Jaarrekening 2021 Bijlagen

Inhoudsopgave

Inleiding 3

Toelichting staat I: Staat van loonsom 4

Staat I: Staat van loonsom 5

Toelichting van staat II: Staat van van geactiveerde kapitaaluitgaven 6

Staat II: Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven 7

Staat III: Staat van reserves en voorzieningen 10

- Overzichten reserves 14
- ALGEMENE RESERVES 15
- RESERVES DEKKING ALGEMENE DIENST 19
- BESTEMMINGSRESERVES 22
- RESERVES DEKKING AFSCHRIJVINGSLASTEN 70
- Overzicht voorzieningen 74
- VOORZIENINGEN VOOR VERPLICHTINGEN, VERLIEZEN EN RISICO'S 75
- ONDERHOUDSEGALISATIEVOORZIENINGEN 91
- DOOR DERDEN BEKLEMDE MIDDELEN MET EEN SPECIFIEKE AANWENDINGSRICHTING 107
- VOORZIENINGEN VERVANGINGSINVESTERINGEN WAARVOOR HEFFING GEHEVEN KAN WORDEN 111

Toelichting staat IV: Staat van de opgenomen langlopende geldleningen 113

Staat IV: Staat van de opgenomen langlopende geldleningen 114

Toelichting staat V: Staat van restantkredieten 115

Staat V: Staat van restantkredieten 116

Inleiding

Inleiding

Het boekwerk bijlagen jaarrekening 2021 vormt het naslagwerk bij de jaarrekening 2021 en geeft u detailinformatie omtrent de verplichte staten I tot en met V.
Het jaarverslag 2021 vormt het belangrijkste verantwoordingsdocument.
Dit verslag beschrijft op compacte wijze de beleids- en financiële verantwoording over de programma's op basis waarvan de begroting 2021 door de gemeenteraad is geautoriseerd.
De staten verstrekken informatie over de jaarrekening 2021. De staat van geactiveerde kapitaaluitgaven en de staat van reserves en voorzieningen zijn opgesteld conform de rubricering op de balans per 31 december 2021.
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
Burgemeester en wethouders	864.395	862.775,15	1.619,85
BZ Bestuurszaken	1.074.161	1.057.948,92	16.212,08
DT Directieteam	423.503	874.829,76	-451.326,76
FC Financiën en Control	2.783.039	2.608.584,26	174.454,74
IBOR Afval	2.566.408	2.489.421,56	76.986,44
IBOR Gebieden en Projecten	2.133.525	1.865.967,54	267.557,46
IBOR Ir. Diddewerf	196.928	165.947,02	30.980,98
IBOR Rollend materieel	211.626	216.561,3	-4.935,3
IBOR Staf	566.030	572.178,03	-6.148,03
IBOR Toezicht en handhaving	1.033.412	809.782,67	223.629,33
IBOR Uitvoering	3.050.780	2.869.255,15	181.524,85
IBOR Vakbeheer en Specialisten	2.141.763	1.758.375,07	383.387,93
ICT Automatisering	1.070.289	942.760,03	127.528,97
ICT Gegevensbeheer	1.719.289	1.509.646,65	209.642,35
ICT Informatiemanagement	856.077	920.612,87	-64.535,87
LWE Leefomgeving, Wonen en Economie	1.888.410	2.144.851,95	-256.441,95
MAC centraal P&O budget	0	7.723,58	-7.723,58
MAC Communicatie	778.651	752.249,86	26.401,14
MAC Juridische zaken	857.718	856.464,81	1.253,19
MAC Personeel en organisatie	1.526.776	1.426.582,38	100.193,62
MJC Museum Jan Cunen	1.945	57.719,39	-55.774,39
MM Maatschappelijke ontwikkeling	1.729.733	1.755.732,93	-25.999,93
MM Onderzoek en Statistiek	210.783	237.625,2	-26.842,2
MM Wijkzaken	495.548	590.347,23	-94.799,23
PC Burgerzaken	1.193.389	1.017.305,31	176.083,69
PC Klant Contact Centrum	828.522	546.828,21	281.693,79
PC Staf publiekscentrum	400.742	224.574,32	176.167,68
Raad- en raadscommissies	804.829	807.545,01	-2.716,01
RG Raadsgriffie	413.185	408.987,15	4.197,85
RO Ruimtelijke ontwikkeling	2.748.517	2.572.752,69	175.764,31
SC Facilities	684.825	607.647,17	77.177,83
SC Staf servicecentrum	246.993	204.568,31	42.424,69
Subsidiëring Sport	276.461	197.161,98	79.299,02
Team Ondersteuning	447.733	390.313,56	57.419,44
Team PM Dienstverlenende organ.	199.706	214.275,23	-14.569,23
Team PM Programma Samenwerkwijze	344.580	320.808,41	23.771,59
Team PM Ruimte en Economie	325.346	287.612,27	37.733,73
Team PM Sociaal Domein	328.947	317.314,3	11.632,7
VB Vastgoedmanagement	1.675.464	1.538.370,42	137.093,58
VB Vastgoedontwikkeling	1.158.349	1.092.070,95	66.278,05
VTH Hoofd	98.825	88.414,36	10.410,64
VTH Team Toezicht en Handhaving	1.454.089	1.163.152,04	290.936,96
VTH Team Vergunningen	1.734.097	1.423.928,9	310.168,1
WI Inkomen	2.840.655	2.462.135,12	378.519,88
WI Kwaliteit en Ontwikkeling	1.026.218	978.812,74	47.405,26
WI Schuldhulpverlening	1.177.372	1.064.023,7	113.348,3
WI Staf werk en inkomen	118.015	130.788,43	-12.773,43
WI Werk	2.235.440	2.225.680,36	9.759,64
ZORG Regioteams	683.199	874.796,92	-191.597,92
ZORG Staf Zorg	208.092	167.535,18	40.556,82
ZORG Toegang zorg en welzijn	459.504	276.708,61	182.795,39
ZORG WMO	2.594.645	2.350.414,42	244.230,58
Eindtotaal	**54.888.528**	**51.308.469**	**3.580.059**

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 2021, 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	Balansinbreng	balans	Waarde Boekwaarde 1-1-21	Vermeerderingen 2021	Verminderingen 2021	Afschrijvingen 2021	Bijdragen derden	Afwaarderingen 2021	Boekwaarde 31-12-21
IMVA	**7102**	kosten onderzoek en ontwikkeling	1.259.793,05	1.306.845,40	26.529,09	-		363.257,29	2.176.852,07
	7103	bijdragen aan activa in eigendom van derden	1.208.235,42			33.338,90			1.174.896,52
Totaal IMVA			**2.468.028,47**	**1.306.845,40**	**26.529,09**	**33.338,90**	**-**	**363.257,29**	**3.351.748,59**
MVA	**7201**	gronden en terreinen	26.939.719,44	2.671.335,00	1.182.414,00	10.528,66			28.418.111,78
	7203	gebouwen	119.594.164,82	4.046.510,42		4.547.859,98			119.092.815,26
	7204	grond-, weg- en waterbouwkundige wer	2.441.343,71	47.500,00		336.639,49			2.152.204,22
	7205	vervoermiddelen	3.301.294,46	833.869,32	2.154,82	534.494,31			3.598.514,66
	7206	machines, apparaten en installaties	3.458.569,03	176.999,31		201.898,91			3.433.669,43
	7207	overige materiële activa	19.312.279,54	3.544.881,42		2.187.571,61		131.077,53	20.538.511,82
	7208	mva met heffing	-	1.388.022,86	1.388.022,86	-			-
	7201 Erfp	gronden en terreinen	25.251.726,32	4.004.764,00	1.195.109,50	-			28.061.380,82
	7204 MN	grond-, weg- en waterbouwkundige wer	17.077.331,63			283.651,65			16.793.679,98
	7204 MN/IUP	grond-, weg- en waterbouwkundige wer	11.646.420,80	4.386.200,30		512.252,76			15.520.368,34
Totaal MVA			**229.022.849,75**	**21.100.082,63**	**3.767.701,18**	**8.614.897,37**	**-**	**131.077,53**	**237.609.256,31**
Eindtotaal			**231.490.878,22**	**22.406.928,03**	**3.794.230,27**	**8.648.236,27**	**-**	**494.334,82**	**240.961.004,90**

omschrijving	bedrag	datum	termijn	rente	boekw 31-12-20	Corr beginbalans	rente 2021	afschrijving 2021	Toevoeging 2021	boekw 31-12-21
7301 deelnemingen										
Aandelenkapitaal OLSP Vastgoed BV	2.300.000,00				8.196,00					8.196,00
Agio storting op cum. preferente aandelen Pivot Park	2.358.000,00				2.358.000,00					2.358.000,00
Aandelen B BNG	3.403,35				3.403,35					3.403,35
Bonusaandelen 86 BNG	9.189,05				9.189,05					9.189,05
Bonusaandelen 87 BNG	13.783,57				13.783,57					13.783,57
Aandelen A BNG	34.646,12				34.646,12					34.646,12
Deeln.Kap. B.N.G.	83.139,34				81.169,94					81.169,94
Aandelen waterleidingmaatschappij	68,07				25,87					25,87
Aandelen WOB	204,20				77,60					77,60
Volstorting aandelenkapitaal WOB	635,29				241,41					241,41
Storting aandelen bng	26.325,00				10.003,50					10.003,50
	4.829.393,99				2.518.736,40	0,00	0,00	0,00		2.518.736,40
7310 leningen woningbouwcorporaties										
SVn Plus Lening Brabant	750.000,00	mnd		1,50%	231.496,63		2.716,76	110.216,44		121.280,19
7311 leningen deelnemingen										
Stichting O.O.G.	45.380,00			0,00%	45.380,00		0,00			45.380,00
Tafeltennisvereniging Return	61.169,57	17-jul		5,52%	2.976,86		139,88	2.976,86		0,00
Scouting Groot Ravenstein	70.000,00	24-jan		4,27%	45.268,30		1.826,18	2.676,66		42.591,64
L.T.C. Rackets	180.000,00	19-jan		4,17%	57.085,68		2.269,19	2.815,09		54.270,59
Lievekamp 1997	226.890,11	31-dec		6,40%	48.898,83		3.129,53	15.299,50		33.599,33
Stichting Wijkcentrum Ruwaard	250.000,00	14-nov		3,75%	10.279,63		144,70	10.279,63		0,00
Dierenopvang Maasland	441.076,37	1-dec		7,62%	25.435,51		1.906,33	5.087,09		20.348,42
Muzelinck 1997	474.110,93	31-dec		6,50%	51.770,22		3.365,06	51.768,83		1,39
Geldlening Golfbad	680.671,00	31-dec		5,49%	48.214,10		2.646,95	34.033,55		14.180,55
Lening kringloopb. 4,98 %ann. (geldlening)	884.871,42	31-dec		4,98%	170.697,52		8.500,74	54.157,26		116.540,26
Lening N.V. BOM	1.000.000,00			0,00%	361.258,46		0,00			361.258,46
Lievekamp St.Soc.Cult.Cent.'83	1.354.075,65	14-nov		8,00%	943.745,53		75.098,17	38.972,32		904.773,22
Lening wedstrijdbad Golfbad	2.929.800,00	1-mei		4,84%	2.363.962,98		112.063,26	72.710,19		2.291.252,79
Lievekamp uitbreiding 1995	3.231.675,22	1-sep		7,50%	2.420.722,07		179.688,39	75.041,61		2.345.680,46
Lening u/g Dierenopvang Maasland	190.000,00	1-dec		5,45%	120.333,17		6.529,79	6.333,33		113.999,84
Lening u/g Heesen Shipyards	530.069,72	30-jun		4,50%	347.550,90		15.070,17	25.109,93		322.440,97
Geldlening 2010 Kringloopbedrijf Oss	123.000,00	31-dec		1,91%	110.700,00		2.114,37	4.920,00		105.780,00
Geldlening 2018 Kringloopbedrijf Oss	630.000,00	31-dec		1,91%	567.000,00		10.829,70	25.200,00		541.800,00
Geldlening 2019 Kringloopbedrijf Oss	62.158,00	31-dec	25	1,36%	58.842,91		800,26	2.486,32		56.356,59
Duurzaamheidslen. SVn: aflossingen	-22.163,99			0,00%	-1.164.572,36		0,00	733.209,64		-1.897.782,00
Duurzaamheidslen. SVn: verstrekt	176.790,00			0,00%	4.641.899,00		17.037,03		927.223,00	5.569.122,00
Blijversleningen	15.000,00			0,00%	36.718,02		569,68	2.411,18		34.306,84
Muzelinck 2012	32.000,00	1-mei		2,64%	6.400,00		112,49	3.200,00		3.200,00
Tafeltennisvereniging Return zonnepanelen	6.750,00	1-jun	10	0,43%	0,00		15,75	0,00	6.750,00	6.750,00
Tafeltennisvereniging Return betalingsregeling	9.390,10			0,00%					9.390,10	9.390,10
	13.582.714,10				11.320.567,35	0,00	443.857,63	1.168.689,00	943.363,10	11.095.241,45

7312 leningen ambtenaren										
Hypotheken gem.pers	20.971.033,34				5.360.314,29	35.543,87	249.082,06	861.036,31		4.534.821,85
7320 overige langlopende leningen										
Geldlening "de Velmer"	45.378,00	31-dec		4,52%	18.151,20		820,43	1.512,60		16.638,60
Verstrek.geldlening St.Rust-Roest Maren-Kes.1991	124.789,56	31-dec		0,00%	1.512,64		0,00	1.512,64		0,00
Verstrekte verzilverleningen					0,00				50.000,00	50.000,00
Aflossingen startersleningen - buitengewoon	-2.363.645,75			0,00%	-11.445.405,60			1.616.450,42		-13.061.856,02
Aflossingen startersleningen - regulier	-32.265,20			0,00%	-592.423,69			117.061,70		-709.485,39
Verstrekte startersleningen	15.350.914,30			0,00%	18.559.897,00		201.633,63			18.559.897,00
NLC 03	42.400,00	1-mei		2,65%	22.613,31		549,18	2.826,67		19.786,64
NLC 03 energiebesparende maatregelen	25.000,00	1-apr		0,99%	17.500,00		154,67	2.500,00		15.000,00
AVOss78	126.000,00	8-jul		2,29%	75.600,00		1.638,49	8.400,00		67.200,00
SRMV Berghem	62.000,00	31-mrt		1,23%	53.109,55		625,49	4.934,47		48.175,08
VV Nooit Gedacht energiebesparende maatregelen	23.000,00	1-mrt		1,41%	18.400,01		241,37	1.533,33		16.866,68
VV Nooit Gedacht vervanging dak	17.000,00	1-apr		1,36%	13.600,01		173,39	1.133,33		12.466,68
Onder d'n Plag energiebesparende maatregelen	28.000,00	10-apr		1,38%	22.399,99		290,42	1.866,67		20.533,32
Stichting Elzeneindhuis	59.908,31	1-jul		2,37%	43.446,99		579,19	43.446,99		0,00
Escoss	35.000,00	1-aug		0,36%	28.000,00		90,31	7.000,00		21.000,00
RKVV Herpinia	35.000,00	1-okt		1,27%	28.000,01		348,21	2.333,33		25.666,68
Stichting Beheer MHC Oss	604.306,85	31-dec		1,31%	584.163,29		7.652,54	20.143,56		564.019,73
Stichting Beheer MHC Oss clubhuis	50.000,00	1-sep		1,73%	48.333,33		826,61	1.666,67		46.666,67
Stichting Beheer MHC Oss energiebesparing	85.000,00	31-dec		1,23%	73.666,66		906,10	5.666,67		67.999,99
Tennisvereniging TOZ	39.000,00	1-mrt		1,42%	33.800,00		449,11	2.600,00		31.200,00
N.V.v.O. De Waterman	4.840,00	1-mei		1,05%	3.872,00		37,26	484,00		3.388,00
Korfbalvereniging DOT	10.000,00	10-jan	15	1,38%	9.333,33		119,85	666,67		8.666,67
Jeu de boule Montagne	10.000,00	15-jul	25	1,35%	10.000,00		132,50	400,00		9.600,00
Tafeltennis OTTC	8.000,00	15-okt	10	0,47%	7.200,00		33,05	800,00		6.400,00
Sportvereniging S.D.D.L.	55.000,00	1-jan	15	0,66%	51.333,33		338,80			51.333,33
S.V. Oss'20	152.696,00	10-jan	15	1,37%	152.696,00		1.956,29	10.179,73		142.516,27
Stichting SCC De Hoeve	15.000,00	31-dec	15	0,48%	14.583,29		70,00	3.690,00		10.893,29
MHC Oss LED veldverl	115.000,00	15-sep	15	0,51%	115.000,00		575,04	7.666,67		107.333,33
vv Berghem Sport LED	22.500,00	15-sep	15	0,39%	22.500,00		86,04	1.500,00		21.000,00
Onder d'n Plag	60.000,00	14-jun	25	0,51%	0,00		155,93	0,00	60.000,00	60.000,00
Onder d'n Plag kunstgras	90.000,00	1-aug	12	0,33%	0,00		123,68		90.000,00	90.000,00
Lening zonnepannelen (zon op je dak)	1.608.272,56		15	0,50%			3.178,52	279.565,39	1.608.272,56	1.328.707,17
AJOSS leningen	13.571,25							2.492,31	13.571,25	11.078,94
	14.899.822,07				7.990.882,66	0,00	223.786,10	2.150.033,82	1.821.843,81	7.662.692,65
Totaal	55.032.963,50				27.421.997,33	35.543,87	919.442,55	4.289.975,57	2.765.206,91	25.932.772,54

