Jaarrekening 2022 bijlagen

Inhoudsopgave

Inleiding....6

Toelichting staat I: Staat van loonsom....7

Staat I: Staat van loonsom....8

Toelichting van staat II: Staat van van geactiveerde kapitaaluitgaven....9

Staat II: Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven....10

Staat III: Staat van reserves en voorzieningen....14

Overzichten reserves....18

ALGEMENE RESERVES....19

Algemene vrije reserve (740001)....20

Algemene reserve risico's grondbedrijf (740002)....21

Storting....21

Onttrekking....21

RESERVES DEKKING ALGEMENE DIENST....23

Afloop gaswinstuitkering Maaslandgas (741001)....24

Deposito BNG inzake opheffing HNG (741002)....25

Gemeentehuis (743001)....26

BESTEMMINGSRESERVES....27

Wonen, welzijn en zorg (742002)....28

Beschermd Wonen (742003)....29

Opvang Vluchtelingen (742053)....30

Onderwijshuisvesting (742004)....31

Huisvestingskosten Schoolgebouwen (743002)....32

Participatiebevordering (742038)....33

Integraal Voorzieningenbeleid (742005)....34

Verduurzaming maatschappelijk vastgoed (742056)....36

Lievekamp (742050)....37

Carnavalsloodsen (742006)....38

Integraal uitvoeringsprogramma (IUP) (742011)....39

Verloopoverzicht 2022....40

Baggeren Haven (742049)....42

Egalisatie rioolbeheer (742008)....43

Onderhoud natuurgebieden (742014)....44

Afvalstoffenheffing (742015)....45

Groenfonds landelijk gebied (742017)....46

Klimaatadaptatie (742054)....48

Aankoop gronden Maashorst (742042)....49

Bodemsanering (742018) 50
Ontwikkeling windpark (742026) 51
Risicoreserve waardering lening Wachtmeesters 52
Investeringsfonds Duurzaamheid (742020) 53
Quick wins binnenhavens (742029) 54
Economie (742028) 55
Walkwartier en omgeving (742024) 56
Investeringsfonds Stadshart Oss (742025) 58
Heesch-West (742030) 60
Mobiliteit (742010) 61
Parkeren (742009) 63
Openbare verlichting (742012) 64
Geluid (742016) 65
Strategische aankopen (742027) 66
Binnenstedelijke transformaties (742046) 68
Bovenwijkse voorzieningen (742047) 69
Verbetering fysieke kwaliteit leefomgeving (742048) 70
Volkshuisvesting (742021) 71
Omgevingswet (742045) 72
Woonwagens (742039) 73
Beheerkosten startersleningen (742022) 74
Meekoppelkansen dijkversterking Maas (742040) 75
Ontwikkeling Geffense plas (742043) 76
Versterken gemeentelijke dienstverlening (742052) 77
Gemeentehuis toekomst bestendig (742057) 78
ICT (742031) 79
WGA (742032) 80
WW-lasten (742019) 81
Organisatie ontwikkelingen (742033) 82
Wachtgeld wethouders (742034) 84
E-dienstverlening (742036) 85
Adviezen fiscaal gebied (742037) 86
Vennootschapsbelasting (742044) 87
Egalisatie renteomslag (742041) 88
Budgetoverheveling (742001) 89
RESERVES DEKKING AFSCHRIJVINGSLASTEN 90
Reserves dekking afschrijvingslasten 91
Overzicht voorzieningen 94
VOORZIENINGEN VOOR VERPLICHTINGEN, VERLIEZEN EN RISICO'S 95

