

Jaarrekening 2023 bijlagen

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Inleiding.....	5
Toelichting staat I: Staat van loonsom	6
Staat I: Staat van loonsom	7
Toelichting van staat II: Staat van 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.....	20
Afloop gaswinstuitkering Maaslandgas (741001)	21
Deposito BNG inzake opheffing HNG (741002)	22
Gemeentehuis (743001)	23
BESTEMMINGSRRESERVES	24
Wonen, welzijn en zorg (742002).....	25
Beschermd Wonen (742003)	26
Dak- en thuisloosheid (742058)	28
Opvang Vluchtelingen (742053).....	29
Huisvestingskosten Schoolgebouwen (743002)	30
Bestaanszekerheid (742038)	31
Integraal Voorzieningenbeleid (742005).....	32
Verduurzaming maatschappelijk vastgoed (742056)	33
Lievekamp (742050)	34
Carnavalsloodsen (742006).....	35
Integraal uitvoeringsprogramma (IUP) (742011).....	36
Baggeren Haven (742049)	39
Egalisatie rioolbeheer (742008)	40
Afvalstoffenheffing (742015)	41
Groenfonds landelijk gebied (742017)	42
Klimaatadaptatie (742054).....	44
Bodemsanering (742018).....	45
Ontwikkeling windpark (742026).....	46
Risicoreserve waardering lening Wachtmeesters (742059).....	47
Investeringsfonds Duurzaamheid (742020)	48
Quick wins binnenhavens (742029)	49
Economie (742028).....	50

Walkwartier en omgeving (742024).....	51
Investeringsfonds Stadshart Oss (742025)	53
Heesch-West (742030)	55
Mobiliteit (742010)	56
Parkeren (742009).....	58
Openbare verlichting (742012)	59
Geluid (742016)	60
Strategische aankopen (742027)	61
Binnenstedelijke transformaties (742046)	63
Bovenwijkse voorzieningen (742047).....	64
Verbetering fysieke kwaliteit leefomgeving (742048)	66
Volkshuisvesting (742021)	67
Omgevingswet (742045).....	68
Woonwagens (742039).....	70
Beheerkosten startersleningen (742022).....	71
Meekoppelkansen dijkversterking Maas (742040).....	72
Ontwikkeling Geffense plas (742043).....	73
Versterken gemeentelijke dienstverlening (742052)	74
Gemeentehuis toekomst bestendig (742057)	75
ICT (742031)	76
WGA (742032)	77
WW-lasten (742019)	78
Organisatie ontwikkelingen (742033).....	79
Wachtgeld wethouders (742034).....	81
E-dienstverlening (742036)	82
Adviezen fiscaal gebied (742037)	83
Egalisatie renteomslag (742041).....	84
Budgetoverheveling (742001).....	85
RESERVES DEKKING AFSCHRIJVINGSLASTEN	86
Reserves dekking afschrijvingslasten	87
Overzicht voorzieningen.....	90
VOORZIENINGEN VOOR VERPLICHTINGEN, VERLIEZEN EN RISICO'S	91
Dubieuze debiteuren SZW (750004)	92
Geldlening Nieuw Zevenbergen (750014)	93
IMVA Grondbedrijf (750007)	94
Heesch-West (750011)	95
Te verwachten exploitatieverliezen (750009)	96
bijzondere waardevermindering MVA (750008)	97
Wachtgelden wethouders (750002)	98
Wethouders en wethouders-weduwen pensioenen (750001)	99
Arbeidsverplichtingen (750012)	100

Afwikkeling kosten streekgewest (750016)	101
Dubieuze debiteuren (750003).....	102
Dubieuze debiteuren belastingen (750005)	103
Dubieuze debiteuren dwangsommen (750006)	104
RVU Regeling (750017).....	105
Waardering lening wachtmeesters (750018)	106
Verlofsparen (750019)	107
ONDERHOUDSEGALISATIEVOORZIENINGEN	108
Onderhoud accommodatie emancipatie (751003)	109
Monumenten (751006)	110
Onderhoud accommodaties openluchtrecreatie (751007).....	111
Onderhoud sociaal-culturele accommodaties (751009).....	112
Onderhoud Museum Jan Cunen (751010)	113
Cultuurtechnisch onderhoud sportterreinen (751011).....	114
Onderhoud sporthallen gebouwen (751012).....	115
Onderhoud sporthallen inventaris (751013)	116
Afkoopsommen gemeentelijke begraafplaats (751004).....	117
Onderhoud begraafplaatsen (751005).....	118
Voorziening Egalisatie groot onderhoud haven (751015).....	119
Onderhoud gemeentehuis (751014).....	121
Onderhoud gemeente-eigendommen (751001)	122
DOOR DERDEN BEKLEMD MIDDELEN MET EEN SPECIFIEKE AANWENDINGSRICHTING	123
Legaat Isaac Hartog (753002)	124
Legaat van Cooth (753001)	125
Bodemsanering OLSP (753003).....	126
VOORZIENINGEN VERVANGINGSINVESTERINGEN WAARVOOR HEFFING GEHEVEN KAN WORDEN.....	127
Egalisatie rioolbeheer (752001).....	128
Toelichting staat IV: Staat van de opgenomen langlopende geldleningen	129
Staat IV: Staat van de opgenomen langlopende geldleningen	130
Toelichting staat V: Staat van restantkredieten	131
Staat V: Staat van restantkredieten	132

Inleiding

Inleiding

Het boekwerk bijlagen jaarrekening 2023 vormt het naslagwerk bij de jaarrekening 2023 en geeft u detailinformatie omtrent de verplichte staten I tot en met V.

Het jaarverslag 2023 vormt het belangrijkste verantwoordingsdocument.

Dit verslag beschrijft op compacte wijze de beleids- en financiële verantwoording over de programma's op basis waarvan de begroting 2023 door de gemeenteraad is geautoriseerd.

De staten verstrekken informatie over de jaarrekening 2023. De staat van geactiveerde kapitaaluitgaven en de staat van reserves en voorzieningen zijn opgesteld conform de rubricering op de balans per 31 december 2023.

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
P&O Personeel en organisatie	2.074.282	2.003.933	70.349
P&O Centraal P&O budget	7.638	8.141	-503
COM Communicatie	1.092.903	1.122.000	-29.097
FC financiën en control	3.108.962	3.044.695	64.267
ICT automatisering	1.253.353	1.044.059	209.294
ICT informatiemanagement	1.655.447	1.496.833	158.614
ICT Informatiebeheer	2.148.651	1.799.888	348.763
DT Directieteam	542.772	587.708	-44.936
VG vastgoedontwikkeling	1.437.815	1.262.127	175.688
VG vastgoedmanagement	1.954.653	1.844.084	110.569
VTH Hoofd	108.209	90.651	17.558
VTH Team Vergunningen	1.924.289	1.754.461	169.828
VTH Team Toezicht en Handhaving	1.756.731	1.677.681	79.050
RG Raadsgriffie	511.338	451.331	60.007
BA-BJZ Bestuurs en Juridische Zaken	1.682.336	1.610.935	71.401
PC staf Publiekscentrum	346.289	321.799	24.490
PC Burgerzaken	1.287.039	794.380	492.659
PC Klant contact centrum	877.130	502.521	374.609
PC Bodeteam	340.442	344.887	-4.445
RO Ruimtelijke Ontwikkeling	3.230.100	2.493.565	736.535
LWE Leefomgeving, Wonen en Economie	3.221.726	2.745.418	476.308
MM wijkzaken	538.282	576.614	-38.332
MM Onderzoek en statistiek	219.142	266.396	-47.254
MM Maatschappelijke ontwikkeling	2.683.206	2.561.853	121.353
IBOR Ir. Diddewerf	218.026	121.337	96.689
IBOR Rollend Materiaal	227.065	236.893	-9.828
IBOR-AFV Afval	4.126.799	3.118.774	1.008.025
IBOR Toezicht en handhaving	1.167.784	861.383	306.401
IBOR-VS Vakbeheer en specialisten	2.950.439	2.731.719	218.720
IBOR Uitvoering	3.532.500	3.236.547	295.953
IBOR Staf	675.693	626.072	49.621
IBOR-GP Gebieden en Projecten	2.388.383	2.288.371	100.012
PB Projectenbureau	1.370.103	1.242.135	127.968
Programma Management Ruimte en Economie	463.271	363.158	100.114
Programma Management Sociaal domein	528.880	536.621	-7.741
Programma Management Samenwerkwijze	371.229	256.872	114.357
Programma Management Dienstverlenende organ.	101.954	219.985	-118.031
BA-OND Ondersteuning	571.841	486.518	85.323
Zorg: Staf	216.426	208.766	7.660
Zorg: Wmo	1.542.301	1.458.022	84.279
Zorg: Regioteams	1.439.973	1.241.529	198.444
Zorg: Kwaliteit	552.659	588.994	-36.335
Zorg: Ondersteuning	1.339.948	1.180.647	159.301
W&I: Staf	123.132	135.295	-12.163
W&I: Inkomen	3.375.222	3.115.769	259.453
W&I: Werk	2.847.202	2.596.921	250.281
W&I: Schuldhulpverlening	1.548.692	1.444.915	103.777
W&I: Kwaliteit en Ontwikkeling	1.387.108	1.428.199	-41.091
Openbare orde en veiligheid	852.038	736.882	115.156
Raad- en raadscommissies	841.917	856.137	-14.220
Burgemeester en wethouders	907.406	908.183	-777
Zwembad	287.243	216.840	70.403
Eindtotaal	69.957.969	62.849.442	7.108.527

Toelichting van staat II: Staat van 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 2023, 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 01-01-2023	Vermeerderingen / verminderingen 2023	Afschrijving 2023	Afwaardering 2023	Boekwaarde 31-12-2023
IMVA	2	IMVA: overige	3.941.967,50	2.578.610,90	-	-	6.520.578,40
	3	IMVA bijdrage activa aan derden	1.141.557,64	95.147,12	33.338,88	-	1.203.365,88
		Totaal IMVA	5.083.525,14	2.673.758,02	33.338,88	-	7.723.944,28
MVA	10	Gronden en terreinen (EN)	30.628.227,68	101.157,55	10.169,88	-	30.719.215,35
	13	Gebouwen (EN)	119.280.465,56	33.402.028,16	4.390.853,88	938.316,94	147.353.322,90
	14	Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (EN)	1.806.771,62	349.396,99	348.675,95	-	1.807.492,66
	15	Vervoermiddelen	3.034.851,02	951.652,31	568.243,45	11.447,86	3.406.812,02
	16	Machines, apparaten en installaties	3.937.199,85	280.647,00	195.749,56	-	4.022.097,29
	17	Overige materiele activa	18.855.731,41	683.028,20	2.814.458,54	-	16.724.301,07
	23	Gebouwen (MN)	-	-	-	-	-
	24	Grond-, weg- en waterbouwk werken met heffing (EN)	-	-	-	-	-
	30	Gronden en terreinen (erfpacht)	29.417.325,82	770.430,00	-	-	30.187.755,82
	34	Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (MN)	35.020.340,29	4.279.971,27	938.461,79	-	38.361.849,77
		Totaal MVA	241.980.913,25	40.818.311,48	9.266.613,05	949.764,80	272.582.846,88
		Eindtotaal	247.064.438,39	43.492.069,50	9.299.951,93	949.764,80	280.306.791,16

activanu mmer	omschrijving	bedrag	datum	termijn	rente	boekw 31-12-22	rente 2023	afschrijving 2023	Toevoeging 2023	boekw 31-12-23
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
		<u>4.829.393,99</u>				<u>2.518.736,41</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>		<u>2.518.736,41</u>
13100 leningen deelnemingen										
780660	Geldlening Grizzly - Pivot Park			20	5,50%	<u>1.550.539,08</u>	<u>119.963,51</u>		<u>1.699.460,92</u>	<u>3.250.000,00</u>
13360 Leningen u/g: stimuleringsleningen										
780720	Stimuleringsleningen SVN				0,00%	<u>0,00</u>	<u>10.618,37</u>	<u>5.329,69</u>	<u>367.906,00</u>	<u>362.576,31</u>
13350 Verzilverleningen SVN										
780370	Verzilverleningen SVN					<u>90.928,81</u>	<u>11.868,23</u>		<u>76.902,07</u>	<u>167.830,88</u>
13340 Leningen u/g: blijversleningen										
780310	Blijversleningen SVN	<u>15.000,00</u>			0,00%	<u>25.866,18</u>	<u>2.768,64</u>	<u>1.744,72</u>		<u>24.121,46</u>
13330 Leningen u/g: duurzaamheidsleningen										
780300	Duurzaamheidslen. SVN	<u>154.626,01</u>			0,00%	<u>5.266.171,94</u>	<u>32.852,75</u>	<u>738.216,51</u>	<u>398.148,00</u>	<u>4.926.103,43</u>
13320 Leningen u/g: startersleningen										
780380	Startersleningen SVN	<u>12.955.003,35</u>			0,00%	<u>3.720.000,91</u>	<u>328.307,82</u>	<u>523.950,38</u>		<u>3.196.050,53</u>
13310 Leningen u/g: ambtenaren										
780350	Hypotheken gem.pers	<u>20.971.033,34</u>				<u>3.627.911,77</u>	<u>164.767,91</u>	<u>439.077,67</u>		<u>3.188.834,10</u>

13300 Overlige langelopende geldleningen

780130	Stichting O.O.G.	45.380,00			0,00%	45.380,00		0,00		45.380,00
780140	Scouting Groot Ravenstein	70.000,00	24-jan		4,27%	39.800,68			39.800,68	0,00
780150	L.T.C. Rackets	180.000,00	19-jan		4,17%	51.338,11		2.020,05	3.054,77	48.283,34
780160	Lievekamp 1997	226.890,11	31-dec		6,40%	17.320,66		1.108,52	17.320,66	0,00
780170	Dierenopvang Maasland	441.076,37	1-dec		7,62%	15.261,33		1.131,05	5.087,09	10.174,24
780200	Lening kringloopb. 4,98 %ann. (geldlening)	884.871,42	31-dec		4,98%	59.685,97		2.972,37	59.685,97	0,00
780220	Lievekamp St.Soc.Cult.Cent.'83	1.354.075,65	14-nov		8,00%	862.683,12		68.546,38	45.457,31	817.225,81
780230	Lening wedstrijdbad Golfbad	2.929.800,00	1-mei		4,84%	2.215.023,43		104.621,35	79.918,87	2.135.104,56
780240	Lievekamp uitbreiding 1995	3.231.675,22	1-sep		7,50%	2.265.010,72		167.719,68	86.719,97	2.178.290,75
780250	Lening u/g Dierenopvang Maasland	190.000,00	1-dec		5,45%	107.666,51		5.839,45	6.333,33	101.333,18
780260	Lening u/g Heesen Shipyards	530.069,72	30-jun		4,50%	296.201,09		12.707,01	27.420,67	268.780,42
780270	Geldlening 2010 Kringloopbedrijf Oss	123.000,00	31-dec		1,91%	100.860,00		1.926,43	4.920,00	95.940,00
780280	Geldlening 2018 Kringloopbedrijf Oss	630.000,00	31-dec		1,91%	516.600,00		9.867,06	25.200,00	491.400,00
780290	Geldlening 2019 Kringloopbedrijf Oss	62.158,00	31-dec	25	1,36%	53.870,27		732,64	2.486,32	51.383,95
780330	Tafeltennisvereniging Return zonnepanelen	6.750,00	1-jun	10	0,43%	6.075,00		24,43	675,00	5.400,00
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%	15.126,00		683,70	1.512,60	13.613,40
780390	NLC 03	42.400,00	1-mei		2,65%	16.959,97		399,36	2.826,67	14.133,30
780400	NLC 03 energiebesparende maatregelen	25.000,00	1-apr		0,99%	12.500,00		105,17	2.500,00	10.000,00
780410	AVOss78	126.000,00	8-jul		2,29%	23.800,00		507,48	3.400,00	20.400,00
780420	SRMV Berghem	62.000,00	31-mrt		1,23%	43.179,57		502,66	5.057,30	38.122,27
780430	VV Nooit Gedacht energiebesparende maatregelen	23.000,00	1-mrt		1,41%	15.333,35		198,13	1.533,33	13.800,02
780440	VV Nooit Gedacht vervanging dak	17.000,00	1-apr		1,36%	11.333,35		142,56	1.133,33	10.200,02
780450	Onder d'n Plag energiebesparende maatregelen	28.000,00	10-apr		1,38%	18.666,65		238,90	1.866,67	16.799,98
780460	Escoss	35.000,00	1-aug		0,36%	14.000,00		39,91	7.000,00	7.000,00
780470	RKVV Herpinia	35.000,00	1-okt		1,27%	23.333,35		288,95	2.333,33	21.000,02
780480	Stichting Beheer MHC Oss	604.306,85	31-dec		1,31%	543.876,17		7.124,78	20.143,56	523.732,61
780490	Stichting Beheer MHC Oss clubhuis	50.000,00	1-sep		1,73%	45.000,00		768,94	1.666,67	43.333,33
780500	Stichting Beheer MHC Oss energiebesparing	85.000,00	31-dec		1,23%	62.333,32		766,70	5.666,67	56.666,65
780510	Tennisvereniging TOZ	39.000,00	1-mrt		1,42%	28.600,00		375,27	2.600,00	26.000,00
780520	N.V.v.O. De Waterman	4.840,00	1-mei		1,05%	2.904,00		27,09	484,00	2.420,00
780530	Korfbalvereniging DOT	10.000,00	10-jan	15	1,38%	8.000,00		101,45	666,67	7.333,33
780540	Jeu de boule Montagne	10.000,00	15-jul	25	1,35%	9.200,00		121,70	400,00	8.800,00
780550	Tafeltennis OTTC	8.000,00	15-okt	10	0,47%	5.600,00		25,53	800,00	4.800,00
780560	Sportvereniging S.D.D.L.	55.000,00	1-jan	15	0,66%	47.666,66		290,47	3.666,67	43.999,99
780570	S.V. Oss'20	152.696,00	10-jan	15	1,37%	132.336,54		1.677,37	10.179,73	122.156,81
780580	Stichting SCC De Hoeve	15.000,00	31-dec	15	0,48%	10.115,19		48,55	778,10	9.337,09
780590	MHC Oss LED veldverl	115.000,00	15-sep	15	0,51%	99.666,66		496,84	7.666,67	91.999,99
780600	vv Berghem Sport LED	22.500,00	15-sep	15	0,39%	19.500,00		74,34	1.500,00	18.000,00
780610	Onder d'n Plag	60.000,00	14-jun	25	0,51%	57.600,00		287,05	2.400,00	55.200,00
780620	Onder d'n Plag kunstgras	90.000,00	1-aug	12	0,33%	82.500,00		261,94	7.500,00	75.000,00
780630	Lening zonnepanelen (zon op je dak)	1.608.272,56		15	0,50%	1.647.002,57		7.878,36	138.730,51	1.508.272,06
780640	AJOSS leningen	13.571,25				8.710,39			3.187,09	-332,31
780650	TOZ lening Padelbanen	15.000,00	1-jul	15	2,15%	15.000,00		311,72	1.000,00	14.000,00
780670	TTV Return lening luchtbehandelingsinstallatie	30.000,00	1-jul	15	2,15%	30.000,00		612,66	3.000,00	27.000,00
780680	Overbruggingslening De Wachtmeesters BV	700.000,00	19-okt		5,50%	700.000,00		38.500,00		700.000,00
780690	Achtergestelde lening De Wachtmeesters BV	1.400.000,00	19-okt		5,50%	1.400.000,00		77.000,00		1.400.000,00
780700	Geldlening duurzame fietsenstalling Sv Top	75.000,00	1-nov	15	3,23%	75.000,00		2.395,95	5.000,00	70.000,00
780710	Geldlening Vorstengrafdonk	240.000,00	20-feb	10	0,43%			813,82	240.000,00	240.000,00
		16.757.101,25				11.887.010,73	522.283,77	650.280,21	239.667,69	11.476.398,21

