



# Jaarstukken 2022

# Inhoud

|   |     |
|---|-----|
| <b>Aanbiedingsnota</b> .....  | 3   |
| Inleiding.....  | 3   |
| Rekeningresultaat.....  | 6   |
| Maatschappelijke effecten.....  | 8   |
| <b>Vaststellingsbesluit</b> .....                                       | 19  |
| <b>Gecomprimeerde balans</b> .....                                      | 20  |
| <b>Begrotingsrechtmatigheid</b> .....                                   | 24  |
| <b>DEEL I: Jaarverslag 2022</b> .....                                   | 26  |
| Programma 1. Besturen & Samenwerken.....                                | 28  |
| Programma 2. Leren & Ontwikkelen.....                                   | 42  |
| Programma 3. Werken & Ondernemen.....                                   | 54  |
| Programma 4. Wonen & Verblijven.....                                    | 64  |
| Programma 5. Zorgen & Stimuleren.....                                   | 82  |
| Programma 6. Betalen & Financieren.....                                 | 94  |
| <b>Paragrafen</b> .....   | 98  |
| Paragraaf 1. Lokale Heffingen.....                                      | 100 |
| Paragraaf 2. Weerstandsvermogen en Risicobeheersing.....                | 107 |
| Paragraaf 3. Financiering.....  | 117 |
| Paragraaf 4. Onderhoud Kapitaalgoederen.....                            | 149 |
| Paragraaf 5. Verbonden partijen.....                                    | 130 |
| Paragraaf 6. Grondbeleid.....   | 155 |
| Paragraaf 7. Bedrijfsvoering.....                                       | 159 |
| Paragraaf 8. Subsidies.....   | 168 |
| Paragraaf 9. Wet Open Overheid (Woo).....                               | 161 |
| <b>Deel II: Jaarrekening 2022</b> .....                                 | 165 |
| Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....                   | 166 |
| Balans met toelichting per 31 december 2022.....                        | 172 |
| WNT-verantwoording 2022 gemeente Roosendaal.....                        | 206 |
| Overzicht Baten en Lasten met toelichting per programma.....            | 208 |
| <b>Overzicht BBV wetgeving</b> .....                                    | 273 |
| Overzicht wettelijke taakvelden binnen gemeentelijke programmering..... | 274 |
| Overzicht IV3 taakvelden.....   | 276 |
| Overzicht indicatoren BBV.....  | 278 |
| <b>Single Information Single Audit</b> .....                            | 279 |
| <b>Bijlagen</b> .....   | 310 |
| Bijlage: Afkortingenlijst.....  | 312 |

# Aanbiedingsnota

## Zij aan zij in een gemeente met ambitie

### Bestuurswisseling

Op 16 maart 2022 waren de gemeenteraadsverkiezingen en in mei trad het nieuwe college aan. Dit nieuwe college, een coalitie van VLP, VVD, CDA en GroenLinks, stelde een ambitieakkoord 2022-2026 op waarin de ideeën en voornemens voor de toekomst zijn vastgelegd. Een akkoord met een duidelijk toekomstperspectief voor de gewenste schaa sprong van de gemeente Roosendaal en met tegelijkertijd aandacht voor de problemen van nu. Het nieuwe college legt het accent op 'meedoen, betrouwbaarheid en openheid' richting inwoners en Roosendaal nog meer zichtbaar maken in en voor de regio.

### Collegeprogramma 2022-2026

Het ambitieakkoord is vertaald naar het collegeprogramma 2022-2026 'Zij aan zij, in een gemeente met ambitie'. Het college heeft aandacht voor zowel de uitdagingen op korte als lange termijn. Hiertoe zijn 15 (bestuurlijke) prioriteiten vastgesteld. De bestaanszekerheid van alle inwoners, een inclusieve samenleving, de versnelling van de energietransitie, woningbouw en het perspectief voor het landelijk gebied zijn hierbij belangrijke speerpunten.

Naast deze prioriteiten wordt er uitvoering gegeven aan de wettelijke taken, lopende projecten en activiteiten en wordt er gebouwd aan een mooie toekomst voor Roosendaal. Die taken en de gevolgen van de verschillende crises (corona- en energiecrisis) die ook in Roosendaal nog voelbaar zijn, vragen om voldoende wendbaarheid en perspectief.

### Een gezond, solide financieel perspectief

De bestuursperiode 2022-2026 is vanuit een gezond en solide financieel perspectief gestart. Er is ruimte om wendbaar te zijn, om te investeren, om nieuwe accenten te leggen en om de daarbij horende (financiële) afwegingen te maken. Deze gezonde financiële basis biedt ruimte voor de inzet van middelen die bijdragen aan een gemeente waar iedereen zich welkom, veilig en thuis voelt. Een gemeente met gelijke kansen waarin iedereen op zijn manier meedoet. En waar inwoners kunnen rekenen op een betrouwbare overheid. Vanuit de 'zij aan zij'-aanpak gaan we in gesprek en komen we samen met de inwoner tot oplossingen en acties.

### Het jaar 2022 in vogelvlucht

De jaarstukken zijn opgebouwd volgens de zes programma's uit de programmabegroting. Per programma gaan we dieper in op de gerealiseerde bestuurlijke doelstellingen, behaalde maatschappelijke effecten en het bijbehorende financiële beeld. In deze inleiding halen we enkele belangrijke onderwerpen van het jaar 2022 aan:

## Tijden van moeilijke omstandigheden

In 2022 lieten we de coronacrisis achter ons, maar belandden we in een acute energiecrisis als gevolg van de oorlog in Oekraïne. Waar we in het begin van het jaar nog de positieve effecten van onze inzet op bestaanszekerheid zagen, zorgden stijgende energieprijzen en de hoge inflatie voor zware omstandigheden. Steeds meer inwoners hadden (en hebben) moeite om rond te komen. Ondanks een sterk aanbod van voorzieningen, was het nodig deze te verruimen. Dit deden we onder andere met de inzet van de energietoeslag.

## Participatie en samenwerking

Lokaal gezien, hebben we in 2022 actief samengewerkt met onze inwoners, ondernemers, maatschappelijke instellingen en andere organisaties. We faciliteren, geven ruimte en stimuleren de vele initiatieven en activiteiten in onze wijken en dorpen. Roosendaal Spreekt, Roosendaal Doet is een mooi voorbeeld van een werkwijze die wij dit jaar veelvuldig hebben toegepast om de leefwereld van inwoners centraal te stellen.

Regionaal gezien hebben we in 2022 stappen gezet in het verder positioneren en profileren van Roosendaal binnen de regionale samenwerking. Binnen de hoofdlijnen van de Regionale Investerings-Agenda Stedelijke Regio West-Brabant West is gewerkt aan een actieprogramma voor de korte en lange termijn.

In 2022 hebben we het nieuwe stadskantoor, het HUIS van Roosendaal in gebruik genomen. We willen dat inwoners en ondernemers zich hier welkom voelen en dat zij hier met elke vraag terecht kunnen. Een betrouwbare en gastvrije gemeente; dat is wat we willen zijn en waar we de komende jaren verder op inzetten.

## Aantrekkelijker worden voor ondernemers

We zijn doorgedaan met het ondersteunen van ondernemers bij de kansen die zij zien. We hebben vernieuwingen binnen de huidige sectoren gestimuleerd, waarbij we zorgen voor een infrastructuur die gereed is voor de toekomst: een gezonde detailhandelsstructuur, een aantrekkelijk stedelijk milieu en bedrijventerreinen die schoon, heel en veilig zijn.

## Schaalsprong woningbouw

Roosendaal ontwikkelt zich steeds verder tot een vitale, leefbare en evenwichtige gemeente met een leidende positie in de regio. Een leisure stad die zich ook steeds verder ontwikkelt tot studentenstad waar young professionals zich ook na hun studie willen vestigen en hun talenten verder willen en kunnen ontwikkelen. Voldoende woningaanbod is daarbij van groot belang. We zijn in 2022 aan de slag gegaan met een ambitieuze woningbouwopgave; circa 5.600 woningen voor de periode 2023-2030. Samen met partners op de woningmarkt zetten we in op het verhogen van de bouwproductie. De bouw van nieuwe woningen leidt tot een betere doorstroming op de woningmarkt en met een gedifferentieerd woonaanbod kunnen we beter inspelen op de behoeften van onze huidige en toekomstige inwoners.

## Een sterke sociale basis, preventie en integrale ondersteuning

We willen een inclusievere samenleving, meer bestaanszekerheid voor alle inwoners, een goede toekomst voor onze kinderen en gezond leven zo makkelijk mogelijk maken. Binnen deze prioriteiten hebben we in 2022 consequent uitvoering gegeven aan de pijlers van ons sociaal beleid: een sterke sociale basis, preventie en integrale ondersteuning. We hebben afgelopen jaar gewerkt aan het herdefiniëren van rollen, taken en verantwoordelijkheden om op deze manier de samenwerking tussen de verschillende professionals beter op elkaar aan te laten sluiten, zodat vraagstukken gericht kunnen worden opgepakt.

## Ontwikkeling Jeugdagenda

Samen met een breed scala aan partners vanuit kinderopvang, onderwijs, jeugdhulp, jeugdgezondheidszorg, sport, cultuur, veiligheid en arbeidsmarkt hebben we in 2022 de Jeugdagenda verder vormgegeven. De agenda heeft betrekking op zowel nieuwe als bestaande werkwijzen en initiatieven en heeft een nauwe relatie met het Nationaal Programma Onderwijs.

## Gezond leven zo gemakkelijk mogelijk maken

In 2022 hebben we extra aandacht gegeven aan de gezondheidswaarde van sporten, spelen en bewegen. Hiertoe hebben we een verbinding gemaakt tussen het sociaal domein, sport en beweging met als doel zorginstromers te voorkomen. Inwoners die onvoldoende met sport en bewegen in aanraking komen helpen we vanuit de 'Beweegvisie 2020-2030'. We hebben RSD FIT! verder ontwikkeld en we bereiken en stimuleren verschillende doelgroepen om meer te bewegen door de inzet van buurtsportcoaches via Sportservice Noord-Brabant (SSNB).

## Leefbare en veilige buurten en dorpen

Roosendaal is als focusgebied toegevoegd aan het Nationaal Programma Leefbaarheid en Veiligheid (NPLV). We kiezen voor een zorgvuldige, gelijktijdige aanpak voor de langere termijn (20 jaar), waar we aandacht hebben voor alle wijken.

In 2022 hebben we uitvoering gegeven aan het actieplan integrale veiligheid en ons ingezet om het veiligheidsgevoel van onze inwoners, ondernemers en bezoekers te verbeteren. Dit hebben we onder andere gedaan op de thema's: veilige buurt, zorg en veiligheid, leefomgeving en cybercrime. Een mooi resultaat is de aanpak van vuurwerkoverlast. Alle inspanningen en het adequate handelen van politie, boa's, jongeren- en straathoekwerkers, buurtpreventie, brandweer, scholen, inwoners en de gemeente hebben tot een relatief rustige jaarwisseling geleid.

Ook verkeersveiligheid heeft onze aandacht en is een prioriteit in ons collegeprogramma. Zo zijn we aan de slag gegaan met het in kaart brengen en aanpakken van de top 20 meest verkeersonveilige situaties.

## Klimaatadaptatie biedt kansen

De klimaatadaptatie opgave betekent voor ons dat we op een andere manier moeten kijken naar de inrichting van het openbare gebied. We beschouwen deze opgave niet alleen als een noodzaak, maar benutten deze nadrukkelijk om van Roosendaal een prettigere gemeente te maken om te wonen, te werken, te verblijven en te recreëren. Ook het verminderen van de CO<sub>2</sub>-uitstoot is een opgave waarbij wij vanuit de Transitievisie Warmte stappen zetten richting 'aardgasvrij'.

In dit jaarverslag leest u wat we verder in 2022 gerealiseerd hebben.

## Rekeningresultaat

Het gerealiseerde positieve rekeningresultaat 2022 voor resultaatbestemming bedraagt € 9.773.000 en wordt veroorzaakt door diverse mee- en tegenvallers. Hieronder volgt een overzicht van de voor- en nadelen die groter zijn dan € 350.000:

### Voordelen

|  |             |
|--|-------------|
| Decembercirculaire 2022                                      | € 3.648.000 |
| Opvang ontheemden Oekraïne                                   | € 2.512.000 |
| Energietoeslag   | € 986.000   |
| Storting in voorziening APPA                                 | € 564.000   |
| Veiligheidsregio   | € 709.000   |
| Afrvoorziening APPA  | € 564.000   |
| Afrekening WVS   | € 473.000   |
| Diverse voorzieningen Wmo en Jeugd (vrij toegankelijke zorg) | € 362.000   |

### Nadelen

|  |           |
|--|-----------|
| IndividDuurzaam Energiebedrijf Roosendaal                              | € 696.000 |
| Individuele voorzieningen in natura voor jeugd                         | € 474.000 |
| Per saldo hogere personeelskosten (inclusief Voorziening verlofsparen) | € 452.000 |

In deel II Jaarrekening is een verschillenanalyse opgenomen met daarin een overzicht van deze en overige afwijkingen (zie pagina 204 t/m 209 van de Jaarstukken 2022)

### Resultaatbestemming 2022

Om bepaalde budgetten beschikbaar te houden voor latere jaren, stellen we voor om deze over te hevelen naar 2023. Onderstaand volgt een nadere toelichting per budgetoverheveling.

|                                     |                    |
|-------------------------------------|--------------------|
| EnergiEnergietoeslag                | € 3.342.000        |
| Omgevingswet                        | € 184.000          |
| Bijzondere bijstand energierekening | € 162.000          |
| Meerkosten Jeugd en Wmo (Corona)    | € 92.000           |
| <b>Totaal</b>                       | <b>€ 3.780.000</b> |

Het restant saldo à € 5.993.000 gelijkelijk te storten in de reserve Investeringsfonds en 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 2019 | Meting 2020 | Meting 2021 | Meting 2022 | Doelstelling 2022                 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------------------|
| Rapportcijfer ondernemerstevredenheid gemeentelijke dienstverlening<br><b>Bron:</b> Bedrijvenenquête<br><b>Meetfrequentie:</b> tweemaaljaarlijks                  | 6,4         | -           | 6,5         | -           | ↑                                 |
| Rapportcijfer klanttevredenheid digitale dienstverlening (juli)*<br><b>Bron:</b> Dashboard Publiekszaken, inSocial<br><b>Meetfrequentie:</b> jaarlijks            | 8,3         | 7,9         | vervallen   | vervallen   | 8,5                               |
| Rapportcijfer klanttevredenheid telefonische dienstverlening (juli)<br><b>Bron:</b> Dashboard Publiekszaken, continu feedback<br><b>Meetfrequentie:</b> jaarlijks | 7,7         | 8,3         | vervallen   | vervallen   | 8                                 |
| Rapportcijfer klanttevredenheid dienstverlening aan de balie (juli)<br><b>Bron:</b> Dashboard Publiekszaken, continu feedback<br><b>Meetfrequentie:</b> jaarlijks | 8,5         | 8,5         | vervallen   | vervallen   | 8                                 |
| Digitale volwassenheid producten ondernemers**<br><b>Bron:</b> VNG<br><b>Meetfrequentie:</b> jaarlijks  | -           | -           | -           | -           | boven landelijk gemiddelde houden |

\*Benchmark Publiekszaken is in 2020 voor het laatst uitgezet. Deelname werd te klein, onvoldoende metingen om representatief te zijn.

In de begroting voor 2023 is gekozen voor een meer algemene indicator voor Dienstverlening: Percentage inwoners dat het contact met de gemeente met een ruime voldoende waardeert (8 of hoger) 2021: 40%

\*\*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, informatie technische en technologische uitdagingen van een digitale transformatie. Het Onderzoek Digitale Volwassenheid is na 2018 niet meer uitgevoerd. Deze indicator is niet meer meegenomen in de begroting van 2023.

## Inwoners, ondernemers en bezoekers voelen zich veilig.

| Indicator   | Meting 2019 | Meting 2020 | Meting 2021 | Meting 2022 | Doelstelling 2022 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| Rapportcijfer van inwoners over het veiligheidsgevoel in de buurt<br><b>Bron:</b> Bewonersenquête<br><b>Meetfrequentie:</b> tweemaaljaarlijks   | 6,9         | -           | 6,8         | -           | ↑                 |
| Rapportcijfers van ondernemers over het veiligheidsgevoel in de omgeving van de onderneming<br><b>Bron:</b> Bedrijvenenquête<br><b>Meetfrequentie:</b> tweemaaljaarlijks              | 6,6         | -           | 6,8         | -           | ↑                 |
| Rapportcijfer van bezoekers voor het veiligheidsgevoel in de binnenstad<br><b>Bron:</b> Passantenenquête<br><b>Meetfrequentie:</b> tweemaaljaarlijks (sinds 2020, daarvoor jaarlijks) | 7,2         | -           | 7,0         | -           | ↑                 |
| Percentage inwoners dat zich wel eens onveilig voelt in de buurt<br><b>Bron:</b> Bewonersenquête<br><b>Meetfrequentie:</b> tweemaaljaarlijks  | 31%         | -           | 31%         | -           | 22%               |
| Percentage inwoners dat plekken in de buurt vermijdt vanwege onveiligheid<br><b>Bron:</b> Bewonersenquête<br><b>Meetfrequentie:</b> tweemaaljaarlijks                                 | 32%         | -           | 34%         | -           | 24%               |
| Percentage inwoners dat vindt dat er vaak drugsoverlast plaatsvindt in de eigen buurt<br><b>Bron:</b> Bewonersenquête<br><b>Meetfrequentie:</b> tweemaaljaarlijks                     | 14%         | -           | 16%         | -           | 7%                |
| Percentage inwoners dat vindt dat er vaak overlast van groepen jongeren plaatsvindt in de eigen buurt<br><b>Bron:</b> Bewonersenquête<br><b>Meetfrequentie:</b> tweemaaljaarlijks     | 12%         | -           | 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 2019       | Meting 2020       | Meting 2021       | Meting 2022          | Doelstelling 2022 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| Percentage jongeren dat zonder startkwalificatie het onderwijs verliet<br><b>Bron:</b> Regionaal Bureau Leerplicht<br><b>Meetfrequentie:</b> jaarlijks                            | 3,11% (2018/2019) | 2,27% (2019/2020) | 2,48% (2020/2021) | Nog niet beschikbaar | 1,9%              |
| Aantal lopende WW-uitkeringen jongeren <27 jaar (UWV) (januari van elk jaar)<br><b>Bron:</b> UWV<br><b>Meetfrequentie:</b> maandelijks  | 119               | 111               | 146               | 83                   | 100               |
| Aantal personen <27 jaar met een uitkering in het kader van de Participatiewet in Roosendaal (januari van elk jaar)<br><b>Bron:</b> Werkplein<br><b>Meetfrequentie:</b> jaarlijks | 188               | 169               | 161               | 171                  | 180               |

Bron: Onderwijscijfers

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 2019                              | Meting 2020                              | Meting 2021                              | Meting 2022                              | Doelstelling 2022                                      |
|--|--|--|--|--|--|
| Netto arbeidsparticipatie: % van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking (15 t/m 74 jarigen)<br><b>Bron:</b> CBS<br><b>Meetfrequentie:</b> jaarlijks | RSD: 66,4%<br>NL: 68,8%                  | RSD: 65,8%<br>NL: 68,4%                  | RSD: 68,9%<br>NL: 70,4%                  | RSD: 69,5%<br>NL: 72,2%                  | 68%  |
| Aantal personen (18 jaar en ouder) per 1000 met een bijstandsuitkering<br><b>Bron:</b> CBS<br><b>Meetfrequentie:</b> jaarlijks   | RSD: 38,4<br>NL: 38,2                    | RSD: 48,5<br>NL: 46,0                    | RSD: 41,8<br>NL: 43,1                    | Nog niet beschikbaar                     | 1,0 onder landelijk gemiddelde                         |
| Lopende re-integratievoorzieningen: aantal per 1000 inwoners van 15 t/m 74 jaar*<br><b>Bron:</b> CBS<br><b>Meetfrequentie:</b> jaarlijks                                       | RSD: 11,6<br>NL: 13,4                    | RSD: 12,6<br>NL: 13,1                    | RSD: 12,8<br>NL: 13,2                    | RSD: 13,8<br>NL: 13,1                    | gelijk aan landelijk gemiddelde                        |
| Aantal geregistreerde werkzoekenden zonder dienstverband bij UWV (GUWV) (januari van elk jaar)**<br><b>Bron:</b> UWV<br><b>Meetfrequentie:</b> maandelijks                     | RSD: 3.636<br>benchmark gemeenten: 4.768 | RSD: 3.543<br>benchmark gemeenten: 4.595 | RSD: 3.810<br>benchmark gemeenten: 4.914 | RSD: 3.458<br>Benchmark gemeenten: 4.382 | daling is gelijk aan of groter dan benchmark gemeenten |
| % WW-gerechtigden 50 jaar of ouder (t.o.v. totaal aantal lopende WW (alle leeftijden), januari van elk jaar)***<br><b>Bron:</b> UWV<br><b>Meetfrequentie:</b> maandelijks      | 41%                                      | 38%                                      | 46%                                      | 53%                                      | 37,5%  |

\* Voor de indicator personen met lopende re-integratievoorzieningen (aantal per 1000 inwoners 15-74 jaar) is de meting van 2022 gebaseerd op voorlopige cijfers van januari t/m september 2022.

\*\*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 2019             | Meting 2020             | Meting 2021             | Meting 2022            | Doelstelling 2022                    |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------------------------|
| Rapportcijfer van ondernemers voor het ondernemersklimaat in de gemeente Roosendaal<br><b>Bron:</b> Bedrijvenenquête<br><b>Meetfrequentie:</b> tweejaarlijks | 6,5                     | -                       | 6,2                     | -                      | ↑                                    |
| Toegevoegde waarde gecreëerd door de Roosendaalse ondernemers<br><b>Bron:</b> LISA (in € miljoen)<br><b>Meetfrequentie:</b> jaarlijks                        | 2.764                   | 2.646                   | nog niet beschikbaar    | nog niet beschikbaar   | 2% groei per jaar                    |
| Aantal banen per 1000 inwoners in de leeftijd 15 t/m 74 jaar<br><b>Bron:</b> LISA<br><b>Meetfrequentie:</b> jaarlijks  | RSD: 659,3<br>NL: 677,1 | RSD: 652,4<br>NL: 679,3 | RSD: 659,4<br>NL: 685,7 | nog niet beschikbaar   | landelijk gemiddelde van jaar ervoor |
| Funciemenging, in %<br><b>Bron:</b> LISA<br><b>Meetfrequentie:</b> jaarlijks   | 52,3%                   | 52,0%                   | 52,0%                   | nog niet beschikbaar   | 50%                                  |
| Aantal vestigingen per 1000 inwoners*<br><b>Bron:</b> LISA (voor 2019) KVK (voor 2020 t/m 2022)<br><b>Meetfrequentie:</b> jaarlijks                          | RSD: 113,2<br>NL:129,6  | RSD: 104,4<br>NL:120,4  | RSD: 109<br>NL:124,9    | RSD: 114,6<br>NL:130,7 | landelijk gemiddelde                 |

\*De indicator 'Aantal vestigingen per 1000 inwoners' heeft vanaf 2022 Handelsregister Kamer van Koophandel als bron. De cijfers van 2020 en 2021 zijn gecorrigeerd voor de nieuwe bron.

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

**De binnenstad is aantrekkelijk voor bezoekers, inwoners en ondernemers.**

| Indicator  | Meting 2019 | Meting 2020 | Meting 2021 | Meting 2022 | Doelstelling 2022 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| Rapportcijfer bezoekers binnenstad<br><b>Bron:</b> Passantenenquête<br><b>Meetfrequentie:</b> tweejaarlijks                              | 6,8         | -           | 7,2         | -           | ↑                 |
| Rapportcijfer inwoners over sfeer en gezelligheid binnenstad<br><b>Bron:</b> Bewonersenquête<br><b>Meetfrequentie:</b> tweejaarlijks     | 6,3         | -           | 6,3         | -           | ↑                 |
| Rapportcijfer ondernemers over sfeer en gezelligheid binnenstad<br><b>Bron:</b> Bedrijvenenquête<br><b>Meetfrequentie:</b> tweejaarlijks | 6,4         | -           | 5,9         | -           | ↑                 |

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

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

\* 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 2019 | Meting 2020 | Meting 2021          | Meting 2022          | Doelstelling 2022 |
|--|-------------|-------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| Totale CO2 uitstoot o.b.v. emissiefactoren in Roosendaal (in kton)*<br><b>Bron:</b> Rijkswaterstaat klimaatmonitor<br><b>Meetfrequentie:</b> jaarlijks   | 451         | 400         | 413                  | nog niet beschikbaar | n.n.b.*           |
| Het aantal bomen in beheer van de gemeente Roosendaal<br><b>Bron:</b> Gemeente Roosendaal<br><b>Meetfrequentie:</b> jaarlijks  | 46.942      | 50.400      | 50.111               | 51.500               | 48.439            |
| Totaal bekend energiegebruik (TJ) in Roosendaal<br><b>Bron:</b> Rijkswaterstaat klimaatmonitor<br><b>Meetfrequentie:</b> jaarlijks   | 6.650       | 6.330       | 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**<br><b>Bron:</b> Registratiesysteem voor energielabels van gebouwen, RVO, bewerking door ABF Research<br><b>Meetfrequentie:</b> jaarlijks | 11,8%       | 8,6%        | 11,8%                | 14,1%                | 11%               |
| Percentage duurzame woningen (woningen met een A+, A, A of B energielabel t.o.v. totaal aantal woningen) in Roosendaal<br><b>Bron:</b> Registratiesysteem voor energielabels van gebouwen, RVO, bewerking door ABF Research<br><b>Meetfrequentie:</b> jaarlijks                                | 14,6%       | 19,7%       | 19,8%                | 22,7%                | 19%               |
| Kilogram restafval per huishouden en wijkatlas<br><b>Bron:</b> Gemeente Roosendaal beheer en wijkatlas<br><b>Meetfrequentie:</b> jaarlijks   | 337         | 291         | 279                  | 257                  | 249               |
| Hernieuwbare elektriciteit (%) in Roosendaal<br><b>Bron:</b> Rijkswaterstaat<br><b>Meetfrequentie:</b> jaarlijks   | 47,6%       | 48,2%       | 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 2019 | Meting 2020 | Meting 2021 | Meting 2022               | Doelstelling 2022 |
|---|-------------|-------------|-------------|---------------------------|-------------------|
| Gemiddeld rapportcijfer dat bewoners geven voor de kwaliteit van de eigen woning<br><b>Bron:</b> Bewonersenquête<br><b>Meetfrequentie:</b> tweemaaljaarlijks  | 7,8         | -           | 7,7         | -                         | ↑                 |
| Het aantal nieuwbouwwoningen aan de voorraad toegevoegd<br><b>Bron:</b> CBS<br><b>Meetfrequentie:</b> jaarlijks   | 125         | 254         | 205         | 75*                       | 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)<br><b>Bron:</b> Monitor bevolking en wonen van de Provincie Noord-Brabant<br><b>Meetfrequentie:</b> driemaandelijks | 60%         | 58%         | 58%         | 53% (bouw-indicator 2024) | 70%               |
| Percentage leegstaande woningen<br><b>Bron:</b> Gemeente Roosendaal Roosendaal<br><b>Meetfrequentie:</b> jaarlijks  | 2,7%        | 2,7%        | 2,8%        | 2,9%                      | 2,5%              |
| Aantal personen dat zich in de gemeente Roosendaal heeft gevestigd van buiten de gemeente **<br><b>Bron:</b> CBS<br><b>Meetfrequentie:</b> jaarlijks  | 3.615       | 3.365       | 3.415       | 3.796                     | 3.300             |
| Aantal personen dat is verhuisd naar een woonplaats buiten de gemeente Roosendaal<br><b>Bron:</b> CBS<br><b>Meetfrequentie:</b> jaarlijks   | 3.326       | 3.301       | 3.212       | 3.237                     | 3.200             |
| Aantal personen dat is verhuisd binnen de gemeente Roosendaal<br><b>Bron:</b> CBS<br><b>Meetfrequentie:</b> jaarlijks   | 4.591       | 4.773       | 4.132       | 3.557                     | 4.500             |

\* Voor 2022 zijn het voorlopige cijfers van het CBS

\*\*De bron van de indicatoren over verhuizingen is aangepast naar CBS.

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

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



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

| Indicator   | Meting 2019          | Meting 2020 | Meting 2021          | Meting 2022          | Doelstelling 2022 |
|---|----------------------|-------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| Percentage ouders dat soms tot vaak problemen bij de opvoeding ervaart (0-11 jaar).<br><b>Bron:</b> GGD<br><b>Meetfrequentie:</b> vierjaarlijks                           | -                    | -           | 28%                  | -                    | ↓                 |
| Ouder ervaart bovengemiddeld veel stress bij de opvoeding (0-11 jaar)<br><b>Bron:</b> GGD<br><b>Meetfrequentie:</b> vierjaarlijks   | -                    | -           | 30%                  | -                    | ↓                 |
| Het percentage jongeren dat zonder startkwalificatie het onderwijs verliet<br><b>Bron:</b> Regionaal Bureau Leerplicht<br><b>Meetfrequentie:</b> jaarlijks                | 3,11%<br>(2018-2019) | 2,27%       | 2,48%<br>(2020/2021) | nog niet beschikbaar | ↓                 |
| Percentage kinderen dat opgroeit in huishoudens welke minimaal 4 jaar een inkomen tot 120% sociaal minimum hebben<br><b>Bron:</b> CBS<br><b>Meetfrequentie:</b> jaarlijks | 6,5%                 | 6,6%        | 6,5%                 | nog niet beschikbaar | ↓                 |
| Percentage kinderen met gezond gewicht (1-11 jaar & 2e klas VO)<br><b>Bron:</b> GGD<br><b>Meetfrequentie:</b> vierjaarlijks   | -                    | -           | 81%                  | -                    | ↑                 |
| Aantal kinderen met indicatie VVE<br><b>Bron:</b> TWB<br><b>Meetfrequentie:</b> jaarlijks   | 265                  | 283         | 308                  | 275                  | ≈                 |
| Percentage jongeren (16-27 jaar) dat geen eenzaamheid ervaart<br><b>Bron:</b> Bewonersenquête<br><b>Meetfrequentie:</b> tweejaarlijks                                     | 61%                  | -           | 48%                  | -                    | ↑                 |
| Percentage jongeren (16-27 jaar) dat zich gelukkig of erg gelukkig voelt<br><b>Bron:</b> Bewonersenquête<br><b>Meetfrequentie:</b> tweejaarlijks                          | 86%                  | -           | 79%                  | -                    | ↑                 |

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

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

| Indicator   | Meting 2019 | Meting 2020 | Meting 2021 | Meting 2022          | Doelstelling 2022 |
|---|-------------|-------------|-------------|----------------------|-------------------|
| Percentage volwassenen (19-64 jaar) dat in de afgelopen 12 maanden moeite heeft gehad met rondkomen<br><b>Bron:</b> GGD<br><b>Meetfrequentie:</b> vierjaarlijks   | -           | 13%         | -           | -                    | ↓                 |
| Percentage volwassenen (19-64 jaar) dat matig tot veel regie over het eigen leven ervaart<br><b>Bron:</b> GGD<br><b>Meetfrequentie:</b> vierjaarlijks   | -           | 92%         | -           | -                    | ↑                 |
| Percentage volwassenen (28-69 jaar) dat geen eenzaamheid ervaart<br><b>Bron:</b> Bewonersenquête<br><b>Meetfrequentie:</b> tweejaarlijks  | 54%         | -           | 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 inzetten om een buurtbewoner te helpen<br><b>Bron:</b> Bewonersenquête<br><b>Meetfrequentie:</b> tweejaarlijks | 77%         | -           | 77%         | -                    | ↑                 |
| Percentage volwassenen (28-69 jaar) dat zich gelukkig of erg gelukkig voelt<br><b>Bron:</b> Bewonersenquête<br><b>Meetfrequentie:</b> tweejaarlijks   | 80%         | -           | 76%         | -                    | ↑                 |
| Percentage volwassenen (19-64 jaar) met een gezond gewicht (BMI)<br><b>Bron:</b> GGD<br><b>Meetfrequentie:</b> vierjaarlijks  | -           | 44%         | -           | -                    | ↑                 |
| 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))<br><b>Bron:</b> GGD<br><b>Meetfrequentie:</b> vierjaarlijks | -           | 53%         | -           | -                    | ↑                 |
| Percentage huishoudens met een inkomen tot 120% van het sociaal minimum (duur inkomenspositie: ten minste 1 jaar)<br><b>Bron:</b> CBS<br><b>Meetfrequentie:</b> jaarlijks   | 12,9%       | 12,8%       | 12,4%       | nog niet beschikbaar | ≈                 |

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

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

| Indicator  | Meting 2019 | Meting 2020 | Meting 2021 | Meting 2022 | Doelstelling 2022 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| Percentage ouderen (65+ jaar) met een gezond gewicht (BMI)<br><b>Bron:</b> GGD<br><b>Meetfrequentie:</b> vierjaarlijks   | -           | 35%         | -           | -           | ↑                 |
| Percentage ouderen (65+ jaar) dat voldoet aan de Beweegrichtlijnen (tenminste 2,5 uur per week matig intensive inspanning en tenminste 2x/week week spier- en botversterkende activiteiten)<br><b>Bron:</b> GGD<br><b>Meetfrequentie:</b> vierjaarlijks                                    | -           | 40%         | -           | -           | ↑                 |
| Percentage ouderen (65+) dat in de afgelopen 12 maanden moeite heeft gehad met rondkomen<br><b>Bron:</b> GGD<br><b>Meetfrequentie:</b> vierjaarlijks   | -           | 5%          | -           | -           | ↓                 |
| Percentage ouderen 65+ dat matig tot veel regie over eigen leven ervaart<br><b>Bron:</b> GGD<br><b>Meetfrequentie:</b> vierjaarlijks   | -           | 85%         | -           | -           | ↑                 |
| 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)<br><b>Bron:</b> Bewonersenquête<br><b>Meetfrequentie:</b> tweejaarlijks | 45%         | -           | 50%         | -           | ↑                 |
| Het percentage inwoners van 70 jaar en ouder dat geen eenzaamheid ervaart<br><b>Bron:</b> Bewonersenquête<br><b>Meetfrequentie:</b> tweejaarlijks  | 37%         | -           | 41%         | -           | ↑                 |
| Percentage ouderen (70+ jaar) dat in de afgelopen 12 maanden zich heeft ingezet voor hun omgeving in de vorm van vrijwilligerswerk, mantelzorg of zich belangeloos inzetten om een buurtbewoner te helpen.<br><b>Bron:</b> Bewonersenquête<br><b>Meetfrequentie:</b> tweejaarlijks         | 70%         | -           | 71%         | -           | ↑                 |
| Percentage ouderen (70+ jaar) dat zich gelukkig of erg gelukkig voelt<br><b>Bron:</b> Bewonersenquête<br><b>Meetfrequentie:</b> tweejaarlijks  | 70%         | -           | 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 2023,

De griffier,

De voorzitter,

E. van der Mark

J.M. van Midden

## Gecomprimeerde balans

| Balans (x 1.000)        |                |                |                                   |                |
|-------------------------|----------------|----------------|-----------------------------------|----------------|
| Activa                  |                |                | Passiva                           |                |
|                         | 31-12-2022     | 31-12-2021     | 31-12-2022                        | 31-12-2021     |
| <b>Vaste activa</b>     |                |                | <b>Vaste passiva</b>              |                |
| Immaterieel             | 202            | 237            | Eigen vermogen                    | 97.756         |
| Materieel               | 201.575        | 176.742        | Voorzieningen                     | 40.039         |
| Financieel              | 18.190         | 18.986         | Langlopende schulden              | 98.000         |
|                         | <b>219.967</b> | <b>195.965</b> |                                   | <b>235.795</b> |
| <b>Vlottende activa</b> |                |                | <b>Vlottende passiva</b>          |                |
| Vorraden                | 39.823         | 41.720         | Kortlopende schulden              | 36.425         |
| Vorderingen             | 10.207         | 11.331         | Overlopende passiva               | 29.869         |
| Liquide middelen        | 12             | 30             |                                   |                |
| Overlopende activa      | 32.079         | 24.667         |                                   |                |
|                         | <b>82.121</b>  | <b>77.748</b>  |                                   | <b>66.294</b>  |
| <b>Totaal activa</b>    | <b>302.088</b> | <b>273.713</b> | <b>Totaal passiva</b>             | <b>302.088</b> |
|                         |                |                | <b>Gegarandeerde geldleningen</b> | <b>401.624</b> |
|                         |                |                |                                   | <b>394.312</b> |

In deel II Jaarrekening 2022 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 2022 met economisch nut zijn de renovatie en inrichting van het Huis van Roosendaal en de nieuwbouw van de Klimroos. Daarnaast hebben investeringen in maatschappelijk nut plaatsgevonden. De belangrijkste zijn de Snelfietsroute en de Bosstraat.

### Financiële vaste activa

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

### 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.

### Voorzieningen

Voorzieningen geven een schatting aan van 'voorzienbare' lasten, 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.

## 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.

## Gegarandeerde geldleningen

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

Het totale gegarandeerde bedrag is per saldo gestegen en is conform de voorschriften buiten de telling van de balans gehouden.

## Totaaloverzicht baten en lasten 2022

| (x € 1.000)                                   | Primitieve begroting 2022 | Gewijzigde begroting 2022 | Rekening 2022         | Vershil rekening t.o.v. begroting |
|---|---------------------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| <b>Lasten</b>                                 |                           |                           |                       |                                   |
| 1. Besturen & Samenw. (excl. overhead)        | 14.672                    | 17.942                    | 16.820                | 1.122                             |
| 2. Leren & Ontwikkelen                        | 21.282                    | 31.115                    | 28.628                | 2.487                             |
| 3. Werken & Ondernemen                        | 68.759                    | 80.096                    | 74.823                | 5.273                             |
| 4. Wonen & Verblijven                         | 57.406                    | 73.885                    | 68.360                | 5.525                             |
| 5. Zorgen & Stimuleren                        | 63.633                    | 73.832                    | 71.275                | 2.557                             |
| <b>Totaal lasten programma's</b>              | <b>225.752</b>            | <b>276.870</b>            | <b>259.906</b>        | <b>16.964 Voordeel</b>            |
| <b>Baten</b>                                  |                           |                           |                       |                                   |
| 1. Besturen & Samenw. (excl. overhead)        | 1.099                     | 1.718                     | 2.281                 | 563                               |
| 2. Leren & Ontwikkelen                        | 5.922                     | 7.786                     | 6.017                 | 1.769                             |
| 3. Werken & Ondernemen                        | 37.295                    | 39.758                    | 38.851                | 907                               |
| 4. Wonen & Verblijven                         | 39.554                    | 44.091                    | 40.539                | 3.552                             |
| 5. Zorgen & Stimuleren                        | 10.870                    | 13.064                    | 11.234                | 1.830                             |
| <b>Totaal baten programma's</b>               | <b>94.740</b>             | <b>106.417</b>            | <b>98.922</b>         | <b>7.495 Nadeel</b>               |
| <b>Saldi</b>                                  |                           |                           |                       |                                   |
| 1. Besturen & Samenw. (excl. overhead)        | 13.573                    | 16.224                    | 14.539                | 1.685                             |
| 2. Leren & Ontwikkelen                        | 15.360                    | 23.329                    | 22.611                | 718                               |
| 3. Werken & Ondernemen                        | 31.465                    | 40.338                    | 35.972                | 4.366                             |
| 4. Wonen & Verblijven                         | 17.851                    | 29.794                    | 27.821                | 1.973                             |
| 5. Zorgen & Stimuleren                        | 52.763                    | 60.768                    | 60.041                | 727                               |
| <b>Totaal saldi programma's</b>               | <b>131.012 Nadeel</b>     | <b>170.453 Nadeel</b>     | <b>160.984 Nadeel</b> | <b>9.469 Voordeel</b>             |
| <b>Overige lasten</b>                         |                           |                           |                       |                                   |
| 1. Ondersteuning organisatie (overhead)       | 21.950                    | 22.675                    | 22.144                | 531                               |
| 6. Onvoorzien                                 | 150                       | 150                       | 0                     | 150                               |
| 6. Vennootschapsbelasting                     | 10                        | 48                        | 38                    | 10                                |
| <b>Algemene dekkingsmiddelen</b>              |                           |                           |                       |                                   |
| 6. Betalen & Financieren (excl.reserves)      |                           |                           |                       |                                   |
| Lasten  | 3.021                     | 3.277                     | 5.447                 | 2.170                             |
| Baten   | 160.383                   | 185.842                   | 189.445               | 3.603                             |
| <b>Saldo programma 6 (excl.reserves)</b>      | <b>157.362</b>            | <b>182.565</b>            | <b>183.998</b>        | <b>1.433</b>                      |
| <b>Gerealiseerd totaal saldo baten/lasten</b> | <b>4.240 Voordeel</b>     | <b>10.761 Nadeel</b>      | <b>832 Voordeel</b>   | <b>11.593 Voordeel</b>            |
| Onttrekkingen aan reserves                    | -16.756                   | -41.613                   | -41.853               | 240                               |
| Toevoegingen aan reserves                     | 21.083                    | 30.852                    | 32.912                | -2.060                            |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>                 | <b>87 Nadeel</b>          | <b>nihil</b>              | <b>9.773 Voordeel</b> | <b>9.773 Voordeel</b>             |

# 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.

## Exploitatie

| Lasten (x € 1.000)        |                |                |               |                            |
|---------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------------------|
| Programma                 | Begroting 2022 | Rekening 2022  | Verschil      | V = voordeel<br>N = nadeel |
| 1. Besturen & Samenwerken | 41.228         | 39.624         | 1.604         | V                          |
| 2. Leren & Ontwikkelen    | 31.115         | 28.628         | 2.487         | V                          |
| 3. Werken & Ondernemen    | 80.096         | 74.823         | 5.273         | V                          |
| 4. Wonen & Verblijven     | 73.885         | 68.360         | 5.525         | V                          |
| 5. Zorgen & Stimuleren    | 73.832         | 71.275         | 2.557         | V                          |
| 6. Betalen & Financiering | 3.476          | 5.485          | 2.009         | N                          |
| Storting reserves         | 30.852         | 32.912         | 2.060         | N                          |
| <b>Totaal lasten</b>      | <b>334.484</b> | <b>321.107</b> | <b>13.377</b> | <b>V</b>                   |
| Baten (x € 1.000)         |                |                |               |                            |
| Programma                 | Begroting 2022 | Rekening 2022  | Verschil      | V = voordeel<br>N = nadeel |
| 1. Besturen & Samenwerken | 2.329          | 2.941          | 612           | V                          |
| 2. Leren & Ontwikkelen    | 7.786          | 6.017          | 1.769         | N                          |
| 3. Werken & Ondernemen    | 39.758         | 38.851         | 907           | N                          |
| 4. Wonen & Verblijven     | 44.091         | 40.539         | 3.552         | N                          |
| 5. Zorgen & Stimuleren    | 13.064         | 11.234         | 1.830         | N                          |
| 6. Betalen & Financiering | 185.843        | 189.445        | 3.602         | V                          |
| Onttrekking reserves      | 41.613         | 41.853         | 240           | V                          |
| <b>Totaal baten</b>       | <b>334.484</b> | <b>330.880</b> | <b>3.604</b>  | <b>N</b>                   |
| <b>Saldi</b>              | <b>0</b>       | <b>9.773</b>   | <b>9.773</b>  | <b>V</b>                   |

In deel II Jaarrekening 2022 – in het onderdeel Nadere analyse begrotingsrechtmatigheid – is een uitgebreide toelichting op de overschrijdingen op de lasten opgenomen.

## Kredieten

In 2022 is het krediet “Asfaltonderhoud 2022; raamcontract onderhoud” afgesloten met een tekort van € 230.000.

Er lopen 9 kredieten door in 2023 en volgende jaren met een overschrijding hoger dan € 100.000.

| Omschrijving (x € 1.000)               | Totaal geraamd bedrag | Uitgaven vorige dienstjaren | Uitgaven in 2022 | Bijdragen in 2022 | Restant |
|--|-----------------------|-----------------------------|------------------|-------------------|---------|
| HUIS van Roosendaal (bouwkosten)       | 26.495                | 19.209                      | 7.634            | 16                | -332    |
| HUIS van Roosendaal (losse inrichting) | 1.717                 | 8                           | 1.857            | 0                 | -148    |
| Klimroos gedeeltelijke nieuwbouw       | 4.210                 | 0                           | 5.271            | 0                 | -1.061  |
| Kroevendonk vervangende bouw           | 2.720                 | 627                         | 3.114            | 0                 | -1.021  |
| Pollers binnenstad                     | 0                     | 0                           | 247              | 0                 | -247    |
| Voorbereidingskrediet Josephwijk       | 200                   | 145                         | 331              | 113               | -163    |
| Verduurzamingsplan 21% kv              | 753                   | 44                          | 816              | 0                 | -107    |
| Ecologische verbindingzone             | 421                   | 555                         | 28               | 0                 | -162    |
| Verbouwing Kloosterstraat 21           | 58                    | 34                          | 205              | 0                 | -181    |

Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar deel II Jaarrekening 2022 – het onderdeel Nadere analyse begrotingsrechtmatigheid – waar een uitgebreidere toelichting op de overschrijdingen is opgenomen.

# Deel I: Jaarverslag 2022



**Programma 1.** Besturen & Samenwerken

1

**Programma 2.** Leren & Ontwikkelen

2

**Programma 3.** Werken & Ondernemen

3

**Programma 4.** Wonen & Verblijven

4

**Programma 5.** Zorgen & Stimuleren

5

**Programma 6.** Betalen & Financieren

6

# Programma 1.

## Besturen & Samenwerken



Bestuur en organisatie

Integrale Veiligheid

Dienstverlening

Ondersteuning organisatie

Financieel overzicht

# Programma 1. Besturen & Samenwerken



**Terugblik 2022**

Ook in 2022 hebben we fors ingezet op regionale samenwerking. In lijn met de Brabantse verstedelijkingsstrategie is een regionale verstedelijkingsstrategie opgeleverd en wordt gewerkt aan de Hoofdlijnen voor een Regionale Investerings-Agenda Stedelijke Regio West-Brabant West (RIA WBW): een concept-actieprogramma voor de korte en langere termijn.

We blijven de veiligheid en het veiligheidsgevoel van onze inwoners, ondernemers en bezoekers verbeteren. We hebben dit in 2022 gedaan met het actieplan integrale veiligheid waar de thema's veilige buurt, zorg en veiligheid, omgeving en cybercrime in 2022 centraal stonden. Een mooi resultaat is de aanpak van vuurwerkoverlast. Alle inspanningen (het adequate en innovatieve handelen) van politie, boa's, jongeren- en straathoekwerkers, buurtpreventie, brandweer, scholen, inwoners en de gemeente hebben tot een relatief rustige jaarwisseling geleid.

## Dit programma draagt direct bij aan de volgende maatschappelijke effecten

| Dit programma draagt direct bij aan de volgende maatschappelijke effecten  |   |
|--|---|
| <b>Wat willen we bereiken?</b>   | Ondernemers en inwoners zijn tevreden over de dienstverlening van de gemeente Roosendaal      |
|  | Inwoners, ondernemers en bezoekers voelen zich veilig   |
|  | De binnenstad is aantrekkelijk voor bezoekers, inwoners en ondernemers                        |
|  | De gemeente Roosendaal is aantrekkelijk om te wonen en vrije tijd door te brengen             |
|  | 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 |   |

## Bestuur en organisatie

### Netwerksamenwerking

Ook in 2022 heeft Roosendaal geparticipeerd in diverse samenwerkingsvormen op lokaal, regionaal en bovenregionaal gebied. Als gemeente zijn we steeds vaker één van de samenwerkingspartners of medebeslissers.

#### Lokaal

De samenleving verandert sneller dan ooit en roept om nieuwe oplossingen voor soms hardnekkige vraagstukken. Dat is waar Roosendaal spreekt, Roosendaal doet voor staat: in ons denken en doen staat de beleving van onze inwoners centraal. We willen doordringen in de wereld achter de cijfers. Verhalen ophalen en analyseren over waar de mensen in Roosendaal wakker van liggen of juist blij van worden. Werken vanuit de leefwereld. Samen.

- > Met Alwel, Wijzijn Traverse, MEE, Politie en Thuiszorg West-Brabant werken we samen in gebiedsnetwerken waar inwoners terecht kunnen voor vragen en ondersteuning.
- > We hebben ons als werkgever ingespannen voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. In 2022 hebben we gemiddeld 19 mensen in onze organisatie via een garantiebaan een werkplek kunnen aanbieden. We noemen bewust een gemiddelde, omdat er gedurende het jaar ook mensen zijn doorgestroomd naar een reguliere baan. Hiermee zijn we een aantrekkelijke werkgever voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.



### Regionaal en bovenregionaal

- > In 2022 is de samenwerking vanuit onze regio met de provincie Noord-Brabant, het Rijk en ook de Europese Unie gecontinueerd. Samen met hen pakken we grote maatschappelijke vraagstukken aan zoals verbetering van de leefomgeving van de inwoners en de energietransitie. Afgelopen jaar is de aandacht met name uitgegaan naar de gevolgen van de energiecrisis en de daarmee samenhangende hoge inflatie voor de inwoners, ondernemers en de sport- en cultuur sector.
- > 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. Hierin ging de aandacht vooral uit naar de gevolgen van de energie- en klimaatcrisis voor de woningbouw, de bestaanszekerheid en de energietransitie.
- > In de regionale samenwerking (Regio West-Brabant, RWB) nemen we een duidelijke positie in; we ondersteunen de focus op de thema's economie, arbeidsmarkt, mobiliteit en ruimte. In 2022 hebben we ingezet op strategische vraagstukken en doelen in lijn van onze lokale ontwikkelingen. Met name op het gebied van ruimtelijk-economische ontwikkelingen heeft Roosendaal hierin een belangrijke sleutelpositie richting de ontwikkeling van de 4e Stedelijke Regio WBW (SRWBW). Dit maakt integraal onderdeel uit van de benodigde toekomstige economische en arbeidsmarkt ontwikkelingen, het verbeteren van de bereikbaarheid en ontsluiting van Roosendaal en SRWBW, het verbeteren van de landschappelijke waarden en het uitwerken van de verduurzamingsopgaves.
- > In samenwerking met de West-Brabant-West (WBW) gemeenten zijn diverse opdrachten opgepakt. De gemeenten Roosendaal en Bergen op Zoom traden namens deze samenwerking gezamenlijk op als trekker richting de provincie Noord-Brabant en het Rijk. In lijn met de Brabantse verstedelijkingsstrategie is een regionale verstedelijkingsstrategie opgeleverd door SRWBW. Vervolgens is en wordt gewerkt aan de Hoofdlijnen voor een Regionale Investerings-Agenda Stedelijke Regio West-Brabant West (RIA WBW): een concept-actieprogramma voor de korte en langere termijn dat medio 2023 wordt opgeleverd.
- > Complexe maatschappelijke, economische en ruimtelijke opgaven vragen steeds meer om regionale afstemming en aansturing. Met gemeenten en organisaties in de regio geven we invulling aan belangrijke opgaven op het gebied van werk, jeugd, zorg, onderwijs, economie, arbeidsmarkt, mobiliteit en ruimte. Via de Regio West-Brabant participeren we in een aantal (voor ons) belangrijke regionale opgaven, zoals de verdeling van toekomstige bedrijfsterreinen in de regio, het goederenvervoer, externe veiligheid en de nieuwe OV-concessie mede in relatie tot verduurzaming.
- > In het sociaal domein werken we nauw samen met GIA (Gemeenschappelijke Regeling voor Geweld in Afhankelijkheidsrelaties), Leerwerkbedrijf WVS, Werkplein, de bestuurstafels Jeugd en Wmo, maatschappelijke opvang, etc.
- > In De6 verband hebben we ook in 2022 samengewerkt op het gebied van bedrijfsvoering. Op diverse vakgebieden zoals juridische zaken, vergunningen, Omgevingswet en civiele techniek hebben we kennis en ervaring uitgewisseld. In 2022 hebben de nieuw aangetreden colleges van de De6-gemeenten met elkaar kennis gemaakt in het Huis van Roosendaal.
- > Met andere middelgrote Brabantse gemeenten is in 2022 samen met de B5-gemeenten en de provincie Noord-Brabant verder gewerkt aan de investeringsagenda Brabant (corona herstellfonds). De (totstandkoming van de) samenwerkingsovereenkomst met de provincie Noord-Brabant inzake ROOS is hier een concreet resultaat van.

- > Eind 2022 zijn de gemeenten in de Regio West-Brabant en Midden-Brabant gestart met het actualiseren van de nota verbonden partijen. Hierbij wordt rekening gehouden met onder andere de per 1 juli 2022 gewijzigde Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr), de Algemene verordening gegevensbescherming (Avg) en de Wet open overheid (Woo).

### Transparante bestuursstijl

We willen een open en benaderbare gemeente zijn, die in gesprek gaat en actie onderneemt in een maatschappij die constant in verandering is. Een 'betrouwbare en gastvrije gemeente' zijn is dan ook een prioriteit binnen het collegeprogramma 2022-2026. Deze prioriteit heeft een nauwe samenhang met onze dienstverlening (zie beleidsveld Dienstverlening in Programma 1), participatie en de implementatie van de Wet open overheid (zie hieronder). Om de prioriteit 'betrouwbare en gastvrije gemeente' verder vorm en inhoud te geven en de samenhang tussen de onderliggende thema's te vergroten wordt hiervoor in 2023 een programma opgestart.

- > De gewijzigde Wgr versterkt de kaderstellende en controlerende rol van gemeenteraden. Daarnaast worden de participatiemogelijkheden van inwoners, ondernemers en belanghebbenden bij de besluitvorming in gemeenschappelijke regelingen vergroot.
- > De Wet Open Overheid (Woo) heeft in 2022 de Wet openbaarheid van bestuur vervangen. Deze wet is bedoeld om overheden transparanter te maken en het belang van openbaarheid van publieke informatie beter te dienen. De wet moet ervoor zorgen dat overheidsinformatie beter vindbaar, uitwisselbaar, te ontsluiten en te archiveren is. Het maakt toegang tot publieke informatie expliciet tot een recht van inwoners. Deze wet is een antwoord op veranderende tijden, waarin de overheid een standpunt in moet nemen over transparantie, openheid en participatie.
- > In 2022 hebben we een impactanalyse uitgevoerd, die het benodigde inzicht geeft in de huidige status ten aanzien van de Woo. Vervolgens hebben we ons ambitieniveau bepaald, is een plan van aanpak voor implementatie opgesteld en zijn we gestart met de uitvoering hiervan. Zo is een Woo-coördinator geworven die het eerste aanspreekpunt voor inwoners wordt bij Woo-verzoeken, is het proces van behandeling van Woo-verzoeken kritisch bekeken en bijgesteld en zijn we met medewerkers in gesprek gegaan over de impact van de Woo op de organisatie.
- > Daarnaast is ook een start gemaakt met actieve openbaarmaking en is de verplichte openbaarmakingspassage geborgd in de Planning- en Control cyclus. Uit de Woo volgt dat wij als bestuursorgaan in onze P&C-cyclus aandacht moeten besteden aan onze beleidsvoornemens over het uitvoeren van de Woo, en over de resultaten/uitvoering van die beleidsvoornemens.
- > Ook zijn we van start gegaan met de benodigde technische aanpassingen in onze systemen, software en informatiehuishouding om de implementatie van de Woo mogelijk te maken. In het kader van kennisdeling werken we samen met de De6 gemeenten en volgen we de ontwikkelingen in het VNG-project 'Grip op Informatie'.

### Bestuurscultuur

In 2022 is het ontwikkeltraject, met als doel om als raad en college - samen met inwoners en maatschappelijke partners - bij te dragen aan het versterken van de lokale democratie, voortgezet. Belangrijk onderdeel hierin is het zoeken naar concrete instrumenten die bijdragen aan de verbinding tussen representatieve en participatieve vormen van democratie. Een voorbeeld hiervan is 'Samen bepalen we de kaders' waarin inwoners, partners, instellingen en organisaties worden uitgenodigd aan te geven aan welke onderwerpen de gemeenteraad aandacht moet besteden.

Verder is de 'Zeepkist' in de gemeenteraadsvergadering geïntroduceerd. Op de Zeepkist mogen inwoners een onderwerp pitchten dat zij onder de aandacht van de gemeenteraad willen brengen. Intern is gewerkt aan een procedure om het contact tussen raadsleden en organisatie te vereenvoudigen (uitgaande van wederzijds respect en vertrouwen) met als doel informatievergaring door raadsleden beter te faciliteren. Daarnaast is onderzoek uitgevoerd naar de mogelijke oorzaken van de lage opkomst in Roosendaal bij de afgelopen gemeenteraadsverkiezingen. In 2023 wordt met de aanbevelingen uit dit onderzoek aan de slag gegaan.

Samengevat hanteren we de volgende uitgangspunten:

- > Meedenken: De inwoners in onze gemeente zijn altijd uitgenodigd om mee te denken of initiatieven naar voren te brengen. We staan zij aan zij met onze partners en denken constructief mee.
- > Menselijke maat: We werken mensgericht, informeren en betrekken iedereen tijdig en actief.
- > Open houding: We hanteren een open bestuurscultuur met respect voor ieders rol.

### Wat heeft dit gekost?

| X € 1.000                     | Rekening 2021 | Primitieve begroting 2022 | Begrotingswijzigingen 2022 | Gewijzigde begroting 2022 | Rekening 2022 |
|-------------------------------|---------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------|
| Lasten Bestuur en organisatie | 3.509         | 3.705                     | 583                        | 4.288                     | 4.178         |
| Baten Bestuur en organisatie  | 184           | 144                       | 80                         | 224                       | 600           |
| <b>Saldo</b>                  | <b>3.325</b>  | <b>3.561</b>              | <b>503</b>                 | <b>4.064</b>              | <b>3.578</b>  |

### Integrale Veiligheid

We zetten in op de beweging van repressie naar preventie en een integrale wijkaanpak. Om inzichtelijk te maken welke bewegingen in gang gezet worden voor de lange termijn, is een routekaart Veiligheid geschetst. Hierin duiden we welke route we afleggen met als doel het veiligheidsgevoel van onze inwoners te vergroten. De routekaart vormt de visie voor de komende jaren, waarin we een brede focus zullen moeten houden. Focus om de lokale en bovenlokale veiligheidsvraagstukken gericht aan te pakken. Op basis van het Actieplan Integrale Veiligheid 2022 hebben we het afgelopen jaar gewerkt aan het verbeteren van de veiligheid en het veiligheidsgevoel van onze inwoners, ondernemers en bezoekers.

Dit hebben we gedaan aan de hand van de volgende thema's:

- > Veilige buurt;
- > Risico's en omgeving;
- > Zorg en Veiligheid;
- > Georganiseerde criminaliteit en cybercrime.

#### Veilige buurt

- > Met het instrument 'Handhavingsskalender' wordt in één oogopslag inzichtelijk gemaakt welke wekelijkse toezichthoudende taken gedurende het jaar worden uitgevoerd door de toezichthouders (boa's). Prioritering, bijsturing en resultaatgericht toezicht houden en handhaven wordt hiermee vereenvoudigd en inzichtelijker gemaakt. Op

de 'Handhavingsskalender' staan niet alleen de reguliere toezichthoudende taken maar ook het toezicht op vooraf vastgestelde 'maandthema's'. Daarbij gaat het dan om taakaccenten die in een specifieke periode extra aandacht/toezicht vragen. Deze maandthema's hebben mede tot doel het veiligheidsgevoel van onze inwoners te verbeteren, zoals preventieve acties ten aanzien van fietsdiefstal, huisvesting arbeidsmigranten en vuurwerkoverlast.

- > Door de burgemeester zijn enkele gebiedsverboden opgelegd in de strijd tegen ernstige en herhaalde overlast.
- > Er zijn 51 Buurtpreventieteams met 590 buurtpreventieleden (375 heren en 215 dames).
- > In het kader van inbraakpreventie is 149 keer subsidie verstrekt (voor gecertificeerd hang- en sluitwerk). Daarnaast zijn diverse voorlichtingscampagnes gestart.
- > Op het gebied van leefbaarheid zijn drie grote opruimacties van weesfietsen en verkeerd gestalde fietsen uitgevoerd bij de fietsenstalling bij het NS-station.
- > Om het contact met inwoners te leggen, c.q. te verbeteren en daarnaast voorlichting te geven over diverse veiligheidsonderwerpen zijn verscheidene BuurTent-bijeenkomsten in de wijken gehouden. Daar is door buurtpreventisten, boa's, wijk- en jeugdagenten en adviseurs veiligheid met de inwoners gesproken over de problematiek in hun wijk. Door de aanwezigheid van BOA's proberen we het veiligheidsgevoel en het vertrouwen in de overheid bij de inwoners te vergroten.
- > Medio 2022 is in het horecagebied een zogeheten 'sus-team' gestart. Dit team van gastheren moet er tijdens de uitgaansavonden voor zorgen dat minder snel incidenten ontstaan (dreigende conflicten sussen en/of personen wijzen op geldende gedragsregels).

#### Vuurwerk – overlastperiode – jaarwisseling

- > Op basis van het 'Actieplan illegaal vuurwerk en (vuurwerk)overlast 2022-2023' hebben we binnen het district De Markiezaten samen met 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 2022-2023.
- > Alle inspanningen (het adequate en innovatieve handelen) van politie, boa's, jongeren- en straathoekwerkers, buurtpreventie, brandweer, scholen, inwoners en de gemeente hebben tot een relatief rustige jaarwisseling geleid. Dit blijkt ook uit enkele cijfers. Zo zijn er slechts drie meldingen binnen gekomen bij het meldpunt 'vuurwerkvertrouwenspersoon' (in 2021: 47 meldingen). Op 31 december 2022 en 3 januari 2023 bestond gelegenheid tot het inleveren van (illegaal) vuurwerk. Er is 145 kg aan vuurwerk ingeleverd.
- > Het bestrijden van (vuurwerk)overlast heeft een grote overlap met het bestrijden van jeugdoverlast.

#### Risico's en omgeving

- > We hebben uitvoering gegeven aan het "Uitvoeringsprogramma Vergunningen, Toezicht en Handhaving Omgevingsrecht 2022". Een kwalitatieve en kwantitatieve verantwoording op dit uitvoeringsprogramma is opgenomen in het 'Jaarverslag VTH 2022'.
- > Om overtredingen te voorkomen of zonder een formeel handhavingstraject op te lossen proberen we zo veel mogelijk met inwoners en ondernemers in gesprek te gaan: van reactief naar preventief en focus op verbinding met de samenleving.
- > Bij (bouw)projecten die overlast kunnen veroorzaken wordt preventief contact gelegd met omwonenden en de aannemer. Door vóór aanvang van de bouwwerkzaamheden de condities te bespreken met de aannemer wordt overlast voor de omgeving voorkomen of beperkt.

- > Met de samenwerkende gemeenten in het politiedistrict De Markiezaten en de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant - waarvan brandweer en GHOR onderdeel zijn - is in 2022 voortdurend gewerkt aan een adequate en daadkrachtige crisisbeheersing en rampenbestrijding. Zo zijn ook de leden van het college opgeleid en getraind.
- > We zijn gestart met drie ambassadeurs brandveilig leven en sluiten 2022 af met zeven ambassadeurs. Er zijn 23 Home Safety Checks uitgevoerd en voor de Vereniging van Eigenaren (VVE's) zijn twee informatieavonden over de rookmelderverplichting gehouden.

### Zorg- en Veiligheid

- > We willen voorkomen dat jongeren de criminaliteit inglijden en weinig toekomstperspectief hebben. Hiervoor is het nodig dat de verschillende organisaties in de wijk niet met elkaar concurreren maar samenwerken en allemaal datzelfde doel voor ogen hebben. We zijn (onder begeleiding van Triangular) een traject gestart om gezamenlijk een doelstelling te formuleren en van elkaar te weten wat iedereen doet om een jongen of meisje perspectief te bieden. Op deze manier brengen we 'zand in de motor van de gouden roltrap'. De eerste opbrengst is onder andere het project 'Buurtmoeders' dat in de wijk Langdonk van start is gegaan.
- > Met betrekking tot een bepaalde jeugdgroep analyseren we samen met onze ketenpartners het probleem en welke acties nodig zijn om de problematiek te temperen. In 2023 krijgt dit een vervolg met een aanpak op maat.
- > Aan 215 eerstelijns professionals is een training (deskundigheidsbevordering) gegeven op het vlak van radicalisering/polarisatie en er is een themadag radicalisering/polarisatie georganiseerd voor medewerkers van alle gemeenten binnen de politie-eenheid Zeeland – West-Brabant.
- > Er is/wordt gewerkt aan ruim 270 casussen op het snijvlak van zorg en openbare orde & veiligheid. Het gaat voor het merendeel om personen, die overlast veroorzaken als gevolg van hun psychische gesteldheid en/of verslaving aan verdovende middelen.
- > De burgemeester heeft in 2022 zes tijdelijke huisverboden opgelegd.
- > In samenwerking met het Zorg- en Veiligheidshuis De Markiezaten is uitvoering gegeven aan de BIJ (Bestuurlijke informatievoorziening justitiabelen) 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 als gevolg van deze terugkeer verstoring van de openbare orde, c.q. maatschappelijke onrust kan ontstaan.

### Mensenhandel

Mensenhandel bevindt zich op het snijvlak van Zorg en Veiligheid en Georganiseerde criminaliteit. Op 13 december 2022 is het Beleidsplan mensenhandel 2022-2025 vastgesteld door het college. Dit plan geeft richting aan onze activiteiten gericht tegen mensenhandel. De gemeente is in de aanpak van mensenhandel verantwoordelijk voor signalering, preventie, bestuursrechtelijke handhaving, veiligheid en zorg. De functie van zorgcoördinator mensenhandel (1 fte) is structureel geborgd binnen het Zorg- & Veiligheidshuis De Markiezaten. Hiermee is dan ook invulling gegeven aan de motie 'Functie zorgcoördinator slachtoffers van mensenhandel uitbreiden naar 1 fte'. Op het gebied van mensenhandel zijn tijdens de 'Week van de mensenhandel' en de 'Europese dag van de mensenhandel' diverse bewustwordingscampagnes georganiseerd en daarnaast drie trainingen 'Signaleren mensenhandel' gehouden.

In het kader van 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. In totaal zijn 6 prostitutiecontroles en 88 controles bij kamerverhuuradressen uitgevoerd.

### Georganiseerde criminaliteit en cybercrime

- > Binnen de Taskforce-RIEC Brabant-Zeeland netwerksamenwerking hebben we samengewerkt om als één georganiseerde overheid crimineel ondernemerschap effectief te verstoren. Gezamenlijk werd/wordt gewerkt aan vijf casussen.
- > In 2022 is in regionaal verband gestart met actualisatie van het Bibob-beleid (Wet Bevordering Integriteitsbeoordelingen door het Openbaar Bestuur). De actualisatie draagt bij aan een verdere uitrol van het instrument Bibob binnen de gehele organisatie. Het nieuwe in 2023 vast te stellen Bibob-beleid zal op diverse onderdelen worden uitgebreid, waardoor we op meer terreinen barrières opwerpen om georganiseerde criminaliteit te weren.
- > Bij alle aanvragen om een horeca-exploatievergunning, alcoholvergunning, exploitatie- autoverhuurbedrijven en speelautomatenhallenvergunning is dit instrument in 2022 toegepast.
- > Samen met onder andere de politie is hard gewerkt aan het weren van ondermijnende criminaliteit. We hebben samen met ketenpartners zestien integrale controles/acties uitgevoerd. Door deze samenwerking en het toepassen van de wet Bibob hebben we ongunstige omstandigheden gecreëerd en hiermee de bewegingsruimte van (groepen) criminelen beperkt.
- > Er is uitvoering gegeven aan het Damoclesbeleid<sup>1</sup>:
  - tien panden zijn tijdelijk gesloten;
  - met betrekking tot vijf panden is een last onder dwangsom opgelegd;
  - ten aanzien van elf panden is een waarschuwing uitgegaan en
  - aan achttien drugsdealers is een last onder dwangsom opgelegd.
- > Om de bewustwording rond de thema's georganiseerde criminaliteit en mensenhandel te vergroten zijn bijeenkomsten gehouden en webinars georganiseerd. In samenwerking met ketenpartners zijn een campagne Meld Misdaad Anoniem, Vastgoedcampagne Buitengebied, Ondermijningsronde Buurtpreventie, Ondermijningsavond Jeugd en Ondermijningsbijeenkomst Logistiek Platform georganiseerd. Daarnaast is tijdens de 'Week van de Weerbaarheid' en de 'Week van de Veiligheid' aandacht gegeven aan dit thema.
- > Cybercrime (criminaliteit met ICT als middel én doelwit) kan het maatschappelijk leven ontwrichten. Inwoners, instellingen of ondernemers kunnen getroffen worden; denk aan phishing, digitale gijzeling e.d.. Cybercrime heeft een grote impact op inwoners, ondernemers 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. Onze rol hierbij is inzetten op preventie. Om de bewustwording over dit onderwerp te vergroten is voor inwoners de E-learning Cybercrime gelanceerd. Voor basisscholen is (samen met politie, Taskforce-RIEC en Halt) een Cybertour georganiseerd en is een Cybercrime bewustwordingsbijeenkomst gehouden.

<sup>1</sup> Artikel 13b van de Opiumwet (ook wel de wet Damocles genoemd) geeft de burgemeester de bevoegdheid om handhavend op te treden tegen drugshandel vanuit cafés, coffeeshops of andere voor publiek toegankelijke lokalen.

## Wat heeft dit gekost?

| X € 1.000                      | Rekening 2021 | Primitieve begroting 2022 | Begrotingswijzigingen 2022 | Gewijzigde begroting 2022 | Rekening 2022 |
|--------------------------------|---------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------|
| Lasten<br>Integrale veiligheid | 11.502        | 9.362                     | 2.333                      | 11.695                    | 10.802        |
| Baten<br>Integrale veiligheid  | 238           | 46                        | 463                        | 509                       | 645           |
| <b>Saldo</b>                   | <b>11.264</b> | <b>9.316</b>              | <b>1.870</b>               | <b>11.186</b>             | <b>10.157</b> |

## Dienstverlening

In 2022 zijn we aan de slag gegaan met het uitvoeren van de acties uit het uitvoeringsprogramma Dienstverlening. Dit uitvoeringsprogramma heeft als doel invulling te geven aan onze visie op dienstverlening, zoals vastgesteld door de raad in december 2021. De in 2022 aangetrokken programmamanager Dienstverlening heeft samen met het versnellingssteam, een groep van enthousiaste ambtenaren, gezorgd voor het ophalen en uitwerken van goede ideeën, initiatieven en projecten die passen bij onze visie op dienstverlening en deze tot uitvoering gebracht. In samenwerking met gerelateerde thema's als de Wet Open Overheid en participatie, zijn we van start gegaan met de prioriteit Betrouwbare & gastvrije gemeente uit het Collegeprogramma 2022-2026. In 2023 wordt een programma gestart om verder vorm en inhoud aan deze prioriteit te geven. In 2022 hebben we de volgende acties uitgevoerd:

### Processen en systemen

We kijken continu hoe nieuwe systemen een verbetering van bestaande processen kunnen opleveren en omgekeerd. We spelen daarmee in op de huidige technologische en/of innovatieve ontwikkelingen. Zo hebben we onderzocht of we een portaal 'MijnRoosendaal' kunnen ontwikkelen waardoor inwoners en ondernemers één ingang naar informatie hebben (Omnichannel) en mede daardoor betere (online) dienstverlening ervaren. In het vierde kwartaal van 2022 heeft de aanbesteding van MijnRoosendaal plaatsgevonden. De live-gang van MijnRoosendaal is eind tweede kwartaal van 2023 gepland. Na de implementatie voegen we stapsgewijs steeds meer functionaliteiten toe.

In 2021 zijn we gestart met 'Gem'; de virtuele assistent. Hiermee kunnen inwoners online 24/7 vragen stellen aan de gemeente over bijvoorbeeld verhuizingen, reisdocumenten en rijbewijzen. Om de toegankelijkheid en zichtbaarheid van Gem te verbeteren hebben we deze dienst verder ontwikkeld en met een aantal producten uitgebreid. De pilot wordt als 'goed' beoordeeld door inwoners en is daarom verlengd tot het voorjaar 2024.

Ook zijn we een pilot met het CRM (Customer Relationship Management) systeem voor ondernemers gestart met als doel onze dienstverlening aan ondernemers te verbeteren en hiervan te leren. We evalueren de pilot in 2023 en bekijken of het wenselijk is dit systeem uit te rollen over de hele organisatie.

### Continu meten en monitoren van tevredenheid en omgevingsbewustzijn

We hebben in 2022 geëvalueerd hoe tevreden inwoners en ondernemers zijn over onze dienstverlening. Dat hebben we gedaan met kwantitatief en kwalitatief onderzoek. Zo hebben inwoners en ondernemers vragen beantwoord via straatinterviews en enquêtes. Om mensen extra te verleiden vragen te beantwoorden, hebben we geëxperimenteerd

met Abbi (via een chatdialoog ofwel conversationeel klantonderzoek). Ook zijn we in gesprek gegaan door in 2022 een ondernemerstafel te organiseren. Eén van de verbeterpunten bleek de zichtbaarheid van de accountmanagers te zijn. Hierop hebben we acties ondernomen.

Eind 2022 is de werkgroep "Van klacht naar kracht" gestart. Door anders naar klachten te kijken, deze te zien als (ongevraagd en onbedoeld) advies, leren we en voeren we verbeteringen in onze dienstverlening direct door. Met uiteindelijk als doel: het continu verbeteren van onze dienstverlening, kansen om te zetten in concrete acties en vermindering van het aantal klachten.

## Toegankelijkheid en gemakkelijker

We werken continu aan het verbeteren van digitale inclusie, zodat iedereen kan deelnemen aan de digitale samenleving. Dit doen wij onder andere door de website te monitoren en te optimaliseren. Met de komst van de Woo is gewerkt aan het beter ontsluiten van onze informatie en het eenvoudiger in contact treden bij Woo-verzoeken.

Daarnaast is in 2022 de werkgroep Heldere Taal nieuw leven ingeblazen. De werkgroep gaat met opleiding, training en zichtbare acties zorgen dat we (bestuur, directie en medewerkers) in begrijpelijke taal met onze inwoners en ondernemers communiceren.

## Houding en gedrag

In 2022 hebben we diverse sessies gehouden en inspiratie opgedaan om te zorgen dat onze dienstverlening verbetert en een beleving wordt. Ook heeft gastspreker Niek van den Andel een inspirerende en motiverende lezing gehouden. Daarnaast besteden de groepen in hun groepsplannen aandacht aan hoe zij hun dienstverlening zo optimaal mogelijk voor inwoners en ondernemers organiseren.

## Het HUIS van Roosendaal is in gebruik genomen

Het Huis van Roosendaal is in 2022 officieel geopend. Gedurende het jaar hebben we het Huis afgebouwd, ingericht en door (een gedeelte van) de ambtelijke organisatie in gebruik genomen. Eind 2022 zijn alle medewerkers van de locaties Mariadal en Kloosterstraat verhuisd naar het HUIS. Voor wat betreft de publieksplaza zijn vooralsnog alleen de loketten van Publiekszaken in het HUIS voor bezoekers, inwoners en ondernemers geopend. Begin 2023 worden ook de andere loketten in de publieksplaza geopend.

In 2022 hebben we verschillende proeverijen gehouden zodat medewerkers van de verschillende organisaties elkaar goed konden leren kennen en om te zorgen dat inwoners en ondernemers zo adequaat mogelijk geholpen worden en geen belemmering ervaren van verschillende samenwerkende organisaties. Uit deze proeverijen is gebleken dat een contactpersoon die met de inwoners direct kan meedenken over complexe domein- en/of organisatieoverstijgende vragen, wenselijk is. We zijn in 2022 gestart met werving voor de pilot 'vraagadviseur'.

## Wat heeft dit gekost?

| X € 1.000              | Rekening 2021 | Primitieve begroting 2022 | Begrotingswijzigingen 2022 | Gewijzigde begroting 2022 | Rekening 2022 |
|------------------------|---------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------|
| Lasten Dienstverlening | 1.704         | 1.606                     | 353                        | 1.959                     | 1.840         |
| Baten Dienstverlening  | 986           | 910                       | 75                         | 985                       | 1.036         |
| <b>Saldo</b>           | <b>718</b>    | <b>696</b>                | <b>278</b>                 | <b>974</b>                | <b>804</b>    |

## Ondersteuning organisatie

### Roosendaal Spreekt, Roosendaal Doet

'Roosendaal spreekt, Roosendaal doet' (RSRD) is onderdeel gemaakt van de ambitie van het college voor een Betrouwbare en Gastvrije Gemeente. Het gedachtegoed van RSRD wordt daarmee structureel geborgd binnen de manier van werken van onze organisatie: we sluiten meer aan bij de leefwereld van inwoners, we vertrekken samen vanuit een gedeeld beeld van de opgave en we nemen ruimte om onderweg te leren.

De samenwerking met onze partners heeft geleid tot een gezamenlijk beeld van de opgaven in Roosendaal, de prioriteiten en bijdragen die dat vraagt van verschillende partners en op welke wijze daar gezamenlijk op ingezet kan worden. Eén en ander is vanuit de partners opgesteld in het Manifest Samen zelfredzaam.

De pilot Burgerhout ronden we in het eerste kwartaal van 2023 volledig af. In 2022 zijn gesprekken gevoerd met inwoners en professionals op de thema's Ouder worden en Rondkomen. Hierover zijn Boekjes Burgerhout deel 2 en 3 uitgebracht. We hebben ook nieuwe dingen uitgetoetst. Zo zijn we tijdens het kinderkamp van Stichting Quiet in gesprek gegaan met kinderen en hebben we over het thema Afval een klantreis als methodiek ingezet. Een klantreis omvat het traject en alle contactpunten tussen een consument en een merk, product of dienst. We gaan dit vanuit het perspectief van de consument analyseren, met als doel het beter begrijpen en het verbeteren van de klantervaring. Via de 'Nachtclubacademie' is geëxperimenteerd met het inzetten van social design. Dit is de toepassing van ontwerpmethodologieën om complexe menselijke vraagstukken aan te pakken. Hierbij staan de maatschappelijke vraagstukken voorop.

In 2022 is RSRD ingezet als methodiek om in gesprek te gaan met gedupeerde ouders van de Kinderopvang toeslagaffaire. Deze gesprekken hebben voor ons als gemeente en onze uitvoeringspartners waardevolle informatie opgeleverd over wat nodig is in de ondersteuning van gedupeerden en andere inwoners. Voor gedupeerden zelf bleken de gesprekken ook waardevol vanwege de mogelijkheid om onderling ervaringen en emoties te kunnen delen.

Ook hebben we in 2022 samen met partners een menukaart vol met trainingen en workshops ontwikkeld. Het idee om samen te leren werd als waardevol ervaren. Hierdoor kregen we beter inzicht in elkaars organisatie- en leefwereld. Daarnaast leerden we met het gezamenlijk leeraanbod hoe we ons werk meer vanuit de inwoners kunnen inrichten.

## Wat heeft dit gekost?

| X € 1.000                        | Rekening 2021 | Primitieve begroting 2022 | Begrotingswijzigingen 2022 | Gewijzigde begroting 2022 | Rekening 2022 |
|----------------------------------|---------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------|
| Lasten Ondersteuning organisatie | 19.733        | 22.334                    | 952                        | 23.286                    | 22.804        |
| Baten Ondersteuning organisatie  | 695           | 384                       | 227                        | 611                       | 660           |
| <b>Saldo</b>                     | <b>19.038</b> | <b>21.950</b>             | <b>725</b>                 | <b>22.675</b>             | <b>22.144</b> |

## Financieel overzicht Besturen & Samenwerken

| X € 1.000     | Beleidsveld                | Rekening 2021 | Primitieve begroting 2022 | Begrotingswijzigingen 2022 | Gewijzigde begroting 2022 | Rekening 2022 |
|---------------|----------------------------|---------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------|
| <b>Lasten</b> | Bestuur en organisatie     | 3.509         | 3.705                     | 583                        | 4.288                     | 4.178         |
|               | Integrale veiligheid       | 11.502        | 9.362                     | 2.333                      | 11.695                    | 10.802        |
|               | Dienstverlening            | 1.704         | 1.606                     | 353                        | 1.959                     | 1.840         |
|               | Ondersteuning organisatie  | 19.733        | 22.334                    | 952                        | 23.286                    | 22.804        |
|               | <b>Totaal</b>              | <b>36.448</b> | <b>37.007</b>             | <b>4.221</b>               | <b>41.228</b>             | <b>39.624</b> |
| <b>Baten</b>  | Bestuur en organisatie     | 184           | 144                       | 80                         | 224                       | 600           |
|               | Integrale veiligheid       | 238           | 46                        | 463                        | 509                       | 645           |
|               | Dienstverlening            | 986           | 910                       | 75                         | 985                       | 1.036         |
|               | Ondersteuning organisatie  | 695           | 384                       | 227                        | 611                       | 660           |
|               | <b>Totaal</b>              | <b>2.103</b>  | <b>1.484</b>              | <b>845</b>                 | <b>2.329</b>              | <b>2.941</b>  |
| <b>Saldo</b>  | <b>34.345</b>              | <b>35.523</b> | <b>3.376</b>              | <b>38.899</b>              | <b>36.683</b>             |               |
|               | Stortingen in reserves     | 1.061         | 1.189                     |                            | 1.189                     | 1.189         |
|               | Onttrekkingen aan reserves | 2.048         | 1.545                     | 1557                       | 3.102                     | 2.933         |

## Programma 2. Leren & Ontwikkelen



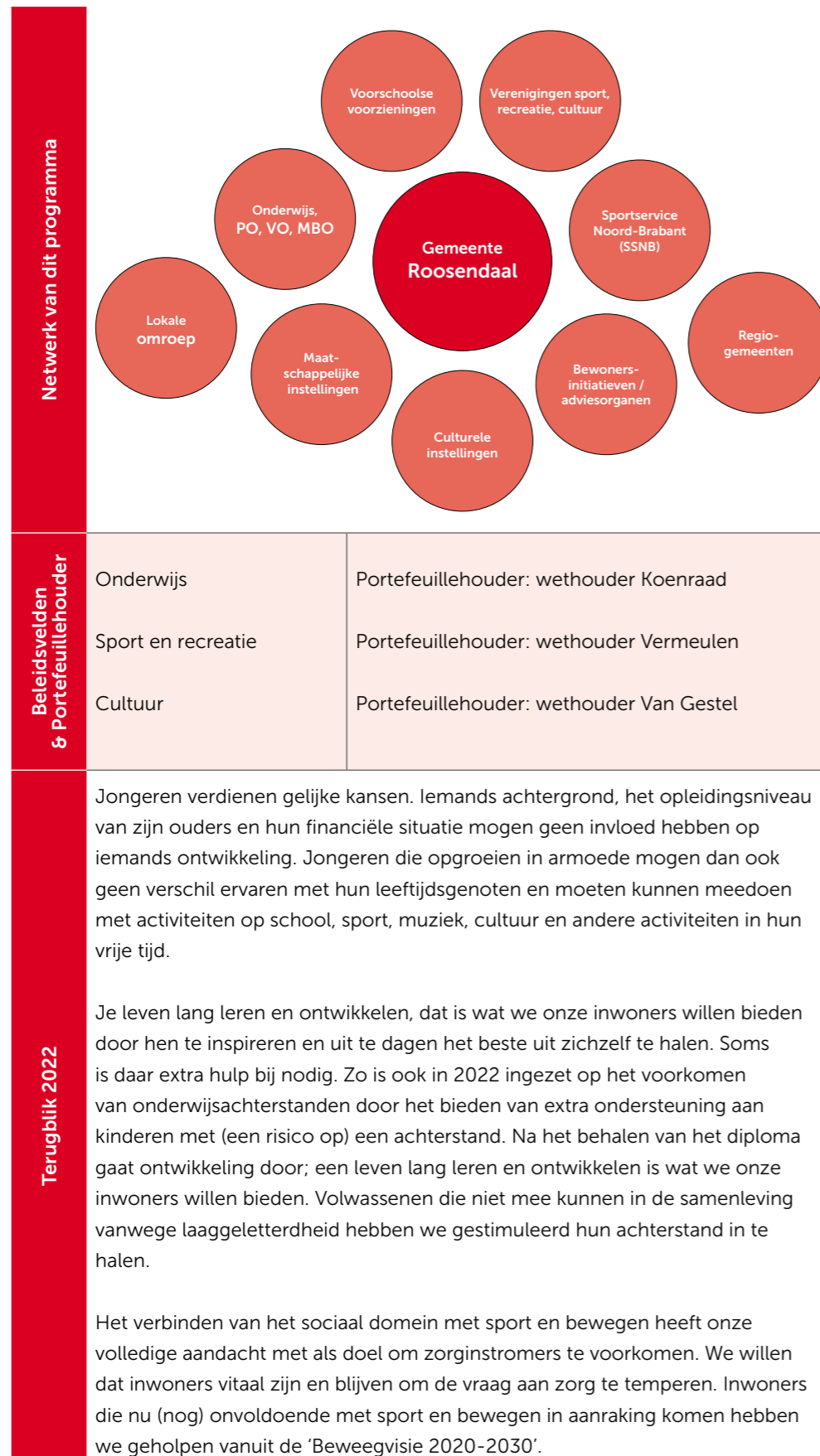
Onderwijs

Sport en recreatie

Cultuur

Financieel overzicht

## Programma 2. Leren & Ontwikkelen



Terugblik 2022

Cultuur verbindt, brengt levendigheid en zorgt voor ontwikkeling en ontspanning voor onze inwoners en is daarmee van toegevoegde waarde voor het leef- en vestigingsklimaat van Roosendaal. Culturele voorzieningen zijn van belang voor de kwaliteit van leven in een stad. Gelukkig konden na de coronaperiode in 2022 weer veel culturele activiteiten worden hervat. Het culturele aanbod moet voor alle inwoners bereikbaar blijven, daarom hebben we ons in 2022 ook ingezet op het versterken van de verbinding met het sociale domein en het bedrijfsleven en de creatieve sector meer met elkaar in contact gebracht om van elkaar te leren.

### Dit programma draagt direct bij aan de volgende maatschappelijke effecten

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

## Onderwijs

### Jeugdagenda 2021-2022: Een sterke basis!

In 2022 is de eerder vastgestelde Jeugdagenda verder vormgegeven. De agenda is niet (alleen) van de gemeente. De agenda wordt door een breed scala aan partners vanuit kinderopvang, onderwijs, jeugdhulp, jeugdgezondheidszorg, sport, cultuur, veiligheid en arbeidsmarkt gevormd. De Jeugdagenda heeft betrekking op zowel nieuwe als bestaande werkwijzen en initiatieven. Dit wordt door partners en de gemeente gefinancierd. De Jeugdagenda heeft een nauwe relatie met het Nationaal Programma Onderwijs.

In 2022 zijn de thema's uit de jeugdagenda met de samenwerkingspartners geëvalueerd. Vrijwel alle doelen zijn behaald en/of opgepakt en lopen. Eind 2022 is een inventarisatie geweest met mogelijk nieuwe doelen en actualiteiten voor de jeugdagenda. De Jeugdagenda is immers een dynamisch document.

### Verbinding tussen passend onderwijs en Jeugdwet

Op verzoek van de bestuursafdeling sociaal domein is een ontwikkelagenda (de Agenda van de toekomst) opgesteld. Deze agenda geeft invulling aan de samenwerking tussen passend onderwijs en de Jeugdwet. Hierin spelen de partners van onderwijsbesturen, het

samenwerkingsverband en de eigen jeugdprofessionals een grote rol.

Aan de regionale overlegtafel Onderwijs hebben we de Agenda van de toekomst geëvalueerd. De meeste doelen uit de agenda zijn nog actueel en niet of onvoldoende bereikt. Dit heeft onder andere te maken met de coronaperiode, de krapte op de arbeidsmarkt (openstaande vacatures bij Zi2T) en complexiteit van de voorliggende vraagstukken. We hebben er voor gekozen om in 2022 een start te maken met het herzien van de Agenda van de Toekomst. Dit om doelen te herformuleren zodat ze beter passen bij de huidige periode. De gesprekken met de partners hierover lopen tot in 2023 door.

### **Onderwijsachterstandenbeleid**

In 2022 is verder gewerkt aan de uitvoering van het Onderwijsachterstandenbeleid 2019 - 2022, waarvan de ontwikkelingen hieronder zijn toegelicht. Eind 2022 is gestart met het nieuwe onderwijsachterstandenbeleid. Hierbij wordt de effectiviteit van het huidige beleid betrokken. In 2023 wordt het nieuwe onderwijsachterstandenbeleid afgerond.

#### **Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE)**

In 2022 is op alle locaties een pedagogisch beleidsmedewerker ingezet. De aanbieders van voorschoolse educatie ontvangen hiervoor van ons een subsidie.

#### **Schakelprogramma**

Het schakelprogramma biedt kinderen in de basisschoolleeftijd de mogelijkheid om extra les te krijgen in taal, lezen en woordenschat. Kinderen krijgen dit programma aangeboden om hun beheersing van de Nederlandse taal te verbeteren. Dit sluit aan bij ons doel om alle kinderen in Roosendaal maximale kansen te bieden om zich optimaal te ontwikkelen. Niet op alle locaties is het gelukt om het Nederlandse Taal 2 onderwijs (NT2), het schakelproject, te integreren in de eigen klas van het kind. In 2023 zal een gezamenlijk beleid, tussen onderwijs en gemeente worden opgesteld met betrekking tot nieuwkomersonderwijs en het schakelproject.

#### **Gelijke Kansen Alliantie (GKA) bij jeugd en onderwijs**

Het initiatief 'Top-lessen' is in 2022 stopgezet. Dit initiatief heeft als doel om kinderen met een migratieachtergrond succesvol te laten starten op het voortgezet onderwijs en dat ook met succes doorlopen en afronden. Al vroeg in het traject bleek echter dat scholen al samenwerken met de betreffende partijen buiten de Gelijke Kansen Alliantie om. Deze samenwerking bleek sterk genoeg en om die reden is besloten om 'Top-lessen' niet verder op te zetten.

Het initiatief 'Sport en Cultuur voor ieder kind!' bleek wel een succesvolle toevoeging. Het initiatief is omgedoopt tot 'Art & Sport2Go' en wordt in 2023 in de wijken Kortendijk en Westrand voortgezet. De activiteiten in de wijken Kalsdonk, Burgerhout, Tolberg en Langdonk/Kroeven zijn in het schooljaar 2022 – 2023 gestart en worden in 2023 verder vormgegeven. De samenwerkende organisaties en het onderwijs krijgen hiervoor tot 31 december 2024 een subsidie van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap.

#### **Cultuureducatie**

Binnen het primair en voortgezet onderwijs ondersteunen we cultuureducatie door deelname aan twee landelijke regelingen: Cultuur met Kwaliteit 3 (CMK3) en combinatiefunctionarissen Cultuur. De deelname van CMK3 is medio 2021 uitgebreid en in 2022 verder uitgerold, zodat alle scholen konden aansluiten. Geïnteresseerde scholen hebben aanvragen gedaan voor CMK3. De combinatiefunctionarissen Cultuur zijn volgens planning ingezet voor de scholen.

### **Ontwikkeling van Integrale Kindcentra (IKC)**

In 2022 zijn we gestart met de voorbereidingen voor een visie op onderwijshuisvesting waar de visie op kindcentra onderdeel van uitmaakt. Er waren meerdere werkbezoeken en er zijn voorbereidingen getroffen voor een integrale aanpak samen met het onderwijsveld en maatschappelijke partners die verder vorm krijgt in 2023.

### **Regionale Educatieve Agenda (REA)**

De REA 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 de Agenda van de Toekomst opgesteld met de gemeenten van de jeugdhulpregio West-Brabant West en de zes samenwerkingsverbanden passend onderwijs (PO) in deze jeugdhulpregio. Deze regionale agenda sluit aan bij de REA en de lokale Jeugdagenda.

In 2022 hebben we:

- > regisseurs met doorzettingsmacht vanuit gemeenten en onderwijs aangesteld met als doel het aantal (dreigende) thuiszitters terug te dringen;
- > de overlegstructuur herzien waarbij een verbinding is gemaakt naar de Agenda van de Toekomst en het samenwerkingsverband PO is toegevoegd aan het REA-samenwerkingsverband;
- > de samenwerking tussen zorg en onderwijs nog verder verbeterd door middel van Onderwijs Zorg Arrangementen;
- > een nieuw convenant REA opgesteld en
- > de Agenda van de Toekomst geëvalueerd en aangepast.