Dubieuze debiteuren SZW (750004) 96
Geldlening Nieuw Zevenbergen (750014) 97
IMVA Grondbedrijf (750007) 98
Heesch-West (750011) 99
Voorziening geldlening Bioconnection (750015) 100
Te verwachten exploitatieverliezen (750009) 101
Bijzondere waardevermindering MVA (750008) 102
Wachtgelden wethouders (750002) 103
Wethouders en wethouders-weduwen pensioenen (750001) 104
Arbeidsverplichtingen (750012) 105
Afwikkeling kosten streekgewest (750016) 106
Dubieuze debiteuren (750003) 107
Dubieuze debiteuren belastingen (750005) 108
Dubieuze debiteuren dwangsommen (750006) 109
Verloop 2022 109
Toelichting op de mutaties 109
Restcomplexen (750010) 110
RVU Regeling (750017) 111
Waardering lening wachtmeesters (750018) 112
ONDERHOUDSEGALISATIEVOORZIENINGEN 113
Onderhoud accommodatie emancipatie (751003) 114
Monumenten (751006) 115
Onderhoud accommodaties openluchtrecreatie (751007) 116
Onderhoud sociaal-culturele accommodaties (751009) 117
Onderhoud Museum Jan Cunen (751010) 118
Cultuurtechnisch onderhoud sportterreinen (751011) 119
Onderhoud sporthallen gebouwen (751012) 120
Onderhoud sporthallen inventaris (751013) 121
Afkoopsommen gemeentelijke begraafplaats (751004) 122
Voorziening Egalisatie groot onderhoud haven (751015) 123
Onderhoud Ir. Diddewerf (751002) 124
Onderhoud gemeentehuis (751014) 125
Onderhoud gemeente-eigendommen (751001) 126
DOOR DERDEN BEKLEMDE MIDDELEN MET EEN SPECIFIEKE AANWENDINGSRICHTING 127
Legaat Isaac Hartog (753002) 128
Legaat van Cooth (753001) 129
Bodemsanering OLSP (753003) 130
VOORZIENINGEN VERVANGINGSINVESTERINGEN WAARVOOR HEFFING GEHEVEN KAN WORDEN 131
Egalisatie rioolbeheer (752001) 132

Toelichting staat IV: Staat van de opgenomen langlopende geldleningen 133
Staat IV: Staat van de opgenomen langlopende geldleningen 134
Toelichting staat V: Staat van restantkredieten 135
Staat V: Staat van restantkredieten 136

Inleiding

Inleiding

Het boekwerk bijlagen jaarrekening 2022 vormt het naslagwerk bij de jaarrekening 2022 en geeft u detailinformatie omtrent de verplichte staten I tot en met V.
Het jaarverslag 2022 vormt het belangrijkste verantwoordingsdocument.
Dit verslag beschrijft op compacte wijze de beleids- en financiële verantwoording over de programma's op basis waarvan de begroting 2022 door de gemeenteraad is geautoriseerd.
De staten verstrekken informatie over de jaarrekening 2022. De staat van geactiveerde kapitaaluitgaven en de staat van reserves en voorzieningen zijn opgesteld conform de rubricering op de balans per 31 december 2022.
Met uitzondering van de staat III (reserves en voorzieningen) wordt per staat een algemene toelichting gegeven.
In het kader van het Besluit Begroting en Verantwoording worden de reserves en voorzieningen ieder afzonderlijk nader toegelicht.