13000 Leningen woningbouwcorporaties

780120	SVn Plus Lening Brabant	750.000,00	mnd		1,50%	9.399,09	11,75	9.399,09		0,00
Totaal		56.432.157,94				28.696.564,92	1.193.442,75	2.367.998,27	2.782.084,68	29.110.651,33

Staat III: Staat van reserves en voorzieningen

Staat III: Staat van reserves en voorzieningen

OVERZICHT RESERVES 2023		Saldo	Rente	Resultaatbestemming	Storting	Onttrekking	Saldo
X C 1		31-12-2022					31-12-2023
ALGEMENE RESERVES							
740001	Algemene vrije reserve	32.300.390	484.506	11.056.463	0	-2.839.058	41.002.301
740002	Algemene reserve risico's grondbedrijf	3.679.555	40.107	0	4.555.810	-8.275.473	-1
TOTAAL ALGEMENE RESERVES		35.979.945	524.613	11.056.463	4.555.810	-11.114.531	41.002.300
RESERVES DEKKING ALGEMENE DIENST							
741001	Reserve Afloop gaswinstuitkering Maaslandgas	11.604.808	174.072	0	0	-1.588.805	10.190.075
741002	Reserve Deposito BNG	756.984	11.355	0	0	-183.589	584.750
743001	Reserve Nieuwbouw gemeentehuis	9.274.573	139.119	0	0	-650.939	8.762.753
TOTAAL RESERVES DEKKING ALGEMENE DIENST		21.636.365	324.546	0	0	-2.423.333	19.537.578
BESTEMMINGSRESERVES							
742002	Reserve Wonen welzijn en zorg	61.049	0	0	0	0	61.049
742003	Reserve Beschermde wonen	22.976.524	0	0	8.984.879	-2.833.333	29.128.070
742058	Reserve Dak- en thuisloosheid	0	0	933.000	444.000	-111.440	1.265.560
742053	Reserve Opvang Vluchtelingen	5.378.958	0	0	11.412.284	-461.711	16.329.531
742004	Reserve Onderwijsgebouwen (vh voorz geb)	0	0	0	0	0	0
743002	Reserve Huisvestingskosten schoolgebouwen	106.321	0	0	0	-26.000	80.321
742038	Reserve Participatiebevordering	2.647.541	0	351.000	463.000	-965.398	2.496.143
742005	Reserve integraal voorzieningen beleid	3.057.535	0	0	714.878	-1.215.105	2.557.308
742050	Reserve Lievekamp	900.000	0	0	300.000	0	1.200.000
742056	Reserve Verduurzaming gemeentelijk vastgoed	3.829.440	0	0	0	-352.220	3.477.220
742006	Reserve Carnavalsloodsen	57.156	0	0	0	0	57.156
742011	Reserve Integraal uitvoeringsprogramma	8.811.898	0	0	116.037	-484.432	8.443.502
742049	Reserve Baggeren Haven	3.814.315	0	0	0	-2.298.077	1.516.238
742008	Reserve Egalisatie rioolbeheer	1.016.795	0	0	0	-2.168	1.014.627
742015	Reserve Afvalstoffenheffing	2.406.462	0	0	0	-341.605	2.064.857
742017	Reserve Groenfonds landelijk gebied	1.347.362	0	0	481.199	-28.400	1.800.161
742054	Reserve Klimaatadaptatie	0	0	0	500.000	0	500.000
742042	Reserve Aankoop gronden natuurgebieden	0	0	0	0	0	0
742018	Reserve Bodemsanering	434.363	0	0	5.372	-26.758	412.977
742026	Reserve Ontwikkeling windpark	224.748	0	0	0	0	224.748
742059	Reserve risico waardering lening wachtheesters	800.000	0	0	0	0	800.000
742020	Reserve Investeringsfonds duurzaamheid	1.525.628	0	0	0	-239.184	1.286.444
742029	Reserve Binnenhavens	3.756.000	0	0	3.800.000	0	7.556.000
742028	Reserve Economie	742.068	0	0	250.000	-140.500	851.568
742024	Reserve Walkwartier en omgeving	6.798.430	0	0	1.306.620	-1.100.194	7.004.856
742025	Reserve Investeringsfonds Stadshart Oss	3.815.600	0	0	844.510	-54.000	4.606.110
742030	Reserve Heesch West	1.733.700	0	0	0	0	1.733.700
742010	Reserve Mobiliteit	11.039.126	0	0	470.000	-1.705.000	9.804.126
742009	Reserve Parkeren	675.144	0	0	255.082	0	930.226
742012	Reserve Openbare verlichting	110.812	0	0	0	-11.120	99.692
742016	Reserve Geluid	483.579	0	0	0	-28.231	455.348
742027	Reserve Strategische aank UITBR locaties	5.707.126	0	0	0	-21.055	5.686.071
742046	Reserve Binnenstedelijke transformaties	10.000.000	0	0	0	0	10.000.000
742047	Reserve Bovenwijkse voorzieningen	3.507.861	0	0	5.138.994	0	8.646.855
742048	Reserve Verbetering fysieke kwaliteit leefomgeving	336.274	0	0	270.677	0	606.951
742021	Reserve Volkshuisvesting	227.752	0	0	0	-26.617	201.136
742045	Reserve Omgevingswet	1.716.000	0	0	844.553	-885.104	1.675.449
742039	Reserve Woonwagens	500.614	0	0	0	0	500.614
742022	Reserve Beheerkosten starterlening	870.036	0	0	0	-19.821	850.215
742040	Reserve Meekoppelkansen dijkversterking Maas	1.800.000	0	0	400.000	0	2.200.000
742043	Reserve Ontwikkeling Geffense plas	163.357	0	0	0	-150.814	12.543
742052	Reserve Versterken gemeentelijke dienstverlening	929.579	0	0	421.000	-259.119	1.091.460
742057	Reserve Gemeentehuis toekomst bestendig	897.954	0	0	500.000	0	1.397.954
742031	Reserve Egalisatie automatisering	642.412	0	0	197.842	-142.099	698.155
742032	Reserve WGA	240.400	0	0	22.274	0	262.674
742019	Reserve WW-lasten	150.382	0	0	40.014	0	190.396
742033	Reserve Organisatieontwikkelingen	2.929.225	0	1.300.000	0	-201.016	4.028.209
742034	Reserve Wachtgeld wethouders	25.515	0	0	102.898	-38.478	89.935
742036	Reserve E-dienstverlening	76.953	0	0	0	-30.000	46.953
742037	Reserve Adviezen fiscaal gebied	163.494	0	0	0	0	163.494
742044	Reserve Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
742041	Reserve Egalisatie reserve renteomslag	1.950.000	0	0	0	0	1.950.000
742001	Reserve Budgetoverheveling	103.932	0	5.424.208	0	-5.460.208	67.932
TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES		121.489.420	0	8.008.208	38.286.112	-19.659.209	148.124.531

RESERVES DEKKING AFSCHRIJVINGSLASTEN

743003	Reserve De Bolster horizonschool	662.930	0	0	0	-28.692	634.238
743004	Reserve Brede school Lith	2.822.114	0	0	1.710.000	-134.592	4.397.522
743005	Reserve Nieuwbouw school Geffen	710.384	0	0	0	-26.200	684.184
743006	Reserve rnb Sportcomplex Herpinia	18.287	0	0	0	-18.068	219
743007	Reserve Kleedaccom Amstelhoef	834.022	0	0	0	-25.450	808.572
743008	Reserve Sportpark de Akkeren	389.955	0	0	0	-23.508	366.447
743009	Reserve Kunstgrasveld Talentencampus	598.359	0	0	0	-54.400	543.959
743010	Reserve MOSA` 14	298.360	0	0	0	-7.338	291.023
743011	Reserve Revitalisering Koppelsteeg	255.070	0	0	0	-12.000	243.070
743012	Reserve Rusheuvel non-infill	111.857	0	0	0	-12.186	99.672
743013	Reserve Openbare ruimte Centrum	1.709.953	0	0	255.000	-25.978	1.938.975
743014	Reserve Nieuwbouw hertenkamp	38.530	0	0	0	-3.091	35.438
743015	Reserve Bouwk aanpass MJC stadsarch	823.150	0	0	0	-21.201	801.948
743016	Reserve Kapitaallasten MIPMO	698.134	0	0	0	-23.465	674.669
743017	Reserve Kapitaallasten bomen	993.630	0	0	0	0	993.630
743018	Reserve VRI projecten 2017	698.211	0	0	0	-49.435	648.776
743019	Reserve Parkeergarage	775.211	0	0	0	-24.706	750.506
743020	Reserve Fietsenstallingen	45.130	0	0	0	-6.913	38.217
743021	Reserve Ontmoeten Ussen	252.750	0	0	0	-252.750	0
743022	Reserve Op. ruimte Centrum ontsl. fase 1	0	0	0	0	0	0
743023	Reserve Op. ruimte Centrum Bram vd Berghstr.	0	0	0	0	0	0
743025	Reserve Stadssportpark TBL	0	0	0	88.427	0	88.427
743026	Reserve Vergroenen Stadshart	0	0	0	0	0	0
743027	Reserve Dynamische Afsluiting	0	0	0	0	0	0
743028	Reserve Warenhuis	0	0	0	1.055.194	0	1.055.194
743029	Reserve ONK accommodatie ontmoeten en sport	0	0	0	1.507.070	0	1.507.070

TOTAAL RESERVES DEKKING AFSCHRIJVINGSLASTEN	12.736.037	0	0	4.615.691	-749.973	16.601.755
--	-------------------	----------	----------	------------------	-----------------	-------------------

TOTAAL RESERVES	191.841.767	849.159	19.064.671	47.457.612	-33.947.045	225.266.163
------------------------	--------------------	----------------	-------------------	-------------------	--------------------	--------------------

VOORZIENINGEN (CREDIT BALANS)

750001	Voorziening Wethouders en Weth. Weduwen Pensioen	7.332.184	0	0	224.071	-1.514.110	6.042.145
750016	Voorziening Afwikkeling kosten Streekgewest	115.369	0	0	0	0	115.369
750012	Voorziening Arbeidsverplichtingen	134.247	0	0	0	-77.247	57.000
750011	Voorziening Heesch West	0	0	0	0	0	0
750010	Voorziening Restcomplexen	0	0	0	0	0	0
750002	Voorziening Wachtgeld wethouders	274.531	0	0	71.388	-186.850	159.069
750017	Voorziening RVU regeling	105.254	0	0	207.138	-73.656	238.736
750019	Voorziening Verlofsparen	0	0	0	759.000	0	759.000
TOTAAL VOORZIENINGEN		7.961.585	0	0	1.261.596	-1.851.863	7.371.318

VOORZIENINGEN (DEBET BALANS)

750007	Voorziening IMVA Grondbedrijf	3.941.968	0	0	2.578.611	0	6.520.578
750008	Voorziening Bijz. waardevermindering MVA	2.102.440	0	0	0	0	2.102.440
750014	Voorziening Geldlening nieuw Zevenbergen	48.175	0	0	0	0	48.175
750015	Voorziening Geldlening Bioconnection	258	0	0	0	0	258
750013	Voorziening Waardering deelneming Pivot Park	0	0	0	0	0	0
750003	Voorziening Dubieuze debiteuren	152.845	0	0	0	-8.376	144.469
750004	Voorziening Dubieuze debiteuren szw	1.238.211	0	0	986.188	-153.906	2.070.493
750005	Voorziening Dubieuze debiteuren belastingen	142.595	0	0	83.000	-114.973	110.623
750006	Voorziening Debiteuren dwangsommen	60.000	0	0	0	0	60.000
750009	Voorziening Tte verwachten exploitatieverliezen	19.169.992	383.400	0	808.918	-801.352	19.560.958
750018	Voorziening waardering lening wachtheesters	1.300.000	0	0	0	0	1.300.000
TOTAAL VOORZIENINGEN		28.156.485	383.400	0	4.456.717	-1.078.607	31.917.994

ONDERHOUDSEGALISATIE VOORZIENINGEN

751001	Voorziening Onderhoud gemeente-eigendommen	18.983	0	0	8.983	-1.449	26.517
751002	Voorziening Onderhoud ir Diddewerf	35.824	0	0	37.166	-38.752	34.238
751003	Voorziening Onderhoud accomm. emancipatie	121.116	0	0	21.116	-1.258	140.973
751004	Voorziening Afkoopsommen gem. begraafplaatsen	597.108	0	0	62.913	-84.338	575.684
751005	Voorziening Onderhoud begraafplaatsen	177.610	0	0	17.580	-17.503	177.688
751006	Voorziening Onderhoud monumenten	97.239	0	0	52.646	-90.279	59.606
751007	Voorziening Onderhoud accommodaties openluchtrecreatie	42.956	0	0	20.088	-6.594	56.449
751009	Voorziening Onderhoud sociaal-culturele accommodatie	643.983	0	0	710.628	-399.867	954.745
751010	Voorziening Onderhoud museum Jan Cunen	79.541	0	0	50.346	-93.312	36.576
751011	Voorziening Cultuur technisch onderhoud sportterrein	514.120	0	0	203.258	0	717.378
751012	Voorziening Onderhoud sporthallen gebouwen	1.659.032	0	0	494.494	-302.789	1.850.736
751013	Voorziening Onderhoud sporthallen sr	76.560	0	0	0	0	76.560
751014	Voorziening Onderhoud gemeentehuis	1.214.245	0	0	272.215	-321.832	1.164.628
751015	Voorziening Egalisatie groot onderhoud haven	973.105	0	0	305.000	-108.136	1.169.969
TOTAAL ONDERHOUDSEGALISATIE VOORZIENINGEN		6.251.422	0	0	2.256.433	-1.466.109	7.041.746

DOOR DERDEN BEKLEMD 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 BEKLEMD GELDEN		283.997	0	0	0	0	283.997

VOORZIENINGEN BIJDRAGE VERVANGINGSINVESTERINGEN

752001	Voorziening Egalisatie rioolbeheer	20.811.210	0	0	3.396.806	-3.080.344	21.127.673
TOTAAL VOORZIENINGEN BIJDRAGE VERVANGINGSINVESTERINGEN		20.811.210	0	0	3.396.806	-3.080.344	21.127.673

TOTAAL VOORZIENINGEN		63.464.699	383.400	0	11.371.552	-7.476.923	67.742.728
-----------------------------	--	-------------------	----------------	----------	-------------------	-------------------	-------------------

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 2023 is deze norm afgerond € 22,6 miljoen.

