sociale lasten

In de begroting 2021 is rekening gehouden met:

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

Het totale begrote budget voor salariskosten in de begroting 2021 bedraagt € 34.449.000. Via de Voorjaarsbrief 2021 is € 590.000 toegevoegd aan het concern brede personeelsbudget. De werkelijke salariskosten voor 2021 bedragen € 34.271.000. Dit geeft een voordelig resultaat van € 178.000 en kan in 2 onderdelen gesplitst worden.

Per eind 2021 is van dit budget € 520.000 niet besteed. Bij het opstellen van de Najaarsbrief 2021 was de verwachting dat het totale concern brede budget nodig zou zijn. Als gevolg van uitstroom van medewerkers en de krapte op de arbeidsmarkt in het laatste kwartaal van 2021 was dit niet het geval. Dit geldt ook tijdelijke inzet en inhuur ten behoeve van knelpunten en nieuwe projecten.

Hiernaast is een nadeel op de salariskosten van € 342.000 ontstaan. De hogere salariskosten, als gevolg van de nieuwe CAO die in 2022 is bekrachtigd, bedragen € 586.000. Deze CAO werkt ook door in 2021. In de salarisbegroting van 2021 zat nog € 330.000 ruimte ter dekking voor deze CAO. Deze ruimte is door hogere pensioenpremies en sociale lasten geslonken tot € 244.000.

Het totale begrote budget voor personeel van derden in de exploitatie bedraagt € 9.565.000. De totale werkelijke kosten personeel derden bedragen € 9.397.000. Hierdoor ontstaat een voordeel van € 168.000.

Voor de vergoeding van gedetacheerd en uitgeleend personeel is in de begroting een totale bate opgenomen van € 1.168.000. De werkelijke bate bedraagt € 1.296.000, waardoor een voordeel van € 128.000 is ontstaan door niet-begrote detacheringsofbrengsten en nagekomen opbrengsten uit 2019 en 2020.

Resumerend ontstaat het volgende beeld:

Voordeel op de totale salariskosten	€ 178.000 V
Voordeel op personeel derden	€ 168.000 V
Hogere vergoedingen voor personeel	€ 128.000 V
Per saldo een totaal voordeel op personele inzet van	€ 474.000 V

De totale uitkomst van de begroting bezien in samenhang met inzet personeel derden op de exploitatie geeft een uiteindelijk voordeel van € 474.000.

Doorverdeling loonkosten

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

Lagere toerekening aan investeringswerken en kredieten	€ 202.000 N
Hogere toerekening aan de grondexploitaties	€ 46.000 V
Hogere doorrekening aan de exploitatie Rioleringen	€ 15.000 V
Hogere doorrekening aan de exploitatie Afvalinzameling	€ 30.000 V
Totaal een nadelig effect op de exploitatie van	€ 111.000 N

De lagere doorberekening aan de investeringswerken wordt nagenoeg geheel veroorzaakt door het Ingenieursbureau € 148.000 en Beheer € 49.000. Deze lagere toerekening aan kapitaalwerken wordt veroorzaakt door een verschuiving van de inzet van kapitaalwerken naar reguliere producten in de exploitatie.

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

Toelichting per programma

Hierna wordt ingegaan op de belangrijkste verschillen per beleidsveld per product tussen de begroting 2021 na wijziging en de rekening 2021. Per programma zijn ook de lasten en baten vermeld.

Programma 1. Besturen & Samenwerken

(X1.000)	Rekening 2020	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Saldo 2021	Incidenteel gerealiseerd in 2021
Bestuur en organisatie	N 3.803	N 3.635	N 3.325	V 310	
Lasten	3.946	3.748	3.509		-33
Baten	143	113	184		58
Integrale veiligheid	N 9.307	N 11.762	N 11.264	V 498	
Lasten	9.467	12.727	11.502		2.051
Baten	160	965	238		201
Dienstverlening	N 642	N 800	N 718	V 82	
Lasten	1.411	1.626	1.704		229
Baten	769	826	986		0
Ondersteuning organisatie	N 18.442	N 20.959	N 19.038	V 1.921	
Lasten	19.342	21.520	19.733		469
Baten	900	561	695		441
Saldo	N 32.194	N 37.156	N 34.345	V 2.811	

Analyse van de belangrijkste verschillen begroting en rekening 2021	
Bestuur en organisatie	V 310.000
College B&W In de begroting is een storting in de voorziening APPA ten behoeve van de toekomstige pensioenbetalingen van wethouders € 178.000 opgenomen. Als gevolg van een hogere rekenrente is de hoogte van de voorziening APPA neerwaarts bijgesteld. Daardoor is geen storting nodig, maar vindt een onttrekking plaats van € 58.000.	V 236.000
Bestuurlijke samenwerking De voordelige afrekening over 2020 van Regio West-Brabant (RWB) (€ 10.000) wordt veroorzaakt door de afronding van het meerjarig uitvoeringsprogramma Arbeidsmarkt. Bij de eindverantwoording bleek de inzet van personeel RWB op het programma voor een groot deel subsidiabel. De in rekening gebrachte garantiesalarissen door de Belastingen Samenwerking West Brabant (BWB) zijn € 12.000 lager uitgevallen vanwege vertrek en pensionering van medewerkers..	V 25.000
Overige afwijkingen < € 25.000 Hiernaast zijn nog kleinere afwijkingen te zien op de producten Raad, Raadscommissies en Ondersteuning Raad en Rekenkamer.	V 49.000
Integrale veiligheid	V 498.000
Kapitaallasten Het krediet Cameratoezicht loopt nog door in 2022 omdat de apparatuur nog geplaatst moet worden. Hierdoor heeft in 2021 nog geen afschrijving plaatsgevonden (€ 35.000). Als gevolg van het lopende onderzoek naar de locatie voor de brandweerkazerne in Roosendaal en de vertraging van de bouw van de uitrukpost Wouw wegens ingediende bezwaarschriften op de omgevingsvergunning, is het krediet niet volledig besteed. Hierdoor is de toegerekende rente € 16.000 lager uitgevallen.	V 51.000

<p>Beleid Integrale Veiligheid</p> <p>De minister van Justitie en Veiligheid heeft voor de periode van oktober tot en met december 2021 extra middelen beschikbaar gesteld als incidentele bijdrage Ondersteuning naleving controle op Coronatoegangsbewijzen. De Veiligheidsregio's zorgden voor de verdeling van deze middelen over de gemeenten. In eerste instantie was, met de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant afgesproken dat Roosendaal deze bijdrage voor de zeven Markiezaat-gemeenten zou ontvangen (€ 726.000) en deze over de gemeenten zou verdelen naar rato van inwonertal. De Veiligheidsregio heeft in een later stadium besloten deze bijdrage aan iedere gemeente afzonderlijk uit te keren (op basis van dezelfde verdeelsleutel). De werkelijke kosten bedragen € 19.000 (voordeel op de begrote lasten van € 707.000) . Hiervoor is een bijdrage ontvangen van € 19.000 (nadeel ten opzichte van de begrote bijdrage van € 707.000).</p> <p>De extra kosten vanwege corona bedragen € 115.000, waaronder bewaking Kroevendonk en huur tekstwagens.</p> <p>De toegerekende ambtelijke inzet is € 49.000 hoger dan begroot. In de begroting is geen rekening gehouden met het effect van de nieuwe CAO die in 2022 is afgesloten maar ook nog effect had op 2021. Hiertegenover staat een voordeel op de kosten van inhuur personeel van € 67.000. Door de toekenning van de specifieke uitkering 'Tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving 2021' ontstaat een voordeel op de kosten van inhuur personeel. Tevens is de inhuur van personeel later gestart.</p> <p>Het werkprogramma van de Omgevingsdienst Midden West-Brabant (OMWB) is € 41.000 lager vastgesteld dan begroot. Hiernaast zijn door de OMWB vanwege corona aanpassingen in het werk doorgevoerd. Zo zijn controles ter (gezondheids)bescherming van toezichthouders niet uitgevoerd, was minder inzet nodig voor afhandeling van klachten en bedrijfsmeldingen en is minder beroep gedaan op inhoudelijke ondersteuning door de OMWB (totaal voordeel € 65.000).</p>	V 30.000
<p>Fysieke Veiligheid</p> <p>De FLO-intekentaak verplichting 2021 van de Veiligheidsregio is na herberekening op basis van de actuele cijfers opgehoogd met € 70.000, met name door een behaald negatief rendement. De afrekening over 2020 (FLO en jaarrekeningresultaat) viel € 15.000 voordeliger uit</p>	N 67.000
<p>Spoorzone Moerdijk-Halderberge-Roosendaal</p> <p>Fase 1 is aanbesteed in januari 2021, toen zijn ook de voorbereidingen van fase 2 in gang gezet. In oktober 2021 is fase 2 voorbereid tot aanbesteding en is de verwachting dat de werkzaamheden tot het derde kwartaal van 2022 zullen doorlopen. Door onduidelijkheid over buitendienststellingen van het spoor door ProRail, staat de realisatie van fase 2 qua eindtijd onder druk. Dit heeft weer geleid tot verdere vertraging. Tegenover dit voordeel van € 454.000 staat een lagere onttrekking aan de Bestemmingsreserve Decentralisatie uitkeringen (programma 6 Betalen & Financieringen).</p> <p>De OMWB heeft middelen van het rijk en de provincie ontvangen in verband met de voorbereiding op de Omgevingswet. Hieruit zijn collectieve onderzoeken/projecten gefinancierd. Hierdoor is een voordeel van € 20.000 ontstaan op het werkprogramma van OMWB.</p>	V 475.000
<p>Overige afwijkingen < € 25.000</p> <p>Hiernaast zijn nog enkele kleinere afwijkingen binnen dit beleidsveld ontstaan op de producten Bedrijvigheid en Veiligheid, Fysieke leefomgeving en Veilige woon- en leefomgeving.</p>	V 9.000
<p>Dienstverlening</p>	V 82.000
<p>Afdrachten rijk leges burgerzaken</p> <p>In de Najaarsbrief 2021 zijn de opbrengsten en afdrachten voor 2021 aangepast. Door de coronapandemie en de wisselende maatregelen om deze crisis in te dammen, was het moeilijk een juiste prognose te maken van de opbrengst van de diverse leges. Hierdoor is een voordeel van € 160.000 zichtbaar bij de legesopbrengsten. Als gevolg van de hogere legesopbrengsten zijn ook de afdrachten aan het rijk hoger (€ 63.000).</p>	V 97.000
<p>Overige afwijkingen < € 25.000</p> <p>Hiernaast zijn nog enkele kleinere afwijkingen binnen dit beleidsveld ontstaan waaronder op het product Verkiezingen.</p>	N 15.000
<p>Ondersteuning organisatie</p>	V 1.921.000
<p>Toegerekende salariskosten en inhuur</p> <p>Het nadeel op de doorbelaste personeelskosten bedraagt € 171.000. In de begroting is geen rekening gehouden met het effect van de nieuwe CAO die in 2022 is afgesloten maar ook nog effect had op 2021. Hiernaast is een klein verschil op de inhuur zichtbaar.</p>	N 179.000
<p>Kapitaallasten</p> <p>In verband met vertraging op de bouw van het HUIS vindt de oplevering pas in 2022 plaats. Hierdoor ontstaat er een voordeel op de kapitaallasten van € 54.000. Zie ook de toelichting op de kredieten bij het onderdeel Gevoteerde investeringen en kredieten.</p>	V 54.000
<p>Faciliteiten Beheer</p> <p>In 2021 zijn kunstwerken uit het stadskantoor verkocht via een veilinghuis. Deze verkoopopbrengst (€ 55.000) was niet begroot. De veilingen waren oorspronkelijk voorzien in 2022, maar hebben alsnog in november en december 2021 plaatsgevonden. Doordat in 2021 minder zakelijke dienstreizen met de elektrische (deel)voertuigen zijn gemaakt is het budget voor Urban mobility niet volledig ingezet (€ 27.000).</p>	V 85.000

<p>Control decentraal De kosten van de beoordelingscommissie voor subsidies kunnen jaarlijks sterk variëren vanwege het wisselend aantal te beoordelen subsidies. Bij het opstellen van de Voorjaarsbrief 2021 kon de juiste hoogte van de kosten voor 2021 nog niet bepaald worden (€ 35.000).</p>	<p>N 29.000</p>
<p>ICT De voorlopige jaarrekening van ICT-WBW levert een voordeel op van € 176.000. Dit betreft een voordeel binnen de exploitatiekosten voor de gemeenschappelijke infrastructuur. Enerzijds komt dit doordat 2021 een overgangsjaar is waarin de exploitatie op de oude infrastructuur wordt afgebouwd en de nieuwe exploitatie van de gemeenschappelijke infrastructuur wordt opgebouwd. Anderzijds ontstaan lagere kosten doordat de gemeente Bergen op Zoom als gevolg van haar uittreding niet deelneemt aan de gemeenschappelijke infrastructuur. In verband met vertraging van de bouw van het HUIS verschuiven de geplande investeringen voor digitalisering door naar 2022. Tegenover de lagere lasten op dit krediet (€ 196.000) staat een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve Nieuw- en verbouw Stadskantoor (programma 6 Betalen & Financieringen). Voor een uitgebreide toelichting op het krediet zie het onderdeel Gevoterde investeringen en kredieten.</p>	<p>V 382.000</p>
<p>Advisering/Uitvoering HRM Gemeente Oss brengt de kosten voor trainees in rekening bij de deelnemende gemeenten. Zij heeft haar werkwijze veranderd in het declareren van de contributie voor de trainees. In plaats van vooraf, brengt zij nu achteraf deze kosten in rekening en is 2021 een overgangsjaar waarin deze kosten niet worden gedeclareerd (€ 42.000). De bijdrage over 2021 is namelijk al in 2020 verantwoord. Vanaf 2022 wordt deze nieuwe systematiek aangehouden. In 2021 is minder gebruikt gemaakt van het opleidingsbudget dan voorzien (€ 166.000). Vanwege corona hebben veel individuele opleidingen geen doorgang gevonden. Ook vonden veel trainingen online plaats, tegen een lager tarief en zonder verblijfkosten.</p>	<p>V 207.000</p>
<p>Toerekening overhead Omdat er minder uren zijn gemaakt voor kapitaalwerken door enkele groepen zijn er meer werkzaamheden verricht ten behoeve van reguliere exploitatieproducten. Als gevolg van minder toegerekende uren aan kapitaalwerken, kan ook minder overhead toegerekend worden aan kapitaalwerken.</p>	<p>N 233.000</p>
<p>Huisvesting In verband met vertraging van de bouw van het HUIS verschuiven kosten die verband houden met de tijdelijke huisvesting (onder andere het in de originele staat terugbrengen van Mariadal) door naar 2022. Tegenover de lagere lasten op dit krediet (€ 916.000) staat een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve Nieuw- en verbouw Stadskantoor (programma 6 Betalen & Financieringen). Voor een uitgebreide toelichting op het krediet zie het onderdeel Gevoterde investeringen en kredieten.</p>	<p>V 926.000</p>
<p>Teams, Ondersteunende en Primaire groepen Het grootste verschil op de teams en groepen wordt veroorzaakt door het saldo op het concern brede personeelsbudget van € 520.000. Dit voordeel bestaat uit het niet volledig inzetten van het beschikbare budget voor personeel of inhuur. Daarnaast zijn er per team of groep diverse afwijkingen op reis- en verblijfkosten, dienstkleding, catering en maaltijden en overige personeelslasten (totaal een voordeel van € 57.000). De vergoeding voor de detachering van twee medewerkers (€ 43.000) was niet begroot. Ook is een klein verschil op de toerekening aan de kapitaalwerken ontstaan.</p>	<p>V 603.000</p>
<p>Overige afwijkingen < € 25.000 Dit beleidsveld bestaat uit een grote diversiteit aan producten. Het totale voordeel op de resterende producten bedraagt € 105.000 en wordt veroorzaakt door 17 verschillende producten. De grootste posten hiervan zijn Post en archief, Communicatie en Control centraal.</p>	<p>V 105.000</p>

Programma 2. Leren & Ontwikkelen

X1.000	Rekening 2020	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Saldo 2021	Incidenteel gerealiseerd in 2021
Onderwijs	N 6.685	N 8.316	N 7.455	V 861	
Lasten	10.075	12.693	10.141		2.249
Baten	3.390	4.377	2.686		22
Sport en recreatie	N 3.189	N 4.054	N 3.133	V 921	
Lasten	4.709	5.863	5.390		1.658
Baten	1.520	1.809	2.257		1.043
Cultuur	N 6.344	N 6.555	N 6.166	V 389	
Lasten	6.649	6.914	6.466		155
Baten	305	359	300		0
Saldo	N 16.218	N 18.925	N 16.754	V 2.171	

Analyse van de belangrijkste verschillen begroting en rekening 2021	
Onderwijs	V 861.000
Openbaar basisonderwijs Dit voordeel wordt veroorzaakt door lagere huur- en vervoerskosten voor bewegingsonderwijs vanwege corona.	V 33.000
Huisvesting openbaar basisonderwijs Het voordeel op dit product wordt met name veroorzaakt door minder schade door vandalisme op diverse scholen (€ 25.000) en minder leerlingenvervoer als gevolg van de coronamaatregelen (zoals klassen in quarantaine en sluiting van scholen) nodig is geweest (€ 16.000). Hiernaast is € 41.000 minder advieskosten gemaakt ten behoeve van de doordecentralisatie. Aan het pand Azaleastraat 1, dat tijdelijk in gebruik is bij De Klimroos, zijn onvoorziene werkzaamheden verricht (€ 25.000), zoals de herstelwerkzaamheden aan de ketel en waterleiding.	V 73.000
Huisvesting bijzonder basisonderwijs Ter voorbereiding op de tijdelijke huisvesting van Kroevendonk per januari 2022 zijn in 2021 werkzaamheden aan de Kroevendonk verricht (€ 114.000). Van deze hogere kosten is € 95.000 ten laste van de Bestemmingsreserve Huisvesting onderwijs gebracht (programma 6 Betalen & Financieringen). Omdat in 2021 nog geen kosten zijn gemaakt voor de ver-/nieuwbouw van De Stappen en IKC De Kroevendonk, komt er ook geen bijdrage voor de dekking van de kapitaallasten voor het IKC-gedeelte vanuit het product Kinderopvang (€ 72.000).	N 201.000
Bijzonder speciaal onderwijs Door de aanhoudende coronamaatregelen heeft in 2021 minder leerlingenvervoer plaatsgevonden (€ 120.000).	V 129.000
Huisvesting bijzonder speciaal onderwijs De extra kosten zijn gemaakt voor het plaatsen van tijdelijke lokalen bij de Mytyschool. Er bleken aanvullende grondwerkzaamheden ten behoeve van aanleg fundering en riolering nodig te zijn, die niet voorzien waren (€ 32.000).	N 32.000
Leerplicht De salariskosten ten behoeve van de trajectbegeleiding zijn lager. De bijdrage van de gemeente Breda in deze kosten is hierdoor ook lager (€ 88.000). Het restant van de bijdrage wordt in 2022 ingezet. Bovendien is sprake van een hogere toerekening van ambtelijke inzet en medische advisering.	N 105.000
Onderwijs algemeen De totale doelgroep, die in aanmerking komt voor de éénverdienersregeling peuteropvang, blijkt kleiner dan vooraf ingeschat. Dit levert een voordeel op van € 68.000 op het beschikbare subsidiebudget. Het budget voor onderwijshuisvesting is vanaf 2019 structureel verhoogd (voor 2021 € 619.000). Bij de Aanbiedingsnota 2021 is hier nog eens € 250.000 structureel aan toegevoegd. In november 2021 werd bekend dat de doordecentralisatie onderwijs definitief niet doorgaat (€ 869.000).	V 939.000

<p>Kinderopvang Voor de uitvoering van de Wet Kinderopvang zijn de ramingen conform de offerte van de GGD opgenomen. De werkelijke kosten zijn € 41.000 lager, doordat de GGD door alle corona maatregelen het wettelijk aantal inspecties conform offerte niet heeft kunnen uitvoeren. Omdat in 2021 nog geen kosten zijn gemaakt voor de ver-/nieuwbouw van De Stappen en IKC Kroevendonk, wordt geen bijdrage (ter dekking van de kapitaallasten) gedaan aan het product Huisvesting bijzonder basisonderwijs (€ 72.000). Daartegenover staat dat er geen huuropbrengst is ontvangen (€ 72.000).</p>	<p>V 43.000</p>
<p>Overige afwijkingen < € 25.000 De rijksmiddelen die beschikbaar zijn komen voor het oplossen van de ventilatieproblemen in scholen (€ 1.010.000) worden pas in 2022 ingezet bij de diverse scholen. Deze middelen blijven beschikbaar voor 2022. Er zijn geen kosten gemaakt in 2021 (€ 1.010.000). Op het product Achterstandenbeleid is een voordeel op de lasten zichtbaar van € 502.000 dat voornamelijk wordt veroorzaakt door terugvorderingen over 2020 in verband met de definitieve vaststelling van een subsidie. De niet benutte rijksmiddelen (€ 502.000) zijn gereserveerd voor de komende jaren. Hiernaast zijn nog 3 kleinere verschillen zichtbaar.</p>	<p>N 18.000</p>
<p>Sport en recreatie</p>	<p>V 921.000</p>
<p>Buitsport Voor enkele sportverenigingen op sportpark Vierhoeven is een deel van de huur kwijtgescholden, omdat door corona minder gebruik van de accommodaties is gemaakt. Grotendeels is dit gecompenseerd vanuit de rijksregeling TVS (Tegemoetkoming Verhuurders Sportaccommodaties). Daarnaast zijn extra onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd die door de verenigingen niet opgepakt konden worden. Voor atletiekvereniging Thor zijn aanpassingen aan de atletiekaccommodatie gedaan om te voldoen aan de aangepaste eisen van de Atletiek Unie (€ 39.000). Daarnaast zijn er minder uitgaven geweest op de kredieten (€ 613.000). Hiertegenover staat ook een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve Kostenegalitatie (zie programma 6 Betalen en financieren). Een uitgebreidere toelichting op de kredieten is opgenomen bij het onderdeel Gevoterde investeringen en kredieten.</p>	<p>V 574.000</p>
<p>Gezonde leefstijl</p> <ul style="list-style-type: none"> > Jaarlijks worden SPUK-btw gelden ontvangen. Deze gelden werden tot 2020 gestort in de Voorziening onderhoud sport. De voorzieningen onderhoud zijn, mede gelet op opmerkingen van de accountant in 2021, opgegaan in één egalitatie-reserve. Inmiddels is door de raad een notitie vastgesteld, waarbij de uitgangspunten voor de vorming van de voorzieningen onderhoud opnieuw gedefinieerd zijn. De jaarlijkse storting in de voorziening wordt bepaald op basis van het (meerjaren)-onderhoudsplan. De btw component zit vanaf 2022 begrepen in deze dotatie. Dit zorgt in 2021 voor een éénmalig voordeel van € 262.000. Bij het opstellen van de najaarsbrief werd ervan uitgegaan dat deze post meegenomen kon worden bij het invoeren van nieuwe onderhoudsvoorzieningen vanuit de tijdelijke bestemmingsreserve Kostenegalitatie. Dit bleek uiteindelijk niet te mogen. > Van het beschikbare budget voor de Sportakkoorden ad € 170.000 is € 102.000 niet besteed in 2021. In het derde kwartaal van 2021 zijn de extra middelen van € 90.000 beschikbaar gekomen vanuit het rijk. Bij het opstellen van de najaarsbrief werd er nog vanuit gegaan dat deze middelen in 2021 besteed zouden worden. Echter hebben de verenigingen door de lange lockdowns geen kans gehad om activiteiten te organiseren. Van de toegekende rijksbijdrage wordt € 102.000 doorgeschoven naar 2022. > De baten en lasten voor de subsidie SPUK ijsbanen en zwembaden zijn niet aangepast, omdat het 2e deel van de subsidie pas laat in het jaar is toegekend. Dit betreft een bedrag van € 287.000. Tegenover deze hogere rijksbijdrage staat ook een hogere lastenpost van € 287.000. De afwikkeling vindt in 2022 plaats. > Er is een voordeel op de coronasubsidie van € 54.000 ontstaan. Nagenoeg alle verenigingen hebben gebruik gemaakt van de extra beschikbaar gestelde corona subsidie als steuntje in de rug. Er is een inschatting gemaakt van het aantal leden, maar bij nader inzien bleek het aantal werkelijk geregistreerde leden lager te zijn. > Vanuit het budget voor combinatiefuncties was € 63.000 beschikbaar gesteld voor de stamtafels. Dit budget is niet ingezet in 2021 (€ 63.000). Hierdoor is ook de bijdrage in de gemaakte kosten lager (€ 57.000). 	<p>V 293.000</p>
<p>Actieve leefstijl sport subsidies Om enige flexibiliteit te behouden voor goede initiatieven vanuit de verenigingen is niet het volle budget opengesteld bij de subsidieregelingen Actieve leefstijl. Helaas zijn door corona weinig extra activiteiten georganiseerd. Ook zijn eerdere subsidies terugbetaald, omdat ze voor het tweede jaar geen doorgang konden vinden gedurende de lockdown. Dit zorgt voor een voordeel van € 46.000.</p>	<p>V 46.000</p>
<p>Overige afwijkingen < 25.000 Hiernaast zijn op drie producten kleinere afwijkingen zichtbaar, waaronder Zwembad de Stok, Exploitatie binnensportaccommodaties en Kinderboerderij Minnebeek. De huuropbrengsten van sporthal In de Roos zijn € 44.000 hoger vanwege het in rekening brengen van een kostprijs dekkende huurprijs (met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2019 conform de overeenkomst). Hiertegenover staan hogere lasten van € 40.000 vanwege de hogere subsidie-bijdrage aan de exploitant.</p>	<p>V 8.000</p>

Cultuur	V 389.000
<p>Cultuureducatie De uitvoering van de kredieten voor het Cultuurhuis aan Bovendonk 111 loopt door in 2022. Er wordt pas afgeschreven als de investering gereed is. Dit levert voor 2021 een voordeel op van € 98.000. Een uitgebreidere toelichting op de kredieten is opgenomen bij het onderdeel Gevoteerde investeringen en kredieten. De energiekosten voor dit pand worden betaald door Stichting Bovendonk, waardoor een voordeel op de energie is ontstaan van € 32.000. Hiermee is de doorberekening van energiekosten ook lager geworden (€ 41.000).</p>	V 85.000
<p>Podiumkunsten Een gedeelte van de beschikbaar gestelde coronamiddelen voor cultuur is ingezet voor de overkapping van het Openluchttheater Vrouwenhof (€ 197.000). Deze overkapping is aangeschaft en is opgenomen in de lijst van materiele vaste activa. Hierop wordt jaarlijks afgeschreven.</p>	V 180.000
<p>Monumenten In 2021 zijn minder subsidietoekenningen geweest voor renovatie van monumenten, omdat de werkzaamheden niet volledig waren afgerond in 2021 (€ 32.000). Hiertegenover staat een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve Rijks- en Gemeente Monumenten (zie programma 6 Betalen & Financieringen). Tevens was sprake van minder externe advisering en lagere kosten voor inhuur.</p>	V 70.000
<p>Volksfeesten Doordat veel evenementen in 2021 niet zijn doorgedaan vanwege corona, is van het beschikbare budget € 41.000 niet besteed.</p>	V 41.000
<p>Overige afwijkingen < € 25.000 Hiernaast zijn op enkele andere producten in dit beleidsveld kleinere afwijkingen zichtbaar, waaronder Bibliotheekwerk en Archiefbeheer en toezicht.</p>	V 13.000

Programma 3. Werken & Ondernemen

X1.000	Rekening 2020	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Saldo 2021	Incidenteel gerealiseerd in 2021
Economie	N 3.294	N 3.693	N 4.145	N 452	
Lasten	3.705	4.192	4.672		1.213
Baten	411	499	527		-25
Werk en inkomen	N 25.416	N 27.913	N 26.041	V 1.872	
Lasten	66.251	64.651	61.458		910
Baten	40.835	36.738	35.417		1.927
Saldo	N 28.710	N 31.606	N 30.186	V 1.420	

Analyse van de belangrijkste verschillen begroting en rekening 2021	
Economische ontwikkeling	N 452.000
Kapitaallasten	N 537.000
<ul style="list-style-type: none"> > Na de evaluatie van Smart City B.V. is besloten de samenwerking tussen de diverse stakeholders in de binnenstad te continueren. In 2021 is een nieuwe samenwerkingsovereenkomst gesloten en is de samenwerking verder gegaan onder de naam Binnenstad Roosendaal B.V. Het bij de oprichting van Smart City in 2018 gestorte aandelenkapitaal is in de afgelopen drie jaar grotendeels aangewend ten behoeve van de exploitatie van de deelneming. Met de afronding van de transformatie naar de Binnenstad Roosendaal B.V. leidt dit, conform de waarderingsregels uit het BBV, tot een afwaardering van deze deelneming (€ 732.000). > Het technisch en commercieel beheer van het Workhouse (Leemstraat 6) wordt door een externe partij uitgevoerd. In het contract met deze partij is overeengekomen dat een verlies tot max. € 25.000 verrekend mag worden met de gemeente. Hiermee wordt in het budget ook rekening gehouden. Over 2021 is echter winst gemaakt, waarvan het aandeel voor de gemeente € 12.000 bedraagt. Dit geeft in totaal een voordeel van € 37.000. > Door de coronamaatregelen is de pilot 'Openbare toiletten in de binnenstad' met horecaondernemers en winkeliers veel later van start gegaan dan voorzien. Dit omdat de horeca geruime tijd gesloten was. Hierdoor is niet het volledige budget ingezet (€ 34.000). > Op 3 november 2021 heeft het DT ingestemd met de directe inzet van een extern adviesbureau voor de subsidieaanvraag 'Impulsaanpak winkelgebieden'. Omdat de opdracht pas begin december is opgestart en tegen een lager uurtarief, is niet het volledige budget benut. Ook van het reguliere budget van Futureproof Stadshart Roosendaal is vanwege corona minder ingezet (totaal voordeel € 25.000). > Vanwege corona zijn sommige activiteiten niet doorgegaan en is in beperkte mate deelgenomen aan diverse projecten. Dit geeft een voordeel van € 52.000. > In het herstelplan Horeca, dat in juni samen met de Koninklijke Horeca is opgesteld, is € 20.000 beschikbaar gesteld voor maatregelen in de binnenstad. Er zijn diverse maatregelen getroffen, zoals extra handhaving en polsbandjes, maar deze acties zijn gefinancierd uit rijksbijdragen voor coronacompensatie. Tegenover deze lagere kosten staat een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve Innovatiefonds op programma 6 Betalen & Financierien. > De kapitaallasten zijn € 20.000 lager dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door het verschuiven van werkzaamheden naar 2022. Het gaat hierbij om Stadstuin van Hasselt, Bulkenaar, openbare toiletten in de binnenstad en de herinrichting Nieuwe Markt. Voor een nadere toelichting hierop wordt verwezen naar de toelichting bij het onderdeel Gevoterde investeringen en kredieten. 	
Citymarketing	V 53.000
In het herstelplan Horeca is € 50.000 beschikbaar gesteld voor marketing en activiteiten, zoals Sint Juttemisfestival en Koop Lokaal. Door de coronamaatregelen in 2021 is het echter niet mogelijk gebleken deze activiteiten en acties te laten plaatsvinden. Hiertegenover staat een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve Innovatiefonds op programma 6 Betalen & Financierien.	