Toelichting staat I: Staat van loonsom

Staat I: Staat loonsom

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

Staat I: Staat van loonsom

Staat I: Staat van loonsom

Omschrijving	Begroting	Werkelijk	Beschikbaar
P&O Personeel en organisatie	1.845.073	1.797.223	47.850
P&O Centraal P&O budget	7.351	8.081	-730
COM Communicatie	932.518	990.393	-57.875
FC financiën en control	2.870.225	2.760.162	110.063
ICT automatisering	1.093.148	1.049.051	44.097
ICT informatiemanagement	1.227.216	1.222.400	4.816
ICT Informatiebeheer	1.854.506	1.590.037	264.469
DT Directieteam	457.869	572.572	-114.703
VG vastgoedontwikkeling	1.181.024	867.920	313.104
VG vastgoedmanagement	1.820.015	1.640.516	179.499
VTH Hoofd	102.037	103.691	-1.654
VTH Team Vergunningen	1.790.881	1.448.226	342.655
VTH Team Toezicht en Handhaving	1.680.751	1.467.738	213.013
RG Raadsgriffie	426.614	409.160	17.454
BJZ Bestuurs en Juridische Zaken	1.929.984	1.727.299	202.685
PC staf Publiekscentrum	245.989	208.262	37.727
PC Burgerzaken	1.173.727	714.421	459.306
PC Klant contact centrum	820.492	518.403	302.089
RO Ruimtelijke Ontwikkeling	2.419.049	2.161.249	257.800
LWE Leefomgeving, Wonen en Economie	2.056.645	2.410.392	-353.747
MM wijkzaken	507.213	645.004	-137.791
MM Onderzoek en statistiek	207.444	252.226	-44.782
MM Maatschappelijke ontwikkeling	2.314.969	2.389.521	-74.552
IBOR Ir. Diddewerf	203.328	113.124	90.204
IBOR Rollend Materiaal	218.504	235.338	-16.834
IBOR-AFV Afval	2.772.096	2.708.309	63.787
IBOR Toezicht en handhaving	1.077.179	820.356	256.823
IBOR-VS Vakbeheer en specialisten	2.371.402	2.095.170	276.232
IBOR Uitvoering	3.134.574	2.859.384	275.190
IBOR Staf	584.426	593.615	-9.189
IBOR-GP Gebieden en Projecten	2.237.287	1.944.093	293.194
PB Projectenbureau	1.298.400	1.128.921	169.479
Programma Management Ruimte en Economie	441.868	217.715	224.153
Programma Management Sociaal domein	412.734	444.254	-31.520
Programma Management Samenwerkwijze	351.780	329.759	22.021
Programma Management Dienstverlenende organ.	96.649	101.856	-5.207
OND Team Ondersteuning	520.552	465.960	54.592
Zorg: Staf	206.009	200.941	5.068
Zorg: Wmo	1.451.512	1.296.925	154.587
Zorg: Regioteams	679.000	949.641	-270.641
Zorg: Kwaliteit	421.445	490.300	-68.855
Zorg: Ondersteuning	1.221.602	1.112.095	109.507
W&I: Staf	117.552	129.975	-12.423
W&I: Inkomen	3.104.936	2.692.888	412.048
W&I: Werk	2.484.337	2.470.519	13.818
W&I: Schuldhulpverlening	1.374.194	1.311.860	62.334
W&I: Kwaliteit en Ontwikkeling	1.261.987	1.190.569	71.418
Openbare orde en veiligheid	717.806	635.442	82.364
Raad- en raadscommissies	804.829	815.561	-10.732
Burgemeester en wethouders	864.395	874.587	-10.192
Zwembad	276.461	203.778	72.683
Eindtotaal	**59.671.584**	**55.386.883**	**4.284.701**

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 2022, te weten: immateriële- en materiële vaste activa. De financiële vaste activa zijn afgezonderd van de staat van geactiveerde kapitaaluitgaven en staan vermeld in een afzonderlijk overzicht.

Staat II: Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

Staat II: Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

IMVA/MVA	Nummer soort activum	Omschrijving soort activum	Boekwaarde 1-1-2022	Vermeerderingen / verminderingen 2022	Afschrijving 2022	Afwaardering 2022	Rente 2022	Boekwaarde 31-12-2022
IMVA	2		2.176.851,93	2.137.029,97	-	371.914,40	19.854,48	3.941.967,50
	3	IMVA bijdrage activa aan derden	1.174.896,52	-	33.338,88	-	12.923,88	1.141.557,64
Totaal IMVA			**3.351.748,45**	**2.137.029,97**	**33.338,88**	**371.914,40**	**32.778,36**	**5.083.525,14**
MVA	10	Gronden en terreinen (EN)	29.411.088,81	1.227.308,75	10.169,88	-	323.522,40	30.628.227,68
	13	Gebouwen (EN)	118.626.463,19	5.611.594,09	4.553.320,70	404.271,02	1.304.891,52	119.280.465,56
	14	Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (EN)	2.152.204,22	-	345.432,60	-	23.674,08	1.806.771,62
	15	Vervoermiddelen	3.598.514,60	56.697,68	616.553,27	3.807,99	39.583,92	3.034.851,02
	16	Machines, apparaten en installaties	3.433.669,42	703.647,25	200.116,82	-	37.770,48	3.937.199,85
	17	Overige materieele activa	20.011.886,79	1.171.636,51	2.327.791,89	-	220.130,76	18.855.731,41
	24	Grond-, weg en waterbouwk werken met heffing (EN)	-	-	-	-	-	-
	30	Gronden en terreinen (erfpacht)	28.061.380,82	1.355.945,00	-	-	308.675,16	29.417.325,82
	34	Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (MN)	32.314.048,35	3.551.849,24	845.557,30	-	355.454,52	35.020.340,29
Totaal MVA			**237.609.256,20**	**13.678.678,52**	**8.898.942,46**	**408.079,01**	**2.613.702,84**	**241.980.913,25**
Eindtotaal			**240.961.004,65**	**15.815.708,49**	**8.932.281,34**	**779.993,41**	**2.646.481,20**	**247.064.438,39**