Verloopoverzicht 2023

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	32.300	485	11.056	-2.839	41.002

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

De storting van € 11.056.000 is de saldobestemming vanuit de jaarrekening 2022.

Onttrekkingen

De onttrekking van in totaal € 2.842.000 bestaat uit:

- Accommodatie voor ontmoeten en sport ONK: € 1.507.000
- Voorbereidingskosten Zuiderstrandtheater: € 569.000
- Voorbereidingskrediet Oss Noord West: € 119.000
- Proeftuin Ruwaard: € 200.000
- Invoering omgevingswet: € 228.000
- Transformatieagenda Jeugdhulp: € 123.000
- Subsidie Dtv: € 80.000
- Energiescans: € 14.000

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 reserve (ABR) is specifiek bestemd voor de risico's die zich binnen het grondbedrijf voordoen. Dat kunnen project specifieke risico's (een vervuiling in de grond) of conjuncturele risico's (rente, inflatie, grondprijzen) zijn. Vanwege de omvangrijke kasstromen en risico's die met grondexploitaties zijn gemoeid hebben we besloten tot deze speciale algemene reserve.

Voor de risicoanalyse gebruiken we de Monte-Carlomethode binnen het grondbedrijf. Op basis van geactualiseerde berekening bij het Najaarsbericht en MPG wordt de minimale omvang van de algemene reserve (ABR) bepaald. We beperken ons in principe tot één risicoreserve voor het grondbedrijf.

Verloopoverzicht 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	3.680	40	4.556	-8.275	0

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

De stortingen bestaan voornamelijk uit de tussentijdse winstnemingen uit de grondexploitaties (€ 4,4 miljoen). De winsten hebben betrekking op woningbouw (€ 3,3 miljoen), herstructurering (€ 0,8 miljoen) en industrie (€ 0,3 miljoen). De grootste posten daarin zijn winstnemingen voor centrumplan Berghem (€ 0,5 miljoen), Piekenhoef (€ 0,3 miljoen), Wilgendaal 2 (€ 0,8 miljoen), Horzak Noord (€ 0,8 miljoen), Lith Oost (€ 0,9 miljoen), Liesdaal 2 en 3 (€ 0,4 miljoen). In 2023 is daarnaast nog stortingen gedaan in verband met verkoop van beheersgronden (€ 0,1 miljoen).

Onttrekkingen

De onttrekkingen van in totaal € 8,3 miljoen in 2023 bestaan uit:

- Afroming ABR (besluit programmabegroting 2023) voor reserve bovenwijkse voorzieningen: € 2,2 miljoen;
- Storting in de voorziening plankomsten IMVA: € 2,6 miljoen;
- Storting in de reserve brede school Lith: € 1,7 miljoen;
- vennootschapsbelasting: € 0,8 miljoen;
- Afdracht kostenverhaal toevoeging aan de reserves bovenwijkse voorzieningen en verbetering fysieke kwaliteit: € 0,4 miljoen;
- Storting in de voorziening te verwachten exploitatieverliezen: € 0,2 miljoen;
- Ontwikkeling Kapelaan Nausstraat: € 0,1 miljoen;
- Taskforce versnelling woningbouw: € 0,1 miljoen;
- Rentekosten strategische aankoop grond 't Brand (Klein Amsteleind): € 0,1 miljoen.

Zit er voldoende geld in de reserve? nee

Moet de reserve aangevuld worden? nee

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 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	11.605	174	0	-1.589	10.190

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

Niet van toepassing.

Onttrekkingen

In 2023 hebben we € 1.589.000 onttrokken ten gunste van de reguliere begroting. Dit bedrag bouwen we jaarlijks af met € 110.000.

Gezien de hogere rentestand gaan we bij de kadernota 2025 voorstellen om geen rente meer bij te schrijven op reserves. Dit betekent een sparing in de reguliere exploitatie, maar echter ook een aanpassing in de jaarlijks afbouw.

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 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	757	11	0	-184	585

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

Niet van toepassing.

Onttrekkingen

In 2023 onttrokken we een bedrag van € 184.000 ten gunste van de reguliere begroting. Deze onttrekking wordt jaarlijks verlaagd.

Gezien de hogere rentestand gaan we bij de kadernota 2025 voorstellen om geen rente meer bij te schrijven op reserves. Dit betekent een sparing in de reguliere exploitatie, maar echter ook een aanpassing in de jaarlijks afbouw.

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 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	9.275	139	0	-651	8.763

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

Niet van toepassing.

Onttrekkingen

In 2023 onttrokken we een bedrag van € 651.000 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

BESTEMMINGSRESERVES

Wonen, welzijn en zorg (742002)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is 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. Daar hebben we via deze reserve nog beperkt budget voor.

Verloopoverzicht 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	61	0	0	0	61

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben geen bedragen gestort in 2023.

Onttrekkingen

We hebben geen bedragen onttrokken in 2023.

Zit er voldoende geld in de reserve? ja

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 2024-2028 voor de transformatie van beschermd wonen en maatschappelijke opvang is uitgewerkt. In 2023 is ook de bijbehorende regionale ontwikkelagenda 2024-2028 vastgesteld. 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 (mogelijk ingangsjaar 2025) 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 gaat Oss langjarige financiële verplichtingen aan. 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 met een plafond van de reserve werken voor de centrumgemeente: 15% van de regionale begroting.

Op basis daarvan hebben de regiowethouders in maart 2021 afgesproken dat we in de periode 2021-2023 in totaal € 8,5 miljoen terugbetalen uit de reserve. Daarmee konden de lokale gemeenten zich voorbereiden op de doordecentralisatie en de lokale taken en verantwoordelijkheden die daarbij horen.

Dat geldt ook voor Oss. In de periode 2021-2023 heeft Oss in totaal afgerond € 2,75 miljoen uit de reserve ontvangen, afgerond € 917.000 per jaar. Dit is ingezet via de Investeringsagenda beschermd wonen Oss. Hiermee is de overgang van beschermd wonen naar wonen in de wijken van psychisch kwetsbare inwoners lokaal vormgegeven.

Daarnaast gaan we op basis van het plafond van 15% voor de reserve in de periode 2024-2028 door met lokaal investeren 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.

Verloopoverzicht 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	22.977	0	8.985	-2.833	29.128

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

De storting van € 8.985.000 is het overschot 2023 op het regionale budget beschermd wonen. Bij de programmabegroting 2024-2027 hadden we hiervan al € 7,5 miljoen geraamd.

Onttrekkingen

We hebben € 2.833.333 onttrokken. Dit is de afgesproken terugbetaling van een deel van de reserve aan de regio, inclusief ons eigen aandeel (besloten in regionaal portefeuillehoudersoverleg 18 maart 2021).

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

Kan de reserve verlaagd worden?
aangegeven in de tekst

ja, dat is in het overzicht verwerkt en voor de periode 2024-2028

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 kabinet zet met het Nationaal Actieplan Dakloosheid in op het voorkomen van dakloosheid en het realiseren van woonplekken met passende ondersteuning voor (dreigend) dakloze jongeren en volwassenen.

Hiervoor maken we een meerjarig en regionaal plan van aanpak dat naar verwachting medio 2024 wordt vastgesteld. Daarmee actualiseren we het plan 'brede aanpak dakloosheid' dat we in 2021 hebben opgesteld.

We nemen daar de resultaten van de ETHOS telling in mee. Deze telling brengt de omvang van dak- en thuisloosheid in de regio Noordoost-Brabant in kaart. De resultaten zijn in oktober 2023 landelijk gepubliceerd. 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 verwachten we in de meicirculaire 2024 duidelijkheid over structurele middelen die we hiervoor gaan krijgen.

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. Dit is begin 2024 voor het eerst gevuld.

Verloopoverzicht 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	0	0	1.377	-111	1.266

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben het volgende bedrag gestort:

- Vanuit resultaatbestemming 2022 een bedrag van € 933.000.
- In de meicirculaire 2023 hebben we € 444.000 extra gekregen in het kader van het Nationaal Actieplan Dakloosheid. Dat geld hebben we in deze reserve gestort.

Onttrekkingen

We hebben afgerond de volgende bedragen onttrokken:

- Opstellen regionaal plan van aanpak dakloosheid € 89.000
- Ethos onderzoek € 2.000
- Doorontwikkeling urgentieplus proces € 20.000

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. De gemeente Oss heeft tot 1 oktober 2024 de beschikking over het oude belastingkantoor aan de Lievekampaan voor de opvang van vluchtelingen. Wij zijn nu bezig met voorbereidende werkzaamheden voor een nieuwe opvanglocatie. Deze nieuwe opvanglocatie wordt gerealiseerd aan de Macharensesweg / Spitsbergerweg en opent per 1 oktober 2024.

Het rijk heeft een bekostigingsregeling ontwikkeld waarmee gemeenten in beginsel schadeloos gesteld worden voor de kosten die zij maken. Net als in 2022 storten we ook in 2023 het overschot van de exploitatie van het voormalig belastingkantoor in de reserve. Wij kunnen een storting doen in de reserve omdat de gemeente Oss, anders dan andere gemeenten, tijdelijke huisvesting niet heeft gehuurd of gekocht, maar vrij ter beschikking had staan.

De opgebouwde reserve willen we inzetten ter dekking van (de kapitaallasten van de) nieuwe huisvesting (raadsbesluit 20 januari 2023) en om zorg voor vluchtelingen in brede zin duurzaam en structureel te organiseren. Daarnaast gebruiken we de reserve om lasten welke zich uitstrekken over meerdere begrotingsprogramma's, te financieren.

Verloopoverzicht 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	5.379	0	11.412	-462	16.330

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- € 11.412.000: Dit is het verschil tussen de inkomsten Rijk en COA en de gerealiseerde lasten van onze opvang vluchtelingen.

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- verstrekte leefgeld POO en GOO € 262.000
- inrichtingskosten bijzondere bijstand € 200.000

Op dit moment zijn we begonnen met de opbouw van een nieuwe opvanglocatie welke per 1 oktober 2024 gereed zal zijn.

Zit er voldoende geld in de reserve? ja

Moet de reserve aangevuld worden? nee

Kan de reserve verlaagd worden? nee

Huisvestingskosten Schoolgebouwen (743002)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

We gebruiken deze reserve om extra lasten in de begroting af te dekken voor huisvestingskosten van schoolgebouwen tot de reserve is uitgeput. Dit zal eind 2026 zijn.

Verloopoverzicht 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	106	0	0	-26	80

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben geen bedragen gestort in 2023.

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- Bijdrage aan huisvestingsbeleid onderwijs: € 26.000

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

In 2023 is de naam van de reserve gewijzigd van Participatiebevordering naar Bestaanszekerheid, omdat de reserve twee doelen dient, 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 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	2.648	0	814	-965	2.496

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- Vanuit resultaatbestemming 2022 een bedrag van € 351.000
- Flankerend beleid energiearmoede € 257.000: voor extra inzet die nodig is op het gebied van vroegsignalering en om gemeenten tegemoet te komen in het verwachte extra beroep op bijzondere bijstand hebben we in de mei circulaire 2023 € 257.000 ontvangen. Het bestedingsplan hiervoor is in 2023 uitgewerkt en is onderdeel van het nieuwe beleidskader armoede en schulden.
- Dienstverlening aanpak armoede en schulden € 206.000: voor aanpak van geldzorgen, armoede en schulden. De middelen hebben we in de meicirculaire 2023 ontvangen. De middelen zetten we in 2024 in voor het nieuwe beleidskader armoede en schulden.

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- Vergroten en uitbreiding doelgroep eenmalige energietoeslag € 665.000
- Uitvoering gemeentelijk schuldenbeleid € 139.000
- Uitvoering bedrijfsvoering € 86.000
- Pilot Budgetcoaching € 36.000
- Teamontwikkelingstraject € 20.000
- Pilot digitaal samenwerkplan t.b.v. Samenwerkwijze € 19.000

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 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	3.058	0	715	-1.215	2.557

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- Structurele storting vanuit Dorpshuis Haren: € 12.000
- Storting saldo reserve Ontmoeten Ussen: € 252.750
- Onderzoekskosten voor toekomstige projecten zoals de Nolder, scholen Schadewijk en school en gymvoorziening Amsteleind: € 450.000

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- Tijdelijke huisvestingskosten Korenaer/JF Kennedyschool: € 591.000
- Beschikking warmteprobleem Fonkeling Zuiderlicht: € 167.000
- Compensatie energiekosten buurt/dorpshuizen/mfa's: € 36.351
- Cultuureducatie Muzelinck Muziek in de klas: € 27.000
- Voorbereiding ontmoeten in Macharen: € 34.000
- Programmering en begeleiding Warenhuis: € 168.000
- (Tijdelijke) uitbreiding formatie vastgoed voor adviseur jeugd/cultuur/erfgoed, projectleider MIP projecten en projectleider Golfbad: € 189.000

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 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	3.829	0	0	-352	3.477

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben geen bedragen gestort in 2023.

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- Onderzoekskosten verduurzamingsplan: € 64.000
- Verduurzaming Avanti: € 198.000
- Vervanging glas Jan Cunen en Oude Klooster: € 4.000
- Aanpakken klimaatklachten MFA Lith: € 30.000
- Energiecompensatie MFA Lith: € 56.000

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 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	900	0	300	0	1.200

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- € 300.000 voor toekomstige ontwikkelingen van De Lievekamp.

Onttrekkingen

We hebben geen bedragen onttrokken in 2023.

Zit er voldoende geld in de reserve? ja

Moet de reserve aangevuld worden? nee

Kan de reserve verlaagd worden? nee

Carnavalsloodsen (742006)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Het budget in deze reserve is nodig om de komende jaren uitgaven voor carnavalsloodsen te kunnen dekken. In de 'Rapportage huisvesting carnavalsverenigingen' zijn aan diverse overkoepelende carnavalsverenigingen financiële toezeggingen gedaan om hun huisvestingsprobleem op te kunnen lossen. Het college heeft dit rapport op 11 december 2007 vastgesteld. Daarna heeft de gemeenteraad het ook vastgesteld. We keren pas geld uit als er een concrete oplossing is voor een specifiek huisvestingsprobleem en als daar ook daadwerkelijk kosten voor gemaakt zijn of op korte termijn gemaakt worden.

Verloopoverzicht 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	57	0	0	0	57

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben geen bedragen gestort in 2023.

Onttrekkingen

We hebben geen bedragen onttrokken in 2023.

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 driedelig 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 2023

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	8.812	0	116	-484	8.444

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

De reserve IUP start in 2023 met een saldo van € 8.811.898.

Een aantal projecten heeft vertraging opgelopen door bezwaar en beroepsprocedures, afhankelijkheid van derde partijen of het ontbreken van het beleidsmatig kader. De technisch en/of functionele noodzaak zijn echter nog aanwezig. Voorbeelden van projecten zijn de Oude Litherweg, Nieuwstraat Ravenstein, Dr. Wiegersmastraat e.o. en Civieltechnische kunstwerken vervangen. Een aantal projecten zullen later worden gestart zoals Berghem Centrum, Fietsverbinding Mondriaanlaan en Fietspad Heihoeksingel. Voorbeelden van projecten die zijn komen te vervallen zijn Vlinderstraat en Amsteleindstraat. Bij de Dr. Wiegersmastraat hebben we een aanbestedingvoordeel.

Onttrekkingen

Naast de genoemde storting onttrekken we een bedrag van € 400.000 aan de reserve.

We hebben hogere kosten doordat we een aantal IUP (Integraal Uitvoeringsprogramma) projecten hebben uitgevoerd zoals de Sint Sebastianusstraat en Vergroenen Stadshart Fase 1.

Projecten Kapelstraat, Joannes Zwijsenlaan en Megensebaan zijn in het voorgaande jaar gestart en dit jaar afgerond en betaald uit de reserve.

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.