### **Leerplicht**

Om schoolverzuim en schooluitval te voorkomen hebben we ook in 2022 ingezet op preventie en zorg. Door de inzet van leerplichtambtenaren en trajectbegeleiders kunnen we in een zo vroeg mogelijk stadium ingrijpen. Daarbij blijven we de samenwerking versterken tussen genoemde functionarissen en de jeugdprofessionals met als uitgangspunt: iedere jongere op school. Als gemeente hebben we te maken met de Wet Politiegegevens (Wpg). Deze is ook van toepassing op Boa's (zoals leerplichtambtenaren). Dat maakt dat gemeenten als verwerkingsverantwoordelijken met regelmaat audits moeten laten uitvoeren om te controleren of de regels uit de Wpg worden nageleefd en zijn gewaarborgd. Dit is een nieuwe taak waarmee in 2022 is gestart. Ook is de actietafel Regionale Meld en Coördinatiepunt (RMC) vanuit het Lokale Meld en Coördinatiepunt (LMC) plan, in 2022 gestart met als doel uitval onder jongeren (18-23 jaar) te voorkomen. Voor jongeren waarbij dit niet is gelukt loopt de pilot NEET (Not in Education, Employment or Training). In dit project worden jongeren tussen de 18 en 23 jaar zonder werk, onderwijs of startkwalificatie benaderd met een brede vraag: hoe gaat het met je en wat kunnen we voor jou betekenen? Er wordt dus niet gewacht tot jongeren zich melden met een hulpvraag maar ze worden opgezocht (thuis) om ze op weg te helpen in hun ontwikkeling. Daarbij zijn vanuit het LMC plan in 2022 zowel de uitbreiding van uren van de RMC trajectbegeleider als ook de uitbreiding van formatie van 1 fte leerplichtambtenaar gerealiseerd.



## Leerlingenvervoer

Leerlingen die niet zelfstandig naar school kunnen reizen, komen in bepaalde gevallen in aanmerking voor leerlingenvervoer naar de dichtstbijzijnde toegankelijke school. Tevens verzorgen we het gym- en zwemvervoer in onze gemeente. Vanaf 1 januari 2022 hebben we een nieuwe verordening bekostiging leerlingenvervoer. Meerjarige contracten met vervoerders borgen het leerlingenvervoer voor 2022 en volgende jaren. Samen met de vervoerders en scholen geven we uitvoering aan dit vervoer, waarbij door gemeente en vervoerders in het bijzonder is op- en bijgeschakeld voor het vervoeren van Oekraïense leerlingen.

## Laaggeletterdheid – Volwasseneducatie

Ook in 2022 zijn verschillende scholingstrajecten en cursussen voor volwassenen aangeboden op het gebied van taal, rekenen en digitale vaardigheden. De (regionale) scholingstrajecten worden uitgevoerd door de onderwijsinstelling Curio. De cursussen – gericht op meedoen in de samenleving – worden aangeboden door Bibliotheek West-Brabant in samenwerking met verschillende regionale en lokale partners. Leidraad voor de uitvoering is het regionaal plan Aanpak Laaggeletterdheid 2020-2024 van waaruit 14 gemeenten samenwerken om laaggeletterdheid aan te pakken en te voorkomen. Verder is een lokaal Jaarplan Laaggeletterdheid (2023) voorbereid. Hierin staan het vergroten van het bereik van de doelgroep, de voorbereiding op de gezinsaanpak laaggeletterdheid (met ingang van 2024 naar gemeenten) en het opzetten van een ketenpartneroverleg centraal.

## Onderwijshuisvesting

We streven naar een optimale huisvesting voor ons primair, voortgezet en speciaal onderwijs, van de juiste omvang, van goede kwaliteit en met flexibiliteit in het gebruik. Nu is gebleken dat de doordecentralisatie onderwijshuisvesting voor het primair onderwijs geen begaanbare route is, nemen we als gemeente weer nadrukkelijk de regie op verschillende processen. Zo zijn we begonnen met de uitvoering van het Huisvestingsprogramma Onderwijs (HPO). Er is hiervoor veel afstemming en bijstelling nodig geweest. Er is begonnen met de ontwikkeling van een nieuwe verordening, die zowel voldoet aan de actuele landelijke ontwikkelingen maar ook recht doet aan de gemeentelijke ambities. De uitvoering van een aantal projecten uit de HPO's 2020 t/m 2021 is vertraagd; in overleg met de schoolbesturen is de looptijd van deze projecten met een jaar verlengd. Er is een opdracht verstrekt om in de eerste helft van 2023 te komen tot een visie op kindcentra en een Integraal Huisvestingsplan (IHP) onderwijs. Ondertussen zijn in 2022 wel bij verschillende schoolbesturen projecten gestart, zoals de bouw van de Kroevendonk, de ontwikkeling van de Bayaert, de verdere verbouwing van de Klimroos en de ontwikkeling van de Jeroen Boschschool en de Cortendijckschool. Het IKC 'De Stappen' in Wouw is begin 2022 in gebruik genomen en kan worden beschouwd als een voorbeeld van een innovatieve en duurzame aanpak voor opvang, onderwijs en huisvesting.

## Roosendaal, een stad voor studenten en talenten

Na de 0-meting in 2021 is de 1 meting uitgevoerd in de periode december 2021/ januari 2022. De resultaten van deze meting vormden een goede basis voor de uitvoering van de eerste acties uit het uitvoeringsprogramma, waarmee we in 2022 van start zijn gegaan. Het jaar 2022 stond in het teken van de het 1e introductiefest voor studenten, INTROosendaal. Dit bestond uit een drietal programma's:

1. Welkomspakket voor alle nieuwe studenten.  
Ruim 20 Roosendaalse ondernemers hebben een bijdrage geleverd aan de welkomspakketten, d.m.v. kortingsbonnen, gadgets, etc.
2. Informatiebijeenkomst voor het onderwijs en ondernemers  
Tijdens deze sessie hebben we bestuurders en directeurs vanuit het onderwijs en het bedrijfsleven meegenomen in de plannen en thema's van Roosendaal Studentenstad.
3. INTROosendaal The Party  
Bij Roosendaal Studentenstad hoort natuurlijk een warm welkom voor nieuwe studenten om te laten zien wat Roosendaal te bieden heeft. INTROosendaal The Party was een geslaagde 1e editie waar ruim 300 1e jaars studenten aanwezig waren. Vanuit het thema 'Werken' zijn Roosendaal-on-Stage en de Beroepenmarkt Associate Degrees Academie (ADA) in samenwerking met partners georganiseerd.

## Wat heeft dit gekost?

| X € 1.000        | Rekening 2021 | Primitieve begroting 2022 | Begrotingswijzigingen 2022 | Gewijzigde begroting 2022 | Rekening 2022 |
|------------------|---------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------|
| Lasten Onderwijs | 10.141        | 11.249                    | 4.558                      | 15.807                    | 13.732        |
| Baten Onderwijs  | 2.686         | 4.407                     | 1.262                      | 5.669                     | 3.807         |
| <b>Saldo</b>     | <b>7.455</b>  | <b>6.842</b>              | <b>3.296</b>               | <b>10.138</b>             | <b>9.925</b>  |

## Sport en recreatie

In 2022 hebben we de focus gehouden op de gezondheidswaarde van sporten, spelen en bewegen. De volgende acties zijn uitgevoerd, die een bijdrage hebben geleverd aan een gezondere leefstijl onder jeugd en volwassenen:

- > RSD FIT! is verder doorontwikkeld door het aanstellen van een FIT-spelverdeler, het opzetten van een overkoepelende stuurgroep, de organisatie van RSD FIT cafés en aansluiting van nieuwe partners. Met gemeentelijke bijdragen hebben partners nieuwe activiteiten kunnen ontwikkelen, die onder andere bijdragen aan preventie, zoals de training Positieve Gezondheid, de documentaire Proost op je Gezondheid, de interventie Matties Sports heroes en het aanleggen van een beachveld voor een duurzamere inzetbaarheid van het sportpark.
- > Door de inzet van buurtsportcoaches via Sportservice Noord-Brabant (SSNB) worden vele doelgroepen bereikt en gestimuleerd om (meer) te gaan bewegen. Dit gebeurt op school (met behulp van de inzet van vakleerkrachten), in de wijk, (buurtsportcoaches) en in de directe omgeving van senioren, ouderen en mensen met een beperking (beweegcoach). Daarnaast wordt actief ingezet op een gezonde leefstijl. Roosendaal is nog steeds JOGG-gemeente<sup>2</sup>. Om de sportaanbieders in de gemeente te ondersteunen en te begeleiden is ook een verenigingsondersteuner actief.
- > Naast de reguliere activiteiten is in 2022 deelgenomen aan het side event Brabantse Boules, gekoppeld aan het EK petanque. Hierbij is het spel jeu de boules als middel ingezet voor ontmoeting in de wijk met een afsluitende stedenfinale in Den Bosch.
- > Er vinden op het recent aangelegde Urban Sportpark op Stadsoevers regelmatig activiteiten en evenementen plaats. Verder ondersteunen we als gemeente verenigingen, die bezig zijn met innovatie en ontwikkeling. Een mooi voorbeeld vormt de ontwikkeling van Padelbanen in Roosendaal. Het aantal banen bij Tennis & Padel Vereniging Roosendaal (TPR) is uitgebreid en TV Vierhoeven heeft de eerste banen aangelegd.

<sup>2</sup> JOGG staat voor Jongeren Op Gezond Gewicht

- > Ook afgelopen jaar was weer een groot aantal CIOS- en Fontys-studenten actief in Roosendaal. Studenten, die kennismaken met het werkveld en op deze manier leren in de praktijk: een hybride leeromgeving. De studenten hebben in het werkveld ondersteuning geboden bij activiteiten, projecten, onderzoeken en clinics. Dit hebben ze gedaan bij een breed scala aan Roosendaalse partners in de zorg, onderwijs, sport, gezond en welzijnsbranche.

## Dierenwelzijnsbeleid

In 2022 hebben we samen met betrokken partners verdere stappen gezet om het welzijn van de dieren in Roosendaal te behouden en verder te verbeteren. Vanuit het Dierenwelzijnsbeleid onderkennen we de volgende speerpunten:

1. Dierenopvang. Hierbij hebben we gekeken naar de mate waarin de opvang van dieren (nog) niet voldeed en wat de mogelijkheden en opties waren om deze aspecten van de opvang te verbeteren.
2. Preventie, informatie, educatie en communicatie. We zijn vanuit de gemeente gestart met het creëren van een beter besef van dierenwelzijn bij onze inwoners.
3. Dierenwelzijn en doelgroepen minima en ouderen. De aanwezigheid van een gezelschapsdier biedt veel steun voor deze doelgroepen, maar kan potentieel ten koste gaan van het welzijn van de dieren. Het onverantwoord houden van (veel) gezelschapsdieren in een situatie die financieel niet draagbaar is, zorgt mogelijk voor problemen voor zowel mens als dier. In 2022 hebben we de mogelijkheden onderzocht voor een dierenvoedselbank.

## Wat heeft dit gekost?

| X € 1.000                 | Rekening 2021 | Primitieve begroting 2022 | Begrotingswijzigingen 2022 | Gewijzigde begroting 2022 | Rekening 2022 |
|---------------------------|---------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------|
| Lasten Sport en recreatie | 5.390         | 3.554                     | 4.182                      | 7.736                     | 7.630         |
| Baten Sport en recreatie  | 2.257         | 1.220                     | 554                        | 1.774                     | 1.892         |
| <b>Saldo</b>              | <b>3.133</b>  | <b>2.334</b>              | <b>3.628</b>               | <b>5.962</b>              | <b>5.738</b>  |

## Cultuur

In het collegeprogramma 'Zij aan Zij' van 2022-2026 is stimulans voor Kunst en Cultuur een van de prioriteiten. Dat betekent voortzetten van het beleid in de cultuurnota maar ook bij veel partijen ophalen waar cultuur extra stimulans kan gebruiken zodat iedereen in de stad en de dorpen deel kan nemen aan culturele activiteiten.

De volgende acties hebben in 2022 een bijdrage geleverd:

- > Cultuur Verbindt Roosendaal heeft een extra subsidie ontvangen om zo verenigingen en culturele makers extra te ondersteunen de draad weer op te pakken na de coronaperiode. In dat programma (dat ook doorloopt in 2023) zet Cultuur Verbindt Roosendaal in op onder andere netwerkbijeenkomsten en inspiratieavonden.
- > Cultuur Verbindt Roosendaal heeft samengewerkt met het culturele veld om het cultureel aanbod te verbreden. Dit heeft onder andere geresulteerd in Theaterfestival op de grens en het festival van Roosendaal danst. Daarnaast werd ook ingezet op de ondersteuning van jonge creatievelingen door het festival FLEX te ondersteunen om een

derde editie van het 'Pitch event' te organiseren, waar deelnemers hun nieuwe ideeën kunnen komen pitchen.

- > Cultuur Verbindt Roosendaal heeft 26 aanvragen gekregen van verenigingen voor een bijdrage bij activiteiten en 14 aanvragen van culturele makers. Voor kleine, eenmalige, vernieuwende initiatieven werden 40 aanvragen ingediend. Van alle aanvragen hebben 70 aanvragen geleid tot nieuwe projecten in de stad.
- > Helaas hebben ook enkele verenigingen na de coronaperiode, om verschillende redenen, het besluit genomen om te stoppen. Soms was dat in verband met terugloop van het aantal leden of de ver gevorderde leeftijd van leden en te weinig nieuwe leden. Er zijn ook nieuwe verenigingen en initiatieven ontstaan, onder andere: Cheroney Pelupessy, Kim ter Horst, Tomas Ntamashimikiro, Xavier van Delft, en Joshua Trebi. Sommigen wonen in Roosendaal, anderen doen projecten met Roosendalers.
- > Bibliotheek West-Brabant en de samenwerkende gemeentes zijn in 2022 gestart met het opstellen van een nieuw samenwerkingsconvenant dat in moet gaan per 1 januari 2024. Ook zijn er met de Bibliotheek gesprekken gevoerd over een nieuw beleidsplan voor het hele werkgebied. Het beleidsplan zal ook ingaan per 1 januari 2024. Uit de regionale monitorgegevens van de bibliotheek op school komt naar voor dat scholen die drie uren inzet hebben van een bibliotheekconsulent een meer positieve bijdrage leveren aan de leerprestaties van kinderen. In Roosendaal is het aantal uren leerconsulent over het algemeen 1 a 2 uur per week. De bibliotheek is met scholen het gesprek gestart om de effectiviteit van de inzet op scholen te vergroten. De faciliteiten voor de studieplekken zijn verbeterd met onder andere WiFi, waar veel behoefte aan is. Er zijn zowel vaste computerplekken als plekken om samen te werken of met een laptop.
- > De plannen voor de St.Jan zijn verder doorontwikkeld. Het vergunningstraject heeft het hele kalenderjaar 2022 doorlopen. Dit vanwege het feit dat voor de St.Jan als Rijksmonument een uitgebreide procedure moest worden doorlopen waarbij ook de Rijksdienst monumentenbeheer advies moest uitbrengen. In 2023 starten de werkzaamheden zodra de vergunning is afgegeven.
- > Museum Tongerlohuys heeft weer enkele aansprekende exposities georganiseerd die veel bezoekers hebben getrokken onder andere de expositie over Dansschool De Bra met dansworkshops, op zoek naar Brederoc, met Tongerlohuysgesprekken over Missie in Roosendaal toen en nu, 125 jaar Kapelberg, Over water Over land in samenwerking met het Karrenmuseum in Essen en de hand van Antwerpen over de linken van Roosendaal met de Belgische provincie en stad. Nieuw is het aantal nevenactiviteiten bij de tentoonstellingen waardoor de onderwerpen op een eigentijdse manier onder de aandacht gebracht worden. Zo is enkele keren een pubquiz georganiseerd in samenwerking met een plaatselijke horecaondernemer.
- > Het is in 2022 helaas niet gelukt om openluchtvoorstellingen te organiseren in Openluchttheater Vrouwenhof. De plannen om in het Openluchttheater enkele grootschalige muziekenvenementen te organiseren stuitte op risico's van geluidsoverlast en veiligheid in verband met het te verwachte aantal bezoekers. De Kring heeft wel succesvolle kleinschalige evenementen waaronder enkele kindervoorstellingen georganiseerd in de Tongerlotuin (onderdeel van de tuin van Van Hasselt).
- > De projecten 'Ik vergeet je niet' en 'Tijd van je leven' zijn in 2022 wederom succesvol uitgevoerd door CultuurCompaan en beide projecten worden doorontwikkeld. Deelnemers geven een positieve waardering over de effecten van beide programma's. Bij de stamtafels zijn in 2022 verschillende disciplines van cultuur aangeboden onder andere Dans en muziek. Ook dit bleek inspirerend voor de deelnemers.
- > De programma's cultuureducatie zijn in overleg met de scholen in de loop van 2022 weer opgepakt en voortgezet: Cultuur met kwaliteit, de combinatiefunctionarissen cultuur, cultuurmenu, Sjors sportief en creatief en de Gelijke kansen alliantie.

- > Openluchttheater Nispen heeft een succesvol programma kunnen realiseren voor kinderen en volwassenen.
- > Cultuurhuis Bovendonk is succesvol verduurzaamd. Het gebouw wordt intensief gebruikt. Bijna alle ruimtes zijn verhuurd. Ook de samenwerking onderling heeft goed vorm gekregen. In 2022 is de Culturele manifestatie in het Cultuurhuis georganiseerd. Ook de theaterzaal wordt voor kleinere producties veelvuldig gebruikt en is een mooie aanvulling op de andere theaterzalen in de stad.
- > De beleidsnota Public Art is vastgesteld in december 2021. Voor de implementatie is in 2022 gestart met het fotograferen van de beelden in de stad en schrijven van teksten. Dit wordt in 2023 afgerond waarna er QR-codes bij de beelden komen en een verwijzing naar een website. Zo worden beelden voor alle inwoners ontsloten. Ook zijn er in 2022 plannen ontwikkeld voor nieuwe beelden en kunstuitingen in de stad. De nieuwe beelden en kunstuitingen worden in het eerste kwartaal van 2023 geplaatst. De commissie Public Art is één keer bij elkaar geweest om advies te geven over acht initiatieven.
- > Volgens de Erfgoedwet voert de gemeente de onderhoudsverplichting uit voor monumenten. Dat betekent dat de onderhoudsstaat van alle monumenten middels een quick scan 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. Het gros van de slechte panden is inmiddels gerestaureerd; enkele zijn of komen in uitvoering. Tevens heeft een 40-tal eigenaren van panden met een matige staat van onderhoud een brief ontvangen en worden met hen gesprekken gevoerd om hun monument weer in redelijke tot goede staat van onderhoud te brengen.
- > De inventarisatie van de wederopbouw architectuur (periode 1940-1965) is in 2022 afgerond.
- > Er is in 2022 gestart met het herbestemmen van de St. Jan, Fatimakerk en Moeder Godskerk. Deze kerken worden naar verwachting in 2023 in hun nieuwe hoedanigheid in gebruik genomen.

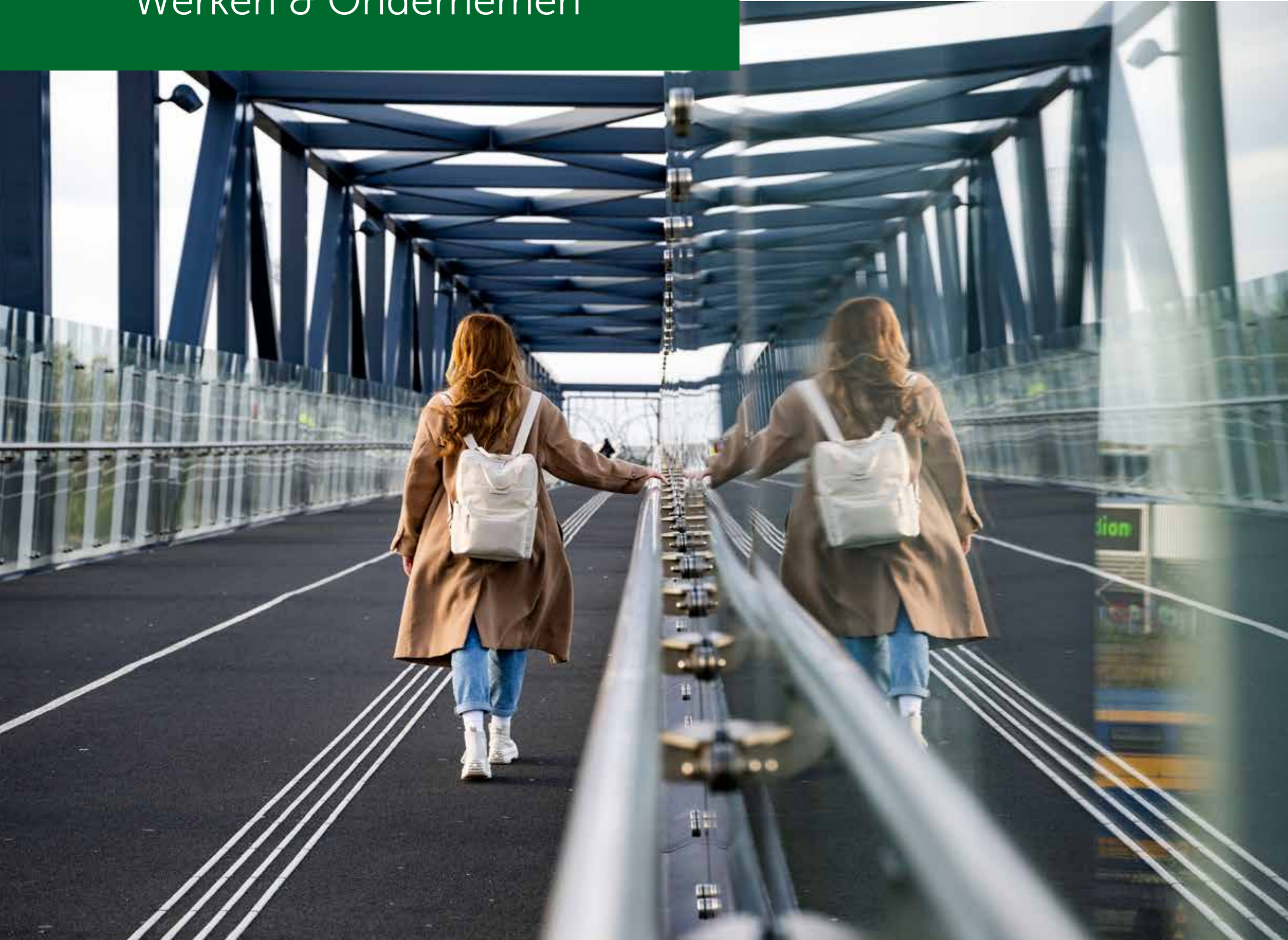
#### Wat heeft dit gekost?

| X € 1.000      | Rekening 2021 | Primitieve begroting 2022 | Begrotingswijzigingen 2022 | Gewijzigde begroting 2022 | Rekening 2022 |
|----------------|---------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------|
| Lasten Cultuur | 6.466         | 6.480                     | 1.092                      | 7.572                     | 7.266         |
| Baten Cultuur  | 300           | 295                       | 48                         | 343                       | 318           |
| <b>Saldo</b>   | <b>6.166</b>  | <b>6.185</b>              | <b>1.044</b>               | <b>7.229</b>              | <b>6.948</b>  |

#### Financieel overzicht Leren & Ontwikkelen

| X € 1.000     | Beleidsveld                | Rekening 2021 | Primitieve begroting 2022 | Begrotingswijzigingen 2022 | Gewijzigde begroting 2022 | Rekening 2022 |
|---------------|----------------------------|---------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------|
| <b>Lasten</b> | Onderwijs                  | 10.141        | 11.249                    | 4.558                      | 15.807                    | 13.732        |
|               | Sport en recreatie         | 5.390         | 3.554                     | 4.182                      | 7.736                     | 7.630         |
|               | Cultuur                    | 6.466         | 6.480                     | 1.092                      | 7.572                     | 7.266         |
|               | <b>Totaal</b>              | <b>21.997</b> | <b>21.283</b>             | <b>9.832</b>               | <b>31.115</b>             | <b>28.628</b> |
| <b>Baten</b>  | Onderwijs                  | 2.686         | 4.407                     | 1.262                      | 5.669                     | 3.807         |
|               | Sport en recreatie         | 2.257         | 1.220                     | 554                        | 1.774                     | 1.892         |
|               | Cultuur                    | 300           | 295                       | 48                         | 343                       | 318           |
|               | <b>Totaal</b>              | <b>5.243</b>  | <b>5.922</b>              | <b>1.864</b>               | <b>7.786</b>              | <b>6.017</b>  |
| <b>Saldo</b>  |                            | <b>16.754</b> | <b>15.361</b>             | <b>7.968</b>               | <b>23.329</b>             | <b>22.611</b> |
|               | Stortingen in reserves     | 5.562         | 5.305                     | 1.113                      | 6.418                     | 6.418         |
|               | Onttrekkingen aan reserves | 4.637         | 3.092                     | 7.068                      | 10.160                    | 10.052        |

## Programma 3. Werken & Ondernemen



Economie

Werk en inkomen

Financieel overzicht

## Programma 3. Werken & Ondernemen



### Dit programma draagt direct bij aan de volgende maatschappelijke effecten

#### Wat willen we bereiken?

- Ondernemers en inwoners zijn tevreden over de dienstverlening van de gemeente Roosendaal
- Inwoners, ondernemers en bezoekers voelen zich veilig
- Roosendaal kent een aantrekkelijk en vernieuwend onderwijsaanbod en een ontwikkel- en leerinfrastructuur die aansluit op de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt
- Inwoners zijn voldoende wendbaar om mee te blijven doen aan de (toekomstige) arbeidsmarkt
- De gemeente Roosendaal biedt ondernemers een goed innovatie- en ondernemersklimaat
- De binnenstad is aantrekkelijk voor bezoekers, inwoners en ondernemers
- De gemeente Roosendaal is aantrekkelijk om in te wonen en vrije tijd in door te brengen
- De woon-, werk- en winkellocaties van de gemeente Roosendaal zijn goed bereikbaar voor inwoners, bezoekers en ondernemers
- 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

### Economie

Het jaar 2022 was het laatste uitvoeringsjaar van het economisch koersdocument 2019-2022 'Verbinden, vernieuwen en uitdagen'. Gelukkig konden we in 2022 de coronacrisis afsluiten maar helaas bracht de inval in Oekraïne een acute energiecrisis met zich mee. De noodzakelijke energietransitie kreeg daarmee een extra impuls waarbij naar het jaareinde de energieprijzen naar een stabielere, maar hoger niveau evolueerden. De arbeidsmarkt bleef zeer krap.

We blijven ondernemers ondersteunen bij de kansen die zij zien. We gaan door met het adaptief accountmanagement, waarbij we vernieuwing binnen de huidige sectoren stimuleren. We zorgen ervoor dat onze infrastructuur klaar is voor de toekomst: met een gezonde detailhandelsstructuur, een aantrekkelijk stedelijk milieu en bedrijfsterreinen met professioneel parkmanagement.

Hierbij beschrijven we per pijler uit het economisch koersdocument de ontwikkelingen in 2022.

#### We stellen de ondernemer centraal: adaptief accountmanagement

- > Vanuit verbetering (digitale) dienstverlening zijn sessies met ondernemers georganiseerd om van hen te horen waar de gemeente kan verbeteren met betrekking tot de dienstverlening. Vanuit het dienstverleningsprogramma zijn enkele acties in gang gezet naar aanleiding van de behoefte van de ondernemers.
- > We hebben bijgedragen aan regionale programma's vanuit de samenwerking met REWIN en de Brabantse Ontwikkelingsmaatschappij (BOM), zoals: de Creative Business Foundation, het Festival Innovatie Creativiteit en Symbiosis4growth. Roosendaalse ondernemers zijn hierbij ook in verbinding gebracht met deze vooruitstrevende programma's.

- > We hebben onze bijdrage gecontinueerd aan de regionale programma's ter ondersteuning van starters en doorgroeiers. B'wise heeft de 'incubator' geopend in 2022 om startups in West-Brabant te ondersteunen. Dit is een hotspot waar alles samenkomt wat een startup nodig heeft om snel en succesvol te kunnen groeien; een one-stop-shop voor startups.
- > We hebben het platform 'De6voor ondernemers' gelanceerd waar ondernemers met financiële vraagstukken terecht kunnen. Daarnaast is de samenwerking tussen Starttogrow en Het Werkgeversservicepunt West-Brabant gecontinueerd naar aanleiding van de Tozo-regeling (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers).
- > We stonden en staan in nauw contact met de betrokkenen rondom de huidige Coöperatie Energie Handelsplatform Roosendaal die ook een samenwerking hebben met de ZLTO (Zuidelijke Land- en Tuinbouworganisatie). Door het Handelsplatform kunnen Roosendaalse ondernemers opgewekte energie verkopen en ondernemers op bedrijventerrein Majoppeveld energie kopen. Het bestuur wordt gevormd door twee leden van ZLTO en 2 leden van Ondernemersvereniging Majoppeveld. De deelnemers die stroom willen kopen of verkopen zijn eigenaar van het Platform. Er zijn in 2022 wederom diverse activiteiten ontplooid op basis van de activiteitenplannen van de ondernemers van Majoppeveld en Borchwerf I. Zo is bijvoorbeeld de laadpaleninfrastructuur op Borchwerf I uitgebreid. Daarnaast nemen we deel aan netwerken van afgevaardigden van onze diverse werklocaties en hebben we nauw contact met individuele bedrijven voor wat betreft duurzaamheidsoplossingen/ energietransitie.
- > Collectief Roosendaal heeft in 2022 diverse activiteiten kunnen ontplooiën uit de middelen van het ondernemersfonds, zoals de aankleding van de binnenstad, feestverlichting, diverse marketingcampagnes en activiteiten op koopzondagen.

#### **Vrijtijdseconomie**

- > Het Herstelplan Horeca is in overleg met de horeca uitgevoerd. Zo werden horeca-gerelateerde evenementen ondersteund zoals onder andere het Hap Stap Festival en Hartverwarmend Roosendaal. De terrassen mochten wederom worden uitgebreid en voor de terrassen werden geen leges in rekening gebracht. Voor de hotels zijn speciale elektrische Roosfietsen geregeld, die nu als extra service naar de klant kunnen worden ingezet. Voor de verdere uitvoering van het fietsenplan is voor de komende jaren nog budget gereserveerd.
- > Na de corona-epidemie konden weer op de vertrouwde manier evenementen plaatsvinden. Op 27 augustus vond het steeds uitgestelde Rooskleurig Festival plaats in het Vrouwenhof. Ter ondersteuning van het festival kocht de gemeente entreekaarten voor de Quiet community. Daarnaast werden ook Hartverwarmend Roosendaal, Roosendaal On Ice, nieuwkomer het 'Flexfestival' in het Vlietpark en het Festival op de Grens in het centrum ondersteund.
- > Voor Leisurepark Roosendaal is een visie vastgesteld, die nu als basis geldt voor de verdere ontwikkeling van het gebied, inclusief de fase 3 ontwikkeling van het Designer Outlet Roosendaal. Voor deze laatste ontwikkeling is regionaal formeel aangesloten bij de visie Leisurepark. Daarbij is de detailhandelsontwikkeling in een veel breder leisureperspectief geplaatst.
- > Gestart is met de uitwerking van de verschillende deelplannen.
  - a. Voor de grote karpervijver en omgeving is in overleg met betrokken een inrichtingsplan uitgewerkt.
  - b. In Wouw is begonnen met de vervolgaanpak van het Kasteel van Wouw. Het betrof in eerste instantie een aantal acties gericht op de korte termijn: parkeren en bewegwijzering.

- > In 2022 konden de markten en kermissen weer als vanouds plaatsvinden.
- > Voor de haven in het Zwaaiगत is een formeel aanspreekpunt (havenmeester) ingesteld.

#### **Ruimte voor Innovaties**

- > We nemen deel aan de werkveldadviesraad van de Associate Degrees Academie (ADA) en verbinden ondernemers met de onderwijsinstelling. Starttogrow is sinds 2022 ook gehuisvest in het pand van de ADA om zo ook het ondernemerschap te stimuleren vanuit de studenten.
- > We hebben actief ondernemers doorverwezen naar subsidie- en innovatieprogramma's zoals Smart Industry Hub Zuid, Het Onderzoek & Ontwikkelfonds RWB en het Just Transition Fund.
- > In 2022 is op verzoek van de ondernemers gestart met een nieuw spaarsysteem. De koppeling met de omzet is losgelaten. Klanten sparen nu niet meer voor cadeaus maar voor levels, die samenhangen met een cadeaukaart van een bepaalde waarde.
- > De fusie tussen VVV en Citymarketing Roosendaal werd voorbereid en gerealiseerd per 1 januari 2023. In dat kader is ook de VVV-winkel (tijdelijk) verhuisd naar het pand van Citymarketing Roosendaal.
- > Het digitaal evenementenloket is gerealiseerd (bij VVV-citymarketing). Het nieuwe instrument van de evenementenkalender is daarmee helemaal ingericht. De evaluatie van het evenementenbeleid is vanwege de coronajaren uitgesteld; de actualisatie staat nu gepland voor 2023. Belangrijke acties als Toerisme Wouw en Leisurepark Roosendaal zijn prominent opgepakt.
- > We zijn in 2022 begonnen met het toekomstbestendig maken van de huidige en nieuwe evenementenlocaties (o.a. Godwaldtpark) en gaan daar mee door in 2023. Enige temporisering was nodig door de forse kostenstijgingen en lange wachttijden voor de aanleg van (stroom)voorzieningen. Tegelijkertijd is/ wordt voor een aantal evenementenlocaties in samenspraak met gebruikers en omwonenden ook het toekomstige gebruik (inclusief de omgevingsbelasting) heroverwogen. Voor de verduurzaming van evenementen is ook in meer brede zin opdracht verstrekt aan een hierin gespecialiseerde adviseur, zodat eventuele beleidsrichtlijnen kunnen worden meegenomen in de actualisatie van het evenementenbeleid.
- > Voor de vaststelling van een beleidslijn voor kleinschalige kampeervorm is / worden de resultaten van een lopende pilot van een camperplaats afgewacht. Voor het al dan niet definiëren van een speciale beleidslijn zullen de bevindingen en mogelijke ontwikkelingsrichtingen eerst nog met de sector besproken worden.

#### **Toekomstbestendige werklocaties**

- > Op een paar percelen na zijn al onze gronden in optie of verkocht. Daarnaast zijn op diverse andere locaties in Roosendaal bedrijven begeleid bij hun uitbreidings-/vestigingsvraagstukken.
- > In samenwerking met de ondernemersverenigingen en met behulp van het ondernemersfonds van Majoppeveld en Borchwerf I zijn diverse projecten opgepakt op het gebied van vergroening en verduurzaming. Dit heeft geresulteerd in onder andere de aanleg van meer groen dat insecten aantrekt en zonnepanelen op daken.
- > Om elektrisch vervoer en/of nieuwe brandstoffen te faciliteren is een aantal technische wijzigingen doorgevoerd in het bestemmingsplan. Hierdoor is de ontwikkeling van de clean energy hub mogelijk gemaakt op Borchwerf II. Tevens zijn met behulp van het ondernemersfonds een grote hoeveelheid elektrische laadpalen gerealiseerd op Borchwerf I.

- > Met het ontwikkelplan ROOS is het kernwinkelgebied nader gedefinieerd. Mede door de inzet op accountmanagement en klantcontacten zijn nieuwe ondernemers aangetrokken. Ook zijn er grote stappen gezet in de transformatie van de voormalige V&D en Dr. Brabersstraat. Deze acties hebben er mede voor gezorgd dat Roosendaal de gemeente was met de sterkst gedaalde leegstand in Nederland.
- > De pilot vergroening van de gebieden Tussen de Markten, Jan Snelstraat en Entree parkeergarage Nieuwe Markt is voltooid. In 2023 zal de pilot met de ondernemers en vastgoedeigenaren worden geëvalueerd.
- > De pilot openbare toiletten is medio 2022 geëvalueerd. De ondernemers en de bezoekers zijn erg tevreden. We gaan daarom de samenwerking met de ondernemers verder voortzetten. Op wereldtoilettag werd bekend dat Roosendaal is gestegen van plaats 17 naar plaats 9 van de meest toiletvriendelijke gemeente van Nederland.
- > In samenwerking met de stakeholders in het gebied is een gebiedsvisie Leisure Park Roosendaal opgesteld en vastgesteld in de Raad. In het verlengde van deze gebiedsontwikkeling is ook de uitbreiding van de Designer Outlet Roosendaal besproken met de regio en unaniem ondersteund. Daarmee staat het provinciale detailhandelsbeleid deze ontwikkeling niet meer in de weg en kan de planologische voorbereidingsprocedure van de uitbreiding plaatsvinden. De inrichtingsplannen worden geconcretiseerd en ook de onderlinge samenwerking in het gebied en de publiek-private samenwerking in de vorm van parkmanagement werd voorbereid.

#### Wat heeft dit gekost?

| X € 1.000       | Rekening 2021 | Primitieve begroting 2022 | Begrotingswijzigingen 2022 | Gewijzigde begroting 2022 | Rekening 2022 |
|-----------------|---------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------|
| Lasten Economie | 4.672         | 4.162                     | 209                        | 4.371                     | 4.340         |
| Baten Economie  | 527           | 724                       | -78                        | 646                       | 682           |
| <b>Saldo</b>    | <b>4.145</b>  | <b>3.438</b>              | <b>287</b>                 | <b>3.725</b>              | <b>3.658</b>  |

#### Werk en inkomen

Ook 2022 werd gekenmerkt door krapte op de arbeidsmarkt, met meer openstaande vacatures dan werkzoekenden. Deze krapte betekent overigens niet dat niemand meer aan de zijlijn hoeft te staan. Echter met de nieuwe aanpak en organisatievisie van onze uitvoeringsorganisatie Werkplein, waarbij een mensgerichte aanpak en de ontwikkeling van talenten en kwaliteiten centraal staan, zijn in 2022 toch ook de mensen met een grotere afstand tot de arbeidsmarkt geholpen om de plek aan de zijlijn te verruilen voor een plek in het speelveld.

De bestaanszekerheid kwam in 2022 onder druk te staan. Waar we begin 2022 nog de positieve effecten zagen van onze inzet op bestaanszekerheid, zorgden de hoge inflatie en stijgende energieprijzen voor zware omstandigheden, waardoor meer mensen moeite hadden om rond te komen. Ondanks een sterk aanbod van voorzieningen was het desalniettemin nodig deze te verruimen en inwoners te ondersteunen in hun bestaanszekerheid door de inzet van de energietoeslag.

#### Iedereen verdient werk

- > Door de inzet van het Werkplein op de Wet inburgering via duale projecten of maatwerk is arbeidsparticipatie door statushouders gestimuleerd.
- > Aan de hand van de 'Afsprakenkalender arbeidsmigranten' is in regionaal verband met de Regio West-Brabant geïnvesteerd in de ontwikkeling rondom blijvende arbeidsmigranten.
- > We hebben de ontwikkelkansen voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt vergroot door onder andere de inzet van het Werkplein met een mensgerichte aanpak en de inzet van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt in ons eigen bedrijfsrestaurant.
- > Wij hanteren standaard SROI-richtlijnen (Social Return On Investment) bij onze inkoopvoorwaarden. We promoten daarmee sociaal ondernemerschap en stellen dit ook als voorwaarde aan onze uitvoerders en samenwerkingspartners.

#### Onderwijs en arbeidsmarkt matchen

- > In 2022 heeft weer een fysieke versie van Roosendaal On Stage plaatsgevonden. Wij hebben dit gefaciliteerd.
- > We hebben de Regionale Agenda Beroepsonderwijs (RAB) onder de aandacht gebracht bij relevante partners en we hebben daar waar mogelijk initiatieven die aansluiten bij de RAB gestimuleerd en gefaciliteerd. De doelen van de agenda voor 2022 tot 2026 zijn vastgesteld, waarbij we met name focussen op een betere aansluiting van onderwijs op de arbeidsmarkt.

#### Mensen hebben kennis en vaardigheden ontwikkeld

Vanuit de regionale agenda Arbeidsmarkt en Beroepsonderwijs hebben we de initiatieven gestimuleerd die een extra bijdrage leveren aan het ontwikkelen van kennis en vaardigheden voor de toekomst. Het eerder genoemde Roosendaal On Stage draagt hier aan bij. We hebben actief deelgenomen aan het ontwikkelen van een regionaal arbeidsmarktbeleid binnen de arbeidsmarktregio West-Brabant in het Regionaal Werkbedrijf.

#### Meedoen binnen de maatschappij

Binnen de ketensamenwerking met WVS, ISD Brabantse Wal en Werkplein Hart van West-Brabant is gewerkt aan het begeleiden van mensen naar de arbeidsmarkt of duurzame participatie voor mensen die niet kunnen deelnemen aan het reguliere arbeidsproces. Dit is gebeurd door middel van de proeftuinen beschut werk. Deze proeftuinen hebben geresulteerd in een nieuwe reguliere werkwijze, waarbij inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt door middel van een uitgebreide diagnose goed begeleid kunnen worden naar een bij hun ontwikkeling passende werkplek. Dit kan gaan om een reguliere arbeidsplaats, een garantbaan, beschut werken of vrijwilligerswerk.

In 2022 heeft het Werkplein een start gemaakt met de implementatie van de organisatievisie en de structuurverandering. De structuurverandering heeft geresulteerd in het werken vanuit gebiedsteams. Medewerkers van het Werkplein zijn door middel van inspiratiefestivals meegenomen in de nieuwe werkwijze en visie.

De taakstelling huisvesting statushouders 2022 is gerealiseerd. Hierbij is gebruik gemaakt van de Hotel Accommodatie Regeling (HAR) van het Rijk. Via deze regeling zijn 19 Statushouders ingestroomd. Ook hebben we 2 woonvormen gerealiseerd voor 8 'Alleenstaande Minderjarige Vergunninghouders' (AMV).

Het Werkplein is gestart met de uitvoering van de nieuwe Wet inburgering, waarbij in een kernteam samengewerkt wordt met diverse partners waaronder Vluchtelingenwerk.

### Bestaanszekerheid

Aan de hand van de themalijnen Bestaanszekerheid hebben we uitvoering gegeven aan het bestaanszekerheidsbeleid:

1. Het gedachtegoed van BuddyLink is verankerd in ons beleid, in 2022 waren er 40 buddykoppels actief.
2. Quiet heeft haar netwerk en activiteiten uitgebreid, waardoor meer inwoners ondersteund en geholpen zijn.
3. Aan de hand van de uitvoeringsagenda is de schuldhulpverlening verder geprofessionaliseerd, o.a. door de uitbreiding van vroegsignalering.
4. In het kader van het kindgericht armoedebeleid is een beleidsagenda bestaanszekerheid jeugdigen opgesteld, die ook verankerd is in de prioriteit 'Een goede toekomst voor onze kinderen'.
5. Volgen van het vertrouwensexperiment heeft ertoe geleid dat we in regionaal verband de implementatie van de VoorzieningenWijzer hebben voorbereid. Het gebruik van de VoorzieningenWijzer moet ertoe leiden dat inwoners aan de hand van een persoonlijk gesprek beter gebruik kunnen maken van de beschikbare voorzieningen.
6. De armoedemonitor wordt tweejaarlijks opgesteld, in 2022 is data verzameld om de monitor over 2021-2022 te kunnen vullen.

Buiten de themalijnen bestaanszekerheid hebben we in 2022 ook de voormalige Pius X school ontwikkeld tot HUIS van Bestaanszekerheid, een plek waar inwoners terecht kunnen voor zowel mentale als materiële ondersteuning.

### Integraal Armoedebeleid

- > We hebben gewerkt aan de samenhang tussen onze armoedevervoorzieningen, waarbij het voor ondersteuners en professionals makkelijker is om de juiste interventie in te zetten voor een duurzame oplossing.
- > In dit kader is ook de regelingencheck verder uitgewerkt tot de VoorzieningenWijzer. Deze wijzer wordt onder andere door de professionals van Inwonersondersteuning Roosendaal (IOR) en het Werkplein ingezet.
- > Met verschillende interventies en activiteiten, zoals St. Paul, Stichting Leergeld en de Gelijke Kansen Alliantie is gewerkt aan de uitvoering van kindgericht-armoedebeleid om geldzorgen bij jongeren te voorkomen en ervoor te zorgen dat zij zich optimaal kunnen ontwikkelen op gebied van sport, cultuur en onderwijs.
- > Met de inzet van het Volwassenenfonds Sport & Cultuur hebben we ervoor gezorgd dat volwassenen deel kunnen nemen aan sport en cultuur.
- > In verband met de extreem gestegen prijzen voor energie hebben we extra inspanningen gepleegd op energiearmoede, onder andere door de inzet en verruiming van de energietoeslag en de inzet van Energieklussers. Daarnaast hebben we door middel van een communicatiecampagne 'Geldzorgen' extra aandacht besteed aan bewustwording onder inwoners. De campagne is met name bedoeld om problemen met geld en geldzorgen bespreekbaar te maken en inwoners te informeren over de beschikbare ondersteuningsmogelijkheden en voorzieningen.

### Schuldhulpverlening

- > We hebben in De6-verband het project vroegsignalering van betalingsachterstanden (conform de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening) doorontwikkeld aan de hand van uitvoeringservaringen en de aanpak verder uitgebreid door middel van de inzet van extra uren voor de regio.
- > We hebben de uitvoeringsagenda 2021-2022 van het Beleidsplan integrale schuldhulpverlening 2021-2025 uitgevoerd, onder andere op het gebied van preventie door inzet op MoneyWays en Get a Grip, maar ook middels een communicatiecampagne rondom geldzorgen. Op het gebied van professionalisering hebben we de correspondentie klantvriendelijker gemaakt en hebben we de vindbaarheid van de schuldhulpverlening verbeterd door de aansluiting bij Inwonersondersteuning Roosendaal.

### Wat heeft dit gekost?

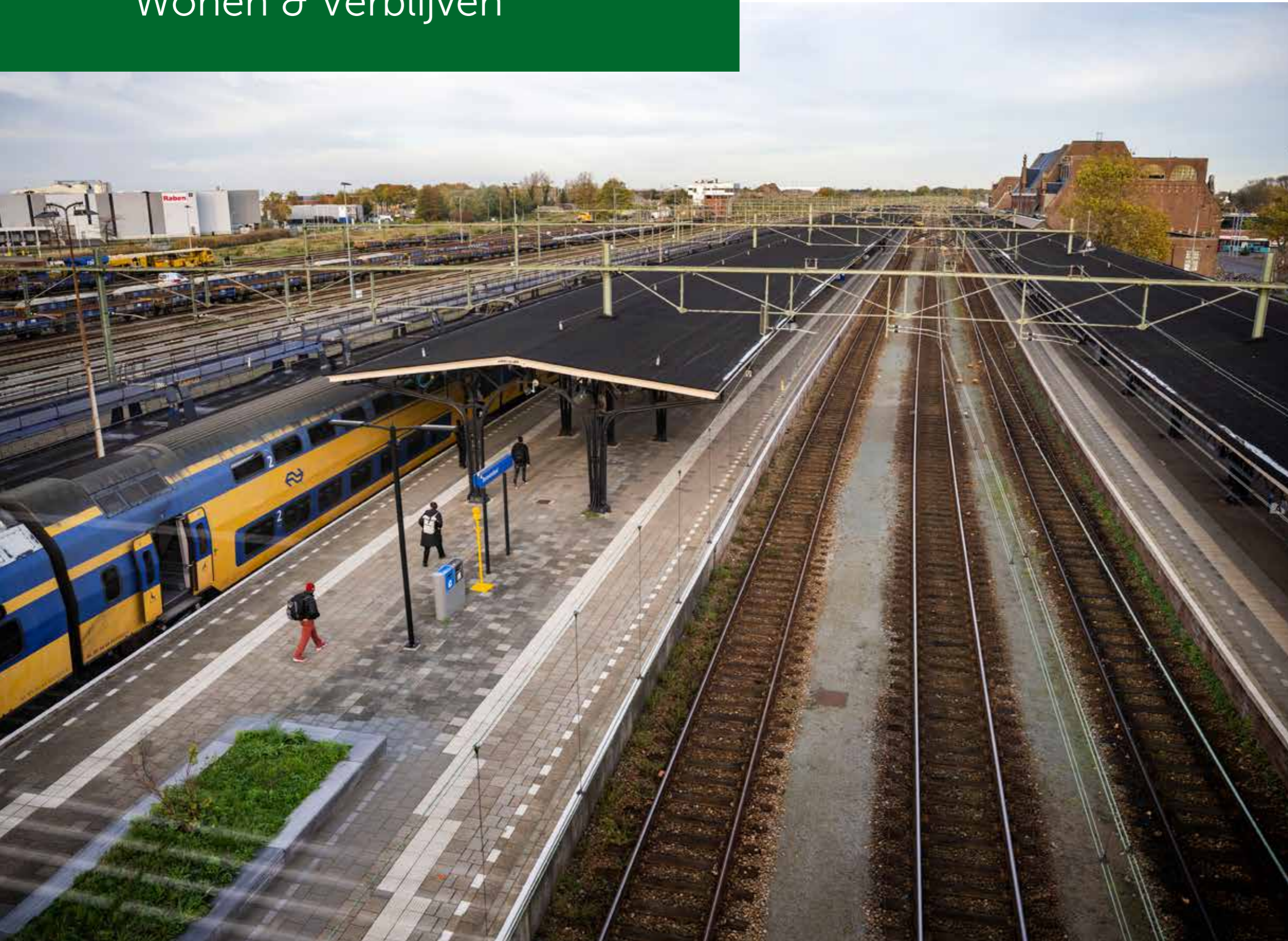
| X € 1.000              | Rekening 2021 | Primitieve begroting 2022 | Begrotingswijzigingen 2022 | Gewijzigde begroting 2022 | Rekening 2022 |
|------------------------|---------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------|
| Lasten Werk en inkomen | 61.458        | 64.597                    | 11.128                     | 75.725                    | 70.483        |
| Baten Werk en inkomen  | 35.417        | 36.571                    | 2.541                      | 39.112                    | 38.169        |
| <b>Saldo</b>           | <b>26.041</b> | <b>28.026</b>             | <b>8.587</b>               | <b>36.613</b>             | <b>32.314</b> |

### Financieel overzicht Werken & Ondernemen

| X € 1.000     | Beleidsveld                | Rekening 2021 | Primitieve begroting 2022 | Begrotingswijzigingen 2022 | Gewijzigde begroting 2022 | Rekening 2022 |
|---------------|----------------------------|---------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------|
| <b>Lasten</b> | Economie                   | 4.672         | 4.162                     | 209                        | 4.371                     | 4.340         |
|               | Werk en inkomen            | 61.458        | 64.597                    | 11.128                     | 75.725                    | 70.483        |
|               | <b>Totaal</b>              | <b>66.130</b> | <b>68.759</b>             | <b>11.337</b>              | <b>80.096</b>             | <b>74.823</b> |
| <b>Baten</b>  | Economie                   | 527           | 724                       | -78                        | 646                       | 682           |
|               | Werk en inkomen            | 35.417        | 36.571                    | 2.541                      | 39.112                    | 38.169        |
|               | <b>Totaal</b>              | <b>35.944</b> | <b>37.295</b>             | <b>2.463</b>               | <b>39.758</b>             | <b>38.851</b> |
| <b>Saldo</b>  |                            | <b>30.186</b> | <b>31.464</b>             | <b>8.874</b>               | <b>40.338</b>             | <b>35.972</b> |
|               | Stortingen in reserves     | 2.786         | 5.420                     | 3.746                      | 9.166                     | 9.518         |
|               | Onttrekkingen aan reserves | 569           | 3.116                     | 5.945                      | 9.061                     | 9.059         |



## Programma 4. Wonen & Verblijven



Openbare ruimte en reiniging

Bereikbaarheid en mobiliteit

Ruimte en wonen

Afvalinzameling en milieu

Financieel overzicht

# Programma 4. Wonen & Verblijven



**Terugblik 2022**

Door het nog niet goed functioneren van het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) is de inwerkingtreding van de Omgevingswet uitgesteld. We zijn wel doorgegaan met de noodzakelijke voorbereidingen voor de implementatie van de Omgevingswet.

Onze gemeente kenmerkt zich door goede stedelijke voorzieningen, dorpsruimte, veel groen, bos en open landschap. De klimaatadaptatie opgave betekent dat op een andere manier gekeken moet worden naar de inrichting van het openbare gebied. Roosendaal beschouwt deze opgave niet alleen als een noodzaak maar benut deze nadrukkelijk ook om van Roosendaal een prettigere gemeente te maken om te wonen, te werken, te verblijven en te recreëren. Een andere grote opgave is het verminderen van de CO2-uitstoot. Vanuit de Transitievisie Warmte zetten we stappen richting 'aardgasvrij' er zijn in dat kader in 2022 63 laadvoorzieningen aangebracht, zodat onze inwoners eenvoudiger hun elektrische voertuigen kunnen laden. Hiermee is het aantal laadvoorzieningen fors toegenomen en wordt elektrisch rijden gefaciliteerd. Mede vanuit de prioriteit 'zichtbaar beter onderhoud' hebben we in 2022 samen met onze partners de mogelijkheden voor één contract voor onderhoud van groenwerkzaamheden, straatreiniging en onkruidbestrijding in groenvakken en op verhardingen onderzocht.

**Dit programma draagt bij aan de volgende maatschappelijke effecten**

| Wat willen we bereiken? | Effecten  |
|-------------------------|---|
|                         | Ondernemers en inwoners zijn tevreden over de dienstverlening van de gemeente Roosendaal  |
|                         | Inwoners, ondernemers en bezoekers voelen zich veilig   |
|                         | De gemeente Roosendaal biedt ondernemers een goed innovatie- en ondernemersklimaat  |
|                         | De binnenstad is aantrekkelijk voor bezoekers, inwoners en ondernemers  |
|                         | De gemeente Roosendaal is aantrekkelijk om in te wonen en vrije tijd in 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 huidige en (potentieel) toekomstige inwoners De woon-, werk- en winkellocaties van de gemeente Roosendaal zijn goed bereikbaar voor inwoners, bezoekers en ondernemers |
|                         | 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 onze vertaling van de klimaatadaptatie opgave. Het klimaat is aan het veranderen; we krijgen te maken met periodes van droogte en hitte en ook wateroverlast door zware regenbuien zal vaker voor gaan komen. De klimaatadaptatie opgave betekent dat op een andere manier gekeken moet worden naar de inrichting van het openbare gebied. Roosendaal beschouwt deze opgave niet alleen als een noodzaak maar benut deze nadrukkelijk ook om van Roosendaal een prettigere gemeente te maken om te wonen, te werken, te verblijven en te recreëren. In 2022 zijn de uitgangspunten van het visiedocument ook betrokken bij de prioriteiten van het collegeprogramma 2022-2026.

De maatregelen vanuit de visie zijn uitgewerkt in het toetsingskader Roosendaal Natuurstad. In 2022 is het toetsingskader als leidraad gebruikt bij alle nieuwe ruimtelijke projecten en reconstructies. Hiermee voorzien we in een integrale aanpak.

Het Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie (DPRA) is een gezamenlijk plan van gemeenten, waterschappen, provincies en het Rijk om Nederland versneld klimaatbestendig in te richten. We willen hier in 2030 halverwege mee zijn. Nederland is opgedeeld in 42 werkregio's, wij behoren tot de regio Water- en Klimaatkring West. De werkregio's vragen klimaatsubsidie bij het Rijk aan via de Impulsregeling Klimaatadaptatie. Projecten waarvoor klimaatsubsidie wordt aangevraagd kunnen voor de genomen maatregelen 33% subsidie ontvangen. In 2022 is voor verschillende beheerkalenderprojecten (Mozartlaan, Doeldreef, Bosstraat en de Meeten/Driehoekstraat) ca. € 190.000 subsidie aangevraagd en gehonoreerd. De verantwoording van deze subsidieaanvraag vindt begin 2023 plaats. De visie van Roosendaal Natuurstad is voor ons de basis voor het nemen van klimaatmaatregelen en het aanvragen van subsidies.

### Onderhoudsniveau

De uitgangspunten van de Nota Verbindend Beheren vormen, langs de kaders van Roosendaal Natuurstad, de basis voor het uitvoeren van het onderhoud aan de openbare ruimte. De technische kwaliteit is leidend voor het vervangings- en reconstructieprogramma, dat is vastgelegd in de Beheerkalender. In 2022 is conform de meerjarenbegroting het onderhoud uitgevoerd. Voor het centrum (alles binnen de centrumring) en voor de invalswegen van Roosendaal hebben we het CROW-kwaliteitsniveau B gehanteerd. Het groen is 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 hebben plaatsgevonden op kwaliteitsniveau B. Dit alles conform de afgesproken kwaliteitsniveaus.

### Groen

Een groene leefomgeving heeft veel voordelen. In hitteperioden blijft het enkele graden koeler en dat maakt de leefomgeving aantrekkelijker. Onderzoek heeft aangetoond dat inwoners meer buiten zijn en bewegen in een groenere leefomgeving. Meer groen draagt bij aan de (stedelijke) biodiversiteit en verbetert de luchtkwaliteit. Bomen zijn zeer waardevol; een boom zorgt immers voor schaduw, verdamping, zuurstof, een prettig straatbeeld en een goed leefmilieu voor onder meer vogels en insecten.

In 2022 hebben we gezorgd voor het behoud van groen en bomen in onze gemeente conform de Nota Verbindend Groen. Daarbij hebben we oog voor het eventueel toevoegen van andersoortig groen met als doel de leefomgeving van onze inwoners nog aantrekkelijker te maken. Hiervoor zijn onder andere aan de Gezellelaan heestervakken vervangen met klavermengsel/kruidenrijk gras. Ook in de buurt van de Molenbeek zijn verschillende biotopen toegepast die goed zijn voor de biodiversiteit. Verder zijn langgrasvakken omgevormd naar gazon.

Slechte beplanting, zieke bomen of vakken met veel wortelonkruiden hebben we vervangen en voorzien van andersoortig groen, bijvoorbeeld een kruidenmengsel of een gazon met daarin extra bomen of solitairheesters.

Door deze omvorming is het groen beter te onderhouden en is het groenbeeld ook beter ontvangen door onze inwoners.

### Samenwerking in onderhoud grijs en groen

Bij reconstructies van wegen wordt bekeken of grijs kan worden versmald of mogelijk kan worden weggelaten, zodat meer ruimte ontstaat voor groen en voldaan kan worden aan de doelstellingen vanuit Roosendaal Natuurstad. In 2022 is op verschillende locaties grijs versmald of vervangen door halfverharding.

In 2022 is een onderzoek verricht met als doel te bezien of één contract kan worden afgesloten voor het onderhoud van groenwerkzaamheden, straatreiniging en onkruidbestrijding in groenvakken en op verhardingen. Hiervoor zijn in 2022 verschillende sessies georganiseerd met WVS Groep, Openbare Werken en Saver NV. Met de samenwerking wordt zoveel mogelijk ruimte geboden aan mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Het uitgangspunt hierbij is dat iedere partner wordt ingezet vanuit zijn kracht en dat we werken vanuit de beheerkalender die vanaf 2015 op integrale wijze is opgezet. Met de prioriteit 'zichtbaar beter onderhoud' vanuit het collegeprogramma 2022-2026 wordt de integraliteit en het belevend beheer nog verder onderstreept. Met het belevend beheer wordt de verschuiving ingezet van technisch beheer als uitgangspunt naar maatwerk waarbij rekening wordt gehouden met de behoefte van inwoners op buurtniveau. De resultaten hiervan worden in uitvoering gebracht passend binnen de beheerplannen met de bijbehorende onderhoudsniveaus.

### Participatie bij projecten in groen en grijs

Projecten in de openbare ruimte hebben we zoveel mogelijk participatief opgepakt met inwoners, ondernemers en organisaties. De totstandkoming van de inrichtingsvraagstukken voor de beheerkalender is samenspraak met inwoners opgezet. Ook is in 2022 bij vervanging van versleten groen middels inspraak door inwoners nieuwe beplanting gekozen. Hiermee willen we inwoners en belanghebbenden zich meer betrokken laten voelen bij hun buurt en draagvlak creëren bij ruimtelijke projecten.

### Openbare verlichting

Het uitvoeringsprogramma openbare verlichting is conform planning uitgevoerd. Er zijn hier geen verdere bijzonderheden over te melden.

#### *Verkeerslichten*

De bestaande verkeersregelinstallatie op het Kruispunt Brugstraat – Molenstraat is volgens het vervangingsprogramma vervangen door een intelligente verkeersregelinstallatie (iVRI). Een iVRI is een regelinstallatie die kan communiceren met voertuigen en fietsers. Op basis van de ontvangen voertuigdata kunnen kruispunten efficiënter worden geregeld. De iVRI 'weet' immers beter dan een conventionele VRI hoeveel verkeer eraan komt en wat voor verkeer het is. Dit biedt mogelijkheden om bepaalde verkeersstromen, bijvoorbeeld fietsers en voetgangers, prioriteit te geven boven andere verkeersstromen. Het vervangingsprogramma is afgestemd op de ruimtelijke ontwikkelingen in Roosendaal.

### Gemeentelijk Riolerings Plan (GRP)

De evaluatie van het GRP 2020-2023 is in 2022 begonnen. In 2023 zal deze voor het financiële deel verder worden uitgevoerd. De uitkomsten hiervan worden meegenomen in het traject naar het Water- en rioleringsprogramma 2024-2027. Het Water- en rioleringsprogramma wordt de opvolger van het Verbreed Gemeentelijk RioleringsPlan.

## Wat heeft dit gekost?

| X € 1.000                           | Rekening 2021 | Primitieve begroting 2022 | Begrotingswijzigingen 2022 | Gewijzigde begroting 2022 | Rekening 2022 |
|-------------------------------------|---------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------|
| Lasten Openbare ruimte en reiniging | 29.603        | 29.268                    | 12.722                     | 41.990                    | 42.239        |
| Baten Openbare ruimte en reiniging  | 15.040        | 14.083                    | 2.955                      | 17.038                    | 17.216        |
| <b>Saldo</b>                        | <b>14.563</b> | <b>15.185</b>             | <b>9.767</b>               | <b>24.952</b>             | <b>25.023</b> |

## Bereikbaarheid en mobiliteit

### Gemeentelijk Verkeer- en vervoersplan (GVVP)

De realisatie voor de verbindingsweg Tolberg is weer een stukje dichterbij gekomen, in 2022 zijn alle direct aanwonende bewonersgroepen geconsulteerd en geïnformeerd, waardoor we nu verder kunnen met de procedure voor het bestemmingsplan. Er is een onderzoek gestart naar de mogelijkheden voor een aanvullende noordelijke ontsluiting parallel aan de zuidelijke verbindingsweg. Het verkeersbesluit om doorgaand verkeer langs de Bulkenaar te beperken, is gepubliceerd zodat de afsluiting van diverse sluiproutes door dit gebied in 2023 geëffectueerd kan worden.

De aanleg van de F58 loopt volgens planning en in 2022 zijn de delen in de Bulkstraat en Wouwbaan gerealiseerd.

Voor diverse kruispunten en wegvakken lopen ontwikkelingen om de verkeersveiligheid te verbeteren, dit naar aanleiding van de top 20 lijst met verkeersveiligheidsknelpunten die in 2022 is opgesteld en gedeeld met de raad.

In 2022 zijn belanghebbenden (bewoners, ondernemers en andere stakeholders) geconsulteerd over de realisatie van een bushalte nabij spoorwegovergang de Schuiven. Op dit moment lopen verkennende gesprekken met Prorail over hun ambities voor deze locatie.

### Mobiliteitstransitie

In 2022 zijn 63 laadvoorzieningen aangebracht, zodat onze inwoners eenvoudiger hun elektrische voertuigen kunnen laden. Hiermee is het aantal laadvoorzieningen in 2022 fors toegenomen en wordt elektrisch rijden gefaciliteerd. Er vinden gesprekken plaats met ontwikkelaars van snellaadstations; geschikte locaties worden onderzocht en indien mogelijk gerealiseerd.

De beleidsnotitie Zero Emissie Zone Stadslogistiek is voorbereid en zal naar verwachting in het eerste kwartaal van 2023 gereed zijn.

In 2022 zijn deelscooters en -fietsen van Go Sharing geïntroduceerd. Op basis van gebruik en negatieve neveneffecten heeft Go Sharing besloten om na vier maanden te stoppen met hun bedrijfsvoering in Roosendaal. Op basis van 'lessons learned' en blijvende interesse vanuit bedrijven en leisure ontwikkeling, onderzoeken we in 2023 op welke wijze deelscooters en -fietsen een tweede kans kunnen krijgen in Roosendaal.

## Parkeren

In het voorjaar 2022 zijn met de scanauto van Bergen op Zoom parkeertellingen gehouden op straat. We hebben gekozen voor deze vorm van tellen om ervaring op te doen met de scanauto. Om in het vervolg op een dergelijke manier de parkeerdruk te kunnen meten, zullen aanpassingen plaats moeten vinden in onze systemen. Naast het gereguleerde gebied is gekeken naar de parkeerdruk in de wijken rondom het centrum. Het trekken van conclusies op basis van de verrichte tellingen duurde langer dan voorzien en zal in het voorjaar van 2023 worden afgerond.

Parallel aan die afronding loopt een onderzoek naar een parkeervisie voor de toekomst van Roosendaal. Deze visie moet antwoord geven op de vragen: waar parkeert welke doelgroep in de toekomst en wat is ervoor nodig om dat voor elkaar te krijgen?

Vaststelling van de parkeervisie en oplevering van de resultaten van de evaluatie wordt in het tweede kwartaal van 2023 verwacht. Van daaruit wordt het nieuwe parkeerbeleid voor de komende jaren geformuleerd.

### Openbaar vervoer

Roosendaal was ook in 2022 bezig met de versnelling van de treinverbinding Roosendaal-Antwerpen v.v. Er wordt op basis van een Rijksopdracht gewerkt aan de mogelijke realisatie van de versnelde treinverbinding Roosendaal-Antwerpen. Dit is ook vastgelegd tijdens het Bestuurlijke overleg Meerjarenprogramma Infra, Ruimte en Transport (Rijk) van december 2022 en wordt nu ook verder opgepakt in samenwerking met het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat, NS, ProRail, Provincie Noord-Brabant, RWB en Roosendaal.

Ook de Belgische overheid en spoorpartijen zijn hierbij aangesloten. Belangrijk in dit proces is het tijdig realiseren van ERTMS (Managementsysteem dat Europese spoorwegen goed op elkaar aansluit), zodat in 2027 een versnelde trein kan gaan rijden. In 2022 is Prorail hiervoor bij de gemeente op de lijn gekomen. Naast de versnelde trein worden ook verbeteringen in de NS-dienstregeling uitgewerkt voor de komende jaren.

Voor het NS-station is in 2022 het onderzoek Handelingsperspectief uitgevoerd. Het eindrapport wordt in het eerste kwartaal van 2023 opgeleverd voor besluitvorming. Met NS, Prorail en de provincie Noord-Brabant is afgesproken om met elkaar in gesprek te blijven en acties en projecten die hieruit voortkomen uit te voeren. De inhoud en planning van deze projecten wordt in de loop van 2023 vormgegeven.

De Provincie heeft in 2022 het programma van Eisen toegestuurd voor de nieuwe busconcessie. We hebben hier in regionaal verband en vanuit het perspectief van Roosendaal op gereageerd.

Om in te spelen op het verdwijnen van het busstation worden in 2023 al nieuwe haltes aangelegd aan de Laan van Brabant, nabij de Associate degrees Academie. In de omgeving van de kruising Stationsstraat-Kade zijn de andere nieuwe haltes voorzien; voor de best passende en meest veilige variant vinden gesprekken met ProRail plaats. Zodra vanuit ProRail meer duidelijkheid komt over de situatie ter plaatse, worden de haltevoorziening en kruispunt aanpassingen integraal opgepakt.

Verder werken we de Verstedelijkingsstrategie uit om meer woningen rondom het station te bouwen en zullen ook de vervolgoopdrachten van het Handelingsperspectief bij gaan dragen aan verdere verbetering van de voorzieningen op het station en in de omgeving. Voor Roosendaal is het van belang om al deze ontwikkelingen met elkaar in verband te brengen en te zorgen voor een optimale afstemming en resultaat.

### Basisnet Spoor

'Robuust Basisnet' is nog steeds niet afgerond; telkens volgt uitstel op uitstel. Onze

inschatting is dat afronding wacht op de wetgeving 'Modernisering Externe Veiligheid' (MOV) als onderdeel van de Omgevingswet. Het Rijk werkt aan het toekomstbeeld; de door ons belobbyde Rijkvisie. Deze visie is nog niet bekend. Het via de Regio West-Brabant georganiseerde werkbezoek van Staatssecretaris Vivianne Heijnen aan Roosendaal heeft daar vooralsnog geen helderheid over gegeven.

### Wat heeft dit gekost?

| X € 1.000                              | Rekening 2021 | Primitieve begroting 2022 | Begrotingswijzigingen 2022 | Gewijzigde begroting 2022 | Rekening 2022 |
|--|---------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------|
| Lasten<br>Bereikbaarheid en mobiliteit | 3.194         | 2.247                     | 253                        | 2.500                     | 2.325         |
| Baten<br>Bereikbaarheid en mobiliteit  | 1.859         | 1.979                     | 171                        | 2.150                     | 2.232         |
| <b>Saldo</b>                           | <b>1.335</b>  | <b>268</b>                | <b>82</b>                  | <b>350</b>                | <b>93</b>     |

### Ruimte en wonen

#### Woonagenda

De vastgestelde Woonagenda is vertaald in een woonconvenant met de woningbouwcorporaties Alwel, Stadlander en de HuurdersAdviesRaad van Alwel. Het convenant heeft als doel om (uitvoerings-)afspraken te maken om de Woonagenda samen met de partners te realiseren.

Een nieuwe woningbouwprogrammering 2023 is vastgesteld. Hierin zijn de ambities en uitgangspunten van zowel de Woonagenda als het Collegeprogramma "Zij aan Zij" vertaald. Dit betekent dat de gewenste schaa sprong in de woningbouwprogrammering is opgenomen. Dit houdt concreet een programmering in van circa 5.600 woningen voor de periode 2023-2030.

Deze ambities worden ook vertaald in de regionale Woondeal. Onlangs hebben het Rijk en alle provincies de provinciale woningbouwafspraken gemaakt voor de realisatie van 900.000 woningen tot en met 2030. Provincies en gemeenten werken deze afspraken op dit moment verder uit in regionale Woondeals. De gemeenten Bergen op Zoom, Halderberge, Moerdijk, Roosendaal, Rucphen, Steenbergen en Woensdrecht vormen samen de stedelijke regio West-Brabant West. Als gezamenlijke regio is het onze intentie maximaal bij te dragen aan het oplossen van het woningtekort, passend bij onze regio. Belangrijke speerpunten zijn het versnellen van de woningbouwplannen, de uitbreiding van het aantal betaalbare woningen en overige woningbouwopgaven voor aandachtsgroepen, zoals levensloopbestendige woningen voor ouderen. In deze opgaven zijn de woningbouwcorporaties binnen de regio belangrijke partners. Het betreffen de woningcorporaties Stadlander, Alwel, Thuisvester, Woningstichting Woensdrecht en Woonkwartier.

Aan het realiseren van nieuwe woonwagendstandplaatsen is op verschillende manieren gewerkt. Voor de uitbreidingen Sportstraat (1 standplaats) en Chr. Huijgenstraat (3 standplaatsen) zijn in 2022 voorbereidingen getroffen, waarbij het bestemmingsplan naar verwachting in het tweede kwartaal van 2023 wordt vastgesteld. Daarnaast zijn in het buitengebied voor de Boterstraat 2 extra standplaatsen mogelijk gemaakt.

Verder is in 2022 voorgenomen om een klankbordgroep op te zetten met een

vertegenwoordiging van de woonwagendbewoners. Dit heeft als doel om elkaar op de hoogte te houden en gezamenlijk te kijken waar nog meer standplaatsen gerealiseerd kunnen worden. Voorts is inmiddels een start gemaakt met de regionale wachtlijst.

### Ruimtelijke projecten

#### Ontwikkelplan Rondje Roosendaal

Het Ontwikkelplan ROOS is in december 2022 vastgesteld door de gemeenteraad. Bij de behandeling in de raad is het Ontwikkelplan verrijkt met een viertal moties. Het plan is in werking getreden als beleidskader voor nieuwe plannen en initiatieven.

Het Ontwikkelplan Rondje Roosendaal gaat gepaard met een uitvoeringsprogramma Roosendaals Ontwikkelprogramma voor Onze Stad, afgekort R.O.O.S. Hierin worden de moties van de raad meegenomen.

#### Groot Mariadal

Tegen het vastgestelde bestemmingsplan zijn beroepschriften ingediend. Er zijn nog geen omgevingsvergunningen aangevraagd. De Raad van State heeft aangegeven dat deze zaak naar verwachting in het vierde kwartaal van 2023 wordt behandeld. De Norbertus Gertrudis Mavo en het HUIS van Roosendaal zijn in gebruik genomen.

#### Stadsoevers en Vlietpark

De transformatie van het woningbouwproject de Kademeester is afgerond, de woningen zijn opgeleverd en in gebruik genomen. De commerciële plint (winkels en/of horeca) is nog niet ingevuld. De bouw van de eerste fase van het Beekkwartier is gestart. Vlietkwartier en Beekkwartier fase 2 zijn in verkoop. Er zijn twee haalbaarheidsonderzoeken gestart naar mogelijke ontwikkeling op Stadsoevers en Vlietpark door Alwel. Het verwervingstraject voor de resterende percelen is gestart. De plannen voor het Vlietpark zijn naar aanleiding van het nieuwe collegeprogramma tegen het licht gehouden. Met het bestemmingsplanproces is daarom tijdelijk pas op de plaats gemaakt. We hervatten dit in 2023. Een aanvang is gemaakt met de werkzaamheden aan de ecologische verbindingzone (EVZ) en Turfberg nabij de Kademeester. Als gevolg van vertraging in leveranties loopt dit door in 2023. Op het Vlietpark is het Urban Sports Park feestelijk geopend met het Flex festival en zijn de gekleurde woningen aan de Industriestraat gesloopt in het kader van de verdere ontwikkeling van het gebied. Met de eigenaar van het stadion zijn we in gesprek over de toekomstambities en de inpassing daarvan in het Vlietpark.

#### Dr. Brabersstraat

In 2022 zijn voor de verschillende projecten de planologische en/of vergunningsprocedures gestart. Het ontwerpbestemmingsplan voor de locatie V&D heeft ter inzage gelegen. In het eerste kwartaal van 2023 wordt een plan voor vaststelling naar de gemeenteraad gestuurd. Voor het pand Dr. Brabersstraat 4-10 (voormalig Van Oorschot) is in december 2022 de uitgebreide omgevingsvergunning verleend. Ook voor het pand Dr. Brabersstraat 20-24 is inmiddels het vergunningstraject opgestart. Voor 2023 verwachten we de procedures verder af te ronden en ook voor andere projecten de procedures te kunnen starten.

#### Roselaarplein - halteplekken centrum

De bushaltes in de Laan van Brabant zijn in 2022 uitgewerkt zodat deze in 2023 gerealiseerd kunnen worden. De locaties van de bushaltes in de Stationsstraat staan nog niet vast. Diverse opties worden in 2023 verder technisch uitgewerkt.

#### Brandweerkazerne Roosendaal

In 2022 is een alternatieve locatie voor nieuwbouw van de brandweerkazerne verkend en geconcretiseerd. We leggen in 2023 een voorstel voor nieuwbouw op de beoogde locatie voor aan de gemeenteraad.

#### Stadstuin Van Hasselt

In 2022 zijn de werkzaamheden voor de Stadstuin afgerond en door inwoners in gebruik genomen.

#### Jumbo Roosendaal - Van Beethovenlaan

Het ontwerpbestemmingsplan voor deze locatie heeft in 2022 ter inzage gelegen. In het eerste kwartaal van 2023 wordt een plan voor vaststelling naar de gemeenteraad gestuurd.

#### De Bulkenaar

Tegen het vastgestelde bestemmingsplan is beroep aangetekend bij de Raad van State. We zijn in afwachting van een datum voor de zitting. Parallel hieraan worden de gesprekken met het oog op minnelijke verwerving gecontinueerd.

#### Zuidelijke verbindingsweg Tolberg

De ruimtelijke procedures zijn nog niet geheel doorlopen en de gronden nog niet verworven. In 2022 is wel begonnen met het uitvoeren van de benodigde onderzoeken in het kader van de bestemmingsplanprocedure en is het verkeerskundig voorontwerp afgerond. Op verzoek van een aantal bewonersgroepen zijn we gestart met een aanvullend onderzoek naar een meervoudige ontsluiting in aanvulling op de verbindingsweg Tolberg. Voor de ongelijkvloerse kruising met het spoor is opdracht aan ProRail gegeven voor het maken van een plan van aanpak.

#### Josephbuurt

De eerste fase van het project is voltooid. Hierbij zijn circa 100 woningen gesloopt. De werkzaamheden voor de nieuwbouw van de eerste fase is eind 2022 gestart door Alwel.

#### Spoedwoningen Flaviadonk

De gemeenteraad heeft in 2022 het bestemmingsplan voor de Flaviadonk vastgesteld. Door twee omwonenden is beroep ingesteld; gewacht wordt op de zitting bij de Raad van State. Wel is gestart met de sloop van de voormalige school, welke in het eerste kwartaal van 2023 wordt afgerond.

#### 't Zand

De geplande activiteiten voor de openbare ruimte zijn in 2022 gerealiseerd. Begin 2023 worden nog enkele nazorgpunten afgewerkt, waarna het project geheel gereed is.

#### Leisurepark Roosendaal (De Stok)

De gebiedsvisie is in 2022 door de gemeenteraad vastgesteld. Eén van de eerste concrete initiatieven is de uitbreiding van het Designeroutlet Roosendaal. Hiervoor is de planologische procedure opgestart. In 2023 verwachten we het bestemmingsplan ter vaststelling aan de gemeenteraad te kunnen aanbieden. Verder worden er in samenwerking met de ondernemers van De Stok verschillende initiatieven opgepakt om het Leisurepark aantrekkelijker te maken.

#### Omgevingswet

De datum van de inwerkingtreding van de Omgevingswet stond eind 2022 nog niet vast. De Vereniging Nederlandse Gemeenten zet nu in op inwerkingtreding van de wet

op 1 januari 2024. Dit komt vanwege het feit dat het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) nog niet goed werkt. Vervolgens hebben de gemeenten tijd nodig om te oefenen en testen. In 2022 zijn we wel doorgedaan met de noodzakelijke voorbereidingen voor de implementatie van de Omgevingswet. Zo is een aantal verordeningen technisch aangepast, zodat deze vastgesteld kunnen worden als de wet in werking treedt. Ook de nieuwe legesverordening onder de Omgevingswet en de verordening commissie omgevingskwaliteit zijn in concept gereed. Daarnaast zijn trainingen en werkateliers gestart met betrekking tot het omgevingsplan. In 2022 is software getest en ingericht (voor zover dit mogelijk was) voor zowel de omgevingsvergunning als omgevingsplanwijzigingen.

#### Omgevingswet en bestemmingsplannen

Door het uitstel van de Omgevingswet is in 2022 opnieuw gekeken naar de planning van de bestemmingsplannen. Tot het moment van inwerkingtreding van de Omgevingswet kunnen ontwerpbestemmingsplannen ter inzage worden gelegd. Na de inwerkingtreding is dit niet meer mogelijk. Dit geldt overigens ook voor wijzigings- en uitwerkingsplannen. In het kader van de overgang naar de Omgevingswet is in 2022 wel een start gemaakt met de opbouw voor het prototype van het omgevingsplan. Dit is nodig om de overgang naar de Omgevingswet zo soepel mogelijk te laten verlopen. Dit is een complexe opgave omdat alle regels met betrekking tot het fysieke domein in één plan voor de gemeente moeten samenkomen.

#### Omgevingswet en omgevingsvisie

Eén van de kerninstrumenten onder de Omgevingswet vormt de omgevingsvisie. De omgevingsvisie vormt het integrale beleidskader voor de fysieke leefomgeving en geeft richting aan de ontwikkelingen in de fysieke leefomgeving. Op 1 december 2022 is de omgevingsvisie "De verbonden stad" door de raad vastgesteld. De visie is gepubliceerd en in werking getreden. Op basis van de omgevingsvisie worden thema- of gebiedsgerichte deelvisies opgesteld, regels in het omgevingsplan opgenomen of programma's onder de Omgevingswet gemaakt. In 2023 wordt een proces ingericht om de omgevingsvisie actueel te houden.

#### Wat heeft dit gekost?

| X € 1.000              | Rekening 2021 | Primitieve begroting 2022 | Begrotingswijzigingen 2022 | Gewijzigde begroting 2022 | Rekening 2022 |
|------------------------|---------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------|
| Lasten Ruimte en wonen | 11.932        | 16.133                    | 877                        | 17.010                    | 11.675        |
| Baten Ruimte en wonen  | 11.601        | 11.875                    | 1.073                      | 12.948                    | 9.525         |
| <b>Saldo</b>           | <b>331</b>    | <b>4.258</b>              | <b>-196</b>                | <b>4.062</b>              | <b>2.150</b>  |

#### Afvalinzameling en milieu

##### Afvalinzameling

Er is een flinke stap gezet maar het doel is niet gehaald. In 2022 is er 118,7 kg restafval per inwoner ingeleverd. Er is uitgebreid gecommuniceerd, zowel in het algemeen over

afvalscheiding als specifiek naar diverse doelgroepen en bewoners van bepaalde straten. Dit is gedaan via online en offline reclame, door de afvalcoach en door BOA's. Zwerfafval is heel specifiek aangepakt door campagnes uit te voeren gericht op bepaalde doelgroepen: jongeren, mensen die een mondkapje gebruiken en mensen die eten afhalen.

## Milieu

### *Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant (OMWB)*

De OMWB heeft in 2022 een grote bijdrage geleverd met advies en werkzaamheden op het gebied van milieu. In 2022 is advisering op het gebied van ruimtelijke ordening door de OMWB opgenomen in het werkprogramma. De advisering van de milieuonderdelen binnen de ruimtelijke ontwikkelingen was vanwege de woningbouwopgave en de naderende inwerkingtreding van de Omgevingswet hard nodig. Het geraamde budget is achteraf gezien niet toereikend geweest. De overschrijding komt voornamelijk door de toename van het aantal ontwikkelingen waarbij advisering vereist is. Er is naast de toetsende rol van de OMWB (beoordelen) ook vaker een beroep gedaan op de rol van de OMWB als opsteller van onderzoek.

### *Instrumenten Omgevingswet*

Onder de Omgevingswet speelt milieu een significant grotere rol in vergelijking tot de huidige wetgeving. Dat betekent dat de nodige voorbereidingen in 2022 zijn getroffen om dit zo goed mogelijk te borgen in de omgevingsvisie en het omgevingsplan. Het omgevingseffectrapport (OER) heeft een grote rol gespeeld bij het opstellen van de omgevingsvisie. Door middel van een nog concretere analyse is geconstateerd dat aanvullend beleid in de toekomst noodzakelijk is om milieu verder te borgen in het Omgevingsplan.

### *Milieu Educatie Centrum (MEC)*

Het Milieu Educatief Centrum (MEC) heeft het communicatieprogramma zoals voor corona weer volledig opgepakt. Er zijn activiteiten georganiseerd gericht op bewustwording en het vergroten van de betrokkenheid van de jeugd op het gebied van natuur en milieu.

### *Wegverkeerslawaaï saneringslijsten*

Op dit moment heeft de gemeente Roosendaal nog een uitvoerende rol bij het proces in het kader van de sanering wegverkeerslawaaï. Geconcludeerd is dat dit een remmende factor is in het proces. Het streven is om zoveel mogelijk uitvoerende taken met betrekking tot de sanering wegverkeerslawaaï over te dragen aan de OMWB. In 2022 is voor verschillende projecten subsidie aangevraagd bij het Bureau Sanering Verkeerslawaaï. Waar maatregelen al kunnen worden uitgevoerd en dit vanwege het beheer van de wegen wenselijk is, is goedkeuring bij het Bureau Sanering Verkeerslawaaï (BSV) verkregen. Voor andere nog niet gestarte projecten zal dit in 2023 door de OMWB gebeuren.

De Plantagebaan is voorzien van stil asfalt. Voor het treffen van isolerende maatregelen aan woningen is het concept saneringsprogramma ter inzage gelegd. Het BSV zal in 2023 dit saneringsprogramma vaststellen, waarna de sanering in uitvoering kan worden genomen. Voor het saneren van de woningen aan de Boulevard, Burgerhoutsestraat, Burg. Prinsensingel en de Nispensestraat is in 2022 subsidie aangevraagd bij BSV. BSV heeft hierover in 2022 nog geen besluit genomen.

## Duurzaamheid

In lijn met het programma 'Verduursamen' hebben we vanaf 2022 ingezet op duurzaamheid vanuit de hoofd pijlers. Deze worden hierbij toegelicht.

### *Samenwerking, draagvlak en communicatie*

De gemeente werkte ook in 2022 intensief samen met de Stichting Energietransitie Roosendaal

(StER), het Regionaal Energieloket (REL) en het Nispense Energie Collectief (NEC). Waar mogelijk faciliteerden en subsidieerden we deze initiatieven en loketfuncties. Dit hebben we onder andere gedaan door:

- > een enquête voor de visie op duurzame opwek
- > het houden van inwonersavonden gericht op de Regeling Reductie Energiegebruik Woningen (RREW)
- > het Isolatieprogramma en
- > het bouwen van een mobiel informatiecentrum.

Het mobiele informatiecentrum is in 2022 voorbereid en wordt vanaf 2023 ingezet om in de wijken en dorpen inwoners te informeren en te betrekken bij de plannen en mogelijkheden op het gebied van duurzame leefomgeving, energietransitie en klimaatadaptatie.

### *Energietransitie*

Eind 2021 is de Transitievisie Warmte (TVW) door de gemeenteraad vastgesteld. Hierin is op hoofdlijnen uiteengezet hoe we in Roosendaal stappen willen zetten richting 'aardgasvrij'.

In de TVW is in een meerjarenagenda uiteengezet met daarin de diverse kansen die we tot 2030 zien. In 2022 zijn we gestart met de volgende acties uit de meerjarenagenda:

#### *a) Opstarten gemeentebreed isolatieprogramma*

Om een wijk op termijn van het gas af te kunnen laten gaan, is het in voldoende mate isoleren van de woningen een randvoorwaarde. Het Nationaal Isolatie Programma heeft als doel om 2,5 mln woningen te isoleren in de periode t/m 2030. De nadruk ligt hierbij op woningen met label E, F of G. Het Rijk heeft hiervoor middelen beschikbaar gesteld. De gemeente kan hiervoor meerjarige plannen indienen. In september is gestart met het opstellen van een plan, het zogenaamde Roosendaals Isolatie Programma.

#### *b) Onderzoek warmtenet Westrand*

Door het Rijk is vastgesteld dat als vervolg op de TVW voor iedere wijk een Wijkuitvoeringsplan (WUP) moet worden opgesteld. In een WUP wordt samen met stakeholders en inwoners onderzocht welke alternatieve warmtebron het meest geschikt is voor de desbetreffende wijk. In de TVW is een aantal wijken aangewezen als kansrijk. Voor 2022 stond Westrand benoemd om te onderzoeken. In het najaar van 2022 is gestart met het herijken van de businesscase van het mogelijke warmtenet in de Westrand en zijn we samen met stakeholders de mogelijkheden gaan onderzoeken. Voor het uitbreiden van de backbone (de 'ruggengraat') van het warmtenet hebben we een subsidie van de Provincie Noord-Brabant ontvangen.

#### *c) Onderzoek Regionaal Tracé warmte uit Regionale Energie Strategie (RES)*

In samenspraak met een aantal andere gemeenten uit de Regio West-Brabant zijn we recent gestart met het onderzoeken van een regionaal tracé warmte zoals benoemd in de Regionale Energie Strategie 1.0 (RES). Warmtenetten vragen bij voorkeur grootschalige warmtebronnen in de buurt van gebieden met een grote warmtevraag en/of hoge woningdichtheid. Er worden vanuit de RES-deal Warmte-infrastructuur mogelijkheden onderzocht voor verdere uitbreiding van het regionale warmtenet. We kijken uitdrukkelijk naar het maatschappelijk draagvlak voor een regionaal warmtenet, de eindgebruikerskosten, de ruimtelijke inpassing en de beschikbaarheid van voldoende hernieuwbare warmtebronnen om de uitbreidingen mee te kunnen voeden.

Na de bovengenoemde activiteiten in 2022 zal in 2023 de focus liggen op het vaststellen

van het Wijk Uitvoerings Plan (WUP) Westrand en wordt gestart met een bronnenstudie. Deze bronnenstudie is ook opgenomen in de TVW.

#### Gebieds- en gebouwontwikkeling

In 2022 is het duurzaamheidskader nader uitgewerkt. Dit heeft geresulteerd in veel inspiratie opgedaan op de onderwerpen inkoop, klimaatadaptatie, circulariteit en energie. Vervolgens hebben we de mogelijkheden per onderwerp uitgewerkt, wat de raakvlakken met andere domeinen zijn en aangevuld met voorbeelden vanuit andere gemeenten. Het biedt de organisatie handvatten om duurzaamheid meer in ons hun werk en/of projecten te integreren. Het verduurzamingsplan gemeentelijke gebouwen heeft meer tijd gekost dan vooraf ingeschat was. Dit kwam door de extra benodigde constructieve onderzoeken, de beperkte capaciteit in de markt en doordat de aanbesteding van de zonnepanelen meer tijd vergde. De aanbesteding is ook verlengd omdat er minimale belangstelling vanuit de markt was. Na verlenging is er één partij geweest die een inschrijving heeft gedaan.

#### Circulair leven

Vanuit de Regeling Reductie Energiegebruik Woningen (RREW) zijn in 2022 vouchers uitgereikt aan huurders en woningeigenaren. Deze voucher kon worden ingewisseld voor energiebesparende producten. In tegenstelling tot sommige andere gemeenten hebben we alle vouchers uitgereikt, wat aangeeft dat de uitreiking een succesvolle actie is geweest.

In 2022 hebben we het Circulair uitvoeringsprogramma van RWB ondertekend. In dit programma zijn een aantal, door ons te ondernemen acties, opgenomen. In 2023 wordt iemand geworven om hier invulling aan te geven.

In het EKP-pand is de winkel Woonzus&zo gevestigd. Hier krijgen retro en antieke meubels een tweede leven. Ook is er een ondernemer die zich richt op circulair bouw materiaal en een ondernemer die werkt met bewustwording rondom afval als grondstof.

#### Zonne-energie

In 2022 is een start gemaakt met de visie op duurzame opwek, die de zonnevisie zal opvolgen. Deze visie is een lokale uitwerking van de RES en omschrijft hoe Roosendaal duurzaam energie gaat opwekken. Daarbij kijken we niet enkel naar (grootschalige) duurzame opwek maar onderzoeken we ook - rekening houdend met transportschaarste - de mogelijkheden voor opslag en andere innovaties. Naar verwachting wordt deze in het tweede kwartaal van 2023 ter besluitvorming aangeboden. Hierin zijn participatie, afspraken vanuit de RES en ontwikkelingen (congestie) op bijvoorbeeld het elektriciteitsnet meegenomen. De inzet is breder dan enkel wind- en zonne-energie. Ook is veel aandacht besteed aan participatie en input vanuit stakeholders met relevante kennis.

In 2022 is een collectieve actie gehouden voor ondernemers, die interesse hadden om hun dak in te zetten voor zonne-opwek door photo voltaic (pv) panelen. Dit zijn panelen, die kort gezegd zonlicht omzetten in elektriciteit. Deze actie bestond uit voorlichting, ondersteuning bij de SDE-subsidie-aanvraag en begeleiding bij het inkoop- en installatietraject. Zo'n 30 ondernemers hebben zich hiervoor aangemeld en hebben het traject of een gedeelte hiervan doorlopen.

#### Wat heeft dit gekost?

| X € 1.000                        | Rekening 2021 | Primitieve begroting 2022 | Begrotingswijzigingen 2022 | Gewijzigde begroting 2022 | Rekening 2022 |
|----------------------------------|---------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------|
| Lasten Afvalinzameling en milieu | 10.623        | 9.463                     | 2.345                      | 11.808                    | 11.556        |
| Baten Afvalinzameling en milieu  | 12.381        | 11.550                    | 338                        | 11.888                    | 11.528        |
| <b>Saldo</b>                     | <b>-1.758</b> | <b>-2.087</b>             | <b>2.007</b>               | <b>-80</b>                | <b>28</b>     |

#### Vergunningverlening

##### Private kwaliteitsborging

De implementatie van de wet private kwaliteitsborging (Wkb) loopt gelijk met de inwerkingtreding van de Omgevingswet. Nu deze op zijn vroegst op 1 januari 2024 in werking treedt, zal ook pas vanaf dan volgens het systeem van de Wkb gewerkt gaan worden.

In 2022 is al wel gestart met de voorbereiding. Voor de processen van zowel vergunningen als toezicht is in beeld gebracht welke wijzigingen optreden. Ook is een impactanalyse gemaakt om inzichtelijk te krijgen wat de effecten op de urenbesteding en leges zullen zijn na inwerkingtreding.

Ambtelijk is de onderbouwing voor een nieuwe legesverordening opgesteld. Hierin zijn niet alleen de effecten van de Wkb meegenomen maar is in de volle breedte gezien welke nieuwe producten de Omgevingswet meebrengt, welke producten vervallen en wat de nu ingeschatte urenbesteding per product betekent voor de hoogte van de leges.

##### Omgevingsvergunning en welstandsbeleid

Gelet op de steeds verschoven datum van inwerkingtreding van de Omgevingswet zijn de activiteiten rond de implementatie wat meer in de tijd verspreid. In 2022 zijn de werkzaamheden opgepakt die wat meer de hoofdlijn betreffen. Dit betreft met name de hoofdlijn in wijzigingen in het proces en automatisering. Daarnaast zijn verschillende basistrainingen georganiseerd over de inhoudelijke wijzigingen.

