Jaarrekening 2025 bijlagen

Inhoudsopgave

Inleiding 5

Toelichting staat I: Staat van loonsom 6

Staat I: Staat van loonsom 7

Toelichting van staat II: Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven 8

Staat II: Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven 9

Staat III: Staat van reserves en voorzieningen 12

- Overzichten reserves 16
- ALGEMENE RESERVES 17
- Algemene vrije reserve (740001) 18
- Algemene reserve risico's grondbedrijf (740002) 19
- RESERVES DEKKING ALGEMENE DIENST 21
- Afloop gaswinstuitkering Maaslandgas (741001) 22
- Deposito BNG inzake opheffing HNG (741002) 23
- Gemeentehuis (743001) 24
- Gemeentehuis toekomst bestendig (742057) 25
- BESTEMMINGSRESERVES 26
- Wonen, welzijn en zorg (742002) 27
- Beschermd Wonen (742003) 28
- Kostenbeheersing sociaal domein (742064) 30
- GALA / IZA (742063) 32
- Dak- en thuisloosheid (742058) 33
- Opvang Vluchtelingen (742053) 34
- Bestaanszekerheid (742038) 35
- Integraal Voorzieningenbeleid (742005) 36
- Verduurzaming maatschappelijk vastgoed (742056) 37
- Lievekamp (742050) 38
- Rust Roest (742060) 39
- Integraal uitvoeringsprogramma (IUP) (742011) 40
- Baggeren Haven (742049) 42
- Egalisatie rioolbeheer (742008) 43
- Afvalstoffenheffing (742015) 44
- Groenfonds landelijk gebied (742017) 45
- Klimaatadaptatie (742054) 47
- Bodemsanering (742018) 48
- Ontwikkeling windpark (742026) 49
- Risicoreserve waardering lening Wachtmeesters (742059) 50
- Investeringsfonds Duurzaamheid (742020) 51

Quick wins binnenhavens (742029) 52
Economie (742028) 53
Walkwartier en omgeving (742024) 54
Investeringsfonds Stadshart Oss (742025) 56
Heesch-West (742030) 58
Mobiliteit (742010) 59
Parkeren (742009) 62
Maasveren (742062) 63
Geluid (742016) 64
Strategische aankopen (742027) 65
Binnenstedelijke transformaties (742046) 67
Bovenwijkse voorzieningen (742047) 69
Verbetering fysieke kwaliteit leefomgeving (742048) 71
Omgevingswet (742045) 73
Bouwleges (742065) 74
Woonwagens (742039) 75
Verstrekken leningen volkshuisvesting(742022) 76
Meekoppelkansen dijkversterking Maas (742040) 77
Versterken gemeentelijke dienstverlening kwetsbare groepen (POK) (742052) 78
Schadewijk (742061) 79
ICT (742031) 80
WGA (742032) 81
WW-lasten (742019) 82
Organisatie ontwikkelingen (742033) 83
Wachtgeld wethouders (742034) 85
Dienstverlening (742036) 86
Adviezen fiscaal gebied (742037) 87
Egalisatie renteomslag (742041) 88
Budgetoverheveling (742001) 89
RESERVES DEKKING AFSCHRIJVINGSLASTEN 90
Reserves dekking afschrijvingslasten 91
Beleidsdoel/noodzaak reserve 91
Verloopoverzicht 2025 92
Toelichting op het verloopoverzicht 92
Overzicht voorzieningen 94
VOORZIENINGEN VOOR VERPLICHTINGEN, VERLIEZEN EN RISICO'S 95
Dubieuze debiteuren SZW (750004) 96
Geldlening Nieuw Zevenbergen (750014) 97
IMVA Grondbedrijf (750007) 98

Te verwachten exploitatieverliezen (750009) 99
bijzondere waardevermindering MVA (750008) 100
Wachtgelden wethouders (750002) 101
Wethouders en wethouders-weduwen pensioenen (750001) 102
Arbeidsverplichtingen (750012) 103
Afwikkeling kosten streekgewest (750016) 104
Dubieuze debiteuren (750003) 105
Dubieuze debiteuren belastingen (750005) 106
RVU Regeling (750017) 107
Waardering lening wachtmeesters (750018) 108
Verlofsparen (750019) 109
Waardering overlopende activa (750020) 110
ONDERHOUDSEGALISATIEVOORZIENINGEN 111
Onderhoud accommodatie emancipatie (751003) 112
Monumenten (751006) 113
Onderhoud accommodaties openluchtrecreatie (751007) 114
Onderhoud sociaal-culturele accommodaties (751009) 115
Onderhoud Museum Jan Cunen (751010) 116
Cultuurtechnisch onderhoud sportterreinen (751011) 117
Onderhoud sporthallen gebouwen (751012) 118
Afkoopsommen gemeentelijke begraafplaats (751004) 119
Onderhoud begraafplaatsen (751005) 120
Voorziening Egalisatie groot onderhoud haven (751015) 121
Onderhoud Ir. Diddewerf (751002) 122
Onderhoud gemeentehuis (751014) 123
Onderhoud gemeente-eigendommen (751001) 124
DOOR DERDEN BEKLEMDE MIDDELEN MET EEN SPECIFIEKE AANWENDINGSRICHTING 125
Legaat Isaac Hartog (753002) 126
Legaat van Cooth (753001) 127
Bodemsanering Pivot Park (753003) 128
VOORZIENINGEN VERVANGINGSINVESTERINGEN WAARVOOR HEFFING GEHEVEN KAN WORDEN 129
Egalisatie rioolbeheer (752001) 130
Toelichting staat IV: Staat van de opgenomen langlopende geldleningen 131
Staat IV: Staat van de opgenomen langlopende geldleningen 132
Toelichting staat V: Staat van restantkredieten 133
Staat V: Staat van restantkredieten 134

Inleiding

Inleiding

Het boekwerk bijlagen jaarrekening 2025 vormt het naslagwerk bij de jaarrekening 2025 en geeft u detailinformatie omtrent de verplichte staten I tot en met V.
Het jaarverslag 2025 vormt het belangrijkste verantwoordingsdocument.
Dit verslag beschrijft op compacte wijze de beleids- en financiële verantwoording over de programma's op basis waarvan de begroting 2025 door de gemeenteraad is geautoriseerd.
De staten verstrekken informatie over de jaarrekening 2025. De staat van geactiveerde kapitaaluitgaven en de staat van reserves en voorzieningen zijn opgesteld conform de rubricering op de balans per 31 december 2025.
Met uitzondering van de staat III (reserves en voorzieningen) wordt per staat een algemene toelichting gegeven.
In het kader van het Besluit Begroting en Verantwoording worden de reserves en voorzieningen ieder afzonderlijk nader toegelicht.

Toelichting staat I: Staat van loonsom

Staat I: Staat loonsom

Deze staat bestaat uit een overzicht van begrote en werkelijke loonsommen, alsmede de afwijkingen tussen begroot en werkelijk.

Staat I: Staat van loonsom

Staat I: Staat van loonsom

Omschrijving	Begroting	Werkelijk	Beschikbaar
DV-FZ Facilitair	435.571	377.014	58.557
P&O Personeel en organisatie	2.696.575	2.132.610	563.965
P&O Centraal P&O budget	7.726	-	7.726
COM Communicatie	1.602.715	1.608.465	-5.750
FC financiën en control	3.603.055	3.485.635	117.420
ICT automatisering	1.414.993	1.307.229	107.764
ICT informatiemanagement	2.107.609	1.953.441	154.168
ICT Informatiebeheer	2.367.249	1.983.545	383.704
DT Directieteam	879.962	662.132	217.830
VG vastgoedontwikkeling	1.567.123	1.309.457	257.666
VG vastgoedmanagement	2.184.316	1.836.762	347.554
VTH Hoofd	133.972	132.944	1.028
VTH Team Vergunningen	2.461.589	2.337.683	123.906
VTH Team Toezicht en Handhaving	2.329.303	1.827.104	502.199
RG Raadsgriffie	655.095	611.592	43.503
BA-BJZ Bestuurs en Juridische Zaken	2.046.483	1.792.345	254.138
DV staf Dienstverlening	376.778	301.792	74.986
DV Burgerzaken	1.500.178	1.143.165	357.013
DV Klant contact centrum	1.030.094	654.109	375.985
DV Bodeteam	185.490	110.382	75.108
RO Ruimtelijke Ontwikkeling	3.621.924	2.750.325	871.599
LWE Leefomgeving, Wonen en Economie	3.683.344	3.212.733	470.611
MM wijkzaken	658.658	718.506	-59.848
MM Onderzoek en statistiek	424.377	462.832	-38.455
MM Maatschappelijke ontwikkeling	3.187.853	3.176.594	11.259
IBOR Ir. Diddewerf	349.477	373.567	-24.090
IBOR Rollend Materiaal	261.811	270.408	-8.597
IBOR-AFV Afval	4.285.087	3.676.786	608.301
IBOR Toezicht en handhaving	1.507.066	1.249.846	257.220
IBOR Uitvoering	2.507.553	2.483.235	24.318
IBOR Staf	1.110.345	991.547	118.798
IBOR-GIB Gebieden en Ingenieursbureau	3.361.700	2.598.242	763.458
IBOR-VOR Vakbeheer Openbare ruimte	2.682.152	2.626.280	55.872
IBOR-VA Vakbeheer Advies	2.182.173	1.853.098	329.075
PB Projectenbureau	1.889.697	1.489.492	400.205
Programma Management Ruimte en Economie	303.277	371.128	-67.851
Programma Management Sociaal domein	744.612	642.267	102.345
Programma Management Dienstverlenende organ.	111.146	247.591	-136.445
DV-OND Ondersteuning	786.374	773.629	12.745
Zorg: Staf	136.875	134.646	2.229
Zorg: Wmo	2.226.435	2.268.613	-42.178
Zorg: Regioteams	1.611.544	1.479.107	132.437
Zorg: Kwaliteit	719.938	724.619	-4.681
Zorg: Ondersteuning	1.424.303	1.400.674	23.629
W&I: Staf	133.972	281.087	-147.115
W&I: Inkomen	3.678.711	3.518.072	160.639
W&I: Werk	3.099.328	2.806.272	293.056
W&I: Geldzorgen	2.092.733	1.992.000	100.733
W&I: Kwaliteit en Ontwikkeling	1.620.725	1.703.708	-82.983
VH Veiligheid	1.085.188	1.162.740	-77.552
Raad- en raadscommissies	971.293	957.364	13.929
Burgemeester en wethouders	1.006.463	995.956	10.507
Zwembad	232.243	237.311	-5.068
BUIG	323.617	-	323.617
Eindtotaal	**83.607.870**	**75.197.682**	**8.410.188**

Toelichting van staat II: Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

Staat II: Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

1. In deze staat worden opgenomen:
   a. alle onroerende en roerende bezittingen, waarvan op de boekwaarde wordt of zal worden afgeschreven of waarvan de boekwaarde op een andere wijze wordt of zal worden verminderd;
   b. alle deelnemingen; hiertoe wordt gerekend het verstrekken van kapitaal aan bedrijven;
   c. alle verstrekte langlopende geldleningen (nominale waarden), inclusief verstrekte voorschotten, zoals studievoorschotten, maar exclusief leenbijstand ingevolge de Algemene Bijstandswet;
   d. alle kapitaaluitgaven, waar tegenover geen bezittingen of vorderingen staan, welke ten laste van de exploitatie of op een andere wijze zullen worden afgedekt.
2. De voorraden van het grondbedrijf zijn hier niet verantwoord. Op de balans zijn deze niet opgenomen onder de materiële activa, maar onder de vlottende activa 'voorraden' (voorraden beheersgronden, verhuurde panden/percelen en complexen grondbedrijf).
3. De geactiveerde kapitaaluitgaven zijn onderverdeeld conform de rubricering van de vaste activa op de balans per 31 december 2025, te weten: immateriële- en materiële vaste activa. De financiële vaste activa zijn afgezonderd van de staat van geactiveerde kapitaaluitgaven en staan vermeld in een afzonderlijk overzicht.

Staat II: Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

Staat II: Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

IMVA / MVA	Nummer soort activum	Omschrijving soort activum	Boekwaarde 1-1-2025	Vermeerderingen / verminderingen 2025	Afschrijving 2025	Afwaardering 2025	Boekwaarde 31-12-2025
IMVA	**2**	IMVA: overige	5.540.248,17	(620.801,87)	-	-	4.919.446,30
IMVA	**3**	IMVA bijdrage activa aan derden	1.182.161,84	882.329,00	33.338,88	-	2.031.151,96
Totaal IMVA			**6.722.410,01**	**261.527,13**	**33.338,88**	**-**	**6.950.598,26**
MVA	**10**	Gronden en terreinen (EN)	37.353.271,47	(16.014.671,73)	10.169,89	250.374,00	21.078.055,85
MVA	**13**	Gebouwen (EN)	165.898.505,43	10.668.000,56	6.615.426,70	214.977,10	169.736.102,19
MVA	**14**	Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (EN)	2.418.859,30	247.891,49	126.802,38	-	2.539.948,41
MVA	**15**	Vervoermiddelen	3.271.220,53	1.414.513,99	603.019,93	5.377,69	4.077.336,90
MVA	**16**	Machines, apparaten en installaties	4.158.370,25	2.892.228,78	202.631,58	-	6.847.967,45
MVA	**17**	Overige materieele activa	16.177.996,93	6.682.120,70	2.291.167,96	-	20.568.949,67
MVA	**24**	Grond-, weg en waterbouwk werken met heffing (EN)	-	-	-	-	-
MVA	**30**	Gronden en terreinen (erfpacht)	29.457.430,82	(5.791.109,00)	-	-	23.666.321,82
MVA	**34**	Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (MN)	44.571.280,16	5.470.720,73	1.230.173,68	-	48.811.827,21
Totaal MVA			**303.306.934,89**	**5.569.695,52**	**11.079.392,12**	**470.728,79**	**297.326.509,50**
Eindtotaal			**310.029.344,90**	**5.831.222,65**	**11.112.731,00**	**470.728,79**	**304.277.107,76**

activanummer	omschrijving	oorspronkelijk bedrag	verval-datum	afschr termijn	rente	boekw 31-12-24	rente 2025	aflossing/ afschrijving 2025	Vermeerdering/ Toevoeging 2025	boekw 31-12-25
	13800 kapitaalverstrekkingen deelnemingen									
780010	Aandelenkapitaal OLSP Vastgoed BV	2.300.000,00				8.196,00				8.196,00
780020	Agio storting op cum. preferente aandelen Pivot Park	2.358.000,00				2.358.000,00				2.358.000,00
780030	Aandelen B BNG	3.403,35				3.403,35				3.403,35
780040	Bonusaandelen 86 BNG	9.189,05				9.189,05				9.189,05
780050	Bonusaandelen 87 BNG	13.783,57				13.783,57				13.783,57
780060	Aandelen A BNG	34.646,12				34.646,12				34.646,12
780070	Deeln.Kap. B.N.G.	83.139,34				81.169,94				81.169,94
780080	Aandelen waterleidingmaatschappij	68,07				25,87				25,87
780090	Aandelen WOB	204,20				77,60				77,60
780100	Volstorting aandelenkapitaal WOB	635,29				241,41				241,41
780110	Storting aandelen bng	26.325,00				10.003,50				10.003,50
		4.829.393,99				2.518.736,41	0,00	0,00	0,00	2.518.736,41
	13100 leningen deelnemingen									
780660	Geldlening Grizzly - Pivot Park	3.250.000,00		20	5,50%	3.141.192,96	169.862,04	114.961,34		3.026.231,62
780730	Geldlening Grizzly - Pivot Park II			10	8,11%	260.974,51	10.623,92	8.644,87	265.885,49	518.215,13
						3.402.167,47	180.485,96	123.606,21	265.885,49	3.544.446,75
	13360 Leningen u/g: stimuleringsleingen									
780720	Stimuleringsleningen SVN				0,00%	526.048,23		78.554,23	87.118,00	534.612,00
	13350 Verzilverleningen SVN									
780370	Verzilverleningen SVN					248.194,79			126.134,51	374.329,30
	13340 Leningen u/g: blijversleningen									
780310	Blijversleningen SVN	15.000,00			0,00%	28.252,55	0,00	5.511,62		22.740,93
	13330 Leningen u/g: duurzaamheidsleningen									
780300	Duurzaamheidslen. SVN	154.626,01			0,00%	4.239.697,16	0,00	641.186,79		3.598.510,37
	13320 Leningen u/g: startersleningen									
780380	Startersleningen SVN	12.955.003,35			0,00%	4.667.690,41		459.838,05	2.863.162,00	7.071.014,36
	13310 Leningen u/g: ambtenaren									
780350	Hypotheken gem.pers	20.971.033,34				2.939.450,81	137.353,15	382.947,75		2.556.503,06

	13300 Overlige langelopende geldleningen									
780130	Stichting O.O.G.	45.380,00			0,00%	45.380,00				45.380,00
780150	L.T.C. Rackets	180.000,00	19-jan		4,17%	45.101,19	1.749,69	3.314,85		41.786,34
780170	Dierenopvang Maasland	441.076,37	1-dec		7,62%	5.087,15	355,78	5.087,15		0,00
780220	Lievekamp St.Soc.Cult.Cent.'83	1.354.075,65	14-nov		8,00%	768.131,92	60.904,36	53.021,41		715.110,51
780230	Lening wedstrijdbad Golfbad	2.929.800,00	1-mei		4,84%	2.051.317,62	96.441,63	87.842,23		1.963.475,39
780240	Lievekamp uitbreiding 1995	3.231.675,22	1-sep		7,50%	2.085.066,79	153.888,48	100.215,76		1.984.851,03
780250	Lening u/g Dierenopvang Maasland	190.000,00	1-dec		5,45%	94.999,85	5.149,12	6.333,33		88.666,52
780260	Lening u/g Heesen Shipyards	530.069,72	30-jun		4,50%	240.125,82	10.126,38	29.944,06		210.181,76
780270	Geldlening 2010 Kringloopbedrijf Oss	123.000,00	31-dec		1,91%	91.020,00	1.738,48	4.920,00		86.100,00
780280	Geldlening 2018 Kringloopbedrijf Oss	630.000,00	31-dec		1,91%	466.200,00	8.904,42	25.200,00		441.000,00
780290	Geldlening 2019 Kringloopbedrijf Oss	62.158,00	31-dec	25	1,36%	48.897,63	665,01	2.486,32		46.411,31
780330	Tafeltennisvereniging Return zonnepanelen	6.750,00	1-jun	10	0,43%	4.725,00	18,62	675,00		4.050,00
780340	Tafeltennisvereniging Return betalingsregeling	9.390,10			0,00%	9.390,10				9.390,10
780360	Geldlening "de Velmer"	45.378,00	31-dec		4,52%	12.100,80	546,96	1.512,60		10.588,20
780390	NLC 03	42.400,00	1-mei		2,65%	11.306,63	249,55	2.826,67		8.479,96
780400	NLC 03 energiebesparende maatregelen	25.000,00	1-apr		0,99%	7.500,00	55,67	2.500,00		5.000,00
780410	AVOss78	126.000,00	8-jul		2,29%	17.000,00	351,75	3.400,00		13.600,00
780420	SRMV Berghem	62.000,00	31-mrt		1,23%	33.002,41	376,77	5.183,19		27.819,22
780430	VV Nooit Gedacht energiebesparende maatregelen	23.000,00	1-mrt		1,41%	12.266,69	133,27	1.533,33		10.733,36
780440	VV Nooit Gedacht vervanging dak	17.000,00	1-apr		1,36%	9.066,69	96,32	1.133,33		7.933,36
780450	Onder d'n Plag energiebesparende maatregelen	28.000,00	10-apr		1,38%	14.933,31	187,38	1.866,67		13.066,64
780460	Escoss	35.000,00	1-aug		0,36%	0,00	0,00	0,00		0,00
780470	RKVV Herpinia	35.000,00	1-okt		1,27%	18.666,69	229,69	2.333,33		16.333,36
780480	Stichting Beheer MHC Oss	604.306,85	31-dec		1,31%	503.589,05	6.597,02	20.143,56		483.445,49
780490	Stichting Beheer MHC Oss clubhuis	50.000,00	1-sep		1,73%	41.666,66	711,27	1.666,67		39.999,99
780500	Stichting Beheer MHC Oss energiebesparing	85.000,00	31-dec		1,23%	50.999,98	627,30	5.666,67		45.333,31
780510	Tennisvereniging TOZ	39.000,00	1-mrt		1,42%	23.400,00	301,43	2.600,00		20.800,00
780520	N.V.v.O. De Waterman	4.840,00	1-mei		1,05%	1.936,00	16,93	484,00		1.452,00
780530	Korfbalvereniging DOT	10.000,00	10-jan	15	1,38%	6.666,66	83,05	666,67		5.999,99
780540	Jeu de boule Montagne	10.000,00	15-jul	25	1,35%	8.400,00	110,90	400,00		8.000,00
780550	Tafeltennis OTTC	8.000,00	15-okt	10	0,47%	4.000,00	18,00	800,00		3.200,00
780560	Sportvereniging S.D.D.L.	55.000,00	1-jan	15	0,66%	40.333,32	242,00	3.666,67		36.666,65
780570	S.V. Oss'20	152.696,00	10-jan	15	1,37%	111.977,08	1.398,44	10.179,73		101.797,35
780580	Stichting SCC De Hoeve	15.000,00	31-dec	15	0,48%	8.558,99	41,08	778,10		7.780,89
780590	MHC Oss LED veldverl	115.000,00	15-sep	15	0,51%	84.333,32	418,64	7.666,67		76.666,65
780600	vv Berghem Sport LED	22.500,00	15-sep	15	0,39%	16.500,00	62,64	1.500,00		15.000,00
780610	Onder d'n Plag	60.000,00	14-jun	25	0,51%	52.800,00	262,57	2.400,00		50.400,00
780620	Onder d'n Plag kunstgras	90.000,00	1-aug	12	0,33%	67.500,00	212,44	7.500,00		60.000,00
780630	Lening zonnepannelen (zon op je dak)	1.608.272,56		15	0,50%	1.360.032,50	6.800,16	144.627,38		1.215.405,12
780640	AJOSS leningen	13.571,25				5.312,87		3.494,30	5.854,62	7.673,19
780650	TOZ lening Padelbanen	15.000,00	1-jul	15	2,15%	13.000,00	268,72	1.000,00		12.000,00
780670	TTV Return lening luchtbehandelingsinstallatie	30.000,00	1-jul	15	2,15%	24.000,00	483,66	3.000,00		21.000,00
780680	Overbruggingslening De Wachtmeesters BV	700.000,00	19-okt		5,50%	700.000,00	38.500,00	0,00		700.000,00
780690	Achtergestelde lening De Wachtmeesters BV	1.400.000,00	19-okt		5,50%	1.400.000,00	77.000,00	0,00		1.400.000,00
780700	Geldlening duurzame fietsenstalling Sv Top	75.000,00	1-nov	15	3,23%	65.000,00	2.072,96	5.000,00		60.000,00
780710	Geldlening Vorstengrafdonk	240.000,00	20-feb	10	0,43%	218.000,00	848,62	24.000,00		194.000,00
780740	Lening Gezusters Clarissen	275.000,00	1-feb	20	3,28%	275.000,00	8.722,36	9.946,13		265.053,87
780750	TOZ lening zonnepanelen	20.000,00	1-mrt	15	3,87%		646,77		20.000,00	20.000,00
		15.870.339,72				11.174.292,72	488.616,29	598.515,78	25.854,62	10.601.631,56
	Totaal	54.795.396,41				29.744.530,55	806.455,40	2.290.160,43	3.368.154,62	30.822.524,74

Staat III: Staat van reserves en voorzieningen

Staat III: Staat van reserves en voorzieningen

OVERZICHT RESERVES 2025 X € 1		Saldo 31-12-2024	Rente	Resultaatbestemming	Storting	Onttrekking	Saldo 31-12-2025
ALGEMENE RESERVES							
740001	Algemene vrije reserve	25.861.945	387.929	7.366.821	266.685	-815.010	33.068.370
740002	Algemene reserve risico`s grondbedrijf	2.375.126	26.126	3.795.500	8.715.203	-3.424.796	11.487.159
TOTAAL ALGEMENE RESERVES		28.237.071	414.056	11.162.321	8.981.888	-4.239.806	44.555.530
RESERVES DEKKING ALGEMENE DIENST							
741001	Reserve Afloop gaswinstuitkering Maaslandgas	8.864.121	132.962	0	0	-1.368.805	7.628.278
741002	Reserve Deposito BNG	433.932	6.509	0	0	-135.589	304.852
743001	Reserve Nieuwbouw gemeentehuis	8.301.313	124.520	0	0	-577.881	7.847.952
742057	Reserve Gemeentehuis toekomst bestendig	1.649.338	24.740	0	850.000	0	2.524.078
TOTAAL RESERVES DEKKING ALGEMENE DIENST		19.248.705	288.730	0	850.000	-2.082.275	18.305.160
BESTEMMINGSRESERVES							
742002	Reserve Wonen welzijn en zorg	61.049	0	0	0	-61.000	49
742003	Reserve Beschermd wonen	30.612.405	0	0	5.608.992	-11.900.000	24.321.397
742064	Reserve kostenbeheersing sociaal domein	0	0	0	2.100.000	-99.755	2.000.245
742063	Reserve GALA & IZA	900.000	0	0	0	-102.000	798.000
742058	Reserve dak- en thuisloosheid	1.572.503	0	0	0	-97.705	1.474.798
742053	Reserve Opvang Vluchtelingen	25.710.675	0	0	5.888.428	-4.375.000	27.224.103
742004	Reserve Onderwijsgebouwen (vh voorz geb)	0	0	0	0	0	0
743002	Reserve Huisvestingskosten schoolgebouwen	1	0	0	0	0	1
742038	Reserve Participatiebevordering	1.941.770	0	0	0	-532.636	1.409.134
742005	Reserve integraal voorzieningen beleid	1.653.107	0	0	201.151	-343.907	1.510.351
742050	Reserve Lievekamp	1.500.000	0	0	0	0	1.500.000
742056	Reserve Verduurzaming gemeentelijk vastgoed	2.347.932	0	0	0	-598.533	1.749.399
742006	Reserve Carnavalsloodsen	0	0	0	0	0	0
742060	Reserve Rust Roest	122.900	0	0	0	-23.398	99.502
742011	Reserve Integraal uitvoeringsprogram	9.797.239	0	0	95.400	-1.118.773	8.773.865
742049	Reserve Baggeren Haven	1.121.669	0	0	0	0	1.121.669
742008	Reserve Egalisatie rioolbeheer	926.205	0	0	0	-153.819	772.385
742014	Reserve Onderhoud natuurgebieden	0	0	0	0	0	0
742015	Reserve Afvalstoffenheffing	1.863.340	0	1.090.263	0	-138.477	2.815.126
742017	Reserve Groenfonds landelijk gebied	1.882.417	0	0	509.150	0	2.391.567
742054	Reserve Klimaatadaptatie	890.000	0	0	500.000	-240.584	1.149.416
742042	Reserve Aankoop gronden natuurgebieden	0	0	0	0	0	0
742018	Reserve Bodemsanering	396.452	0	0	0	-77.125	319.328
742026	Reserve Ontwikkeling windpark	47.744	0	0	560.469	0	608.213
742059	Reserve Risicores. waarder. lening Wachtmeesters	800.000	0	0	0	-800.000	0
742020	Reserve Energietransitie	1.167.713	0	0	0	0	1.167.713
742029	Reserve Binnenhavens	0	0	0	7.556.000	0	7.556.000
742028	Reserve Economie	638.413	0	0	300.000	-142.499	795.914
742024	Reserve Walkwartier en omgeving	2.578.906	0	0	0	-601.165	1.977.741
742025	Reserve Investeringsfonds Stadshart Oss	4.489.610	0	0	0	-75.000	4.414.610
742030	Reserve Heesch West	2.512.700	0	0	0	0	2.512.700
742010	Reserve Mobiliteit	18.831.055	0	0	8.470.000	-1.387.122	25.913.933
742009	Reserve Parkeren	1.517.998	0	0	1.015.074	-81.670	2.451.402
742062	Reserve Maasveren	262.500	0	0	0	-37.500	225.000
742012	Reserve Openbare verlichting	-1	0	0	0	0	-1
742016	Reserve Geluid	423.302	0	0	0	-408.302	15.000
742027	Reserve Strategische aank Uitbr locaties	5.665.016	0	376.300	0	-90.913	5.950.403
742046	Reserve Binnenstedelijke transformaties	14.396.083	0	0	5.000.000	-753.311	18.642.772
742047	Reserve Bovenwijkse voorzieningen	15.239.805	0	0	1.595.505	-92.979	16.742.331
742048	Reserve Verbetering fysieke kwaliteit leefomgeving	8.800.045	0	0	1.650.295	-1.349.645	9.100.695
742021	Reserve Volkshuisvesting	0	0	0	0	0	0
742045	Reserve Omgevingswet	2.082.939	0	0	1.888.000	-364.957	3.605.982
742039	Reserve Woonwagens	500.614	0	0	0	0	500.614
742022	Reserve Beheerkosten starterlening	959.520	0	0	0	-208.136	751.384
742040	Reserve Meekoppelkansen dijkversterking Maas	2.160.215	0	426.240	400.000	-1.973.565	1.012.890
742043	Reserve Ontwikkeling Geffense plas	0	0	0	0	0	0
742052	Versterken gem.dienstverlen.kwetsbare groepen POK	1.036.292	0	0	412.000	-456.605	991.687
742061	Reserve Schadewijk	100.000	0	0	1.000.000	-40.119	1.059.881
742031	Reserve Egalisatie automatisering	811.720	0	0	0	-171.980	639.740
742032	Reserve WGA	262.907	0	0	20.823	-48.945	234.785
742019	Reserve WW-lasten	190.396	0	0	0	-190.396	0
742033	Reserve Organisatieontwikkelingen	3.967.414	0	0	306.857	-371.567	3.902.704
742034	Reserve Wachtgeld wethouders	7.734	0	0	102.898	0	110.632
742036	Reserve E-dienstverlening	156.953	0	0	0	0	156.953
742037	Reserve Adviezen fiscaal gebied	143.494	0	0	0	-70.000	73.494
742044	Reserve Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
742041	Reserve Egalisatie reserve renteomslag	1.950.000	0	0	2.000.000	0	3.950.000
742001	Reserve Budgetoverheveling	42.932	0	1.828.225	0	-1.828.225	42.932
TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES		175.043.682	0	3.721.028	47.181.041	-31.407.314	194.538.438