Specificatie Reserve IUP		
1. Jaarovergang / onderhanden werk projecten	6.821.372	
2. Sparen voor groot onderhoudsprojecten in de openbare ruimte	872.130	
3. Opvang projectresultaten en afdekken functionele verbeteringen	750.000	
Nieuwe projecten		0
Totaal	8.443.502	
Specificatie spaardeel Groot onderhoud projecten		
Aanpassingen aansluitende Infra van de Noordelijke Randweg	432.130	
Prijsstijgingen wereldwijde marktsituatie	440.000	
Totaal	872.130	
Specificatie functionele zaken		
beginstand functionele zaken	250.000	
Toevoeging / onttrekking projectresultaten		0
Totaal	250.000	
Specificatie opvang projectresultaten		
Beginstand projectresultaten	500.000	
Toevoeging / onttrekking projectresultaten		0
Totaal	500.000	
Specificatie nieuwe projecten		
		0
Totaal		0

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. De kosten van deze baggeroperatie zullen we meenemen in de Eerste financiële tussenrapportage van 2022. 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.

Verloopoverzicht 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	3.814	0	0	-2.298	1.516

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben geen bedragen gestort in 2023.

Onttrekkingen

De uitgaven voor baggeren haven van € 2.298.000 zijn onttrokken aan de reserve Baggeren Haven.

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 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	1.017	0	0	-2	1.015

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben € 77.000 meer gestort in de reserve Rioolbeheer. Dit wordt als volgt verklaard:

- We hebben hogere opbrengsten van € 190.000 door naheffingen rioolheffing oude dienstjaar die door de BSOB alsnog zijn geïncasseerd.
- We hebben hogere lasten € 77.000 door meer preventief en correctief onderhoud van gemalen en drukriolering en minder aangelegde nieuwe rioolaansluitingen.
- In de begroting hielden we rekening met een tekort van € 36.000.

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 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	2.406	0	0	-342	2.065

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekkingen

We hebben een bedrag van € 342.000 onttrokken aan de reserve afvalstoffenheffing. Het exploitatieresultaat was € 627.000 positiever dan verwacht. We hadden rekening gehouden met een onttrekking van € 968.000.

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 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	1.347	0	481	-28	1.800

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- Bijdragen landschappelijke kwaliteitsverbetering vanuit anterieure projecten: € 106.000
- Bijdragen Ruimte-voor-Ruimte: € 375.000

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- Onttrekking Stila (stimulering landschap): € 28.000

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 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	0	0	500	0	500

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We storten in de jaren 2023, 2024 en 2025 een bedrag van € 500.000 vanuit de programmabegroting 2023.

Onttrekkingen

We hebben geen bedragen onttrokken in 2023.

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 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	434	0	5	-27	413

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben een bedrag van € 5.000 gestort in de reserve voor de bommenregeling. Dit bedrag besteden we in 2024.

Onttrekkingen

We hebben € 27.000 onttrokken aan de reserve voor diverse bodemsaneringsprojecten.

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 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	225	0	0	0	225

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben geen bedragen gestort in 2023.

Onttrekkingen

We hebben geen bedragen onttrokken in 2023.

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 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	800	0	0	0	800

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben geen bedragen gestort in 2023.

Onttrekkingen

We hebben geen bedragen onttrokken in 2023.

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 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	1.526	0	0	-239	1.286

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben geen bedragen gestort in 2023.

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- Projectleider energietransitie € 108.000
- Duurzame polder € 59.752
- Uitvoeringskosten energie- en warmtetransitie € 71.432

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 2023

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	3.756	0	3.800	0	7.556

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- € 3,8 miljoen als cofinanciering voor realisatie van maatregelen aan het goederenspoor ten behoeve van veiligheid en functionaliteit. Conform programmabegroting 2024-2027.

Vanaf 2025 betalen we de kapitaallasten voor de investering in de haven uit deze reserve. In 2024 verplaatsen we deze reserve naar de categorie 'reserves ter dekking van de afschrijvingslasten'.

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 2023

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	742	0	250	-141	852

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- Moleneind € 250.000

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- Kracht van Oss € 100.000
- Marketing Oss Pivot park € 25.000
- Erfpachtgronden € 15.500

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:

- activiteiten in het centrum
- centrumontsluiting
- de revitalisering van De Wal en omgeving
- Warenhuis en fietsenstalling

Activiteiten centrum

Voor activiteiten in het centrum resteert een eenmalig bedrag van € 87.664. Deze is door COVID 19 niet aangewend.

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 kunstwaard 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.

Nog uit voeren werkzaamheden 2025-2026

De verwachting is dat de overige deelgebieden van de centrumontsluiting in 2025-2026 aan de beurt komen. Na volledige realisering van de bouw van het Walkwartier.

Het gaat hierbij om de gebieden van:

- Deel Oostwal vanaf kruising Bram van Den Berghstraat tot Hooghuisstraat (inclusief kruising)
- Deel Molenstraat vanaf rotonde tot Carmelietenstraat
- Haaviltstraat

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 worden voorzien in het jaar 2025 en 2026. Na de realisatie van het Walkwartier.

Warenhuis en fietsenstalling TBL

Uit deze reserve wordt een deel van de afbouw van Warenhuis, externe adviseurs, verhuishijdrage 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).

Egalisatiereserve

De reserve wordt gevoed vanuit de Programmabegroting 2018-2021 en de incidentele vrijval impuls gelden stadscentrum 2019 tot en met 2023. De impuls gelden dekkende exploitatie Warenhuis vanaf 2024 af. Deze middelen zijn nodig om de bovengenoemde activiteiten en investeringen in dit 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 activiteiten en investeringen. Eventuele aanbestedingsvoordelen van de afzonderlijke projecten blijven in deze reserve aanwezig om tegenvallers van toekomstige aanbestedingen te kunnen afdekken.

Verloopoverzicht 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	6.798	0	1.307	-1.100	7.005

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- € 600.000 conform het raadsbesluit dd. 30 januari 2020. Dit bedrag is bestemd om het tekort van de grondexploitatie Walkwartier af te dekken en voor de vorming van een post onvoorzien voor de investering van het Warenhuis.
- € 707.000 conform programmabegroting 2023-2026. Dit bedrag is bestemd om de prijsstijgingen voor de investeringen in de openbare ruimte het Walkwartier en omgeving op te vangen.

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- € 45.000 bestemd voor de voorbereidingskosten van de aanleg stadssportpark.
- € 1.055.000 wordt gestort in de reserve casco bouw Warenhuis. Deze reserve dekt voor een deel de investering van de bouw 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:

1. Mate waarin een project bijdraagt aan de vorming van een compacter centrum en aan de versterking van de 'pit' of de 'flexibele schil';
2. Mate waarin projecten bijdragen aan de ontwikkeling van de prioritaire locaties uit de dynamische meerjarenplanning;
3. Mate waarin een project bijdraagt aan stedelijk transformatie;
4. Mate waarin ook andere partijen financieel bijdragen aan een project;
5. Mate waarin voor projecten ook middelen beschikbaar zijn vanuit andere gemeentelijke budgetten.

De bijdrage voor deze projecten worden aan de gemeenteraad voorgelegd.

Verloopoverzicht 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	3.816	0	845	-54	4.606

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- € 650.000 voor bijdrage stadssportpark TBL. Dit is beschikbaar gesteld in de Programmabegroting 2022-2025.
- € 194.510 om de prijsstijgingen van de investeringen voor de aanleg van het stadssportpark op te vangen. Dit is beschikbaar gesteld in de Programmabegroting 2023-2026.

Onttrekkingen

In 2023 is een bedrag van € 54.000 onttrokken om de kosten van het stimuleren wonen in het centrum voor het jaar 2023 te betalen.

Zit er voldoende geld in de reserve? *Ja.*

Moet de reserve aangevuld worden? *Nee.*

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 2024 geactualiseerd. De exploitatieberekening sluit met een exploitatietekort van € 43,7 miljoen. De deelnemende gemeenten hebben in 2022 de verliesvoorziening overgedragen aan de GR. Het aandeel van Oss bedroeg € 13,1 miljoen. Dit bedrag is afgeleid van ons deelnemingspercentage van 30% en het gecalculeerde verlies van € 43,7 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 kent een gevoeligheidsanalyse en geen echte risicoanalyse. Iedere gemeente doet dit naar eigen inzicht. Oss heeft vanuit de specifieke uitgangspunten, kennis en omstandigheden een eigen inschatting gemaakt. Op basis van onze risicoanalyse hebben we een risicoreserve van € 1,73 miljoen.

Verloopoverzicht 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	1.734	0	0	0	1.734

Toelichting op het verloopoverzicht

Er hebben in 2023 geen financiële mutaties voorgedaan op deze reserve. Het regionale bedrijventerrein Heesch West is nog niet operationeel. Door bezwaren op het vastgestelde bestemmingsplan loopt dit project forse vertraging op. Voor verdere toelichting verwijzen we naar de paragraaf verbonden partijen en de paragraaf weerstandsvermogen/ risicobeheersing. Daar wordt nader ingegaan op de GR Heesch West en risico's.

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 een ontwikkelrichting gezien voor onze mobiliteit en infrastructuur. Deze fungeert als vertrekpunt voor de integrale uitwerking binnen individuele projecten en programma's in ons ruimtelijk domein.

Wij willen hierbij een leefbare, verkeersveilige en bereikbare gemeente zijn die tevens gestalte geeft aan de verstedeliksopgave 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, 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 mobiliteitsystemen, zoals buurtbus en wijkbus en deelmobiliteit, een belangrijke aanvulling.

Mobiliteitsprogramma

In 2024 wordt het mobiliteitsprogramma gepresenteerd. In dit mobiliteitsprogramma geven wij inzicht in de programma's en projecten en maatregelen waarmee we de komende vier jaar willen beginnen, met een doorkijk naar tien jaar. Prioriteiten en planning van programmaonderdelen wordt onder andere gebaseerd op de voortgang van andere projecten binnen het ruimtelijke domein, zowel van de gemeente Oss als van belangrijke externe partijen

Kostenraming mobiliteitsopgave

Op basis van de huidige inzichten is heel grof doorerekend voor welke mobiliteitsopgave we ongeveer komen te staan. Deze heeft een doorkijk naar 2040. We ramen deze mobiliteitsopgave tussen de € 100 en € 125 miljoen. Dit is exclusief de Noordelijke- en Westelijke ontsluitingsweg en plannen spoorzone.

Voorleggen mobiliteitsprogramma met uitvoeringsprogramma

Op basis van het mobiliteitsprogramma wordt duidelijk voor mobiliteitsopgave we staan en hebben we een deel van deze gelden beschikbaar. Bij een aantal mobiliteitsmaatregelen is een bijdragen van de provincie en Rijk mogelijk. Het overgrote deel van de mobiliteitsopgave zullen we als gemeente zelf behoren te dragen. Het mobiliteitsprogramma met een uitvoeringsprogramma wordt aan u voorgelegd.

Reserve mobiliteit

Vooruitlopend op het nieuwe mobiliteitsprogramma is in de Programmabegroting 2023-2027 een aanvang gemaakt om hiervoor gelden beschikbaar te stellen. In totaal is nu € 40 miljoen beschikbaar. Dit is verdeeld in een structureel bedrag van € 470.000 (investeringsbedrag van € 17 miljoen) en incidentele stortingen van in totaal € 23 miljoen.

Subsidie mogelijkheden

Deze reserve maakt het mogelijk om voor bepaalde mobiliteitsprojecten subsidie aan te vragen. Bij deze subsidie aanvragen wordt om ons co-financieringsaandeel gevraagd. Deze is nu beschikbaar.

Relatie met nota kostenverhaal - bovenwijkse voorzieningen

Indien een mobiliteitsmaatregel een bovenwijkse karakter heeft wordt deze naar de reserve bovenwijkse voorzieningen overgeheveld. Dit zullen wij te zijner tijd bij het uitvoeringsprogramma mobiliteit in beeld brengen.

Alle investeringen die benoemd en gefinancierd worden uit de reserve bovenwijkse voorzieningen vormen namelijk onderdeel van de berekening van bijdrage bovenwijkse voorzieningen (nota kostenverhaal).

Verloopoverzicht 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	11.039	0	470	-1.705	9.804

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- € 470.000. Dit bedrag is beschikbaar gesteld in de programmabegroting 2023-2026 voor investeringsbedrag van € 17 miljoen

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- Mobiliteitsopgave € 1.705.000. Dit bedrag hebben we overgeboekt naar reserve bovenwijkse voorzieningen (afdekking Noordelijke Randweg fase 2). Het ontwerp voor de met de financiële dekking voor de Noordelijke Randweg leggen we nog voor aan de raad.

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 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	675	0	255	0	930

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

In de begroting was rekening gehouden met een tekort van € 215.000. We hebben een bedrag van € 255.000 gestort in de reserve omdat het exploitatieresultaat € 470.000 gunstiger was door lagere kosten onderhoud, inzameling en storingen omdat we minder parkeerautomaten vervangen. Hiernaast zorgt de scanauto voor meer opbrengsten.

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

Openbare verlichting (742012)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De reserve is bedoeld voor de dekking van de vervangingsinvesteringen van alle lichtmasten en armaturen voor de komende planperiode en voor schilderwerk aan de lichtmasten.

Dagelijks onderhoud (inclusief energielasten) betalen we doorgaans uit de structurele begroting.

In de periode 2014-2018 geven we een impuls aan het verduurzamen van de openbare ruimte. In deze periode halen we gefaseerd bedragen uit de reserve om lichtmasten te vervangen en armaturen met led-verlichting te plaatsen. Bij het dagelijks onderhoud betaalt de ombouw naar led-verlichting zich terug in een afname van het aantal storingen en energieverbruik.

Verloopoverzicht 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	111	0	0	-11	100

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekkingen

We hebben een bedrag van € 11.000 onttrokken voor groot onderhoud openbare verlichting.

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 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	484	0	0	-28	455

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben geen bedragen gestort in 2023.

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- Locatieprofielen € 28.231.

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 ambities van gemiddeld 600 woningen op jaarbasis te realiseren en meer bedrijventerreinen voor o.a. MKB beschikbaar te krijgen wordt op een actief grondbeleid ingezet. Bij een actief grondbeleid houdt de gemeente zelf de regie bij de ontwikkeling. De gemeente verwerft zelf de gronden en voert de grondexploitatie uit. De gemeente heeft hierbij meer inspraak in 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 strategische verwervingen voor uitbreidingslocaties. Voor inbreidingslocaties wordt verwezen naar de reserve binnenstedelijke transformaties.

Deze reserve biedt financiële ruimte en beperkt het financiële risico om de strategische aankopen voor uitbreidingslocaties in een vroeg stadium te kunnen realiseren.

Inzet reserve

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

a. Afdekken overwaarde

De commissie BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) heeft in de notitie Grondbeleid in begroting en jaarstukken (2019) een aantal waarderingsregels voor grondaankopen en vastgoed voorgeschreven. Bij de aankoop van bepaalde gronden en vastgoed behoort de overwaarde te worden afgeboekt. Dit is het verschil tussen de aankoopwaarde en de marktwaarde van de huidige bestemming. Dit beperkt het financiële risico voor de gemeente.

b. Afdekken rentekosten voorfinanciering

Bij een actief grondbeleid worden de aankopen door de gemeente voorgefinancierd. Het uitgangspunt is om de rentekosten voor de aankoop van warme gronden af te dekken tot het moment dat deze gronden onderdeel worden van BIE (Bouwgrond In Exploitatie).

De ontvangen pachtgelden van deze aankopen worden in mindering op deze rentekosten gebracht.

Administratieve verwerking overwaarde

Bij potentiële grondexploitaties wordt de afgewaardeerde overwaarde, op grond van fiscale overwegingen, in een (tijdelijke) voorziening bijzondere waardeverminderingen MVA gestort vanuit deze reserve. Als er voor deze gronden een grondexploitatie (BIE) wordt opgesteld dan worden deze gronden tegen de aankoopwaarde ingebracht. De afgewaardeerde overwaarde wordt dan weer naar deze reserve strategische aankopen terug gestort (revolverend fonds). Dit geschiedt alleen als de (bouw)grond in exploitatie (BIE) wordt genomen. Het startpunt van een BIE is een raadsbesluit met de vaststelling van een grondexploitatie. Indien het niet leidt tot een BIE dan zal afboeking plaatsvinden ten laste van de voorziening.

Voeding reserve

Het op termijn terug storten van de afgewaardeerde overwaarde creëert middelen voor deze reserve (revolverend fonds). De rentekosten van de voorfinanciering wordt uit deze reserve betaald. Dit betekent dat vooral voor dit deel de reserve op termijn aangevuld behoort te worden. De reserve wordt op basis van de ambities op het gebied wonen en werken geactualiseerd. Een benodigde aanvulling van deze reserve wordt met voorrang uit de eventuele vrijval van ABR verricht. De ABR grondbedrijf wordt gevoed vanuit grondexploitaties en heeft dus een sterk causaal verband met deze reserve.