#### Wat heeft dit gekost?

| X € 1.000                  | Rekening 2021 | Primitieve begroting 2022 | Begrotingswijzigingen 2022 | Gewijzigde begroting 2022 | Rekening 2022 |
|----------------------------|---------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------|
| Lasten Vergunningverlening | 474           | 295                       | 282                        | 577                       | 565           |
| Baten Vergunningverlening  | 22            | 67                        | 0                          | 67                        | 38            |
| <b>Saldo</b>               | <b>452</b>    | <b>228</b>                | <b>282</b>                 | <b>510</b>                | <b>527</b>    |



## Financieel overzicht Wonen & Verblijven

| X<br>€ 1.000  | Beleidsveld                     | Rekening<br>2021 | Primitieve<br>begroting<br>2022 | Begrotings-<br>wijzigingen<br>2022 | Gewijzigde<br>begroting<br>2022 | Rekening<br>2022 |
|---------------|---------------------------------|------------------|---------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|------------------|
| <b>Lasten</b> | Openbare ruimte<br>en reiniging | 29.603           | 29.268                          | 12.722                             | 41.990                          | 42.239           |
|               | Bereikbaarheid<br>en mobiliteit | 3.194            | 2.247                           | 253                                | 2.500                           | 2.325            |
|               | Ruimte en wonen                 | 11.932           | 16.133                          | 877                                | 17.010                          | 11.675           |
|               | Afvalinzameling en<br>milieu    | 10.623           | 9.463                           | 2.345                              | 11.808                          | 11.556           |
|               | Vergunningverlening             | 474              | 295                             | 282                                | 577                             | 565              |
|               | <b>Totaal</b>                   | <b>55.826</b>    | <b>57.406</b>                   | <b>16.479</b>                      | <b>73.885</b>                   | <b>68.360</b>    |
| <b>Baten</b>  | Openbare ruimte<br>en reiniging | 15.040           | 14.083                          | 2.955                              | 17.038                          | 17.216           |
|               | Bereikbaarheid<br>en mobiliteit | 1.859            | 1.979                           | 171                                | 2.150                           | 2.232            |
|               | Ruimte en wonen                 | 11.601           | 11.875                          | 1.073                              | 12.948                          | 9.525            |
|               | Afvalinzameling en<br>milieu    | 12.381           | 11.550                          | 338                                | 11.888                          | 11.528           |
|               | Vergunningverlening             | 22               | 67                              | 0                                  | 67                              | 38               |
|               | <b>Totaal</b>                   | <b>40.903</b>    | <b>39.554</b>                   | <b>4.537</b>                       | <b>44.091</b>                   | <b>40.539</b>    |
| <b>Saldo</b>  | <b>14.923</b>                   | <b>17.852</b>    | <b>11.942</b>                   | <b>29.794</b>                      | <b>27.821</b>                   |                  |
|               | Stortingen in reserves          | 11.640           | 8.873                           | -1.506                             | 7.367                           | 9.075            |
|               | Onttrekkingen aan reserves      | 6.051            | 6.036                           | 5.391                              | 11.427                          | 12.085           |

## Programma 5. Zorgen & Stimuleren



Zorg algemeen

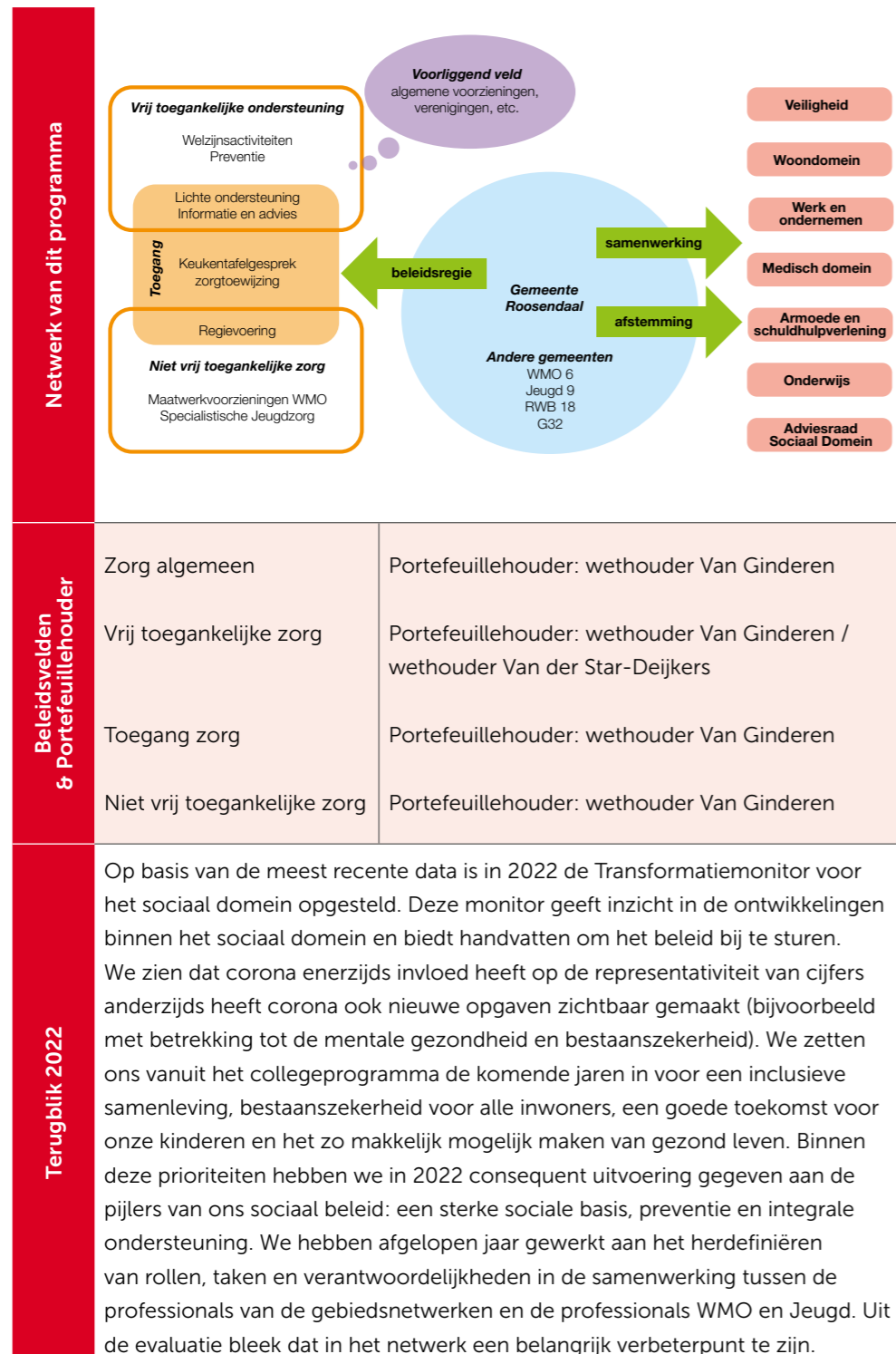
Vrij toegankelijke zorg

Toegang zorg

Niet vrij toegankelijke zorg

Financieel overzicht

# Programma 5. Zorgen & Stimuleren



## Dit programma draagt direct bij aan de volgende maatschappelijke effecten

|                                |  |
|--------------------------------|--|
| <b>Wat willen we bereiken?</b> | Dit programma draagt direct bij aan de volgende maatschappelijke effecten:   |
|                                | Ondernemers en inwoners zijn tevreden over de dienstverlening van de gemeente Roosendaal                                       |
|                                | 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                                      |

## Zorg algemeen

We blijven consequent uitvoering geven aan de pijlers van ons sociaal beleid: een sterke sociale basis, preventie en integrale ondersteuning. Tijdens en na de coronaperiode zagen we dat er nieuwe opgaven zichtbaar waren met betrekking tot de mentale gezondheid en bestaanszekerheid.

## Regionale samenwerking

Na het formeel wegvallen van de Centrumgemeenteconstructie beschermd wonen per 1 januari 2022 heeft de regio besloten de samenwerking te continueren op basis van een convenant, waarin de colleges van Halderberge, Roosendaal, Rucphen, Steenberg en Woensdrecht mandaat hebben verleend aan het college van Bergen op Zoom om te beslissen op aanvragen voor een maatwerkvoorziening ten behoeve van beschermd wonen en voor het aangaan van overeenkomsten ten behoeve van opvang en beschermd wonen namens de regiogemeenten. De samenwerking wordt continu gemonitord om samenwerkingsafspraken aan te scherpen.

De regio West-Brabant West (WBW) en Roosendaal als één van de grote steden in deze regio hebben een eigen koers gevonden in het beleidsveld jeugd en jeugdzorg. Het consistent vasthouden en doorontwikkelen van deze werkwijze heeft ertoe geleid dat de regio relatief succesvol is in het grip krijgen en houden op de zorg en in het samenwerken met ouders, aanbieders en stakeholders. De opgave op het gebied van jeugd en jeugdzorg is echter ook in onze gemeente niet gering en de afgelopen jaren hebben een grote invloed gehad op het welzijn en welbevinden van jeugdigen, maar er zijn nog volop kansen. De samenwerking met partners in het onderwijs, de zorg en de jeugdbescherming is sterk verbeterd, in de gemeente, de regio en bovenregionaal. Vanuit deze samenwerking kunnen we nog beter en gericht investeren in de toekomst van onze jeugd, waarbij de aandacht ligt op de mogelijkheden in plaats van de problemen. Het normaliseren van jeugdvragestukken vraagt om een andere blik en werkwijze, bij ons als gemeente, maar ook bij onze partners. In 2022 hebben we hier vol op ingezet, waarbij de problemen die er zijn niet uit het oog werden verloren en steeds sneller en beter werden aangepakt.

## Wat heeft dit gekost?

| X € 1.000            | Rekening 2021 | Primitieve begroting 2022 | Begrotingswijzigingen 2022 | Gewijzigde begroting 2022 | Rekening 2022 |
|----------------------|---------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------|
| Lasten Zorg algemeen | 5.734         | 4.839                     | 2.763                      | 7.602                     | 6.348         |
| Baten Zorg algemeen  | 1.122         | 759                       | 2.023                      | 2.782                     | 1.661         |
| <b>Saldo</b>         | <b>4.612</b>  | <b>4.080</b>              | <b>740</b>                 | <b>4.820</b>              | <b>4.687</b>  |

## Vrij toegankelijke zorg

- > De actualisatie van het Lokaal gezondheidsbeleid is vanwege de werkzaamheden ten aanzien van de opvang van (Oekraïense) vluchtelingen doorgeschoven naar het eerste kwartaal van 2023.
- > Diverse subsidieregelingen in het voorliggend veld zijn herijkt en opnieuw opgesteld voor een meerjarige subsidieperiode vanaf 2023. Denk aan Stamtafels, Broedplaats Langdonk en Samenwerken aan Herstel. Zo werken we aan een solide infrastructuur van vrij toegankelijke voorzieningen in buurten en dorpen en geven we uitvoeringspartijen de ruimte om in gezamenlijkheid het dienstenaanbod te verbeteren en te ontwikkelen.
- > Op basis van een dossierstudie Wmo Begeleiding (100 indicaties) is de subsidieregeling 'Leerhuis Zelfstandig Thuis' ontwikkeld. Met deze nieuwe voorziening beogen we inwoners zonder indicatie te helpen met praktische ondersteuning op het gebied van onder andere het huishouden, dagritme en mentale gezondheid.
- > In alle wijken en dorpen geven we samen met Alwel en Wijzijn Traverse uitvoering aan de speerpunten van de wijkagenda's. In 2022 is binnen alle gebiedsnetwerken de overlegstructuur voor professionals en inloopsprekuren voor inwoners opnieuw ingericht en gecommuniceerd via diverse kanalen. Daarnaast zijn in samenwerking met bewoners en andere partners diverse acties en activiteiten uitgevoerd in relatie tot de inhoudelijke speerpunten uit de wijkagenda's.
- > Het platform 'roosendaalvoorjou.nl' is gelanceerd. Via dit platform kunnen inwoners ontdekken wat er in hun buurt of dorp te doen is en op deze wijze gemakkelijk in contact komen met anderen.
- > Als resultaat van het onderzoek naar een nieuwe koers en vorm van innovatie en toegankelijkheid van zorg in en om het eigen huis, is de verantwoordelijkheid en uitvoering van het Huis van Morgen in december 2022 overgedragen aan Thuiszorg West-Brabant.
- > Het eerste jaar in de ontwikkeling naar een goede sociale programmering op basis van de nieuwe subsidieregeling wijk- en dorpshuizen 2022 t/m 2025 zit erop. Door te sturen op de nieuwe subsidieregeling en het ondersteunen van de besturen bij de uitvoering hiervan, zijn de eerste stappen gezet om tot passende sociaal-maatschappelijke activiteiten te komen in alle wijk- en dorpshuizen. Het proces is omvangrijk en vraagt om een gefaseerde aanpak met geduld en aanmoediging, praktische tips en adviezen maar ook maatwerkoplossingen waar nodig, leren van elkaars successen en koersvastheid. Deze aanpak zal ook in de aankomende jaren worden voortgezet. De financiële gevolgen van de coronamaatregelen eind 2021 en de overgang naar de nieuwe subsidieregeling in 2022, zijn in het kalenderjaar 2022 gecompenseerd met een incidentele subsidie.

## Dementie

- > Het ontwikkelen naar een 'Dementievriendelijke gemeente' is een omvangrijk proces. In 2022 was er aandacht voor de goede vindbaarheid van het ondersteuningsaanbod, dichtbij de leefwereld van inwoners met dementie en hun naasten. Ook is het gelukt om met vrijwilligers van Alzheimer NL de Alzheimercafés na de coronaperiode opnieuw te organiseren, is de samenwerking met het lokale Dementieweb op thema's gestart en is de inzet van het regionale Dementienetwerk (op hoofdlijnen) voortgezet. In 2022 is onderzoek gedaan naar de specifieke wensen en behoeften van migrantenouderen met dementie en hun naasten om tot een vindbaar en passend ondersteuningsaanbod te komen in de komende jaren. In 2023 wordt dit onderzoek verder voortgezet en uitgewerkt in acties voor de komende jaren.

## Discriminatie en racisme

- > Met de uitvoering van de aanpak discriminatie en racisme is in 2022 met de campagne "welkom bij de club van Roosendaal" op participatieve wijze gewerkt aan het vergroten van het bewustzijn rondom emancipatiethema's. Ook heeft antidiscriminatiebureau Radar een onderzoek naar discriminatie in het amateurvoetbal uitgevoerd en zijn de eerste stappen gezet om te komen tot een betere arbeidsmarktpositie van jongeren via het platform 'Samen in de Regio'.

## Diversiteit en inclusie

- > Om met diversiteit en inclusie op de werkvloer aan de slag te gaan, is een plan van aanpak vastgesteld. De landelijke aanpak Regenboogsteden is voortgezet en uitgebreid met de Veilige Wijken aanpak. De uitvoering ervan zal in 2023 worden voortgezet. De binnenstad-activiteiten, mede georganiseerd door ondernemers in het kader van brede gastvrijheid rondom Coming Out Day, waren succesvol. Er is een samenwerking gestart met Bravis Ziekenhuis rondom LHBTI+ vraagstukken. Het aantal (middelbare-) scholen dat deelneemt aan de activiteiten rondom Coming Out Day is in 2022 met twee scholen uitgebreid. Resultaat van de inzet in het onderwijs is dat in het lesprogramma steeds vaker aandacht wordt besteed aan 'gezonde seksuele relaties'.
- > De motie 'Manifest Iedereen Gelijk Voorkom discriminatie' die in 2022 werd aangenomen is afgedaan. De uitwerking en oplevering van het manifest vindt in 2023 plaats.

Voor het eerst is door en met lokale ondernemers, zorgprofessionals en ervaringsdeskundigen een lokaal 'Belevenisfestival Trots op jou' georganiseerd. Hier konden inwoners persoonlijk beleven hoe het is om 'autisme' te hebben, met een lichte verstandelijke beperking te leven, een visuele en/of lichamelijke handicap te hebben, etc. Uniek was dat de eerste landelijke (besloten) bijeenkomst ooit voor interseksuele personen in Roosendaal plaatsvond. Aan het eind van het jaar werd aandacht besteed aan geweld tegen meisjes en vrouwen door gehoor te geven aan de 'Orange the World' – beweging met het oranje verlichten van een prominent gebouw in de stad, namelijk het Oude Raadhuis.

## Wat heeft dit gekost?

| X € 1.000                         | Rekening 2021 | Primitieve begroting 2022 | Begrotingswijzigingen 2022 | Gewijzigde begroting 2022 | Rekening 2022 |
|-----------------------------------|---------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------|
| Lasten<br>Vrij toegankelijke zorg | 11.040        | 11.424                    | 1.963                      | 13.387                    | 12.894        |
| Baten<br>Vrij toegankelijke zorg  | 160           | 106                       | 299                        | 405                       | 409           |
| <b>Saldo</b>                      | <b>10.880</b> | <b>11.318</b>             | <b>1.664</b>               | <b>12.982</b>             | <b>12.485</b> |

## Toegang zorg

Na de opstart in coronatijd is Inwoner Ondersteuning Roosendaal (IOR) inmiddels goed gepositioneerd als integrale toegang voor alle vragen op het gebied van welzijn, wonen, geldzaken en zorg. Via diverse communicatiecampagnes is gewerkt aan de bekendheid van IOR. Steeds meer inwoners weten IOR te vinden en kunnen op een goede manier worden ondersteund. Uitvoeringspartijen MEE en Wijzijn Traverse zien echter ook het aantal huishoudens met opeengestapelde problemen toenemen. Het creëren van overzicht en het werken aan een oplossing vergt steeds meer uitvoeringscapaciteit. Naast het beschikbaar stellen van extra capaciteit voor ondersteuning van gedupeerde inwoners van de kinderopvangtoeslagaffaire hebben we in 2022 ook de reguliere uitvoeringscapaciteit van MEE en Wijzijn Traverse structureel verhoogd.

In 2022 is de samenwerking tussen de professionals van de gebiedsnetwerken en de professionals WMO en Jeugd geëvalueerd. Uit de evaluatie bleek onder andere het volgende:

- > succesvol samenwerken in een netwerk is gebaseerd op persoonlijke relaties, welke tijdens de corona-periode deels verloren zijn gegaan;
- > het niet voor iedereen voldoende helder was wat ieders rol, taak en verantwoordelijkheid in het netwerk is.

Om deze reden is het afgelopen jaar gewerkt aan het gezamenlijke herdefiniëren van rollen, taken en verantwoordelijkheden. Deze worden begin 2023 verwerkt in nieuwe werkprocessen.

We hebben uitvoering gegeven aan het project 'Kansrijke start'. Daarmee is de samenwerking tussen het medisch en sociaal domein verder verbeterd in signalering en ondersteuning in de eerste 1.000 levensdagen van kinderen.

De ondersteuning aan arbeidsmigranten is in 2022 verdubbeld van 8 naar 16 uur per week. Met name in de wijken Westrand, Langdonk en Centrum maken we proactief contact met onder andere dak- en thuisloos geraakte arbeidsmigranten en helpen we hen via het Reconnection programma ofwel met een terugkeer naar het land van herkomst dan wel met een stabiele nieuwe start in Nederland.

## Kinderopvangtoeslagaffaire

We zijn in maart 2022 gestart met de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire. Er hebben zich 273 gedupeerden bij de belastingdienst (Uitvoering Herstel Toeslagen) en bij de gemeente gemeld met de vraag om een hulpaanbod te doen. We hebben voor 99 gezinnen brede ondersteuning geboden (momenteel in uitvoering) op het gebied van zorg, wonen, financiën, werk en gezin.

Om zo veel mogelijk gedupeerden te bereiken en een hulpaanbod te kunnen doen hebben we een communicatiestrategie opgesteld. Zo zijn er onder andere brieven en ansichtkaarten bezorgd bij inwoners, posters verspreid door de stad en lokale pers heeft uitnodigingen/oproepen geplaatst. Alle 273 aangemelde inwoners zijn benaderd (post/krant/ansichtkaart) met een hulpaanbod. En er zijn 'lotgenotengesprekken' georganiseerd in de wijken en we hebben een inwonersinitiatief ondersteund, kerstpakketten door en voor gedupeerden gefinancierd. Nu staan we voor de opgave om meer gezinnen actief te benaderen en brede ondersteuning aan te bieden en de lotgenotengesprekken met en door ouders verder te ontwikkelen.

De overgang van 18- naar 18+ is een uitdaging, die in meerdere gemeenten speelt en - naast de lokale toegangen - regionaal is opgepakt. In 2022 is een regionale werkgroep met alle stakeholders in gesprek gegaan. Op basis van deze gesprekken zijn adviezen en acties geformuleerd. Zo is onder andere geadviseerd om tijdig een perspectiefplan voor jongeren die 18 worden als verplichting op te nemen in de aanbesteding niet vrij toegankelijke zorg.

## Wat heeft dit gekost?

| X € 1.000              | Rekening 2021 | Primitieve begroting 2022 | Begrotingswijzigingen 2022 | Gewijzigde begroting 2022 | Rekening 2022 |
|------------------------|---------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------|
| Lasten<br>Toegang zorg | 2.256         | 2.159                     | 673                        | 2.832                     | 2.718         |
| Baten<br>Toegang zorg  | 0             | 0                         | 0                          | 0                         | 0             |
| <b>Saldo</b>           | <b>2.256</b>  | <b>2.159</b>              | <b>673</b>                 | <b>2.832</b>              | <b>2.718</b>  |

## Niet vrij toegankelijke zorg

Met betrekking tot niet vrij toegankelijke zorg jeugd is/zijn in 2022:

- > Begonnen met de implementatie van de nieuwe regiovisie voor de Jeugdhulpregio WBW. In dat kader is de nieuwe inkoopstrategie ontwikkeld en uitgezet voor inkoop van jeugdzorg per juli 2023.
- > De pilots in het kader van de samenwerking tussen Jeugdzorg en onderwijs waar mogelijk structureel geborgd en in een aantal gevallen ook verlengd. Dit omdat de gevolgen van corona nog een te grote rol spelen.
- > De pilot Uniform Hulpaanbod (UHA) (complexe) scheidingen van de rechtbank Zeeland-West-Brabant succesvol voortgezet. Daarnaast is in het kader van de bovenregionale samenwerking op gebied van jeugdhulp en jeugdbescherming een aantal nieuwe pilots gestart, zoals Gezinsadvocaat, regionale zorgmakelaar en coördinatiepunt gezinshuizen.
- > De veiligheidsteams verder vormgegeven. Dit is een samenwerking tussen jeugdprofessionals, Veilig Thuis, gecertificeerde instellingen en de Raad voor de Kinderbescherming. Wederom is de WBW aangemerkt als pilotregio voor het Toekomstscenario;

- > Het woonplaatsbeginsel voor de Niet Vrij Toegankelijke zorg ingegaan. Dit betekent dat de gemeente waar een kind was ingeschreven bij aanvang van het zorgtraject, verantwoordelijk is voor de financiering van het gehele traject (ook bij tussentijdse verhuizing). De financiële gevolgen van het woonplaatsbeginsel waren voorzien maar bleken voor Roosendaal aanzienlijk groter dan verwacht. Omdat de uitvoering van het woonplaatsbeginsel een wettelijke verplichting is, kan hier in eerste instantie alleen aan worden voldaan. Voor 2023 worden trajecten die worden verlengd kritisch beoordeeld. Het is echter de vraag of een bezuiniging mogelijk is vanwege de beperkte sturing bij niet gecontracteerde aanbieders van buiten de regio.
- > Het regionale programma 'Geweld Hoort Nergens Thuis' (GHNT) uitgevoerd. Dit programma vormt het kader voor activiteiten, gericht op het bestrijden van huiselijk geweld en kindermishandeling. In 2022 is dit programma onderdeel geworden van Toekomstscenario Jeugd- en Gezinsbescherming; waarmee is het geen zelfstandig programma meer is. De actielijnen 'eerder en beter in beeld', 'stoppen en duurzaam oplossen' en een specifieke doelgroep' blijven uitgangspunten voor de aanpak 0 tot 100 jaar. Onze lokale aanpak ouderenmishandeling is afgerond. In 2023 gaan we aan de slag met de implementatie.

Met betrekking tot Wmo is /zijn in 2022:

- > De uitgangspunten van de woonzorgvisie gehanteerd bij ruimtelijke plannen (met bijvoorbeeld 'ontmoeting' als thema). Daarnaast hebben we voorbereidingen getroffen voor een afwegingskader ten behoeve van het beoordelen van woonconcepten.
- > Voorbereidingen getroffen voor het aanbesteden van Wmo hulpmiddelen.
- > De contractering voor de nieuwe overeenkomsten van Wmo begeleiding en logeerszorg afgerond.
- > Gestart met een aanbestedingstraject voor hulp bij het huishouden om een overbruggingsovereenkomst te realiseren. Op deze wijze continueren we ondersteuning in het huishouden en gebruiken we de tussenperiode om toekomstbestendig beleid te ontwikkelen.
- > Stappen gezet binnen de samenwerking De6. We delen het contract voor de maatwerkvoorziening begeleiding, organiseren samen zaken als toezicht en het cliëntervaringsonderzoek en delen onze kennis op ontwikkelingen binnen Wmo. In het samenwerkingsverband Grip op Kwetsbaarheid zetten we in op versterking van preventie bij kwetsbaar worden. Dit doen we momenteel in een samenwerkingsverband met alle zorgpartijen en de gemeenten Bergen op Zoom en Woensdrecht. In 2022 zijn we een onderzoek gestart om de samenwerking te verbreden naar alle gemeenten in West-Brabant West (De9).
- > De nieuwe contractering van het Beschermd Wonen vanaf 2023 afgerond en is gestart met de implementatie van het nieuwe contract. Nieuwe aanvragen voor Beschermd Wonen zijn door ons (eigen lokale toegang van de Wmo) opgepakt.
- > De aanbesteding van de Maatschappelijke Opvang afgerond. WijZijn Traverse zal komende contractperiode uitvoering geven aan de opdracht voor het organiseren van de Maatschappelijke Opvang voor de regio West-Brabant West.
- > Een tijdelijke (tot 1 april 2023) nachtopvang gerealiseerd voor dak- en thuisloze arbeidsmigranten.
- > Vanuit de Brede aanpak dak- en thuisloosheid de pilot 'Fasehuis' gestart. Het Fasehuis van Stichting Exodus richt zich op de terugkeer van ex-gedetineerden in de maatschappij ter voorkoming van dakloosheid. De pilot is in 2022 geëvalueerd. Op basis van deze positieve evaluatie is besloten het Fasehuis te continueren.

- > Door de samenwerkende gemeenten op gebied van Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang, woningcorporaties en zorgaanbieders het convenant 'duurzame huisvesting en begeleiding kwetsbare doelgroepen' ondertekend. Gezamenlijk streven de convenantpartners naar een duurzame en passende woonoplossing voor een succesvolle (re-)integratie van alle inwoners in de dorpen en steden van onze regio.
- > Vanuit de Preventie Alliantie voor onze regio West-Brabant West een preventiescan dakloosheid uitgevoerd. Op basis van de uitkomsten van deze scan hebben gemeenten afspraken gemaakt rondom de basislijn 'voorkomen van dakloosheid'.
- > Met een subsidie vanuit ZonMw (financieringsorganisatie van innovatie en onderzoek in de gezondheidszorg) per 1 april 2022 de Wijk GGD-er gestart. De wijk-GGD-er werkt als verbindingsofficier in het netwerk van zorg en veiligheid. De wijk-GGD-er behandelt meldingen vanuit partners over mensen met zorgwekkend en/of onbegrepen gedrag. De wijk-GGD-er vormt samen met de Wijk-GGZ-er, de OGGZ-medewerkers (openbare geestelijke gezondheidszorg) en eropaf-medewerkers een team in de aanpak van zorgwekkend en/of onbegrepen gedrag. Dit om escalaties te voorkomen.

Vanuit een subsidie van ZonMw is gestart met een Regionale Kennisplaats Onbegrepen Gedrag (RKOG). Het uitgangspunt van de RKOG is om bestaande lokale en regionale praktijk van vraagstukken onbegrepen gedrag te ondersteunen en waar nodig te verbeteren. Er wordt gebruik gemaakt van bestaande samenwerkings- en overlegstructuren. Het doel is om te onderzoeken waar het niet goed gaat, wat de reden daarvan is en wat we daar aan gaan doen. De RKOG bestaat uit drie deelprojecten:

1. praktijkgericht actieleren: ophalen en leren van de huidige praktijk, en een doorbraak organiseren;
2. leren en ontwikkelen: ondersteunen van de praktijk met leermiddelen en activiteiten en
3. bestuurlijk lerend netwerk: creëren van randvoorwaarden voor de uitvoeringspraktijk.

#### Wat heeft dit gekost?

| X € 1.000                           | Rekening 2021 | Primitieve begroting 2022 | Begrotingswijzigingen 2022 | Gewijzigde begroting 2022 | Rekening 2022 |
|-------------------------------------|---------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------|
| Lasten Niet vrij toegankelijke zorg | 46.952        | 45.212                    | 4.799                      | 50.011                    | 49.315        |
| Baten Niet vrij toegankelijke zorg  | 9.259         | 10.005                    | -128                       | 9.877                     | 9.164         |
| <b>Saldo</b>                        | <b>37.693</b> | <b>35.207</b>             | <b>4.927</b>               | <b>40.134</b>             | <b>40.151</b> |

## Financieel overzicht Zorgen & Stimuleren

| X<br>€1.000   | Beleidsveld                     | Rekening<br>2021 | Primitieve<br>begroting<br>2022 | Begrotings-<br>wijzigingen<br>2022 | Gewijzigde<br>begroting<br>2022 | Rekening<br>2022 |
|---------------|---------------------------------|------------------|---------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|------------------|
| <b>Lasten</b> | Zorg algemeen                   | 5.734            | 4.839                           | 2.763                              | 7.602                           | 6.348            |
|               | Vrij toegankelijke<br>zorg      | 11.040           | 11.424                          | 1.963                              | 13.387                          | 12.894           |
|               | Toegang zorg                    | 2.256            | 2.159                           | 673                                | 2.832                           | 2.718            |
|               | Niet vrij<br>toegankelijke zorg | 46.952           | 45.212                          | 4.799                              | 50.011                          | 49.315           |
|               | <b>Totaal</b>                   | <b>65.982</b>    | <b>63.634</b>                   | <b>10.198</b>                      | <b>73.832</b>                   | <b>71.275</b>    |
| <b>Baten</b>  | Zorg algemeen                   | 1.122            | 759                             | 2.023                              | 2.782                           | 1.661            |
|               | Vrij toegankelijke<br>zorg      | 160              | 106                             | 299                                | 405                             | 409              |
|               | Toegang zorg                    | 0                | 0                               | 0                                  | 0                               | 0                |
|               | Niet vrij<br>toegankelijke zorg | 9.259            | 10.005                          | -128                               | 9.877                           | 9.164            |
|               | <b>Totaal</b>                   | <b>10.541</b>    | <b>10.870</b>                   | <b>2.194</b>                       | <b>13.064</b>                   | <b>11.234</b>    |
| <b>Saldo</b>  |                                 | <b>55.441</b>    | <b>52.764</b>                   | <b>8.004</b>                       | <b>60.768</b>                   | <b>60.041</b>    |
|               | Stortingen in reserves          | 554              | 78                              | 190                                | 268                             | 268              |
|               | Onttrekkingen aan reserves      | 712              | 262                             | 1.356                              | 1.618                           | 1.533            |

## Programma 6. Betalen & Financiering



Lokale heffingen

Waardering onroerende  
zaken (WOZ)

Algemene Uitkering Gemeentefonds

Vennootschapsbelasting

Verbonden partijen

Totaaloverzicht lasten en  
baten 2020



## Programma 6. Betalen & Financieren

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

### Lokale heffingen

De tarieven van de lokale heffingen zijn in 2022 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. De tarieven voor de riool- en afvalstoffenheffing worden bepaald op basis van de gesloten financiering. Voor een nadere toelichting per belastingsoort wordt verwezen naar de paragraaf lokale heffingen.

### Algemene Uitkering Gemeentefonds

#### Algemene uitkering

De septembercirculaire 2022 vormt de basis voor de begroting 2022. De uitkomsten van de septembercirculaire zijn namelijk via de Najaarsbrief 2022 verwerkt in de begroting. Op basis van de septembercirculaire is de algemene uitkering begroot op € 150.948.321. Na de septembercirculaire is de decembercirculaire 2022 verschenen. De resultaten van deze circulaire zijn niet in de jaarschijf 2022 van de begroting verwerkt.

Over 2022 ontstaat ten opzichte van de begroting een voordelig verschil van € 3.527.000.

Dit verschil is opgebouwd uit drie delen:

- In 2022 is een bedrag van € 171.500 ontvangen via de algemene uitkering, dat nog betrekking heeft op 2020.
- In 2022 is een bedrag van € 153.000 ingehouden op de algemene uitkering dat nog betrekking heeft op het jaar 2021.
- Over 2022 ontstaat ten opzichte van de septembercirculaire 2022 een voordelig verschil van € 3.630.000. Dit verschil wordt vooral veroorzaakt door de extra middelen die de gemeente bij de decembercirculaire 2022 heeft ontvangen. Voor het toekennen van de energietoeslag aan huishoudens met een laag inkomen heeft de gemeente € 2,3 miljoen ontvangen. Daarnaast heeft de gemeente voor overige kleinere taakmutaties een bedrag van € 473.000 ontvangen. Dit betreft bijvoorbeeld middelen ten behoeve van bijzondere bijstand. Tot slot is er een aantal wijzigingen in decentralisatie-uitkeringen toegepast, waardoor Roosendaal een extra bedrag ontvangt van € 701.000. Het resterende verschil kan worden verklaard door een aanpassing van de aantallen van onderliggende maatstaven waarop de algemene uitkering is gebaseerd. Het resterende verschil kan worden verklaard door een aanpassing van de aantallen van onderliggende maatstaven waarop de algemene uitkering is gebaseerd.

#### Integratie Uitkeringen Voogdij/18+ en Participatie

Ook voor de integratie-uitkeringen vormt de septembercirculaire 2022 de basis voor de begroting.

De daadwerkelijke ontvangsten van de IU Voogdij/18+ en Participatie zijn gelijk aan het begrote bedrag.

### Vennootschapsbelasting

Op basis van de, door DuRoi Belastingadviseurs, opgestelde rapportage om onze 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 daarom nihil aangiften ingediend. Echter door de belastingdienst wordt (landelijk) een correctie aangebracht wat betreft de opbrengsten uit reclamegelden (driehoeksborden e.d.). Tegen de inmiddels opgelegde aanslagen is bezwaar ingediend omdat wij, en meerdere gemeenten met ons, van mening zijn dat de opbrengsten uit reclame niet onder de VPB-plicht vallen. Vanaf 2020 is in de aangifte rekening gehouden met het standpunt van de Belastingdienst. Vanaf 2021 geldt overigens een belastingplicht voor de VPB wat betreft de opbrengst van de zonnepanelen bij de Gewenten (GA). Hier komt vanaf 2022 de opbrengst van de zonnepanelen op het Huis van Roosendaal bij. Voor 2022 is door de Belastingdienst een voorlopige aanslag van € 28.461 opgelegd.

### 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.

### Financieel overzicht Betalen & Financieren

| X €<br>1.000  | Beleidsveld                  | Rekening<br>2021 | Primitieve<br>begroting<br>2022 | Begrotings-<br>wijzigingen<br>2022 | Gewijzigde<br>begroting<br>2022 | Rekening<br>2022 |
|---------------|------------------------------|------------------|---------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|------------------|
| <b>Lasten</b> | Treasury                     | 376              | -432                            | -593                               | -1.025                          | -110             |
|               | Uitkeringen<br>gemeentefonds | 0                | 0                               | 0                                  | 0                               | 0                |
|               | Algemene<br>lasten en baten  | 3.275            | 2.268                           | 682                                | 2.950                           | 4.086            |
|               | Belastingen                  | 1.553            | 1.345                           | 206                                | 1.551                           | 1.509            |
|               | Resultaten                   | 39.126           | 21.083                          | 9.769                              | 30.852                          | 32.912           |
|               | <b>Totaal</b>                | <b>44.330</b>    | <b>24.264</b>                   | <b>10.064</b>                      | <b>34.328</b>                   | <b>38.397</b>    |
| <b>Baten</b>  | Treasury                     | 450              | 474                             | -212                               | 262                             | 264              |
|               | Uitkeringen<br>gemeentefonds | 149.609          | 143.430                         | 25.297                             | 168.727                         | 172.254          |
|               | Algemene<br>lasten en baten  | 2.248            | 1.375                           | 199                                | 1.574                           | 1.610            |
|               | Belastingen                  | 14.731           | 15.104                          | 176                                | 15.280                          | 15.317           |
|               | Resultaten                   | 34.195           | 16.756                          | 24.857                             | 41.613                          | 41.853           |
|               | <b>Totaal</b>                | <b>201.233</b>   | <b>177.139</b>                  | <b>50.317</b>                      | <b>227.456</b>                  | <b>231.298</b>   |
| <b>Saldo</b>  | <b>156.903</b>               | <b>152.875</b>   | <b>-40.253</b>                  | <b>-193.128</b>                    | <b>-192.901</b>                 |                  |
|               | Stortingen in reserves       | 17.523           | 218                             | 6.226                              | 6.444                           | 6.444            |
|               | Onttrekkingen aan reserves   | 20.178           | 2.705                           | 3.540                              | 6.245                           | 6.191            |

# Paragrafen



**Paragraaf 1.** Lokale Heffingen

**Paragraaf 2.** Weerstandsvermogen en Risicobeheersing

**Paragraaf 3.** Financiering

**Paragraaf 4.** Onderhoud Kapitaalgoederen

**Paragraaf 5.** Verbonden partijen

**Paragraaf 6.** Grondbeleid

**Paragraaf 7.** Bedrijfsvoering

**Paragraaf 8.** Subsidies

**Paragraaf 9.** Wet Open Overheid (Woo)

# Paragraaf 1.

## Lokale Heffingen

### Toelichting tarieven 2022

De tarieven van de lokale heffingen zijn in 2022 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 2022 is uitgegaan van een totaalopbrengst gebaseerd op de OZB opbrengsten over 2021, 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 2022. Hierbij is rekening gehouden met een gemiddelde waardestijging van de woningen van 7,8%; voor niet-woningen was de geschatte waardestijging 0,84%. Hierdoor zijn de tarieven van de OZB voor 2022 van de woningen met 5,9% verlaagd en voor de niet-woningen met 1,06% verhoogd.

### Afvalstoffenheffing

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

#### Kwijtscheldingen

Op het beleidsveld Voorzieningen minima worden de kosten van kwijtscheldingen verantwoord. Kwijtschelding wordt o.a. verleend voor de afvalstoffenheffing. In 2022 is voor een bedrag van € 686.695 aan kwijtschelding afvalstoffenheffing verleend. Hierin is € 43.475 begrepen over eerdere jaren. Dit betekent een kwijtschelding van 7,0% 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<br>(bedragen x € 1.000)   | Lasten 2022   | Baten 2022    |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Huisvuilinzameling en -verwijdering | 7.528         |               |
| Opruimen clandestiene stortplaatsen | 279           |               |
| Heffing en invordering              | 170           |               |
| Kwijtscheldingen                    | 687           |               |
| BTW                                 | 1.584         |               |
| Overhead                            | 168           |               |
| Opbrengst afvalstoffenheffing       |               | 9.858         |
| Opbrengst monostromen               |               | 1.383         |
| Dividend SAVER                      |               | 168           |
| Overige opbrengsten                 |               |               |
| Onttrekking voorziening             |               | 300           |
| <b>Totaal</b>                       | <b>10.416</b> | <b>11.709</b> |
| <b>Kostendekkendheid reiniging</b>  |               | <b>112,4%</b> |

Omdat reiniging een zogenaamde gesloten financiering is, wordt een bedrag van € 994.000 gestort in de Voorziening exploitatie Reinigungssector. In de begroting was binnen de gesloten financiering rekening gehouden met een onttrekking uit de voorziening van € 300.000. In 2022 zijn de kosten lager gebleken dan geraamd, waardoor een voordeel op de gesloten financiering ontstaat van € 1.294.000. Dit voordeel wordt in de voorziening gestort. Per saldo wordt er dan in 2022 een storting in de voorziening gedaan van € 994.000.

De analyse van de verschillen ten opzichte van de begroting 2022 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 2022. Rekening houdend met het inflatiepercentage van 1,9% betekent dit dus een stijging van het tarief in 2022 met 2,5%.

#### Kwijtscheldingen

Op het beleidsveld Voorzieningen minima worden de kosten van kwijtscheldingen verantwoord. Kwijtschelding wordt o.a. verleend voor de rioolheffing. In 2022 is voor een bedrag van € 921.684 aan kwijtschelding verleend. Hierin is € 80.138 begrepen over eerdere jaren. Dit betekent een kwijtschelding van 7,2% 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<br>(bedragen x € 1.000)  | Lasten 2022   | Baten 2022    |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Riolering algemeen                 | 6.385         |               |
| Basisrioleringsplan                | 72            |               |
| Rioleringsbeheer                   | 1.267         |               |
| Pompgemalen en persleidingen       | 962           |               |
| Heffing en invordering             | 183           |               |
| Kolken en lijngoten                | 753           |               |
| Grondwaterbeheerplan               | 48            |               |
| Kosten straatreiniging             | 460           |               |
| Kosten waterkering                 | 34            |               |
| BTW                                | 1.155         |               |
| Kwijtscheldingen                   | 922           |               |
| Overhead                           | 323           |               |
| Opbrengst rioolheffingen           |               | 12.860        |
| <b>Totaal</b>                      | <b>12.564</b> | <b>12.860</b> |
| <b>Kostendekkendheid riolering</b> |               | <b>102,4%</b> |

In de begroting 2022 was uitgegaan van een storting in de voorziening resultaten rioolexploitatie en de voorziening rioolinvesteringen van in totaal € 5.011.560. De daadwerkelijke mutatie op de voorzieningen betreft een storting van € 5.306.767. Er is dus € 295.000 meer gestort dan was geraamd. Dit komt omdat riolering een gesloten financiering is. De analyse van de verschillen ten opzichte van de begroting 2022 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 2022 is het tarief met 1,9% verhoogd.

De coronamaatregelen hebben voor de horecaondernemers in de gemeente Roosendaal grote financiële gevolgen gehad. De lockdown in de maanden december 2021 en januari 2022 betekende voor de horecaondernemers in de gemeente Roosendaal wederom een flinke financiële aderlating. Om de horeca vanuit de gemeente te ondersteunen, is besloten om in 2022, evenals in 2021, geen precario te heffen en te innen op de terrassen.

### 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 2022 € 1,21.

### Parkeerbelastingen

In de Kadernota 2017 is besloten om de tarieven niet verder te verhogen. Het tarief voor de naheffingsaanslag parkeerbelastingen is voor 2022 door het Ministerie vastgesteld op € 66,50.

### Markten

| Markten<br>(bedragen x € 1.000)                 | Lasten 2022 | Baten 2022   |
|---|-------------|--------------|
| Kosten markten -/- terugontvangen energiekosten | 66          |              |
| BTW   | 5           |              |
| Overhead  | 21          |              |
| Afschrijving voorzieningen t.b.v. markten       | 6           |              |
| <b>Totale kosten</b>                            | <b>98</b>   |              |
| <b>Opbrengst marktgeden</b>                     |             | <b>71</b>    |
| <b>Kostendekkendheid</b>                        |             | <b>72,5%</b> |

## 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<br>(bedragen x € 1.000)                               | Lasten 2022  | Verhaalbare lasten | Baten 2022     |
|---|--------------|--------------------|----------------|
| <b>Titel 1 – Algemene dienstverlening</b>                   |              |                    |                |
| Kosten basisregistratie personen (BRP)                      | 233          | 116                |                |
| Overhead BRP  | 140          | 70                 |                |
| Kosten externe dienstverlening                              | 852          | 852                |                |
| Overhead externe dienstverlening                            | 698          | 698                |                |
| Burgerlijke stand   | 31           | 31                 | 75             |
| Paspoorten  | 157          | 157                | 289            |
| Identiteitskaarten  | 70           | 70                 | 159            |
| Rijbewijzen   | 80           | 80                 | 268            |
| Eigen verklaringen  |              |                    | 21             |
| Naturalisaties  | 66           | 66                 | 91             |
| Uittreksels persoonsregister                                |              |                    | 80             |
| Gehandicapten parkeerkaarten                                |              |                    | 30             |
| Overige leges burgerzaken                                   | 11           | 11                 | 22             |
| Leegstandswet   |              |                    | 8              |
| Telecommunicatie  |              |                    | 256            |
| Overige   |              |                    |                |
| BTW   | 47           | 47                 |                |
| <b>Totaal</b>   | <b>2.385</b> | <b>2.198</b>       | <b>1.299</b>   |
| <b>Kostendekkendheid Titel I</b>                            |              |                    | <b>59,1%</b>   |
| <b>Titel 2 – Dienstverlening fysieke leefomgeving</b>       |              |                    |                |
| Omgevingsvergunningen                                       | 1.556        | 1.556              | 2.432          |
| BTW   | 209          | 209                |                |
| Overhead  | 548          | 548                |                |
| <b>Totaal</b>   | <b>2.313</b> | <b>2.313</b>       | <b>2.432</b>   |
| <b>Kostendekkendheid Titel II</b>                           |              |                    | <b>105,12%</b> |
| <b>Titel 3 – Dienstverlening Europese dienstenrichtlijn</b> |              |                    |                |
| Horeca  | 161          | 161                | 31             |
| Evenementen en markten                                      | 295          | 295                | 0              |
| Standplaatsen e.d.  | 71           | 71                 | 6              |
| Overige   | 37           | 37                 | 1              |
| BTW   | 36           | 36                 |                |
| Overhead  | 198          | 198                |                |
| <b>Totaal</b>   | <b>798</b>   | <b>798</b>         | <b>38</b>      |
| <b>Kostendekkendheid Titel III</b>                          |              |                    | <b>4,75%</b>   |
| <b>Totaal leges (titel 1 t/m 3)</b>                         | <b>5.496</b> | <b>5.310</b>       | <b>3.769</b>   |
| <b>Kostendekkendheid leges totaal</b>                       |              |                    | <b>70,98%</b>  |

## Overzicht opbrengsten

| Belastingsoort<br>(bedragen x € 1.000) | Rekening 2021 | Begroting 2022 | Rekening 2022 |
|--|---------------|----------------|---------------|
| Leges publiekszaken (incl. rijksleges) | 986           | 1.127          | 1.299         |
| Marktgeden                             | 80            | 95             | 71            |
| Rioolheffing                           | 12.991        | 13.041         | 12.860        |
| Parkeerbelasting                       | 1.192         | 1.486          | 1.525         |
| Parkeervergunningen burgers            | 192           | 184            | 189           |
| Parkeervergunningen werkers            | 76            | 73             | 73            |
| Naheffingsaanlagen parkeren            | 327           | 384            | 420           |
| Afvalstoffenheffing                    | 10.277        | 10.054         | 9.858         |
| Leges omgevingsvergunningen            | 1.772         | 1.503          | 2.432         |
| Leges openbare orde veiligheid         | 21            | 67             | 38            |
| OZB woningen                           | 8.264         | 8.456          | 8.456         |
| OZB niet woningen eigendom             | 3.450         | 3.617          | 3.636         |
| OZB niet woningen gebruik              | 1.994         | 2.072          | 2.107         |
| Toeristenbelasting                     | 203           | 273            | 304           |
| Reclamebelasting - binnenstad          | 170           | 168            | 141           |
| Reclamebelasting - bedrijventerreinen  | 507           | 450            | 428           |
| Precariobelasting                      | 62            | 64             | 62            |
| <b>Totaal belastingdomein</b>          | <b>42.564</b> | <b>43.114</b>  | <b>43.899</b> |

## Kwijtscheldingsbeleid

De gemeente Roosendaal heeft een kwijtscheldingsnorm vastgesteld van 100%.

Kwijtschelding wordt verleend voor de afvalstoffenheffing en de rioolheffing.

Kwijtscheldingsaanvragen worden door de Belastingssamenwerking West-Brabant in behandeling genomen en verder afgewerkt.

De kwijtscheldingslasten worden conform het BBV verantwoord onder het product minimabeleid, waarvan zij onderdeel uitmaken (zie Programma 3 Werken & Ondernemen). In de berekening van de tarieven van de afvalstoffenheffing en rioolheffing is met deze kwijtscheldingen rekening gehouden.

## Overzicht kwijtscheldingen:

| Belastingsoort                      | Kwijtscheldingslasten |                  |                  |                  |
|-------------------------------------|-----------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                     | Rekening 2020         | Rekening 2021    | Begroting 2022   | Rekening 2022    |
| Rioolheffing                        | 944.638               | 903.462          | 800.000          | 921.684          |
| Afvalstoffenheffing                 | 756.207               | 872.335          | 800.000          | 686.695          |
| <b>Totale kwijtscheldingslasten</b> | <b>1.700.845</b>      | <b>1.775.797</b> | <b>1.600.000</b> | <b>1.608.379</b> |

Toelichting:

In de werkelijke kwijtscheldingsbedragen zijn kwijtscheldingen over voorgaande jaren opgenomen. In 2022 is € 124.000 over eerdere jaren kwijtgescholden.

In 2022 zijn 3.903 kwijtscheldingsverzoeken ontvangen, waarvan er 2.787 zijn toegewezen. Per 31 december waren er nog 149 verzoeken in behandeling.

In 2021 waren er 4.593 kwijtscheldingsverzoeken ontvangen, waarvan er 3.670 zijn toegewezen.

## Tarieven 2022

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

| Belastingsoort                                | 2020     | 2021     | 2022     |
|---|----------|----------|----------|
| <b>Onroerende zaakbelastingen</b>             |          |          |          |
| - tarief eigenaren woningen                   | 0,1029%  | 0,0989%  | 0,0931%  |
| - tarief eigenaren niet-woningen              | 0,1771%  | 0,1786%  | 0,1805%  |
| - tarief gebruikers niet-woningen             | 0,1251%  | 0,1262%  | 0,1275%  |
| <b>Afvalstoffenheffing</b>                    |          |          |          |
| Vast bedrag per perceel                       | € 205    | € 245    | € 245    |
| Variabel tarief                               |          |          |          |
| Per lediging van:                             |          |          |          |
| - 240-liter restafvalcontainer                | € 6,60   | € 6,60   | € 6,60   |
| - 140-liter restafvalcontainer                | € 3,85   | € 3,85   | € 3,85   |
| - Per inworp ondergrondse container van 60 l. | € 1,10   | € 1,10   | € 1,10   |
| - Per inworp ondergrondse container van 30 l. | € 0,55   | € 0,55   | € 0,55   |
| <b>Rioolheffing</b>                           |          |          |          |
| Basistarief per jaar                          | € 322,90 | € 330,97 | € 339,24 |
| <b>Parkeerbelasting</b>                       |          |          |          |
| 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 2. 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.

### Toelichting op het weerstandsvermogen

#### Risicoprofiel

Het risicoprofiel voor de jaarrekening 2022 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 geassocieerd naar risicobedrag en de kans dat een risico zich zal voordoen. Het risicoprofiel is een momentopname.

#### 1. WMO (structureel risico)

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'. De effecten van deze maatregelen 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)

Jeugdzorg is een open-einde-regeling waardoor overschrijding tot de risico's behoort.

*Maatregelen/ontwikkelingen*

- > 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; Daarnaast zijn er businesscases gemaakt gericht op reductie van inzet en kosten bij scheidingen, betere samenwerking met het algemeen maatschappelijk werk en de uitwerking van het woonplaatsbeginsel, vooral dit laatste heeft een grote financiële impact.
- > Corona heeft geleid tot bezorgdheid met betrekking tot eenzaamheid en depressieve klachten. De hulpvraag is evenwel niet gestegen;
- > Ondanks de aanpassing van tarieven op verschillende gebieden is er een aantal aanbieders die voor de jeugdhulp onmisbaar zijn die financieel grote problemen ervaren. Vanwege de cruciale functie van deze aanbieders zijn extra financiële impulsen vanuit de gemeenten onmisbaar. De gevolgen hiervan zijn slechts beperkt te voorzien.

## 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. Aanleg ontsluitingsweg A58 i.v.m. Bravis valt duurder uit (incidenteel risico)

Met het bestemmingsplan De Bulkenaar is in februari 2022 het exploitatieplan vastgesteld. De geplande uitvoering is medio 2024. De kostenkant is onderhevig aan macro economische ontwikkelingen, wat kan leiden tot forse prijsstijgingen.

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

Via de meicirculaire 2022 hebben gemeenten voor de komende jaren fors meer middelen ontvangen. Omdat de afspraak is gemaakt tussen het Rijk en de VNG om het volumedeel van de algemene uitkering te fixeren op de stand van de rijksuitgaven van de Voorjaarsnota 2022 van het Rijk, blijft de hoogte van de algemene uitkering voor deze kabinetsperiode redelijk stabiel. Er blijft echter wel sprake van een aantal onzekerheden.

*Maatregelen/ontwikkelingen*

- > Het Rijk heeft de compensatie voor jeugd nog niet structureel toegekend aan gemeenten.
- > Het Rijk heeft de middelen die via de meicirculaire 2022 zijn verstrekt aan gemeenten niet structureel doorgetrokken na 2025.

## 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*

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. 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 hield rekening met een daling van 1,3% in 2022 als gevolg van de coronacrisis. Voor Roosendaal is het bestand sterker gedaald. Voor 2023 wordt rekening gehouden met een gelijkblijvend bestand.
- > Het uitvoeren van extra regelingen, zoals het uitbetalen van het leefgeld voor Oekraïense vluchtelingen en de energietoeslag zorgt voor extra werkdruk.
- > Vanwege het risico dat de BUIG-middelen niet in lijn zijn met de werkelijke ontwikkelingen in de bijstand werken we vanaf 2022 met een egaliseringsreserve participatie.
- > Het wegvallen van coronasteun voor bedrijven kan een toename in het aantal faillissementen betekenen en daarmee een toename van het aantal bijstandsklanten.

## 8. 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 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.
- > Netwerksegmentering: bij infectie of versleuteling, wordt slechts een deel van het netwerk geraakt.
- > Opslag van data verspreiden: door onder meer toepassing van SaaS wordt de opslag van data verspreid over meerdere locaties en meerdere leveranciers. Als één leverancier gehackt wordt, wordt alleen die data versleuteld.

## 9. Aanhoudend hoge inflatie (structureel risico)

Het inflatiecijfer is momenteel uitzonderlijk hoog. De inflatie in 2022 bedroeg volgens het CBS 10%. Deze hoge inflatie heeft ook impact op onze begroting en maatschappelijke partners. In onze begroting 2023 zijn de lasten en opbrengsten geïndexeerd met 2,8% (zijnde het 3-jarig gemiddelde van het consumentenprijsindexcijfer. Correctie op begrotings-bedragen zal hierdoor mogelijk nodig zijn om het beleid c.q. uitvoering conform begroting uit te kunnen voeren.

## 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 2022 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. Impact nog niet bekend.
- > Japanse duizendknoop is een serieus probleem; om de locaties structureel Japanse duizend-knoop 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 weer moeilijk in de winters).

| Geld                        | Netto |     |     |     |     |
|-----------------------------|-------|-----|-----|-----|-----|
| x > € 1.000.000             | 11    | 6   |     |     | 2   |
| € 500.000 < x < € 1.000.000 | 8     | 4   | 1   |     | 1   |
| € 200.000 < x < € 500.000   | 4     | 6   | 1   | 2   |     |
| € 50.000 < x < € 200.000    | 2     | 4   |     |     |     |
| x < € 50.000                | 14    | 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 € 54,3 miljoen benodigd. Dit zal in de praktijk echter niet het geval zijn, zodat het reserveren van dit maximale bedrag niet noodzakelijk is. De risicosimulatie toont aan dat met een waarschijnlijkheid van 90% een bedrag van € 10,3 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    | 31-12-2022        |
|-----------------------|----------|-------------------|
| Algemene reserve      | €        | 22.690.000        |
| Algemene saldireserve | €        | 28.000            |
| <b>Totaal</b>         | <b>€</b> | <b>22.718.000</b> |

### 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    | 31-12-2022        |
|--|----------|-------------------|
| Bestemmingsreserve Rijks- & gemeente monumenten*         | €        | 645.000           |
| Bestemmingsreserve Roosendaal spreekt, Roosendaal Doet   | €        | 461.000           |
| Bestemmingsreserve Mobiliteit                            | €        | 373.000           |
| Bestemmingsreserve Vastgoed                              | €        | 3.365.000         |
| Bestemmingsreserve Grondexploitatie                      | €        | 7.049.000         |
| Bestemmingsreserve Groenfonds                            | €        | 330.000           |
| Bestemmingsreserve Duurzaamheidsfonds sportaccommodaties | €        | 34.000            |
| Bestemmingsreserve Ontsluiting Tolberg                   | €        | 962.000           |
| Bestemmingsreserve Risicopremies garantiestellingen      | €        | 1.229.000         |
| Bestemmingsreserve Innovatiefonds                        | €        | 1.815.000         |
| Bestemmingsreserve Duurzaamheid                          | €        | 368.000           |
| Bestemmingsreserve Participatie                          | €        | 3.279.000         |
| Aanpak snelweg A58                                       | €        | 250.000           |
| <b>Totaal</b>  | <b>€</b> | <b>20.160.000</b> |

\* 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 2022 opgelegde aanslagen =  $2\% \times € 14.198.990 = € 284.000$ .

## 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 weerstandsvermogen' een kapitalisatiefactor toegepast van 2,5.

De beschikbare weerstandscapaciteit ziet er voor de gemeente Roosendaal per 31-12-2022 als volgt uit:

|   | Begroting 2022<br>(per 31-12-2022) | Jaarrekening 2022<br>(per 31-12-2022) |
|---|------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Structureel karakter</b>                       |                                    |                                       |
| Onbenutte belastingcapaciteit (OZB)               | 279.470                            | 284.000                               |
| Post Onvoorzien                                   | 150.000                            | 150.000                               |
|   | <b>429.470</b>                     | <b>434.000</b>                        |
| Kapitalisatiefactor structurele beschikbaarheid   | <b>2,5</b>                         | <b>2,5</b>                            |
| <b>Subtotaal weerstandscapaciteit exploitatie</b> | <b>1.073.700</b>                   | <b>1.085.000</b>                      |
| <b>Incidenteel karakter</b>                       |                                    |                                       |
| Vrij aanwendbare algemene reserves                | 10.704.600                         | 22.718.000                            |
| Vrij aanwendbare bestemmingsreserves              | 13.270.200                         | 20.160.000                            |
| <b>Subtotaal weerstandscapaciteit vermogen</b>    | <b>23.974.800</b>                  | <b>42.878.000</b>                     |
| <b>Totale weerstandscapaciteit</b>                | <b>25.048.500</b>                  | <b>43.963.000</b>                     |

De beoordeling van het weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen wordt uitgedrukt in de volgende ratio en bedraagt per 31 december 2022:

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{€ 44 \text{ mln}}{€ 10,3 \text{ mln}} = 4,3$$

In de nota 'beleid risicomanagement en weerstandsvermogen' is het streefgetal voor het weerstands-vermogen vastgesteld op een minimale waarde van 1,0. De ratio van het weerstandsvermogen per 31 december 2022 voldoet met de waarde 4,3 ruimschoots aan deze norm en is hiermee gestegen ten opzichte van de 2,3 bij de begroting 2022. De verklaring hiervan is tweeledig. De beschikbare weerstandscapaciteit is toegenomen van € 25,0 mln naar € 44 mln, dit komt met name door een hogere stand van de Algemene reserve, de Reserve Grondexploitatie, de Bestemmingsreserve Participatie en de Bestemmingsreserve Innovatiefonds. 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 2022 zijn:

- > De toegenomen verkopen en bestaande opties bij Majoppeveld hebben dat risico aanzienlijk verlaagd, waardoor het niet meer in de Top 10 staat.
- > Het risico op de stijging van het aantal bijstandsklanten is naar beneden bijgesteld, vanwege de krupper wordende arbeidsmarkt.
- > Voor het risico 'Overschrijding Beschermd Wonen' is de verwachting dat de financiële herverdeling voor onze regio voordelig uitpakt. Het risico is verkleind en valt uit de Top 10.
- > Nieuw ten opzichte van de begroting 2022 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 Terugloop parkeeropbrengsten is verlaagd, omdat de parkeervraag zich na corona herstelt, hierdoor valt dit risico buiten de Top 10.
- > Besluitvorming m.b.t. de ontsluitingsweg A58 heeft in 2022 plaatsgevonden. Het risico op overschrijding is nieuw in de Top 10.
- > De hoge inflatie kan leiden tot benodigde correcties van begrotingsbedragen, dit risico is nieuw in de Top 10.

### Let op: Voorzichtigheid blijft geboden

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

### Kengetallen

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

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

### Signaleringswaarden financiële kengetallen (GTK 2020)

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

| Jaarrekening 2022  | Verloop van de kengetallen |                |               |                |                |                |                |
|--|----------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|  | Rekening 2021              | Begroting 2022 | Rekening 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 |
| netto schuldquote  | 39%                        | 67%            | 37%           | 67%            | 64%            | 51%            | 47%            |
| netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen | 38%                        | 67%            | 36%           | 67%            | 64%            | 51%            | 47%            |
| solvabiliteitsratio  | 35%                        | 25%            | 32%           | 27%            | 32%            | 39%            | 43%            |
| structurele exploitatieruimte                                | 1%                         | -1%            | 0%            | 7%             | 7%             | 9%             | -1%            |
| grondexploitatie   | 16%                        | 14%            | 14%           | 11%            | 9%             | 6%             | 6%             |
| belastingcapaciteit  | 111%                       | 113%           | 104%          | 108%           | 111%           | 114%           | 118%           |

### 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 provinciaal 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 1 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 3. Financiering

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de wijze waarop Roosendaal haar activiteiten in 2022 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<br>(Bedragen x € 1.000)   | Primitieve<br>begroting<br>2021 | Gewijzigde<br>begroting<br>2021 | Primitieve<br>begroting<br>2022 | Gewijzigde<br>begroting<br>2022 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Omvang Programmabegroting              | 250.710                         | 254.152                         | 272.350                         | 274.849                         |
| <b>Toegestane kasgeldlimiet (8,5%)</b> | <b>21.310</b>                   | <b>21.603</b>                   | <b>23.150</b>                   | <b>23.362</b>                   |

Zoals in voorgaande tabel is te zien, bedroeg de kasgeldlimiet in 2022 (afgerond) € 23,4 miljoen.

Het verloop van de netto vlottende schuld ten opzichte van de kasgeldlimiet is in de volgende tabel weergegeven. Hieruit kan worden opgemaakt dat de kasgeldlimiet in het 1e kwartaal 2022 is overschreden en in het 2e t/m 4e kwartaal er geen overschrijding is geweest.

| Omschrijving<br>(Bedragen x € 1.000)   | Realisatie 2022 |              |               |               |
|--|-----------------|--------------|---------------|---------------|
|  | 1e kwartaal     | 2e kwartaal  | 3e kwartaal   | 4e kwartaal   |
| (1.) Toegestane kasgeldlimiet in euro's  | 23.362          | 23.362       | 23.362        | 23.362        |
| (2.) Vlottende schuld < 1 jaar   | 38.019          | 25.114       | 9.419         | 9.417         |
| (3.) Vlottende middelen < 1 jaar   | 10.673          | 3.999        | 4.698         | 6             |
| <b>Toets kasgeldlimiet:</b>  |                 |              |               |               |
| (4.) Totaal netto vlottende schuld<br>= (2) Vlottende schuld -/- (3)<br>vlottende middelen | 27.346          | 21.115       | 4.721         | 9.411         |
| (5.a) Ruimte (+)   |                 | <b>2.247</b> | <b>18.641</b> | <b>13.951</b> |
| (5.b) Overschrijding (-)   | <b>-3.984</b>   |              |               |               |

## Renteschema

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

| Renteschema 2022 (Bedragen x € 1.000) |   |     |              |
|---------------------------------------|---|-----|--------------|
| a.                                    | De externe rentelasten over korte en lange financiering                                   |     | 1.453        |
|                                       | Rentelasten verwacht financieringstekort  |     |              |
| b.                                    | De externe rentebaten   | -/- | 372          |
|                                       | <b>Saldo rentelasten en rentebaten</b>  |     | <b>1.081</b> |
| c1.                                   | De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend                             | -/- | 190          |
| c2.                                   | De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend | 20  | -/- 170      |
|                                       | <b>Aan taakvelden toe te rekenen rente</b>  |     | <b>911</b>   |
| d1.                                   | Rente over eigen vermogen   |     | -            |
| d2.                                   | Rente over voorzieningen (gewaardeerd op contante waarde)                                 |     | -            |
|                                       | <b>Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente</b>   |     | <b>911</b>   |
| e.                                    | Renteresultaat op het taakveld treasury (-/- = voordeel)                                  | -/- | 2.068        |
| f.                                    |   | -/- | <b>1.157</b> |

## Financieringssaldo

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

| Boekwaarde<br>(Bedragen x € 1.000)   | Rekening<br>balansstand<br>1-1-2021 | Rekening<br>balansstand<br>31-12-2021 | Rekening<br>balansstand<br>31-12-2022 |
|--|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Investerings:</b>   |                                     |                                       |                                       |
| Grondexploitatie   | 45.181                              | 43.190                                | 41.447                                |
| Overige investeringen  | 176.144                             | 200.849                               | 225.975                               |
| <b>Totaal investeringen (A)</b>  | <b>221.325</b>                      | <b>244.039</b>                        | <b>267.422</b>                        |
| <b>Financiering:</b>   |                                     |                                       |                                       |
| Interne financieringsmiddelen (reserves en voorzieningen)                  | 109.932                             | 125.723                               | 136.274                               |
| Externe financieringsmiddelen (langlopende geldleningen en waarborgsommen) | 128.500                             | 104.050                               | 98.000                                |
| <b>Totaal financieringsmiddelen (B)</b>                                    | <b>238.432</b>                      | <b>229.773</b>                        | <b>234.274</b>                        |
| <b>Financieringssaldo (B-A)</b>  | <b>17.107</b>                       | <b>-/- 14.266</b>                     | <b>-/- 33.148</b>                     |

Per 31 december 2022 bedraagt het financieringstekort € 33,1 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<br>(Bedragen x € 1.000) | 2021           | 2022          |
|--------------------------------------|----------------|---------------|
| Stand per 1 januari                  | 128.500        | 104.050       |
| Nieuwe lening                        | 4.200          | -             |
| Aflossingen                          | -/- 28.650     | -/- 6.050     |
| <b>Stand per 31 december</b>         | <b>104.050</b> | <b>98.000</b> |

## 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 2022 aan. Uit deze tabel blijkt dat we in 2022 onder de renterisiconorm zijn gebleven.

| (Bedragen x € 1.000)                    | Rekening 2021 | Primitieve begroting 2022 | Gewijzigde begroting 2022 |
|---|---------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Berekening renterisiconorm</b>       |               |                           |                           |
| Totaal lasten                           | 254.152       | 272.350                   | 334.484                   |
| <b>Renterisiconorm (20 %)</b>           | <b>50.830</b> | <b>54.470</b>             | <b>66.897</b>             |
| <b>Berekening renterisico</b>           |               |                           |                           |
| Renteherzieningen                       | 0             | 0                         | 0                         |
| Aflossingen                             | 28.650        | 6.050                     | 6.050                     |
| <b>Renterisico</b>                      | <b>28.650</b> | <b>6.050</b>              | <b>6.050</b>              |
| <b>Ruimte onder de rente risiconorm</b> | <b>22.180</b> | <b>48.420</b>             | <b>60.847</b>             |

## 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              |
|---|--------------------|---------------|-----------------------------|
|   | 31-12-2021         | 31-12-2022    |                             |
| Leningen Participatie Wet               | 305                | 350           | Uitvoering Participatie Wet |
| Krediethypotheek Participatie Wet       | 61                 | 84            | Uitvoering Participatie Wet |
| Leenbijstand BBZ                        | 644                | 543           | Uitvoering Participatie Wet |
| Stimuleringsleningen Woon-Werk locaties | 92                 | 87            | Volkshuisvesting            |
| Startersleningen Roosendaal             | 12.220             | 11.563        | Volkshuisvesting            |
| Startersleningen Nieuwbouw dorpen       | 28                 | 0             | Volkshuisvesting            |
| Startersleningen Huurwoningen Alwel     | 120                | 118           | Volkshuisvesting            |
| Duurzaamheidsleningen Roosendaal        | 720                | 581           | Volkshuisvesting            |
| Stimuleringsleningen                    | 1.222              | 1.918         | Volkshuisvesting            |
| Verzilverleningen                       | 0                  | 43            | Volkshuisvesting            |
| Monumentenfonds NV                      | 600                | 600           | Deelneming in NV            |
| <b>Totaal</b>                           | <b>16.012</b>      | <b>15.887</b> |                             |

## 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) | 31-12-2021       |   | 31-12-2022       |   |
|----------------------------------|------------------|---|------------------|---|
|                                  | Saldo debiteuren | Voorziening oninbaarheid en dwangsommen | Saldo debiteuren | Voorziening oninbaarheid en dwangsommen |
| Debiteuren algemeen              | 3.733            | 628                                     | 2.599            | 610                                     |
| Debiteuren belastingen           | 2.782            | 626                                     | 2.621            | 666                                     |
| Debiteuren sociale zaken         | 2.750            | 1.112                                   | 2.632            | 1.221                                   |
| <b>Totaal</b>                    | <b>9.265</b>     | <b>2.366</b>                            | <b>7.852</b>     | <b>2.497</b>                            |

## 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<br>(Bedragen x € 1.000)        | Rekening<br>2021 | Rekening<br>2022 |
|---|------------------|------------------|
| Exploitatiesaldo vóór verrekening met reserves      | 10.185           | 832              |
| <b>Bij:</b>   |                  |                  |
| Afschrijvingen ten laste van de exploitatie         | 6.766            | 8.574            |
| Bruto dotaties aan voorzieningen t.l.v. exploitatie | 6.893            | 25.793           |
| <b>Af:</b>  |                  |                  |
| Geactiveerde investeringen in (im)materiële activa  | 31.778           | 33.826           |
| Lasten voorzieningen (transacties met derden)       | 2.287            | 6.301            |
| <b>Berekend EMU-saldo</b>                           | <b>-/-10.221</b> | <b>-/- 4.928</b> |

## 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 januari 2022 is het gemiddelde kwartaalbedrag voor Roosendaal: 2,00% van € 274,8 miljoen = € 5,497 miljoen

De kwartaalgemiddelden van de in 2022 buiten de schatkist gehouden positieve liquide middelen zijn in onderstaande tabel opgenomen. Hieruit blijkt dat in 2022 de vrijstellingsgrens schatkistbankieren niet is overschreden.

| Schatkistbankieren<br>Bedrag (X € 1.000)                 | Kwartaal 1 | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
|--|------------|------------|------------|------------|
| Op dagbasis buiten<br>Rijkschatkist gehouden<br>middelen | 1          | 34         | 173        | 164        |
| Drempelbedrag  | 5.497      | 5.497      | 5.497      | 5.497      |
| Ruimte onder drempelbedrag                               | 5.496      | 5.463      | 5.324      | 5.333      |
| Overschrijding van het<br>drempelbedrag                  | -          | -          | -          | -          |



## Paragraaf 4. Onderhoud Kapitaalgoederen

### Inleiding

Een groot deel van het gemeentelijke vermogen wordt 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 de gemeente verantwoordelijk is, duiden we aan met de term areaal. Het beheer en onderhoud van het areaal voeren we uit 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. Eventuele noodzakelijke areaaluitbreidingen worden jaarlijks meegenomen bij de Kadernota. Deze paragraaf geeft inzicht in de kaders, onderhouds- en kwaliteitsniveaus, actuele stand van onderhoud/ontwikkelingen en kosten van de kapitaalgoederen. Tevens wordt benoemd hoe het onderhoud van gemeentelijke gebouwen en buitensportaccommodaties is geregeld en welke planning daaraan ten grondslag ligt.

### Beleidskaders en kwaliteitsniveaus

Het nieuwe 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 uitgewerkt in het Toetsingskader Roosendaal Natuurstad en deze geven 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 de verhardingen die bestaan uit elementen, asfalt, half-verhard en onverhard.

#### *Actuele stand van onderhoud/ontwikkelingen*

In de Beheerkalender 2022-2026 zijn de noodzakelijk uit te voeren grijsprojecten opgenomen. In 2022 zijn de projecten uit de jaarschijf 2022 uitgevoerd volgens de door de raad vastgestelde kaders ten aanzien van onderhouds- en kwaliteitsniveaus. In 2022 is de Beheerkalender geactualiseerd en aangevuld met planjaar 2027.

### b. Openbare verlichting

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

#### *Actuele stand van onderhoud/ontwikkelingen*

Vanaf 2022 is een nieuw onderhoudscontract aangegaan voor 20 jaar, waarbij de onderhoudsaannemer de openbare verlichting in stand dient te houden. In het jaarplan staan de vervangingen voor het betreffende jaar beschreven inclusief alle bij behorende werkzaamheden. Het vervangingsprogramma is nog in bespreking. De geplande vervangingen voor 2022 worden in 2023 opgenomen en uitgevoerd. De storingen en schades aan de lichtmasten en armaturen zijn volgens het onderhoudscontract afgehandeld.

### c. Verkeersvoorzieningen

Verkeersvoorzieningen bestaan onder andere uit bebording, bewegwijzering, geleidesystemen 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 en in 2022 is begonnen aan de uitvoering. De VRI aan de Brugstraat-Molenstraat is in 2022 vervangen door een iVRI. Deze maakt onderdeel uit van 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

Straatreiniging omvat vegen van straten.

#### *Actuele stand van onderhoud/ontwikkelingen*

Voor de reiniging van straten is met Saver een dienstverleningsovereenkomst gesloten. Saver veegt de straten op basis van een vaste frequentie; iedere straat in Roosendaal wordt circa zes keer per jaar geveegd. Digitaal wordt bijgehouden wanneer welke straat is geveegd.

Voor ontvangen meldingen rijdt iedere dag een zogenaamde 'hotspotwagen'. Deze wagen veegt eerst het centrum van Roosendaal en rijdt daarna langs de ontvangen meldingen in de wijken en dorpen; iedere wijk en/of dorp komt om de week aan de beurt.

Bij de veegwagens rijdt een gehele ronde een onkruidbestrijdingsmachine mee. We leveren daardoor betere kwaliteit en we verminderen het aantal meldingen.

### e. Onkruidbestrijding

Onkruidbestrijding omvat bestrijding op verhardingen.

#### *Actuele stand van zaken/ontwikkelingen*

In 2022 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 2022 onkruid werende voegvulling gebruikt, bijvoorbeeld in het Kuiperstraat, Nieuwstraat en Dijkcentrum.

## Riolering/drainage

Riolering 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 2022 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 2022-2026 zijn de noodzakelijk uit te voeren rioolprojecten opgenomen. Gelet op de impact van deze werkzaamheden op de openbare ruimte zijn de rioolwerkzaamheden leidend bij de afstemming met de overige beheerdisciplines. Het rioleringsstelsel in Roosendaal is in redelijke tot goede staat. De te nemen maatregelen worden bepaald aan de hand van rioolinspecties. In 2022 zijn de geplande onderhoudsmaatregelen uit de jaarschijf 2022 volgens afspraak uitgevoerd. Ook de urgente reparatiemaatregelen zijn uitgevoerd. De planmatig uit te voeren reparatiemaatregelen zijn doorgeschoven naar 2023 doordat de aanbesteding van het raamcontract langer heeft geduurd dan gepland.

In 2022 is het ingezette proces van data gedreven (risico gestuurd) beheer voor de vrijval riolering doorgezet. De opgedane ervaringen worden gebruikt om de andere beheerprocessen binnen het domein van stedelijk water te verbeteren.

## Oppervlaktewater/havens

Water betreft de volgende onderdelen die onder de gemeentelijke verantwoordelijkheid vallen:

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

### Actuele stand van zaken/ontwikkelingen

In 2021 is geconstateerd dat de vaardiepte van de haven (gedeelte Schipbeek) onvoldoende is. Daarom is er in 2022 gebaggerd waarbij het baggerslib is afgevoerd. Hiermee voldoet de vaardiepte weer aan de streefdiepte. Voor 2022 stond ook het baggeren van het Emile van Loonpark op het programma. Dit is doorgeschoven naar 2023 omdat aanvullend onderzoek naar de kwaliteit van de waterbodem noodzakelijk was. Het beheer aan de B en C watergangen en het beheer van (berm-)sloten zijn volgens afspraak uitgevoerd. In 2022 is voortzetting gegeven aan bij- en vlindervriendelijk maaibeheer bij watergangen en sloten.

## Groen

Groen betreft het beheer en onderhoud van openbaar groen, bossen en natuurterreinen.

### Actuele stand van zaken/ontwikkelingen

In 2022 is het reguliere groenonderhoud inclusief het vervangen van versleten groen uitgevoerd volgens de door de raad vastgestelde kaders ten aanzien van onderhouds- en kwaliteitsniveaus. Op verschillende locaties in Roosendaal zijn ruim 400 nieuwe bomen geplant (deels herplant omdat er ieder jaar bomen doodgaan). Het groen onder de A58 is in 2022 onderhouden door de WVS; het groen boven de A58 is in 2022 onderhouden door Idverde (voorheen BTL genaamd).

## Civieltechnische kunstwerken

Hieronder valt 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. Het hierbij behorende onderhoud wordt planmatig uitgevoerd. Het onderhoudscontract loopt voor houten bruggen tot en met 2023 en voor overige bruggen en tunnels tot en met 2026. Bij vervanging van onderdelen is contractueel geregeld dat de levensduur van nieuwe onderdelen minstens 20 jaar betreft. 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 2023 afgerond zullen worden, maar dat de onderhoudstermijn doorloopt tot in 2024. Met het investeringsplan zijn de noodzakelijke vervangingen van damwanden uitgevoerd. 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 2022 zijn de verplichte jaarlijkse veiligheidskeuringen van speeltoestellen door een gecontracteerde marktpartij uitgevoerd. Het onderhoud van de speeltoestellen is in 2022 uitgevoerd door de WVS. Het beschikbare budget was in 2022 toereikend voor het onderhoud van bestaande speeltoestellen. Het budget is echter niet voldoende om 139 speellocaties inclusief ondergronden volledig te vernieuwen; onder meer de kosten voor aanschaf van nieuwe toestellen en ondergronden zijn sterk gestegen. Uit de jaarlijkse verplichte keuring is gebleken dat een groot aantal ondergronden vervangen moeten gaan worden. We verwachten dat de kosten van de rubberen tegels ruim €200.000 zullen bedragen. De exacte kosten worden nog inzichtelijk gemaakt en via de P&C-cyclus gecommuniceerd.

## Gemeentelijke gebouwen

In 2022 is het gemeentelijk vastgoed onderhouden volgens de afspraken die zijn vastgelegd in huur- en gebruiksovereenkomsten of conform interne afspraken voor de eigen huisvesting. Met de uitvoering van het onderhoud voldoen de gebouwen aan een conditiescore: conditiescore 2 - goede conditie of conditiescore 3 - redelijke conditie of conditiescore 4 - matige conditie, voor af te stoten gebouwen. Een meerjarenonderhoudsplanning is in 2021 vastgesteld en deze ligt ten grondslag aan de planning van het onderhoud vanaf 2022.

## Buitensportaccommodaties

Roosendaal heeft acht sportparken in eigendom met daarop 39 buitensportvelden (waarvan acht kunstgrasvelden) en een atletiekbaan. 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 de gemeente uitgevoerd. Het beheerplan buitensportaccommodaties is in 2021 vastgesteld en ligt hieraan ten grondslag.



| Areaalgegevens<br>(bron: GBI – per 31-12-2022)                             | Eenheid        | 2022      |
|--|----------------|-----------|
| <b>Wegen</b>   |                |           |
| Wegvakonderdeel  | m2             | 5.181.360 |
| - waarvan: elementen   | m2             | 2.781.898 |
| - waarvan: asfaltverharding  | m2             | 2.105.403 |
| - waarvan: half verhard/onverhard  | m2             | 224.494   |
| - waarvan cementbeton  | m2             | 69.565    |
| Bermen in Buitengebied   | m2             | 919.963   |
| <b>Openbare verlichting</b>  |                |           |
| Masten   | stuks          | 16.963    |
| Armaturen totaal   | stuks          | 18.200    |
| - waarvan conventioneel  | stuks          | 12.542    |
| - waarvan led  | stuks          | 5.658     |
| Totaal geïnstalleerd vermogen  | KW             | 763,55    |
| <b>Riolering</b>   |                |           |
| vrijvervalleiding  | m <sup>1</sup> | 518.444   |
| drainage   | m <sup>1</sup> | 125.106   |
| goot   | m <sup>1</sup> | 3.230     |
| persleiding/drukriolering  | m <sup>1</sup> | 145.971   |
| <b>Water</b>   |                |           |
| waterloop  | m <sup>1</sup> | 116.000   |
| watervlakte  | m <sup>2</sup> | 140.926   |
| <b>Groen</b>   |                |           |
| boom   | stuks          | 51.431    |
| plantenbak   | stuks          | 211       |
| Straatmeubilair  | stuks          | 722       |
| haag   | m <sup>2</sup> | 150.866   |
| natuurlijke beplanting   | m <sup>2</sup> | 1.720.858 |
| gras   | m <sup>2</sup> | 4.289.590 |
| cultuurrijke beplanting  | m <sup>2</sup> | 539.923   |
| <b>Civieltechnische kunstwerken</b>  |                |           |
| civieltechnische kunstwerken   | stuks          | 258       |
| <b>Verkeersregelinstantie</b>  |                |           |
| Verkeersregelinstanties  | stuks          | 38        |
| <b>Hekwerken en poorten</b>  |                |           |
| IJzeren sierhekwerk, natuursteen, metselwerk                               | m <sup>1</sup> | 252       |
| Eenvoudig hekwerk, paal en gaas, hout, harmonicagaas en hekwerk draadstaal | m <sup>1</sup> | 21.995    |
| Hekwerk draadstaal   | m <sup>1</sup> | 1.711     |
| Poorten  | stuks          | 62        |
| <b>Buitensportaccommodaties</b>  |                |           |
| sportparken  | stuks          | 9         |
| natuurgrassportvelden  | stuks          | 31        |
| kunstgrassportvelden   | stuks          | 8         |
| <b>Gebouwen</b>  |                |           |
| gebouwen (eigendom)  | stuks          | 53        |
| <b>Artistieke kunstwerken</b>  |                |           |
| artistieke kunstwerken   | stuks          | 65        |
| <b>Speelvoorzieningen</b>  |                |           |
| speeltoestellen  | stuks          | 1.085     |
| speellocatie   | stuks          | 239       |
| speelondergrond  | m <sup>2</sup> | 31.918    |

## Financiële gegevens

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

| Kapitaalgoed<br>(x € 1.000)  | Programma | Rekening<br>2021 | Gewijzigde<br>begroting<br>2022 | Rekening<br>2022 |
|------------------------------|-----------|------------------|---------------------------------|------------------|
| Wegen                        | 4         | 9.790            | 22.456                          | 21.901           |
| Riolering/drainage           | 4         | 10.725           | 10.105                          | 10.636           |
| Oppervlaktewater/havens      | 4         | 827              | 777                             | 827              |
| Groen                        | 4         | 6.442            | 6.778                           | 6.916            |
| Civieltechnische kunstwerken | 4         | 978              | 821                             | 843              |
| Speelvoorzieningen           | 4         | 240              | 403                             | 462              |
| Diverse tractiemiddelen OW   | IP        | 282              | 33                              | 33               |
| Storting in reserves         | 6         | 3.279            | 2.925                           | 2.802            |
| <b>Totaal</b>                |           | <b>32.563</b>    | <b>44.298</b>                   | <b>44.420</b>    |

## Paragraaf 5. 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 is in 2022 opgepakt en wordt vervolgd in 2023. Op die manier kan rekening worden gehouden met de herziene Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) die per 1 juli 2022 van kracht is geworden.