activanummer	omschrijving	bedrag	datum	termijn	rente	boekw 31-12-21	rente 2022	afschrijving 2022	Toevoeging 2022	boekw 31-12-22
	13800 kapitaalverstrekkingen deelnemingen									
780010	Aandelenkapitaal OLSP Vastgoed BV	2.300.000,00				8.196,00				8.196,00
780020	Agio storting op cum. preferente aandelen Pivot Park	2.358.000,00				2.358.000,00				2.358.000,00
780030	Aandelen B BNG	3.403,35				3.403,35				3.403,35
780040	Bonusaandelen 86 BNG	9.189,05				9.189,05				9.189,05
780050	Bonusaandelen 87 BNG	13.783,57				13.783,57				13.783,57
780060	Aandelen A BNG	34.646,12				34.646,12				34.646,12
780070	Deeln.Kap. B.N.G.	83.139,34				81.169,94				81.169,94
780080	Aandelen waterleidingmaatschappij	68,07				25,87				25,87
780090	Aandelen WOB	204,20				77,60				77,60
780100	Volstorting aandelenkapitaal WOB	635,29				241,41				241,41
780110	Storting aandelen bng	26.325,00				10.003,50				10.003,50
		4.829.393,99				2.518.736,41	0,00	0,00	0,00	2.518.736,41
	13100 leningen deelnemingen									
780660	Geldlening Grizzly - Pivot Park			20	5,50%		41.113,23		1.550.539,08	1.550.539,08
	13350 Leningen u/g: verzilverleningen									
780370	Verzilverleningen SVN					50.000,00	2.124,83		40.928,81	90.928,81
	13340 Leningen u/g: blijversleningen									
780310	Blijversleningen SVN	15.000,00			0,00%	34.306,84	749,05	8.440,66		25.866,18
	13330 Leningen u/g: duurzaamheidsleningen									
780300	Duurzaamheidslen. SVN	154.626,01			0,00%	3.671.340,00	20.700,53	714.100,14	2.308.932,08	5.266.171,94
	13320 Leningen u/g: startersleningen									
780380	Startersleningen SVN	12.955.003,35			0,00%	4.788.555,59	176.269,96	1.068.554,68		3.720.000,91
	13310 Leningen u/g: ambtenaren									
780350	Hypotheken gem.pers	20.971.033,34				4.534.821,85	200.499,85	906.910,08		3.627.911,77