RESERVES DEKKING AFSCHRIJVINGSLASTEN							
743003	Reserve De Bolster horizonschool	**605.546**	**0**	**0**	**0**	**-31.714**	**573.833**
743004	Reserve Brede school Lith	**4.262.930**	**0**	**0**	**0**	**-285.415**	**3.977.515**
743005	Reserve Nieuwbouw school Geffen	**657.984**	**0**	**0**	**0**	**-29.184**	**628.800**
743006	Reserve rnb Sportcomplex Herpinia	**219**	**0**	**0**	**0**	**0**	**219**
743007	Reserve Kleedaccomm Amstelhoef	**783.122**	**0**	**0**	**0**	**-45.072**	**738.050**
743008	Reserve Sportpark de Akkeren	**342.939**	**0**	**0**	**0**	**-37.334**	**305.605**
743009	Reserve Kunstgrasveld Talentencampus	**489.559**	**0**	**0**	**0**	**-46.220**	**443.339**
743010	Reserve MOSA`14	**283.685**	**0**	**0**	**0**	**-26.873**	**256.813**
743011	Reserve Revitalisering Koppelsteeg	**231.070**	**0**	**0**	**0**	**-15.070**	**216.000**
743012	Reserve Rusheuvel non-infill	**87.486**	**0**	**0**	**0**	**-14.371**	**73.115**
743013	Reserve Openbare ruimte Centrum	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
743014	Reserve Nieuwbouw hertenkamp	**32.347**	**0**	**0**	**0**	**1.659**	**34.005**
743015	Reserve Bouwk aanpass MJC stadsarch	**780.747**	**0**	**0**	**0**	**-81.097**	**699.649**
743016	Reserve Kapitaallasten MIPMO	**651.204**	**0**	**0**	**0**	**-23.821**	**627.382**
743017	Reserve Kapitaallasten bomen	**952.912**	**0**	**0**	**0**	**-16.397**	**936.515**
743018	Reserve VRI projecten 2017	**599.341**	**0**	**0**	**0**	**-162.553**	**436.788**
743019	Reserve Parkeergarage	**725.528**	**0**	**0**	**0**	**-28.671**	**696.857**
743020	Reserve Fietsenstallingen	**31.304**	**0**	**0**	**0**	**-17.480**	**13.825**
743021	Reserve Ontmoeten Ussen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
743022	Reserve Op. ruimte Centrum ontsl. fase 1	**681.527**	**0**	**0**	**0**	**-31.157**	**650.370**
743023	Reserve Op. ruimte Centrum Bram vd Berghstr.	**270.195**	**0**	**0**	**0**	**-4.717**	**265.478**
743025	Reserve Stadssportpark TBL	**83.178**	**0**	**0**	**0**	**-25.000**	**58.178**
743026	Reserve Vergroenen Stadshart	**625.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**625.000**
743027	Reserve Dynamische Afsluiting	**183.356**	**0**	**0**	**0**	**-68.758**	**114.597**
743028	Reserve Warenhuis	**1.875.515**	**0**	**0**	**740.022**	**0**	**2.615.537**
743029	Reserve ONK accommodatie ontmoeten en sport	**1.507.070**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1.507.070**
743030	Reserve Binnenhaven	**7.556.000**	**0**	**0**	**0**	**-7.556.000**	**0**
743031	Reserve Blindegeleideroute	**255.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**255.000**
743032	Reserve Volksuniversiteit verduurzaming	**573.325**	**0**	**0**	**65.000**	**0**	**638.325**
743033	Reserve investeringen openbare ruimte walkwartier	**3.118.800**	**0**	**0**	**0**	**-225.000**	**2.893.800**
743034	Reserve Walstraat EO	**987.150**	**0**	**0**	**1.026.165**	**0**	**2.013.315**
743035	Reserve reconstructie Heihoeksingel	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
743036	Reserve kunstgrasveld Onder d'n Plag	**0**	**0**	**0**	**623.660**	**0**	**623.660**
743037	Reserve verduurzaming Oude Klooster Geffen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
743038	Reserve vervanging luchtbehandeling Meteoor	**0**	**0**	**0**	**475.000**	**0**	**475.000**
743039	Reserve voorbereiding Heihoeksingel	**0**	**0**	**0**	**550.000**	**0**	**550.000**
743040	Reserve voorbereiding spoorkruising Amsteleind	**0**	**0**	**0**	**1.060.000**	**0**	**1.060.000**
TOTAAL RESERVES DEKKING AFSCHRIJVINGSLASTEN		**29.234.038**	**0**	**0**	**4.539.847**	**-8.770.245**	**25.003.640**
TOTAAL RESERVES		**251.763.496**	**702.786**	**14.883.349**	**62.915.918**	**-46.428.440**	**283.837.110**

VOORZIENINGEN (CREDIT BALANS)							
750001	Voorziening Wethouders en Weth. Weduwen Pensioen	**6.935.598**	**0**	**0**	**2.631.603**	**-216.606**	**9.350.595**
750016	Voorziening Afwikkeling kosten Streekgewest	**115.369**	**0**	**0**	**0**	**0**	**115.369**
750012	Voorziening Arbeidsverplichtingen	**39.000**	**0**	**0**	**0**	**-18.000**	**21.000**
750011	Voorziening Heesch West	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
750010	Voorziening Restcomplexen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
750002	Voorziening Wachtgeld wethouders	**358.109**	**0**	**0**	**0**	**-123.951**	**234.159**
750017	Voorziening RVU regeling	**190.684**	**0**	**0**	**285.248**	**-132.678**	**343.254**
750019	Voorziening Verlofsparen	**946.000**	**0**	**0**	**344.000**	**0**	**1.290.000**
TOTAAL VOORZIENINGEN		**8.584.761**	**0**	**0**	**3.260.851**	**-491.234**	**11.354.377**
VOORZIENINGEN (DEBET BALANS)							
750007	Voorziening IMVA Grondbedrijf	**5.540.248**	**0**	**0**	**1.539.938**	**-2.160.739**	**4.919.446**
750008	Voorziening Bijz. waardevermindering MVA	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
750014	Voorziening Geldlening nieuw Zevenbergen	**33.002**	**0**	**0**	**0**	**0**	**33.002**
750015	Voorziening Geldlening Bioconnection	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
750013	Voorziening Waardering deelneming Pivot Park	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
750003	Voorziening Dubieuze debiteuren	**323.013**	**0**	**0**	**5.357**	**-3.558**	**324.812**
750004	Voorziening Dubieuze debiteuren szw	**2.096.423**	**0**	**0**	**129.377**	**-235.591**	**1.990.209**
750005	Voorziening Dubieuze debiteuren belastingen	**123.958**	**0**	**0**	**83.000**	**-69.889**	**137.069**
750006	Voorziening Debiteuren dwangsommen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
750009	VoorzieningTte verwachten exploitatieverliezen	**13.227.210**	**264.544**	**0**	**317.156**	**-2.779.081**	**11.029.829**
750018	Voorziening waardering lening wachtmeesters	**1.300.000**	**0**	**0**	**800.000**	**0**	**2.100.000**
750020	Voorziening waardering overlopende activa	**327.545**	**0**	**0**	**0**	**0**	**327.545**
TOTAAL VOORZIENINGEN		**22.971.398**	**264.544**	**0**	**2.874.827**	**-5.248.858**	**20.861.912**
ONDERHOUDSEGALISATIE VOORZIENINGEN							
751001	Voorziening Onderhoud gemeente-eigendommen	**19.499**	**0**	**0**	**8.619**	**-1.348**	**26.770**
751002	Voorziening Onderhoud ir Diddewerf	**58.918**	**0**	**0**	**54.505**	**-7.274**	**106.149**
751003	Voorziening Onderhoud accomm. emancipatie	**158.048**	**0**	**0**	**57.019**	**-856**	**214.211**
751004	Voorziening Afkoopsommen gem. begraafplaatsen	**567.948**	**0**	**0**	**66.870**	**-83.718**	**551.100**
751005	Voorziening Onderhoud begraafplaatsen	**187.184**	**0**	**0**	**26.756**	**-18.310**	**195.630**
751006	Voorziening Onderhoud monumenten	**81.671**	**0**	**0**	**605.384**	**-83.716**	**603.339**
751007	Voorziening Onderhoud accommodaties openluchtrec.	**56.692**	**0**	**0**	**38.221**	**-11.071**	**83.842**
751009	Voorziening Onderhoud sociaal-culturele accommod.	**1.363.629**	**0**	**0**	**894.685**	**-1.409.191**	**849.123**
751010	Voorziening Onderhoud museum Jan Cunen	**79.259**	**0**	**0**	**48.988**	**-11.708**	**116.540**
751011	Voorziening Cultuur technisch onderhoud sportter.	**931.205**	**0**	**0**	**218.317**	**-125.138**	**1.024.384**
751012	Voorziening Onderhoud sporthallen gebouwen	**2.074.001**	**0**	**0**	**581.078**	**-1.533.583**	**1.121.496**
751013	Voorziening Onderhoud sporthallen sr	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
751014	Voorziening Onderhoud gemeentehuis	**541.394**	**0**	**0**	**1.359.307**	**-1.329.533**	**571.168**
751015	Voorziening Egalisatie groot onderhoud haven	**984.305**	**0**	**0**	**468.000**	**-8.441**	**1.443.864**
TOTAAL ONDERHOUDSEGALISATIE VOORZIENINGEN		**7.103.753**	**0**	**0**	**4.427.749**	**-4.623.887**	**6.907.615**
DOOR DERDEN BEKLEMDE GELDEN							
753002	Voorziening Legaat Isaac Hartog	**4.538**	**0**	**0**	**0**	**0**	**4.538**
753001	Voorziening Legaat Van Cooth	**113.459**	**0**	**0**	**0**	**0**	**113.459**
753003	Voorziening Bodemsanering Pivot Park	**166.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**166.000**
TOTAAL DOOR DERDEN BEKLEMDE GELDEN		**283.997**	**0**	**0**	**0**	**0**	**283.997**
VOORZIENINGEN BIJDRAGE VERVANGINGSINVESTERINGEN							
752001	Voorziening Egalisatie rioolbeheer	**21.647.975**	**0**	**0**	**3.308.163**	**-1.661.290**	**23.294.848**
TOTAAL VOORZIENINGEN BIJDRAGE VERVANGINGSINVESTEI		**21.647.975**	**0**	**0**	**3.308.163**	**-1.661.290**	**23.294.848**
TOTAAL VOORZIENINGEN		**60.591.883**	**264.544**	**0**	**13.871.590**	**-12.025.269**	**62.702.748**

Overzichten reserves

ALGEMENE RESERVES

Algemene vrije reserve (740001)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De reserve is bestemd voor het opvangen van algemene risico's en fluctuaties in de rekeningresultaten. De norm voor de algemene reserve is 10% van de algemene uitkering uit het gemeentefonds. Op basis van de meicirculaire 2025 is deze norm afgerond € 26,2 miljoen.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	25.862	388	7.634	-815	33.068

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- Resultaatbestemming jaarrekening 2024: € 7.367.000
- Terugstorten bedrag vanuit ontmoeten Oss Noord-West: € 267.000

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- Onder de Plag: € 703.000
- Transformatieagenda jeugd: € 112.000

Zit er voldoende geld in de reserve?	ja
Moet de reserve aangevuld worden?	zie bovenstaande
Kan de reserve verlaagd worden?	nee

Algemene reserve risico's grondbedrijf (740002)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze algemene bedrijfsreserve (ABR) is specifiek bestemd voor de mutaties en risico's die zich binnen het grondbedrijf voordoen. Dat kunnen winsten en verliezen van grondexploitaties, maar ook project specifieke risico’s (zoals een vervuiling in de grond) of conjuncturele risico’s (bijvoorbeeld een hogere rente of een lagere grondprijs) zijn.

Voor het berekenen van risico's maken we gebruik van de Monte Carlo-methode binnen het grondbedrijf. Deze methode voert een risicoanalyse uit waarbij allerlei scenario’s duizenden keren worden doorgerekend. Door de vele kansberekeningen krijgen we een betrouwbare uitkomst. Deze analyse doen we tweemaal per jaar, te weten bij het Najaarsbericht Grondbedrijf en bij het Meerjaren Programma Grondbedrijf (MPG). Daarbij wordt de minimaal gewenste omvang van de algemene reserve (ABR) bepaald. Hierbij is het uitgangspunt dat niet alle risico’s zich in volle omvang tegelijkertijd manifesteren en derhalve geen complete afdekking aanwezig hoeft te zijn.

Binnen het grondbedrijf kennen we ook diverse beheercomplexen. Dit betreffen onder meer verhuurde panden en gebouwen, gronden en erfpachtgronden met of zonder boekwaarde alsmede gronden die worden ingebracht in vastgoedprojecten van ontwikkelaars (faciliterend grondbeleid). Indien zich hierbij financiële mutaties voordoen, met eventuele winst dan wel verlies, dan verrekenen we dit met de algemene reserve (ABR). De begrote mutaties van deze reserve zijn een inschatting. Bij het opstellen van de jaarrekening bekijken we welke werkelijke kosten of opbrengsten er zijn geweest en dit storten we in/onttrekken we uit deze reserve.

Een nieuw onderdeel binnen het grondbedrijf is de zogenaamde Realisatiestimulans. De Rijksoverheid heeft deze Realisatiestimulans in het leven geroepen om gemeenten financieel te ondersteunen bij de grote woningbouwopgave. Gemeenten ontvangen een vaste bijdrage van € 7.000 per betaalbare woning waarvan de bouw is gestart in de periode 2025 tot en met 2029. De bijdrage wordt uitgekeerd in het jaar nadat de bouw is gestart. Het doel is om woningbouw haalbaarder te maken en vooral te versnellen.
Middels separate besluitvorming wordt voorgesteld de middelen toe te voegen aan de ABR. Op deze wijze kunnen de financiën op een eenduidige wijze verwerkt en uitgegeven worden binnen en door de gemeente. De ontvangen gelden komen door de keuze van Oss volledig ten goede aan de (versnelling van de) woningbouwopgave, omdat de ABR dient om de verliezen en winsten van gemeentelijke woningbouwprojecten op te vangen.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Op basis van de risicomethode is de minimale ondergrens van de ABR per 1 januari 2026 op € 24,1 miljoen berekend. De stand van de ABR op 1 januari 2026 is € 11,5 miljoen. In de jaren daarna loopt de ABR steeds verder op met voor zover nu ingeschat wordt tot € 22,8 miljoen per eind 2029.
Belangrijke opmerking hierbij is dat de IMVA’s geen onderdeel uitmaken van het saldo van de ABR en het minimale weerstandsvermogen.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	2.375	26	12.511	-3.425	11.487

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

-	winstnemingen grondexploitaties woningbouw	€ 3,2 miljoen
-	winstnemingen herstructurering	€ 0,4 miljoen
-	vrijval van voorziening te verwachten exploitatieverliezen	€ 1,9 miljoen
-	vrijval van voorziening IMVA (Amsteleind noord)	€ 2,1 miljoen
-	verkoop grond etc. t.b.v. (faciliterend) projecten	€ 1,2 miljoen
-	resultaatbestemming jaarrekeningresultaat 2024	€ 3,8 miljoen

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

-	aanvulling voorziening IMVA	€ 1,5 miljoen
-	stortingen in reserve bovenwijks en netwerkvoorzieningen	€ 1,4 miljoen
-	afboeking erfpachtgrond	€ 0,2 miljoen
-	dekking rentekosten aankoop grond Amsteleind	€ 0,1 miljoen
-	kosten Gewandeweg buiten Grex Amsteleind	€ 0,1 miljoen
-	vennootschapsbelasting (VPB) 2025	€ 0,1 miljoen

Zit er voldoende geld in de reserve?	nee
Moet de reserve aangevuld worden?	ja, op basis van minimaal benodigd weerstandsvermogen
Kan de reserve verlaagd worden?	nee

RESERVES DEKKING ALGEMENE DIENST

Afloop gaswinstuitkering Maaslandgas (741001)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De reserve is bestemd voor de afdekking van de vervallen dividenduitkering van NV Maaslandgas met ingang van 2009. Tot en met 2008 ontvingen we jaarlijks dividend. In 2008 heeft Essent de jaarlijkse uitkering afgekocht. Dat geld hebben we in deze reserve gestort. Jaarlijks onttrekken we de dividenduitkering aan deze reserve, waarbij we het bedrag dat we onttrekken jaarlijks afbouwen.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	8.864	133	0	-1.369	7.628

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

Jaarlijkse rentebijschrijving van € 133.000. We hebben geen andere bedragen gestort.

Onttrekkingen

In 2025 hebben we € 1.369.000 onttrokken ten gunste van de reguliere begroting.

Zit er voldoende geld in de reserve?	ja
Moet de reserve aangevuld worden?	nee
Kan de reserve verlaagd worden?	nee

Deposito BNG inzake opheffing HNG (741002)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

In het verleden kregen we jaarlijks een bedrag van de HNG. Het HNG heeft de gekapitaliseerde bijdrage als deposito weggezet bij de BNG. Om administratief-technische redenen moeten we dit deposito als een reserve aanmerken. Jaarlijks halen we een bedrag uit deze reserve ten gunste van de reguliere begroting.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	434	7	0	-136	305

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

Reguliere rentebijschrijving van € 7.000. We hebben geen andere bedragen gestort.

Onttrekkingen

In 2025 onttrokken we een bedrag van € 136.000 ten gunste van de reguliere begroting. Deze onttrekking wordt jaarlijks verlaagd.

Zit er voldoende geld in de reserve?	ja
Moet de reserve aangevuld worden?	nee
Kan de reserve verlaagd worden?	nee

Gemeentehuis (743001)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

We gebruiken deze reserve om extra lasten in de begroting af te dekken die in 2011 zijn ontstaan bij de verbouwing van het gemeentehuis af te dekken.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	8.301	125	0	-578	7.848

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

Jaarlijkse rentebijschrijving van € 125.000. We hebben geen andere bedragen gestort.

Onttrekkingen

In 2025 onttrokken we een bedrag van € 578.000 ten gunste van de reguliere begroting. Deze onttrekking wordt jaarlijks verlaagd. Dit conform vastgestelde begroting.

Zit er voldoende geld in de reserve?	ja
Moet de reserve aangevuld worden?	nee
Kan de reserve verlaagd worden?	nee

Gemeentehuis toekomst bestendig (742057)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Onze huidige inrichting van het gemeentehuis biedt te weinig op het gebied van hybride werkvormen, aanlandplekken, teams overlegruimtes of kleine vergader- en spreekruimtes. Daarnaast zijn de beschikbare AV-middelen niet toereikend om goed te kunnen overleggen, zowel één-op-één, als met grotere groepen. Deze nieuwe tijd vraagt om een kantooromgeving die aansluit op onze manier van werken. De investering bestaat uit verbouwingskosten, kosten van aanpassing installaties en nieuwe audiovisuele installaties. Ook maken we het bedrijfsrestaurant meer geschikt als ontmoetingsruimte. De investering kunnen we deels afdekken uit bestaande investeringskredieten en de reserve gemeentehuis toekomst bestendig. We betalen daar jaarlijks de investeringslasten uit. Daarnaast maken we zoveel mogelijk werk-met-werk door noodzakelijk groot onderhoud tegelijkertijd uit te voeren.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	1.649	25	850	0	2.524

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- Bijdrage in reserve gemeentehuis toekomstbestendig: € 850.000

Zit er voldoende geld in de reserve?	Ja
Moet de reserve aangevuld worden?	Nee
Kan de reserve verlaagd worden?	Nee

BESTEMMINGSRESERVES

Wonen, welzijn en zorg (742002)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve was bedoeld voor het verbeteren van de samenwerking tussen inwoners, welzijn, zorg en gemeenten binnen het sociaal domein en voor de kanteling van zorg naar welzijn. Dit netwerk van partners versterkt de gemeenschap en geeft inwoners zelf regie en initiatief over hun leven. Door de vele bezuinigingen en de groeiende groep die zorg nodig heeft is innovatie steeds belangrijker. De reserve hebben we hiervoor de afgelopen jaren ingezet.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	61	0	0	-61	0

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekkingen

We hebben € 61.000 onttrokken aan de reserve en ingezet om de verlengingskosten van de pilot participatie kwetsbare internationale werknemers te betalen.

Met de onttrekking in 2025 is er per 2026 geen budget beschikbaar meer.

Zit er voldoende geld in de reserve?	nee
Moet de reserve aangevuld worden?	nee
Kan de reserve verlaagd worden?	nee

Beschermd Wonen (742003)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De reserve is noodzakelijk voor een sluitende aanpak voor inwoners met een psychische kwetsbaarheid in de regio. De nieuwe koers voor de transformatie van beschermd wonen en maatschappelijke opvang is uitgewerkt en vastgesteld, inclusief bijbehorende regionale ontwikkelagenda. Voor de financiering van de acties in het kader van de transformatie wordt een deel van de reserve ingezet.
Na de doordecentralisatie van Beschermd Wonen (ingangsjaar nog onbekend) ontvangt iedere gemeente zelf een deel van de middelen voor beschermd wonen. Dit wordt gefaseerd ingevoerd in een periode van 10 jaar waarbij de centrumgemeenten geleidelijk minder geld krijgen ten gunste van de regiogemeenten. Regionaal is afgesproken dat Oss het specialistisch palet van voorzieningen blijft inkopen. Hiermee is Oss langjarige financiële verplichtingen aangegaan. Daarbij is nog onduidelijk welke financiële consequenties de invoering van het woonplaatsbeginsel heeft voor de regio. In onze regio is het scheiden van wonen en zorg doorgevoerd, terwijl het woonplaatsbeginsel met name geldt voor vormen waarbij de woonfunctie is inbegrepen. In de Centrumregeling Wmo 2024 zijn regionale financiële afspraken gemaakt over de reserve beschermd wonen en een investeringsfonds.
Gezien de cumulatie van al deze ontwikkelingen heeft de regio ingestemd met het centraal beschikbaar houden van de reserve Beschermd wonen. Daarbij is afgesproken dat we voor de centrumgemeente een plafond van de reserve aanhouden: 15% van de regionale begroting.
Op basis daarvan investeren we in de periode 2024-2028 lokaal vanuit de regionale reserve. Dat doen we in het kader van de doordecentralisatie en op basis van afspraken in de centrumregeling 2024. De uitbetaling uit de reserve in deze periode is tweeledig:

- Lokale gemeenten krijgen middelen om verder te kunnen bouwen aan de basis op orde.
- Lokale gemeenten kunnen een beroep doen op een investeringsfonds om ambities uit het koersdocument en de ontwikkelagenda te kunnen realiseren.

Het regionale portefeuillehoudersoverleg Wmo heeft op 5 juli 2024 besloten in 2025 € 5 miljoen extra uit de reserve te onttrekken en aan de lokale gemeenten uit te keren. Ondanks de financiële afspraken uit de centrumregeling zien we de omvang van de reserve namelijk toch weer groeien. Zo hadden we in 2023 meer geld over dan verwacht en hadden we ook in 2024 geld over.
Eind 2024 is besloten om het bedrag van € 5 miljoen te verhogen naar € 7,5 miljoen.
Het overschot kan zonder vastgesteld bestedingsdoel vrijvallen, met het advies van het regionale portefeuillehoudersoverleg om de middelen ten goede te laten komen aan de brede doelgroep binnen het sociaal domein.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	30.612	0	5.609	-11.900	24.321

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen
De storting van € 5.609.000 is het overschot 2025 op het regionale budget beschermd wonen. Bij de programmabegroting 2026-2029 hadden we hiervan al € 5 miljoen geraamd.

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- € 4 miljoen. Dit is de uitbetaling aan de regiogemeenten om de lokale basis verder op orde te brengen.
- € 0,4 miljoen. Dit zijn de uitbetalingen voor het investeringsfonds. In 2025 hebben 2 van de 5 regiogemeenten een aanvraag ingediend.
- € 7,5 miljoen. Zoals hierboven aangegeven hebben we in 2025 € 7,5 miljoen extra uit de reserve onttrokken, conform besluitvorming in het regionale portefeuillehoudersoverleg Wmo. Dit bedrag hebben we aan de lokale gemeenten uitbetaald. Het aandeel van Oss hierin was afgerond € 2,5 miljoen.