Staat III: Staat van reserves en voorzieningen

Staat III: Staat van reserves en voorzieningen

OVERZICHT RESERVES 2021 X € 1		Element 4	Saldo 1-1-2021	Resultaat- bestemming	Nieuw saldo 1-1-2021	Rente	Storting	*Subtotaal* *Stortingen*	Onttrekking	Saldo 31-12-2021
ALGEMENE RESERVES										
72003	Algemene vrije reserve	72003	**23.642.056**	933.793	**24.575.849**	368.638	0	*368.638*	-359.985	**24.584.502**
72095	Algemene reserve risico's grondbedrijf	72095	**24.257.045**	0	**24.257.045**	261.976	8.510.958	*8.772.934*	-8.634.675	**24.395.304**
TOTAAL ALGEMENE RESERVES			**47.899.101**	**933.793**	**48.832.894**	**630.614**	**8.510.958**	***9.141.572***	**-8.994.660**	**48.979.806**
RESERVES DEKKING ALGEMENE DIENST										
72137	Afloop gaswinstuitkering Maaslandgas	72137	**14.695.382**	0	**14.695.382**	220.431	0	*220.431*	-1.808.805	**13.107.008**
72140	Deposito BNG inzake opheffing HNG	72140	**1.168.381**	0	**1.168.381**	17.526	0	*17.526*	-235.589	**950.318**
TOTAAL RESERVES DEKKING ALGEMENE DIENST			**15.863.763**	**0**	**15.863.763**	**237.956**	**0**	***237.956***	**-2.044.394**	**14.057.326**
BESTEMMINGSRESERVES										
72179	Wonen, welzijn en zorg	72179	**377.266**	0	**377.266**	0	0	*0*	-291.217	**86.049**
72223	Beschermd wonen	72223	**9.831.822**	3.205.304	**13.037.126**	0	8.615.080	*8.615.080*	-4.120.074	**17.532.131**
72173	Onderwijshuisvesting	72173	**397.406**	0	**397.406**	0	0	*0*	-125.000	**272.406**
72189	Integraal Voorzieningenbeleid	72189	**609.937**	0	**609.937**	0	3.220.000	*3.220.000*	-265.492	**3.564.446**
72138	Carnavalsloodsen	72138	**57.156**	0	**57.156**	0	0	*0*	0	**57.156**
72190	Verzelfstandiging Museum Jan Cunen/Stadsarchief	72190	**13.193**	0	**13.193**	0	0	*0*	-13.193	**0**
72097	Egalisatie rioolbeheer	72097	**1.088.700**	0	**1.088.700**	0	14.940	*14.940*	-69.467	**1.034.172**
72060	Parkeren	72060	**778.028**	0	**778.028**	0	0	*0*	0	**778.028**
72151	Mobiliteit	72151	**1.422.726**	0	**1.422.726**	0	495.000	*495.000*	-373.600	**1.544.126**
72166	Integraal uitvoeringsprogramma (IUP)	72166	**6.150.323**	0	**6.150.323**	0	654.892	*654.892*	-433.404	**6.371.811**
72167	Openbare verlichting	72167	**169.239**	0	**169.239**	0	62.616	*62.616*	-121.043	**110.812**
72168	Verkeersregelinstallaties	72168	**0**	0	**0**	0	0	*0*	0	**0**
71086	Onderhoud natuurgebieden	71086	**263.959**	0	**263.959**	0	0	*0*	0	**263.959**
72147	Afvalstoffenheffing	72147	**0**	0	**0**	0	2.606.158	*2.606.158*	0	**2.606.158**
72164	Geluid	72164	**522.923**	0	**522.923**	0	0	*0*	-24.326	**498.597**
72114	Groenfonds landelijk gebied	72114	**1.435.480**	0	**1.435.480**	0	229.035	*229.035*	-402.114	**1.262.401**
72169	Bodemsanering	72169	**419.341**	0	**419.341**	0	4.240	*4.240*	0	**423.580**
72222	Reserve WW-lasten	72222	**84.479**	0	**84.479**	0	31.667	*31.667*	0	**116.145**
72226	Investeringsfonds duurzaamheid	72226	**580.000**	0	**580.000**	0	0	*0*	-180.845	**399.155**
72176	Volkshuisvesting	72176	**445.828**	0	**445.828**	0	0	*0*	-149.894	**295.933**
72172	Beheerkosten startersleningen	72172	**1.052.928**	0	**1.052.928**	0	0	*0*	-203.959	**848.969**
72161	ISV-3	72161	**-246**	0	**-246**	0	0	*0*	0	**-246**
72178	Stadscentrum (Walkwartier en omgeving)	72178	**4.774.930**	0	**4.774.930**	0	1.423.500	*1.423.500*	0	**6.198.430**
72225	Investeringsfonds Stadshart Oss	72225	**2.225.000**	0	**2.225.000**	0	2.000.000	*2.000.000*	-117.000	**4.108.000**
72212	Ontwikkeling windpark Elzenburg-De Geer	72212	**233.900**	0	**233.900**	0	0	*0*	-92.278	**141.622**
72134	Strategische aankopen grondbedrijf	72134	**1.000.000**	0	**1.000.000**	0	0	*0*	-376.300	**623.700**
72011	Economie	72011	**765.068**	0	**765.068**	0	0	*0*	-140.500	**624.568**
72174	Quick wins binnenhavens	72174	**3.756.000**	0	**3.756.000**	0	0	*0*	0	**3.756.000**
72186	Heesch-West	72186	**2.042.205**	0	**2.042.205**	0	0	*0*	-308.505	**1.733.700**
71091	Egalisatie automatisering	71091	**1.042.545**		**1.042.545**	0	42.496	*42.496*	-336.971	**748.070**
72141	WGA	72141	**190.958**	0	**190.958**	0	22.124	*22.124*	0	**213.082**
72145	Doelmatigheid	72145	**1.990.864**	0	**1.990.864**	0	1.253.636	*1.253.636*	-462.000	**2.782.500**
72211	Wachtgeld wethouders	72211	**205.796**	0	**205.796**	0	102.898	*102.898*	0	**308.694**
72177	Kosten en risico's herindeling Maasdonk	72177	**302**	0	**302**	0	0	*0*	0	**302**
72215	E-dienstverlening	72215	**135.907**	0	**135.907**	0	0	*0*	-58.954	**76.953**
72170	Adviezen fiscaal gebied	72170	**177.494**	0	**177.494**	0	0	*0*	0	**177.494**
72229	Reserve participatiebevordering	72229	**1.661.865**	383.019	**2.044.884**	0	156.561	*156.561*	-495.679	**1.705.766**
72122	Brutering woonwagens	72122	**150.614**	0	**150.614**	0	0	*0*	0	**150.614**
72213	Res.koplopersproject Lith-Ravenstein	72213	**1.300.000**	0	**1.300.000**	0	500.000	*500.000*	0	**1.800.000**
71040	Egalisatie renteomslag	71040	**1.950.000**	0	**1.950.000**	0	0	*0*	0	**1.950.000**
71024	Budgetoverheveling	71024	**0**	3.488.172	**3.488.172**	0	0	*0*	-3.414.277	**73.895**
72237	Lievekamp	72237	**0**	0	**0**	0	900.000	*900.000*	0	**900.000**
TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES			**49.303.935**	**7.076.495**	**56.380.430**	**0**	**22.334.842**	**22.334.842**	**-12.576.092**	**66.139.180**

RESERVES DEKKING AFSCHRIJVINGSLASTEN										
72038	Huisvestingskosten schoolgebouwen	72038	**158.576**	0	**158.576**	1.744	0	*1.744*	-28.000	**132.321**
71095	De Bolster Horizonschool	71095	**720.876**	0	**720.876**	7.930	0	*7.930*	-37.184	**691.621**
79020	Brede school centrum Lith	79020	**3.107.986**	0	**3.107.986**	34.188	0	*34.188*	-185.468	**2.956.705**
72183	Nieuwbouw school Geffen	72183	**762.751**	0	**762.751**	8.390	0	*8.390*	-34.558	**736.584**
72074	RNB/Sportcomplex Herpinia	72074	**53.619**	0	**53.619**	590	0	*590*	-17.853	**36.356**
72144	Kleedaccommodatie Amstelhoef	72144	**884.708**	0	**884.708**	9.732	0	*9.732*	-34.968	**859.472**
79019	Sportpark de Akkeren	79019	**436.820**	0	**436.820**	4.805	0	*4.805*	-28.163	**413.463**
72135	Kunstgrasveld Talentencampus	72135	**707.249**	0	**707.249**	7.780	0	*7.780*	-62.269	**652.760**
72221	Kleedaccommodatie MOSA'14	72221	**302.372**	0	**302.372**	3.326	0	*3.326*	0	**305.698**
72152	Revitalisering Koppelsteeg	72152	**279.037**	0	**279.037**	3.069	0	*3.069*	-15.036	**267.070**
72224	Bestemmingsreserve Rusheuvel	72224	**136.205**	0	**136.205**	1.498	0	*1.498*	-13.660	**124.043**
72216	Investeringen openbare ruimte centrum	72216	**1.290.493**	0	**1.290.493**	14.195	0	*14.195*	-68.758	**1.235.931**
72209	Nieuwbouw hertenkamp	72209	**44.765**	0	**44.765**	492	0	*492*	-3.636	**41.621**
72191	Bouwkundige aanpassingen Museum Jan Cunen	72191	**866.388**	0	**866.388**	9.530	0	*9.530*	-31.567	**844.351**
72219	Kapitaallasten investeringen mobiliteit	72219	**745.060**	0	**745.060**	8.196	0	*8.196*	-31.657	**721.599**
72228	Kapitaallasten Bomen	72228	**330.000**	0	**330.000**	3.630	330.000	*333.630*	0	**663.630**
72220	Projecten VRI 2017	72220	**795.849**	0	**795.849**	8.754	0	*8.754*	-56.958	**747.645**
72127	Parkeergarage	72127	**823.782**	0	**823.782**	9.062	0	*9.062*	-33.195	**799.648**
72128	Fietsenstallingen	72128	**58.840**	0	**58.840**	647	0	*647*	-7.445	**52.042**
72227	Bestemmingsreserve Ontmoeten	72227	**250.000**	0	**250.000**	2.750	0	*2.750*	0	**252.750**
71084	Gemeentehuis	71084	**10.334.153**	0	**10.334.153**	113.676	0	*113.676*	-663.038	**9.784.790**
TOTAAL RESERVES DEKKING AFSCHRIJVINGSLASTEN			**23.089.529**	**0**	**23.089.529**	**253.985**	**330.000**	***583.985***	**-1.353.413**	**22.320.101**
TOTAAL RESERVES			**136.156.329**	**8.010.288**	**144.166.617**	**1.122.555**	**31.175.800**	***32.298.355***	**-24.968.558**	**151.496.413**