<p>Accountmanagement bedrijven</p> <p>Vanwege de aanhoudende coronamaatregelen is het niet mogelijk geweest het budget voor adaptief accountmanagement doelgericht in te zetten. Hierdoor is een voordeel ontstaan van € 51.000.</p>	V 59.000
<p>Kermissen</p> <p>Ondanks de coronapandemie is de kermis in september doorgedaan, weliswaar met aanvullende maatregelen en een aangepaste verdeling van de attracties over de stad. Bij de Najaarsbrief 2021 is een inschatting gemaakt van de extra kosten die dit met zich mee zou brengen. Echter de kosten zijn € 29.000 hoger dan ingeschat. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de extra noodaggregaten die zijn gehuurd om alle attracties van stroom te kunnen voorzien.</p>	N 29.000
<p>Overige kleine financiële afwijkingen</p> <p>Hiernaast zijn nog enkele kleinere verschillen ontstaan op de producten Markten, Marktgeden en Toeristisch recreatieve ontwikkeling.</p>	V 2.000
Werk en Inkomen	V 1.872.000
<p>Arbeidsmarkt</p> <p>Het in de Voorjaarsbrief beschikbaar gekomen budget voor de heroriëntatie zelfstandigen als gevolg van corona (€ 23.000) is niet ingezet.</p> <p>Het budget van € 63.000 uit de arbeidsmarktagenda is niet ingezet vanwege andere prioriteiten binnen dit beleidsveld. Hiertegenover staat een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve Innovatiefonds (programma 6 Betalen & Financien).</p>	V 89.000
<p>Voorzieningen minima</p> <p>Vanuit dit budget was € 75.000 beschikbaar gesteld voor de verbouwing van het Pius X gebouw. Hiervan is in 2021 € 25.000 besteed, omdat de verbouwing vertraging heeft opgelopen. Het resterende budget kon vanwege de tijd niet meer alternatief worden ingezet (€ 50.000).</p> <p>Voor 2021 werd verwacht dat vanwege corona meer aanspraak gemaakt zou worden op het budget schuldhulpverlening, maar dit was niet het geval. Daardoor is € 42.000 van het budget niet ingezet.</p> <p>In 2021 zijn 4.593 kwijtscheldingsverzoeken voor afvalstoffenheffing en/of rioolheffing ontvangen, waarvan 3.670 zijn toegewezen. Per 31 december 2021 waren er nog 149 verzoeken in behandeling. Ter vergelijking: in 2020 zijn 2.933 verzoeken toegewezen. In 2021 is een hoger bedrag kwijtschuldigen dan was geraamd (€ 55.000).</p>	V 36.000
<p>Uitvoering uitkeringsregeling participatiewet (BUIG) incl. BBZ 2004</p> <ul style="list-style-type: none"> > Het klantenbestand van het Werkplein is in 2021 afgenomen. Dit zorgt ervoor dat niet alleen de uitkeringslasten, maar ook de uitvoeringslasten afnemen. Daarnaast is sprake van een voordeel op de organisatiekosten en de ICT-kosten van het Werkplein. Dit veroorzaakt een voordeel op de uitvoeringskosten van € 435.000. > Op basis van de begroting van het Werkplein is een inschatting gemaakt van de te betalen doorgeschoven BTW. De werkelijk betaalde doorgeschoven BTW is € 44.000 hoger. Hiertegenover staat een hogere bijdrage uit het BTW-compensatiefonds voor eenzelfde bedrag (€ 44.000). > Bijdrage Werkplein: in de Najaarsbrief 2021 is de 2e begrotingswijziging 2021 van het Werkplein verwerkt. Na het opstellen van de 2e begrotingswijziging was de verwachting al dat het klantenbestand nog verder zou dalen. Uiteindelijk blijkt dit ook daadwerkelijk zo te zijn. Dit zorgt ervoor dat de uitkeringslasten zijn gedaald ten opzichte van de begroting, waardoor een voordeel is ontstaan van € 311.000. > Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (ToZo): van het rijk is € 3.027.000 ontvangen voor ToZo, dat 1 op 1 is doorbetaald aan het Werkplein. Op basis van de afrekening van het Werkplein bedraagt de rijksbijdrage waar recht op is € 1.656.000, waardoor € 1.372.000 terugbetaald moet worden aan het rijk. Eenzelfde bedrag wordt terug ontvangen van het Werkplein, omdat zij deze middelen niet hebben ingezet. > Corona – TONK: Voor de uitvoering van deze regeling heeft Roosendaal middelen ontvangen van het rijk. In de Najaarsbrief 2021 is de raming van de inzet van deze middelen met € 100.000 naar beneden bijgesteld. Omdat de regeling tussentijds door het rijk is verlengd, zijn niet alle ontvangen middelen in de Najaarsbrief vrijgevallen. Bij de jaarrekening blijkt dat na het opstellen van de Najaarsbrief geen verzoeken meer voor een TONK-uitkering zijn ontvangen. Hierdoor is een voordeel van € 56.000 ontstaan. > Er resteert een voordeel van € 25.000 dat bestaat uit door een positief resultaat op de dienstverleningsovereenkomst met het Werkplein en een negatieve afrekening van ToZo 2020. 	V 832.000
<p>Voorziening dubieuze debiteuren (sociale dienst)</p> <p>De vorderingen worden door het Werkplein individueel beoordeeld op ouderdom en CBS-status van de vordering. Op basis van deze berekening wordt de voorziening naar boven bijgesteld met € 380.000.</p>	N 380.000

<p>Sociale werkvoorziening</p> <p>In de decembercirculaire 2021 is een extra coronacompensatie voor het SW-bedrijf ontvangen. Conform gemaakte afspraken is deze bijdrage 1-op-1 doorbetaald aan de WVS (€ 350.000).</p> <p>Uit de jaarrekening 2021 van de WVS blijkt dat WVS een positief rekeningresultaat heeft behaald van € 2,7 miljoen. Van dit bedrag wordt voorgesteld om € 985.000 uit te keren aan de deelnemende gemeenten. Voor Roosendaal komt dit neer op een voordeel van € 276.000. Daarnaast keert de WVS bij de jaarrekening 2021 de gereserveerde middelen uit die in 2020 als coronacompensatie zijn ontvangen. Deze middelen waren gereserveerd om eventuele nadelige effecten van corona in 2021 op te kunnen vangen. Omdat in 2021 extra compensatie is ontvangen van het Rijk zijn de gereserveerde middelen niet nodig geweest en worden deze middelen aan de deelnemers uitgekeerd. Voor Roosendaal betekent dit een voordeel van € 526.000.</p>	<p>V 452.000</p>
<p>Participatievoorzieningen</p> <ul style="list-style-type: none"> > De bijdrage aan het Werkplein is € 451.000 lager dan begroot. Vanwege de beperkingen door corona heeft het Werkplein minder maatwerktrajecten kunnen inzetten voor de ontwikkeling van inwoners. Ook heeft het Werkplein minder leerwerktrajecten kunnen afnemen dan was begroot. De kosten voor de werkgeversbenadering zijn lager uitgevallen vanwege het beëindigen van de publiek private samenwerking met Randstad; veel van de externe werkgeversadviseurs zijn daardoor in dienst gekomen bij het Werkplein. Dit zorgt voor lagere plaatsingsfees en lagere loonkosten door het vervallen van inhuur. > Participatie: voornamelijk vanwege corona is het niet mogelijk geweest om in de periode na het opstellen van de Najaarsbrief 2021, waarbij het budget voor participatie is verlaagd met € 220.000, het resterend budget volledig in te zetten (voordeel van € 154.000). > Inburgering: in 2021 was € 227.000 beschikbaar vanuit integratie-uitkeringen 2020 en 2021 voor de voorbereiding op de invoering van de nieuwe wet inburgering per 1 januari 2022. Het Werkplein gaat deze nieuwe wet namens de regio uitvoeren en neemt daardoor ook de voorbereidingswerkzaamheden op zich. Hiervoor heeft het Werkplein in 2021 € 108.000 nodig gehad, waardoor een voordeel van € 119.000 is ontstaan. Hiertegenover staat een onttrekking van € 108.000 aan de bestemmingsreserve Decentralisatie-uitkeringen (programma 6 Betalen & Financieringen). > De projecten die uit de decentralisatie-uitkering Taalniveau statushouders gefinancierd zouden worden zijn door corona niet doorgegaan en uit een ander budget gefinancierd. Hierdoor is het totale beschikbare budget van € 35.000 niet ingezet. Hiertegenover staat een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve Decentralisatie-uitkeringen (programma 6 Betalen & Financieringen). > Jaarlijks is een budget van € 123.000 beschikbaar voor het financieren van het deel van de subsidie aan Stichting Vluchtelingenwerk en voor diverse losse zaken binnen inburgering. Doordat in 2021 vrijwel de gehele subsidie aan stichting Vluchtelingenwerk ten laste van een decentralisatie-uitkering gebracht is en vanwege corona slechts beperkt losse zaken zijn uitgevoerd, is € 54.000 van dit budget niet ingezet. > Na bijstelling van het budget in de Najaarsbrief 2021 was € 30.000 gereserveerd voor een project in het kader van participatie in het 4e kwartaal 2021. Vanwege de coronamaatregelen in dit kwartaal kon dit project geen doorgang vinden en is het budget niet ingezet. 	<p>V 834.000</p>
<p>Overige afwijkingen < € 25.000</p> <p>Op het budget voor de uitvoering van de wet op de lijkbezorging is een voordeel van € 9.000 ontstaan.</p>	<p>V 9.000</p>

Programma 4. Wonen & Verblijven

X1.000	Rekening 2020	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Saldo 2021	Incidenteel gerealiseerd in 2021
Openbare ruimte en reiniging	N 15.958	N 14.626	N 14.563	V 63	
Lasten	32.612	29.379	29.603		5.017
Baten	16.654	14.753	15.040		1.164
Bereikbaarheid en mobiliteit	N 390	N 730	N 1.335	N 605	
Lasten	2.124	2.508	3.194		1.118
Baten	1.734	1.778	1.859		-237
Ruimte en wonen	V 2.235	N 5.256	N 331	V 4.925	
Lasten	14.195	19.022	11.932		-398
Baten	16.430	13.766	11.601		1.299
Afvalinzameling en milieu	V 1.934	V 1.713	V 1.758	V 45	
Lasten	9.532	10.108	10.623		958
Baten	11.466	11.821	12.381		619
Vergunningverlening	N 432	N 453	N 452	V 1	
Lasten	469	477	474		0
Baten	37	24	22		0
Saldo	N 12.611	N 19.352	N 14.923	V 4.429	

Analyse van de belangrijkste verschillen begroting en rekening 2021	
Openbare ruimte en reiniging	V 63.000
Toegerekende salariskosten inclusief inhuur (exclusief riolering) Dit nadeel wordt voor het grootste gedeelte veroorzaakt door een hogere toerekening van salariskosten (€ 121.000). In de begroting is geen rekening gehouden met het effect van de nieuwe CAO die in 2022 is afgesloten maar ook nog effect had op 2021. Ook zijn minder uren toegerekend aan de investeringen, waardoor de toerekening aan dit beleidsveld hoger is geworden. Hiernaast is meer personeel ingehuurd voor onder andere de werkzaamheden aan openbaar groen (€ 29.000).	N 150.000
Kapitaallasten (exclusief riolering) De lagere kapitaallasten worden voornamelijk veroorzaakt door het later gereedkomen van het krediet Wouwsseweg (€ 74.000). Een nadere toelichting met betrekking tot de kredieten is opgenomen onder het onderdeel Gevoteerde investeringen en kredieten.	V 97.000

<p>Wegen, straten, pleinen, verkeersmaatregelen</p> <p>De grootste voordelen betreffen:</p> <ul style="list-style-type: none"> > Wegen algemeen: het voordeel van € 40.000 wordt voornamelijk veroorzaakt door de eindafrekening over 2019 van Stichting Beheer Borchwerf II. > Degeneratieonderhoud: de opbrengsten hiervan en leges zijn € 63.000 hoger. Het onderhoud zelf laat een nadeel zien van € 18.000. De werkzaamheden worden uitgevoerd op basis van de aanvragen van de nutsbedrijven. > Civieltechnische kunstwerken: de omvang van de schades is afgenomen door intensiever toezicht bij de Passerelle (€ 53.000). > Veegwerk: de materialen voor de aanleg van de watertappunten zijn in 2021 aangeschaft. Brabant Water plaatst hiervoor in 2022 de watermeter. Dan kunnen de watertappunten worden aangesloten. De veegvoertuigen zijn in 2021 voorzien van een modem. Deze kosten worden pas met ingang van 2022 in rekening gebracht. Door de winterpiek in februari en hoger ziekteverzuim bij Saver heeft minder straatreiniging plaatsgevonden. Tevens is nog veel veegvuil afgevoerd als groenafval (totaal voordeel € 90.000). > Straatreiniging: vanwege corona is minder communicatie geweest over zwerfafval. Tevens is minder afval ingezameld vanuit afvalbakken, deels vanwege corona en deels vanwege statiegeld op plastic flessen. Hiernaast zijn de kosten voor het ledigen van de afvalbakken op zondag hier verantwoord (totaal voordeel € 22.000). > Verkeersmaatregelen: vanuit de samenleving zijn minder verzoeken gekomen om verkeersproblemen op te lossen met aanpassingen op het straatmeubilair en onderhoud van de infrastructuur (€ 40.000). De bijdrage aan BVL-scholen (BrabantsVerkeersveiligheidsLabel) wordt uitgekeerd op basis van ingediende BVL-uitvoeringsplannen van basisscholen. Veel scholen hebben door corona geen plan ingediend (€ 20.000). > Tractie: de doorberekende kosten voor tractie zijn € 29.000 lager, vanwege lagere totaalkosten. <p>De grootste nadelen betreffen:</p> <ul style="list-style-type: none"> > Onkruidbestrijding: de kasseien rondom de gerestaureerde Sint Lambertuskerk te Wouwe zijn onkruid werend gemaakt (€ 36.000). > Wegen algemeen: er is meer koud asfalt aangeschaft, om reparaties uit te voeren en er zijn meer uitwegen aangelegd dan voorzien (€ 43.000). Een deel van deze uitritten wordt doorbelast aan de aanvrager (€ 19.000). > Gladheidsbestrijding: vanwege de winterse omstandigheden zijn de kosten voor gladheidsbestrijding hoger uitgevallen (€ 59.000). > Verkeersmaatregelen: een deel van de VRI-installaties (verkeer regel installatie) is aangesloten op de nieuwe beheercentrale. Er zijn extra beheerskosten gemaakt voor de nieuwe aansluitingen. Daarnaast zijn de beheer- en onderhoudskosten van de VRI's hoger geweest dan andere jaren, onder andere omdat de installaties wat verouderd zijn (€ 52.000). > Kosten ten laste van een reserve: er is een nadelig verschil op kosten die ten laste van de bestemmingsreserve Kostenegalasatie komen voor het onderhoud op wegen. De oorzaak is dat de dekking van een krediet niet op de juiste post begroot is (€ 390.000). Tevens is een correctie in de begroting opgenomen voor een krediet dat inmiddels is afgesloten (€ 197.000). Hiernaast wordt € 35.000 meer ten laste van de reserve gebracht vanwege lopende kredieten. Een nadere toelichting met betrekking tot kredieten is opgenomen onder het onderdeel Gevoterde investeringen en kredieten. Zie ook de onttrekkingen aan de reserve op Programma 6 Betalen & Financieringen. 	<p>N 381.000</p>
<p>Openbaar groen</p> <p>Op het budget voor het uitbesteden van werkzaamheden is een voordeel van € 181.000 ontstaan. Omdat de geleverde werkzaamheden niet voldeden aan het vastgestelde kwaliteitsniveau zijn betrokken partijen gekort op hun vergoedingen. Bij het opstellen van de Najaarsbrief 2021 was nog niet bekend dat de kwaliteit niet conform afspraak was waardoor er overgegaan zou worden op het opleggen van boetes. Tevens is door slechte weersomstandigheden een gedeelte van het project versleten groen niet voor 31 december opgeleverd.</p> <p>In de begroting is de doorrekening van de tractie aan de andere producten te hoog opgenomen, waardoor in 2021 een nadeel van € 30.000 is ontstaan.</p> <p>Voor de kosten van de bestrijding van de eikenprocessierups was geen budget opgenomen in de begroting (€ 64.000).</p> <p>Daarnaast was de detachingsopbrengst voor de inzet van medewerkers bij een externe partij (€ 43.000) niet begroot.</p> <p>De totale kosten voor herstelwerkzaamheden degeneratie onderhoud zijn € 26.000 hoger dan begroot. Deze hogere kosten zijn in rekening gebracht bij derden (€ 26.000). Deze posten waren niet begroot.</p>	<p>V 158.000</p>
<p>Vrouwenhof</p> <p>In het herstelplan Horeca is opgenomen dat € 75.000 van de toeristenbelasting opnieuw ingezet zou worden. Echter doordat de horeca ook in 2021 grotendeels dicht is geweest, was het niet mogelijk de geplande acties tot uitvoering te brengen. Hiertegenover staat een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve Innovatiefonds op programma 6 Betalen & Financieringen.</p>	<p>V 61.000</p>
<p>Speelvoorzieningen</p> <p>Er zijn minder speeltoestellen vervangen, omdat de toestellen vanuit de jaarlijkse keuring nog aan de kwaliteitseisen voldeden (€ 164.000). Hiertegenover staat een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve Speelgelegenheden (programma 6 Betalen & Financieringen).</p>	<p>V 164.000</p>

<p>Riolering</p> <p>Het product Riolering betreft een gesloten financiering. In de begroting was uitgegaan van een storting in de voorziening van per saldo € 5.351.000. De daadwerkelijke mutatie op de voorziening betreft een storting van € 5.685.000 (€ 334.000). Dit is het gevolg van de hogere lasten en lagere opbrengsten (saldo) op dit product. Tevens zijn de kwijtscheldingen € 103.000 hoger uitgevallen dan begroot en is de gecompenseerde BTW € 420.000 lager.</p> <p>De grootste voordelen betreffen:</p> <ul style="list-style-type: none"> > In het onderzoek en onderhoudscontract voor rioleringsbeheer wordt gekeken naar de werkelijke areaalrisico's. Dat leidt tot maatregelen waarvoor advies opgesteld wordt. De uitvoering hiervan start in 2022 na de aanbesteding. Dit levert voor 2021 een voordeel op (€ 245.000). > De aanleg van de waterberging aan de Doeldreef in Wouw heeft vertraging opgelopen vanwege de oplevering van het nabij gelegen Leonardushof (€ 235.000). > In 2021 is voor woningen de opbrengst van rioolheffingen € 31.000 hoger dan begroot. Voor de niet-woningen is ten opzichte van de begroting sprake van een hoger bedrag aan gerealiseerde opbrengsten uit rioolheffingen van € 120.000. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door opgelegde aanslagen over voorgaande jaren (€ 110.000). > Door geparkeerde voertuigen waren een aantal kolken en lijngoten onbereikbaar en is het beschikbare budget niet volledig besteed (€ 68.000). > Het onderhoud van het grondwatermeetnet komt weer op gang (€ 33.000). In 2021 is een samenwerkingsovereenkomst met Brabant Water afgesloten. Het achterstallig onderhoud wordt vanaf 2021 aangepakt. > Door een capaciteitsprobleem zijn de taken voor het hydraulisch beheer maar gedeeltelijk ingevuld (€ 30.000). <p>De grootste nadelen betreffen:</p> <ul style="list-style-type: none"> > Vanwege corona is in 2021 meer thuisgewerkt. Er is meer aan huizen en tuinen geklust, waardoor meer beschadigingen aan de riolering zijn ontstaan. Tevens wordt vanaf 2022 het rioolonderhoud structureel aangepakt, waardoor in 2021 meer noodreparaties zijn geweest (€ 126.000). > De kosten voor pompgemalen en persleidingen zijn € 104.000 hoger uitgevallen. Dit wordt met name veroorzaakt, door de beschadigingen in het verleden aan de ondergrondse infrastructuur. Dit heeft geleid tot praktische problemen (hoofdzakelijk op kabels en persleidingen in het buitengebied), die opgelost zijn. Daarnaast is er door slijtage een aantal pompen vervangen (€ 35.000). > Het jaarbestek voor kolken en lijngoten was te krap geraamd (€ 24.000). > De lasten voor software zijn hoger uitgevallen (€ 24.000). 	<p>V 120.000</p>
<p>Overige afwijkingen < € 25.000</p> <p>Op dit beleidsveld zijn nog enkele andere producten die een kleinere afwijking geven, waar onder Schouw sloten en wegbermen, Waterkering en afwatering en Oude en nieuwe haven.</p>	<p>N 6.000</p>
<p>Bereikbaarheid en mobiliteit</p>	<p>N 605.000</p>
<p>Parkeerbeheer Roosendaal B.V.</p> <p>Conform de regelgeving in het BBV is voor de deelneming Parkeerbeheer Roosendaal B.V. een voorziening gevormd. Het eigen vermogen van Parkeerbeheer Roosendaal B.V. bedraagt op basis van voorlopige cijfers per 31 december 2021 negatief € 81.000. De jaarrekening 2021 van deze deelneming is nog niet definitief. Voor het negatief eigen vermogen is onder de voorzieningen voor verplichtingen, verliezen, etc. een voorziening opgenomen ter grootte van € 81.000. De totale last in 2021 voor deze deelneming bedraagt € 910.000.</p>	<p>N 910.000</p>
<p>Verkeer- en vervoerbeleid</p> <p>Van het werkbudget mobiliteitsagenda ad € 75.000 is € 23.000 niet benut. De belangrijkste oorzaak hiervan is dat vanwege capaciteitsproblemen niet alle projecten zijn uitgevoerd. De werkelijke kosten worden ten laste van de bestemmingsreserve Mobiliteit gebracht. Het niet benutte budget (€ 23.000) wordt gestort in de bestemmingsreserve Ontsluiting Tolberg. Binnen het project Pilots gedeelde mobiliteit is het beschikbare budget niet benut (€ 35.000). Op initiatief van de provincie en RWB zijn diverse pilots gestart (waaronder Nabogo en de studie van HUBS), waarvoor Roosendaal nog geen kosten heeft gemaakt. Daarnaast zijn er nog enkele voordelen voor in totaal € 31.000 gerealiseerd, door lagere toegerekende slariskosten, lagere kosten voor inhuur verkeerskundige en lagere kosten voor het onderzoek naar zelfrijdend vervoer de Stok (uitgevoerd door een trainee).</p>	<p>V 97.000</p>
<p>Betaald parkeren inclusief opbrengsten</p> <ul style="list-style-type: none"> > De afrekening van het PUP (Parkeeruitvoeringsplan) 2021 is € 67.000 lager uitgevallen. Binnen het PUP is jaarlijks een post onvoorziën opgenomen om tegenvallers en bijvoorbeeld inflatiecorrectie op te kunnen vangen. In 2021 is deze post niet gebruikt. Bovendien zijn in 2021 minder kosten gemaakt voor handhaving dan vooraf voorzien. > Voor de pilot Uitbreiding venstertijden zijn in 2021 minder kosten gemaakt dan vooraf begroot, omdat dit project voor een groot deel binnen de bestaande middelen van het PUP kon worden opgepakt. Daarnaast is veel gebruik gemaakt van de gemeentelijke communicatiekanalen waardoor de kosten hiervoor lager waren dan vooraf ingeschat (€ 42.000). > Omdat de evaluatie van het PUP niet volledig is afgerond en is doorgeschoven naar 2022 is het hiervoor beschikbare budget niet volledig benut (€ 18.000). Door corona was de parkeersituatie op straat niet representatief genoeg waardoor parkeertellingen niet konden worden uitgevoerd. > Tenslotte is door hogere opbrengsten betaald parkeren een voordeel van € 81.000 ontstaan. Gedurende 2021 zijn de parkeeropbrengsten naar beneden bijgesteld vanwege de coronacrisis. Uiteindelijk zijn in het laatste kwartaal meer inkomsten gegenereerd dan vooraf ingeschat, waardoor de opbrengsten meer het oude niveau benaderen. 	<p>V 208.000</p>