Zit er voldoende geld in de reserve? ja
Moet de reserve aangevuld worden? nee
Kan de reserve verlaagd worden? ja, er is besloten in 2025 € 7,5 miljoen uit de reserve uit te betalen aan de deelnemende gemeenten aan de Centrumregeling Wmo 2024

Kostenbeheersing sociaal domein (742064)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is gevormd bij de programmabegroting 2026-2029. In deze begroting hebben we bezuinigingstaakstellingen op jeugdhulp en Wmo opgenomen die tot minder meerkosten moeten leiden. Om de taakstellingen te kunnen realiseren zijn diverse investeringen nodig. De kosten daarvan betalen we uit deze reserve.

Jeugdhulp

De kostenbeheersingsmaatregelen op het gebied van jeugd vragen om inzet van 0,8 fte extra beleidscapaciteit, gericht op samenwerking met huisartsen/POH GGZ Jeugd, afspraken over het verminderen van instroom in dyslexie, monitoring echtscheidingsloket, verstevigen van lokale teams en de pilot Samenwerkwijze. Daarnaast is het belangrijk om de backoffice jeugd te versterken met 1 fte uitvoerend beleidsmedewerker en 0,5 fte jongerenconsulent. Inzet is nodig om meer focus aan te brengen op de duurste casussen, de maatwerktrajecten, data-analyse en beleid opstellen, en herindicaties in overleg met Ons Welzijn en zorgaanbieders.

Verder investeren we in diverse andere onderdelen:

- Trainingen Samenwerkwijze Jeugd voor alle jeugdprofessionals bij Ons Welzijn en zorgaanbieders
- Trainingen kostenbewust handelen voor jeugdprofessionals en backoffice jeugd
- Plan ontwikkelen voor de aansluiting van zorgaanbieders bij lokale teams
- Brugfunctionaris op alle scholen (cofinanciering onderwijs/onderwijsachterstandenbeleid (OAB).

Wmo

De investeringen op het gebied van Wmo zijn tweeledig.

Door te investeren in vakmanschapsontwikkeling, ontwikkeling van scherpere kaders en aanpassing van de verordening zijn we in staat het aantal indicaties Wmo terug te brengen en de duur van de indicaties te verkorten. Daarvoor is incidenteel extra capaciteit nodig. We huren tijdelijk 3 consulenten en een kwaliteitsmedewerker in.

Daarnaast is het belangrijk om onze voorliggende voorzieningen uit te breiden. Om substitutie te kunnen realiseren en de toenemende vraag aan te kunnen, moeten we de sociale basis versterken. Zodat er voldoende mogelijkheden zijn voor ontmoeting dan wel andere activiteiten worden aangeboden die passend zijn voor de inwoners die ondersteuning nodig hebben. Hiertoe is vorig jaar de subsidieregel sociale basis ingericht. De subsidieregel sociale basis betreft nu grotendeels tijdelijk geld waardoor financiering voor initiatieven voor dagontmoeting onzeker is. Een structurele verhoging van het budget moet inwonersinitiatieven mogelijk maken en een toename van 1 initiatief dagontmoeting per jaar.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	0	0	2.100	-100	2.000

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben € 2,1 miljoen in de reserve gestort om de verwachte investeringen te kunnen betalen die nodig zijn om de kostenbeheersingsmaatregelen te realiseren.

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- € 9.755 voor het ontwikkelen van een plan voor de aansluiting van zorgaanbieders bij de lokale teams
- € 90.000 voor de inzet van extra consulenten bij de Wmo.

Zit er voldoende geld in de reserve? ja

Moet de reserve aangevuld worden? mogelijk. We hebben de benodigde investeringen bij de afgelopen programmabegroting zo goed mogelijk ingeschat. We sluiten niet uit dat extra investeringen nodig zijn.

Kan de reserve verlaagd worden? nee

GALA / IZA (742063)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

In 2023 hebben we rijksmiddelen aangevraagd uit de specifieke uitkeringen (SPUK) voor het Integraal Zorg Akkoord (IZA) en Gezond Actief Leven Akkoord (GALA). Het Rijk heeft een deel van de middelen pas in het najaar 2023 toegekend. We hebben daardoor in zeer korte tijd bestedingsplannen moeten opstellen, waardoor in 2023 € 0,9 miljoen niet besteed is. We hebben deze in de nieuwe reserve voor GALA/IZA gestort. De ambities in het IZA en GALA zijn groot: om de (medische) zorg toekomstbestendig te houden, wordt veel verwacht van het sociale domein. Tegelijkertijd betreft een groot deel van de middelen in de SPUK GALA incidenteel geld, en is nog niet duidelijk hoe de SPUK IZA na 2026 ingericht gaat worden. We streven naar een duurzame systeemverandering. In 2025 hebben we € 102.000 onttrokken aan de reserve.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	900	0	0	-102	798

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekkingen

We hebben € 102.000 onttrokken aan de reserve GALA/IZA. Deze onttrekking hebben we gebruikt om binnen de afdeling Mens en Maatschappij personele kosten te betalen. Deze medewerkers hebben we ingezet voor beleidsadvies en -ondersteuning voor het programma Ontmoeten, sport en cultuur.

Zit er voldoende geld in de reserve?	ja
Moet de reserve aangevuld worden?	nee
Kan de reserve verlaagd worden?	nee

Dak- en thuisloosheid (742058)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Het geld in deze reserve gebruiken we voor de aanpak van dak- en thuisloosheid in onze regio. Het Rijk zet met het Nationaal Actieplan Dakloosheid: Eerst een thuis in op het voorkomen van dakloosheid en het realiseren van woonplekken met passende ondersteuning voor (dreigend) dakloze jongeren en volwassenen.
We hebben dit vertaald naar een regionaal plan van aanpak.
In dit plan hebben we de resultaten van de ETHOS telling meegenomen. Deze telling heeft de omvang van dak- en thuisloosheid in de regio Noordoost-Brabant in kaart gebracht. Voor het uitvoeren van het meerjarige plan van aanpak maken we gebruik van de incidentele middelen die we de afgelopen jaren in de algemene uitkering ontvangen hebben. Daarnaast hebben we sinds 2024 duidelijkheid over structurele middelen die we hiervoor krijgen.
We hebben de inzet van de middelen globaal verdeeld over 6 actielijnen. Er zijn werkgroepen samengesteld uit gemeenten en andere stakeholders zoals de Maatschappelijke Opvang. Zij zijn actief op het uitwerken van deze actielijnen.
Verder heeft het Rijk in samenwerking met de VNG, een aantal gemeenten, Valente, Aedes en vertegenwoordigers uit de coalitie dakloosheid een dashboard voor gemeenten ontwikkeld. Het dashboard heeft als doel om de transformatie van de aanpak van dakloosheid inzichtelijk te maken, conform de doelen die in het landelijke actieplan staan. We sluiten hier met het regionale plan van aanpak op aan en zullen de monitor gebruiken om de stand van zaken in de toekomst te volgen.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	1.573	0	0	-98	1.475

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- Pilot Eerst Een Thuis € 76.500
- Kosten urgentieplus € 4.300
- Antistigma € 16.900

Zit er voldoende geld in de reserve? ja
Moet de reserve aangevuld worden? nee
Kan de reserve verlaagd worden? nee

Opvang Vluchtelingen (742053)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

In 2022 kregen we te maken met de vluchtelingenstroom afkomstig uit Oekraïne. Tot 1 oktober 2024 hadden we de beschikking over het oude belastingkantoor aan de Lievekamplaan voor de opvang van vluchtelingen. Vanaf 1 oktober 2024 hebben we de nieuwe opvanglocatie aan de Spitsbergerweg in gebruik genomen.

Het rijk heeft een bekostigingsregeling ontwikkeld waarmee gemeenten in beginsel schadeloos gesteld worden voor de kosten die zij maken. Vanaf 2022 hebben we het overschot van de exploitatie van de vluchtelingenlocatie gestort in deze reserve Opvang Vluchtelingen.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	25.711	0	5.888	-4.375	27.224

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben € 5,8 miljoen exploitatie overschot huisvesting vluchtelingen gestort in de reserve.

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- € 4 miljoen inzet reserve vluchtelingenopvang ten gunste van Gemeente Oss.
- € 350.000 leefgelden ontheemden Oekraïne.
- € 25.000 om gratis taallessen beschikbaar te maken via laaggeletterdheid

Zit er voldoende geld in de reserve?	ja
Moet de reserve aangevuld worden?	nee
Kan de reserve verlaagd worden?	nee

Bestaanszekerheid (742038)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De reserve Bestaanszekerheid dient twee doelen, namelijk: inkomenszekerheid en werkzekerheid. De reserve is bedoeld om inwoners te ondersteunen bij geldzorgen, te ondersteunen bij het vinden en behouden van werk en het stimuleren van andere vormen van participatie in de samenleving. Daarvoor hebben we professionals nodig, die kijken en vragen naar interesses en wensen van inwoners en deze kunnen vertalen naar mogelijkheden en kansen in én voor de Osse samenleving.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	1.942	0	0	-533	1.409

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben geen bedragen gestort.

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- Uitvoering inburgering € 209.000
- Uitvoering i.v.m. complexe doelgroep (Inkomen) & bedrijfsvoering € 171.000
- Nieuw beleidskader aanpak geldzorgen (programmabegroting 2024-2027) € 109.000
- Uitvoering gemeentelijk schuldenbeleid € 43.000.

Zit er voldoende geld in de reserve?	ja
Moet de reserve aangevuld worden?	nee
Kan de reserve verlaagd worden?	nee

Integraal Voorzieningenbeleid (742005)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De reserve wordt ingezet voor het dekken van de volgende zaken:

- Proces-, advies- en inhuurkosten bij de uitwerking van vraagstukken rondom maatschappelijke voorzieningen. Kosten welke niet direct zijn toe te rekenen aan de bouw van een voorziening.
- Niet planmatige uitgaven aan accommodaties om aanpassingen te kunnen doen, welke niet worden gedekt vanuit onderhoudsbudget.
- Het oplossen van incidentele knelpunten.
- Het uitvoeren en versnellen van een aantal majeure projecten.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	1.653	0	201	-344	1.510

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- Dorpshuis Haren € 12.000
- Boekwinst verkoop Rust Roest: € 189.000

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- Quickscan maatschappelijk vastgoed € 153.000
- Aanpassingen lokaal Kleine Weide: € 44.000
- Sloop pand Germanenweg: € 31.000
- Voorbereidingskosten Vidi Reo: € 30.000
- Onder d'n Plag (voorbereiding en tijdelijke huisvesting): € 27.000
- Monumentale tuinhuizen: € 14.000
- Instandhoudingsonderhoud Regenboog: € 12.000
- Diverse kleinere onderdelen: € 33.000

Zit er voldoende geld in de reserve?	ja
Moet de reserve aangevuld worden?	nee
Kan de reserve verlaagd worden?	nee

Verduurzaming maatschappelijk vastgoed (742056)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

We staan voor een ambitieuze opgave om ons vastgoed te verduurzamen. Met vrijgevallen middelen vanuit de onderhoudsvoorzieningen is deze reserve Verduurzaming maatschappelijk vastgoed gevormd. De reserve heeft als doel het verduurzamen van onze gebouwen die niet op korte termijn vanuit het meerjaren investeringsplan (MIP) voor verbouw of vervangende nieuwbouw staan ingepland. Hiermee houden de vrijgevallen middelen vanuit de onderhoudsvoorzieningen hun bestemming maatschappelijk vastgoed.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	2.348	0	0	-599	1.749

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- Vormen bestemmingsreserve installatie/koeling/luchtbehandeling Meteoor: € 475.000
- Bijstorting in bestemmingsreserve verduurzaming Volksuniversiteit: € 65.000
- Jan Cunen voorzetbeglazing: € 26.000
- Onderzoekskosten verduurzamingsplan: € 33.000

Zit er voldoende geld in de reserve?	ja
Moet de reserve aangevuld worden?	nee
Kan de reserve verlaagd worden?	nee

Lievekamp (742050)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

We reserveren geld voor ontwikkeling van theater De Lievekamp. Momenteel werken we aan de voorbereidingen voor ingrijpende (ver)nieuwbouw van het theater, de muziekschool en het omliggende gebied. Dit zal forse financiële consequenties hebben. We willen hiervoor vast gaan sparen.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	1.500	0	0	0	1.500

Toelichting op het verloopoverzicht

We hebben geen bedragen gestort of onttrokken in 2025.

Zit er voldoende geld in de reserve?	ja
Moet de reserve aangevuld worden?	nee
Kan de reserve verlaagd worden?	nee

Rust Roest (742060)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

In 2024 kochten wij rijhal/manage Rust Roest in maren-Kessel vanuit een contractuele verplichting, omdat er toen geen koper werd gevonden voor het gebouw en in de akte van het recht van opstal (voormalige gemeente Lith) is vastgelegd dat bij beëindiging stichting het bouwwerk (tegen een door partijen vast te stellen prijs) door de gemeente wordt overgenomen. Van de aankoopsom hebben wij een gedeelte in depot gehouden, waar we de exploitatielasten uit betaalden. In 2025 is het object verkocht. Bij het opstellen van de aankoopovereenkomst is vastgelegd dat het depotbedrag (het geld dat nu in de reserve zit) ten goede moet komen aan initiatieven binnen de gemeenschap Maren-Kessel. We gaan de komende tijd onderzoeken hoe we deze reserve gaan inzetten.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	123	0	0	-23	100

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- Dekking exploitatielasten Rust Roest: € 23.000.

Zit er voldoende geld in de reserve?	ja
Moet de reserve aangevuld worden?	nee
Kan de reserve verlaagd worden?	nee

Integraal uitvoeringsprogramma (IUP) (742011)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve heeft een drieledig doel, te weten:

1. Verzorgen voor jaarovergang van onderhanden werken;
2. Sparen voor groot onderhoudsprojecten in de openbare ruimte;
3. Opvangen projectresultaten en het afdekken van kleine functionele verbeteringen.

Op deze drie niveaus wordt de reserve gespecificeerd.

1. Verzorgen voor jaarovergang van onderhanden werken

1.1 Definitie

De projecten uit het Integraal UitvoeringsPlan (IUP) worden uit de beschikbare vervangingsgelden en groot onderhoudsgelden betaald. Hierbij wordt o.a. de vervanging met het groot onderhoud afgestemd.
Deze projecten hebben vaak een meerjarig karakter. Dit betekent dat de beschikbare middelen voor de projecten over het jaar heen gaan. Tevens kunnen projecten o.a. door het bestuurlijke- en inspraakproces soms later in uitvoering worden genomen en worden dan ook aan het eind van het jaar overgeheveld. Het aandeel van deze nog niet uitgevoerde werkzaamheden aan het eind van het jaar benoemen wij als "onderhanden werken".
Op basis van de voorschriften BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) worden deze restant groot onderhoudsgelden aan het eind van het jaar tijdelijk in deze reserve gestort en in het begin van het jaar uit deze reserve gehaald om de projecten te betalen.
Deze storting in de reserve wordt onder de rubriek "onderhanden werken" opgenomen.

1.2 Maximale omvang

In het integrale beheerplan openbare ruimte wordt om de vier jaar de vervangingsopgave voor de openbare ruimte berekend en aan het bestuur voorgelegd. Onder deze vervangingsopgave wordt de verdere stijging van de vervangingsinvesteringen bedoeld. Deze stijgen omdat delen/objecten van de openbare ruimte aan het eind van de levensduur komen en vervangen behoren te worden. Deze vervangingsopgave wordt in de Programmabegroting (offertes – nieuw beleid) voorgelegd.
Deze vervangingsopgave kan aan het bestuur worden voorgelegd mits de werkvoorraad van de IUP projecten niet boven een bedrag van € 6,5 miljoen uit komt. Deze norm is gebaseerd op een bedrag van € 3,5 miljoen voor "onderhanden werken" (groot onderhoudsgelden) en een bedrag van € 3 miljoen restant investeringsgelden (vervangingsgelden). Deze norm is op basis van ervaringsgegevens tot stand gekomen en worden als communicerende vaten beschouwd. Het totaal mag niet boven deze maximale norm uitkomen.
Als aan het eind van het jaar een overschrijding heeft plaatsgevonden kan het komende jaar geen vervangingsopgave aan het bestuur worden voorgelegd. Dit om te voorkomen dat de werkvoorraad te hoog oploopt.

2. Sparen voor groot onderhoudsprojecten in de openbare ruimte

2.1 Definitie

In de begroting is voor elk discipline (wegen, groen, VRI, OV, riolering, parkeren, haven) groot onderhoudsgeld aanwezig. Deze groot onderhoudsgelden worden ingezet voor:

a. Regulier groot onderhoud;
b. Groot onderhoud samen met vervangingsinvesteringen uitvoeren (IUP-projecten);
c. Meerjarig sparen voor groot onderhoudsprojecten.

Het regulier groot onderhoudsbudget is een zeer beperkt budget (circa 1 %). De groot onderhoudsgelden worden nagenoeg geheel ingezet voor de onderdelen b en c. Het groot onderhoud wordt gebaseerd op de beheerplannen Wegen, Groen, VRI (VerkeersRegelInstallatie), OV (Openbare Verlichting), riolering, parkeren en haven.
De beheerplannen Wegen, Groen, VRI en OV zijn met ingang van het jaar 2021 samengevoegd tot 1 integraal beheerplan openbare ruimte. Het meerjarig sparen voor deze groot onderhoudsprojecten in de openbare ruimte worden onder deze noemer in deze reserve gestort. Deze projecten worden in het IUP expliciet met het spaarbedrag benoemd. Op het moment dat het project wordt uitgevoerd worden deze gelden uit deze reserve

gehaald. Bijvoorbeeld: het groot onderhoud aan de N329. Deze kunnen zo'n grote omvang hebben dat er eerst hiervoor jaren gespaard behoort te worden.

2.2 Maximale omvang

Dit deel van de reserve IUP kent geen maximale omvang. Op basis van het vastgestelde IUP kan dit bedrag voor het benoemde groot onderhoudsproject in deze reserve worden opgenomen.

3. Opvangen projectresultaten

3.1 Definitie

Uitgangspunt is om de tegenvallers van de IUP projecten af te dekken uit de meevallers van de IUP projecten, we hebben dit nog niet begroot. We doen dit op basis van de werkelijke resultaten bij de jaarrekening.
We stellen twee keer per jaar een voortgangsrapportage op omtrent de IUP projecten. (programmabegroting en jaarrekening). Hierbij wordt ingegaan op de voortgang van de projecten en de (voorlopige) projectresultaten. De projecten worden binnen deze kaders financieel bijgesteld zodat de projectleiders over het juiste budget kunnen beschikken. Een tekort of overschot op totaalniveau van alle projecten wordt met de reserve IUP verrekend.

3.2 Maximale omvang

De omvang van het opvangen van projectresultaten en het afdekken van kleine functionele verbeteringen mag in deze reserve maximaal € 750.000 bedragen. De tegenvallers bij de IUP projecten worden uit dit deel van de reserve opgevangen. Tevens mogen de kleine functionele verbeteringen in het bestek van het IUP projecten – mits deze financiële middelen aanwezig zijn- uit deze reserve worden betaald.

Saldo reserve

Het saldo reserve IUP bedraagt € 8.443.502.
Onderdeel hiervan is het saldo jaarovergang onderhanden projecten € 6.821.372. Dit bedrag ligt hoger dan de norm van € 6.500.000. Nieuwe vervangingsopgaven zullen worden voorgelegd nadat het saldo weer onder de norm van € 6.500.000 uitkomt.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	9.797	0	95	-1.119	8.774

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben een bedrag van € 95.000 gestort voor degeneratievergoedingen nutbedrijven. Het komend jaar laten we hier herstelwerkzaamheden voor uitvoeren.

Onttrekkingen

We hebben een bedrag van € 1.1 miljoen onttrokken, dit bedrag bestaat hoofdzakelijk uit:

- € 185.000 voor de afkoopsom onderhoud herindeling Bernheze.
- € 900.000 voor het project asfaltonderhoud. Dit betreft werkzaamheden die in het voorgaand jaar gepland waren.

Zit er voldoende geld in de reserve?	ja
Moet de reserve aangevuld worden?	nee
Kan de reserve verlaagd worden?	nee

Baggeren Haven (742049)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

In 2020 zijn er onverwachte ondieptes in de haven van Oss, het Burgemeester Delenkanaal, de Oude Maasarm en de Lithse Ham geconstateerd. Daarnaast blijkt de kleilaag op plaatsen geërodeerd en heeft deze nadere inspectie en reparatie nodig. We willen de haven en het kanaal in een staat van onderhoud brengen zodat de havenbedrijven en de beroepsvaart op een economische, ecologische en veilige manier in de haven en het kanaal kan werken. Dit geldt ook voor de watergebieden waarbij het hier niet alleen om werken maar aanvullend ook om recreëren gaat.
We gaan aanvullende metingen verrichten om de werkzaamheden en hoeveelheden goed in een bestek/opdracht op te nemen. Op basis hiervan krijgen we inzicht in de kosten. . Op basis van het eerste onderzoek zijn de kosten geraamd tussen € 1,7 en € 3,6 miljoen. In de voorziening van de haven is een bedrag van € 0,75 miljoen aanwezig voor het baggeren waardoor het tekort uit zal komen tussen € 0,95 en € 2,85 miljoen. We vormen hier een reserve voor. Kosten van cyclisch baggeren zijn niet voorzien in het beheerplan Haven. Resterende middelen moeten daarom beschikbaar blijven in de reserve Baggeren Haven.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	1.122	0	0	0	1.122

Toelichting op het verloopoverzicht

We hebben geen bedragen gestort of onttrokken in 2025.

Zit er voldoende geld in de reserve?	ja
Moet de reserve aangevuld worden?	nee
Kan de reserve verlaagd worden?	nee

Egalisatie rioolbeheer (742008)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Vanuit de boekhoudvoorschriften (BBV) maken we onderscheid in een voorziening en een reserve rioolbeheer. In het tarief mogen spaarbedragen voor toekomstige vervangingsinvesteringen worden meegenomen. Deze worden in de exploitatie als last aan de voorziening rioolbeheer toegevoegd.
Daarnaast hebben we een bestemmingsreserve egalisatie rioolbeheer. Afwijkingen ten opzichte van de begroting, zoals efficiency- en aanbestedingsverschillen, kunnen we aan de bestemmingsreserve riolering toevoegen of onttrekken.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	926	0	0	-154	772

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben geen bedragen gestort.

Onttrekkingen

De werkelijke onttrekking bedraagt € 154.000. We brengen het tekort ten laste van de reserve rioolbeheer.

Zit er voldoende geld in de reserve?	ja
Moet de reserve aangevuld worden?	nee
Kan de reserve verlaagd worden?	nee

Afvalstoffenheffing (742015)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De reserve afvalstoffenheffing is bedoeld om schommelingen in de kosten van afvalinzameling en verwerking op te vangen. Door de reserve daarvoor in te zetten voorkomen we grote schommelingen in de tarieven voor de afvalstoffenheffing.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	1.863	0	1.090	-138	2.815

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben het volgende bedrag gestort:

- € 1.090.000 uittredingsvergoeding Gemeente Maashorst: We hebben conform besluit jaarrekening 2024 deze vergoeding in de reserve afval gestort ter dekking van kosten afvalinzameling koersnota afval. Het plafond wordt hier tijdelijk mee overschreden.

Onttrekkingen

We hebben een bedrag van € 138.000 onttrokken ten behoeve van het tekort in 2025. Dit is het resultaat van afval.

Zit er voldoende geld in de reserve?	ja
Moet de reserve aangevuld worden?	nee
Kan de reserve verlaagd worden?	nee

Groenfonds landelijk gebied (742017)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve zetten we in om onze ambities op het gebied Groen, Blauw en Natuur in brede zin te kunnen uitvoeren en opvolgende periodieke (door het bevoegd bestuursorgaan) vastgestelde uitvoeringsprogramma's. Daarnaast wordt de reserve ingezet om aan verplichtingen te voldoen welke direct voortvloeien aan gerichte bijdragen vanuit derden. De reserve wordt gevoed vanuit meerdere bronnen:

- Hiervoor in de plaats komt de bijdrage verbetering fysieke kwaliteit leefomgeving. Voor de periode 2022 tot en met 2031 is een aanvulling nodig van € 1,3 miljoen. Deze stortingen komen vanuit de reserve verbetering fysieke kwaliteit leefomgeving. De gemeente kan deze middelen inzetten voor natuurontwikkeling, landschapsverbetering, toeristisch-recreatieve ontwikkelingen, sloop en sanering van ongewenste bebouwing en bedrijvigheid, aanleg van ontsluitingen en (toegangs-)wegen in het landelijk gebied en cultuurhistorische ontwikkelingen.
- Ruimtelijke kwaliteitsregelingen. We storten bedragen die we van particulieren ontvangen voor ruimtelijke kwaliteitsverbetering. Deze stortingen kennen in hoofdzaak een viertal grondslagen:
    a. De regeling kwaliteitsverbetering landschap. Het betreft niet planmatige ontwikkelingen in het landelijk gebied met een grote impact op de omgeving en het landschap (de zgn "categorie 3 ontwikkelingen"). Hiervoor geldt een bijdrage van minimaal 20% van de bestemmingswinst. Dit kan "in natura" of middels een storting in deze reserve. De stortingen moeten worden ingezet in landschapsprojecten in het landelijk gebied.
    b. De 1% bijdrage bij nieuwe stedelijke ontwikkelingen. Bij stedelijke ontwikkelingen is de basisinspanning voor de landschappelijke tegenprestatie bepaald per m2 op 1% van de uitgifteprijs van de gronden. Dit kan worden gestort in een landschapsfonds, of worden geïnvesteerd in een landschapsplan. Die investering moet buiten het (toekomstig) stedelijk gebied landen. Het groen in de wijk maakt intrinsiek onderdeel van uit van een stedenbouwkundige ontwikkeling, en kan niet worden ingezet voor kwaliteitsverbetering landschap.
    c. Stimuleringsbijdrage vanuit de Ruimte voor Ruimte regeling. Per ontwikkelde Ruimte voor Ruimte woning ontvangen we een stimuleringsbijdrage van de provincie (m.u.v. het grondgebied van de voormalige gemeente Maasdonk). Deze bijdrage moet worden ingezet voor een kwaliteitsimpuls voor het landelijk gebied.
    d. Bijdrage vanuit de regeling Maatwerk Omgevingskwaliteit, anders dan de stimuleringsbijdrage voor RvR. Voor de ontwikkeling van een nieuwe woning op een ruimtelijk aanvaardbare locatie in het landelijk gebied kan in plaats van de aanschaf van een RvR titel gekozen worden voor het leveren van een tegenprestatie in omgevingskwaliteit. Deze zal in de meeste gevallen bestaan uit een fysieke tegenprestatie zoals de sanering van een VAB locatie, maar kan ook bestaan uit een (aanvullende) storting in deze reserve ten behoeve van de realisatie van omgevingskwaliteit zoals de sloop van opstallen, afwaardering van gronden ten behoeve van natuur, ontwikkeling van natuur, behoud van cultuurhistorische waarden. Voor de realisatie van de deze maatregelen geldt een termijn van 5 jaar.
- Incidentele stortingen. Deze lichten we ieder jaar toe onder de rubriek stortingen. Incidentele stortingen worden niet geraamd, de werkelijke ontvangsten worden gestort.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	1.882	0	509	0	2.392

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- Afrekening ruimte-voor-ruimte kavels (provincie) € 462.000
- Bijdragen landschappelijke kwaliteitsverbetering vanuit anterieure overeenkomsten: € 47.000

Zit er voldoende geld in de reserve?	ja
Moet de reserve aangevuld worden?	nee
Kan de reserve verlaagd worden?	nee

Klimaatadaptatie (742054)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is nodig om te kunnen anticiperen op de gevolgen van klimaatverandering. Hoe groot de gevolgen precies zijn, is niet met zekerheid te zeggen. We ondervinden al langere hete periodes en periodes met extreme neerslag en verhoogde afvoeren via de Maas. De gevolgen zijn divers: van schade aan ecosystemen en gezondheidsschade tot directe economische schade. De opgave is om de kwetsbaarheid van onze stad en het buitengebied met de kernen te verminderen. Zowel voor onze inwoners en ondernemers, als voor onze flora en fauna.
Deze reserve willen we inzetten om robuuste ecosystemen te bouwen die beter bestand zijn tegen de klimaatverandering. Ook zijn de middelen nodig om directe verlichting te creëren op hittegevoelige plaatsen en plaatsen met veel wateroverlast. We kiezen hierbij voor een werkwijze die het water- en bodemsysteem als leidend principe neemt. Dit betekent in de praktijk dat we kiezen voor het vergroenen van bebouwde gebieden, voor natuurlijke waterbuffers en voor minder verharding. We vullen deze maatregelen aan met technologische oplossingen waar dat nodig is.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	890	0	500	-241	1.149

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen
We hebben de volgende bedragen gestort:
- Impuls voor klimaatadaptatie € 500.000

Onttrekkingen
We hebben de volgende bedragen onttrokken:
- Uitvoeringsprogramma klimaatadaptatie € 204.000
- Water Verdroging € 37.000

Zit er voldoende geld in de reserve? ja
Moet de reserve aangevuld worden? nee
Kan de reserve verlaagd worden? nee

Bodemsanering (742018)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

We gebruiken deze reserve om noodzakelijke en/of wenselijke bodemonderzoeken en saneringen te betalen waar op een andere manier geen geld voor beschikbaar is. Dat doen we op basis van het beheerplan bodemsanering.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	396	0	0	-77	319

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben geen bedrag gestort.