VOORZIENINGEN										
71042	Wethouders en Weth. Weduwen Pensioen		**5.814.678**	0	**5.814.678**	87.220	31.179	*118.400*	-126.094	**5.806.983**
71046	dubieuze debiteuren		**952.428**	0	**952.428**	0	98.900	*98.900*	-665.953	**385.375**
71051	dubieuze debiteuren szw		**1.061.538**	0	**1.061.538**	0	105.184	*105.184*	-174.928	**991.793**
71114	voorziening geldlening biocVERVALLEN		**361.258**	0	**361.258**	0	0	*0*	0	**361.258**
71127	Afwikkeling kosten streekgewest		**128.649**	0	**128.649**	0	0	*0*	-13.280	**115.369**
71128	Voorziening arbeidsverplichtingen		**41.247**	0	**41.247**	0	0	*0*	0	**41.247**
72124	voorziening debiteuren dwangsommen		**73.062**	0	**73.062**	0	3.018	*3.018*	-33.580	**42.500**
72156	Voorz. immateriële activa Grondbedri		**1.259.793**	0	**1.259.793**	0	1.306.845	*1.306.845*	-389.786	**2.176.852**
72158	Voorz. Heesch West		**13.105.794**	0	**13.105.794**	0	0	*0*	0	**13.105.794**
72121	Restcomplexen		**5.000**	0	**5.000**	0	0	*0*	0	**5.000**
71137	Voorziening waarder. deelneming OLSP		**2.366.196**	0	**2.366.196**	0	0	*0*	-2.366.196	**0**
71144	Voorziening wachtgeld wethouders		**48.596**	0	**48.596**	0	45.084	*45.084*	-87.233	**6.447**
71145	Vz. geldlening nieuw Zevenbergen		**52.500**	0	**52.500**	0	0	*0*	-4.325	**48.175**
71146	Voorz te verwachten exploitatieverli		**17.574.202**	0	**17.574.202**	351.484	2.221.152	*2.572.636*	-1.014.378	**19.132.460**
72231	Voorz. bijz waardeverm. MVA		**1.726.140**	0	**1.726.140**	0	376.300	*376.300*	0	**2.102.440**
72238	Voorziening RVU Regeling		**0**	0	**0**	0	170.697	*170.697*	0	**170.697**
TOTAAL VOORZIENINGEN			**44.571.082**	**0**	**44.571.082**	**438.704**	**4.358.359**	**4.797.064**	**-4.875.754**	**44.492.392**
ONDERHOUDSEGALISATIE VOORZIENINGEN										
71012	onderhoud gemeente-eigendommen		**36.250**	0	**36.250**	0	8.721	*8.721*	-17	**44.954**
71027	Onderhoudsfonds ir. didd		**88.215**	0	**88.215**	0	36.084	*36.084*	-13.952	**110.347**
71039	voorziening onderhoud accomm emancip		**65.791**	0	**65.791**	0	20.501	*20.501*	-2.287	**84.005**
71054	afkoopsommen gemeentelijke begraafpl		**610.732**	0	**610.732**	0	71.281	*71.281*	-83.783	**598.230**
71055	onderhoud begraafplaatsen		**69.088**	0	**69.088**	0	17.068	*17.068*	-368	**85.787**
71059	voorziening onderh monumenten		**410.698**	0	**410.698**	0	54.429	*54.429*	-84.702	**380.425**
71060	onderhoud accommodaties openluchtrec		**433.734**	0	**433.734**	0	19.813	*19.813*	-130.182	**323.365**
71063	buitenonderhoud scholen		**373.635**	0	**373.635**	0	18.100	*18.100*	-391.735	**0**
71066	onderhoud sociaal-culturele accommod		**2.786.435**	0	**2.786.435**	0	689.928	*689.928*	-189.201	**3.287.162**
71067	onderhoud museum jan cunen		**255.217**	0	**255.217**	0	62.073	*62.073*	-21.283	**296.007**
71068	cultuur technisch onderhoud sportter		**681.125**	0	**681.125**	0	198.001	*198.001*	-156.857	**722.268**
71069	onderhoud sporthallen gebouwen		**1.618.235**	0	**1.618.235**	0	480.090	*480.090*	-323.175	**1.775.150**
71070	onderhoud sporthallen s&r		**103.300**	0	**103.300**	0	99.517	*99.517*	-126.257	**76.560**
71080	Onderhoud gemeentehuis		**1.753.665**	0	**1.753.665**	0	264.286	*264.286*	-59.998	**1.957.954**
71109	egalisatie groot onderhoud haven		**720.204**	0	**720.204**	0	305.000	*305.000*	-262.603	**762.601**
TOTAAL ONDERHOUDSEGALISATIE VOORZIENINGEN			**10.006.323**	**0**	**10.006.323**	**0**	**2.344.892**	**2.344.892**	**-1.846.400**	**10.504.815**
DOOR DERDEN BEKLEMDE GELDEN										
72031	legaat isaac hartog		**4.538**	0	**4.538**	0	0	*0*	0	**4.538**
72042	legaat van cooth		**113.459**	0	**113.459**	0	0	*0*	0	**113.459**
71143	Voorziening bodemsanering OLSP		**166.000**	0	**166.000**	0	0	*0*	0	**166.000**
TOTAAL DOOR DERDEN BEKLEMDE GELDEN			**283.997**	**0**	**283.997**	**0**	**0**	**0**	**0**	**283.997**
VOORZIENINGEN BIJDRAGE VERVANGINGSINVESTERINGEN										
72096	egalisatie rioolbeheer		**15.887.562**	0	**15.887.562**	0	3.535.056	*3.535.056*	-1.388.023	**18.034.595**
TOTAAL VOORZIENINGEN BIJDRAGE VERVANGINGSINVESTERINGEN			**15.887.562**	**0**	**15.887.562**	**0**	**3.535.056**	**3.535.056**	**-1.388.023**	**18.034.595**
TOTAAL VOORZIENINGEN			**70.748.964**	**0**	**70.748.964**	**438.704**	**10.238.308**	**10.677.012**	**-8.110.176**	**73.315.799**

Overzichten reserves

ALGEMENE RESERVES

Algemene vrije reserve (72003)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De norm voor de algemene reserve is 10% van de algemene uitkering uit het gemeentefonds. Op basis van de meicirculaire 2021 is deze norm afgerond € 19 miljoen. Dit is inclusief het sociaal domein.

De algemene reserve is circa € 24 miljoen groot. Hierbij moet nog rekening gehouden worden dat eventuele aanvullende corona-maatregelen uit deze reserve betaald worden. Dit conform het besluit van de gemeenteraad.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	24.576	369	0	-360	24.585

Toelichting op het verloopoverzicht

Aanpassing beginsaldo 2021
Het beginsaldo van 2021 van € 23.642.000 is verhoogd met de saldobestemming vanuit de jaarrekening 2020. Dit betrof een bedrag van € 934.000.

Onttrekkingen
De onttrekking van € 360.000 bestaat uit:
- Proeftuin Ruwaard: € 100.000
- HBO in Oss: € 58.000
- Muziek in de klas: € 15.000
- Transformatieagenda Jeugdhulp: € 187.000

De volgende onttrekkingen waren wel begroot maar nog niet onttrokken:
- Omgevingswet en -visie: € 228.000
- Transformatieagenda Jeugdhulp: € 887.000
  Voorbereidingskrediet nieuw Golfbad: € 150.000

Stortingen
We hebben geen bedragen gestort.

Zit er voldoende geld in de reserve? ja
Moet de reserve aangevuld worden? nee
Kan de reserve verlaagd worden? reserve kan ingezet worden tot aan de algemene norm.

Algemene reserve risico's grondbedrijf (72095)

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 (een hogere rente of een lagere grondprijs) zijn. Vanwege de omvangrijke kasstromen en risico's die met grondexploitaties zijn gemoeid hebben we besloten tot deze speciale algemene reserve.

Bij het najaarsbericht grondbedrijf 2018 hebben we de Monte-Carlomethode voor risicomanagement binnen het grondbedrijf vastgesteld. Hiermee is een eenduidig risicobeleid gerealiseerd waarbij we alle risico's van de grondexploitaties meenemen in plaats van verspreiding op diverse plaatsen. 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 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	24.257	262	8.510	-8.634	24.395

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekkingen
De onttrekking in 2021 bestaat voor € 5,698 miljoen uit afroming van de ABR. Dit is bij het vaststellen van de programmabegroting 2021 besloten. Deze afroming bestaat uit:
- investeringsfonds Stadshart Oss € 2 miljoen;
- investeringsimpuls programma ontmoeten, sport en cultuur € 3,123 miljoen;
- Meekoppelkansen waterveiligheidsproject Meanderende Maas € 0,5 miljoen;
- aanvullende onderzoekskosten nieuwbouw Golfbad Oss € 0,075 miljoen.

In 2021 hebben we per saldo € 1,426 miljoen uit de ABR onttrokken t.b.v. de voorziening te verwachten exploitatieverliezen. Dit in verband met (gewijzigde) verliesberekeningen binnen de grondexploitaties. Bij de toelichting op die voorziening is opgenomen om welke projecten dit gaat. Daarnaast zijn de in 2021 werkelijk gemaakte kosten met betrekking tot Taskforce versnelling woningbouw ad € 0,147 miljoen onttrokken uit de ABR. Van het bedrag van € 0,4 miljoen dat hiervoor beschikbaar was gesteld, resteert nog € 0,166.
Verder is een onttrekking gedaan van € 0,917 miljoen gedaan ten behoeve van de voorziening immateriële vaste activa waarmee we de boekwaarde van die projecten afdekken. De afboeking van de boekwaarde van de IMVA gemeentehuis Geffen is voor € 0,276 miljoen via de ABR verrekend. Bij de verkoop van het pand in 2022 wordt de boekwinst in de ABR gestort. Verder is er een onttrekking gedaan van € 0,17 miljoen voor kosten die gemaakt zijn op koepelcomplexen.

Bij deze jaarrekening is de minimum benodigde algemene reserve berekend o.b.v. risicoanalyse (Monte-Carlomethode). Het risicobedrag is berekend op € 4,4 miljoen. Dit het minimumbedrag wat in de ABR moet blijven zitten. Bij de programmabegroting 2022-2025 is besloten om € 18,2 miljoen van de ABR af te romen per 1 januari 2022. De ABR bedraagt per 31 december 2021 € 24,4 miljoen. Rekening houdend met de afroming komt de ABR op € 6,2 miljoen, dat is hoger dan het berekende minimumbedrag. In 2022 wordt de ABR aangevuld met verwachte winstnames. Bij de programmabegroting 2023-2026 wordt inzet hiervan integraal afgewogen.

In 2023 vindt er op basis van raadsbesluit (22 november 2012) met betrekking tot de Brede School Lith een onttrekking van € 1,71 miljoen plaats voor het opvangen van deel van de kapitaallasten Bredeschool Lith.

Stortingen

De stortingen betreffen voor het overgrote deel tussentijdse winstnemingen 2021 bij de diverse grondexploitaties. Per saldo is er € 7,92 miljoen winst genomen in 2021.
Bij woningbouwprojecten zijn de grootste winstnemingen gedaan op:

- Piekenhoef € 1,39 miljoen
- Oijense Zij Noord € 0,90 miljoen
- Liesdaal 2 en 3 € 0,48 miljoen

Bij bedrijventerreinen zijn de volgende winstnemingen gedaan:

- Vorstengrafdonk € 3,58 miljoen
- de Geer Oost-zuid € 0,88 miljoen
- Danenhoef Zuid € 0,22 miljoen

De overige winstneming van ca. € 0,47 miljoen zijn toe te rekenen aan diverse andere grondexploitaties.

Daarnaast is er in 2021 een resultaat van € 0,59 miljoen aan verkoopwinst aan panden en beheergronden behaald en gestort in de ABR.

Zit er voldoende geld in de reserve? ja
Moet de reserve aangevuld worden? nee
Kan de reserve verlaagd worden? integraal afwegen bij programmabegroting 2023-2026

RESERVES DEKKING ALGEMENE DIENST

Afloop gaswinstuitkering Maaslandgas (72137)

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 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	14.695	220	0	-1.809	13.107

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekkingen
In 2021 hebben we € 1.809.000 onttrokken ten gunste van de reguliere begroting. Dit bedrag bouwen we jaarlijks af met € 110.000.

Stortingen
We hebben geen stortingen gedaan.

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 (72140)

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 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	1.168	18	0	-236	950

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekkingen
In 2021 onttrokken we een bedrag van € 236.000 ten gunste van de reguliere begroting. Deze onttrekking wordt jaarlijks verlaagd.

Stortingen
We hebben geen stortingen gedaan.

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 (72179)

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 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	377	0	0	-291	86

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekkingen

De onttrekking van € 291.000 bestaat uit:

- Pilot Nederlandse Schuldhulproute: € 12.000
- Extra subsidie Stichting Leergeld: € 50.000
- Brede aanpak dak- en thuisloosheid: € 229.000

Stortingen

Geen stortingen.

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

Beschermd Wonen (72223)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De reserve is noodzakelijk voor een sluitende aanpak voor inwoners met een psychische kwetsbaarheid in de regio. De nieuwe koers voor de transformatie van Beschermd wonen en maatschappelijke opvang is uitgewerkt. In 2020 is ook de bijbehorende regionale ontwikkelagenda vastgesteld. Voor de financiering van de acties in het kader van de transformatie wordt een deel van de reserve ingezet. Eerder is er ook besloten om voor de harmonisatie van de tarieven frictiekosten voor zorgaanbieders beschikbaar te stellen. Ook dit financieren we uit de reserve.
Een belangrijke ontwikkeling is dat er per 2021 een landelijke uitname voor de Wlz (Wet langdurige zorg) is gedaan waarbij de rijksuitkering voor onze regio verlaagd is. Tegelijkertijd zijn onze uitgaven lager geworden doordat een groep cliënten vanuit Beschermd Wonen is uitgestroomd naar de Wlz.
Vanaf 2023 ontvangt iedere gemeente zelf de middelen voor beschermd wonen. Regionaal is afgesproken dat de gemeente Oss het specialistisch pallet van voorzieningen blijft inkopen. Hiermee gaat de gemeente Oss langjarige financiële verplichtingen aan. De exacte verdeling tussen regionale en lokale rijksfinanciering is nog niet helemaal duidelijk door de invoering van het objectief verdeelmodel.
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 het budget.
Op basis daarvan hebben de regiowethouders in maart 2021 afgesproken dat we in de periode 2021-2023 in totaal € 8,5 miljoen gaan terugbetalen uit de reserve, gelijk verdeeld over de 3 jaren. Daarmee kunnen de lokale gemeenten zich gaan voorbereiden op de doordecentralisatie en de lokale taken en verantwoordelijkheden die daarbij horen.
Dat geldt ook voor Oss. Wij krijgen in deze periode in totaal afgerond € 2,8 miljoen uit de reserve, dus afgerond € 925.000 per jaar. Dit wordt ingezet via de Investeringsagenda beschermd wonen Oss. Hiermee wordt de ambulantisering van beschermd wonen naar wonen in de wijken van psychisch kwetsbare inwoners verder vormgegeven. Half juli heeft het college een besluit genomen over de Investeringsagenda Oss.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	13.037	0	8.615	-4.120	17.532

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen
We hebben € 8,6 miljoen in de reserve gestort. Dit is het budgetoverschot van 2021, dat vooral is ontstaan door hogere uitstroom vanuit beschermd wonen naar de Wlz (Wet langdurige zorg) en een lager dan verwachte uitname uit het Gemeentefonds hiervoor. Daarnaast is het overschot onder andere ontstaan doordat we een groep inwoners niet kunnen plaatsen in verband met het ontbreken van passende voorzieningen in het regionale vangnet.
Bij de programmabegroting 2022-2025 is besloten om voortaan een gesloten systeem van de reserve beschermd wonen te maken. Dat betekent dat overschotten of tekorten rechtstreeks met de reserve verrekend worden.

Onttrekkingen
De onttrekkingen van € 4,1 miljoen zijn als volgt te specificeren:

	Toelichting	Afgerond bedrag
1	Terugbetaling reserve aan regiogemeenten	€ 2,8 miljoen
2	Transformatie en harmonisatie beschermd wonen en maatschappelijke opvang	€ 310.000
3	Extra uitvoeringskosten en onderzoeken	€ 305.000
4	Tekort maatschappelijke opvang	€ 320.000
5	Ambulantisering GGZ	€ 350.000
	Totaal	**€ 4,1 miljoen**

Zit er voldoende geld in de reserve?	ja
Moet de reserve aangevuld worden?	nee
Kan de reserve verlaagd worden?	We kijken jaarlijks naar de omvang van de reserve in relatie tot de regionale afspraak over het plafond.

Onderwijshuisvesting (72173)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De reserve is bedoeld voor aanpassingen (waaronder ook tijdelijke huisvesting) aan onderwijshuisvesting. Deze reserve is ontstaan doordat de onderhoudsvoorziening voor de gebouwen niet meer nodig was door de landelijke overdracht van het buitenonderhoud aan het onderwijs. Het geld uit onze voorziening hebben we toen aan deze reserve toegevoegd om voor een warme overdracht aan de schoolbesturen te kunnen zorgen.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	397	0	0	-125	272

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekkingen
Bij de Molenveldschool is bij de gymzaal levensduurverlengend onderhoud gedaan met toepassing van een aantal duurzaamheidsmaatregelen. De totale kosten van € 125.000 zijn onttrokken

Stortingen
We hebben geen bedragen gestort.

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

Participatiebevordering (72229)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is bedoeld om mensen met een bijstandsuitkering met nieuwe dienstverleningen meer te laten meedoen in de maatschappij. 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 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	2.045	0	157	-496	1.706

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekkingen

De onttrekking van € 496.000 bestaat uit:

- Inburgering Veranderopgave € 90.000
- Experiment Regelluw € 100.000
- Teamontwikkeling sociaal domein € 4.272
- Project Schoolweigering € 24.815
- "Van Werk naar Werk", "Van Bijstand naar Werk" & "Van Bijstand naar Meedoen" € 216.527
- Implementatie nieuwe inburgeringswet € 60.066

Stortingen

In 2021 hebben we € 156.561 van de egalisatiereserve WsW in de reserve gestort voor de doorontwikkeling van de samenwerking tussen de Rotonde en IBN in het kader van het vernieuwde partnership.