Ruimte en wonen	V 4.925.000
Toegerekende salariskosten en inhuur (exclusief grondexploitatie) De kosten voor inhuur zijn € 53.000 lager dan begroot, wat voornamelijk wordt veroorzaakt door tussentijdse beëindiging van inhuurcontracten en het niet kunnen vinden van nieuwe geschikte kandidaten. Hiernaast zijn de toegerekende salariskosten € 21.000 hoger uitgevallen, wat wordt veroorzaakt door de kosten van de nieuwe CAO.	V 32.000
Ruimtelijke ordening De advieskosten voor ruimtelijke ordening zijn in 2021 € 25.000 lager uitgevallen dan begroot. De voornaamste oorzaak is dat de advieskosten voor de planschade uitkering voor de Bulkstraat hier zijn begroot, maar de werkelijke kosten zijn ten laste van de grondexploitatie gebracht. De opbrengsten uit de anterieure overeenkomsten vallen € 80.000 hoger uit dan begroot. Van de Parabaan, Jacobus Vosstraat, Norbartlaan en Plantagebaan worden de opbrengsten ad € 84.000 in 2022 verwacht. De opbrengsten van Roosendaalsestraat zijn € 10.000 lager uitgevallen. Daartegenover staat dat de opbrengsten uit de anterieure overeenkomsten van de Josephwijk en Biomoer, Vroenhoutseweg en Laan van Brabant (€ 174.000) eerder zijn binnen gekomen dan vooraf aangenomen. Van het budget voor de invoering van de Omgevingswet is in 2021 € 71.000 niet besteed. Omdat de inwerkingtreding van de Omgevingswet opnieuw is uitgesteld, is ook de planning van bepaalde activiteiten doorgeschoven. Het gaat dan vooral om activiteiten met betrekking tot de omgevingsvisie, het omgevingsplan en de omgevingsvergunning en activiteiten die een paar maanden voor de inwerkingtreding gedaan moeten worden. De activiteiten die onder de Omgevingswet gedaan moeten worden, blijven gelijk. Naarmate de inwerkingtreding van de wet dichterbij komt, zal ook extra ondersteuning nodig zijn omdat anders reguliere werkzaamheden stil komen te liggen. Deze activiteiten vinden in 2022 plaats. Tegenover deze lagere kosten staat een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve Innovatiefonds op programma 6 Betalen & Financierien.	V 178.000
Woningexploitatie Er is een hogere rente berekend voor de verkoop van Vughtstraat 13 (tweede helft van de verkoopopbrengst). De waarborgsom van € 35.000 is vrijgevallen en in de bestemmingsreserve Vastgoed gestort (programma 6 Betalen & Financierien).	V 44.000
ISV > De verwachting was dat medio 2021 een en ander zover was gevorderd dat aan de raad een voorstel tot vaststelling van het Gebiedsgericht Grondwater Beheerplan (GGB) kon worden aangeboden. Vanwege de noodzaak tot het uitvoeren van verkennend bodemonderzoek voor het verder uitwerken van het GGB is dit in 2021 niet gelukt. Een groot deel van het (uitvoerings-) budget is daardoor nog niet besteed (€ 226.000). Dit overgrote deel van het budget is gebonden aan de kosten voor de uitvoering van het GGB. Aanvullend onderzoek voor de bodemverontreiniging op Majoppeveld heeft voor vertraging in de uitwerking van het GGB gezorgd waardoor het budget niet besteed is in 2021. Naar verwachting gaat dit in 2022 gebeuren. Tegenover deze lagere kosten staat een lagere onttrekking aan de Bestemmingsreserve Duurzaamheid op programma 6 Betalen & Financierien. > In 2021 is West-Brabant West (WBW) aangewezen als vierde stedelijke regio van Brabant en is een ontwikkelplan WBW opgesteld. De eerste stappen hierin zijn gezet. In 2021 zijn de werkzaamheden van start gegaan. Verdere invulling volgt via de op te stellen Verstedelijkingsstrategie Brabant en de Regionale Investeringsagenda WBW. Deze werkzaamheden lopen door in 2022 waardoor de hiervoor beschikbare budgetten niet volledig zijn ingezet (€ 163.000).	V 388.000
Strategisch bezit De kosten op de kredieten voor de verduurzaming van de gemeentelijke gebouwen zijn € 274.000 lager dan begroot. De kosten voor het Onderhouds Programma Vastgoed 2021 (OPV 2021) zijn € 594.000 lager dan begroot. Zie hiervoor de toelichting op deze kredieten bij het onderdeel Gevoteerde investeringen en kredieten. Tegenover deze lagere kosten staan lagere onttrekkingen aan de bestemmingsreserve Kostenegalisatie (programma 6 Betalen & Financierien). De kosten voor het bouwrijp maken van de verkochte grond aan de President Kennedylaan komen geheel voor rekening van de gemeente. Het bouwrijp maken van een terrein bevat het obstakel vrij opleveren van een terrein ten behoeve van de bouw. Doordat in deze strook hoofdleidingen van gas, elektra, water én het hoofdriool aanwezig waren, zijn extra kosten gemaakt voor het omleggen van deze leidingen. Deze werkzaamheden waren vooraf niet verwacht en veroorzaakt uiteindelijk een nadeel van € 100.000.	V 741.000
Omgevingsvergunningen incl. niet gerelateerd deel Door corona was veel onzekerheid over de legesopbrengsten. Er zijn uiteindelijk meer vergunningen verleend dan aanvankelijk werd gedacht, onder andere diverse aanvragen voor bedrijven op Borchwerf en Spectrum plus enkele aanvragen met woningbouw, waardoor de opbrengsten € 330.000 hoger zijn dan begroot. Ook de legesopbrengsten voor binnen- en buitenplanse aanpassingen vallen hoger uit (€ 41.000). Daarnaast is € 59.000 minder besteed omdat er minder meldingen activiteitenbesluit, asbestslopmeldingen en bouw- en slopmeldingen zijn ingediend.	V 424.000

<p>Wonen</p> <ul style="list-style-type: none"> > De campagne Wonen met Gemak is door de coronacrisis nog steeds vertraagd (€ 22.000). De doelgroep bestaat uit kwetsbare groep ouderen, waardoor het niet wenselijk was om fysieke bijeenkomsten te houden. In 2022 wordt dit project, zodra het weer mogelijk is, opnieuw gestart. > De advieskosten vallen € 35.000 lager uit. Dit heeft als oorzaak dat in eerste instantie externe expertise benodigd was op het gebied van stedenbouw en mobiliteit voor de verstedelijkingsstrategie en de Regionale Investeringsagenda. Deze twee trajecten zijn uit het oogpunt van efficiëntie samen genomen. > Op de diverse SVn-leningen is een voordeel gerealiseerd van € 69.000 dat wordt veroorzaakt door het achterblijven van nieuwe verstrekte leningen, hogere vervroegde aflossingen, het rentedragend worden van meer uitstaande leningen en lagere beheerskosten. 	V 136.000
<p>Woonwagenzaken</p> <p>Eind 2021 is een start gemaakt met de planvorming voor de nieuwe woonwagenaanpak. Hierdoor is het budget voor extern advies in 2021 niet benut (€ 25.000). Deze kosten worden pas in 2022 verwacht.</p>	V 25.000
<p>Grondexploitatie</p> <p>De afwijkingen tussen de begrotings- en de rekeningcijfers zijn een gevolg van het achterblijven van kosten bij de realisatie van de grondexploitaties ten opzichte van de vastgestelde grondexploitaties. De opbrengsten zijn lager dan begroot. De cijfers van de vastgestelde grondexploitaties zijn opgenomen in de begroting. Hierbij zijn die, zoals vastgesteld bij de begroting 2021, voor de jaarschijf 2021 bepalend. Als gevolg van aanpassingen in de jaarrekening 2020 zijn in de Najaarsbrief 2021 diverse budgetten aangepast. Het voordelig resultaat ten opzichte van de begroting van bouwgrondexploitaties wordt veroorzaakt door:</p> <ul style="list-style-type: none"> > Verliesvoorziening Stadsoevers: begrote storting € 51.000; in 2021 is de voorziening verlaagd met € 22.000 (voordeel € 73.000). De grondopbrengsten binnen Stadsoevers zijn aangepast en verhoogd met circa 7%. Ook de kosten zijn aangepast, waardoor de verliesvoorziening minder hoog hoeft te zijn. > Verliesvoorziening winkelcentra: de begrote storting was € 18.000; in 2021 is de voorziening verlaagd met € 62.000 (voordeel € 80.000). Dit verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door de grondverkoop Tolbergcentrum. > Verliesvoorziening Gebrande Hoef: de begrote storting was € 2.000; de werkelijke storting is € 57.000 (nadeel € 55.000). Als gevolg van hogere kosten voor het woonrijp maken (onder andere beplanting) is het verwachte verlies hoger geworden. > Verliesvoorziening de Bamere: de begrote verlaging van de voorziening was € 163.000; de werkelijke storting bedraagt € 10.000 (nadeel € 173.000). Ook hier zijn de kosten voor woonrijp maken (onder andere beplanting) hoger geworden. > Verliesvoorziening Vlietpark: begrote verhoging van de voorziening was € 30.000; in 2021 is de voorziening verlaagd met € 1.409.000 (voordeel € 1.439.000). Doordat er meer woningen gerealiseerd gaan worden is er geen sprake meer van een verwacht verlies op Vlietpark. > Op de grondexploitaties Majoppeveld, de Hoogt en 't Zand worden voorlopige winsten genomen voor een totaalbedrag van € 1.154.000. > Lagere toegerekende rente op de investeringen in Stadsoevers en Vlietpark € 19.000. > De diverse begrotingsmutaties voor ambtelijke inzet en inhuur (€ 380.000) zijn niet op de boekwaardes gemuteerd. De werkelijke ambtelijke inzet en inhuur is wel op de boekwaardes gemuteerd. > Voor een nadere specificatie en toelichting wordt verwezen naar paragraaf 7 Grondbeleid en "Toelichting op de balans". 	V 2.955.000
<p>Overige afwijkingen < € 25.000</p> <p>Hiernaast is nog een aantal kleinere afwijkingen voor in totaal € 2.000 gerealiseerd.</p>	V 2.000

Afvalinzameling en milieu	V 45.000
<p>Reiniging</p> <p>Het product Reiniging betreft een gesloten financiering. In de begroting was uitgegaan van een onttrekking aan de voorziening van € 286.000. De daadwerkelijke mutatie op de voorziening betreft een storting van € 782.000, waardoor een nadeel van € 1.068.000 ontstaat. Dit is een gevolg van de lagere kosten die in 2021 zijn gemaakt en de hogere opbrengsten. Bovendien vallen de kwijtscheldingen € 48.000 en de gecompenseerde BTW € 87.000 lager uit dan begroot.</p> <p>De grootste voordelen zijn:</p> <ul style="list-style-type: none"> > In 2021 is de opbrengst van de afvalstoffenheffing € 323.000 hoger dan begroot. Voor een klein deel heeft dit betrekking op ontvangsten over eerdere jaren (€ 37.000). In 2021 is meer afval via (ondergrondse) containers aangeboden dan geraamd (€ 123.000). Tot slot hebben meer huishoudens in 2021 een aanslag voor de afvalstoffenheffing ontvangen (€ 163.000). > Er is € 123.000 minder uitgegeven voor de plastic afvalzakken, omdat er geen prijsverschil zit tussen de nu gebruikte stevigere afvalzakken ten opzicht van de oude zakken. Ook zijn minder extra zakken afgehaald door inwoners dan vooraf ingeschat. > De Saverpassen zijn bekostigd binnen de interne financiering van Saver en zijn niet doorberekend aan de gemeentes (€ 45.000). > Er was een informatiepakket voorbereid voor huis-aan-huis verzending. Door een zeer late landelijke beslissing over de "wel-niet-lijst" van GFT-E-afval, is deze niet meer in 2021 verzonden (€ 40.000). > De opbrengsten van diverse grondstoffen zijn hoger dan vooral ingeschat. De papierprijs is erg gestegen ten opzichte van de verwachtingen (€ 326.000). Doordat het PDB-afval beter is gescheiden is € 113.000 extra ontvangen. Er heeft een definitieve afrekening plaatsgevonden, voor het ingezamelde PBD van de jaren 2019 en 2020 (€ 53.000). Diverse andere grondstoffen, zoals metaal en textiel hebben meer opgeleverd (€ 20.000). > Door de coronacrisis hebben gemeentes zowel extra kosten gemaakt als inkomsten gemist met betrekking tot afvalinzameling. Via het gemeentefonds is hiervoor een compensatie van het Rijk van € 123.000 ontvangen (zie programma 6 Betalen & Financien; Uitkeringen gemeentefonds). <p>De grootste nadelen zijn:</p> <ul style="list-style-type: none"> > Mede door het thuiswerken is er meer huishoudelijk afval geproduceerd en is er meer afval aangeleverd op het grondstoffencentrum (€ 200.000). > De toegerekende salariskosten zijn € 30.000 hoger dan begroot. 	N 140.000
<p>Duurzaamheid</p> <p>De uitvoering van het Programma VerduurSamen (in het voorjaar van 2021 vastgesteld) is gestart na vaststelling. De meeste tijd is gestoken in de voorbereiding en start van de diverse plannen en actiepunten. Daarmee is de uitvoering van een aantal projecten later in het jaar op gang gekomen en lopen deze door in 2022. Corona speelt hierin uiteraard ook een rol. Bijvoorbeeld de prijsvraag voor invulling van het EKP-gebouw is door corona uitgesteld. Binnen de diverse onderdelen van het Programma VerduurSamen heeft de aangegeven vertraging geleid tot diverse niet bestede budgetten (€ 175.000). Omdat de meeste budgetten via een reserve lopen (en dus beschikbaar blijven voor latere uitvoering) staat tegenover dit voordeel lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve Innovatiefonds op programma 6 Betalen & Financien.</p>	V 198.000
<p>Overige afwijkingen < € 25.000</p> <p>Er zijn nog enkele kleinere afwijkingen zichtbaar zoals minder kosten voor milieubeheer en hogere kosten ongediertebestrijding (kost steeds meer tijd, omdat er steeds minder gif gebruikt mag worden voor het bestrijden van ongedierte).</p>	N 13.000
Vergunningverlening	V 1.000

Programma 5. Zorgen & Stimuleren

X1.000	Rekening 2020	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Saldo 2021	Incidenteel gerealiseerd in 2021
Zorg algemeen	N 4.171	N 4.686	N 4.612	V 74	
Lasten	4.858	6.555	5.734		431
Baten	687	1.869	1.122		26
Vrij toegankelijke zorg	N 9.854	N 11.654	N 10.880	V 774	
Lasten	9.995	11.832	11.040		391
Baten	141	178	160		51
Toegang zorg	N 2.122	N 2.221	N 2.256	N 35	
Lasten	2.122	2.221	2.256		0
Baten	0	0	0		0
Niet vrij toegankelijke zorg	N 38.427	N 37.193	N 37.693	N 500	
Lasten	47.761	46.718	46.952		1.384
Baten	9.334	9.525	9.259		172
Saldo	N 54.574	N 55.754	N 55.441	V 313	

Analyse van de belangrijkste verschillen begroting en rekening 2021	
Zorg Algemeen	V 74.000
Wijkgericht werken Dit budget is vrijgemaakt uit de bestemmingsreserve Roosendaal Spreekt Roosendaal Doet. Dit is op basis van een aanname van wat nodig is voor de uitwerking en uitvoering van de integrale wijkaanpak in onder andere Langdonk en Westrand. Het budget is in 2021 met name ingezet op onderzoek (impactanalyse) en voorbereiding van verschillende ruimtelijke deelprojecten in de wijk. Realisatie van initiatieven en acties in de wijk konden meer dan voorzien bekostigd worden uit reguliere budgetten, waardoor een overschot van € 101.000 is ontstaan. Integrale wijkontwikkeling is echter een aanpak van de lange adem. Het overschot van 2021 wordt hiervoor in 2022 ingezet. Tegenover dit voordeel staat een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve op programma 6 Betalen & Financieringen.	V 101.000

<p>1e lijnsloket Wmo en Jeugd</p> <ul style="list-style-type: none"> > De zorgaanbieders zijn in 2021 namens de 9 samenwerkende gemeenten gecompenseerd voor gemaakte meerkosten, als gevolg van coronamaatregelen. Dit betreft kosten van aanschaf van mondkapjes tot extra inhuur van personeel. Van het beschikbare budget resteert een bedrag van € 584.000. Van de bijdrage is € 447.000 terug betaald aan de resterende 8 West-Brabantse gemeenten. Alle gecontracteerde zorgaanbieders zijn benaderd voor het doen van een aanvraag tot compensatie, indien nodig. Voordat de rijksbijdrage was toegezegd, is vanuit contractbeheer ook constant contact geweest in de zwaarste perioden. Lopende indicaties zijn doorbetaald waardoor de zorgverlening op gepaste wijze is gehandhaafd. Voor een snelle en eenduidige aanpak is in samenwerking met de 9 West-Brabantse gemeenten dezelfde subsidieregeling vastgesteld en heeft Roosendaal als kassier en beoordelaar van de aanvragen gehandeld. Voor de uitvoering namens de regio is door de deelnemende gemeenten een budget beschikbaar gesteld van € 50.000. Na volledige uitvoering is een bedrag overgebleven van € 44.000. Na aftrek van onze eigen bijdrage als deelnemende gemeente wordt een bedrag van € 40.000 terugbetaald aan de resterende 8 gemeenten in West-Brabant West. > Namens de regio's West-Brabant Oost, West-Brabant West en Zeeland heeft Roosendaal als coördinerende gemeente middels een specifieke uitkering een bedrag van € 2,1 miljoen ontvangen voor het stimuleren van de benodigde aanpassingen bij de enige JeugdzorgPlus accommodatie in het werkgebied. Het doel van de uitkering is het creëren van kleinere begeleidingsgroepen. De grootste uitgaven vinden plaats in 2022 en 2023. In 2021 zijn de kosten vergoed voor het opstellen van een bovenregionaal plan en het strategisch vastgoedplan voor in totaal € 26.000. Omdat de kosten pas bekend waren na het opstellen van de Najaarsbrief 2021 is dit niet opgenomen in de begroting. Het betreft voor 2021 zowel een bate vanuit de rijksbijdrage van € 26.000 en tegelijk ook een last van € 26.000 voor de eerste stappen in de uitvoering. > In 2021 is de focus vooral gelegd op de corona-gerelateerde uitdagingen op het onderwijsvlak. Een aantal plannen vanuit de jeugdagenda (zoals de inzet en rol van de jeugdprofessionals onderwijs) heeft hierin een positieve bijdrage kunnen leveren. Echt nieuwe ontwikkelingen konden slechts beperkt worden vormgegeven. Hierdoor resteert een bedrag van € 25.000. Plannen die nu niet konden worden opgepakt, zijn uitgesteld en worden naar verwachting in 2022 wel meegenomen. Hierbij wordt echter een nieuwe balans gezocht tussen de jeugdagenda en het Nationaal Programma Onderwijs. > Roosendaal is middels een Dienstverleningsovereenkomst (DVO) gastheergemeente voor Jeugdhulp West-Brabant West. Nagenoeg alle diensten uit de DVO zijn uitgevoerd. Van het budget resteert nog € 129.000. Als gevolg van een verschuiving in de ambtelijke inzet vanwege corona, is onder andere het dashboard Raden en Onderwijs nog niet uitgevoerd. Door minder inzet van het werkbudget wordt het resterende budget van € 116.000 terugbetaald aan de deelnemende gemeenten in WBW. Dit met uitzondering van het Roosendaalse aandeel en de vergoeding voor tijdelijke inhuur (€ 42.000). > Op basis van de DVO Jeugdhulp 2021 heeft Roosendaal als gastheergemeente ook een kassiersrol namens de 9 samenwerkende gemeente voor een aantal regionale budgetten. De regionale budgetten zijn voor het grootste deel besteed. Op het regionale innovatiebudget van € 300.000 is mede door corona € 193.000 overgebleven. Na aftrek van het aandeel van de gemeente wordt een bedrag van € 151.000 afgerekend met de resterende 8 samenwerkende gemeenten binnen West-Brabant West. > De inzet van de jeugdprofessionals is € 227.000 hoger uitgevallen. Het tarief is door indexatie met ruim € 2.000 per formatieplaats gestegen. Tevens is extra formatie in 2021 ingezet. In 2021 is gestart met de pilot Jeugdprofessional Onderwijs (JPO), waarbij de inzet van jeugdprofessionals op de scholen met 1,5 formatieplaats is uitgebreid. Ook is in 2021 meer zorg en ondersteuning geboden door jeugdprofessionals in het voorliggend veld, waardoor de deelname aan niet vrij toegankelijke zorg relatief beperkt is gebleven. Om in coronatijd extra ondersteuning in het voorliggend veld te kunnen bieden, is de formatie jeugdprofessionals gedurende 2021 uitgebreid. > Hiernaast is nog een voordeel van € 22.000 ontstaan op het budget Regionale Experttafel West-Brabant West. 	<p>N 25.000</p>
<p>Overige afwijkingen < € 25.000 Hiernaast is nog een klein nadelig verschil te zien op het product Beleid Zorgen en Stimuleren.</p>	<p>N 3.000</p>

Vrij toegankelijke zorg	V 774.000
Kapitaallasten De geplande afronding van de verbouwing van Edisonstraat 55 in Roosendaal en Kloosterstraat 21 in Wouw vindt vanwege vertraging in de voorbereiding pas in 2022 plaats. Hierdoor wordt in 2021 nog niet afgeschreven op deze investeringen (€ 46.000).	V 46.000
Algemene voorzieningen Wmo en Jeugd <ul style="list-style-type: none"> > Vanwege lekkages zijn de kosten voor reparaties in buurthuis De Wieken € 31.000 hoger dan begroot. Er zijn meer arbeidsuren gemaakt dan begroot, mede door de doorgang van activiteiten in het buurthuis. > In 2021 is het pand Kloosterstraat 21 aangekocht. Voor het gebruiksklaar maken zijn kosten gemaakt die niet begroot waren (€ 28.000). > De doorontwikkeling inwonersondersteuning is vanwege corona pas halverwege 2021 gestart met het uitvoerings-/ doorontwikkelplan (€ 69.000). De begrote subsidie is in totaal € 400.000 voor een periode van 1,5 jaar. De middelen blijven benodigd in 2022 om de subsidie afspraken te realiseren. > Ook in 2021 is een jaarlijkse bijdrage gedaan aan het Meldpunt discriminatie. In 2021 is een aanvullende rijksbijdrage ontvangen van € 31.000 voor verdere versterking van het gemeentelijke antidiscriminatiebeleid. Na verkenningen is besloten een bewustwordingscampagne op te zetten. De opdracht hiertoe is eind 2021 verstrekt. Uitvoering hiervan vindt plaats in 2022. > Voor 2021 waren een aantal activiteiten in het kader van het Actieplan ontmoeten en verbinden gepland, die vanwege de coronamaatregelen geen doorgang hebben kunnen vinden. Hierdoor is € 119.000 minder uitgegeven dan begroot. Het betreft onder andere de projecten Fietsen alle Jaren, Gouwe Ouwe en de inzet om ouderen met een migratieachtergrond beter te bereiken. Daarnaast zijn de kosten voor coördinatie lager uitgevallen vanwege het wegvallen van de inzet door de GGD. > Bij het vaststellen van de subsidie Stamtafels 2019-2020 in 2021 is de subsidie € 51.000 lager vastgesteld. Eén van de oorspronkelijke drie locaties bleek na de opstartfase niet te passen bij het concept van de stamtafels. Hierdoor zijn in 2021 minder kosten gemaakt. > De acties uit de Lokale nota Volksgezondheid zijn voor het grootste deel uitgevoerd met uitzondering van het onderdeel Dementie. In 2021 was beoogd uitvoering te geven aan de aanbevelingen, voortvloeiend uit het onderzoek naar dementie. Vanwege de coronamaatregelen heeft dit vertraging opgelopen. De resultaten zijn pas in december 2021 opgeleverd. De benodigde acties zijn gepland in 2022. Tevens is vanwege een vacature op gezondheidsbeleid tijdelijk minder inzet geweest op de uitvoering van de lokale nota Volksgezondheid (totaal voordeel € 107.000). > Als onderdeel van het actieprogramma Kansrijke Start van het ministerie van VWS was in 2021 gepland om de pilot 'Nu Niet Zwanger' ten uitvoer te brengen. Door corona zijn personeelstekorten ontstaan bij de partners. Om die reden is in 2021 prioriteit gegeven aan de basistaken. Wel zijn een aantal onlinebijeenkomsten gehouden. Hierdoor is op het budget € 68.000 minder uitgegeven dan gepland. De acties worden voortgezet in 2022. Tegenover dit voordeel staat een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve Decentralisatie-uitkeringen op programma 6 Betalen & Financien. > Maatwerkfonds sociaal domein: in 2021 was € 50.000 begroot voor inwoners met een acuut probleem. Het doel hierbij is het voorkomen van verdere escalatie van het probleem en na eenmalige compensatie te zorgen voor een duurzame oplossing. Het budget is niet vooraf in te schatten. In 2021 is € 30.000 niet besteed. > Met de middelen uit het steunpakket 'corona sociaal en mentaal welzijn' zijn verschillende activiteiten uitgezet. De kosten voor het zomerprogramma zijn lager uitgevallen dan begroot. In de begroting van 2021 is uitgegaan van de kosten van 2020, maar in de programmering is voor 2021 gekozen voor meer kleinere en laagdrempeligere activiteiten, ten opzichte van een aantal grote en daarmee dure activiteiten in 2020. Hierdoor is in 2021 een voordeel van € 23.000 ontstaan. > Voor 2021 is vanuit het vijfde corona steunpakket een bedrag van € 45.000 ontvangen voor buurt- en dorpshuizen. De buurthuizen zijn in 2021 op een eenduidige wijze gecompenseerd als gevolg van de coronamaatregelen in 2020. Tot op heden zijn geen aanvragen voor compensatie gedaan door buurt- en dorpshuizen. De verwachting is dat pas bij de vaststelling van de subsidie 2021 in 2022 duidelijk zal zijn waar compensatie benodigd is. > Ontmoetingsaccommodaties en buurthuizen: de introductie van de nieuwe subsidiesystematiek voor buurt- en dorpshuizen is vanwege corona later opgestart dan gepland. Vanaf 2022 is de subsidieregeling ingevoerd. Hierdoor is een voordeel ontstaan van € 95.000. > Collectieve preventie Jeugd: als gevolg van corona hebben niet alle ingekochte trainingen plaats kunnen vinden. Daarnaast vielen enkele trainingen goedkoper uit door bijdragen van andere gemeenten, omdat er ook ruimte was voor deelname van jeugdigen vanuit andere gemeenten. In totaal is € 57.000 minder uitgegeven dan begroot. 	V 677.000

Jeugdgezondheidszorg Als gevolg van corona zijn afspraken voor kinderen in de leeftijd van 0-4 jaar uitgesteld of geannuleerd. Hiernaast heeft de implementatie van Stevig Ouderschap als gevolg van de coronamaatregelen vertraging opgelopen. Hierdoor is van het beschikbare budget € 38.000 niet besteed.	V 40.000
Overige afwijkingen < € 25.000 Op het product Gezondheid is nog een voordeel gerealiseerd.	V 11.000
Toegang Zorg	N 35.000
Het tekort op dit beleidsveld wordt nagenoeg geheel veroorzaakt door een hogere toerekening van ambtelijke inzet. De hogere kosten van de nieuwe CAO zijn niet in de begroting opgenomen.	
Niet vrij toegankelijke zorg	N 500.000
Maatwerk voorziening in natura Wmo (Materieel) In 2021 is € 40.000 meer besteed aan vervoersmiddelen dan verwacht. De in het afgelopen jaar ingezette groei blijft aanhouden. Een nadere analyse laat zien dat vervoersmiddelen niet alleen gebruikt worden voor verplaatsing van A naar B, maar ook ten behoeve van een dag-structuur of dag-invulling. De coronamaatregelen en vooral de lockdowns hebben deze groei verder versterkt. Ook nemen de aanvragen naar woningaanpassingen toe met € 81.000. Deze toename is te wijten aan een groot gebrek aan geschikte woningen. Daarnaast blijven mensen steeds langer zelfstandig thuis wonen.	N 126.000
Maatwerk voorziening in natura Wmo (Immaterieel) <ul style="list-style-type: none"> > De toegenomen instroom op geïndiceerde zorg zwakt niet af. Deze instroom komt niet alleen van inwoners met een nieuwe/eerste hulpvraag, maar komt ook vanuit andere zorggebieden, zoals Beschermd Wonen en/of de Wet Langdurige Zorg. Voor deze zorggebieden is Wmo begeleiding een voorliggende voorziening. Een voorbeeld hiervan is het product Housing First, een beschermd wonen product dat in 2021 is overgegaan naar Wmo begeleiding. Het tekort voor 2021 bedraagt € 97.000. Er heeft een verschuiving van PGB Begeleiding naar Begeleiding Zorg plaats gevonden. Verder zijn er minder taxiriten gereden als gevolg van corona, vanuit Kleinschalig Collectief Vervoer (KCV). Door minder inzet van KCV is ook € 17.000 minder klantbijdrage ontvangen. > In lijn met de oproep van de VNG zijn in 2021 inwoners met een deeltaxipas vervoerd naar een vaccinatie locatie (kosten € 44.000). Hiervoor is geen eigen bijdrage geheven. De rijksbijdrage voor het Rijksvaccinatieprogramma is deels ingezet hiervoor. Per saldo resteert een nadeel van € 25.000. > In 2021 is voor Beschermd Wonen een inkoopstrategie gestart voor € 40.000 namens de regio. Hiervan is de eerste helft bekostigd in 2021. Na de Najaarsbrief 2021 is gebleken dat de tweede helft van de werkzaamheden pas begin 2022 wordt afgerond. Hierdoor ontstaat een voordeel € 20.000. De kosten worden volledig vergoed door centrumgemeente Bergen op Zoom. In 2021 is nog maar de helft ontvangen, wat heeft geleid tot een nadeel van € 20.000. 	N 146.000
Maatwerkvoorziening in natura Huishoudelijke Hulp (HBH) De inzet van de zorg in natura Huishoudelijke Hulp plus blijft steeds meer oplossingen bieden. Dit heeft in 2021 ervoor gezorgd dat minder aanspraak is gedaan op persoonsgebonden budget HBH (€ 35.000).	V 35.000
Individuele voorziening in natura jeugd en PGB Jeugd <ul style="list-style-type: none"> > Jeugdhulp: voor zorg in natura is € 297.000 meer besteed dan begroot. Belangrijkste oorzaak is een sterke toename in dagbehandeling voor jonge kinderen die in de hele regio speelt en een lichte stijging in laagcomplexiteit, voornamelijk kind-eigen problematiek en complexe scheidingen. Aan de hand van de prognoses, waar ook de budgetten op zijn gebaseerd en in de Voor- en Najaarsbrief 2021 zijn bijgesteld, is een aantal businesscases opgesteld en ingezet. De eerste financiële effecten van deze businesscases zijn positief, waardoor de overschrijding beperkt is gebleven. Ook is de reductie van zorg op basis van PGB verder doorgezet. De kostendaling van € 31.000 wordt overwegend gerealiseerd door trajecten die nu in natura worden aangeboden. Ook de inzet van Landelijke Transitie Arrangementen is in 2021 voor € 35.000 lager dan begroot, door kinderen op een betere en minder ingrijpende manier te helpen. > Gesloten jeugdzorg: de inkoop van zorg en penvoering wordt namens West-Brabant Oost, West-Brabant West en Zeeland uitgevoerd. Het gebruik van de Jeugdzorg Plus voorziening is voor € 9,4 miljoen volledig afgekocht. Per einde jaar wordt het werkelijke aantal zorgdagen per gemeente onderling verrekend. Het voordeel van € 257.000 is voornamelijk ontstaan door minder benodigde inzet van de Very Intensive Care trajecten (VIC). Het inzicht in het saldo van de VIC-trajecten kan pas aan het einde van het jaar worden bepaald. Hiertegenover staan een nadeel van € 247.000 door minder benodigde bijdrage vanuit de drie samenwerkende regio's. > Veiligheid: de regionale transformatiemiddelen zijn gekoppeld aan projecten voor de vervorming van de beschermingsketen. Omdat niet alle activiteiten in coronatijd konden worden uitgevoerd zoals gepland, is een overschot ontstaan van € 65.000. Deze activiteiten worden doorgeschoven naar 2022. 	N 157.000