Onttrekkingen

De werkelijke onttrekking bedraagt 77.000. Dit is voor een bodemsaneringsproject in 2025.

Zit er voldoende geld in de reserve?	ja
Moet de reserve aangevuld worden?	nee
Kan de reserve verlaagd worden?	nee

Ontwikkeling windpark (742026)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

We gebruiken deze reserve om de voorbereidingskosten voor de ontwikkeling van een windmolenpark bij bedrijventerrein Elzenburg-De Geer te betalen. Als het windpark er inderdaad komt worden de inkomsten uit het park in deze reserve gestort.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	48	0	560	0	608

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- Resultaat (opbrengst) windpark Elzenburg € 560.000

Onttrekkingen

We hebben in 2025 geen bedragen onttrokken aan de reserve. De kosten zijn betaald vanuit de opbrengst Windpark Elzenburg.

Zit er voldoende geld in de reserve?	ja
Moet de reserve aangevuld worden?	nee
Kan de reserve verlaagd worden?	nee

Risicoreserve waardering lening Wachtmeesters (742059)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

We hebben een lening van in totaal € 2,1 miljoen aan de Wachtmeesters BV verstrekt. Daarvan is € 1,4 miljoen een achtergestelde lening. Het terugbetalen van de lening is afhankelijk van een te verwachten uitspraak van de Raad van State en van het realiseren van de toekomstige businesscase in de exploitatie van windmolens. Voor deze onzekerheden hebben we een voorziening en een reserve gevormd.

Deze risicoreserve betreft het deel van de lening wat niet besteed is en/of geen verplichtingen voor zijn aangegaan op 31 december 2023.

Per 1 januari 2023 was dit:
- Risicoreserve: € 0,8 miljoen
- Voorziening: € 1,3 miljoen

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	800	0	0	-800	0

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:
- € 800.000 om de voorziening waardering lening Wachtmeesters aan te vullen.

Zit er voldoende geld in de reserve?	ja
Moet de reserve aangevuld worden?	nee
Kan de reserve verlaagd worden?	nee

Investeringsfonds Duurzaamheid (742020)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Doel van het investeringsfonds is het in brede zin doen van investeringen in- en het financieren van kosten voor de warmte- en energietransitie, en het bevorderen van circulaire economie (grondstoffen). We financieren kosten voor de opgaven die we als gemeente moeten uitvoeren als uitvloeisel van het klimaatakkoord. Het fonds is ook opgericht voor de (nog te starten) financiële businesscases van de windmolens op industrieterrein Elzenburg-de Geer en duurzame polder, en eventuele grootschalige zonnevelden. Vanuit de opbrengsten van die businesscases kunnen nieuwe initiatieven en investeringen in duurzaamheid worden gefinancierd.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	1.168	0	0	0	1.168

Toelichting op het verloopoverzicht

Er hebben geen stortingen of onttrekkingen plaatsgevonden.

Zit er voldoende geld in de reserve?	ja
Moet de reserve aangevuld worden?	nee
Kan de reserve verlaagd worden?	nee

Quick wins binnenhavens (742029)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is bedoeld voor het ontwikkelen van de Osse binnenhaven tot hét multimodale goederenknooppunt van de regio Noordoost-Brabant.

In 2012 hebben we van het Ministerie van Infrastructuur en Milieu een bijdrage van € 3,8 miljoen gekregen voor de verdere ontwikkeling van de containeroverslag in onze binnenhaven. Voor de eigen cofinanciering van deze subsidie voor de realisatie van maatregelen aan het goederenspoor ten behoeve van veiligheid en functionaliteit is een bedrag van € 3,8 miljoen nodig.
De containerterminal wil uitbreiden. Dit willen we mogelijk maken door gronden aan te kopen en vervolgens in erfpacht uit te geven aan de containerterminal.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	0	0	7.556	0	7.556

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- Het volledige saldo was omgezet naar een krediet voor haven Elzenburg. Omdat het bestaande plan voor de investering voor de herontwikkeling van de haven niet uitgevoerd was hebben we dit weer in deze reserve gestort.

Zit er voldoende geld in de reserve?	ja
Moet de reserve aangevuld worden?	nee
Kan de reserve verlaagd worden?	nee

Economie (742028)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De reserve economie is bedoeld om projecten en activiteiten te versnellen die bijdragen aan het realiseren van onze economische ambities. Het gaat om projecten die een stimulans zijn voor economische innovatie, kennisontwikkeling, ondernemerschap en nieuwe business initiatieven binnen de gemeente. In de afgelopen jaren hebben we bijvoorbeeld bijdragen verstrekt aan de Kracht van Oss, Pivot Park, BioConnection en Agrifood Capital.

We gebruiken de volgende criteria om af te wegen of we geld uit de reserve halen:

- Het moet gaan om het ondersteunen van projecten of activiteiten die een directe relatie hebben met ondernemers/bedrijven. Zij doen bij voorkeur ook mee aan de projecten.
- De projecten of activiteiten zijn bedoeld om de samenwerking tussen het bedrijfsleven onderling en/of met het onderwijs en overige maatschappelijke instellingen te bevorderen.
- Er is bij voorkeur sprake van een multiplier-effect: het project vormt een vliegwiel voor andere projecten of activiteiten.
- We ondersteunen geen projecten of activiteiten die vooral gericht zijn op infrastructuur, locatieontwikkeling, gebiedsontwikkeling of vastgoedontwikkeling. Daarvoor hebben we andere middelen (bijvoorbeeld de reserve mobiliteit en het grondbedrijf).

De reserve kan ook gebruikt worden om economische haalbaarheid- en/of beleidsonderzoeken te betalen.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	638	0	300	-142	796

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- Uitvoering strategienota economie: € 300.000

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- Economische Strategische: € 50.000
- Werkbudget economie: € 40.000
- Farma: € 30.000
- Visie Haven: € 22.000

Zit er voldoende geld in de reserve?	ja
Moet de reserve aangevuld worden?	nee
Kan de reserve verlaagd worden?	nee

Walkwartier en omgeving (742024)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De financiële middelen in de reserve Walkwartier zijn gereserveerd voor:

- investeringsbijdrage voor initiatieven in het centrum
- centrumontsluiting
- de revitalisering van De Wal en omgeving
- Warenhuis en fietsenstalling

Investeringsbijdrage voor initiatieven in het centrum

Voor initiatieven in het centrum resteert een eenmalig bedrag van € 87.664. Deze is door COVID 19 niet aangewend. Het gaat hierbij om gelden die kunnen worden ingezet om een bijdrage te verrichten voor fysieke aanpassingen in de stad.
Dit geld gaan we inzetten om de evenementencoördinator van het CMO voor de jaren 2026, 2027 en 2028 te betalen (motie evenementen coördinator centrum).

Centrumontsluiting

Visie

De visie centrumring geeft de gewenste kwaliteitsverbetering voor dit gebied weer. De visie geeft op hoofdlijnen aan waar de openbare ruimte aan moet voldoen. Het schetst een totaalbeeld van hoe de gebieden binnen het plangebied zich tot elkaar verhouden, welke sfeer deze gebieden zouden moeten uitstralen en op welke manier dat ruimtelijk zou kunnen.

Uitgevoerde werkzaamheden

In het voorjaar 2019 is de eerste fase opgeleverd. Dit betreft delen van de Raadhuislaan, Molenstraat en Oostwal. In deze fase is ook de rotonde met het kunstzwaard aangelegd.
Voor deze fase is een subsidie van de provincie Noord-Brabant ontvangen. Deze inkomstenpost is op de uitgaven in mindering gebracht.
In 2020 is de Bram van den Berghstraat opgeleverd en is de dynamische afsluiting (paaltjes uit de grond) in het centrum vernieuwd.
In 2025 wordt de Haarviltstraat en de Molenstraat tot Carmelietenstraat opgeleverd.

Nog uit voeren werkzaamheden 2026

In 2026 wordt de Oostwal vanaf kruising Bram van Den Berghstraat tot Hooghuisstraat (inclusief kruising) opgepakt.

Revitalisering De Wal en omgeving

De kernopgave binnen dit onderdeel is de herontwikkeling van het gebied V&D-De Wal. Deze herontwikkeling draagt bij aan het streven naar een compact stadscentrum en voegt nieuwe functies toe op deze plek.
De revitalisering betreft de Molenstraat tot TBL, Walplein, Walstraat, Wal, Carmelietenstraat en het opheffen en omvormen van de parkeerplaats De Wal. Tevens worden de straten Hooghuisstraat en Burgwal hierbij betrokken.
Voor deze investeringen is een bedrag geraamd op basis van kengetallen en hergebruik van bestaand materiaal. Naast deze investeringen behoort de boekwaarde van de parkeerplaats de Wal te worden afgeboekt.
Ons aandeel voor de kosten waterberging bij het Walkwartier is bij deze post geraamd.
De parkeerplaats van de Wal is inmiddels opgeheven. De boekwaarde van deze parkeerplaats is per 31-12-2020 uit deze reserve afgeboekt.
De werkzaamheden zijn in 2025 gestart en worden in 2026 opgeleverd.

Warenhuis en fietsenstalling TBL

Uit deze reserve wordt een deel van de afbouw van Warenhuis, externe adviseurs, verhuisbijdrage en de verplaatsing van de fietsenstalling naar de omgeving van het Walkwartier betaald. De projectleider/adviseurskosten voor de TBL ontwikkelingen (verplaatsen fietsstalling) is onderdeel van deze reserve.
Tevens is in deze reserve een post onvoorzien van € 500.000 voor de bouw/inrichting van het Warenhuis opgenomen (raadsbesluit 30 januari 2020). Deze is voor € 300.000 in 2025 aangewend.

Egalisatiereserve

De reserve wordt gevoed vanuit de Programmabegroting 2018-2021 en de incidentele vrijval impulsgelden stadscentrum 2019 tot en met 2023. De impulsgelden dekken de exploitatie Warenhuis vanaf 2024 af.
Deze middelen zijn nodig om de investeringen in het openbaar gebied te kunnen uitvoeren.
Op het moment dat de projecten/investeringen worden uitgevoerd gaan we geld aan de reserve onttrekken. Middelen die we in een bepaald jaar niet uitgeven storten we terug in de reserve, zodat ze beschikbaar blijven voor de beschreven investeringen. Eventuele aanbestedingsvoordelen van de afzonderlijke projecten blijven in deze reserve aanwezig om tegenvallers van toekomstige aanbestedingen te kunnen afdekken.

Restantgelden

We verwachten dat de VAT (Voorbereiding, Advies en Toezicht) voor deze projecten niet allemaal zijn uitgegeven omdat deze projecten grotendeels met de ambtelijke formatie is uitgevoerd en niet met inhuurkrachten. Hierdoor hebben andere projecten wat vertraging opgelopen. We willen daarom deze (inhuur) gelden inzetten voor de grote majeure nieuwe projecten die op ons afkomen zoals de gebiedsontwikkeling van de Heihoeksingel. De restantgelden zullen -als alle bovengenoemde projecten in het centrum zijn afgewikkeld- naar de reserve fysieke verbetering kwaliteit leefomgeving worden overgeboekt en hiervoor worden geoormerkt. De reserve Wal Kwartier en omgeving zal dan worden opgeheven.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	2.579	0	0	-601	1.978

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:
- € 301.165 voor het investeringskrediet van de centrumontsluiting (Oostwal). De werkzaamheden in dit gebied worden momenteel uitgevoerd. We willen deze werkzaamheden in 2026 hebben uitgevoerd;
- € 300.000 voor de afbouw van het Warenhuis.

Zit er voldoende geld in de reserve?	ja
Moet de reserve aangevuld worden?	nee
Kan de reserve verlaagd worden?	nee

Investeringsfonds Stadshart Oss (742025)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Doel investeringsfonds
Het investeringsfonds draagt bij aan de realisatie van de koers Stadshart Oss. Het investeringsfonds is hierbij gericht op majeure investeringen in stedelijke (vastgoed) ontwikkeling waarvan parkeren en openbare ruimte & groen onderdeel kunnen zijn. Het betreft investeringen op fysieke plekken die een belangrijke bijdrage leveren aan een toekomstbestendig Stadscentrum, waarin vernieuwen van de vitaliteit, attractiviteit en de economische veerkracht centraal staat.
Daarnaast wordt deze reserve gebruikt voor stimuleringsregelingen om de fysieke aantrekkelijkheid en de compactheid van het stadshart te verbeteren. Zo worden de regeling Wonen in het centrum en budget voor vergroening (beide raadsbesluiten van april 2020) gedekt uit deze reserve. Verder willen we middelen beschikbaar stellen voor regelingen die bijdragen aan het compact maken van het stadshart, zoals een regeling die de verplaatsing stimuleert van ondernemers naar de pit (en de schil) van het stadshart. Ook de stimulering van gevelverbeteringen dekken we uit deze reserve.
Deze regelingen zijn voor een aantal jaren gefinancierd. Voor de beschikbare middelen voor deze regelingen wordt naar onderstaand financieel meerjarenbeeld verwezen (onttrekkingen).
Het werkgebied voor dit investeringsfonds is primair gericht op de 'pit en de flexibele schil'. Investeringen in de 'omgeving van het centrum' komen (pas) in tweede instantie in aanmerking voor een bijdrage uit het fonds.
Niet bedoeld zijn (consumptieve) bestedingen ten behoeve van bijvoorbeeld de samenwerking tussen partijen in het stadscentrum, de organisatie van evenementen, stimulering van ondernemerschap of de profilering van het Stadscentrum.

Criteria en procedure
De investeringsprojecten worden getoetst aan de hand van de volgende criteria. Aan de verschillende criteria kennen we geen relatieve weging en/of volgorde van voorkeur toe. Ook omdat weging in de tijd kan verschillen, bijvoorbeeld door marktomstandigheden of externe factoren. De criteria zijn:
Mate waarin een project bijdraagt aan de vorming van een compacter centrum en aan de versterking van de 'pit' of de 'flexibele schil'.
Mate waarin projecten bijdragen aan de ontwikkeling van de prioritaire locaties uit de dynamische meerjarenplanning.
Mate waarin een project bijdraagt aan stedelijk transformatie.
Mate waarin ook andere partijen financieel bijdragen aan een project.
Mate waarin voor projecten ook middelen beschikbaar zijn vanuit andere gemeentelijke budgetten.
De bijdrage voor deze projecten worden aan de gemeenteraad voorgelegd.

Plannen stadssportpark TBL
We hebben overeenstemming met stichting Carmel College voor de ontwikkelingen van het Stadssportpark TBL. De plannen kunnen binnen de destijds gestelde beschikbare middelen van € 1,7 miljoen gerealiseerd worden. Er is één wijziging in de plannen doorgevoerd. De sportzaal vervalt en wordt vervangen door 4 kleedruimten. Onze bijdrage komt nu in totaal uit op € 1,5 miljoen.
Dit bedrag wordt voor € 150.000 betaald uit de reserve Wal Kwartier en omgeving en voor € 1.386.859 betaald uit deze reserve Investeringsfonds stadshart Oss.

Inzet beschikbare restantgelden reserve investeringsfonds stadshart Oss
We zetten de restantgelden van het investeringsfonds stadshart Oss ad. € 2,8 miljoen in voor de realisatie van de koers Stadshart Oss. In 2026 wordt de nieuwe Koers Stadshart vastgesteld.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	4.490	0	0	-75	4.415

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekkingen

We hebben een bedrag van € 75.000 uit deze reserve onttrokken voor extra afvalronde in het centrum. Hiermee willen we kwaliteitsniveau in het centrum realiseren. Dit is een proef voor drie jaar. Tevens gaan we onderzoeken of we deze kosten -als de proef slaagt- betalen uit de afvalstoffenheffing

Zit er voldoende geld in de reserve?	Bedrag van € 2,8 miljoen beschikbaar voor koers Stadshart Oss
Moet de reserve aangevuld worden?	Dit is afhankelijk van de ambities de koers Stadshart Oss
Kan de reserve verlaagd worden?	nee

Heesch-West (742030)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is bedoeld als extra financiële buffer voor Heesch West. In 2014 is de gemeenschappelijke regeling (GR) Heesch West voor het ontwikkelen van een regionaal bedrijventerrein vastgesteld. Oss neemt voor 30% deel in deze gemeenschappelijke regeling.

De grondexploitatieberekening Heesch West is begin 2026 geactualiseerd. De exploitatieberekening sluit met een exploitatietekort van € 38,4 miljoen. Dit is € 0,4 miljoen hoger dan vorig jaar. De deelnemende gemeenten hebben in 2022 een verliesvoorziening van € 43,7 miljoen overgedragen aan de GR. Het aandeel van Oss was € 13,1 miljoen. Dit bedrag is afgeleid van ons deelnemingspercentage van 30% en het destijds gecalculeerde verlies van € 43,7 miljoen. Het hoger berekende exploitatietekort 2026 van € 0,4 miljoen is binnen de GR Heesch West gehaald uit egalisatiereserve. In de Financiële verordening Heesch West is bepaald als de voorziening bij de GR Heesch West te hoog is dat het voordeel wordt afgeroomd naar een egalisatiereserve binnen de GR Heesch West zelf. Dit tot een maximaal bedrag van € 10 miljoen.

De reserve Heesch West is bedoeld om de risico's die met deze grondexploitatie samenhangen af te dekken. In de grondexploitatie is een aantal belangrijke (in)schattingselementen opgenomen. De gemeenschappelijke regeling heeft een risicoanalyse gemaakt. Daarbij zijn een aantal scenario's met in totaal voor bijna € 20 miljoen aan kostenrisico's berekend. Op basis daarvan hebben we naar eigen inzicht, uitgangspunten, kennis en omstandigheden een eigen inschatting gemaakt. Dit bedrag volstaat ook op basis van de exploitatieberekening 2026 welke op 10 april 2026 nog vastgesteld moet worden door het Algemeen Bestuur van de GR Heesch West.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	2.513	0	0	0	2.513

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen en onttrekkingen

We hebben geen bedragen gestort of onttrokken in 2025.

Zit er voldoende geld in de reserve?	ja, is uiteraard afhankelijk van toekomstige ontwikkelingen
Moet de reserve aangevuld worden?	nee
Kan de reserve verlaagd worden?	nee

Mobiliteit (742010)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Koersnota Mobiliteit
De Koersnota Mobiliteit is 6 juli 2023 vastgesteld. De Koersnota Mobiliteit wordt als ambitie gezien voor onze mobiliteit en infrastructuur. Dit document vormt het vertrekpunt voor de integrale uitwerking binnen individuele projecten en programma's in ons ruimtelijk domein.

We werken aan de volgende doelstelling(en):

Versterken van de kwaliteit van de openbare ruimte
- *Toegankelijk en bereikbaar voor iedereen*
- *Verduurzamen van de mobiliteit*
- *Versterken van het economisch vestigingsklimaat*
- *Vergroten van de verkeersveiligheid en terugdringen van de hinder*

Wij willen hierbij een leefbare, verkeersveilige en bereikbare gemeente zijn die tevens invulling geeft aan de verstedelijksopgave van de stad. Om dat te kunnen bereiken willen wij de kwaliteit van verblijven en ontmoeten in de openbare ruimte centraal stellen. Hierin is veel plaats voor fietsers en voetgangers. Fietsverkeer op korte afstand, zoals binnen de stad, willen wij stimuleren. De auto blijft belangrijk voor de bereikbaarheid van de stad. Op plekken waar de leefbaarheid belangrijk is, zoals in de binnenstad en de kloppende harten in wijk en dorp (zie Koersnota Mobiliteit), streven we naar een verkeersluwe inrichting. Om dat mogelijk te maken moet op andere plekken in de stad de doorstroming voor het autoverkeer worden verbeterd. Voor verplaatsingen op langere afstand zetten wij daarnaast in op gedeelde mobiliteit. Naast de trein en hoogwaardig busvervoer (zoals Bus Rapid Transit) blijven kleinschalige mobiliteitssystemen, zoals buurtbus en wijkbus en deelmobiliteit, een belangrijke aanvulling.

Uitvoeringsprogramma Mobiliteit
Het Uitvoeringsprogramma Mobiliteit is in maart 2025 vastgesteld. In het uitvoeringsprogramma is inzicht gegeven aan de uitvoering aan de programma's, projecten en maatregelen waarmee we de komende vier jaar willen beginnen, met een doorkijk naar tien jaar.
Op de korte termijn ligt hierbij de focus liggen op de verstedelijkingsopgave:
- Verhelpen/voorkomen van (toekomstige) knelpunten in de hoofdwegenstructuur.
- Verbeteren van de fietsinfrastructuur, inclusief fietsparkeren.
- Verbeteren OV-voorzieningen (inclusief aanleg BRT).
- Verbeteren verkeersveiligheid en deelmobiliteit.

De mobiliteitsopgave is hierbij integraal onderdeel van onder andere gebiedsontwikkelingen Amsteleind, Schadewijk, Oss Centraal en Euterpepark.

Financiële middelen voor mobiliteitsopgave
We hebben vanuit deze reserve een bedrag van circa 40 miljoen euro beschikbaar voor de realisatie van projecten. Dit bedrag is niet toereikend en daarom zijn we doorlopend op zoek naar mogelijkheden voor cofinanciering door andere overheden. We leggen verbinding met het Integraal UitvoeringsProgramma (IUP) om waar mogelijk ook werk met werk te kunnen maken. Bijvoorbeeld wanneer een weg of kruispunt aan groot onderhoud toe is, kunnen we een project eerder of juist later uitvoeren. Om tot prioritering van de projecten te kunnen komen is in veel gevallen gewerkt met kostenramingen. De volgende projecten zijn geraamd op een bedrag tot € 500.000:
- Uitwerken toekomstige inrichting Doctor Saal van Zwanenbergsingel tussen Euterpelaan en Julianasingel (€ 50.000)
- Opstellen mobiliteitsplannen voor de wijken en kernen (€ 200.000 voor alle plannen).
- Uitwerken toekomstige inrichting Euterpelaan-Wethouder van Eschstraat (€ 100.000).

- Uitvoeren van quick-wins voor de fietser (€ 250.000, budget om meerdere jaren ingrepen te kunnen doen zoals het verwijderen van paaltjes en het vervangen van markeringen).
- Uitvoeren verbeteringen kwaliteit haltes en stations (€ 250.000).
- Uitvoeren fietsstimuleringscampagne- en acties (€ 250.000, budget om meerdere jaren acties en campagnes te kunnen uitvoeren).
- Uitwerken aanpassingen kruispuntaansluiting Cereslaan – A59 (€ 150.000).
- Uitwerken aanpassingen onderliggend wegennet knooppunt Paalgraven (€ 150.000).
- Uitwerken mogelijke verbeteringen doorstroming en veiligheid Julianasingel m.b.t. het kruispunt met de Nieuwe-Hescheweg (€ 50.000).
- Uitvoeren verkeersveiligheidsscan inclusief rotondes (€ 150.000).
- Uitvoeren verkeersgedragscampagnes en educatie (€ 500.000, budget om meerdere jaren campagnes en educatiepakketten te kunnen uitvoeren en faciliteren).
- Monitoren van de maatregelen door middel van metingen en enquêtes (€ 250.000).

Totaal vragen deze 12 projecten een geraamde investering van € 2.350.000 van de beschikbare € 40.000.000. Deze werkzaamheden met de bijbehorende budgetten zijn aan het college gemandateerd. Over de voortgang van deze projecten leggen we verantwoording af in de financiële rapportages. Voor de activiteit 'veerverkeer over de Maas' geldt dat er reeds een langjarig subsidiebudget (á € 300.000 in totaliteit) is toegezegd met dekking vanuit de reserve mobiliteit.

Projecten met grotere investering (boven € 500.000)
Voor de andere projecten in het Uitvoeringsprogramma geldt dat er een hogere investering mee is gemoeid en dat er separate voorstellen aan de raad zullen worden voorgelegd, inclusief de dekking van de financiën. Het gaat daarbij om de volgende projecten:

- Herinrichten Heihoeksingel
- De uitvoering van maatregelen in kernen en wijken die volgen uit de wijkmobiliteitsplannen
- Herinrichten Oostwal, Molenstraat en Raadhuislaan
- Realiseren fietsroute Amsteleind-centrum
- Uitwerken scenario's voor realisatie fietsstraat Berghemseweg en daarna uitvoeren
- Aanpassen rotonde Kantsingel-Gasstraat Oost t.b.v. Bus Rapid Transit (BRT)
- Verplaatsen HOV bushalte naar zuidkant van station Oss en aanpassen van de route (Gasstraat) er naartoe.
- Realiseren BRT halte tussen Kantsingel-Zuid en Vorstengrafdonk en onderzoek naar en aanpassen van rotonde Julianasingel
- Realiseren van 3 fietsenstallingen in het centrum
- Realiseren fietsroute F59 Wijchen-Oss
- Realiseren rotonde Huizenbeemdweg-Gewandeweg
- Uitvoeren van maatregelen als gevolg van verkeersveiligheidsscan waaronder N329.

De totale investering voor deze projecten komt naar verwachting op een bedrag van tussen € 30.000.000 en € 40.000.000 miljoen. Voor een deel zijn deze namelijk afhankelijk van de resultaten van nog uit te voeren onderzoeken en van de mate waarin het lukt om cofinanciering aan te vragen.