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

Integraal Voorzieningenbeleid (72189)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Bij de programmabegroting 2016-2019 hebben we een reserve gevormd voor de uitvoering van het Integraal Voorzieningenbeleid. Met deze reserve betalen we de volgende zaken:

- Proces-, advies- en inhuurkosten bij de uitwerking van vraagstukken rondom maatschappelijke voorzieningen.
- Eenmalige uitgaven aan accommodaties om aanpassingen te kunnen doen of knelpunten op te lossen.
- Maatregelen die bijdragen aan de clustering van buitensportaccommodaties.

In 2021 storten we een bedrag van € 3,1 miljoen in deze reserve voor een versnelling voor de projecten van komende jaren. We willen het besteden aan het versnellen van het realiseren van voorzieningen voor ontmoeten, sport en cultuur. We gebruiken deze middelen onder meer voor het uitvoeren en versnellen van een aantal majeure projecten.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	610	0	3.220	-265	3.565

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekkingen

De onttrekking van € 265.000 bestaat uit:

- € 173.000 IVB projecten:
  - MFA Oss Noord West € 40.000
  - Ontmoeten Macharen € 58.000
  - Zuidergebouw € 7.000
  - Sporthal Hoge Graaf € 11.000
  - Cultuurpodium Groen Engel € 9.000
  - Ontwikkeling Cultureel Programma Uit Huis € 40.000
  - Dorpshuis Haren € 8.000
- € 12.500 Cultuureducatie CmK3
- € 80.000 Frictiekosten Groene Engel

Stortingen

We hebben € 3.123.000 in de reserve gestort als investeringsimpuls voor het vastgoed, de diverse projecten zijn opgenomen in het overzicht uitvoering prioriteitennota 2020.
Daarnaast hebben we een bedrag gestort van € 95.000 voor cultuureducatie met kwaliteit.

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

Lievekamp (72237)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

We reserveren geld voor de Lievekamp. In de toekomst willen we aan de slag met ingrijpende (ver)nieuwbouw. Dit zal forse financiële consequenties hebben. We willen hiervoor vast gaan sparen.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	0	0	900	0	900

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

- We hebben een bedrag van € 900.000 gestort voor toekomstige ontwikkelingen van de Lievekamp.

Onttrekkingen

We hebben geen bedragen onttrokken.

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

Carnavalsloodsen (72138)

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. Op dit moment zijn we in overleg met een carnavalsvereniging die een subsidieverzoek heeft ingediend.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	57	0	0	0	57

Toelichting op het verloopoverzicht

We hebben dit jaar geen stortingen of onttrekkingen gedaan.

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

Verzelfstandiging Museum Jan Cunen/Stadsarchief (72190)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Algemene doelstelling

Deze reserve gebruiken we voor de afdekking van de kosten en risico's voor de verzelfstandiging van Museum Jan Cunen en het Stadsarchief.

Stadsarchief

Het Stadsarchief is ondergebracht bij de bibliotheek. Dat is gerealiseerd. Het Stadsarchief is uit het pand aan Peperstraat 12 vertrokken. Het huurcontract hiervoor loopt tot en met 2020. De huur- en de exploitatiekosten voor deze periode betalen we uit deze reserve.
Het pand behoort in de oorspronkelijk staat te worden teruggebracht. Dit betekent dat we het depot uit het pand behoren te verwijderen.

Verzelfstandiging Museum Jan Cunen

De verzelfstandiging en het opknappen van de locatie MJC worden eveneens uit deze reserve afgedekt.
De verzelfstandiging is gerealiseerd.
Een deel van deze reserve is bestemd voor het opknappen en aanpassen van de locatie.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	13	0	0	-13	0

Toelichting op het verloopoverzicht

Opheffen reserve

Deze reserve kan komen te vervallen. Het pand van de Peperstraat is in goed overleg overgedragen aan de verhuurder. De verzelfstandiging van MJC is gerealiseerd.

Onttrekkingen

Het restantbedrag van € 13.000 is in 2021 in de voorziening onderhoud van het MJC gestort. Dit bedrag is bestemd voor de problematiek van het binnenklimaat en beglazing van het pand MJC.

Zit er voldoende geld in de reserve? ja
Moet de reserve aangevuld worden? nee
Kan de reserve verlaagd worden? nee
Reserve kan met ingang van het jaar 2022 worden opgeheven.

Walkwartier en omgeving (72178)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De financiële middelen in de reserve Wal Kwartier zijn gereserveerd voor:
- activiteiten in het centrum
- centrumontsluiting
- de revitalisering van De Wal en omgeving
- UIThuis en fietsenstalling

Activiteiten centrum
Voor activiteiten in het centrum resteert in 2021 een eenmalig bedrag van € 87.664. Deze wordt door COVID 19 niet volledig in 2021 aangewend.

Centrumontsluiting
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. De volgorde voor de aanpak van de centrumontsluiting is gebaseerd op technische noodzaak en samenhang met de werkzaamheden van het Wal Kwartier.
Het betreft de werkzaamheden aan de Molenstraat, Bram van den Berghstraat, Raadhuislaan (vanaf de fietsstraat tot de Oostwal) en de Oostwal (tot de oversteek bij de Bergossgarage). De werkzaamheden omvatten de herinrichting van straten inclusief de aanleg van een rotonde op de kruising Raadhuislaan-Molenstraat-Oostwal.

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 Wal Kwartier is bij deze post geraamd.

UIThuis en fietsenstalling TBL
Uit deze reserve wordt een deel van de afbouw van UIThuis, externe adviseurs, verhuisbijdrage en de verplaatsing van de fietsenstalling naar de omgeving van het Wal Kwartier betaald. De projectleiders/externe adviseurskosten voor het verplaatsen van de fietsenstalling/TBL ontwikkelingen is onderdeel van deze reserve. Tevens is in deze reserve een post onvoorzien van € 500.000 voor de investeringen UIThuis opgenomen (raadsbesluit 30 januari 2020).

Egalisatiereserve
De reserve wordt gevoed vanuit de Programmabegroting 2018-2021 en de incidentele vrijval impulsgelden stadscentrum 2019 tot en met 2023. De impulsgelden dekken de exploitatie UIThuis 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 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	4.775	0	1.424	0	6.198

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

In het jaar 2021 is een bedrag van € 1,4 miljoen gestort. Deze storting is conform de Programmabegroting 2018-2021 uitgevoerd.

Onttrekkingen

We hebben geen bedragen onttrokken.

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

Investeringsfonds Stadshart Oss (72225)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Doel investeringsfonds

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

Criteria en procedure

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

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	2.225	0	2.000	-117	4.108

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekkingen

In 2021 is een bedrag van € 117.000 onttrokken voor het stimuleren van wonen in het centrum.
Er is een aanvang gemaakt met de vergroening van het stadshart. Dit project wordt in 2022 afgerond. Dan wordt de definitieve onttrekking voor dit project verricht.

Stortingen

In de Programmabegroting 2021-2024 is een bedrag van € 2 miljoen voor dit investeringsfonds beschikbaar gesteld.

Zit er voldoende geld in de reserve? *Ja. Om de ambities tot en met 2024 uit te voeren.*
Moet de reserve aangevuld worden? ja/nee. Het streven is om € 8 miljoen in totaal te storten. Tot op heden is een bedrag van € 6,8 miljoen gestort.
Kan de reserve verlaagd worden? nee

Integraal uitvoeringsprogramma (IUP) (72166)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve was tot en met 2016 bedoeld voor de afdekking van investeringen in de openbare ruimte. We gebruikten de reserve voor het (nog) niet uitgevoerde deel van het Integraal Uitvoeringsprogramma (IUP). Vanaf 2017 gebruiken we deze reserve alleen nog voor groot onderhoud dat in het geplande jaar niet uitgevoerd is. Investeringen moeten we voortaan activeren.

Groot onderhoudsbudgetten die in een jaar niet besteed zijn aan de IUP-projecten storten we in deze reserve. Als in een jaar de werkelijke kosten hoger zijn dan de beschikbare budgetten onttrekken we het hogere bedrag uit de reserve.
De restantgelden van de IUP-projecten voor het groot onderhoudsdeel worden op basis van de nog uit te voeren werkzaamheden via de financieringsbronnen (activiteiten) naar deze reserve geboekt.
De middelen die in de reserve blijven zitten zijn bestemd voor nog op te starten groot onderhoudsprojecten. Daarbij geven we aan voor welke toekomstige groot onderhoudsprojecten deze bedoeld zijn.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	6.150	0	655	-433	6.372

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekkingen
- We hebben € 361.000 onttrokken door hogere kosten voor het groot onderhoud van groen.
- In 2021 is geconstateerd dat de haven, niet voorzien en voortijdig gebaggerd moet worden. We hebben voorbereidingskosten hiervoor gemaakt die we hebben onttrokken uit de reserve.

Stortingen
- We hebben € 369.000 gestort vanwege het voordelige saldo op het groot onderhoud van wegen, straten en pleinen.
- We hebben € 199.000 gestort vanwege lagere kosten voor het groot onderhoud van verkeer.
  We hebben € 87.000 in de reserve gestort voor degeneratievergoedingen die ingezet worden voor groot onderhoud.

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

Egalisatie rioolbeheer (72097)

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 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	1.089	0	15	-69	1.034

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekkingen
Bij de begroting 2021 werd een bedrag van € 389.000 als onttrekking uit de reserve begroot. Uiteindelijk is het nadelig resultaat uitgekomen op € 69.000. Dit wordt onttrokken aan de reserve Rioolbeheer. Het kostendekkingsplan (onderdeel van het GRP) is in 2021 van een update voorzien. Voor 2022 zijn de tarieven met 3% geïndexeerd.

Stortingen
We hebben € 15.000 gestort in de reserve Rioolbeheer, dit heeft te maken met hogere opbrengsten voor nieuwe rioolaansluitingen.

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

Onderhoud natuurgebieden (71086)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is beschikbaar om de kosten te dekken van de vervanging van het vee-raster in natuurgebied Herperduin.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	264	0	0	0	264

Toelichting op het verloopoverzicht

We hebben dit jaar geen stortingen of onttrekkingen gedaan.

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

Afvalstoffenheffing (72147)

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 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	0	0	2.606	0	2.606

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekkingen
Er heeft geen onttrekking plaatsgevonden.

Stortingen
Het resultaat van de afvalinzameling is € 2.606.000. Dit saldo hebben we gestort. Voor de komende jaren is geraamd dat de reserve op maximaal € 450.000 uit komt. Daarnaast is er een onttrekking geraamd van € 650.000 in 2022 om tegenvallers bij het nieuwe afvalbeleid op te kunnen vangen.

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

Groenfonds landelijk gebied (72114)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve zetten we in om onze ambities op het gebied Groen, Blauw en Natuur te kunnen uitvoeren. Met ingang van het jaar 2022 komt de storting vanuit de (tussentijdse) winstneming van het grondbedrijf voor een bedrag van € 5 per verkochte m2 grond te vervallen. Hiervoor in de plaats komt de bijdrage bovenwijkse netwerkvoorzieningen. Van deze bijdrage wordt voor de periode 2022-2030 een bedrag van € 1,3 miljoen bestemd voor de ambities op het gebied van Groen, Blauw en Natuur en voor de vergroening van de Noordelijke ontsluitingsweg.
Tevens storten we ook bedragen die we van particulieren ontvangen voor ruimtelijke kwaliteitsverbetering. We zijn verplicht deze bedragen te besteden aan het verbeteren van de ruimtelijke kwaliteit binnen de plannen. Als we dat niet doen hebben we een terugbetalingsplicht.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	1.435	0	229	-402	1.262

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekkingen
Dit jaar hebben we een bedrag van € 330.000 onttrokken voor de aanplant bomen. Genoemd bedrag is conform het begrote bedrag. Daarnaast hebben we een bedrag van € 72.000 onttrokken voor de bijdrage aan het Waterschap voor werkzaamheden aan de Hertogswetering. Dit bedrag is lager en wijkt af van de raming van € 262.500. Dit project is vertraagd door PFAS-problemen en COVID-19.

Stortingen
We hebben een bedrag van € 229.000 in deze reserve gestort. Vanuit het grondbedrijf is er bijna € 185.000 in de reserve gestort. Dit bedrag is afhankelijk van het aantal m2 industriegrond dat verkocht wordt en is moeilijk te ramen. Daarnaast is er een bedrag van € 44.300 gestort aan particuliere kwaliteitsbijdragen voor natuurcompensatie. Dit bedrag is gelijk aan de raming.

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

Bodemsanering (72169)

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 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	419	0	4	0	424

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekkingen
We hebben geen bedragen onttrokken.

Stortingen
We hebben een bedrag van € 52.000 ontvangen als kostendekking bommenmelding. Voor de uitvoering is € 48.000 uitgekeerd aan waterschap Aa en Maas. Het restant hebben we gestort in de reserve.

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

Ontwikkeling windpark (72212)

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 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	234	0	0	-92	142

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We verwachten in de toekomst stortingen te kunnen doen wanneer het windpark gerealiseerd is. Momenteel zijn we in afwachting van de herziene zienswijze van de Raad van State. Wanneer gestart wordt met het bouwen van de windmolens maken we definitieve afspraken over het doorbelasten van kosten aan ESCOSS. Deze opbrengsten storten we in deze reserve op dezelfde wijze als eerder bij Raedthuys.

Onttrekkingen

We hebben dit jaar € 92.000 uit de reserve onttrokken voor werkelijke projectkosten 2021. Door de uitspraak van de Raad van State in 2021 heeft het project vertraging opgelopen.

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

Investeringsfonds Duurzaamheid (72226)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Doel van het fonds is om investeringen te doen in het kader van de energietransitie en circulaire economie (grondstoffen). In de afgelopen periode hebben we een eerste scan op mogelijke initiatieven gedaan. Uit die scan is een aantal kansrijke initiatieven gekomen. Het duurzaamheidsfonds maakt het mogelijk deze initiatieven uit te voeren, uit te proberen en pilots te starten, en geeft tevens gestalte aan de titel van het Coalitieakkoord: 'Kansen zien – kansen pakken'.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	580	0	0	-181	399

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen en onttrekkingen
De raad heeft een besluit over de verkenning Duurzame Polder genomen. Daarnaast ontwikkelen wij een verdienmodel waaruit blijkt welk deel van deze kosten wij kunnen verhalen op de initiatiefnemers, hoe wij dit kunnen voorfinancieren en welke risico's wij hierbij lopen. Op initiatiefnemers verhaalde kosten storten wij terug in dit fonds. Dit verdienmodel werken we nog uit.

We hebben in 2021 een bedrag van € 180.000 uit de reserve onttrokken voor onderzoeken en voorbereidingen voor windenergie op de Lithse Polder, en voor programmamanagement en projectkosten. Ook zetten we het fonds in voor de kosten van de benodigde personele capaciteit voor het initiatief voor een windpark en diverse initiatieven van zonneparken in Oss. Deze kosten verhalen wij op termijn voor een belangrijk deel op de initiatiefnemers.

In 2022 storten we en bedrag van € 900.000 in dit investeringsfonds voor energiebesparing en de warmtetransitie. We verwachten dit bedrag ook weer nodig te hebben voor de kosten die we gaan maken in 2022.

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

Quick wins binnenhavens (72174)

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. Deze bijdrage komt overeen met 50% van de investeringskosten van het plan dat we gemaakt hebben. De andere 50% moet door andere publieke en/of private partijen gefinancierd worden.
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 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	3.756	0	0	0	3.756

Toelichting op het verloopoverzicht

We hebben dit jaar geen stortingen of onttrekkingen gedaan.