<p>Veiligheid, reclassering en opvang jeugd</p> <p>De spoedeisende zorg is in 2021 overgegaan van Jeugdbescherming Brabant naar Stichting Spring. Bij de Najaarsbrief 2021 was de verwachting dat extra inzet nodig was. Eind 2021 is duidelijk geworden dat de uitvoering door Stichting Spring met € 36.000 lager is uitgevallen. In 2021 zijn verschillende structurele en incidentele maatregelen genomen om de problemen die in de jeugdbescherming spelen het hoofd te kunnen bieden. Voor alle aanbieders zijn de tarieven op advies van de Jeugdautoriteit verhoogd. Daarnaast zijn incidentele betalingen gedaan om te voldoen aan afspraken uit het verleden en om de transformatie van Jeugdbescherming Brabant verder vorm te geven. Hierdoor is een nadeel op het budget ontstaan van € 174.000.</p>	<p>N 133.000</p>
<p>Overige afwijkingen < € 25.000</p> <p>Hiernaast is nog een aantal kleinere afwijkingen ontstaan op onder andere de producten Opvang en beschermd wonen en Eigen bijdrage maatwerkvoorzieningen Wmo en Jeugd.</p>	<p>V 27.000</p>

Programma 6. Betalen & Financiering

X1.000	Rekening 2020	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Saldo 2021	Incidenteel gerealiseerd in 2021
Treasury	V 19	V 1.260	V 74	N 1.186	
Lasten	763	-988	376		845
Baten	782	272	450		200
Uitkeringen gemeentefonds	V 140.486	V 148.005	V 149.609	V 1.604	
Lasten	0	0	0		0
Baten	140.486	148.005	149.609		7.212
Algemene lasten en baten	V 11.459	N 1.281	N 1.027	V 254	
Lasten	1.956	2.312	3.275		1.989
Baten	13.415	1.031	2.248		1.021
Belastingen	V 12.683	V 13.303	V 13.178	N 125	
Lasten	1.413	1.318	1.553		0
Baten	14.096	14.621	14.731		-107
Resultaten	N 1.492	V 1.506	N 4.931	N 6.437	
Lasten	22.961	36.945	39.126		0
Baten	21.469	38.451	34.195		0
Saldo	V 163.155	V 162.793	V 156.903	N 5.890	

Analyse van de belangrijkste verschillen begroting en rekening 2021	
Treasury	N 1.186.000
<p>Duurzaam Energiebedrijf Roosendaal B.V. Conform de regelgeving in het BBV is voor de deelneming Duurzaam Energiebedrijf Roosendaal B.V. een voorziening gevormd. Het eigen vermogen van Duurzaam Energiebedrijf Roosendaal B.V. bedraagt op basis van voorlopige cijfers per 31 december 2021 € 1.225.000. De jaarrekening 2021 van deze deelneming is nog niet definitief. De totale last in 2021 voor deze deelneming bedraagt € 845.000.</p>	N 845.000
<p>Beleggingen Tijdens de aandeelhoudersvergadering van Borchwerf II BV op 2 november 2021 is besloten om dividend uit te keren aan de aandeelhouders. Dit betreft het achtergestelde dividend dat door Borchwerf II CV nog verschuldigd was aan Borchwerf II BV. Dit achtergestelde dividend is uitgekeerd aan de aandeelhouders. Roosendaal heeft hieruit een bedrag van € 200.000 ontvangen.</p>	V 198.000
<p>Rente De toegerekende rente aan de grondexploitaties valt € 228.000 nadeliger uit en wordt nagenoeg geheel veroorzaakt door de herberekening van het rentepercentage. Bij het opstellen van de begroting 2021 is gerekend met een rentepercentage van 1,23%. De werkelijke rentetoekening is gebaseerd op de nacalculatie van de rente, die is berekend op 0,76%. Door het achterblijven van investeringen is een nadeel van € 320.000 ontstaan, waardoor ook minder rente aan de programma's is toegerekend (zie toelichtingen op de diverse programma's met betrekking tot kapitaallasten).</p>	N 532.000
<p>Overige afwijkingen < € 25.000 Hiernaast is nog een klein nadeel op energiedistributie ontstaan door het wegvallen van renteopbrengsten.</p>	N 7.000

Uitkeringen gemeentefonds	V 1.604.000
<p>Algemene uitkering</p> <p>De uitkomsten van de septembercirculaire zijn via de Najaarsbrief 2021 verwerkt in de begroting. Op basis van de septembercirculaire is de algemene uitkering begroot op € 131.054.000. Na de septembercirculaire is de decembercirculaire 2021 verschenen. De resultaten van deze circulaire zijn niet in de jaarschijf 2021 van de begroting verwerkt. Over 2021 ontstaat ten opzichte van de begroting een voordelig verschil van € 1.253.000. Dit verschil is opgebouwd uit drie delen:</p> <ul style="list-style-type: none"> > In 2021 is een bedrag van € 136.000 ontvangen via de algemene uitkering, dat nog betrekking heeft op 2019. > In 2021 is een bedrag van € 29.000 ontvangen via de algemene uitkering, dat nog betrekking heeft op het jaar 2020. > Over 2021 ontstaat ten opzichte van de septembercirculaire 2021 een voordelig verschil van € 1.088.000. Dit verschil wordt vooral veroorzaakt door de middelen die zijn ontvangen als coronacompensatie over 2021 en de middelen die zijn ontvangen om de gemeentelijke dienstverlening te verbeteren (naar aanleiding van het rapport 'Ongekend Onrecht' van de parlementaire ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag). 	
<p>Integratie Uitkeringen Voogdij/18+ en Participatie</p> <p>Ook voor de integratie-uitkeringen vormt de septembercirculaire 2021 de basis voor de begroting. De daadwerkelijke ontvangst van de IU Voogdij/18+ is gelijk aan het begrote bedrag. De daadwerkelijke ontvangst van de IU Participatie is hoger dan het begrote bedrag. Op basis van de septembercirculaire 2021 werd een bedrag verwacht van € 14.730.000. Over 2021 is een bedrag ontvangen van € 15.081.000. Dit betekent een voordelig voorschil van € 351.000. Dit wordt veroorzaakt door de extra compensatie die is ontvangen voor de exploitatietekorten die door corona zijn ontstaan bij het Sw-bedrijf.</p>	
Algemene lasten en baten	V 254.000
<p>Onvoorzien</p> <p>De post onvoorzien is niet ingezet in 2021.</p>	V 150.000
<p>Overige algemene lasten en baten</p> <ul style="list-style-type: none"> > Btw Afvalfonds In 2021 heeft de Belastingdienst, naar aanleiding van het besluit in november 2019 van het Ministerie van Financiën, eind 2021 naheffingsaanslagen opgelegd over de jaren 2016 tot en met 2019 voor de btw op de ontvangen vergoedingen van de gescheiden afvalstromen, zoals plastic, papier, glas. In totaal gaat het om een bedrag van € 679.000 (inclusief belastingrente). Over 2015 kon de Belastingdienst geen aanslag meer opleggen. Aan Stichting Afvalfonds is de btw over de ontvangen vergoedingen over 2015 tot en met 2019 van € 849.000 doorberekend. > Btw suppletie 2016-2018 In 2020 zijn de suppletieaangiften voor de jaren 2016 tot en met 2018 opgesteld. Deze zijn ingediend bij de Belastingdienst en eind 2021 door hen afgehandeld. De naheffingsaanslagen btw en correctiebeschikkingen BCF zijn ontvangen en verwerkt in 2021. Over de jaren 2016 tot en met 2018 zijn naheffingsaanslagen ontvangen voor een totaal bedrag van € 215.000 (inclusief boeterente) om te betalen en is een bedrag van € 309.000 (inclusief boeterente) terugontvangen in verband met correctie btw compensatiefonds. Tevens is nog een bedrag van € 17.000 betaald als gevolg van correcties buitenlandse btw. > De detachingsvergoedingen zijn € 43.000 hoger omdat er meer personen gedetacheerd zijn geweest in 2021. > De storting in de voorziening Oninbare publiekrechtelijke vorderingen bedraagt € 160.000. Deze aanvullende storting is gebaseerd op de opgave van de Belasting Samenwerking West Brabant (BWB). De voorziening Oninbare privaatrechtelijke vorderingen is met € 14.000 verlaagd. > Hiernaast zijn nog enkele kleinere verschillen ontstaan zoals hogere kosten flankerend personeelsbeleid en hogere kosten WW-bovenwettelijk vanwege nieuwe instromers (€ 36.000). 	V 104.000

Belastingen	N 125.000
<p>Vennootschapsbelasting</p> <p>In de begroting is rekening gehouden met een bedrag van € 10.000 voor eventuele belastingplicht ten behoeve van de Vennootschapsbelasting (VPB). Bij de Najaarsbrief is dit bedrag verhoogd naar € 42.000 zijnde het bedrag van de aanslag 2016, die op dat moment al was ontvangen. Ook voor de jaren 2017 tot en met 2019 zijn inmiddels de aangiften ingediend. Dit waren nihil aangiften omdat uit de fiscale positiebepaling bleek dat Roosendaal niet belastingplichtig was voor de VPB. Echter door de Belastingdienst wordt (landelijk) een correctie aangebracht wat betreft de opbrengsten uit reclamegelden (driehoek borden en dergelijke).</p> <p>Inmiddels is voor 2017 eind 2021 een aanslag opgelegd door de Belastingdienst (€ 40.000). Hiertegen is bezwaar ingediend, omdat Roosendaal en meerdere gemeenten van mening zijn dat de opbrengsten uit reclame niet onder de VPB-plicht vallen.</p> <p>In navolging van de aanslag over 2017 is ook voor de jaren 2018 tot en met 2021 rekening gehouden met het standpunt van de Belastingdienst en dus ook voor die jaren de eventueel verschuldigde VPB opgenomen in 2021 (totaal € 127.000).</p>	N 167.000
<p>Lasten diverse belastingen</p> <p>De uitvoeringskosten van de BWB zijn via de eerste begrotingswijziging 2021 van de BWB verhoogd. Deze begrotingswijziging is in oktober 2021 door de raad vastgesteld. De kosten van de WOZ-werkzaamheden van de BWB zijn gestegen, waardoor een nadeel ten opzichte van de begroting ontstaat van € 47.000.</p>	N 55.000
<p>Belastingopbrengsten</p> <ul style="list-style-type: none"> > Reclamebelasting: Door de ondernemers in de binnenstad en de ondernemers op de bedrijventerreinen Borchwerf I en Majoppeveld wordt reclamebelasting betaald. Deze opbrengsten zijn in 2021 € 59.000 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door hogere opbrengsten op de bedrijventerreinen, omdat meer bedrijven een aanslag hebben gekregen. > Precariobelasting: De opbrengsten uit precarioheffing zijn in 2021 € 50.000 hoger dan begroot. Om de horecaondernemers te steunen tijdens de lockdown is besloten om in 2021 geen precario te heffen over de terrassen. Dit was onderdeel van het Herstelplan Horeca. In de Voorjaarsbrief zijn de precario-opbrengsten daarom neerwaarts bijgesteld. Voor de overige onderdelen is de precario in november 2021 opgelegd. Daaruit blijkt dat de opbrengst € 50.000 teveel was verlaagd. > De totale OZB-opbrengsten zijn per saldo € 5.000 lager dan begroot. De opbrengsten voor woningen zijn € 85.000 hoger dan begroot, omdat er in 2021 meer nieuwe woningen bij zijn gekomen. Hier tegenover staan lagere opbrengsten voor niet-woningen van € 89.000. Bij de bepaling van de WOZ-waarden voor niet-woningen heeft de BWB in 2021 een extra inventarisatie gedaan naar de gevolgen van de coronapandemie op de waarden van deze niet-woningen. De WOZ-waarden zijn daarom neerwaarts bijgesteld, waardoor de OZB-opbrengsten lager zijn dan begroot. 	V 97.000
Resultaten	N 6.437.000
De hogere stortingen veroorzaken een nadeel van € 2.181.000. De lagere onttrekkingen aan de reserves veroorzaken een nadeel van € 4.256.000. Een verdere toelichting met betrekking tot de onttrekkingen en stortingen is opgenomen onder "Toelichting op de balans".	

Mutaties op de reserves

Stortingen

Omschrijving	Geraamd	Werkelijk	Verschil	V/N	Incidenteel
Algemene reserve	4.750.000	4.750.000	0		4.494.000
BR rijks- en gemeentemonumenten	101.000	101.000	0		0
BR Nieuw- en verbouw stadskantoor	1.009.000	1.009.000	0		0
BR Huisvesting onderwijs	4.217.000	4.217.000	0		608.000
BR Flankerend personeelsbeleid	272.000	274.000	2.000	N	56.000
BR Decentralisatie-uitkeringen	480.000	455.000	25.000	V	455.000
BR Speelgelegenheden	814.000	814.000	0		423.000
BR Vastgoed	277.000	322.000	45.000	N	322.000
BR Groenfonds	-137.000	-137.000	0		-137.000
BR Beheerkalender kapitaallasten	2.619.000	2.602.000	17.000	V	0
BR Kapitaallasten	533.000	169.000	364.000	V	169.000
BR Innovatiefonds	1.199.000	1.199.000	0		1.199.000
BR Sanering Vlietpark	700.000	700.000	0		0
BR Kostenegalasatie	17.214.000	17.214.000	0		17.214.000
BR Participatie	1.961.000	1.961.000	0		1.961.000
BR Grondexploitatie	860.000	3.377.000	2.517.000	N	3.377.000
Overige reserves	76.000	98.000	22.000	N	0
Totaal	36.945.000	39.126.000	2.181.000	N	30.141.000

Onttrekkingen

Omschrijving	Geraamd	Werkelijk	Verschil	V/N	Incidenteel
Algemene reserve	19.232.000	19.227.000	5.000	N	18.934.000
Algemene saldireserve	474.000	474.000	0		474.000
BR Rijks- en gemeentemonumenten	101.000	69.000	32.000	N	69.000
BR Nieuw- en verbouw stadskantoor	1.632.000	353.000	1.279.000	N	353.000
BR Huisvesting onderwijs	3.385.000	3.317.000	68.000	N	2.378.000
BR Grondexploitaties	941.000	683.000	258.000	N	669.000
BR Rsd spreekt, Rsd doet	212.000	107.000	105.000	N	89.000
BR Flankerend personeelsbeleid	599.000	626.000	27.000	V	626.000
BR Decentralisatie-uitkeringen	2.458.000	1.879.000	579.000	N	1.864.000
BR Speelgelegenheden	390.000	226.000	164.000	N	226.000
BR Vastgoed	378.000	383.000	5.000	V	383.000
BR Investeringsimpulsen economie	340.000	340.000	0		340.000
BR Beheerkalender kapitaallasten	249.000	250.000	1.000	V	0
BR Kapitaallasten	232.000	209.000	23.000	N	0
BR Duurzaamheid	250.000	24.000	226.000	N	0
BR Innovatiefonds	2.045.000	1.466.000	579.000	N	1.448.000
BR Sanering Vlietpark	150.000	148.000	2.000	N	148.000
BR Begeleiding statushouders	171.000	171.000	0		171.000
BR Kostenegalasatie	5.016.000	4.077.000	939.000	N	4.077.000
Overige reserves	196.000	166.000	30.000	N	106.000
Totaal	38.451.000	34.195.000	4.256.000	N	32.355.000

Overzicht incidentele baten en lasten

In de financiële verordening is opgenomen dat de posten van € 250.000 en hoger afzonderlijk worden opgenomen en toegelicht. De overige incidentele posten worden per programma getotaliseerd opgenomen. Conform de BBV-regeling zijn de incidentele baten en lasten in onderstaande tabel opgenomen.

Lasten			
Prog.	Omschrijving	Bedrag	Ref.
1	Inzet parkrangers	363.000	A
	Spoorzone Moerdijk Halderberge Roosendaal	1.034.000	B
	Bommenregeling	261.000	C
	Kosten corona	277.000	D
	Overige incidentele lasten programma 1	781.000	
2	Bijdrages per leerling aan schoolbesturen	1.911.000	E
	SPUK	771.000	F
	Vervangen sporttoestellen en beheerplan sport	793.000	G
	Overige incidentele lasten programma 2	587.000	
3	Afwaardering deelneming Smart City B.V.	732.000	H
	Binnenstadsdirectie	340.000	I
	Afrekeningen Werkplein	-746.000	J
	Uitkering corona SW-bedrijven	350.000	K
	Storting in voorziening dubieuze debiteuren sociale zaken	380.000	L
	Kosten corona	1.797.000	M
	Overige incidentele lasten programma 3	523.000	
4	Kosten kredieten wegen	2.886.000	N
	Boete onderhoud openbaar groen	-250.000	O
	Afwaardering deelneming Parkeerbeheer Roosendaal B.V.	910.000	P
	Aanvullende storting voorziening Resultaten rioolexploitatie	645.000	Q
	Overheveling van voorziening Rioleringsinvesteringen naar voorziening Resultaten rioolexploitatie	460.000	R
	Kosten kredieten Onderhoudsplan Vastgoed	358.000	S
	Regeling Reductie Energiegebruik, Regeling Reductie Energieverbruik Woningen, Transitievisie energieloket, Transitievisie warmte en Verduursamen	940.000	T
	Overige incidentele lasten programma 4	2.010.000	
	Winstneming Majoppeveld Oost, 't Zand en de Hoogt	-/- 1.264.000	T1
5	Kosten corona jeugd en welzijn	301.000	U
	Beschermde wonen	484.000	V
	Transformatie fonds jeugd	439.000	W
	Overige incidentele lasten programma 5	982.000	
6	Afwaardering deelneming Duurzaam Energiebedrijf Roosendaal B.V.	845.000	X
	Flankerend personeelsbeleid	626.000	Y
	Naheffingen btw	911.000	Z
	Overige incidentele lasten programma 6	452.000	
Totaal incidentele lasten voor resultaat		20.636.000	
6	Storting in Algemene reserve	4.494.000	AA
	Storting in bestemmingsreserve Onderwijs huisvesting	608.000	BB
	Storting in bestemmingsreserve Decentralisatie-uitkeringen	455.000	CC
	Storting in bestemmingsreserve Speelgelegenheden	423.000	DD
	Storting in bestemmingsreserve Vastgoed	322.000	EE
	Storting in bestemmingsreserve Innovatiefonds	1.199.000	FF
	Storting in bestemmingsreserve Kostenegalitatie	17.214.000	GG
	Storting in bestemmingsreserve Participatie	1.961.000	HH
	Storting in bestemmingsreserve Grondexploitaties	3.377.000	II
	Storting in overige bestemmingsreserves	88.000	
Totaal incidentele lasten mutaties reserves		30.141.000	
Totaal incidentele lasten inclusief stortingen na resultaat		50.777.000	

Baten			
Prog.	Omschrijving	Bedrag	Ref.
1	Sociale uitkeringen personeel	323.000	I
	Overige incidentele baten programma 1	377.000	
2	Rijksbijdrage SPUK	1.033.000	II
	Overige incidentele baten programma 2	32.000	
3	Rijksbijdrage corona	1.660.000	III
	Overige incidentele baten programma 3	242.000	
4	Overheveling van voorziening Rioleringsinvesteringen naar voorziening Resultaten rioolexploitatie	460.000	IV
	Opbrengsten overeenkomsten ruimtelijke ordening	313.000	V
	Verkoopopbrengsten panden en grond	556.000	VI
	Omgevingsvergunningen	380.000	VII
	Subsidie Regeling Reductie Energieverbruik en Regeling Reductie Energieverbruik Woningen	495.000	VIII
	Gederfde opbrengsten corona	-285.000	IX
	Overige incidentele baten programma 4	926.000	
5	Overige incidentele baten programma 5	249.000	
6	Uitkeringen gemeentefonds	7.212.000	X
	Vergoeding btw Stichting Afvalfonds	849.000	XI
	Correctie BCF 2016-2018	309.000	XII
	Overige incidentele baten programma 6	-44.000	
Totaal incidentele baten voor resultaat		15.087.000	
6	Algemene reserve	18.934.000	XIII
	Algemene saldireserve	474.000	XIV
	Nieuw-/verbouw stadskantoor	353.000	XV
	Onderwijs huisvesting	2.378.000	XVI
	Flankerend personeelsbeleid	626.000	XVII
	Decentralisatie-uitkeringen	1.864.000	XVIII
	Vastgoed	383.000	XIX
	Investeringsimpuls	340.000	XX
	Innovatiefonds	1.448.000	XXI
	Kostenegalisatie	4.077.000	XXII
	Grondexploitaties	669.000	XXIII
	Overige reserves	809.000	
Totaal incidentele baten mutaties reserves		32.355.000	
Totaal incidentele baten inclusief onttrekkingen na resultaat		47.442.000	
Saldo incidentele baten en lasten voor resultaat		N 5.549.000	
Saldo incidentele baten en lasten reserves		V 2.214.000	
Saldo incidentele baten en lasten na resultaat		N 3.335.000	

Toelichting incidentele lasten

A. Inzet parkrangers

Ter uitvoering van de, op 27 januari 2021 door de gemeenteraad aangenomen, motie 'Bredere inzet Parkrangers' is de samenwerking aangegaan met de parkrangers. Hiervoor is € 390.000 beschikbaar gekomen ten laste van de bestemmingsreserve Innovatiefonds. In 2021 is hiervan € 363.000 besteed.

B. Spoorzone Moerdijk Halderberge Roosendaal

De rijksbijdrage voor externe veiligheid die ontvangen is in 2013 wordt ingezet voor Spoorzone Moerdijk -Halderberge-Roosendaal. De gemaakte kosten in 2021 bedragen € 1.034.000 en komen ten laste van de bestemmingsreserve Decentralisatie-uitkeringen, waarin deze rijksbijdrage is gestort.

C. Bommenregeling

De kosten voor het ruimen van explosieven in Roosendaal bedragen € 261.000. Hiervoor zijn via de algemene uitkering middelen ontvangen.

D. Kosten corona

Dit betreft onder andere kosten voor beveiliging wijken, opstellen noodverordeningen, huur tekstwagens, livestream raadsvergaderingen en thuis bezorgen reisdocumenten.

E. Bijdragen per leerling aan schoolbesturen

De jaarlijkse bijdrage per leerling aan de schoolbesturen, die is afgesproken bij de doordecentralisatie onderwijs, bedraagt € 1.911.000. Deze kosten zijn ten laste van de bestemmingsreserve Onderwijs huisvesting gebracht.

F. SPUK

De uitbaters van een aantal sportcomplexen krijgen een vergoeding voor de exploitatie. Tevens zijn bijdragen verstrekt ter bevordering van sport. Hiervoor is een vergoeding van het rijk ontvangen.

G. Vervangen sporttoestellen en beheerplan sport

In de Voorjaarsbrief 2021 zijn kredieten beschikbaar gesteld voor het vervangen van sporttoestellen en het beheerplan sport. De kosten in 2021 bedragen € 793.000 en worden ten laste gebracht van de bestemmingsreserve Kostenegalitatie.

H. Afwaardering deelneming Smart City B.V.

Na de evaluatie van Smart City B.V. is besloten de samenwerking tussen de diverse stakeholders in de binnenstad te continueren. In 2021 is een nieuwe samenwerkingsovereenkomst gesloten en is de samenwerking verder gegaan onder de naam Binnenstad Roosendaal B.V. Het bij de oprichting van Smart City in 2018 gestorte aandelenkapitaal is in de afgelopen drie jaar grotendeels aangewend ten behoeve van de exploitatie van de deelneming. Met de afronding van de transformatie naar de Binnenstad Roosendaal B.V. leidt dit, conform de waarderingsregels uit het BBV, tot een afwaardering van deze deelneming van € 732.000.

I. Binnenstadsdirectie

In 2021 is een bijdrage verstrekt aan SmartCity Roosendaal BV voor onder andere het ontwerpen en operationaliseren van de ROOS24 website, het actualiseren van de website Hart voor de Binnenstad en andere activiteiten die verband houden met ROOS24. Tevens zijn kosten gemaakt voor de directie. Deze kosten komen ten laste van de bestemmingsreserve Investeringsimpuls.

J. Afrekeningen Werkplein

Na het opstellen van de 2e begrotingswijziging (die is verwerkt in de Najaarsbrief 2021) was de verwachting al dat het klantenbestand nog verder zou dalen. Uiteindelijk blijkt dit ook daadwerkelijk zo te zijn. Dit zorgt ervoor dat de uitkeringslasten zijn gedaald ten opzichte van de begroting, waardoor de afrekening op de uitkeringslasten € 311.000 lager is.

Het klantenbestand van het Werkplein is in 2021 afgenomen. Dit zorgt ervoor dat niet alleen de uitkeringslasten, maar ook de uitvoeringslasten afnemen. Daarnaast is sprake van een voordeel op de organisatiekosten en de ICT-kosten van het Werkplein. Hierdoor is de afrekening over de uitvoeringskosten € 435.000 lager.

K. Uitkering corona SW-bedrijven

De ontvangen rijksbijdrage COVID-19 voor SW-bedrijven over de periode januari – september 2021, ad € 350.000, is doorbetaald aan WVS.

L. Storting in voorziening dubieuze debiteuren sociale zaken

De vorderingen worden door het Werkplein individueel beoordeeld op ouderdom en de CBS-status van de vordering. Op basis van deze berekening wordt de voorziening naar boven bijgesteld met € 380.000.

M. Kosten corona

De ontvangen rijksbijdrage TOZO over 2021 (€ 1.656.000) is doorbetaald aan Werkplein Hart van West Brabant. Ook zijn extra kosten gemaakt om de kermis door te kunnen laten gaan in 2021.

N. Kosten kredieten wegen

De kosten in 2021 van de diverse kredieten voor wegen bedragen € 2.886.000. Deze zijn ten laste van de bestemmingsreserve Kostenegalitatie gebracht.

O. Boete onderhoud openbaar groen

Omdat de geleverde werkzaamheden voor het onderhoud aan het openbaar groen niet voldeden aan het vastgestelde kwaliteitsniveau zijn betrokken partijen gekort op hun vergoedingen.

P. Parkeerbeheer Roosendaal B.V.

Conform de regelgeving in het BBV is voor de deelneming Parkeerbeheer Roosendaal B.V. een voorziening gevormd. Het eigen vermogen van Parkeerbeheer Roosendaal B.V. bedraagt o.b.v. voorlopige cijfers per 31 december 2021 negatief € 81.000. De jaarrekening 2021 van deze deelneming is nog niet definitief. Voor het negatief eigen vermogen is onder de voorzieningen voor verplichtingen, verliezen, etc. een voorziening opgenomen ter grootte van € 81.000. De totale last in 2021 voor deze deelneming bedraagt € 910.000.

Q. Aanvullende storting voorziening Resultaten rioolexploitatie

Vanuit de resultaatbestemming van de jaarrekening 2020 is € 645.000 extra gestort in de voorziening Resultaten rioolexploitatie. Deze storting is ten laste van de Algemene reserve gebracht.

R. Overheveling van voorziening Rioleringsinvestering naar voorziening Resultaten rioolexploitatie

Vanuit de voorziening Rioleringsinvesteringen wordt € 460.000 overgeheveld naar de voorziening Resultaten rioolexploitatie (zie ook baten op programma 4).

S. Kosten kredieten Onderhoudsplan Vastgoed (OPV)

In de Voorjaarsbrief 2021 is budget beschikbaar gesteld voor het OPV van 2021. De werkelijke kosten hiervan bedragen € 358.000 en komen ten laste van de bestemmingsreserve Kostenegalisatie.

T. Regeling Reductie Energieverbruik, Regeling Reductie Energieverbruik Woningen, Transitievisie energieloket, Transitievisie warmte en Verduursamen

De Roosendaalse inwoners hebben via de Regeling Reductie Energieverbruik en Regeling Reductie Energieverbruik Woningen in totaal € 495.000 ontvangen voor de verduurzaming van hun woning. Ze konden hiervoor gratis bijvoorbeeld LED-lampen, tochtstrips en dergelijke aanschaffen. Vanuit het rijk is hiervoor subsidie ontvangen.

Transitievisie Energieloket en Transitievisie warmte: het EKP gebouw wordt ontwikkeld als een icoon van duurzaamheid. Hiervoor zijn in 2021 kosten gemaakt om het gebruiksklaar te maken. Ook zijn kosten gemaakt voor de kwartiermaker die dit hele project begeleid (totaal € 202.000).