Relatie met nota kostenverhaal - bovenwijkse voorzieningen
Indien een mobiliteitsmaatregel een bovenwijkse karakter heeft wordt deze naar de reserve bovenwijkse voorzieningen -met de financiële dekking vanuit deze reserve- overgeheveld. Dit zullen wij te zijner tijd bij de actualisatie van de nota kostenverhaal in beeld brengen.
De nota kostenverhaal wordt in 2026 geactualiseerd. Deze actualisatie biedt mogelijkheden om een deel van de mobiliteitsprojecten hieruit te betalen.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	18.831	0	8.470	-1.387	25.914

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- € 470.000: Beschikbaar vanuit PB 2023-2026 voor investeringsbedrag van € 17 miljoen
- € 8.000.000: Beschikbaar vanuit PB 2023-2026. Onderdeel van het beschikbaar stellen van incidenteel € 23 miljoen

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- € 119.000 voor Slimme Mobilteit/Brabant Stad.
- € 150.000 onderzoekskosten reconstructie Heihoeksingel
- € 500.000 aanleg Oostwal tot aan de Singel
- € 550.000 voorbereidingskrediet voor herinrichting ontsluitingsweg Heihoeksingel
- € 68.000 parkeren Raadhuislaan
-

Zit er voldoende geld in de reserve? Nee, de mobiliteitsopgave is groter. In de Programmabegroting 2023-2026 is een aanvang gemaakt om te gaan sparen voor deze mobiliteitsopgave.

Moet de reserve aangevuld worden? Ja, dit is echter afhankelijk van de mobiliteitsambities van de gemeenteraad.

Kan de reserve verlaagd worden? nee

Parkeren (742009)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Met deze reserve vangen we schommelingen in de opbrengsten van betaald parkeren op.
In het parkeerbeleidsplan gaan we uit van een kostendekkende gesloten exploitatie. Dit betekent dat we er vanuit gaan dat we de kosten van parkeren kunnen betalen uit de parkeeropbrengsten. In de berekeningen gaan we er vanuit dat de volumes gelijk blijven. Hierin schuilt het risico dat de volumes door een forse tariefstijging zullen dalen en dat de verwachte parkeeropbrengsten niet gerealiseerd worden.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	1.518	0	1.015	-82	2.451

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We storten € 1.015.000 vanuit de jaarrekening parkeren in de reserve. Per oktober 2025 verhogen we de parkeertarieven. Hiernaast verlengen we de parkeertijden voor betaald parkeren wat zorgt voor hogere opbrengsten. Conform nota parkeren betalen we hiervan de ambities fiets parkeren en de integrale parkeergarage aan de Raadhuislaan.

Onttrekkingen

We onttrekken € 82.000 voor ruimtelijke onderzoeken voor de parkeervoorziening Raadhuislaan-Zuid.

Zit er voldoende geld in de reserve?	ja
Moet de reserve aangevuld worden?	nee
Kan de reserve verlaagd worden?	nee

Maasveren (742062)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De reserve Maasveren is bedoeld om financiële steun te verlenen aan Stichting de Maasveren om het veerverkeer over de maas te behouden.
We ondersteunen de Stichting de komende acht jaar met een jaarlijkse tegemoetkoming van maximaal € 37.500. Dit bedrag is gebaseerd op 50% van het werkelijke exploitatietekort van de Stichting. Het doel van deze steun is om ervoor te zorgen dat het veerverkeer over de Maas als onderdeel van het lokale en regionale netwerk behouden blijft.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	263	0	0	-38	225

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen
We hebben in 2025 geen bedragen gestort:

Onttrekkingen
We hebben de volgende bedragen onttrokken:
- Subsidie Maasveren € 38.000

Zit er voldoende geld in de reserve?	ja
Moet de reserve aangevuld worden?	nee
Kan de reserve verlaagd worden?	nee

Geluid (742016)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve gebruiken we om knelpunten op het terrein van geluidsoverlast op te lossen.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	423	0	0	-408	15

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben geen bedragen gestort.

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- 38.000 voor de MER Nieuw Zevenbergen

Het restantsaldo van € 370.000 lieten we vrij vallen in 2025.

Zit er voldoende geld in de reserve?	ja
Moet de reserve aangevuld worden?	nee
Kan de reserve verlaagd worden?	nee

Strategische aankopen (742027)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Doelstelling

Om de ambitie van 8.500 woningen tot 2040 te realiseren en nieuwe bedrijventerreinen mogelijk te maken, wordt volgens het geldend grondbeleid op een actieve grondpolitiek ingezet. Bij een actief grondbeleid houdt de gemeente zelf de regie bij de aankoop, transformatie, uitgifte en ontwikkeling. De gemeente voert hierbij zelf de grondexploitatie. De gemeente heeft hierbij de regie over de kwaliteit en het programma van plannen en het bouwtempo.
Bij een actief grondbeleid is een actief aankoopbeleid noodzakelijk om de gewenste grondposities in bezit te krijgen. Het gaat om zogenaamde koude of warme strategische verwervingen voor uitbreidingslocaties van woningbouw of bedrijventerreinen of inbreidingslocaties. Voor inbreidingslocaties in de Spoorzone van de stad Oss wordt verwezen naar de reserve binnenstedelijke transformaties.
De reserve strategische aankopen biedt financiële ruimte om locaties in een vroeg stadium te kunnen verwerven en de eventuele financiële risico's te dekken.

Inzet reserve

De reserve wordt hierbij voor meerdere onderdelen ingezet, te weten:

1. *Afdekken overwaarde*
   Afdekking van de zogenaamde overwaarde met betrekking tot gekochte gronden voor toekomstige grondexploitaties is niet meer nodig. Deze gronden worden "warme gronden" genoemd. Daarbij moet wel voldaan worden aan een aantal cumulatieve voorwaarden. Indien dat het geval is dan hoeft geen afwaardering van de grondwaarde plaats te vinden.

2. *Afdekken rentekosten voorfinanciering*
   Bij een actief grondbeleid worden de aankopen door de gemeente voorgefinancierd. Het uitgangspunt hierbij is om de rentekosten voor de aankoop van locaties middels deze reserve af te dekken.
   De locaties die worden aangekocht, worden indien mogelijk tussentijds beheerd/verpacht. De eventueel daarmee gemoeide opbrengsten worden op deze rentekosten in mindering gebracht.

3. *Voorbereidingskosten*
   Tijdens het proces van aankoop en de daaraan voorafgaande verkenningen worden veelal externe kosten gemaakt, zoals onderzoeken en taxaties.

Voeding reserve

De reserve wordt op basis van de ambities op het gebied van toekomstige grondexploitaties geactualiseerd. Een benodigde aanvulling van deze reserve wordt met voorrang uit de eventuele vrijval van ABR verricht. De ABR grondbedrijf wordt gevoed vanuit de grondexploitaties, normaliter volgend op aankopen, en heeft dus een sterk causaal verband met deze reserve. Vooralsnog is het saldo van de reserve voldoende, omdat de rentelasten en voorbereidingskosten relatief beperkt zijn.

Minimale omvang

Het bepalen van de benodigde omvang van deze reserve is afhankelijk van de ambities. In het huidige saldo is rekening gehouden met de ambities op het gebied van wonen en werken voor de periode tot en met 2034. Op basis van de voorziene onttrekkingen is het uitgangspunt dat het huidige saldo voor deze periode toereikend is.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	5.665	0	376	-91	5.950

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben in 2021 gronden aangekocht en op basis van de afwaarderingsregels afgeboekt met een bedrag van € 376.300. Dit bedrag is destijds uit deze reserve onttrokken t.b.v. voorziening afwaarderingen (I)MVA i.v.m. gronden bij Stationskwartier Ravenstein.
In 2024 is de grondexploitatie Stationskwartier Ravenstein geopend. De gronden zijn hierbij voor de oorspronkelijke waarden ingebracht. Het bedrag van de afwaardering van € 376.300 storten we daarom weer terug naar deze reserve.

Onttrekkingen

De onttrekkingen hebben betrekking op de rentekosten van de grondaankopen voor IMVA's Amsteleind te Oss. De rentekosten worden hieruit betaald tot het moment dat de grondexploitatie wordt geopend en eventueel verrekend.

Zit er voldoende geld in de reserve?	ja
Moet de reserve aangevuld worden?	Vooralsnog niet
Kan de reserve verlaagd worden?	Nee

Binnenstedelijke transformaties (742046)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Doelstelling

Binnenstedelijke transformaties beogen de leefbaarheid wonen-werken te verbeteren en toekomst bestendig te maken. Hierbij wordt o.a. rekening gehouden met woningbouwambities, energietransitie, bereikbaarheid, klimaatadaptatie en bestuurlijke ambities voor specifieke gebiedsontwikkelingen. Bij deze gebiedstransformaties is het uitgangspunt om een sluitende businesscase/grondexploitatie op te stellen. Dit is echter niet altijd mogelijk. De reserve binnenstedelijke transformatie draagt bij om deze binnenstedelijke transformaties mogelijk te maken.

De binnenstedelijke transformaties gaan gepaard met hoge investeringskosten en lange doorlooptijden. Een deel van de kosten is op termijn door de ontwikkeling terug te verdienen en een deel is onrendabel. Bij het terug verdienen wordt o.a. naar de mogelijkheden van meer woningbouw, kostenverhaal, samenwerking met private partijen gekeken. Om de onrendabele toppen af te dekken is deze reserve noodzakelijk. Voor het afdekken van deze onrendabele toppen worden ook mogelijkheden onderzocht om bijdragen/fondsen van o.a. provincie, Rijksoverheid en Europa te ontvangen. Bij deze verzoeken is in beginsel een gemeentelijke bijdrage (cofinanciering) nodig om de onrendabele top mee af te dekken.
De gebiedstransformaties kunnen leiden tot een herinrichting van de openbare ruimte. Als deze kosten niet kunnen worden toegerekend aan de grondexploitatie of kostenverhaal dan worden de kosten uit deze reserve betaald.
Het is dus wenselijk om aansluiting te houden met de vervangingsopgave van de openbare ruimte van deze gebieden. De openbare ruimte kan dan wellicht voor een deel van de beschikbare vervangingsgelden van deze openbare ruimte worden betaald.

Inzet reserve – instemming raad

Als een project wordt voorgedragen om een deel van de kosten uit deze reserve te betalen dan behoort er een globaal inzicht te zijn bij de andere projecten die in deze reserve benoemd zijn. Op deze wijze kan geborgd worden dat de middelen uit deze reserve wordt afgewogen met alle projecten die in aanmerking kunnen komen voor een bijdrage uit deze reserve.
De afweging geschiedt bij de Programmabegroting of in een afzonderlijk raadsvoorstel.

Omvang

Het is op voorhand beperkt mogelijk om de omvang voor deze reserve binnenstedelijke transformatie te bepalen. Een aantal gebiedsontwikkelingen is in beeld waaronder het Euterpepark, Raadhuislaan Noord en Zuid, Schadewijk en de huidige zwembadlocatie. Op basis van kengetallen zijn deze gebiedsontwikkelingen in 2022 grofmazig doorgerekend. Op basis van deze uitkomsten is het bedrag van € 19,6 miljoen normatief verdeeld over deze gebiedsontwikkelingen.
We willen in 2026 een kostenraming van deze gebiedsontwikkelingen opstellen. Deze zal een beter inzicht geven in de benodigde omvang van deze reserve.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	14.396	0	5.000	-753	18.643

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben een bedrag van € 5 miljoen gestort in de reserve binnenstedelijke transformaties. Dit is conform de besluitvorming bij de Programmabegroting 2023.

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

a. Externe kosten gebiedsvisie Euterpepark € 155.154

b. Inhuur projectleiders en interne vergoeding uren Euterpepark € 78.515

c. Interne vergoeding uren Euterpepark VG € 17.640

d. Interne vergoeding uren Euterpepark RO € 25.725

g. Tijdelijke stroomvoorziening flexwoningen Gewandeweg € 181.590

h. Extra kosten grondwerkzaamheden en ontsluiting flexwoningen Gewandeweg € 294.687.

Zit er voldoende geld in de reserve? nee

Moet de reserve aangevuld worden? ja en het is essentieel dat we partners (o.a. Rijk en provincie) vinden die bijdragen aan het realiseren van de doelstellingen op dit gebied

Kan de reserve verlaagd worden? nee

Bovenwijkse voorzieningen (742047)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Doelstelling reserve
Met deze reserve sparen we om de Noordelijke ontsluitingsweg te realiseren en een bijdrage voor het Uitvoeringsprogramma mobiliteit.

Voeding reserve
De reserve wordt vooral gevoed vanuit:
a. bijdrage bovenwijkse voorzieningen op basis van de Nota Kostenverhaal 2022-2026;
b. sparen structurele gelden vanuit onze begroting (€ 250.000 structureel mobiliteitsgeld en € 245.000 vanuit het Parkeerbedrijf voor mobiliteit)tot en met het jaar 2028. Vanaf 2029 zijn deze gelden bestemd voor de reserve verbetering fysieke kwaliteit leefomgeving.

Bijdrage bovenwijkse voorzieningen
De Noordelijke ontsluitingsweg en de bijdrage voor het Uitvoeringsprogramma mobiliteit vormen de onderlegger van de berekening van de bijdrage bovenwijkse voorzieningen. In het jaar 2022 heeft deze bijdrage voor het eerst plaatsgevonden op basis van de Nota Kostenverhaal 2022 – 2026.
Op basis van deze nota betalen projecten waarbij nieuw vastgoed wordt ontwikkeld een bijdrage voor bovenwijkse voorzieningen. Dit geldt zowel voor eigen grondexploitaties als projecten van derden (kostenverhaal) in het kader van faciliterend grondbeleid.
De afdrachten zijn bepaald in de Nota Kostenverhaal Gemeente Oss. De projecten betalen op basis van het PPT-criteria (Profijt, Proportionaliteit en Toerekenbaarheid) mee aan de aanleg van bovenwijkse voorzieningen (voorzieningen op het gebied van infrastructuur). Het tarief verschilt per kern, al naar gelang het voorzieningenniveau.

De huidige bijdrage voor de bovenwijkse voorzieningen is gebaseerd op de nota Kostenverhaal 2022-2026. De nota Kostenverhaal wordt in 2026 geactualiseerd om in 2027 in werking te kunnen treden. We gaan dan de cijfers actualiseren en nemen de nieuwe bovenwijkse voorzieningen in deze berekening mee. We sluiten hierbij aan bij het Uitvoeringsprogramma Mobiliteit.

Benodigde omvang reserve
Het project Noordelijke ontsluitingsweg is opgestart, uitvoering wordt verwacht in 2026-2027. In deze reserve is rekening gehouden met een bijdrage van € 8,1 mln aan de Noordelijke ontsluitingsweg (fase 1 en 2).
In 2028 wordt vanuit deze reserve een bedrag van € 11,5 miljoen gestort in de reserve verbetering fysieke kwaliteit leefomgeving. In eerste instantie was de Westelijke ontsluitingsweg onderdeel van deze reserve. Deze wordt niet aangelegd. Dit bedrag is nu bestemd om de lagere winstafdracht van de grondexploitatie Amsteleind voor de reserve fysieke kwaliteit leefomgeving op te vangen.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	15.240	0	1.596	-93	16.742

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- € 745.000 afdracht bovenwijkse voorzieningen van BIE (BouwgrondInExploitatie) - MPG 2025
- € 70.000 afdracht bovenwijkse voorzieningen vanuit de anterieure overeenkomsten
- € 495.000 structurele gelden vanuit de begroting (PB 2022-2025)
- € 31.250 prijsstijging 2023 component van bovenstaande structurele gelden vanuit de begroting (PB 2022-2025)
- € 245.000 als gevolg van latere realisatie fase 1 Noordelijke Ontslutingsweg. Vrijval van beschikbare post 2024 ter afdekking van kapitaallasten van fase 1 (Eerste financiële tussenrapportage 2023)
- € 9.844 prijsstijging 2024 (Eerste financiële tussenrapportage 2024)

Onttrekkingen

We hebben een bedrag van € 93.000 besteed aan voorbereidingskosten voor de Noordelijke Ontsluitingsweg. Dit bedrag is onttrokken.

Zit er voldoende geld in de reserve?	Reserve is nu alleen voor de Noordelijke Ontsluitingsweg.
Moet de reserve aangevuld worden?	Dit is afhankelijk van de ambities van de gemeenteraad
Kan de reserve verlaagd worden?	Nee

Verbetering fysieke kwaliteit leefomgeving (742048)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Doelstelling en omvang

De reserve verbetering fysieke kwaliteit leefomgeving wordt deels gebruikt om het programma Groen, Blauw en Natuur mede te financieren. Voor het programma Groen, Blauw en Natuur wordt een programma opgesteld aan de hand waarvan de bijdragen worden verantwoord. Hiervoor is € 1,3 miljoen gereserveerd in de periode 2022-2031.
Voor de ambities van de Spooragenda 2025-2040 gaan we vooralsnog uit van een gemeentelijke investeringsbijdrage van € 125 miljoen. Om de ambities daadwerkelijk te kunnen uitvoeren zullen ook het Rijk en de provincie hieraan moeten bijdragen
Een extern bureau heeft in 2025 een quickscan uitgevoerd naar verschillende varianten om de spoorbarrière te verminderen. Het college heeft besloten om de gezamenlijke voorkeursvariant "Dwarstunnels" van de samenwerkende partners (ProRail, NS, Provincie Noord-Brabant en het Ministerie van I&W, gemeente Oss) over te nemen. Uit deze quickscan is gebleken dat de kostenraming voor deze variant ligt tussen circa € 425 miljoen en € 530 miljoen
Met deze reserve maken we een aanvang om gelden vrij te maken om deze ambities te kunnen realiseren. Het traject wat hiermee wordt ingezet is een traject van een lange adem. De opzet is om het benodigde bedrag van € 125 miljoen te sparen op een termijn 15 jaar. Hiervan is een bedrag van € 25 miljoen bestemd voor de onderdoorgang in de Heihoeksingel, de onderdoorgang Braakstraat en een upgrade van station West.
Het restant bedrag van € 100 miljoen is bestemd voor de onderdoorgangen in Oss Centraal en upgrade station Oss.

Voeding reserve

De reserve wordt gevoed door:

a. Bijdrage bovenwijkse netwerkvoorzieningen

Op basis van de Nota kostenverhaal, welke eind 2021 door uw raad is vastgesteld, betalen projecten waarbij nieuw vastgoed wordt ontwikkeld een bijdrage voor bovenwijkse netwerkvoorzieningen. Dit geldt zowel voor eigen grondexploitaties als projecten van derden (kostenverhaal) in het kader van faciliterend grondbeleid. Netwerkvoorzieningen betreffen investeringen op het gebied van infrastructuur en openbare ruimte waarvan de gehele gemeente profijt heeft.

b. Bijdrage vanuit Programmabegroting 2022-2025.

In de Programmabegroting 2022-2025 is voor de ambities van de spooragenda jaarlijks een structureel bedrag van € 750.000 beschikbaar gesteld

c. Beschikbare mobiliteitsgelden

In de begroting is een structureel bedrag van € 495.000 beschikbaar. Dit bedrag wordt met ingang van het jaar 2029 ingezet om de grote mobiliteitsopgave van de spooragenda te betalen.

d. Bijdrage vanuit Programmabegroting 2025-2028

In de Programmabegroting 2025-2028 is een rentestijging naar 2,8 % ingerekend. De rente voor langjarige leningen is opgelopen naar 3,3 %. Deze rente wordt momenteel ingerekend bij de investeringen voor het nieuwe theater en het nieuwe zwembad. De investeringen voor de spooragenda zitten veel verder in de tijd. We verwachten dat de langetermijnrente de komende jaren -door de inflatie beheersing- wat gaat dalen. We ramen deze rente daarom op 2,8 %.

e. Sparen structurele gelden

In de programmabegroting 2023 is vastgelegd dat we structureel sparen voor de grote investeringen in de stad. Op het moment dat deze investeringen plaats vinden, wordt het gespaarde geld ingezet om de (structurele) kapitaallasten van de investeringen te dragen.

f. Incidentele winsten van het grondbedrijf

De incidentele winsten van het grondbedrijf worden -als deze boven de maximale norm van de Algemene Bedrijfsreserve van het grondbedrijf komen- in deze reserve gestort. In 2025 is dit niet aan de orde.

Inzet reserve – instemming raad

Deze reserve draagt bij aan een aantal grote, fysieke ingrepen binnen de gemeente. Als er een bijdrage vanuit deze reserve wordt voorgesteld, wordt dit altijd integraal bij de Programmabegroting, of middels een afzonderlijk raadsvoorstel voorgelegd. Een bijdrage is alleen mogelijk als de middelen aanwezig zijn en de uitvoering past binnen de totale planning.

Risico's

Een viertal risico's kunnen grote impact hebben op onze investeringsambities, te weten:

1. Stijging rentekosten

Als de rente gaat stijgen kunnen we minder investeren.

2. Prijsstijgingen

De projectkosten liggen ver in de tijd. Op basis van de huidige doorrekeningen gaan we uit van een investeringsbijdrage van € 125 miljoen

3. Bijdrage Rijk en provincie

De bijdrage van het Rijk en provincie vormen de belangrijkste dekkingsbronnen.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	8.800	0	1.650	-1.350	9.101

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- € 630.000. Afdracht bovenwijkse netwerkvoorzieningen vanuit BIE's - MPG 2025
- € 96.000. Afdracht bovenwijkse netwerkvoorzieningen vanuit de anterieure overeenkomsten
- € 750.000. Structurele bijdrage vanuit PB 2022-2025
- € 93.750. Prijsstijging 2023 - PB 2023-2026
- € 29.531. Prijsstijging 2024 - Eerste financiële tussenrapportage 2024
- € 51.000. Prijsstijging 2025 - Eerste financiële tussenrapportage 2025

Onttrekking

Voor het jaar 2025 zijn de volgende bedragen onttrokken:

- € 290.000. Voorbereidingskosten van de Spooragenda;
- € 1.060.000. Voorbereidingskrediet voor de onderdoorgang van de Heihoeksingel.

Zit er voldoende geld in de reserve? nee

Moet de reserve aangevuld worden? dit is afhankelijk van de investeringsambities van de gemeenteraad en de toekomstige opbrengsten van de bijdrage bovenwijkse netwerkvoorzieningen

Kan de reserve verlaagd worden? nee

Omgevingswet (742045)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

We reserveren een bedrag voor de uitvoering van de Omgevingswet. Dit is nodig voor:

- Het implementeren van de beleidscyclus onder de Omgevingswet binnen de organisatie, waaronder de samenhang tussen omgevingsvisie, omgevingsprogramma en omgevingsplan.
- Het opbouwen van het Osse omgevingsplan voor de wettelijk gestelde deadline van 1 januari 2032; hiervoor gaan we duizenden bestemmingsplanregels omzetten naar en opstellen voor het omgevingsplan en we gaan Rijksregels en lokale (beleids)regels afstemmen op de lokale situatie in Oss en opnemen in het Omgevingsplan.
- De ruimtelijke procedures moeten voldoen aan de Omgevingswet; dit brengt een juridisch-technische complexiteit met zich mee, omdat de plannen op de juiste manier in het DSO geplaatst moeten worden.
- Het opstellen van toepasbare regels voor onze gemeentelijke dienstverlening. Gemeenten zijn verplicht aangesloten bij het landelijke DSO (Digitaal Stelsel Omgevingswet); voor de publicatie van plannen, voor het aanvragen van vergunningen en het doen van meldingen. Gemeenten moeten zorgdragen dat de eigen informatie via het loket zichtbaar is én actueel blijft. Het is de bedoeling van inwoners zoveel mogelijk zelf via het loket kunnen checken of een vergunning nodig is en welke vereisten daaraan gesteld worden. Dat kan door het invoeren van zogenaamde vragenbomen of toepasbare regels.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	2.083	0	1.888	-365	3.606

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- Storting vanuit middelen meicirculaire: € 388.000
- Storting vanuit programmabegroting 2026-2029: € 1.500.000

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- Diverse inhuur VTH: € 120.000
- Opleidingen VTH: € 18.000
- Inhuur Ruimtelijke Ontwikkeling: € 183.000
- Inhuur projectleider Omgevingsvisie: € 26.000
- Advies en communicatiekosten Omgevingsvisie: € 18.000

Zit er voldoende geld in de reserve? Ja
Moet de reserve aangevuld worden? Nee
Kan de reserve verlaagd worden? Nee

Bouwleges (742065)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De egalisatiereserve heeft als doel om de mismatch op te vangen in de baten en lasten rondom bouwleges. De pieken in de leges opbrengsten ontstaan voornamelijk door het toenemen van grote (bouw)initiatieven. De bijbehorende lasten vallen soms in een eerdere periode en soms in een latere periode dan de baten worden ontvangen. Met de egalisatiereserve vangen we pieken en dalen in de begroting op en kunnen afwijkingen in het rekeningresultaat worden verminderd.

Prognosemodel

We hebben een prognosemodel ontwikkeld waarmee de baten en lasten van grote initiatieven worden voorspeld. Deze worden vergeleken met de historische gemiddelde bedragen in de begroting. Deze werkzaamheden maken deel uit van een groter onderzoek naar de structuur en kostendekkendheid van de leges.

We werken de kaders van deze reserve verder uit in 2026.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	0	0	0	0	0

Toelichting op het verloopoverzicht

We hebben geen bedragen gestort of onttrokken in 2025.

Zit er voldoende geld in de reserve?	ja
Moet de reserve aangevuld worden?	nee
Kan de reserve verlaagd worden?	nee

Woonwagens (742039)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

We hebben bij de programmabegroting de reserve 'Brutering Woonwagens' aangepast naar deze reserve: 'Woonwagens'. De reserve brutering woonwagens is gevormd op basis van de Regeling afkoop geldelijke steun woonwagens en standplaatsen. We hebben daarvoor een afkoopsom van het rijk gekregen. Daarmee heeft het rijk de langlopende verplichtingen rondom kapitaallasten en onderhoud van woonwagens afgekocht. We hadden deze afkoopsom in deze reserve gestort. Voorheen hebben we de reserve ingezet om de kapitaallasten en onderhoudskosten van woonwagens en standplaatsen voor een deel af te dekken. Het bedrag is echter niet meer nodig voor de kapitaallasten en onderhoudskosten. Daarom willen we het bedrag reserveren voor woonwagens algemeen. In het verlengde hiervan is in de programmabegroting 2026-2029 besloten om jaarlijks € 62.000 bij te dragen voor een medewerker grondzaken (focusgebied woonwagens).

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	501	0	0	0	501

Toelichting op het verloopoverzicht

We hebben geen bedragen gestort of onttrokken in 2025.

Zit er voldoende geld in de reserve?	ja
Moet de reserve aangevuld worden?	nee
Kan de reserve verlaagd worden?	nee

Verstrekken leningen volkshuisvesting(742022)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve gebruiken we om de beheers- en rentekosten van de leningen volkshuisvesting te betalen.
De reserve volkshuisvestiging is samengevoegd met reserve kosten verstrekken leningen volkshuisvestiging. Voorheen heette deze reserve beheerskosten startersleningen. De naam is aangepast naar kosten verstrekken leningen volkshuisvesting.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	960	0	0	-208	751

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben in 2025 geen bedragen gestort:

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- Rentekosten SVN starterslening € 140.000
- Beheerkosten SVN duurzaamheidslening € 35.000
- Beheerkosten SVN starterslening € 28.000
- Beheerkosten SVN verzilverlening, stimuleringslenin en blijverslening € 5.000

Zit er voldoende geld in de reserve?	ja
Moet de reserve aangevuld worden?	nee
Kan de reserve verlaagd worden?	nee

Meekoppelkansen dijkversterking Maas (742040)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is bedoeld voor het financieren van meekoppelkansen rondom de waterveiligheid van de Maas. Plannen voor de verbetering van de waterveiligheid van de Maas worden de komende jaren in integrale gebiedsopgaven voorbereid. Hiervoor hebben we ingestemd met een bestuursovereenkomst voor het koploperproject Ravenstein-Lith. Voor Oss zijn er belangrijke meekoppelkansen, zoals het verbeteren van de toegang tot de haven in het Burgemeester Delenkanaal tussen de Maas en de sluis bij Macharen. Daarnaast is het koploperproject een impuls voor de vrijetijdseconomie in de zone langs de Maas en ondersteunt het een strategie voor de bakenbomen.