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

Economie (72011)

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 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	765	0	0	-141	625

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekkingen
- We hebben € 100.000 onttrokken voor een bijdrage aan de Kracht van Oss. We bieden hiermee ondersteuning aan programma's van het MKB met als doel om een bijdrage te geven aan het economisch herstel en om de werkgelegenheid te stimuleren.
- Naar aanleiding van raadsbesluit 26 januari 2017 over het Pivot Park 2.0 hebben we een bedrag van € 15.500 onttrokken om een deel van de bijdrage aan de provincie Noord-Brabant voor de ontwikkeling van Pivot Park 2.0 af te dekken.
- We hebben € 25.000 onttrokken voor promotie en branding van het Pivot Park.

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

Heesch-West (72186)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

De grondexploitatieberekening Heesch West is op 16 april 2021 vastgesteld door het Algemeen Bestuur. De exploitatieberekening sluit met een exploitatietekort van € 43,7 miljoen. De deelnemende gemeenten hebben op basis daarvan een verliesvoorziening gevormd. De voorziening Heesch West bij onze gemeente bedraagt € 13,1 miljoen. Dit bedrag is afgeleid van ons deelnemingspercentage van 30% en het gecalculeerde verlies van € 43,7 miljoen. Begin dit jaar is de grondexploitatie wederom geactualiseerd en kent eenzelfde verliesbedrag. De geactualiseerde grondexploitatie moet nog door het Algemeen Bestuur vastgesteld worden.

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 nodig.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	2.042	0	0	-309	1.734

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekkingen
Op basis van de bijgestelde risicoanalyse hebben we in 2021 een bedrag van € 308.505 onttrokken uit de reserve.

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

Mobiliteit (72151)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is bedoeld om projecten uit het meerjarig investeringsprogramma mobiliteit (MipMo) te betalen. Hieruit worden de projecten uit het MipMo 2016-2020 betaald.
De reserve met de structurele voeding worden met ingang van het jaar 2023 ingezet om de grote mobiliteitsopgaven te betalen. De grote mobiliteitsopgaven zijn fase 3 Noordelijke Randweg, een ontsluitingsweg Oss West en de plannen van de spoorzone.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	1.423	0	495	-374	1.544

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekkingen
We hebben € 247.000 onttrokken voor verkeersveiligheidsprojecten. Daarnaast hebben we € 77.050 onttrokken voor kosten fietsenstalling, dit betreffen onder andere kosten gemaakt voor IBN. Conform de begroting is er daarnaast € 50.000 onttrokken ten behoeve van het budget oplossen verkeersknelpunten.

Stortingen
De structurele storting van € 495.000 is besloten in de programmabegrotingen 2012-2015 en 2013-2016. Dit bedrag is dit jaar gestort vanuit het parkeerbedrijf.

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

Parkeren (72060)

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 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	778	0	0	0	778

Toelichting op het verloopoverzicht

We hebben dit jaar geen stortingen of onttrekkingen gedaan.

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

Openbare verlichting (72167)

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.
We geven een impuls aan het verduurzamen van de openbare ruimte. We halen 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 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	169	0	63	-121	111

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekkingen
Het nadelige resultaat op het dagelijks onderhoud hebben we onttrokken uit de reserve.

Stortingen
Het voordeel op het groot onderhoud hebben we gestort in de reserve.

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

Geluid (72164)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	523	0	0	-24	499

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekkingen
We hebben dit jaar op basis van de werkelijke bestedingen voor energieprofielen een bedrag van € 15.000 en voor de kosten MER Nieuw Zevenbergen € 9.000 onttrokken. Dit wijkt af van de ramingen, omdat deze twee projecten over het kalenderjaar 2021 lopen.

Stortingen
We hebben geen bedragen gestort.

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

Verkeersregelinstallaties (72168)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is bedoeld voor de dekking van vervangingsinvesteringen van verkeersregelinstallaties (VRI's) voor de komende planperiode. De reserve is bij de vorming gevoed uit de vrijval van de opgeheven voorzieningen egalisatie vervanging VRI en egalisatie schilderwerk VRI.

Dagelijks onderhoud (inclusief energielasten) betalen we uit de structurele begroting. De kosten voor groot onderhoud verlopen niet regelmatig. Om schommelingen op te vangen is het praktisch en noodzakelijk om een bestemmingsreserve te hebben.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	0	0	0	0	0

Toelichting op het verloopoverzicht

De reserve is leeg en we heffen deze per 1-1-2022 op.

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

Strategische aankopen (72134)

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 de 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).

Administratieve verwerking overwaarde

Bij potentiële grondexploitaties wordt de afgewaardeerde overwaarde, op grond van fiscale overwegingen, in een (tijdelijke) voorziening afwaardering grondaankopen 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 vrijval van ABR verricht. De ABR grondbedrijf wordt gevoed vanuit grondexploitaties en heeft dus een sterk causaal verband met deze reserve.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	1.000	0	0	-376	624

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekkingen
In 2021 zijn gronden in Ravenstein aangekocht. Deze gronden zijn afgewaardeerd. De afwaardering is berekend op € 376.000. Dit bedrag is uit deze reserve onttrokken en gestort in de voorziening bijzondere waardevermindering MVA.

Zit er voldoende geld in de reserve? Nee, om in de toekomst strategische aankopen te verrichten is een aanvulling nodig
Moet de reserve aangevuld worden? Ja, in de Programmabegroting 2022-2025 wordt deze aangevuld met € 5,1 miljoen. De reserve wordt vergroot om de ambities op het gebied van wonen en werken te kunnen realiseren.
Kan de reserve verlaagd worden? nee

Volkshuisvesting (72176)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Zoals we hierna ook aangeven heffen we de reserve woninggebonden subsidies op en voegen we die samen met deze reserve. Daarmee gebruiken we deze reserve voortaan ook om de jaarlijkse beheerkosten van duurzaamheidsleningen te betalen.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	446	0	0	-150	296

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekkingen

- We hebben een bedrag van totaal € 71.000 voor het project gevelverbetering centrum en voor wonen in het centrum onttrokken.
- Voor onderzoek naar ontwikkeling van de Euterpelaan halen we een bedrag van € 60.000 uit deze reserve.
- We hebben een bedrag van afgerond € 19.000 onttrokken voor de werkelijk in rekening gebrachte beheerkosten van de leningen door SVn en zijn afhankelijk van de hoogte van het totaalbedrag leningen op 31 december. Dit zijn de kosten van 3 leningen, te weten de duurzaamheids-, de blijvers- en de verzilverlening.

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

Woonwagens (72122)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

We willen de reserve 'Brutering Woonwagens' aanpassen naar de 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 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	151	0	0	0	151

Toelichting op het verloopoverzicht

We hebben dit jaar geen stortingen of onttrekkingen gedaan.

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

Beheerkosten startersleningen (72172)

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 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	1.053	0	0	-204	849

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekkingen
Dit jaar hebben we € 204.000 onttrokken aan de reserve.
De onttrekkingen zijn afhankelijk van de hoogte van het uitstaande totaalbedrag aan leningen op 31 december van het jaar. Hiervoor is een bedrag van € 24.000 onttrokken
Door de lage rente op de geldmarkt is het aantal versnelde aflossingen ten opzichte van de reguliere contractuele aflossingen toegenomen. We hebben hierdoor in de eerste financiële tussenrapportage van 2019 een besluit genomen om deze reserve af te romen. Het begrote bedrag in 2021 van € 180.000 hebben we dit jaar dan ook onttrokken.

Stortingen
Stortingen komen niet meer voor omdat de regeling startersleningen is gestopt.

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

Koploperproject Ravenstein-Lith (72213)

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 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	1.300	0	500	0	1.800

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen
In 2020 hebben we € 1,3 miljoen in de reserve gestort om in de toekomst meekoppelkansen te kunnen financieren. In 2021 storten we nog eens € 0,5 miljoen in de reserve. Dit is conform het begrote bedrag.

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

Aankoop gronden Maashorst (72230)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De deelnemers in de Maashorst en de provincie Noord-Brabant hebben in 2013 samen afgesproken gronden te gaan verwerven en in te richten voor de realisatie van de EHS Maashorst. Stichting Ark is benaderd om dit te gaan uitvoeren. De afspraken hiervoor zijn vastgelegd in een overeenkomst van deze partijen met Stichting Ark van 29 oktober 2013. Hiervoor reserveerde de provincie € 15.900.000. De deelnemende gemeentes, waaronder de gemeente Oss, hebben destijds ieder € 325.000 hiervoor overgemaakt aan Stichting Ark. De overeenkomst met Stichting Ark is op 29 oktober 2019 beëindigd vanwege einde contractduur. De grondverwerving en inrichting is echter nog niet afgerond.
De provincie heeft met het Bestuurlijk RegieTeam (BRT) voor de Maashorst afgesproken het project van grondverwerving en –inrichting voort te zetten. Afspraken die tussen partijen zijn gemaakt blijven van kracht en zijn door het BRT nog eens bekrachtigd. Voor de uitvoering wordt een samenwerking gevormd van team Maashorst met de provincie. Zij nemen de taken van Stichting Ark over. Er is veel voorwerk gedaan dat voor belangrijke onderdelen in de komende periode afgerond kan worden.
We willen het bedrag van € 200.000 wat we terug ontvangen beschikbaar houden voor grondaankopen in de Maashorst. Daarvoor hebben we deze reserve gevormd.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	0	0	0	0	0

Toelichting op het verloopoverzicht

We hebben geen stortingen of onttrekkingen gedaan. Waarschijnlijk ontvangen we het bedrag van de stichting Ark in het jaar 2022. Wanneer we dit bedrag ontvangen van de stichting Ark storten we dit in deze reserve.

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

ICT (71091)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

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

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

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	1.043	0	42	-337	748

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekkingen

In 2021 hebben we de volgende kosten uit de reserve onttrokken:
- € 131.000 Boekverlies Thin Clients
- € 13.800 Inhuur vervanging functionaris Zaaksysteem
- € 5.260 Digitaal Stelsel Omgevingswet
- € 36.780 Cloud
- € 67.050 Ontwikkelplan medewerkers
- € 18.240 Office 365
- € 24.840 Datadistributie beheer
- € 40.000 Ondersteuning Helpdesk

Stortingen

In 2021 zijn de volgende opbrengsten in de reserve gestort:
- € 37.750 Verkoop Ipads
- € 4.750 Meeropbrengst inzet Britters ten behoeve van toekomstige opleidingskosten

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

WGA (72141)

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 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	191	0	22	0	213

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen
In 2021 is sprake van een overschot van € 15.285 op het budget OR arbeidsvoorwaarden. Dit bedrag is in de reserve gestort.
Op het WGA-budget van de medewerkers is in 2021 sprake van een overschot van € 6.839. Dit bedrag is in de reserve gestort.

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

Organisatie ontwikkelingen (72145)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De reserve doelmatigheid is bedoeld voor:
- het egaliseren van financiële schommelingen tussen de opgelegde taakstellingen en de implementatie
- het afdekken van de frictiekosten personeel en bovenformatieven
- 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.

Frictiekosten personeel en bovenformatieven
De formatiereducties als gevolg van deze doelmatigheidsoperatie leiden tot incidentele personele frictiekosten. De grootste personele frictiekosten zijn een gevolg van de verzelfstandiging van Museum Jan Cunen en het onderbrengen van het Stadsarchief bij de bibliotheek.

Egaliseren van financiële schommelingen bij de generatiegelden/banengelden
De regeling van het generatiepact wordt 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 Banenafspraak. We proberen de Banenafspraak uit onze reguliere middelen af te dekken. Als de reguliere middelen niet voldoende zijn vormt deze reserve de achtervang.

Toekomstbestendige organisatie
Voor een toekomstbestendige organisatie gaan we fors investeren 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 onttrokken.

Organisatieontwikkelingen
- Om onze processen digitaal en efficiënt in te richten investeren we komende jaren extra. De extra kosten worden uit deze reserve betaald.
- Door de digitale ontwikkelingen kunnen de processen bij het team Documentaire Informatievoorziening (DIV) efficiënter worden ingericht. Met ingang van 2022 kan de formatie worden verminderd. De besparing wordt ingezet om de toenemende noodzakelijke investeringen in technisch en functioneel beheer bij afd. ICT te betalen.
- Het omvormen van afd. DIV leidt tot en met 2024 tot incidentele overschotten en tekorten bij de post salarissen/stelpost formatie. Deze worden met deze reserve geëgaliseerd.

- Voor de basis op orde/versnelling woningbouw en de ontwikkeling van de strategische slagkracht is in de Programmabegroting 2021-2024 structureel geld beschikbaar gesteld. In 2021 is een eerste aanvang gemaakt om een structurele invulling te geven aan de basis op orde en de strategische slagkracht. Het bedrag zal naar alle waarschijnlijkheid niet volledig in 2021 worden besteed. Het restantbedrag wordt in deze reserve gestort om eenmalige formatieknelpunten in 2022 af te dekken.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	1.991	0	1.253	-462	2.782

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekkingen

De onttrekkingen hebben vooral betrekking op afdekking uitbreiding ICT formatie (€ 360.000) en frictiekosten personeel MJC (€ 100.000).

Stortingen

De stortingen komen tot stand door:

a. € 500.000 vanuit de Programmabegroting 2020-2023 voor een toekomstige bestendige organisatie;
b. € 210.000 restantgelden omvorming afd. DIV;
c. € 75.000 restant generatiegelden;
d. € 137.500 restantgelden budget basis op orde;
e. € 300.000 restantgelden strategische slagkracht.

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

Wachtgeld wethouders (72211)

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.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	206	0	103	0	309

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen
Voor de onzekere toekomstige wachtgeldverplichtingen van de huidige wethouders storten we jaarlijks een bedrag van € 103.000 in deze reserve.
Als daadwerkelijk wachtgeldverplichtingen ontstaan dan zal deze reserve of een deel daarvan ingezet worden ten behoeve van de voorziening wachtgeld wethouders.

Zit er voldoende geld in de reserve? dit is vooraf niet te zeggen en zal blijken na de gemeenteraadsverkiezingen van 16 maart 2022
Moet de reserve aangevuld worden? nee
Kan de reserve verlaagd worden? nee

E-dienstverlening (72215)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

We gebruiken deze reserve voor de uitvoering van het programma e-dienstverlening. Met een reserve kunnen we inspelen op de dynamiek van het programma. De wereld van de digitale dienstverlening is namelijk voortdurend in beweging. Dat maakt het lastig om ver vooruit te kijken. Dat betekent dat we vooral op hoofdlijnen in beeld kunnen brengen welke projecten we de komende jaren gaan uitvoeren. Aanpassingen zijn mogelijk, zowel in de projectenlijst als in het jaar waarin we projecten uitvoeren. Met de reserve kunnen we projectbudgetten waar nodig tussen de jaren verschuiven. Daarmee kunnen we de uitvoering van het programma waarborgen.
Het programma e-dienstverlening 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.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	136	0	0	-59	77

Toelichting op het verloopoverzicht

We hebben in 2021 een aantal budgetten overgedragen. We hebben afgerond € 51.000 uit de reserve gehaald voor de overdracht van projectbudgetten naar proceseigenaren in de lijn. Daarnaast hebben we afgerond € 8.000 uit de reserve gehaald voor het uitvoeren van lopende projecten uit het programma e-dienstverlening, vooral met betrekking tot zaakgericht werken.

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

Adviezen fiscaal gebied (72170)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

In de nota reserves 2011 is besloten de reserve BTW compensatiefonds op te heffen en het restantbedrag in deze reserve te storten. We moeten namelijk regelmatig specialisten inhuren voor fiscale vraagstukken. De kosten daarvan betalen we uit deze reserve.