Minimale omvang

Het bepalen van de benodigde omvang van deze reserve is complex. In de berekening is rekening gehouden met de ambities op het gebied van wonen en werken voor de periode tot en met 2034.

De waarderingsregels en het afdekken van de rentekosten van de voorfinanciering levert voor de aankoop van de gronden en vastgoed voor woningbouw, bedrijventerreinen en ruilgronden andere berekeningen op.

Ruilgronden zijn ook opgenomen omdat deze bij de aankoop van gronden en vastgoed een belangrijke meerwaarde kunnen vervullen om een transactie te kunnen realiseren.

In totaal is op basis van deze berekeningen een bedrag van circa € 6,1 miljoen benodigd. Dit bedrag is geen hard gegeven en is van veel factoren afhankelijk. Het vormt een richtinggevend bedrag dat dienst doet als werkkapitaal om strategische grondaankopen te kunnen verrichten. In 2021 is € 376.300 onttrokken t.b.v. voorziening afwaarderingen (I)MVA i.v.m. gronden bij Stationskwartier Ravenstein.

Verloopoverzicht 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	5.707	0	0	-21	5.686

Toelichting op het verloopoverzicht

In 2023 hebben we € 21.000 onttrokken uit deze reserve. Dit zijn rentekosten met betrekking tot twee grondaankopen. Eén ten behoeve van Stationskwartier Ravenstein en een aankoop 2022 voor Klein Amsteleind Oss.

Zit er voldoende geld in de reserve? Nee

Moet de reserve aangevuld worden? Ja, de rentekosten van de grondaankopen voor Oss-West worden tot het moment dat het een grondexploitatie betaald uit deze reserve. Het gaat hierbij om grote aankopen. Dit heeft een grote impact op deze reserve.

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.

Verloopoverzicht 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	10.000	0	0	0	10.000

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

In 2024 en 2025 wordt de reserve per jaar met € 5 miljoen aangevuld vanuit reguliere stortingen. Dit conform besluitvorming bij de Programmabegroting 2023-2026.

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 een aantal grote ruimtelijke ambities op het gebied van mobiliteit te realiseren. Het gaat hierbij om de Noordelijke en Westelijke ontsluitingswegen en een bedrag van € 2 miljoen voor het mobiliteitsplan in voorbereiding. Deze projecten vormen hierbij de onderlegger van de berekening van de bijdrage bovenwijkse voorzieningen. In het jaar 2022 is deze bijdrage voor het eerst berekend op basis van de Nota Kostenverhaal 2022.

We voeden deze reserve dus vanuit de bijdrage van de bovenwijkse voorzieningen en aanvullende bijdragen vanuit de vrijval Algemene Bedrijfsreserve Grondbedrijf 2022 en 2023 en een structureel bedrag van € 495.000 vanuit onze beschikbare middelen in onze begroting (€ 250.000 structureel mobiliteitsgeld en € 245.000 vanuit het Parkeerbedrijf voor mobiliteit).

De geraamde aanvullende bijdrage 2023 vanuit vrijval (afoming) ABR ad € 3,37 miljoen heeft slechts voor € 2,17 miljoen kunnen plaatsvinden. Dit omdat de ABR anders per 1-1-2024 negatief zou worden.

De Nota Kostenverhaal wordt in 2025 geactualiseerd. Dan worden de actuele doorrekeningen en besluiten omtrent deze projecten meegenomen. Tevens worden een aantal mobiliteitsprojecten toegevoegd die op de rol staan voor uitvoering. Op deze wijze kan de nieuwe bijdrage bovenwijkse voorzieningen worden vastgesteld. De gebieden waar nieuw vastgoed wordt ontwikkeld betalen een bijdrage voor bovenwijkse voorzieningen. Deze 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).

Verloopoverzicht 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	3.508	0	5.139	0	8.647

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

Bijdrage vanuit PB 2023 (afoming ABR)

In de Programmabegroting 2023 is besloten om een bedrag van € 3,38 miljoen te storten (afoming ABR). De ABR blijkt bij de jaarrekening 2023 van onvoldoende omvang te zijn om deze volledige storting te verrichten. We storten een bedrag van € 2,17 miljoen gestort vanuit afoming ABR. Dit is € 1,2 miljoen lager. De ABR zou anders negatief uitkomen. Een negatieve reserve is vanuit het Besluit begroting en verantwoording (BBV) niet toegestaan.

Bijdrage bovenwijkse voorzieningen grondexploitaties gemeente Oss

Op basis van verkopen 2023 binnen de grondexploitaties is er € 217.074 gestort (raming was € 409.865) in deze reserve vanuit de ABR. De storting is achtergebleven omdat er minder vierkante meters grond zijn verkocht dan begroot bij het Najaarsbericht 2023 grondbedrijf.

Bijdrage bovenwijkse voorzieningen anterieure overeenkomsten

De bijdrage van de anterieure overeenkomsten komt voor het jaar 2023 uit op € 21.000.

Overheveling vanuit reserve mobiliteit

Vanuit de reserve mobiliteit hebben we een bedrag van € 1,7 miljoen overgeheveld voor de aanleg van de Noordelijke Randweg fase 2.

Overige stortingen

De reserve wordt voor een aantal jaren gevoed vanuit een structureel bedrag in onze begroting van € 495.000 (€ 250.000 mobiliteitsgeld en € 245.000 vanuit het Parkeerbedrijf voor mobiliteit).

De aanleg van de Noordelijke Randweg heeft vertraging opgelopen. De financiële ruimte hiervoor in de begroting 2023 blijft voor deze Randweg gereserveerd en is hiervoor in deze reserve gestort (Eerste financiële tussenrapportage 2023).

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 bovenwijkse voorzieningen

Kan de reserve verlaagd worden? nee

Verbetering fysieke kwaliteit leefomgeving (742048)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Doelstelling reserve

Op basis van de nota kostenverhaal -die eind 2021 door de gemeenteraad is vastgesteld- betalen projecten waarbij nieuw vastgoed wordt ontwikkeld een bijdrage voor bovenwijkse netwerkvoorziening. Deze projecten betalen allemaal een bijdrage. Dit is een publiekrechtelijk afdwingbare vordering. De onderbouwing hiervoor behoort in een structuurvisie/omgevingsvisie of –programma te worden vastgelegd. Het gaat hierbij om de verbetering van de fysieke kwaliteit leefomgeving op het gebied van landschappelijke waarden, natuur en netwerkvoorzieningen. Netwerkvoorzieningen betreffen investeringen op het gebied van de infrastructuur openbare ruimte waarvan de gehele gemeente profijt heeft.

Deze inkomsten worden in deze reserve verantwoord en vervolgens ingezet om de fysieke kwaliteit leefomgeving te verbeteren.

Deze bijdrage voor bovenwijkse netwerkvoorzieningen is met ingang van het jaar 2022 ingevoerd.

Met deze reserve sparen we om de ambities op het gebied van de verbetering fysieke kwaliteit leefomgeving te kunnen uitvoeren. Dit zijn de ambities op dit gebied van met name de plannen voor de spoorzone, de vergroening van de Noordelijke ontsluitingsweg en Groen, Blauw en Natuur.

Het gaat om zeer grote investeringsbedragen. Naast deze bijdrage voor bovenwijkse netwerkvoorzieningen wordt deze reserve vanaf 2025 structureel aangevuld met bedrag van € 750.000 (besluitvorming Programmabegroting 2022-2025).

Verloopoverzicht 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	336	0	271	0	607

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

Vanuit de grondexploitaties hebben we € 184.275 gestort (raming was € 281.400) op basis van werkelijke verkochte m2 grond in 2023.

Verder hebben we ook € 86.402 gestort vanuit kostenverhaal op basis van anterieure overeenkomsten.

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

Volkshuisvesting (742021)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is bedoeld om initiatieven op het gebied van volkshuisvesting te kunnen betalen.

We deze reserve voortaan ook om de jaarlijkse beheerkosten van duurzaamheidsleningen te betalen.

Verloopoverzicht 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	228	0	0	-27	201

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben geen bedragen gestort in 2023.

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- Beheerskosten duurzaamheidslening € 25.049
- Beheerskosten stimuleringslening € 653
- Beheerskosten verzilverlening € 774
- Beheerskosten blijverslening €141

Zit er voldoende geld in de reserve? ja

Moet de reserve aangevuld worden? nee

Kan de reserve verlaagd worden? nee

Omgevingswet (742045)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

We reserveren een bedrag voor de implementatie van de omgevingsvisie/-wet. Dit is nodig voor:

- De voorbereiding op de komst van de Omgevingswet, zodat we goed van start gaan bij inwerkingtreding van de nieuwe wet. Dit betekent onder andere het Omgevingswetproof opstellen van processen, tools en documenten, maar ook het inrichten van ICT/techniek en systemen. Dit zorgt voor tijdelijk extra werk/tijdsinvestering vooraf, hiervoor is extra capaciteit benodigd.
Er moeten toepasbare regels worden opgesteld. Vanaf de invoeringsdatum sluiten gemeente verplicht aan bij het landelijke DSO (Digitaal stelsel omgevingswet). Voor de publicatie van plannen en voor het aanvragen van vergunningen en 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. Naarmate wij ons omgevingsplan ontwikkelen, kunnen we ook meer regels omzetten in toepasbare regels zodat de dienstverlening zo optimaal mogelijk is (natuurlijk blijft persoonlijk contact ook mogelijk).
- Na inwerkingtreding van de Omgevingswet, gaan we verder met de implementatie van de nieuwe wet:
 - o We gaan de nieuwe wet toepassen op nieuwe ruimtelijke initiatieven.
 - o We gaan de transitie van het Omgevingsplan vormgeven, zodat we aan de wettelijke verplichting voldoen om binnen 8 jaar van een tijdelijk Omgevingsplan een nieuw Omgevingsplan te gaan. Hiervoor gaan we bestemmingsplannen omzetten naar het omgevingsplan en we gaan Rijksregels en lokale (beleids)regels afstemmen op de lokale situatie in Oss en opnemen in het Omgevingsplan.

Ook de implementatie en het werken onder de nieuwe Omgevingswet zorgt voor tijdelijk extra werk/tijdsinvestering, hiervoor is extra capaciteit benodigd. Verwacht wordt dat na een paar jaar de hoeveelheid werk afneemt door opgedane ervaring.

Verloopoverzicht 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	1.716	0	845	-885	1.675

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- Administratief hebben wij de toegekende budgetten op de personeelskostenplaatsen minus de werkelijke uitgaven gestort in de reserve: € 617.000.
- Voor uitgaven met betrekking tot de omgevingsvisie was € 227.650 gedekt uit de algemene reserve. De uitgaven voor de omgevingswet- en visie onttrekken we uit de reserve omgevingswet. Om uiteindelijk gebruik te maken van één financieringsbron (reserve) hebben we het geraamde gedeelte vanuit de algemene reserve gestort in de reserve omgevingswet: € 227.650.

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- Administratief hebben wij de toegekende budgetten op de personeelskostenplaatsen met dekking uit de reserve onttrokken uit de reserve: € 628.000.
- Besteding m.b.t. implementatie Omgevingswet IBOR Vakbeheer en specialisten: € 97.000

- Besteding op RO omgevingsvisie. Voor projectleiding en het uitvoeren van een Milieu Effectrapportage (MER) hebben we € 160.000 onttrokken.

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.

Verloopoverzicht 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	501	0	0	0	501

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben in 2023 geen stortingen gedaan in de reserve:

Onttrekkingen

We hebben in 2023 geen onttrekkingen gedaan uit de reserve.

Zit er voldoende geld in de reserve? ja

Moet de reserve aangevuld worden? nee

Kan de reserve verlaagd worden? nee

Beheerkosten startersleningen (742022)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve gebruiken we om de beheerkosten van de startersleningen te betalen en de risico's daarvan af te dekken. Verder storten we de bijdragen van de verkopers in deze reserve. De startersleningen zijn bedoeld om de (koop-)woningmarkt een impuls te geven.

Verloopoverzicht 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	870	0	0	-20	850

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben geen bedragen gestort in 2023.

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- Beheerskosten starterslening € 19.821

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 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	1.800	0	400	0	2.200

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

Voor het traject Cuijk-Ravenstein hebben we € 400.000 gestort in de reserve.

Onttrekkingen

We hebben geen bedragen onttrokken in 2023.

Zit er voldoende geld in de reserve? Ja

Moet de reserve aangevuld worden? Nee

Kan de reserve verlaagd worden? Nee

Ontwikkeling Geffense plas (742043)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

We zetten in op het realiseren van een hoogwaardig concentratiepunt voor recreatie van de Geffense Plas. We hebben de erfpacht beëindigd met de vorige uitbater en de opstallen overgenomen. We geven deze speerpuntlocatie opnieuw uit om nieuwe en betere recreatieve voorzieningen mogelijk te maken. We dekken de eenmalige kosten voor de vergoeding voor bedrijfsbeëindiging en bijkomende kosten uit de reserve. Voor de periode dat we als gemeente de opstal in eigendom hebben missen we erfpachtopbrengsten en berekenen we kapitaallasten over de opstallen. Ook deze dekken we uit deze reserve.

Verloopoverzicht 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	163	0	0	-151	13

Toelichting op het verloopoverzicht

Eind 2023 hebben we de opstallen verkocht aan de nieuwe uitbater en zijn we een nieuwe erfpachtovereenkomst aangegaan. Het restant van de reserve gebruiken we voor afwikkeling van deze ontwikkeling.

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- Afwaardering investeringskrediet Geffense Plas Ontwikkeling -/- verkoop opstallen aan nieuwe uitbater € 31.788
- Kosten m.b.t. periode overdracht Geffense Plas ontwikkeling € 95.015
- Rente investeringskrediet: € 7.060
- Ontbrekende erfpacht gedurende periode van overdracht: € 15.303

Zit er voldoende geld in de reserve? Ja

Moet de reserve aangevuld worden? Nee

Kan de reserve verlaagd worden? Nee

Versterken gemeentelijke dienstverlening (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 bestaande uit vier actielijnen; boost geven aan de basistraining Samenwerkwijze (SWW), ontwikkelen van en in pilot zetten van een verdiepende module SWW, werven van een opleidingscoördinator en het werven van een professioneel en geaccrediteerde intervisior binnen het sociaal domein.
2. Rechtsbescherming bestaande uit drie stappen; verkenning wat nodig is, uitwerken plan van aanpak en implementatie & uitvoering.
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 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	930	0	421	-259	1.091

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben het volgende bedrag gestort:

- € 421.000 middelen 2023 versterken gemeentelijke dienstverlening

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- € 199.000 voor digitalisering
- € 60.000 voor vakmanschapsontwikkeling /deskundigheidsbevordering van de professionals in het sociaal domein en concern breed

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 overleg ruimtes 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 verbouwkosten, 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 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	898	0	500	0	1.398

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- Er is € 1,6 miljoen aanvullend budget beschikbaar gesteld voor de realisatie van de nieuwe kantoorinrichting van het gemeentehuis. In 2023 is hiervoor € 500.000 gestort in de reserve gemeentehuis toekomst bestendig.

Onttrekkingen

We in 2023 geen bedragen uit de reserve onttrokken.

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: equalisatie 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.
- Friciekosten als gevolg van onvoorzienbare gebeurtenissen.
- Het financieren van innovatie, strategische ontwikkeling en -samenwerking.

Verloopoverzicht 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	642	0	198	-142	698

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- Overschot budget 2023 van programma data € 167.842
- Budget vanuit reserve E-dienstverlening is gestort in reserve ICT voor het postproces € 30.000

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- Omgevingswet € 102.831
- Informatiebeveiliging € 28.528
- Datadistributiebeheer € 10.740

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 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	240	0	22	0	263

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

In 2023 is sprake van een overschot van €19.852 op het budget OR arbeidsvoorwaarden. Dit bedrag is in de reserve gestort.

Op het WGA-budget van de medewerkers is in 2023 sprake van een overschot van € 2.422. Dit bedrag is in de reserve gestort.

<i>Zit er voldoende geld in de reserve?</i>	ja
<i>Moet de reserve aangevuld worden?</i>	nee
<i>Kan de reserve verlaagd worden?</i>	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 storting betreft de begrote premies. Bij de jaarrekening storten we de werkelijk inhouden premie.

Verloopoverzicht 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	150	0	40	0	190

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekkingen

We hebben geen bedragen onttrokken in 2023.

Stortingen

Medewerkers betalen voor de reparatie-uitkering WW vanaf 1 januari 2018 een kostendekkende werknemerspremie. De ingehouden premie van € 40.014 over 2023 is in deze reserve gestort voor toekomstige verplichtingen.