Met het beschikbaar stellen van deze middelen zullen andere projectpartners extra middelen inbrengen waardoor de opbrengsten van onze bijdrage naar verwachting sterk vermeerderd worden.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	2.160	0	826	-1.974	1.013

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- Resultaatbestemming 2024 Storting Meekoppelkansen dijversterking Maas € 426.000
- Meekoppelkansen waterveiligheid € 400.000

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- Meekoppelkansen dijkversterking bestuurs- en realisatieovereenkomst € 1.884.000
- Landschapsontwerper Meanderende Maas € 90.000

Zit er voldoende geld in de reserve?	Ja
Moet de reserve aangevuld worden?	Nee
Kan de reserve verlaagd worden?	Nee

Versterken gemeentelijke dienstverlening kwetsbare groepen (POK) (742052)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Naar aanleiding van de Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag (POK) heeft het kabinet voorstellen gedaan om de dienstverlening vanuit de overheid fundamenteel te verbeteren. Het kabinet stelt onder andere voor om de uitvoeringscapaciteit bij de overheid te versterken en extra ondersteuning te bieden aan mensen in kwetsbare posities. Dit is een gezamenlijke opdracht voor het rijk, de uitvoeringsorganisaties en de medeoverheden. Voor gemeenten is tot en met 2027 per jaar € 150 miljoen beschikbaar. De middelen hebben we ontvangen via de algemene uitkering.
We zetten de middelen in op drie thema's:
1. Vakmanschapsontwikkeling; We werken uit hoe we in het sociaal domein in Oss leren en ontwikkelen. Daarbij ligt de focus op het gebied van sociaal domein brede kennis competenties en vaardigheden. We ontwikkelingen verschillende leerinterventies en een cyclisch leerproces, werken dit methodisch uit en borgen de uitvoering hiervan. We leveren een zelf evaluerend en continue proces en werkwijze waardoor leren en ontwikkelen als vanzelfsprekend geborgd is in de lijn. Hiermee werken we aan het vakmanschap van de professionals die met luisterend oor en vertrouwen de inwoner tegemoet treden.
2. Rechtsbescherming bestaande uit drie stappen; verkenning wat nodig is, uitwerken plan van aanpak en implementatie & uitvoering. Concreet gaat het (inmiddels) om uitbreiding inzet Ons Welzijn met 1,8 fte Sociaal Raadsliedenwerk.
3. Digitalisering bestaande uit drie actielijnen; digitale vindplaats, regiesysteem en datagedreven werken en cultuur & structuur/vakmanschap.

De middelen zijn in één keer beschikbaar gesteld, echter de uitvoering vindt gefaseerd over de jaren plaats. Hier maken we jaarlijks een bestedingsplan voor. Via de vorming van een aparte reserve blijven de gelden beschikbaar voor de realisatie van deze projecten.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	1.036	0	412	-457	992

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen
We hebben de volgende bedragen gestort:
- € 412.000 middelen 2025 versterken gemeentelijke dienstverlening

Onttrekkingen
We hebben de volgende bedragen onttrokken:
- € 191.000 voor rechtsbescherming (1,8 fte sociaal raadslieden voor 12 maanden)
- € 172.000 voor vakmanschapsontwikkeling (opleidingscoördinator, administratieve ondersteuning, trainingen en inkoop van expertise)
- € 94.000 voor digitalisering (implementatie van het regiesysteem)

Zit er voldoende geld in de reserve?	ja
Moet de reserve aangevuld worden?	nee
Kan de reserve verlaagd worden?	Nee

Schadewijk (742061)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Extra investeren in Schadewijk en daarmee een gezond en goed leefklimaat realiseren. Denk hierbij o.a. aan ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid, onderwijs, openbare ruimte etc.
Met deze reserve willen we de komende jaren extra investeren in Schadewijk en daarmee incidentele kosten afdekken. We verwachten extra kosten voor onder andere participatie- en communicatietrajecten, het opwaarderen van de openbare ruimte naar een plek met meer groen en het dekken van restposten bij het behouden of vernieuwen van voorzieningen in de wijk. Daarnaast willen we zorgen van voldoende gezichten in de buurten vanuit ONS welzijn en de gemeente.
De koers en kaders van het programma staan in de Integrale Gebiedsvisie Schadewijk welke in oktober 2024 door de gemeenteraad is vastgesteld.

Bij de programmabegroting 2025 is besloten om incidenteel € 1.000.000 te storten in de reserve Schadewijk. Hiermee willen we de komende jaren extra investeren in Schadewijk en daarmee incidentele kosten afdekken. Dit om bovenstaand beleidsdoel te realiseren.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	100	0	1.000	-40	1.060

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen
In 2025 is € 1 miljoen gestort in deze reserve. Daartoe is bij vaststelling van de programmabegroting 2025-2028 besloten.

Onttrekkingen
In 2025 hebben we € 40.000 kosten gemaakt. Deze kosten hadden voornamelijk betrekking op de Visie maatschappelijke voorzieningen Schadewijk.

Zit er voldoende geld in de reserve?	ja
Moet de reserve aangevuld worden?	nee
Kan de reserve verlaagd worden?	nee

ICT (742031)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Vanaf 2014 tot en met 2019 is de reserve ICT (voorheen: egalisatie automatisering / ICT gesloten circuit) alleen gebruikt voor vervangingsinvesteringen. Het gebruik van het 'gesloten circuit' is opgeheven. Dat betekent dat we vanaf 2020 begrotingsaanvragen voor investeringen doen waarbij prijsstijgingen en -dalingen direct ten laste/gunste komen van de exploitatie.

De opgebouwde reserve is noodzakelijk voor de bedrijfsvoering. Met ingang van 2020 hebben we de doelstellingen van de reserve geactualiseerd zodat deze aansluiten bij de huidige ontwikkelingen.

Deze reserve zetten we als volgt in:

- Het opvangen van incidentele lasten én voor zover deze niet passen in de exploitatie. Denk aan technische afwaardering van hardware.
- Frictiekosten als gevolg van onvoorzienbare gebeurtenissen.
- Het financieren van innovatie, strategische ontwikkeling en -samenwerking.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	812	0	0	-172	640

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben in 2025 geen bedragen gestort

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- Programma data € 72.000
- Proeftuin & office € 70.000
- MDM beleid € 30.000

Zit er voldoende geld in de reserve?	ja
Moet de reserve aangevuld worden?	nee
Kan de reserve verlaagd worden?	nee

WGA (742032)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Op 1 januari 2006 is de wet Werk en Inkomen naar Arbeidsvermogen (WIA) ingegaan. Onderdeel van deze wet is de regeling Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten (WGA). De lasten voor de WGA mogen gelijk verdeeld worden tussen de werkgever en werknemer.

Het college heeft in overleg met de Ondernemingsraad (OR) besloten om de kosten voor de werknemer te betalen door de vrije maandagmiddag van carnaval te laten vervallen. Dit komt neer op een bedrag van € 47.805.

Als in een bepaald jaar dit bedrag niet nodig is voor de regeling (dat is afhankelijk van het aantal aanmeldingen in een jaar) blijven de middelen wel beschikbaar voor de WGA. Het gaat hierbij namelijk om een zogenaamde gesloten exploitatie. Dat betekent dat we restantgelden direct in de reserve storten. Daarnaast storten we vanaf 2016 eventuele overschotten op het arbeidsvoorwaardenbudget van de OR in deze reserve.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	263	0	21	-49	235

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben in totaal voor € 21.000 aan stortingen gedaan in de WGA reserve.

Onttrekkingen

We hebben in totaal voor € 49.000 aan onttrekkingen gedaan in de WGA reserve.

Zit er voldoende geld in de reserve?	ja
Moet de reserve aangevuld worden?	nee
Kan de reserve verlaagd worden?	nee

WW-lasten (742019)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Medewerkers betalen voor de reparatie-uitkering WW vanaf 1 januari 2018 een kostendekkende werknemerspremie, om daarmee toekomstige verplichtingen te kunnen voldoen. De stortingen betreffen de begrote premies. Bij de jaarrekening storten we de werkelijk inhouden premie.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	190	0	0	-190	0

Toelichting op het verloopoverzicht

We hebben het volledige saldo van deze reserve onttrokken in 2025. De reserve kan opgeheven worden.

Zit er voldoende geld in de reserve?	n.v.t.
Moet de reserve aangevuld worden?	n.v.t.
Kan de reserve verlaagd worden?	n.v.t.

Organisatie ontwikkelingen (742033)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De reserve organisatie ontwikkelingen is bedoeld voor:

- achtervang banenafspraken
- kosten procesoptimalisaties
- organisatiekosten
- achtervang kosten RVU regeling
- achtervang bij inzet "onderuitputting salarissen" voor incidentele formatieknelpunten
- Egaliseren kosten project organisatievisie "Wij zijn één Oss"
- Egaliseren kosten project "Integraal digitaliseren"

Achtervang banenafspraken

We proberen de banenafspraak uit onze reguliere middelen af te dekken. Als de reguliere middelen niet voldoende zijn vormt deze reserve de achtervang.

Eenmalige kosten procesoptimalisaties

Voor een toekomstbestendige organisatie is fors geïnvesteerd in procesoptimalisatie en extra formatie ICT. Deze structurele kosten betalen we door een aantal efficiency maatregelen en een digitaliseringsoperatie bij het archief.
Om deze besparing binnen de organisatie te realiseren is een bedrag van € 1 miljoen in deze reserve gestort. Dit bedrag is in de Programmabegroting 2020-2023 beschikbaar gesteld. In de Programmabegroting 2022-2025 is dit bedrag in het jaar 2022 aangevuld met € 380.000 voor de digitaliseringsoperatie (projectleiderskosten). Dit bedrag wordt de komende jaren aangewend voor de eenmalige kosten van de procesoptimalisatie en digitaliseringsoperatie.
De uitgaven op dit gebied wordt de komende jaren uit deze reserve betaald.

Organisatiekosten

We betalen met deze reserve eenmalige frictiekosten die -als gevolg van de efficiency maatregelen- bij het personeel ontstaan.
Door de krapte op de arbeidersmarkt investeren we voor drie jaar extra voor de werving en selectie.

Achtervang afdekken kosten RVU regeling

In de CAO 2023 is een afspraak opgenomen over vervroegd uittreden en een recht op een RVU regeling (bij 43 ABP- jaren en 10 jaar in dienst bij gemeenten). In onze organisatie kunnen circa 30 collega's hiervan gebruik maken. De kosten hiervan zijn € 24.000 per persoon. We ramen de kosten op circa € 700.000.

Achtervang bij inzet "onderuitputting salarissen" voor incidentele formatieknelpunten

We zien door de krappe arbeidsmarkt dat we onze vacatures niet tijdig kunnen invullen. We willen deze incidentele financiële ruimte (onderuitputting salarissen) in het begin van het jaar al inzetten voor incidentele formatieknelpunten, achterstanden weg werken en inzet voor de bijdragen om onze speerpunten uit onze organisatievisie te realiseren.
Deze incidentele ruimte wordt in februari berekend en aan de directeuren beschikbaar gesteld. We lopen hiermee een financieel risico dat deze incidentele vacatureruimte er in de praktijk onvoldoende aanwezig is. Indien onverhoopt mocht blijken dat bij de jaarrekening op onze totale salarispost een overschrijding ontstaat dan zal deze overschrijding ten laste van deze reserve worden gebracht. Deze reserve dient dus bij de jaarrekening als achtervang.
Voor het jaar 2025 is het bedrag berekend op € 1,1 miljoen. Dit bedrag is dus in deze reserve geoormerkt om als achtervang voor de jaarrekening 2025 hiervoor te dienen.

Egaliseren kosten project organisatievisie "Wij zijn één Oss"
We hebben een nieuwe organisatievisie: 'Wij zijn één Oss'. Een visie die richting geeft, verbindt en uitnodigt. Om aan deze organisatievisie handen en voeten te geven starten we een organisatie-ontwikkelprogramma "Wij zijn één Oss". We betalen circa € 0,94 miljoen betalen uit de reserve organisatieontwikkeling. We egaliseren de kosten voor de nieuwe organisatievisie via de reserve Organisatieontwikkeling.

Egaliseren kosten project "Integraal digitaliseren"
We stellen voor om de kansen die digitalisering biedt integraal op te pakken voor de hele organisatie. Dit doen we door te investeren en te sturen op (implementatie van) digitalisering. We egaliseren de kosten voor het project Ïntegraal Digitaliseren" via de reserve Organisatieontwikkeling.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	3.967	0	307	-372	3.903

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen
We hebben de volgende bedragen gestort:
- Integraal digitaliseren € 125.538
- Structurele besparing € 181.319

Onttrekkingen
We hebben de volgende bedragen onttrokken:
- Wij zijn één Oss € 153.311
- Verbetering interne communicatie € 126.428
- Extra inzet werving & selectie € 85.829
- Kosten bovenoformatieven € 6.000

Vanwege het positieve rekeningresultaat en het resultaat van de kostenplaatsen (formaties) hoeft geen onttrekking voor de "onderuitputting salarissen 2024" plaats te vinden.

Zit er voldoende geld in de reserve?	ja
Moet de reserve aangevuld worden?	nee
Kan de reserve verlaagd worden?	nee

Wachtgeld wethouders (742034)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is bedoeld om toekomstige financiële verplichtingen van de huidige bestuurders (wethouders en burgemeester) op te kunnen vangen. Na een wethouderschap ontvangt een wethouder een ontslaguitkering, tenzij de pensioengerechtigde leeftijd is bereikt. Dat is geregeld in de Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (Appa). Voor de voormalige wethouders hebben we een voorziening wachtgeld wethouders. Indien de voorziening wachtgeld wethouders te hoog (door het vinden van een (nieuwe) baan) of te laag is dan vindt verrekening met deze reserve plaats voor zover deze toereikend is. Voor egalisatie van de kosten wordt jaarlijks € 102.898 gestort in deze reserve.

Bij de jaarrekening 2024 hebben we deze reserve nagenoeg volledig leeg moet trekken op basis van pensioenverplichtingen 2024. Hierdoor is het doel van deze reserve weer beperkt tot alleen wachtgeld.

De noodzakelijke omvang van de reserve is onder andere afhankelijk van het wel of niet vinden van een nieuwe baan. Dat is vooraf moeilijk of niet in te schatten. Als een bestuurder (wethouder of burgemeester) nieuwe (andere) inkomsten heeft dan worden deze met de wachtgelduitkering verrekend. De systematiek is dat het meerdere verrekend wordt als de som van de nieuwe inkomsten en de wachtgeld uitkering hoger zijn dan het laatst genoten salaris.

De toereikendheid van dit bedrag is afhankelijk van de op te treden (bestuurs) wethouderswisselingen. De maximale wachtgeldverplichting voor de huidige vijf wethouders is afgerond € 1,32 miljoen. Hierbij is de burgemeester buiten beschouwing gelaten.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	8	0	103	0	111

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

In 2025 is alleen de jaarlijks geraamde storting van € 102.898 gedaan.

Onttrekkingen

In 2025 heeft er geen onttrekking uit de reserve plaatsgevonden.

Zit er voldoende geld in de reserve? *Dit is niet of heel moeilijk te zeggen. Op dit moment is niet bekend welke wethouderswisselingen zullen plaatsvinden op basis van de gemeenteraadsverkiezingen van 18 maart 2026. En al was dat bekend dan weten we niet hoe snel een uitkeringsgerechtigde eventueel een nieuwe baan heeft.*

Moet de reserve aangevuld worden?

Kan de reserve verlaagd worden?

Dienstverlening (742036)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Het programma dienstverlening richt zich met name op het uitzetten van een gezamenlijke koers naar betrouwbare, toegankelijke, inclusieve omnichannel dienstverlening aan inwoners, ondernemers en andere belanghebbenden. We richten ons op het neerzetten van 4 speerpunten:

1. Het bedienen van de verschillende dienstverleningskanalen (omnichannelstrategie) met actuele en gelijke informatie. Dit betekent dat de medewerkers van het publiekscentrum moeten worden omgeschoold naar omnichannel dienstverleners. Ook moet er een nieuw telefoniesysteem worden aanbesteed, omdat het huidige contract afloopt. Tot op heden is de website projectmatig tot stand gekomen en beheerd. Het is belangrijk om dit als taak continu op te nemen, te financieren en te beleggen bij dienstverlening.
2. Dienstverlening moet gestuurd worden en worden gemonitord. Daarvoor moeten organisatie brede servicenormen worden opgesteld en gemeten. Het is de bedoeling, dat we een dashboard ontwikkelen om de stand van zaken van onze prestaties weer te geven.
3. Medewerkers moeten zich bewust zijn van hun aandeel in de keten van processen en in de dienstverlening aan de inwoners: er moet worden geïnvesteerd in opleiding en ontwikkeling.
4. Er moet een dienstverlening digitaliseringsagenda komen en dienstverlening moet betrokken worden bij de ontwikkeling van processen en digitaliseringsproducten. Om dit te realiseren is het nodig dat processen en organisatie worden aangepast, gestandaardiseerd en geüniformeerd.

Voorheen werd deze reserve gebruikt voor het programma e-dienstverlening. Dat programma heeft volgens planning een groot deel van de projecten opgeleverd. Daarom zijn we bezig om het programma anders te organiseren. Dat houdt in dat we de digitale transformatie breder en in samenwerking met de organisatie gaan vormgeven. We gaan de digitalisering verder verbeteren met behulp van vergaande procesoptimalisatie en ondersteuning vanuit ICT. Dat betekent dat we de resterende budgetten van het programma e-dienstverlening op basis van projectplannen zoveel mogelijk direct toewijzen aan proceseigenaren. Regie op resultaten ligt niet meer bij het programma maar in de lijnorganisatie.

We hebben deze reserve daarom hernoemd van E-dienstverlening naar Dienstverlening.

Eind 2024 is besloten het programma dienstverlening tijdelijk stil te leggen. In 2025 wordt besloten hoe we verder gaan met het programma en hoe de reserve verder ingezet gaat worden.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	157	0	0	0	157

Toelichting op het verloopoverzicht

We hebben geen bedragen gestort of onttrokken in 2025.

Zit er voldoende geld in de reserve?	ja
Moet de reserve aangevuld worden?	nee
Kan de reserve verlaagd worden?	nee

Adviezen fiscaal gebied (742037)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De reserve is bedoeld voor het inschakelen van specialistische kennis op het gebied van fiscaliteit. Daarbij hoort ook de doorontwikkeling van horizontaal toezicht met de belastingdienst.
Daarnaast is besloten om het beleidsdoel van deze reserve te verbreden. Deze reserve wordt ingezet voor financiële en fiscale adviezen (ook gekoppeld aan de implementatie en doorontwikkeling van het financiële pakket).

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	143	0	0	-70	73

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- € 70.000 voor diverse fiscale adviezen die in het kader van de doorontwikkeling van horizontaal toezicht met de belastingdienst noodzakelijk zijn.

Zit er voldoende geld in de reserve? ja
Moet de reserve aangevuld worden? nee
Kan de reserve verlaagd worden? nee

Egalisatie renteomslag (742041)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is bedoeld om eventuele renteschommelingen van de kasgelden voor een periode van 3 jaar op te kunnen vangen.
Met de huidige renteontwikkeling zetten we deze reserve in om stijging van kosten te faseren.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	1.950	0	2.000	0	3.950

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen
Door vertraging van uitvoering hebben we in 2025 en 2026 incidentele rentevoordelen. Voorgesteld is om deze bedragen te storten in de reserve renteomslag om zodoende een buffer te hebben wanneer de rente stijgt (wat nu het geval is).
Hiermee komen we wel boven de norm uit zoals we deze eerder gesteld hebben, echter gezien de gestegen renterisico's vinden we dit een verstandige keuze.

Zit er voldoende geld in de reserve?	ja
Moet de reserve aangevuld worden?	nee
Kan de reserve verlaagd worden?	nee

Budgetoverheveling (742001)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

We gebruiken deze reserve voor de budgetoverhevelingen tussen boekjaren.

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	43	0	1.828	-1.828	43

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen en onttrekkingen

We hebben vanuit de jaarrekening 2024 een bedrag van € 1.828.000 gestort. We onttrekken in 2025 hiervoor een bedrag weer van € 1.828.000.

Zit er voldoende geld in de reserve?	ja
Moet de reserve aangevuld worden?	nee
Kan de reserve verlaagd worden?	nee

RESERVES DEKKING AFSCHRIJVINGSLASTEN

Reserves dekking afschrijvingslasten

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserves dienen om de kapitaallasten van de activa af te dekken. Elke reserve is gekoppeld aan een specifieke investering. De onttrekkingen die we doen zijn (een deel van) de jaarlijkse kapitaallasten van deze investeringen.

Bij de volgende reserves geldt specifiek:

Investeringen openbare ruimte centrum
Voor de investeringen in de openbare ruimte rondom het centrum zijn incidentele middelen beschikbaar gesteld. Deze hebben we in de reserve Walkwartier en omgeving gestort. Op het moment dat de werkzaamheden aan de openbare ruimte van het stadscentrum/centrumontsluiting worden uitgevoerd halen we het benodigde investeringsbedrag uit de reserve Walkwartier en omgeving. Dit bedrag boeken we dan over naar deze reserve.

Investeringen Mobiliteit
We onttrekken de benodigde bedragen voor projecten uit de reserve mobiliteit en storten die in deze reserve. Het gaat om projecten uit het MipMo 2013-2016 en het MipMo 2016-2020 (meerjarig investeringsprogramma mobiliteit).

Verloopoverzicht 2025

bedragen x € 1.000

Reserve		Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
743003	De Bolster horizonschool	606	0	0	-32	574
743004	Brede school Lith	4.263	0	0	-285	3.978
743005	Nieuwbouw school Geffen	658	0	0	-29	629
743006	rnb Sportcomplex Herpinia	0	0	0	0	0
743007	Kleedaccomm Amstelhoef	783	0	0	-45	738
743008	Sportpark de Akkeren	343	0	0	-37	306
743009	Kunstgrasveld Talentencampus	490	0	0	-46	443
743010	MOSA`14	284	0	0	-27	257
743011	Revitalisering Koppelsteeg	231	0	0	-15	216
743012	Rusheuvel non-infill	87	0	0	-14	73
743013	Openbare ruimte Centrum	0	0	0	0	0
743014	Nieuwbouw hertenkamp	32	0	0	2	34
743015	Bouwk aanpass MJC stadsarch	781	0	0	-81	700
743016	Kapitaallasten MIPMO	651	0	0	-24	627
743017	Kapitaallasten bomen	953	0	0	-16	937
743018	VRI projecten 2017	599	0	0	-163	437
743019	Parkeergarage	726	0	0	-29	697
743020	Fietsenstallingen	31	0	0	-17	14
743021	Ontmoeten Ussen	0	0	0	0	0
743022	Op. ruimte Centrum ontsl. fase 1	682	0	0	-31	650
743023	Op. ruimte Centrum Bram vd Berghstr.	270	0	0	-5	265
743025	Stadssportpark TBL	83	0	0	-25	58
743026	Vergroenen Stadshart	625	0	0	0	625
743027	Dynamische Afsluiting	183	0	0	-69	115
743028	Warenhuis	1.876	0	740	0	2.616
743029	ONK accommodatie ontmoeten en sport	1.507	0	0	0	1.507
743030	Binnenhaven	7.556	0	0	-7.556	0
743031	Blindegeleideroute	255	0	0	0	255
743032	Volksuniversiteit verduurzaming	573	0	65	0	638
743033	investeringen openbare ruimte walkwartier	3.119	0	0	-225	2.894
743034	Walstraat EO	987	0	1.026	0	2.013
743035	reconstructie Heihoeksingel	0	0	0	0	0
743036	kunstgrasveld Onder d'n Plag	0	0	624	0	624
743037	verduurzaming Oude Klooster Geffen	0	0	0	0	0
743038	vervanging luchtbehandeling Meteoor	0	0	475	0	475
743039	voorbereiding Heihoeksingel	0	0	550	0	550
743040	voorbereiding spoorkruising Amsteleind	0	0	1.060	0	1.060
Totaal		**29.234**	**0**	**4.540**	**-8.770**	**25.004**

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

De stortingen in deze reserves betreft het vormen van nieuwe reserves die gekoppeld zijn aan investeringen waarvoor in 2025 kredieten zijn aangemaakt. Wanneer deze investeringen gereed zijn, onttrekken we de kapitaallasten uit deze reserves.

Onttrekkingen

In 2025 onttrokken we een bedrag van € 1,2 miljoen om afschrijvingskosten van investeringen af te dekken.

Zit er voldoende geld in de reserve?	ja
Moet de reserve aangevuld worden?	nee
Kan de reserve verlaagd worden?	nee

Overzicht voorzieningen

VOORZIENINGEN VOOR VERPLICHTINGEN, VERLIEZEN EN RISICO'S

Dubieuze debiteuren SZW (750004)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

Sinds de invoering van de Wet werk en bijstand (WWB) per 1 januari 2004 (dit is per 1 januari 2015 de Participatiewet geworden) zijn alle ontvangsten in verband met terugvordering en verhaal voor 100% van ons. We gebruiken de voorziening om financiële risico's van oninbare vorderingen af te dekken.

Verloop 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	2.096	0	129	-236	1.990

Toelichting op de mutaties

Om de stand van de voorziening in overeenstemming te brengen met het bedrag van de vermoedelijke oninbare debiteuren hebben we de voorziening in 2025 met € 129.000 verhoogd.
Daarnaast hebben we in 2025 € 236.000 onttrokken. De onttrekking bestaat uit twee posten, namelijk:

- De in 2025 buiten invordering gestelde vorderingen € 228.000
- Verlaging van de voorziening debiteuren voor Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (TOZO), omdat het bijbehorende debiteurenbestand is gedaald € 7.000.

Geldlening Nieuw Zevenbergen (750014)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

We hebben een bedrag van € 53.000 aan Stichting Regionale Motorcross Verenigingen Berghem geleend. Het is niet helemaal zeker dat dit bedrag terugbetaald wordt. Daarom hebben we deze voorziening gevormd. Daarmee dekken we het terugbetalingsrisico af.

Verloop 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	33	0	0	0	33

Toelichting op de mutaties

We hebben geen bedragen gestort of onttrokken in 2025.

IMVA Grondbedrijf (750007)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

Als voorbereiding op de ontwikkeling van grondexploitaties maken we opstartkosten. Deze kosten nemen we op onder de IMVA's. Het is niet zeker dat een plan leidt tot een Bouwgrond In Exploitatie (BIE). Daartoe moet de gemeenteraad separaat besluiten. Voor de gemaakte voorbereidingskosten vormen we deze voorziening. Dit voor het afdekken van de kosten indien het project niet doorgaat. Het BBV verplicht om na 5 jaar, na het starten van een IMVA, de kosten af te boeken als er dan nog niet tot een BIE is besloten tenzij daarvoor een voorziening is gevormd. Dit is bepaald in notitie Grondbeleid in begroting en jaarstukken (2023).
Omdat wij hiervoor deze voorziening vormen is afboeking voor ons niet van toepassing. De voorziening voeden we uit de algemene bedrijfsreserve grondbedrijf (ABR).