### 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 maar er ruimte blijft voor lokale invulling. 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

E. Gemeenschappelijke regelingen van de gemeente Roosendaal

| Veiligheidsregio Midden en West-Brabant (Tilburg) |   |  |   |
|---|---|--|---|
| 1.  | <p><b>Programma:</b><br/>1. Besturen &amp; Samenwerken</p> <p><b>Opgericht per:</b><br/>1 januari 2010</p> <p><b>Omvang Eigen Vermogen:</b><br/>&gt; Per 01-01-2022: € 18.703.000<br/>&gt; Per 31-12-2022: € 16.476.000</p> | <p><b>Portefeuillehouder:</b><br/>Burgemeester van Midden (AB-lid en DB-lid)</p> <p><b>Omvang Vreemd Vermogen:</b><br/>&gt; Per 01-01-2022: € 47.802.000<br/>&gt; Per 31-12-2022: € 50.475.000</p>   | <p><b>Doelstelling:</b><br/>Zorg voor veiligheid: crisisbeheersing, rampenbestrijding, brandweerzorg, geneeskundige hulpverlening bij rampen en handhaving van openbare orde en veiligheid.</p> <p><b>Financieel resultaat 2021:</b><br/>€ 941.000</p>  |
|   | <p><b>Deelnemers:</b><br/>24 gemeenten</p> <p><b>Aantal fte's:</b><br/>574,92</p> <p><b>Aantal vrijwilligers:</b><br/>1.288</p>   | <p><b>Bijdrage gemeente Roosendaal 2022:</b><br/>€ 4.672.000 (€ 345.000 (FLO))</p>   | <p><b>Grootste risico's in 2022:</b> 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 deeltijdlijn. 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> |
| 2.  | <p><b>Programma:</b><br/>1. Besturen &amp; Samenwerken</p> <p><b>Opgericht per:</b><br/>1 januari 2011</p> <p><b>Omvang Eigen Vermogen:</b><br/>&gt; Per 01-01-2022: € 1.312.000<br/>&gt; Per 31-12-2022: € 1.128.000</p>   | <p><b>Portefeuillehouder:</b><br/>Burgemeester van Midden (AB-lid)</p> <p>Wethouders Theunissen en Lok (Lid AB/SB); tot 06-07-2022</p> <p>Wethouder van Gestel(LidAB/SB per 06-07-2022</p> <p><b>Omvang Vreemd Vermogen:</b><br/>&gt; Per 01-01-2022: € 5.382.000<br/>&gt; Per 31-12-2022: € 6.399.000</p> | <p><b>Doelstelling:</b><br/>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.</p> <p><b>Financieel resultaat 2021:</b><br/>€ 306.100</p>   |
|   | <p><b>Deelnemers:</b><br/>16 gemeenten</p> <p><b>Aantal fte's:</b><br/>54</p>   | <p><b>Bijdrage gemeente Roosendaal 2022:</b><br/>Bijdrage in apparaatskosten: € 342.036<br/>Bijdrage in programmakosten: € 1.568.275 (incl. Rewin)</p>   | <p><b>Grootste risico's in 2022:</b> Voor de bedrijfsvoering en strategische agenda van de RWB is uitval of vertrek van personeel het grootste risico. De risico's bij het Kleinschalig Collectief Vervoer bestaan uit een faillissement van de huidige vervoerder en een capaciteitstekort.</p>  |
| 3.  | <p><b>Programma:</b><br/>1. Besturen &amp; Samenwerken</p> <p><b>Opgericht per:</b><br/>1 augustus 2015</p> <p><b>Omvang Eigen Vermogen:</b><br/>&gt; Per 01-01-2022: € 0<br/>&gt; Per 31-12-2022: € 1.074.200</p>          | <p><b>Portefeuillehouder:</b><br/>Wethouder Van der Star (Lid Bestuur)</p> <p><b>Omvang Vreemd Vermogen:</b><br/>&gt; Per 01-01-2022: € 9.664.021<br/>&gt; Per 31-12-2022: € 6.873.974</p>   | <p><b>Doelstelling:</b><br/>Het realiseren van een bedrijfszekere en veilige ICT-infrastructuur, zodat gemeenten zich kunnen blijven ontwikkelen richting een efficiëntere en digitale overheid.</p> <p><b>Financieel resultaat 2022:</b><br/>€ 116.016 negatief</p>  |
|   | <p><b>Deelnemers:</b><br/>4 gemeenten (Roosendaal, Tholen, Etten-Leur, Moerdijk) en Werkplein</p> <p><b>Aantal fte's:</b><br/>31,74</p>   | <p><b>Bijdrage gemeente Roosendaal 2022:</b><br/>€ 2.239.289</p>   | <p><b>Grootste risico's in 2022:</b> 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.</p>   |
| 4.  | <p><b>Programma:</b><br/>2. Leren &amp; Ontwikkelen</p> <p><b>Opgericht per:</b><br/>1 augustus 2012</p> <p><b>Omvang Eigen Vermogen:</b><br/>&gt; Per 01-01-2022: € 14.302<br/>&gt; Per 31-12-2022: € 234.177 negatief</p> | <p><b>Portefeuillehouder:</b><br/>Wethouder van Ginderen (lid bestuur)</p> <p><b>Omvang Vreemd Vermogen:</b><br/>&gt; Per 01-01-2022: € 691.322<br/>&gt; Per 31-12-2022: € 884.865</p>   | <p><b>Doelstelling:</b><br/>Een effectieve en efficiënte leerpluchadministratie waardoor schooluitval en verzuim worden voorkomen.</p> <p><b>Financieel resultaat 2022:</b><br/>€ 234.177 negatief</p>  |
|   | <p><b>Deelnemers:</b><br/>16 gemeenten</p> <p><b>Aantal fte's:</b><br/>Geen eigen personeel, loopt via inhuur van de gemeente Breda.</p>  | <p><b>Bijdrage gemeente Roosendaal 2022:</b><br/>€ 43.398</p>  | <p><b>Grootste risico's in 2022:</b> Er zijn momenteel geen specifieke risico's in beeld.</p>   |
| 5.  | <p><b>Programma:</b><br/>2. Leren &amp; Ontwikkelen</p> <p><b>Opgericht per:</b><br/>1 juli 2016</p> <p><b>Omvang Eigen Vermogen:</b><br/>&gt; Per 01-01-2022: € 262.789<br/>&gt; Per 31-12-2022: € 259.810</p>             | <p><b>Portefeuillehouder:</b><br/>Wethouder Van Gestel</p> <p><b>Omvang Vreemd Vermogen:</b><br/>&gt; Per 01-01-2022: € 281.012<br/>&gt; Per 31-12-2022: € 464.212</p>   | <p><b>Doelstelling:</b><br/>Het WBA draagt bij aan een efficiënte en effectieve borging van digitale informatie voor de bedrijfsvoering, verantwoording en controleerbaarheid nu en voor erfgoed in de toekomst. Het WBA faciliteert de gemeenten in het maken van een omslag naar digitale archivering en informatievoorziening.</p> <p><b>Financieel resultaat 2022:</b><br/>€ -2.978</p>   |
|   | <p><b>Deelnemers:</b><br/>9 gemeenten</p> <p><b>Aantal fte's:</b><br/>20,48</p>   | <p><b>Bijdrage gemeente Roosendaal 2022:</b><br/>€ 531.559</p>   | <p><b>Grootste risico's in 2022:</b> geen specifieke risico's. Het WBA heeft een eigen reserve welke in eerste instantie de risico's afdekt.</p>  |

| WVS-Groep (Roosendaal)  |  |  |  |
|---|--|--|--|
| <b>Programma:</b><br>3. Werken & Ondernemen   | <b>Portefeuillehouder:</b><br>Wethouder van Ginderen (AB- en DB-lid)                               | <b>Doelstelling:</b><br>Integrale uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening (WSW), alsmede activiteiten L.b.v. arbeidsintegratie en aangepaste arbeid aan personen uit de deelnemende gemeenten, die op afstand van de reguliere arbeidsmarkt staan. | <b>Deelnemers:</b><br>9 gemeenten                        |
| <b>Opgericht per:</b><br>1974   |  |  | <b>Aantal fte's:</b><br>49,7                             |
| <b>6.</b>   |  |  |  |
| <b>Omvang Eigen Vermogen:</b><br>> Per 01-01-2022: € 7.321.000<br>> Per 31-12-2022: € 5.524.000 | <b>Omvang Vreemd Vermogen:</b><br>> Per 01-01-2022: € 17.209.000<br>> Per 31-12-2022: € 19.839.000 | <b>Financieel resultaat 2022:</b><br>€ 1.068.000   | <b>Bijdrage gemeente Roosendaal 2022:</b><br>€ 2.115.000 |

**Grootste risico's in 2022:**

- > 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)  |  |  |   |
|---|--|--|---|
| <b>Programma:</b><br>3. Werken & Ondernemen   | <b>Portefeuillehouder:</b><br>Wethouder van Ginderen (AB- en DB lid)                               | <b>Doelstelling:</b><br>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. | <b>Deelnemers:</b><br>6 gemeenten   |
| <b>Opgericht per:</b><br>1 januari 2015   |  |  | <b>Aantal fte's:</b><br>146,48  |
| <b>7.</b>   |  |  |   |
| <b>Omvang Eigen Vermogen:</b><br>> Per 01-01-2022: € 1.971.129<br>> Per 31-12-2022: € 1.514.855 | <b>Omvang Vreemd Vermogen:</b><br>> Per 01-01-2022: € 26.444.398<br>> Per 31-12-2022: € 18.228.808 | <b>Financieel resultaat 2021:</b><br>€ 359.192   | <b>Bijdrage gemeente Roosendaal 2022:</b><br>Bijdrage in de uitvoeringskosten:<br>€ 6.327.359 |

**Grootste risico's in 2022:** 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)**

|   |  |  |  |
|---|--|--|--|
| <b>Programma:</b><br>4. Wonen & Verblijven  | <b>Portefeuillehouder:</b><br>Wethouder Koenraad   | <b>Doelstelling:</b><br>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. | <b>Deelnemers:</b><br>25 gemeenten + provincie Noord-Brabant |
| <b>Opgericht per:</b><br>1 januari 2013   |  |  | <b>Aantal fte's:</b><br>312                                  |
| <b>8.</b>   |  |  |  |
| <b>Omvang Eigen Vermogen:</b><br>> Per 01-01-2022: € 2.918.000<br>> Per 31-12-2022: € 3.614.000 | <b>Omvang Vreemd Vermogen:</b><br>> Per 01-01-2022: € 3.285.000<br>> Per 31-12-2022: € 4.060.000 | <b>Financieel resultaat 2022:</b><br>€ 583.000   | <b>Bijdrage gemeente Roosendaal 2022:</b><br>€ 1.123.734     |

**Grootste risico's in 2022:** Per 1 januari 2024 wordt de Omgevingswet ingevoerd. De precieze impact is nog onduidelijk. Een ander groot risico betreft de krapte op de arbeidsmarkt. Het blijft een uitdaging om voldoende en gekwalificeerd personeel te vinden.

| Openbare Gezondheidszorg West-Brabant (GR OCGZ) / GGD West-Brabant (Breda)                      |  |  |  |
|---|--|--|--|
| <b>Programma:</b><br>5. Zorgen & Stimuleren   | <b>Portefeuillehouder:</b><br>Wethouder Van Ginderen (AB-lid)                                      | <b>Doelstelling:</b><br>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. | <b>Deelnemers:</b><br>16 gemeenten                       |
| <b>Opgericht per:</b><br>1 januari 2000   |  |  | <b>Aantal fte's:</b><br>304,5                            |
| <b>9.</b>   |  |  |  |
| <b>Omvang Eigen Vermogen:</b><br>> Per 01-01-2022: € 6.017.000<br>> Per 31-12-2022: € 6.704.000 | <b>Omvang Vreemd Vermogen:</b><br>> Per 01-01-2022: € 19.394.000<br>> Per 31-12-2022: € 11.701.000 | <b>Financieel resultaat 2022:</b><br>€ 437.000   | <b>Bijdrage gemeente Roosendaal 2022:</b><br>€ 1.765.000 |

**Risico's in 2022:** 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 € 2.624.000. Gezien de huidige stand van de beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt de dekkingratio 105%.

| Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord |   |  |  |
|--|---|--|--|
| 10.  | <b>Programma:</b><br>5. Zorgen & Stimuleren   | <b>Portefeuillehouder:</b><br>Wethouder Van Ginderen   | <b>Doelstelling:</b><br>De RAV verzorgt zowel acute zorgverlening als besteld ambulancevervoer.  |
|  | <b>Opgericht per:</b><br>31 oktober 2005  |  | <b>Deelnemers:</b><br>40 gemeenten   |
|  | <b>Omvang Eigen Vermogen:</b><br>> Per 01-01-2022: € 14.180.000<br>> Per 31-12-2022: € 14.293.000   | <b>Omvang Vreemd Vermogen:</b><br>> Per 01-01-2022: € 32.686.000<br>> Per 31-12-2022: € 29.564.000 | <b>Financieel resultaat 2022:</b><br>€ 220.797   |
|  | <b>Grootste risico's in 2022:</b> Het weerstandsvermogen is voldoende om de in de beleidsbegroting genoemde risico's op te vangen.  |  | <b>Bijdrage gemeente Roosendaal 2022:</b><br>Van de deelnemers wordt geen bijdrage gevraagd.   |
| Belastingssamenwerking West-Brabant                      |   |  |  |
| 11.  | <b>Programma:</b><br>6. Betalen & Financierien  | <b>Portefeuillehouder:</b><br>Wethouder Van der Star   | <b>Doelstelling:</b><br>De BWB is verantwoordelijk voor de heffing en invordering van waterschapsbelastingen en verschillende gemeentelijke belastingen. Daarnaast geeft de BWB uitvoering aan de wet WOZ. |
|  | <b>Opgericht per:</b><br>1 januari 2012   |  | <b>Deelnemers:</b><br>11 gemeenten + waterschap Brabantse Delta  |
|  | <b>Omvang Eigen Vermogen:</b><br>> Per 01-01-2022: € 155.400<br>> Per 31-12-2022: € 436.400   | <b>Omvang Vreemd Vermogen:</b><br>> Per 01-01-2022: € 6.069.000<br>> Per 31-12-2022: € 6.325.000   | <b>Financieel resultaat 2022:</b><br>€ 436.400   |
|  | <b>Grootste risico's in 2022:</b> 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. |  | <b>Bijdrage gemeente Roosendaal 2022:</b><br>€ 1.741.400 (incl. BTW)   |

## 2. Vennootschappen en coöperaties

| NV Monumentenbeheer Brabant |  |  |   |
|-----------------------------|--|--|---|
| 1.                          | <b>Programma:</b><br>2. Leren & Ontwikkelen  | <b>Portefeuillehouder:</b><br>Wethouder Van Gestel (Aandeelhouder)   | <b>Doelstelling:</b><br>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. |
|                             | <b>Omvang Eigen Vermogen:</b><br>> Per 01-01-2021: € 589.059<br>> Per 31-12-2021: € 772.636<br>Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de jaarrekening 2021 | <b>Omvang Vreemd Vermogen:</b><br>> Per 01-01-2021: € 8.626.568<br>> Per 31-12-2021: € 8.603.313<br>Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de jaarrekening 2021. | <b>Financieel resultaat 2021:</b><br>€ 183.577  |
|                             | <b>Grootste risico's in 2022:</b> Exploitatie is afhankelijk van grote huurders.   |  |   |
| NV REWIN                    |  |  |   |
| 2.                          | <b>Programma:</b><br>3. Werken & Ondernemen  | <b>Portefeuillehouder:</b><br>Wethouder Vermeulen  | <b>Doelstelling:</b><br>Het versterken van de regionale economie door bedrijven te stimuleren in West-Brabant te investeren.  |
|                             | <b>Omvang Eigen Vermogen:</b><br>> Per 01-01-2021: € 1.450.771<br>> Per 31-12-2021: € 1.548.133<br>De bijdrage aan NV Rewin loopt via de Regio West-Brabant.     | <b>Omvang Vreemd Vermogen:</b><br>> Per 01-01-2021: € 1.157.976<br>> Per 31-12-2021: € 1.178.230<br>De bijdrage aan NV Rewin loopt via de Regio West-Brabant.          | <b>Financieel resultaat 2021:</b><br>€ 117.362  |
|                             | <b>Grootste risico's in 2022:</b> Op dit moment zijn geen risico's voorzien.   |  | <b>Aandeelhouders:</b><br>De 16 deelnemende gemeenten aan de GR RWB vormen de aandeelhouders van NV Rewin.<br>De gemeente Roosendaal heeft een belang van 9% in NV Rewin.   |

|   |  |   |   |
|---|--|---|---|
| <b>Roosendaal Borchwerf II BV</b>   |  |   |   |
| <b>Programma:</b><br>3. Werken & Ondernemen   | <b>Portefeuillehouder:</b><br>Wethouder Van der Star   | <b>Doelstelling:</b><br>Financiering van Borchwerf II. Deze BV is een stille vennoot in Borchwerf II CV.  | <b>Aandeelhouders:</b><br>Gemeente Roosendaal (100% van de aandelen)  |
| <b>3. Omvang Eigen Vermogen:</b><br>> Per 01-01-2022: € 2.916.928<br>> Per 31-12-2022: € 3.755.883<br>Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de jaarrekening 2022.  | <b>Omvang Vreemd Vermogen:</b><br>> Per 01-01-2022: € 1.082<br>> Per 31-12-2022: € 12<br>Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de jaarrekening 2022.                      | <b>Financieel resultaat 2022:</b><br>€ 838.955  | <b>Bijdrage gemeente Roosendaal 2022:</b><br>N.v.t.   |
| <b>Grootste risico's in 2022:</b> Zie Borchwerf II CV.  |  |   |   |
| <b>Borchwerf II BV</b>  |  |   |   |
| <b>Programma:</b><br>3. Werken & Ondernemen   | <b>Portefeuillehouder:</b><br>Wethouder Vermeulen  | <b>Doelstelling:</b><br>De exploitatie van Borchwerf II: in deze BV vindt de daadwerkelijke realisatie van het bedrijventerrein plaats.<br>Behorend vennoot van Borchwerf II CV | <b>Aandeelhouders:</b><br>> Gemeente Roosendaal (25%)<br>> Gemeente Halderberge (25%)<br>> Heijmans Infrastructuur Ontwikkeling BV (50%)                            |
| <b>4. Omvang Eigen Vermogen:</b><br>> Per 01-01-2022: € 119.017<br>> Per 31-12-2022: € 144.008<br>Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de voorlopige jaarrekening 2022  | <b>Omvang Vreemd Vermogen:</b><br>> Per 01-01-2022: € 1.284.554<br>> Per 31-12-2022: € 304.444<br>Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de voorlopige jaarrekening 2022   | <b>Financieel resultaat 2022:</b><br>€ 24.991   | <b>Bijdrage gemeente Roosendaal 2021:</b><br>N.v.t.   |
| <b>Grootste risico's in 2022:</b> Zie Borchwerf II CV.  |  |   |   |
| <b>Borchwerf II CV</b>  |  |   |   |
| <b>Programma:</b><br>3. Werken & Ondernemen   | <b>Portefeuillehouder:</b><br>Wethouder Van der Star   | <b>Doelstelling:</b><br>Sturend en controlerend orgaan op de exploitatiemaatschappij (zijnde Borchwerf II BV). Financier van Borchwerf II BV.                                   | <b>Aandeelhouders:</b><br>> Roosendaal Borchwerf II BV (24%)<br>> Halderberge Borchwerf II BV (24%)<br>> Heijmans Infrastructuur BV (48%)<br>> Borchwerf II BV (4%) |
| <b>5. Omvang Eigen Vermogen:</b><br>> Per 01-01-2022: € 5.784.246<br>> Per 31-12-2022: € 1.951.912<br>Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de voorlopige jaarrekening 2022  | <b>Omvang Vreemd Vermogen:</b><br>> Per 01-01-2022: € 346.214<br>> Per 31-12-2022: € 52.654<br>Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de voorlopige jaarrekening 2022      | <b>Financieel resultaat 2022:</b><br>€ 376.000  | <b>Bijdrage gemeente Roosendaal 2022:</b><br>N.v.t.   |
| <b>Grootste risico's in 2022:</b> 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.  |  |   |   |
| <b>Duurzaam Energiebedrijf Roosendaal BV</b>  |  |   |   |
| <b>Programma:</b><br>4. Wonen & Verblijven  | <b>Portefeuillehouder:</b><br>Wethouder Van der Star   | <b>Doelstelling:</b><br>De aanleg en exploitatie van het Smart Climate Grid in Stadssoevers.  | <b>Aandeelhouders:</b><br>Gemeente Roosendaal (100%)  |
| <b>6. Omvang Eigen Vermogen:</b><br>> Per 01-01-2022: € 1.102.080<br>> Per 31-12-2022: € 739.139<br>Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de voorlopige jaarrekening 2022  | <b>Omvang Vreemd Vermogen:</b><br>> Per 01-01-2022: € 1.571.715<br>> Per 31-12-2022: € 2.247.867<br>Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de voorlopige jaarrekening 2022 | <b>Financieel resultaat 2022:</b><br>€ - / - 572.941  | <b>Bijdrage gemeente Roosendaal 2022:</b><br>N.v.t.   |
| <b>Grootste risico's in 2022:</b> 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.   |  |   |   |
| <b>Parkeer Beheer Roosendaal BV</b>   |  |   |   |
| <b>Programma:</b><br>4. Wonen & Verblijven  | <b>Portefeuillehouder:</b><br>Wethouder Vermeulen  | <b>Doelstelling:</b><br>De uitvoering van het parkeerbeleid en de exploitatie van parkeergarages en vrachtwagenparking.   | <b>Aandeelhouders:</b><br>> Gemeente Roosendaal (100%)  |
| <b>7. Omvang Eigen Vermogen:</b><br>> Per 01-01-2021: € 446.539<br>> Per 31-12-2021: € - 32.296<br>Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de jaarrekening 2021.   | <b>Omvang Vreemd Vermogen:</b><br>> Per 01-01-2021: € 14.821.386<br>> Per 31-12-2021: € 14.118.942<br>Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de jaarrekening 2021          | <b>Financieel resultaat 2021:</b><br>€ - / - 478.835  | <b>Bijdrage gemeente Roosendaal 2021:</b><br>€ 1.636.687  |
| <b>Gemeentegaranties:</b> De gemeente Roosendaal heeft in de periode 2001 tot 2016 aan Parkeer Beheer Roosendaal BV 4 gemeentegaranties verleend voor de borging van rente en aflossingen. Deze borging heeft betrekking op 4 geldleningen die Parkeer Beheer Roosendaal B.V. in de genoemde periode, bij de BNG Bank N.V. te Den Haag heeft afgesloten. De totale omvang van de borging is € 22.797.937. Hiervan is per ultimo 2022 € 11.967.127 afgelost waardoor nog een openstaand bedrag van € 10.830.810 resteert. Gedurende de voornoemde periode heeft Parkeer Beheer Roosendaal B.V. aan de betalingsverplichtingen richting de BNG Bank N.V. te Den Haag voldaan. |  |   |   |
| <b>In Deel II:</b> Jaarrekening is bij de Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen een specificatie opgenomen van de door BNG Bank N.V.   |  |   |   |
| <b>NV SAVER</b>   |  |   |   |
| <b>Programma:</b><br>4. Wonen & Verblijven  | <b>Portefeuillehouder:</b><br>Wethouder Koenraad   | <b>Doelstelling:</b><br>Het inzamelen, bewerken en verwerken van afval en het reinigen van de openbare ruimte.  | <b>Aandeelhouders:</b><br>> Gemeente Roosendaal (40%)<br>> Gemeente Bergen op Zoom (34%)<br>> Gemeente Halderberge (15%)<br>> Gemeente Woensdrecht (11%)            |
| <b>8. Omvang Eigen Vermogen:</b><br>> Per 01-01-2021: € 25,8 miljoen<br>> Per 31-12-2021: € 25,6 miljoen<br>Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de jaarrekening 2021   | <b>Omvang Vreemd Vermogen:</b><br>> Per 01-01-2021: € 11,8 miljoen<br>> Per 31-12-2021: € 12,4 miljoen<br>Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de jaarrekening 2021      | <b>Financieel resultaat 2020:</b><br>€ 483.000  | <b>Bijdrage gemeente Roosendaal 2020:</b><br>€ 10,9 miljoen   |
| <b>Grootste risico's in 2022:</b> 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.  |  |   |   |

|   |   |   |   |
|---|---|---|---|
| <b>NV Brabant Water</b>   |   |   |   |
| <b>Programma:</b><br>6. Betalen & Financierien  | <b>Portefeuillehouder:</b><br>Wethouder Koenraad  | <b>Doelstelling:</b><br>Drinkwatervoorziening in Noord-Brabant. | <b>Aandeeelhouders:</b><br>> Provincie Noord-Brabant (31,6%)<br>> 60 gemeenten (68,4%), waaronder<br>> Roosendaal (4,06%) |
| <b>Omvang Eigen Vermogen:</b><br>> Per 01-01-2021: € 674,2 miljoen<br>> Per 31-12-2021: € 684,7 miljoen<br>Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de jaarrekening 2021.   | <b>Omvang Vreemd Vermogen:</b><br>> Per 01-01-2021: € 523,3 miljoen<br>> Per 31-12-2021: € 534,4 miljoen<br>Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de jaarrekening 2021 | <b>Financieel resultaat 2021:</b><br>€ 10,5 miljoen             | <b>Bijdrage gemeente Roosendaal 2020:</b><br>N.v.t.   |
| <b>Grootste risico's in 2022:</b> Brabant Water heeft een aantal strategische risico's (bijv. verontreiniging van de drinkwaterbron), operationele risico's (bijv. betrouwbaarheid van de waterleidingen), financiële verslaggevingsrisico's en compliance risico's benoemd. Voor alle risico's zijn beheersmaatregelen getroffen. Het weerstandsvermogen van Brabant NV is ruim voldoende. |   |   |   |

9.

|  |  |   |   |
|--|--|---|---|
| <b>NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)</b>   |  |   |   |
| <b>Programma:</b><br>6. Betalen & Financierien   | <b>Portefeuillehouder:</b><br>Wethouder Van der Star   | <b>Doelstelling:</b><br>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. | <b>Aandeeelhouders:</b><br>> Staat der Nederlanden (50%)<br>> Provincies, gemeenten en een hoogheerraadschap (50%), waaronder de gemeente Roosendaal (1%) |
| <b>Omvang Eigen Vermogen:</b><br>> Per 01-01-2022: € 5.062 miljoen<br>> Per 31-12-2022: € 4.615 miljoen<br>Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de jaarrekening 2022.                                  | <b>Omvang Vreemd Vermogen:</b><br>> Per 01-01-2022: € 143.995 miljoen<br>> Per 31-12-2022: € 107.459 miljoen<br>Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de jaarrekening 2022. | <b>Financieel resultaat 2022:</b><br>€ 300 mln.   | <b>Bijdrage gemeente Roosendaal 2022:</b><br>N.v.t.   |
| <b>Grootste risico's in 2022:</b> 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. |  |   |   |

10.

|  |   |   |   |
|--|---|---|---|
| <b>Publiek Belang Elektriciteitsproductie BV</b>   |   |   |   |
| <b>Programma:</b><br>6. Betalen & Financierien   | <b>Portefeuillehouder:</b><br>Wethouder Van der Star  | <b>Doelstelling:</b><br>> 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.<br>> 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. | <b>Aandeeelhouders:</b><br>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. |
| <b>Omvang Eigen Vermogen:</b><br>> Per 01-01-2022: € 1.532.074<br>> Per 31-12-2022: € 1.480.014<br>Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de jaarrekening 2022                 | <b>Omvang Vreemd Vermogen:</b><br>> Per 01-01-2022: € 6.925<br>> Per 31-12-2022: € 9.914<br>Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de jaarrekening 2022 | <b>Financieel resultaat 2020:</b><br>€ - 52.060   | <b>Bijdrage gemeente Roosendaal 2020:</b><br>N.v.t.   |
| <b>Grootste risico's in 2022:</b> Het risico en daarmee de aansprakelijkheid van de aandeelhouders is beperkt tot de hoogte van het nominale aandelenkapitaal van deze vennootschap. |   |   |   |

11.



| CSV Amsterdam BV  |  |   |  |  |
|---|--|---|--|--|
| 12.   | <b>Programma:</b><br>6. Betalen & Financieringen   | <b>Portefeuillehouder:</b><br>Wethouder Van der Star  | <b>Doelstelling:</b><br>Namens de verkopende aandeelhouders van Essent een eventuele schadeclaimprocedure voeren tegen de Staat als gevolg van de Wet Onafhankelijk Netbeheer. | <b>Aandelhouders:</b><br>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. |
|   | <b>Omvang Eigen Vermogen:</b><br>> Per 01-01-2022: € 312.379<br>> Per 31-12-2022: € 210.079<br>Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de jaarrekening 2022       | <b>Omvang Vreemd Vermogen:</b><br>> Per 01-01-2022: € 22.664<br>> Per 31-12-2022: € 13.351<br>Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de jaarrekening 2022       | <b>Financieel resultaat 2022:</b><br>€ 102.300   | <b>Bijdrage gemeente Roosendaal 2022:</b><br>N.v.t.  |
| <b>Grootste risico's in 2022:</b> Het risico en daarmee de aansprakelijkheid van de aandeelhouders is beperkt tot de hoogte van het nominale aandelenkapitaal van deze vennootschap |  |   |  |  |
| Enexis Holding NV (vh Essent NV)  |  |   |  |  |
| 13.   | <b>Programma:</b><br>6. Betalen & Financieringen   | <b>Portefeuillehouder:</b><br>Wethouder Van der Star  | <b>Doelstelling:</b><br>Enexis is verantwoordelijk voor het transport en de distributie van energie en het in stand houden van de netwerken daarvoor.                          | <b>Aandelhouders:</b><br>De gemeente Roosendaal heeft een belang van 0,0157% in Enexis Holding NV.   |
|   | <b>Omvang Eigen Vermogen:</b><br>> Per 01-01-2022: € 4.241, mln<br>> Per 31-12-2022: € 5.441, mln<br>Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de jaarrekening 2022 | <b>Omvang Vreemd Vermogen:</b><br>> Per 01-01-2022: € 5.154 mln<br>> Per 31-12-2022: € 5.291 mln<br>Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de jaarrekening 2022 | <b>Financieel resultaat 2022:</b><br>€ 1.300 mln   | <b>Bijdrage gemeente Roosendaal 2022:</b><br>N.v.t.  |
| <b>Grootste risico's in 2022:</b> Omdat de gemeente Roosendaal maar een klein belang heeft in Enexis, zijn de financiële risico's zeer gering.                                      |  |   |  |  |

| Binnenstad Roosendaal B.V.   |  |   |   |   |
|--|--|---|---|---|
| 14.  | <b>Programma:</b><br>3. Werk & Ondernemen  | <b>Portefeuillehouder:</b><br>Wethouder Vermeulen (commissaris)<br>Wethouder Van der Star (aandeelhouder)   | <b>Doelstelling:</b><br>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. | <b>Aandelhouders:</b><br>Gemeente Roosendaal        |
|  | <b>Omvang Eigen Vermogen:</b><br>> Per 01-01-2021: € 74.706<br>> Per 31-12-2021: € 27.898<br>Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de concept-jaarrekening 2021 | <b>Omvang Vreemd Vermogen:</b><br>> Per 01-01-2021: € 188.139<br>> Per 31-12-2021: € 360.874<br>Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de concept-jaarrekening 2021 | <b>Financieel resultaat 2021:</b><br>€ - / - 74.808, -  | <b>Bijdrage gemeente Roosendaal 2022:</b><br>N.v.t. |
| <b>Grootste risico's in 2022:</b> Financiële beheersing exploitatie. |  |   |   |   |

### 3. Stichtingen en verenigingen

| Stichting Beheer Borchwerf II            |   |  |   |
|--|---|--|---|
| Programma:                               | Portefuillehouder:  | Doelstelling:  | Aandeelhouders:   |
| 3. Werken & Ondernemen                   | Wethouder Van Gestel  | Beheer Borchwerf II.   | > Gemeente Roosendaal (25%)<br>> Gemeente Halderberge (25%)<br>> Ondernemers Borchwerf II (50%) |
| 1.                                       | <b>Omvang Eigen Vermogen:</b><br>> Per 01-01-2021: € 742.265<br>> Per 31-12-2021: € 802.170<br>Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de jaarrekening 2021. | <b>Omvang Vreemd Vermogen:</b><br>> Per 01-01-2021: € 376.511<br>> Per 31-12-2021: € 264.538<br>Bovenstaande bedragen betreffen de stand van de jaarrekening 2021. | <b>Bijdrage gemeente Roosendaal 2021:</b><br>€ 20.236   |
| <b>Grootste risico's in 2022:</b> N.v.t. |   | <b>Financieel resultaat 2022:</b><br>€ 59.905  |   |



## Paragraaf 6. 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 zal in 2023 worden vormgegeven, aansluitend op de schaa sprong en het collegeprogramma. De gemeente hanteert een marktconform grondprijnsbeleid. De beleidsdoelstellingen ten aanzien van wonen zijn opgenomen in de door de gemeenteraad vastgestelde Omgevingsvisie. De gemeente Roosendaal is belangrijk binnen de lokale grondmarkt. Naast regisseur is de gemeente ook aanbieder van grond.

### Wijze waarop de gemeente het grondbeleid uitvoert

Gemeente Roosendaal hanteert een situationeel grondbeleid. Afhankelijk van de locatie, situatie en het doel wordt bepaald welke rol de gemeente hanteert.

### Faciliterend grondbeleid

De gemeente neemt voor 25% deel in Borchwerf II CV. De grondproductie van dit bedrijventerrein wordt uitgevoerd in een PPS constructie samen met Heijmans (50%) en de gemeente Halderberge (25%). Op grond van de per 1 januari 2023 bijgestelde grondexploitatie bedraagt de totale eindwaarde € 25,6 miljoen (1-1-2022 € 25,7 miljoen). Het saldo binnen deze groundbank dat nog moet worden afgewikkeld bij de beëindiging van de samenwerking bedraagt per ultimo 2022 € 661.000, dit was ultimo 2021 € 658.000. Ultimo februari 2020 zijn de laatste gronden overgedragen. Het perceel B20 is bij de gemeente gebleven en is ondergebracht bij de algemene dienst als gebied met een groenbestemming. Het perceel is incurant gebleven 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 in het verleden samengevoegd tot een grondexploitatie Majoppeveld. Alle gronden zijn bouwrijp en verkoop klaar. Per 1 januari 2023 lopen er opties voor rond € 14,6 miljoen. Per maart 2023 is er al voor circa € 2,8 miljoen aan uitgeefbare gronden verkocht. De te realiseren grondopbrengsten voor de nog uit te geven percelen zijn bijgesteld naar de huidige marktwaarde voor het bedrijventerrein.

### > De woongebieden Gebrande Hoef in Moerstraten & de Bamere in Heerle:

De Bamere fase II is afgerond in 2022, daarmee wordt ook de grondexploitatie gesloten. Naar verwachting wordt in 2023 een nieuwe fase hieraan toegevoegd. Daar zal dan een nieuwe grondexploitatie voor worden geopend. Ook van de Gebrande Hoef is fase II afgerond en in beheer genomen. In 2020 is grond ingebracht in de grondexploitatie, omdat hier een fase III werd voorzien. De uitwerking van deze fase zal in de loop van 2023 concreter worden.

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

De eerste fase van het woongebied De Hoogt is in 2022 afgerond en in beheer genomen. Er is een start gemaakt met realiseren van fase II. Vanwege een bezwaar is de uitwerking hiervan vertraagd. De plannen zijn vooralsnog ongewijzigd, de opbrengsten zijn bijgesteld naar de te verwachte verkopen. De verkoop van de bedrijfskavels zal ook in de loop van 2023 worden afgerond.

### > 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 van eenzelfde orde van groot op contante waarde. In 2022 is de bouw aangevangen van het Beekkwartier waar woningen worden gerealiseerd. In het Vlietkwartier worden door de eigenaar van de grond zelf woningen gebouwd. Vanwege de zelfrealisator wordt er een exploitatiebijdrage voldaan inclusief een aantal kleine grondtransacties.

### > 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 het voorontwerp-bestemmingsplan in procedure gebracht. Vanwege het nieuwe collegeakkoord is in 2022 het stedenbouwkundig plan opnieuw tegen het licht gehouden. Ook is gezamenlijk met Alwel de haalbaarheid van een ontwikkeling op het Vlietpark onderzocht. In 2022 zijn de gekleurde huisjes aan Industriestraat gesaneerd en gesloopt. Het resultaat van de grondexploitatie is gedaald als gevolg van tegenvallende kosten. Zo waren er tegenvallers bij de asbestsanering van de gekleurde huisjes (extra vervuiling, brand) en heeft het werk aan het stedenbouwkundig plan en de intensieve samenwerking met Alwel geleid tot meer plankosten dan geraamd. Op basis van deze ontwikkelingen kent de grondexploitatie een verlies, waarvoor een verliesvoorziening wordt getroffen.

### > Het woongebied 't Zand:

Alle uitgeefbare kavels zijn verkocht en opgeleverd. Op hoofdlijnen zijn alle civiele werkzaamheden uitgevoerd. Enkel een aantal randzaken - gerelateerd aan het woonrijp opleveren van het gebied - dienen nog in 2023 te worden voltooid. Om deze kosten op het project te verhalen zal de grondexploitatie nog in 2023 doorlopen, waarna dit project financieel en administratief kan worden afgesloten. In eerdere jaren is de te verwachten winst al opgenomen.

### > Gebiedsontwikkeling Groot Mariadal:

De benodigde bestemmingsplanprocedure voor de gebiedstransformatie is in 2021 doorlopen. Vanwege een beroepsprocedure is er in 2022 vertraging in het project ontstaan en zal de realisatie van het project langer duren. De verwachting is dat ontwikkeling Groot Mariadal na de beroepsprocedure in praktijk wordt gebracht. De planning in de grondexploitatie 2022 is op basis van de huidige inzichten aangepast.

## Overige complexen

Roosendaal tracht door inzet van publiekrechtelijke instrumenten een doorslaggevende rol te spelen in het realiseren van een goede ruimtelijke ordening bij de winkelcentra Tolberg & Dijkcentrum. De hiervoor gemaakte kosten zijn afgedekt door de gevormde verliesvoorziening winkelcentra. Deze voorziening is in 2022 aangepast als gevolg van in 2022 ontvangen opbrengsten. Er wordt nog gewerkt aan de inrichting van het openbaar gebied van Tolberg centrum. Alle gronden zijn inmiddels verkocht. Naar verwachting zullen deze grondopbrengsten niet voldoende zijn om alle kosten die nu in beeld zijn te dekken. Aanpassingen aan winkelcentrum Kortendijk worden nog onderzocht. De reeds gemaakte kosten worden per 1-1-2023 gedekt door de gevormde verliesvoorziening.

## Financiële positie en onderbouwing exploitaties

De cijfers voor de grondexploitaties c.a. luiden voor 2022 als volgt:

| Bedragen x € 1.000                          | Boek-waarde 1-01-22 | Gerealiseerd in 2022 |              | Boekwaarde 31-12-22 | Verwacht jaar van afsluiting | nog te realiseren komende jaren |               | Te verwachten resultaat jaarrekening 2022 |                 | Winstnemning  |                 |            |      |          | Stand verlies voorziening | Bestemmings-reserve inclusief winstnemning 2022 | boekwaarde minus verlies voorziening 31-12-2022 |               |      |
|---|---------------------|----------------------|--------------|---------------------|------------------------------|---------------------------------|---------------|---|-----------------|---------------|-----------------|------------|------|----------|---------------------------|---|---|---------------|------|
|   |                     | baten                | lasten       |                     |                              | baten                           | lasten        | Eind-waarde                               | Contante waarde | eind-waarde   | Contante waarde | 2017       | 2018 | 2019     |                           |   |   | 2020          | 2021 |
| <b>Complexen in exploitatie</b>             |                     |                      |              |                     |                              |                                 |               |   |                 |               |                 |            |      |          |                           |   |   |               |      |
| <i>Bedrijventerreinen</i>                   |                     |                      |              |                     |                              |                                 |               |   |                 |               |                 |            |      |          |                           |   |   |               |      |
| 305 en 308 Majoppeveld totaal               | 20.461              | 5.161                | 1.430        | 16.730              | 2031                         | 22.107                          | 1.593         | 3.771                                     | 3.156           | 6.741         | 5.530           | 427        |      | 1.900    | 814                       | 1.165   | 4.306   | 12.424        |      |
|   | 20.461              | 5.161                | 1.430        | 16.730              |                              | 22.107                          | 1.593         | 3.771                                     | 3.156           | 6.741         | 5.530           | 427        |      | 1.900    | 814                       | 1.165   | 4.306   | 12.424        |      |
| <i>Woongebieden</i>                         |                     |                      |              |                     |                              |                                 |               |   |                 |               |                 |            |      |          |                           |   |   |               |      |
| 315 Herontwikkeling Heerte (De Barmere)     | 156                 | 174                  | 18           |                     | 2022                         |                                 |               | -176                                      | -176            | -176          | -173            |            |      |          |                           |   |   |               |      |
| 317 Gebrande Hoef Moerstraten               | 865                 | 15                   | 149          | 999                 | 2031                         | 1.152                           | 279           | -208                                      | -174            | -148          | -122            |            |      |          |                           | 174   |   | 825           |      |
| 321 Groot Mariadal                          | 391                 | 65                   | 116          | 442                 | 2027                         | 2.050                           | 1.199         | 332                                       | 301             | 288           | 255             |            |      |          |                           |   |   | 442           |      |
| 328 't Zand                                 | -592                | -3                   | 538          | -51                 | 2023                         |                                 | 53            | -1  | -1              | 1.009         | 989             | 497        |      | 448      |                           |   | 945   | 894           |      |
| 364 Stadssoevers                            | 6.540               | 135                  | 456          | 6.861               | 2027                         | 10.790                          | 6.690         | -3.163                                    | -2.865          | -2.704        | -2.401          |            |      |          |                           | 2.865   | 16  | 3.980         |      |
|   | <b>7.360</b>        | <b>386</b>           | <b>1.277</b> | <b>8.251</b>        |                              | <b>13.992</b>                   | <b>8.221</b>  | <b>-3.216</b>                             | <b>-2.915</b>   | <b>-1.731</b> | <b>-1.452</b>   | <b>497</b> |      | <b>0</b> | <b>0</b>                  | <b>3.039</b>                                    | <b>961</b>                                      | <b>6.141</b>  |      |
| <i>Diversen</i>                             |                     |                      |              |                     |                              |                                 |               |   |                 |               |                 |            |      |          |                           |   |   |               |      |
| 307 Grondbank Borchwerf II                  | 662                 |                      | 5            | 667                 | 2023                         |                                 |               |   |                 |               |                 |            |      |          |                           |   |   | 667           |      |
| 325 De Hoogt                                | 2.044               | 31                   | 313          | 2.326               | 2026                         | 3.058                           | 486           | 448                                       | 414             | 4             | 3               |            |      |          | 2                         | 242   | 244   | 2.082         |      |
| 365 Vlietpark                               | 12.442              | 109                  | 920          | 13.253              | 2030                         | 18.012                          | 4.080         | -250                                      | -214            | 1.755         | 1.489           |            |      |          |                           | 214   | 1.150   | 11.889        |      |
|   | <b>15.148</b>       | <b>141</b>           | <b>1.238</b> | <b>16.245</b>       |                              | <b>21.070</b>                   | <b>4.566</b>  | <b>197</b>                                | <b>200</b>      | <b>1.759</b>  | <b>1.492</b>    | <b>0</b>   |      | <b>0</b> | <b>2</b>                  | <b>242</b>                                      | <b>1.394</b>                                    | <b>14.638</b> |      |
|   | <b>42.969</b>       | <b>5.688</b>         | <b>3.945</b> | <b>41.227</b>       |                              | <b>57.170</b>                   | <b>14.380</b> | <b>752</b>                                | <b>440</b>      | <b>6.769</b>  | <b>5.570</b>    | <b>925</b> |      | <b>0</b> | <b>816</b>                | <b>1.407</b>                                    | <b>6.661</b>                                    | <b>33.203</b> |      |
| <b>Afbouw complexen niet in exploitatie</b> |                     |                      |              |                     |                              |                                 |               |   |                 |               |                 |            |      |          |                           |   |   |               |      |
| Diverse winkelcentra                        | 220                 | 305                  | 292          | 207                 | 2025                         |                                 |               |   |                 |               |                 |            |      |          |                           |   |   | 207           |      |
|   | 220                 | 305                  | 292          | 207                 |                              | 0                               | 0             | 0   | 0               | 0             | 0               | 0          |      | 0        | 0                         | 0   | 0   | 207           | 0    |
| <b>Totaal</b>                               | <b>43.190</b>       | <b>5.993</b>         | <b>4.237</b> | <b>41.434</b>       |                              | <b>57.170</b>                   | <b>14.380</b> | <b>752</b>                                | <b>440</b>      | <b>6.769</b>  | <b>5.570</b>    | <b>925</b> |      | <b>0</b> | <b>816</b>                | <b>1.407</b>                                    | <b>6.661</b>                                    | <b>33.203</b> |      |

In het hierboven opgenomen overzicht van de complexen in exploitatie zijn de verwachte resultaten opgesomd. Het totale resultaat (eindwaarde inclusief reeds genomen winsten) komt nu uit op een winst van rond € 6,2 miljoen voor alle exploitaties. Voor de verlieslatende exploitaties bedragen de verliesvoorzieningen per 31-12-2022 in totaal € 3,5 miljoen.

Het resultaat van de exploitaties wordt voornamelijk positief beïnvloed door de realisatie en verkoop van de bedrijfskavels op Majoppeveld. De andere complexen kennen over het algemeen een tekort op de exploitatie. Dit hangt samen met de complexiteit en de planvorming van de verschillende projecten, alsook tussentijdse wijzigingen in de plannen. In 2022 zijn bij meerdere projecten de plannen verder uitgewerkt, aangepast of vertraagd. Dit heeft een kostenverhogende werking gehad, wat zich heeft vertaald in het resultaat. Omdat de plannen m.b.t. de uitwerking nog niet allen definitief zijn (omdat deze nog geconcretiseerd of aangepast worden), is de opbrengstpotentie van de complexen nog variabel. Deze fase van planvorming geeft ons daardoor nog sturingsmogelijkheden op rendement, zowel op financieel als maatschappelijk vlak.

### Risico's

Als we een locatie of gebied ontwikkelen, dan wordt de financiële doorvertaling ervan vastgesteld en periodiek bijgesteld in de bijbehorende grondexploitatie. Het uitgangspunt van de grondexploitatie is dat deze sluitend is. De grondexploitatie is veelal dynamisch, vanwege meerdere factoren die van invloed zijn op de parameters en dus het resultaat. Deze variabiliteit kan een risico vormen voor de grondexploitaties. Verliezen worden genomen zodra ze te verwachten zijn door de vorming van verliesvoorzieningen. Als buffer geldt de Bestemmingsreserve Grondexploitatie, waarin de tussentijdse genomen winsten terecht komen. Zodra grondexploitaties worden afgesloten, vallen de resultaten vrij in het rekeningresultaat van het desbetreffende jaar. De vordering in de grondexploitaties 2021 heeft geleid tot een aanvullende tussentijdse winstneming van € 1,5 miljoen als gevolg van de verkoop van bedrijventerreinen.

### Winstneming 2022

Conform BBV wordt de winst bepaald op basis van de Percentage of Completion (POC) methode. Grondexploitaties met een winstverwachting zijn Majoppeveld, De Hoogt, 't Zand en Groot Mariadal. Voor Majoppeveld en De Hoogt zijn in 2022 tussentijdse winstnemingen genomen voor in totaal € 1,76 miljoen. Complex 't Zand is bijna voltooid, waarbij alle opbrengsten al eerder gerealiseerd zijn. Volgend jaar wordt bij afronding van het complex de winstneming definitief vastgesteld en ten laste gebracht van het rekeningresultaat 2023. Voor het complex Groot Mariadal moeten de opbrengsten nog gerealiseerd worden waardoor het nemen van tussentijdse winstneming nog niet aan de orde is. De voorlopig genomen winsten zijn opgenomen in de Bestemmingsreserve Grondexploitatie.



## Paragraaf 7. Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering betreft de manier waarop we onze mensen, middelen en processen inzetten om het mogelijk te maken onze maatschappelijke doelen te realiseren. We zijn binnen onze bedrijfsvoering continu op zoek naar verbetermogelijkheden om zo optimaal mogelijk in te spelen op de maatschappelijke ontwikkelingen, zoals het nieuwe Huis van Roosendaal, onze organisatieontwikkeling, en de dienstverlening. Een belangrijk aandachtspunt hierbij is de inzet op integrale samenwerking.

### Kernwaarden

Op basis van onze kernwaarden resultaatgericht, samen en de ander centraal hebben we in 2022 verschillende stappen gezet in leren en ontwikkelen binnen de organisatie. Zo zijn we aan de slag gegaan met het moderniseren van de HR-gesprekken en zijn er ontwikkelcafés georganiseerd over persoonlijke ontwikkeling. Ook bij het werven van nieuwe medewerkers staan onze kernwaarden centraal. Met prioriteiten uit het collegeprogramma zoals gastvrije en betrouwbare gemeente zijn deze kernwaarden in 2022 nogmaals herbevestigd als goed vertrekpunt voor verdere ontwikkeling.

### Het HUIS van Roosendaal is in gebruik genomen

Het Huis van Roosendaal is in 2022 officieel geopend. Gedurende het jaar hebben we het Huis afgebouwd, ingericht en door (een gedeelte van) de ambtelijke organisatie in gebruik genomen. Eind 2022 zijn alle medewerkers van de locaties Mariadal en Kloosterstraat verhuisd naar het HUIS. Voor wat betreft de publieksplaza zijn voor voorsnog alleen de loketten van Publiekszaken in het HUIS voor bezoekers, inwoners en ondernemers geopend.

### Cao Gemeente/ Duurzame inzetbaarheid

Cao-partijen hebben tot op heden geen overeenstemming bereikt over de nieuwe Cao Gemeenten. Wel heeft in 2022 ter overbrugging een eenmalige uitkering plaatsgevonden aan alle medewerkers die per 1 december 2022 in dienst waren. Verwachting is dat de nieuwe Cao in ieder geval een vaste salarisverhoging, continuering thuiswerkvergoeding en vereenvoudiging van het ouderschapsverlof zal bevatten. Lokaal zetten we als gemeente zoveel als mogelijk in op duurzame inzetbaarheid: zo is er een individueel ontwikkelbudget voor alle medewerkers, uitgebreid introductieprogramma voor nieuwe medewerkers en stimuleren we interne doorstroom en persoonlijke ontwikkeling binnen de organisatie. Daarnaast wordt er veel aandacht besteed aan vitaliteit, zoals een vitaliteitsmaand en sportmogelijkheden in onze vernieuwde huisvesting.

### Informatieveiligheid

In dit digitale tijdperk werken ondernemers, inwoners 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 informatieveiligheid binnen de gemeentelijke organisatie met extra aandacht bij de onderdelen waar privacygevoelige informatie wordt gebruikt. Dit doen we door zelf (als gemeente) jaarlijks risico analyses uit te voeren.

Door een extern bureau worden (onder regie van ICT WBW) penetratietesten op onze ICT-infrastructuur uitgevoerd. Daarnaast worden de volgende activiteiten uitgevoerd om onze ICT omgeving veilig te houden: beveiligingsupdates, monitoren van afwijkend gedrag op onze ICT infrastructuur, netwerksegmentatie, 2-factor authenticatie om in te loggen, beveiligen/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 van de VNG als basis.

### Gegevensbescherming (Privacy)

Het doel van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) is dat iedere inwoner inzicht heeft en controle krijgt over de gegevens die over hem/haar worden verwerkt. Als gemeente verwerken wij veel privacygevoelige gegevens van onze inwoners. Wij gaan hier zorgvuldig mee om. De privacy officer en de functionaris gegevensbescherming (FG) zorgen voor borging van privacy binnen de gemeente.

In 2022 is het verwerkingsregister verder geactualiseerd. 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.

Op grond van de Wet politiegegevens (Wpg) is in 2022 een eerste (verplichte) audit afgenomen. Getoetst wordt of politiegegevens door ons (bijvoorbeeld Buitengewoon opsporingsambtenaren, leerplichtambtenaren) juist worden verwerkt.

We sluiten verwerkersovereenkomsten af met alle organisaties die namens de gemeente persoonsgegevens verwerken. In verwerkersovereenkomst staan onder andere afspraken over beveiligingsmaatregelen, geheimhouding en de werkwijze bij datalekken. Voor elke nieuwe verwerking wordt 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. Aandachtspunten uit de DPIA worden opgepakt door de proceseigenaren. De FG houdt toezicht op dit proces.

Er wordt een register bijgehouden met alle gemelde incidenten en datalekken. In het register wordt geregistreerd of het incident als datalek is gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens (AP) en welke acties ondernomen zijn naar aanleiding van het datalek. In 2022 zijn in totaal 21 incidenten gemeld bij de FG. Hiervan zijn 11 incidenten gemeld als datalek bij de AP. De AP heeft naar aanleiding van de meldingen geen vragen gesteld of acties ondernomen.

### Rechtmatigheid

Met ingang van het boekjaar 2023 legt het college via de jaarrekening verantwoording af over rechtmatigheid. In voorbereiding hierop zijn we in het vierde kwartaal van 2022 in gesprek gegaan met het college en de Auditcommissie om tot een opdracht van de gemeenteraad aan het college te komen inclusief de bij de uitvoering te hanteren controletoleranties bij fouten en onzekerheden in de controle. Deze opdracht is vastgelegd in een controleprotocol Rechtmatigheid.

Het college is vervolgens met deze opdracht aan de slag gegaan. In het interne controleplan is uitgewerkt welke werkzaamheden zijn gepland zodat het college zich kan verantwoorden over de rechtmatigheid. Met de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording zijn ook de controleverordening, de verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid en de verordening op de audit commissie aangepast. In deze verordeningen is nu de rechtmatigheidsverantwoording opgenomen.

### Frauderisico

Het college van gemeente Roosendaal is zich bewust van het inherente risico van fraude dat zij loopt bij het uitvoeren van haar activiteiten.

De directie heeft een frauderisicoanalyse opgesteld, rekening met NV COS 315, die relevant is voor de accountant en om inzicht te verwerven in de processen/posten die relevant zijn voor de interne controle. Waar noodzakelijk zijn interne beheersingsmaatregelen getroffen en getoetst bij de interne controle. Op 23 november 2022 is er, in samenwerking met de externe accountant, een themabijeenkomst voor de auditcommissie geweest over frauderisicobeheersing.

Externe partijen moeten er op kunnen vertrouwen dat gemeente Roosendaal en haar medewerkers op een betrouwbare, eerlijke en zorgvuldige manier zaken doen. Daarom heeft gemeente Roosendaal een gedragscode opgesteld die door iedere medewerker bij indiensttreding wordt ondertekend. Het belang van de gedragscode en de naleving wordt periodiek benadrukt en is onderwerp van gesprek tussen leidinggevende en medewerker. Er is een externe vertrouwenspersoon en meldpunt ingesteld waarbij eventuele misstanden vertrouwelijk kunnen worden gemeld. De gedragscode is beschikbaar via onze website en wordt (daarmee) ook gedeeld met onze externe relaties.

Onze (financiële) processen kenmerken zich door de aanwezigheid van functiescheiding. Hiermee voorkomen we dat slechts één persoon ongecontroleerd transacties of verplichtingen kan aangaan, autoriseren, verwerken en afwickelen en toegang heeft tot activa.

Ondanks alle beheersingsmaatregelen resteert het risico dat de directie maatregelen doorbreekt en het risico van samenspanning tussen medewerkers. Transparante besluitvorming, de governance structuur, een open cultuur waarbij we elkaar durven aan te spreken, de aanwezigheid van een vertrouwenspersoon om niet-integer handelen (anoniem) te melden, periodieke externe audits op de naleving van beheersingsmaatregelen moeten er toe bijdragen dat override of controls wordt gesignaleerd.

De afgelopen jaren zijn er regelmatig berichten in de media over cyberaanvallen, gevallen

van ransomware en datalekken. Gezien de activiteiten van gemeente Roosendaal heeft informatiebeveiliging vanuit de perspectieven continuïteit, fraude en privacy en daarmee samenhangende reputatie een hoge prioriteit.

Tijdens de dagelijkse bedrijfsvoering vinden controles plaats om vast te stellen of gewerkt wordt volgens de daarover gemaakte afspraken, waaronder de diverse protocollen voor privacy en informatiebeveiliging. Daarnaast beoordelen de functionaris gegevensbescherming, privacy officer en security officer de kwaliteit en naleving van de getroffen beheersingsmaatregelen. Periodiek wordt de beheersing van informatiebeveiliging getoetst aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) en jaarlijks verantwoording afgelegd via de ENSIA audit. Eventuele verbeterpunten vormen de input voor verdere aanscherping en/of naleving van het informatiebeveiligingsproces.

### Conclusie

Het college is van mening dat, met alle analyses en getroffen beheersingsmaatregelen, de risico's met betrekking tot een beheerste en integere bedrijfsvoering inzichtelijk zijn en op een adequate wijze de aandacht krijgen.

### 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.

#### Rekenkameronderzoek naar Informatieveiligheid en Privacy (2019):

In het kader van Spoor 2 hebben de raadsleden een presentatie gehad over Privacy en Informatieveiligheid. Eind 2022 is er op verzoek van de PvdA-fractie aan hen separaat een toelichting gegeven. Aanvullende vragen lopen via de griffie.

#### Rekenkameronderzoek Toezicht en Handhaving (2019):

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..

In 2022 zijn er geen Rekenkameronderzoeken uitgevoerd, omdat de Rekenkamer per 1-1-2022 is opgeheven. Vanaf 1 januari 2023 is een nieuwe gezamenlijke Rekenkamer ingesteld, samen met Bergen op Zoom, Drimmelen en Etten-Leur.

## Paragraaf 8. Subsidies

### Subsidieverlening 2022

Het subsidieproces 2022 is gestart in 2021 met het opstellen van de subsidieregelingen 2022. In juni 2021 heeft het college 25 nieuwe subsidieregelingen voor 2022 vastgesteld, waarvan 7 één-op-één. In de loop van 2021 is nog een nieuwe subsidieregeling voor 2022 vastgesteld en zijn 3 subsidieregelingen gewijzigd.

Uiterlijk op 31 december 2021 zijn de jaarlijkse subsidies voor 2022 verleend. Er zijn 6 subsidies verleend op basis van de begroting. Daarnaast zijn 3 incidentele subsidies verstrekt voor 2022, naast de 6 die reeds eerder zijn verstrekt met een doorloop naar 2022. Deze verstrekkingen betreffen, naast coronacompensatie, initiatieven die passen in het beleid van de gemeente Roosendaal.

Daarnaast heeft de gemeente Roosendaal uitvoering gegeven aan de regionale subsidie meerkostenregeling corona.

### Inzet hardheidsclausule:

Bij het verlenen van subsidie voor 2022 is tweemaal de hardheidsclausule ingezet voor te laat ingediende aanvragen. Het betrof de subsidieregeling volksfeesten.

### Vaststellingen 2021

Uiterlijk 30 april 2022 moesten organisaties hun eindverantwoording indienen voor de vaststelling van de verleende subsidies over of tot en met 2021. Door de situatie rond de aanhoudende coronabeperkingen en de beperkte beschikbaarheid van accounts voor de aan te leveren controleverklaring 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 2022 zijn 45 subsidieverleningen vastgesteld, waarvan 7 lager werden vastgesteld dan verleend, omdat minder kosten of minder activiteiten zijn uitgevoerd dan oorspronkelijk beschikt. Een aantal verleende subsidies is meerjarig verstrekt en wordt niet jaarlijks vastgesteld.

Inhoudelijke en financiële verantwoordingsplicht bij lagere subsidiebedragen:

In het nieuwe subsidiebeleid is opgenomen dat voor de subsidies onder € 10.000 (onder andere de subsidieregelingen Sportinitiatieven, RSD Fit gezonde leefstijl en bewegen, Volksfeesten en AED & buitenkast) een bewijs van uitvoering wordt gevraagd. Na ontvangst wordt de subsidie ambtshalve vastgesteld.



## Monitoring subsidie 2022

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 2022 met meerdere subsidieontvangers gesprekken gevoerd over de voortgang van de uitvoering van de gesubsidieerde activiteiten. Ook is er contact geweest over de gevolgen van corona 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, in overleg, alternatieve invulling te geven aan geplande activiteiten.

## Subsidieverlening 2023

In juni 2022 heeft het college de subsidieregelingen 2023 en verder vastgesteld. Een groot aantal subsidieregelingen lopen tot en met 2023. Hiervoor worden in de eerste helft van 2023 nieuwe subsidieregelingen opgesteld die ingaan als de oude regeling verlopen is.

In 2022 zijn voor 2023 16 nieuwe subsidieregelingen opgesteld, waarvan 1 één-op-één. Voor 3 subsidieregelingen gold een afwijkende aanvraagtermijn, omdat deze op een later moment dan juni 2022 zijn vastgesteld en gepubliceerd.

Er zijn 2 begrotingssubsidies verleend voor meerdere jaren die ook in 2023 doorlopen. Daarnaast lopen er 4 incidentele subsidies door in 2023 die zijn verleend in 2022 of eerder. Er zijn tot nu toe 2 incidentele subsidies verleend voor 2023.

## Motie Steekproef van inhoudelijke en financiële verantwoordingsplicht

Het doel van deze motie was een betere controle op de verantwoording van subsidies lager dan € 10.000 per jaar. In 2019 is afgesproken om in 2020, op basis van een steekproef, de inhoudelijke en financiële verantwoording van een aantal subsidies lager dan € 10.000 te toetsen en de uitkomsten hiervan te delen met de gemeenteraad. Deze steekproef is noch in 2020, noch in 2021 uitgevoerd in verband met corona en het feit dat de daarbij verleende coulance een vertekend beeld zou geven.

Na herziening van het subsidiebeleid in juni 2019 is per 1 januari 2020 een nieuw subsidiebeleid van kracht geworden. Hierin is opgenomen dat, voor subsidies lager dan € 10.000 per jaar, standaard om een bewijs van uitvoering gevraagd wordt. In de beschikkingen die sinds het nieuwe subsidiebeleid zijn opgesteld, is niet opgenomen dat ook om een financiële verantwoording gevraagd kan worden. Hierdoor is het niet mogelijk achteraf nog af te rekenen op basis van de werkelijk gemaakte kosten. De subsidie wordt verleend voor de uitvoering van de activiteit(en) tegen de waarde waarvoor beschikt is. De raad heeft in 2022 ingestemd de motie als afgedaan te beschouwen.



## Paragraaf 9.

### Wet Open Overheid (Woo)

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid in werking getreden. De wet is bedoeld om overheden transparanter te maken en moet ervoor zorgen dat overheidsinformatie beter vindbaar, uitwisselbaar, eenvoudig te ontsluiten en goed te archiveren is. De Woo vervangt de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). Waar de Woo voor passieve openbaarmaking (openbaarmaking op verzoek) op 1 mei per direct in werking is getreden, geldt voor actieve openbaarmaking een overgangperiode waarin een inspanningsverplichting geldt. Er zijn 11 informatiecategorieën die op termijn door gemeenten actief openbaar gemaakt moeten worden (o.a. wet- en regelgeving, convenanten, raadsstukken, beschikkingen en klachten).

### Wet Open Overheid in Collegeprogramma

In het collegeprogramma is de volgende ambitie opgenomen: "We zijn duidelijk. We leggen uit wat we doen en waarom. We gaan verder met de implementatie van de Wet open overheid".

### Wat hebben we in 2022 al gedaan

- > We hebben een impactanalyse uitgevoerd, die het benodigde inzicht geeft in de huidige status ten aanzien van de Woo. Uit de analyse blijkt dat we op een aantal punten vooruitlopen op de implementatie van de Woo. Niettemin moet er nog veel werk verzet worden om aan de Woo te gaan voldoen. Hier is een meerjarenplanning aan gekoppeld vanuit de Rijksoverheid.
- > We hebben een plan van aanpak voor de implementatie opgesteld en zijn gestart met de uitvoering hiervan.
- > We zijn met medewerkers in gesprek gegaan over de impact van de Woo.
- > We hebben het proces "behandelen Woo verzoeken" aangescherpt.
- > Er is een Woo-coördinator geworven die het eerste aanspreekpunt voor inwoners is geworden bij Woo-verzoeken.
- > In 2022 hebben we 22 Wob-verzoeken (voor 1 mei 2022) en 34 Woo-verzoeken (na 1 mei 2022) ontvangen.
- > Er is een start gemaakt met actieve openbaarmaking. De volgende informatiecategorieën uit de Woo worden al actief openbaar gemaakt:
  - > Wet- en regelgeving in het Gemeenteblad via officiële bekendmakingen.nl
  - > Organisatiegegevens via de gemeentelijke website en via Register van Overheidsorganisaties
  - > Vergaderstukken gemeenteraad via de website van de gemeenteraad
  - > Besluitenlijsten college van B&W via de gemeentelijke website
  - > Vergunningen via [www.officiële bekendmakingen.nl](http://www.officiële bekendmakingen.nl)
  - > Ruimtelijke plannen via [www.ruimtelijkeplannen.nl](http://www.ruimtelijkeplannen.nl)
  - > Jaarplannen en -verslagen via de gemeentelijke website
- > De verplichte openbaarmakingspassage is geborgd in de Planning- en Control cyclus.
- > We zijn van start gegaan met de benodigde technische aanpassingen in onze systemen, software en informatiehuishouding om de implementatie van de Woo mogelijk te maken. Zoals voor het merendeel van de overheidsorganisaties geldt, is het aanpassen

van de informatiehuishouding aan de nieuwste vakinhoudelijke en juridische eisen ook voor gemeente Roosendaal een groot project. Dit wordt onder meer veroorzaakt door de vele ontwikkelingen op dit vakgebied en door de toenemende wettelijke eisen die gesteld worden (onder meer Archiefwet, Wmebv, WEP, Wdo, Who). Om deze reden wordt de termijn van 5 tot 8 jaar zoals landelijk geformuleerd aangehouden om de informatiehuishouding op orde te krijgen. In het kader van kennisdeling werken we samen met de De6 gemeenten en volgen we de ontwikkelingen in het VNG-project "Grip op Informatie".

## Deel II: Jaarrekening 2022



Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Balans met toelichting per 31 december 2022

WNT-verantwoording 2022 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.

De baten en lasten rondom jeugdzorgplus worden bruto (zowel onder baten en lasten) gepresenteerd, dit betreft een bestendige gedragslijn vanuit voorgaande jaren en de begroting.

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 2022 zoals die is verwerkt in de jaarrekening 2022 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. Investeringen hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn en/of indien ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. Investeringen 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. | 1. kosten sluiten geldleningen                        | : 0 jaar |
| 2. | 2. saldo van agio en disagio                          | : 5 jaar |
| 3. | 3. geactiveerde kosten voor onderzoek en ontwikkeling | : 5 jaar |
| 4. | 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 aangegeven welk bedrag volgens de nieuwe systematiek is verantwoord en welk deel volgens een andere systematiek.

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

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

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

### Financiële vaste activa

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

## Flottende activa

### Onderhanden werk

De als 'onderhanden 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.

## Flottende passiva

De flottende 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 2022

| Activa (x € 1.000)   | 31-12-2022     | 31-12-2021     |
|--|----------------|----------------|
| <b>Vaste activa</b>  |                |                |
| <b>Immateriële vaste activa</b>  | <b>202</b>     | <b>237</b>     |
| Bijdragen aan activa in eigendom van derden  | 202            | 237            |
| <b>Materiële vaste activa</b>  | <b>201.575</b> | <b>176.742</b> |
| Investerings met economisch nut  | 127.823        | 108.147        |
| Investerings met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven  | 5.777          | 6.161          |
| Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut   | 67.975         | 62.434         |
| <b>Financiële vaste activa</b>   | <b>18.190</b>  | <b>18.986</b>  |
| <i>Kapitaalverstrekingen</i>   |                |                |
| Deelnemingen   | 1.857          | 2.476          |
| Overige verbonden partijen   | 492            | 492            |
| <i>Leningen</i>  |                |                |
| Deelnemingen   | 600            | 600            |
| <i>Overige langlopende leningen</i>  | <i>15.241</i>  | <i>15.371</i>  |
| <b>Vlottende activa</b>  |                |                |
| <b>Voorraden</b>   | <b>39.823</b>  | <b>41.720</b>  |
| Onderhanden werk waaronder; bouwgrond in exploitatie   | 38.340         | 40.237         |
| Gereed product en handelsgoederen  | 1.483          | 1.483          |
| <b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</b>   | <b>10.207</b>  | <b>11.377</b>  |
| Vorderingen op openbare lichamen   | 2.878          | 2.750          |
| Uitzettingen in 's-Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar  | -              | -              |
| Rekening-courantverhoudingen met niet- financiële instellingen   | 1.974          | 1.728          |
| Overige vorderingen  | 5.355          | 6.899          |
| <b>Liquide middelen</b>  | <b>12</b>      | <b>30</b>      |
| Kas en banksaldi   | 12             | 30             |
| <b>Overlopende activa</b>  | <b>32.079</b>  | <b>24.667</b>  |
| 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   | 6.283          | 465            |
| > Overige Nederlandse Overheidslichamen  | 736            | 1.010          |
| Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die t.l.v. volgende begrotingsjaren komen   | 25.060         | 23.192         |
| <b>Totaal activa</b>   | <b>302.088</b> | <b>273.713</b> |

| Passiva (x € 1.000)  | 31-12-2022     | 31-12-2021     |
|--|----------------|----------------|
| <b>Vaste passiva</b>   |                |                |
| <b>Eigen vermogen</b>  | <b>97.756</b>  | <b>96.925</b>  |
| Algemene reserves  | 22.718         | 17.384         |
| Bestemmingsreserves  | 65.265         | 74.287         |
| Gerealiseerd resultaat   | 9.773          | 5.254          |
| <b>Voorzieningen</b>   | <b>40.039</b>  | <b>21.967</b>  |
| Verplichtingen, verliezen en risico's  | 4.963          | 4.047          |
| Ter equalisatie van kosten   | 11.435         | 0              |
| Voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is   | 23.641         | 17.920         |
| <b>Vaste schulden met rentetypische looptijd &gt;1 jaar</b>  | <b>98.000</b>  | <b>104.050</b> |
| Onderhandse leningen van banken en overige financiële instellingen   | 98.000         | 104.050        |
| <b>Vlottende passiva</b>   | <b>36.425</b>  | <b>25.880</b>  |
| <b>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd &lt; 1 jaar</b>   |                |                |
| Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen  | 20.000         | 15.000         |
| Banksaldi  | 5.318          | 735            |
| Overige schulden   | 11.107         | 10.145         |
| <b>Overlopende passiva</b>   | <b>29.869</b>  | <b>24.891</b>  |
| Verplichtingen in het begrotingsjaar opgebouwd en in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen.  | 11.213         | 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 uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van: |                |                |
| > Het Rijk   | 12.286         | 9.363          |
| > Overige Nederlandse Overheidslichamen  | 6.182          | 4.735          |
| Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen  | 188            | 57             |
| <b>Totaal passiva</b>  | <b>302.088</b> | <b>273.713</b> |
| <b>Gegarandeerde geldleningen</b>  | <b>401.624</b> | <b>394.312</b> |

## 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 01-01-2022 | Vermeerderingen | Verminderingen | Aflossingen/Afschrijvingen | Boek waarde 31-12-2022 |
|---|------------------------|-----------------|----------------|----------------------------|------------------------|
| Bijdragen aan activa in eigendom van derden | 237                    | -               | -              | 35                         | 202                    |
| <b>Totaal</b>                               | <b>237</b>             | <b>-</b>        | <b>-</b>       | <b>35</b>                  | <b>202</b>             |

#### 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 01-01-2022 | Balans verschuiving | Investeringen | Inkomsten    | Extra afschrijvingen | Afschrijvingen | Boek waarde 31-12-2022 |
|--|------------------------|---------------------|---------------|--------------|----------------------|----------------|------------------------|
| <b>Materiële vaste activa met economisch nut</b>   |                        |                     |               |              |                      |                |                        |
| Bedrijfsgebouwen   | 82.989                 |                     | 19.001        | 17           | 1.662                | 2.805          | 97.506                 |
| Gronden en terreinen   | 12.249                 |                     | 3.300         | -113         |                      | 158            | 15.504                 |
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken  | -                      |                     |               |              |                      |                |                        |
| Vervoermiddelen  | 388                    |                     | 33            |              |                      | 94             | 328                    |
| Machines, apparaten en installaties  | 627                    |                     | 1.108         |              |                      | 74             | 1.662                  |
| Inventarissen  | 1.238                  |                     | 1.911         |              |                      | 148            | 3.001                  |
| Overige materiële activa   | 10.599                 |                     | -36           |              |                      | 798            | 9.765                  |
| Erfpachtgronden  | 57                     |                     |               |              |                      |                | 57                     |
| <b>Subtotaal</b>   | <b>108.147</b>         | <b>0</b>            | <b>25.317</b> | <b>-96</b>   | <b>1.662</b>         | <b>4.077</b>   | <b>127.823</b>         |
| <b>Materiële vaste activa met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven</b> | <b>6.161</b>           |                     | <b>2.051</b>  | <b>2.051</b> |                      | <b>384</b>     | <b>5.777</b>           |
| <b>Materiële vaste activa met maatschappelijk nut</b>  |                        |                     |               |              |                      |                |                        |
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken  | 61.835                 |                     | 9.521         | 1.580        |                      | 2.346          | 67.430                 |
| Overige  | 599                    |                     | 18            | 2            |                      | 70             | 545                    |
| <b>Subtotaal</b>   | <b>62.434</b>          |                     | <b>9.539</b>  | <b>1.582</b> |                      | <b>2.416</b>   | <b>67.975</b>          |
| <b>Totaal</b>  | <b>176.742</b>         | <b>0</b>            | <b>36.907</b> | <b>3.537</b> | <b>1.662</b>         | <b>6.877</b>   | <b>201.575</b>         |

#### Reguliere afschrijvingen

In 2022 heeft voor een bedrag van € 6,9 miljoen aan reguliere afschrijvingen op de materiële vaste activa plaatsgevonden.

Belangrijkste investeringen / activeringen > € 500.000 met economisch nut (totaal € 25 miljoen)

|   |             |
|---|-------------|
| Renovatie en inrichting Huis van Roosendaal | € 9.490.000 |
| Verduurzaming gemeentelijke gebouwen        | € 1.100.000 |
| Laan van Brabant 60-64                      | € 1.425.000 |
| Rodenbachlaan 31                            | € 534.000   |
| Platinadijk 25, 2e ged. nieuwbouw Klimroos  | € 5.270.000 |
| Grondverwerving Bulkenaar                   | € 2.637.000 |
| Langdonk 39, Kroevendonk vervangende bouw   | € 3.113.000 |

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 > € 500.000 met maatschappelijk nut (totaal € 9,5 miljoen )

|   |             |
|---|-------------|
| Grond- weg- en waterbouwkundige werken snelfietsroute | € 1.844.000 |
| Bosstraat   | € 653.000   |
| Bredaseweg  | € 580.000   |
| Ziel  | € 552.000   |
| Mozartlaan  | € 641.000   |

Voor de snelfietsroute is een bedrag van € 1.076.000 aan inkomsten en investeringsbijdragen ontvangen.

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 31-12-2021 | Investeringen | Inkomsten    | Afschrijvingen | Boek waarde 31-12-2022 |
|--|------------------------|---------------|--------------|----------------|------------------------|
| <b>Maatschappelijk nut vóór 2017</b>                       |                        |               |              |                |                        |
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken                    | 17.755                 | 51            | 5            | 1.187          | 16.614                 |
| Overige  | 55                     | -             | -            | 28             | 27                     |
| <b>Subtotaal</b>   | <b>17.810</b>          | <b>51</b>     | <b>5</b>     | <b>1.215</b>   | <b>16.641</b>          |
| <b>Maatschappelijk nut vanaf 2017</b>                      |                        |               |              |                |                        |
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken                    | 44.080                 | 9.471         | 1.575        | 1.159          | 50.816                 |
| Overige  | 544                    | 18            | 2            | 42             | 517                    |
| <b>Subtotaal</b>   | <b>44.624</b>          | <b>9.488</b>  | <b>1.577</b> | <b>1.201</b>   | <b>51.333</b>          |
| <b>Totaal</b>  | <b>62.434</b>          | <b>9.539</b>  | <b>1.582</b> | <b>2.416</b>   | <b>67.975</b>          |

## Financiële vaste activa

| Financiële vaste activa (x € 1.000)                           | Boek waarde 01-01-2022 | Vermeerderingen | Afwaarderingen en voorzieningen | Aflossingen/Afschrijvingen | Boek waarde 31-12-2022 |
|---|------------------------|-----------------|---------------------------------|----------------------------|------------------------|
| <b>Kapitaalverstrekkingen</b>                                 |                        |                 |                                 |                            |                        |
| Deelnemingen  | 2.476                  | 210             | 829                             | -                          | 1.857                  |
| Overige verbonden partijen                                    | 492                    | -               | -                               | -                          | 492                    |
| <b>Subtotaal</b>  | <b>2.968</b>           | <b>210</b>      | <b>829</b>                      | <b>-</b>                   | <b>2.349</b>           |
| <b>Leningen</b>   |                        |                 |                                 |                            |                        |
| Deelnemingen  | 600                    | -               | -                               | -                          | 600                    |
| <b>Subtotaal</b>  | <b>600</b>             | <b>-</b>        | <b>-</b>                        | <b>-</b>                   | <b>600</b>             |
| <b>Overige langlopende leningen</b>                           |                        |                 |                                 |                            |                        |
| Langlopende geldleningen sociaal domein                       | 1.011                  | 285             | -                               | 321                        | 974                    |
| Langlopende geldleningen starters etc./ Enexis                | 14.402                 | 2.861           | -                               | 2.953                      | 14.310                 |
| <b>Subtotaal</b>  | <b>15.413</b>          | <b>3.146</b>    | <b>-</b>                        | <b>3.274</b>               | <b>15.284</b>          |
| Correctie risico afdekking voorziening leningen sociale zaken | -42                    | -               | -1                              | -                          | -43                    |
| <b>Totaal</b>   | <b>18.939</b>          | <b>3.356</b>    | <b>828</b>                      | <b>3.274</b>               | <b>18.190</b>          |

De balanspost financiële vaste activa is in 2022 afgenomen met € 749.000 tot € 18.190.000.

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)      | € 1.900.000 |
| Stimuleringslening verbetering wooncomfort | € 955.000   |

#### Belangrijkste afwaarderingen en voorzieningen

|   |           |
|---|-----------|
| Voorziening voor deelneming Parkeerbeheer Roosendaal B.V. | € 133.000 |
|---|-----------|

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 2022 negatief € 214.000. De jaarrekening 2022 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 € 214.000, hiervan is in 2021 reeds voorzien € 81.000. De totaalvoorziening voor deze deelneming bedraagt € 1.043.000.

|  |           |
|--|-----------|
| Voorziening voor deelneming Duurzaam Energie Bedrijf Roosendaal B.V. | € 696.000 |
|--|-----------|

Voor de deelneming van Duurzaam Energie Bedrijf Roosendaal B.V. ad € 2.280.000 is een voorziening gevormd. Het eigen vermogen van Duurzaam Energie Bedrijf Roosendaal B.V. bedraagt o.b.v. voorlopige cijfers per 31 december 2022 € 739.000. De jaarrekening 2022 van deze deelneming is nog niet definitief. Voor het waarderingsverschil ad € 696.000 is de voorziening verhoogd. Ultimo 2022 bedraagt de voorziening € 1.541.000.

#### 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 |
|-----------------------------|-----------|

#### Overige langlopende geldleningen

|   |              |
|---|--------------|
| Startersleningen (via SVn)  | € 11.681.000 |
| Duurzaamheidsleningen (via SVn)                                   | € 581.000    |
| Duurzaamheidsleningen (via SVn)                                   | € 43.000     |
| Verstrekke leningen op grond van de Participatiewet               | € 977.000    |
| Stimuleringsregeling verbetering Wooncomfort en woon werklocaties | € 2.005.000  |
|   | € 15.287.000 |

De verstrekke leenbijstand aan zelfstandigen en de krediethypotheek Participatie wet zijn verantwoord onder overige langlopende geldleningen. Het betreft een bedrag van € 977.000.

Een gedeelte van de voorziening dubieuze debiteuren (€ 43.000) is ter afdekking van deze risico's.

#### Flottende activa

#### Voorraden

| Voorraden (x € 1.000)             | Boekwaarde 01-01-2022 | Balans-verschuiving | Uitgaven Grond exploitaties | Inkomsten Grond exploitaties | Overige mutaties | Boekwaarde 31-12-2022 |
|-----------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|------------------|-----------------------|
| Bouwgrond in exploitatie          | 43.190                | -                   | 4.237                       | 5.640                        | 13               | 41.800                |
| Bijbehorende verlies vz           | -2.953                | -                   | -                           | -                            | -507             | -3.460                |
| Gereed product en handelsgoederen | 1.483                 | -                   | -                           | -                            | -                | 1.483                 |
| <b>Totaal</b>                     | <b>41.720</b>         | <b>-</b>            | <b>4.237</b>                | <b>5.640</b>                 | <b>-494</b>      | <b>39.823</b>         |

Op 31 december 2022 resteert nog een boekwaarde van € 41.800.000 op bouwgronden in exploitatie. Hierop worden de voor de voorraden getroffen verliesvoorzieningen in mindering gebracht (€ 3.460.000). Hierna bedraagt de resterende boekwaarde inclusief gereed product en handelsgoederen op 31-12-2022 € 39.823.000.

De post "gereed product en handelsgoederen" betreft de volgende panden:

|                          |             |
|--------------------------|-------------|
| Pand Hoogstraat 124      | € 29.000    |
| Pand Philipslaan 63      | € 99.000    |
| Pand Nieuwe Markt 49 a-e | € 1.355.000 |
|                          | € 1.483.000 |

Deze panden zijn opgenomen in de verkoopportefeuille en derhalve onder deze balanspost opgenomen.

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<br>(x €1.000 )         | boekwaarde<br>31-12-2022 | geraamde<br>nog te maken<br>kosten | geraamde<br>nog te<br>realiseren<br>opbrengsten | geraamde<br>resultaat<br>(nominale<br>waarde) | geraamde<br>resultaat<br>(contante<br>waarde) |
|---|--------------------------|------------------------------------|---|---|---|
| <b>Bedrijventerreinen</b>                   |                          |                                    |   |   |   |
| Majoppeveld totaal                          | 17.083                   | 1.593                              | 22.107  | 3.784   | 3.156   |
| <b>Subtotaal</b>                            | <b>17.083</b>            | <b>1.593</b>                       | <b>22.107</b>                                   | <b>3.784</b>                                  | <b>3.156</b>                                  |
| <b>Herontwikkeling / woongebied</b>         |                          |                                    |   |   |   |
| Gebrande Hoeff                              | 1.000                    | 279                                | 1.152   | -127  | -174  |
| t Zand                                      | -51                      | 53                                 | -   | -1  | -2  |
| Stadsoevers                                 | 6.861                    | 6.690                              | 10.790  | -2.760  | -2.865  |
| Vlietpark                                   | 13.253                   | 4.080                              | 18.012  | 679   | -214  |
| De Hoogt Wouw                               | 2.326                    | 486                                | 3.058   | 247   | 414   |
| Groot Mariadal                              | 442                      | 1.199                              | 2.050   | 409   | 301   |
| <b>Subtotaal</b>                            | <b>23.831</b>            | <b>12.787</b>                      | <b>35.062</b>                                   | <b>-1.553</b>                                 | <b>-2.540</b>                                 |
| <b>Afbouw complexen niet in exploitatie</b> |                          |                                    |   |   |   |
| Grondbank Borchwerf II                      | 667                      | -                                  | 667   | -   | -   |
| Diverse winkelcentra                        | 207                      | -                                  | -   | -   | -   |
| Diversen                                    | 12                       | -                                  | -   | -   | -   |
| <b>Subtotaal</b>                            | <b>887</b>               | <b>-</b>                           | <b>667</b>                                      | <b>-</b>                                      | <b>-</b>                                      |
| <b>Totaal</b>                               | <b>41.800</b>            | <b>14.380</b>                      | <b>57.806</b>                                   | <b>2.230</b>                                  | <b>615</b>                                    |

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 € 2,2 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 | € 2.878.000        |
| Overige vorderingen           | € 5.355.000        |
|                               | <b>€ 8.233.000</b> |

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

| Vorderingen<br>(x € 1.000) | Saldo<br>01-01-2022<br>Debiteuren | Saldo<br>31-12-2022<br>Debiteuren | Voorziening<br>oninbaarheid<br>en<br>dwangsommen | Gecorrigeerd<br>saldo<br>31-12-2022 |
|----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--|-------------------------------------|
| Debiteuren algemeen        | 3.733                             | 2.599                             | 610  | 1.989                               |
| Debiteuren belastingen     | 2.782                             | 2.621                             | 666  | 1.955                               |
| Debiteuren sociale zaken   | 2.750                             | 2.632                             | 1.221  | 1.411                               |
| <b>Totaal</b>              | <b>9.265</b>                      | <b>7.852</b>                      | <b>2.497</b>                                     | <b>5.355</b>                        |

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) | -/- € 403.000        |
| Dwangsommen                                  | -/- € 207.000        |
|  | <b>-/- € 610.000</b> |

Op het debiteurensaldo heeft naast de voorziening oninbaarheid, een correctie plaatsgevonden van € 207.000 op de openstaande vorderingen voor dwangsommen. Deze post heeft de aard van een voorziening voor dubieuze vorderingen.

#### Specificatie debiteuren sociale zaken

|  |                    |
|--|--------------------|
| Diverse bijstandsdebiteuren Werkplein  | € 2.479.000        |
| "Granieten"-bestand Cannock Chase      | € 129.000          |
| Wmo gelden                             | € 24.000           |
| <b>Totaal debiteuren sociale zaken</b> | <b>€ 2.632.000</b> |

Voor oninbaarheid is een voorziening opgenomen voor een bedrag van € 1.221.000 (incl. € 43.000 voor leenbijstand).

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

### Schatkistbankieren

| (x € 1.000)        | Saldo<br>01-01-2022 | Saldo<br>31-12-2022 |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| Schatkistbankieren | -                   | -                   |

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 2022 circa € 5,5 miljoen.

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

In 2022 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 | 1          | 34         | 173        | 164        |
| Drempelbedrag   | 5.497      | 5.497      | 5.497      | 5.497      |
| Ruimte onder drempelbedrag                              | 5.496      | 5.463      | 5.324      | 5.333      |
| Overschrijding van het drempelbedrag                    | -          | -          | -          | -          |

### Rekening-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen

| Rekening-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen (x € 1.000) | Saldo<br>01-01-2022 | Vermeerderingen | Verminderingen | Saldo<br>31-12-2022 |
|--|---------------------|-----------------|----------------|---------------------|
| Stimuleringsfonds Volkshuisvesting   | 1.728               | 3.841           | 3.596          | 1.974               |

#### Belangrijkste vermeerderingen

|  |             |
|--|-------------|
| Startersfonds VROM                                 | € 2.717.000 |
| Leningen stimuleringsfonds verbetering wooncomfort | € 897.000   |
| Duurzaamheidsrekening VROM                         | € 142.000   |

#### Belangrijkste verminderingen

|   |             |
|---|-------------|
| Verminderingen inzake VROM startersfonds  | € 2.208.000 |
| Stimuleringsfonds verbetering wooncomfort | € 962.000   |
| Duurzaamheidsrekening VROM                | € 317.000   |

## Liquide middelen

| Liquide middelen (x € 1.000) | Saldo<br>01-01-2022 | Saldo<br>31-12-2022 |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Kas                          | 29                  | 11                  |
| Banken                       | -                   | -                   |
| Kruisposten                  | 1                   | 1                   |
| <b>Totaal</b>                | <b>30</b>           | <b>12</b>           |

## Overlopende activa

| Overlopende activa (x € 1.000)  | Saldo<br>01-01-2022 | Saldo<br>31-12-2022 |
|---|---------------------|---------------------|
| De van Europese en Nederlandse overheids-lichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel | <b>1.475</b>        | <b>7.019</b>        |
| > Nog te ontvangen bedragen Rijk  | 465                 | 6.283               |
| > Nog te ontvangen overige overheidsinstellingen  | 1.010               | 736                 |
| Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die t.l.v. volgende begrotingsjaren komen  | <b>23.192</b>       | <b>25.060</b>       |
| > Overige nog te ontvangen bedragen   | 22.314              | 22.057              |
| > Vooruitbetaalde bedragen  | 878                 | 3.003               |
| <b>Totaal</b>   | <b>24.667</b>       | <b>32.079</b>       |

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<br>01-01-2022 | Bestedingen      | Ontvangsten<br>subsidie | Saldo<br>31-12-2022 |
|---|---------------------|------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>Rijk:</b>  |                     |                  |                         |                     |
| Maatschappelijke begeleiding statushouders en vergeten groepen 2020 | 81.000              | 0                | 8.000                   | 73.000              |
| Maatschappelijke begeleiding statushouders 2021                     | 133.000             | 0                | 133.000                 | 0                   |
| Suppletie regeling explosieven 2021                                 | 121.000             | 0                | 121.000                 | 0                   |
| Innovatiebudget digitale overheid                                   | 56.000              | 0                | 56.000                  | 0                   |
| Strauslaan West   | 67.000              | 0                | 67.000                  | 0                   |
| Strauslaan Oost   | 7.000               | 0                | 7.000                   | 0                   |
| Suppletie regeling explosieven 2022                                 | 0                   | 209.000          | 0                       | 209.000             |
| Zonnepanelen Melkbussen   | 0                   | 95.000           | 0                       | 95.000              |
| Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne                     | 0                   | 5.119.000        | 0                       | 5.119.000           |
| Crisisnoodopvanglocatie Roosendaal                                  | 0                   | 787.000          | 0                       | 787.000             |
| <b>Overige overheidsinstellingen:</b>                               |                     |                  |                         |                     |
| Molenbeek Noord en Oude Beek  | 445.000             | 0                | 29.000                  | 416.000             |
| Economische verbindingzone Sputendonksebeek                         | 29.000              | 0                | 0                       | 29.000              |
| Kasteel van Wouw  | 536.000             | 0                | 245.000                 | 291.000             |
| <b>Totaal</b>   | <b>1.475.000</b>    | <b>6.210.000</b> | <b>666.000</b>          | <b>7.019.000</b>    |

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

*Overige nog te ontvangen (grootste posten)*

|   |              |
|---|--------------|
| BTW vorderingen (m.n. BCF-declaratie bij het Rijk, wordt omtrent 30 juni voldaan) | € 16.589.000 |
| Nog op te leggen BWB diverse belastingen 2022                                     | € 1.630.000  |
| Afrekening Jeugdzorgplus  | € 907.000    |
| Afrekening Werkplein  | € 400.000    |
| Afrekening WVS en BWB   | € 500.000    |
| Nog te ontvangen bedragen inzake grondstoffen(centrale)                           | € 330.000    |
| Nog te ontvangen van Werkplein inzake leefgeld Oekraïne                           | € 270.000    |
| Parkeergelden   | € 200.000    |

*Vooruitbetaalde bedragen*

De belangrijkste vooruitbetaalde bedragen hebben betrekking op (i) een vooruitbetaalde subsidie inzake gesloten jeugdhulp 2021-2024 (€ 626.000), (ii) een vooruitbetaling aan Groupcard voor de uitvoering van de zgn witgoedregeling (€ 216.000) en (iii) een vooruitbetaling in verband met een grondtransactie (€ 991.000).

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<br>(x € 1.000) | Saldo per<br>31-12-2021 | bij | af | Saldo per<br>31-12-2022 |
|-----------------------------|-------------------------|-----|----|-------------------------|
| Diverse winkelcentra        | 231                     |     | 24 | 207                     |
| Verliesvoorziening          | -231                    | 24  |    | 207                     |
| <b>Totaal</b>               | -                       | 24  | 24 | -                       |

## 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<br>(x € 1.000) | Saldo<br>01-01-2022 | Resultaat-<br>bestemming<br>2021 | Vermeer-<br>deringen | Vermin-<br>deringen | Saldo<br>31-12-2022 |
|----------------------------------|---------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| Algemene reserve                 | 17.356              | 5.254                            | 6.037                | 5.957               | 22.690              |
| Algemene saldireserve            | 28                  | -                                | -                    | -                   | 28                  |
| <b>Totaal</b>                    | <b>17.384</b>       | <b>5.254</b>                     | <b>6.037</b>         | <b>5.957</b>        | <b>22.718</b>       |

*Algemene reserve*

De algemene reserve heeft als doel om het weerstandsvermogen en de solvabiliteit van de gemeente te garanderen. Per eind 2022 is het saldo van deze reserve € 22.690.000. De ondergrens voor deze reserve is vastgesteld op € 8.000.000.

Het voordelige rekeningresultaat van 2021 is in deze reserve gestort. Middels de resultaatbestemming 2021 is het grootste gedeelte van deze middelen weer uit de reserve gehaald en is € 696.000 in deze reserve gebleven. De vermeerderingen bedragen € 5.341.000. De begrote vermeerderingen bedroegen € 5.271.000. De werkelijke vermeerderingen betreffen:

- > het voorlopige resultaat van de Najaarsbrief 2022 € 4.086.000 (conform begroting)
  - > extra storting voor het investeringsfonds (Najaarsbrief 2022) € 650.000 (conform begroting)
  - > uitvoering motie verfraaiing toegangswegen naar 2023 € 30.000 (conform begroting)
  - > budget Rondje Roosendaal naar 2023 € 180.000 (begroot € 167.00)
  - > budget ventilatie gebouwen naar 2023 € 40.000 (begroot € 28.000)
  - > budget Wet kwaliteitsborging voor het bouwen naar 2023 € 140.000 (conform begroting)
  - > budget estafetteestokje klimaatadaptatie naar 2023 € 215.000 (begroot € 169.000)
- De begrote onttrekkingen bedragen in totaal € 6.239.000. De werkelijke onttrekkingen bedragen € 5.957.000. Het verschil van € 282.000 wordt veroorzaakt door:
- > Lagere kosten compensatie lokale culturele voorzieningen € 63.000
  - > Lagere kosten tijdelijke goedkope woningen € 76.000
  - > Niet benutten budget motie buurthuizen € 75.000
  - > Overige onttrekkingen € 68.000

In 2023 wordt € 6.000.000 uit deze reserve gehaald en gestort in de Bestemmingsreserve investeringsfonds conform aanbiedingsnota begroting 2023.

#### Algemene saldireserve

Deze reserve is bestemd om overschotten en tekorten uit de verschillende jaarschijven te storten of te onttrekken. Het saldo van deze reserve per eind 2022 bedraagt € 28.000. In 2022 zijn geen mutaties op deze reserve geweest.

In 2023 wordt deze reserve opgeheven. Het saldo wordt gestort in de Algemene reserve (conform aanbiedingsnota begroting 2023)

#### Gerealiseerd resultaat 2022

| (x € 1.000)                 | 2021      |       | 2022      |       |
|-----------------------------|-----------|-------|-----------|-------|
| Gerealiseerd resultaat 2021 | Voordelig | 5.254 |           |       |
| Gerealiseerd resultaat 2022 |           |       | Voordelig | 9.773 |

#### Bestemmingsreserves

| Bestemmingsreserves (x € 1.000)         | Saldo 01-01-2022 | Vermeerderingen | Verminderingen | Vermindering ter dekking van afschrijvingen | Saldo 31-12-2022 |
|---|------------------|-----------------|----------------|---|------------------|
| Rijks- en gemeentemonumenten            | 1.289            | 101             | 101            |   | 1.289            |
| Nieuw- en verbouwstadskantoor           | 11.000           | 1.028           | 792            |   | 11.236           |
| Huisvesting onderwijs                   | 6.537            | 5.435           | 6.045          |   | 5.927            |
| Grondexploitatie                        | 5.967            | 1.760           | 678            |   | 7.049            |
| Roosendaal spreekt, Roosendaal doet     | 511              |                 | 50             |   | 461              |
| Flankerend personeelsbeleid             | 746              | 218             | 488            |   | 476              |
| Courage                                 | 8                |                 | 8              |   |                  |
| Decentralisatie-uitkeringen             | 1.996            | 369             | 1.249          |   | 1.116            |
| Mobiliteit                              | 373              | 75              | 75             |   | 373              |
| Ontsluiting Tolberg                     | 962              |                 |                |   | 962              |
| Speelgelegenheden                       | 1.002            | 394             | 393            |   | 1.003            |
| Vastgoed                                | 3.876            | -35             | 476            |   | 3.365            |
| Investeringsimpulsen economie           | 75               |                 | 75             |   |                  |
| Groenfonds                              | 71               | 137             | -122           |   | 330              |
| Verbindend water                        | 2                |                 |                |   | 2                |
| Riolering                               | 140              |                 |                |   | 140              |
| Beheerkalender kapitaallasten           | 12.628           | 2.272           |                | 241   | 14.659           |
| Duurzaamheidsfonds sport en buurthuizen | 55               |                 | 21             |   | 34               |
| Risicopremies garantiestellingen        | 1.229            |                 |                |   | 1.229            |
| Duurzaamheid                            | 496              |                 | 128            |   | 368              |
| Kapitaallasten                          | 7.130            | 55              |                | 309   | 6.876            |
| Innovatiefonds                          | 2.250            | 744             | 1.179          |   | 1.815            |
| Sanering Vlietpark                      | 847              | 600             |                |   | 1.447            |
| Participatie                            | 1.961            | 9.356           | 8.038          |   | 3.279            |
| Kostenegalisatie                        | 13.136           | 4.115           | 15.673         |   | 1.578            |
| Aanpak snelweg A58                      |                  | 250             |                |   | 250              |
| <b>Totaal</b>                           | <b>74.287</b>    | <b>26.875</b>   | <b>35.347</b>  | <b>550</b>                                  | <b>65.265</b>    |

#### 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 2022 € 1.289.000. De toevoeging van € 101.000 heeft plaatsgevonden conform de begroting 2022. Dit zelfde bedrag is in 2022 conform begroting onttrokken aan deze reserve. Deze reserve wordt in 2023 opgeheven, waarbij het saldo in 2023 wordt gestort in de Bestemmingsreserve investeringsfonds (conform aanbiedingsnota begroting 2023).

#### 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 2022 € 11.236.000.

De storting in 2022 van € 1.028.000 is conform de begroting. De onttrekkingen (totaal € 792.000) hebben betrekking op het Huis van Roosendaal. Hiervoor was € 833.000 in de begroting opgenomen. Door het doorschuiven van werkzaamheden aan het HUIS van Roosendaal naar 2023 zijn in 2022 minder kosten gemaakt dan begroot.

#### 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 € 5.927.000. Na de decentralisatie van de onderwijshuisvesting van het Rijk naar de gemeenten is deze reserve in het leven geroepen.

Er heeft in 2022 een storting plaatsgevonden van € 5.435.000 (conform begroting).

De begrote onttrekking voor 2022 was € 6.023.000. De werkelijke onttrekking voor 2022 bedraagt € 6.045.000. Deze onttrekking is als volgt opgebouwd :

|  |                    |
|--|--------------------|
| Bijdrage per leerling                                    | € 1.967.000        |
| Dekking kapitaallasten onderwijs huisvesting             | € 1.351.000        |
| Inhuur beleidsadviseur                                   | € 137.000          |
| Kosten tijdelijke huisvesting Kroevendonk                | € 951.000          |
| Extra afschrijving gedeeltelijke sloop scholen           | € 1.459.000        |
| Diverse kleinere bijdragen/ lasten onderwijs huisvesting | € 180.000          |
|  | <b>€ 6.045.000</b> |

#### 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 2022 bedraagt € 6.959.000.

Er was geen storting begroot voor 2022. De storting van 2022 betreft een voorlopige winstneming van Majoppeveld en De Hoogt voor in totaal € 1.760.000.

De onttrekkingen aan deze reserve betreffen het aanvullen van de verliesvoorzieningen voor Stadsoevers en Vlietpark voor in totaal € 678.000 (begroot was € 81.000).

Voor nadere informatie en analyses wordt verwezen naar Paragraaf 6 Grondbeleid.

#### Roosendaal spreekt, Roosendaal doet

Het doel van de reserve is sterker in verbinding te komen met de inwoners van de gemeente Roosendaal door middel van goed samenspel tussen inwoners, organisaties, instellingen en gemeente. Op 31 december 2022 bedraagt het saldo € 461.000.

De onttrekkingen in 2022 bedroegen € 50.000. Dit betreft de kosten voor de nieuwe koers wijkaanpak en de lagere kosten voor de investering Tiny & Roosendaalse Forests.

#### Flankerend personeelsbeleid

Deze reserve dient om de financiële consequenties van het flankerend personeelsbeleid op te vangen. Het saldo van deze reserve bedraagt eind 2022 € 476.000.

De storting in 2022, ad € 218.000, is conform de begroting 2022. De onttrekkingen bedragen in totaal € 488.000. Dit betreft loonkosten van wachtgelders, individuele regelingen en de bovenwettelijke WW uitkeringen.

#### Courage

De reserve is bestemd voor de aanpak van drugsoverlast. In 2022 is € 8.000 onttrokken aan deze reserve conform de begroting, waardoor het saldo per 31-12-2022 op nul is gekomen.

Deze reserve wordt in 2023 opgeheven conform de aanbiedingsnota begroting 2023.

#### 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. Het saldo van deze reserve per eind 2022 bedraagt € 1.116.000.

Conform besluitvorming omtrent de resultaatbestemming 2021 heeft in 2022 een storting plaatsgevonden in deze bestemmingsreserve van in totaal € 343.000. De storting heeft betrekking op nieuwe wet inburgering € 121.000, transformatiefonds, pilotmiddelen veiligheid € 65.000, gids gelden € 107.000 en inkomstenderving gemeente € 49.000.

Tevens is € 26.000 in de reserve gestort ten behoeve van Gezond in de Stad.

In 2022 hebben de volgende onttrekkingen groter dan € 100.000 plaatsgevonden:

|   |             |
|---|-------------|
| Spoorzone Moerdijk – Halderberge – Roosendaal | € 1.590.000 |
| Gezond in de stad                             | € 142.000   |
| Inburgering                                   | € 136.000   |

Hiernaast wordt € 945.000 doorgeschoven naar 2023 voor het klimaatakkoord en invoering omgevingswet.