Zit er voldoende geld in de reserve? nee

Moet de reserve aangevuld worden? ja

Kan de reserve verlaagd worden? nee

Organisatie ontwikkelingen (742033)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De reserve doelmatigheid is bedoeld voor:

- Het egaliseren van financiële schommelingen tussen de opgelegde taakstellingen en de implementatie
- Het egaliseren van financiële schommelingen bij de generatiegelden/banenafspraken
- Het afdekken van de kosten van organisatieontwikkelingen

Egaliseren van financiële schommelingen tussen de opgelegde taakstellingen en de implementatie

De afgelopen jaren hebben we als organisatie een totale taakstelling van € 6,2 miljoen gekregen. De taakstelling op de bedrijfsvoering is in 2020 gerealiseerd. Deze taakstelling is door een aantal doelmatigheidsmaatregelen gerealiseerd (sporenbeleid, kerntakendiscussie en SLIM).

De opgelegde taakstellingen lopen niet helemaal gelijk met de realisatie. De reserve doelmatigheid vangt deze financiële schommelingen op.

Egaliseren van financiële schommelingen bij de generatiegelden/banengelden

De regeling van het generatiepact is per 2 januari 2022 opgeheven. Dit betekent dat vanaf die datum er geen inkomsten meer zijn van de deelnemers van het generatiepact. Deze inkomsten werden ingezet om de tijdelijke functies voor de jongeren instromers te betalen. De huidige instromers worden voor de jaren 2022 en 2023 uit deze reserve betaald. De opzet is om in die periode de instromers op een reguliere functie te laten instromen. Daarnaast hebben we onze verantwoordelijkheid voor de Banenafpraak. We proberen de Banenafpraak 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 willen we betalen door de komende te besparen op de bedrijfsvoeringsafdelingen. 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.

Afdekking kosten RVU regeling + tijdelijke financiering directeur Bedrijfsvoering & Dienstverlening

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.

De financiering van de directeur Bedrijfsvoering & Dienstverlening betalen we tijdelijk uit deze reserve. De organisatie heeft de opdracht om de komende jaren hiervoor structurele ruimte te zoeken met deze reserve als achtervang. Mocht dit niet lukken dan wordt pas later structureel budget hiervoor vrijgemaakt in de komende programmabegrotingen.

Achtervang voor inhuur incidentele formatieknelpunten

We zien door de krappe arbeidsmarkt dat we onze vacatures niet (tijdig) kunnen invullen. We willen deze incidentele financiële ruimte inzetten voor incidentele formatieknelpunten, achterstanden weg werken en inzet voor de bijdragen om onze speerpunten uit onze organisatievisie te realiseren.

Deze incidentele ruimte wordt jaarlijks berekend en aan de directeuren beschikbaar gesteld. 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 2023 is het bedrag berekend op € 1,3 miljoen. Dit bedrag is dus in deze reserve geormerkt om als achtervang voor de jaarrekening 2023 hiervoor te dienen.

Verloopoverzicht 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	2.929	0	1.300	-201	4.028

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

Bij de Jaarrekening 2023 is besloten om een bedrag van € 1,3 miljoen in deze reserve te storten. (bestemming rekeningresultaat 2023). Dit bedrag is bestemd om RVU regeling en incidentele formatie knelpunten in onze organisatie te betalen.

Onttrekkingen

De onttrekking van het bedrag van € 201.000 heeft betrekking om de kosten van de instromers van het generatiepact te betalen en formatieknelpunten organisatie.

<i>Zit er voldoende geld in de reserve?</i>	ja
<i>Moet de reserve aangevuld worden?</i>	nee
<i>Kan de reserve verlaagd worden?</i>	nee

Wachtgeld wethouders (742034)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is bedoeld om toekomstige financiële verplichtingen van de huidige wethouders 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. Ter egalisatie van kosten wordt jaarlijks € 102.898 gestort in deze reserve.

Verloopoverzicht 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	26	0	103	-38	90

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

Zoals hiervoor vermeld doen we een structurele storting van € 102.898 per jaar. Deze reserve hangt samen met de voorziening wachtgeld wethouders.

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

We hebben € 38.478 onttrokken voor het aanvullen van de voorziening wachtgeld wethouders.

Zit er voldoende geld in de reserve? dit is vooraf niet te zeggen en zal blijken bij de nieuwe raadsverkiezingen

Moet de reserve aangevuld worden?

Kan de reserve verlaagd worden?

E-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.

Verloopoverzicht 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	77	0	0	-30	47

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben geen bedragen gestort in 2023.

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- Restant budget e-dienstverlening is onttrokken uit de reserve e-dienstverlening en gestort in de reserve ICT voor het postproces: € 30.000

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 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	163	0	0	0	163

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben geen bedragen gestort in 2023.

Onttrekkingen

We hebben geen bedragen onttrokken in 2023.

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 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	1.950	0	0	0	1.950

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben geen bedragen gestort in 2023.

Onttrekkingen

We hebben geen bedragen onttrokken in 2023.

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

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2021 heeft de gemeenteraad besloten dat een aantal budgetten gereserveerd moeten worden om niet uitgevoerde activiteiten in 2021 alsnog uit te kunnen voeren. De budgetten hiervoor hebben we in deze reserve gestort en in 2022 ook onttrokken.

Verloopoverzicht 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	104	0	5.424	-5.460	68

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben € 5,4 miljoen in de reserve gestort op basis van de besluitvorming over de resultaatbestemming over de jaarrekening 2022.

Onttrekkingen

We hebben € 5,4 miljoen onttrokken uit de reserve conform besluitvorming vanuit de jaarrekening 2022.

Het restant per 31-12-2023 is bestemd voor:

- € 25.000 voor het versterken van het aanbod dementie (vanuit de jaarrekening 2022)
- € 42.932,25 voor aanleg walstroom haven (doorgeschoven vanuit 2021).

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:

Huisvestingskosten schoolgebouwen

Om te voorkomen dat er bij uitputting van de reserve een geraamde onttrekking in de begroting blijft staan, wordt de onttrekking geleidelijk verlaagd in stappen van € 2.000 - € 3.000 per jaar. Als de verlaging jaarlijks wordt doorgevoerd zal zowel reserve als geraamde onttrekking in 2031 nihil zijn.

Investerings 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.

Investerings 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 2023

bedragen x €1.000

	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
De Bolster Horzionschool	663	0	0	-29	634
Brede school Lith	2.822	0	1.710	-135	4.398
Nieuwbouw school Geffen	710	0	0	-26	684
RNB/sport-complex herpinia	18	0	0	-18	0
Kleedaccomm. Amstelhoef	834	0	0	-25	809
Sportpark de Akkeren	390	0	0	-24	366
Kunstgrasveld Talencampus	598	0	0	-54	544
MOSA'14	298	0	0	-7	291
Revitalisering Koppelsteeg	255	0	0	-12	243
Rusheuvel non-infill	112	0	0	-12	100
Openbare ruimte centrum	1.710	0	255	-26	1.939
Nieuwbouw Hertenkamp	39	0	0	-3	35
Bouwk. aanpass. MJC/Stadarchief	823	0	0	-21	802
Kapitaallasten MIPMO	698	0	0	-23	675
Kapitaallasten bomen	994	0	0	0	994
VRI Projecten 2017	698	0	0	-49	649
Parkeergarage	775	0	0	-25	751
Fietsenstallingen	45	0	0	-7	38
Ontmoeten Ussen	253	0	0	-253	0
Op. ruimte Centrum ontsl. fase 1	0	0	0	0	0
Op. ruimte Centrum Bram vd Berghstr.	0	0	0	0	0
Stadssportpark TBL	0	0	88	0	88
Vergroenen Stadspark	0	0	0	0	0
Dynamische Afsluiting	0	0	0	0	0
Warenhuis	0	0	1.055	0	1.055
ONK Accommodatie ontmoeten en sport	0	0	1.507	0	1.507
Totaal	12.736	0	4.616	-749	16.602

Toelichting op het verloopoverzicht

Dit betreft de volgende reserves:

- 743003 Reserve De Bolster horizonschool
- 743004 Reserve Brede school Lith
- 743005 Reserve Nieuwbouw school Geffen
- 743006 Reserve rnb Sportcomplex Herpinia
- 743007 Reserve Kleedaccommodatie Amstelhoef
- 743008 Reserve Sportpark de Akkeren
- 743009 Reserve Kunstgrasveld Talentencampus
- 743010 Reserve MOSA'14
- 743011 Reserve Revitalisering Koppelsteeg
- 743012 Reserve Rusheuvel non-infill
- 743013 Reserve Openbare ruimte Centrum
- 743014 Reserve Nieuwbouw hertenkamp
- 743015 Reserve Bouwk aanpass MJC stadsarch

- 743016 Reserve Kapitaallasten MIPMO
- 743017 Reserve Kapitaallasten bomen
- 743018 Reserve VRI projecten 2017
- 743019 Reserve Parkeergarage
- 743020 Reserve Fietsenstallingen
- 743021 Reserve Ontmoeten Ussen
- 743022 Reserve Op. ruimte Centrum ontsl. fase 1
- 743023 Reserve Op. ruimte Centrum Bram vd Berghstr.
- 743025 Reserve Stadssportpark TBL
- 743026 Reserve Vergroenen Stadspark
- 743027 Reserve Dynamische Afsluiting
- 743028 Reserve Warenhuis
- 743029 Reserve ONK Accommodatie ontmoeten en sport

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 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	1.238	0	986	-154	2.070

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 2023 met € 986.000 verhoogd.

Daarnaast hebben we in 2023 € 154.000 onttrokken. De onttrekking bestaat uit twee posten, namelijk:

- De in 2023 buiten invordering gestelde vorderingen € 128.000
- Verlaging van de voorziening debiteuren voor Besluit bijstandverlening zelfstandigen (BBZ) bedrijfskredieten en Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (TOZO), omdat het bijbehorende debiteurenbestand is gedaald € 26.000.

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 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	48	0	0	0	48

Toelichting op de mutaties

Stortingen

We hebben geen bedragen gestort in 2023.

Onttrekkingen

We hebben geen bedragen onttrokken in 2023.

IMVA Grondbedrijf (750007)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

Bij voorbereiding en ontwikkeling van ruimtelijke plannen is het niet direct zeker dat een plan zal leiden tot een Bouwgrond In Exploitatie (BIE). Volgens de BBV-regels mogen de voorbereidingskosten van dergelijke projecten 5 jaar als IMVA (Immateriële Vaste Activa) op de balans gepresenteerd worden. Dit onder de voorwaarde dat de kosten passen binnen de kostensoortenlijst Wro/Bro. Over deze plannen moet de gemeenteraad een besluit nemen. Tegenover deze gemaakte voorbereidingskosten vormen we deze voorziening. Dit voor het afdekken van de risico's, 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 nog niet tot een BIE is besloten. Deze voorziening voeden we uit de algemene bedrijfsreserve grondbedrijf (ABR).

Op basis van nieuwe notitie Grondbeleid in begroting en jaarstukken (2023) mogen de voorbereidingskosten na 5 jaar ook voorzien worden in plaats van te worden afgeboekt. Met deze voorziening doen we dat elk jaar en daardoor hoeven we geen afboekingen te doen.

Verloop 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	3.942	0	2.579	0	6.521

Toelichting op de mutaties

Stortingen

In 2023 hebben we voor € 2,58 miljoen voorbereidingskosten gemaakt voor toekomstige grondexploitaties. Deze kosten bestaan uit:

V.m. belastingkantoor Raadhuislaan 80440	281.851,81
Hooghuis Ravenstein 81150	66.348,32
Vidi Reo 81160	2.437,86
Klein Amsteleind 80540	408.167,02
Stationskwartier Ravenstein 81460	451.387,07
Sportvelden Macharen 80550	248.541,55
Groot Amsteleind 80560	830.177,17
Raadhuislaan zuid 80460	261.138,51
Marsna Casella 80130	28.561,59
Totaal	2.578.610,90

Heesch-West (750011)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

Heesch West is een Gemeenschappelijke Regeling (GR) waarin de gemeenten Bernheze, 's-Hertogenbosch en Oss participeren. Het doel van de GR is het bevorderen van werkgelegenheid door het ontwikkelen van een (boven)regionaal bedrijventerrein. De grondexploitatie Heesch West kent een financieel tekort van € 43,7 miljoen (eindwaarde) per ultimo 2031.

In de exploitatieberekening is rekening gehouden met een gefaseerde ontwikkeling. Een eerste fase met 50 hectare en een tweede fase met de overige $\pm$ 30 hectare. De circa 30 hectare zijn in de exploitatieberekening opgenomen voor een agrarische grondwaarde van € 6 per vierkante meter.

Voor het verwachte tekort is door de deelnemende gemeente een verliesvoorziening gevormd. Ons aandeel in Heesch West is 30%. Door vaststelling van het bestemmingsplan industrieterrein Heesch West in 2022 is alles overgedragen naar de GR Heesch West.

Verloop 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	0	0	0	0	0

Toelichting op de mutaties

Begin 2024 heeft er weer een actualisatie van de grondexploitatie GR Heesch West plaatsgevonden. Het financieel tekort eind 2031 wordt nog steeds op € 43,5 miljoen geraamd. Op basis hiervan hebben we in 2023 geen financiële mutatie hieromtrent. Omdat we de verliesvoorziening van € 13,1 miljoen in 2022 hebben overgedragen bedraagt deze voorzien nihil.

Te verwachten exploitatieverliezen (750009)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

Op basis van de notitie Grondexploitaties (BBV) actualiseren we elk jaar de grondexploitaties. 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 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	19.170	383	809	-801	19.561

Toelichting op de mutaties

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort op basis van geactualiseerde grondexploitaties in het kader van de jaarrekening 2023 (MPG 2024):

- Koornstraat Begijnenstraat	€	38.104
- Talentencampus	€	538.403
- Wal Kwartier	€	19.477
- Gebiedsontwikkeling de Ruwert	€	69.287
- Crematorium Oss	€	10.673
- Leiweg 3 Geffen	€	132.974

De grootste bijstorting met betrekking tot de Talentencampus komt met name omdat de plankosten hoger uitvallen.

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken op basis van geactualiseerde grondexploitaties in het kader van de jaarrekening 2023 (MPG 2024):

- Bergoss	€	580.448
- centrumplan Berghem	€	13.931
- Kapelaan Nausstraat	€	14.051
- centrumplan Lith	€	65.574
- dorpsplan Oijen	€	52.875
- Heesterseweg Geffen	€	42.052

Bergoss hebben we in 2023 financieel afgesloten. Zoals bij het Najaarsbericht Grondbedrijf 2023 is vermeld waren daar nog budgetten gereserveerd die niet nodig bleken te zijn. Het toen vermelde bedrag is zelfs nog hoger uitgevallen.

Voor een verdere toelichting verwijzen we naar het Meerjarenprogramma Grondbedrijf 2024.

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 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	2.102	0	0	0	2.102

Toelichting op de mutaties

Stortingen

We hebben geen bedragen gestort in 2023.

Onttrekkingen

We hebben geen bedragen onttrokken in 2023.

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 verschillen is een voorziening wachtgelden wethouders gevormd.

In deze voorziening zijn alleen de voormalige wethouders meegenomen. Voor de zittende wethouders is niet redelijkerwijs in te schatten of ze aanspraak gaan maken op wachtgeld. En als ze dat zouden doen dan is niet te bepalen voor welk bedrag.

Verloop 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	275	0	71	-187	159

Toelichting op de mutaties

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

Bij de programmabegroting 2024-2027 hebben we melding gemaakt van noodzakelijke aanvulling van deze voorziening. Dit op grond van de wethouderswisseling in 2023. Op basis van de werkelijke kosten 2023 en de nog lopende verplichtingen van de voormalige wethouders is € 71.387 gestort moeten worden.

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

De onttrekking van € 186.850 heeft betrekking op de werkelijke wachtgeldkosten 2023 van drie (voormalige) wethouders.

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). De meeste lopende pensioenen voor oud wethouders betalen we via de reguliere exploitatie. In 2023 zijn van 10 voormalige wethouders de pensioenbetalingen uit deze voorziening gedaan.

Verloop 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	7.332	0	224	-1.514	6.042

Toelichting op de mutaties

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

In verband met een uitkering kapitaalverzekering van een ex-wethouder in 2023 is € 64.000 gestort. Daarnaast is ook de structurele stortingsraming van € 160.000 gestort.