Verloop 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	5.540	0	1.540	-2.161	4.919

Toelichting op de mutaties

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- € 10.000 Marsna Casella
- € 74.000 woningbouw Kapelstraat Megen
- € 1.075.000 (Groot) Amsteleind zuid
- € 21.000 woningbouw Brabantstraat west Oss
- € 25.000 Amsteleind kleinussen
- € 225.000 Raadhuislaan zuid

In 2025 zijn op de voornoemde projecten diverse voorbereidingskosten gemaakt omdat tot een grondexploitatie te komen.
Verder heeft er een extra storting van € 110.000 plaatsgevonden in verband met gemaakte kosten flexwoningen Gewandeweg. Met deze kosten was geen rekening gehouden bij de kredietvoorstel met betrekking tot flexwoningen. Voor verdere toelichting zie hierna bij onderdeel onttrekkingen.

Onttrekkingen

Op 11 december 2025 is de grondexploitatie (Klein) Amsteleind noord vastgesteld. Dit is een winstgevende exploitatie en daardoor kan het gevormde bedrag in deze voorziening ten behoeve van genoemd project volledig vrijvallen. Hierdoor is een bedrag van € 2.050.000 onttrokken en gestort in de algemene reserve grondbedrijf (ABR).
Daarnaast is een bedrag van € 110.000 onttrokken in verband met gemaakte kosten 2023 en 2024 ten behoeve van flexwoningen Gewandeweg. Deze kosten waren geboekt op IMVA Amsteleind zuid. In het oorspronkelijk plan zat de locatie Gewandeweg ook in plangebied Amsteleind zuid en is later gewijzigd.

Te verwachten exploitatieverliezen (750009)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

Op basis van de notitie Grondexploitaties (BBV) actualiseren we elk jaar de grondexploitaties. Dit doen we bij het Najaarsbericht grondbedrijf (begroting) en bij het Meerjaren Programma Grondbedrijf (MPG) (jaarrekening). We vormen deze voorziening om daarmee verliesgevende exploitaties financieel af te dekken. Bij de afsluiting van het grondcomplex zal het verlies genomen worden. Dat dekken we af met deze voorziening. De verliezen zijn naar contante waarde berekend en derhalve wordt er rente aan de voorziening bijgeschreven.

Verloop 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	13.227	265	317	-2.779	11.030

Toelichting op de mutaties

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- Rentetoevoeging van 2% over beginstand van de voorziening per 1 januari;
- Talentcampus € 213.000;
- de Ruwert € 2.000;
- Kapelaan Nausstraat € 32.000
- Raadhuislaan noord (v.m. belastingkantoor) € 70.000

De voornoemde stortingen van voornoemde projecten komen omdat de geactualiseerde grondexploitaties (verliezen) vanuit het MPG hoger uitvallen.

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- twee verliesgevende exploitaties zijn financieel afgesloten en daarom is € 593.000 onttrokken (€ 56.000 crematorium en € 537.000 centrumplan Lith);
- € 2,1 miljoen is vrijgevallen ten gunste van de algemene reserve grondbedrijf (ABR) in verband met lager verwachte exploitatietekorten van acht grondexploitaties.

Deze € 2,1 miljoen bestaat voor het grootste deel uit een lager verwacht tekort (€ 1,6 miljoen) bij het Stationskwartier Ravenstein.

bijzondere waardevermindering MVA (750008)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

Deze voorziening vormen we als tijdelijke correctie op de materiële vaste activa. Hierdoor kan de boekwaarde van de activa ter zijner tijd ingebracht worden bij een eventuele grondexploitatie. Bij activa waarvan de bestemming verandert moet de actuele waarde bepaald worden. Indien de actuele waarde duurzaam lager is dan de boekwaarde dan wordt de waardedaling als verlies ten laste van het resultaat verantwoord. Dit doen we via deze voorziening bijzondere waardevermindering.

Verloop 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	0	0	0	0	0

Toelichting op de mutaties

We hebben geen bedragen gestort of onttrokken in 2025.

Wachtgelden wethouders (750002)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is het vormen van een voorziening voor arbeidsgerelateerde kosten die jaarlijks variëren verplicht. Daarbij is het belangrijk om te kijken of de kosten een voorspelbaar gelijk- of ongelijkmatig patroon hebben. Omdat de wachtgelden van onze voormalige wethouders fluctueren is een voorziening wachtgelden wethouders gevormd.
In deze voorziening zijn alleen de voormalige bestuurders (burgemeester en wethouders) meegenomen. Voor de zittende wethouders is niet redelijkerwijs in te schatten of en wanneer ze aanspraak maken op wachtgeld. En als ze dat zouden doen dan is niet te bepalen voor welk bedrag.

Verloop 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	358	0	0	-124	234

Toelichting op de mutaties

Stortingen en onttrekkingen
We hebben in 2025 € 124.000 aan wachtgeld betaald voor voormalig bestuurders. Deze kosten zijn onttrokken uit de voorziening.

Wethouders en wethouders-weduwen pensioenen (750001)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

In de Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (APPA) staat dat politieke ambtsdragers in de periode dat ze in functie zijn pensioen opbouwen. Daarmee zijn we het zogenaamde "ABP" voor bestuurders en oud-bestuurders. Daarvoor moeten we op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) een voorziening vormen. Vertrekkende wethouders kunnen verzoeken de waarde van hun pensioen aan een (volgende) andere werkgever over te dragen.
We bepalen aan de hand van berekeningen, uitgevoerd door een specialistisch bureau, jaarlijks hoe hoog de voorziening moet zijn (actuariële berekeningen).

Verloop 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	6.936	0	2.632	-217	9.351

Toelichting op de mutaties

Stortingen

Elk jaar worden er nieuwe berekeningen gemaakt voor de toekomstige pensioenverplichtingen. Omdat per 1 januari 2028 de pensioenen verplicht moeten worden overgedragen aan het ABP moeten we een hoog bedrag extra bijstorten. Voor ongeveer € 0,9 miljoen komt dat omdat we een deel van de pensioenen uit de reguliere begroting betalen. Deze moeten ook overdragen worden en daarom worden die bedragen gekapitaliseerd. Buiten deze storting moeten we € 1,8 miljoen extra storten omdat het ABP een dekkingsgraad van 123,5 hanteert.

Onttrekkingen

Met betrekking tot een aantal oud wethouders betalen we de pensioenuitkering uit de reguliere begroting en voor een deel uit deze voorziening. De pensioenen die we uit deze voorziening betalen hebben € 217.000 bedragen.

Arbeidsverplichtingen (750012)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

We gebruiken deze voorziening om financiële verplichtingen uit beëindigde arbeidsovereenkomsten af te dekken. Deze verplichtingen zijn juridisch afdwingbaar en aangegaan in of voor het betreffende boekjaar.

Verloop 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	39	0	0	-18	21

Toelichting op de mutaties

Onttrekkingen

We hebben in totaal voor € 18.000 aan onttrekkingen gedaan in de voorziening Arbeidsverplichtingen.

Afwikkeling kosten streekgewest (750016)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

Bij het opheffen van het streekgewest hebben de regiogemeenten ons een afkoopsom betaald. Dat bedrag hebben we in deze voorziening gestort. Jaarlijks onttrekken we de werkelijke lasten hieruit.

Verloop 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	115	0	0	0	115

Toelichting op de mutaties

We hebben geen bedragen gestort of onttrokken in 2025.

Dubieuze debiteuren (750003)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

We gebruiken deze voorziening om de kosten van al onze dubieuze debiteuren af te kunnen dekken.
We berekenen jaarlijks hoe hoog de voorziening moet zijn.

Verloop 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	323	0	5	-4	325

Toelichting op de mutaties

Stortingen

We hebben een storting gedaan van € 5.000 zodat het saldo per 31-12-2025 € 325.000 is. Dit is voldoende om het risico op oninbaarheid van ons huidig debiteurensaldo te dekken. Dit risico is berekend op basis van ouderdom en status van onze openstaande debiteurenvorderingen.

Onttrekkingen

Er is een bedrag van € 4.000 onttrokken vanwege oninbaar verklaarde vorderingen.

Dubieuze debiteuren belastingen (750005)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

We gebruiken deze voorziening om de kosten van al onze dubieuze debiteuren af te kunnen dekken.
We berekenen jaarlijks hoe hoog de voorziening moet zijn.

Verloop 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	124	0	83	-70	137

Toelichting op de mutaties

Stortingen

We hebben € 83.000 gestort vanuit afval, parkeren en riool om mogelijke oninbaarheid van heffingen op te vangen.

Onttrekkingen

We hebben € 70.000 onttrokken voor vorderingen die via BSOB oninbaar zijn verklaard.

RVU Regeling (750017)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

We gebruiken deze voorziening om financiële verplichtingen af te dekken. We nemen direct het volledige bedrag van de RVU regeling in de kosten. De betalingen vinden in de maanden/jaren erna (afhankelijk van de overeenkomst), maandelijks plaats.

Verloop 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	191	0	285	-133	343

Toelichting op de mutaties

Stortingen

We hebben in totaal voor € 285.000 aan stortingen gedaan in de RVU voorziening .

Onttrekkingen

We hebben in totaal voor € 133.000 aan onttrekkingen gedaan in de RVU voorziening.

Waardering lening wachtmeesters (750018)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

We hebben een lening van in totaal € 2,1 miljoen aan de Wachtmeesters BV verstrekt. Daarvan is € 1,4 miljoen een achtergestelde lening. Het terugbetalen van de lening is afhankelijk van een te verwachten uitspraak van de Raad van State en van het realiseren van de toekomstige businesscase in de exploitatie van windmolens. Voor deze onzekerheden hebben we een voorziening en een reserve gevormd.

Per 1 januari 2023 was dit:
- Risicoreserve: € 800.000
- Voorziening: € 1,3 miljoen.

Verloop 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	1.300	0	800	0	2.100

Toelichting op de mutaties

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:
- € 800.000 vanuit de reserve waardering lening Wachtmeesters.

Verlofsparen (750019)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

Volgens BBV richtlijnen dienen we een voorziening voor de verlofspaarregeling op te nemen. Deze regeling is geïntroduceerd vanaf 2022 en medewerkers kunnen ervoor kiezen om van deze regeling gebruik te maken.

Verloop 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	946	0	344	0	1.290

Toelichting op de mutaties

Stortingen

We hebben voor €344.000 aan stortingen gedaan in de Verlofspaarvoorziening.

Waardering overlopende activa (750020)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

We gebruiken deze voorziening om de onzekerheden op inbaarheid van de ingeschatte nog te ontvangen bedragen (overlopende activa) af te kunnen dekken.
We berekenen jaarlijks hoe hoog de voorziening moet zijn.

Verloop 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	328	0	0	0	328

Toelichting op de mutaties

We hebben geen bedragen gestort of onttrokken in 2025.

ONDERHOUDSEGALISATIEVOORZIENINGEN

Onderhoud accommodatie emancipatie (751003)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

In het beheerplan gebouwen staan de kaders voor het waarborgen van de technische instandhouding van onze gemeentelijke gebouwen. Daarin hebben we ook de kosten voor groot onderhoud tijdens de levensduur in beeld gebracht. We actualiseren het beheerplan periodiek.

De kosten voor groot onderhoud variëren elk jaar. We zetten de voorziening in om de lasten in de begroting gelijkmatig over de jaren te verdelen. In de begroting nemen we het gemiddelde onderhoudsbedrag als jaarlijkse storting in de voorziening op. De werkelijke kosten onttrekken we elk jaar uit de voorziening.

We hebben per gebouwencluster een aparte voorziening. In dit geval gaat het om 1 gebouw, namelijk ons vastgoedobject aan de Linkensweg 1a/b.

Verloop 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	158	0	57	-1	214

Toelichting op de mutaties

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- De storting is gebaseerd op het 40-jaarlijks gemiddelde van de onderhoudskosten van de vastgestelde onderhoudsplannen. Deze bedraagt € 28.000.
- Een incidentele storting van € 29.000. Bij de actualisatie van het Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) is een extra storting nodig geweest, omdat een voorziening geen negatieve stand mag hebben.

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- De werkelijke kosten voor planmatig onderhoud bedragen in 2025 € 1.000, welke we hebben onttrokken uit de voorziening.

Monumenten (751006)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

In het beheerplan gebouwen staan de kaders voor het waarborgen van de technische instandhouding van onze gemeentelijke gebouwen. Daarin hebben we ook de kosten voor groot onderhoud tijdens de levensduur in beeld gebracht. We actualiseren het beheerplan periodiek.

De kosten voor groot onderhoud variëren elk jaar. We zetten de voorziening in om de lasten in de begroting gelijkmatig over de jaren te verdelen. In de begroting nemen we het gemiddelde onderhoudsbedrag als jaarlijkse storting in de voorziening op. De werkelijke kosten onttrekken we elk jaar uit de voorziening.

We hebben per gebouwencluster een aparte voorziening. In dit geval gaat het om de stedelijke monumenten.

Verloop 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	82	0	605	-84	603

Toelichting op de mutaties

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- De storting is gebaseerd op het 40-jaarlijks gemiddelde van de onderhoudskosten van de vastgestelde onderhoudsplannen. Deze bedraagt € 28.000.
- Een incidentele storting van € 524.000. Bij de actualisatie van het Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) is een extra storting nodig geweest, omdat een voorziening geen negatieve stand mag hebben.

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- De werkelijke kosten voor planmatig onderhoud bedragen in 2025 € 84.000, welke we hebben onttrokken uit de voorziening.

Onderhoud accommodaties openluchtrecreatie (751007)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

In het beheerplan gebouwen staan de kaders voor het waarborgen van de technische instandhouding van onze gemeentelijke gebouwen. Daarin hebben we ook de kosten voor groot onderhoud tijdens de levensduur in beeld gebracht. We actualiseren het beheerplan periodiek.

De kosten voor groot onderhoud variëren elk jaar. We zetten de voorziening in om de lasten in de begroting gelijkmatig over de jaren te verdelen. In de begroting nemen we het gemiddelde onderhoudsbedrag als jaarlijkse storting in de voorziening op. De werkelijke kosten onttrekken we elk jaar uit de voorziening.

We hebben per gebouwencluster een aparte voorziening. In dit geval gaat het om accommodaties voor openluchtrecreatie zoals vissteigers en hondensportterreinen.

Verloop 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	57	0	38	-11	84

Toelichting op de mutaties

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- De storting van € 38.000 is gebaseerd op het 40-jaarlijks gemiddelde van de onderhoudskosten van de vastgestelde onderhoudsplannen.
-

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- De werkelijke kosten voor planmatig onderhoud bedragen in 2025 € 11.000, welke we hebben onttrokken uit de voorziening.

Onderhoud sociaal-culturele accommodaties (751009)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

In het beheerplan gebouwen staan de kaders voor het waarborgen van de technische instandhouding van onze gemeentelijke gebouwen. Daarin hebben we ook de kosten voor groot onderhoud tijdens de levensduur in beeld gebracht. We actualiseren het beheerplan periodiek.

De kosten voor groot onderhoud variëren elk jaar. We zetten de voorziening in om de lasten in de begroting gelijkmatig over de jaren te verdelen. In de begroting nemen we het gemiddelde onderhoudsbedrag als jaarlijkse storting in de voorziening op. De werkelijke kosten onttrekken we elk jaar uit de voorziening.

We hebben per gebouwencluster een aparte voorziening. In dit geval gaat het om de sociaal-culturele accommodaties waar we als gemeente eigenaar van zijn.

Verloop 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	1.364	0	895	-1.409	849

Toelichting op de mutaties

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- De storting is gebaseerd op het 40-jaarlijks gemiddelde van de onderhoudskosten van de vastgestelde onderhoudsplannen. Deze bedraagt € 895.000.

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- De werkelijke kosten voor planmatig onderhoud bedragen in 2025 € 195.000, welke we hebben onttrokken uit de voorziening.
- Een incidentele vrijval van € 1.214.000 uit de voorziening. Op basis van actualisatie van het Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) kunnen we een surplus uit de voorziening laten vrijvallen.

Onderhoud Museum Jan Cunen (751010)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

In het beheerplan gebouwen staan de kaders voor het waarborgen van de technische instandhouding van onze gemeentelijke gebouwen. Daarin hebben we ook de kosten voor groot onderhoud tijdens de levensduur in beeld gebracht. We actualiseren het beheerplan periodiek.

De kosten voor groot onderhoud variëren elk jaar. We zetten de voorziening in om de lasten in de begroting gelijkmatig over de jaren te verdelen. In de begroting nemen we het gemiddelde onderhoudsbedrag als jaarlijkse storting in de voorziening op. De werkelijke kosten onttrekken we elk jaar uit de voorziening.

We hebben per gebouwencluster een aparte voorziening. In dit geval gaat het om 1 gebouw, namelijk Museum Jan Cunen.

Verloop 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	79	0	49	-12	117

Toelichting op de mutaties

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- De storting is gebaseerd op het 40-jaarlijks gemiddelde van de onderhoudskosten van de vastgestelde onderhoudsplannen. Deze bedraagt € 49.000.

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- De werkelijke kosten voor planmatig onderhoud bedragen in 2025 € 12.000, welke we hebben onttrokken uit de voorziening.

Cultuurtechnisch onderhoud sportterreinen (751011)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

In het beheerplan sportterreinen staan de kaders voor het waarborgen van de technische instandhouding van onze sportterreinen. Het gaat om de verhardingen, beplanting, hekwerken, verlichting en inrichtingsmaterialen. In het beheerplan hebben we ook de kosten voor groot onderhoud tijdens de levensduur in beeld gebracht. We actualiseren het beheerplan periodiek.

De kosten voor groot onderhoud variëren elk jaar. We zetten de voorziening in om de lasten in de begroting gelijkmatig over de jaren te verdelen. In de begroting nemen we het gemiddelde onderhoudsbedrag als jaarlijkse storting in de voorziening op. De werkelijke kosten onttrekken we elk jaar uit de voorziening.

Verloop 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	931	0	218	-125	1.024

Toelichting op de mutaties

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- De storting is gebaseerd op het 40-jaarlijks gemiddelde van de onderhoudskosten van de vastgestelde onderhoudsplan. Deze bedraagt € 218.000.

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- De werkelijke kosten voor planmatig onderhoud bedragen in 2025 € 125.000, welke we hebben onttrokken uit de voorziening.

Onderhoud sporthallen gebouwen (751012)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

In het beheerplan gebouwen staan de kaders voor het waarborgen van de technische instandhouding van onze gemeentelijke gebouwen. Daarin hebben we ook de kosten voor groot onderhoud tijdens de levensduur in beeld gebracht. We actualiseren het beheerplan periodiek.

De kosten voor groot onderhoud variëren elk jaar. We zetten de voorziening in om de lasten in de begroting gelijkmatig over de jaren te verdelen. In de begroting nemen we het gemiddelde onderhoudsbedrag als jaarlijkse storting in de voorziening op. De werkelijke kosten onttrekken we elk jaar uit de voorziening.

We hebben per gebouwencluster een aparte voorziening. In dit geval gaat het om de sporthallen.

Verloop 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	2.074	0	581	-1.534	1.121

Toelichting op de mutaties

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- De storting is gebaseerd op het 40-jaarlijks gemiddelde van de onderhoudskosten van de vastgestelde onderhoudsplannen. Deze bedraagt € 581.000.

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- De werkelijke kosten voor planmatig onderhoud bedragen in 2025 € 448.000, welke we hebben onttrokken uit de voorziening.
- Een incidentele vrijval van € 1.085.000 uit de voorziening. Op basis van actualisatie van het Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) kunnen we een surplus uit de voorziening laten vrijvallen.

Afkoopsommen gemeentelijke begraafplaats (751004)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

Deze voorziening dient ter dekking van toekomstige exploitatiekosten (onderhoud) van de gemeentelijke begraafplaats Hoogen Heuvel in Oss. De jaarlijks ontvangen afkoopsommen voor onderhoud storten we in de voorziening. De jaarlijkse onttrekking is gebaseerd op de vrijval van de in het verleden gestorte afkoopsommen.

Verloop 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	568	0	67	-84	551

Toelichting op de mutaties

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:
De ontvangen afkoopsommen 2025 voor onderhoud zijn in de voorziening gestort

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:
De onttrekking 2025 is gebaseerd op de vrijval van de in het verleden gestorte afkoopsommen.

Onderhoud begraafplaatsen (751005)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

In het beheerplan begraven staan de kaders voor het waarborgen van de technische instandhouding van onze begraafplaatsen. Daarin hebben we ook de kosten voor groot onderhoud tijdens de levensduur in beeld gebracht. We actualiseren het beheerplan periodiek.

De kosten voor groot onderhoud variëren elk jaar. We zetten de voorziening in om de lasten in de begroting gelijkmatig over de jaren te verdelen. In de begroting nemen we het gemiddelde onderhoudsbedrag als jaarlijkse storting in de voorziening op. De werkelijke kosten onttrekken we elk jaar uit de voorziening.

Verloop 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	187	0	27	-18	196

Toelichting op de mutaties

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- De storting is gebaseerd op het 40-jaarlijks gemiddelde van de onderhoudskosten van de vastgestelde onderhoudsplannen. Deze bedraagt € 27.000.

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- De werkelijke kosten voor planmatig onderhoud bedragen in 2025 € 18.000, welke we hebben onttrokken uit de voorziening.

Voorziening Egalisatie groot onderhoud haven (751015)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

In het beheerplan haven staan de kaders voor het waarborgen van de technische instandhouding van onze haven, brug en sluis. In het beheerplan hebben we ook de kosten voor groot onderhoud tijdens de levensduur in beeld gebracht. We actualiseren het beheerplan periodiek.

De kosten voor groot onderhoud variëren elk jaar. We zetten de voorziening in om de lasten in de begroting gelijkmatig over de jaren te verdelen. In de begroting nemen we het gemiddelde onderhoudsbedrag als jaarlijkse storting in de voorziening op. De werkelijke kosten onttrekken we elk jaar uit de voorziening.

Verloop 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	984	0	468	-8	1.444

Toelichting op de mutaties

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:
468.000 voor 2025 voor toekomstig groot onderhoud haven, brug en sluis conform beheerplan haven.

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:
uitvoering oeverbescherming 2025.

Onderhoud Ir. Diddewerf (751002)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

In het beheerplan gebouwen staan de kaders voor het waarborgen van de technische instandhouding van onze gemeentelijke gebouwen. Daarin hebben we ook de kosten voor groot onderhoud tijdens de levensduur in beeld gebracht. We actualiseren het beheerplan periodiek.

De kosten voor groot onderhoud variëren elk jaar. We zetten de voorziening in om de lasten in de begroting gelijkmatig over de jaren te verdelen. In de begroting nemen we het gemiddelde onderhoudsbedrag als jaarlijkse storting in de voorziening op. De werkelijke kosten onttrekken we elk jaar uit de voorziening.

We hebben per gebouwencluster een aparte voorziening. In dit geval gaat het om 1 gebouw, namelijk de Ir. Diddewerf.

Verloop 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	59	0	55	-7	106

Toelichting op de mutaties

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- De storting is gebaseerd op het 40-jaarlijks gemiddelde van de onderhoudskosten van de vastgestelde onderhoudsplannen. Deze bedraagt € 54.000.

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- De werkelijke kosten voor planmatig onderhoud bedragen in 2025 € 7.000, welke we hebben onttrokken uit de voorziening.

Onderhoud gemeentehuis (751014)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

In het beheerplan gebouwen staan de kaders voor het waarborgen van de technische instandhouding van onze gemeentelijke gebouwen. Daarin hebben we ook de kosten voor groot onderhoud tijdens de levensduur in beeld gebracht. We actualiseren het beheerplan periodiek.

De kosten voor groot onderhoud variëren elk jaar. We zetten de voorziening in om de lasten in de begroting gelijkmatig over de jaren te verdelen. In de begroting nemen we het gemiddelde onderhoudsbedrag als jaarlijkse storting in de voorziening op. De werkelijke kosten onttrekken we elk jaar uit de voorziening.

We hebben per gebouwencluster een aparte voorziening. In dit geval gaat het om 1 gebouw, namelijk het gemeentehuis.

Verloop 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	541	0	1.359	-1.330	571

Toelichting op de mutaties

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- De storting is gebaseerd op het 40-jaarlijks gemiddelde van de onderhoudskosten van de vastgestelde onderhoudsplannen. Deze bedraagt € 352.000.
- Een incidentele storting van € 1.007.000. Bij de actualisatie van het Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) is een extra storting nodig geweest, omdat een voorziening geen negatieve stand mag hebben.

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- De werkelijke kosten voor planmatig onderhoud bedragen in 2025 € 1.329.000, welke we hebben onttrokken uit de voorziening.

Onderhoud gemeente-eigendommen (751001)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

In het beheerplan gebouwen staan de kaders voor het waarborgen van de technische instandhouding van onze gemeentelijke gebouwen. Daarin hebben we ook de kosten voor groot onderhoud tijdens de levensduur in beeld gebracht. We actualiseren het beheerplan periodiek.

De kosten voor groot onderhoud variëren elk jaar. We zetten de voorziening in om de lasten in de begroting gelijkmatig over de jaren te verdelen. In de begroting nemen we het gemiddelde onderhoudsbedrag als jaarlijkse storting in de voorziening op. De werkelijke kosten onttrekken we elk jaar uit de voorziening.

We hebben per gebouwencluster een aparte voorziening. In dit geval gaat het om de overige gemeente-eigendommen, namelijk de gebouwen voor de compostering en de milieustraat.

Verloop 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	19	0	9	-1	27

Toelichting op de mutaties

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- De storting is gebaseerd op het 40-jaarlijks gemiddelde van de onderhoudskosten van de vastgestelde onderhoudsplannen. Deze bedraagt € 9.000.

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- De werkelijke kosten voor planmatig onderhoud bedragen in 2025 € 1.000, welke we hebben onttrokken uit de voorziening.
- Een incidentele vrijval van € 1.000 uit de voorziening. Op basis van actualisatie van het Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) kunnen we een surplus uit de voorziening laten vrijvallen.

DOOR DERDEN BEKLEMDE MIDDELEN MET EEN SPECIFIEKE AANWENDINGSRICHTING

Legaat Isaac Hartog (753002)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

We hebben van Isaac Hartog een bedrag van € 4.538 als legaat gekregen. Dat bedrag hebben we in deze voorziening gestort. In het legaat staat dat dit bedrag in stand moet blijven en dat we de rente moeten inzetten voor armenzorg.

Verloop 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	5	0	0	0	5

Toelichting op de mutaties

We hebben geen bedragen gestort of onttrokken in 2025.

Legaat van Cooth (753001)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

De voormalige gemeente Ravenstein heeft het legaat in 1891 ontvangen in de vorm van kapitaal en grond. Het beheer van het legaat en de besteding van de opbrengsten zijn in handen van de Stichting Legaat van Cooth. Deze stichting heeft het recht van vruchtgebruik. De voorziening moet daarom in stand blijven.

Verloop 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	113	0	0	0	113

Toelichting op de mutaties

We hebben geen bedragen gestort of onttrokken in 2025.

Bodemsanering Pivot Park (753003)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

In 2015 hebben we een samenwerkingsovereenkomst gesloten met MSD en OLSP Vastgoed BV. Daarbij hebben we ook grond van MSD gekocht. In dat kader is uitgebreid onderzoek gedaan naar bodemverontreiniging op het terrein. Daarbij is een beperkt gebied met verontreiniging gevonden. We hebben van MSD € 166.000 gekregen om de leeflaag van het gebied te saneren, ter hoogte van de geraamde kosten.

Verloop 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	166	0	0	0	166

Toelichting op de mutaties

We hebben geen bedragen gestort of onttrokken in 2025.