De begrote onttrekking voor de bestemmingsreserve decentralisatie-uitkeringen was € 1.322.000. De totale werkelijke onttrekking voor 2022 bedraagt € 1.249.000. De lagere werkelijke onttrekking wordt veroorzaakt door verschillende lagere werkelijke uitgaven van de diverse uitkeringen binnen deze bestemmingsreserve.

#### Mobiliteit

De reserve is bestemd voor het treffen van maatregelen ter bevordering van de mobiliteit. Het saldo per 31 december 2022 bedraagt € 373.000.

De mutaties in 2022 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 31-12-2022 bedraagt het saldo van deze bestemmingreserve € 962.000.

In 2022 zijn geen mutaties geweest in deze reserve. De reserve wordt in 2023 opgeheven, waarbij het saldo wordt gestort in de Bestemmingsreserve Investeringsfonds (conform aanbiedingsnota begroting 2023).

#### Speelgelegenheden

Deze reserve is bestemd voor de kostenegalitatie van de exploitatie voor het in stand houden van speelvoorzieningen. In deze reserve is per eind 2022 een saldo aanwezig van € 1.003.000.

In 2022 is € 394.000 gestort conform de begroting. Ook de onttrekking (€ 393.000) is conform de begroting.

Deze reserve wordt in 2023 opgeheven, waarbij het saldo van € 1.003.000 wordt gestort in de Bestemmingsreserve Investeringsfonds (conform aanbiedingsnota begroting 2023).

#### Vastgoed

Deze bestemmingsreserve is voor de egalitatie van winsten en verliezen in de gemeentelijke vastgoedportefeuille. Op 31 december 2022 bedraagt het saldo van deze reserve € 3.365.000.

In 2022 is in totaal € 511.000 ten laste van deze reserve gebracht (begroot was € 535.000).

De grootste posten hierin zijn:

|   |           |
|---|-----------|
| Salderende onttrekking 2022 (dekking vervallen exploitatielasten en -baten) | € 287.000 |
| Onttrekking lasten asbest-grondsanering Kadeplein 4                         | € 67.000  |
| Verwerving Laan van Brabant 60-64   | € 57.000  |

In 2023 wordt € 3.000.000 uit deze reserve gehaald en gestort in de Bestemmingsreserve investeringsfonds conform aanbiedingsnota begroting 2023.

#### Investeringsimpulsen economie (Binnenstad)

De reserve is ten behoeve van investeringsimpulsen zoals verwoord in de bestuursovereenkomst 2014-2018. De onttrekking aan deze reserve voor 2022 (€ 75.000) is conform begroting. Hiermee komt het saldo per eind 2022 op nul.

Deze reserve wordt in 2023 opgeheven conform de aanbiedingsnota begroting 2023.

#### Groenfonds

Deze bestemmingsreserve is gekoppeld aan bestedingsdoelen gericht op kwaliteitsverbetering van het landschap. Op 31-12-2022 is in deze bestemmingreserve nog een saldo aanwezig van € 330.000.

In 2022 is de verkoopopbrengst van een perceel aan De Stok (€ 137.000) gestort. De kosten van de investering Kasteel van Wouw vallen lager uit, waardoor de onttrekking aan deze reserve ten behoeve van de storting in de Bestemmingsreserve kapitaallasten € 122.000 lager is geworden.

Deze reserve wordt in 2023 opgeheven, waarbij het saldo gestort wordt in de Bestemmingsreserve investeringsfonds.

#### Verbindend water

De bestemmingsreserve is bedoeld om een impuls te geven aan het Roosendaals waterbeleid door middel van een participatieve aanpak. In 2022 zijn geen mutaties geweest op deze bestemmingsreserve waardoor het saldo per eind 2022 € 2.000 is gebleven.

In 2023 wordt deze reserve opgeheven waarbij het saldo wordt gestort in de Bestemmingsreserve investeringsfonds (conform aanbiedingsnota begroting 2023).

#### Riolering

Deze reserve is voor gerealiseerde efficiency resultaten op de riolering. In 2022 hebben op deze bestemmingsreserve geen mutaties plaatsgevonden. Het saldo per eind 2022 bedraagt € 140.000.

#### Beheerkalender kapitaallasten

De bestemmingsreserve is bedoeld ter egalitatie 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. Het saldo per 31-12-2022 bedraagt € 14.659.000.

De storting voor 2022 bedraagt € 2.471.000 en is conform de begroting.

Er is een bedrag van € 241.000 onttrokken ter dekking van de afschrijvingslasten van het OOR. De lasten van de Beheerkalender voor 2022 bedragen € 199.000 en zijn uit deze reserve gehaald. In de begroting was rekening gehouden met € 313.000 aan lasten voor het OOR en de Beheerkalender.

#### Duurzaamheidsfonds sport en buurthuizen

Dit betreft een bestemmingsreserve ter bekostiging van energiezuinige maatregelen die leiden tot CO<sub>2</sub>- en kostenreductie bij de exploitaties van sportaccommodaties en buurthuizen. Het saldo per eind 2022 bedraagt € 34.000.

In 2022 heeft een onttrekking ter grootte van € 21.000 plaatsgevonden conform de begroting.

In 2023 wordt deze reserve opgeheven conform de aanbiedingsnota begroting 2023. Van het saldo wordt € 30.000 overgeheveld naar de Algemene reserve en € 3.000 naar de Bestemmingsreserve Investeringsfonds.

#### 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 2022 zijn geen mutaties in deze bestemmingsreserve geweest.

De reserve wordt in 2023 opgeheven, waarbij het saldo van € 1.229.000 in de



Bestemmingsreserve Investeringsfonds wordt gestort (conform de aanbiedingsnota begroting 2023).

#### *Duurzaamheid*

De bestemmingsreserve duurzaamheid heeft betrekking op verschillende duurzame doeleinden, zoals verdere aanpak bodemverontreiniging en het verder voorkomen van verspreiding daarvan.

Per eind 2022 zit € 368.000 in deze reserve.

In 2022 bedraagt de totale onttrekking € 128.000. In de begroting was een onttrekking van € 134.000 opgenomen. De onttrekking heeft betrekking op advieskosten voor een bodemsanering, kosten voor het stakeholdersinitiatief en kosten voor Roosendaal Natuurstad.

#### *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. Per 31 december 2022 bedraagt het saldo van deze reserve € 6.876.000.

In 2022 is in totaal € 55.000 gestort, bestaande uit de volgende posten:

|   |               |
|---|---------------|
| Overkapping openluchttheater Vrouwenhof           | € 177.000     |
| Aanvulling minirotonde Nieuwstraat                | € 10.000      |
| Verlaging investering Kasteel van Wouw            | -/- € 122.000 |
| Verlaging investering Tiny & Roosendaalse Forests | -/- € 10.000  |

Deze stortingen zijn gelijk aan de begrote stortingen.

De begrote onttrekking van kapitaallasten was € 329.000. De werkelijke onttrekking bedraagt € 309.000. Het verschil van € 20.000 wordt nagenoeg geheel veroorzaakt door het niet-onttrekken van de kapitaallasten van Kloosterstraat 21 in Wouw. Deze investering is nog niet afgerond waardoor nog niet wordt afgeschreven.

#### *Innovatiefonds*

Met dit fonds kunnen experimenten worden opgestart en uitgevoerd en kunnen innovaties worden gefaciliteerd. Per 31-12-2022 bedraagt het saldo van deze bestemmingsreserve € 1.815.000.

In 2022 is € 696.000 gestort vanuit een resultaatbestemming van 2021. Tevens is € 49.000 gestort vanwege inkomstenderving gemeente. Deze stortingen zijn conform begroting. De begrote onttrekking was € 1.059.000. De werkelijke onttrekking bedraagt € 1.179.000.

Het verschil van € 120.000 wordt veroorzaakt door drie posten:

|  |              |
|--|--------------|
| Doorschuiven budget duurzaamheid de Kring naar 2023            | € 95.000     |
| Onttrekking kosten Roosendaal Studentenstad                    | -/- € 35.000 |
| Doorschuiven budget herstelplan horeca naar 2023, 2024 en 2025 | € 60.000     |

De Bestemmingsreserve innovatiefonds wordt in 2023 opgegeven. Het saldo wordt gestort in de Algemene reserve (€ 108.000) en de Bestemmingsreserve investeringsfonds (€ 1.707.000). Dit is besloten bij de begroting voor 2023. Nadat deze begroting is opgesteld is de Najaarsbrief 2022 opgesteld. Hierin zijn bovenstaande drie posten opgenomen, echter de ruimte in de reserve was al gereserveerd voor het investeringsfonds. Hierdoor konden de begrote onttrekkingen uit de Najaarsbrief niet gerealiseerd worden.

#### *Sanering Vlietpark*

Voor noodzakelijke saneringskosten in Vlietpark is een bestemmingsreserve gevormd. De storting van € 700.000 heeft conform besluitvorming plaatsgevonden. Per eind 2022 is het saldo van deze reserve € 1.447.000.

De storting van 2022 ad € 600.000 is conform begroting. In 2022 zijn geen onttrekkingen aan deze reserve geweest.

#### *Participatie*

De bestemmingsreserve is gevormd voor het egaliseren van fluctuaties in de bijstandslasten en -baten. Het saldo in deze reserve per 31-12-2022 bedraagt € 3.279.000. Per saldo is de reserve in 2022 toegenomen met € 1.318.000 (begroot € 966.000). De boekingen vinden plaats op basis van de voorlopige jaarcijfers van het Werkplein over 2022.

#### *Kostenegalisatie*

De bestemmingsreserve is gevormd voor het egaliseren van onderhoudskosten. Het saldo in deze reserve per 31-12-2022 bedraagt € 1.578.000.

De werkelijke storting bedraagt € 4.115.000 en is conform begroting. In de Voorjaarsbrief 2021 zijn de consequenties van het opheffen van onderhoudsvoorzieningen bij de jaarrekening 2020 voor de jaren 2021 en volgende jaren verwerkt in de begroting. De stortingen in onderhoudsvoorzieningen zijn omgezet in een storting in deze reserve.

De onttrekkingen bedragen in totaal € 15.673.000 en zijn conform begroting. In 2022 is een voorstel opgesteld voor het opnieuw vormen van diverse onderhoudsvoorzieningen. De geboekte onttrekkingen zijn ten behoeve van exploitatiebudgetten en stortingen in de nieuwe voorzieningen.

In 2023 wordt deze reserve opgeheven. Het saldo wordt gestort in de Bestemmingsreserve investeringsfonds (conform aanbiedingsnota begroting 2023).

#### *Aanpak snelweg A58*

Bij de vaststelling van de begroting voor 2022 is middels een amendement besloten een reserve te vormen, met als doel te sparen voor de aanpak van de snelweg A58.

In 2022 is € 250.000 in deze reserve gestort (conform begroting) waardoor het saldo per eind 2022 op € 250.000 is gekomen.

## Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2022 wordt in het hierna opgenomen overzicht weergegeven:

### Voorzieningen

| Voorzieningen<br>(x € 1.000)  | Saldo<br>01-01-2022 | Toevoeging    | Vrijval      | Aanwending   | Saldo<br>31-12-2022 |
|---|---------------------|---------------|--------------|--------------|---------------------|
| Verplichtingen,<br>verliezen en risico's                            | 4.047               | 1.489         | 86           | 487          | 4.963               |
| Ter egalisatie van kosten   | 0                   | 15.419        | 0            | 3.984        | 11.435              |
| Voor middelen van<br>derden waarvan de<br>bestemming gebonden<br>is | 17.920              | 8.416         | 2.061        | 635          | 23.641              |
| <b>Totaal</b>   | <b>21.967</b>       | <b>25.324</b> | <b>2.147</b> | <b>5.106</b> | <b>40.039</b>       |

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 | € 207.000   |
| Voorziening APPA pensioenbetalingen wethouders    | € 3.296.000 |
| Voorziening verlofsparen                          | € 1.589.000 |

#### Voorziening frictiekosten Centrum voor de Kunsten

Deze voorziening is in het leven geroepen ter afdekking van de risico's met betrekking tot de verzelfstandiging van het Centrum voor de Kunsten. Het betreft frictiekosten als gevolg van de startersregeling, de van-werk-naar-werktrajecten, overige transitiekosten en kosten flankerend personeelsbeleid. In 2022 zijn er uitgaven in dit kader geweest voor een bedrag van € 101.000. De hoogte van het saldo van deze voorziening is op 31-12-2022 € 207.000.

#### Voorziening APPA pensioenbetalingen wethouders

Deze voorziening is op basis van de laatste actuariële berekeningen in 2022 via Programma 1 Besturen & Samenwerken op peil gebracht. Er heeft in 2022 een storting plaatsgevonden van € 110.000. De onttrekking bedraagt € 386.000. Er zijn in 2022 uitbetalingen ten laste van deze voorziening gebracht tot een bedrag van € 86.000. Na deze mutaties bedraagt het saldo van deze voorziening op 31 december 2022 € 3.296.000.

Op termijn kan overheveling van dit budget naar het ABP plaatsvinden, nadat daarover landelijk overeenstemming is bereikt.

#### Voorziening verlofsparen

Het BBV geeft aan dat er een voorziening moet worden opgenomen voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van niet gelijke omvang. Omdat nog niet met alle medewerkers afspraken zijn gemaakt over opname van gespaard verlof bevat de voorziening verlofsparen onzekerheden over de in de toekomst te maken kosten. Vanuit voorzichtigheid beginsel is besloten om de voorziening te treffen voor al het bovenwettelijk verlof, reeds wel gemaakte afspraken en bijbehorende loonkosten inclusief sociale lasten. Dit resulteert in 2022 in een dotatie van € 1.589.000.

#### Voorzieningen ter egalisatie van kosten

##### Voorziening onderhoud

In de raadsvergadering van 27 januari 2022 is besloten om voor het groot onderhoud van de gemeentelijke gebouwen, de buitensportaccommodaties en de beheerkalender een onderhoudsvoorziening te vormen. Bij de jaarrekening 2021 waren deze middelen grotendeels nog gereserveerd in de bestemmingsreserve kostenegalisatie. Dit resulteert in een storting in 2022 van € 15.419.000 en een onttrekking van € 3.982.000.

#### Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is

|   |                     |
|---|---------------------|
| Voorziening exploitatie reinigingssector (art 44 lid 2 BBV) | € 4.081.000         |
| Voorziening riolering                                       | € 19.468.000        |
| Bomenfonds  | € 5.000             |
| Sociaal voorzieningsfonds gemeente personeel                | € 86.000            |
|   | <b>€ 23.641.000</b> |

### Exploitatie reinigingssector

Het saldo van de voorziening exploitatie reinigingssector bedraagt op 31 december 2022 € 4.081.000. De toename van het saldo van deze voorziening wordt veroorzaakt door een egalisatie onttrekking van € 2.666.000 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 rioolexploitatie.

In 2022 heeft een dotatie plaatsgevonden van € 5.307.000. De bijdrage aan gedane investeringen in 2022 bedroeg € 2.061.000.

Onderstaand een opsomming van de uitgaven > € 100.000:

|  |   |                    |
|--|---|--------------------|
| Pastoor van Akenstraat/Molenbeekstraat                           | € | 397.000            |
| Fietspad Strauslaan oostzijde                                    | € | 109.000            |
| Bredaseweg   | € | 854.000            |
| Doeldreef  | € | 165.000            |
| Reconstructie Plantagebaan                                       | € | 128.000            |
| Landeweel/Graaienhil/Bieakker                                    | € | 131.000            |
|  |   | <b>€ 1.784.000</b> |
| Diverse overige bijdragen aan vaste activa en kosten < € 100.000 | € | 277.000            |
| <b>Totaal</b>  |   | <b>€ 2.061.000</b> |

Op 31-12-2022 zit in de voorziening riolering (art 44 lid 1d BBV) nog € 19.468.000. 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 2022 zijn geactiveerd onder de balanscategorie 'Investerings 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 01-01-2022 | Vermeerderingen | Aflossing    | Saldo 31-12-2022 |
|----------------------------------|------------------|-----------------|--------------|------------------|
| Onderhandse leningen             | 104.050          | 0               | 6.050        | 98.000           |
| <b>Totaal</b>                    | <b>104.050</b>   | <b>0</b>        | <b>6.050</b> | <b>98.000</b>    |

De aflossingen bedragen € 6,05 miljoen. Over de langlopende schulden is in 2022 € 1,4 miljoen aan rente betaald.

### Vlottende passiva

#### Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

De specificatie van de kortlopende schulden luidt als volgt:

| Kortlopende schulden (x € 1.000) | Saldo 01-01-2022 | Saldo 31-12-2022 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Crediteuren                      | 7.260            | 8.121            |
| Kasgelden                        | 15.000           | 20.000           |
| Rekening courant banken          | 735              | 5.318            |
| Waarborgsommen                   | 200              | 200              |
| Tussenrekeningen                 | 2.610            | 2.772            |
| Bijdrage onderhanden werken      | 75               | 14               |
| <b>Totaal</b>                    | <b>25.880</b>    | <b>36.425</b>    |

Per balansdatum 31 december 2022 bedraagt de openstaande kasgeldlening € 20 mln. Er is sprake van een toename van € 5 miljoen ten opzichte van vorig jaar.

De rekening-courant banken heeft per 31 december 2022 een negatief saldo van € 5.318.000.

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 (€ 2.772.000).

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

Van het openstaande balanssaldo per 31 december 2022 crediteuren staat per 22 maart 2022 niets meer open.

## Overlopende passiva

Overlopende passiva bestaan onder andere uit in 2022 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<br>(x € 1.000)   | Saldo<br>01-01-2022 | Saldo<br>31-12-2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen  | 10.736              | 11.213              |
| 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  | 9.363               | 12.286              |
| > Vooruit ontvangen overige overheidsinstellingen  | 4.735               | 6.182               |
| Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen  | 57                  | 234                 |
| <b>Totaal</b>  | <b>24.891</b>       | <b>29.869</b>       |

## Nog te betalen bedragen

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

|   |                     |
|---|---------------------|
| Loonheffing   | € 1.721.000         |
| Energietoeslag Werkplein Hart van West Brabant                | € 662.000           |
| Afrekening Jeugdzorgplus                                      | € 849.000           |
| Verlegde btw Werkplein Hart van West Brabant                  | € 602.000           |
| Voorschot ToZo Rijk   | € 564.000           |
| Regeling specifieke uitkering stimulering sport               | € 288.000           |
| Rente geldleningen  | € 429.000           |
| Nog te betalen CAO gemeentelijke ambtenaren                   | € 894.000           |
| Meerkosten corona WMO West Brabant West                       | € 478.000           |
| Werkplein ToZo  | € 218.000           |
| Inburgeringsvoorzieningen                                     | € 208.000           |
| Zorg in natura  | € 154.000           |
| Tijdelijke ondersteuning Toezicht en Handhaving               | € 180.000           |
| Meerkosten corona Jeugd West Brabant West                     | € 469.000           |
| Jeugd West Brabant West innovatie budget en kwaliteitsmonitor | € 144.000           |
| Attero afrekening   | € 172.000           |
| Asfalt onderhoud  | € 142.000           |
| Interieur HUIS van Roosendaal                                 | € 110.000           |
| Welzorg huuraanpassing  | € 106.000           |
| Crisiszorg Spring   | € 103.000           |
| Bijdrage uit reclamebelasting                                 | € 101.000           |
| Overige nog te betalen kosten < €100.000                      | € 2.619.000         |
|   | <b>€ 11.213.000</b> |

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

| Onderwerp  | Saldo 01-01-2022 | Ontvangen Bedragen | Uitgaven         | Vrijval/ terug-betalingen | Saldo 31-12-2022  |
|--|------------------|--------------------|------------------|---------------------------|-------------------|
| <b>Vooruit ontvangen bedragen van het rijk</b>     |                  |                    |                  |                           |                   |
| Onderwijsachterstanden                             | 1.448.000        | 2.995.000          | 3.016.000        | -                         | 1.427.000         |
| RMC / LMC  | 260.000          | -                  | 260.000          | -                         | -                 |
| Spuk onderwijsroute                                | 0                | 66.000             | 0                | -                         | 66.000            |
| Sanering verkeerslawaaï                            | 100.000          | -                  | 9.000            | -                         | 91.000            |
| Subsidie reductie energiegebruik                   | 7.000            | -                  | -                | 7.000                     | -                 |
| Subsidie energie gebruik woningen                  | 65.000           | -                  | 34.000           | -                         | 31.000            |
| Vastgoedtransitie residentiële jeugdhulp           | 2.414.000        | -                  | 89.000           | -                         | 2.324.000         |
| Stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen         | 1.658.000        | -                  | -                | -                         | 1.658.000         |
| Spuk toeslagenaffaire                              | 90.000           | -                  | 90.000           | -                         | -                 |
| Spuk sport btw                                     | 47.000           | 146.000            | 118.000          | 47.000                    | 28.000            |
| Spuk ijsbanen en zwembaden                         | -                | 119.000            | -                | -                         | 119.000           |
| Spuk sportakkoord                                  | 102.000          | 74.000             | 116.000          | -                         | 61.000            |
| Spuk preventieakkoord                              | 9.000            | 45.000             | 48.000           | -                         | 6.000             |
| Stimulering ventilatie schoolgebouwen              | 1.673.000        | -                  | -                | -                         | 1.673.000         |
| Proeftuin kind en gezinsbescherming                | 1.000.000        | -                  | 196.000          | -                         | 804.000           |
| Huisvesting aandachtsgroepen                       | 200.000          | -                  | 200.000          | -                         | -                 |
| Covid 19 gerelateerde onderwijsvertraging          | 290.000          | 696.000            | 120.000          | -                         | 866.000           |
| Aanpak energiearmoede                              | -                | 1.686.000          | 50.000           | -                         | 1.636.000         |
| Spuk impulsaanpak winkelgebieden                   | -                | 658.000            | -                | -                         | 658.000           |
| Stimulering verkeersmaatregelen                    | -                | 327.000            | -                | -                         | 327.000           |
| Woningen spoedzoekers                              | -                | 200.000            | -                | -                         | 200.000           |
| Spuk jongerencultuur                               | -                | 310.000            | -                | -                         | 310.000           |
|  | <b>9.363.000</b> | <b>7.323.000</b>   | <b>4.346.000</b> | <b>54.000</b>             | <b>12.286.000</b> |
| <b>Vooruit ontvangen overige overheidslichamen</b> |                  |                    |                  |                           |                   |
| Snelfietsroute F58 (*)                             | 4.537.000        | 2.667.000          | 1.076.000        | -                         | 6.127.000         |
| Regionale expert tafel                             | 78.000           | -                  | 66.000           | -                         | 12.000            |
| Stadstuin van Hasselt                              | 85.000           | -                  | 85.000           | -                         | -                 |
| EnergieKring                                       | -                | 60.000             | 17.000           | -                         | 43.000            |
| Overige kleinere regelingen                        | 35.000           | -                  | 35.000           | -                         | -                 |
|  | <b>4.735.000</b> | <b>2.727.000</b>   | <b>1.279.000</b> | <b>-</b>                  | <b>6.182.000</b>  |

(\*) snelfietsroute

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

Onderstaand een toelichting op de grootste eindsaldi per 31-12-2022 > € 100.000:

- > De in 2021 en 2022 ontvangen gelden voor onderwijsachterstanden zijn niet geheel besteed in het afgelopen jaar. De resterende middelen worden in 2023 voor dit doel aangewend.
- > 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 ijsbanen en zwembaden: De uitkering is bestemd voor het dekken van de exploitatietekorten die in 2021 en begin jaar 2022 zijn geleden door de ijsbanen en zwembaden in Nederland. De exploitatietekorten zijn door de COVID-19 maatregelen fors toegenomen, omdat opening van ijsbanen en zwembaden zeer beperkt of zelf helemaal niet mogelijk was.
- > Aanpak energiearmoede: budget voor aanpak energie-armoede ( bijvoorbeeld wit-goedregeling en isolatiemaatregelen ): uitvoeringsplan wordt verder in 2023 vastgesteld.
- > Spuk impulsaanpak winkelgebieden: De detailhandel staat door online winkelen onder druk, terwijl mkb'ers een dorpskern of binnenstad leefbaar, schoon en aantrekkelijk houden. Gemeenten krijgen daarom van de minister van Economische Zaken en Klimaat budget om hun winkelgebied of -straat te verbeteren. Met deze kabinetssteun kunnen gemeenten bijvoorbeeld zorgen voor meer groen of horeca, woningen inpassen en winkelstraten via looproutes fysiek beter met elkaar verbinden
- > Stimulering verkeersmaatregelen: Uitvoeren van kosteneffectieve en risicogestuurde infrastructurele maatregelen op het onderliggende wegennet om de verkeersinfrastructuur verkeersveiliger te maken
- > Woningen spoedzoekers: De opgave voor de huisvesting van aandachtsgroepen is urgent. Deze groepen hebben nu al veel moeite met het vinden van betaalbare woonruimte en leven in sommige gevallen in onwenselijke omstandigheden. Tegelijkertijd komt de bouw van woningen voor deze doelgroepen ook onder normale omstandigheden niet makkelijk van de grond vanwege vraagstukken rondom draagvlak onder bewoners, de behoefte aan voorzieningen in de buurt zoals zorg/begeleiding en financiële haalbaarheid van de woonoplossing. Bij het bouwen van woon- of verblijfsruimten voor aandachtsgroepen kan er sprake zijn van een financieel tekort. Middels deze subsidie wordt beoogd om gemeenten te stimuleren om extra woon- en verblijfsruimten voor aandachtsgroepen te realiseren, door een bijdrage te leveren aan het financiële tekort
- > Spuk jongerencultuur: Jongeren hebben in de coronaperiode veel moeten missen, ook op cultureel vlak. Dat terwijl cultuurdeelname positieve effecten heeft op ons welzijn. In het kader van herstel is er daarom in het bijzonder oog voor cultuurparticipatie door jongeren. Met de impuls wordt extra ondersteuning gegeven aan lokale plekken en initiatieven voor en door jongeren om zich creatief te ontwikkelen
- > 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.
- > 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 € 329,2 miljoen.

Het saldo van de ultimo 2022 gegarandeerde geldleningen bedraagt € 401,6 miljoen (eind 2021 € 394,5 miljoen), waarvan door de gemeente geborgd € 401,3 miljoen (99,9%).

Het totale gegarandeerde bedrag is per saldo gestegen met € 7,1 miljoen. Het totale gegarandeerde bedrag is conform de voorschriften buiten de telling in de balans gehouden.

De specificatie van de gegarandeerde geldleningen is als volgt:

| Gewaarborgde geldleningen (x € 1.000)   | Oorspronkelijk lening bedrag | Saldo 01-01-2022 | Vermeerderingen | Verminderingen | Restant bedrag 31-12-2022 | Waarvan gewaarborgd | Borg % |
|---|------------------------------|------------------|-----------------|----------------|---------------------------|---------------------|--------|
| Woningbouwverenigingen                  | 737.218                      | 322.243          | 20.714          | 13.753         | 329.204                   | 329.204             | 100%   |
| Parkeerbeheer                           | 23.144                       | 12.544           | 0               | 789            | 11.755                    | 11.755              | 100%   |
| Stichting Openbaar Onderwijs Roosendaal | 11.702                       | 10.585           | 0               | 332            | 10.253                    | 10.253              | 100%   |
| DER BV                                  | 750                          | 563              | 0               | 38             | 525                       | 525                 | 100%   |
| Kadeplein 3                             | 7.973                        | 7.290            | 0               | 175            | 7.115                     | 7.115               | 100%   |
| Stichting schouwburg de Kring           | 6.012                        | 4.280            | 0               | 440            | 3.840                     | 3.840               | 100%   |
| Vereniging OMO                          | 40.000                       | 35.333           | 0               | 1.333          | 34.000                    | 34.000              | 100%   |
| Stichting St. Jan                       | 3.200                        |                  | 3.200           | 0              | 3.200                     | 3.200               |        |
| Overige                                 | 4.112                        | 1.708            | 180             | 156            | 1.732                     | 1.434               | 84%    |
| <b>Totaal</b>                           | <b>834.111</b>               | <b>394.520</b>   | <b>24.094</b>   | <b>17.016</b>  | <b>401.624</b>            | <b>401.326</b>      |        |

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%   |
| <b>Totaal</b>               |             | <b>8.625</b> | <b>8.625</b>    |           |        |

## Risicopremies garantiestellingen

De gemeente Roosendaal staat garant voor verschillende geldleningen van (maatschappelijke) partners. In ruil voor deze garantiestellingen ontvangt de gemeente een risicopremie van de geldnemers. De ontvangen risicopremies worden gestort in de bestemmingsreserve risicopremies garantiestellingen. Per 31-12-2022 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 blijvende rechten en verplichtingen

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

*Niet uit de balans blijvende verplichtingen*

## 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 maart 2023 zijn in totaal voor 144.386 m<sup>2</sup>.

## 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.

### **Aansprakelijkstelling**

Op 1 juli 2022 heeft de rechtbank een vonnis uitgesproken dat gemeente Roosendaal aansprakelijk is voor de schade als gevolg van het buiten behandeling laten van een vergunningaanvraag voor een autoverhuurbedrijf. Op 10 augustus 2022 heeft de gemeente Roosendaal hoger beroep ingesteld. De verwachting is dat de Raad van State in 2023 een zitting plant. Het bedrag van de schadeclaim is nog onbekend en wij schatten – op advies van onze juristen - de slagingskans van ons hoger beroep goed in.

### **Leaseverplichtingen**

De gemeente heeft een aantal financiële verplichtingen inzake leasecontracten voor een totaalbedrag van € 1.629.000. Hiervan vervalt € 522.000 binnen 1 jaar. Het restant heeft een vervalttermijn tussen 1 en 5 jaar.

### **Arrangementen jeugdhulp**

De gemeente is per ultimo 2022 voor circa € 2,5 miljoen 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 circa 90% 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.

### **Gemeentegaranties Parkeer Beheer Roosendaal B.V.**

De gemeente Roosendaal heeft in de periode van 2001 tot 2016 aan Parkeer Beheer Roosendaal B.V. 4 gemeentegaranties verleend voor de borging van rente en aflossingen. Deze borging heeft betrekking op 4 geldleningen die Parkeer Beheer Roosendaal B.V., in de genoemde periode, bij de BNG Bank N.V. te Den Haag heeft afgesloten. De totale omvang van de borging is € 22.797.937, hiervan is per ultimo 2022 € 11.967.127 afgelost waardoor nog een openstaand bedrag van € 10.830.810 resteert. Gedurende de voornoemde periode heeft Parkeer Beheer Roosendaal B.V. aan de betalingsverplichtingen richting de BNG Bank N.V. te Den Haag voldaan. Specificatie geldleningen met gemeentelijke borging verstrekt door de BNG Bank N.V. te Den Haag:

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die effect hebben op deze jaarstukken.

# WNT-verantwoording 2022

## Gemeente Roosendaal

De WNT is van toepassing op gemeente Roosendaal. Het voor gemeente Roosendaal toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000,00 (Algemeen bezoldigingsmaximum).

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

#### Gegevens 2022

| bedragen x € 1  | M.C.J. Franken     | M. Jansen-van Harten | E. van der Mark |
|---|--------------------|----------------------|-----------------|
| <b>Functiegegevens</b>  | Gemeentesecretaris | Raadsgriffier        | Raadsgriffier   |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022  | 01-01 – 31-12      | 01-01 – 10-01        | 01-03 – 31-12   |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)  | 1                  | 1                    | 1               |
| Dienstbetrekking?   | ja                 | ja                   | ja              |
| <b>Bezoldiging</b>  |                    |                      |                 |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen   | 135.013            | 3.877                | 79.297          |
| Beloningen betaalbaar op termijn  | 22.316             | 463                  | 14.609          |
| <b>Subtotaal</b>  | <b>157.329</b>     | <b>4.340</b>         | <b>93.906</b>   |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum   | 216.000            | 5.918                | 181.085         |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                    | N.v.t.             | N.v.t.               | N.v.t.          |
| <b>Bezoldiging</b>  | <b>157.329</b>     | <b>4.340</b>         | <b>93.906</b>   |
| 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 2021

| bedragen x € 1                                   | M.C.J. Franken     |               |
|--|--------------------|---------------|
| <b>Functiegegevens</b>                           | Gemeentesecretaris | Raadsgriffier |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022       | 01/01 – 31/12      | 01/09 – 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1                  | 1             |
| Dienstbetrekking?                                | ja                 | ja            |
| <b>Bezoldiging</b>                               |                    |               |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen    | 125.300            | 31.271        |
| Beloningen betaalbaar op termijn                 | 21.837             | 5.779         |
| <b>Subtotaal</b>                                 | <b>147.137</b>     | <b>37.050</b> |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum    | 209.000            | 69.667        |
| <b>Bezoldiging</b>                               | <b>147.137</b>     | <b>37.050</b> |

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

#### Gegevens 2022

| bedragen x € 1  | J.J. Rochat           |        |
|---|-----------------------|--------|
| <b>Functiegegevens</b>  | interim griffier      |        |
| Kalenderjaar  | 2022                  | 2021   |
| Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)                                 | 11-01 t/m 31-03       | N.v.t. |
| Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar                                    | 3                     | N.v.t. |
| Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar   | 331                   | N.v.t. |
| <b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>  |                       |        |
| Maximum uurtarief in het kalenderjaar   | € 206                 | € 199  |
| Maxima op basis van de normbedragen per maand   | 85.800                | N.v.t. |
| Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12                         | 68.186                |        |
| <b>Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)</b>  |                       |        |
| Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?  | Ja, namelijk € 102,60 |        |
| Bezoldiging in de betreffende periode   | 33.961                | N.v.t. |
| Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12   | 33.961                |        |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                    | N.v.t.                |        |
| <b>Bezoldiging</b>  | <b>€ 33.961</b>       |        |
| Het bedrag van de overschrijding en de 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. |

### 3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.”



# Overzicht baten en lasten 2022 met toelichting per programma

## Totaaloverzicht baten en lasten 2022

| (x € 1.000)                                   | Primitieve begroting 2022 | Gewijzigde begroting 2022 | Rekening 2022         | Vershil rekening t.o.v. begroting |
|---|---------------------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| <b>Lasten</b>                                 |                           |                           |                       |                                   |
| 1. Besturen & Samenw. (excl. overhead)        | 14.672                    | 17.942                    | 16.820                | 1.122                             |
| 2. Leren & Ontwikkelen                        | 21.282                    | 31.115                    | 28.628                | 2.487                             |
| 3. Werken & Ondernemen                        | 68.759                    | 80.096                    | 74.823                | 5.273                             |
| 4. Wonen & Verblijven                         | 57.406                    | 73.885                    | 68.360                | 5.525                             |
| 5. Zorgen & Stimuleren                        | 63.633                    | 73.832                    | 71.275                | 2.557                             |
| <b>Totaal lasten programma's</b>              | <b>225.752</b>            | <b>276.870</b>            | <b>259.906</b>        | <b>16.964 Voordeel</b>            |
| <b>Baten</b>                                  |                           |                           |                       |                                   |
| 1. Besturen & Samenw. (excl. overhead)        | 1.099                     | 1.718                     | 2.281                 | 563                               |
| 2. Leren & Ontwikkelen                        | 5.922                     | 7.786                     | 6.017                 | 1.769                             |
| 3. Werken & Ondernemen                        | 37.295                    | 39.758                    | 38.851                | 907                               |
| 4. Wonen & Verblijven                         | 39.554                    | 44.091                    | 40.539                | 3.552                             |
| 5. Zorgen & Stimuleren                        | 10.870                    | 13.064                    | 11.234                | 1.830                             |
| <b>Totaal baten programma's</b>               | <b>94.740</b>             | <b>106.417</b>            | <b>98.922</b>         | <b>7.495 Nadeel</b>               |
| <b>Saldi</b>                                  |                           |                           |                       |                                   |
| 1. Besturen & Samenw. (excl. overhead)        | 13.573                    | 16.224                    | 14.539                | 1.685                             |
| 2. Leren & Ontwikkelen                        | 15.360                    | 23.329                    | 22.611                | 718                               |
| 3. Werken & Ondernemen                        | 31.465                    | 40.338                    | 35.972                | 4.366                             |
| 4. Wonen & Verblijven                         | 17.851                    | 29.794                    | 27.821                | 1.973                             |
| 5. Zorgen & Stimuleren                        | 52.763                    | 60.768                    | 60.041                | 727                               |
| <b>Totaal saldi programma's</b>               | <b>131.012 Nadeel</b>     | <b>170.453 Nadeel</b>     | <b>160.984 Nadeel</b> | <b>9.469 Voordeel</b>             |
| <b>Overige lasten</b>                         |                           |                           |                       |                                   |
| 1. Ondersteuning organisatie (overhead)       | 21.950                    | 22.675                    | 22.144                | 531                               |
| 6. Onvoorzien                                 | 150                       | 150                       | 0                     | 150                               |
| 6. Vennootschapsbelasting                     | 10                        | 48                        | 38                    | 10                                |
| <b>Algemene dekkingsmiddelen</b>              |                           |                           |                       |                                   |
| 6. Betalen & Financien (excl.reserves)        |                           |                           |                       |                                   |
| Lasten  | 3.021                     | 3.277                     | 5.447                 | 2.170                             |
| Baten   | 160.383                   | 185.842                   | 189.445               | 3.603                             |
| <b>Saldo programma 6 (excl.reserves)</b>      | <b>157.362</b>            | <b>182.565</b>            | <b>183.998</b>        | <b>1.433</b>                      |
| <b>Gerealiseerd totaal saldo baten/lasten</b> | <b>4.240 Voordeel</b>     | <b>10.761 Nadeel</b>      | <b>832 Voordeel</b>   | <b>11.593 Voordeel</b>            |
| Onttrekkingen aan reserves                    | -16.756                   | -41.613                   | -41.853               | 240                               |
| Toevoegingen aan reserves                     | 21.083                    | 30.852                    | 32.912                | -2.060                            |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>                 | <b>87 Nadeel</b>          | <b>0</b>                  | <b>9.773 Voordeel</b> | <b>9.773 Voordeel</b>             |

## Analyse rekeningresultaat ten opzichte van de Najaarsbrief Financiën 2022

Het gerealiseerd resultaat 2022 bedraagt € 9.773.000. De begroting 2022 was, na alle wijzigingen inclusief de begrotingswijzigingen van de Najaarsbrief Financiën 2022, sluitend. Onderstaand volgt een nadere analyse op hoofdlijnen van de, na de Najaarsbrief 2022, ontstane belangrijkste voor- en nadelen > € 100.000.

**Voordelen** € 12.344.000

**Decembercirculaire 2022** € 3.648.000

Het voordelige verschil met betrekking tot de uitkeringen gemeentefonds is ontstaan door verwerking van de decembercirculaire 2022.

De grootste oorzaken zijn:

- > Een ontvangen bijdrage via de algemene uitkering over 2020 (€ 171.000).
- > Een inhouding op de algemene uitkering over 2021 (€ 153.000).
- > Een aanvullende bijdrage voor 2022 van € 3.630.000. Dit betreft de energietoeslag aan huishoudens met een laag inkomen, een aantal kleinere taakmutaties (bijvoorbeeld middelen ten behoeve van bijzondere bijstand), extra middelen voor diverse decentralisatie-uitkeringen en extra middelen door een aanpassing van de aantallen van onderliggende maatstaven waarop de algemene uitkering is gebaseerd.

**Opvang ontheemden Oekraïne** € 2.512.000

De kosten voor de ontheemden uit Oekraïne worden gecompenseerd door het Rijk op basis van normbedragen voor wat betref de opvang in De Brink en op basis van werkelijke kosten voor opvang bij particulieren. In het begin zijn minder opvangplaatsen gerealiseerd. Hierdoor is niet het volledig beschikbare budget ingezet, maar is ook de verwachte rijksbijdrage lager uitgevallen. Na het opstellen van de Najaarsbrief 2022 hebben een paar aanpassingen in de regeling plaatsgevonden waardoor dit voordeel is ontstaan.

**Energietoeslag** € 986.000

Voor burgers met een laag inkomen is een eenmalige energietoeslag voor 2022 beschikbaar gekomen. Doordat niet iedere rechthebbende hiervan gebruik heeft gemaakt is niet het volledig beschikbare budget ingezet (€ 805.000).

In 2022 is de inkomensgrens voor de rijksregeling energietoeslag voor huishoudens met een laag inkomen verhoogd van 120% naar 130% van het sociaal minimum. Hiervoor zijn de nog beschikbare corona-middelen minima gereserveerd, maar die bleken niet nodig (€ 181.000). Bij het opstellen van de Najaarsbrief 2022 was nog niet inzichtelijk hoeveel verzoeken hiertoe ingediend zouden worden.

**Veiligheidsregio** € 709.000

Bij het opstellen van de jaarrekening van de Veiligheidsregio is besloten de egalisereserve kapitaallasten op te heffen, waardoor Roosendaal € 602.000 ontvangt. Hiernaast heeft een afrekening intekentaken Functioneel Leefstijd Ontslag (FLO) plaatsgevonden en sluit de jaarrekening van de Veiligheidsregio met een positief resultaat over 2022.

**Storting in voorziening APPA € 564.000**

Door de vaststelling van een hogere rekenrente, waarmee gerekend is bij de actuariële berekening voor de pensioenen van politieke ambtsdragers per eind 2022, 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.

**Afrekening WVS € 473.000**

Het rekeningresultaat over 2022 van WVS valt voordelig uit. Voor Roosendaal levert dit een voordeel van € 473.000 op. Bij het opstellen van de Najaarsbrief 2022 was deze informatie nog niet bekend.

**Per saldo lagere personeelskosten (inclusief Voorziening verlofsparen) € 456.000**

Dit voordeel is als volgt te splitsen:

|   |             |
|---|-------------|
| Lagere salariskosten                    | € 825.000 V |
| Lagere kosten personeel van derden      | € 282.000 V |
| Hogere ontvangen detachingsvergoedingen | € 30.000 V  |
| Storting in Voorziening verlofsparen    | € 681.000 N |
|   | € 456.000 V |

Bovengenoemde verschillen betreffen totaalstellingen van de verschillende aan elkaar gerelateerde kostencategorieën. Het voordeel op de salariskosten wordt grotendeels veroorzaakt door het niet volledig inzetten van het budget voor invulling knelpunten in de organisatie. In 2022 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".

**Diverse voorzieningen Wmo en Jeugd (vrij toegankelijke zorg) € 362.000**

Voor 2022 waren middelen beschikbaar om de buurthuizen tegemoet te komen in de gevolgen van corona en de prijsstijgingen (toenemende energielasten). Nog niet alle buurthuizen hebben een beroep gedaan op de compensatie voor prijsstijgingen. Door capaciteitsproblemen bij de uitvoeringsinstelling is het budget voor de versterking van de basispositie van de nieuwe subsidieregeling niet ingezet. In de Najaarsbrief 2022 is het budget al verlaagd. Echter er zijn nog minder verzoeken van de buurthuizen binnengekomen dan waar op dat moment rekening mee was gehouden.

Eind 2022 is gestart met een winteropvang voor dakloze arbeidsmigranten voor de periode van 9 december 2022 tot en met 31 maart 2023. Hiervoor zijn de middelen voor opvang beschermd wonen ingezet waardoor de middelen voor het voorliggend veld die hiervoor gereserveerd waren, niet zijn ingezet.

Per 1 februari 2023 neemt Thuiszorg West Brabant het Huis van Morgen over. Hierdoor zijn niet alle geplande activiteiten van de deelnemende gemeenten voor 2022 uitgevoerd. Pas eind 2022 is bekend geworden hoe het Huis van Morgen in de toekomst geïmplementeerd zou worden.

Door personeelstekorten bij de welzijnspartners zijn de prioriteiten van een aantal activiteiten aangepast, waardoor de beschikbare middelen Gids-gelden/Gezond in de stad niet zijn ingezet. In de Najaarsbrief is het budget al verlaagd maar de uiteindelijke uitnutting is nog lager uitgevallen.

Ook zijn een aantal activiteiten in verband met bewonersondersteuning en actieplan ontmoeten en verbinden later gestart.

**Diverse participatievoorzieningen € 252.000**

De kosten voor de huisvesting van statushouders worden door het Rijk vergoed op basis van een normbedrag. Doordat de geplaatste statushouders eerder zijn uitgestroomd naar een reguliere woning, zijn de gemaakte kosten lager dan de ontvangen vergoeding van het Rijk (voordeel € 83.000). Bij het opstellen van de Najaarsbrief was niet voorzien dat de uitstroom zo snel zou gaan.

Hiernaast zijn nog voordelen behaald op de opvang van vluchtelingen uit Ter Apel (hogere kosten maar ook een hogere rijksbijdrage), zijn de eigen budgetten voor participatie en inburgering niet volledig besteed en is het budget voor uitvoeringskosten nieuwe Wet Inburgering niet volledig benut door het Werkplein.

**Materiële maatwerkvoorzieningen t.b.v. Wmo € 250.000**

In 2022 is verder ingezet op ondersteuning vanuit het voorliggend veld waardoor een daling van de geïndiceerde maatwerkvoorziening begeleiding is ontstaan.

Het beroep op voorliggende voorzieningen neemt toe. Het totale aantal inwoners, dat hier gebruik van maakt en/of de benodigde voorzieningen zelf regelt, is gestegen met 115%. Ook is het aantal actieve oplossingen in 2022 meer dan verdubbeld (van 124 begin 2022 naar 266 eind 2022). Het is nog te vroeg om van een belangrijke trendbreuk te spreken. Deze daling zette in het laatste kwartaal van 2022 zeer sterk door.

Het aantal aanvragen naar woningaanpassingen neemt nog steeds toe. Deze toename is te wijten aan een groot gebrek aan geschikte woningen. Daarnaast blijven mensen steeds langer zelfstandig thuis wonen.

**Onttrekkingen aan reserves € 246.000**

In de aanbiedingsnota van de begroting 2023 worden meerdere reserves opgeheven. Het saldo van die reserves wordt overgeheveld naar de Bestemmingsreserve investeringsfonds. Om ervoor te zorgen dat de voeding van de Bestemmingsreserve investeringsfonds aansluit met dit besluit zijn voor 2022 de onttrekkingen van de op te heffen reserves conform de begroting geboekt. De werkelijke kosten in 2022 zijn lager uitgevallen, waardoor een voordeel op de programma's 1 tot en met 6 is ontstaan.

**Opleidingen € 195.000**

Door de krapte op de arbeidsmarkt zijn capaciteitsproblemen ontstaan binnen de ambtelijke organisatie. Door de hogere werkdruk is minder prioriteit is gegeven aan persoonlijke ontwikkeling en scholing. Hierdoor zijn diverse budgetten voor opleiding niet volledig ingezet.

De medewerkers mogen zelf bepalen wanneer ze hun individuele ontwikkelbudget inzetten (looptijd van het budget is 5 jaar). Daardoor is het op voorhand niet in te schatten wanneer de individuele budgetten worden ingezet.

**Aanleg glasvezelkabel en diverse kosten voor wegen, straten, pleinen** € 188.000

De opbrengsten voor de aanleg van glasvezelkabel blijven achter als gevolg van de randvoorwaarden (niet alle meerkosten mochten in rekening worden gebracht) die in de samenwerkingsovereenkomst met de externe partij zijn opgenomen. Ook de kosten hiervoor blijven achter bij de raming. Hiernaast zijn nog een aantal nadelen ontstaan vanwege diverse calamiteiten, extra werkzaamheden aan de Markttunnel, onderhoud aan civieltechnische kunstwerken en extra veegwerk door de droge zomer.

Tegenover deze nadelen staan meerdere voordelen op dit product, zoals lagere kapitaallasten, afrekening over 2020 van Stichting Beheer Borchwerf II, minder kosten "eenmalige actie verkeersborden en wegmeubilair", minder kosten voor verkeersmaatregelen, ontvangen subsidie verkeerseducatie, lagere kosten gladheidsbestrijding en lagere kosten klachtenafhandeling.

**Riolering** € 170.000

Riolering betreft een gesloten financiering. De werkelijke lasten en baten in de exploitatie worden ten laste en ten gunste van de voorziening gebracht. Zowel de werkelijke lasten als de werkelijke baten vallen lager uit. Tevens is in 2022 minder geïnvesteerd waardoor de btw-component van de uitgaven ook lager is uitgevallen. Naast voornoemde posten worden ook de kwijtscheldingen meegenomen in de mutatie van de voorziening.

Bij het opstellen van de tussentijdse rapportages is het moeilijk in te schatten hoe groot de mutatie in de voorziening zal zijn. Hierin speelt de btw-component van de investeringen een grote rol. Ook is het totaalbedrag van de kwijtscheldingen voor het gehele jaar nog niet bekend. Door de beperkte bezetting is de inzet van de diverse budgetten onvoldoende in beeld gekomen bij het opstellen van de Najaarsbrief.

**Onvoorzien** € 150.000

De post onvoorzien is in 2022 niet ingezet.

**Kapitaallasten en Treasury** € 139.000

De lagere kapitaallasten op de diverse programma's worden voornamelijk veroorzaakt door het achterlopen van de uitvoering van investeringen.

Het beleidsveld Treasury sluit met een nadelig saldo van € 217.000. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door de lagere toerekening van rente op investeringen aan de programma's en het lagere rentepercentage voor de grondexploitaties. Hiertegenover staat een voordeel op de rentekosten voor lang- en kortlopende geldleningen.

**Peuteropvang** € 132.000

De totale doelgroep, die in aanmerking komt voor de éénverdienersregeling peuteropvang, blijkt kleiner dan vooraf ingeschat. De uitnutting van het budget was bij het opstellen van de Voor- en Najaarsbrief 2022 lastig in te schatten omdat dit afhankelijk is van de aanvragen die binnenkomen gedurende het jaar.

**Jeugdbescherming** € 131.000

Bij Jeugdbescherming daalt het aantal maatregelen. Dit lijkt erop te duiden dat de innovatieve aanpak vanuit de proeftuinen en het toekomstscenario in de regio werken en gezinnen meer ondersteuning krijgen in het vrijwillig kader en minder in het gedwongen kader. De uitgaven nemen af waardoor niet het gehele beschikbare budget is benut. Vanwege de ontwikkeling op dit onderdeel van jeugdzorg en het openeinde karakter van de regelingen was dit voordeel bij de Najaarsbrief niet verwacht.

**Leerlingenvervoer bijzonder speciaal onderwijs** € 128.000

Door een betere scheiding tussen leerlingenvervoer en jeugdwetvervoer en een strengere beoordeling bij de toekenning waardoor meer leerlingen van het openbaar vervoer gebruik hebben gemaakt, is dit voordeel ontstaan.

**SPUK- btw 2022** € 119.000

Jaarlijks worden via een specifieke uitkering (SPUK-btw) middelen ontvangen. Deze werden tot 2020 gestort in de Voorziening onderhoud sportaccommodaties. Deze voorziening is in 2021 herzien. De nieuwe stortingen in de voorziening zijn bepaald op basis van een nieuw meerjaren-onderhoudsplan waarbij rekening is gehouden met de btw-component. Hierdoor hoeft de rijksbijdrage niet ingezet te worden.

**Nieuwe omgevingswet en anterieure overeenkomsten** € 117.000

Het budget voor de invoering van de Omgevingswet is niet volledig besteed in 2022. Eind oktober (na het opstellen van de Najaarsbrief) is de datum van de inwerkingtreding van de Omgevingswet opnieuw uitgesteld. Hierdoor zijn een aantal geplande activiteiten voor de omgevingswet getemporeerd, zoals activiteiten met betrekking tot de legesverordening, verordening adviescommissie omgevingskwaliteit en de participatieordering waarvoor externe advisering en ondersteuning gepland was.

Hiernaast vallen de opbrengsten uit diverse anterieure overeenkomsten lager uit, waaronder de opbrengst van het gebied nabij het outletcentrum in Roosendaal. Deze opbrengst wordt pas in 2023 verwacht, vanwege nog te maken afspraken met Bergen op Zoom voor de verdere ontwikkeling van dit gebied.

**Spoorzone Moerdijk-Halderberge-Rosendaal** € 109.000

In 2022 zijn de projecten binnen Spoorzone MHR afgerond. Het overschot van de ontvangen rijksbijdrage van € 5 miljoen is verdeeld onder de drie deelnemende gemeenten. Voor Roosendaal betekent dit een voordeel van € 83.000.

OMWB heeft minder werkzaamheden voor de uitvoering van het werkprogramma verricht omdat de benodigde kennis en capaciteit nu aanwezig is binnen het ambtelijk apparaat. Ook zijn door een capaciteitsprobleem bij OMWB minder collectieve projecten opgepakt. De afrekening van OMWB over 2022 is begin 2023 ontvangen.

**Coronacompensatie zorgaanbieders € 106.000**

De middelen voor coronacompensatie 2020 zijn beschikbaar gehouden om de zorgaanbieders te compenseren in het kader van meerkosten corona Wmo /Jeugd. Deze regeling wordt samen met en namens de negen gemeenten uitgevoerd. De uitbetalingen over 2021 vallen lager uit. De middelen voor 2022 worden volledig benut. Het bedrag is gemaximeerd. Voor de regeling 2022, die in 2023 uitgevoerd wordt, zijn middelen ontvangen via de decembercirculaire 2022. Hierdoor kan het niet bestede restant uit de oude jaren vrijvallen. Omdat de uitvoering van de regeling over 2022 in 2023 plaats vindt, zijn de uitvoeringskosten in 2022 lager. Hiertegenover staan lagere bijdragen van de deelnemende gemeenten. Bij het opstellen van de Najaarsbrief was nog onduidelijk hoeveel aanvragen er zouden komen voor 2022. Bovendien loopt deze regeling over meerdere jaren. Ook was de compensatie voor 2022 vanuit de decembercirculaire nog niet bekend.

**Wonen met gemak, Rondje Roosendaal en SVn-leningen € 100.000**

De bewustwordingscampagne ouderenhuisvesting Wonen met gemak is gestopt. Voor het vervolg van de campagne is besloten het nieuwe collegeprogramma (wat betreft ouderenhuisvesting) af te wachten. De uitwerking van de proeftuinen in het kader van Rondje Roosendaal heeft langer geduurd door het participatieproces met de stakeholders. Ook het aanpassen van de ontwerpen op aangeven van de stakeholders heeft meer tijd gevraagd. De beheerskosten voor de diverse SVn-leningen vallen lager uit omdat er minder uitstaande leningen zijn. De kosten komen voort uit de opgave van SVn die begin 2023 is ontvangen.

**Overige kleinere afwijkingen € 558.000****Nadelen € 2.571.000****Duurzaam Energiebedrijf Roosendaal € 696.000**

Het eigen vermogen van Duurzaam Energie Bedrijf Roosendaal B.V. bedraagt op basis van voorlopige cijfers per 31 december 2022 € 739.000. De deelneming bedraagt € 2.280.000. In 2021 is een voorziening gevormd van € 845.000. In 2022 is deze voorziening aangevuld met € 696.000, zodat de voorziening per ultimo 2022 € 1.541.000 bedraagt.

**Individuele voorzieningen in natura voor jeugd € 474.000**

Het nadeel wordt voornamelijk veroorzaakt door de invoering van het Woonplaatsbeginsel per 1-1-2022. Ondanks de zorgvuldige voorbereiding, bleken de gevolgen veel groter dan verwacht. Dit is gemeld in de Najaarsbrief. Er is een werkgroep ingericht om naast maatwerktrajecten zoveel mogelijk vragen in de arrangementensystematiek op te vangen. Hierdoor zijn veel aanvragen van arrangementen die in het laatste kwartaal van 2022 zijn gestart, pas begin 2023 in beeld gekomen. Dit betekent naast een stijging in maatwerktrajecten ook een toename in trajecten laagcomplex en met name duurzaam. Ook zijn in 2021 veel trajecten open blijven staan, waardoor de overloop van 2021 naar 2022 groter was. In 2022 is vanuit de kwaliteitsmedewerkers gestuurd op het tijdig afsluiten van trajecten. Hierdoor is de gemiddelde doorlooptijd korter geworden en zijn als gevolg hiervan de kosten voor 2022 hoger geworden. Dit was bij het opstellen van de Najaarsbrief nog niet bekend.

**Per saldo hogere personeelskosten (inclusief Voorziening verlofsparen) € 452.000**

Dit voordeel is als volgt te splitsen:

|   |               |
|---|---------------|
| LageLagere salariskosten                | € 825.000 V   |
| Lagere kosten personeel van derden      | € 282.000 V   |
| Hogere ontvangen detachingsvergoedingen | € 30.000 V    |
| Storting in Voorziening verlofsparen    | € 1.589.000 N |
|   | € 452.000 N   |

Bovengenoemde verschillen betreffen totaalstellingen van de verschillende aan elkaar gerelateerde kostencategorieën. Het voordeel op de salariskosten wordt grotendeels veroorzaakt door het niet volledig inzetten van het budget voor invulling knelpunten in de organisatie. In 2022 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".

**Doorberekening loonkosten aan rendabele onderdelen € 342.000**

Dit nadeel wordt veroorzaakt door een lagere doorberekening van loonkosten aan kapitaalwerken, voorzieningen en grondexploitaties. Hier staat een klein voordeel tegenover door een hogere toerekening aan riolering en afvalinzameling.

**Doorberekening overhead aan kapitaalwerken € 256.000**

Omdat er minder ambtelijke inzet is geweest voor kapitaalwerken is door het rechtevenredige verband ook de toerekening van overhead aan de kapitaalwerken lager uitgevallen dan begroot.

**Reiniging € 230.000**

Reiniging betreft een gesloten financiering. De werkelijke lasten en baten in de exploitatie worden ten laste en ten gunste van de voorziening gebracht. Zowel de werkelijke lasten als de werkelijke baten vallen lager uit. Tevens is in 2022 minder geïnvesteerd waardoor de btw-component van de uitgaven ook lager is uitgevallen. Naast voornoemde posten worden ook de kwijtscheldingen meegenomen in de mutatie van de voorziening. Per saldo is meer in de voorziening gestort.

Bij het opstellen van de najaarsrapportage is het moeilijk in te schatten hoe groot de mutatie in de voorziening zal zijn. Het totaalbedrag van de kwijtscheldingen voor het gehele jaar is dan nog niet bekend. Ook zijn dan de resultaten van Saver nog niet bekend.

**Bommenregeling € 121.000**

In 2022 is € 121.000 beschikbaar gekomen voor de bommenregeling over 2021. Met deze bijdrage was al rekening gehouden in de jaarrekening van 2021.

## Nadere toelichting salarissen en sociale lasten

In de begroting 2022 is rekening gehouden met:

- > 1% salarisstijging voor 2022 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.
- > in de Najaarsbrief 2022 zijn de gevolgen van het laatst afgesloten CAO gemeenten akkoord 1 januari 2021- 1 januari 2023 verwerkt.
- > de gevolgen van de IKB-regeling, zijnde 17,05 % van het bruto jaarsalaris.

Het totale begrote budget voor salariskosten voor 2022 bedraagt € 37.258.000. Via de resultaatbestemming van jaarrekening 2021 is € 796.000 toegevoegd aan het budget voor 2022. Dit betrof niet bestede middelen van het concernbrede budget van 2021 plus middelen uit de algemene uitkering van 2021 ten behoeve van de verbetering van de dienstverlening. Via de Voorjaars- en Najaarsbrief van 2022 is aanvullend € 866.000 aan het concernbrede budget toegevoegd voor projectmatige inhuur. Tevens is via de Najaarsbrief 2022 € 270.000 opgenomen in de begroting voor de extra kosten vanuit de nieuwe CAO. De werkelijke salariskosten voor 2022 bedragen € 36.432.000. Dit geeft een voordelig resultaat van € 825.000. Dit voordeel wordt grotendeels veroorzaakt door aangekocht spaarverlof (€ 240.000) en het niet of later invullen van vacatures (€ 460.000). In verband met de in de CAO opgenomen spaarverlofregeling kunnen medewerkers verlof aankopen en sparen om later in te zetten. Om de toekomstige opname van dit verlof te kunnen dekken is een Voorziening spaarverlof gevormd. Aan opgebouwde verlofrechten vanaf 2019 tot en met 2022 is € 1.589.000 gestort in deze voorziening.

Het totale begrote budget voor personeel van derden in de exploitatie bedraagt € 10.929.000. De totale werkelijke kosten van personeel van derden bedragen € 10.647.000. Hierdoor ontstaat een voordeel van € 282.000. Dit voordeel wordt veroorzaakt door latere invulling van de inhuur en mindere inzet als gevolg van de krapte op de inhuurmarkt.

Voor de vergoeding van gedetacheerd en uitgeleend personeel is in de begroting een totale opbrengst opgenomen van € 1.436.000. De werkelijke opbrengst bedraagt € 1.466.000 waardoor een voordeel van € 30.000 is ontstaan.

Resumerend ontstaat het volgende beeld:

|  |                    |
|--|--------------------|
| Voordeel op de totale salariskosten              | € 825.000 V        |
| Voordeel op personeel derden                     | € 282.000 V        |
| Hogere vergoedingen voor personeel               | € 30.000 V         |
| Storting in Voorziening verlofsparen             | € 1.589.000 N      |
| Per saldo een totaal voordeel op personele inzet | <b>€ 452.000 V</b> |

De totale uitkomst van de salarisbegroting bezien in samenhang met inzet personeel van derden op de exploitatie geeft een uiteindelijk nadeel van € 452.000.

## Toerekening 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:

|  |                    |
|--|--------------------|
| Lagere toerekening aan investeringswerken en kredieten | € 352.000 N        |
| Lagere toerekening aan voorzieningen                   | € 9.000 N          |
| Lagere toerekening aan de grondexploitaties            | € 17.000 N         |
| Hogere doorrekening aan de exploitatie Riolering       | € 2.000 V          |
| Hogere doorrekening aan de exploitatie Reiniging       | € 34.000 V         |
| Totaal een nadelig effect op de exploitatie            | <b>€ 342.000 N</b> |

De lagere doorberekening aan de investeringswerken wordt nagenoeg geheel veroorzaakt door het Ingenieursbureau € 234.000 en Beheer € 88.000 en is het gevolg van een verschuiving van de inzet van kapitaalwerken naar reguliere producten in de exploitatie. De overige loonkosten van directie, ondersteunende teams en teamleiders zijn verantwoord op de producten binnen het beleidsveld/taakveld ondersteuning organisatie (overhead) binnen Programma 1 Besturen & Samenwerken.

## Nadere toelichting rente en afschrijvingen

### Treasury

Het beleidsveld Treasury sluit met een nadelig saldo van € 217.000.

Door het achterblijven van investeringen (zowel in tijd als in kosten) is de rentetoerekening aan de diverse producten lager dan begroot.

De toegerekende rente aan de grondexploitaties valt € 203.000 lager uit. Dit wordt nagenoeg geheel veroorzaakt door de herberekening van het rentepercentage. Bij het opstellen van de begroting 2022 is gerekend met een rentepercentage van 1%.

De werkelijke rentetoerekening is gebaseerd op de nacalculatie van de rente, welke is berekend op 0,5%.

In 2022 is behoudend omgegaan met het beschikbare budget voor rentekosten op de lang- en kortlopende geldleningen, waardoor per eind 2022 een voordeel is ontstaan.

### Kapitaallasten programma's

De afschrijvingslasten op de programma's zijn € 75.000 lager dan begroot. De toegerekende rentekosten op de programma's zijn € 281.000 lager.

Op de afschrijvingslasten zit een voordeel van € 50.000 op ICT. In de Najaarsbrief 2021 is het krediet "Software Omgevingswet" ingetrokken. De bijbehorende kapitaallasten zijn abusievelijk in de begroting blijven staan.

## Toelichting per programma

Hierna wordt ingegaan op de belangrijkste verschillen per beleidsveld per product tussen de begroting 2022 na wijziging en de rekening 2022. Per programma zijn ook de lasten en baten vermeld.

### Programma 1. Besturen & Samenwerken

| (X1.000)                         | Rekening 2021   | Begroting 2022 na wijziging | Rekening 2022   | Saldo 2022     | Incidenteel gerealiseerd in 2022 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------|----------------|----------------------------------|
| <b>Bestuur en organisatie</b>    | <b>N 3.325</b>  | <b>N 4.064</b>              | <b>N 3.578</b>  | <b>V 486</b>   |                                  |
| Lasten                           | 3.509           | 4.288                       | 4.178           |                | 0                                |
| Baten                            | 184             | 224                         | 600             |                | 496                              |
| <b>Integrale veiligheid</b>      | <b>N 11.264</b> | <b>N 11.186</b>             | <b>N 10.157</b> | <b>V 1.029</b> |                                  |
| Lasten                           | 11.502          | 11.695                      | 10.802          |                | 1.320                            |
| Baten                            | 238             | 509                         | 645             |                | 303                              |
| <b>Dienstverlening</b>           | <b>N 718</b>    | <b>N 974</b>                | <b>N 804</b>    | <b>V 170</b>   |                                  |
| Lasten                           | 1.704           | 1.959                       | 1.840           |                | 0                                |
| Baten                            | 986             | 985                         | 1.036           |                | 0                                |
| <b>Ondersteuning organisatie</b> | <b>N 19.038</b> | <b>N 22.675</b>             | <b>N 22.144</b> | <b>V 531</b>   |                                  |
| Lasten                           | 19.733          | 23.286                      | 22.804          |                | 0                                |
| Baten                            | 695             | 611                         | 660             |                | 0                                |
| <b>Saldo</b>                     | <b>N 34.345</b> | <b>N 38.899</b>             | <b>N 36.683</b> | <b>V 2.216</b> |                                  |

| Analyse van de belangrijkste verschillen begroting en rekening 2022   |                    |
|---|--------------------|
| <b>Bestuur en organisatie</b>   | <b>V 486.000</b>   |
| <b>College B&amp;W</b><br>In de begroting is een storting in de voorziening APPA ten behoeve van de toekomstig pensioenbetalingen van wethouders van € 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 € 386.000, ondanks de indexering en toename van het aantal gewezen wethouders. De kosten voor de formatie, studie en coaching en het faciliteren van het nieuwe college van burgemeester en wethouders zorgen voor het tekort van € 39.000. | <b>V 525.000</b>   |
| <b>Overige afwijkingen &lt; € 50.000</b><br>Op vier producten in dit beleidsveld zijn kleinere verschillen ontstaan voor in totaal € 39.000. Dit betreft de producten Raad, Raadscommissies, Bestuurlijke samenwerking en Ondersteuning Raad en Rekenkamer.   | <b>N 39.000</b>    |
| <b>Integrale veiligheid</b>   | <b>V 1.029.000</b> |
| <b>Toegerekende salariskosten en inhuur</b><br>Dit voordeel wordt nagenoeg geheel veroorzaakt door overschotten op diverse inhuurbudgetten. Het beschikbare budget voor de inhuur van extra BOA 's is niet volledig benut omdat de inhuur later is gestart (€ 50.000). De uitvoering van de diverse afvalcoachtrajecten liep achter bij de planning vanwege krapte op de arbeidsmarkt. Twee trajecten zijn om die reden dan ook samengevoegd wat een stuk efficiënter bleek (€ 18.000).   | <b>V 53.000</b>    |

|   |                  |
|---|------------------|
| <b>Beleid Integrale veiligheid</b><br>Door een toename van het aantal aansluitingen voor cameratoezicht zijn de kosten voor huur en onderhoud eigen camera's gestegen (€ 23.000). Het opstellen van het Integrale Veiligheidsplan heeft € 23.000 minder gekost dan verwacht. De verrekening van de teruggevorderde BTW via BCF over 2020 en 2021 zorgt voor een lagere bijdrage aan dit samenwerkingsverband in 2022 (€ 23.000). De kosten voor de onafhankelijke evaluatie van het maatregelenplan Gastelseweg waren lager dan begroot. De maatregelen voor het tegengaan van verkeerd parkeren worden voor het grootste gedeelte in 2023 uitgevoerd, nadat overeenstemming met een buurtbewoner is bereikt (totaal voordeel € 35.000).  | <b>V 60.000</b>  |
| <b>Fysieke Veiligheid</b><br>De afrekening intekentaken Functioneel Leefijd Ontslag (FLO) 2022 van de Veiligheidsregio bedraagt € 52.000. Twee medewerkers hebben besloten om later met FLO te gaan. De kosten schuiven hierdoor een jaar op. Het positieve rekeningresultaat over 2022 van de Veiligheidsregio levert een voordeel op van € 55.000. Tevens is bij het opstellen van de jaarrekening van de Veiligheidsregio besloten de egaliseringsreserve kapitaallasten op te heffen, waardoor Roosendaal € 602.000 ontvangt.   | <b>V 713.000</b> |
| <b>Fysieke Omgeving</b><br>Binnen het werkprogramma OMWB is in 2022 € 89.000 minder uitgegeven. Vanuit toezicht zijn minder zaken doorgezet naar repressieve handhaving. Ook zijn in 2022 minder klachten ingediend. Het volledige toezichtprogramma is afgehandeld. Daarnaast is minder toezicht nodig geweest bij asbest en gesloten bodemenergiesystemen, omdat er minder meldingen zijn binnengekomen. Door ziekte van de gespecialiseerde toezichthouder is de controle op afvalwater bij de horeca en voedingsmiddelenindustrie pas in het 3e kwartaal gestart. Het opleggen van een dwangsom wordt als uiterste redmiddel gezien. Waar mogelijk wordt een overtreding dan ook beëindigd zonder dat een last onder dwangsom hoeft te worden opgelegd. Wanneer het wel zover komt en de dwangsom ook daadwerkelijk wordt verbeurd, blijkt de dwangsom helaas ook vaak niet (geheel) inbaar. Hierdoor zijn de geïnde dwangsombedragen € 23.000 lager dan begroot. Omdat een opleidingsinstituut de kennissessie Energietransitie en labelling op het laatste moment gecancelled heeft, was het niet meer mogelijk om het hiervoor beschikbare budget in 2022 in te zetten (€ 36.000). | <b>V 102.000</b> |
| <b>Spoorzone Moerdijk-Halderberge-Roosendaal</b><br>De uren voor ambtelijke en bestuurlijke ondersteuning externe veiligheid in het werkprogramma van de OMWB waren niet nodig, omdat Roosendaal inmiddels zelf de kennis en capaciteit in huis heeft. Vanwege capaciteitsproblemen binnen de OMWB zijn minder collectieve projecten opgepakt. Wel zijn losse opdrachten door OMWB afgehandeld. Hierdoor is een voordeel van € 26.000 ontstaan op het werkprogramma van OMWB. In 2022 zijn de projecten binnen Spoorzone MHR afgerond. Van de totaal ontvangen Rijksbijdrage van € 5 miljoen bleef € 249.000 over. Dit bedrag is onder de drie deelnemende gemeentes verdeeld en levert voor Roosendaal een voordeel van € 83.000 op. Tegenover dit voordeel staat een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve Decentralisatie-uitkeringen op Programma 6.   | <b>V 109.000</b> |
| <b>Overige afwijkingen &lt; € 50.000</b><br>Bij het opstellen van de Najaarsbrief 2022 is een eerste inventarisatie gemaakt van mogelijke kosten die in aanmerking komen voor de suppletierегeling explosieven. Per eind 2022 bleken er meer kosten te zijn gemaakt en zijn door derden meer verzoeken voor een bijdrage ingediend (€ 130.000). De bijdrage die als tegemoetkoming in deze kosten gevraagd wordt, is ook hoger (€ 130.000). Hiernaast is binnen dit beleidsveld nog een klein verschil ontstaan van € 8.000 op het product Veilige woon- en leefomgeving.   | <b>N 8.000</b>   |
| <b>Dienstverlening</b>  | <b>V 170.000</b> |
| <b>Uitvoeringsprogramma dienstverlening</b><br>Een aantal projecten binnen het uitvoeringsprogramma dienstverlening zijn later gestart dan voorzien. Dit betreft Mijn Roosendaal, het vernieuwen van de telefoniecentrale en het verbeteren van het proces meldingen openbare ruimte. De oorzaak hiervan is de beperkte capaciteit om deze projecten te begeleiden. Ook het feit dat de programmamanager Dienstverlening pas in maart is gestart, heeft meegespeeld (totaal voordeel € 73.000).   | <b>V 73.000</b>  |
| <b>Afdrachten rijk leges burgerzaken</b><br>In de Najaarsbrief 2022 zijn de legesopbrengsten inzake Verklaring Omtrent Gedrag naar beneden bijgesteld. De hieraan gekoppelde legesafrachten aan het Rijk zijn abusievelijk niet af geraamd (€ 46.000). Ondanks dat de verwachting van het aantal te verstrekken paspoorten positief is bijgesteld, blijken er in werkelijkheid nog meer paspoorten te zijn uitgegeven in 2022 waardoor de opbrengst € 55.000 hoger is uitgevallen. Doordat er meer paspoorten zijn verkocht zijn ook de leges afdrachten voor de paspoorten hoger (€ 14.000).   | <b>V 71.000</b>  |
| <b>Overige afwijkingen &lt; € 50.000</b><br>Hiernaast zijn nog enkele kleinere verschillen binnen dit beleidsveld ontstaan voor in totaal € 26.000. Dit betreft de producten Verkiezingen, Basisregistratie personen en Dienstverlening burgerzaken.  | <b>V 26.000</b>  |

|  |                  |
|--|------------------|
| <b>Ondersteuning organisatie</b>   | <b>V 531.000</b> |
| <b>Toegerekende salariskosten en inhuur</b><br>Het voordeel op de inhuur bedraagt € 98.000. Door krapte op de arbeidsmarkt duurde het langer om inhuur te vinden en zijn deze krachten later gestart dan gepland. Ook kon niet altijd fulltime ingehuurd worden en zijn inhuurkrachten eerder vertrokken. Dit had zijn weerslag op de diverse producten binnen beleidsveld Ondersteuning Organisatie, waarvan de grootste twee posten betreft Control decentraal (€ 52.000) en Advisering/uitvoering HRM (€ 19.000) betroffen.<br>Hiernaast is een klein voordeel op de toegerekende salariskosten en vergoedingen voor detacheringen ontstaan (totaal € 22.000).  | <b>V 120.000</b> |
| <b>ICT</b><br>In 2022 zou de opdracht voor de searchoplossing voor de Wet Open Overheid verleend worden. Door het ontbreken van het noodzakelijke ISO-certificaat heeft dit niet plaatsgevonden (€ 35.000).<br>Door het vertrek van de functioneel beheerder is de upgrade van de gemeentelijke website uitgesteld naar 2023 (€ 43.000).<br>In de Najaarsbrief 2021 is het krediet Software Omgevingswet ingetrokken. Bij de Aanbiedingsnota van de meerjarenbegroting 2022 zijn de kapitaallasten abusievelijk niet gecorrigeerd (€ 52.000).  | <b>V 130.000</b> |
| <b>Advisering/uitvoering HRM</b><br>Door de krapte op de arbeidsmarkt zijn capaciteitsproblemen ontstaan binnen de ambtelijke organisatie. Dit heeft geleid tot een hogere werkdruk, waardoor minder prioriteit is gegeven aan opleiding en persoonlijke ontwikkeling. De uitnutting van het individuele budget is op voorhand niet in te schatten wanneer een medewerker deels of volledig gebruik maakt van het individuele ontwikkelbudget, omdat het aan medewerkers zelf is om te bepalen wanneer zij hun ontwikkelbudget in een periode van 5 jaar inzetten. Het budget moet echter wel beschikbaar zijn zodat op elk moment een medewerker hier gebruik van kan maken. Ook zijn de budgetten voor vakinhoudelijke opleidingen niet volledig ingezet (€ 195.000).<br>Hiernaast is sprake van hogere kosten voor onder andere het traineeprogramma en het onderzoek naar de financiële keten. | <b>V 88.000</b>  |
| <b>Teams, Ondersteunende en Primaire groepen</b><br>Er zijn diverse verschillen ontstaan op de budgetten voor reis- en verblijfkosten, catering en maaltijden, dienstkleding en overige personeelslasten. Het totale overschot voor alle groepen en teams bedraagt € 38.000.<br>Omdat minder loonkosten zijn doorbelast op basis van werkelijke geschreven uren, ontstaat op de het onderdeel loonkosten Primaire groepen een verschil van € 15.000.<br>Het verschil op het Concern Brede Personeelsbudget bedraagt € 270.000. Voor de toelichting zie hiervoor "Nadere toelichting salarissen en sociale lasten".   | <b>V 293.000</b> |
| <b>Huisvesting</b><br>De verhuizing van de tijdelijke huisvesting Mariadal naar het HUIS van Roosendaal heeft langer op zich laten wachten. Dit heeft ook impact gehad op de geplande werkzaamheden voor 2022.<br>Daardoor zijn de kosten € 59.000 lager. Hiertegenover staat een lagere onttrekking aan de Bestemmingsreserve Nieuw- en verbouw Stadskantoor op Programma 6.  | <b>V 59.000</b>  |
| <b>Toerekening overhead</b><br>Omdat in 2022 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.   | <b>N 256.000</b> |
| <b>Overige afwijkingen &lt; € 50.000</b><br>Dit beleidsveld bestaat uit een grote diversiteit aan producten. Het totale voordeel op de resterende producten bedraagt € 96.000 en wordt veroorzaakt door 17 verschillende producten. Een grote post hierin betreft Communicatie. Door personeelsuitval/ personeelwisselingen en extra werkzaamheden voor het collegeprogramma en Huis van Roosendaal zoals het maken van teksten en video's voor sociale media, is niet aan alle geplande projecten uitvoering gegeven binnen dit product (€ 49.000).<br>Hierna resteert nog een voordeel van € 47.000 met als grootste posten hierin Post en archief, Control centraal, Algemene Bestuursondersteuning, Directie en ondersteuning en Control decentraal.   | <b>V 96.000</b>  |

## Programma 2. Leren & Ontwikkelen

| X1.000                    | Rekening 2021   | Begroting 2022 na wijziging | Rekening 2022   | Saldo 2022   | Incidenteel gerealiseerd in 2022 |
|---------------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------|--------------|----------------------------------|
| <b>Onderwijs</b>          | <b>N 7.455</b>  | <b>N 10.138</b>             | <b>N 9.925</b>  | <b>V 213</b> |                                  |
| Lasten                    | 10.141          | 15.807                      | 13.732          |              | 0                                |
| Baten                     | 2.686           | 5.669                       | 3.807           |              | 0                                |
| <b>Sport en recreatie</b> | <b>N 3.133</b>  | <b>N 5.962</b>              | <b>N 5.738</b>  | <b>V 224</b> |                                  |
| Lasten                    | 5.390           | 7.736                       | 7.630           |              | 0                                |
| Baten                     | 2.257           | 1.774                       | 1.892           |              | 0                                |
| <b>Cultuur</b>            | <b>N 6.166</b>  | <b>N 7.229</b>              | <b>N 6.948</b>  | <b>V 281</b> |                                  |
| Lasten                    | 6.466           | 7.572                       | 7.266           |              | 189                              |
| Baten                     | 300             | 343                         | 318             |              | 0                                |
| <b>Saldo</b>              | <b>N 16.754</b> | <b>N 23.329</b>             | <b>N 22.611</b> | <b>V 718</b> |                                  |

| Analyse van de belangrijkste verschillen begroting en rekening 2022  |                  |
|--|------------------|
| <b>Onderwijs</b>   | <b>V 213.000</b> |
| <b>Kapitaallasten</b><br>Dit voordeel wordt grotendeels veroorzaakt door de lagere rentekosten van € 45.000 op het krediet "Cluster Jeroen Bosch/Fatima/Joseph. De uitvoering van dit krediet start in 2023 omdat de ontwikkeling van dit project gerelateerd is aan de bredere ontwikkeling van Mariadal. In de Najaarsbrief 2022 is het hiervoor beschikbaar gestelde krediet doorgeschoven naar 2023, abusievelijk is dit niet gedaan voor de hierbij behorende rentelasten.  | <b>V 70.000</b>  |
| <b>Huisvesting openbaar basisonderwijs</b><br>Doordat een bezwaarprocedure is gestart tegen de gemeente in verband met een toekenningsbesluit vanuit het HPO-2022, zijn extra kosten gemaakt voor het inwinnen van juridisch advies. Daarnaast is specifiek specialistisch advies gevraagd vanwege personele onderbezetting, welke niet eerder voorzien was. Dit alles veroorzaakt een nadeel op advieskosten van € 70.000.<br>De locatie Azaleastraat zou bij einde van het tijdelijk gebruik door het JTC buiten gebruik worden gesteld, maar wordt nog zolang dit kan, tijdelijk gebruikt als wissellocatie voor het primair onderwijs. Dit heeft tot gevolg dat gedurende het jaar kosten gemaakt zijn, die niet waren voorzien en waarvoor geen budget was opgenomen (€ 24.000). Ook zijn bij de inhuizing van de Klimroos extra kosten gemaakt (€ 26.000), onder meer ten behoeve van ICT. Deze kosten blijven echter ruimschoots onder de kosten voor een vergelijkbare tijdelijke huisvesting. | <b>N 116.000</b> |
| <b>Huisvesting bijzonder basisonderwijs</b><br>Dit nadeel wordt grotendeels veroorzaakt door hogere kosten (€ 125.000) bij de tijdelijke huisvesting Kroevendonk. Dit betreft met name de kosten voor extra werkzaamheden en aanvullende veiligheidsmaatregelen voor de tijdelijke locatie. Ook zijn de huurkosten op deze locatie hoger dan begroot omdat een deel van de tijdelijke bouw is verhuisd van de schoollocatie naar de tijdelijke locatie. Bij het opstellen van de Najaarsbrief 2022 zijn de hogere huurkosten abusievelijk niet meegenomen. Deze hogere kosten zijn ten laste gebracht van de Bestemmingsreserve Huisvesting onderwijs (Programma 6 Betalen & Financien). Daarnaast is sprake van minder vandalisme schades, wat een voordeel van € 63.000 oplevert. Omdat in 2022 nog geen verhuuropbrengsten zijn gerealiseerd in de nieuwbouw van de Stappen, komt er ook geen bijdrage vanuit het product Kinderopvang (€ 63.000).  | <b>N 128.000</b> |
| <b>Bijzonder speciaal onderwijs</b><br>Dit voordeel wordt veroorzaakt door een betere scheiding tussen leerlingenvervoer en jeugdwetvervoer en door een strengere beoordeling bij de toekenning, waardoor meer leerlingen van het openbaar vervoer gebruik hebben gemaakt.   | <b>V 119.000</b> |
| <b>Onderwijs algemeen</b><br>De totale doelgroep, die in aanmerking komt voor de éénverdienersregeling peuteropvang, blijkt kleiner dan vooraf ingeschat. Dit levert een voordeel op van € 132.000. Bij tussentijdse rapportages is de uitnutting van het budget lastig in te schatten, omdat dit afhankelijk is van de aanvragen die binnenkomen gedurende het jaar.  | <b>V 177.000</b> |

|  |           |
|--|-----------|
| <p><b>Overige afwijkingen &lt; € 50.000</b></p> <p>Op het product Onderwijsachterstanden is een voordeel op de lasten van € 1.426.000 zichtbaar, dat wordt veroorzaakt door terugvorderingen van subsidies over 2021 in verband met de definitieve vaststelling van de subsidie. Tevens is er een overschot op het budget van 2022, omdat de niet-bestede middelen uit voorgaande jaren eerst besteed moesten worden. De niet benutte rijksmiddelen (€ 1.426.000) zijn gereserveerd voor de komende jaren. Daarnaast zijn minder subsidies aangevraagd voor de regeling "Inhalen Covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen", waardoor een overschot van € 378.000 is ontstaan. De niet benutte rijksmiddelen (€ 378.000) zijn gereserveerd voor de komende jaren. Omdat in 2022 nog geen kosten zijn gemaakt voor de ver-/nieuwbouw van De Stappen, wordt geen bijdrage (ter dekking van de kapitaallasten) gedaan vanuit het product Kinderopvang aan het product Huisvesting bijzonder basisonderwijs (€ 50.000). Daartegenover staat dat ook geen huuropbrengst is ontvangen (€ 50.000). Hiernaast zijn op diverse andere producten nog kleinere verschillen ontstaan voor in totaal € 91.000, waaronder Openbaar basisonderwijs, Bijzonder basisonderwijs, Leerplicht en Kinderopvang.</p> | V 91.000  |
| <p><b>Sport en recreatie</b></p>   | V 224.000 |
| <p><b>Binnensport</b></p> <p>Uit de jaarlijkse technische keuring van de sporttoestellen is gebleken dat het beschikbare budget niet volledig nodig was om de toestellen op het gewenste kwaliteitsniveau te houden. Dit levert een voordeel op van € 39.000.</p> <p>Op de inventaris van gymzaal Tolbergcentrum 142 wordt afgeschreven. Hierdoor wordt het exploitatiebudget dat hiervoor beschikbaar is gesteld niet benut. Dit levert een eenmalig voordeel op van € 49.000.</p>  | V 97.000  |
| <p><b>Gezonde leefstijl</b></p> <p>Jaarlijks worden via een specifieke uitkering (SPUK-btw) middelen ontvangen (voor 2022 € 119.000). Deze werden tot 2020 gestort in de Voorziening onderhoud sportaccommodaties. Deze voorziening is, vanwege opmerkingen van de accountant, in 2021 herzien. De stortingen in de voorziening zijn opnieuw bepaald op basis van een nieuw meerjaren-onderhoudsplan waarbij rekening is gehouden met de btw-component. Hierdoor hoeft de rijksbijdrage niet ingezet te worden en zorgt dit voor een eenmalig voordeel van € 119.000.</p> <p>Van het beschikbare budget voor de Sportakkoorden van € 75.000 is € 61.000 niet besteed in 2022, omdat de niet-bestede middelen uit 2021 (€ 103.000) zijn ingezet voor de kosten in 2022. De niet bestede rijksmiddelen van 2022 (€ 61.000) zijn via de balans beschikbaar voor 2023.</p> <p>Abusievelijk is de rijksbijdrage van de combinatiefuncties niet juist in de begroting verwerkt en daarmee ook niet de begrote lasten en te ontvangen bijdragen van derden. De werkelijke lasten en bijdragen van derden zijn echter wel gebaseerd op de juiste rijksbijdrage voor 2022. Hierdoor ontstaat op de lasten een voordeel van € 39.000 en een voordeel op de baten van € 26.000.</p>                         | V 101.000 |
| <p><b>Overige afwijkingen &lt; € 50.000</b></p> <p>Op vier producten in dit beleidsveld zijn kleinere verschillen ontstaan voor in totaal € 26.000. Dit betreft Zwembad de Stok, Exploitatie binnensportaccommodaties, Actieve leefstijl sport subsidies en Kinderboerderij Minnebeek.</p>   | V 26.000  |
| <p><b>Cultuur</b></p>  | V 281.000 |

|  |           |
|--|-----------|
| <p><b>Actieve leefstijl cultuur subsidies</b></p> <p>Het realiseren van kunst in de buitenruimte bleek complexer dan verwacht. Naast een goed plan is communicatie met bewoners belangrijk en mede daardoor duurt de realisatie langer dan verwacht.</p>   | V 86.000  |
| <p><b>Actieve leefstijl cultuur subsidies</b></p> <p>Het realiseren van kunst in de buitenruimte bleek complexer dan verwacht. Naast een goed plan is communicatie met bewoners belangrijk en mede daardoor duurt de realisatie langer dan verwacht.</p>   | V 51.000  |
| <p><b>Monumenten</b></p> <p>De schilder- en herstelwerkzaamheden aan de timpaan van de Sint Janskerktoren zijn € 20.000 lager uitgevallen dan begroot.</p> <p>In 2022 zijn minder subsidietoekenningen geweest voor renovatie van monumenten, omdat de werkzaamheden niet volledig waren afgerond in 2022 (€ 57.000).</p> <p>Tevens was sprake van minder externe advisering (€ 24.000).</p> | V 109.000 |
| <p><b>Overige afwijkingen &lt; € 50.000</b></p> <p>Op enkele andere producten in dit beleidsveld zijn kleinere verschillen ontstaan voor in totaal € 35.000, waaronder Cultuureducatie, Archiefbeheer en toezicht, Erfgoed en Volksfeesten.</p>  | V 35.000  |



### Programma 3. Werken & Ondernemen

| X1.000                 | Rekening 2021   | Begroting 2022 na wijziging | Rekening 2022   | Saldo 2022     | Incidenteel gerealiseerd in 2022 |
|------------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------|----------------|----------------------------------|
| <b>Economie</b>        | <b>N 4.145</b>  | <b>N 3.725</b>              | <b>N 3.658</b>  | <b>V 67</b>    |                                  |
| Lasten                 | 4.672           | 4.371                       | 4.340           |                | 100                              |
| Baten                  | 527             | 646                         | 682             |                | 0                                |
|                        |                 |                             |                 |                |                                  |
| <b>Werk en inkomen</b> | <b>N 26.041</b> | <b>N 36.613</b>             | <b>N 32.314</b> | <b>V 4.299</b> |                                  |
| Lasten                 | 61.458          | 75.725                      | 70.483          |                | 9.054                            |
| Baten                  | 35.417          | 39.112                      | 38.169          |                | 5.918                            |
|                        |                 |                             |                 |                |                                  |
| <b>Saldo</b>           | <b>N 30.186</b> | <b>N 40.338</b>             | <b>N 35.972</b> | <b>V 4.366</b> |                                  |