VerduurSamen: Stichting Energietransitie Roosendaal (StER) heeft inwoners geadviseerd en geholpen bij het verduurzamen van hun woningen. Ook is onderzoek gedaan naar het verduurzamen van onder andere de Kring. Op bedrijvenpark Majoppeveld is een green deal gesloten voor het stimuleren van de duurzame energietransitie en de vergroening van het bedrijvenpark. En er zijn acties op het gebied van het ontwikkelen van een duurzaamheidskader, zon op bedrijfsdaken en klimaatsupport geweest (totale kosten € 243.000).

T1. Winstneming Majoppeveld. 't Zand en de Hoogt

Voor de grondexploitatie Majoppeveld Oost, de Hoogt en 't Zand is een voorlopige winst genomen. Deze wordt gestort in de bestemmingsreserve Grondexploitaties.

U. Kosten coronasteun jeugd en welzijn

Het budget dat vanuit de algemene uitkering beschikbaar is gekomen voor corona-steun jeugd en welzijn is deels doorgeschoven naar 2022. De gemaakte kosten in 2021 betreft voornamelijk kosten voor het zomer- en winterprogramma ten behoeve van de jeugd (€ 301.000).

V. Beschermd wonen

In 2021 zijn middelen aan de gemeente Bergen op Zoom beschikbaar gesteld voor de uitvoering van Beschermd wonen en Brede aanpak dak- en thuisloosheid. Tevens zijn kosten gemaakt voor Kamers met Kansen.

W. Transformatiefonds Jeugd

De middelen van de 9 gemeenten in West-Brabant West zijn in 2021 besteed aan extra inzet jeugdprofessionals, programmamanagement en projectleiding, veiligheid, procesbeschrijving en beleidsadvies

X. Duurzaam Energiebedrijf Roosendaal B.V.

Conform de regelgeving in het BBV is voor de deelneming Duurzaam Energie Bedrijf Roosendaal B.V. een voorziening gevormd. Het eigen vermogen van Duurzaam Energie Bedrijf Roosendaal B.V. bedraagt o.b.v. voorlopige cijfers per 31 december 2021 € 1.225.000. De jaarrekening 2021 van deze deelneming is nog niet definitief. De totale last in 2021 voor deze deelneming bedraagt € 845.000.

Y. Flankerend personeelsbeleid

De kosten voor loopbaanbegeleiding, wachtgelders en WW-bovenwettelijk komen ten laste van de bestemmingsreserve Flankerend personeelsbeleid.

Z. Naheffingen btw

Eind 2021 heeft de Belastingdienst, naar aanleiding van het besluit in november 2019 van het Ministerie van Financiën, naheffingsaanslagen opgelegd over de jaren 2016 tot en met 2019. Het betreft de btw op de ontvangen vergoedingen van de gescheiden afvalstromen, zoals plastic, papier, glas. In totaal gaat het om een bedrag van € 679.000 (inclusief belastingrente).

Eind 2021 zijn de ingediende suppletieaangiften voor 2016 tot en met 2018 door de Belastingdienst afgehandeld. Het betreft een totaalbedrag van € 215.000 inclusief boeterente. Tevens is nog een bedrag van € 17.000 betaald als gevolg van correcties buitenlandse btw.

AA. Algemene reserve

Van het rekeningresultaat van 2020 is € 823.000 toegevoegd aan de Algemene reserve. De Najaarsbrief 2021 sloot met een voordelig saldo van € 2.252.000. Dit saldo is in deze reserve gestort.

Vanuit de Najaarsbrief 2021 zijn middelen die eenmalig beschikbaar waren voor 2021 doorgeschoven naar 2022 en 2023. Dit betreft middelen voor lokale culturele voorzieningen (€ 406.000), verbouwing Pius X en vroegsignalering (€ 210.000), coronasteunpakketten voor jongerenwerk en kwetsbare groepen (€ 372.000) en participatiemiddelen ten behoeve van garantiebanen (€ 431.000). Deze middelen worden in 2022 en 2023 weer uit deze reserve gehaald.

BB. Onderwijs huisvesting

Vanuit de resultaatbestemming van de jaarrekening 2020 is € 608.000 in deze reserve gestort. Het betreft niet benutte middelen van 2020 die beschikbaar moeten blijven voor onderwijshuisvesting.

CC. Decentralisatie-uitkeringen

Vanuit de resultaatbestemming 2020 is € 455.000 vanuit de Algemene reserve overgeheveld naar deze reserve. Zie ook de onttrekking aan de Algemene reserve.

DD. Speelgelegenheden

Via een amendement op de resultaatbestemming van 2020 is € 423.000 beschikbaar gekomen voor impuls speel-/sport- en bewegingsvoorzieningen. Via de Najaarsbrief 2021 is dit budget in deze reserve gestort.

EE. Vastgoed

De aanbetaling op Hoogstraat 124 (€ 75.000) plus de verkoopopbrengst van Vughtstraat 13 (€ 247.000) zijn in deze reserve gestort.

FF. Innovatiefonds

Vanuit de resultaatbestemming 2020 is € 823.000 in deze reserve gestort. In de Najaarsbrief is opgenomen dat de niet bestede corona-middelen in deze reserve worden gestort. Hiermee blijven deze middelen beschikbaar om in de komende jaren knelpunten als gevolg van corona op te lossen.

GG. Kostenegalisatie

Bij de controle van de jaarrekening 2020 zijn een aantal onderhoudsvoorzieningen opgeheven, De saldi van deze voorzieningen zijn gestort in deze reserve (€ 12.547.000; resultaatbestemming 2020).

De begrote reguliere stortingen in de voorzieningen van 2021 zijn in navolging van deze actie omgezet naar stortingen in deze reserve (€ 4.667.000).

HH. Participatie

Bij de resultaatbestemming van 2020 is € 1.961.000 beschikbaar gekomen voor inzet door het Werkplein. Overeenkomstig de bijlage 'Vorming en werking egalisereserve Participatie' bij de Kadernota 2022 worden deze middelen in deze reserve gestort (Najaarsbrief 2021).

II. Grondexploitaties

Deze reserve is aangevuld met € 621.000 om aan de toekomstige verplichtingen ten aanzien van de grondexploitaties te kunnen voldoen en de exploitatielasten van 2021 af te kunnen dekken.

De vrijval van de verliesvoorziening Vlietpark bedraagt € 1.409.000. Doordat er meer woningen gerealiseerd gaan worden is er geen sprake meer van een verwacht verlies op Vlietpark.

De verliesvoorzieningen voor Stadsoevers en Winkelcentra zijn in totaal verlaagd met € 84.000.

Hiernaast is € 814.000 winst genomen op Majoppeveld Oost en € 448.000 op 't Zand.

Toelichting incidentele baten

I. Sociale uitkeringen personeel

In totaal is € 323.000 ontvangen vanwege uitkeringen WGA, WAO, ZW voor diverse personeelsleden. Deze middelen zijn toegevoegd aan het concern brede personeelsbudget.

II. Rijksbijdrage SPUK

Van het rijk is een bijdrage ontvangen voor de btw-herziening op sport, ijsbanen en zwembaden ter dekking van exploitatietekorten op zwembaden, sportakkoorden en preventieakkoorden (zie ook lasten op programma 2)

III. Rijksbijdrage corona

De ontvangen TOZO-middelen bedragen € 1.660.000 en zijn doorbetaald aan het Werkplein (zie lasten programma 3).

IV. Overheveling van voorziening Rioleringsinvesteringen naar voorziening Resultaten riooexploitatie

Vanuit de voorziening Rioleringsinvesteringen wordt € 460.000 overgeheveld naar de voorziening Resultaten riooexploitatie (zie ook lasten op programma 4).

V. Opbrengsten overeenkomsten ruimtelijke ordening

In 2021 zijn enkele grotere anterieure overeenkomsten opgesteld die een opbrengst van € 313.000 opleveren, waaronder Biomoer, Sint Josephwijk, Commandobaan en zonnepark Vroenhout.

VI. Verkoopopbrengsten panden en gronden

In 2021 is de tweede termijn van het verkoopbedrag van Vughtstraat 13 ontvangen inclusief boeterente (€ 247.000). Ook is een aanbetaling op Hoogstraat 24 ontvangen (€ 75.000). Deze opbrengsten zijn gestort in de bestemmingsreserve Vastgoed (zie lasten op programma 6).

Hiernaast zijn in 2021 enkele gronden verkocht voor een totaalbedrag van € 234.000

VII. Omgevingsvergunningen

De leges opbrengsten in 2021 zijn aanmerkelijk hoger vanwege een aantal grotere bouwprojecten, zoals bedrijven op Borchwerf en Spectrum plus enkele woningbouwprojecten.

VIII. Subsidie Regeling Reductie Energieverbruik en Regeling Reductie Energieverbruik Woningen

Van de beschikbaar gestelde subsidies van het rijk is in 2021 € 495.000 besteed. Het niet bestede gedeelte van de subsidies blijft beschikbaar voor 2022. Zie ook lasten op programma 4.

IX. Gederfde opbrengsten corona

De gederfde inkomsten vanwege corona hebben betrekking op gederfde parkeeropbrengsten (€ 285.000).

X. Uitkeringen gemeentefonds

In 2021 zijn de volgende decentralisatie-uitkeringen per programma ontvangen:

- > Programma 1: Verkiezingen 2021 € 102.000
- > Programma 2: Cultuurmiddelen € 482.000
- > Programma 3: Einde lening inburgeringsplichtigen € 12.000
- > Programma 5: Brede aanpak Dak- en thuisloosheid € 32.000.
- > Programma 6: Inkomstenderving gemeenten € 49.000

Diverse bijdragen in verband met corona zijn ontvangen:

- > Programma 2: Lokale culturele voorzieningen € 229.000
- > Programma 3: Sociale Werkvoorziening € 350.000; TONK € 1.211.000;
- > Programma 4: Afvalverwerking € 123.000
- > Programma 5: Buurt- en dorpshuizen € 45.000, Perspectief jeugd en jongeren € 182.000, Welzijn/leefstijl € 515.000

Overige bijdragen:

Bommenregeling € 261.000, Re-integratie € 667.000, Gemeentelijk schuldenbeleid € 142.000, Bijzondere bijstand € 49.000, Extra middelen jeugd € 1.989.000, Uitvoering en implementatie Breed offensief € 68.000, Continuïteit zorg (cruciale jeugdzorg, meerkosten jeugd en Wmo) € 308.000, Impuls Integraal Werken € 162.000, Kwaliteitsborging bouw- en woningtoezicht € 45.000 en Lokaal cultuuraanbod € 189.000

XI. Vergoeding btw Stichting Afvalfonds

Aan Stichting Afvalfonds is de btw over de ontvangen vergoedingen over 2015 tot en met 2019 van € 849.000 doorberekend

XII. Correctie BCF 2016-2018

Eind 2021 zijn de suppletieaangiften voor de jaren 2016 tot en met 2018 door de Belastingdienst afgehandeld. Over de jaren 2016 tot en met 2018 is € 309.000 terugontvangen in verband met correctie btw compensatiefonds

XIII. Algemene reserve

Vanuit het rekeningresultaat 2020 is € 18.794.000 in deze reserve gestort.

Hiervan is overgeheveld naar een andere reserve:

- > € 12.547.000 naar de nieuwe bestemmingsreserve Kostenegalisatie
- > € 455.000 naar de bestemmingsreserve Decentralisatie-uitkeringen
- > € 608.000 naar de bestemmingsreserve Huisvesting onderwijs
- > € 823.000 naar de bestemmingsreserve Innovatiefonds
- > € 823.000 weer terug in Algemene reserve gekomen
- > € 645.000 is gestort in de voorziening Resultaten rioolexploitatie.

Tevens is budget beschikbaar gesteld in de exploitatie, waarvan de grootste posten betreffen:

- > € 1.961.000 ten behoeve van Werkplein
- > € 219.000 voor wifi-sensoren, re-integratie, kennis-, groei- en innovatievouchers
- > € 91.000 voor Roosendaal Natuurstad, Wonen met gemak en Woonagenda
- > € 603.000 voor transformatiefonds jeugd en onderwijsjeugdagenda

Vanuit de Voorjaarsbrief 2021 is € 85.000 aan deze reserve onttrokken voor onderhoud aan groen. Het betreft niet-benutte middelen van 2020 die nog in deze reserve zaten.

Bij de resultaatbestemming van 2018 is middels een amendement voor 2021 budget vrijgemaakt uit deze reserve voor stevigere aanpak zwerfafval en afvaldump. De werkelijke kosten van 2021 € 74.000 zijn ten laste van deze reserve gebracht.

XIV. Algemene saldireserve

Ter dekking van het verwachte begrotingstekort voor 2021 bij Kadernota 2020 is € 385.000 aan deze reserve onttrokken.

Via een amendement op de Aanbiedingsnota van de begroting 2021 is € 57.000 beschikbaar gesteld voor de verhoging van het groenbudget in 2021. Bij diezelfde begrotingsbehandeling is een amendement aangenomen voor extra inzet van een BOA. De kosten in 2021 hiervan bedragen € 32.000.

XV. Nieuw-/verbouw stadskantoor

De werkelijke kosten op de kredieten 'Versnellen digitalisering Huis van Roosendaal' (€ 78.000) en 'Renovatie Huis van Roosendaal' (€ 163.000) zijn conform het raadsbesluit van 20 december 2018 ten laste van deze reserve gebracht. Zie ook de lasten op programma 1. Tevens zijn de toegerekende rentekosten (€ 112.000) ten laste van deze reserve gebracht.

XVI. Onderwijs huisvesting

De jaarlijkse bijdrage per leerling aan de schoolbesturen (€ 1.911.000), welke is afgesproken in het kader van de doordecentralisatie onderwijs, wordt ten laste van deze reserve gebracht. Zo ook de kosten van Kroevendonk, inhuur beleidsadviseur onderwijs, leerlingenvervoer Klimroos en Ziezo plus advieskosten (totaal € 467.000). Zie ook de lasten op programma 2.

XVII. Flankerend personeelsbeleid

De kosten voor loonbaanbegeleiding en dergelijke (€ 468.000), wachtgelders (€ 16.000) en WW-bovenwettelijk (€ 142.000) zijn ten laste van deze reserve gebracht. Zie ook lasten op programma 6.

XVIII. Decentralisatie-uitkeringen

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

- > Programma 1: Spoorzone Moerdijk – Halderberge – Roosendaal € 1.034.000, Verkiezingen € 52.000
- > Programma 3: Verhoogde asielinstroom € 14.000, Nieuwe wet inburgering € 109.000 en Armoedebestrijding bij kinderen € 60.000
- > Programma 4: Duurzaam Roosendaal en EKP € 262.000
- > Programma 5: LHBTI-emancipatie € 24.000, Gezond in de stad € 47.000 en Koploper gemeente cliëntondersteuning € 162.000, GIA-gelden € 100.000.

Zie voor deze posten de lasten op de diverse programma's.

XIX. Vastgoed

In de Najaarsbrief 2020 zijn de onttrekkingen en stortingen in deze reserve gesaldeerd. De onttrekking voor 2021 bedraagt € 269.000. Hiernaast is € 84.000 onttrokken voor de kosten van Rondje Roosendaal, € 11.000 voor de exploitatielasten van Kadeplein 4/ Kloosterstraat 19a en € 19.000 vanwege oninbare vorderingen op Wouwseweg 36. Zie ook de lasten op programma 4.

XX. Investeringsimpuls

De lasten van de binnenstadsdirectie en Smart City zijn ten laste van deze reserve gebracht. Zie ook de lasten op programma 3.

XXI. Innovatiefonds

Via een amendement bij de resultaatbestemming 2020 is € 423.000 beschikbaar gekomen voor sport-, speel- en bewegingsvoorzieningen. Middels de Najaarsbrief zijn deze middelen vanuit de exploitatie in de bestemmingsreserve Speelgelegenheden gestort. Hiernaast zijn de kosten van de parkrangers (€ 363.000), project verduurzamen (€ 243.000), Roosendaal Natuurstad (€ 100.000), upgrade EKP-gebouw (€ 140.000), invoering van de nieuwe omgevingswet (€ 59.000), jeugd buurtgezinnen (€ 50.000) en biercollectief/precarioheffing (€ 70.000) ten laste van deze reserve gebracht. Zie ook de lasten op programma 1, 3, 4, 5 en 6.

XXII. Kostenegalisatie

De werkelijke kosten op de kredieten voor wegen (€ 2.886.000) zijn ten laste van deze post gebracht.

Ook de kosten van het Onderhoudsplan Vastgoed (€ 358.000), vervangen sporttoestellen en beheerplan sport (€ 793.000) en verduurzamen gemeentelijke gebouwen (€ 40.000) zijn uit deze reserve gehaald. Zie ook de lasten op programma 2 en 4.

XXIII.Grondexploitatie

De verliesvoorziening voor Gebrande Hoef is met € 57.000 verhoogd. De ongedekte plankosten bedragen € 612.000.

Nadere analyse begrotingsrechtmatigheid

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. In de toelichting op het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden wordt begrotingsrechtmatigheid omschreven als:
'Financiële beheer handelingen, die ten grondslag liggen aan de baten en lasten, alsmede balansposten, dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting en hiermee samenhangende programma's (begrotingscriterium). In de begroting zijn maxima voor de lasten vermeld die door de raad zijn vastgesteld. Dit houdt in dat de financiële beheer handelingen dienen te passen binnen de begroting, waarbij het juiste programma, de toereikendheid van het begrotingsbedrag, alsmede het begrotingsjaar van belang zijn'.

A: Exploitatie

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de werkelijke lasten en baten ten opzichte van de ramingen uit de begroting 2021 (na wijzigingen). De vetgedrukte bedragen geven de overschrijdingen bij de lasten en de onderschrijdingen bij de baten weer.

Lasten (x € 1.000)	Begroting 2021	Rekening 2021	Vershil	V = voordeel N = nadeel
Programma				
1. Besturen & Samenwerken	39.621	36.448	3.173	V
2. Leren & Ontwikkelen	25.470	21.997	3.473	V
3. Werken & Ondernemen	68.843	66.130	2.713	V
4. Wonen & Verblijven	61.494	55.826	5.668	V
5. Zorgen & Stimuleren	67.326	65.982	1.344	V
6. Betalen & Financierien	2.642	5.204	2.562	N
Stortingen reserves	36.945	39.126	2.181	N
Totaal lasten	302.341	290.713	11.628	V

Baten (x € 1.000)	Begroting 2021	Rekening 2021	Vershil	V = voordeel N = nadeel
Programma				
1. Besturen & Samenwerken	2.465	2.103	362	N
2. Leren & Ontwikkelen	6.545	5.243	1.302	N
3. Werken & Ondernemen	37.237	35.944	1.293	N
4. Wonen & Verblijven	42.142	40.903	1.239	N
5. Zorgen & Stimuleren	11.572	10.541	1.031	N
6. Betalen & Financierien	163.929	167.038	3.109	V
Onttrekkingen reserves	38.451	34.195	4.256	N
Totaal baten	302.341	295.967	6.374	N
Saldi	0	-5.254	5.254	V

Toelichting op de overschrijdingen van de lasten

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

Omschrijving	Onrechtmatig; telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig; telt wel mee voor het oordeel
1. Budgetoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde inkomsten.	X	
2. Budgetoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen. Vanwege dit open karakter blijkt in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschrijding.	X	
3. Budgetoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze inkomsten heeft de raad nog geen besluit genomen.		X
4. Budgetoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn geautoriseerd.		X
5. Budgetoverschrijdingen inzake activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor geen voorstel tot begrotingswijziging is ingediend.		X
6. Budgetoverschrijdingen inzake activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt. > Geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar > Geconstateerd na verantwoordingsjaar	X	X
7. Budgetoverschrijdingen op activeerbare activiteiten waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren. > Jaar van investeren > Afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren	X	X

Toelichting overschrijding lasten

Programma 6 - Nadeel € 4.743.000

Het nadelig saldo is als volgt opgebouwd:

Treasury	€ 1.364.000 N
Algemene lasten en baten	€ 963.000 N
Belastingen	€ 235.000 N
Reserves	€ 2.181.000 N

De belangrijkste oorzaken voor het nadeel op Betalen & Financien zijn hieronder toegelicht.

Treasury	N 1.158.000
<p>Het nadeel op Treasury wordt voornamelijk veroorzaakt door twee grotere posten. De rente die is toegerekend aan de grondexploitaties valt € 193.000 lager uit dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door de herberekening van het rentepercentage. Bij het opstellen van de begroting 2021 is gerekend met een rentepercentage van 1,23%. De werkelijke renteorekening is gebaseerd op de nacalculatie van de rente, die is berekend op 0,76%. Tegenover dit nadeel staat een lagere rentepost op de grondexploitatie en heeft dus per saldo geen gevolgen voor het resultaat.</p> <p>Hiernaast is minder rente toegerekend aan de andere programma's vanwege het achterblijven van investeringen (€ 100.000). Dit bedrag bestaat uit meerdere kleinere afwijkingen. Tegenover dit nadeel staan op de programma's 1 tot en met 5 voordelen voor eenzelfde totaalbedrag.</p> <p>Deze overschrijdingen passen binnen het bestaande beleid maar zijn geconstateerd na het verantwoordingsjaar, dus tellen niet mee voor het oordeel.</p> <p>Voor de deelneming van Duurzaam Energie Bedrijf Roosendaal B.V. van € 2.070.000 is een voorziening gevormd. Het eigen vermogen van Duurzaam Energie Bedrijf Roosendaal B.V. bedraagt op basis van voorlopige cijfers per 31 december 2021 € 1.225.000. Voor het waarderingsverschil van € 845.000 is een voorziening gevormd.</p>	
Algemene lasten en baten	N 904.000
<p>Eind 2021 heeft de Belastingdienst heffingsaanslagen opgelegd over de jaren 2016 tot en met 2019 voor de btw op de ontvangen vergoedingen van de gescheiden afvalstromen voor een totaalbedrag van € 679.000 (inclusief belastingrente). Deze kosten zijn in rekening gebracht bij Stichting Afvalfonds. Ook zijn eind 2021 de suppletieaanvragen voor de jaren 2016 tot en met 2018 door de Belastingdienst afgewerkt. In totaal is € 215.000 (inclusief boeterente) betaald aan de Belastingdienst. Bij het opstellen van de Najaarsbrief was niet bekend of deze aanslagen nog in 2021 vastgesteld zouden worden door de Belastingdienst.</p> <p>De storting in de voorziening Oninbare publiekrechtelijke vorderingen bedraagt € 160.000. Bij het opstellen van de jaarrekening wordt het openstaande debiteurenbestand beoordeeld hoe de inbaarheid is van deze posten. Dit resulteert in een aanpassing van de voorziening.</p> <p>Deze overschrijdingen moeten worden beschouwd als onrechtmatig, maar zijn geconstateerd na het opstellen van de Najaarsbrief. En tellen dus niet mee voor het oordeel. Hiernaast is de post onvoorzien in 2021 niet ingezet (€ 150.000).</p>	
Belastingen	N 167.000
<p>Bij het opstellen van de Najaarsbrief is de begroting aangepast vanwege de ontvangen aanslag VPB over 2016. De aangiften voor 2017 tot en met 2019 waren nihil aangiften en zijn ingediend. De Belastingdienst brengt echter (landelijk) een correctie aan wat betreft de opbrengsten uit reclamegelden. Eind 2021 is de aanslag voor 2017 opgelegd. In navolging van de aanslag over 2017 is ook voor de jaren 2018 tot en met 2021 rekening gehouden met het standpunt van de Belastingdienst en opgenomen in 2021 (totaal € 167.000).</p> <p>Deze overschrijding moet worden beschouwd als onrechtmatig, maar is geconstateerd na het opstellen van de Najaarsbrief. En telt dus niet mee voor het oordeel.</p>	
Reserves	N 2.516.000
<p>De storting in de bestemmingsreserve Grondexploitaties is € 1.364.000 hoger dan begroot. De tussentijdse winstneming op Majoppeveld Oost (€ 814.000) was niet begroot. Tevens is op 't Zand een voorlopige winst genomen van € 448.000. Van de verliesvoorzieningen voor Stadsouers, winkelcentra en Vlietpark is in totaal € 1.493.000 vrijgevallen (dit was niet begroot). Hiertegenover staat een begrote vrijval van de verliesvoorziening de Bamere van € 163.000 die niet heeft plaatsgevonden in 2021. De aanvulling van de reserve is € 76.000 lager uitgevallen dan begroot. Deze boekingen vinden pas plaats nadat de grondexploitaties zijn herzien. Dit vindt plaats in het eerste kwartaal van het nieuwe jaar. Deze overschrijdingen passen binnen het bestaande beleid maar zijn geconstateerd na het verantwoordingsjaar, dus tellen niet mee voor het oordeel.</p>	

B: Kredieten

De investeringskredieten en de uitputting ervan zijn beoordeeld. Hieronder worden de grootste nadelige afwijkingen nader toegelicht.

Afgesloten kredieten:

- > Bij het opstellen van de Najaarsbrief was de verwachting dat de levering van een houtversnippercombinatie en een mobiele kraan niet meer in 2021 zou plaats vinden. Daarom is het beschikbare krediet doorgeschoven naar 2022. Echter uiteindelijk is het toch gelukt om de machines in 2021 geleverd te krijgen.
- > Het krediet Openluchttheater Vrouwenhof heeft per eind 2021 een tekort van € 197.000. Bij het opstellen van de Najaarsbrief 2021 zijn deze kosten in de exploitatie opgenomen met als dekking de ontvangen corona-compensatiemiddelen van het rijk. Eind 2021 is geconstateerd dat de kosten voor de tijdelijke overkapping van het openluchttheater Vrouwenhof niet in de exploitatie verantwoord mochten worden maar geactiveerd moeten worden. Deze kosten worden conform de regelgeving geactiveerd en afgeschreven in 10 jaar. Hiervoor is geen krediet meer beschikbaar gesteld.
- > Deze overschrijdingen waren niet eerder voorzien en zijn dus niet onrechtmatig.

Lopende kredieten:

- > Het krediet ten behoeve van de vervangende bouw van Kroevendonk geeft eind 2021 een tekort van € 276.000. Dit krediet wordt in 2022 nog aangevuld met € 6.299.000. De volledige realisatie van de vervangende bouw vindt plaats binnen het totaal beschikbare krediet.
- > Op het krediet voor de nieuwbouw van de Stappen is per eind 2021 een tekort van € 197.000 te zien. In 2022 wordt het krediet nog aangevuld met € 73.000. Vanwege de complexiteit van het plan (de uiteindelijke plek van de school betekende dat een deel van de Geerhoek moest worden afgestoten, maar een deel van de school kon blijven staan) en de kosten van het geschikt maken van het resterende deel van de oudbouw voor tijdelijke huisvesting, blijken de uiteindelijke kosten hoger dan begroot. Bij het opstellen van de Voorjaarsbrief 2022 wordt bekeken met welk bedrag dit krediet aangevuld moet worden. Deze aanvulling zal ten laste van de bestemmingsreserve Onderwijs huisvesting worden gebracht.
- > Van het voorbereidingskrediet Bulkenaar is eind 2021 € 68.000 meer besteed dan beschikbaar was. De kosten die ten laste van dit krediet zijn gebracht, worden in het eerste halfjaar van 2022 nader bekeken en verdeeld over de (nieuwe) beschikbare kredieten. Hierdoor wordt het tekort opgelost.
- > De kredieten voor Stadsoevers West laten per eind 2021 een tekort zien van € 1.271.000 en lopen nog door tot in 2025. De realisatie zal voornamelijk binnen de beschikbare kredieten plaats vinden. Indien er toch nog een tekort dreigt wordt dit meegenomen in een bestuursrapportage.

Het tekort op het krediet Nieuwbouw de Stappen was niet eerder voorzien. De overige investeringen vinden plaats binnen de hiervoor door de raad beschikbaar gestelde kredieten en zijn daarmee rechtmatig tot stand gekomen. Voor een uitgebreide toelichting op de diverse investeringen en kredieten zie Gevoterde investeringen en kredieten.

Kredieten

Ingegaan wordt op het verloop van de beschikbaar gestelde kredieten. In de balans zijn de gevolgen van deze uitgaven voor onze bezittingen en schulden aangegeven.

De bewaking van kredieten vindt plaats op basis van een gedetailleerde begroting. Indien er een overschrijding of onderschrijding van een krediet dreigt, meldt de beheerder van

het krediet dit tijdig aan de directie. In de rapportages wordt zichtbaar gemaakt wat de kosten zijn die nog gemaakt moeten worden om het project te kunnen realiseren. De uit deze rapportages blijkende substantiële overschrijdingen en onderschrijdingen op kredieten worden in de Bestuursrapportage en bij de Jaarstukken via het college aan de gemeenteraad gemeld. Per rubriek wordt na de tabel een korte toelichting gegeven op de hierin vermelde bedragen.