	13300 Overlige langelopende geldleningen									
780130	Stichting O.O.G.	45.380,00			0,00%	45.380,0000	0,00			45.380,00
780140	Scouting Groot Ravenstein	70.000,00	24-jan		4,27%	42.591,6400	1.707,33	2.790,96		39.800,68
780150	L.T.C. Rackets	180.000,00	19-jan		4,17%	54.270,5900	2.147,16	2.932,48		51.338,11
780160	Lievekamp 1997	226.890,11	31-dec		6,40%	33.599,3300	2.150,36	16.278,67		17.320,66
780170	Dierenopvang Maasland	441.076,37	1-dec		7,62%	20.348,4200	1.518,69	5.087,09		15.261,33
780180	Muzelinck 1997	474.110,93	31-dec		6,50%	1,3900	0,00	1,39		0,00
780190	Geldlening Golfbad	680.671,00	31-dec		5,49%	14.180,5500	778,51	14.180,55		0,00
780200	Lening kringloopb. 4,98 %ann. (geldlening)	884.871,42	31-dec		4,98%	116.540,2600	5.803,70	56.854,29		59.685,97
780210	Lening N.V. BOM	1.000.000,00			0,00%	361.258,4600	0,00	361.258,46		0,00
780220	Lievekamp St.Soc.Cult.Cent.'83	1.354.075,65	14-nov		8,00%	904.773,2200	71.948,27	42.090,10		862.683,12
780230	Lening wedstrijdbad Golfbad	2.929.800,00	1-mei		4,84%	2.291.252,7900	108.430,23	76.229,36		2.215.023,43
780240	Lievekamp uitbreiding 1995	3.231.675,22	1-sep		7,50%	2.345.680,4600	173.920,34	80.669,74		2.265.010,72
780250	Lening u/g Dierenopvang Maasland	190.000,00	1-dec		5,45%	113.999,8400	6.184,62	6.333,33		107.666,51
780260	Lening u/g Heesen Shipyards	530.069,72	30-jun		4,50%	322.440,9700	13.914,59	26.239,88		296.201,09
780270	Geldlening 2010 Kringloopbedrijf Oss	123.000,00	31-dec		1,91%	105.780,0000	2.020,40	4.920,00		100.860,00
780280	Geldlening 2018 Kringloopbedrijf Oss	630.000,00	31-dec		1,91%	541.800,0000	10.348,38	25.200,00		516.600,00
780290	Geldlening 2019 Kringloopbedrijf Oss	62.158,00	31-dec	25	1,36%	56.356,5900	766,45	2.486,32		53.870,27
780320	Muzelinck 2012	32.000,00	1-mei		2,64%	3.200,0000	28,01	3.200,00		0,00
780330	Tafeltennisvereniging Return zonnepanelen	6.750,00	1-jun	10	0,43%	6.750,0000	27,33	675,00		6.075,00
780340	Tafeltennisvereniging Return betalingsregeling	9.390,10			0,00%	9.390,1000				9.390,10
780360	Geldlening "de Velmer"	45.378,00	31-dec		4,52%	16.638,6000	752,06	1.512,60		15.126,00
780390	NLC 03	42.400,00	1-mei		2,65%	19.786,6400	474,27	2.826,67		16.959,97
780400	NLC 03 energiebesparende maatregelen	25.000,00	1-apr		0,99%	15.000,0000	129,92	2.500,00		12.500,00
780410	AVOss78	126.000,00	8-jul		2,29%	67.200,0000	1.059,65	43.400,00		23.800,00
780420	SRMV Berghem	62.000,00	31-mrt		1,23%	48.175,0800	564,45	4.995,51		43.179,57
780430	VV Nooit Gedacht energiebesparende maatregelen	23.000,00	1-mrt		1,41%	16.866,6800	219,75	1.533,33		15.333,35
780440	VV Nooit Gedacht vervanging dak	17.000,00	1-apr		1,36%	12.466,6800	157,98	1.133,33		11.333,35
780450	Onder d'n Plag energiebesparende maatregelen	28.000,00	10-apr		1,38%	20.533,3200	264,66	1.866,67		18.666,65
780460	Escoss	35.000,00	1-aug		0,36%	21.000,0000	65,11	7.000,00		14.000,00
780470	RKVV Herpinia	35.000,00	1-okt		1,27%	25.666,6800	318,58	2.333,33		23.333,35
780480	Stichting Beheer MHC Oss	604.306,85	31-dec		1,31%	564.019,7300	7.388,66	20.143,56		543.876,17
780490	Stichting Beheer MHC Oss clubhuis	50.000,00	1-sep		1,73%	46.666,6700	797,77	1.666,67		45.000,00
780500	Stichting Beheer MHC Oss energiebesparing	85.000,00	31-dec		1,23%	67.999,9900	836,40	5.666,67		62.333,32
780510	Tennisvereniging TOZ	39.000,00	1-mrt		1,42%	31.200,0000	412,19	2.600,00		28.600,00
780520	N.V.v.O. De Waterman	4.840,00	1-mei		1,05%	3.388,0000	32,18	484,00		2.904,00
780530	Korfbalvereniging DOT	10.000,00	10-jan	15	1,38%	8.666,6700	110,65	666,67		8.000,00
780540	Jeu de boule Montagne	10.000,00	15-jul	25	1,35%	9.600,0000	127,10	400,00		9.200,00
780550	Tafeltennis OTTC	8.000,00	15-okt	10	0,47%	6.400,0000	29,29	800,00		5.600,00
780560	Sportvereniging S.D.D.L.	55.000,00	1-jan	15	0,66%	51.333,3300	314,67	3.666,67		47.666,66
780570	S.V. Oss'20	152.696,00	10-jan	15	1,37%	142.516,2700	1.816,83	10.179,73		132.336,54
780580	Stichting SCC De Hoeve	15.000,00	31-dec	15	0,48%	10.893,2900	52,29	778,10		10.115,19
780590	MHC Oss LED veldverl	115.000,00	15-sep	15	0,51%	107.333,3300	535,94	7.666,67		99.666,66
780600	vv Berghem Sport LED	22.500,00	15-sep	15	0,39%	21.000,0000	80,19	1.500,00		19.500,00
780610	Onder d'n Plag	60.000,00	14-jun	25	0,51%	60.000,0000	299,29	2.400,00		57.600,00
780620	Onder d'n Plag kunstgras	90.000,00	1-aug	12	0,33%	90.000,0000	286,69	7.500,00		82.500,00
780630	Lening zonnepannelen (zon op je dak)	1.608.272,56		15	0,50%	1.328.707,1700	7.624,48	175.976,66	494.272,06	1.647.002,57
780640	AJOSS leningen	13.571,25				11.078,9400		6.840,86	4.472,31	8.710,39
780650	TOZ lening Padelbanen	15.000,00	1-jul	15	2,15%		161,69		15.000,00	15.000,00
780670	TTV Return lening luchtbehandelingsinstallatie	30.000,00	1-jul	15	2,15%		323,38		30.000,00	30.000,00
780680	Overbruggingslening De Wachtmeesters BV		19-okt		5,50%		7.700,00		700.000,00	700.000,00
780690	Achtergestelde lening De Wachtmeesters BV		19-okt		5,50%		15.400,00		1.400.000,00	1.400.000,00
780700	Geldlening duurzame fietsenstalling Sv Top	75.000,00	1-nov	15	3,23%		398,22		75.000,00	75.000,00
		3.501.964,66				10.213.731,68	450.428,71	1.045.465,32	2.718.744,37	11.887.010,74
	13000 Leningen woningbouwcorporaties									
780120	SVn Plus Lening Brabant	750.000,00	mnd		1,50%	121.280,19	1.052,10	111.881,10		9.399,09
	Totaal	43.177.021,35				25.932.772,56	892.938,26	3.855.351,98	6.619.144,34	28.696.564,93