#### Analyse van de belangrijkste verschillen begroting en rekening 2022

|  |                    |
|--|--------------------|
| <b>Economie</b>  | <b>V 67.000</b>    |
| <b>Economische ontwikkeling</b>  | <b>V 96.000</b>    |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>&gt; 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 maximaal € 25.000 verrekend mag worden met de gemeente. Hiermee wordt in het budget ook rekening gehouden. Over 2022 is echter een positief exploitatieresultaat behaald, waarvan het aandeel voor de gemeente € 5.000 bedraagt (totaal € 30.000).</li> <li>&gt; In het budget voor de openbare toiletten is rekening gehouden met het openstellen van toiletten door horecagelegenheden en buurthuizen. Buurthuizen moeten voor eenieder toegankelijk zijn en daarvoor krijgen ze subsidie. Op deze manier is voorzien in het openbaar openstellen van de toiletten door de buurthuizen. Een aparte bijdrage hiervoor is dus niet nodig. Daarnaast zijn de werkzaamheden voor het aanbrengen van speciale coating tegen wildplassen niet doorgestaan en is de evaluatie van de pilot volledig intern uitgevoerd. De kosten voor de schoonmaak van de toiletten op de Markt zijn verwerkt op beleidsveld Bereikbaarheid en mobiliteit in Programma 4 (totaal € 48.000).</li> <li>&gt; Hiernaast is ervoor gekozen een aantal kleine projecten gericht op Futureproof Stadshart Roosendaal te financieren uit andere budgetten en zijn de kapitaallasten van de deelneming in Smartcity Roosendaal BV lager door de afwaardering van de deelneming (totaal € 18.000).</li> </ul> |                    |
| <b>Overige afwijkingen &lt; € 50.000</b>   | <b>N 29.000</b>    |
| Hiernaast zijn nog enkele kleinere verschillen ontstaan op de producten Markten, Marktgeldten, Citymarketing, Accountmanagement bedrijven, Kermissen en Toeristisch recreatieve ontwikkeling.  |                    |
| <b>Werk en Inkomen</b>   | <b>V 4.299.000</b> |

|   |                  |
|---|------------------|
| <p><b>Voorzieningen minima</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>&gt; Bijdrage Werkplein<br/>In de Najaarsbrief 2022 is de bijdrage aan het Werkplein voor inkomensondersteuning naar beneden bijgesteld. Hierin zat een verlaging van de bijdrage voor de collectieve zorgverzekering en een kleine verhoging van de bijdrage voor bijzondere bijstand. Bij het opstellen van de jaarrekening is gebleken, dat nog meer dan verwacht gebruik is gemaakt van de bijzondere bijstand, wat een nadeel van € 44.000 tot gevolg heeft. Hiertegenover staat een lagere storting in de Bestemmingsreserve participatie op Programma 6 Betalen en Financierieren.</li> <li>&gt; Schuldhulpverlening<br/>Voor 2022 werd verwacht dat vanwege een na-ijl effect van corona meer aanspraak gemaakt zou worden op het budget schuldhulpverlening, maar dit was niet het geval. Daardoor is € 52.000 van het budget niet ingezet.</li> <li>&gt; Energietoeslag<br/>Het kabinet heeft als prioriteit mensen met een laag inkomen te ondersteunen bij het voldoen van de energierekening. Hiervoor is onder andere de Wetswijziging eenmalige energietoeslag 2022 tot stand gekomen. De energietoeslag bedroeg voor 2022 € 1.300 voor mensen die leven van 120% van het sociaal minimum of minder. In Roosendaal is een grensbedrag van 130% van het sociaal minimum gehanteerd, waardoor meer mensen in aanmerking kwamen voor de toeslag. Desondanks heeft niet iedere rechthebbende gebruik gemaakt van deze regeling, waardoor een voordeel van € 805.000 is ontstaan.</li> <li>&gt; Coronabudget<br/>In de tweede helft van 2022 is besloten de inkomensgrens voor de rijksregeling voor energietoeslag aan huishoudens met een laag inkomen op te hogen van 120% naar 130% van het sociaal minimum. Het was vooraf niet duidelijk of de ontvangen rijksmiddelen voldoende zouden zijn voor deze ophoging, daarom werden de nog beschikbare corona-middelen minima hiervoor gereserveerd. Deze bleken uiteindelijk hiervoor niet nodig (€ 181.000).</li> </ul>  | <b>V 988.000</b> |
| <p><b>Uitvoering uitkeringsregeling participatiewet (BUIG) incl. BBZ 2004</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>&gt; Uitvoeringskosten Werkplein<br/>Door alle aanvullende taken in 2022 zoals energietoeslag, leefgeld ontheemden Oekraïne en inburgering zijn de kosten voor de bedrijfsvoering sterk gestegen ten opzichte van de begroting van het Werkplein. Vanwege niet geraamde baten zoals de vrijval van de voorziening arbeidsverplichtingen en aan derden doorberekende salariskosten is alsnog sprake van een beperkt positief resultaat van € 325.000. Het aandeel van Roosendaal hierin bedraagt € 142.000. Hiertegenover staat een hogere storting in de Bestemmingsreserve participatie op Programma 6 Betalen en Financierieren.</li> <li>&gt; Doorgeschoven btw Werkplein<br/>Op basis van de begroting van het Werkplein is een inschatting gemaakt van de te betalen doorgeschoven btw. De werkelijk betaalde doorgeschoven btw is € 112.000 hoger. Hiertegenover staat een hogere bijdrage uit het BTW-compensatiefonds voor eenzelfde bedrag (€ 112.000).</li> <li>&gt; Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers (ToZo)<br/>Hoewel de ToZo-regelingen per eind 2021 gestopt zijn, liep de verstrekking van ToZo-om-niet nog door in 2022 en werden onterecht verstrekte uitkeringen teruggevorderd. In de Najaarsbrief 2022 is hiervoor een verwacht voordeel opgenomen van € 426.000. In werkelijkheid is slechts € 208.000 teruggevorderd in 2022, waardoor een nadeel van € 218.000 is ontstaan. De teruggevorderde bedragen moeten worden terugbetaald aan het Rijk, aangezien het een rijksbijdrage betreft die 1-op-1 aan het Werkplein is doorbetaald. In de begroting was een verwachte schuld opgenomen van € 426.000. De terugbetalingsverplichting bedraagt uiteindelijk daadwerkelijk € 207.000. Hiernaast heeft een afrekening met het Rijk over 2021 plaatsgevonden, waardoor een voordeel van € 214.000 resteert.</li> <li>&gt; Bijdrage Werkplein<br/>In de Najaarsbrief 2022 is de 3e begrotingswijziging 2022 van het Werkplein verwerkt. Daarin is rekening gehouden met een sterke daling van het klantenbestand en daarmee een daling van de uitkeringslasten. In de laatste maanden van 2022 is gebleken dat de daling nog sterker was dan verwacht, waardoor een voordeel van € 113.000 is ontstaan. Hiertegenover staat een hogere storting in de Bestemmingsreserve participatie op Programma 6 Betalen en Financierieren.</li> <li>&gt; Voorziening dubieuze debiteuren (sociale dienst)<br/>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 € 316.000.</li> </ul> | <b>N 67.000</b>  |
| <p><b>Sociale werkvoorziening</b></p> <p>Uit de jaarcijfers over 2022 van WVS blijkt dat WVS een positief rekeningresultaat heeft behaald van € 2,3 miljoen. Van dit bedrag wordt voorgesteld om € 1,75 miljoen uit te keren aan de deelnemende gemeenten. Voor Roosendaal komt dit neer op een voordeel van € 452.000.</p>   | <b>V 452.000</b> |

| Participatievoorzieningen   | V 2.905.000     |
|---|-----------------|
| <p>&gt; Opvang Ontheemden Oekraïne</p> <p>Sinds maart 2022 worden ontheemden uit Oekraïne niet alleen opgevangen in De Brink, maar ook bij enkele particulieren. In de Voor- en Najaarsbrief 2022 is overeenkomstig de rijksregeling de verwachte rijksbijdrage opgenomen (€ 6.468.000), berekend op basis van het destijds geldende normbedrag van € 100 per dag per gerealiseerde opvangplaats en een verwacht aantal gerealiseerde opvangplaatsen per dag. Het uitgavebudget is voor eenzelfde bedrag in de begroting opgenomen.</p> <p>Op 15 oktober 2022 is het normbedrag door het Rijk naar beneden bijgesteld van € 100 per dag naar € 83 per dag. Daarnaast is gebleken, dat voor de ontheemden in de particuliere opvang geen sprake is van dit normbedrag maar van een vergoeding van de werkelijke kosten. Begin 2023 is gebleken dat, zeker in het begin van de opvangperiode, niet alle dagen het verwachte aantal gerealiseerde opvangplaatsen is behaald. Dit alles bij elkaar leidt ertoe, dat de verwachte Rijksbijdrage € 5.089.000 bedraagt (€ 1.379.000). De uitvoeringskosten voor de opvang (exclusief interne uren) zijn € 3.891.000 lager dan begroot; dit is voornamelijk gelegen aan de hoogte van het normbedrag.</p> <p>&gt; Opvang vluchtelingen Ter Apel</p> <p>Voor de crisisopvang van asielzoekers uit Ter Apel is in de Najaarsbrief 2022 een uitgavenbudget opgenomen van € 575.000 en eenzelfde bedrag als verwachte Rijksbijdrage. In november 2022 is door het Rijk bekend gemaakt, dat de kosten voor deze opvang niet compensabel zijn via het BTW-compensatiefonds. Dit leidt in combinatie met extra inzet van beveiliging en begeleiding van de asielzoekers door externe partijen tot een nadeel van € 160.000 op de lasten. De Rijksbijdrage is hierdoor, maar ook door compensatie van interne uren, € 212.000 hoger dan in de Najaarsbrief is geraamd.</p> <p>&gt; Eigen participatiebudget</p> <p>Begin 2022 is € 28.000 beschikbaar gesteld voor het in dienst nemen van een projectleider Landelijke Stuurgroep Interventieteams. In november 2022 is besloten deze vacature met ingang van december 2022 in te vullen middels inhuur, omdat het niet mogelijk was een geschikte kandidaat te vinden. Hierdoor is een voordeel ontstaan van € 23.000. Daarnaast zijn enkele projecten die gepland waren voor het 4e kwartaal 2022 doorgeschoven naar 2023, zoals Harde Leerschool, Talentlokaal en delen van Rijk binnen bij bedrijven (€ 46.000).</p> <p>&gt; Bijdrage Werkplein</p> <p>De werkelijke kosten voor werk en participatie van het Werkplein zijn € 320.000 lager dan begroot bij de 3e begrotingswijziging 2022. In deze 3e begrotingswijziging van het Werkplein is een stelpost WVS opgenomen van € 311.000, vanwege lagere inkoop van leerwerktrajecten tot dat moment. Bij de jaarcijfers is deze stelpost komen te vervallen, omdat deze niet noodzakelijk bleek te zijn. Het aandeel van Roosendaal in het voordeel van € 320.000 bedraagt € 140.000. Hiertegenover staat een hogere storting in de Bestemmingsreserve participatie op Programma 6 Betalen en Financieringen.</p> <p>&gt; Inburgering – eigen budget</p> <p>In de Najaarsbrief 2022 is gemeld, dat niet het volledige eigen budget voor inburgering ingezet zou worden omdat het aantal al ingestroomde statushouders in 2022 relatief laag is. Dit gegeven blijkt uit de lasten voor 3e jaar maatschappelijke begeleiding door Stichting Vluchtelingenwerk en uitvoering plustak "Ondertussengroep" door het Werkplein. Deze zijn lager dan verwacht, waardoor aanvullend op de Najaarsbrief 2022 een voordeel is ontstaan van € 42.000. In de jaarcijfers van het Werkplein is een niet begrote bijdrage opgenomen voor de taakstelling huisvesting, spreekuur en taalcoaching van € 27.000.</p> <p>&gt; Wet Inburgering inburgeringsvoorzieningen</p> <p>Per 1 januari 2022 is de nieuwe Wet Inburgering van kracht geworden. Voor de inburgeringsvoorzieningen binnen deze wet wordt een specifieke uitkering van het Rijk ontvangen. Het Werkplein voert deze wet uit. In de Voorjaarsbrief 2022 is de voorlopige toekenning van de Specifieke Uitkering (SPUK) verwerkt in de begroting evenals de 1-op-1 bijdrage aan het Werkplein. De Rijksbijdrage was gebaseerd op verwachte aantallen asielstatushouders en gezins- en overige migranten. De werkelijke aantallen asielstatushouders en gezins- en overige migranten wijken af van deze geraamde aantallen, waardoor de Rijksbijdrage € 197.000 lager is dan begroot. De 1-op-1 bijdrage aan het Werkplein is hierdoor ook € 197.000 lager dan begroot.</p> <p>&gt; Wet Inburgering uitvoeringskosten Werkplein</p> <p>In de Najaarsbrief 2022 is het budget voor uitvoeringskosten nieuwe Wet Inburgering verlaagd, omdat bekend was dat vanwege diverse oorzaken het lastig was de extra benodigde capaciteit te realiseren. Het effect blijkt groter dan bij de Najaarsbrief voorzien waardoor een voordeel van € 33.000 is ontstaan.</p> <p>&gt; Huisvesting statushouders</p> <p>Om de druk op de opvangcapaciteit van het COA te verkleinen is de Hotel- en accommodatieregeling (HAR) voor vergunninghouders in het leven geroepen. Vergunninghouders, woonachtig in de asielopvang en in afwachting van definitieve huisvesting, kunnen binnen deze regeling alvast tijdelijk (maximaal 6 maanden) in hun toekomstige gemeente gaan wonen in bijvoorbeeld een hotel of recreatiewoning. Per geplaatste statushouder wordt een Rijksbijdrage ontvangen van € 14.800. De in 2022 ingestroomde vergunninghouders zijn allemaal eerder dan de maximale 6 maanden uitgestroomd naar een reguliere woning. Omdat er geen terugbetalingsverplichting geldt, zijn de kosten voor de HAR lager dan de opbrengsten (€ 83.000).</p> |                 |
| <b>Overige afwijkingen &lt; € 50.000</b>  | <b>V 21.000</b> |
| Op de producten Uitvoering van de wet op de lijkbezorging en Arbeidsmarkt is een totaal voordeel van € 21.000 ontstaan.   |                 |

## Programma 4. Wonen & Verblijven

| X1.000                              | Rekening 2021   | Begroting 2022 na wijziging | Rekening 2022   | Saldo 2022     | Incidenteel gerealiseerd in 2022 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------|----------------|----------------------------------|
| <b>Openbare ruimte en reiniging</b> | <b>N 14.563</b> | <b>N 24.952</b>             | <b>N 25.023</b> | <b>N 71</b>    |                                  |
| Lasten                              | 29.603          | 41.990                      | 42.239          |                | 451                              |
| Baten                               | 15.040          | 17.038                      | 17.216          |                | 0                                |
|                                     |                 |                             |                 |                |                                  |
| <b>Bereikbaarheid en mobiliteit</b> | <b>N 1.335</b>  | <b>N 350</b>                | <b>N 93</b>     | <b>V 257</b>   |                                  |
| Lasten                              | 3.194           | 2.500                       | 2.325           |                | -80                              |
| Baten                               | 1.859           | 2.150                       | 2.232           |                | -30                              |
|                                     |                 |                             |                 |                |                                  |
| <b>Ruimte en wonen</b>              | <b>N 331</b>    | <b>N 4.062</b>              | <b>N 2.150</b>  | <b>V 1.912</b> |                                  |
| Lasten                              | 11.932          | 17.010                      | 11.675          |                | 0                                |
| Baten                               | 11.601          | 12.948                      | 9.525           |                | 223                              |
|                                     |                 |                             |                 |                |                                  |
| <b>Afvalinzameling en milieu</b>    | <b>V 1.758</b>  | <b>V 80</b>                 | <b>N 28</b>     | <b>N 108</b>   |                                  |
| Lasten                              | 10.623          | 11.808                      | 11.556          |                | 0                                |
| Baten                               | 12.381          | 11.888                      | 11.528          |                | 50                               |
|                                     |                 |                             |                 |                |                                  |
| <b>Vergunningverlening</b>          | <b>N 452</b>    | <b>N 510</b>                | <b>N 527</b>    | <b>N 17</b>    |                                  |
| Lasten                              | 474             | 577                         | 565             |                | 0                                |
| Baten                               | 22              | 67                          | 38              |                | 0                                |
|                                     |                 |                             |                 |                |                                  |
| <b>Saldo</b>                        | <b>N 14.923</b> | <b>N 29.794</b>             | <b>N 27.821</b> | <b>V 1.973</b> |                                  |

| Analyse van de belangrijkste verschillen begroting en rekening 2022   |                  |
|---|------------------|
| <b>Openbare ruimte en reiniging</b>   | <b>N 71.000</b>  |
| <b>Toegerekende salariskosten inclusief inhuur (exclusief riolering)</b>  | <b>N 145.000</b> |
| Dit nadeel wordt voor het grootste gedeelte veroorzaakt door een hogere toerekening van salariskosten (€ 148.000). In 2022 zijn minder uren gemaakt voor investeringen, waardoor de toerekening aan met name de producten Wegen en Openbaar groen hoger zijn geworden. Hiernaast is meer personeel ingehuurd voor onder andere de werkzaamheden aan openbaar groen (€ 15.000). De detacheringsofbrengsten voor de inzet van medewerkers bij een externe partij zijn € 18.000 hoger dan begroot. |                  |

|   |                  |
|---|------------------|
| <p><b>Wegen, straten, pleinen, verkeersmaatregelen</b><br/>De grootste voordelen betreffen:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>&gt; Kapitaallasten: door een vertraging in de vaststelling van het definitieve vervangingsprogramma VRI's start de uitvoering later. Het uitvoeringsprogramma wordt pas in 2023 definitief vastgesteld. Door deze vertraging zijn de kapitaallasten die samenhangen met de uitvoering € 20.000 lager uitgevallen.</li> <li>&gt; Toegerekende tractiekosten: de toerekening van tractie was te hoog begroot, waardoor een voordeel van € 27.000 is ontstaan op dit product.</li> <li>&gt; Wegen algemeen: het voordeel van € 54.000 wordt voornamelijk veroorzaakt door de eindafrekening over 2020 van Stichting Beheer Borchwerf II.</li> <li>&gt; Herstelwerkzaamheden degeneratie/onderhoud: door de grote hoeveelheid verleende vergunningen en meldingen zijn meer opbrengsten gegenereerd. Daarnaast zijn de lasten ook lager uitgevallen (totaal € 28.000).</li> <li>&gt; Klachtenafhandeling: de aanbesteding van het direct klein onderhoud is uitgelopen, waardoor de werkzaamheden door WVS later zijn gestart. Ook waren er veel onwerkbare dagen aan het einde van het jaar. Door vorst in de grond konden geen verhardingspunten worden opgepakt. Bij geen inzet vindt ook geen verrekening plaats (€ 28.000).</li> <li>&gt; Gladheidsbestrijding: vanwege de gunstige winterse weersomstandigheden zijn de kosten voor gladheidsbestrijding € 23.000 lager uitgevallen.</li> <li>&gt; Wegmeubilair: via het amendement "eenmalige actie verkeersborden en wegmeubilair" bij de begroting 2022 is € 100.000 beschikbaar gesteld. Dit is in 2022 niet volledig besteed, omdat er nog werkzaamheden uitgezet moeten worden (€ 43.000).</li> <li>&gt; Straatreiniging: het voordeel op dit onderdeel ad € 24.000 is het resultaat van enkele kleinere voordelen en een klein nadeel. De voordelen betreft minder kosten voor communicatie-acties rondom zwerfafval, minder nieuwe afvalbakken aangeschaft, minder inzet Saver en minder aanschaf zakken voor afval en hondenpoep (totaal voordeel € 34.000). Het nadeel betreft de hogere kosten voor verwijderen van graffiti (veel coronateksten; € 10.000).</li> <li>&gt; Verkeersmaatregelen: omdat vanuit de samenleving minder verzoeken zijn binnengekomen om verkeersproblemen op te lossen met aanpassingen op het straatmeubilair en er daarnaast minder onderhoud nodig was is € 77.000 van het beschikbare budget niet ingezet. Tevens is in november 2022 nog een provinciale subsidie toegekend over 2021 van € 54.000 voor verkeerseducatie.</li> <li>&gt; De grootste nadelen betreffen:<br/>Ambtenaar van Dienst: in 2022 hebben zich diverse calamiteiten voorgedaan, zoals oliesporen, asbest en chemische dumpingen, die verwijderd zijn (€ 34.000).</li> <li>&gt; Aanleg glasvezel: Bij de aanleg van glasvezel is het uitgangspunt dat de lasten in zijn algemeenheid wegvallen tegen de bij behorende baten (budgettair neutraal). Het daadwerkelijke niveau van die lasten en baten is lastig in te schatten, omdat de aanvragen die daarvoor binnenkomen en de werkzaamheden die daaruit volgen niet zijn te plannen en zeker niet in de tijd gelijk oplopen. Dit is de belangrijkste oorzaak van een voordeel van € 366.000 op de lasten. Daartegenover staat een nadeel op de baten van € 450.000. Dit is ook het gevolg van de (rand-) voorwaarden (niet alle meerkosten mochten in rekening gebracht worden) die in de samenwerkingsovereenkomst in het kader van de aanleg van glasvezel met een externe partij zijn overeengekomen. Onkruidbestrijding: in het najaar zijn werkzaamheden in de marktunnel verricht. Om de overlast van de inwoners en bezoekers te beperken, is er voor gekozen om voor de gehele tunnelbak het onderhoud in één keer goed uit te voeren. Alle tegels zijn vervangen door betonfiguratie. De halve rijbaanafzettingen voor het verwijderen van onkruid zijn hierdoor niet meer nodig (€ 20.000).</li> <li>&gt; Civieltechnische kunstwerken: in 2022 zijn diverse storingen geweest aan de Passerelle (€ 29.000). Ook is veel noodzakelijk onderhoud uitgevoerd, met name aan de brug bij de Watermolenstraat-Esperberg (€ 24.000). De kosten voor vandalisme zijn € 27.000 lager. Vandalisme is onvoorspelbaar en het is een rustig jaar geweest. Vandalen worden ontmoedigd door hun acties, en de daarmee veroorzaakte overlast, minder (lang) zichtbaar te maken. De liften en het loopvlak van de Passerelle worden dagelijks gecontroleerd. Kleine schades worden direct hersteld en graffiti op ruiten wordt direct verwijderd.</li> <li>&gt; Veegwerk: vanwege de droge zomer en het zachte najaar is de bladval eerder begonnen en later geëindigd. Hierdoor was meer inzet nodig van de veegwagens (€ 14.000).</li> </ul> | <b>V 211.000</b> |
| <p><b>Openbaar groen</b><br/>Op het budget voor het uitbesteden van werkzaamheden is een voordeel van € 134.000 ontstaan. Omdat de geleverde werkzaamheden niet voldeden aan het vastgestelde kwaliteitsniveau zijn betrokken partijen gekort op hun vergoedingen. Bij het opstellen van de Najaarsbrief 2022 was nog niet bekend dat de kwaliteit niet conform afspraak was, waardoor er overgegaan zou worden op het opleggen van boetes. Tevens zijn minder werkzaamheden uitgevoerd door gebrek aan capaciteit en weersomstandigheden. Daarnaast is een voordeel van € 63.000 ontstaan omdat de voorbereidende werkzaamheden bij de bouw van de nieuwe kazerne nog niet zijn begonnen, meer snippergroen is verkocht dan begroot en meer opbrengsten zijn gerealiseerd vanwege vergoeding van schades aan bomen.<br/>Op de tractie is een nadeel van € 32.000 ontstaan door hogere leasekosten vanwege de stijging van de brandstofkosten. Ook was de doorberekening van de tractie aan de andere producten te hoog opgenomen in de begroting.</p>  | <b>V 180.000</b> |
| <p><b>Speelvoorzieningen</b><br/>Er zijn in 2022 veel vandalisme schades geweest, waardoor de kosten voor herstel een nadeel van € 41.000 veroorzaken. Daarnaast zijn de kosten voor het vervangen van speelzand € 16.000 hoger dan in het bestek stond.</p>  | <b>N 57.000</b>  |

|   |                    |
|---|--------------------|
| <p><b>Riolering</b><br/>Het product Riolering betreft een gesloten financiering. In de begroting was uitgegaan van een storting in de Voorziening resultaten rioolexploitatie van € 512.000. De daadwerkelijke mutatie op de voorziening betreft een storting van € 807.000 (€ 295.000). Dit is het gevolg van de lagere lasten en lagere opbrengsten op dit product. Tevens zijn de kwijtscheldingen € 122.000 hoger uitgevallen dan begroot en is de gecompenseerde btw € 168.000 lager. In de aangegeven storting is ook een correctie op de storting vanuit de primitieve begroting opgenomen.<br/>De hoogte van de Voorziening rioleringsinvesteringen is per eind 2022 beoordeeld. Omdat deze voorziening hoger is dan het noodzakelijke spaarsaldo en de reservering voor de nog af te ronden investeringen is het meerdere € 608.000 overgeheveld naar de Voorziening resultaten rioolexploitatie.<br/>De grootste voordelen betreffen:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>&gt; Als gevolg van de zeer beperkte bezetting voor waterbeheer als gevolg van ziekte en personeelwisselingen is het regionale project Meten &amp; Monitoren niet uitgevoerd en zijn minder externe opdrachten verstrekt voor het opstellen van hydraulische berekeningen (totaal voordeel € 70.000).</li> <li>&gt; De risico-gestuurde aanpak binnen het Onderhoud &amp; Onderzoeks-contract (het behalen van efficiencyvoordelen) begint resultaat op te leveren (€ 51.000).</li> <li>&gt; Het laten uitvoeren van de rioolreparaties binnen het rioolreparatie- en renovatie-contract is sterk vertraagd (€ 355.000) vanwege de beperkte bezetting voor het beheer van stedelijk water. Hierdoor heeft de aanbesteding van het nieuwe contract pas aan het einde van het jaar plaatsgevonden (ingangsdatum nieuwe contract 1-1-2023). Bij het opstellen van de Najaarsbrief 2022 was nog uit gegaan dat er nog kosten voor reparaties gemaakt zouden worden.</li> <li>&gt; In 2022 is alleen het reguliere onderhoud aan de drainage en het grondwatermeetnet uitgevoerd. Het noodzakelijk extra onderhoud om achterstallig onderhoud aan het grondwatermeetnet weg te werken, is door de zeer beperkte bezetting ten gevolge van ziekte en personele wisselingen niet uitgevoerd (€ 46.000). Ook is hierdoor de jaarlijkse analyse van grondwaterstanden niet uitgevoerd (€ 31.000).</li> <li>&gt; Het budget voor extern advies is niet volledig benut, omdat het niet nodig was om advies in te winnen (€ 37.000).</li> <li>&gt; De grootste nadelen betreffen:<br/>Voor niet-woningen zijn over 2022 meer opbrengsten gerealiseerd (€ 106.000), omdat meer niet-woningen een aanslag hebben gehad. Over voorgaande jaren zijn meer vernietigingen en ambtshalve verminderingen geweest voor in totaal € 214.000. Het bedrag van ambtshalve verminderingen en vernietigingen voor woningen is hoger dan begroot, waardoor de totale opbrengsten over 2022 € 49.000 lager uitkomen. Tevens zijn aanslagen over voorgaande jaren oninbaar verklaard (€ 24.000).</li> <li>&gt; De kapitaallasten zijn € 34.000 hoger, omdat voor het krediet Areaal database meer kosten zijn gemaakt.</li> <li>&gt; Er zijn meer ontstoppingen opgelost en meer huisaansluitingen vervangen en aangelegd dan vooraf ingeschat (€ 111.000).</li> <li>&gt; In 2022 is een project uitgevoerd om de lijngoten in het centrum van Roosendaal langs het historische lint te vervangen, omdat deze over grote lengten waren ingestort. De kwaliteit bleek slechter te zijn dan vooraf ingeschat. Hierdoor zijn de werkzaamheden omvangrijker geworden en zijn de kosten € 151.000 hoger uitgevallen.</li> <li>&gt; Daarnaast is nog een aantal kleinere nadelen ontstaan voor in totaal € 20.000.</li> </ul> | <b>N 202.000</b>   |
| <p><b>Overige afwijkingen &lt; € 50.000</b><br/>Op dit beleidsveld zijn nog enkele verschillen ontstaan voor in totaal € 58.000. De grootste post hierin betreft Waterkering en afwatering (€ 44.000). Door het groeizame weer zijn extra maairomdes nodig geweest, met name bij de wadi's.<br/>Hiernaast zijn nog kleine verschillen ontstaan op de producten Schouw sloten en wegbermen, Bossen en natuurterreinen, Vrouwenhof, volkstuinten en overig, Landschapsprojecten, Begraafplaatsen en Oude en nieuwe haven.</p>   | <b>N 58.000</b>    |
| <p><b>Bereikbaarheid en mobiliteit</b></p>  | <b>V 257.000</b>   |
| <p><b>Parkeerbeheer Roosendaal B.V.</b><br/>In 2021 is € 910.000 in de verliesvoorziening voor PBR gestort. De deelneming in PBR bedraagt € 829.000, wat betekent dat € 81.000 teveel in de voorziening is gestort. Dit bedrag is weer uit de voorziening gehaald.</p>  | <b>N 81.000</b>    |
| <p><b>Betaald parkeren inclusief opbrengsten</b><br/>De compensatie van truckparking liep volgens afspraak tot en met 2021; echter dit budget is abusievelijk in de begroting 2022 blijven staan (€ 25.000).<br/>De werkzaamheden om een bruikbare database voor parkeertellingen (parkeertellingen en reparatieslag scanauto's) te verkrijgen zijn uitgesteld naar 2023. Daardoor zijn in 2022 minder kosten gemaakt (€ 21.000).<br/>Door hogere opbrengsten voor het straatparkeren is een voordeel van € 83.000 ontstaan. Corona heeft een minder groot 'na-ijl-effect' gehad dan vooraf was ingeschat. De opbrengsten uit het straatparkeren en de naheffingen in het vierde kwartaal zijn zelfs hoger dan in de jaren voor corona. Dit heeft naar verwachting vooral te maken met de verlengde reguleringstijden.</p>  | <b>V 129.000</b>   |
| <p><b>Overige afwijkingen &lt; € 50.000</b><br/>Op het product Verkeer- en vervoerbeleid is een voordeel van € 47.000 ontstaan, door onder andere het later starten van het project Pilots gedeelde mobiliteit.</p>   | <b>V 47.000</b>    |
| <p><b>Ruimte en wonen</b></p>   | <b>V 1.912.000</b> |

|   |           |
|---|-----------|
| <p><b>Toegerekende salariskosten en inhuur (exclusief grondexploitaties)</b><br/>Dit voordeel wordt grotendeels veroorzaakt door lagere kosten voor inhuur (€ 123.000). Door een krappe arbeidsmarkt is het vinden van een geschikte inhuurkracht voor omgevingsvergunningen moeilijker dan voorheen, waardoor de daadwerkelijke inzet pas later plaats heeft gevonden. Ook zijn door vakantie en ziekte minder uren gemaakt dan aanvankelijk berekend (€ 62.000).<br/>De formulering van de opdracht voor het huisvestingsverordening onderzoek heeft langer geduurd dan gepland en de projectleider Wonen is later gestart, waardoor van het beschikbare budget € 33.000 niet is benut.<br/>De kosten inhuur van een senior planjurist, een adviseur Digitaal Stelsel Omgevingswet en een medewerker Omgevingswet zijn lager uitgevallen, omdat er minder uren zijn gemaakt (€ 28.000).</p>   | V 117.000 |
| <p><b>Ruimtelijke ordening</b><br/>De opbrengsten uit de anterieure overeenkomsten vallen € 67.000 lager uit. De opbrengst vanuit de anterieure overeenkomst voor het gebied nabij het Outletcentrum in Roosendaal pas in 2023 wordt verwacht. Dit heeft te maken met de afspraken die nog met Bergen op Zoom gemaakt moe(s)ten worden ten behoeve van de verdere ontwikkeling van dit gebied. Hiernaast is per abuis de opbrengst van de herontwikkeling V&amp;D locatie op dit product begroot.<br/>De kosten voor externe adviezen zijn € 14.000 lager uitgevallen. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door minder adviezen voor het buitengebied Wouw en het opstellen van waterparagrafen.<br/>Voor het onderzoek naar een nieuwe locatie voor het Korps Commandotroepen (KCT) zijn minder kosten gemaakt dan vooraf begroot (€ 59.000) en deze lopen door in 2023. Het is gebleken dat hier meer tijd voor nodig is. Door de lagere kosten vallen ook de hiermee verband houdende bijdrage van derden lager uit (€ 49.000).<br/>De kosten binnen het werkprogramma OMWB zijn € 23.000 hoger uitgevallen. Er zijn meer adviesvragen in verband met aanstaande inwerkingtreding van de Omgevingswet geweest. Voor die inwerkingtreding moeten meer ruimtelijke ontwikkelingen in gang gezet worden. Daarnaast brengt de Omgevingswet op het gebied van milieu veel veranderingen met zich mee, die doorwerken in de advisering over ruimtelijke ordening.<br/>Van het budget voor de invoering van de Omgevingswet is € 184.000 niet besteed. Omdat de inwerkingtreding van de Omgevingswet eind oktober opnieuw is uitgesteld, is ook de planning van bepaalde activiteiten getemporeerd. Het gaat dan vooral om activiteiten met betrekking tot de legesverordening, verordening adviescommissie omgevingskwaliteit en de participatieordening waarvoor externe advisering en ondersteuning gepland was. Mede naar aanleiding van de omgevingsvisie wordt nu ook het milieubeleid verder uitgewerkt, zodat dit de basis kan vormen voor programma's en het omgevingsplan. De voorbereidingen hiervoor kosten meer tijd dan voorzien en lopen in 2023 verder door. Bij het opstellen van de Najaarsbrief 2022 was nog niet bekend dat de datum van de inwerkingtreding doorgeschoven zou worden.</p> | V 118.000 |
| <p><b>Strategisch bezit</b><br/>De kosten voor de aanpassingen aan het tijdelijke schoolgebouw van basisschool De Stappen (Strijp 27 in Wouw) zijn € 95.000 hoger uitgevallen. In de begroting was geen rekening gehouden met de kosten die gemaakt moesten worden voor het (gedwongen) meeverhuizen van het kinderdagverblijf vanuit het oude pand van de Stappen naar dit pand.</p>   | N 73.000  |
| <p><b>Omgevingsvergunningen incl. niet gerelateerd deel</b><br/>Het voordeel is ontstaan doordat er meer vergunningen zijn verleend dan aanvankelijk werd gedacht (waaronder de aanvraag voor het uitbreiden, verbouw en vernieuwen van de school aan de Lyceumlaan) waardoor de opbrengsten € 260.000 hoger zijn dan begroot. Dit pand betreft een monument en bij het opstellen van de Najaarsbrief 2022 was nog niet duidelijk of deze vergunning tijdig kon worden afgegeven.</p>   | V 280.000 |
| <p><b>Wonen</b><br/>&gt; In 2018 is Roosendaal een samenwerking gestart met Wonen met gemak voor een bewustwordingscampagne ouderenhuisvesting. Na een campagnestop in 2020 vanwege de coronamaatregelen is eind december 2021 de samenwerking beëindigd. Voor het vervolg van de campagne in 2022 is besloten het nieuwe collegeprogramma (wat betreft ouderenhuisvesting) af te wachten. Hierdoor is het budget voor de campagne van € 29.000 niet benut.<br/>&gt; De uitwerking van de proeftuinen in het kader van Rondje Roosendaal heeft langer geduurd dan vooraf ingeschat. Dit heeft te maken met het doorlopen van het participatieproces met de stakeholders. Ook het aanpassen van de ontwerpen op aangeven van de stakeholders heeft meer tijd gevraagd. Daardoor schuiven werkzaamheden door naar 2023 en is het budget in 2022 niet volledig benut (€ 13.000).<br/>&gt; Op de diverse leningen die worden verstrekt door Stimuleringsfonds Volkshuisvesting is een voordeel van € 91.000 ontstaan, dat wordt veroorzaakt door het rentedragend worden van meer uitstaande leningen. Hierdoor zijn de rente-ontvangsten hoger. De beheerskosten zijn een afgesproken percentage van het saldo van de uitstaande leningen per peildatum. De beheerskosten voor 2022 zijn lager omdat het saldo van de uitstaande leningen per peildatum lager was dan begroot.<br/>&gt; Daarnaast is een voordeel van € 76.000 ontstaan op de bouw van de tijdelijke woningen aan de Flaviadonk. De sloop is eind 2022 gestart. Tijdens de sloop van de voormalige school is asbest gevonden. Hierdoor is de sloop vertraagd en het budget in 2022 niet besteed.</p>   | V 220.000 |

|   |             |
|---|-------------|
| <p><b>Grondexploitatie</b><br/>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 2022, voor de jaarschijf 2022 bepalend.<br/>Op de grondexploitaties Majoppeveld en de Hoogt zijn voorlopige winsten genomen voor een totaalbedrag van € 1.760.000. Zie ook de storting in de Bestemmingsreserve grondexploitaties op Programma 6.<br/>Een verliesvoorziening wordt in het leven geroepen als op een bepaalde peildatum een verliesgevende exploitatie wordt voorzien. Jaarlijks worden de exploitaties herzien, waarbij het saldo opnieuw wordt bepaald. In 2022 zijn de plankosten toegenomen, door onder meer de intensivering van planvoorbereiding (het herzien van bestaande plannen en de samenwerking met derde partijen ten behoeve van de uitwerking van de plannen). Hierdoor heeft de planvorming ook vertraging opgelopen en is de fasering hierop aangepast (zoals uitgifte van gronden). Ook was sprake van tegenvallende werkzaamheden, zoals bij de sloop woningen in Vlietpark en het terrein vrijmaken. Dat heeft tot gevolg dat de resultaten van de diverse complexen op peildatum 31 december 2022 negatiever zijn geworden. Als gevolg daarvan zijn de verliesvoorzieningen verhoogd; dit betreft:<br/>&gt; Verliesvoorziening Stadsouwers: begrote storting € 51.000; in 2022 is de voorziening verhoogd met € 464.000 (nadeel € 413.000). Zie ook de onttrekking aan de Bestemmingsreserve grondexploitaties op Programma 6.<br/>&gt; Verliesvoorziening Gebrande Hoef: de begrote storting was € 2.000; de werkelijke storting is € 25.000 (nadeel € 23.000).<br/>&gt; Verliesvoorziening Vlietpark: begrote verhoging van de voorziening was € 30.000; in 2022 is de voorziening verhoogd met € 214.000 (nadeel € 184.000). Zie ook de onttrekking aan de Bestemmingsreserve grondexploitaties op Programma 6.<br/>De verliesvoorziening winkelcentra is verlaagd met € 24.000. De begrote storting was € 47.000, waardoor een voordeel van € 71.000 is ontstaan. Deze voorziening sluit aan met de boekwaarde per eind 2022. Voor deze centra wordt (nog) geen exploitatie berekening opgesteld.<br/>Voor een nadere specificatie en toelichting wordt verwezen naar paragraaf 6 Grondbeleid en "Toelichting op de balans".</p> | V 1.180.000 |
| <p><b>Overige afwijkingen &lt; € 50.000</b><br/>Binnen dit beleidsveld zijn op de producten Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing en Woonwagenzaken voordelen ontstaan voor in totaal € 70.000. Dit betreft lagere kosten voor het maken van een saneringsplan Majoppeveld Zuid en omgeving, lagere kosten voor de Regionale investeringsagenda en geen advieskosten voor nieuwe woonwagenlocaties.</p>   | V 70.000    |
| <p><b>Afvalinzameling en milieu</b></p>   | N 108.000   |

|  |                  |
|--|------------------|
| <p><b>Reiniging</b></p> <p>Het product Reiniging betreft een gesloten financiering. In de begroting was uitgegaan van per saldo een storting in de voorziening van € 471.000. De daadwerkelijke mutatie op de voorziening betreft een storting van € 994.000, waardoor een nadeel van € 523.000 ontstaat. Dit is een gevolg van de hieronder aangegeven voor- en nadelen. Bovendien valt de toe te rekenen gecompenseerde btw € 156.000 lager uit. Ook de kwijtscheldingen vallen lager uit (€ 113.000). Verder is op basis van het raadsbesluit bij de Najaarsbrief 2022 aanvullend € 1.500.000 gestort in de voorziening ter demping van het tarief voor de afvalstoffenheffing in de jaren 2023 tot en met 2026.</p> <p>De grootste voordelen zijn:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>&gt; Er is minder illegaal gestort, waardoor Saver minder kosten heeft gemaakt (€ 38.000). De ingeschatte calamiteiten, het opruimen van asbest, worden bekostigd uit het budget van de Ambtenaar van Dienst, waardoor hier een voordeel van € 15.000 is ontstaan.</li> <li>&gt; In 2022 zijn minder spullen ingeleverd bij de Kringloper. Ook is het tarief iets lager dan vooraf aangegeven (€ 115.000).</li> <li>&gt; Omdat er geen nieuwe luier-inlever-locaties bij zijn gekomen en 2 locaties zijn weggehaald op verzoek van de omwonenden zijn de kosten voor luierinzameling € 20.000 lager uitgevallen.</li> <li>&gt; De transportkosten vanuit het grondstoffencentrum zijn € 25.000 lager, omdat er minder grondstoffen zijn ingeleverd.</li> <li>&gt; Het GFTE project voor hoogbouw start pas in 2023, waardoor door Saver minder kosten voor communicatie heeft gemaakt (€ 90.000).</li> <li>&gt; Op enkele overige budgetten is nog een voordeel van in totaal € 22.000 ontstaan.</li> <li>&gt; Het project met de ondergrondse containers gaat in 2023 in uitvoering, waardoor de communicatie hiervan nog niet is gestart (€ 36.000).</li> <li>&gt; Waarschijnlijk vanwege het verminderde corona-effect (zoals minder thuiswerken) is 800 ton minder restafval ingezameld (€ 67.000). Ook is 1.100 ton minder GFT ingezameld dan verwacht (€ 46.000).</li> <li>&gt; De kosten voor de ingezamelde grondstoffen en grof restafval op het grondstoffencentrum zijn € 120.000 lager uitgevallen, omdat minder grondstoffen en restafval zijn ingeleverd.</li> <li>&gt; Door een hogere papierenprijs zijn de opbrengsten van papier € 94.000 hoger dan begroot.</li> </ul> <p>De grootste nadelen zijn:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>&gt; Ten opzichte van de begroting ontstaat een nadelig verschil van € 196.000 op de opbrengsten. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door verminderingen van aanslagen over eerdere jaren (€ 189.000). De opbrengsten over 2022 bedragen € 10.047.000.</li> <li>&gt; In 2022 zijn meer containers geplaatst. De bijbehorende werkzaamheden zijn duurder (€ 32.000).</li> <li>&gt; Naar aanleiding van een uitspraak van de Hoge Raad moeten Brabantse gemeenten een naheffing betalen aan afvalverbrander Attero over de periode 2015-2017. In deze periode hebben de gemeenten te weinig restafval aangeboden. De gemeenten hadden een overeenkomst afgesloten met Attero, waarin was vastgelegd dat door de aangesloten gemeenten tenminste 510.000 kilo restafval per jaar aan Attero aangeleverd zou worden. Door betere afvalscheiding werd er echter steeds minder restafval door de gemeenten opgehaald. Hierdoor is door de gemeenten minder restafval aan Attero aangeboden dan de afgesproken minimum hoeveelheid. De Hoge Raad heeft nu geoordeeld dat de gemeenten de lagere opbrengst van Attero hiervoor moeten compenseren. Voor Roosendaal zal dat neerkomen op een bedrag van € 172.000.</li> <li>&gt; De toegerekende salariskosten zijn € 34.000 hoger dan begroot.</li> </ul> | <b>N 263.000</b> |
| <p><b>Duurzaamheid</b></p> <p>In 2022 is op veel trajecten gestart met opdrachten en onderzoeken. Het gaat hier om de vertaling van doelen uit het Klimaatakkoord naar plannen voor de uitvoering, zoals uitwerking van de Transitievisie Warmte en de Regionale Energiestrategie. Een aantal van deze opdrachten loopt door in 2023 waardoor niet het volledig beschikbare budget is ingezet (€ 50.000). Omdat veel activiteiten tegelijk in gang werden gezet, is soms wat vertraging opgetreden. Dit heeft ook te maken met de beperkte capaciteit (zowel intern als extern). Binnen de diverse onderdelen van het duurzaamheidsprogramma heeft deze vertraging geleid tot diverse niet bestede budgetten (€ 70.000). De belangrijkste zijn:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>&gt; een aantal projecten waarvan de einddatum ten tijde van het opstellen van de Najaarsbrief 2022 nog niet bekend was, zoals de Energiekring en de nieuwe visie op duurzame opwek (€ 45.000)</li> <li>&gt; het budget voor de inhuur van een beheerder voor het EKP-gebouw. Bij gebrek aan een projectleider heeft het project een tijd stilgelegen. Hierdoor is het budget niet besteed. Ten tijde van de Najaarsbrief 2022 bestond nog het voornemen om in 2022 een beheerder in te laten huren door de nieuwe projectleider. De projectleider is echter pas januari 2023 aangesteld. (€ 25.000).</li> </ul> <p>Tenslotte is in 2022 een start gemaakt met de uitwerking van het Nationaal Isolatieprogramma. Hiervoor zijn kosten gemaakt (€ 50.000), waar tegenover een subsidie van het Rijk staat (€ 50.000).</p> <p>Zie ook de onttrekkingen aan de bestemmingsreserves Innovatiefonds en Duurzaamheid op Programma 6.</p>   | <b>V 121.000</b> |
| <p><b>Overige afwijkingen &lt; € 50.000</b></p> <p>Binnen dit beleidsveld zijn nog enkele kleinere verschillen ontstaan voor in totaal € 34.000. Dit betreft de producten Milieubeheer en Bestrijding dierenoverlast.</p>  | <b>V 34.000</b>  |
| <p><b>Vergunningverlening</b></p> <p>Dit nadeel wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere legesopbrengsten voor standplaatsvergunningen en aanwezigheidsvergunningen.</p>   | <b>N 17.000</b>  |

## Programma 5. Zorgen & Stimuleren

| X1.000                              | Rekening 2021   | Begroting 2022 na wijziging | Rekening 2022   | Saldo 2022   | Incidenteel gerealiseerd in 2022 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------|--------------|----------------------------------|
| <b>Zorg algemeen</b>                | <b>N 4.612</b>  | <b>N 4.820</b>              | <b>N 4.687</b>  | <b>V 133</b> |                                  |
| Lasten                              | 5.734           | 7.602                       | 6.348           |              | 0                                |
| Baten                               | 1.122           | 2.782                       | 1.661           |              | 0                                |
| <b>Vrij toegankelijke zorg</b>      | <b>N 10.880</b> | <b>N 12.982</b>             | <b>N 12.485</b> | <b>V 497</b> |                                  |
| Lasten                              | 11.040          | 13.387                      | 12.894          |              | 233                              |
| Baten                               | 160             | 405                         | 409             |              | 281                              |
| <b>Toegang zorg</b>                 | <b>N 2.256</b>  | <b>N 2.832</b>              | <b>N 2.718</b>  | <b>V 114</b> |                                  |
| Lasten                              | 2.256           | 2.832                       | 2.718           |              | 0                                |
| Baten                               | 0               | 0                           | 0               |              | 0                                |
| <b>Niet vrij toegankelijke zorg</b> | <b>N 37.693</b> | <b>N 40.134</b>             | <b>N 40.151</b> | <b>N 17</b>  |                                  |
| Lasten                              | 46.952          | 50.011                      | 49.315          |              | 177                              |
| Baten                               | 9.259           | 9.877                       | 9.164           |              | 196                              |
| <b>Saldo</b>                        | <b>N 55.441</b> | <b>N 60.768</b>             | <b>N 60.041</b> | <b>V 727</b> |                                  |

| Analyse van de belangrijkste verschillen begroting en rekening 2022   |                  |
|---|------------------|
| <b>Zorg Algemeen</b>  | <b>V 133.000</b> |
| <b>1e lijnstoket Wmo en Jeugd</b>   | <b>V 149.000</b> |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>&gt; Kassiersfunctie gastheergemeente Roosendaal DVO Jeugdhulp Roosendaal is middels een Dienstverleningsovereenkomst (DVO) gastheergemeente voor Jeugdhulp West-Brabant West. Op dit budget resteert nog € 250.000. Dit budget is onder andere bedoeld om zorginnovatie door de zorgaanbieders en beleidsinnovatie vanuit de gemeenten te stimuleren. Door de coronagevolgen is het aantal zorginitiatieven vanuit de zorgaanbieders beperkt geweest in 2022. Dit is de voornaamste reden waarom dit budget in 2022 beperkt is aangewend. Aangezien dit bedrag een regionaal budget is, wordt € 223.000 terugbetaald worden aan de deelnemende gemeenten in Jeugdhulp WBW. Het Roosendaals aandeel voor de samenwerkingskosten bedraagt € 21.000.</li> <li>&gt; Vastgoedtransitie gesloten jeugdzorg<br/>Namens de regio's West-Brabant Oost, West-Brabant West en Zeeland heeft Roosendaal als coördinerende gemeente middels een specifieke uitkering € 2,1 miljoen ontvangen voor het stimuleren van de benodigde aanpassingen bij de enige Jeugdzorg Plus accommodatie in het werkgebied met als doel het creëren van kleinere begeleidingsgroepen. Gepland was om het merendeel van de werkzaamheden uit het vastgoedtransitieplan in 2022 en 2023 uit te voeren. Door ontwikkelingen bij de aangewezen zorgaanbieder (Stichting Almata) en de landelijke ontwikkelingen zijn de oorspronkelijke plannen tijdelijk on-hold gezet in afwachting van herziening van deze plannen en een goedkeuring hierop van het ministerie. Dit betekent dat zowel de lasten (€ 851.000) als de baten (€ 851.000) aanzienlijk minder waren dan voorzien. De totale gemaakte kosten (hoofdzakelijk voorbereidingskosten) bedroegen € 89.000. Bij het opstellen van de Najaarsbrief 2022 was de situatie rondom Stichting Almata anders dan eind 2022. Sindsdien is gewerkt aan herziening van onder andere het vastgoedplan, waardoor de subsidie-bijdrage is opgeschort totdat meer duidelijkheid werd verkregen rondom de nieuwe koers.</li> <li>&gt; Meerkosten corona Wmo en Jeugdzorg<br/>De middelen voor coronacompensatie 2020 zijn beschikbaar gehouden om de zorgaanbieders te compenseren in het kader van meerkosten corona /Jeugd. Roosendaal voert deze regeling samen met en namens de negen WBW-gemeenten uit. De regeling is gebaseerd op landelijke normen en geldt voor de jaren 2020, 2021 en 2022. Het te verstrekken bedrag is afhankelijk van de uiteindelijke toegekende bedragen en het subsidieplafond. In het eerste jaar is onder het subsidieplafond aangevraagd. De regeling voor het tweede jaar (uitvoeringsjaar 2022, regeling 2021) wordt binnenkort afgewikkeld en de verwachting is dat de beschikbare middelen voor 2022 volledig worden benut. Aangezien het bedrag is gemaximeerd en voor de regeling 2022, die vanaf tweede kwartaal 2023 uitgevoerd wordt, middelen zijn ontvangen in decembercirculaire 2022 kan het niet uitgekeerde restant vrijvallen (€ 137.000). Ook op de uitvoeringskosten is een voordeel van € 41.000 ontstaan, omdat de uitvoering van de regeling 2022 plaats vindt in 2023. Dit voordeel is een regionaal voordeel waar een lagere bijdrage (€ 35.000) tegenover staat. Bij het opstellen van de Najaarsbrief 2022 was nog onduidelijk hoeveel aanvragen er zouden komen voor 2022. Bovendien loopt deze regeling over meerdere jaren. Ook was de compensatie voor 2022 vanuit de decembercirculaire van de algemene uitkering nog niet bekend.</li> </ul> |                  |
| <b>Overige afwijkingen &lt; € 50.000</b>  | <b>N 16.000</b>  |
| Op de producten Beleid Zorgen en Stimuleren en Wijkgericht Werken zijn kleinere verschillen ontstaan voor per saldo € 16.000.   |                  |
| <b>Vrij toegankelijke zorg</b>  | <b>V 497.000</b> |

|  |                  |
|--|------------------|
| <b>Algemene voorzieningen Wmo en Jeugd</b>   | <b>V 412.000</b> |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>&gt; Winteropvang arbeidsmigranten<br/>In het 4e kwartaal van 2022 is besloten een winteropvang aan dakloze arbeidsmigranten te bieden in de periode van 9 december 2022 tot en met 31 maart 2023. Voor deze opvang waren geen middelen opgenomen in de begroting. Daarom is besloten om de gehele vrije ruimte op de begrotingsposten "voorliggend veld algemeen" en "opvang beschermd wonen" te reserveren voor deze winteropvang. Omdat ook is besloten eerst het budget van opvang beschermd wonen in te zetten, in combinatie met het feit dat de opvang nog in 2023 doorloopt, is het budget vanuit het voorliggend in 2022 uiteindelijk niet ingezet (€ 53.000). Kort na het opstellen van de Najaarsbrief 2022 is gestart met de winteropvang van de arbeidsmigranten.</li> <li>&gt; Huis van Morgen<br/>In het Huis van Morgen worden innovatieve voorzieningen gepresenteerd die helpen bij het zo lang mogelijk thuis kunnen blijven wonen van inwoners met een lichamelijke of mentale beperking. Thuiszorg West-Brabant neemt het Huis van Morgen over per 1 februari 2023. De overname zorgt ervoor dat informatie over nieuwe producten die gericht zijn op zelfzorg en preventie voor inwoners, onderwijs en zorgprofessionals voor de toekomst verzekerd is. Vanwege de overname door TWB zijn niet alle geplande activiteiten van de deelnemende gemeenten, waaronder Roosendaal, nodig gebleken (€ 69.000).</li> <li>&gt; GIDS-gelden / Gezond in de stad regulier<br/>Het streven voor 2022 was aanvullende activiteiten uitvoeren. Door personeelstekort bij de welzijnspartners die hiervoor ingezet worden, zijn de prioriteiten van een aantal activiteiten aangepast. Dit betekent dat de uitvoering van een aantal activiteiten verschoven is naar het begin van 2023. Dit betreft meer activiteiten dan bij het opstellen van de Najaarsbrief 2022 was voorzien (€ 61.000). In de Najaarsbrief 2022 is een deel van het budget naar beneden bijgesteld.</li> <li>&gt; Ontmoetingsaccommodaties en buurthuizen<br/>Om de buurthuizen tegemoet te komen in de gevolgen van corona en de prijsstijgingen (toenemende energielasten) zijn in 2022 eenmalige middelen beschikbaar gesteld. Een deel van de middelen is ingezet in 2022 en een deel zal pas in de loop van 2023 worden ingezet, omdat nog niet alle buurthuizen een beroep hebben gedaan op de compensatie voor prijsstijgingen (€ 96.000).</li> <li>&gt; Hiernaast is € 36.000 voor versterking van de basispositie van de nieuwe subsidieregeling niet ingezet vanwege capaciteitsproblemen bij de uitvoeringsinstelling.</li> <li>&gt; Overige verschillen<br/>Hierna resteert nog een voordelig verschil van in totaal € 97.000. Dit betref onder andere lagere kosten voor het actieplan ontmoeten en verbinden, collectieve preventie jeugd en inwonersondersteuning door de latere start van de activiteiten. Ook de onderhoudskosten aan het pand Edisonstraat 55 zijn lager uitgevallen.</li> </ul> |                  |
| <b>Jeugdgezondheidszorg</b>  | <b>V 59.000</b>  |
| Het voordeel op dit product bestaat uit twee onderdelen, te weten: De trajecten uit het programma Stevig Ouderschap en het basispakket Jeugdgezondheidszorg. Vanaf begin 2022 wordt Stevig Ouderschap ingezet, waarbij de afspraak is om 25 lopende trajecten van 1,5 tot 2 jaar aan te bieden aan ouders die deze interventie nodig hebben. Bij de begroting van 2022 was uitgegaan van 25 volledige trajecten per jaar. In 2022 is het aantal deelnemers langzaam opgelopen en eind 2022 zijn bijna 20 trajecten ingezet. Gezien de doorlooptijd van de interventie, zal het aantal trajecten van 25 pas in 2023 behaald worden. Dat is het eerste jaar dat ouders uitstromen en een nieuwe plaats vrij komt zodat er continuïteit is. Omdat er minder trajecten zijn gestart en ook pas in de loop van 2022 zijn gestart, is niet het volledig beschikbare budget ingezet. De kosten van deze trajecten bestrijken geen volledig jaar, waardoor een voordeel € 39.000 is ontstaan. De afrekening van het basistakenpakket Jeugdgezondheidszorg vindt plaats op werkelijke aantallen. Deze vallen in 2022 iets lager uit dan voorzien, waardoor een voordeel € 14.000 is ontstaan.   |                  |
| <b>Overige afwijkingen &lt; € 50.000</b>   | <b>V 26.000</b>  |
| Op het product Gezondheid is nog een voordeel gerealiseerd van € 26.000.   |                  |
| <b>Toegang Zorg</b>  | <b>V 114.000</b> |

|   |                  |
|---|------------------|
| <b>Algemene voorzieningen Wmo en Jeugd</b><br>Dit voordeel op het uitvoeringsbudget wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere kosten voor inhuur. De inhuur op het traject herindicatie van de Wmo-begeleiding en de inhuur ter overbrugging van ziekteperiodes is later gestart dan gepland.  | <b>V 114.000</b> |
| <b>Niet vrij toegankelijke zorg</b>   | <b>N 17.000</b>  |
| <b>Maatwerkvoorzieningen in natura Wmo (Materieel)</b><br>Het aantal aanvragen naar woningaanpassingen neemt nog steeds toe. Deze toename is te wijten aan een groot gebrek aan geschikte woningen. Daarnaast blijven mensen steeds langer zelfstandig thuis wonen. Het tekort ten opzichte van het geraamde budget bedraagt € 77.000.  | <b>N 77.000</b>  |
| <b>Maatwerkvoorziening in natura Wmo (Immaterieel)</b><br>Het voordeel kan verklaard worden doordat in 2022 verder is ingezet op ondersteuning vanuit het voorliggend veld. Er is een lichte daling van de geïndiceerde maatwerkvoorziening begeleiding zichtbaar. Vanaf juni tot eind 2022 daalde het aantal cliënten dat elke maand geïndiceerde begeleiding ontvangt met 3% ten opzichte van 2021. In december 2022 waren er 36 minder inwoners met geïndiceerde begeleiding dan in december 2021. Tegelijkertijd steeg het beroep op voorliggende voorzieningen. Het aantal inwoners dat gebruik maakt van voorliggende voorzieningen stijgt. Daarnaast regelen steeds meer inwoners de benodigde voorzieningen zelf of via een eigen netwerk (totale stijging in 2022 115%). In januari waren er 124 actieve oplossingen vanuit het voorliggend veld; in december 2022 waren dat er 266. Het lijkt er dus op dat de beweging om meer gebruik te maken van ondersteuning vanuit het voorliggend veld effect heeft. Het is nog te vroeg om van een duidelijke trendbreuk te spreken. Er is meer tijd nodig om bevestigd te krijgen of deze trend doorzet in 2023.  | <b>V 328.000</b> |
| <b>Jeugdhulp inclusief jeugdbescherming, reclassering en veiligheid</b><br>Op het product "Individuele voorzieningen in natura jeugd" is, ondanks de bijstelling van het budget met € 750.000 in de Najaarsbrief 2022, een tekort van € 487.000 ontstaan. Dit tekort wordt voornamelijk veroorzaakt door de invoering van het Woonplaatsbeginsel per 1-1-2022. Ondanks de zorgvuldige voorbereiding, bleken de gevolgen voor Roosendaal veel groter dan verwacht. Dit is gemeld in de Najaarsbrief 2022. Ook in het laatste kwartaal van 2022 is het aantal relatief dure trajecten als gevolg van dit woonplaatsbeginsel hoger. Toen de impact van het woonplaatsbeginsel zo groot bleek, is een werkgroep ingericht om naast maatwerktrajecten zoveel mogelijk vragen in de arrangementensystematiek op te vangen. Hierdoor zijn veel aanvragen van arrangementen die in het laatste kwartaal van 2022 zijn gestart, pas begin 2023 in beeld gekomen. Dit betekent dat naast een stijging in maatwerktrajecten ook een toename in trajecten laagcomplex en met name duurzaam te zien is. Verder zijn in 2021, als gevolg van de coronacrisis en het moeizame contact tussen hulpverleners en cliënten, veel trajecten open blijven staan, waardoor de overloop van 2021 naar 2022 groter was. In 2022 is gestuurd op het tijdig afsluiten van trajecten. De gemiddelde doorlooptijd in Roosendaal is daarmee gedaald van ongeveer 340 dagen naar ongeveer 300 dagen. Door het compacter worden van de trajecten stijgen de kosten. Dit was bij het opstellen van de Najaarsbrief 2022 nog niet bekend. Bij Jeugdbescherming daalt het aantal maatregelen. Dit lijkt erop te duiden dan de innovatieve aanpak vanuit de proeftuinen en het toekomstscenario in de regio werken. De gezinnen krijgen meer ondersteuning in het vrijwillig kader en minder in het gedwongen kader. Het is echter nog te vroeg om hier conclusies aan te verbinden. De uitgaven nemen af waardoor € 131.000 van het beschikbare budget niet is benut (dit is inclusief Veilig Thuis en Crisiszorg). Vanwege de ontwikkeling op dit onderdeel van jeugdzorg en het openeinde karakter van de regelingen was dit voordeel bij de Najaarsbrief 2022 niet verwacht. Voor de regionale proeftuin kind- en gezinsbescherming zijn rijksmiddelen ontvangen. De uitvoering hiervan is in verband met herziening van de afspraken met het Rijk vertraagd en verlengd. Hierdoor is in 2022 beperkt uitvoering gegeven aan deze regeling. Hierdoor is € 804.000 minder uitgegeven, maar is ook € 804.000 van de ontvangen middelen niet ingezet. | <b>N 356.000</b> |
| <b>Overige afwijkingen &lt; € 50.000</b><br>Hiernaast is nog een aantal kleinere verschillen ontstaan voor in totaal € 88.000. Dit betreft de producten Maatwerk voorzieningen in natura huishoudelijke hulp, Opvang en beschermd wonen, Algemene voorzieningen Wmo en Jeugd en Eigen bijdrage maatwerkvoorzieningen Wmo.   | <b>V 88.000</b>  |

## Programma 6. Betalen & Financien

| X1.000                           | Rekening 2021    | Begroting 2022 na wijziging | Rekening 2022    | Saldo 2022     | Incidenteel gerealiseerd in 2022 |
|----------------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|----------------|----------------------------------|
| <b>Treasury</b>                  | <b>V 74</b>      | <b>V 1.287</b>              | <b>V 374</b>     | <b>N 913</b>   |                                  |
| Lasten                           | 376              | -1.025                      | -110             |                | 696                              |
| Baten                            | 450              | 262                         | 264              |                | 0                                |
| <b>Uitkeringen gemeentefonds</b> | <b>V 149.609</b> | <b>V 168.727</b>            | <b>V 172.254</b> | <b>V 3.527</b> |                                  |
| Lasten                           | 0                | 0                           | 0                |                | 0                                |
| Baten                            | 149.609          | 168.727                     | 172.254          |                | 3.648                            |
| <b>Algemene lasten en baten</b>  | <b>N 1.027</b>   | <b>N 1.376</b>              | <b>N 2.476</b>   | <b>N 1.100</b> |                                  |
| Lasten                           | 3.275            | 2.950                       | 4.086            |                | 4.086                            |
| Baten                            | 2.248            | 1.574                       | 1.610            |                | 0                                |
| <b>Belastingen</b>               | <b>V 13.178</b>  | <b>V 13.729</b>             | <b>V 13.808</b>  | <b>V 79</b>    |                                  |
| Lasten                           | 1.553            | 1.551                       | 1.509            |                | 0                                |
| Baten                            | 14.731           | 15.280                      | 15.317           |                | 0                                |
| <b>Resultaten</b>                | <b>N 4.931</b>   | <b>V 10.761</b>             | <b>V 8.941</b>   | <b>N 1.820</b> |                                  |
| Lasten                           | 39.126           | 30.852                      | 32.912           |                | 30.584                           |
| Baten                            | 34.195           | 41.613                      | 41.853           |                | 41.274                           |
| <b>Saldo</b>                     | <b>V 156.903</b> | <b>V 193.128</b>            | <b>V 192.901</b> | <b>N 227</b>   |                                  |

| Analyse van de belangrijkste verschillen begroting en rekening 2022   |                    |
|---|--------------------|
| <b>Treasury</b>   | <b>N 913.000</b>   |
| <b>Rente</b><br>De opbrengsten wegens toegerekende rente aan grondexploitaties vallen € 203.000 nadeliger uit. Dit nadeel wordt nagenoeg geheel veroorzaakt door de herberekening van het rentepercentage. Bij het opstellen van de begroting 2022 is gerekend met een rentepercentage van 1%. De werkelijke rentetoekening is gebaseerd op de nacalculatie van de rente, die is berekend op 0,5%. Hiernaast is bij het opstellen van de Najaarsbrief 2022 behoudend omgegaan met het beschikbare budget voor rentekosten op de lang- en kortlopende geldleningen, waardoor per eind 2022 een voordeel van € 52.000 is ontstaan. Door het achterblijven van investeringen is een nadeel van € 79.000 ontstaan, waardoor ook minder rente aan de programma's is toegerekend (zie toelichtingen op de diverse programma's met betrekking tot kapitaallasten). | <b>N 215.000</b>   |
| <b>Energiedistributie</b><br>Het eigen vermogen van Duurzaam Energie Bedrijf Roosendaal B.V. bedraagt op basis van voorlopige cijfers per 31 december 2022 € 739.000. De deelneming bedraagt € 2.280.000. In 2021 is een voorziening gevormd van € 845.000. In 2022 is deze voorziening aangevuld met € 696.000, zodat de voorziening per ultimo 2022 € 1.541.000 bedraagt.   | <b>N 698.000</b>   |
| <b>Uitkeringen gemeentefonds</b>  | <b>V 3.527.000</b> |

|  |                    |
|--|--------------------|
| <p><b>Algemene uitkering</b></p> <p>De uitkomsten van de septembercirculaire 2022 zijn via de Najaarsbrief 2022 verwerkt in de begroting. Op basis van de septembercirculaire is de algemene uitkering begroot op € 150.948.000. Na de septembercirculaire is de decembercirculaire 2022 verschenen. De resultaten van deze circulaire zijn niet in de jaarschijf 2022 van de begroting verwerkt. Over 2022 ontstaat ten opzichte van de begroting een voordelig verschil van € 3.527.000. Dit verschil is opgebouwd uit drie delen:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>&gt; In 2022 is een bedrag van € 171.000 ontvangen via de algemene uitkering, dat nog betrekking heeft op 2020.</li> <li>&gt; In 2022 is een bedrag van € 153.000 ingehouden op de algemene uitkering, dat nog betrekking heeft op het jaar 2021.</li> <li>&gt; Over 2022 ontstaat ten opzichte van de septembercirculaire 2022 een voordelig verschil van € 3.630.000. Dit verschil wordt vooral veroorzaakt door de extra middelen die de gemeente bij de decembercirculaire 2022 heeft ontvangen. Voor het toekennen van de energietoeslag aan huishoudens met een laag inkomen is € 2,3 miljoen ontvangen. Daarnaast is voor overige kleinere taakmutaties een bedrag van € 473.000 ontvangen. Dit betreft bijvoorbeeld middelen ten behoeve van bijzondere bijstand. Tot slot is een aantal wijzigingen in decentralisatie-uitkeringen toegepast, waardoor Roosendaal een extra bedrag ontvangt van € 701.000. Het resterende verschil kan worden verklaard door een aanpassing van de aantallen van onderliggende maatstaven waarop de algemene uitkering is gebaseerd.</li> </ul>   | <b>V 3.648.000</b> |
| <p><b>Bommenregeling 2021</b></p> <p>De via de algemene uitkering beschikbaar gekomen middelen voor de bommenregeling over 2021 zijn overgeheveld naar Programma 1 € 121.000.</p>  | <b>N 121.000</b>   |
| <p><b>Algemene lasten en baten</b></p>   | <b>N 1.100.000</b> |
| <p><b>Onvoorzien</b></p> <p>De post onvoorzien is niet ingezet in 2022.</p>  | <b>V 150.000</b>   |
| <p><b>Overige algemene lasten en baten</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>&gt; Vanwege een vacature bij Zi2T zijn de salariskosten voor gedetacheerd personeel € 90.000 lager dan begroot.</li> <li>&gt; De kosten voor flankerend personeelsbeleid zijn in 2022 € 47.000 lager uitgevallen. Hiertegenover staat een lagere onttrekking aan de Bestemmingsreserve flankerend personeelsbeleid.</li> <li>&gt; Bij de overgang naar een nieuw belastingpakket is door de accountant van Belastingen West Brabant (BWB) geconstateerd dat over de jaren 2012-2018 te veel opbrengsten zijn ontvangen door de deelnemers. Roosendaal heeft een bedrag van € 42.000 teveel ontvangen. Dit bedrag is in 2022 verrekend met BWB.</li> <li>&gt; In de Najaarsbrief 2022 is € 270.000 opgenomen voor de extra kosten van de nieuwe CAO. De werkelijke salariskosten die ten laste van deze begrote post komen, zijn verantwoord op de diverse producten in de programma's.</li> <li>&gt; Door een wijziging in de CAO is het vanuit het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten) verplicht een voorziening voor verlofsparen te vormen. De storting hierin voor het gespaarde verlof tot en met 2022 bedraagt € 1.589.000. De werkelijke stand van zaken van het openstaande verlof was pas per eind december 2022 bekend; hierna kon pas de berekening voor de voorziening plaatsvinden.</li> <li>&gt; De aangifte voor de Werkkostenregeling over 2022 is opgesteld. Hieruit blijkt dat de vrije ruimte is overschreden. Dit leidt tot een naheffing van € 46.000.</li> <li>&gt; De storting in de voorziening Oninbare publiekrechtelijke vorderingen bedraagt € 41.000. Deze aanvullende storting is gebaseerd op de opgave van de Belastingen West Brabant (BWB). De voorziening Oninbare privaatrechtelijke vorderingen is met € 21.000 verlaagd.</li> </ul> | <b>N 1.250.000</b> |
| <p><b>Belastingen</b></p> <p>Het voordelige resultaat binnen dit beleidsveld bestaat uit twee voordelen, namelijk een voordeel op de diverse belastingopbrengsten (€ 38.000) en een voordeel op de daarbij behorende kosten (€ 41.000).<br/>De grootste posten bij de opbrengsten zijn:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>&gt; De opbrengsten van de reclamebelasting zijn € 49.000 lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door oninbaar-verklaarde bedragen, ambtshalve verminderingen en vernietigingen van aanslagen.</li> <li>&gt; De OZB-opbrengsten voor niet-woningen zijn € 55.000 hoger dan begroot, omdat meer niet-woningen een aanslag hebben ontvangen.</li> <li>&gt; De opbrengsten van de toeristenbelasting zijn € 31.000 hoger uitgevallen. 2022 was een jaar waarin corona nauwelijks nog invloed had. Vooraf is het lastig in te schatten hoe de opbrengsten van de toeristenbelasting zich ontwikkelt. In de totale opbrengsten zit € 118.000 dat betrekking heeft op voorgaande jaren. Deze opbrengsten komen voort uit de uitgestelde aanslagen over 2021 die in 2022 alsnog betaald moesten worden.</li> </ul> <p>Het voordeel op de kosten wordt voornamelijk veroorzaakt door een herrekening van de bijdrage door BWB, waardoor de bijdrage voor 2022 € 27.000 lager uit valt.</p>  | <b>V 79.000</b>    |
| <p><b>Resultaten</b></p>   | <b>N 1.820.000</b> |

|   |
|---|
| De hogere stortingen veroorzaken een nadeel van € 2.060.000. De hogere onttrekkingen aan de reserves veroorzaken een voordeel van € 240.000. 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         | Vershil          | V/N      | Incidenteel       |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------|-------------------|
| Algemene reserve                  | 5.967.000         | 6.037.000         | 70.000           | N        | 6.037.000         |
| BR rijks- en gemeentemonumenten   | 101.000           | 101.000           | 0                |          |                   |
| BR Nieuw- en verbouw stadskantoor | 1.028.000         | 1.028.000         | 0                |          |                   |
| BR Huisvesting onderwijs          | 5.435.000         | 5.435.000         | 0                |          | 869.000           |
| BR Grondexploitaties              | 0                 | 1.760.000         | 1.760.000        | N        | 1.760.000         |
| BR Flankerend personeelsbeleid    | 218.000           | 218.000           | 0                |          |                   |
| BR Decentralisatie-uitkeringen    | 369.000           | 369.000           | 0                |          | 369.000           |
| BR Speelgelegenheden              | 394.000           | 394.000           | 0                |          |                   |
| BR Groenfondsen                   | 137.000           | 137.000           | 0                |          | 137.000           |
| BR Beheerkalender kapitaallasten  | 2.394.000         | 2.272.000         | 122.000          | V        |                   |
| BR Innovatiefondsen               | 745.000           | 745.000           | 0                |          | 745.000           |
| BR Sanering Vlietpark             | 600.000           | 600.000           | 0                |          | 600.000           |
| BR Kostenegalisatie               | 4.115.000         | 4.115.000         | 0                |          | 4.115.000         |
| BR Participatie                   | 9.004.000         | 9.356.000         | 352.000          | N        |                   |
| BR Aanpak snelweg A58             | 250.000           | 250.000           | 0                |          | 250.000           |
| Overige reserves                  | 95.000            | 95.000            | 0                | V        | 19.000            |
| <b>Totaal</b>                     | <b>30.852.000</b> | <b>32.912.000</b> | <b>2.304.000</b> | <b>N</b> | <b>14.901.000</b> |

### Onttrekkingen

| Omschrijving                      | Geraamd           | Werkelijk         | Vershil        | V/N      | Incidenteel       |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------|-------------------|
| Algemene reserve                  | 6.239.000         | 5.956.000         | 283.000        | N        | 283.000           |
| BR Rijks- en gemeentemonumenten   | 101.000           | 101.000           | 0              |          | 101.000           |
| BR Nieuw- en verbouw stadskantoor | 833.000           | 792.000           | 41.000         | N        | 792.000           |
| BR Huisvesting onderwijs          | 6.023.000         | 6.045.000         | 22.000         | V        | 6.045.000         |
| BR Grondexploitaties              | 81.000            | 678.000           | 597.000        | V        | 678.000           |
| BR Flankerend personeelsbeleid    | 543.000           | 488.000           | 55.000         | N        | 488.000           |
| BR Decentralisatie-uitkeringen    | 1.322.000         | 1.249.000         | 73.000         | N        | 1.249.000         |
| BR Speelgelegenheden              | 393.000           | 393.000           | 0              |          | 393.000           |
| BR Vastgoed                       | 500.000           | 476.000           | 24.000         | N        | 476.000           |
| BR Groenfondsen                   | -122.000          | -122.000          | 0              |          | -122.000          |
| BR Beheerkalender kapitaallasten  | 236.000           | 241.000           | 5.000          | V        |                   |
| BR Kapitaallasten                 | 329.000           | 309.000           | 20.000         | N        |                   |
| BR Duurzaamheid                   | 134.000           | 128.000           | 6.000          | N        | 128.000           |
| BR Innovatiefondsen               | 1.060.000         | 1.179.000         | 119.000        | V        | 1.179.000         |
| BR Kostenegalisatie               | 15.673.000        | 15.673.000        | 0              |          | 15.673.000        |
| BR Participatie                   | 8.039.000         | 8.038.000         | 1.000          | N        | 8.038.000         |
| Overige reserves                  | 229.000           | 229.000           | 0              |          | 229.000           |
| <b>Totaal</b>                     | <b>41.613.000</b> | <b>41.853.000</b> | <b>240.000</b> | <b>V</b> | <b>35.630.000</b> |

## 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  | Spoorzone MHR: uitgaven ten laste van bestemmingsreserve      | 1.590.000         | A    |
|  | Opsporen en ruimen van explosieven                            | 303.000           | B    |
|  | Opheffen Egalisatiereserve Kapitaallasten VRMWB               | -602.000          | C    |
|  | Overige incidentele lasten programma 1                        | 28.000            |      |
| 2  | Overige incidentele lasten programma 2                        | 189.000           |      |
| 3  | Minima: energietoeslag lage inkomens                          | 5.673.000         | D    |
|  | Werkbudget noodhulp Oekraïne                                  | 2.577.000         | E    |
|  | Werkbudget noodopvang   | 735.000           | F    |
|  | Overige incidentele lasten programma 3                        | 168.000           |      |
| 4  | Uitgaven ten laste van bestemmingsreserves                    | 451.000           | G    |
|  | Overige incidentele lasten programma 4                        | -80.000           |      |
| 5  | Overige incidentele lasten programma 5                        | 410.000           |      |
| 6  | Overige algemene lasten/baten flankerend personeelsbeleid     | 365.000           | H    |
|  | Afwaardering deelneming Duurzaam Energiebedrijf Roosendaal BV | 696.000           | I    |
|  | Vorming voorziening verlofsparen                              | 1.589.000         |      |
| <b>Totaal incidentele lasten voor resultaat</b>                    |   | <b>14.092.000</b> |      |
| 6  | Storting in Algemene reserve                                  | 6.037.000         | K    |
|  | Storting in Bestemmingsreserve nieuw- en verbouw stadskantoor | 1.028.000         | L    |
|  | Storting in Bestemmingsreserve huisvesting onderwijs          | 5.435.000         | M    |
|  | Storting in Bestemmingsreserve grondexploitatie               | 1.760.000         | N    |
|  | Storting in Bestemmingsreserve decentralisatie-uitkeringen    | 369.000           | O    |
|  | Storting in Bestemmingsreserve speelgelegenheden              | 394.000           | P    |
|  | Storting in Bestemmingsreserve innovatiefonds                 | 745.000           | Q    |
|  | Storting in Bestemmingsreserve sanering Vlietpark             | 600.000           | R    |
|  | Storting in Bestemmingsreserve kostenegalitatie               | 4.115.000         | S    |
|  | Storting in Bestemmingsreserve participatie                   | 9.356.000         | T    |
|  | Storting in Bestemmingsreserve aanpak snelweg A58             | 250.000           | U    |
|  | Overige reserves  | 496.000           |      |
| <b>Totaal incidentele lasten mutaties reserves</b>                 |   | <b>30.585.000</b> |      |
| <b>Totaal incidentele lasten inclusief stortingen na resultaat</b> |   | <b>44.677.000</b> |      |

| Baten  |   |                     |      |
|--|---|---------------------|------|
| Prog.  | Omschrijving  | Bedrag              | Ref. |
| 1  | Onttrekking voorziening APPA pensioenbetalingen wethouders            | 496.000             | AA   |
|  | Suppletie-regeling opsporing en ruimen van explosieven                | 303.000             | BB   |
| 3  | Werkbudget noodhulp Oekraïne  | 5.089.000           | CC   |
|  | Werkbudget noodopvang   | 787.000             | DD   |
|  | Overige incidentele baten programma 3                                 | 42.000              |      |
| 4  | Overige incidentele baten programma 4                                 | 242.000             |      |
| 5  | Voorliggend veld: kinderopvangtoeslagenaffaire                        | 281.000             | EE   |
|  | Overige incidentele baten programma 5                                 | 196.000             |      |
| 6  | Algemene uitkering: algemene uitkering uit gemeentefonds              | 3.648.000           | FF   |
| <b>Totaal incidentele baten voor resultaat</b>                       |   | <b>11.084.000</b>   |      |
| 6  | Onttrekking aan Algemene reserve                                      | 5.957.000           | GG   |
|  | Onttrekking aan Bestemmingsreserve nieuwbouw- en verbouw stadskantoor | 792.000             | HH   |
|  | Onttrekking aan Bestemmingsreserve huisvesting onderwijs              | 6.045.000           | II   |
|  | Onttrekking aan Bestemmingsreserve grondexploitatie                   | 678.000             | JJ   |
|  | Onttrekking aan Bestemmingsreserve flankerend personeelsbeleid        | 488.000             | KK   |
|  | Onttrekking aan Bestemmingsreserve decentralisatie-uitkeringen        | 1.249.000           | LL   |
|  | Onttrekking aan Bestemmingsreserve speelgelegenheden                  | 393.000             | MM   |
|  | Onttrekking aan Bestemmingsreserve vastgoed                           | 476.000             | NN   |
|  | Onttrekking aan Bestemmingsreserve innovatiefonds                     | 1.179.000           | OO   |
|  | Onttrekking aan Bestemmingsreserve kostenegalitatie                   | 15.673.000          | PP   |
|  | Onttrekking aan Bestemmingsreserve participatie                       | 8.038.000           | QQ   |
|  | Onttrekking aan overige reserves                                      | 307.000             |      |
| <b>Totaal incidentele baten mutaties reserves</b>                    |   | <b>41.275.000</b>   |      |
| <b>Totaal incidentele baten inclusief onttrekkingen na resultaat</b> |   | <b>52.359.000</b>   |      |
| <b>Saldo incidentele baten en lasten voor resultaat</b>              |   | <b>N 3.008.000</b>  |      |
| <b>Saldo incidentele baten en lasten reserves</b>                    |   | <b>V 10.690.000</b> |      |
| <b>Saldo incidentele baten en lasten na resultaat</b>                |   | <b>V 7.682.000</b>  |      |

## Toelichting incidentele lasten

### A. Spoorzone MHR: uitgaven ten laste van bestemmingsreserve

De rijksbijdrage voor externe veiligheid die ontvangen is in 2013 wordt ingezet voor Spoorzone Moerdijk – Halderberge – Roosendaal. De gemaakte kosten in 2022 bedragen € 1.590.000 en komen ten laste van de bestemmingsreserve Decentralisatie-uitkeringen, waarin deze rijksbijdrage is gestort.

### B. Opsporen en ruimen van explosieven

De kosten voor het opsporen en ruimen van explosieven in Roosendaal bedragen € 303.000. Hiervoor zijn via de algemene uitkering middelen ter dekking ontvangen.

### C. Opheffen egalisatiereserve kapitaallasten VRMWB

Begin 2022 heeft besluitvorming plaatsgevonden over het opheffen van de egalisatiereserve kapitaallasten bij de Veiligheidsregio Midden West Brabant. Voor Roosendaal zorgt dit eenmalig voor een lagere bijdrage aan deze gemeenschappelijke regeling van € 602.000.

### D. Minima: energietoeslag lage inkomens

Vanuit het rijk is een bijdrage ontvangen om mensen met een laag inkomen te ondersteunen bij het voldoen van hun energierekening. Roosendaal heeft een grensbedrag van 130% van het sociaal minimum gehanteerd om zo meer inwoners tegemoet te komen.

### E. Werkbudget noodhulp Oekraïne

Aan de opvang van ontheemden uit Oekraïne heeft Roosendaal €2.577.000 uitgegeven. Hiervoor zijn via de algemene uitkering middelen ter dekking ontvangen.

### F. Werkbudget Noodopvang

Via het werkbudget voor de noodopvang is € 735.000 uitgegeven. Hiervoor zijn via de algemene uitkering middelen ter dekking ontvangen.

### G. Uitgaven ten laste van bestemmingsreserves Speelgelegenheden

Voor het in stand houden van de speelgelegenheden is € 451.000 uitgegeven.

### H. Overige algemene lasten/baten: Flankerend personeelsbeleid

De lasten voor flankeren personeelsbeleid bedragen € 365.000. Dit betreft loonkosten van wachtgelders, individuele regelingen en de bovenwettelijke ww-uitkeringen.

### I. Afwaardering deelneming Duurzaam Energiebedrijf Roosendaal BV

Conform de regelgeving in het BBV is voor deelneming Duurzaam Energiebedrijf Roosendaal BV een voorziening gevormd. Het eigen vermogen van Duurzaam

Energiebedrijf Roosendaal BV bedraagt o.b.v. voorlopige cijfers per 31 december 2022 € 739.000. De jaarrekening 2022 van deze deelneming is nog niet definitief. De totale last in 2022 voor deze deelneming bedraagt € 696.000.

### J. Storting in Voorziening verlofsparen

Door een wijziging in de CAO is het vanuit het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten) verplicht een voorziening voor verlofsparen te vormen. De storting hierin voor het gespaarde verlof tot en met 2022 bedraagt € 1.589.000.

### K. Storting in Algemene reserve

Van het rekeningresultaat van 2021 is € 696.000 toegevoegd aan de Algemene reserve. De Najaarsbrief 2022 sloot met een voordelig saldo van € 4.086.000. Dit saldo is in deze reserve gestort.

Vanuit de Najaarsbrief is € 650.000 tijdelijk aan de Algemene reserve toegevoegd om in 2023 te storten in het Investeringsfonds. Ook zijn er middelen die eenmalig beschikbaar waren voor 2022 doorgeschoven naar 2023. Dit betreft middelen voor Rondje Roosendaal (€ 180.000), Ventilatie gebouwen (€ 40.000), Wet kwaliteitsborging (€ 140.000), Verfraaiing toegangswegen (€ 30.000) en Estafettestokje klimaatadaptatie (€ 215.000). Deze middelen worden in 2023 weer uit deze reserve gehaald.

### L. Storting in bestemmingsreserve nieuwbouw- en verbouw stadskantoor

In 2022 is € 1.028.000 gestort in deze reserve.

### M. Storting in bestemmingsreserve Huisvesting onderwijs

Vanuit de resultaatbestemming van de jaarrekening 2021 is € 869.000 in deze reserve gestort. Het betreft niet benutte middelen van 2021 die beschikbaar moeten blijven voor onderwijshuisvesting.

### N. Storting in bestemmingsreserve Grondexploitaties

In 2022 hebben stortingen plaatsgevonden in deze reserve voor € 1.760.000. De stortingen hebben betrekking op voorlopige winstneming van Majoppeveld en De Hoogt.

### O. Storting in bestemmingsreserve Decentralisatie-uitkeringen

De stortingen in deze reserve hebben betrekking op Nieuwe wet Inburgering, Transformatiefonds, pilotmiddelen veiligheid, gidsgelden en inkomstenderving gemeente voor een totaalbedrag van € 343.000.

### P. Storting in bestemmingsreserve Speelgelegenheden

Conform begroting is een bedrag van € 394.000 in deze reserve gestort.

### Q. Storting in bestemmingsreserve Innovatiefonds

Bij de vaststelling van de jaarstukken 2021 is € 696.000 in deze reserve gestort. Het betreft de helft van het jaarrekeningresultaat na resultaatbestemming.

#### **R. Storting in bestemmingsreserve Sanering Vlietpark**

Voor de noodzakelijke saneringskosten Vlietpark is conform begroting € 600.000 gestort in deze reserve.

#### **S. Storting in bestemmingsreserve Kostenegalisatie**

In 2022 is conform begroting € 4.115.000 gestort in deze reserve.

#### **T. Storting in bestemmingsreserve Participatie**

Deze reserve is bedoeld voor de het opvangen van fluctuaties in de bijstandslasten en -baten. In deze reserve is in 2022 € 9.356.000 gestort.

#### **U. Storting in bestemmingsreserve Aanpak snelweg A58**

Bij de vaststelling van de begroting 2022 is besloten om te sparen voor de aanpak van de snelweg A58. Conform besluitvorming is in 2022 € 250.000 gestort in deze reserve.

### **Toelichting incidentele baten**

#### **AA. Onttrekking voorziening APPA-pensioenbetalingen wethouders**

Door de gestegen rekenrente heeft een onttrekking (€386.000) plaatsgevonden uit deze voorziening. Jaarlijks worden actuariële berekeningen gemaakt ter onderbouwing van de omvang van deze voorziening.

#### **BB. Suppletierегeling opsporing en ruimen van explosieven**

Voor het opsporen en ruimen van explosieven is in Roosendaal € 303.000 ontvangen.

#### **CC. Werkbudget noodhulp Oekraïne**

De kosten voor de opvang van ontheemden uit Oekraïne worden gecompenseerd door het Rijk op basis van normbedragen. Roosendaal ontvangt hiervoor € 5.089.000.

#### **DD. Werkbudget noodopvang**

De kosten gemaakt vanuit het werkbudget worden gecompenseerd door het Rijk. Roosendaal ontvangt hiervoor € 787.000.

#### **EE. Voorliggend veld: kinderopvangtoeslagenaffaire**

Roosendaal heeft in 2022 € 281.000 ontvangen voor het voorliggend veld Kinderopvangtoeslagenaffaire. Deze bijdrage is ontvangen om hulp te beiden aan ouders die in problemen zijn gekomen door de kinderopvangtoeslagenaffaire.

#### **FF. Algemene uitkering uit gemeentefonds**

Bij de decembercirculaire heeft Roosendaal een bedrag (€ 3.648.000) ontvangen voor de energietoeslag aan huishoudens met een laag inkomen, een afrekening over 2020 en 2021 en een aantal kleinere taakmutaties.

#### **GG. Onttrekking aan Algemene reserve**

In 2022 is aan deze reserve extra onttrokken voor lagere kosten compensatie lokale culturele voorzieningen (€ 63.000), lagere kosten tijdelijke woningen (€ 76.000), niet benutten budget motie buurthuizen (€ 75.000) en overige onttrekkingen (€ 68.000).

#### **HH. Onttrekking aan Bestemmingsreserve Nieuwbouw- en verbouw stadskantoor**

Deze reserve is bestemd voor de dekking van de investeringslasten van de renovatie het Huis van Roosendaal. De werkelijke kosten op het krediet 'Renovatie Huis van Roosendaal' (€ 792.000) zijn conform het raadsbesluit van 20 december 2018 ten laste van deze reserve gebracht.

#### **II. Onttrekking aan Bestemmingsreserve Huisvesting onderwijs**

De jaarlijkse bijdrage per leerling aan de schoolbesturen (€ 1.967.000), welke is afgesproken in het kader van de doordecentralisatie onderwijs, wordt ten laste van deze reserve gebracht. Zo ook de kosten van Kroevendonk (€951.000), inhuur beleidsadviseur (€137.000), de kapitaallasten onderwijshuisvesting (€1 351.000) en extra afschrijving gedeeltelijke sloop scholen (€ 1.459.000).

#### **JJ. Onttrekking aan Bestemmingsreserve Grondexploitaties**

De onttrekkingen aan deze reserve betreffen het aanvullen van de verliesvoorzieningen voor Stadsoevers en Vlietpark (€ 678.000).

#### **KK. Onttrekking aan Bestemmingsreserve Flankerend personeelsbeleid**

De kosten voor wachtgelders, individuele regelingen en bovenwettelijke WW uitkeringen zijn ten laste van deze reserve gebracht (€ 488.000).

#### **LL. Onttrekking aan Bestemmingsreserve Decentralisatie-uitkeringen**

In 2022 zijn aan deze reserve bedragen onttrokken voor Spoorzone Moerdijk – Halderberge – Roosendaal, Gezond in de stad en Inburgering. De totale onttrekking aan deze reserve bedroeg € 1.249.000.

#### **MM. Onttrekking aan Bestemmingsreserve Speelgelegenheden**

Voor het in stand houden van de speelvoorzieningen is in 2022 € 393.000 onttrokken aan deze reserve.

#### **NN. Onttrekking aan Bestemmingsreserve Vastgoed**

In 2022 zijn bedragen onttrokken aan de reserve voor salderende onttrekking 2022 (€ 287.000), asbest-grondsanering Kadeplein 4 (€ 67.000) en verwerving Laan van Brabant (€ 57.000).

## OO. Onttrekking aan Bestemmingsreserve Innovatiefonds

Conform begroting is aan deze reserve een bedrag van € 1.059.000 onttrokken. Daarnaast hebben onttrekkingen plaatsgevonden voor Duurzaamheid de Kring (€ 95.000), Roosendaal studentenstad (-/- € 35.000) en Herstelplan Horeca (€ 60.000).

## PP. Onttrekking aan Bestemmingsreserve Kostenegalisatie

De onttrekkingen bedragen in totaal € 15.673.000 en zijn conform begroting. De geboekte onttrekkingen zijn ten behoeve van exploitatiebudgetten en stortingen in de nieuwe voorzieningen.

## QQ. Onttrekking aan Bestemmingsreserve Participatie

Deze reserve is bedoeld voor de het opvangen van fluctuaties in de bijstandslasten en -baten. Aan deze reserve is in 2022 € 8.038.000 onttrokken.

## 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 2022 (na wijzigingen). De vetgedrukte bedragen geven de overschrijdingen bij de lasten en onderschrijdingen bij de baten weer.

| Lasten (x € 1.000)          | Begroting 2022 | Rekening 2022  | Verschil      | V = voordeel<br>N = nadeel |
|-----------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------------------|
| <b>Programma</b>            |                |                |               |                            |
| 1. Besturen & Samenwerken   | 41.228         | 39.624         | 1.604         | V                          |
| 2. Leren & Ontwikkelen      | 31.115         | 28.628         | 2.487         | V                          |
| 3. Werken & Ondernemen      | 80.096         | 74.823         | 5.273         | V                          |
| 4. Wonen & Verblijven       | 73.885         | 68.360         | 5.525         | V                          |
| 5. Zorgen & Stimuleren      | 73.832         | 71.275         | 2.557         | V                          |
| 6. Betalen & Financieringen | 3.476          | 5.485          | 2.009         | N                          |
| Stortingen reserves         | 30.852         | 32.912         | 2.060         | N                          |
| <b>Totaal lasten</b>        | <b>334.484</b> | <b>321.107</b> | <b>13.377</b> | <b>V</b>                   |

| Baten (x € 1.000)           | Begroting 2022 | Rekening 2022  | Verschil     | V = voordeel<br>N = nadeel |
|-----------------------------|----------------|----------------|--------------|----------------------------|
| <b>Programma</b>            |                |                |              |                            |
| 1. Besturen & Samenwerken   | 2.329          | 2.941          | 612          | V                          |
| 2. Leren & Ontwikkelen      | 7.786          | 6.017          | 1.769        | N                          |
| 3. Werken & Ondernemen      | 39.758         | 38.851         | 907          | N                          |
| 4. Wonen & Verblijven       | 44.091         | 40.539         | 3.552        | N                          |
| 5. Zorgen & Stimuleren      | 13.064         | 11.234         | 1.830        | N                          |
| 6. Betalen & Financieringen | 185.843        | 189.445        | 3.602        | V                          |
| Onttrekkingen reserves      | 41.613         | 41.853         | 240          | V                          |
| <b>Totaal baten</b>         | <b>334.484</b> | <b>330.880</b> | <b>3.604</b> | <b>N</b>                   |
| <b>Saldi</b>                | <b>0</b>       | <b>9.773</b>   | <b>9.773</b> | <b>V</b>                   |

## 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;<br>telt niet mee voor<br>het oordeel | Onrechtmatig;<br>telt wel mee voor<br>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.<br>> Geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar<br>> 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.<br>> Jaar van investeren<br>> Afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren                         | X  | X   |

## Toelichting overschrijding lasten

### Programma 6 - Nadeel € 4.069.000

Het nadelig saldo is als volgt opgebouwd:

|                          |               |
|--------------------------|---------------|
| Treasury                 | € 915.000 N   |
| Algemene lasten en baten | € 1.136.000 N |
| Belastingen              | € 42.000 V    |
| Reserves                 | € 2.060.000 N |

De belangrijkste oorzaken voor het nadeel op Betalen & Financien zijn hieronder toelicht.

|  |                    |
|--|--------------------|
| <b>Treasury</b>  | <b>N 915.000</b>   |
| <p>Het nadeel op Treasury wordt voornamelijk veroorzaakt door twee grotere posten. De rente die is toegerekend aan de grondexploitaties valt € 192.000 lager uit dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door de herberekening van het rentepercentage. Bij het opstellen van de begroting 2022 is gerekend met een rentepercentage van 1%. De werkelijke rentetoerekening is gebaseerd op de nacalculatie van de rente, die is berekend op 0,5%. 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 (€ 79.000). Dit bedrag bestaat uit meerdere kleinere afwijkingen. Tegenover dit nadeel staan op de programma's 1 tot en met 5 voordelen voor eenzelfde totaalbedrag. Deze overschrijdingen passen binnen het bestaande beleid maar zijn geconstateerd na het verantwoordingsjaar, dus tellen niet mee voor het oordeel.</p> <p>Bij het opstellen van de Najaarsbrief 2022 is behoudend omgegaan met het beschikbare budget voor rentekosten op de lang- en kortlopende geldleningen, waardoor per eind 2022 een voordeel van € 52.000 is ontstaan.</p> <p>Het eigen vermogen van Duurzaam Energie Bedrijf Roosendaal B.V. bedraagt op basis van voorlopige cijfers per 31 december 2022 € 739.000. De deelneming bedraagt € 2.280.000. In 2021 is een voorziening gevormd van € 845.000. In 2022 is deze voorziening aangevuld met € 696.000, zodat de voorziening per ultimo 2022 € 1.541.000 bedraagt.</p> |                    |
| <b>Algemene lasten en baten</b>  | <b>N 1.120.000</b> |
| <p>Het is verplicht een voorziening te vormen voor verlofsparen door een wijziging in de CAO. Om deze storting te bepalen is de eindstand van het openstaande verlof per eind 2022 nodig. De werkelijke stand van zaken was pas eind december 2022 bekend. Hierna kon pas de berekening voor de voorziening plaatsvinden (storting € 1.589.000).</p> <p>In de Najaarsbrief 2022 is € 270.000 opgenomen voor de extra kosten van de nieuwe CAO. De werkelijke salariskosten die ten laste van deze begrote post komen, zijn verantwoord op de diverse producten in de programma's.</p> <p>Hiernaast zijn de salariskosten voor gedetacheerd personeel lager en zijn de kosten voor flankerend personeelsbeleid lager uitgevallen (€ 137.000).</p> <p>De verrekening van de te hoge afrekening van opbrengsten van Belastingssamenwerking West Brabant (BWB) over de jaren 2012-2018 is lager dan het grensbedrag van de tussentijds rapportages en is om die reden niet in de Najaarsbrief 2022 opgenomen (€ 42.000).</p> <p>Begin 2023 is de aangifte voor de Werkkostenregeling over 2022 opgesteld. Hieruit bleek dat de vrije ruimte is overschreden, waardoor een naheffing van € 46.000 wordt verwacht. 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 2022 niet ingezet (€ 150.000).</p>  |                    |
| <b>Reserves</b>  | <b>N 2.059.000</b> |
| <p>De storting in de Bestemmingsreserve grondexploitaties is € 1.760.000 hoger dan begroot. De tussentijdse winstneming op Majoppeveld Oost (€ 1.518.000) en De Hoogt (€ 242.000) was niet 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> <p>De storting in de Bestemmingsreserve participatie is € 351.000 hoger dan begroot. De informatie voor deze boeking komt van het Werkplein en zijn pas beschikbaar nadat de concept-jaarrekening van het Werkplein is opgesteld.</p> <p>De storting in de Algemene reserve is € 70.000 hoger dan begroot. Doordat de lasten voor onder andere estafettestok klimaatadaptatie achter blijven op de begroting wordt het niet bestede budget in deze reserve gestort, zodat de middelen beschikbaar blijven voor het komende jaar.</p> <p>De storting in de Bestemmingsreserve beheerkalender kapitaallasten is € 122.000 lager dan begroot. Deze boeking is afhankelijk van de voortgang van diverse investeringen.</p>   |                    |

## B: Kredieten

De investeringskredieten en de uitputting ervan zijn beoordeeld. Hieronder worden de nadelige afwijkingen van € 200.000 en hoger nader toegelicht.