VOORZIENINGEN VERVANGINGSINVESTERINGEN WAARVOOR HEFFING GEHEVEN KAN WORDEN

Egalisatie rioolbeheer (752001)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

In deze voorziening storten we bedragen die we via het riooltarief sparen voor vervangingsinvesteringen. We zetten de voorziening, voor zover die toereikend is, in om investeringen in riolering af te boeken.

We berekenen het riooltarief volgens de contante waarde methode. Dat heeft gevolgen voor de manier waarop we omgaan met de administratieve verwerking van vervangingsinvesteringen. We activeren het volledige bedrag van een investering. Het bedrag dat we gespaard hebben voor investeringen brengen we hierop rechtstreeks in mindering. We schrijven ook niet meer af op de investeringen. De voorziening is nodig omdat de bedragen die we gespaard hebben tijdelijk hoger kunnen zijn dan de investeringsbedragen.

Verloop 2025

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	21.648	0	3.308	-1.661	23.295

Toelichting op de mutaties

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:
In het GRP is de raming voor 2025 groot € 3,3 miljoen gestort. Dit is het saldo van de begrote opbrengsten en de begrote exploitatiekosten dat bestemd is voor toekomstige vervangingen.

Onttrekkingen

We hebben de werkelijke kosten van € 1,7 miljoen onttrokken

Toelichting staat IV: Staat van de opgenomen langlopende geldleningen

Staat IV: Staat van de opgenomen langlopende geldleningen

1. In deze staat worden alle door de gemeente aangegane opgenomen langlopende geldleningen vermeld.

2. De schulden aan derden, welke zijn ontstaan ter zake van door deze derden ten behoeve van de gemeente gedane kapitaaluitgaven en die door jaarlijkse aflossingen moeten worden opgelegd, worden als geldleningen beschouwd en in deze staat opgenomen.
   Langlopende geldleningen, waarvoor de verschuldigde rente en aflossing of annuïteit geheel of gedeeltelijk door derden worden terugbetaald, moeten eveneens in deze staat worden opgenomen.

3. In deze staat mogen niet worden opgenomen de kasgeldleningen. Evenmin worden vermeld de van het rijk ontvangen voorschotten op bijdragen, op uitkeringen en dergelijke, dus de zogenaamde kas-voorschotten.

4. Verder worden de spaarhypotheken van de ambtenaren opgenomen. Dit zijn de gelden van Delta Lloyd, welke bestemd zijn om te zijner tijd de verstrekte hypotheken aan de ambtenaren in één keer af te lossen.

Staat IV: Staat van de opgenomen langlopende geldleningen

Staat V: Staat van restantkredieten

volg-nr.	oorspr.bedrag geldlening/ voorschot	1=halfj 0=jaar	jaar laatste aflossing	datum raadsbes.	nr.	O/S R/P	rente perc	restantbedrag leningen/voorschot begin boekjaar	bedrag leningen voorschot in boekjaar	bedrag rente-bestanddeel	bedrag aflossings-bestandsdeel	extra aflossing	restantbedrag lening en voorschot einde boekjaar
Algemeen													
156 / BNG 72115	3.584.863,71		2028				5,480	477.981,80		22.337,15	119.495,46		358.486,34
191 / BNG 88125	2.655.917,90		2035	27-10-95			1,280	1.694.626,02		21.074,90	144.447,99		1.550.178,03
193 / BNG 96173	10.000.000,00		2027				4,730	1.200.000,00		55.982,47	400.000,00		800.000,00
NWB 10027864	25.000.000,00		2028				2,420	6.666.665,75		122.878,51	1.666.666,75		4.999.999,00
NWB 10027895	25.000.000,00		2033				2,690	11.250.000,00		274.604,17	1.250.000,00		10.000.000,00
40.107922	20.000.000,00		2027				2,420	4.000.000,03		93.175,53	1.333.333,33		2.666.666,70
Nationale Nederlanden	15.000.000,00		2033				2,850	6.750.000,00		191.847,95	750.000,00		6.000.000,00
Triodos Bank	4.000.000,00		2025				0,620	400.000,00		1.033,33	400.000,00		0,00
40.110276	15.000.000,00		2025				0,772	1.500.000,00		10.913,75	1.500.000,00		0,00
40.110277	15.000.000,00		2030				1,189	6.000.000,00		70.655,92	1.000.000,00		5.000.000,00
Lening Provincie NB - Duurzame polder	2.000.000,00		2032				0,000	2.000.000,00		0,00	0,00		2.000.000,00
Voormalige Gemeente Lith													
40.100111	3.500.000,00		2030				3,908	840.000,00		28.075,50	140.000,00		700.000,00
40.098505	2.500.000,00		2028				4,870	400.000,00		19.093,07	100.000,00		300.000,00
	143.240.781,61	Totaal leningen algemeen						43.179.273,60	0,00	911.672,25	8.803.943,53	0,00	34.375.330,07
Door derden belegde gelden													
Spaarhypotheken							div.	1.029.108,36		36.015,73	126.827,23		902.281,13
St. New Seven Hills							5,400	179.083,90	3.467,56	3.467,56			182.551,46
		Totaal belegde gelden						1.208.192,26	3.467,56	39.483,29	126.827,23		1.084.832,59
	143.240.781,61	Totaal leningen staat E						44.387.465,86	3.467,56	951.155,54	8.930.770,76		35.460.162,66

Toelichting staat V: Staat van restantkredieten

Staat V: Staat van restantkredieten

In deze staat wordt het totaal aan kredieten weergegeven dat per 1 januari van het jaar beschikbaar is.

Hieraan zijn de beschikbaar gestelde kredieten 2025 toegevoegd en de uitgaven 2025 in mindering gebracht.
Per saldo resteert dan het kredietniveau per 31 december 2025.
Vervolgens is beoordeeld welke restantkredieten geheel of gedeeltelijk naar 2026 moeten worden overgeheveld.
Het totale investeringsplan voor 2025 bedroeg € 12,8 miljoen. Hiervan zijn projecten voor een bedrag van € 3,9 miljoen nog niet opgestart en schuiven door naar het jaar 2026.
De grootste deel van de geplande investeringen die we overhevelen naar 2026 zijn met name de op rollend materieel, parkeren en onderwijs.

Staat V: Staat van restantkredieten

Staat V: Staat van restantkredieten

Omschrijving	Code	programma	Krediet	totale uitgaven tm 2024	Totale uitgaven 2025	Totale uitgaven	Restantkredieten	Afsluiten
Aanpassingen commissiezaal	707703	PROGRAMMA 09	350.000,00	359.539,52	-	359.539,52	(9.539,52)	Ja
Aanpassingen restaurant	707704	PROGRAMMA 09	455.670,00	21.172,03	371.933,37	393.105,40	62.564,60	Nee
Audio visuele installaties gemeentehuis	707702	PROGRAMMA 09	187.964,00	21.931,12	143.512,63	165.443,75	22.520,25	Nee
Gymzaal Verdistraat nieuwbouw	700130	PROGRAMMA 03	2.509.873,00	151.078,07	296.704,51	447.782,58	2.062.090,42	Nee
Kleurenbos/Evenaar-Verbouwing in MFA Noorderlicht	708300	PROGRAMMA 02	2.401.594,00	34.020,09	218.591,93	252.612,02	2.148.981,98	Nee
Korenaer/Kennedyschool (inv MIP)	700210	PROGRAMMA 02	11.082.803,00	10.920.509,35	118.336,46	11.038.845,81	43.957,19	Ja
Meubilair gemeentehuis	707701	PROGRAMMA 09	1.474.185,00	435.152,39	1.098.830,57	1.533.982,96	(59.797,96)	Nee
Mozaïek - Inpandige uitbreiding in MFA Meteoor	708290	PROGRAMMA 03	307.038,00	73.678,23	204.317,67	277.995,90	29.042,10	Nee
Nicolaasschool Gymzaal	700205	PROGRAMMA 03	2.102.079,00	2.052.336,60	63.620,18	2.115.956,78	(13.877,78)	Ja
Open Sportpark Herpen	708340	PROGRAMMA 03	1.289.451,00	188.393,50	553.715,87	742.109,37	547.341,63	Nee
Uitbr. standplaatsen woonwagens	700110	PROGRAMMA 07	575.000,00	283.993,89	-	283.993,89	291.006,11	Ja
Verbouwing gemeentehuis 2023	707700	PROGRAMMA 09	2.200.732,00	463.872,07	1.662.746,11	2.126.618,18	74.113,82	Nee
Ontmoeten en sport Macharen	708540	PROGRAMMA 03	423.911,00	-	121.544,24	121.544,24	302.366,76	Nee
Kunstgrasveld Koppelsteeg 2024 onderlaag	708550	PROGRAMMA 03	367.394,00	275.741,50	-	275.741,50	91.652,50	Ja
Kunstgrasveld Koppelsteeg 2024 toplaag	708560	PROGRAMMA 03	367.006,00	247.926,88	27.002,50	274.929,38	92.076,62	Ja
Volksuniversiteit verduurzaming Kruisstraat 94 Oss	708600	PROGRAMMA 03	825.821,00	43,56	722.383,72	722.427,28	103.393,72	Nee
Grondaankoop kindlandschap De Eiber	708610	PROGRAMMA 07	-	-	313.626,63	313.626,63	(313.626,63)	Nee
Kunstgrasveld Amstelhoef 2024 onderlaag	708740	PROGRAMMA 03	372.258,00	326.262,76	43.383,82	369.646,58	2.611,42	Ja
Kunstgrasveld Amstelhoef 2024 toplaag	708750	PROGRAMMA 03	372.445,00	363.377,30	-	363.377,30	9.067,70	Ja
Noodstroomvoorziening op Diddewerf	709040	PROGRAMMA 09	124.000,00	39.221,91	22.821,59	62.043,50	61.956,50	Nee
Kunstgrasveld Onder d'n Plag 2025 onderlaag	709080	PROGRAMMA 03	311.830,00	-	311.830,12	311.830,12	(0,12)	Ja
Kunstgrasveld Onder d'n Plag 2025 toplaag	709090	PROGRAMMA 03	311.830,00	-	311.830,13	311.830,13	(0,13)	Ja
Huiskamerfunctie thuis in de buurt 2025	709160	PROGRAMMA 03	497.124,00	-	69.447,56	69.447,56	427.676,44	Nee
ONK ontmoeten en sport terrein (res)	700183	PROGRAMMA 03	840.359,00	293.972,16	487.395,68	781.367,84	58.991,16	Nee
Kunstgrasveld OCH onderlaag	708341	PROGRAMMA 03	314.352,00	-	319.037,91	319.037,91	(4.685,91)	Ja
Kunstgrasveld OCH toplaag	708342	PROGRAMMA 03	314.352,00	-	319.037,91	319.037,91	(4.685,91)	Ja
Vervanging Luchtbehandeling Meteoor	709230	PROGRAMMA 03	475.000,00	-	-	-	475.000,00	Nee
Aanpassing kleedruimten onder de Plag	709300	PROGRAMMA 03	754.000,00	-	2.851,50	2.851,50	751.148,50	Nee
Voorbereiding Spoorkruising Amsteleind	709310	PROGRAMMA 07	1.060.000,00	-	-	-	1.060.000,00	Nee
Voorbereiding Heihoeksingel	709320	PROGRAMMA 04	550.000,00	-	-	-	550.000,00	Nee
Kunstgras Oss'20 Rusheuvel toplaag (veld 3)	709460	PROGRAMMA 03	372.659,00	-	370.325,40	370.325,40	2.333,60	Nee
Ontwikkeling scholen Oss NW (Baken)	709480	PROGRAMMA 02	536.656,00	-	-	-	536.656,00	Nee
Nieuw Vidi Reo	709490	PROGRAMMA 03	231.348,00	-	141.116,69	141.116,69	90.231,31	Nee
MJOP - gemeentehuis - Koeling serverruimte	709580	PROGRAMMA 09	100.000,00	-	50.637,22	50.637,22	49.362,78	Nee
ONK Accommodatie voor ontmoeten en sport (res)	700182	PROGRAMMA 03	705.581,00	107.281,96	601.742,00	709.023,96	(3.442,96)	Nee
ONK Accommodatie voor ontmoeten en sport extra	700184	PROGRAMMA 03	317.500,00	-	280.587,00	280.587,00	36.913,00	Nee
Uitbreiding en verduurzaming accommodatie OCH	708343	PROGRAMMA 03	497.000,00	-	-	-	497.000,00	Nee
De Eiber	700250	PROGRAMMA 02	125.000,00	80.000,00	-	80.000,00	45.000,00	Nee
Demontage en opslag Zuiderstrandtheater	707151	PROGRAMMA 03	3.908.000,00	3.892.765,33	27.524,52	3.920.289,85	(12.289,85)	Ja
Het Warenhuis - afbouw	707045	PROGRAMMA 06	6.436.596,00	1.565.549,94	4.626.737,00	6.192.286,94	244.309,06	Nee
Het Warenhuis - Casco bouw	707040	PROGRAMMA 06	4.222.657,00	4.214.466,00	8.252,12	4.222.718,12	(61,12)	Ja
Het warenhuis - casco bouw dekking reserve	707041	PROGRAMMA 06	2.615.537,00	2.315.537,00	300.000,00	2.615.537,00	-	Ja
Het Warenhuis - installaties	707043	PROGRAMMA 06	3.801.034,00	1.019.009,92	2.628.774,29	3.647.784,21	153.249,79	Nee
Het Warenhuis - interieur	707044	PROGRAMMA 06	583.254,00	4.040,32	268.499,69	272.540,01	310.713,99	Nee
Theater de Lievekamp voorlopig ontwerp	707150	PROGRAMMA 03	920.000,00	981.797,00	-	981.797,00	(61.797,00)	Ja
verduurzaming mfc de Koppellinck	707400	PROGRAMMA 03	393.770,00	442.727,45	(28.917,63)	413.809,82	(20.039,82)	Ja
verduurzaming wijkcentrum Meteoor	707410	PROGRAMMA 03	771.731,00	673.203,45	2.902,32	676.105,77	95.625,23	Nee
Vervangende nieuwbouw voor het Golfbad	707510	PROGRAMMA 03	48.244.302,00	1.202.453,13	971.642,96	2.174.096,09	46.070.205,91	Nee
Theater De Lievekamp definitief ontwerp	707152	PROGRAMMA 03	2.500.000,00	1.214.352,00	226.330,39	1.440.682,39	1.059.317,61	Nee
Aanpak Geffense plas omg.-Parkeerplaats Strand 10	708590	PROGRAMMA 05	422.000,00	132.937,12	146.085,96	279.023,08	142.976,92	Ja
Voorbereidingskrediet haven Elzenburg	709210	PROGRAMMA 05	50.000,00	-	49.750,78	49.750,78	249,22	Ja
openbaar gebied nieuwbouw Golfbad	709510	PROGRAMMA 03	10.900.000,00	-	121.138,01	121.138,01	10.778.861,99	Nee
Verkeersmtr opvangl. vlucht. Mach.w.-Spitsbergerw.	707841	PROGRAMMA 01	650.000,00	-	-	-	650.000,00	Ja
Opvanglocatie vluchtelingen Spitsbergerweg	707842	PROGRAMMA 01	1.000.000,00	-	99.011,87	99.011,87	900.988,13	Ja
Berghem Centrum (o.a. Nelissenstr, Molenw, Toxope	708010	PROGRAMMA 04	389.571,00	2.632,79	36,43	2.669,22	386.901,78	Nee
Blindegeleideroute (PB '23)	708330	PROGRAMMA 04	274.900,00	-	224.090,38	224.090,38	50.809,62	Nee
Bolwerkroute Ravenstein	708080	PROGRAMMA 04	227.462,00	11.497,76	73.926,38	85.424,14	142.037,86	Nee
Dorpsplein Geffen (gem gew 55 jr)	700260	PROGRAMMA 04	1.806.976,00	747.890,88	175.734,01	923.624,89	883.351,11	Ja
Gasstraat Oost (uit vervangingsclaim	707900	PROGRAMMA 04	390.322,00	372.772,70	12.210,95	384.983,65	5.338,35	Ja
Hertogensingel reconstructureren	707970	PROGRAMMA 04	1.513.358,00	55.722,70	26.358,82	82.081,52	1.431.276,48	Nee
IBOR Dunnen bomen Geb.1-goudplezier, Kievit,Park G	707790	PROGRAMMA 04	76.151,00	3.747,10	12.958,57	16.705,67	59.445,33	Nee
IBOR Romeinenweg	707740	PROGRAMMA 04	26.008,00	23.989,94	503,16	24.493,10	1.514,90	Ja
IBOR Van Hogendorplaan West	707720	PROGRAMMA 04	21.995,00	4.630,18	-	4.630,18	17.364,82	Nee
IUP Aengelbertlaan	708320	PROGRAMMA 04	352.666,00	349.954,86	30.528,61	380.483,47	(27.817,47)	Ja
IUP Mens en Maaslandrotondes	708310	PROGRAMMA 04	328.740,00	47.384,12	163.605,20	210.989,32	117.750,68	Nee
Korenaer Infra	707210	PROGRAMMA 04	446.557,00	479.857,85	34.596,53	514.454,38	(67.897,38)	Ja
Linnenplein	708090	PROGRAMMA 04	172.932,00	101.330,19	18.628,76	119.958,95	52.973,05	Ja
Nicolaasschool Infra	707190	PROGRAMMA 04	673.727,00	474.312,29	-	474.312,29	199.414,71	Ja

OV armaturen vervangen	707990	PROGRAMMA 04	1.449.592,00	529.521,82	629.386,61	1.158.908,43	290.683,57	Nee
Ridderstraat	707880	PROGRAMMA 04	38.541,00	39.226,61	672,77	39.899,38	(1.358,38)	Ja
Stadssportpark TBL	707220	PROGRAMMA 06	-	-	-	-	-	Nee
Vergroenen stadshart	700010	PROGRAMMA 04	671.687,00	587.174,64	151.752,23	738.926,87	(67.239,87)	Ja
Winkelcentrum De Ruwert	707980	PROGRAMMA 04	1.059.914,00	1.054.839,98	57.141,56	1.111.981,54	(52.067,54)	Nee
Wolfskooi voetpaden	707890	PROGRAMMA 04	100.562,00	-	-	-	100.562,00	Nee
Herinrichten Hoogen Heuvel	708620	PROGRAMMA 04	129.918,00	2.000,00	100.426,29	102.426,29	27.491,71	Nee
Investeringen Openbare Ruimte Walkwartier	708640	PROGRAMMA 06	2.864.632,00	-	1.684.973,62	1.684.973,62	1.179.658,38	Nee
Rasters de maashorst	708660	PROGRAMMA 04	119.564,00	-	92.214,01	92.214,01	27.349,99	Ja
Integrale vervanging verhardingen (Dorskamp etc.	708670	PROGRAMMA 04	1.096.121,00	497.023,54	573.749,03	1.070.772,57	25.348,43	Nee
Pastoor van de Kampstraat (Geffen)	708680	PROGRAMMA 04	229.294,00	193.397,52	102.227,20	295.624,72	(66.330,72)	Ja
Linkensweg	708690	PROGRAMMA 04	488.499,00	17.701,00	9.253,71	26.954,71	461.544,29	Nee
Vd Duyn van Maasdamstr. Oss (opplussen) fase1 tm 5	708700	PROGRAMMA 04	1.587.468,00	34.604,77	352,79	34.957,56	1.552.510,44	Nee
Molenst. Lith tussen kerkstr / Walter Pompelaantje	708710	PROGRAMMA 04	325.533,00	19.640,50	490.628,86	510.269,36	(184.736,36)	Nee
Harnas e.o.	708720	PROGRAMMA 04	46.324,00	4.015,00	40.225,46	44.240,46	2.083,54	Ja
Nieuwe Hescheweg Marijkelaan, Irenel, Margrietl.	708730	PROGRAMMA 04	466.509,00	3.508,80	-	3.508,80	463.000,20	Nee
Geurdenhof Oss	708760	PROGRAMMA 04	75.759,00	-	924,00	924,00	74.835,00	Nee
Duivenstr.-Fazantstraat verv. Speelvoorzi.+plein	708770	PROGRAMMA 04	117.579,00	4.606,66	-	4.606,66	112.972,34	Nee
Baronie	708780	PROGRAMMA 04	206.974,00	-	-	-	206.974,00	Nee
54 (vv 14) Vuilniswagen	708790	PROGRAMMA 09	359.493,00	-	332.115,84	332.115,84	27.377,16	Ja
74 (vv 15) Vuilniswagen, zijlader	708800	PROGRAMMA 09	359.338,00	-	330.363,45	330.363,45	28.974,55	Ja
90 (vv 41) Vuilniswagen	708810	PROGRAMMA 09	379.925,00	-	280.672,50	280.672,50	99.252,50	Ja
101 (vv 78) Bedrijfsauto	708820	PROGRAMMA 09	48.696,00	419,00	41.615,20	42.034,20	6.661,80	Ja
102 (vv 79) Bedrijfsauto	708830	PROGRAMMA 09	48.696,00	419,00	41.615,20	42.034,20	6.661,80	Ja
103 (vv 68) Bedrijfsauto	708840	PROGRAMMA 09	48.644,00	419,00	41.029,20	41.448,20	7.195,80	Ja
201 Bedrijfsauto	708850	PROGRAMMA 09	48.768,00	419,00	42.433,20	42.852,20	5.915,80	Ja
193 (vv 19) Terreinauto	708910	PROGRAMMA 09	69.294,00	21.816,95	48.352,86	70.169,81	(875,81)	Ja
Investeringen Openbare Ruimte Walkwartier geb. 2	709000	PROGRAMMA 06	1.666.165,00	-	-	-	1.666.165,00	Nee
Euterpelaan	709010	PROGRAMMA 04	910.333,00	30.987,60	17.564,80	48.552,40	861.780,60	Nee
Speelruimten gebied 1 (Grutto, Kievit, etc)	709020	PROGRAMMA 04	475.547,00	63.424,00	15.423,47	78.847,47	396.699,53	Nee
Statenweg e.o.	709030	PROGRAMMA 04	32.825,00	-	4.470,99	4.470,99	28.354,01	Nee
Koekoekstraat	709050	PROGRAMMA 04	127.622,00	-	-	-	127.622,00	Nee
Molenweg (Oss Zuid)	709060	PROGRAMMA 04	328.482,00	-	-	-	328.482,00	Nee
Parkeren 15 jaar: brandmeldinstallatie	709070	PROGRAMMA 07	90.000,00	89.840,00	-	89.840,00	160,00	Ja
29 Heftruck Mitsubishi	709120	PROGRAMMA 09	43.458,00	-	38.940,50	38.940,50	4.517,50	Ja
Verbouwing Loods Diddewerf	709130	PROGRAMMA 09	210.000,00	-	4.950,00	4.950,00	205.050,00	Nee
100 V-54-LGR Bedrijfsauto veegvuil-bijplaatsingen	709140	PROGRAMMA 09	108.859,00	-	99.754,13	99.754,13	9.104,87	Ja
Hertewissel	709170	PROGRAMMA 04	17.968,00	-	-	-	17.968,00	Nee
Diverse straten Schadewijk	709180	PROGRAMMA 04	53.100,00	-	333,09	333,09	52.766,91	Nee
Herinrichten Megen - Begraafplaats	708630	PROGRAMMA 04	38.802,00	12.594,89	20.290,80	32.885,69	5.916,31	Ja
Singel 1940-1945 VRI's	709200	PROGRAMMA 07	329.645,00	-	41.045,00	41.045,00	288.600,00	Nee
124 Bedrijfsauto ondergrondse V-54-KGP	709220	PROGRAMMA 09	48.596,00	-	40.497,91	40.497,91	8.098,09	Ja
22 Vuilniswagen Zijlader, Daf-Terberg	709330	PROGRAMMA 09	361.849,00	-	77.124,00	77.124,00	284.725,00	Nee
Bermen buiten bebouwde kom 2025	709340	PROGRAMMA 04	103.974,00	-	44.747,28	44.747,28	59.226,72	Ja
Kastanjebomen - besche. maatreg. Structureel 2025	709350	PROGRAMMA 04	-	-	-	-	-	Ja
Versterken boomstructuur 2025	709360	PROGRAMMA 04	105.179,00	-	71.153,33	71.153,33	34.025,67	Ja
Parken kleine renovaties 2025	709370	PROGRAMMA 04	56.355,00	-	71.560,20	71.560,20	(15.205,20)	Ja
Vervangen speeltoestellen en ondergronden 2025	709380	PROGRAMMA 04	368.411,00	-	150.005,22	150.005,22	218.405,78	Ja
IBOR Openbare verlichting kleine aanpassingen 2025	709390	PROGRAMMA 04	131.894,00	-	133.930,00	133.930,00	(2.036,00)	Ja
VRI vervanging regeling 2025	709400	PROGRAMMA 07	324.653,00	-	18.610,50	18.610,50	306.042,50	Ja
OV masten vervangen 2025	709410	PROGRAMMA 04	121.000,00	-	2.065,00	2.065,00	118.935,00	Ja
Speelvoorzieningen gebied 1 2025	709420	PROGRAMMA 04	124.601,00	-	96.848,37	96.848,37	27.752,63	Ja
Speelvoorzieningen gebied 2 2025	709430	PROGRAMMA 04	155.007,00	-	101.422,60	101.422,60	53.584,40	Ja
Speelvoorzieningen gebied 3 2025	709440	PROGRAMMA 04	105.380,00	-	83.100,83	83.100,83	22.279,17	Ja
Spaanderstraatse Akkers	709450	PROGRAMMA 04	1.548,00	-	17.432,93	17.432,93	(15.884,93)	Nee
Terreinverlichting Ir. Diddewerf	709470	PROGRAMMA 09	54.128,00	-	46.483,05	46.483,05	7.644,95	Ja
Herstraat (Megen)	709520	PROGRAMMA 04	-	-	-	-	-	Nee
Voorzieningen scheepvaart en verkeer	709550	PROGRAMMA 05	366.168,00	-	67.209,00	67.209,00	298.959,00	Nee
Scanpalen	709560	PROGRAMMA 07	80.000,00	-	-	-	80.000,00	Nee
Softwarepakket parkeervergunningen	709570	PROGRAMMA 07	100.000,00	-	-	-	100.000,00	Nee
G-Plan/incl. betalingszuil	708940	PROGRAMMA 09	28.323,00	5.761,50	-	5.761,50	22.561,50	Ja
Iphones - deelkrediet 1	709540	PROGRAMMA 09	73.683,00	-	74.182,27	74.182,27	(499,27)	Ja
Backbone netwerk (project netwerk snelheid) 2e dl	708990	PROGRAMMA 09	160.000,00	106.224,67	-	106.224,67	53.775,33	Ja
Rekencentrum deel 1 Gemeentehuis	709150	PROGRAMMA 09	1.366.500,00	-	1.334.356,66	1.334.356,66	32.143,34	Ja
Fortigate webscanning	709240	PROGRAMMA 09	92.000,00	-	121.401,12	121.401,12	(29.401,12)	Ja
Forcepoint Trition APX	709250	PROGRAMMA 09	120.000,00	-	91.045,12	91.045,12	28.954,88	Ja
Laptops	709260	PROGRAMMA 09	1.232.327,00	-	1.115.813,87	1.115.813,87	116.513,13	Ja
Revisie Raadzaal	709610	PROGRAMMA 09	135.000,00	-	125.466,05	125.466,05	9.533,95	Ja
			152.910.767,00	**40.393.653,36**	**28.689.174,68**	**69.082.828,04**	**83.827.938,96**	