Voorgesteld wordt om het beleidsdoel van deze reserve te verbreden. Voorgesteld wordt om deze reserve in te zetten voor financiële en fiscale adviezen. Het financiële pakket moet opnieuw ingericht worden om toekomstbestendig te blijven. De noodzakelijke kosten willen we uit deze reserve betalen.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	177	0	0	0	177

Toelichting op het verloopoverzicht

We hebben dit jaar geen stortingen of onttrekkingen gedaan.

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

Vennootschapsbelasting (72214)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is bedoeld voor de te verrekenen vennootschapsbelasting. Vanaf 1 januari 2016 zijn we belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. Op basis van de eerste berekeningen verwachten we pas na 2020 de eerste daadwerkelijke vennootschapsbelastinglast. In de jaren daarvoor zullen we fiscale winsten en verliezen hebben waarvan we de bijbehorende te betalen en te vorderen vennootschapsbelasting met elkaar kunnen verrekenen. Op basis van het BBV moeten we deze bedragen elk jaar wel als last of als baat in de jaarrekening verwerken. Die bedragen storten we in of onttrekken we uit deze reserve.
Zodra de te betalen vennootschapsbelasting niet meer verrekend kan worden met de te vorderen vennootschapsbelasting vullen we de reserve aan vanuit de activiteiten waar de vennootschapsbelastinglast is veroorzaakt.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	0	0	0	0	0

Toelichting op het verloopoverzicht

We hebben dit jaar geen stortingen of onttrekkingen gedaan.

Zit er voldoende geld in de reserve?	ja
Moet de reserve aangevuld worden?	ja, zodra er daadwerkelijk een vennootschapsbelastinglast ontstaat
Kan de reserve verlaagd worden?	nee

Egalisatie renteomslag (71040)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is bedoeld om eventuele renteschommelingen van de kasgelden voor een periode van 3 jaar op te kunnen vangen.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	1.950	0	0	0	1.950

Toelichting op het verloopoverzicht

We hebben dit jaar geen stortingen of onttrekkingen gedaan.

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

Budgetoverheveling (71024)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2020 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 2021 ook onttrokken.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	3.488	0	0	-3.414	74

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekkingen
We hebben de budgetoverhevelingen conform de jaarrekening 2020 onttrokken uit deze reserve.

Stortingen
Geen stortingen.

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

WW-lasten (72222)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	84	0	32	0	116

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen
Medewerkers betalen voor de reparatie-uitkering WW vanaf 1 januari 2018 een kostendekkende werknemerspremie. De ingehouden premie van € 31.667 over 2021 is in deze reserve gestort voor toekomstige verplichtingen.

Onttrekkingen
Geen onttrekkingen.

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

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

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

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	12.755	140	330	-690	12.535

Toelichting op het verloopoverzicht

Dit betreft de volgende reserves:

- 72038 Huisvestingskosten schoolgebouwen
- 71095 De Bolster Horizonschool
- 79020 Brede school centrum Lith
- 72183 Nieuwbouw school Geffen
- 72074 RNB/Sportcomplex Herpinia
- 72144 Kleedaccommodatie Amstelhoef
- 79019 Sportpark de Akkeren
- 72135 Kunstgrasveld Talentencampus
- 72221 Kleedaccommodatie MOSA'14
- 72152 Revitalisering Koppelsteeg
- 72209 Nieuwbouw hertenkamp
- 72191 Bouwkundige aanpassingen Museum Jan Cunen
- 72219 Kapitaallasten investeringen mobiliteit
- 72220 Projecten VRI 2017
- 72127 Parkeergarage
- 72128 Fietsenstallingen

- 72216 Investeringen openbare ruimte centrum
- 72227 Bestemmingsreserve Ontmoeten Ussen
- 72224 Rusheuvel
- 72228 Kapitaallasten bomen

Onttrekkingen

De kapitaallasten van deze projecten worden in de exploitatie opgevangen door de onttrekking aan de reserves.

Stortingen

De storting betreft een bedrag van € 330.000 in de reserve Kapitaallasten Bomen zoals besloten bij de programmabegroting 2020-2023.

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

Gemeentehuis (71084)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve dient ter afdekking van de kapitaallasten in verband met de (ver-)nieuwbouw van het gemeentehuis.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	10.334	114	0	-663	9.785

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekkingen
In 2021 is rente bijgeschreven, en is er een onttrekking geweest voor dekking van de kapitaallasten in de exploitatie zoals in de begroting is opgenomen.

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 (71051)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

Sinds de invoering van de WWB per 1 januari 2004 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.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	1.062	105	-175	992

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 2021 met € 105.184 verhoogd.
Daarnaast hebben we in 2021 € 174.928 onttrokken. De onttrekking bestaat uit twee posten, namelijk:

- De in 2021 buiten invordering gestelde vorderingen € 153.795
- Verlaging van de voorziening debiteuren voor Besluit bijstandverlening zelfstandigen (BBZ) bedrijfskredieten tot 2020, omdat het bijbehorende debiteurenbestand is gedaald € 21.134.

Geldlening Nieuw Zevenbergen (71145)

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.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	53	0	-4	48

Toelichting op de mutaties

We hebben een onttrekking van € 4.000 gedaan.

IMVA Grondbedrijf (72156)

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).

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	1.260	1.307	-390	2.177

Toelichting op de mutaties

Onttrekkingen

De onttrekking 2021 van € 390.000 bestaat uit vrijval van € 363.000 vanwege het afsluiten van het IMVA project voormalig gemeentehuis Geffen. In 2022 wordt het pand verkocht en zal niet via een grondexploitatie lopen. Derhalve valt de daarvoor gevormde voorziening IMVA vrij. Daarnaast is er € 27.000 uit de voorziening vrijgevallen voor het project Geffen Leiweg, dit is een grondexploitatie geworden. De gemaakte voorbereidingskosten van de afgelopen jaren van dat project zijn ingebracht bij de grondexploitatie. Hierdoor kan dat deel uit de voorziening ook vrijvallen.

Stortingen

De storting 2021 bestaat uit in 2021 gemaakte onderzoekskosten met betrekking tot de volgende beoogde bouwgrondexploitaties:

- Oss West € 582.000
- voormalig belastingkantoor Oss € 345.000
- Stationskwartier Ravenstein € 163.000
- Gebiedsontwikkeling Raadhuislaan Zuid € 121.000
- Herontwikkeling sportvelden Macharen € 56.000
- Het Brand Oss € 17.000
- Hooghuis Ravenstein € 15.000
- Vidi Reo € 5.000
- Schaepskooi € 2.000

Het saldo van de stortingen en onttrekkingen van € 917.059 is toegevoegd aan de ABR.

Heesch-West (72158)

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 verwacht een financieel te kort van € 43,7 miljoen (eindwaarde) per ultimo 2030.
In de exploitatieberekening is rekening gehouden met een gefaseerde ontwikkeling. Een eerste fase met 50 hectare en een tweede fase met de overige ± 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%. Dat betekent dat onze voorziening € 13,1 miljoen moet zijn.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	13.106	0	0	13.106

Toelichting op de mutaties

In het kader van de jaarrekening 2021 is de grondexploitatie Heesch West begin 2022 geactualiseerd. De nieuwe berekening sluit met eenzelfde waarde van € 43,7 miljoen en is daarmee niet veranderd. De voorziening blijft daardoor ongewijzigd. De geactualiseerde grondexploitatie moet nog door het Algemeen Bestuur worden vastgesteld.

Waardering deelneming Pivot Park Holding BV (71137)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

Vanaf 2012 participeren we samen met de provincie Noord-Brabant in het Pivot Park (OLSP Vastgoed BV). Per 1 januari 2019 heeft een herstructurering plaatsgevonden in de Pivot Park Groep. De gemeente Oss en de provincie Noord-Brabant hebben samen alle aandelen in Pivot Park Holding BV (voorheen: OLSP Vastgoed BV). De aandelenverhouding bedraagt 29,27% voor de gemeente Oss en 70,73% voor de provincie Noord-Brabant. De vennootschappen Pivot Park Apparatuur BV, Pivot Park Exploitatie BV en Pivot Park Vastgoed BV vallen volledig onder Pivot Park Holding BV.
Het aandelenkapitaal van onze gemeente is € 8.196 met een agiostorting van € 2.358.000. Omdat het onzeker was of het geld van de deelneming terugverdiend wordt hebben we deze voorziening gevormd. De voorziening was exact gelijk aan het totale aandelenkapitaal van € 2.366.196.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	2.366	0	-2.366	0

Toelichting op de mutaties

Onttrekkingen
De voorziening hebben we in 2021 volledig vrij laten vallen. Het groepsvermogen van Pivot Park Holding BV bedroeg ultimo 2020 € 11,9 miljoen. Voor 2021 en 2022 wordt een positief resultaat verwacht. Hierdoor vervalt feitelijk de grondslag om de voorziening in stand te houden. We hebben de € 2,37 miljoen van deze voorziening vrij laten vallen in het resultaat van 2021. Ook de Provincie als grootaandeelhouder heeft dezelfde keuzes hierin gemaakt, zij zelfs al bij de jaarrekening 2020

Stortingen
Geen stortingen.

Voorziening geldlening Bioconnection (71114)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

Bij raadsbesluit van 17 februari 2005 is € 1.000.000 geldlening aan de Brabantse Ontwikkelingsmaatschappij (BOM) verstrekt om daarmee te kunnen participeren in Bioconnection. In 2012 heeft de BOM € 500.000 afgelost op deze lening en in 2019 € 139.000. Het is onzeker of het restant van de lening wordt afgelost en daarom is deze voorziening gevormd. Deze voorziening is destijds bekostigd vanuit de reserve Economie. In het raadsbesluit van 2005 is bepaald dat eventuele aflossingen en uitkeringen van rendementen teruggestort worden in de reserve economie.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	361	0	0	361

Toelichting op de mutaties

We hebben geen stortingen of onttrekkingen gedaan.

Te verwachten exploitatieverliezen (71146)

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.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	17.574	2.575	-1.017	19.132

Toelichting op de mutaties

Onttrekkingen

Bij het actualiseren van de grondexploitaties worden bij de volgende complexen minder negatieve resultaten verwacht:

- Megen Zuid € 3.000
- Groenstaat Haren € 163.000
- Soos 66 Oss € 4.000
- Kapelaan Nausstraat € 437.000
- Crematorium Oss € 147.000
- Centrumplan Lith € 43.000

Daarnaast is het project Centrumplan Geffen volledig afgesloten. Het totale verlies op dit project van € 219.000 is onttrokken uit deze voorziening.

Stortingen

Deze voorziening is op basis van BBV-voorschriften gevormd tegen contante waarde. In de stortingen is daarom rentebijschrijving opgenomen (tegen 2%) voor een bedrag van € 351.000

Naar aanleiding van de geactualiseerde grondexploitaties van het Meerjaren programma grondbedrijf (MPG) zijn de volgende stortingen in 2021 gedaan in deze verliesvoorziening:

- Bergoss € 117.000
- Koornstraat Begijnenstraat € 101.000
- Centrumplan Berghem € 22.000
- Talentencampus € 717.000
- Walkwartier € 849.000
- Gebiedsontwikkeling winkecentrum de Ruwert € 7.000
- Schelversakker € 40.000
- Binnenhaven Elzenburg € 151.000
- Centrumplan Geffen € 22.000
- Weverstraat Geffen € 83.000
- Leiweg 3 Geffen € 113.000

Bijzondere waardevermindering MVA (72231)

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.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	1.726	376	0	2.102

Toelichting op de mutaties

Onttrekkingen

In 2021 is er geen onttrekking gedaan. Het bedrag van € 1.726.000 in de voorziening is in 2020 gestort vanwege waardevermindering van het gebouw het Hooghuis in Ravenstein. De boekwaarde van dit gebouw wordt ingebracht in een nieuwe grondexploitatie. Dat is in 2021 nog niet gebeurd.

Stortingen

In 2021 zijn gronden in Ravenstein aangekocht. Deze gronden zijn afgewaardeerd. De afwaardering is berekend op € 376.000. Dit bedrag is gestort in deze voorziening. Dit is afgedekt door een onttrekking uit de reserve Strategische aankopen.

Wachtgelden wethouders (71144)

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 voormalig 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.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	49	45	-87	6

Toelichting op de mutaties

Onttrekkingen

De onttrekking van € 87.000 zijn de werkelijke wachtgelden 2021 geweest met betrekking tot gewezen wethouders.

Stortingen

In 2021 hebben we een extra storting moeten doen omdat er sprake is van verlengde wachtgelduitkering in verband met arbeidsongeschiktheid. Op basis van huidige informatie komt deze verplichting per februari 2022 te vervallen. Daar is het restant bedrag van € 6.000 per 31 december 2021 voor nodig.

Wethouders en wethouders-weduwen pensioenen (71042)

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. Vanaf 2021 lopen acht pensioenbetalingen via deze voorziening.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	5.815	118	-126	5.807

Toelichting op de mutaties

Onttrekkingen

De pensioenen van de acht oud wethouders die via deze voorziening lopen hebben in 2021 € 126.000 bedragen. En zijn als zodanig onttrokken uit deze voorziening.

Stortingen

De storting van € 118.000 heeft voor € 87.220 betrekking op rentebijschrijving. Het restant bedrag betreft een aanvullende storting 2021 om het benodigde kapitaalbedrag per 31 december 2021 in de voorziening te hebben. Dit om daarmee de toekomstige pensioenverplichtingen te betalen.

Arbeidsverplichtingen (71128)

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.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	41	0	0	41

Toelichting op de mutaties

We hebben geen stortingen of onttrekkingen gedaan.

Afwikkeling kosten streekgewest (71127)

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.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	129	0	-13	115

Toelichting op de mutaties

Onttrekking

We hebben de werkelijke kosten van € 13.000 ten laste van de voorziening gebracht.

Stortingen

Geen stortingen.

Dubieuze debiteuren (71046)

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.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	952	99	-666	385

Toelichting op de mutaties

Onttrekkingen

In 2021 zijn de volgende kosten uit de reserve onttrokken:

- € 109.000 voor afboekingen van oninbare debiteuren
- € 42.000 voor de afboeking van oninbare belasting debiteuren via BSOB
- € 385.000 vrijval vanwege het risico op oninbaarheid van de vordering op Attero waar in het verleden rekening mee was gehouden. Het geschil met Attero is afgewikkeld, de claim is vervallen waardoor de voorziening ook niet meer nodig is.

Per saldo is € 130.000 uit de voorziening vrijgevallen voor het benodigde bedrag om risico's op oninbaarheid van reguliere debiteuren op te vangen. Vanuit de risicoberekening is dit deel van de voorziening niet nodig.

Stortingen

De storting van € 99.000 betreft aanvulling van de voorziening vanuit beheerplannen openbare ruimte voor risico's op belastingvorderingen (€ 83.000). Daarnaast is € 16.000 gestort om de voorziening aan te vullen in verband met risico's op oninbaarheid van belastingvorderingen.

Dubieuze debiteuren dwangsommen (72124)

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.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	73	2	-32	43

Toelichting op de mutaties

Onttrekkingen

- Op balansdatum is geconstateerd dat de een aantal dwangsommen, totaal ad € 32.562 waar een voorziening voor was gevormd, inmiddels waren afgewikkeld. Dit bedrag is aan de voorziening onttrokken.

Stortingen

- De storting ad € 2.000 betreft vorderingen waarvan de invorderbaarheid onzeker is.