Afgesloten kredieten:

- > -Het krediet "Asfaltonderhoud 2022; raamcontract onderhoud" heeft per eind 2022 een tekort van € 230.000 ". Nadat de Najaarsbrief 2022 is opgesteld heeft de aannemer heeft een indexatieverzoek van € 213.000 ingediend vanwege de hoge prijzen voor grondstoffen. Dit verzoek is gehonoreerd. De overschrijding wordt gedekt uit de Voorziening beheerkalender onderhoud.

Deze overschrijdingen waren niet eerder voorzien en zijn dus niet onrechtmatig.

Lopende kredieten:

- > -De kredieten voor de bouw van Klimroos en Kroevendonk laten per eind 2022 een gezamenlijk tekort zien van € 2.082.000. Deze twee kredieten worden in 2023 nog aangevuld met € 2.082.000. De bouw is in 2022 voorspoediger verlopen waardoor meer budget beschikbaar is gesteld aan de schoolbesturen dan was voorzien voor 2022. De volledige realisatie van deze schoolgebouwen vindt plaats binnen de totaal beschikbare kredieten.
- > -De kredieten voor het HUIS van Roosendaal (bouwkosten en losse inrichting) geven per eind 2022 een gezamenlijk tekort van € 480.000. Deze kredieten worden in 2023 nog aangevuld met in totaal € 2.648.000. In 2022 zijn een aantal geplande werkzaamheden eerder uitgevoerd, waardoor de kosten voor 2022 hoger uit zijn gevallen. De realisatie van beide kredieten geschiedt binnen de beschikbare kredietruimte.
- > -Het krediet "Pollers binnenstad" laat een tekort zien van € 247.000. Op dit krediet was voor 2022 geen budget beschikbaar. In 2023 komt € 445.000 beschikbaar op dit krediet. Vanwege de lange levertijden zijn de materialen al in 2022 aangeschaft. De uitvoering van de werkzaamheden start in 2023. Bij het opstellen van de Najaarsbrief 2022 was niet duidelijk dat de materialen al besteld én geleverd zouden worden in 2022. De uitvoering vindt plaats binnen het beschikbare krediet.

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 Gevoteerde 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 blijvende 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

| Programma                           | Totaal krediet          | Geboekte uitgaven t/m 2021 | Geboekte uitgaven 2022 | Geboekte inkomsten/bijdr. 2022 | Totaal geboekte uitgaven t/m 2022 | Vrije ruimte 2022      |
|-------------------------------------|-------------------------|----------------------------|------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Programma 1 Besturen en samenwerken | € 38.661.232,00         | € 25.363.668,42            | € 13.573.315,30        | € -16.198,00                   | € 38.920.785,72                   | € -259.553,72          |
| Programma 2 Lereren en ontwikkelen  | € 17.873.155,32         | € 9.537.825,62             | € 10.370.508,02        | € -115.981,87                  | € 19.792.351,77                   | € -1.919.196,45        |
| Programma 3 Werk en inkomen         | € 4.643.000,00          | € 3.927.994,51             | € 576.105,05           | € -121.752,62                  | € 4.382.346,94                    | € 260.653,06           |
| Programma 4 Wonen en verblijven     | € 75.492.076,00         | € 41.259.461,22            | € 22.234.522,11        | € -4.946.806,85                | € 58.547.176,48                   | € 16.944.899,52        |
| Programma 5 Zorgen en stimuleren    | € 183.020,00            | € 103.965,21               | € 274.623,10           | € -                            | € 378.588,31                      | € -195.568,31          |
| Programma 6 Betalen en financieren  | € 2.000.000,00          | € 1.790.000,00             | € 210.000,00           | € -                            | € 2.000.000,00                    | € -                    |
| <b>Totaal programma's</b>           | <b>€ 138.852.483,32</b> | <b>€ 81.982.914,98</b>     | <b>€ 47.239.073,58</b> | <b>€ -5.200.739,34</b>         | <b>€ 124.021.249,22</b>           | <b>€ 14.831.234,10</b> |

## Programma 1

| Project nummer                                    | Project-omschrijving                     | Totaal krediet         | Geboekte uitgaven t/m 2021 | Openstaande verplichting | Geboekte uitgaven 2022 | Geboekte inkomsten/bijdr. 2022 | Totaal geboekte uitgaven t/m 2022 | Vrije ruimte 2022      | Eind-datum project |
|---|--|------------------------|----------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|------------------------|--------------------|
| <b>PROGRAMMA 1 BESTUREN EN SAMENWERKEN</b>        |  |                        |                            |                          |                        |                                |                                   |                        |                    |
| <b>Bestuur en organisatie</b>                     |  |                        |                            |                          |                        |                                |                                   |                        |                    |
| <b>RAAD</b>                                       |  |                        |                            |                          |                        |                                |                                   |                        |                    |
| 70010004  | HUIS van Roosendaal (bouwkosten)         | € 26.495.232,00        | € 19.209.229,87            | € -                      | € 7.633.645,18         | € -16.198,00                   | € 26.826.677,05                   | € -331.445,05          | 12-2023            |
| <b>TOTAAL RAAD</b>                                |  | <b>€ 26.495.232,00</b> | <b>€ 19.209.229,87</b>     | <b>€ -</b>               | <b>€ 7.633.645,18</b>  | <b>€ -16.198,00</b>            | <b>€ 26.826.677,05</b>            | <b>€ -331.445,05</b>   |                    |
| <b>Integrale veiligheid</b>                       |  |                        |                            |                          |                        |                                |                                   |                        |                    |
| <b>FYSIEKE VEILIGHEID</b>                         |  |                        |                            |                          |                        |                                |                                   |                        |                    |
| 71200000  | Nieuwbouw Brandweerkazerne Wouw          | € 95.000,00            | € 66.060,98                | € -                      | € 29.410,72            | € -                            | € 95.471,70                       | € -471,70              | 12-2024            |
| 71200002  | VBK Brandweerkazerne Roosendaal          | € 50.000,00            | € 69.227,68                | € -                      | € -11.851,04           | € -                            | € 57.376,64                       | € -7.376,64            | 12-2022            |
| 71200003  | Pand Laan van Brabant 60-64              | € 1.533.150,00         | € -                        | € -                      | € 1.424.806,28         | € -                            | € 1.424.806,28                    | € 108.343,72           | 12-2022            |
| 71200004  | Grond Laan van Brabant 60-64             | € 276.850,00           | € -                        | € -                      | € 276.850,00           | € -                            | € 276.850,00                      | € -                    | 12-2022            |
| <b>TOTAAL FYSIEKE VEILIGHEID</b>                  |  | <b>€ 1.955.000,00</b>  | <b>€ 135.288,66</b>        | <b>€ -</b>               | <b>€ 1.719.215,96</b>  | <b>€ -</b>                     | <b>€ 1.854.504,62</b>             | <b>€ 100.495,38</b>    |                    |
| <b>BELEID INTEGRALE VEILIGHEID</b>                |  |                        |                            |                          |                        |                                |                                   |                        |                    |
| 71410002  | Camera toezicht                          | € 206.000,00           | € 201.743,44               | € -                      | € 5.184,51             | € -                            | € 206.927,95                      | € -927,95              | 12-2022            |
| <b>TOTAALBELEID INTEGRALE VEILIGHEID</b>          |  | <b>€ 206.000,00</b>    | <b>€ 201.743,44</b>        | <b>€ -</b>               | <b>€ 5.184,51</b>      | <b>€ -</b>                     | <b>€ 206.927,95</b>               | <b>€ -927,95</b>       |                    |
| <b>OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID</b>                |  |                        |                            |                          |                        |                                |                                   |                        |                    |
| 77140002  | Spoorzone MHR: Algemeen                  | € 2.319.689,00         | € 2.219.528,03             | € -                      | € 33.013,46            | € -                            | € 2.252.541,49                    | € 67.147,51            | 12-2022            |
| 77140003  | Spoorzone MHR: Zevenbergen               | € 2.680.311,00         | € 1.108.014,83             | € -                      | € 1.556.714,35         | € -                            | € 2.664.729,18                    | € 15.581,82            | 12-2022            |
| <b>TOTAAL OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID</b>         |  | <b>€ 5.000.000,00</b>  | <b>€ 3.327.542,86</b>      | <b>€ -</b>               | <b>€ 1.589.727,81</b>  | <b>€ -</b>                     | <b>€ 4.917.270,67</b>             | <b>€ 82.729,33</b>     |                    |
| <b>Ondersteuning organisatie</b>                  |  |                        |                            |                          |                        |                                |                                   |                        |                    |
| <b>HUISVESTING</b>                                |  |                        |                            |                          |                        |                                |                                   |                        |                    |
| 70003009  | HUIS van Roosendaal (losse inrichting)   | € 1.717.000,00         | € 7.782,59                 | € -                      | € 1.856.842,16         | € -                            | € 1.864.624,75                    | € -147.624,75          | 12-2023            |
| 70003011  | HUIS van Roosendaal (tijdelijk huisvest) | € 2.388.000,00         | € 1.988.115,71             | € -                      | € 341.276,89           | € -                            | € 2.329.392,60                    | € 58.607,40            | 12-2023            |
| <b>TOTAAL HUISVESTING</b>                         |  | <b>€ 4.105.000,00</b>  | <b>€ 1.995.898,30</b>      | <b>€ -</b>               | <b>€ 2.198.119,05</b>  | <b>€ -</b>                     | <b>€ 4.194.017,35</b>             | <b>€ -89.017,35</b>    |                    |
| <b>FACILITEITEN BEHEER</b>                        |  |                        |                            |                          |                        |                                |                                   |                        |                    |
| 70003010  | Aanschaf nieuwe I-pads gemeenteraad      | € 45.000,00            | € -                        | € -                      | € 44.223,90            | € -                            | € 44.223,90                       | € 776,10               | 12-2022            |
| <b>TOTAAL FACILITEITEN BEHEER</b>                 |  | <b>€ 45.000,00</b>     | <b>€ -</b>                 | <b>€ -</b>               | <b>€ 44.223,90</b>     | <b>€ -</b>                     | <b>€ 44.223,90</b>                | <b>€ 776,10</b>        |                    |
| <b>ICT</b>  |  |                        |                            |                          |                        |                                |                                   |                        |                    |
| 70091040  | ICT 2022 werkplek                        | € 165.000,00           | € -                        | € -                      | € 172.224,39           | € -                            | € 172.224,39                      | € -7.224,39            | 12-2022            |
| 70003012  | HUIS van de gemeente (digitalisering)    | € 690.000,00           | € 493.965,29               | € -                      | € 210.974,50           | € -                            | € 704.939,79                      | € -14.939,79           | 12-2022            |
| <b>TOTAAL ICT</b>                                 |  | <b>€ 855.000,00</b>    | <b>€ 493.965,29</b>        | <b>€ -</b>               | <b>€ 383.198,89</b>    | <b>€ -</b>                     | <b>€ 877.164,18</b>               | <b>€ -22.164,18</b>    |                    |
| <b>TOTAAL PROGRAMMA 1 BESTUREN EN SAMENWERKEN</b> |  | <b>€ 17.873.155,32</b> | <b>€ 9.537.825,62</b>      | <b>€ -</b>               | <b>€ 10.370.508,02</b> | <b>€ -115.981,87</b>           | <b>€ 19.792.351,77</b>            | <b>€ -1.919.196,45</b> |                    |

## Integrale veiligheid

De resterende kredietruimte binnen dit beleidsveld bedraagt € 182.000. Dit overschot wordt nagenoeg geheel veroorzaakt door 5 kredieten die afgesloten zijn in 2022. De grootste post hierin betreft het krediet voor de aankoop van het pand Laan van Brabant 60-64. Van het totaal beschikbare krediet van € 1.533.000 is in 2022 € 1.425.000 is besteed. In de kostenraming van dit krediet is rekening gehouden met overdrachtsbelasting. Bij aankoop van het pand in december 2022 bleek dat deze belasting niet verschuldigd was. Daarnaast is een klein voordeel op de overige kosten ontstaan, waardoor per eind 2022 een saldo van € 108.000 resteert. Het krediet is per 31-12-2022 afgesloten.

Hiernaast loopt 1 krediet nog door in 2024 met een saldo van € 1.000.

### Ondersteuning organisatie

Op dit beleidsveld is per eind 2022 een nadelig restant van € 443.000 zichtbaar. Dit betreft 2 afgesloten kredieten met een tekort van € 22.000 en 3 kredieten die nog doorlopen in 2023 met een negatief restant van in totaal € 420.000. De doorlopende kredieten met de grootste afwijking ten opzichte van de begroting zijn:

*HUIS van Roosendaal: bouwkosten*

Het totaal beschikbare krediet tot en met 2022 bedroeg € 26.495.000. Hiervan is € 26.827.000 besteed, waardoor een tekort van € 332.000 is ontstaan. In 2023 wordt het krediet nog aangevuld met € 2.000.000.

In 2022 is de looptijd van dit krediet verlengd tot en met 31 december 2023. Het benodigde budget voor 2022 is toen ook aangepast op basis van de toen bekende inzichten (onder andere latere levering van bouwmaterialen) en de gemaakte planning van de nog uit te voeren werkzaamheden in 2022 en 2023.

Eind 2022 is gebleken dat er meer werkzaamheden zijn uitgevoerd dan in de aangepaste planning opgenomen was. Met name op het gebied van bouwtechnische werkzaamheden Audio Visuele middelen/Smart Building, diverse elektrotechnische toepassingen en de (dak)tuinen. Voornamelijk deze posten hebben tot de overschrijding geleid voor 2022 maar passen binnen het totale krediet.

Na goedkeuring van de opleverpunten en overdracht naar de beheerorganisatie vinden de laatste termijnbetalingen plaats in 2023. Eventuele aanvullende wensen en of noodzakelijkheden van bouwtechnische aard worden in 2023 ten laste van het restant van dit krediet gebracht.

HUIS van Roosendaal: losse inrichting

Het totaal beschikbare krediet bedraagt € 2.365.000 en loopt tot en met 31 december 2023. De periodebegroting tot en met 2022 bedraagt € 1.717.000. Tot en met 2022 is hiervan € 1.865.000 besteed, waardoor per eind 2022 een tekort van € 148.000 is ontstaan. In totaliteit is er tot en met 2023 nog € 500.000 beschikbaar.

In 2022 is gestart met de verhuizing van de medewerkers naar het HUIS van Roosendaal. De ingebruikname van het HUIS heeft geleid tot diverse aanpassingen die eerder zijn uitgevoerd dan in de aangepaste planning opgenomen was. Hierdoor zijn in 2022 meer kosten gemaakt dan verwacht. Dit geldt met name voor aanvullend meubilair voor enkele vergaderruimtes en de (dak)tuinen.

Het resterende budget van € 500.000 wordt in 2023 ingezet om de laatste termijnen te betalen na goedkeuring van de oplevering en het anticiperen op gebruikerswensen ten aanzien van de inrichting. Daarnaast zal het restantbudget worden aangewend voor de verdere inrichting van het vergadercentrum, met name twee multifunctionele ruimtes en de trouwzaal.

Programma 2

| Project nummer                              | Project-omschrijving                               | Totaal krediet         | Geboekte uitgaven t/m 2021 | Openstaande verplichting | Geboekte uitgaven 2022 | Geboekte inkomsten/bijdr. 2022 | Totaal geboekte uitgaven t/m 2022 | Vrije ruimte 2022      | Eind-datum project |
|---|--|------------------------|----------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|------------------------|--------------------|
| <b>PROGRAMMA 2 LEREN EN ONTWIKKELEN</b>     |  |                        |                            |                          |                        |                                |                                   |                        |                    |
| <b>Onderwijs</b>                            |  |                        |                            |                          |                        |                                |                                   |                        |                    |
| <b>HUISVESTING OPENBAAR ONDERWIJS</b>       |  |                        |                            |                          |                        |                                |                                   |                        |                    |
| 74210030                                    | De Klimroos gedeeltelijke nieuwbouw                | € 4.209.999,00         | € -                        | € -                      | € 5.270.558,00         | € -                            | € 5.270.558,00                    | € -1.060.559,00        | 12-2023            |
| 77421090                                    | Voorbereidingskrediet Baayaert                     | € 178.400,00           | € -                        | € -                      | € 178.400,00           | € -                            | € 178.400,00                      | € -                    | 12-2024            |
| 77421091                                    | Vernieuwbouw basisschool de Gezelehoek             | € 534.150,00           | € -                        | € -                      | € 534.150,00           | € -                            | € 534.150,00                      | € -                    | 12-2022            |
|   | <b>TOTAAL HUISVESTING OPENBAAR ONDERWIJS</b>       | <b>€ 4.922.549,00</b>  | <b>€ -</b>                 | <b>€ -</b>               | <b>€ 5.983.108,00</b>  | <b>€ -</b>                     | <b>€ 5.983.108,00</b>             | <b>€ -1.060.559,00</b> |                    |
| <b>HUISVESTING BIJZONDER BASISONDERWIJS</b> |  |                        |                            |                          |                        |                                |                                   |                        |                    |
| 77423108                                    | Nieuwbouw de Stappen                               | € 5.754.354,00         | € 5.743.026,87             | € -                      | € 11.327,38            | € -                            | € 5.754.354,25                    | € -0,25                | 12-2022            |
| 77423113                                    | De Kroevendonk, vervangende bouw                   | € 2.719.525,00         | € 627.118,58               | € -                      | € 3.113.749,58         | € -                            | € 3.740.868,16                    | € -1.021.343,16        | 12-2023            |
| 77423114                                    | Kroevendonk, IKC                                   | € 106.998,32           | € 106.998,32               | € -                      | € -                    | € -                            | € 106.998,32                      | € -                    | 12-2023            |
| 77423115                                    | De Zilverlinde, vervangende bouw                   | € 63.772,00            | € 4.309,00                 | € -                      | € 60.112,88            | € -                            | € 64.421,88                       | € -649,88              | 12-2024            |
| 77423119                                    | Cortendijk-Saffier, nieuwbouw                      | € 201.441,00           | € -                        | € -                      | € 201.441,00           | € -                            | € 201.441,00                      | € -                    | 12-2024            |
|   | <b>TOTAAL HUISVESTING BIJZONDER BASISONDERWIJS</b> | <b>€ 8.846.090,32</b>  | <b>€ 6.481.452,77</b>      | <b>€ -</b>               | <b>€ 3.386.630,84</b>  | <b>€ -</b>                     | <b>€ 9.868.083,61</b>             | <b>€ -1.021.993,29</b> |                    |
| <b>Sport en recreatie</b>                   |  |                        |                            |                          |                        |                                |                                   |                        |                    |
| <b>BINNENSPORTACCOMMODATIES</b>             |  |                        |                            |                          |                        |                                |                                   |                        |                    |
| 75300041                                    | Tolbergcentrum 180, vaste inv. sporthal            | € 25.000,00            | € -                        | € -                      | € 25.000,00            | € -                            | € 25.000,00                       | € -                    | 12-2022            |
| 75300042                                    | Tolbergcentrum 180, losse inv. sporthal            | € 24.241,00            | € -                        | € -                      | € 28.788,44            | € -                            | € 28.788,44                       | € -4.547,44            | 12-2022            |
|   | <b>TOTAAL BINNENSPORTACCOMMODATIES</b>             | <b>€ 49.241,00</b>     | <b>€ -</b>                 | <b>€ -</b>               | <b>€ 53.788,44</b>     | <b>€ -</b>                     | <b>€ 53.788,44</b>                | <b>€ -4.547,44</b>     |                    |
| <b>BUITENSPORTACCOMMODATIES</b>             |  |                        |                            |                          |                        |                                |                                   |                        |                    |
| 75310019                                    | Kunstgrasveld NSV Nispen                           | € 504.631,00           | € 525.180,69               | € -                      | € -20.549,22           | € -                            | € 504.631,47                      | € -0,47                | 12-2022            |
| 77531061                                    | 2021 Beheerplan buitensport 21%kv                  | € 732.389,00           | € 687.768,45               | € -                      | € 48.396,72            | € -                            | € 736.165,17                      | € -3.776,17            | 06-2022            |
| 77531064                                    | 2022 Beheerplan buitensportacc                     | € 281.210,00           | € -                        | € -                      | € 100.417,66           | € -                            | € 100.417,66                      | € 180.792,34           | 12-2023            |
|   | <b>TOTAAL BUITENSPORTACCOMMODATIES</b>             | <b>€ 1.518.230,00</b>  | <b>€ 1.212.949,14</b>      | <b>€ -</b>               | <b>€ 128.265,16</b>    | <b>€ -</b>                     | <b>€ 1.341.214,30</b>             | <b>€ 177.015,70</b>    |                    |
| <b>Cultuur</b>                              |  |                        |                            |                          |                        |                                |                                   |                        |                    |
| <b>CULTUUREDUCTIE</b>                       |  |                        |                            |                          |                        |                                |                                   |                        |                    |
| 75401000                                    | Overige investeringen Bovendonk 111                | € 765.318,00           | € 737.235,79               | € -                      | € 28.082,30            | € -                            | € 765.318,09                      | € -0,09                | 06-2022            |
| 75401001                                    | Kozijnen buitenzijde Bovendonk 111                 | € 134.622,00           | € 122.795,56               | € -                      | € 38.366,85            | € -                            | € 161.162,41                      | € -26.540,41           | 12-2022            |
| 75401002                                    | Renovatie dak Bovendonk 111                        | € 360.504,00           | € 324.556,00               | € -                      | € 35.948,51            | € -                            | € 360.504,51                      | € -0,51                | 06-2022            |
| 75401003                                    | Parkeerterrein Bovendonk 111                       | € 555.632,00           | € 48.696,50                | € -                      | € 438.653,50           | € -                            | € 487.350,00                      | € 68.282,00            | 12-2022            |
| 75401004                                    | Isolatieglas Bovendonk 111                         | € 551.085,00           | € 473.107,36               | € -                      | € 99.485,64            | € -                            | € 572.593,00                      | € -21.508,00           | 12-2022            |
| 75401007                                    | Fresh-R ventilatie Bovendonk 111                   | € 169.884,00           | € 137.032,50               | € -                      | € 62.196,91            | € -                            | € 199.229,41                      | € -29.345,41           | 12-2022            |
|   | <b>TOTAAL CULTUUREDUCTIE</b>                       | <b>€ 2.537.045,00</b>  | <b>€ 1.843.423,71</b>      | <b>€ -</b>               | <b>€ 702.733,71</b>    | <b>€ -</b>                     | <b>€ 2.546.157,42</b>             | <b>€ -9.112,42</b>     |                    |
| <b>PODIUMKUNSTEN</b>                        |  |                        |                            |                          |                        |                                |                                   |                        |                    |
| 75401009                                    | St-Jan   | € -                    | € -                        | € -                      | € 115.981,87           | € -115.981,87                  | € -                               | € -                    | 12-2022            |
|   | <b>TOTAAL PODIUMKUNSTEN</b>                        | <b>€ -</b>             | <b>€ -</b>                 | <b>€ -</b>               | <b>€ 115.981,87</b>    | <b>€ -115.981,87</b>           | <b>€ -</b>                        | <b>€ -</b>             |                    |
|   | <b>TOTAAL PROGRAMMA 2 LEREN EN ONTWIKKELEN</b>     | <b>€ 17.873.155,32</b> | <b>€ 9.537.825,62</b>      | <b>€ -</b>               | <b>€ 10.370.508,02</b> | <b>€ -115.981,87</b>           | <b>€ 19.792.351,77</b>            | <b>€ -1.919.196,45</b> |                    |



## Onderwijs

Op dit beleidsveld bedraagt de negatieve kredietruimte per eind 2022 € 2.083.000. Dit wordt veroorzaakt door 7 kredieten die nog doorlopen in 2023 en 2024 met een tekort van € 2.083.000. Hiernaast zijn 2 kredieten afgesloten, die per eind 2022 geen saldo meer hadden. De nog lopende kredieten met de grootste afwijkingen ten opzichte van de begroting zijn:

### De Klimroos gedeeltelijke nieuwbouw

In de Najaarsbrief 2022 is € 1.061.000 van het krediet doorgeschoven naar 2023 op basis van de inschatting van de voortgang van de bouw. Daarmee resteerde eind 2022 een beschikbaar krediet van € 4.210.000. De bouw is echter voorspoediger verlopen dan toen ingeschat, waardoor in 2022 € 5.271.000 is besteed. Hierdoor is een nadelig verschil per eind 2022 ontstaan van € 1.061.000.

Voor het totaalkrediet heeft dit geen consequenties, aangezien het krediet in 2023 aangevuld wordt met € 1.061.000.

### De Kroevendonk vervangende bouw

In de Najaarsbrief 2022 is € 1.021.000 van het krediet doorgeschoven naar 2023 op basis van de inschatting van de voortgang van de bouw. Daarmee resteerde eind 2022 een beschikbaar krediet van € 2.720.000. De bouw is echter voorspoediger verlopen dan toen ingeschat, waardoor in 2022 € 3.741.000 is besteed. Hierdoor is een nadelig verschil per eind 2022 ontstaan van € 1.021.000. Voor het totaalkrediet heeft dit geen consequenties, aangezien het krediet in 2023 aangevuld wordt met € 4.707.000.

## Sport en recreatie

De resterende kredietruimte van € 173.000 bestaat uit 4 afgesloten kredieten met een negatief saldo van € 8.000 en 1 krediet dat doorloopt met een saldo van € 181.000. Het doorlopende krediet betreft:

### Beheerplan buitensportaccommodatie

Van de beschikbare kredietruimte van € 281.000 is € 100.000 besteed waardoor nog een bedrag van € 181.000 resteert.

Een aantal onderdelen is niet uitgevoerd in 2022 en wordt in 2023 uitgevoerd, omdat de voorbereiding later is gestart. De oorzaken hiervan zijn de nadere samenwerking die is gezocht met de sportverenigingen bij de uitwerking van de maatregelen voor de accommodaties die zij gebruiken en de afstemming op beschikbare uitvoeringscapaciteit. Op dit moment is nog niet bekend of de hoogte van het krediet nog aangepast moet worden, omdat enkele onderdelen nog uitgewerkt worden. Overschotten/tekorten worden verrekend binnen de Voorziening onderhoud buitensportaccommodaties. In de Najaarsbrief 2022 is dit niet opgenomen omdat de planning nog niet bekend was. Tevens is uitgegaan van de einddatum van december 2023.

## Programma 3

| Project nummer                            | Project-omschrijving                     | Totaal krediet        | Geboekte uitgaven t/m 2021 | Openstaande verplichting | Geboekte uitgaven 2022 | Geboekte inkomsten/bijdr. 2022 | Totaal geboekte uitgaven t/m 2022 | Vrije ruimte 2022   | Eind-datum project |
|---|--|-----------------------|----------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|---------------------|--------------------|
| <b>PROGRAMMA 3 WERK EN INKOMEN</b>        |  |                       |                            |                          |                        |                                |                                   |                     |                    |
| <b>Economie</b>                           |  |                       |                            |                          |                        |                                |                                   |                     |                    |
| <b>ECONOMISCHE ONTWIKKELING</b>           |  |                       |                            |                          |                        |                                |                                   |                     |                    |
| 73102007                                  | Openbare toiletten binnenstad            | € 112.000,00          | € 36.604,57                | € -                      | € -                    | € -                            | € 36.604,57                       | € 75.395,43         | 12-2023            |
| 73102008                                  | Voorbereidingkred herontwikkeling V&D    | € 82.000,00           | € 24.806,72                | € -                      | € 15.253,90            | € -2.186,25                    | € 37.874,37                       | € 44.125,63         | 12-2023            |
| 73102009                                  | Opbrengsten AO herontwikkeling V&D       | € -82.000,00          | € -24.806,72               | € -                      | € -                    | € -13.067,65                   | € -37.874,37                      | € -44.125,63        | 12-2023            |
| 73102010                                  | Stadstuin van Hasselt uitvoering         | € 945.000,00          | € 264.135,85               | € -                      | € 477.255,24           | € -7.670,72                    | € 733.720,37                      | € 211.279,63        | 06-2023            |
| 73102011                                  | Stadstuin van Hasselt subsidie           | € -200.000,00         | € -75.150,00               | € -                      | € -                    | € -98.828,00                   | € -173.978,00                     | € -26.022,00        | 06-2023            |
| 77310102                                  | Herinr.Nieuwe Markt + Binnenstads.organ. | € 3.786.000,00        | € 3.702.404,09             | € -                      | € 83.595,91            | € -                            | € 3.786.000,00                    | € -                 | 06-2023            |
| <b>TOTAAL ECONOMISCHE ONTWIKKELING</b>    |  | <b>€ 4.643.000,00</b> | <b>€ 3.927.994,51</b>      | <b>€ -</b>               | <b>€ 576.105,05</b>    | <b>€ -121.752,62</b>           | <b>€ 4.382.346,94</b>             | <b>€ 260.653,06</b> |                    |
| <b>TOTAAL PROGRAMMA 3 WERK EN INKOMEN</b> |  | <b>€ 4.643.000,00</b> | <b>€ 3.927.994,51</b>      | <b>€ -</b>               | <b>€ 576.105,05</b>    | <b>€ -121.752,62</b>           | <b>€ 4.382.346,94</b>             | <b>€ 260.653,06</b> |                    |

## Economie

Het overschot op de kredieten op dit beleidsveld van € 261.000 bestaat uit 6 lopende kredieten.

De doorlopende kredieten met de grootste afwijkingen ten opzichte van de begroting zijn:

### Stadstuin van Hasselt uitvoering en bijbehorende provinciale subsidie

Van het beschikbare krediet van € 945.000 is per eind 2022 € 734.000 ingezet, waardoor nog een bedrag van € 211.000 resteert.

De provinciale subsidie was begroot op € 200.000; hiervan is € 174.000 gerealiseerd waardoor een nadelig saldo van € 26.000 is ontstaan.

De werkzaamheden voor Stadstuin Van Hasselt zijn afgerond. Het budget van Stadstuin van Hasselt is samengesteld uit eigen middelen en een subsidie van de provincie Noord-Brabant. Ten opzichte van het projectplan zijn alle onderdelen uitgevoerd, behalve het onderdeel 'vergroening wanden van De Kring'. Gaandeweg het traject is ervoor gekozen om vergroening van de wanden in een groter kader te zien en hier een apart project van te maken. Dit is het project 'Businesscase verduurzamen en vergroenen De Kring en omgeving' geworden zoals opgenomen in prioriteit 10 (versnellen van de energietransitie en klimaatadaptatie) van het collegeprogramma. Consequentie hiervan is, dat de provinciale subsidie lager zal worden vastgesteld, hetgeen een nadeel geeft van € 26.000.

Bij het opstellen van de Najaarsbrief 2022 verkeerde het project nog in de afrondende fase en was het moeilijk een juiste inschatting te maken van de totale kosten en de daarbij behorende subsidie.

Programma 4

| Project nummer                         | Project-omschrijving                     | Totaal krediet  | Geboekte uitgaven t/m 2021 | Geboekte uitgaven 2022 | Geboekte inkomsten/bijdr. 2022 | Totaal geboekte uitgaven t/m 2022 | Vrije ruimte 2022 | Eind-datum project |
|--|--|-----------------|----------------------------|------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-------------------|--------------------|
| <b>PROGRAMMA 4 WONEN EN VERBLIJVEN</b> |  |                 |                            |                        |                                |                                   |                   |                    |
| <b>Openbare ruimte en reiniging</b>    |  |                 |                            |                        |                                |                                   |                   |                    |
| <b>WEGEN, STRATEN, PLEINEN, E.D.</b>   |  |                 |                            |                        |                                |                                   |                   |                    |
| 72100034                               | Verbindingsweg Tolberg                   | € 825.000,00    | € 515.666,15               | € 215.341,80           |                                | € 731.007,95                      | € 93.992,05       | 12-2024            |
| 72100035                               | Openbaar gebied nieuwbouw De Stappen     | € 16.000,00     | € 6.343,91                 | € 7.981,95             |                                | € 14.325,86                       | € 1.674,14        | 12-2023            |
| 72100036                               | Voorbereidingskr gebiedsontw. De Stappen | € 95.000,00     | € 93.535,50                | € -                    |                                | € 93.535,50                       | € 1.464,50        | 12-2023            |
| 72100033                               | Snelfietsroute F58 bijdrage/subsidie     | € -2.384.773,00 | € -1.033.529,32            | € -                    | € -1.076.289,68                | € -2.109.819,00                   | € -274.954,00     | 12-2023            |
| 72100037                               | F58-1 Wouweveg RO-krediet                | € -             | € 345,00                   | € -345,00              |                                | € -                               | € -               |                    |
| 72100038                               | F58-2 Fietstunnel onder Rijksweg         | € 288.800,00    | € 77.585,00                | € 88.154,25            |                                | € 165.739,25                      | € 123.060,75      | 12-2023            |
| 72100039                               | F58-3 Fietspad op grond RWS              | € 10.000,00     | € 2.743,00                 | € 4.012,00             |                                | € 6.755,00                        | € 3.245,00        | 12-2023            |
| 72100040                               | F58-4 Fietspad Wouwebaan t/m Bulkstraat  | € 1.577.000,00  | € 164.384,50               | € 1.380.170,90         |                                | € 1.544.555,40                    | € 32.444,60       | 12-2023            |
| 72100041                               | F58-5 Reconstructie Plantagebaan         | € 1.171.000,00  | € 959.363,45               | € 149.031,13           | € -                            | € 1.108.394,58                    | € 62.605,42       | 12-2023            |
| 72100042                               | F58-6 Aanpassingen spoor door Prorail    | € 66.750,00     | € 21.739,00                | € 15.358,00            |                                | € 37.097,00                       | € 29.653,00       | 12-2023            |
| 72100043                               | F58-7 Fietspad vanaf Plantagebaan        | € 110.725,00    | € 45.365,00                | € 18.490,00            |                                | € 63.855,00                       | € 46.870,00       | 12-2024            |
| 72100044                               | F58-8 Brug over de Smalle Beek           | € 80.000,00     | € 17.751,00                | € 14.850,00            |                                | € 32.601,00                       | € 47.399,00       | 12-2023            |
| 72100045                               | F58-9 Bergebaan Heerle                   | € 134.250,00    | € 42.348,50                | € 75.874,55            |                                | € 118.223,05                      | € 16.026,95       | 12-2023            |
| 72100046                               | F58 - verwerving gronden                 | € 154.000,00    | € 1.668,00                 | € 134.610,70           |                                | € 136.278,70                      | € 17.721,30       | 12-2023            |
| 72100047                               | F58 - leidingen en kabels                | € 165.000,00    | € 51.406,65                | € 80.962,97            |                                | € 132.369,62                      | € 32.630,38       | 12-2023            |
| 72100048                               | F58 - restant krediet                    | € 208.000,00    | € 196.359,07               | € 11.541,09            |                                | € 207.900,16                      | € 99,84           | 12-2023            |
| 72100052                               | Vbk Bulkenaar Tolberg                    | € 50.000,00     |                            |                        |                                | € -                               | € 50.000,00       | 12-2023            |
| 73102004                               | Grondverwerving Bulkenaar                | € 3.850.110,00  | € 1.286.107,74             | € 2.637.376,54         | € -7.482,50                    | € 3.916.001,78                    | € -65.891,78      | 12-2024            |
| 73102005                               | Voorbereidingskrediet Bulkenaar          | € -             | € 317.611,86               | € -437.816,74          | € 120.204,88                   | € -                               | € -               | 12-2022            |
| 72210012                               | Damwanden Kade / Vliet                   | € 5.801.800,00  | € 5.789.043,20             | € 42.791,90            | € -                            | € 5.831.835,10                    | € -30.035,10      | 06-2023            |
| 72210017                               | Groot onderhoud div. clusters CTK        | € 365.000,00    | € 355.508,20               | € 21.767,50            |                                | € 377.275,70                      | € -12.275,70      | 12-2023            |
| 72210018                               | Verv damw Watermolenb A58 - Freijtersin  | € 635.000,00    | € 554.905,42               | € 36.050,91            |                                | € 590.956,33                      | € 44.043,67       | 06-2024            |
| 72210020                               | Vervangen damwanden Kadeplein - Zwaalkom | € 65.000,00     | € 30.000,00                | € 65.119,75            |                                | € 95.119,75                       | € -30.119,75      | 12-2024            |
| 78100001                               | Voorbereidingskrediet Josephwijk         | € 200.000,00    | € 144.402,36               | € 331.123,04           | € -112.808,87                  | € 362.716,53                      | € -162.716,53     | 12-2023            |
| 72106000                               | Gladheidsysteem                          | € 49.000,00     | € 13.268,45                | € 15.714,90            |                                | € 28.983,35                       | € 20.016,65       | 12-2022            |
| 72210186                               | Centrumring                              | € 4.085.000,00  | € 4.071.836,87             | € 12.762,50            | € -                            | € 4.084.599,37                    | € 400,63          | 12-2022            |
| 72210194                               | Bosstraat OOR 40 jaar                    | € 1.146.000,00  | € 315.588,76               | € 652.529,77           | € -                            | € 968.118,53                      | € 177.881,47      | 12-2024            |
| 72210195                               | Desmijndijk wegvakken 04 07 08 09        | € 47.900,00     | € 39.377,16                | € 7.670,00             | € -                            | € 47.047,16                       | € 852,84          | 12-2022            |
| 72210199                               | Herelsestraat (wegvak 50052.10.11.12)    | € 394.500,00    | € 93.468,20                | € 298.153,48           | € -                            | € 391.621,68                      | € 2.878,32        | 06-2023            |
| 72210201                               | Rucphensebaan fase 1 BHK 40 jaar         | € 1.633.100,00  | € 1.633.099,78             | € -                    |                                | € 1.633.099,78                    | € 0,22            | 06-2022            |
| 72210203                               | Smart City OVL 2019                      | € 106.346,00    | € 40.865,39                | € 47.507,14            |                                | € 88.372,53                       | € 17.973,47       | 12-2023            |

| Project nummer                         | Project-omschrijving                     | Totaal krediet | Geboekte uitgaven t/m 2021 | Geboekte uitgaven 2022 | Geboekte inkomsten/bijdr. 2022 | Totaal geboekte uitgaven t/m 2022 | Vrije ruimte 2022 | Eind-datum project |
|--|--|----------------|----------------------------|------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-------------------|--------------------|
| <b>PROGRAMMA 4 WONEN EN VERBLIJVEN</b> |  |                |                            |                        |                                |                                   |                   |                    |
| <b>Openbare ruimte en reiniging</b>    |  |                |                            |                        |                                |                                   |                   |                    |
| <b>WEGEN, STRATEN, PLEINEN, E.D.</b>   |  |                |                            |                        |                                |                                   |                   |                    |
| 72210205                               | Bloesenberg                              | € 120.000,00   | € 95.268,87                | € 5.640,40             | € -                            | € 100.909,27                      | € 19.090,73       | 12-2023            |
| 72210207                               | Enclaveberg fase 1                       | € 710.000,00   | € 602.940,43               | € 85.420,98            | € -                            | € 688.361,41                      | € 21.638,59       | 12-2023            |
| 72210220                               | Voltastraat (Philipslaan / Gastelseweg)  | € 119.000,00   | € 110.231,69               | € 650,00               | € -                            | € 110.881,69                      | € 8.118,31        | 06-2022            |
| 72210222                               | OVL vervanging 2020 lichtmasten          | € 417.650,00   | € 417.650,00               | € 62.738,32            | € -62.707,98                   | € 417.680,34                      | € -30,34          | 12-2022            |
| 72210229                               | Stepvelden (tussen A17 en Borchwerf)     | € 130.000,00   | € 122.145,43               | € 10.106,46            | € -                            | € 132.251,89                      | € -2.251,89       | 12-2025            |
| 72210232                               | Onderhoudscontract OVL 2020              | € 210.000,00   | € 198.669,45               | € -                    | € -                            | € 198.669,45                      | € 11.330,55       | 12-2022            |
| 72210240                               | Sophiastraat                             | € 34.000,00    | € 26.531,50                | € 12.655,50            | € -                            | € 39.186,50                       | € -5.186,50       | 12-2023            |
| 72210242                               | Braak                                    | € 21.500,00    | € 17.902,25                | € 455,00               |                                | € 18.357,25                       | € 3.142,75        | 12-2023            |
| 72210244                               | Driehoekstraat                           | € 210.000,00   | € 122.356,44               | € 94.411,20            |                                | € 216.767,64                      | € -6.767,64       | 12-2023            |
| 72210245                               | Hoge Bergen                              | € 17.700,00    | € 16.399,50                | € 585,00               |                                | € 16.984,50                       | € 715,50          | 12-2023            |
| 72210246                               | Pastoor van Akenstraat/Molenbeekstraat   | € 905.000,00   | € 129.580,32               | € 815.674,86           | € -                            | € 945.255,18                      | € -40.255,18      | 6-2023             |
| 72210247                               | Burg. Freijterslaan                      | € 240.000,00   | € 218.761,46               | € 9.310,10             | € -                            | € 228.071,56                      | € 11.928,44       | 12-2023            |
| 72210250                               | Heliootroopijk (was Diamantdijk)         | € 62.200,00    | € 7.101,75                 | € 49.345,76            | € -                            | € 56.447,51                       | € 5.752,49        | 12-2022            |
| 72210257                               | Beheercontract OVL 2021                  | € 3.400,00     | € 3.390,46                 | € -                    | € -                            | € 3.390,46                        | € 9,54            | 12-2022            |
| 72210258                               | Onderhoudscontract OVL 2021              | € 148.100,00   | € 92.607,02                | € 55.499,83            | € -                            | € 148.106,85                      | € -6,85           | 06-2022            |
| 72210259                               | Aanpassen inritten 2021                  | € 35.000,00    | € 42.883,41                | € -                    | € -                            | € 42.883,41                       | € -7.883,41       | 06-2022            |
| 72210260                               | Asfaltonderhoud 2021: raamcontr. onderh. | € 1.348.000,00 | € 1.346.851,19             | € 520,00               | € -                            | € 1.347.371,19                    | € 628,81          | 12-2022            |
| 72210261                               | Direct klein onderhoud 2021              | € 177.920,00   | € 166.940,00               | € 10.978,40            | € -                            | € 177.918,40                      | € 1,60            | 06-2022            |
| 72210263                               | Onverharde wegen 2021                    | € 86.910,00    | € 81.379,76                | € -                    | € -                            | € 81.379,76                       | € 5.530,24        | 06-2022            |
| 72210264                               | Tegelwerk AC, CE en HS 2021              | € 175.863,00   | € 189.578,19               | € -11.633,35           | € -                            | € 177.944,84                      | € -2.081,84       | 06-2022            |
| 72210265                               | Edisonstraat wegvak 05                   | € 30.700,00    | € 9.035,00                 | € 12.610,00            | € -                            | € 21.645,00                       | € 9.055,00        | 12-2023            |
| 72210266                               | David Teniersplein (was Jeroen Boschstr) | € 37.000,00    | € 11.265,99                | € 25.551,81            | € -                            | € 36.817,80                       | € 182,20          | 12-2023            |
| 72210268                               | Nucleonweg (was Atoomweg)                | € 447.320,00   | € 30.861,12                | € 274.106,25           |                                | € 304.967,37                      | € 142.352,63      | 12-2023            |
| 72210270                               | Mozartlaan                               | € 712.900,00   | € 63.219,70                | € 640.946,64           |                                | € 704.166,34                      | € 8.733,66        | 12-2023            |
| 72210271                               | Ziel                                     | € 586.000,00   | € 38.320,38                | € 552.365,27           |                                | € 590.685,65                      | € -4.685,65       | 12-2022            |
| 72210272                               | OVL vervanging lichtmasten 2022          | € 281.450,00   | € -                        | € 283.109,67           | € -3.683,90                    | € 283.109,67                      | € -1.659,67       | 12-2023            |
| 72210273                               | OVL Adhoc aanpassingen 2022              | € 25.000,00    | € -                        | € 17.696,31            | € -                            | € 14.012,41                       | € 10.987,59       | 12-2023            |
| 72210275                               | Diamantdijk wegvakken 10, 14 en 16       | € 19.350,00    | € 1.363,50                 | € 16.148,74            | € -                            | € 17.512,24                       | € 1.837,76        | 12-2023            |
| 72210279                               | OVL vervanging armaturen 2022            | € 120.750,00   | € -                        | € 121.455,36           | € -                            | € 121.455,36                      | € -705,36         | 12-2023            |
| 72210281                               | Onderhoudscontract OVL 2022              | € 198.200,00   | € -                        | € 202.583,47           | € -                            | € 202.583,47                      | € -4.383,47       | 12-2023            |
| 72210282                               | Aanpassen inritten 2021                  | € 35.000,00    | € -                        | € 12.470,70            | € -                            | € 12.470,70                       | € 22.529,30       | 12-2023            |
| 72210283                               | Asfaltonderhoud 2022: raamcontr. onderh. | € 1.700.000,00 | € -                        | € 1.930.775,19         | € -1.200,00                    | € 1.929.575,19                    | € -229.575,19     | 12-2022            |
| 72210313                               | Herinrichting rondom nieuwe markt        | € 840.000,00   | € 836.988,18               | € 19.626,58            | € -                            | € 856.614,76                      | € -16.614,76      | 12-2022            |

| Project nummer                         | Project-omschrijving  | Totaal krediet | Geboekte uitgaven t/m 2021 | Geboekte uitgaven 2022 | Geboekte inkomsten/bijdr. 2022 | Totaal geboekte uitgaven t/m 2022 | Vrije ruimte 2022 | Eind-datum project |
|--|---|----------------|----------------------------|------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-------------------|--------------------|
| <b>PROGRAMMA 4 WONEN EN VERBLIJVEN</b> |   |                |                            |                        |                                |                                   |                   |                    |
| <b>Openbare ruimte en reiniging</b>    |   |                |                            |                        |                                |                                   |                   |                    |
| <b>WEGEN, STRATEN, PLEINEN, E.D.</b>   |   |                |                            |                        |                                |                                   |                   |                    |
| 77210314                               | Minirotonde Nieuwstraat   | € 90.177,00    | € 74.316,92                | € 15.859,31            | € -                            | € 90.176,23                       | € 0,77            | 12-2022            |
| 77210324                               | Infra Bulkenaar (dekking wordt in 2023 exploitatie -> investering ipv krediet) Charlotte 260722 | € 900.000,00   | € 573.671,71               | € 291.458,30           | € -142.864,00                  | € 722.266,01                      | € 177.733,99      | 12-2025            |
| 77210325                               | A-bergen omgeving kinderboerderij   | € 139.050,00   | € 88.246,98                | € 4.550,00             | € -                            | € 92.796,98                       | € 46.253,02       | 12-2023            |
| 77210326                               | Abdijberg   | € 70.000,00    | € 57.231,94                | € 16.968,40            | € -                            | € 74.200,34                       | € -4.200,34       | 06-2024            |
| 77210328                               | Gezellelaan   | € -            | € -                        | € 1.430,00             | € -                            | € 1.430,00                        | € -1.430,00       | 12-2025            |
| 77210329                               | Jan Vermeertaan Noord   | € 1.800,00     | € -                        | € 1.040,00             | € -                            | € 1.040,00                        | € 760,00          | 12-2024            |
| 77210330                               | Jan Vermeertaan Zuid  | € 6.200,00     | € -                        | € 1.950,00             | € -                            | € 1.950,00                        | € 4.250,00        | 12-2024            |
| 77210331                               | Kroeven zuidoost voetpaden  | € 2.500,00     | € 408,50                   | € 747,50               | € -                            | € 1.156,00                        | € 1.344,00        | 12-2024            |
| 77210332                               | Dr. Nolenslaan voetpaden  | € -            | € -                        | € 1.365,00             | € -                            | € 1.365,00                        | € -1.365,00       | 12-2024            |
| 77210333                               | van Coothlaan voetpaden   | € 25.925,00    | € -                        | € 16.102,00            | € -                            | € 16.102,00                       | € 9.823,00        | 12-2024            |
| 77210334                               | Damstraat/Willemstraat  | € 1.000,00     | € 278,00                   | € 780,00               | € -                            | € 1.058,00                        | € -58,00          | 12-2024            |
| 77210336                               | Anjelierstraat  | € 10.800,00    | € -                        | € 2.080,00             | € -                            | € 2.080,00                        | € 8.720,00        | 12-2024            |
| 77210337                               | Electronweg   | € 26.400,00    | € -                        | € 13.082,70            | € -                            | € 13.082,70                       | € 13.317,30       | 12-2024            |
| 77210338                               | Mgr. Frenckenstraat en Dr. Mollerlaan   | € 26.800,00    | € -                        | € 16.785,50            | € -                            | € 16.785,50                       | € 10.014,50       | 12-2024            |
| 77210340                               | Verweijlaan   | € 48.400,00    | € -                        | € 37.979,50            | € -                            | € 37.979,50                       | € 10.420,50       | 12-2024            |
| 77210341                               | Spellestraat  | € 45.600,00    | € -                        | € 18.073,50            | € -                            | € 18.073,50                       | € 27.526,50       | 12-2024            |
| 77210347                               | Everlandwegje   | € 5.000,00     | € -                        | € 3.931,31             | € -                            | € 3.931,31                        | € 1.068,69        | 12-2022            |
| 77210349                               | Fietspad Strausslaan oostzijde  | € 493.466,00   | € 53.226,63                | € 438.590,46           | € -                            | € 491.817,09                      | € 1.648,91        | 06-2023            |
| 77210350                               | Rucphensebaan fase 2  | € 29.500,00    | € -                        | € 21.310,00            | € -                            | € 21.310,00                       | € 8.190,00        | 12-2024            |
| 77210353                               | Fietspad Flintpad en Lavapad  | € 263.050,00   | € 183.374,61               | € 79.442,84            | € -                            | € 262.817,45                      | € 232,55          | 06-2022            |
| 77210360                               | Doelstraat  | € 131.000,00   | € 9.523,00                 | € 123.115,74           | € -                            | € 132.638,74                      | € -1.638,74       | 06-2023            |
| 77210370                               | Molensingel voet- en fietspaden   | € 80.000,00    | € -                        | € 33.599,45            | € -                            | € 33.599,45                       | € 46.400,55       | 12-2024            |
| 77210372                               | Willem Dreesweg fp (Kroevenprt-Kl Brab)   | € 22.000,00    | € -                        | € 32.485,00            | € -                            | € 32.485,00                       | € -10.485,00      | 06-2024            |
| 77210379                               | Ranonkelstraat  | € -            | € -                        | € 1.495,00             | € -                            | € 1.495,00                        | € -1.495,00       | 12-2025            |
| 77210381                               | Scholtenboslaan   | € 10.000,00    | € -                        | € 1.040,00             | € -                            | € 1.040,00                        | € 8.960,00        | 12-2025            |
| 77210383                               | Wijkorenstraat  | € -            | € -                        | € 130,00               | € -                            | € 130,00                          | € -130,00         | 12-2025            |
| 77210394                               | Fietspad Strausslaan westzijde Provinciale bijdrage   | € -57.902,00   | € -65.346,42               | € -                    | € 8.850,00                     | € -56.496,42                      | € -1.405,58       | 12-2022            |
| 77210402                               | Fietspad Pootlaan   | € 52.000,00    | € -                        | € 59.307,50            | € -                            | € 59.307,50                       | € -7.307,50       | 12-2023            |
| 77210429                               | Doeldreef   | € 192.000,00   | € -                        | € 48.834,57            | € -                            | € 48.834,57                       | € 143.165,43      | 06-2023            |
| 77210437                               | Admiraal de Ruijtersraat  | € 25.000,00    | € -                        | € 18.995,13            | € -                            | € 18.995,13                       | € 6.004,87        | 12-2024            |

| Project nummer                              | Project-omschrijving                       | Totaal krediet         | Geboekte uitgaven t/m 2021 | Geboekte uitgaven 2022 | Geboekte inkomsten/bijdr. 2022 | Totaal geboekte uitgaven t/m 2022 | Vrije ruimte 2022   | Eind-datum project |
|---|--|------------------------|----------------------------|------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|---------------------|--------------------|
| <b>PROGRAMMA 4 WONEN EN VERBLIJVEN</b>      |  |                        |                            |                        |                                |                                   |                     |                    |
| <b>Openbare ruimte en reiniging</b>         |  |                        |                            |                        |                                |                                   |                     |                    |
| <b>WEGEN, STRATEN, PLEINEN, E.D.</b>        |  |                        |                            |                        |                                |                                   |                     |                    |
| 77210445                                    | Gregoriusdonk                              | € 10.000,00            | € -                        | € 520,00               | € -                            | € 520,00                          | € 9.480,00          | 12-2024            |
| 77210489                                    | Asfaltonderhoud 2023                       | € 12.500,00            | € -                        | € 24.440,00            | € -                            | € 24.440,00                       | € -11.940,00        | 12-2022            |
| 77210498                                    | Fietspad Strausslaan oostzijde subsidie    | € -57.466,00           | € -53.226,63               | € -                    | € 2.971,63                     | € -50.255,00                      | € -7.211,00         | 12-2024            |
| 77210536                                    | Innovatiebudget digitale overheid kosten   | € 291.609,00           | € 289.425,00               | € 2.184,00             | € -                            | € 291.609,00                      | € -                 | 12-2023            |
| 77210537                                    | Innovatiebudget digitale overheid bijdrage | € 291.609,00           | € -289.425,00              | € -                    | € -2.184,00                    | € -291.609,00                     | € -                 | 12-2023            |
| 77210550                                    | Reginadonk                                 | € 33.000,00            | € -                        | € 32.684,75            | € -                            | € 32.684,75                       | € 315,25            | 12-2025            |
| 72100028                                    | VRI vervanging Brugstraat- Molenstraat     | € 120.000,00           | € -                        | € 34.365,52            | € -                            | € 34.365,52                       | € 85.634,48         | 06-2023            |
| 72110014                                    | Pollers binnenstad                         | € -                    | € -                        | € 246.859,82           | € -                            | € 246.859,82                      | € -246.859,82       | 12-2023            |
| <b>TOTAAL WEGEN, STRATEN, PLEINEN, E.D.</b> |  | <b>€ 33.909.221,00</b> | <b>€ 21.770.086,03</b>     | <b>€ 12.882.171,78</b> | <b>€ -1.277.194,42</b>         | <b>€ 33.375.063,39</b>            | <b>€ 534.157,61</b> |                    |
| <b>OPENBAAR GROEN</b>                       |  |                        |                            |                        |                                |                                   |                     |                    |
| 70905044                                    | Dieplader Agpro                            | € 33.398,00            | € -                        | € 33.394,12            | € -                            | € 33.394,12                       | € 3,88              | 06-2022            |
| 78210006                                    | Aanpassen openbaar gebied KCT-terrein      | € 45.000,00            | € -                        | € 2.980,00             | € -                            | € 2.980,00                        | € 42.020,00         | 12-2023            |
| 78210007                                    | Bijdrage kosten o.g. KCT-terrein           | € -45.000,00           | € -                        | € -                    | € -2.980,00                    | € -2.980,00                       | € -42.020,00        | 12-2023            |
| <b>TOTAAL OPENBAAR GROEN</b>                |  | <b>€ 33.398,00</b>     | <b>€ -</b>                 | <b>€ 36.374,12</b>     | <b>€ -2.980,00</b>             | <b>€ 33.394,12</b>                | <b>€ 3,88</b>       |                    |
| <b>LANDSCHAPSPROJECTEN</b>                  |  |                        |                            |                        |                                |                                   |                     |                    |
| 77225010                                    | Molenbeek Noord                            | € 1.102.650,00         | € 1.080.854,42             | € 8.425,00             | € -                            | € 1.089.279,42                    | € 13.370,58         | 12-2022            |
| 77225030                                    | Bijdrage Molenbeek Noord                   | € -733.650,00          | € -719.200,53              | € 0,00                 | € -4.887,98                    | € -724.088,51                     | € -9.561,49         | 12-2022            |
| 75600009                                    | LVA; Fietspaden                            | € 343.193,00           | € 343.192,53               | € -                    | € -                            | € 343.192,53                      | € 0,47              | 12-2022            |
| 75600010                                    | Bijdrage derden LVA; Fietspaden            | € -196.275,00          | € -196.275,38              | € -                    | € -                            | € -196.275,38                     | € 0,38              | 12-2022            |
| 75600011                                    | LVA; Restauratie aquaduct en Nispensev.    | € 808.396,00           | € 808.395,61               | € -                    | € -                            | € 808.395,61                      | € 0,39              | 12-2022            |
| 75600012                                    | Bijdr. derd. LVA; Rest.aquad.en Nispensev. | € -722.132,00          | € -722.132,00              | € -                    | € -                            | € -722.132,00                     | € -                 | 12-2022            |
| 75600013                                    | LVA; Recreatieve Poort                     | € 134.124,00           | € 134.124,30               | € -                    | € -                            | € 134.124,30                      | € -0,30             | 12-2022            |
| 75600014                                    | Bijdrage derden LVA; Recreatieve Poort     | € -82.299,00           | € -82.299,00               | € -                    | € -                            | € -82.299,00                      | € -                 | 12-2022            |
| 75600015                                    | LVA; Turfcommunicatie                      | € 35.000,00            | € 35.000,00                | € -                    | € -                            | € 35.000,00                       | € -                 | 12-2022            |
| 75600016                                    | Bijdrage derden LVA; Turfcommunicatie      | € -17.500,00           | € -17.500,00               | € -                    | € -                            | € -17.500,00                      | € -                 | 12-2022            |
| 75600017                                    | LVA; Natuurversterkende maatregelen        | € 90.668,00            | € 90.668,25                | € -                    | € -                            | € 90.668,25                       | € -0,25             | 12-2022            |
| 75600019                                    | LVA; Gedenkbos fase 2                      | € 60.257,00            | € 60.257,38                | € -                    | € -                            | € 60.257,38                       | € -0,38             | 12-2022            |
| 75600020                                    | Bijdragen derden LVA; Gedenkbos fase 2     | € -56.449,00           | € -56.449,33               | € -                    | € -                            | € -56.449,33                      | € 0,33              | 12-2022            |
| 75600021                                    | EVZ Oude Beek                              | € 58.074,00            | € 58.073,62                | € -                    | € -                            | € 58.073,62                       | € 0,38              | 12-2023            |

| Project nummer                         | Project-omschrijving                                | Totaal krediet        | Geboekte uitgaven t/m 2021 | Geboekte uitgaven 2022 | Gebuchte inkomsten/bijdr. 2022 | Totaal geboekte uitgaven t/m 2022 | Vrije ruimte 2022   | Eind-datum project |
|--|---|-----------------------|----------------------------|------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|---------------------|--------------------|
| <b>PROGRAMMA 4 WONEN EN VERBLIJVEN</b> |   |                       |                            |                        |                                |                                   |                     |                    |
| <b>Openbare ruimte en reiniging</b>    |   |                       |                            |                        |                                |                                   |                     |                    |
| <b>LANDSCHAPSPROJECTEN</b>             |   |                       |                            |                        |                                |                                   |                     |                    |
| 75600022                               | Bijdrage EVZ Oude Beek                              | € -34.844,00          | € -33.866,00               | € -                    | € -978,00                      | € -34.844,00                      | € -                 | 12-2023            |
| 75600023                               | EVZ Spuitedonksebeek                                | € 77.301,00           | € 77.301,00                | € -                    | € -                            | € 77.301,00                       | € -                 | 12-2023            |
| 75600024                               | Bijdrage EVZ Spuitedonksebeek                       | € -55.805,00          | € -29.301,00               | € -                    | € -                            | € -29.301,00                      | € -26.504,00        | 12-2023            |
| 75600025                               | Kasteel van Wouw                                    | € 1.146.545,00        | € 1.190.310,15             | € 53.935,34            | € -                            | € 1.244.245,49                    | € -97.700,49        | 12-2022            |
| 75600026                               | Bijdrage Kasteel van Wouw                           | € -974.910,00         | € -955.700,00              | € -                    | € -7.646,75                    | € -963.346,75                     | € -11.563,25        | 12-2022            |
| 75600029                               | Parkenvisie uitvoeren                               | € 487,00              | € 487,50                   | € -                    | € -                            | € 487,50                          | € -0,50             | 12-2023            |
| 75600030                               | Erfbeplantingen                                     | € 50.000,00           | € 30.100,00                | € 20.000,00            | € -                            | € 50.100,00                       | € -100,00           | 12-2022            |
| 75600038                               | LVA: Kunstproject Route van de Turf                 | € 449.932,00          | € 449.931,54               | € -                    | € -                            | € 449.931,54                      | € 0,46              | 12-2022            |
| 75600039                               | LVA: Bijdr.LVA Kunsttroute van de Turf              | € -402.324,00         | € -402.323,96              | € -                    | € -                            | € -402.323,96                     | € -0,04             | 12-2022            |
| 75600040                               | LVA: Fietspad langs de Schouwenbaan                 | € 321.392,00          | € 321.392,28               | € -                    | € -                            | € 321.392,28                      | € -0,28             | 12-2022            |
| 75600041                               | Bijdr.LVA Fietspad langs de Schouwenbaan            | € -309.025,00         | € -309.025,00              | € -                    | € -                            | € -309.025,00                     | € -                 | 12-2022            |
| 75600042                               | LVA: Natuurpoort Wouwse Plantage                    | € 552.504,00          | € 552.504,41               | € -                    | € -                            | € 552.504,41                      | € -0,41             | 12-2022            |
| 75600043                               | Bijdr.LVA Natuurpoort Wouwse Plantage               | € -466.374,00         | € -466.374,23              | € -                    | € -                            | € -466.374,23                     | € 0,23              | 12-2022            |
| 75600044                               | Stimuleringsregeling Landschap                      | € 50.000,00           | € 40.264,99                | € -                    | € -                            | € 40.264,99                       | € 9.735,01          | 12-2024            |
| 75600046                               | Parklandschap Bulkenaar                             | € 200.000,00          | € -                        | € 196.697,18           | € -51.679,21                   | € 145.017,97                      | € 54.982,03         | 12-2024            |
| 75600047                               | Perc. Wouw P980(ged)/P982(ged) 49,975m <sup>2</sup> | € 385.395,00          | € -                        | € 385.395,00           | € -                            | € 385.395,00                      | € -                 | 12-2024            |
| <b>TOTAAL OLANDSCHAPSPROJECTEN</b>     |   | <b>€ 1.814.331,00</b> | <b>€ 1.282.411,55</b>      | <b>€ 664.452,52</b>    | <b>€ -65.191,94</b>            | <b>€ 1.881.672,13</b>             | <b>€ -67.341,13</b> |                    |

| Project nummer                         | Project-omschrijving                                   | Totaal krediet        | Geboekte uitgaven t/m 2021 | Geboekte uitgaven 2022 | Gebuchte inkomsten/bijdr. 2022 | Totaal geboekte uitgaven t/m 2022 | Vrije ruimte 2022   | Eind-datum project |
|--|--|-----------------------|----------------------------|------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|---------------------|--------------------|
| <b>PROGRAMMA 4 WONEN EN VERBLIJVEN</b> |  |                       |                            |                        |                                |                                   |                     |                    |
| <b>Openbare ruimte en reiniging</b>    |  |                       |                            |                        |                                |                                   |                     |                    |
| <b>RIOLERING ALGEMEEN</b>              |  |                       |                            |                        |                                |                                   |                     |                    |
| 77722113                               | Knepunten riolering Langdonk                           | € 38.000,00           | € 19.171,00                | € 4.087,50             | € -                            | € 23.258,50                       | € 14.741,50         | 12-2023            |
| 77722133                               | Onderhoud Omgang                                       | € 184.200,00          | € 75.539,00                | € 47.955,95            | € -                            | € 123.494,95                      | € 60.705,05         | 06-2023            |
| 77722157                               | Parklaan P.Heijnstraat A.Trompstraat riool BHK 40 jaar | € 2.751.253,00        | € 2.750.893,39             | € 1.118,74             | € -850,00                      | € 2.751.162,13                    | € 90,87             | 06-2022            |
| 77722160                               | Wouwseweg BHK 40 jaar                                  | € 3.541.000,00        | € 3.492.850,49             | € 48.463,30            | € -                            | € 3.541.313,79                    | € -313,79           | 12-2022            |
| 77722167                               | Ren. gemalen 2019 GPRS PLC schakelkast                 | € 125.000,00          | € 107.639,41               | € 15.083,70            | € -                            | € 122.723,11                      | € 2.276,89          | 12-2023            |
| 77722170                               | Brugstraat   | € 81.000,00           | € 40.319,11                | € 3.500,00             | € -                            | € 43.819,11                       | € 37.180,89         | 12-2025            |
| 77722171                               | Admiraal Lonckestraat                                  | € 216.500,00          | € 193.263,66               | € 9.318,04             | € -                            | € 202.581,70                      | € 13.918,30         | 06-2022            |
| 77722178                               | Verv persleid 2020 Fuis, Landjuw, Boerkens             | € 7.500,00            | € 3.958,50                 | € -                    | € -                            | € 3.958,50                        | € 3.541,50          | 12-2024            |
| 77722200                               | Calamiteiten 2022                                      | € 25.000,00           | € -                        | € -                    | € -                            | € -                               | € 25.000,00         |                    |
| 77722201                               | Bredaseweg   | € 1.698.000,00        | € 170.199,03               | € 1.434.377,44         | € -                            | € 1.604.576,47                    | € 93.423,53         | 12-2024            |
| 77722202                               | Van Goghlaan-Mondriaanstraat                           | € 52.000,00           | € 5.719,50                 | € 37.292,50            | € -                            | € 43.012,00                       | € 8.988,00          | 12-2024            |
| 77722203                               | Dorpsstraat Nispen, vervangen riolering                | € 39.000,00           | € 38.647,00                | € 650,00               | € -                            | € 39.297,00                       | € -297,00           | 06-2022            |
| 77722209                               | Ferdinand Boistraat                                    | € 1.000,00            | € -                        | € 1.040,00             | € -                            | € 1.040,00                        | € -40,00            | 12-2024            |
| 77722210                               | Gerard ter Borchstraat                                 | € 44.750,00           | € -                        | € 52.325,00            | € -                            | € 52.325,00                       | € -7.575,00         | 12-2024            |
| 77722212                               | Rioolrenovaties 2021                                   | € 4.000,00            | € -                        | € 1.823,45             | € -                            | € 1.823,45                        | € 2.176,55          | 12-2022            |
| 77722214                               | Burgerhousestraat Zuid                                 | € 131.700,00          | € 19.945,00                | € 137.229,78           | € -                            | € 157.174,78                      | € -25.474,78        | 12-2026            |
| 77722218                               | Doeldreef  | € 366.000,00          | € 107.169,83               | € 227.012,14           | € -                            | € 334.181,97                      | € 31.818,03         | 06-2023            |
| 77722219                               | Landeweel/Graaienhil/Bleakker                          | € 128.950,00          | € 18.557,50                | € 131.015,62           | € -                            | € 149.573,12                      | € -20.623,12        | 12-2024            |
| 77722220                               | Hydraulische maatregel Braak/Bulkstraat                | € 217.000,00          | € 189.768,87               | € 7.562,86             | € -                            | € 197.331,73                      | € 19.668,27         | 06-2022            |
| 77722221                               | Paulus Potterstraat Roosendaal                         | € 1.500,00            | € -                        | € 1.170,00             | € -                            | € 1.170,00                        | € 330,00            | 12-2024            |
| 77722222                               | Theresiastraat & Engelselaan                           | € 1.000,00            | € -                        | € 3.607,50             | € -                            | € 3.607,50                        | € -2.607,50         | 12-2025            |
| 77722224                               | Memlinckstr/Freijtersin/Alfred Ostlaan                 | € 16.000,00           | € -                        | € 7.235,00             | € -                            | € 7.235,00                        | € 8.765,00          | 12-2025            |
| 77722225                               | Gerard Doustraat/Jan van Gooijenstraat                 | € 1.000,00            | € -                        | € 2.990,00             | € -                            | € 2.990,00                        | € -1.990,00         | 12-2025            |
| 77722228                               | Maatregelen actualisatie 2022                          | € 50.000,00           | € -                        | € -                    | € -                            | € -                               | € 50.000,00         | 12-2022            |
| 77722242                               | Wouwseweg Subsidie                                     | € -829.869,00         | € -829.869,00              | € -                    | € -                            | € -829.869,00                     | € -                 | 12-2022            |
| 77722243                               | Buitenbergh  | € 400,00              | € -                        | € -                    | € -                            | € -                               | € 400,00            | 12-2025            |
| <b>TOTAAL RIOLERING ALGEMEEN</b>       |  | <b>€ 8.891.884,00</b> | <b>€ 6.403.772,29</b>      | <b>€ 2.174.858,52</b>  | <b>€ -850,00</b>               | <b>€ 8.577.780,81</b>             | <b>€ 314.103,19</b> |                    |

| Project nummer                         | Project-omschrijving | Totaal krediet | Geboekte uitgaven t/m 2021 | Geboekte uitgaven 2022 | Geboekte inkomsten/bijdr. 2022 | Totaal geboekte uitgaven t/m 2022 | Vrije ruimte 2022 | Eind-datum project |
|--|----------------------|----------------|----------------------------|------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-------------------|--------------------|
| <b>PROGRAMMA 4 WONEN EN VERBLIJVEN</b> |                      |                |                            |                        |                                |                                   |                   |                    |

## Ruimte en wonen

| <b>INVESTERINGEN STEDELIJKE VERNIEUWING</b>        |                                   |                     |                     |                    |            |                     |                    |         |
|--|-----------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|------------|---------------------|--------------------|---------|
| 77723008   | Bodemsanering Majoppeveld Zuid ea | € 195.000,00        | € 152.573,34        | € 21.758,28        |            | € 174.331,62        | € 20.668,38        | 12-2025 |
| 77821000   | Sanering KCT-kazerneterrein       | € 30.000,00         | € -                 |                    |            | € -                 | € 30.000,00        | 06-2023 |
| <b>TOTAAL INVESTERINGEN STEDELIJKE VERNIEUWING</b> |                                   | <b>€ 225.000,00</b> | <b>€ 152.573,34</b> | <b>€ 21.758,28</b> | <b>€ -</b> | <b>€ 174.331,62</b> | <b>€ 50.668,38</b> |         |

## STRATEGISCH BEZIT

|                                  |   |                       |                     |                       |            |                       |                     |         |
|----------------------------------|---|-----------------------|---------------------|-----------------------|------------|-----------------------|---------------------|---------|
| 77821001                         | Bouwrijp maken Flaviadonk 1 en 2          | € 82.000,00           | € 3.080,00          | € 2.703,23            | € -        | € 5.783,23            | € 76.216,77         | 12-2023 |
| 77821002                         | Bouwrijp maken Flaviadonk 1 en 2 subsidie | € -                   |                     |                       | € -        | € -                   | € -                 | 12-2023 |
| 77821200                         | 2022 OPV ond.btw                          | € 195.082,00          | € -                 | € 163.800,27          |            | € 163.800,27          | € 31.281,73         | 12-2023 |
| 77821201                         | 2022 OPV bcf                              | € 258.331,00          | € -                 | € 163.907,20          |            | € 163.907,20          | € 94.423,80         | 12-2023 |
| 77821202                         | 2022 OPV 21% BTW                          | € 365.052,00          | € -                 | € 313.297,54          |            | € 313.297,54          | € 51.754,46         | 12-2023 |
| 77822049                         | OPV installaties 21%                      | € 47.669,00           | € 47.669,34         | € -                   | € -        | € 47.669,34           | € -0,34             | 06-2022 |
| 77822065                         | 2020 OPV schilderen 0% kv                 | € 58.486,00           | € 58.485,53         | € -                   | € -        | € 58.485,53           | € 0,47              | 06-2022 |
| 77822070                         | OPV 2019 bouwkundig ondern.BTW            | € 38.172,00           | € -                 | € 44.426,07           | € -        | € 44.426,07           | € -6.254,07         | 12-2022 |
| 77822078                         | 2021 opv schilderwerk comp btw            | € 24.685,00           | € 24.682,86         | € -                   | € -        | € 24.682,86           | € 0,14              | 12-2023 |
| 78210008                         | Verduurzamingsplan ondern.btw             | € 614.000,00          | € 59.201,82         | € 383.698,21          | € -        | € 442.900,03          | € 171.099,97        | 12-2023 |
| 78210009                         | Verduurzamingsplan 21% kv                 | € 753.275,00          | € 43.652,07         | € 816.339,18          | € -        | € 859.991,25          | € -106.716,25       | 12-2023 |
| 78210010                         | Verduurzamingsplan btw compensabel        | € 342.017,00          | € 168.017,35        | € 96.812,53           | € -        | € 264.829,88          | € 77.187,12         | 12-2023 |
| <b>TOTAAL ISTRATEGISCH BEZIT</b> |   | <b>€ 2.778.767,00</b> | <b>€ 404.788,97</b> | <b>€ 1.984.984,23</b> | <b>€ -</b> | <b>€ 2.389.773,20</b> | <b>€ 388.993,80</b> |         |

## WONEN

|                     |   |                        |                       |                       |                        |                       |                        |         |
|---------------------|---|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|---------|
| 78220003            | Deeln. Revolving fund st.stim.fonds VNG | € -                    | € 7.972,92            | € 38.264,12           | € -46.237,04           | € -                   | € -                    | 12-2044 |
| 78220011            | VROM Startersfonds                      | € 12.950.000,00        | € 1.005.373,99        | € 2.716.677,34        | € -2.208.297,87        | € 1.513.753,46        | € 11.436.246,54        | 12-2044 |
| 78220012            | VROM Startersfonds Nieuwbouw Dorpen     | € -                    | € -21.769,10          | € 29.277,33           | € -57,48               | € 7.450,75            | € -7.450,75            | 12-2044 |
| 78220013            | VROM Startersfonds Aramis/AlleeWonen    | € -                    | € 34,30               | € 7.290,07            | € -7.336,34            | € -11,97              | € 11,97                | 12-2044 |
| 78220014            | VROM Duurzaamheidsfonds SVN             | € 1.352.000,00         | € 176.422,34          | € 142.261,21          | € -318.696,98          | € -13,43              | € 1.352.013,43         | 12-2044 |
| 78220016            | Stimuleringslening woon werk locaties   |                        | € 2.487,33            | € 7.367,28            | € -9.846,54            | € 8,07                | € -8,07                | 12-2044 |
| 78220017            | Stimulerings.verbeteren wooncomfort     | € 1.900.000,00         | € 273.172,84          | € 897.291,83          | € -962.280,47          | € 208.184,20          | € 1.691.815,80         | 12-2044 |
| 78220018            | Verzilvertening                         | € 1.500.000,00         | € 46.859,00           | € 41.128,06           | € -43.207,77           | € 44.779,29           | € 1.455.220,71         | 12-2044 |
| <b>TOTAAL WONEN</b> |   | <b>€ 17.702.000,00</b> | <b>€ 1.490.553,62</b> | <b>€ 3.879.557,24</b> | <b>€ -3.595.960,49</b> | <b>€ 1.774.150,37</b> | <b>€ 15.927.849,63</b> |         |

| Project nummer                         | Project-omschrijving | Totaal krediet | Geboekte uitgaven t/m 2021 | Geboekte uitgaven 2022 | Geboekte inkomsten/bijdr. 2022 | Totaal geboekte uitgaven t/m 2022 | Vrije ruimte 2022 | Eind-datum project |
|--|----------------------|----------------|----------------------------|------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-------------------|--------------------|
| <b>PROGRAMMA 4 WONEN EN VERBLIJVEN</b> |                      |                |                            |                        |                                |                                   |                   |                    |

## Ruimte en wonen

| <b>GRONDEXPLOITATIE</b>        |  |                        |                       |                     |                    |                        |                      |         |
|--------------------------------|--|------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------|------------------------|----------------------|---------|
| 78300045                       | Oostelijke Havendijk                     | € 2.540.734,00         | € 2.538.749,95        | € 13.250,00         |                    | € 2.551.999,95         | € -11.265,95         | 06-2023 |
| 78300047                       | Westelijke Havendijk                     | € 1.956.787,00         | € 1.956.786,66        | € 22.054,86         | € -3.580,00        | € 1.975.261,52         | € -18.474,52         | 12-2022 |
| 78300048                       | Noordlaan                                | € 1.593.674,00         | € 1.590.056,50        | € 5.829,61          |                    | € 1.595.886,11         | € -2.212,11          | 12-2025 |
| 78300049                       | EVZ                                      | € 421.047,00           | € 554.523,12          | € 28.340,00         |                    | € 582.863,12           | € -161.816,12        | 12-2025 |
| 78300050                       | Voetgangersbrug                          | € 1.235.872,00         | € 1.020.604,70        | € 214.892,70        |                    | € 1.235.497,40         | € 374,60             | 06-2023 |
| 78300052                       | Wethouder Lanenstraat + P.Darmiaanstraat | € 541.021,00           | € 541.020,59          | € -                 |                    | € 541.020,59           | € 0,41               | 12-2025 |
| 78300070                       | Aanleg Spoorlaan                         | € 25.000,00            | € 6.185,50            | € 130,00            |                    | € 6.315,50             | € 18.684,50          | 12-2024 |
| 78300076                       | Tijdelijke voorzieningen                 | € 25.000,00            | € -                   | € 23.853,45         | € -                | € 23.853,45            | € 1.146,55           | 12-2025 |
| 78300077                       | Urban sportsground                       | € 1.280.769,00         | € 1.182.145,37        | € 184.846,77        | € -                | € 1.366.992,14         | € -86.223,14         | 06-2023 |
| 78300079                       | Trottoirs en wandelpaden                 | € -                    | € -                   | € 780,00            |                    | € 780,00               | € -780,00            | 12-2025 |
| 78300082                       | Plankosten infra Vlietpark               | € 362.571,00           | € 242.260,90          | € 78.072,50         | € -                | € 320.333,40           | € 42.237,60          | 12-2025 |
| 78300090                       | Herinrichten infrastruct Groot Maradal   | € 30.000,00            | € 16.813,00           | € 1.290,00          | € -                | € 18.103,00            | € 11.897,00          | 12-2024 |
| <b>TOTAAL GRONDEXPLOITATIE</b> |  | <b>€ 10.012.475,00</b> | <b>€ 9.649.146,29</b> | <b>€ 573.339,89</b> | <b>€ -3.580,00</b> | <b>€ 10.218.906,18</b> | <b>€ -206.431,18</b> |         |

## Afmilinzameling en milieu

| <b>DUURZAAMHEID</b>                           |                               |                        |                        |                        |                        |                        |                        |         |
|---|-------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---------|
| 77723012                                      | Gebruiksbaar maken EKP gebouw | € 125.000,00           | € 106.129,13           | € 17.025,53            | € -1.050,00            | € 122.104,66           | € 2.895,34             | 12-2023 |
| <b>TOTAAL DUURZAAMHEID</b>                    |                               | <b>€ 125.000,00</b>    | <b>€ 106.129,13</b>    | <b>€ 17.025,53</b>     | <b>€ -1.050,00</b>     | <b>€ 122.104,66</b>    | <b>€ 2.895,34</b>      |         |
| <b>TOTAAL PROGRAMMA 4 WONEN EN VERBLIJVEN</b> |                               | <b>€ 75.492.076,00</b> | <b>€ 41.259.461,22</b> | <b>€ 22.234.522,11</b> | <b>€ -4.946.806,85</b> | <b>€ 58.547.176,48</b> | <b>€ 16.944.899,52</b> |         |

## Openbare ruimte en reiniging

### Wegen

Het restant bestaat uit 77 lopende kredieten en 24 afgesloten kredieten. De doorlopende kredieten hebben tezamen een kredietruimte van € 754.000. De afgesloten kredieten laten een tekort zien van in totaal € 220.000. Dit tekort wordt grotendeels veroorzaakt door het krediet "Asfaltonderhoud 2022". Op dit krediet was € 1.700.000 beschikbaar. Tot en met 2022 is hierop € 1.930.000 uitgegeven, waardoor een tekort van € 230.000 is ontstaan. De aannemer heeft een indexatieverzoek van € 213.000 ingediend vanwege de hoge prijzen voor grondstoffen. Dit verzoek is gehonoreerd. De overschrijding wordt gedekt uit de Voorziening beheerkalender onderhoud. Het indexatieverzoek is ontvangen nadat de Najaarsbrief 2022 was opgesteld.

Onder de lopende kredieten bevinden zich 12 kredieten ten behoeve van de snelfietsroute F-58.

Van de beschikbare kredietruimte ad € 3.966.000 is per eind 2022 € 3.554.000 besteed, waardoor een restantkrediet van € 412.000 is ontstaan. In 2023 worden deze kredieten nog aangevuld met € 9.375.000.

Vanwege de stagnatie in het kunnen uitvoeren van bepaalde onderzoeken (zoals sonderingen) is een deel van de ontwerpfase van de fietstunnel onder de rijksweg verschoven naar 2023. Dit was ten tijde van de Najaarsbrief 2022 nog niet bekend. De reconstructie van de Plantagebaan is inmiddels gereed, alleen "tussenstation Wouw" dient nog te worden gerealiseerd aan de Plantagebaan. Medio april 2023 komt er meer duidelijkheid over de middelen die hiervoor nodig zijn; dit was niet eerder mogelijk. Zowel het onderdeel "Fietspad vanaf de Plantagebaan" als "Brug over Smalle beek" hebben vertraging opgelopen in het ontwerpproces, omdat de grondverwerving langer duurt dan verwacht. Daardoor is het budget niet volledig besteed in 2022.

De begrote subsidie voor de snelfietsroute tot en met 2022 bedraagt € 1.034.000. Hiervan is tot en met 2022 € 1.076.000 gerealiseerd, waardoor een nadelig restant van € 275.000 is ontstaan.

De subsidies (Rijk en provincie) die aan de snelfietsroute zijn gekoppeld, zijn in verhouding tot gemaakte kosten 2022 geboekt. Doordat er minder kosten zijn gemaakt, is de geboekte subsidie ook lager.

De aanleg van de snelfietsroute loopt door tot in 2024 en zal binnen de beschikbare kredieten uitgevoerd worden.

Naast de kredieten voor de snelfietsroute lopen nog 34 andere kredieten door in 2023 met een restant van in totaal € 81.000, waarvan de grootste posten zijn:

### Pollers binnenstad

Op dit krediet was voor 2022 geen budget beschikbaar. In 2022 is € 247.000 besteed waardoor een tekort van € 247.000 is ontstaan per eind 2022. In 2023 komt € 445.000 beschikbaar op dit krediet.

De materialen zijn al in 2022 aangeschaft, omdat de levertijden zo lang zijn. De uitvoering van de werkzaamheden start in 2023. In de jaarschijf van 2023 zit de ruimte om deze kosten te dekken. Bij het opstellen van de Najaarsbrief 2022 was niet duidelijk dat de materialen al besteld én geleverd zouden worden in 2022.

### Nucleonweg (was Atoomweg)

Van het beschikbare krediet van € 447.000 is € 305.000 besteed, waardoor per eind 2022 nog een restantkrediet van € 142.000 beschikbaar is.

De aanbesteding heeft in het najaar van 2022 plaatsgevonden. Een deel van het werk is nog in 2022 uitgevoerd. De rest van de werkzaamheden wordt verder in 2023 uitgevoerd. Op het moment van het opstellen van de Najaarsbrief 2022 was de aanbesteding net geweest.

### Doeldreef

Van het beschikbare krediet van € 192.000 is per eind 2022 € 49.000 besteed, waardoor een restantkrediet van € 143.000 is ontstaan per eind 2022.

Omdat de gunning later in het jaar geweest is, zijn in 2022 minder werkzaamheden uitgevoerd. In 2023 worden de resterende geplande werkzaamheden binnen dit project uitgevoerd. Na het opstellen van de Najaarsbrief 2022 heeft de gunning van dit project aan de aannemer plaatsgevonden. Daarna zijn de werkzaamheden gestart.

### Vorbereidingskrediet Josephwijk

Van het beschikbare krediet van € 200.000 is per eind 2022 € 363.000 uitgegeven, waardoor een negatief kredietrestant van € 163.000 is ontstaan.

Dit tekort is ontstaan doordat er meer tijd nodig was om in beeld te brengen wat de verdere en aangepaste uitvoering zou gaan kosten, waardoor al kosten zijn gemaakt vooruitlopend op de votatie van de uitvoeringskredieten. Op basis van deze aangepaste uitvoering wordt het benodigde uitvoeringskrediet aangevraagd. Bij het opstellen van de Najaarsbrief 2022 werd al gewerkt aan het raadsvoorstel voor de aanvraag van het benodigde uitvoeringskrediet van € 3.449.000. Dit voorstel is begin 2023 aan de raad ter besluitvorming aangeboden. De kosten van het voorbereidingskrediet worden meegenomen in het uitvoeringskrediet.

Er lopen 23 kredieten door tot in 2024 met een restant van in totaal € 353.000; waarvan de grootste post is:

### Bosstraat

Van het beschikbare krediet van € 1.146.000 is per eind 2022 € 968.000 besteed. Hierna is nog een restant krediet van € 178.000 zichtbaar. In 2023 wordt het krediet aangevuld met € 491.000.

De weersomstandigheden waren eind 2022 te ongunstig om de werkzaamheden door te zetten. In 2023 worden de werkzaamheden verder uitgevoerd. Bij het opstellen van de Najaarsbrief 2022 waren deze weersomstandigheden niet voorzien.

Er lopen 6 kredieten door tot in 2025 met een restant van in totaal € 184.000; waarvan de grootste post is:

#### *Infra Bulkenaar*

Van het beschikbare krediet van € 900.000 is € 722.000 besteed waardoor per eind 2022 nog € 178.000 resteert. Dit krediet wordt nog aangevuld in 2023 tot en met 2025 met in totaal € 6.800.000.

Voor de realisatie van het nieuwe ziekenhuis is door Bravis een herziene planning gemaakt. Hierin werd duidelijk dat niet in 2 fases maar in 1 keer wordt gestart. Hierdoor wordt pas in 2026 gestart in plaats van 2024. Het tempo van de voorbereiding ontsluitingsweg en het bouwrijp maken van het plot is hierop aangepast. Het bestek en aanbesteding vinden plaats medio 2023. Bestuurlijk is besloten de verdere uitwerking van onder andere het definitief ontwerp Landschapspark uit te stellen totdat Bravis de plannen verder heeft uitgewerkt. Bij het opstellen van de Najaarsbrief 2022 was nog niet geheel duidelijk hoever de voorbereidingen in 2022 zouden komen. De planning voor het uitvoeren van diverse onderzoeken, zoals die van niet geëxplodeerde explosieven uit WOII op de te onderzoeken percelen, is aangepast. Ook de beperkte medewerking van de nog huidige eigenaren van deze percelen vereiste aanpassing van de planning.

#### **Riolering**

Het restant van € 314.000 bestaat uit 26 kredieten, waarvan 9 kredieten zijn afgesloten per eind 2022 met een restant van € 125.000 en 17 kredieten die doorlopen met een restant van € 189.000. In deze 26 kredieten zijn geen kredieten aanwezig, die een afwijking ten opzichte van de begroting hebben die € 100.000 of hoger is.

#### **Ruimte en wonen**

##### *Strategisch bezit*

De kredietruimte per eind 2022 bedraagt € 389.000 en bestaat uit 3 afgesloten kredieten met een totaal tekort van € 6.000 en 8 kredieten die doorlopen in 2023 met een restant van € 395.000.

De grootste doorlopende posten zijn:

##### *Verduurzamingsplan*

In totaal was tot en met 2022 € 1.709.000 beschikbaar, waarvan per eind 2022 nog € 141.000 resteert. In 2023 wordt nog € 467.000 toegevoegd aan het krediet.

Na de gunning van de opdracht voor zonnepanelen was aanvullend constructief onderzoek nodig bij enkele panden. Ook was sprake van een langere levertijd van omvormers en panelen, waardoor het plaatsen van de zonnepanelen pas begin 2023 start, waarna het restant van de opdracht betaald wordt.

In 2023 wordt ook onderzoek gedaan in hoeverre de vloeren van de panden aan Markt 1 en Molenstraat 2 geïsoleerd kunnen worden. Dit in verband met de monumentenstatus van beide panden. Alle werkzaamheden van 2023 worden uitgevoerd binnen de beschikbare kredietruimte.

Bij het opstellen van de Najaarsbrief 2022 was de verwachting nog dat er een start gemaakt zou worden met het plaatsen van de zonnepanelen in 2022. Dit heeft echter vertraging opgelopen.

#### *OPV 2022*

Op de OPV kredieten voor 2022 is in 2022 € 641.000 uitgegeven. Per eind 2022 is een overschot van € 177.000 op deze kredieten zichtbaar. Dit wordt onder meer veroorzaakt doordat een aantal werkzaamheden pas in 2023 worden uitgevoerd. Ook is een aantal posten in het project duurzaamheid meegenomen en zijn kosten van bepaalde werkzaamheden lager uitgevallen (zoals het opknappen van het kabouterhuisje en het onderzoek van vochtproblemen bij het paviljoen).

Bij het opstellen van de Najaarsbrief 2022 waren de hiervoor genoemde veroorzakers van het overschot nog niet bekend. De doorgeschoven werkzaamheden naar 2023 betreffen onder andere het vervangen van de poort bij de Gewenten, het schilderen van de molen in Nispen, vervangen van de ventilatoren bij de Gezellelaan en diverse schilderwerkzaamheden.

#### **Volkshuisvesting**

Het restant ad € 15.928.000 bestaat uit 8 revolverende kredieten ten behoeve van startersleningen, duurzaamheidsleningen, verzilveringen en de stimuleringsregeling verbeteren wooncomfort. Hiervan is € 14.310.000 via SVn uitgezet als lening. Hierna resteert er nog € 1.974.000 dat nog beschikbaar is voor het uitzetten van nieuwe leningen door SVn.

#### **Grondexploitatie**

Dit betreft 12 kredieten met een totaal tekort van € 206.000. Hiervan lopen 11 kredieten door in 2023 en volgende jaren. Eén krediet is afgesloten met een tekort van € 18.000.

De grootste post in de doorlopende kredieten betreft de Ecologische VerbindingsZone (EVZ).

Van het beschikbare krediet van € 421.000 is per eind 2022 € 583.000 besteed, waardoor een negatief restant van € 162.000 is ontstaan.

De in 2019 en 2020 uitgevoerde werkzaamheden voor het eerste deel van de EVZ (De Wipwei) veroorzaken het grootste deel van het tekort. De grotere hoeveelheid af te voeren grond en de slechtere kwaliteit ervan waren hier verantwoordelijk voor.

Via de aanbiedingsnota van de begroting 2023 wordt in 2024 het krediet verhoogd met € 150.000. Bij het opstellen van de Voorjaarsbrief 2023 wordt bekeken of dit budget naar 2023 moeten worden gehaald of dat het krediet verder opgehoogd moet worden.

Bij het opstellen van de Najaarsbrief 2022 was nog niet bekend hoe hoog het te verlenen subsidiebedrag zou zijn.

In het eerste kwartaal van 2023 vindt de uitwerking van het Definitief Ontwerp plaats.

Nadat dit gereed is, wordt de kostenraming geactualiseerd en zal duidelijk worden of de beschikbare middelen toereikend zijn voor de uitvoering van het project.