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

Door o.a. een nieuwe berekeningswijze pensioenen wethouders is in 2023 € 1.344.000 vrijgevallen. Een aantal jaren geleden hebben we op verzoek van de toenmalige accountant onze berekeningswijze aangepast (op basis van FTK-grondslagen). Echter hiermee waren we binnen gemeenteland vrijwel een uitzondering. Naar aanleiding daarvan is ervoor gekozen om vanaf 2023 weer gebruik te maken van de reguliere berekeningsmethodiek met betrekking tot actuariële waardeberekeningen pensioenen wethouders. Deze vrijval is een eenmalig voordeel. Gelet op de jaarlijkse schommelingen van de waardeberekeningen, mede gelet op de veranderende rente, stellen we voor om een deel van het voordeel via overhevelingsvoorstel over te hevelen naar de reserve wachtgeld wethouders.

Buiten het hiervoor genoemde bedrag is er ook € 170.000 onttrokken uit deze voorziening in verband met pensioenbetalingen 2023 aan ex wethouders welke we niet via de reguliere exploitatie betalen.

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 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	134	0	0	-77	57

Toelichting op de mutaties

Onttrekkingen

We hebben in totaal voor € 77.247 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 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	115	0	0	0	115

Toelichting op de mutaties

Stortingen

We hebben geen bedragen gestort in 2023.

Onttrekkingen

We hebben geen bedragen onttrokken in 2023.

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 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	153	0	0	-8	144

Toelichting op de mutaties

Stortingen

We hebben geen bedragen gestort.

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- € 8.000 voor de afboeking van oninbare debiteuren.

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 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	143	0	83	-115	111

Toelichting op de mutaties

Stortingen

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

Onttrekkingen

We hebben € 115.000 onttrokken voor vorderingen die via BSOB oninbaar zijn verklaard.

Dubieuze debiteuren dwangsommen (750006)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

Bij de toepassing van bestuursdwang leggen we dwangsommen op. Bij een deel daarvan is het onzeker of we ze kunnen invorderen. We hebben deze voorziening gevormd om de risico's van oninbare vorderingen af te kunnen dekken.

Verloop 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	60	0	0	0	60

Toelichting op de mutaties

Stortingen

We hebben geen bedragen gestort in 2023.

Onttrekkingen

We hebben geen bedragen onttrokken in 2023.

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 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	105	0	207	-74	239

Toelichting op de mutaties

Stortingen

We hebben meerdere nieuwe overeenkomsten gesloten in 2023. hiervoor storten we in totaal € 207.138 in deze voorziening.

Onttrekkingen

We hebben in totaal voor € 73.656 onttrokken uit de RVU, uit overeenkomsten uit voorgaande jaren.

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 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	1.300	0	0	0	1.300

Toelichting op de mutaties

Stortingen

We hebben geen bedragen gestort in 2023.

Onttrekkingen

We hebben geen bedragen onttrokken in 2023.

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 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	0	0	759	0	759

Toelichting op de mutaties

Stortingen

We storten we in totaal voor € 759.000 in deze voorziening.

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 het Talentcentrum van Ons Welzijn.

Verloop 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	121	0	21	-1	141

Toelichting op de mutaties

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- De storting is gebaseerd op het 40-jarlijks gemiddelde van de onderhoudskosten van de vastgestelde onderhoudsplannen.

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- De onttrekking is het in 2023 werkelijk uitgevoerde planmatig onderhoud.

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 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	97	0	53	-90	60

Toelichting op de mutaties

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- De storting is gebaseerd op het 40-jarlijks gemiddelde van de onderhoudskosten van de vastgestelde onderhoudsplannen.

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- De onttrekking is het in 2023 werkelijk uitgevoerde planmatig onderhoud.

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 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	43	0	20	-7	56

Toelichting op de mutaties

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- De storting is gebaseerd op het 40-jarlijks gemiddelde van de onderhoudskosten van de vastgestelde onderhoudsplannen.

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- De onttrekking is het in 2023 werkelijk uitgevoerde planmatig onderhoud.

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 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	644	0	711	-400	955

Toelichting op de mutaties

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- De storting is gebaseerd op het 40-jarlijks gemiddelde van de onderhoudskosten van de vastgestelde onderhoudsplannen.

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- De onttrekking is het in 2023 werkelijk uitgevoerde planmatig onderhoud.

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 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	80	0	50	-93	37

Toelichting op de mutaties

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- De storting is gebaseerd op het 40-jarlijks gemiddelde van de onderhoudskosten van de vastgestelde onderhoudsplannen.

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

De onttrekking is het in 2023 werkelijk uitgevoerde planmatig onderhoud.

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 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	514	0	203	0	717

Toelichting op de mutaties

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- De storting is gebaseerd op het 40-jarlijks gemiddelde van de onderhoudskosten van de vastgestelde onderhoudsplannen.

Onttrekkingen

Er is hier in 2023 geen planmatig onderhoud uitgevoerd. Hierdoor hebben we geen bedragen uit de reserve onttrokken.

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 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	1.659	0	494	-303	1.851

Toelichting op de mutaties

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- De storting is gebaseerd op het 40-jarlijks gemiddelde van de onderhoudskosten van de vastgestelde onderhoudsplannen.

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- De onttrekking is het in 2023 werkelijk uitgevoerde planmatig onderhoud.

Onderhoud sporthallen inventaris (751013)

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 inventaris van de sporthallen.

Verloop 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	77	0	0	0	77

Toelichting op de mutaties

Stortingen

We hebben geen bedragen gestort in 2023.

Onttrekkingen

We hebben geen bedragen onttrokken in 2023.

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 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	597	0	63	-84	576

Toelichting op de mutaties

Stortingen

In het boekjaar is € 63.000 gestort aan ontvangen opbrengsten grafrechten.

Onttrekkingen

In het boekjaar is € 84.000 onttrokken ten behoeve van onderhoud op de begraafplaatsen.

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 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	178	0	18	-18	178

Toelichting op de mutaties

Stortingen

- De storting is gebaseerd op het 40-jarlijks gemiddelde van de onderhoudskosten van de vastgestelde onderhoudsplannen.

Onttrekkingen

- De onttrekking is het in 2023 werkelijk uitgevoerde planmatig onderhoud.

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 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	973	0	305	-108	1.170

Toelichting op de mutaties

Stortingen

De storting is gebaseerd op het 40-jarlijks gemiddelde van de onderhoudskosten van de vastgestelde onderhoudsplannen.

Onttrekkingen

De onttrekkingen zijn de werkelijk uitgevoerde onderhoudskosten oeverbescherming (108.000)

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 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	36	0	37	-39	34

Toelichting op de mutaties

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- De storting is gebaseerd op het 40-jarlijks gemiddelde van de onderhoudskosten van het vastgestelde onderhoudsplan.

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- De onttrekking is het in 2023 werkelijk uitgevoerde planmatig onderhoud.

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 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	1.214	0	272	-322	1.165

Toelichting op de mutaties

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- De storting is gebaseerd op het 40-jarlijks gemiddelde van de onderhoudskosten van de vastgestelde onderhoudsplannen.

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- De onttrekking is het in 2023 werkelijk uitgevoerde planmatig onderhoud.

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 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	19	0	9	-1	27

Toelichting op de mutaties

Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- De storting is gebaseerd op het 40-jarlijks gemiddelde van de onderhoudskosten van de vastgestelde onderhoudsplannen.

Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- Planmatig onderhoud m.b.t. compostering € 2.000
- Planmatig onderhoud m.b.t. duurzaamheidsplein: € 1.000

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 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	5	0	0	0	5

Toelichting op de mutaties

Stortingen

We hebben geen bedragen gestort in 2023.

Onttrekkingen

We hebben geen bedragen onttrokken in 2023.

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 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	113	0	0	0	113

Toelichting op de mutaties

Stortingen

We hebben geen bedragen gestort in 2023.

Onttrekkingen

We hebben geen bedragen onttrokken in 2023.

Bodemsanering OLSP (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 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	166	0	0	0	166

Toelichting op de mutaties

Het bedrag blijft gereserveerd tot dat er, vanuit de gewenste ontwikkeling van het terrein, noodzaak is het gebied te saneren. Dat is pas zodra dat specifieke gebied bebouwd zal gaan worden of er een andere ingreep plaatsvindt waardoor de grond geroerd wordt.

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 2023

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	20.811	0	3.397	-3.080	21.128

Toelichting op de mutaties

Stortingen

We hebben in navolging van het GRP € 3,4 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 € 3.1 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 kasvoorschotten.
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 hypotheek 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/Srente R/P 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	verschuldigd per	geldgever
Algemeen													
156 / BNG 72115	3.584.863,71		2028		5,480	716.972,72		35.433,86	119.495,46		597.477,26	29 mei	BNG
191 / BNG 88125	2.655.917,90		2035	27-10-95	1,280	1.978.068,37		24.718,45	140.819,93		1.837.248,44	1 september	BNG
193 / BNG 96173	10.000.000,00		2027		4,730	2.000.000,00		93.822,47	400.000,00		1.600.000,00	17 december	BNG
NWB 10027864	25.000.000,00		2028		2,420	9.999.999,25		203.545,13	1.666.666,75		8.333.332,50	18-jan	NWB
NWB 10027895	25.000.000,00		2033		2,690	13.750.000,00		341.854,16	1.250.000,00		12.500.000,00	1-mrt	NWB
40.107922	20.000.000,00		2027		2,420	6.666.666,69		157.708,86	1.333.333,33		5.333.333,36	21-nov	BNG
Nationale Nederlanden	15.000.000,00		2033		2,850	8.250.000,00		234.597,95	750.000,00		7.500.000,00	23-dec	Nat.Ned.
Triodos Bank	4.000.000,00		2025		0,620	1.200.000,00		5.993,33	400.000,00		800.000,00	1-jun	Triodos
40.110276	15.000.000,00		2025		0,772	4.500.000,00		34.073,75	1.500.000,00		3.000.000,00	10-dec	BNG
40.110277	15.000.000,00		2030		1,189	8.000.000,00		94.435,92	1.000.000,00		7.000.000,00	10-dec	BNG
SVn Plus lening	750.000,00		2023		1,500	9.399,09		11,50	9.399,09		0,00	maandelijks	SVn
Voormalige Gemeente Ravenstein													
88368	2.042.010,97		2023		5,190	81.680,44		2.178,48	81.680,44		0,00	6 juli	BNG
90268	2.268.901,08		2024		5,660	181.512,09		8.347,29	90.756,04		90.756,05	16 augustus	BNG
Voormalige Gemeente Lith													
40.100111	3.500.000,00		2030		3,908	1.120.000,00		39.017,90	140.000,00		980.000,00	17-feb	BNG
40.098505	2.500.000,00		2028		4,870	600.000,00		28.833,07	100.000,00		500.000,00	2-dec	BNG
						146.301.693,66	Totaal leningen algemeen	59.054.298,65	0,00	1.304.572,12	8.982.151,04	0,00	50.072.147,61
Door derden belegde gelden													
Spaarhypotheken					div.	1.410.679,35		71.895,27	235.239,34		1.175.440,01	maandelijks	
St. New Seven Hills					5,400	172.251,81	3.398,98	3.398,98			175.650,79		
						1.582.931,16	3.398,98	75.294,25	235.239,34		1.351.090,80		
						146.301.693,66	Totaal leningen staat E	60.637.229,81	3.398,98	1.379.866,37	9.217.390,38	51.423.238,41	

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 2023 toegevoegd en de uitgaven 2023 in mindering gebracht.

Per saldo resteert dan het kredietniveau per 31 december 2023.

Vervolgens is beoordeeld welke restantkredieten geheel of gedeeltelijk naar 2024 moeten worden overgeheveld.

Het totale investeringsplan voor 2023 bedroeg € 14,5 miljoen. Hiervan zijn projecten voor een bedrag van € 1,6 miljoen nog niet opgestart en schuiven door naar het jaar 2024.