RVU Regeling (72238)

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.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	0	171	0	171

Toelichting op de mutaties

We starten met de RVU regeling in 2021 waar medewerkers gebruik van kunnen maken. Door middel van deze regeling kunnen medewerkers vervroegd uittreden.

Stortingen

We hebben in 2021 in totaal € 170.697,- gestort voor medewerkers.

ONDERHOUDSEGALISATIEVOORZIENINGEN

Onderhoud accommodatie emancipatie (71039)

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.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	66	21	-2	84

Toelichting op de mutaties

Het gestorte bedrag wijkt af van het begrote bedrag, omdat we het dagelijks onderhoud niet meer hebben gedoteerd. De onttrekkingen hebben enkel betrekking op groot onderhoud en dagelijks onderhoud is niet meer onttrokken. Dit wijkt ook af van wat we gepland hadden.
Deze aanpassingen zijn gedaan om te voldoen aan de BBV wet- en regelgeving.

Onderhoud aula Hoogen Heuvel (71055)

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 3 gebouwen, namelijk de aula van begraafplaats Hoogen Heuvel, de begraafplaats Megen en de Israëlische begraafplaats.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	69	17	0	86

Toelichting op de mutaties

Het gestorte bedrag wijkt af van het begrote bedrag, omdat we het dagelijks onderhoud niet meer hebben gedoteerd. De onttrekkingen hebben enkel betrekking op groot onderhoud en dagelijks onderhoud is niet meer onttrokken. Dit wijkt ook af van wat we gepland hadden.
Deze aanpassingen zijn gedaan om te voldoen aan de BBV wet- en regelgeving.

Buitenonderhoud scholen (71063)

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 alleen nog om de Horizonscholen en schoolgebouwen die te maken hebben met het Integraal Voorzieningenbeleid. Het basisonderwijs is sinds 2015 namelijk zelf verantwoordelijk voor het buitenonderhoud van de gebouwen.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	374	18	-392	0

Toelichting op de mutaties

Geraamde onderhoudsbedragen zijn in de voorziening gestort, uitgaven voor planmatig onderhoud zijn aan de voorziening onttrokken.

Deze voorziening is vrijgevallen in 2021 omdat we hier geen kosten meer voor hebben. Het onderhoud wordt uitgevoerd door de eigenaren van het gebouw zelf (de scholen).

Monumenten (71059)

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.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	411	54	-85	380

Toelichting op de mutaties

Het gestorte bedrag wijkt af van het begrote bedrag, omdat we het dagelijks onderhoud niet meer hebben gedoteerd. De onttrekkingen hebben enkel betrekking op groot onderhoud en dagelijks onderhoud is niet meer onttrokken. Dit wijkt ook af van wat we gepland hadden.
Deze aanpassingen zijn gedaan om te voldoen aan de BBV wet- en regelgeving.

Na doorrekening van de onderhoudsplannen is gebleken dat diverse onderhoudsvoorzieningen in totaal circa € 5 miljoen te hoog zijn gewaardeerd. Deze moeten worden bijgesteld. Conform de BBV voorschriften is besloten om de vrijval niet meer te verwerken in de jaarrekening aangezien hier eerst een raadsbesluit voor nodig is. Daarbij is het aan de gemeenteraad om te besluiten om:

- Of diverse voorzieningen te verlagen en saldo te laten vrijvallen;
- of de jaarlijkse dotatie aan de voorziening in de meerjarenbegroting te verlagen.

In 2022 bereiden we een raadsvoorstel voor om de saldi in de voorzieningen te laten vrijvallen. Daarbij doen we ook een voorstel voor besteding van deze gelden.

Onderhoud accommodaties openluchtrecreatie (71060)

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.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	434	20	-130	323

Toelichting op de mutaties

Het gestorte bedrag wijkt af van het begrote bedrag, omdat we het dagelijks onderhoud niet meer hebben gedoteerd. De onttrekkingen hebben enkel betrekking op groot onderhoud en dagelijks onderhoud is niet meer onttrokken. Dit wijkt ook af van wat we gepland hadden.
Deze aanpassingen zijn gedaan om te voldoen aan de BBV wet- en regelgeving.

Na doorrekening van de onderhoudsplannen is gebleken dat diverse onderhoudsvoorzieningen in totaal circa € 5 miljoen te hoog zijn gewaardeerd. Deze moeten worden bijgesteld. Conform de BBV voorschriften is besloten om de vrijval niet meer te verwerken in de jaarrekening aangezien hier eerst een raadsbesluit voor nodig is. Daarbij is het aan de gemeenteraad om te besluiten om:

- Of diverse voorzieningen te verlagen en saldo te laten vrijvallen;
- of de jaarlijkse dotatie aan de voorziening in de meerjarenbegroting te verlagen.

In 2022 bereiden we een raadsvoorstel voor om de saldi in de voorzieningen te laten vrijvallen. Daarbij doen we ook een voorstel voor besteding van deze gelden.

Onderhoud sociaal-culturele accommodaties (71066)

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.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	2.786	690	-189	3.287

Toelichting op de mutaties

Het gestorte bedrag wijkt af van het begrote bedrag, omdat we het dagelijks onderhoud niet meer hebben gedoteerd. De onttrekkingen hebben enkel betrekking op groot onderhoud en dagelijks onderhoud is niet meer onttrokken. Dit wijkt ook af van wat we gepland hadden.
Deze aanpassingen zijn gedaan om te voldoen aan de BBV wet- en regelgeving.

Na doorrekening van de onderhoudsplannen is gebleken dat diverse onderhoudsvoorzieningen in totaal circa € 5 miljoen te hoog zijn gewaardeerd. Deze moeten worden bijgesteld. Conform de BBV voorschriften is besloten om de vrijval niet meer te verwerken in de jaarrekening aangezien hier eerst een raadsbesluit voor nodig is. Daarbij is het aan de gemeenteraad om te besluiten om:

- Of diverse voorzieningen te verlagen en saldo te laten vrijvallen;
- of de jaarlijkse dotatie aan de voorziening in de meerjarenbegroting te verlagen.

In 2022 bereiden we een raadsvoorstel voor om de saldi in de voorzieningen te laten vrijvallen. Daarbij doen we ook een voorstel voor besteding van deze gelden.

Onderhoud Museum Jan Cunen (71067)

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.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	255	62	-21	296

Toelichting op de mutaties

Geraamde onderhoudsbedragen zijn in de voorziening gestort, uitgaven voor planmatig onderhoud zijn aan de voorziening onttrokken.

Na doorrekening van de onderhoudsplannen is gebleken dat diverse onderhoudsvoorzieningen in totaal circa € 5 miljoen te hoog zijn gewaardeerd. Deze moeten worden bijgesteld. Conform de BBV voorschriften is besloten om de vrijval niet meer te verwerken in de jaarrekening aangezien hier eerst een raadsbesluit voor nodig is. Daarbij is het aan de gemeenteraad om te besluiten om:

- Of diverse voorzieningen te verlagen en saldo te laten vrijvallen;
- of de jaarlijkse dotatie aan de voorziening in de meerjarenbegroting te verlagen.

In 2022 bereiden we een raadsvoorstel voor om de saldi in de voorzieningen te laten vrijvallen. Daarbij doen we ook een voorstel voor besteding van deze gelden.

Cultuurtechnisch onderhoud sportterreinen (71068)

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.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	681	198	-157	722

Toelichting op de mutaties

Geraamde onderhoudsbedragen zijn in de voorziening gestort, uitgaven voor planmatig onderhoud zijn aan de voorziening onttrokken.

Na doorrekening van de onderhoudsplannen is gebleken dat diverse onderhoudsvoorzieningen in totaal circa € 5 miljoen te hoog zijn gewaardeerd. Deze moeten worden bijgesteld. Conform de BBV voorschriften is besloten om de vrijval niet meer te verwerken in de jaarrekening aangezien hier eerst een raadsbesluit voor nodig is. Daarbij is het aan de gemeenteraad om te besluiten om:

- Of diverse voorzieningen te verlagen en saldo te laten vrijvallen;
- of de jaarlijkse dotatie aan de voorziening in de meerjarenbegroting te verlagen.

In 2022 bereiden we een raadsvoorstel voor om de saldi in de voorzieningen te laten vrijvallen. Daarbij doen we ook een voorstel voor besteding van deze gelden.

Onderhoud sporthallen gebouwen (71069)

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.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	1.618	480	-323	1.775

Toelichting op de mutaties

Het gestorte bedrag wijkt af van het begrote bedrag, omdat we het dagelijks onderhoud niet meer hebben gedoteerd. De onttrekkingen hebben enkel betrekking op groot onderhoud en dagelijks onderhoud is niet meer onttrokken. Dit wijkt ook af van wat we gepland hadden.
Deze aanpassingen zijn gedaan om te voldoen aan de BBV wet- en regelgeving.

Na doorrekening van de onderhoudsplannen is gebleken dat diverse onderhoudsvoorzieningen in totaal circa € 5 miljoen te hoog zijn gewaardeerd. Deze moeten worden bijgesteld. Conform de BBV voorschriften is besloten om de vrijval niet meer te verwerken in de jaarrekening aangezien hier eerst een raadsbesluit voor nodig is. Daarbij is het aan de gemeenteraad om te besluiten om:

- Of diverse voorzieningen te verlagen en saldo te laten vrijvallen;
- of de jaarlijkse dotatie aan de voorziening in de meerjarenbegroting te verlagen.

In 2022 bereiden we een raadsvoorstel voor om de saldi in de voorzieningen te laten vrijvallen. Daarbij doen we ook een voorstel voor besteding van deze gelden.

Onderhoud sporthallen inventaris (71070)

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.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	103	100	-126	77

Toelichting op de mutaties

Geraamde onderhoudsbedragen zijn in de voorziening gestort, uitgaven voor planmatig onderhoud zijn aan de voorziening onttrokken.

Afkoopsommen gemeentelijke begraafplaats (71054)

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.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	611	71	-84	598

Toelichting op de mutaties

Stortingen

In het boekjaar is € 71.000 gestort aan ontvangen opbrengsten grafrechten.

Onttrekkingen

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

Na doorrekening van de onderhoudsplannen is gebleken dat diverse onderhoudsvoorzieningen in totaal circa € 5 miljoen te hoog zijn gewaardeerd. Deze moeten worden bijgesteld. Conform de BBV voorschriften is besloten om de vrijval niet meer te verwerken in de jaarrekening aangezien hier eerst een raadsbesluit voor nodig is. Daarbij is het aan de gemeenteraad om te besluiten om:

- Of diverse voorzieningen te verlagen en saldo te laten vrijvallen;
- of de jaarlijkse dotatie aan de voorziening in de meerjarenbegroting te verlagen.

In 2022 bereiden we een raadsvoorstel voor om de saldi in de voorzieningen te laten vrijvallen. Daarbij doen we ook een voorstel voor besteding van deze gelden.

Onderhoud haven, brug en sluis (71109)

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.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	720	305	-263	763

Toelichting op de mutaties

Onttrekkingen

De gemeente heeft een bijdrage van € 200.000 gedaan aan het verbeteren van de kade bij VBI
Daarnaast is er € 62.603 aan kosten gemaakt voor het verbeteren van de aanlegplaatsen bij de haven.

Stortingen

De storting in de voorziening is conform beheerplan.

Na doorrekening van de onderhoudsplannen is gebleken dat diverse onderhoudsvoorzieningen in totaal circa € 5 miljoen te hoog zijn gewaardeerd. Deze moeten worden bijgesteld. Conform de BBV voorschriften is besloten om de vrijval niet meer te verwerken in de jaarrekening aangezien hier eerst een raadsbesluit voor nodig is. Daarbij is het aan de gemeenteraad om te besluiten om:

- Of diverse voorzieningen te verlagen en saldo te laten vrijvallen;
- of de jaarlijkse dotatie aan de voorziening in de meerjarenbegroting te verlagen.

In 2022 bereiden we een raadsvoorstel voor om de saldi in de voorzieningen te laten vrijvallen. Daarbij doen we ook een voorstel voor besteding van deze gelden.

Onderhoud Ir. Diddewerf (71027)

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.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	88	36	-14	110

Toelichting op de mutaties

Het geraamde onderhoudsbedrag is in de voorziening gestort, uitgaven voor planmatig onderhoud zijn aan de voorziening onttrokken.

Onderhoud gemeentehuis (71080)

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.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	1.754	264	-60	1.958

Toelichting op de mutaties

Het gestorte bedrag wijkt af van het begrote bedrag, omdat we het dagelijks onderhoud niet meer hebben gedoteerd. De onttrekkingen hebben enkel betrekking op groot onderhoud en dagelijks onderhoud is niet meer onttrokken. Dit wijkt ook af van wat we gepland hadden.
Deze aanpassingen zijn gedaan om te voldoen aan de BBV wet- en regelgeving.

Na doorrekening van de onderhoudsplannen is gebleken dat diverse onderhoudsvoorzieningen in totaal circa € 5 miljoen te hoog zijn gewaardeerd. Deze moeten worden bijgesteld. Conform de BBV voorschriften is besloten om de vrijval niet meer te verwerken in de jaarrekening aangezien hier eerst een raadsbesluit voor nodig is. Daarbij is het aan de gemeenteraad om te besluiten om:

- Of diverse voorzieningen te verlagen en saldo te laten vrijvallen;
- of de jaarlijkse dotatie aan de voorziening in de meerjarenbegroting te verlagen.

In 2022 bereiden we een raadsvoorstel voor om de saldi in de voorzieningen te laten vrijvallen. Daarbij doen we ook een voorstel voor besteding van deze gelden.

Onderhoud overige gemeente-eigendommen (71012)

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.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	36	9	0	45

Toelichting op de mutaties

Het geraamde onderhoudsbedrag is in de voorziening gestort, uitgaven voor planmatig onderhoud zijn aan de voorziening onttrokken.

DOOR DERDEN BEKLEMDE MIDDELEN MET EEN SPECIFIEKE AANWENDINGSRICHTING

Legaat Isaac Hartog (72031)

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.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	5	0	0	5

Toelichting op de mutaties

In het boekjaar 2021 hebben geen mutaties plaatsgevonden.

Legaat van Cooth (72042)

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.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	113	0	0	113

Toelichting op de mutaties

In het boekjaar 2021 hebben geen mutaties plaatsgevonden.

Bodemsanering OLSP (71143)

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.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	166	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. Dit is in 2021 nog niet het geval geweest.

VOORZIENINGEN VERVANGINGSINVESTERINGEN WAARVOOR HEFFING GEHEVEN KAN WORDEN

Egalisatie rioolbeheer (72096)

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.

Verloopoverzicht 2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2021	15.888	3.535	-1.388	18.035

Toelichting op de mutaties

Storting

We hebben in navolging van het GRP € 3,5 miljoen gestort. Dit is het saldo van de begrote opbrengsten en de begrote exploitatiekosten dat bestemd is voor toekomstige vervangingen.

Onttrekking

In 2021 hebben we € 1,4 miljoen geïnvesteerd. Dit bedrag hebben we uit de voorziening onttrokken.