Gevoteerde (nog lopende) investeringen en kredieten

Omschrijving (x € 1.000)	Totaal geraamd bedrag	Uitgaven vorige dienstjaren	Uitgaven in 2021	Bijdragen in 2021	Restant
Programma 1					
Bestuur en organisatie	165	138	24	0	3
Integrale veiligheid	4.502	2.424	1.240	0	838
Ondersteuning organisatie	34.619	5.576	16.291	5	12.757
Programma 2					
Onderwijs	16.294	10.222	6.538	0	-466
Sport en recreatie	1.999	14	1.386	0	599
Cultuur	2.122	414	1.766	0	-58
Programma 3					
Economie	5.500	4.516	350	100	734
Programma 4					
Openbare ruimte en reiniging	34.114	28.535	10.111	2.647	-1.885
Bereikbaarheid en mobiliteit	50	0	0	0	50
Ruimte en wonen	29.520	10.430	5.487	3.165	16.768
Afvalinzameling en milieu	1.186	825	357	0	4
Programma 5					
Zorg algemeen	172	143	29	0	0
Vrij toegankelijke zorg	2.854	1.843	967	0	44
Programma 6					
Treasury	1.790	1.790	0	0	0
Totaal	134.887	66.870	44.546	5.917	29.388

Programma 1

Integrale veiligheid

Binnen dit beleidsveld resteren per eind 2021 nog 7 kredieten die doorlopen tot in 2022. De kredietruimte bedraagt nog € 838.000. De grootste afwijkingen ten opzichte van de gevoteerde kredieten worden veroorzaakt door:

Nieuwbouw brandweerkazerne (uitrukpost) Wouw

In totaal was € 495.000 beschikbaar, waarvan in 2021 € 66.000 is besteed. Per eind 2021 resteert nog een saldo van € 429.000. In 2022 wordt het krediet aangevuld met € 1.155.000. De geplande start van de nieuwbouw van de uitrukpost in Wouw is uitgesteld als gevolg van ingediende bezwaarschriften op de te verlenen omgevingsvergunning. De uitvoering vindt plaats binnen het beschikbare krediet.

Kredieten Spoorzone Moerdijk – Halderberge – Roosendaal

In totaal was € 3.782.000 beschikbaar, waarvan per eind 2021 € 454.000 nog niet besteed was. In 2022 wordt het krediet aangevuld met € 1.218.000. Fase 1 (€ 851.000) is aanbesteed in januari 2021, toen zijn ook de voorbereidingen van fase 2 in gang gezet. In oktober 2021 is fase 2 (€ 685.000) voorbereid tot aanbesteding. De verwachting is dat de werkzaamheden tot het derde kwartaal van 2022 zullen doorlopen. Door onduidelijkheid over buitendienststellingen van het spoor door ProRail, staat de huidige realisatie van fase 2 qua eindtijd onder druk. Dit heeft geleid tot verdere vertraging. Vooralsnog wordt ervan uitgegaan dat de uitvoering binnen de beschikbare middelen plaats vindt. Fase drie van de uitvoering loopt door tot in 2023.

Ondersteuning organisatie

De resterende kredietruimte van € 12.757.000 bestaat uit 4 kredieten die tot in 2022 doorlopen met een kredietruimte van € 12.755.000 en 1 afgesloten krediet met een overschot van € 2.000. De doorlopende kredieten met de grootste afwijking ten opzichte van de begroting zijn:

HUIS van Roosendaal: bouwkosten

Het totaal beschikbare krediet tot en met 2021 bedroeg € 28.495.000. Hiervan is € 19.209.000 besteed, waardoor nog een kredietruimte van € 9.286.000 aanwezig is. De verwachting was dat het HUIS in 2021 opgeleverd zou worden. Echter heeft de bouw lichte vertraging opgelopen waardoor uitloop naar 2022 noodzakelijk is. De raad is hierover in juli geïnformeerd. De resterende middelen zullen in 2022 aangewend worden voor de afronding van de bouw van het HUIS.

HUIS van Roosendaal: losse inrichting

Het totaal beschikbare krediet tot en met 2021 bedroeg € 2.365.000. Hiervan is € 8.000 besteed, waardoor nog een kredietruimte van € 2.357.000 aanwezig is. Als gevolg van de lichte vertraging bij de bouw van het HUIS schuift de aanschaf van de losse inrichting door naar 2022.

HUIS van Roosendaal: tijdelijke huisvesting

Het totaal beschikbare krediet tot en met 2021 bedroeg € 2.904.000. Hiervan is € 1.988.000 besteed, waardoor nog een kredietruimte van € 916.000 resteert. Als gevolg van de lichte vertraging bij de bouw van het HUIS dient de tijdelijke huisvesting langer aangehouden te worden. Dat betekent dat zowel de huur en overige exploitatielasten van de Kloosterstraat als de exploitatielasten van Mariadal langer doorlopen. Ook moet Mariadal nog in originele staat terug gebracht worden.

HUIS van Roosendaal: digitalisering

Het totaal beschikbare krediet tot en met 2021 bedroeg € 690.000. Hiervan is € 494.000 besteed, waardoor nog een kredietruimte van € 196.000 aanwezig is. Als gevolg van de lichte vertraging bij de bouw van het HUIS schuiven ook de laatste digitaliseringsinvesteringen door naar 2022 welke noodzakelijk zijn voordat het HUIS in gebruik kan worden genomen.

Programma 2

Onderwijs

Op dit beleidsveld bedraagt de negatieve kredietruimte per eind 2021 € 466.000. Dit wordt veroorzaakt door 4 kredieten die nog doorlopen in 2022. Hiernaast zijn 4 kredieten afgesloten, die per eind 2021 geen saldo meer hadden. De nog lopende kredieten met de grootste afwijkingen ten opzichte van de begroting zijn:

Kroevendonk vervangende bouw

Hiervoor was tot en met 2021 € 351.000 beschikbaar. Doordat € 627.000 besteed is, is een negatief restant van € 276.000 ontstaan. In 2022 wordt het krediet nog verhoogd met € 6.299.000. Voor Kroevendonk is, evenals bij de andere projecten voor vervangende onderwijshuisvesting (Ziezo, de Klimroos en de Stappen) gezocht naar tijdelijke huisvesting in een bestaand gebouw. Dit bleek echter niet mogelijk, er moest een tijdelijke school worden geplaatst om Kroevendonk tijdens de bouw te huisvesten. De kosten hiervoor waren niet opgenomen in het krediet en leidden tot een overschrijding van het krediet per eind 2021. De volledige realisatie van de vervangende bouw vindt plaats binnen het totaal beschikbare krediet.

Nieuwbouw de Stappen

Hiervoor was tot en met 2021 € 5.546.000 beschikbaar. Tot en met 2021 is € 5.743.000 besteed waardoor een negatief restant van € 197.000 zichtbaar is. In 2022 wordt nog € 73.000 toegevoegd aan het krediet. Vanwege de complexiteit van het plan (de uiteindelijke plek van de school betekende dat een deel van de Geerhoek moest worden afgestoten, maar een deel van school kon blijven staan) en de kosten van het geschikt maken van het resterende deel van de oudbouw voor tijdelijke huisvesting, blijken de uiteindelijke kosten hoger dan begroot. De kosten voor het flora en fauna onderzoek en de aanwezigheid van vleermuizen leidden ook tot een overschrijding van het krediet. Vanwege het gebruik van de oudbouw is de overschrijding relatief zeer beperkt gebleven. Bij het opstellen van de Voorjaarsbrief 2022 wordt bekeken met welk bedrag dit krediet aangevuld moet worden.

Sport en recreatie

De resterende kredietruimte van € 599.000 bestaat uit 2 doorlopende kredieten met een kredietruimte van € 379.000 en 7 afgesloten kredieten met een totaal voordeel van € 220.000.

De kredieten voor Beheerplan buitensport veroorzaken de grootste afwijking in zowel de afgesloten kredieten als in de doorlopende kredieten.

Voor het beheerplan buitensport was in totaal € 1.312.000 beschikbaar gesteld.

De werkzaamheden in 2021 aan onder andere de WER zijn goedkoper uitgevallen, wat voor een overschot per eind 2021 van € 168.000 zorgt. Dit voordeel valt vrij en wordt niet meer ingezet in de komende jaren.

Bij de herijking van het beheerplan voor de buitensportaccommodaties zijn werkzaamheden, op basis van een technische beoordeling, verschoven en opnieuw ingepland voor 2022. Dit zorgt voor een overschrijding van het krediet per eind 2021 van € 379.000. Deze resterende middelen worden in 2022 ingezet.

Cultuur

Per eind 2021 is sprake van een negatieve kredietruimte van € 58.000. Dit tekort bestaat uit 3 doorlopende kredieten met een overschot van € 40.000 en 5 afgesloten kredieten met een totaal nadelig saldo van € 98.000.

Eén van de afgesloten kredieten betreft het krediet Openluchttheater Vrouwenhof. Hiervoor was geen budget beschikbaar gesteld waardoor een tekort van € 197.000 zichtbaar is.

Om een aantal voorstellingen van de schouwburg toch door te kunnen laten gaan met inachtneming van de coronamaatregelen zijn deze voorstellingen verplaatst naar het openluchttheater Vrouwenhof. Om dit te kunnen realiseren is in 2021 een tijdelijke overkapping aangeschaft voor het openluchttheater. Deze kosten worden conform de regelgeving geactiveerd en afgeschreven in 10 jaar.

Cultuurhuis Bovendonk

Voor het Cultuurhuis Bovendonk was in totaal € 2.122.000 beschikbaar, verdeeld over meerdere kredieten. Hiervan is per eind 2021 € 139.000 nog niet besteed. Het krediet Zonnepanelen is afgesloten met een klein voordeel van € 1.000.

Drie kredieten kunnen nog niet afgesloten worden per eind 2021 omdat de oplevering nog moet plaatsvinden in 2022. Dit betreft de renovatie van het dak, de ventilatie en enkele overige voorzieningen. Op deze kredieten is nog een voordelig saldo per eind 2021 van € 97.000. De afschrijving zal pas in 2022 plaatsvinden. Deze aanpassing wordt meegenomen in de Voorjaarsbrief 2022.

Hiernaast lopen nog 3 kredieten door (kozijnen buitenzijde, parkeerterrein en isolatieglas), waarop een voordelig saldo van € 41.000 zichtbaar is. Aan het krediet voor het parkeerterrein wordt in 2022 nog € 556.000 toegevoegd. Deze werkzaamheden zijn onder andere door weersomstandigheden uitgelopen en worden in 2022 uitgevoerd binnen de beschikbare kredietruimte.

Programma 3

Economie

Het overschot op de kredieten op dit beleidsveld van € 734.000 bestaat uit 6 lopende kredieten met een kredietruimte van € 715.000 en 3 afgesloten kredieten met een

overschot van € 19.000.

De doorlopende kredieten met de grootste afwijkingen ten opzichte van de begroting zijn:

Herinrichting Nieuwe Markt en Binnenstadsorganisatie

Van het beschikbare krediet van € 3.786.000 is per eind 2021 € 3.702.000 besteed, waardoor nog een bedrag van € 84.000 resteert. De keuze van de juiste ledlijnen, met de gewenste garantievoorzwaarden, heeft langer geduurd dan verwacht. Daardoor zijn de werkzaamheden pas later uitgevoerd. Deels in het vierde kwartaal van 2021, maar grotendeels pas in het eerste kwartaal van 2022. Dit heeft tot gevolg dat niet het volledige budget voor de ledlijnen in 2021 is ingezet. De verdere uitvoering van dit project geschiedt binnen de beschikbare kredietruimte.

Stadstuin van Hasselt uitvoering en bijbehorende Provinciale subsidie

Van het beschikbare krediet van € 945.000 is per eind 2021 € 264.000 ingezet, waardoor nog een bedrag van € 681.000 resteert. Vanwege de schaarste van materialen en langere levertijden heeft de uitvoering van het project vertraging opgelopen en is in 2021 niet het volledige budget ingezet. Als gevolg hiervan is ook nog niet de volledige subsidie van de Provincie ontvangen. Van de toegezegde € 200.000 is € 75.000 toe te rekenen aan dit project. Binnen de beschikbare kredietruimte wordt in 2022 onder andere de bestrating en beplanting aangelegd, worden hekwerken geplaatst en kunstwerken verplaatst.

Openbare toiletten binnenstad

Van het beschikbare krediet van € 112.000 is per eind 2021 € 75.000 nog niet besteed. In de begroting van 2021 waren middelen gereserveerd voor een zelfreinigende toiletunit in de binnenstad. Na verschillende afwegingen is gekozen voor een alternatieve, goedkopere oplossing, zodat op meer plaatsen in de gemeente Roosendaal kan worden geïnvesteerd in openbare toiletten. Een voorbeeld hiervan is het beschikbaar stellen van toiletten voor mindervaliden bij evenementen, zodat ook deze doelgroep evenementen kan bijwonen. Dit is echter niet in één keer te realiseren, maar heeft meer tijd nodig. Hierdoor is in 2021 niet het volledig beschikbare budget besteed maar zal ook een deel in 2022 worden ingezet. In 2022 worden, na inventarisatie van de behoefte aan extra toiletvoorzieningen, deze voorzieningen gerealiseerd binnen de beschikbare kredietruimte.

Programma 4

Openbare ruimte en reiniging

Wegen

Het restant bestaat uit 69 lopende kredieten en 25 afgesloten kredieten.

De afgesloten kredieten laten een tekort zien van in totaal € 32.000. De doorlopende kredieten hebben tezamen een negatieve kredietruimte van € 2.054.000.

Snelfietsroute F58

Voor de uitvoering was tot en met 2021 € 2.348.000 beschikbaar waarvan € 1.581.000 is besteed (kredietruimte per eind 2021 € 767.000). Deze kredieten worden in 2022 en 2023 nog verhoogd met in totaal € 10.992.706.

Het saldo wordt voornamelijk veroorzaakt doordat het krediet voor F58-Wouwseweg (€ 710.000) onbenut is gebleven, omdat alle kosten voor de Wouwseweg zijn verantwoord

op het krediet voor de reconstructie van de Wouwseweg. Ook de ontvangen subsidie voor F58 voor deze kosten is toegerekend aan dat project.

Op het krediet voor F58-Plantagebaan is € 98.000 meer uitgegeven dan vooraf begroot. Dit wordt veroorzaakt door meerwerk en daardoor vertraging van de werkzaamheden als gevolg van het verleggen van kabels en leidingen. Daardoor is onder andere meer huur betaald voor de verkeersborden en de bouwketen.

Voor de subsidie was € 5.570.000 begroot, waarop € 1.033.000 is gerealiseerd (negatieve kredietruimte € 4.537.000). Deze begrote subsidie wordt in 2022 nog verhoogd met € 2.666.000.

De totale investering voor de F58 blijft uiteindelijk gelijk. In 2022 worden de kredieten opnieuw bekeken en afgestemd op de plannen. Dit geldt ook voor de totale subsidie die is ontvangen, deze wordt verdeeld over de jaarschijven van het project. Dit was nog niet gebeurd, vandaar het "nadeel" op de subsidiebijdrage. De uitvoering van de F58 loopt door tot eind 2023.

Naast de hiervoor genoemde kredieten voor F58 lopen nog 37 andere kredieten door in 2022 met een totale kredietruimte van € 766.000. De grootste posten hierin zijn:

Herelsestraat (wegvak 50052.10.11.12)

Van het beschikbare krediet van € 280.000 is € 93.000 besteed, waardoor nog een kredietruimte van € 187.000 resteert. In 2022 wordt het krediet aangevuld met € 148.000. Het was niet mogelijk het gehele werk in 2021 uit te voeren. Als er was gestart in 2021 zou dat betekenen hebben, dat de aannemer een fasering in het werk had aangebracht die niet in het bestek voorzien was. Met als gevolg een extra kostenpost van € 17.000. Om deze extra kosten te voorkomen is er voor gekozen dit gedeelte van het werk in 2022 uit te voeren. De hoofdrijbaan is al uitgevoerd. De parallelrijbaan wordt nog uitgevoerd, dit wordt binnen de beschikbare middelen uitgevoerd.

Fietspad Flintpad en Lavapad

Van het beschikbare krediet van € 294.000 is per eind 2021 € 111.000 nog niet besteed. De asfaltdeklaag kon, gezien de weersomstandigheden, eind 2021 niet meer aangebracht worden. Dit wordt in maart 2022 gedaan binnen de beschikbare middelen.

Enclaveberg fase 1

Van het beschikbare krediet van € 675.000 is per eind 2021 € 72.000 niet besteed. De plantwerkzaamheden van het groen worden in 2022 uitgevoerd. Tevens loopt de onderhoudstermijn voor het onderdeel grijs door in 2022.

Ziel

Van het beschikbare krediet van € 566.000 resteert per eind 2021 € 528.000. In overleg met de Omgevingsdienst is besloten het in de fundering aanwezige barium te saneren. In geval van saneren moet een BUS (Besluit Uniforme Saneringen)-melding gedaan worden. Vanwege de doorlooptijd van deze melding was het niet meer mogelijk het werk in 2021 uit te voeren. De vrije ruimte is in 2022 nodig voor de sanering van de vervuilde grond.

Vorbereidingskrediet Bulkenaar

Op dit krediet was € 250.000 beschikbaar. Er is per eind 2021 € 68.000 meer besteed.

In 2021 zijn voornamelijk advieskosten gemaakt. Deze kosten worden in het eerste halfjaar van 2022 nader bekeken en verdeeld over de (nieuwe) beschikbare kredieten. De grootste kosten op dit krediet zijn die voor het landschapspark waar een nieuw krediet voor beschikbaar komt. De kosten vanuit het voorbereidingskrediet worden daarnaartoe overgeheveld.

Damwanden Kade/Vliet

Op het beschikbare krediet van € 5.552.000 is € 5.789.000 besteed waardoor een tekort van € 237.000 is ontstaan. Dit tekort wordt met name veroorzaakt door overschrijding van de verrekenbare hoeveelheden (meer vrijkomende grond uit saneringen), onverwachte bemalingskosten en extra werkzaamheden buiten het bestek. Tevens heeft de aanpassing van het ontwerp van de voetgangersbrug geleid tot aanpassing van de landhoofden (inclusief extra engineering en begeleidingskosten). Zie ook de toelichtingen hiervoor bij Grondexploitaties.

Naast de kredieten voor F58 lopen nog 12 andere kredieten door tot in 2023 met een kredietruimte van € 62.000, waaronder:

Abdijberg

Van het beschikbare krediet van € 130.000 is per eind 2021 € 73.000 nog niet besteed. De herbestratingswerkzaamheden worden in 2022 uitgevoerd. Dit vindt plaats binnen de resterende kredietruimte.

Naast de reeds genoemde kredieten voor F58 lopen nog 6 andere kredieten door in 2024 met een totale kredietruimte van € 805.000. De grootste posten hierin zijn:

Grondverwerving Bulkenaar

Tot en met 2021 was € 1.800.000 beschikbaar. In 2021 is gestart met de aankoop van diverse gronden. Doordat een aantal aankopen zijn vertraagd, is niet al het budget in 2021 benut (voordelige kredietruimte van € 514.000 per eind 2021). De benodigde gronden worden in 2022 aangekocht. Het krediet wordt nog verhoogd met de jaarschijven 2022 tot en met 2024 tot een uiteindelijk totaal krediet van € 15.000.000. De geplande aankopen zullen binnen het beschikbare krediet plaatsvinden.

Zuidelijke ontsluiting Tolberg

Tot en met 2021 was € 750.000 beschikbaar, waarvan per eind 2021 nog € 234.000 resteert. In 2022 wordt het krediet nog aangevuld met € 1.500.000. Momenteel is een voorlopig ontwerp voor het wegtracé opgesteld dat als basis zal dienen voor de verdere ruimtelijke planuitwerking. Die werkzaamheden lopen door in 2022 en verder. Dit zal binnen het beschikbare krediet gebeuren.

Er loopt 1 krediet door in 2025 met een kredietruimte van € 100.000.

Infra Bulkenaar

In 2021 was € 674.000 beschikbaar, waarvan per eind 2020 nog € 100.000 resteert. In 2022 tot en met 2024 wordt het krediet aangevuld met € 7.326.000 tot een totaal bedrag van € 8.000.000. In 2021 hebben de gemaakte kosten betrekking op de technische

uitwerking van de ontsluitingsweg vanaf afslag 25 van de A58 richting de Bulkenaar. Met het vaststellen van het bestemmingsplan en de daarbij behorende kredieten zijn de ramingen herijkt. De, nog uit te voeren, werkzaamheden zullen binnen de beschikbare kredietruimte plaatsvinden.

Openbaar groen

Het totale negatieve restant van € 182.000 wordt veroorzaakt door 3 afgesloten kredieten. Hiernaast zijn er 2 kredieten die doorlopen in 2022.

Het tekort op de afgesloten kredieten wordt nagenoeg geheel veroorzaakt door de kredieten voor de aanschaf van een houtversnippercombinatie en een mobiele kraan. Bij het opstellen van de Najaarsbrief was de verwachting dat de levering van deze machines niet meer in 2021 plaats zou vinden. Het beschikbare krediet ad € 181.000 is doorgeschoven naar 2022. Uiteindelijk is het toch gelukt om de machines nog geleverd te krijgen in 2021.

De kredieten ten behoeve van de aanpassing van het openbaar gebied KCT-terrein lopen nog door in 2022. Het beschikbare krediet van € 140.000 is niet besteed in 2021. Ook de bijdrage van € 140.000 is niet ontvangen in 2021. In 2021 is het budget op het krediet niet benut, omdat de voorbereiding pas na de afstemming met de Rijksvastgoeddienst (RVD) in november 2021 kon worden opgestart. In januari 2022 heeft overleg met RVD, Defensie en Nutsbedrijven plaatsgevonden voor de finale start van de voorbereiding. Het streven is net voor of net na de bouwvakvakantie met de werkzaamheden te beginnen. Dit betreft onder andere het omleggen van het fietspad, omleggen van kabels en leidingen in een nieuw tracé, aanpassen van de riolering en diverse ondersteunde werkzaamheden. De uitvoering vindt plaats binnen de beschikbare kredietruimte. De begrote bijdrage wordt in 2022 verwacht.

Riolering

Het restant bestaat uit 25 kredieten waarvan 6 kredieten zijn afgesloten per eind 2021 met een tekort van € 12.000 en 19 kredieten die doorlopen met een restant van € 355.000.

Elf kredieten lopen door in 2022 met een totaal restant van € 288.000, waarin de grootste posten zijn:

Wouwseweg

Van het beschikbare krediet van € 3.600.000 is per eind 2021 € 107.000 nog niet besteed. De werkzaamheden zijn al een geruime tijd klaar. Echter loopt er nog steeds een verschil van mening tussen de aannemer en de gemeente over meer-/minderwerk. Door dit geschil kan het project niet worden afgerond en blijft de eindtermijn openstaan.

Renovatie gemalen 2022

Van het beschikbare krediet van € 71.000 is in 2021 niets besteed. In 2022 wordt het krediet aangevuld met € 212.000. Vanwege beperkte capaciteit en andere prioriteiten is nog niet gestart met de voorbereidingen van dit project. De uitvoering zal binnen het beschikbare krediet plaatsvinden.

Brugstraat

Van het beschikbare krediet (€ 95.000) resteert per eind 2021 € 55.000. In 2022 wordt dit krediet aangevuld met € 130.000. Bij de voorbereiding is gebleken dat voor een goede uitvoering aanvullend onderzoek noodzakelijk is. De riolering in de Brugstraat wordt zodanig aangepast zodat het water goed kan wegstromen. Er zal dan geen wateroverlast meer ontstaan bij een fikse regenbui. De uitvoering hiervan gebeurt binnen het beschikbare krediet.

Hiernaast lopen nog 7 kredieten door tot in 2023, 2024, 2025 en 2026 waarvan de totale kredietruimte per eind 2021 € 67.000 bedraagt.

Ruimte en wonen

ISV

Het restant ad € 127.000 bestaat uit 2 kredieten die beiden nog doorlopen. De grootste post hierin betreft Bodemsanering Majoppeveld. Het beschikbare krediet bedraagt € 250.000. Hiervan is € 97.000 nog niet besteed. In 2021 is voornamelijk voorbereidend werk voor het opstellen van een gebiedsgericht grondwaterbeheerplan (GGB) samen met provincie en externe adviseurs verricht. Het GGB verzorgt een goed verloop van de uiteindelijke monitoring van vervuilingen in het grondwater en de eventuele verspreiding met bijbehorende risico's daarvan binnen het grondgebied van de gemeente Roosendaal. De verwachting was dat medio 2021 één en ander zover was gevorderd dat aan de gemeenteraad een voorstel tot vaststelling van het Gebiedsgericht Grondwater Beheerplan kon worden aangeboden. Vanwege de noodzaak tot het uitvoeren van verkennend bodemonderzoek voor het verder uitwerken van het GGB is dit niet gelukt. Hierdoor is in 2021 een groot deel van het (uitvoerings-) budget nog niet besteed. Het krediet loopt door tot in 2025.

Vastgoed

De kredietruimte per eind 2021 bedraagt € 1.433.000 en bestaat uit een overschot van € 1.212.000 op 36 afgesloten kredieten en een kredietruimte van € 221.000 op 8 kredieten die doorlopen in 2022.

Van de 39 kredieten voor Onderhoudsprogramma Vastgoed (OPV) worden 35 kredieten met een restantkrediet van € 1.212.000 afgesloten en lopen 4 kredieten, met een restant van € 120.000 door in 2022. In verband met de hervorming van de voorziening en de herijking van het onderhoudsplan voor gemeentelijke gebouwen zijn de bestaande kredieten zoveel mogelijk afgesloten. De werkzaamheden die nog uitgevoerd moeten worden zijn opnieuw ingepland in het herijkte onderhoudsplan. Daarnaast zijn er werkzaamheden komen te vervallen, met name voor de panden die op korte termijn afgestoten kunnen worden: Dunantstraat 80, Bloemenmarkt 12, Burgerhoutsestraat 23 en Kloosterstraat 19b in Wouw. Een aantal werkzaamheden is vervallen omdat ze verschoven zijn naar het project verduurzamingsplan Gemeentelijke gebouwen. Het curatief onderhoud is vervallen omdat dit vanuit de exploitatie bekostigd moet worden. Enkele kredieten zijn nog verlengd omdat de maatregelen daaruit al opgedragen waren.

Verduurzamingsplan

In totaal was tot en met 2021 € 367.000 beschikbaar, waarvan per eind 2021 nog € 96.000 resteert.

De planning van dit project is aangepast om diverse redenen. De besluitvorming van het project heeft meer tijd gekost, evenals de voorbereiding van een aantal onderdelen. De verduurzaming van Kloosterstraat 21 in Wouw moet gecombineerd worden met het verbouwingsproject. Molenstraat 2 wordt in samenhang met de verduurzamingsplannen van theater De Kring beschouwd. Ook zijn na onderzoek enkele verduurzamingsonderdelen komen te vervallen omdat ze niet mogelijk bleken. Krapte in de markt bij de uitvoerende partijen en verschuiving van prioriteiten binnen de eigen organisatie zijn ook van invloed geweest. De aanbesteding van de zonnepanelen is in 2021 voorbereid en wordt in 2022 uitgevoerd, evenals de isolatie van enkele daken. Daarnaast wordt zoveel mogelijk verlichting vervangen door LED. Het onderdeel zonnepanelen op het dak van de loods van de Gewenten 40 is in 2020 afgerond binnen de voorwaarden van de SDE+ subsidie. Deze kredieten lopen door tot 2022. De werkzaamheden vinden plaats binnen de beschikbare kredietruimte.

Volkshuisvesting

Het restant, ad € 16.211.000, bestaat uit 8 revolverende kredieten ten behoeve van startersleningen, duurzaamheidsleningen, verzilveringen en de stimuleringsregeling verbeteren wooncomfort. Hiervan is € 14.402.000 via SVn uitgezet als lening. Hierna resteert er nog € 1.809.000 dat nog beschikbaar is voor het uitzetten van nieuwe leningen door SVn.

Grondexploitatie

Dit betreft 11 kredieten met een totaal tekort van € 1.004.000. Het tekort wordt nagenoeg geheel veroorzaakt door de kredieten voor Stadsoevers West. Voor Stadsoevers West was in totaal € 13.172.000 beschikbaar waarvan eind 2021 € 14.443.000 is besteed. Hierdoor is een negatieve kredietruimte van € 1.271.000 zichtbaar, waarvan € 235.000 wordt verantwoord onder Wegen. In 2021 is het krediet Industriestraat afgesloten zonder restant. De overige kredieten voor Stadsoevers West lopen nog door tot en met 2025.

Herinrichting Roosendaalse Vliet

Onderstaande kredieten, samen met het krediet Westelijke Havendijk, vormen de dekking van de kosten van het totaal bestek 'Herinrichting Roosendaalse Vliet'.

Damwanden Kade/Vliet

Het beschikbare krediet van € 5.552.000 laat een nadelig saldo zien van € 237.000. Dit krediet wordt verantwoord onder Wegen.