Staat V: Staat van restantkredieten

Staat V: Staat van restantkredieten

Omschrijving	Code	programmas	Krediet	Totale uitgaven t/m 2023	Totale uitgaven 2023	Totale uitgave	restantkrediet	Afsluiting
Opvangloc. vluchteling Machareneweg-Spitsbergerw.	707840	PROGRAMMA 01	19.732.893,00	-	3.048.887,58	3.048.887,58	16.684.005,42	Nee
Verkeersmtr opvangl. vlucht. Mach.w.-Spitsbergerw.	707841	PROGRAMMA 01	650.000,00	-	-	-	650.000,00	Nee
Jeugdhuis 't Kempke Ravenstein	707820	PROGRAMMA 01	39.800,00	-	39.873,39	39.873,39	-73,39	Ja
Korenaer/Kennedyschool (inv MIP)	700210	PROGRAMMA 02	13.068.133,00	283.402,75	10.079.117,11	10.362.519,86	2.705.613,14	Nee
Nicolaasschool (inv MIP)	700200	PROGRAMMA 02	8.284.560,00	267.559,04	7.996.272,05	8.263.831,09	20.728,91	Ja
Nicolaasschool Grond	707200	PROGRAMMA 02	710.197,00	494.121,35	101.157,55	595.278,90	114.918,10	Ja
openbare ruimte Nicolaasschool	707170	PROGRAMMA 02	325.500,00	-	-	-	325.500,00	Ja
Kentalis /Hooghuis West	700160	PROGRAMMA 02	142.786,00	7.786,00	-	7.786,00	135.000,00	Ja
Kleurenbos/Evenaer-Verbouwing in MFA Noorderlicht	708300	PROGRAMMA 02	137.352,00	-	-	-	137.352,00	Nee
Meander - verbouwing in MFA Lith	708280	PROGRAMMA 02	44.800,00	-	-	-	44.800,00	Nee
Mozaiek - Inpandige uitbreiding in MFA Meteor	708290	PROGRAMMA 02	23.488,00	-	-	-	23.488,00	Nee
De Eiber	700250	PROGRAMMA 02	-	80.000,00	-	80.000,00	-80.000,00	Nee
Demontage en opslag Zuiderstrandtheater	707151	PROGRAMMA 03	3.908.000,00	-	3.185.754,13	3.185.754,13	722.245,87	Nee
t Slotje Herpen (MIP 2015)	700090	PROGRAMMA 03	3.646.695,00	2.002.202,51	1.571.378,34	3.573.580,85	73.114,15	Nee
Nicolaasschool Gymzaal	700205	PROGRAMMA 03	2.070.534,00	89.969,95	1.464.756,47	1.554.726,42	515.807,58	Nee
Vervangende nieuwbouw voor het Golfbad	707510	PROGRAMMA 03	1.744.302,00	-	229.388,64	229.388,64	1.514.913,36	Nee
Raadhuis Ravenstein	700150	PROGRAMMA 03	1.212.931,00	1.121.213,90	46.734,22	1.167.948,12	44.982,88	Ja
Gymzaal Ruwaard2 renovatie	700120	PROGRAMMA 03	1.174.214,00	64.354,70	-64.354,70	-	1.174.214,00	Ja
Theater de Lievekamp voorlopig ontwerp	707150	PROGRAMMA 03	920.000,00	-	981.797,00	981.797,00	-61.797,00	Nee
verduurzaming wijkcentrum Meteor	707410	PROGRAMMA 03	763.925,00	-	537.773,60	537.773,60	226.151,40	Nee
Urban Sportpark	707390	PROGRAMMA 03	596.180,00	56.180,00	13.280,00	69.460,00	526.720,00	Nee
Gymzaal Verdijkstraat nieuwbouw	700130	PROGRAMMA 03	583.652,00	31.826,00	-	31.826,00	551.826,00	Nee
MFA Oss NW	700140	PROGRAMMA 03	527.612,00	105.167,52	-105.167,52	-	527.612,00	Ja
verduurzaming buurtcentrum Kortfoort	707420	PROGRAMMA 03	473.687,00	-	333.918,49	333.918,49	139.768,51	Nee
verduurzaming mfc de Koppellinck	707400	PROGRAMMA 03	393.770,00	-	461.231,26	461.231,26	-67.461,26	Nee
Verbouwing de Koppellinck	700190	PROGRAMMA 03	334.669,00	276.283,63	4.549,58	280.833,21	53.835,79	Ja
NOK voorz. ontmoeten	700180	PROGRAMMA 03	240.833,00	73.182,30	-73.182,30	-	240.833,00	Ja
Open Sportpark Herpen	708340	PROGRAMMA 03	128.000,00	-	57.526,69	57.526,69	70.473,31	Nee
Renovatie gemeenschapshuis Avanti	707680	PROGRAMMA 03	40.000,00	-	30.000,00	30.000,00	10.000,00	Nee
Ontmoeten Ruwaard (MIP 2015)	700100	PROGRAMMA 03	-	-	-	-	-	Ja
Hertogensingel reconstrueren	707970	PROGRAMMA 04	2.301.538,00	-	16.533,80	16.533,80	2.285.004,20	Nee
Dorpsplein Geffen (gem gew 55 jr)	700260	PROGRAMMA 04	1.764.000,00	196.642,92	67.652,37	264.295,29	1.499.704,71	Nee
Versterken boomstructuur 2023	707350	PROGRAMMA 04	1.121.451,00	-	1.017.951,36	1.017.951,36	103.499,64	Ja
Winkelcentrum De Ruwert	707980	PROGRAMMA 04	1.101.476,00	-	345.161,75	345.161,75	756.314,25	Nee
Bijdrage vervanging OVL in IUP projecten 2023	707330	PROGRAMMA 04	1.044.356,00	-	430.045,45	430.045,45	614.310,55	Nee
Dr. Wiegensmastraat	707940	PROGRAMMA 04	831.029,00	-	482.051,40	482.051,40	348.977,60	Nee
Grondstoffencentrale	707160	PROGRAMMA 04	750.000,00	7.592,00	727.272,70	734.864,70	15.135,30	Nee
't Schrijvertje infra	700220	PROGRAMMA 04	723.087,00	460.998,32	42,98	461.041,30	262.045,70	Nee
Civieltechnische kunstwerken vervangen	707960	PROGRAMMA 04	692.576,00	-	627.168,15	627.168,15	65.407,85	Nee
OV armaturen vervangen	707990	PROGRAMMA 04	657.073,00	-	16.055,40	16.055,40	641.017,60	Nee
Nicolaasschool Infra	707190	PROGRAMMA 04	650.000,00	-	207.321,83	207.321,83	442.678,17	Nee
Joannes Zwijsenlaan	708030	PROGRAMMA 04	581.396,00	-	378.646,31	378.646,31	202.749,69	Nee
Rooseveltstr. e.o. vervangen buitenruimte	707910	PROGRAMMA 04	542.218,00	-	326.933,55	326.933,55	215.284,45	Nee
Vergroenen stadshart	700010	PROGRAMMA 04	500.000,00	213.465,42	-	213.465,42	286.534,58	Nee
IBOR NS overwegen (geheel Oss)	707750	PROGRAMMA 04	485.176,00	-	-	-	485.176,00	Nee
Nog te vormen groenproj. uit vervang.claim 2023	707340	PROGRAMMA 04	457.908,00	-	42.269,20	42.269,20	415.638,80	Nee
Versterken boomstructuur Gebied 2(oa Tollenstraat)	707920	PROGRAMMA 04	453.073,00	-	-	-	453.073,00	Nee
Korenaer Infra	707210	PROGRAMMA 04	413.000,00	-	136.825,91	136.825,91	276.174,09	Nee
Berghem Centrum (o.a. Nelissenstr, Molenw, Toxope	708010	PROGRAMMA 04	389.571,00	-	-	-	389.571,00	Nee
IBOR Oude Litherweg herinrichten	707760	PROGRAMMA 04	359.415,00	-	390.412,89	390.412,89	-30.997,89	Nee
IUP Mens en Maaslandrotondes	708310	PROGRAMMA 04	310.000,00	-	-	-	310.000,00	Nee
Bermen buiten bebouwde kom 2023	707300	PROGRAMMA 04	301.055,00	-	-	-	301.055,00	Ja
Gasstraat Oost (uit vervangingsclaim	707900	PROGRAMMA 04	236.110,00	-	-	-	236.110,00	Nee
Parken kleine renovaties 2023	707290	PROGRAMMA 04	217.456,00	-	-	-	217.456,00	Ja
IUP Aengelbertlaan	708320	PROGRAMMA 04	208.292,00	-	6.109,50	6.109,50	202.182,50	Nee
Heihoeksingel fietspad	708020	PROGRAMMA 04	202.125,00	-	-	-	202.125,00	Ja
Speelvoorzieningen gebied 2 2023	707370	PROGRAMMA 04	200.384,00	-	104.462,94	104.462,94	95.921,06	Ja
IBOR Openbare verlichting kleine aanpassingen	707730	PROGRAMMA 04	176.438,00	-	-	-	176.438,00	Nee
Marsweg	708040	PROGRAMMA 04	166.771,00	-	-	-	166.771,00	Ja
IBOR Van Hogendorpstraat West	707720	PROGRAMMA 04	165.995,00	-	1.058,98	1.058,98	164.936,02	Nee
Speelvoorzieningen gebied 1 2023	707360	PROGRAMMA 04	154.070,00	-	139.606,01	139.606,01	14.463,99	Ja
IBOR Kloosterstraat herinrichten centrum	707710	PROGRAMMA 04	132.256,00	-	132.255,70	132.255,70	0,30	Ja
Blindegeleideroute (PB '23)	708330	PROGRAMMA 04	130.000,00	-	-	-	130.000,00	Nee
Bolwerkroute Ravenstein	708080	PROGRAMMA 04	111.219,00	-	9.442,81	9.442,81	101.776,19	Nee
Speelvoorzieningen gebied 3 2023	707380	PROGRAMMA 04	110.129,00	-	93.923,20	93.923,20	16.205,80	Ja
Openbare verlichting kleine aanpassingen Docfalaan	707870	PROGRAMMA 04	110.000,00	-	-	-	110.000,00	Nee
Fietspad N625	708380	PROGRAMMA 04	109.087,00	-	109.087,00	109.087,00	-	Ja
Wolfskool voetpaden	707890	PROGRAMMA 04	100.562,00	-	-	-	100.562,00	Nee
veiligheid/speeltoest.MFA de Meteor 13jr	700170	PROGRAMMA 04	100.000,00	39.088,94	-	39.088,94	60.911,06	Ja
Westerveldlaan	708060	PROGRAMMA 04	92.005,00	-	-	-	92.005,00	Ja
IBOR Dunnen bomen Geb.1-goudplezier, Kievit,Park G	707790	PROGRAMMA 04	75.000,00	-	3.747,10	3.747,10	71.252,90	Nee
Ridderstraat	707880	PROGRAMMA 04	64.055,00	-	-	-	64.055,00	Nee
Linnenplein	708090	PROGRAMMA 04	58.573,00	-	-	-	58.573,00	Nee

Amsteleindstraat	708000	PROGRAMMA 04	55.702,00	-	4.055,17	4.055,17	51.646,83	Ja
Schoutstraat	708050	PROGRAMMA 04	33.218,00	-	-	-	33.218,00	Ja
Kastanjebomen - besche. maatreg. Structureel 2023	707280	PROGRAMMA 04	31.148,00	-	28.363,33	28.363,33	2.784,67	Ja
IBOR Verduurzaming De Geer	707770	PROGRAMMA 04	28.544,00	-	18.314,00	18.314,00	10.230,00	Ja
IBOR Romeinenweg	707740	PROGRAMMA 04	26.008,00	-	15.343,42	15.343,42	10.664,58	Nee
IBOR Weverseind	707780	PROGRAMMA 04	24.000,00	-	2.862,36	2.862,36	21.137,64	Ja
Hazenkamplaan herinrichten	707950	PROGRAMMA 04	18.802,00	-	-	-	18.802,00	Ja
Vervanging beplanting (Kloosterstraat, M L Kingstr	707930	PROGRAMMA 04	12.135,00	-	-	-	12.135,00	Ja
Dorpsplein Geffen (13 jr)	700262	PROGRAMMA 04	-	4.512,77	-4.512,77	-	-	Ja
Dorpsplein Geffen (23 jr OVL)	700264	PROGRAMMA 04	-	7.521,32	-7.521,32	-	-	Ja
Dorpsplein Geffen (45 jr OVL)	700261	PROGRAMMA 04	-	3.008,55	-3.008,55	-	-	Ja
Dorpsplein Geffen (60 jr groen)	700263	PROGRAMMA 04	-	9.025,55	-9.025,55	-	-	Ja
IBOR Gasstraat Oost (uit vervangingsclaim)	707800	PROGRAMMA 04	-	-	-	-	-	Ja
IBOR Rooseveltstr. e.o. vervangen buitenruimte	707810	PROGRAMMA 04	-	-	-	-	-	Ja
OV masten vervangen 2023	707320	PROGRAMMA 04	-	-	-	-	-	Ja
Riolering	700240	PROGRAMMA 04	-	-	-1,00	-1,00	1,00	Nee
veiligheid/speeltoest.MFA de Meteor 30jr	700171	PROGRAMMA 04	-	-	-	-	-	Ja
Haven Elzenburg	707830	PROGRAMMA 05	7.556.900,00	-	95.393,70	95.393,70	7.461.506,30	Nee
Het Warenhuis - installaties	707043	PROGRAMMA 06	5.443.640,00	517.075,00	280.647,00	797.722,00	4.645.918,00	Nee
Het Warenhuis - afbouw	707045	PROGRAMMA 06	5.010.570,00	-	279.295,02	279.295,02	4.731.274,98	Nee
Het Warenhuis - Casco bouw	707040	PROGRAMMA 06	4.222.657,00	2.091.093,00	1.270.600,00	3.361.693,00	860.964,00	Nee
Het warenhuis - casco bouw dekking reserve	707041	PROGRAMMA 06	2.315.537,00	-	-	-	2.315.537,00	Nee
Het Warenhuis - interieur	707044	PROGRAMMA 06	866.675,00	-	4.040,32	4.040,32	862.634,68	Nee
Stadssportpark TBL	707220	PROGRAMMA 06	795.844,00	-	5.249,25	5.249,25	790.594,75	Nee
Geffense Plas	707070	PROGRAMMA 07	617.265,00	641.788,20	-641.788,20	-	617.265,00	Ja
Uitbr. standplaatsen woonwagens	700110	PROGRAMMA 07	575.000,00	245.064,26	30.799,16	275.863,42	299.136,58	Nee
Singel 1940-1945 VRI's	708070	PROGRAMMA 07	278.000,00	-	-	-	278.000,00	Ja
VRI vervanging regeling 2023	707310	PROGRAMMA 07	59.479,00	-	2.372,95	2.372,95	57.106,05	Nee
Glasvezel Vri's	708500	PROGRAMMA 07	57.471,00	-	42.373,50	42.373,50	15.097,50	Ja
Verbouwing gemeentehuis 2023	707700	PROGRAMMA 09	1.946.323,00	-	341.848,55	341.848,55	1.604.474,45	Nee
Meubilair gemeentehuis	707701	PROGRAMMA 09	1.174.185,00	-	-	-	1.174.185,00	Nee
Verbouwing gemeentehuis onderdeel BSOB	707690	PROGRAMMA 09	739.838,00	-	702.921,20	702.921,20	36.916,80	Ja
Aanpassingen restaurant	707704	PROGRAMMA 09	455.670,00	-	-	-	455.670,00	Nee
Aanpassingen commissiezaal	707703	PROGRAMMA 09	350.000,00	-	-	-	350.000,00	Nee
51 (vv 73) Vuilniswagen	708360	PROGRAMMA 09	250.000,00	-	231.219,00	231.219,00	18.781,00	Ja
86-BVL-9 DAF Terberg HS Speedline PPK zijlader	707860	PROGRAMMA 09	250.000,00	-	258.085,00	258.085,00	-8.085,00	Ja
91 (vv 49) Vuilniswagen	708350	PROGRAMMA 09	235.000,00	-	-	-	235.000,00	Nee
Audio visuele installaties gemeentehuis	707702	PROGRAMMA 09	187.964,00	-	-	-	187.964,00	Nee
Laptops	708510	PROGRAMMA 09	142.000,00	-	127.344,51	127.344,51	14.655,49	Ja
NSX Systeemsoftware	708530	PROGRAMMA 09	130.000,00	-	-	-	130.000,00	Nee
Iphones	708520	PROGRAMMA 09	90.000,00	-	105.052,00	105.052,00	-15.052,00	Ja
Laadplein dienstauto's gemeentehuis	707060	PROGRAMMA 09	90.000,00	77.679,78	-	77.679,78	12.320,22	Ja
66-05 Opzetstrooier	708100	PROGRAMMA 09	60.000,00	-	56.365,00	56.365,00	3.635,00	Ja
66-11 LRJ-12-Z Aanhangstrooier Stratos CS B40K-30	707540	PROGRAMMA 09	60.000,00	-	56.863,32	56.863,32	3.136,68	Ja
39-16 Container 4x gesloten	708180	PROGRAMMA 09	52.000,00	-	-	-	52.000,00	Nee
66-06 Aanhangstrooier fietspad	708160	PROGRAMMA 09	40.000,00	-	35.510,00	35.510,00	4.490,00	Ja
66-07 Aanhangstrooier fietspad	708110	PROGRAMMA 09	40.000,00	-	35.510,00	35.510,00	4.490,00	Ja
66-08 Aanhangstrooier fietspad	708120	PROGRAMMA 09	40.000,00	-	35.510,00	35.510,00	4.490,00	Ja
66-09 Aanhangstrooier fietspad	708130	PROGRAMMA 09	40.000,00	-	35.510,00	35.510,00	4.490,00	Ja
66-10 Aanhangstrooier fietspad	708140	PROGRAMMA 09	40.000,00	-	35.510,00	35.510,00	4.490,00	Ja
66-17 Aanhangstrooier fietspad	708150	PROGRAMMA 09	40.000,00	-	35.510,00	35.510,00	4.490,00	Ja
V-868-XS Toyota Hilux	707850	PROGRAMMA 09	40.000,00	-	31.334,41	31.334,41	8.665,59	Ja
Vergunningen op de kaart	700060	PROGRAMMA 09	31.000,00	-	-	-	31.000,00	Ja
172 S-407-LN Renault Zoe E-Tech	707550	PROGRAMMA 09	28.000,00	-	29.860,45	29.860,45	-1.860,45	Ja
173 S-408-LN Renault Zoe E-Tech	707560	PROGRAMMA 09	28.000,00	-	29.860,45	29.860,45	-1.860,45	Ja
174 S-409-LN Renault Zoe E-Tech	707570	PROGRAMMA 09	28.000,00	-	29.860,45	29.860,45	-1.860,45	Ja
175 S-410-LN Renault Zoe E-Tech	707580	PROGRAMMA 09	28.000,00	-	29.860,45	29.860,45	-1.860,45	Ja
176 S-411-LN Renault Zoe E-Tech	707590	PROGRAMMA 09	28.000,00	-	29.860,45	29.860,45	-1.860,45	Ja
177 S-412-LN Renault Zoe E-Tech	707600	PROGRAMMA 09	28.000,00	-	29.860,45	29.860,45	-1.860,45	Ja
178 S-413-LN Renault Zoe E-Tech	707610	PROGRAMMA 09	28.000,00	-	29.860,45	29.860,45	-1.860,45	Ja
179 S-414-LN Renault Zoe E-Tech	707620	PROGRAMMA 09	28.000,00	-	30.016,04	30.016,04	-2.016,04	Ja
180 S-415-LN Renault Zoe E-Tech	707630	PROGRAMMA 09	28.000,00	-	29.860,45	29.860,45	-1.860,45	Ja
181 S-416-LN Renault Zoe E-Tech	707640	PROGRAMMA 09	28.000,00	-	29.860,45	29.860,45	-1.860,45	Ja
182 S-417-LN Renault Zoe E-Tech	707650	PROGRAMMA 09	28.000,00	-	29.860,45	29.860,45	-1.860,45	Ja
39-17 Container 2x BSA	708190	PROGRAMMA 09	26.000,00	-	-	-	26.000,00	Nee
87 (vv 88) 27-WGP-8 Caravan Hobby Beachy 420	707530	PROGRAMMA 09	25.000,00	-	15.374,45	15.374,45	9.625,55	Ja
66-33 en 66-46 Sneeuwplough	708260	PROGRAMMA 09	14.000,00	-	8.117,77	8.117,77	5.882,23	Ja
39-15 Container vloerbedekking	708170	PROGRAMMA 09	13.000,00	-	-	-	13.000,00	Nee
66-30 ploeg en 66-56 borstel	708250	PROGRAMMA 09	12.000,00	-	9.132,23	9.132,23	2.867,77	Ja
Balieprinters	707240	PROGRAMMA 09	10.000,00	-	17.699,10	17.699,10	-7.699,10	Ja
66-71 Sneeuwplough	708200	PROGRAMMA 09	9.000,00	-	8.500,00	8.500,00	500,00	Ja
66-72 Sneeuwplough	708210	PROGRAMMA 09	9.000,00	-	7.000,00	7.000,00	2.000,00	Ja
66-74 Sneeuwplough	708230	PROGRAMMA 09	8.000,00	-	7.000,00	7.000,00	1.000,00	Ja
66-47 Sneeuwplough	708240	PROGRAMMA 09	7.000,00	-	5.200,00	5.200,00	1.800,00	Ja
66-73 Sneeuwplough	708220	PROGRAMMA 09	7.000,00	-	5.200,00	5.200,00	1.800,00	Ja
Ontwikkeling Meteor	707180	PROGRAMMA 09	-	2.659,46	-2.659,46	-	-	Ja
Vuilnisauto 48 (vv 44)	708270	PROGRAMMA 09	-	-	-	-	-	Ja
			116.269.013,00	9.470.465,14	39.699.859,28	49.170.324,42	67.098.688,58	