Toelichting staat IV: Staat van de opgenomen langlopende geldleningen

Staat IV: Staat van de opgenomen langlopende geldleningen

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

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

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

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

Staat IV: Staat van de opgenomen langlopende geldleningen

Staat V: Staat van restantkredieten

STAAT VAN LANGLOPENDE GELDLENINGEN 2021

Element 3	volg-nr.	oorspr.bedrag geldlening/ voorschot	1=halfj 0=jaar	jaar laatste aflossing	datum raadsbes.	nr.	O/S R/P	rente perc	restantbedrag leningen/voorschot begin boekjaar	bedrag leningen voorschot in boekjaar	bedrag rente-bestanddeel	bedrag aflossings-bestandsdeel	extra aflossing	restantbedrag lening en voorschot einde boekjaar	verschuldigd per	geldgever	opmer-kingen
	Algemeen																
75001	156	3.584.863,71		2028				5,480	955.963,64		48.530,56	119.495,46		836.468,18	29 mei	BNG	
75020	188	226.890,11		2022	19-09-97			6,200	33.069,01		1.787,89	16.037,29		17.031,72	26 september	BNG	
75022	190	405.685,87		2022	31-10-97			6,190	59.080,75		3.356,56	28.653,58		30.427,17	31 oktober	BNG	
75024	191	2.655.917,90		2035	27-10-95			1,280	2.254.391,58		28.270,47	137.282,99		2.117.108,58	1 september	BNG	
75038	193	10.000.000,00		2027				4,730	2.800.000,00		131.662,47	400.000,00		2.400.000,00	17 december	BNG	
75059	NWB 10027864	25.000.000,00		2028				2,420	13.333.332,75		284.211,96	1.666.666,75		11.666.666,00	18-jan	NWB	
75061	NWB 10027895	25.000.000,00		2033				2,690	16.250.000,00		409.104,17	1.250.000,00		15.000.000,00	1-mrt	NWB	
75056	40.107246	20.000.000,00		2022				2,650	4.000.000,00		54.597,26	2.000.000,00		2.000.000,00	12-jan	BNG	
75058	40.107922	20.000.000,00		2027				2,420	9.333.333,35		222.242,20	1.333.333,33		8.000.000,02	21-nov	BNG	
75062	Nationale Nederlanden	15.000.000,00		2033				2,850	9.750.000,00		277.347,95	750.000,00		9.000.000,00	23-dec	Nat.Ned.	
75063	Triodos Bank	4.000.000,00		2025				0,620	2.000.000,00		10.953,34	400.000,00		1.600.000,00	1-jun	Triodos	
75064	40.110276	15.000.000,00		2025				0,772	7.500.000,00		57.233,76	1.500.000,00		6.000.000,00	10-dec	BNG	
75065	40.110277	15.000.000,00		2030				1,189	10.000.000,00		118.215,92	1.000.000,00		9.000.000,00	10-dec	BNG	
75066	40.110303	10.000.000,00		2020				0,280	0,00		0,00	0,00		0,00	16-dec	BNG	
75060	SVn Plus lening	750.000,00		2023				1,500	231.496,63		2.716,76	110.216,44		121.280,19	maandelijks	SVn	
75069	BNG 40.113644	15.000.000,00		2021				-0,375	15.000.000,00		-7.686,53	15.000.000,00		0,00	22-feb	BNG	
	Voormalige Gemeente Ravenstein																
75031	88368	2.042.010,97		2023				5,190	245.041,32		10.656,91	81.680,44		163.360,88	6 juli	BNG	
75036	90268	2.268.901,08		2024				5,660	363.024,17		18.620,87	90.756,04		272.268,13	16 augustus	BNG	
	Voormalige Gemeente Lith																
75052	40.100111	3.500.000,00		2030				3,908	1.400.000,00		49.960,30	140.000,00		1.260.000,00	17-feb		
75053	40.086013	1.524.701,54		2015				6,360	145.209,77		4.782,13	72.604,83		72.604,94	13-jan		
75055	40.098505	2.500.000,00		2028				4,870	800.000,00		38.573,07	100.000,00		700.000,00	2-dec		
		193.458.971,18		Totaal leningen algemeen					96.453.942,97	0,00	1.765.138,01	26.196.727,15	0,00	70.257.215,82			
	Door derden belegde gelden																
	Spaarhypotheken							div.	1.841.763,22		107.166,21	-17.991,87		1.859.755,09	maandelijks		
75903	St. New Seven Hills							5,400	165.554,83	3.331,77	3.331,77			168.886,60			
				Totaal belegde gelden					2.007.318,05	3.331,77	110.497,98	-17.991,87		2.028.641,69			
		193.458.971,18		Totaal leningen staat E					98.461.261,02	3.331,77	1.875.635,99	26.178.735,28		72.285.857,51			

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 2021 toegevoegd en de uitgaven 2021 in mindering gebracht. Per saldo resteert dan het kredietniveau per 31 december 2021.
Vervolgens is beoordeeld welke restantkredieten geheel of gedeeltelijk naar 2022 moeten worden overgeheveld.
Het totale investeringsplan voor 2021 bedroeg € 11,2 miljoen. Hiervan zijn projecten voor een bedrag van € 5,8 miljoen nog niet opgestart en schuiven door naar het jaar 2022.
De grootste deel van de geplande investeringen die we overhevelen naar 2022 zijn met name de investeringen in de openbare ruimte. Deze hangen samen met onze IUP- projecten.

Staat V: Staat van restantkredieten

Staat V: Staat van restantkredieten

Omschrijving	Code	Vaststelling	Krediet	Totale uitgaven t/m 2020	Totale uitgaven 2021	Totale uitgaven	Restantkrediet	Afsluiten
Woonwagens	90047	Investeringsprogramma	151.000	42.359	0	42.359	108.641	Ja
personenauto (aygo) nr. 128VERVALLEN	90474	Investeringsprogramma	12.000	10.815	-1.081	9.733	2.267	Ja
Revitalisering Koppelsteeg	90524	Investeringsprogramma	3.550.500	3.535.339	0	3.535.339	15.161	Ja
personenauto (aygo) nr 130 VERVALLEN	90525	Investeringsprogramma	12.000	10.734	-1.073	9.660	2.340	ja
MVV suite (vergunningen) VERVALLEN	90546	Investeringsprogramma	206.213	106.857	0	106.857	99.356	Ja
MS Office	90576	Investeringsprogramma (vervangingskalender ICT)	0	123	0	123	-123	Ja
Tweede deel actief N329	90594	Investeringsprogramma	12.195.000	11.156.554	0	11.156.554	1.038.446	Ja
t Schrijverke (MIP 2015)	90635	Investeringsprogramma	4.652.802	2.306.151	2.379.854	4.686.005	-33.203	Ja
t Slotje Herpen (MIP 2015)	90636	Investeringsprogramma	317.302	0	116.014	116.014	201.288	Nee
AV Installatie raadzaal	90672	Investeringsprogramma (vervangingskalender ICT)	195.000	43.617	0	43.617	151.383	Ja
Ir Diddewerf (ver-)nieuwbouVERVALLEN	90677	Investeringsprogramma	2.027.285	1.998.122	601	1.998.723	28.562	Nee
Uitbr. standplaatsen woonwagens	90728	Investeringsprogramma	575.000	27.384	11.153	38.536	536.464	Nee
Gymzaal Ruwaard2 renovatie	90729	Investeringsprogramma	1.174.214	0	64.355	64.355	1.109.859	Nee
Gymzaal Verdistraat renovatie binnen	90730	Investeringsprogramma	583.652	0	31.826	31.826	551.826	Nee
Duurzaamheidsplein	90740	Investeringsprogramma	2.320.000	2.234.972	85.028	2.320.000	0	Ja
Handhavingsapparatuur	90782	Investeringsprogramma	45.000	247	-247	0	45.000	Ja
Vervanging parkeerautomatenVERVALLEN	90783	Investeringsprogramma	515.000	452.179	36.452	488.631	26.369	Ja
Noodstroomagregaat gemeentehuis	90784	Investeringsprogramma	60.000	28.861	0	28.861	31.140	Ja
Talentencampus infraVERVALLEN	90787	Investeringsprogramma	325.000	276.989	47.500	324.489	511	Ja
Raadhuis Ravenstein	90790	Investeringsprogramma	1.212.931	73.488	360.074	433.562	779.369	Nee
Kentalis /Hooghuis West	90792	Investeringsprogramma	142.786	0	7.786	7.786	135.000	Nee
veiligheid/speeltoest.MFA de Meteoor	90793	Investeringsprogramma	100.000	0	0	0	100.000	Nee
NOK voorz. ontmoeten	90798	Investeringsprogramma	240.833	0	245.444	245.444	-4.611	Nee
Bewegwijzering Gemeentehuis 2020	90808	Investeringsprogramma (vervangingskalender ICT)	10.572	3.855	0	3.855	6.717	Ja
Infoborden 2020	90810	Investeringsprogramma	15.520	0	0	0	15.520	Ja
Bram v.d. Berghstraat 15 jaVERVALLEN	90811	Investeringsprogramma	88.874	88.783	0	88.783	91	Ja
Bram v.d. Berghstraat 60 jaVERVALLEN	90812	Investeringsprogramma	233.366	233.132	0	233.132	234	Ja
Vergunningen op de kaart	90829	Investeringsprogramma (vervangingskalender ICT)	31.000	0	0	0	31.000	Nee
37 (vv 67) Vuilnisauto met kraan	90830	Investeringsprogramma	325.000	270.485	15.070	285.555	39.445	Ja
Smartborden	90834	Investeringsprogramma (vervangingskalender ICT)	30.000	13.984	7.058	21.042	8.958	Ja
Verbouwing de Koppellinck	90835	Investeringsprogramma 2021	334.669	0	87.839	87.839	246.830	Nee
Meubilair de Haard	90836	Investeringsprogramma 2021	105.767	0	107.258	107.258	-1.491	Ja
Nicolaasschool (inv MIP)	90841	Investeringsprogramma 2021	444.223	0	247.500	247.500	196.723	Nee
Korenaer/Kennedyschool (inv MIP)	90842	Investeringsprogramma 2021	278.645	28.417	22.829	51.246	227.399	Nee
Vergroenen stadshart	90844	Investeringsprogramma	500.000	12.911	200.554	213.465	286.535	Nee
114 (vv 123) Toyota Yaris K-258-KL	90845	Investeringsprogramma	23.000	0	19.617	19.617	3.383	Ja
Kunstgras MHC (MIP)	90861	Investeringsprogramma	137.498	0	134.209	134.209	3.289	Ja
39-13 2x open container AJK 36m2	90862	Investeringsprogramma	20.000	0	17.619	17.619	2.381	Ja
Voertuigregistratiesysteem Afval	90863	Investeringsprogramma	330.000	0	159.983	159.983	170.017	Nee
CMS Afval	90864	Investeringsprogramma	15.000	0	3.596	3.596	11.404	Nee
Vervanging Minicontainers	90865	Investeringsprogramma	2.220.000	0	1.746.077	1.746.077	473.923	Nee
't Schrijvertje infra	90866	Investeringsprogramma	723.087	0	424.851	424.851	298.236	Nee
86-27 2 Afzetcontainers 30m3 KTK	90867	Investeringsprogramma (vervangingsplan rollend materieel)	50.000	0	38.147	38.147	11.853	Nee
Auto 112 Toyota Yaris	90868	Investeringsprogramma (vervangingsplan rollend materieel)	23.000	0	19.620	19.620	3.380	Ja
66-99 (vv 66-1) opslagtank 47m3	90869	Investeringsprogramma (vervangingsplan rollend materieel)	35.000	0	35.416	35.416	-416	Ja
66-85 (vv 66-11) Strooier B40K-30	90870	Investeringsprogramma (vervangingsplan rollend materieel)	52.000	0	53.415	53.415	-1.415	Ja
66-22 (vv 66-05) Strooier B17-24	90871	Investeringsprogramma (vervangingsplan rollend materieel)	52.000	0	49.654	49.654	2.347	Ja
66-23 (vv 66-06) Strooier B40K-30	90872	Investeringsprogramma (vervangingsplan rollend materieel)	52.000	0	57.075	57.075	-5.075	Ja
66-21 (vv 66-17) Strooier B40K-30	90873	Investeringsprogramma (vervangingsplan rollend materieel)	52.000	0	57.075	57.075	-5.075	Ja
66-19 (vv 66-04) Strooier B40K-30	90874	Investeringsprogramma (vervangingsplan rollend materieel)	52.000	0	53.415	53.415	-1.415	Ja
Dorpsplein Geffen	90875	Investeringsprogramma 2022	0	0	146.628	146.628	-146.628	Nee
Auto 70 (vv 65) DAF 41-BRZ-1	90876	Investeringsprogramma (vervangingsplan rollend materieel)	240.000	0	236.743	236.743	3.257	Ja
Auto 5 (vv 59) DAF 20-BRV-7	90877	Investeringsprogramma (vervangingsplan rollend materieel)	240.000	0	236.771	236.771	3.229	Ja
Renovatie trouwzaal 2021	90878	Investeringsprogramma (herschikking kredieten)	67.853	0	70.821	70.821	-2.968	Ja
wegen 2021 15 jr.	90882	Investeringsprogramma 2021 wegen	13.586	0	13.586	13.586	0	Ja
wegen 2021 30 jr.	90883	Investeringsprogramma 2021 wegen	5.973	0	5.973	5.973	0	Ja
wegen 2021 10 jr.	90884	Investeringsprogramma 2021 wegen	50.250	0	50.250	50.250	0	Ja
groen 2021 13 jr.	90885	Investeringsprogramma 2021 groen	130.048	0	130.048	130.048	0	Ja
groen 2021 25 jr.	90886	Investeringsprogramma 2021 groen	28.709	0	28.709	28.709	0	Ja
groen 2021 30 jr.	90887	Investeringsprogramma 2021 groen	368.564	0	368.564	368.564	0	Ja
groen 2021 50 jr.	90888	Investeringsprogramma 2021 groen	3.963	0	3.963	3.963	0	Ja
groen 2021 60 jr.	90889	Investeringsprogramma 2021 groen	114.245	0	114.245	114.245	0	Ja
Wegen 2021 60 jr.	90890	Investeringsprogramma 2021 wegen	2.202.260	0	2.202.260	2.202.260	0	Ja
OVL 2021 17 jr.	90891	Investeringsprogramma 2021 OV	1.428	0	1.428	1.428	0	Ja
OVL 2021 51 jr.	90892	Investeringsprogramma 2021 OV	692.430	0	692.430	692.430	0	Ja
VRI 2021 15 jr.	90893	Investeringsprogramma 2021 VRI	2.712	0	2.712	2.712	0	Ja
Het Warenhuis	90894	Raadsbesluit 30 januari 2020	13.600.000	0	635.300	635.300	12.964.700	Nee
Brede school ontwerp- en uitv fase	91000	Investeringsprogramma	5.482.615	5.415.949	22.442	5.438.390	44.225	Ja
Thin Client Werkplekken (5jr)	92439	Investeringsprogramma (vervangingskalender ICT)	177.540	0	94.644	94.644	82.896	Ja
Mobiele werkplek excl. Laptop (5jr)	92440	Investeringsprogramma (vervangingskalender ICT)	217.910	0	205.951	205.951	11.959	Ja
Uitbreiding laptops (3jr)	92441	Investeringsprogramma (vervangingskalender ICT)	483.500	0	540.251	540.251	-56.751	Ja
Vervanging laptops in omloop (3jr)	92442	Investeringsprogramma (vervangingskalender ICT)	212.740	0	41.273	41.273	171.467	Ja
B.I.S.	92445	Investeringsprogramma (vervangingskalender ICT)	60.000	0	208.166	208.166	-148.166	Ja
Backup infrastructuur storage	92446	Investeringsprogramma (vervangingskalender ICT)	100.000	0	111.213	111.213	-11.213	Ja
Vmware infrastructuur V5.5 naar V6.5	92447	Investeringsprogramma (vervangingskalender ICT)	14.000	0	0	0	14.000	Ja
Key2Financiën	92448	Investeringsprogramma (vervangingskalender ICT)	142.645	0	103.228	103.228	39.417	Nee
Eindtotaal			**61.500.710**	**28.372.305**	**13.209.160**	**41.581.465**	**19.919.245**	