Oostelijke Havendijk

Van het beschikbare krediet van € 2.391.000 is per eind 2021 € 2.539.000 besteed waardoor een negatief restant van € 148.000 is ontstaan. Dit tekort wordt vooral veroorzaakt door extra werkzaamheden als gevolg van onverwachte obstakels in de ondergrond zoals oude fundaties, kademuren en dergelijke. Daarnaast zijn, in opdracht van de directie, werkzaamheden uitgevoerd buiten het bestek om (zoals toegankelijkheid naar percelen buiten werkgrens).

Voetgangersbrug

Van het beschikbare krediet van € 551.000 is per eind 2021 € 1.021.000 besteed waardoor een negatief restant van € 470.000 is ontstaan. Het ontwerp is gedurende de voorbereiding voor uitvoering, op basis van herziene uitgangspunten (van een vaste brug, naar een beweegbare brug) en technische uitvoerbaarheid, aangepast. Dit heeft geresulteerd in extra engineeringkosten, andere hoeveelheden en aanpassing van werktuigbouwkundige en elektrische installaties. Ook de prijsontwikkeling van materiaal, met name staal, draagt bij aan het tekort op het krediet.

EVZ

Van het beschikbare krediet van € 137.000 is per eind 2021 € 555.000 besteed waardoor een negatief restant van € 418.000 is ontstaan. Met de toezegging van de te verlenen subsidie (afroende gesprekken zijn gaande voor tenminste € 400.000 (maximaal € 600.000) is in elk geval tenminste het tekort gedekt. Of het resterende krediet na aanvulling met jaarschijf 2022 toereikend zal zijn voor de verdere realisatie is, gelet op prijsontwikkelingen en aanpassingen op het ontwerp ten behoeve van de aansluitende bouwblokken, de vraag. Op voorhand dient rekening gehouden te worden met een tekort aan het einde van het project. Zodra hier meer duidelijkheid over is, wordt dit meegenomen in een bestuursrapportage.



Overzicht BBV wetgeving

Conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is hieronder een overzicht opgenomen met het verdelingsprincipe op basis waarvan de taakvelden over de programma's zijn verdeeld.

Naast de gepresenteerde exploitatie overzichten per programma met daarin de vertrouwde informatie over de onderliggende niveaus beleidsveld/product wordt in onderstaand overzicht weergegeven hoe de wettelijke taakvelden binnen de door de raad vastgestelde programma's gesorteerd zijn.

Tevens zal ook een overzicht gepresenteerd worden waarin de verplichte taakvelden gesorteerd zijn in de voor IV-3 voorgeschreven 8 hoofdindelingen.



Overzicht wettelijke taakvelden

Programma	Taakveld	T4 LASTEN			T8 BATEN			
		Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	
PROG1 BESTUREN & SAMENWERKEN	TAAKV0-1 BESTUUR	4.858.298,75	4.778.697,00	4.537.041,93	-142.753,44	-113.321,00	-184.493,96	4.352.547,97
	TAAKV0-2 BURGERSZAKEN	1.410.749,99	1.625.878,00	1.703.738,43	-768.723,99	-825.769,00	-985.551,68	718.186,75
	TAAKV0-4 OVERHEAD	18.429.881,38	20.489.267,00	18.704.994,05	-900.818,25	-560.482,00	-694.767,85	18.010.226,20
	TAAKV1-1 CRISISBEHEERSING EN BRANDWEER	5.461.728,15	5.502.971,00	5.556.590,47	-2.845,00	-19.000,00	-21.021,34	5.535.569,13
	TAAKV1-2 OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID	4.004.992,22	7.224.605,00	5.946.000,80	-156.661,86	-946.388,00	-216.891,16	5.729.109,64
	Totaal programma	34.165.650,49	39.621.418,00	36.448.365,68	-1.971.802,54	-2.464.960,00	-2.102.725,99	34.345.639,69
	TAAKV4-1 OPENBAAR BASISONDERWIJS	102.140,63	129.219,00	96.156,03				96.156,03
	TAAKV4-2 ONDERWIJSUISVESTING	4.731.890,96	5.625.142,00	4.731.264,23	-743.351,10	-1.197.545,00	-185.677,50	4.545.586,73
	TAAKV4-3 ONDERWIJSBELEID EN LEERLINGZAKEN	5.199.892,13	6.897.665,00	5.214.532,94	-2.646.703,33	-3.179.955,00	-2.500.160,75	2.714.372,19
	TAAKV5-1 SPORTBELEID EN ACTIVERING	1.685.570,36	1.804.201,00	1.858.541,59	-539.236,07	-819.741,00	-1.213.543,51	644.998,08
TAAKV5-2 SPORTACCOMMODATIES	2.950.395,13	4.005.678,00	3.468.302,91	-966.421,25	-974.580,00	-1.028.428,48	2.439.874,43	
TAAKV5-3 CULTUURPRESENTATIE, -PRODUCTIE, -PARTICIPA	3.438.142,09	3.679.474,00	3.357.033,74	-221.653,79	-221.306,00	-164.805,57	3.192.228,17	
TAAKV5-4 MUSEA	1.154.466,91	1.153.171,00	1.148.675,49	-59.119,18	-99.556,00	-99.560,00	1.049.115,49	
TAAKV5-5 CULTUREEL ERFGOED	364.642,52	370.874,00	301.273,66	-18.004,47	-34.181,00	-34.181,47	267.092,19	
TAAKV5-6 MEDIA	1.501.639,08	1.499.632,00	1.490.569,08	-3.360,00	0,00	0,00	1.490.569,08	
TAAKV5-7 OPENBAAR GROEN EN (OPENLUCHT) RECREATIE	263.290,55	264.327,00	231.856,28	-17.795,78	-18.470,00	-16.694,88	215.161,40	
Totaal programma	21.392.070,36	25.429.383,00	21.898.205,95	-5.215.644,97	-6.545.334,00	-5.243.052,16	16.655.153,79	
TAAKV3-1 ECONOMISCHE ONTWIKKELING	128.146,19	149.218,00	809.811,11	12.555,89	12.500,00	9.901,78	819.712,89	
TAAKV3-3 BEDRIJVENLOKET EN BEDRIJFSREGELINGEN	2.623.829,00	2.681.782,00	2.574.668,93	-236.678,78	-199.718,00	-234.297,87	2.340.371,06	
TAAKV3-4 ECONOMISCHE PROMOTIE	848.755,99	1.056.184,00	957.165,30	-184.985,66	-194.085,00	-188.411,42	768.753,88	
TAAKV4-3 ONDERWIJSBELEID EN LEERLINGZAKEN	227.229,61	279.619,00	190.306,62				190.306,62	
TAAKV5-7 OPENBAAR GROEN EN (OPENLUCHT) RECREATIE	104.294,54	304.551,00	329.925,69	-1.403,20	-117.896,00	-114.330,22	215.595,47	
TAAKV6-1 SAMENKRACHT EN BURGERSPARTICIPATIE	110.260,00	14.404,00	15.645,27				15.645,27	
TAAKV6-3 INKOMENSREGELINGEN	46.031.150,38	44.948.067,00	43.208.976,26	-40.052.623,32	-36.461.350,00	-35.146.022,50	8.062.953,76	
TAAKV6-4 BEGELEIDE PARTICIPATIE	16.975.482,35	15.447.295,00	14.995.350,19	-565.000,00	-133.993,00	-133.993,00	14.861.357,19	
TAAKV6-5 ARBEIDSPARTICIPATIE	2.500.425,73	3.592.679,00	2.750.158,46	-213.790,00	-142.200,00	-135.270,00	2.614.888,46	
TAAKV6-71 MAATWERKDIENSTVERLENING 18+	390.850,91	353.992,00	289.934,12				289.934,12	
TAAKV6-81 GEESCALEERDE ZORG 18+	4.998,02	2.322,00	2.282,29				2.282,29	
TAAKV7-5 BEGROEFPLAATSEN EN CREMATORIA	10.769,20	12.485,00	5.285,43	-4.581,00	0,00	-1.341,50	3.943,93	
Totaal programma	69.956.191,92	68.842.598,00	66.129.509,67	-41.246.506,07	-37.236.742,00	-35.943.764,73	30.185.744,94	
PROG3 WERKEN & ONDERNEMEN								

	TAAKV0-2 BURGERSAKEN	784,73	0,00	0,00	0,00	-1.734.670,82	-1.729.557,00	-1.810.643,28	0,00
	TAAKV0-63 PARKEERBELASTING								-1.810.643,28
	TAAKV1-2 OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID	458.473,49	465.872,00	463.658,82	463.658,82	-36.680,33	-24.054,00	-21.563,58	442.095,24
	TAAKV2-1 VERKEER EN VERVOER	15.065.820,06	11.264.051,00	11.645.930,56	11.645.930,56	-1.500.809,37	-957.595,00	-1.055.022,17	10.590.908,39
	TAAKV2-2 PARKEREN	1.573.284,15	1.749.437,00	2.532.315,79	2.532.315,79				2.532.315,79
	TAAKV2-4 ECONOMISCHE HAVENS EN WATERWEGEN	436.847,35	471.874,00	488.809,07	488.809,07	-1.295,00	-1.000,00	-1.600,00	487.209,07
	TAAKV3-2 FYSIEKE BEDRIJFSINFRASTRUCTUUR	9.364.497,96	12.437.409,00	7.985.912,69	7.985.912,69	-10.618.253,07	-11.296.456,00	-8.647.592,09	-661.679,40
	TAAKV3-3 BEDRIJVENLOKET EN BEDRIJFSREGELINGEN	10.218,66	11.500,00	10.265,96	10.265,96				10.265,96
	TAAKV3-4 ECONOMISCHE PROMOTIE	58.146,13	57.664,00	58.039,95	58.039,95				58.039,95
	TAAKV5-7 OPENBAAR GROEN EN (OPENLUCHT) RECREATIE	6.836.098,51	7.441.680,00	7.106.967,41	7.106.967,41	-653.710,20	-435.393,00	-440.811,95	6.666.155,46
	TAAKV7-2 RIOLERING	10.706.020,01	10.841.143,00	10.904.535,45	10.904.535,45	-14.435.545,86	-13.343.784,00	-13.527.670,45	-2.623.135,00
	TAAKV7-3 AFVAL	7.989.603,67	8.418.640,00	9.184.495,94	9.184.495,94	-10.551.750,86	-11.251.151,00	-11.877.351,48	-2.692.855,54
	TAAKV7-4 MILIEUBEHEER	1.543.321,94	1.688.907,00	1.437.924,03	1.437.924,03	-914.842,29	-570.291,00	-503.812,11	934.111,92
	TAAKV7-5 BEGRAAFPLAATSEN EN CREMATORIA	59.930,04	61.309,00	60.679,85	60.679,85	-62.359,28	-63.504,00	-63.427,80	-2.747,95
	TAAKV8-1 RUIMTELIJKE ORDENING	1.012.114,58	1.322.971,00	1.227.313,49	1.227.313,49	-142.768,00	-241.300,00	-321.256,35	906.057,14
	TAAKV8-3 WONEN EN BOUWEN	3.858.386,67	5.302.726,00	3.971.982,60	3.971.982,60	-5.669.104,44	-2.228.034,00	-2.631.999,35	1.339.983,25
	Totaal programma	58.973.547,95	61.535.183,00	57.078.831,61	57.078.831,61	-46.321.789,52	-42.142.119,00	-40.902.750,61	16.176.081,00
	TAAKV6-1 SAMENKRACHT EN BURGERTICIPATIE	10.485.059,77	12.409.652,00	11.622.792,20	11.622.792,20	-68.553,46	-175.007,00	-176.621,29	11.446.170,91
	TAAKV6-2 WIJKTEAMS	3.639.083,43	5.233.609,00	4.512.777,86	4.512.777,86	-676.403,04	-1.868.641,00	-1.122.360,61	3.390.417,25
	TAAKV6-6 MAATWERKVOORZIENINGEN (WMO)	1.667.698,02	1.712.077,00	1.810.993,22	1.810.993,22	-57.791,00	-72.738,00	-45.771,00	1.765.222,22
	TAAKV6-71 MAATWERKDIENSTVERLENING 18+	16.560.772,00	16.358.119,00	16.434.755,88	16.434.755,88	-688.084,43	-795.500,00	-780.227,04	15.654.528,84
	TAAKV6-72 MAATWERKDIENSTVERLENING 18-	27.474.388,70	25.845.405,00	25.754.940,25	25.754.940,25	-8.640.831,53	-8.640.627,00	-8.393.541,73	17.361.398,52
	TAAKV6-81 GEESCALEERDE ZORG 18+	362.802,05	536.435,00	531.296,72	531.296,72				531.296,72
	TAAKV6-82 GEESCALEERDE ZORG 18-	1.722.399,55	2.201.784,00	2.334.590,46	2.334.590,46	0,45	0,00	0,00	2.334.590,46
	TAAKV7-1 VOLKSGEZONDHEID	2.824.473,70	3.029.157,00	2.980.245,08	2.980.245,08	-30.367,58	-20.000,00	-22.822,00	2.957.423,08
	Totaal programma	64.736.677,22	67.326.238,00	65.982.391,67	65.982.391,67	-10.162.030,59	-11.572.513,00	-10.541.343,67	55.441.048,00
	TAAKV0-10 MUTATIES RESERVES	22.961.717,71	36.945.165,00	37.971.684,72	37.971.684,72	-21.333.056,77	-38.451.103,00	-34.194.991,72	3.776.693,00
	TAAKV0-11 RESULTAAT REKENING VAN BATEN EN LASTEN	18.848.641,82	0,00	0,00	0,00				0,00
	TAAKV0-5 TREASURY	762.957,43	-988.246,00	375.915,45	375.915,45	-782.430,31	-271.640,00	-449.948,30	-74.032,85
	TAAKV0-61 OZB WONINGEN	1.048.517,00	1.024.720,00	1.071.982,00	1.071.982,00	-8.079.370,87	-8.188.212,00	-8.266.338,44	-7.194.356,44
	TAAKV0-62 OZB NIET-WONINGEN					-5.231.351,18	-5.533.523,00	-5.443.935,56	-5.443.935,56
	TAAKV0-64 BELASTINGEN OVERIG	364.715,03	252.142,00	272.358,00	272.358,00	-654.746,99	-690.002,00	-817.803,05	-545.445,05
	TAAKV0-7 ALGEMENE EN OVERIGE UITKER.GEMEENTEFONDS					-140.485.960,56	-148.005.151,00	-149.608.793,99	-149.608.793,99
	TAAKV0-8 OVERIGE BATEN EN LASTEN	1.819.828,70	2.311.858,00	3.275.139,75	3.275.139,75	-13.415.403,51	-1.031.242,00	-2.249.004,07	1.026.135,68
	TAAKV0-9 VENNOOTSCHAPSBELASTING (VPB)	0,00	41.800,00	208.904,00	208.904,00				208.904,00
	TAAKV3-4 ECONOMISCHE PROMOTIE					-130.421,75	-209.718,00	-202.730,71	-202.730,71
	Totaal programma	45.806.377,69	39.587.439,00	43.175.983,92	43.175.983,92	-190.112.741,94	-202.380.591,00	-201.233.545,84	-158.037.561,92
	Totaal selectie	295.030.515,63	302.342.259,00	290.713.288,50	290.713.288,50	-295.030.515,63	-302.342.259,00	-295.967.183,00	-5.253.894,50



Overzicht iV3 taakvelden

Programma	Taakveld	T4 LASTEN			T8 BATEN			Rekening 2021
		Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	
		4.858.298,75	4.778.697,00	4.537.041,93	-142.753,44	-113.321,00	-184.493,96	
22.961.717,71	36.945.165,00	37.971.684,72	-21.333.056,77	-38.451.103,00	-34.194.991,72	3.776.693,00		
18.848.641,82	0,00	0,00				0,00		
1.411.534,72	1.625.878,00	1.703.738,43	-768.723,99	-825.769,00	-985.551,68	718.186,75		
18.429.881,38	20.489.267,00	18.704.994,05	-900.818,25	-560.482,00	-694.767,85	18.010.226,20		
762.957,43	-988.246,00	375.915,45	-782.430,31	-271.640,00	-449.948,30	-74.032,85		
1.048.517,00	1.024.720,00	1.071.982,00	-8.079.370,87	-8.188.212,00	-8.266.338,44	-7.194.356,44		
			-5.231.351,18	-5.533.523,00	-5.443.935,56	-5.443.935,56		
			-1.734.670,82	-1.729.557,00	-1.810.643,28	-1.810.643,28		
364.715,03	252.142,00	272.358,00	-654.746,99	-690.002,00	-817.803,05	-545.445,05		
1.819.828,70	2.311.858,00	3.275.139,75	-140.485.960,56	-148.005.151,00	-149.608.793,99	-149.608.793,99		
0,00	41.800,00	208.904,00		-1.031.242,00	-2.249.004,07	1.026.135,68		
70.506.092,54	66.481.281,00	68.121.758,33	-193.529.286,69	-205.400.002,00	-204.706.271,90	-136.584.513,57		
5.461.728,15	5.502.971,00	5.556.590,47	-2.845,00	-19.000,00	-21.021,34	5.535.569,13		
4.463.465,71	7.690.477,00	6.409.659,62	-193.342,19	-970.442,00	-238.454,74	6.171.204,88		
9.925.193,86	13.193.448,00	11.966.250,09	-196.187,19	-989.442,00	-259.476,08	11.706.774,01		
15.065.820,06	11.264.051,00	11.645.930,56	-1.500.809,37	-957.595,00	-1.055.022,17	10.590.908,39		
1.573.284,15	1.749.437,00	2.532.315,79				2.532.315,79		
436.847,35	471.874,00	488.809,07	-1.295,00	-1.000,00	-1.600,00	487.209,07		
17.075.951,56	13.485.362,00	14.667.055,42	-1.502.104,37	-958.595,00	-1.056.622,17	13.610.433,25		
128.146,19	149.218,00	809.811,11	12.555,89	12.500,00	9.901,78	819.712,89		
9.364.497,96	12.437.409,00	7.985.912,69	-10.618.253,07	-11.296.456,00	-8.647.592,09	-661.679,40		
2.634.047,66	2.693.282,00	2.584.934,89	-236.678,78	-199.718,00	-234.297,87	2.350.637,02		
906.902,12	1.113.848,00	1.015.205,25	-315.407,41	-403.803,00	-391.142,13	624.063,12		
13.033.593,93	16.393.757,00	12.395.863,94	-11.157.783,37	-11.887.477,00	-9.263.150,31	3.132.733,63		
102.140,63	129.219,00	96.156,03				96.156,03		
4.731.890,96	5.625.142,00	4.731.264,23	-743.351,10	-1.197.545,00	-1.185.677,50	4.545.586,73		
5.427.121,74	7.177.284,00	5.404.839,56	-2.646.703,33	-3.179.955,00	-2.500.160,75	2.904.678,81		
10.261.153,33	12.931.645,00	10.232.259,82	-3.390.054,43	-4.377.500,00	-2.685.838,25	7.546.421,57		

	TAAKV5-1 SPORTBELEID EN ACTIVERING	1.685.570,36	1.804.201,00	1.858.541,59	-539.236,07	-819.741,00	-1.213.543,51	644.998,08
	TAAKV5-2 SPORTACCOMMODATIES	2.950.395,13	4.005.678,00	3.468.302,91	-966.421,25	-974.580,00	-1.028.428,48	2.439.874,43
	TAAKV5-3 CULTUURPRESENTATIE, -PRODUCTIE, -PARTICIPA	3.438.142,09	3.679.474,00	3.357.033,74	-221.653,79	-221.306,00	-164.805,57	3.192.228,17
TAAKV5 SPORT, CULTUUR EN RECREATIE	TAAKV5-4 MUSEA	1.154.466,91	1.153.171,00	1.148.675,49	-59.119,18	-99.556,00	-99.560,00	1.049.115,49
	TAAKV5-5 CULTUREEL ERFGOED	364.642,52	370.874,00	301.273,66	-18.004,47	-34.181,00	-34.181,47	267.092,19
	TAAKV5-6 MEDIA	1.501.639,08	1.499.632,00	1.490.569,08	-3.360,00	0,00	0,00	1.490.569,08
	TAAKV5-7 OPENBAAR GROEN EN (OPENLUCHT) RECREATIE	7.203.683,60	8.010.558,00	7.668.749,38	-672.909,18	-571.759,00	-571.837,05	7.096.912,33
	Totaal taakveld	18.298.539,69	20.523.588,00	19.293.145,85	-2.480.703,94	-2.721.123,00	-3.112.356,08	16.180.789,77
	TAAKV6-1 SAMENKRACHT EN BURGERPARTICIPATIE	10.595.319,77	12.424.056,00	11.638.437,47	-68.553,46	-175.007,00	-176.621,29	11.461.816,18
	TAAKV6-2 WIJKTEAMS	3.639.083,43	5.233.609,00	4.512.777,86	-676.403,04	-1.868.641,00	-1.122.360,61	3.390.417,25
	TAAKV6-3 INKOMENSREGELINGEN	46.031.150,38	44.948.067,00	43.208.976,26	-40.052.623,32	-36.461.350,00	-35.146.022,50	8.062.953,76
	TAAKV6-4 BEGELEIDE PARTICIPATIE	16.975.482,35	15.447.295,00	14.995.350,19	-565.000,00	-133.993,00	-133.993,00	14.861.357,19
	TAAKV6-5 ARBEIDSPARTICIPATIE	2.500.425,73	3.592.679,00	2.750.158,46	-213.790,00	-142.200,00	-135.270,00	2.614.888,46
TAAKV6 SOCIAAL DOMEIN	TAAKV6-6 MAATWERKVOORZIENINGEN (WMO)	1.667.698,02	1.712.077,00	1.810.993,22	-57.791,00	-72.738,00	-45.771,00	1.765.222,22
	TAAKV6-71 MAATWERKDIENTSTVERLENING 18+	16.951.622,91	16.712.111,00	16.724.690,00	-688.084,43	-795.500,00	-780.227,04	15.944.462,96
	TAAKV6-72 MAATWERKDIENTSTVERLENING 18-	27.474.388,70	25.845.405,00	25.754.940,25	-8.640.831,53	-8.640.627,00	-8.393.541,73	17.361.398,52
	TAAKV6-81 GEESCALEERDE ZORG 18+	367.800,07	538.757,00	533.579,01				533.579,01
	TAAKV6-82 GEESCALEERDE ZORG 18-	1.722.399,55	2.201.784,00	2.334.590,46	0,45	0,00	0,00	2.334.590,46
	Totaal taakveld	127.925.370,91	128.655.840,00	124.264.493,18	-50.963.076,33	-48.290.056,00	-45.933.807,17	78.330.686,01
	TAAKV7-1 VOLKSGEZONDHEID	2.824.473,70	3.029.157,00	2.980.245,08	-30.367,58	-20.000,00	-22.822,00	2.957.423,08
	TAAKV7-2 RIOLERING	10.706.020,01	10.841.143,00	10.904.535,45	-14.435.545,86	-13.343.784,00	-13.527.670,45	-2.623.135,00
TAAKV7 VOLKS-GEZONDHEID EN MILIEU	TAAKV7-3 AFVAL	7.989.603,67	8.418.640,00	9.184.495,94	-10.551.750,86	-11.251.151,00	-11.877.351,48	-2.692.855,54
	TAAKV7-4 MILIEUBEHEER	1.543.321,94	1.688.907,00	1.437.924,03	-914.842,29	-570.291,00	-503.812,11	934.111,92
	TAAKV7-5 BEGRAAFPLAATSEN EN CREMATORIA	70.699,24	73.794,00	65.965,28	-66.940,28	-63.504,00	-64.769,30	1.195,98
	Totaal taakveld	23.134.118,56	24.051.641,00	24.573.165,78	-25.999.446,87	-25.248.730,00	-25.996.425,34	-1.423.259,56
	TAAKV8-1 RUIMTELIJKE ORDENING	1.012.114,58	1.322.971,00	1.227.313,49	-142.768,00	-241.300,00	-321.256,35	906.057,14
TAAKV8 VOLKS-HUISVESTI,RO-STEDELIJKE VERNIEUWING	TAAKV8-3 WONEN EN BOUWEN	3.858.386,67	5.302.726,00	3.971.982,60	-5.669.104,44	-2.228.034,00	-2.631.999,35	1.339.983,25
	Totaal taakveld	4.870.501,25	6.625.697,00	5.199.296,09	-5.811.872,44	-2.469.334,00	-2.953.255,70	2.246.040,39
	Totaal selectie	295.030.515,63	302.342.259,00	290.713.288,50	-295.030.515,63	-302.342.259,00	-295.967.183,00	-5.253.894,50



Overzicht indicatoren BBV

Indicator	P	Jaar	Roosendaal	NL
Winkeldiefstal per 1.000 inwoners	1	2020	2,3	2,0
Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	1	2020	5,4	4,5
Diefstal uit woning per 1.000 inwoners	1	2020	2,4	1,8
Vernieling en beschadiging per 1.000 inwoners	1	2020	7,1	6,2
Verwijzingen Halt (per 1.000 inwoners 12-17 jarige)	1	2020	13	11
Bruto gemeentelijk product (verwacht/gemeten)	3	2013	113	100
Funciemenging (verhouding banen/woningen, 0 = alleen wonen, 100 = alleen werken)	3	2020	52,0%	53,2%
Vestigingen van bedrijven (per 1.000 inwoners 15-64 jaar)	3	2020	141,0	158,4
Voortijdige schoolverlaters totaal (VO + MBO) %	2	2020	2,3%	1,7%
Absoluut verzuim van onderwijs (per 1.000 leerlingen)	2	2020	3,2	2,7
Relatief verzuim van onderwijs (per 1.000 leerlingen)	2	2019	28	26
Niet-sporters	2	2020	53,1%	49,3%
Banen (per 1.000 inwoners 15-64 jaar)	3	2020	778,2	795,9
Netto arbeidsparticipatie	3	2020	65,8%	68,4%
Bijstandsuitkeringen (per 10.000 inwoners 18 jaar e.o.)	3	2021	343,3	349,5
Lopende re-integratievoorzieningen (per 10.000 inwoners 15-65 jaar)	3	2020	177,0	202,0
Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement (per 10.000 inwoners)	5	2021	780	649
% kinderen in uitkeringsgezinnen (% van alle jongeren tot 18 jaar)	5	2020	8%	6%
% werkloze jongeren (% jongeren tot 16-22 jaar)	5	2020	2%	2%
Jongeren met delict voor rechter (% jongeren van 12-21 jaar)	5	2020	1%	1%
Jongeren met jeugdhulp (% van alle jongeren tot 18 jaar)	5	2021	11,8%	10,5%
Jongeren met jeugdreclassering (% jongeren van 12-22 jaar)	5	2021	0,4%	0,3%
Jongeren met jeugdbescherming (% van alle jongeren tot 18 jaar)	5	2021	1,0%	1,1%
Fijn huishoudelijk restafval (kg. per inwoner)	4	2019	143	161
Hernieuwbare elektriciteit (%)	4	2019	47,1%	20,0%
Gemiddelde WOZ-waarde woningen	4	2021	€ 241.000	€ 290.000
Nieuw gebouwde woningen (aantal per 1.000 woningen)	4	2020	7,2	8,9
Demografische druk (verhouding aantal personen 0 – 20 jr. en > 65 jr. in verhouding tot personen tussen 20 en 65 jr.)	4	2021	72,8%	70,1%
Woonlasten éénpersoonshuishouden	4	2021	846	733
Woonlasten meerpersoonshuishouden	4	2021	881	810

In kolom P staat het nummer van het betreffende Programma vermeld.
(bron: www.waarstaatjegemeente.nl, geraadpleegd op 15/03/2022)

BBV onderdeel bedrijfsvoering

Effectindicator bedrijfsvoering	R2020	R2021
Formatie in aantal FTE per 1.000 inwoners	5,24	5,51
Bezetting in aantal FTE per 1.000 inwoners	5,23	5,42
Apparaatskosten in kosten per inwoner	€ 480,61	€ 495,12
Externe inhuur (incl WVS), als % van totale loonsom	28,0%	31,4%
Overhead, % van totale lasten	7,0%	8,1%



Single Information Single Audit

In 2021 dient verantwoordingsinformatie te worden opgenomen over de volgende specifieke uitkeringen:

JenV A7 - Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving	
Indicatoren	2021
A7 / 01 Besteding (15 – 31 december 2020)	€ 6.299
A7 / 02 Besteding (1 januari 2021 – 30 september 2021)	€ 63.480
A7 / 03 Project afgerond in 2021	Ja
A7 / 04 Besteding 2021 (gedeeltelijk) verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen	Ja
A7 / 05 Toelichting	

JenV A12B – Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen	
Indicatoren	2021
A12B / 01 Naam veiligheidsregio	Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant
A12B / 02 Besteding	€ 25.735
A12B / 03 Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd	Ja
A12B / 04 Cumulatieve besteding	€ 25.735
A12B / 05 Eindverantwoording	Ja