Programma 5

| Project nummer                             | Project-omschrijving                              | Totaal krediet      | Geboekte uitgaven t/m 2021 | Geboekte uitgaven 2022 | Geboekte inkomsten/bijdr. 2022 | Totaal geboekte uitgaven t/m 2022 | Vrije ruimte 2022    | Eind-datum project |
|--|---|---------------------|----------------------------|------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|----------------------|--------------------|
| <b>PROGRAMMA 5 ZORGEN EN STIMULEREN</b>    |   |                     |                            |                        |                                |                                   |                      |                    |
| <b>Investerings</b>                        |   |                     |                            |                        |                                |                                   |                      |                    |
| <b>ALGEMENE VOORZIENINGEN WMO EN JEUGD</b> |   |                     |                            |                        |                                |                                   |                      |                    |
| 76200000                                   | Verbouwing PlusX                                  | € 75.000,00         | € 19.329,86                | € 69.788,64            |                                | € 89.118,50                       | € -14.118,50         | 06-2023            |
| 78210005                                   | Verbouwing Kloosterstraat 21                      | € 57.610,00         | € 34.224,85                | € 204.834,46           |                                | € 239.059,31                      | € -181.449,31        | 12-2023            |
|  | <b>TOTAAL ALGEMENE VOORZIENINGEN WMO EN JEUGD</b> | <b>€ 132.610,00</b> | <b>€ 53.554,71</b>         | <b>€ 274.623,10</b>    | <b>€ -</b>                     | <b>€ 328.177,81</b>               | <b>€ -195.567,81</b> |                    |
| <b>Kredieten</b>                           |   |                     |                            |                        |                                |                                   |                      |                    |
| <b>WIJKGERICHT WERKEN</b>                  |   |                     |                            |                        |                                |                                   |                      |                    |
| 77620034                                   | VWD5 Tiny & Roosendaalse forests                  | € 50.410,00         | € 50.410,50                | € -                    |                                | € 50.410,50                       | € -0,50              | 12-2022            |
|  | <b>TOTAAL WIJKGERICHT WERKEN</b>                  | <b>€ 50.410,00</b>  | <b>€ 50.410,50</b>         | <b>€ -</b>             | <b>€ -</b>                     | <b>€ 50.410,50</b>                | <b>€ -0,50</b>       |                    |
|  | <b>TOTAAL PROGRAMMA 5 ZORGEN EN STIMULEREN</b>    | <b>€ 183.020,00</b> | <b>€ 103.965,21</b>        | <b>€ 274.623,10</b>    | <b>€ -</b>                     | <b>€ 378.588,31</b>               | <b>€ -195.568,31</b> |                    |

Het negatieve restant binnen het beleidsveld Vrij toegankelijke zorg bedraagt € 196.000 en bestaat uit 2 kredieten die doorlopen in 2023. De grootste post hierin betreft het krediet "Verbouwing Kloosterstraat 21". Op het beschikbare krediet tot en met 2022 ad € 58.000 is € 239.000 uitgegeven. Hierdoor is een negatief restant van € 181.000 per eind 2022 ontstaan. Het krediet wordt in 2023 aangevuld met € 345.000. In de planning voor de verbouwing was opgenomen dat de aannemer zou starten in januari 2023. In december 2022 werd duidelijk dat de aannemer ruimte had om eerder te starten en zijn de werkzaamheden dus ook begonnen. Hierdoor is de eerste termijn van de opdracht som gefactureerd in 2022 en is meer uitgegeven dan het beschikbare krediet. Bij het opstellen van de Najaarsbrief 2022 was het nog niet bekend dat de aannemer in december 2022 tijd zou hebben om eerder te starten. De werkzaamheden worden uitgevoerd binnen het beschikbare krediet.



## Programma 6

| Project nummer                                   | Project-omschrijving | Totaal krediet        | Geboekte uitgaven t/m 2021 | Geboekte uitgaven 2022 | Geboekte inkomsten/bijdr. 2022 | Totaal geboekte uitgaven t/m 2022 | Vrije ruimte 2022 | Eind-datum project |
|--|----------------------|-----------------------|----------------------------|------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-------------------|--------------------|
| <b>PROGRAMMA 6 BETALEN EN FINANCIEREN</b>        |                      |                       |                            |                        |                                |                                   |                   |                    |
| <b>Investerings</b>                              |                      |                       |                            |                        |                                |                                   |                   |                    |
| <b>ENERGIEDISTRIBUTIE</b>                        |                      |                       |                            |                        |                                |                                   |                   |                    |
| 73300001   | Deelneming DER BV    | € 2.000.000,00        | € 1.790.000,00             | € 210.000,00           |                                | € 2.000.000,00                    | € -               |                    |
| <b>TOTAAL ENERGIEDISTRIBUTIE</b>                 |                      | <b>€ 2.000.000,00</b> | <b>€ 1.790.000,00</b>      | <b>€ 210.000,00</b>    | <b>€ -</b>                     | <b>€ 2.000.000,00</b>             | <b>€ -</b>        |                    |
| <b>TOTAAL PROGRAMMA 6 BETALEN EN FINANCIEREN</b> |                      | <b>€ 2.000.000,00</b> | <b>€ 1.790.000,00</b>      | <b>€ 210.000,00</b>    | <b>€ -</b>                     | <b>€ 2.000.000,00</b>             | <b>€ -</b>        |                    |

## 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 2022         | Rekening 2022        |                      |              |
|---|--|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
|   |  | Rekening 2021                             | Begroting 2022       | Rekening 2021         | Begroting 2022        |                       |                      |                      |              |
| PROG1 BESTUREN & SAMENWERKEN                        | TAAKV0-1 BESTUUR                                 | 4.537.041,93                              | 4.974.524,00         | 4.863.207,49          | -184.493,96           | -224.367,00           | -600.114,84          | 4.263.092,65         |              |
|   | TAAKV0-2 BURGERZAKEN                             | 1.703.738,43                              | 1.753.647,00         | 1.708.023,91          | -985.551,68           | -984.419,00           | -1.035.538,84        | 672.485,07           |              |
|   | TAAKV0-4 OVERHEAD                                | 18.704.994,05                             | 22.804.646,00        | 22.249.930,53         | -694.767,85           | -611.268,00           | -660.140,63          | 21.589.789,90        |              |
|   | TAAKV1-1 CRISISBEHEERSING EN BRANDWEER           | 5.556.590,47                              | 5.331.562,00         | 4.619.004,61          | -21.021,34            | -10.800,00            | -11.290,88           | 4.607.713,73         |              |
|   | TAAKV1-2 OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID             | 5.946.000,80                              | 6.363.868,00         | 6.183.926,28          | -216.891,16           | -498.368,00           | -633.981,11          | 5.549.945,17         |              |
|   | <b>Totaal programma</b>                          | <b>36.448.365,68</b>                      | <b>41.228.247,00</b> | <b>39.624.092,82</b>  | <b>-2.102.725,99</b>  | <b>-2.329.222,00</b>  | <b>-2.941.066,30</b> | <b>36.683.026,52</b> |              |
|   | PROG2 LEREN & ONTWIKKELLEN                       | TAAKV4-1 OPENBAAR BASISONDERWIJS          | 96.156,03            | 131.674,00            | 107.435,01            |                       |                      |                      | 107.435,01   |
|   |  | TAAKV4-2 ONDERWIJSHUISVESTING             | 4.731.264,23         | 7.280.973,00          | 7.463.562,61          | -185.677,50           | -190.631,00          | -217.139,47          | 7.246.423,14 |
|   |  | TAAKV4-3 ONDERWIJSBELEID EN LEERLINGZAKEN | 5.214.532,94         | 8.394.151,00          | 6.160.855,64          | -2.500.160,75         | -5.478.291,00        | -3.589.404,13        | 2.571.451,51 |
|   |  | TAAKV5-1 SPORTBELEID EN ACTIVERING        | 1.858.541,59         | 1.527.317,00          | 1.486.051,52          | -1.213.543,51         | -504.577,00          | -595.673,13          | 890.378,39   |
|   |  | TAAKV5-2 SPORTACCOMMODATIES               | 3.468.302,91         | 5.922.966,00          | 5.849.075,48          | -1.028.428,48         | -1.261.101,00        | -1.281.220,09        | 4.567.855,39 |
| TAAKV5-3 CULTUURPRESENTATIE, -PRODUCTIE, -PARTICIPA |  | 3.357.033,74                              | 4.063.950,00         | 3.895.406,92          | -164.805,57           | -214.172,00           | -190.159,73          | 3.705.247,19         |              |
| TAAKV5-4 MUSEA                                      |  | 1.148.675,49                              | 1.193.658,00         | 1.179.815,38          | -99.560,00            | -60.000,00            | -60.000,00           | 1.119.815,38         |              |
| TAAKV5-5 CULTUREEL ERFGOED                          |  | 301.273,66                                | 560.623,00           | 452.087,62            | -34.181,47            | -64.181,00            | -64.179,47           | 387.908,15           |              |
| TAAKV5-6 MEDIA                                      |  | 1.490.569,08                              | 1.528.125,00         | 1.521.885,38          | 0,00                  | 0,00                  | 1.170,00             | 1.523.055,38         |              |
| TAAKV5-7 OPENBAAR GROEN EN (OPENLUCHT) RECREATIE    |  | 231.856,28                                | 511.227,00           | 512.492,57            | -16.694,88            | -12.628,00            | -20.606,39           | 491.886,18           |              |
| <b>Totaal programma</b>                             |  | <b>21.898.205,95</b>                      | <b>31.114.664,00</b> | <b>28.628.668,13</b>  | <b>-5.243.052,16</b>  | <b>-7.785.581,00</b>  | <b>-6.017.212,41</b> | <b>22.611.455,72</b> |              |
| PROG3 WERKEN & ONDERNEMEN                           | TAAKV3-1 ECONOMISCHE ONTWIKKELING                | 809.811,11                                | 47.886,00            | 26.073,73             | 9.901,78              | 0,00                  | 0,00                 | 26.073,73            |              |
|   | TAAKV3-3 BEDRIJVENLOKET EN BEDRIJFSREGELINGEN    | 2.501.801,40                              | 2.935.650,00         | 2.906.024,10          | -212.976,67           | -189.355,00           | -216.223,22          | 2.689.800,88         |              |
|   | TAAKV3-4 ECONOMISCHE PROMOTIE                    | 957.165,30                                | 1.085.233,00         | 1.054.214,87          | -188.411,42           | -197.773,00           | -188.139,52          | 866.075,35           |              |
|   | TAAKV4-3 ONDERWIJSBELEID EN LEERLINGZAKEN        | 190.306,62                                | 78.008,00            | 61.849,38             |                       |                       |                      | 61.849,38            |              |
|   | TAAKV5-7 OPENBAAR GROEN EN (OPENLUCHT) RECREATIE | 329.925,69                                | 302.060,00           | 353.153,97            | -114.330,22           | -259.027,00           | -277.771,34          | 75.382,63            |              |
|   | TAAKV6-1 SAMENKRACHT EN BURGERPARTICIPATIE       | 15.645,27                                 | 7.098.310,00         | 3.366.792,70          | 0,00                  | -7.084.785,00         | -5.917.998,59        | -2.551.205,89        |              |
|   | TAAKV6-3 INKOMENSREGELINGEN                      | 43.208.976,26                             | 47.916.214,00        | 47.360.223,50         | -35.146.022,50        | -31.402.919,00        | -31.745.225,82       | 15.614.997,68        |              |
|   | TAAKV6-4 BEGELEIDE PARTICIPATIE                  | 14.995.350,19                             | 16.168.929,00        | 15.716.399,28         | -133.993,00           | 0,00                  | 0,00                 | 15.716.399,28        |              |
|   | TAAKV6-5 ARBEIDSPARTICIPATIE                     | 2.750.158,46                              | 3.769.617,00         | 3.307.742,45          | -135.270,00           | -623.690,00           | -501.199,00          | 2.806.543,45         |              |
|   | TAAKV6-71 MAATWERKDIENSTVERLENING 18+            | 289.934,12                                | 604.998,00           | 581.812,41            |                       |                       |                      | 581.812,41           |              |
|   | TAAKV6-81 GEESCALEERDE ZORG 18+                  | 2.282,29                                  | 76.086,00            | 75.571,69             |                       |                       |                      | 75.571,69            |              |
| TAAKV7-5 BEGROEFPLAATSEN EN CREMATORIA              | 5.285,43   | 12.722,00                                 | 12.476,99            | -1.341,50             | 0,00                  | -4.354,50             | 8.122,49             |                      |              |
| <b>Totaal programma</b>                             | <b>66.056.642,14</b>                             | <b>80.095.713,00</b>                      | <b>74.822.335,07</b> | <b>-35.922.443,53</b> | <b>-39.757.549,00</b> | <b>-38.850.911,99</b> | <b>35.971.423,08</b> |                      |              |

|   |  |                       |                       |                        |                        |                        |                        |                      |
|---|--|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
| PROG4 WONEN & VERBLIJVEN                          | TAAKV0-63 PARKEERBELASTING                       |                       |                       |                        | -1.810.643,28          | -2.149.745,00          | -2.232.522,63          | -2.232.522,63        |
|   | TAAKV1-2 OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID             | 463.658,82            | 556.574,00            | 545.844,83             | -21.563,58             | -67.426,00             | -37.942,38             | 507.902,45           |
|   | TAAKV2-1 VERKEER EN VERVOER                      | 11.645.930,56         | 24.316.678,00         | 23.752.501,90          | -1.055.022,17          | -3.511.685,00          | -3.139.078,33          | 20.613.423,57        |
|   | TAAKV2-2 PARKEREN                                | 2.532.315,79          | 1.709.780,00          | 1.583.425,91           |                        |                        |                        | 1.583.425,91         |
|   | TAAKV2-4 ECONOMISCHE HAVENS EN WATERWEGEN        | 488.809,07            | 552.733,00            | 607.571,08             | -1.600,00              | -1.013,00              | -2.000,00              | 605.571,08           |
|   | TAAKV3-2 FYSIEKE BEDRIJFSINFRASTRUCTUUR          | 6.904.864,22          | 10.638.154,00         | 5.793.341,93           | -8.668.913,29          | -9.722.142,00          | -6.057.565,44          | -264.223,51          |
|   | TAAKV3-3 BEDRIJVENLOKET EN BEDRIJFSREGELINGEN    | 10.265,96             | 20.956,00             | 19.392,26              |                        |                        |                        | 19.392,26            |
|   | TAAKV3-4 ECONOMISCHE PROMOTIE                    | 58.039,95             | 16.178,00             | 16.104,86              |                        |                        |                        | 16.104,86            |
|   | TAAKV5-7 OPENBAAR GROEN EN (OPENLUCHT) RECREATIE | 7.106.967,41          | 7.743.476,00          | 7.926.598,27           | -440.811,95            | -258.597,00            | -480.284,59            | 7.446.313,68         |
|   | TAAKV7-2 RIOLERING                               | 10.904.535,45         | 10.105.970,00         | 10.636.009,20          | -13.527.670,45         | -13.201.502,00         | -13.529.566,94         | -2.893.557,74        |
|   | TAAKV7-3 AFVAL                                   | 9.184.495,94          | 10.618.404,00         | 10.470.852,16          | -11.877.351,48         | -11.819.984,00         | -11.409.021,90         | -958.169,74          |
| TAAKV7-4 MILIEUBEHEER                             | 1.437.924,03                                     | 1.189.764,00          | 1.085.059,42          | -503.812,11            | -67.801,00             | -119.067,06            | 965.992,36             |                      |
| TAAKV7-5 BEGROEFPLAATSEN EN CREMATORIA            | 60.679,85  | 44.142,00             | 42.506,86             | -63.427,80             | -64.710,00             | -64.830,93             | -22.324,07             |                      |
| TAAKV8-1 RUIMTELIJKE ORDENING                     | 1.227.313,49                                     | 1.956.171,00          | 1.709.362,98          | -321.256,35            | -555.619,00            | -439.385,05            | 1.269.977,93           |                      |
| TAAKV8-3 WONEN EN BOUWEN                          | 3.971.982,60                                     | 4.416.152,00          | 4.172.934,09          | -2.631.999,35          | -2.670.434,00          | -3.028.342,50          | 1.144.591,59           |                      |
| <b>Totaal programma</b>                           | <b>55.997.783,14</b>                             | <b>73.885.132,00</b>  | <b>68.361.505,75</b>  | <b>-40.924.071,81</b>  | <b>-44.090.658,00</b>  | <b>-40.539.607,75</b>  | <b>27.821.898,00</b>   |                      |
| PROG5 ZORGEN & STIMULEREN                         | TAAKV6-1 SAMENKRACHT EN BURGERPARTICIPATIE       | 11.622.792,20         | 13.915.094,00         | 13.468.333,75          | -176.621,29            | -425.245,00            | -422.843,47            | 13.045.490,28        |
|   | TAAKV6-2 WIJKTEAMS                               | 4.512.777,86          | 6.814.889,00          | 5.544.779,72           | -1.122.360,61          | -2.781.734,00          | -1.660.569,01          | 3.884.210,71         |
|   | TAAKV6-6 MAATWERKVOORZIENINGEN (WMO)             | 1.810.993,22          | 1.988.968,00          | 1.997.058,37           | -45.771,00             | 0,00                   | 0,00                   | 1.997.058,37         |
|   | TAAKV6-71 MAATWERKDIENSTVERLENING 18+            | 16.434.755,88         | 17.191.739,00         | 16.811.315,74          | -780.227,04            | -815.007,00            | -820.671,84            | 15.990.643,90        |
|   | TAAKV6-72 MAATWERKDIENSTVERLENING 18-            | 25.754.940,25         | 27.542.501,00         | 27.301.352,78          | -8.393.541,73          | -9.022.646,00          | -8.294.238,96          | 19.007.113,82        |
|   | TAAKV6-81 GEESCALEERDE ZORG 18+                  | 531.296,72            | 504.403,00            | 478.072,88             |                        |                        |                        | 478.072,88           |
|   | TAAKV6-82 GEESCALEERDE ZORG 18-                  | 2.334.590,46          | 2.690.834,00          | 2.559.494,98           |                        |                        |                        | 2.559.494,98         |
|   | TAAKV7-1 VOLKSGEZONDHEID                         | 2.980.245,08          | 3.183.731,00          | 3.114.511,97           | -22.822,00             | -20.000,00             | -36.057,00             | 3.078.454,97         |
|   | <b>Totaal programma</b>                          | <b>65.982.391,67</b>  | <b>73.832.159,00</b>  | <b>71.274.920,19</b>   | <b>-10.541.343,67</b>  | <b>-13.064.632,00</b>  | <b>-11.234.380,28</b>  | <b>60.040.539,91</b> |
|   | TAAKV0-10 MUTATIES RESERVES                      | 39.125.600,72         | 30.852.646,00         | 32.912.108,85          | -34.194.991,72         | -41.613.288,00         | -41.853.106,22         | -8.940.997,37        |
|   | TAAKV0-11 RESULTAAT REKENING VAN BATEN EN LASTEN | 5.253.894,50          | 0,00                  | 0,00                   | 0,01                   | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 |
| TAAKV0-5 TREASURY                                 | 375.915,45                                       | -1.025.476,00         | -110.528,87           | -449.948,30            | -262.000,00            | -263.424,03            | -373.952,90            |                      |
| TAAKV0-6 OZB WONINGEN                             | 1.071.982,00                                     | 1.219.725,00          | 1.188.229,10          | -8.266.338,44          | -8.455.800,00          | -8.455.965,09          | -7.267.755,99          |                      |
| TAAKV0-62 OZB NIET-WONINGEN                       | 272.358,00                                       | 283.021,00            | 283.021,00            |                        |                        |                        | 283.021,00             |                      |
| TAAKV0-64 BELASTINGEN OVERIG                      |  |                       |                       |                        |                        |                        |                        |                      |
| TAAKV0-7 ALGEMENE EN OVERIGE UITKER.GEMEENTEFONDS |  |                       |                       |                        |                        |                        |                        |                      |
| TAAKV0-8 OVERIGE BATEN EN LASTEN                  | 3.275.139,75                                     | 2.949.875,00          | 4.085.605,47          | -2.249.004,07          | -1.574.043,00          | -1.610.144,17          | -172.254.039,32        |                      |
| TAAKV0-9 VENNOOTSCHAPSBELASTING (VPB)             | 208.904,00                                       | 47.851,00             | 38.047,00             |                        |                        |                        | 2.475.461,30           |                      |
| TAAKV3-4 ECONOMISCHE PROMOTIE                     |  |                       |                       | -202.730,71            | -273.228,00            | -304.328,63            | 38.047,00              |                      |
| <b>Totaal programma</b>                           | <b>49.583.794,42</b>                             | <b>34.327.642,00</b>  | <b>38.396.482,55</b>  | <b>-201.233.545,83</b> | <b>-227.455.915,00</b> | <b>-231.297.975,51</b> | <b>-192.901.492,96</b> |                      |
| <b>Totaal selectie</b>                            | <b>295.967.183,00</b>                            | <b>334.483.557,00</b> | <b>321.108.004,51</b> | <b>-295.967.182,99</b> | <b>-334.483.557,00</b> | <b>-330.881.154,24</b> | <b>-9.773.149,73</b>   |                      |

# Overzicht iV3 taakvelden

| Programma                                      | Taakveld  | T4 LASTEN            |                      |                      | T8 BATEN               |                        |                        |
|--|---|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|  |   | Rekening 2021        | Begroting 2022       | Rekening 2022        | Rekening 2021          | Begroting 2022         | Rekening 2022          |
| TAAKVO<br>BESTUUR<br>EN ONDER-<br>STEUNING     | TAAKVO-1 BESTUUR                                  | 4.537.041,93         | 4.974.524,00         | 4.863.207,49         | -184.493,96            | -224.367,00            | -600.114,84            |
|  | TAAKVO-10 MUTATIES RESERVES                       | 39.125.600,72        | 30.852.646,00        | 32.912.108,85        | -34.194.991,72         | -41.613.288,00         | -41.853.106,22         |
|  | TAAKVO-11 RESULTAAT REKENING VAN BATEN EN LASTEN  | 5.253.894,50         | 0,00                 | 0,00                 | 0,01                   | 0,00                   | 0,00                   |
|  | TAAKVO-2 BURGERZAKEN                              | 1.703.738,43         | 1.753.647,00         | 1.708.023,91         | -985.551,68            | -984.419,00            | -1.035.538,84          |
|  | TAAKVO-4 OVERHEAD                                 | 18.704.994,05        | 22.804.646,00        | 22.249.930,53        | -694.767,85            | -611.268,00            | -660.140,63            |
|  | TAAKVO-5 TREASURY                                 | 375.915,45           | -1.025.476,00        | -110.528,87          | -449.948,30            | -262.000,00            | -263.424,03            |
|  | TAAKVO-61 OZB WONINGEN                            | 1.071.982,00         | 1.219.725,00         | 1.188.229,10         | -8.266.338,44          | -8.455.800,00          | -8.455.965,09          |
|  | TAAKVO-62 OZB NIET-WONINGEN                       |                      |                      |                      | -5.443.935,56          | -5.688.660,00          | -5.743.025,34          |
|  | TAAKVO-63 PARKEERBELASTING                        |                      |                      |                      | -1.810.643,28          | -2.149.745,00          | -2.232.522,63          |
|  | TAAKVO-64 BELASTINGEN OVERIG                      | 272.358,00           | 283.021,00           | 283.021,00           | -817.803,05            | -862.130,00            | -813.942,71            |
|  | TAAKVO-7 ALGEMENE EN OVERIGE UITKER.GEMEENTEFONDS |                      |                      |                      | -149.608.793,99        | -168.726.766,00        | -172.254.039,32        |
|  | TAAKVO-8 OVERIGE BATEN EN LASTEN                  | 3.275.139,75         | 2.949.875,00         | 4.085.605,47         | -2.249.004,07          | -1.574.043,00          | -1.610.144,17          |
|  | TAAKVO-9 VENNOOTSCHAPSBELASTING (VPB)             | 208.904,00           | 47.851,00            | 38.047,00            |                        |                        | 38.047,00              |
|  | <b>Totaal taakveld</b>                            | <b>74.529.568,83</b> | <b>63.860.459,00</b> | <b>67.217.644,48</b> | <b>-204.706.271,89</b> | <b>-231.152.486,00</b> | <b>-235.521.963,82</b> |
| TAAKV1<br>VEILIGHEID                           | TAAKV1-1 CRISISBEHEERSING EN BRANDWEER            | 5.556.590,47         | 5.331.562,00         | 4.619.004,61         | -21.021,34             | -10.800,00             | -11.290,88             |
|  | TAAKV1-2 OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID              | 6.409.659,62         | 6.920.442,00         | 6.729.771,11         | -238.454,74            | -565.794,00            | -671.923,49            |
|  | <b>Totaal taakveld</b>                            | <b>11.966.250,09</b> | <b>12.252.004,00</b> | <b>11.348.775,72</b> | <b>-259.476,08</b>     | <b>-576.594,00</b>     | <b>-683.214,37</b>     |
| TAAKV2<br>VERKEER,<br>VERVOER EN<br>WATERSTAAT | TAAKV2-1 VERKEER EN VERVOER                       | 11.645.930,56        | 24.316.678,00        | 23.752.501,90        | -1.055.022,17          | -3.511.685,00          | -3.139.078,33          |
|  | TAAKV2-2 PARKEREN                                 | 2.532.315,79         | 1.709.780,00         | 1.583.425,91         |                        |                        | 1.583.425,91           |
|  | <b>Totaal taakveld</b>                            | <b>14.667.055,42</b> | <b>26.579.191,00</b> | <b>25.943.498,89</b> | <b>-1.056.622,17</b>   | <b>-3.512.698,00</b>   | <b>-3.141.078,33</b>   |
| TAAKV3<br>ECONOMIE                             | TAAKV3-1 ECONOMISCHE ONTWIKKELING                 | 809.811,11           | 47.886,00            | 26.073,73            | 9.901,78               | 0,00                   | 0,00                   |
|  | TAAKV3-2 FYSIEKE BEDRIJFSINFRASTRUCTUUR           | 6.904.864,22         | 10.638.154,00        | 5.793.341,93         | -8.668.913,29          | -9.722.142,00          | -6.057.565,44          |
|  | <b>Totaal taakveld</b>                            | <b>7.714.675,33</b>  | <b>10.686.038,00</b> | <b>6.566.415,66</b>  | <b>-7.667.111,51</b>   | <b>-9.722.142,00</b>   | <b>-6.057.565,44</b>   |
| TAAKV4<br>ONDERWIJS                            | TAAKV4-1 OPENBAAR BASISONDERWIJS                  | 96.156,03            | 131.674,00           | 107.435,01           |                        |                        |                        |
|  | TAAKV4-2 ONDERWIJSHUISVESTING                     | 4.731.264,23         | 7.280.975,00         | 7.463.562,61         | -185.677,50            | -190.631,00            | -217.139,47            |
|  | <b>Totaal taakveld</b>                            | <b>4.827.420,26</b>  | <b>7.412.649,00</b>  | <b>7.627.000,62</b>  | <b>-2.500.160,75</b>   | <b>-5.478.291,00</b>   | <b>-3.589.404,13</b>   |
|  | <b>Totaal taakveld</b>                            | <b>10.232.259,82</b> | <b>15.884.806,00</b> | <b>13.793.702,64</b> | <b>-2.685.838,25</b>   | <b>-5.668.922,00</b>   | <b>-3.806.543,60</b>   |

|  |  |                        |                       |                       |                        |                        |                        |                      |
|--|--|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
| TAAKV5<br>SPORT,<br>CULTUUR EN<br>RECREATIE                    | TAAKV5-1 SPORTBELEID EN ACTIVERING                     | 1.858.541,59           | 1.527.317,00          | 1.486.051,52          | -1.213.543,51          | -504.577,00            | -595.673,13            |                      |
|  | TAAKV5-2 SPORTACCOMMODATIES                            | 3.468.302,91           | 5.922.966,00          | 5.849.075,48          | -1.028.428,48          | -1.261.101,00          | -1.281.220,09          |                      |
|  | TAAKV5-3 CULTUURPRESENTATIE, -PRODUCTIE, -PARTICIPATIE | 3.357.033,74           | 4.063.950,00          | 3.895.406,92          | -164.805,57            | -214.172,00            | -190.159,73            |                      |
|  | TAAKV5-4 MUSEA   | 1.148.675,49           | 1.193.658,00          | 1.179.815,38          | -99.560,00             | -60.000,00             | -60.000,00             |                      |
|  | TAAKV5-5 CULTUREEL ERFGOED                             | 301.273,66             | 560.623,00            | 452.087,62            | -34.181,47             | -64.181,00             | -64.179,47             |                      |
|  | TAAKV5-6 MEDIA   | 1.490.569,08           | 1.528.125,00          | 1.521.885,38          | 0,00                   | 0,00                   | 1.170,00               |                      |
|  | TAAKV5-7 OPENBAAR GROEN EN (OPENLUCHT) RECREATIE       | 7.668.749,38           | 8.556.763,00          | 8.792.244,81          | -571.837,05            | -530.252,00            | -778.662,32            |                      |
|  |  | <b>Totaal taakveld</b> | <b>19.293.145,85</b>  | <b>23.353.402,00</b>  | <b>23.176.567,11</b>   | <b>-3.112.356,08</b>   | <b>-2.634.283,00</b>   | <b>-2.968.724,74</b> |
|  | TAAKV6-1 SAMENKRACHT EN BURGERPARTICIPATIE             | 11.638.437,47          | 21.013.404,00         | 16.835.126,45         | -176.621,29            | -7.510.030,00          | -6.340.842,06          |                      |
|  | TAAKV6-2 WIJKTEAMS                                     | 4.512.777,86           | 6.814.889,00          | 5.544.779,72          | -1.122.360,61          | -2.781.734,00          | -1.660.569,01          |                      |
|  | TAAKV6-3 INKOMENSREGELINGEN                            | 43.208.976,26          | 47.916.214,00         | 47.360.223,50         | -35.146.022,50         | -31.402.919,00         | -31.745.225,82         |                      |
|  | TAAKV6-4 BEGELEIDE PARTICIPATIE                        | 14.995.350,19          | 16.168.929,00         | 15.716.399,28         | -133.993,00            | 0,00                   | 0,00                   |                      |
|  | TAAKV6-5 ARBEIDSPARTICIPATIE                           | 2.750.158,46           | 3.769.617,00          | 3.307.742,45          | -135.270,00            | -623.690,00            | -501.199,00            |                      |
| TAAKV6-6 MAATWERKVOORZIENINGEN (WMO)                           | 1.810.993,22   | 1.988.968,00           | 1.997.058,37          | -45.771,00            | 0,00                   | 0,00                   |                        |                      |
| TAAKV6-71 MAATWERKDIENSTVERLENING 18+                          | 16.724.690,00  | 17.796.737,00          | 17.393.128,15         | -780.227,04           | -815.007,00            | -820.671,84            |                        |                      |
| TAAKV6-72 MAATWERKDIENSTVERLENING 18-                          | 25.754.940,25  | 27.542.501,00          | 27.301.352,78         | -8.393.541,73         | -9.022.646,00          | -8.294.238,96          |                        |                      |
| TAAKV6-81 GEESCALEERDE ZORG 18+                                | 533.579,01   | 580.489,00             | 553.644,57            |                       |                        | 553.644,57             |                        |                      |
| TAAKV6-82 GEESCALEERDE ZORG 18-                                | 2.334.590,46   | 2.690.834,00           | 2.559.494,98          |                       |                        | 2.559.494,98           |                        |                      |
|  | <b>Totaal taakveld</b>                                 | <b>124.264.493,18</b>  | <b>146.282.582,00</b> | <b>138.568.950,25</b> | <b>-45.933.807,17</b>  | <b>-52.156.026,00</b>  | <b>-49.362.746,69</b>  |                      |
| TAAKV7<br>VOLKS-<br>GEZONDHEID EN<br>MILIEU                    | TAAKV7-1 VOLKSGEZONDHEID                               | 2.980.245,08           | 3.183.731,00          | 3.114.511,97          | -22.822,00             | -20.000,00             | -36.057,00             |                      |
|  | TAAKV7-2 RIOLERING                                     | 10.904.535,45          | 10.105.970,00         | 10.636.009,20         | -13.527.670,45         | -13.201.502,00         | -13.529.566,94         |                      |
|  | <b>Totaal taakveld</b>                                 | <b>13.884.780,53</b>   | <b>13.289.701,00</b>  | <b>13.750.521,17</b>  | <b>-14.549.692,45</b>  | <b>-14.721.568,94</b>  | <b>-14.549.692,45</b>  |                      |
| TAAKV8<br>VOLKS-<br>HUISVEST, RO,<br>STEDELIJKE<br>VERNIEUWING | TAAKV8-1 RIJMTIELIJKE ORDENING                         | 1.227.313,49           | 1.956.171,00          | 1.709.362,98          | -321.256,35            | -555.619,00            | -439.385,05            |                      |
|  | TAAKV8-3 WONEN EN BOUWEN                               | 3.971.982,60           | 4.416.152,00          | 4.172.934,09          | -2.631.999,35          | -2.670.434,00          | -3.028.342,50          |                      |
|  | <b>Totaal taakveld</b>                                 | <b>5.199.296,09</b>    | <b>6.372.323,00</b>   | <b>5.882.297,07</b>   | <b>-2.953.255,70</b>   | <b>-3.226.053,00</b>   | <b>-3.467.727,55</b>   |                      |
|  | <b>Totaal selectie</b>                                 | <b>295.967.183,00</b>  | <b>334.483.557,00</b> | <b>321.108.004,51</b> | <b>-295.967.182,99</b> | <b>-334.483.557,00</b> | <b>-330.881.154,24</b> |                      |

## Overzicht indicatoren BBV

| Indicator   | P | Jaar | Roosendaal | NL        |
|---|---|------|------------|-----------|
| Winkeldiefstal per 1.000 inwoners   | 1 | 2022 | 3,5        | 2,3       |
| Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners  | 1 | 2022 | 6,1        | 4,6       |
| Diefstal uit woning per 1.000 inwoners  | 1 | 2022 | 1,5        | 1,4       |
| Vernieling en beschadiging per 1.000 inwoners   | 1 | 2022 | 6,5        | 6,0       |
| Verwijzingen Halt (per 1.000 inwoners 12-17 jarigen)  | 1 | 2021 | 9          | 8         |
| Bruto gemeentelijk product (verwacht/gemeten)   | 3 | 2013 | 113        | 100       |
| Funciemenging (verhouding banen/woningen, 0 = alleen wonen, 100 = alleen werken)                                      | 3 | 2021 | 52,0%      | 53,3%     |
| Vestigingen van bedrijven (per 1.000 inwoners 15-64 jaar)   | 3 | 2021 | 148,4      | 165,1     |
| Voortijdige schoolverlaters totaal (VO + MBO) %   | 2 | 2021 | 2,5%       | 1,9%      |
| Absoluut verzuim van onderwijs (per 1.000 leerlingen)   | 2 | 2021 | 3,5        | 2,7       |
| Relatief verzuim van onderwijs (per 1.000 leerlingen)   | 2 | 2021 | 24         | 20        |
| Niet-sporters   | 2 | 2020 | 53,1%      | 49,3%     |
| Banen (per 1.000 inwoners 15-64 jaar)   | 3 | 2021 | 787,2      | 805,5     |
| Netto arbeidsparticipatie   | 3 | 2022 | 69,5%      | 72,2%     |
| Bijstandsuitkeringen (per 10.000 inwoners 18 jaar e.o.)   | 3 | 2021 | 418,2      | 431,2     |
| 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 | 2022 | 790        | 640       |
| % kinderen in uitkeringsgezinnen (% van alle jongeren tot 18 jaar)  | 5 | 2021 | 7%         | 6%        |
| % werkloze jongeren (% jongeren tot 16-22 jaar)   | 5 | 2021 | 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 | 2022 | 12,6%      | 10,7%     |
| Jongeren met jeugdclassering (% jongeren van 12-22 jaar)  | 5 | 2022 | 0,3%       | 0,3%      |
| Jongeren met jeugdbescherming (% van alle jongeren tot 18 jaar)   | 5 | 2022 | 1,2%       | 1,1%      |
| Fijn huishoudelijk restafval (kg. per inwoner)  | 4 | 2021 | 118        | 169       |
| Hernieuwbare elektriciteit (%)  | 4 | 2020 | 48,2%      | 26,8%     |
| Gemiddelde WOZ-waarde woningen  | 4 | 2022 | € 259.000  | € 317.000 |
| Nieuw gebouwde woningen (aantal per 1.000 woningen)   | 4 | 2022 | 2,1        | 9,3       |
| Demografische druk (verhouding aantal personen 0 – 20 jr. en > 65 jr. in verhouding tot personen tussen 20 en 65 jr.) | 4 | 2022 | 73,1%      | 70,3%     |
| Woonlasten éénpersoonshuishouden  | 4 | 2022 | 906        | 823       |
| Woonlasten meerpersoonshuishouden   | 4 | 2022 | 938        | 905       |

In kolom P staat het nummer van het betreffende Programma vermeld.  
(bron: [www.waarstaatjegemeente.nl](http://www.waarstaatjegemeente.nl), geraadpleegd op 22/03/2023)

### BBV onderdeel bedrijfsvoering

| Effectindicator bedrijfsvoering                     | R2021    | R2022    |
|---|----------|----------|
| Formatie in aantal FTE per 1.000 inwoners           | 5,51     | 5,81     |
| Bezetting in aantal FTE per 1.000 inwoners          | 5,42     | 5,76     |
| Apparaatskosten in kosten per inwoner               | € 495,12 | € 546,30 |
| Externe inhuur (incl WVS), als % van totale loonsom | 31,4%    | 32,7%    |
| Overhead, % van totale lasten                       | 8,1%     | 7,7%     |

## Single Information Single Audit

In 2022 dient verantwoordingsinformatie te worden opgenomen over de volgende specifieke uitkeringen:

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger   | Indicator                              | Indicator  | Indicator  | Indicator   | Indicator  | Indicator  | Indicator   |   |
|-------------|----------------|---|--|--|--|---|--|--|---|---|
| JenV        | A9B            | Specifieke uitkering versterking van de lokale integrale aanpak van radicalisering, (gewelddadig) extreme en terrorisme in 2021 | Sisa tussen medeoverheden              |  |  |   |  |  |   |   |
|             |                |   | 1                                      | Hieronder per regel één gemeente/code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen | Aard controle n.v.t. Indicator: A9B/01   | Aard controle n.v.t. Indicator: A9B/02  | Aard controle D1 Indicator: A9B/03                             | Aard controle R Indicator: A9B/04                              | Aard controle n.v.t. Indicator: A9B/05  | Aard controle n.v.t. Indicator: A9B/06  |
|             |                |   | 2                                      | 060855 Gemeente Tilburg  | Naam hoofdcategorie  | "Bestellingen (jaar T) komen overeen met activiteitenplan per hoofdcategorie (Ja/Nee) | "Besteding uitvoering activiteiten (jaar T) per hoofdcategorie | "Besteding uitvoering activiteiten (jaar T) per hoofdcategorie | Cumulatieve besteding uitvoering activiteiten (t/m jaar T) per hoofdcategorie | *Afwijking t.o.v. aanvraag over-eengekomen (Ja/nee) in (jaar T) per hoofdcategorie - bij Ja is indicator 08 verplicht |
|             |                |   | 3                                      | 060855 Gemeente Tilburg  | Persoonsgerichte aanpak van radicaliseerde personen;   | Ja  | Ja   | € 0  | € 0   | Nee   |
|             |                |   | 4                                      |  | Deskundigheidsbevordering en voorlichting van personen en organisaties die direct betrokken zijn bij de lokale integrale aanpak; | Ja  | € 0  | € 0  | € 0   | Nee   |
|             |                |   | 5                                      |  | Preventie-activiteiten voor radicaliserende personen en de directe omgeving;   | Ja  | € 0  | € 0  | € 0   | Nee   |
|             |                |   | 6                                      |  |  |   |  |  |   |   |
| 7           |                |   |  |  |  |   |  |  |   |   |
|             |                | Kopie gemeente(-code)   |  |  |  |   |  |  |   |   |
|             |                |   | Aard controle n.v.t. Indicator: A9B/07 | Aard controle n.v.t. Indicator: A9B/08   |  |   |  |  |   |   |

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering<br>Juridische grondslag<br>Ontvanger | Indicator  | Indicator   | Indicator  | Indicator   | Indicator   | Indicator   | Indicator                      |
|-------------|----------------|---|--|---|--|---|---|---|--------------------------------|
|             |                |   | 060855 Gemeente<br>Tilburg   |   |  |   |   |   |                                |
|             |                |   | 060855 Gemeente<br>Tilburg   |   |  |   |   |   |                                |
|             |                |   | 060855 Gemeente<br>Tilburg   |   |  |   |   |   |                                |
|             |                |   |  |   |  |   |   |   |                                |
|             |                |   |  |   |  |   |   |   |                                |
|             |                |   |  |   |  |   |   |   |                                |
|             |                |   | Eindverantwoording<br>(Ja/Nee)   |   |  |   |   |   |                                |
|             |                |   | Aard controle n.v.t.   |   |  |   |   |   |                                |
|             |                |   | Indicator: A9B/09  |   |  |   |   |   |                                |
|             |                |   | Nee  |   |  |   |   |   |                                |
| JenV        | A16            | Bekostigingsregeling opvang ont-<br>heemden Oekraïne      | Vul in totaal cumu-<br>latief te ontvangen<br>normbedrag per<br>gerealiseerde plek<br>per dag (GOO) 1<br>maart tot en met 14<br>oktober 2022 | Vul in totaal cumu-<br>latief te ontvangen<br>normbedrag per<br>gerealiseerde plek<br>per dag (GOO) 1<br>oktober 2022 (jaar T)  | Vul in verschil wer-<br>kelijke bestedingen<br>ten opzichte van<br>de gecombineerde<br>uitkomst van A16/01<br>en A16/02 (jaar T)<br>- uitzonderingsbepa-<br>ling (GOO) | Besteding (jaar T)<br>- uitgezonderd<br>- uitvoeringskosten | Besteding (jaar T)<br>- uitvoeringskosten<br>tbv de transitie | Besteding (jaar T)<br>- uitgekeerde ver-<br>strekkingen (POO) | Indicator: A16/06<br>€ 170.435 |
|             |                | Gemeenten   | Aard controle R  | Aard controle R   | Aard controle R  | Aard controle R   | Aard controle R   | Aard controle R   | Aard controle R                |
|             |                |   | Indicator: A16/01  | Indicator: A16/02   | Indicator: A16/03  | Indicator: A16/04   | Indicator: A16/05   | Indicator: A16/06   | Indicator: A16/06              |
|             |                |   | € 3.677.100  | € 1.178.268   | € 0  | € 30.377  | € 0   | € 170.435   | € 170.435                      |
|             |                |   | Totaal bedrag vor-<br>deringen uitgekeer-<br>de verstrekkingen<br>(jaar T) POO   | Vul in totaal te ont-<br>vangen normbedrag<br>uitvoeringskosten<br>per geregistreerde<br>persoon waaraan in<br>een maand een ver-<br>strekking is gedaan<br>(POO) in (jaar T) | Berekening totale<br>besteding (jaar T)  | Cumulatieve bestede-<br>ding (t/m jaar T)                   | Eindverantwoording<br>(Ja/Nee)                                |   |                                |
|             |                |   |  |   | Som indicatoren 01<br>t/m 08   |   |   |   |                                |
|             |                |   | Aard controle R  | Aard controle R   | Aard controle n.v.t.   | Aard controle n.v.t.  | Aard controle n.v.t.  | Aard controle n.v.t.  | Aard controle n.v.t.           |

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering<br>Juridische grondslag<br>Ontvanger   | Indicator  | Indicator  | Indicator   | Indicator  | Indicator  | Indicator   | Indicator   |
|-------------|----------------|---|--|--|---|--|--|---|---|
| JenV        | A18B           | Bekostiging eerste opvang ontheem-<br>den Oekraïne door Veiligheidsregio's<br>(Sisa tussen medeoverheden) | Indicator: A16/07<br>€ 5.899   | Indicator: A16/08<br>€ 57.120  | Indicator: A16/09<br>€ 5.119.199                        | Indicator: A16/10<br>€ 5.119.199                                       | Indicator: A16/11<br>Nee                                     |   |   |
|             |                |   | Naam veiligheids-<br>regio   | Naam kostensoor-<br>t  | Besteding per kos-<br>tensoor-<br>t (jaar T)            |  |  |   |   |
|             |                | Sisa tussen medeoverheden   | Aard controle n.v.t.   | Aard controle n.v.t.   | Aard controle R   | Aard controle R  |  |   |   |
|             |                |   | Indicator: A18B/01   | Indicator: A18B/02   | Indicator: A18B/03                                      | Indicator: A18B/03   |  |   |   |
|             |                | 1   | 050497 Veiligheids-<br>regio Midden- en<br>West-Brabant  | Meerkosten coördi-<br>nerende gemeente   | € 0   | € 0  |  |   |   |
|             |                | 2   | 050497 Veiligheids-<br>regio Midden- en<br>West-Brabant  | Hotels/centra  | € 0   | € 0  |  |   |   |
|             |                | 3   | 050497 Veiligheids-<br>regio Midden- en<br>West-Brabant  | Overige specifieke<br>meerkosten   | € 0   | € 0  |  |   |   |
|             |                | 4   | 050497 Veiligheids-<br>regio Midden- en<br>West-Brabant  | Overige Meerkosten   | € 0   | € 0  |  |   |   |
|             |                |   | Project afgerond in<br>jaar T? (Ja/Nee)  | Eventuele toelichting<br>als bij de vorige<br>indicator "nee" is<br>ingevuld                                       |   |  |  |   |   |
|             |                |   | Aard controle n.v.t.   | Aard controle n.v.t.   | Aard controle n.v.t.                                    | Aard controle n.v.t.   | Aard controle n.v.t.   | Aard controle n.v.t.                              | Aard controle n.v.t.                              |
|             |                |   | Indicator: A18B/04   | Indicator: A18B/05   |   |  |  |   |   |
|             |                |   | Ja   |  |   |  |  |   |   |
| FIN         | B2             | Regeling specifieke uitkering<br>gemeentelijke hulp gedupeerden<br>toeslagenproblematiek                  | Aantal (potentieel)<br>gedupeerden die in<br>aanmerking komt<br>voor ondersteuning<br>(jaar T) | Cumulatief aantal<br>(potentieel) ge-<br>dupeerden die in<br>aanmerking komt<br>voor ondersteuning<br>(t/m jaar T) | Aantal uitgewerkte<br>plannen van aanpak<br>in (jaar T) | Cumulatief aantal<br>uitgewerkte plannen<br>van aanpak (t/m<br>jaar T) | Normbedragen voor<br>a, b, d en f (jaar/nee)<br>(vanaf 2021) | Normbedragen voor<br>e (jaar/nee) (vanaf<br>2021) | Normbedragen voor<br>e (jaar/nee) (vanaf<br>2021) |
|             |                | Gemeenten   | Aard controle R  | Aard controle n.v.t.   | Aard controle D2  | Aard controle n.v.t.   | Aard controle n.v.t.   | Aard controle n.v.t.                              | Aard controle n.v.t.                              |
|             |                |   |  |  |   |  | Nee: reeks 1 / Ja:<br>reeks 2                                | Nee: reeks 1 / Ja:<br>reeks 2                     | Nee: reeks 1 / Ja:<br>reeks 2                     |

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger | Indicator   | Indicator   | Indicator   | Indicator  | Indicator   | Indicator  | Indicator |
|-------------|----------------|---|---|---|---|--|---|--|-----------|
|             |                |   | Indicator: B2/01<br>20  | Indicator: B2/02<br>233   | Indicator: B2/03<br>90  | Indicator: B2/04<br>90   | Indicator: B2/05<br>Ja  | Indicator: B2/06<br>Nee  |           |
|             |                |   | Eindverantwoording (Ja/Nee)   | *Reeks 1  | Reeks 1   |  |   |  |           |
|             |                |   | Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)   | Keuze werkelijke kosten   | Cumulative besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) |  |   |  |           |
|             |                |   |   | Keuze werkelijke kosten   |   |  |   |  |           |
|             |                |   | Aard controle n.v.t.  | Aard controle R   | Aard controle n.v.t.  |  |   |  |           |
|             |                |   | Indicator: B2/07<br>Nee   | Indicator: B2/08  | Indicator: B2/09  |  |   |  |           |
|             |                |   | Reeks 1   | Reeks 1   | Reeks 1   | Reeks 1  | *Reeks 1  | *Reeks 1   |           |
|             |                |   | Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)              | Cumulative besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)             | Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)                            | Cumulative besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)        | Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) | Cumulative besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) |           |
|             |                |   | Werkelijke kosten   | Werkelijke kosten   | Keuze werkelijke kosten   | Keuze werkelijke kosten  | Werkelijke kosten   | Werkelijke kosten  |           |
|             |                |   | Aard controle R   | Aard controle R   | Aard controle R   | Aard controle R  | Aard controle R   | Aard controle R  |           |
|             |                |   | Indicator: B2/10<br>€ 137.433   | Indicator: B2/11<br>€ 137.433   | Indicator: B2/12<br>€ 144.004   | Indicator: B2/13<br>€ 144.004  | Indicator: B2/14<br>€ 0   | Indicator: B2/15<br>€ 0  |           |
|             |                |   | *Reeks 2  | *Reeks 2  | *Reeks 2  | *Reeks 2   | *Reeks 2  | *Reeks 2   |           |
|             |                |   | Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) | Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) | Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)                     | Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) | Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (jaar T) (artikel 3)                                | Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)                |           |
|             |                |   | Keuze normbedragen  | Keuze normbedragen  | Keuze normbedragen  | Keuze normbedragen   | Keuze normbedragen  | Keuze normbedragen   |           |
|             |                |   | Aard controle R   | Aard controle R   | Aard controle R   | Aard controle R  | Aard controle R   | Aard controle R  |           |
|             |                |   | Indicator: B2/16<br>€ 7.600   | Indicator: B2/17<br>€ 88.540  | Indicator: B2/18<br>€ 312.120   | Indicator: B2/19<br>€ 312.120  | Indicator: B2/20<br>€ 24.684  | Indicator: B2/21<br>€ 24.684   |           |
|             |                |   | Reeks 2   | Reeks 2   | Reeks 2   | Reeks 2  | Totaal  |  |           |

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger                         | Indicator  | Indicator   | Indicator                              | Indicator   | Indicator   | Indicator   | Indicator |
|-------------|----------------|---|--|---|--|---|---|---|-----------|
|             |                |   | *Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden). Indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) | Keuze normbedragen  | Keuze normbedragen                     | Keuze normbedragen  | Keuze normbedragen  | Totale verantwoordingsplicht voor de SPJK B2 regeling |           |
|             |                |   | Keuze normbedragen   | Keuze normbedragen  | Keuze normbedragen                     | Keuze normbedragen  | Keuze normbedragen  |   |           |
|             |                |   | Aard controle R  | Aard controle R   | Aard controle R                        | Aard controle R   | Aard controle n.v.t.  | Aard controle n.v.t.                                  |           |
|             |                |   | Indicator: B2/22   | Indicator: B2/23  | Indicator: B2/24                       | Indicator: B2/25  | Indicator: B2/26  | € 625.841   |           |
| BZK         | C10            | Tijdelijk besluit specifieke uitkering verbetering digitale dienstverlening | Besteding (jaar T) laste van Rijksmiddelen   | Cumulative besteding (t/m jaar T) vanaf verantwoordingsjaar 2020 tot einde looptijd | Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) | Besteding (jaar T) (gedeeltelijk) verantwoord o.b.v. voorlopige bekenningen? (Ja/Nee) | Toelichting op niet-afgeronde projecten   |   |           |
|             |                |   | Gemeente en Provincies   |   |  |   |   |   |           |
|             |                |   | Aard controle R  | Aard controle n.v.t.  | Aard controle n.v.t.                   | Aard controle n.v.t.  | Aard controle n.v.t.  | Aard controle n.v.t.                                  |           |
|             |                |   | Indicator: C10/01<br>€ 2.184   | Indicator: C10/02<br>€ 291.609  | Indicator: C10/03<br>Nee               | Indicator: C10/04<br>Ja   | Indicator: C10/05<br>Project loopt door in 2023, en wordt dan afgerond.             |   |           |
|             |                |   | 1  |   |  |   |   |   |           |
|             |                |   | 2  |   |  |   |   |   |           |
|             |                |   | 3  |   |  |   |   |   |           |
|             |                |   | 4  |   |  |   |   |   |           |
|             |                |   | 5  |   |  |   |   |   |           |
| BZK         | C32            | Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen                         | Beschikkingnummer /naam  | Besteding (jaar T)  | Cumulative besteding (t/m jaar T)      | Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee)                            | Toelichting verplicht als bij start bouwactiviteiten (Indicator 04) Nee is ingevuld | Eindverantwoording (Ja/Nee)                           |           |
|             |                |   | Gemeenten  |   |  |   |   |   |           |
|             |                |   | Aard controle n.v.t.   | Aard controle R   | Aard controle n.v.t.                   | Aard controle D2  | Aard controle n.v.t.  | Aard controle n.v.t.                                  |           |
|             |                |   | Indicator: C32/01<br>Suvis21-00801353  | Indicator: C32/02<br>€ 0  | Indicator: C32/03<br>€ 0               | Indicator: C32/04<br>Nee  | Indicator: C32/05<br>Nee  | Indicator: C32/06<br>Nee                              |           |
|             |                |   | 1  |   |  |   |   |   |           |
|             |                |   | 2  |   |  |   |   |   |           |

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering<br>Juridische grondslag<br>Ontvanger | Indicator                           | Indicator   | Indicator  | Indicator                | Indicator            | Indicator                   | Indicator |
|-------------|----------------|---|-------------------------------------|---|--|--------------------------|----------------------|-----------------------------|-----------|
|             | 3              |   | Suvis21-00801853                    | € 0   | € 0  | Nee                      | Nee                  | Nee                         | Nee       |
|             | 4              |   | Suvis21-00801863                    | € 0   | € 0  | Nee                      | Nee                  | Nee                         | Nee       |
|             | 5              |   | Suvis21-00801995                    | € 0   | € 0  | Nee                      | Nee                  | Nee                         | Nee       |
|             | 6              |   | Suvis21-00746079                    | € 0   | € 0  | Nee                      | Nee                  | Nee                         | Nee       |
|             | 7              |   | Suvis21-00772508                    | € 0   | € 0  | Nee                      | Nee                  | Nee                         | Nee       |
|             |                |   | Kopie Beschikking-nummer/Naam       | Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.)  | Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld) |                          |                      |                             |           |
|             |                |   | Aard controle n.v.t.                | Aard controle D2  | Aard controle n.v.t.   |                          |                      |                             |           |
|             | 1              |   | Indicator: C32/07                   | Indicator: C32/08   | Indicator: C32/09  |                          |                      |                             |           |
|             | 2              |   | Suvis21-00801553                    | Nee   |  |                          |                      |                             |           |
|             | 3              |   | Suvis21-00801853                    | Nee   |  |                          |                      |                             |           |
|             | 4              |   | Suvis21-00801863                    | Nee   |  |                          |                      |                             |           |
|             | 5              |   | Suvis21-00801995                    | Nee   |  |                          |                      |                             |           |
|             | 6              |   | Suvis21-00746079                    | Nee   |  |                          |                      |                             |           |
|             | 7              |   | Suvis21-00772508                    | Nee   |  |                          |                      |                             |           |
| BZK         | C43            | Regeling reductie energiegebruik woningen                 | Beschikkingnummer/naam              | Besteding (jaar T)  | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)                           | Aantal bereikte woningen | Toelichting          | Eindverantwoording (Ja/Nee) |           |
|             |                |   | Aard controle n.v.t.                | Aard controle R   | Aard controle n.v.t.   | Aard controle D1         | Aard controle n.v.t. | Aard controle n.v.t.        |           |
|             |                |   | Indicator: C43/01                   | Indicator: C43/02   | Indicator: C43/03  | Indicator: C43/04        | Indicator: C43/05    | Indicator: C43/06           |           |
|             |                |   | RREW2020-00449157                   | € 34.061  | € 337.052  | 3.268                    |                      | Ja                          |           |
|             |                |   | Totaal aantal bereikte huurwoningen | Is minstens 70% van de uitgekeerde specifieke uitkering bestemd voor activiteiten als bedoeld in artikel 4, eerste lid, onder a, b of c van de regeling (Ja/Nee)? |  |                          |                      |                             |           |
|             |                |   | Aard controle D1                    | Aard controle n.v.t.  |  |                          |                      |                             |           |

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering<br>Juridische grondslag<br>Ontvanger | Indicator   | Indicator  | Indicator   | Indicator  | Indicator   | Indicator   | Indicator            |
|-------------|----------------|---|---|--|---|--|---|---|----------------------|
| BZK         | C55            | Aanpak energiearmoede                                     | Indicator: C43/07   | Indicator: C43/08  | Indicator: C43/03   | Indicator: C43/04  | Indicator: C43/05   | Indicator: C43/06   |                      |
|             |                |   | 2.932   | Ja   | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemeoelde kosten                             | Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening | Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemeoelde kosten   | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemeoelde kosten |                      |
|             |                |   | Aard controle n.v.t.  | Aard controle R  | Aard controle n.v.t.  | Aard controle n.v.t.   | Aard controle R   | Aard controle n.v.t.  |                      |
|             |                |   | Indicator: C55/01   | Indicator: C55/02  | Indicator: C55/03   | Indicator: C55/04  | Indicator: C55/05   | Indicator: C55/06   |                      |
|             |                |   | 0   | € 49.610   | € 0   | 0  | € 0   | € 0   |                      |
|             |                |   | Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energiegebruik mee heeft kunnen verminderen. | Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemeoelde kosten          | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemeoelde kosten                             |  |   |   |                      |
|             |                |   | Aard controle n.v.t.  | Aard controle R  | Aard controle n.v.t.  | Aard controle n.v.t.   | Aard controle R   | Aard controle n.v.t.  |                      |
|             |                |   | Indicator: C55/07   | Indicator: C55/08  | Indicator: C55/09   | Indicator: C55/10  | Indicator: C55/11   | Indicator: C55/12   | Indicator: C55/13    |
|             |                |   | 0   | € 0  | € 0   | € 0  | € 0   | € 0   | € 0                  |
|             |                |   | Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)   | Het aantal kleine elektrische besparende maatregelen (w.o. LED-lampen) | Het aantal grote(gre) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) | Het aantal grote(re) elektrische besparende maatregelen (w.o. vervanging koelkasten, wasmachine etc.)  | Het aantal gegeven adviezen met directe vermindering van energieverbruik/energie-rekening tot gevolg. | Het aantal overige energierekening verlaagde maatregelen                      |                      |
|             |                |   | Aard controle n.v.t.  | Aard controle n.v.t.   | Aard controle n.v.t.  | Aard controle n.v.t.   | Aard controle n.v.t.  | Aard controle n.v.t.  | Aard controle n.v.t. |
|             |                |   | Indicator: C55/10   | Indicator: C55/11  | Indicator: C55/12   | Indicator: C55/13  | Indicator: C55/14   | Indicator: C55/15   | Indicator: C55/15    |





| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger                                      | Indicator   | Indicator   | Indicator  | Indicator   | Indicator                            | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|--|---|---|--|---|--------------------------------------|-----------|-----------|
|             |                |  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D8/06  | Aard controle R<br>Indicator: D8/07   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D8/08   | Aard controle R<br>Indicator: D8/09   | Aard controle R<br>Indicator: D8/10  |           |           |
|             |                | 1  |   |   |  |   |                                      |           |           |
|             |                | 2  |   |   |  |   |                                      |           |           |
|             |                | 100  |   |   |  |   |                                      |           |           |
| <b>OCW</b>  | <b>D14</b>     | <b>Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen</b> | Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgesteld  | Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen | Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs | Correctie besteding (jaar T-1)  | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) |           |           |
|             |                |  | Aard controle R<br>Indicator: D14/01  | Aard controle R<br>Indicator: D14/02  | Aard controle R<br>Indicator: D14/03   | Aard controle R<br>Indicator: D14/04  | Aard controle R<br>Indicator: D14/05 |           |           |
|             |                |  | € 119.698   |   |  |   | € 865.966                            |           |           |
|             |                |  | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie invullen voor die gemeente | Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten l.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs  | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie invullen gemeente                     | Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten l.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs |                                      |           |           |
|             |                |  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D14/06   | Aard controle R<br>Indicator: D14/07  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D14/08  | Aard controle R<br>Indicator: D14/09  |                                      |           |           |
|             |                | 1  |   |   |  |   |                                      |           |           |
|             |                | 2  |   |   |  |   |                                      |           |           |
|             |                | 10   |   |   |  |   |                                      |           |           |
| <b>OCW</b>  | <b>D19</b>     | <b>Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden</b>  | Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T)  | Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelent/m (jaar T)   | Eindverantwoording (Ja/Nee)  |   |                                      |           |           |
|             |                |  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D14/06   | Aard controle R<br>Indicator: D14/07  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D14/08  | Aard controle R<br>Indicator: D14/09  |                                      |           |           |
|             |                | 1  |   |   |  |   |                                      |           |           |
|             |                | 2  |   |   |  |   |                                      |           |           |
|             |                | 10   |   |   |  |   |                                      |           |           |

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger       | Indicator                                 | Indicator   | Indicator  | Indicator  | Indicator                                 | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|---|---|---|--|--|---|-----------|-----------|
|             |                |   | Aard controle R<br>Indicator: D19/01      | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D19/02                 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D19/03  |  |   |           |           |
|             |                |   | € 0                                       | € 0   | Nee  |  |   |           |           |
| <b>OCW</b>  | <b>D21</b>     | <b>Specifieke uitkering Impuls Jongeren cultuur</b>       | Naam instelling of samenwerkingsverband   | Besteding (jaar T) per instelling of samenwerkingsverband | Cumulatieve besteding t/m jaar T) per instelling of samenwerkingsverband                     | Eindverantwoording (Ja/Nee)                              | Eventuele toelichting                     |           |           |
|             |                |   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D21/01 | Aard controle R<br>Indicator: D21/02                      | Aard controle R<br>Indicator: D21/03   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D21/04                | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D21/05 |           |           |
|             |                | 1   |   | € 0   |  | Nee  |   |           |           |
|             |                | 2   |   |   |  |  |   |           |           |
|             |                | 55  |   |   |  |  |   |           |           |
| <b>IenW</b> | <b>E20</b>     | <b>Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021</b> | Besteding (jaar T)                        | Cumulatieve besteding t/m jaar T)                         | Cumulatieve cofinanciering t/m jaar T)   | Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) |   |           |           |
|             |                |   | Aard controle R<br>Indicator: E20/01      | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E20/02                 | Aard controle R<br>Indicator: E20/03   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E20/04                |   |           |           |
|             |                |   | Provincies en Gemeenten                   |   |  |  |   |           |           |
|             |                |   | Naam/nummer per maatregel                 | Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T) (Ja/Nee)    | De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (stuks, meters) | Eventuele toelichting, mits noodzakelijk                 |   |           |           |
|             |                |   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E20/05 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E20/06                 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E20/07  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E20/08                |   |           |           |
|             |                | 1   |   |   |  |  |   |           |           |
|             |                | 2   |   |   |  |  |   |           |           |
|             |                | 100   |   |   |  |  |   |           |           |

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering<br>Juridische grondslag<br>Ontvanger                         | Indicator  | Indicator                                       | Indicator   | Indicator                                       | Indicator                         | Indicator                                       | Indicator                         | Indicator                   | Indicator |
|-------------|----------------|---|--|---|---|---|-----------------------------------|---|-----------------------------------|-----------------------------|-----------|
| lenW        | E55B           | Incidentele specifieke uitkering<br>Juridische grondslag<br>Ontvanger             | Hieronder per regel één provincie(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen naast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen | Besteding (jaar T)                              | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)                              | Project afgerond (Ja/Nee)                       | Indicator                         | Indicator                                       | Indicator                         | Indicator                   | Indicator |
|             |                |   |  | Aard controle n.v.t.                            | Aard controle n.v.t.  | Aard controle n.v.t.                            | Aard controle n.v.t.              | Aard controle n.v.t.                            | Aard controle n.v.t.              |                             |           |
|             |                |   |  | Indicator: E35B/01                              | Indicator: E35B/02  | Indicator: E35B/03                              | Indicator: E35B/04                | Indicator: E35B/05                              | Indicator: E35B/06                |                             |           |
|             |                |   |  | 030010 Provincie Noord-Brabant                  | € 0   | € 1.066.959                                     | Ja                                | € 0   | € 0                               |                             |           |
|             |                |   |  | 1   | 2   | 3   | 4                                 | 5   |                                   |                             |           |
| lenW        | E44B           | Tijdelijke impulsregeling Klimaat-adaptatie 2021-2027 (Sisa tussen medeoverheden) | Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen naast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen    | Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker | Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T) | Besteding cumulatief (t/m jaar T) | Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T) | Besteding cumulatief (t/m jaar T) | Eindverantwoording (Ja/Nee) |           |
|             |                |   |  | Aard controle n.v.t.                            | Aard controle n.v.t.  | Aard controle n.v.t.                            | Aard controle n.v.t.              | Aard controle n.v.t.                            | Aard controle n.v.t.              |                             |           |
|             |                |   |  | Indicator: E44B/01                              | Indicator: E44B/02  | Indicator: E44B/03                              | Indicator: E44B/04                | Indicator: E44B/05                              | Indicator: E44B/06                |                             |           |
|             |                |   |  | 060851 Gemeente Steenbergen                     | € 16.476  | € 16.476  | € 0                               | nee   | nee                               |                             |           |
|             |                |   |  | 2   | 15  |   |                                   |   |                                   |                             |           |
|             |                |   | Kopie CBS(code)  | Naam/nummer maatregel                           | Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel        |   |                                   |   |                                   |                             |           |

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering<br>Juridische grondslag<br>Ontvanger     | Indicator                          | Indicator   | Indicator   | Indicator  | Indicator  | Indicator  | Indicator  | Indicator                          |
|-------------|----------------|---|------------------------------------|---|---|--|--|--|--|------------------------------------|
| lenW        | E84            | Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023 | Besteding (jaar T)                 | Aard controle n.v.t.  | Aard controle n.v.t.  | Aard controle n.v.t.   | Aard controle n.v.t.                                     | Aard controle n.v.t.                                     | Aard controle n.v.t.                                     | Aard controle n.v.t.               |
|             |                |   |                                    | Indicator: E44B/07  | Indicator: E44B/08  | Indicator: E44B/09   | Indicator: E44B/10                                       | Indicator: E44B/11                                       | Indicator: E44B/12                                       |                                    |
|             |                |   |                                    | 060851 Gemeente Steenbergen                                     | Mozartlaan  | Ja   | Ja   | Ja   | Ja   |                                    |
|             |                |   |                                    | 060851 Gemeente Steenbergen                                     | Doeldreef   | Ja   | Ja   | Ja   | Ja   |                                    |
|             |                |   |                                    | 15  |   |  |  |  |  |                                    |
|             |                |   | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) | Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T) | Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)                                      | Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)     | Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) | Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) | Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) |                                    |
|             |                |   | Aard controle n.v.t.               | Aard controle n.v.t.  | Aard controle n.v.t.  | Aard controle n.v.t.   | Aard controle n.v.t.                                     | Aard controle n.v.t.                                     | Aard controle n.v.t.                                     |                                    |
|             |                |   | Indicator: E84/01                  | Indicator: E84/02   | Indicator: E84/03   | Indicator: E84/04  | Indicator: E84/05  | Indicator: E84/06  | Indicator: E84/07  |                                    |
|             |                |   | € 0                                | € 0   | € 0   | € 0  | € 0  | € 0  | € 0  |                                    |
|             |                |   | Naam/nummer per maatregel          | Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)         | De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters) | Eventuele toelichting, mits noodzakelijk                     | Eventuele toelichting, mits noodzakelijk                 | Eventuele toelichting, mits noodzakelijk                 | Eventuele toelichting, mits noodzakelijk                 |                                    |
|             |                |   | Aard controle n.v.t.               | Aard controle n.v.t.  | Aard controle n.v.t.  | Aard controle n.v.t.   | Aard controle n.v.t.                                     | Aard controle n.v.t.                                     | Aard controle n.v.t.                                     |                                    |
|             |                |   | Indicator: E84/05                  | Indicator: E84/06   | Indicator: E84/07   | Indicator: E84/08  | Indicator: E84/09  | Indicator: E84/10  | Indicator: E84/11  |                                    |
|             |                |   | 1                                  | 2   |   |  |  |  |  |                                    |
| EZK         | F20            | Regeling specifieke uitkering impulsaanpak winkelgebieden     | Beschikkingnummer                  | Projectnaam   | Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmidelen   | Toelichting afwijking besteding (jaar T) conform projectplan | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)                       | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)                       | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)                       | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) |
|             |                |   |                                    | Aard controle n.v.t.  | Aard controle n.v.t.  | Aard controle n.v.t.   | Aard controle n.v.t.                                     | Aard controle n.v.t.                                     | Aard controle n.v.t.                                     |                                    |
|             |                |   |                                    | Indicator: F20/01   | Indicator: F20/02   | Indicator: F20/03  | Indicator: F20/04  | Indicator: F20/05  | Indicator: F20/06  |                                    |
|             |                |   |                                    | SPU/WZZ-1-03108673  | Impulsaanpak winkelgebieden   | € 0  | € 0  | € 0  | € 0  |                                    |
|             |                |   |                                    | 1   | 2   | 3  | 4  |  |  |                                    |



| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger   | Indicator                                       | Indicator   | Indicator   | Indicator   | Indicator                                  | Indicator   | Indicator   |
|-------------|----------------|---|---|---|---|---|--|---|---|
|             |                | Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr. verantwoord hier het totaal (jaar T-1) | Aard controle n.v.t.                            | I.1 Participatiewet (PW)  | I.1 Participatiewet (PW)  | I.1 Participatiewet (PW)  | I.1 Participatiewet (PW)                   | I.1 Participatiewet (PW)  | I.1 Participatiewet (PW)  |
|             |                | (Dus: deel Openbaar lichaam uit SISA (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A)   | Aard controle n.v.t.                            | Aard controle R   | Aard controle R   | Aard controle R   | Aard controle R                            | Aard controle R   | Aard controle R   |
|             |                | 1   | Indicator: G2A/01<br>061674 Gemeente Roosendaal | Indicator: G2A/02<br>€ 25.726.876   | Indicator: G2A/03<br>€ 289.981  | Indicator: G2A/04<br>€ 1.551.922  | Indicator: G2A/05<br>€ 8.955               | Indicator: G2A/06<br>€ 136.332  | Indicator: G2A/06<br>€ 136.332  |
|             |                | 2   |   |   |   |   |  |   |   |
|             |                | 100   |   |   |   |   |  |   |   |
|             |                | "Hieronder verschijnt de gemeentelidcode) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01  | Aard controle n.v.t.                            | "Baten (jaar T-1) IOAZ (exclusief Rijk)                                       | Besteding (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen        | Baten (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen            | Baten (jaar T-1) WWIK (exclusief Rijk)     | Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet | Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet |
|             |                | In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen  | Aard controle n.v.t.                            | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam                                    | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam                                    | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam                                    | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam                              | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam                              |
|             |                | I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)  | Aard controle R                                 | I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) | I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) | I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) | I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) | I.7 Participatiewet (PW)  | I.7 Participatiewet (PW)  |
|             |                | Aard controle n.v.t.  | Aard controle R                                 | Aard controle R   | Aard controle R   | Aard controle R   | Aard controle R                            | Aard controle R   | Aard controle R   |
|             |                | Indicator: G2A/07<br>061674 Gemeente Roosendaal   | Indicator: G2A/08<br>€ 0                        | Indicator: G2A/09<br>€ 107.149  | Indicator: G2A/10<br>€ 57.716   | Indicator: G2A/11<br>€ 0  | Indicator: G2A/12<br>€ 968.682             | Indicator: G2A/12<br>€ 968.682  | Indicator: G2A/12<br>€ 968.682  |
|             |                | 1   |   |   |   |   |  |   |   |
|             |                | 2   |   |   |   |   |  |   |   |
|             |                | 100   |   |   |   |   |  |   |   |

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger   | Indicator  | Indicator  | Indicator  | Indicator  | Indicator  | Indicator  | Indicator  |
|-------------|----------------|---|--|--|--|--|--|--|--|
|             |                | Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01   | Aard controle n.v.t.                                 | Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) | Gederfde baten die voortvloeiend uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in jaar T-1 i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire | Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T-1) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire | Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T-1) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire | Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T-1) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire | Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T-1) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire |
|             |                | In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen  | Aard controle n.v.t.                                 | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam                                       | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam   | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam   | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam   | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam   | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam   |
|             |                | Aard controle n.v.t.  | Aard controle R                                      | Aard controle R  | Aard controle R  | Aard controle R  | Aard controle R  | Aard controle R  | Aard controle R  |
|             |                | Indicator: G2A/13<br>061674 Gemeente Roosendaal   | Indicator: G2A/14<br>€ 3.564                         | Indicator: G2A/15<br>€ 17.247  | Indicator: G2A/16<br>€ 4.014   | Indicator: G2A/16<br>€ 4.014   | Indicator: G2A/16<br>€ 4.014   | Indicator: G2A/16<br>€ 4.014   | Indicator: G2A/16<br>€ 4.014   |
|             |                | 1   |  |  |  |  |  |  |  |
|             |                | 2   |  |  |  |  |  |  |  |
|             |                | 100   |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>SZW</b>  | <b>G3</b>      | <b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2022</b>  | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking              | Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)  | Baten vanwege voor 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)  | Baten vanwege voor 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)  | Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)  | Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)  | Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)  |
|             |                | Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004  | Aard controle n.v.t.                                 | Gemeente   | Gemeente   | Gemeente   | Gemeente   | Gemeente   | Gemeente   |
|             |                | Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T) ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr. | Aard controle R                                      | Gemeente   | Gemeente   | Gemeente   | Gemeente   | Gemeente   | Gemeente   |
|             |                | Aard controle n.v.t.  | Aard controle R                                      | Aard controle R  | Aard controle R  | Aard controle R  | Aard controle R  | Aard controle R  | Aard controle R  |
|             |                | Indicator: G3/01<br>€ 0   | Indicator: G3/02<br>€ 0                              | Indicator: G3/03<br>€ 0  | Indicator: G3/04<br>€ 0  | Indicator: G3/04<br>€ 0  | Indicator: G3/05<br>€ 0  | Indicator: G3/05<br>€ 0  | Indicator: G3/06<br>€ 0  |
|             |                | BBZ voor 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)   | BBZ voor 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) | BBZ voor 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekking (BOB)                    | BBZ voor 2020 – kapitaalverstrekking   | BBZ voor 2020 – kapitaalverstrekking   | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)  | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)  | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)  |



| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger | Indicator   | Indicator   | Indicator  | Indicator   | Indicator   | Indicator |
|-------------|----------------|---|---|---|--|---|---|-----------|
|             |                |   | Kopie regeling                                    | Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)                                     | Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)                                       | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)   |   |           |
|             |                |   |   | Gemeente  | Gemeente   |   |   |           |
|             |                |   | Aard controle n.v.t.                              | Aard controle R   | Aard controle n.v.t.   |   |   |           |
|             |                |   | Indicator: G4/07                                  | Indicator: G4/08  | Indicator: G4/09   | Indicator: G4/10  |   |           |
|             | 1              |   | Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)                    | 0   | 0  | 0   |   |           |
|             | 2              |   | Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)                | 0   | 0  | 0   |   |           |
|             | 3              |   | Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)          | 0   | 0  | 0   |   |           |
|             | 4              |   | Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | 0   | 0  | 0   |   |           |
|             | 5              |   | Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)    | 0   | 0  | 0   |   |           |
|             | 6              |   | Totaal  | 0   | 0  | 0   |   |           |
|             |                |   | Kopie regeling                                    | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig | Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) |           |
|             |                |   |   |   |  |   |   |           |
|             |                |   | Aard controle n.v.t.                              | Aard controle R   | Aard controle R  | Aard controle R   | Aard controle R   |           |
|             |                |   | Indicator: G4/11                                  | Indicator: G4/12  | Indicator: G4/13   | Indicator: G4/14  | Indicator: G4/15  |           |
|             | 1              |   | Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)                    |   |  |   |   |           |
|             | 2              |   | Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)                |   |  |   |   |           |
|             | 3              |   | Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)          |   |  |   |   |           |
|             | 4              |   | Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) |   |  |   |   |           |
|             | 5              |   | Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)    |   |  |   |   |           |
|             | 6              |   | Totaal  | € 0   | € 0  | € 0   | € 0   |           |

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger                                 | Indicator   | Indicator   | Indicator  | Indicator   | Indicator   | Indicator |
|-------------|----------------|---|---|---|--|---|---|-----------|
|             |                |   | Kopie regeling  | Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeden uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire | Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te scheiden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire | Kapitaalverstrekingen - Gederfde baten die voortvloeden uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire |   |           |
|             |                |   |   | Gemeente  | Gemeente   |   |   |           |
|             |                |   | Aard controle n.v.t.  | Aard controle R   | Aard controle D2   | Aard controle R   |   |           |
|             |                |   | Indicator: G4/16  | Indicator: G4/17  | Indicator: G4/18   | Indicator: G4/19  |   |           |
|             | 1              |   | Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)  | € 0   | € 0  | € 0   |   |           |
|             | 2              |   | Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)  | € 0   | € 0  | € 0   |   |           |
|             | 3              |   | Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)  | € 0   | € 0  | € 0   |   |           |
|             | 4              |   | Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)   | € 0   | € 0  | € 0   |   |           |
|             | 5              |   | Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)  | € 0   | € 0  | € 0   |   |           |
|             | 6              |   | Totaal  | 0   | 0  | 0   |   |           |
| <b>SZW</b>  | <b>G4A</b>     | <b>Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_tootaal 2021</b> | Welke regeling betreft het?   | Besteding (jaar T-1) levensonderhoud  | Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking  | Baten (jaar T-1) levensonderhoud  | Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (aflossing) |           |
|             |                |   | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam  | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam  | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam   | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam  | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam        |           |
|             |                |   | Aard controle n.v.t.  | Aard controle R   | Aard controle R  | Aard controle R   | Aard controle R                                   |           |
|             |                |   | Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr. verantwoordt hier het totaal (jaar T-1). Dit totaal (jaar T-1) regeling G4B + (jaar T-1) regeling G4 blijkt uit de vaststellingsbeschikking die uw gemeente van het Ministerie van SZW over 2020 heeft ontvangen. De gegevens uit die beschikking neemt u hier op. |   |  |   |   |           |
|             |                |   | Indicator: G4A/01   | Indicator: G4A/02   | Indicator: G4A/03  | Indicator: G4A/04   | Indicator: G4A/05                                 |           |

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering<br>Juridische grondslag<br>Ontvanger | Indicator                                | Indicator   | Indicator  | Indicator   | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|---|--|---|--|---|-----------|-----------|-----------|
|             |                | 1   | Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)    | € 0   | € 0  | € 249.809   | € 18.643  |           |           |
|             |                | 2   | Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)  | € 0   | € 0  | € 122.091   | € 469     |           |           |
|             |                | 3   | Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) | € 1.311.376   | € 38.356   | € 204.698   | € 1.529   |           |           |
|             |                | 4   | Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)    | € 747.212   | € 12.969   | € 67.123  | € 0       |           |           |
|             |                | 5   | Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)  | € 202.618   | € 7.626  | € 0   | € 0       |           |           |
|             |                |   | Kopie regeling                           | Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (overig)  | Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T-1)  | Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T-1)  |           |           |           |
|             |                |   |  | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam  | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam   | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam  |           |           |           |
|             |                |   | Aard controle n.v.t.                     | Aard controle R   | Aard controle R  | Aard controle R   |           |           |           |
|             |                |   | Indicator: G4A/D6                        | Indicator: G4A/D7   | Indicator: G4A/D8  | Indicator: G4A/D9   |           |           |           |
|             |                | 1   | Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)    | € 0   | 0  | 0   |           |           |           |
|             |                | 2   | Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)  | € 0   | 0  | 0   |           |           |           |
|             |                | 3   | Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) | € 0   | 12   | 3   |           |           |           |
|             |                | 4   | Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)    | € 0   | 224  | 15  |           |           |           |
|             |                | 5   | Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)  | € 0   | 124  | 6   |           |           |           |
|             |                |   | Kopie regeling                           | Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T -1, i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire | Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T-1) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire | Kapitaalverstrekingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in jaar T -1, i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire |           |           |           |

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering<br>Juridische grondslag<br>Ontvanger  | Indicator   | Indicator   | Indicator                                  | Indicator                                  | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|--|---|---|--|--|-----------|-----------|-----------|
|             |                |  |   | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam  | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam |           |           |           |
|             |                |  | Aard controle n.v.t.  | Aard controle R   | Aard controle D2                           | Aard controle R                            |           |           |           |
|             |                |  | Indicator: G4A/I0   | Indicator: G4A/I1   | Indicator: G4A/I2                          | Indicator: G4A/I3                          |           |           |           |
|             |                | 1  | Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)   | € 0   | € 0  | € 0  |           |           |           |
|             |                | 2  | Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)   | € 0   | € 0  | € 0  |           |           |           |
|             |                | 3  | Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)  | € 0   | € 0  | € 0  |           |           |           |
|             |                | 4  | Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)   | € 0   | € 0  | € 0  |           |           |           |
|             |                | 5  | Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)   | € 4.053   | € 0  | € 0  |           |           |           |
| <b>SZW</b>  | <b>G10</b>     | <b>Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2022</b>   | Besteding (jaar T)  | Baten (jaar T)  | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)  | Gemeente                                   |           |           |           |
|             |                |  | Gemeente  | Gemeente  | Gemeente                                   | Gemeente                                   |           |           |           |
|             |                |  | Aard controle R   | Aard controle R   | Aard controle n.v.t.                       | Aard controle n.v.t.                       |           |           |           |
|             |                |  | Indicator: G10/01   | Indicator: G10/02   | Indicator: G10/03                          | Indicator: G10/03                          |           |           |           |
|             |                |  | € 0   | € 0   | Nee  | Nee  |           |           |           |
| <b>SZW</b>  | <b>G12</b>     | <b>Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel</b> | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)  | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)  | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)  |  |           |           |           |
|             |                |  | Gemeente  | Gemeente  | Gemeente                                   |  |           |           |           |
|             |                |  | Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr |  |  |           |           |           |
|             |                |  | Aard controle R   | Aard controle R   | Aard controle n.v.t.                       | Aard controle n.v.t.                       |           |           |           |
|             |                |  | Indicator: G12/01   | Indicator: G12/02   | Indicator: G12/04                          | Indicator: G12/04                          |           |           |           |
|             |                |  | € 0   | € 0   | Nee  | Nee  |           |           |           |





| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger                     | Indicator   | Indicator   | Indicator  | Indicator  | Indicator   | Indicator   |
|-------------|----------------|---|---|---|--|--|---|---|
|             |                |   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H8/07  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H8/08  |  |  |   |   |
|             |                |   | 1<br>1032067  | Ja  |  |  |   |   |
|             |                |   | 2<br>1042253  | Nee   |  |  |   |   |
|             |                |   | 3   |   |  |  |   |   |
|             |                |   | 4   |   |  |  |   |   |
| VWS         | H10            | Regeling specifieke uitkering vastgoedtransitie gesloten jeugdhulp 2020 | Aantrekken projectleider en ondersteunend personeel (volgens lid 2 sub a) uitgevoerd? (Ja/Nee)                                  | Opstellen bovenregionaal plan (volgens lid 2 sub b) uitgevoerd? (Ja/Nee)  | Opstellen strategisch vastgoedplan (volgens lid 2 sub c) uitgevoerd? (Ja/Nee)  | Toelichting (indien bij indicatoren 01, 02 en 03 Nee is ingevuld is toelichting verplicht)   | Besteding (jaar T) realisatie activiteit aantrekken projectleider en ondersteunend personeel (volgens lid 2 sub a en de restricties benoemd in lid 3) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit aantrekken projectleider en ondersteunend personeel (volgens lid 2 sub a en de restricties benoemd in lid 3) |
|             |                |   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H10/01   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H10/02   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H10/03  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H10/04  | Aard controle R<br>Indicator: H10/05  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H10/06   |
|             |                |   | Ja  | Ja  | Ja   |  | € 0   | € 0   |
|             |                |   | Besteding (jaar T) realisatie activiteit opstellen bovenregionaal plan (volgens lid 2 sub b en de restricties benoemd in lid 3) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit opstellen bovenregionaal plan (volgens lid 2 sub b en de restricties benoemd in lid 3) | Besteding (jaar T) realisatie activiteit opstellen strategisch vastgoedplan (volgens lid 2 sub c en de restricties benoemd in lid 4) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit opstellen strategisch vastgoedplan (volgens lid 2 sub c en de restricties benoemd in lid 4) | Besteding (jaar T) realisatie activiteit afstoten (lid 2 sub d)   | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit afstoten (lid 2 sub d)   |
|             |                |   | Aard controle R<br>Indicator: H10/07  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H10/08   | Aard controle R<br>Indicator: H10/09   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H10/10  | Aard controle R<br>Indicator: H10/11  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H10/12   |
|             |                |   | € 0   | € 0   | € 0  | € 9.843  | € 0   | € 0   |
|             |                |   | Besteding (jaar T) realisatie activiteit verbouwen (lid 2 sub e)  | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit verbouwen (lid 2 sub e)  | Besteding (jaar T) realisatie activiteit vervangende nieuwbouw (lid 2 sub f)   | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit vervangende nieuwbouw (lid 2 sub f)   | Eindverantwoording (Ja/Nee)   |   |

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger                         | Indicator  | Indicator   | Indicator   | Indicator  | Indicator  | Indicator   |
|-------------|----------------|---|--|---|---|--|--|---|
|             |                |   | Aard controle R<br>Indicator: H10/13   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H10/14   | Aard controle R<br>Indicator: H10/15  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H10/16  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H10/17  |   |
|             |                |   | € 0  | € 0   | € 50.000  | € 66.647   | Nee  |   |
| VWS         | H12            | Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoord of aanpakken          | Besteding (jaar T) uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)  | Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)                      | Eindverantwoording? (Ja/Nee)  |  |  |   |
|             |                |   | Aard controle R<br>Indicator: H12/01   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H12/02   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H12/03                                       |  |  |   |
|             |                |   | € 48.607   | Ja  | Nee   |  |  |   |
| VWS         | H14B           | SPUK expertisecentra jeugdhulp  | Hieronder per regel één (code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen naast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen | Besteding (jaar T)  | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)  | Eindverantwoording? (Ja/Nee)   | Optionele toelichting  |   |
|             |                |   | Sisa tussen medeoverheden  |   |   |  |  |   |
|             |                |   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H14B/01   | Aard controle R<br>Indicator: H14B/02   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H14B/03                                      | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H14B/04   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H14B/05   |   |
|             |                |   | 060772 Gemeente Eindhoven  | € 65.952  | € 88.052  | Nee  |  |   |
|             |                |   | 1  |   |   |  |  |   |
|             |                |   | 2  |   |   |  |  |   |
|             |                |   | 15   |   |   |  |  |   |
| VWS         | H20            | Regeling specifieke uitkering vastgoedtransitie residentiele jeugdhulp 2021 | Betreeft naam onderdeel  | Aantrekken projectleider en ondersteunend personeel (volgens art. 4 lid 2 sub a) uitgevoerd? (Ja/Nee) | Opstellen bovenregionaal plan (volgens art. 4 lid 2 sub b) uitgevoerd? (Ja/Nee) | Opstellen strategisch vastgoedplan (volgens art. 4 lid 2 sub c) uitgevoerd? (Ja/Nee) | Toelichting (indien bij indicatoren 02, 03 en 04 Nee is ingevuld is toelichting verplicht) | Besteding (jaar T) realisatie activiteit aantrekken projectleider en ondersteunend personeel (volgens art. 4 lid 2 sub a en de restricties benoemd art. 5 in lid 2) |
|             |                |   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H20/01  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H20/02   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H20/03                                       | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H20/04  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H20/05  | Aard controle R<br>Indicator: H20/06  |

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger                  | Indicator   | Indicator   | Indicator   | Indicator   | Indicator   | Indicator   |
|-------------|----------------|--|---|---|---|---|---|---|
|             | 1              | Vastgoedtransitie open driemilieuvoorzieningen                       | n.v.t.  | n.v.t.  | n.v.t.  | n.v.t.  | n.v.t.  | n.v.t.  |
|             | 2              | Ombouw van separeruimten of ontwikkeling van relationele beveiliging | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit aantrekken projectleider en ondersteunend personeel (volgens art. 4 lid 2 sub a en de restricties benoemd in art. 5 lid 2) | Besteding (jaar T) realisatie open bovenregionaal plan (volgens art. 4 lid 2 sub b en de restricties benoemd in art. 5 lid 2) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit opstellen bovenregionaal plan (volgens art. 4 lid 2 sub b en de restricties benoemd in art. 5 lid 2) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit opstellen vastgoedplan (volgens art. 4 lid 2 sub c en de restricties in art. 5 benoemd in lid 3) | Besteding (jaar T) realisatie activiteit opstellen strategisch vastgoedplan (volgens art. 4 lid 2 sub c en de restricties in art. 5 benoemd in lid 3) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit opstellen strategisch vastgoedplan (volgens art. 4 lid 2 sub c en de restricties in art. 5 benoemd in lid 3) |
|             |                |  | Aard controle n.v.t.  | Aard controle R   | Aard controle n.v.t.  | Aard controle n.v.t.  | Aard controle n.v.t.  | Aard controle n.v.t.  |
|             |                |  | Indicator: H20/07   | Indicator: H20/08   | Indicator: H20/09   | Indicator: H20/10   | Indicator: H20/11   | Indicator: H20/12   |
|             | 1              | Vastgoedtransitie open driemilieuvoorzieningen                       | n.v.t.  | n.v.t.  | n.v.t.  | n.v.t.  | n.v.t.  | n.v.t.  |
|             | 2              | Ombouw van separeruimten of ontwikkeling van relationele beveiliging | Besteding (jaar T) realisatie activiteit afstoten (art. 4 lid 2 sub d)  | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit afstoten (art. 4 lid 2 sub d)  | Besteding (jaar T) realisatie activiteit verbouwen (art. 4 lid 2 sub e)   | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit verbouwen (art. 4 lid 2 sub e)   | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit verbouwend nieuwbouw (art. 4 lid 2 sub f)  | Besteding (jaar T) realisatie activiteit verbouwend nieuwbouw (art. 4 lid 2 sub f)  |
|             |                |  | Aard controle R   | Aard controle n.v.t.  | Aard controle R   | Aard controle R   | Aard controle n.v.t.  | Aard controle R   |
|             |                |  | Indicator: H20/13   | Indicator: H20/14   | Indicator: H20/15   | Indicator: H20/16   | Indicator: H20/17   | Indicator: H20/18   |
|             | 1              | Vastgoedtransitie open driemilieuvoorzieningen                       |   |   |   |   |   |   |

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger                  | Indicator   | Indicator  | Indicator  | Indicator   | Indicator   | Indicator   |
|-------------|----------------|--|---|--|--|---|---|---|
|             | 2              | Ombouw van separeruimten of ontwikkeling van relationele beveiliging | n.v.t.  | n.v.t.   | n.v.t.   | n.v.t.  | n.v.t.  | n.v.t.  |
|             |                | Kopie naam onderdeel   | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit vervangende nieuwbouw (art. 4 lid 2 sub f)   | Activiteit Ombouw separeruimten gerealiseerd (art. 4 lid 1 sub b) (Ja/Nee)                                       | Activiteit Ontwikkeling relationele beveiliging als de instelling niet meer beschikt over een separeruimte (art. 4 lid 1 sub b) (Ja/Nee) | Besteding realisatie activiteit ombouw separeruimten in (jaar T) (art. 4 lid 1 sub b) | Cumulatie besteding (t/m jaar T) ombouw separeruimte (art. 4 lid 1 sub b) | Cumulatie besteding (t/m jaar T) ombouw separeruimte (art. 4 lid 1 sub b) |
|             |                |  | Aard controle n.v.t.  | Aard controle n.v.t.   | Aard controle n.v.t.   | Aard controle R   | Aard controle n.v.t.  | Aard controle n.v.t.  |
|             |                |  | Indicator: H20/19   | Indicator: H20/20  | Indicator: H20/21  | Indicator: H20/22   | Indicator: H20/23   | Indicator: H20/24   |
|             | 1              | Vastgoedtransitie open driemilieuvoorzieningen                       | n.v.t.  | n.v.t.   | n.v.t.   | n.v.t.  | n.v.t.  | n.v.t.  |
|             | 2              | Ombouw van separeruimten of ontwikkeling van relationele beveiliging | n.v.t.  | nee  | nee  | nee   | € 39.360  | € 39.360  |
|             |                | Kopie naam onderdeel   | Besteding realisatie activiteit ontwikkeling relationele beveiliging in (jaar T) (art. 4 lid 1 sub b) | Cumulatie besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit ontwikkeling relationele beveiliging (art. 4 lid 1 sub b) | Cumulatie besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit ontwikkeling relationele beveiliging (art. 4 lid 1 sub b)                         | Optionele toelichting   |   |   |
|             |                |  | Aard controle R   | Aard controle n.v.t.   | Aard controle n.v.t.   | Aard controle n.v.t.  | Aard controle n.v.t.  | Aard controle n.v.t.  |
|             |                |  | Indicator: H20/25   | Indicator: H20/26  | Indicator: H20/27  | Indicator: H20/28   |   |   |
|             | 1              | Vastgoedtransitie open driemilieuvoorzieningen                       | n.v.t.  | n.v.t.   | n.v.t.   | n.v.t.  | n.v.t.  | n.v.t.  |
|             | 2              | Ombouw van separeruimten of ontwikkeling van relationele beveiliging |   |  |  |   |   |   |
|             |                | Eindverantwoording (Ja/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  | Belastingenwerking 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 wegenbouw            |
| CVC  | Complexe Veiligheidscasuïstiek   |
| DER  | Duurzaam Energiebedrijf Roosendaal   |
| DPRA | Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie  |
| EDR  | Expeditie Duurzaam Roosendaal  |
| EVZ  | Ecologische Verbindingszone  |
| FLO  | Functioneel Leeftijdsonslag  |
| 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**

Stads erf 1

T 14 0165

[info@roosendaal.nl](mailto:info@roosendaal.nl)

**Postadres**

Postbus 5000

4700 KA Roosendaal

[roosendaal.nl](http://roosendaal.nl)