FIN B2 - Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	
Indicatoren	2021
B2 / 01 Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020	€ 0
B2 / 02 Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T)	213
B2 / 03 Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) tot en met jaar T	213
B2 / 04 Besteding 2021 werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	€ 0
B2 / 05 Cumulatieve besteding (t/m 2021) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3)	€ 0
B2 / 06 Normbedragen voor a, b en d (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Ja
B2 / 07 Normbedragen voor e (vanaf 2021) Nee: indicator B2/13 en B2/14 Ja: indicator B2/21 en B2/22	Nee
B2 / 08 Eindverantwoording	Nee
Reeks 1	
B2 / 09 Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T) Keuze werkelijke kosten	
B2 / 10 Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T) Keuze werkelijke kosten	
B2 / 11 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3) Keuze werkelijke kosten	
B2 / 12 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3) Keuze werkelijke kosten	
B2 / 13 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	€ 0
B2 / 14 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3)	€ 0
Reeks 2	
B2 / 15 Normbedragen onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden Keuze normbedragen	€ 0
B2 / 16 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T) Keuze normbedragen	€ 0
B2 / 17 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak Keuze normbedragen	€ 0
B2 / 18 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T) Keuze normbedragen	€ 0
B2 / 19 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten Keuze normbedragen	€ 0
B2 / 20 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T) Keuze normbedragen	€ 0
B2 / 21 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) Keuze normbedragen	
B2 / 22 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) Keuze normbedragen	

BZK C1 - Regeling specifieke uitkering reductie energiegebruik

Indicatoren		2021				
C1 / 01 Eindverantwoording						Ja
C1 / 02 Aantal woningen dat bereikt is met het project						14.503
C1 / 03 Aantal woningen waar energiebesparende maatregelen plaatsvinden						13.914
Indicatoren	Besteding per project	Bestedingen komen overeen met ingediende projectplan	Besteding aan afwijkingen	Cumulatieve totale bestedingen	Toe-lichting	Project afgerond
C1 / 04, C1 / 05, C1 / 06, C1 / 07, C1 / 08, C1 / 09, C1 / 10 en C1 / 11 Uitvoer totale communicatieplan advies per brief/ flyer grondgebonden koopwoningen bespaarmaatregelen	€ 9.487	Nee	€ 0	€ 80.412		Ja
C1 / 04, C1 / 05, C1 / 06, C1 / 07, C1 / 08, C1 / 09, C1 / 10 en C1 / 11 Promotie en verzilverde vouchers á € 70 incl. btw voor aanschaf van kleinschalige bespaarmaatregelen	€ 149.925	Ja	€ 0	€ 890.988		Ja
C1 / 04, C1 / 05, C1 / 06, C1 / 07, C1 / 08, C1 / 09, C1 / 10 en C1 / 11 Advies / tips aan bezoekers van informatieavonden over kleinschalige bespaarmaatregelen	€ 493	Ja	€ 0	€ 1.971		Ja
C1 / 04, C1 / 05, C1 / 06, C1 / 07, C1 / 08, C1 / 09, C1 / 10 en C1 / 11 Advies aan huis over kleinschalige maatregelen	€ 11.053	Ja	€ 0	€ 35.835		Ja
C1 / 04, C1 / 05, C1 / 06, C1 / 07, C1 / 08, C1 / 09, C1 / 10 en C1 / 11 Faciliteren van installatiebedrijven, aanbieden van 'Waterzijdig inregelen van CV systemen'	€ 8.316	Ja	€ 0	€ 49.950		Ja
C1 / 04, C1 / 05, C1 / 06, C1 / 07, C1 / 08, C1 / 09, C1 / 10 en C1 / 11 Uitvoering en projectkosten grootschalige advies- en inkoopactie van Winst uit je woning	€ 10.878	Ja	€ 0	€ 10.878		Ja
C1 / 04, C1 / 05, C1 / 06, C1 / 07, C1 / 08, C1 / 09, C1 / 10 en C1 / 11 Monitoren, bijsturen en leren	€ 1.615	Ja	€ 0	€ 5.450		Ja

BZK C 10 – Tijdelijk besluit specifieke uitkering verbetering digitale dienstverlening

Indicatoren	2020
C10 / 01 Besteding ten laste van Rijksmiddelen	€ 289.425
C10 / 02 Cumulatieve besteding vanaf verantwoordingsjaar 2020 tot einde looptijd	€ 289.425
C10 / 03 Project afgerond	Nee
C10 / 04 Besteding (gedeeltelijk) verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen	Ja
C10 / 05 Toelichting op niet afgeronde projecten	

BZK C32 – Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen

C32 / 01 Beschikkingnummer / naam	C32 / 02 Besteding	C32 / 03 Cumulatieve besteding	C32 / 04 Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022	C32 / 05 Toelichting	C32 / 06 Eindverantwoording
Suvis 21 – 00801353	€ 0	€ 0	Ja		Nee
Suvis 21 – 00746079	€ 0	€ 0	Ja		Nee
Suvis 21 – 00801853	€ 0	€ 0	Ja		Nee
Suvis 21 – 00801863	€ 0	€ 0	Ja		Nee
Suvis 21 – 00801995	€ 0	€ 0	Ja		Nee
Suvis 21 – 00746079	€ 0	€ 0	Ja		Nee
Suvis 21 - 00772508	€ 0	€ 0	Ja		Nee

BZK C43 – Regeling reductie energiegebruik woningen

C43 / 01 Beschikkingnummer / naam	RREW2020-00449157
C43 / 02 Besteding	€ 302.991
C43 / 03 Cumulatieve besteding	€ 302.991
C43 / 04 Aantal bereikte woningen	3.304
C43 / 05 Toelichting	
C43 / 06 Eindverantwoording	Nee

BZK C56 – Regeling huisvesting aandachtsgroepen

C56 / 01 en C56 / 07 Beschikkingnummer	RHA2021-02349469
C56 / 02 Projectnaam	Woningen spoedzoekers Flaviadonk Roosendaal
C56 / 03 Besteding	€ 0
C56 / 04 Cumulatieve besteding	€ 0
C56 / 05 Aantal woonruimten en verblijfsruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart	0
C56 / 06 Aantal volledig gerealiseerde woonruimten en verblijfsruimten	0
C56 / 8 Opgevoerde kostenactiviteiten zoals opgenomen in de aanvraag zijn onveranderd	Ja
C56 / 09 De uitvoering loopt volgens planning	Ja
C56 / 10 Zelfstandige uitvoering	Ja
C56 / 11 Eindverantwoording	Nee

BZK C62 – Specifieke uitkering aan gemeente voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire

C62 / 01 Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2)	102
C62 / 02 Berekening bedrag uitvoeringskosten	€ 15.300
C62 / 03 Gederfde opbrengsten die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	€ 6.396
C62 / 04 Eindverantwoording	Nee

OCW D8 - Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	
Indicatoren	2021
Besteding t.l.v. rijksmiddelen	
D8 / 01 Besteding aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoet aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid)	€ 1.414.175
D8 / 02 Overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Ned. taal (conform artikel 165 WPO)	€ 913.742
D8 / 03 Besteding aan afspraken over voor- en voegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindercentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	€ 42.026
D8 / 04 Opgebouwde reserve ultimo	€ 502.039
D8 / 05 Gemeente(code)	
D8 / 06 Aan andere gemeenten overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering OAB	
D8 / 07 Gemeente(code)	
D8 / 08 Van andere gemeenten overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering OAB	

OCW D14 – Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	
Indicatoren	2021
Besteding t.l.v. rijksmiddelen	
D14 / 01 Besteding maatregelen artikel 3, lid 2.a t/m e	€ 0
D14 / 02 Besteding voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	€ 0
D14 / 03 Besteding voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	€ 0
D14 / 04 Opgebouwde reserve ultimo	€ 0
D14 / 05 Gemeente (code)	
D14 / 06 Aan andere gemeenten overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	
D14 / 07 Gemeente (code)	
D14 / 08 Van andere gemeenten overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	

IenW E3 – Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen	
E3 / 01 en E3 / 07 Beschikingsnummer	IenW/BSK-2020/2516238
E3 / 02 Besteding ten laste van Rijksmiddelen	€ 3.679
E3 / 03 Overige bestedingen	€ 0
E3 / 04 Besteding door meerwerk dat o.b.v. artikel 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	€ 0
E3 / 05 Correctie over besteding	€ 0
E3 / 06 Kosten ProRail als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen	€ 0
E3 / 08 Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen	€ 8.310
E3 / 09 Cumulatieve overige bestedingen	€ 0
E3 / 10 Cumulatieve kosten ProRail als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen	€ 0
E3 / 11 Correctie over besteding kosten ProRail	
E3 / 12 Eindverantwoording	Ja

lenW E20 – Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021

Indicatoren	2021 Besteding		
E20 / 01 Besteding			
E20 / 02 Cumulatieve bestedingen			
E20 / 03 Cumulatieve cofinanciering			
E20 / 04 Project afgerond (alle maatregelen)			
Indicatoren E20 / 05	E20 / 06 Per maatregel afgerond	E20 / 07 Hoeveelheid op te leveren verkeers- veiligheids- maatregelen per type maatregel (m1, m2, aantallen)	E20 / 08 Toelichting
207 Aanleg vrij liggend fiets- / bromfietspad op een 50 km/uur weg of een 80 km/uur weg	Nee	4.500	VO fase
232 Aanleg van een rotonde buiten de bebouwde kom	Nee	3	VO fase
215 Aanleg van een rotonde binnen de bebouwde kom	Nee	3	VO fase
218 Aanleg van veilige oversteekplaats	Nee	1	VO fase
225 Aanbrengen van een fysieke rijbaanscheiding bij 80 km/uur wegen	Nee	2.800	VO fase
236 Aanleg van een ongelijkvloerse kruising	Nee	1	VO fase

lenW E21 - Regeling specifieke uitkering circulaire ambacht centra 2020 - 2022

Indicatoren	2021
E21 / 01 Besteding	€ 50.000
E21 / 02 Cumulatieve besteding	€ 50.000
E21 / 03 Cofinanciering	€ 0
E21 / 04 Cumulatieve cofinanciering	€ 0
E21 / 05 Project afgerond	Ja
E21 / 06 Is voldaan aan artikel 15 regeling specifieke uitkering circulaire ambachtscentra	Ja
E21 / 07 Toelichting aan welke voorwaarde(n) van artikel 15 wordt(en) niet voldaan	

lenW E35B - Incidentele specifieke uitkering motie Hoogland

Indicatoren	2021
E35B / 01 Sisa tussen medeoverheden; Provincie	030010 Provincie Noord Brabant
E35B / 02 Besteding	€ 0
E35B / 03 Cumulatieve besteding	€ 1.419.358
E35B / 04 Project afgerond	Ja

lenW E44B – Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027 (Sisa tussen medeoverheden)

Indicatoren	2021
E44B / 01 en E44B / 07 CCBS code	061674 Gemeente Roosendaal
E44B / 02 Besteding ten laste van de verstrekker	€ 0
E44B / 03 Cumulatieve besteding ten laste van de verstrekker	€ 0
E44B / 04 Besteding ten laste van cofinanciering	€ 0
E44B / 05 Besteding cofinanciering cumulatief	€ 0
E44B / 06 Eindverantwoording	Nee
E44B / 08 Naam/nummer maatregel	n.v.t.
E44B / 09 Maatregel afgerond – per maatregel	Nee

SZW G2 - Gebundelde uitkering o.g.v. artikel 69 Participatiewet gemeente deel 2021

Indicatoren	2021	
	Besteding	Baten excl. Rijk
G2 / 01 en G2 / 02 Algemene bijstand Participatiewet (PW)	€ 0	€ 0
G2 / 03 en G2 / 04 IOAW	€ 0	€ 0
G2 / 05 en G2 / 06 IOAZ	€ 0	€ 0
G2 / 07 en G2 / 08 Bbz 2004	€ 0	€ 0
G2 / 09 WWIK		€ 0
G2 / 10 en G2 / 11 Loonkostensubsidie o.g.v. art 10d Participatiewet	€ 0	€ 0
G2 / 12 Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet	€ 0	
G2 / 13 Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet	€ 0	
G2 / 14 Volledig zelfstandige uitvoerig		Nee

SZW G2A - Gebundelde uitkering o.g.v. artikel 69 Participatiewet gemeente totaal 2020

Indicatoren	2021	
	Besteding	Baten excl. Rijk
G2A / 01, G2A / 07 en G2A / 13 Gemeente(code)	061674 Gemeente Roosendaal	
G2A / 02 en G2A / 03 Algemene bijstand Participatiewet (PW)	€ 25.214.429	€ 297.146
G2A / 04 en G2A / 05 IOAW	€ 1.699.760	€ 27.678
G2A / 06 en G2A / 08 IOAZ	€ 132.991	€ 0
G2A / 09 en G2A / 10 Bbz 2004	€ 167.294	€ 106.288
G2A / 11 WWIK		€ 0
G2A / 12 en G2A / 14 Loonkostensubsidie o.g.v. art 10d Participatiewet	€ 656.835	€ 3.076

SZW G3 - Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (excl. Levensonderhoud beginnende zelfstandigen) gemeentedeel 2021

Indicatoren	2021	
	Besteding (excl. Bob)	Baten (excl. Bob/Rijk)
G3 / 01 en G3 / 02 kapitaalverstrekking	€ 0	€ 0
G3 / 03 Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal		€ 0
G3 / 04 en G3 / 05 Bob (exclusief Rijk)	€ 0	€ 0
G3 / 06 Uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 52, 1e lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)	€ 0	
G3 / 07 Bbz voor 2020 levensonderhoud (excl Bob) gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ (excl Bob)		€ 0
G3 / 08 Bbz voor 2020 kapitaalverstrekking (excl Bob) gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ (excl Bob)		€ 0
G3 / 09 Bbz voor 2020 levensonderhoud en kapitaalverstrekking (Bob) gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen Bob		€ 0
G3 / 10 Bbz vanaf 2020 kapitaalverstrekking gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ		€ 0
G3 / 11 Volledig zelfstandige uitvoering		Nee

SZW G3A - Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (excl. levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_totaal 2020

Indicatoren	2021	
	Besteding (excl. Bob)	Baten (excl. Bob/Rijk)
G3A / 01 en G3A / 07 Gemeente(code)	061674 Gemeente Roosendaal	
G3A / 02 en G3A / 03 kapitaalverstrekking inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	€ 0	€ 0
G3A / 04 Vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal		€ 7.339
G3A / 05 en G3A / 06 Bob	€ 0	€ 0
G3A / 08 Uitvoerings- en onderzoekskosten Bob als bedoeld in art. 56 Bbz 2004	€ 0	

SZW G4 Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) 2020

Indicatoren	2021				
	Tozo 1 (1mrt tot 1 juni 2020)	Tozo 2 (1 juni tot 1 okt 2020)	Tozo 3 (1 okt tot 1 april 2021)	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)
G4 / 01 en G4 / 07 Regelingen					
G4 / 02 Besteding levensonderhoud	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
G4 / 03 Besteding kapitaalverstrekking	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
G4 / 04 Baten levensonderhoud	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
G4 / 05 Baten kapitaalverstrekking (aflossing)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
G4 / 06 Baten kapitaalverstrekking (overig)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
G4 / 08 Aantal besluiten levensonderhoud	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
G4 / 09 Aantal besluiten kapitaalverstrekking	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
G4 / 10 Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee
G4 / 11 Levensonderhoud – gedeerde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo					€ 0
G4 / 12 Levensonderhoud - mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo					€ 0
G4 / 13 Kapitaalverstrekking – gedeerde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo					€ 0

SZW G4A - Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) - Totalen 2020

Indicatoren	2021		
	Tozo 1	Tozo 2	Tozo 3
G4A / 01 en G4A / 07 Gemeente code	061674 Gemeente Roosendaal		
G4A / 02 en G4A / 08 Regelingen			
G4A / 03 Besteding levensonderhoud	€ 3.583.330	€ 1.107.920	€ 790.515
G4A / 04 Besteding kapitaalverstrekking	€ 308.456	€ 59.864	€ 32.150
G4A / 05 Baten levensonderhoud	€ 6.270	€ 8.479	€ 1.142
G4A / 06 Baten kapitaalverstrekking (aflossing)	€ 237	€ 5.560	€ 0
G4A / 09 Baten kapitaalverstrekking (overig)	€ 120	€ 0	€ 0
G4A / 10 Aantal besluiten levensonderhoud	910	258	293
G4A / 11 Aantal besluiten kapitaalverstrekking	84	29	11
G4A / 12 Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud Tozo (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend voor 22 april 2020)	€ 15.648	€ 0	€ 0

SZW G12 – Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire _ gemeentedeel 2022

Indicatoren	2021
G12 / 01 Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand	€ 0
G12 / 02 Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet inburgering van 13 september 2012	€ 0
G12 / 03 Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen)	102

VWS H4 – Regeling specifieke uitkering stimulering sport

Indicatoren	2021					
H4 / 01 Ontvangen Rijksbijdrage	€ 309.178					
H4 / 02 Totale werkelijke berekende subsidie	€ 262.406					
Indicatoren	Besteed t.l.v. rijksmiddelen					
H4 / 03 Activiteiten	Explo- tatie	Gem. gebouwen	Buiten- sport-acc.	Sporttoe- stellen	Explo- tatie	Exploi- tatie
H4 / 04 Totale werkelijke berekende subsidie per project (automatische berekening)	€ 23.317	€ 418	€ 186.874	€ 3.353	€ 40.357	€ 8.087
H4 / 05 Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% onroerende zaken	€ 23.317	€ 418	€ 186.874	€ 0	€ 0	€ 0
H4 / 06 Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% roerende zaken	€ 0	€ 0	€ 0	€ 3.353	€ 40.357	€ 8.087
H4 / 07 Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% overige kosten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
H4 / 08 Toelichting						

VWS H8 – Regeling sportakkoord

Indicatoren	2021
Besteed t.l.v. rijksmiddelen	
H8 / 01 en H8 / 07 Beschikingsnummer	1032067
H8 / 02 Totaal bedrag volgens beschikking	€ 170.284
H8 / 03 Besteding aanstellen sportformateur gerealiseerd	€ 0
H8 / 04 Besteding uitvoering sportakkoord gerealiseerd	€ 68.117
H8 / 05 Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur gerealiseerd	€ 0
H8 / 06 Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord gerealiseerd	€ 68.117
H8 / 08 Eindverantwoording	Nee

VWS H10 – Regeling specifieke uitkering vastgoedtransitie gesloten jeugdhulp 2020

Indicatoren	2021	
H10 / 01 Aantrekken projectleider en ondersteunend personeel (volgens lid 2 sub a)	Ja	
H10 / 02 Opstellen bovenregionaal plan (volgens lid 2 sub b)	Ja	
H10 / 03 Opstellen strategisch vastgoedplan (volgens lid 2 sub c)	Ja	
H10 / 04 Toelichting		
Indicatoren	2021	
	Besteding	Cumulatieve besteding
H10 / 05 en H10 / 06 realisatie activiteit aantrekken projectleider en ondersteunend personeel	€ 0	€ 0
H10 / 07 en H10 / 08 realisatie activiteit opstellen bovenregionaal plan	€ 0	€ 0
H10 / 09 en H10 / 10 realisatie activiteit opstellen strategisch vastgoedplan	€ 9.843	€ 9.843
H10 / 11 en H10 / 12 realisatie activiteit afstoten	€ 0	€ 0
H10 / 13 en H10 / 14 realisatie activiteit verbouwen	€ 0	€ 0
H10 / 15 en H10 / 16 realisatie activiteit vervangende nieuwbouw	€ 16.647	€ 16.647
	Nee	

VWS H12 – Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken

Indicatoren	2021	
H12 / 01 Besteding	€ 30.546	
H12 / 02 Is voldaan aan de uitvoering van het lokalen preventieakkoord en aanpak	Ja	
H12 / 03 Eindverantwoording	Ja	

VWS H14B – SPUK expertisecentra jeugdhulp

Indicatoren	2021	
H14B / 01 Code medeoverheden	030010 Provincie Noord-Brabant	
H14B / 02 Besteding	€ 22.100	
H14B / 03 Cumulatieve besteding	€ 22.100	
H14B / 04 Eindverantwoording	Nee	
H14B / 05 Toelichting		

VWS H16 – SPUK expertisecentra jeugdhulp

Indicatoren	2021	
H16 / 01 Betreft jaar	2020	2021
H16 / 02 Beschikingsnummer / naam	SPUKIJZ21104	SPUKIJZ21R2071
H16 / 03 Totale besteding	€ 366.756	€ 287.351
H16 / 04 Naam locatie	Sportfondsen	
H16 / 05 Totale toezegging per locatie	€ 654.107	
H16 / 06 Besteding per locatie	€ 654.107	
H16 / 07 Verschil toezegging vs besteding per locatie		
H16 / 08 Betreft jaar	2021	

VWS H20 – Regeling specifieke uitkering vastgoedtransitie residentiële jeugdhulp 2021

Indicatoren		
H20 / 01, H20 / 07, H20 / 13, H20 / 19 en H20 / 25 Betreft naam onderdeel	Vastgoedtransitie open driemilieus voorzieningen	Opbouw van separeerruimten of ontwikkeling van rationele beveiliging
H20 / 02 Aantrekken projectleider en ondersteunend personeel (volgens art.4 lid 2 sub a) uitgevoerd?		n.v.t.
H20 / 03 Opstellen bovenregionaal plan (volgens art.4 lid 2 sub b) uitgevoerd?		n.v.t.
H20 / 04 Opstellen strategisch vastgoedplan (volgens art.4 lid 2 sub c) uitgevoerd?		n.v.t.
H20 / 05 Toelichting		n.v.t.
H20 / 06 Besteding (2021) realisatie activiteit aantrekken projectleider en ondersteunend personeel (volgens art.4 lid 2 sub a en de restricties benoemd art.5 in lid 2)		n.v.t.
H20 / 08 Cumulatieve besteding (t/m 2021) realisatie activiteit aantrekken projectleider en ondersteunend personeel (volgens art.4 lid 2 sub a en de restricties benoemd in art.5 lid 2)		n.v.t.
H20 / 09 Besteding (2021) realisatie activiteit opstellen bovenregionaal plan (volgens art.4 lid 2 sub b en de restricties benoemd in art.5 lid 2)		n.v.t.
H20 / 10 Cumulatieve besteding (t/m 2021) realisatie activiteit opstellen bovenregionaal plan (volgens art. 4 lid 2 sub b en de restricties benoemd in art. 5 lid 2)		n.v.t.
H20 / 11 Besteding (2021) realisatie activiteit opstellen strategisch vastgoedplan (volgens art. 4 lid 2 sub c en de restricties in art. 5 benoemd in lid 3)		n.v.t.
H20 / 12 Cumulatieve besteding (t/m 2021) realisatie activiteit opstellen strategisch vastgoedplan (volgens art. 4 lid 2 sub c en de restricties in art. 5 benoemd in lid 3)		n.v.t.
H20 / 14 Besteding (2021) realisatie activiteit afstoten (art.4 lid 2 sub d)		n.v.t.
H20 / 15 Cumulatieve besteding (t/m 2021) realisatie activiteit afstoten (art. 4 lid 2 sub d)		n.v.t.
H20 / 16 Besteding (2021) realisatie activiteit verbouwen (art. 4 lid 2 sub e)		n.v.t.
H20 / 17 Cumulatieve besteding (t/m 2021) realisatie activiteit verbouwen (art. 4 lid 2 sub e)		n.v.t.
H20 / 18 Besteding (2021) realisatie activiteit vervangende nieuwbouw (art. 4 lid 2 sub f)		n.v.t.
H20 / 20 Cumulatieve besteding (t/m 2021) realisatie activiteit vervangende nieuwbouw (art. 4 lid 2 sub f)		n.v.t.
H20 / 21 Activiteit Ombouw separeerruimten gerealiseerd (art. 4 lid 1 sub b)	n.v.t.	
H20 / 22 Activiteit Ontwikkeling relationele beveiliging als de instelling niet meer beschikt over een separeerruimte (art. 4 lid 1 sub b)	n.v.t.	
H20 / 23 Besteding realisatie activiteit ombouw separeerruimten in (2021) (art. 4 lid 1 sub b)	n.v.t.	
H20 / 24 Cumulatie besteding (t/m 2021) ombouw separeerruimte (art. 4 lid 1 sub b)	n.v.t.	
H20 / 26 Besteding realisatie activiteit ontwikkeling relationele beveiliging in (2021) (art. 4 lid 1 sub b)	n.v.t.	
H20 / 27 Cumulatie besteding (t/m 2021) realisatie activiteit ontwikkeling relationele beveiliging (art. 4 lid 1 sub b)	n.v.t.	
H20 / 28 Optionele toelichting	n.v.t.	
H20 / 29 Eindverantwoording		Nee

Bijlagen







Bijlage

Afkortingenlijst

AB	Algemeen Bestuur
APV	Algemeen Plaatselijke Verordening
ASV	Algemene Subsidie Verordening
AU	Algemene Uitkering
AWBZ	Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten
BADO	Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BBZ	Besluit Bijstandsverlening Zelfstandigen
BCF	BTW Compensatie Fonds
BIJ	Bestuurlijke Informatievoorziening Justitiabelen
BNG	BNG Bank
Boa	Buitengewoon opsporingsambtenaar
BOM	Brabantse Ontwikkelings Maatschappij
BR	Bestemmingsreserve
BRP	Basisregistratie Personen
BUIG	Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorziening Gemeenten
BWB	Belastingsamenwerking West-Brabant
CIC	Care Innovation Center
COA	Centraal Orgaan opvang asielzoekers
CPO	Collectief Particulier Ondernemerschap
CRK	Commissie Ruimtelijke Kwaliteit
CROW	Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de grond-, Water- en wegebouw
CVC	Complexe Veiligheidscasuïstiek
DER	Duurzaam Energiebedrijf Roosendaal
DPRA	Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie
EDR	Expeditie Duurzaam Roosendaal
EVZ	Ecologische Verbindingszone
FLO	Functioneel Leeftijdsontslag
Fte	Full time equivalent
GGD	Gemeentelijke Gezondheidsdienst
GGZ	Geestelijke Gezondheidszorg
GHNT	Geweld Hoort Nergens Thuis
GIA	Geweld in Afhankelijkheidsrelaties
GI's	Gecertificeerde Instellingen
GRP	Gemeentelijk Riolerings Plan
GVVP	Gemeentelijk Verkeer- en vervoersplan
GWEL	Groen, Water, Ecologie en Landschap
GWSL	Gegevens Woordenboek Stedelijk Licht
HbH	Hulp bij Huishouden (onderdeel Wmo)
HIA	Handelingsgericht Integraal Arrangeren
HPO	Huisvestingsplan Onderwijs
IDO	Informatiepunt Digitale Overheid
IKB	Individueel Keuze Budget
IOAW	Inkomensvoorziening voor Oudere en (gedeeltelijk) Arbeidsongeschikte Werknemers
IOAZ	Inkomensvoorziening voor Oudere en (gedeeltelijk) Arbeidsongeschikte Zelfstandigen
ITV	Intensivering Toezicht Veehouderijen
ISD	Intergemeentelijke Sociale Dienst
JBB	Jeugdbescherming Brabant
JGZ	Jeugdgezondheidszorg
KCC	Klant Contact Center
LTA	Landelijke Transitie Arrangement

MEC	Milieu Educatief Centrum
MVO	Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen
NT2	Nederlands als tweede taal
NvO	Norm van Opdrachtgeverschap
OGGZ	Openbare Geestelijke Gezondheidszorg
OM	Openbaar Ministerie
OMWB	Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant
OOR	Onderhoudsplan Openbare Ruimte
PBR	Parkeer Beheer Roosendaal
PBM'er	Pedagogisch beleidsmedewerker
PGB	Persoonsgebonden Budget
PW	Participatiewet
Q&A	Questions & Answers
RBT	Regionaal Beleidsteam
RES	Regionale Energiestrategie West-Brabant
RIEC	Regionaal Informatie- en Expertise Centrum
RIO	Roosendaal in Ontwikkeling
ROC	Regionaal Opleidingscentrum
RREW	Regeling Reductie Energieverbruik Woningen
RSRD	Roosendaal Spreekt, Roosendaal Doet
RvO	Reglement van Orde
RWB	Regio West-Brabant
SBB	Samenwerkingsorganisatie Beroepsonderwijs Bedrijfsleven
StER	Stichting Energietransitie Roosendaal
SVB	Sociale Verzekeringsbank
SW	Sociale Werkvoorziening
TEBDJZ	Thuis Energie Besparen Doe Je Zo
TONK	Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten
TOZO	Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers
TVW	Transitievisie Warmte
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen
vGRP	Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeenten
VRI	Verkeersregelinstantie
VROM	Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Milieubeheer
VTH	Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving
VVE	Voor- en Vroegschoolse Educatie
WABO	Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht
WBA	West-Brabants Archief
WBW	West-Brabant-West
WEB	Wet Educatie Beroepsonderwijs
Wgr	Wet gemeenschappelijke regelingen
WKB	Wet Kwaliteitsborging
Wmo	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
Wob	Wet openbaarheid van bestuur
Woo	Wet open overheid
WSG	William Schrikker Groep
WSW	Waarborgfonds Sociale Woningbouw
WVS	Werkvoorzieningschap
WWB	Wet Werk en Bijstand
ZIN	Zorg In Natura
ZIIT	Zorg Inkoop en Informatie Team

Bezoekadres

Stadserv 1

T 14 0165

info@roosendaal.nl

Postadres

Postbus 5000

4700 KA Roosendaal

roosendaal.nl