Staat III: Staat van reserves en voorzieningen

Staat III: Staat van reserves en voorzieningen

OVERZICHT RESERVES 2022 X € 1		Saldo 31-12-2021	Resultaat- bestemming	Nieuw saldo 31-12-2021	Rente	Storting	Onttrekking	Saldo 31-12-2022
ALGEMENE RESERVES								
740001	Algemene vrije reserve	24.584.558	7.747.639	32.332.197	368.768	0	-400.575	32.300.390
740002	Algemene reserve risico`s grondbedrijf	24.395.304		24.395.304	282.986	3.439.408	-24.438.142	3.679.555
TOTAAL ALGEMENE RESERVES		48.979.862	7.747.639	56.727.501	651.754	3.439.408	-24.838.717	35.979.945
RESERVES DEKKING ALGEMENE DIENST								
741001	Reserve Afloop gaswinstuitkering Maaslandgas	13.107.008		13.107.008	196.605	0	-1.698.805	11.604.808
741002	Reserve Deposito BNG	950.318		950.318	14.255	0	-207.589	756.984
743001	Reserve Nieuwbouw gemeentehuis	9.784.790		9.784.790	146.772	0	-656.989	9.274.573
TOTAAL RESERVES DEKKING ALGEMENE DIENST		23.842.116	0	23.842.116	357.632	0	-2.563.383	21.636.365
BESTEMMINGSRESERVES								
742002	Reserve Wonen welzijn en zorg	86.049		86.049	0	0	-25.000	61.049
742003	Reserve Beschermd wonen	17.532.131		17.532.131	0	9.253.776	-3.809.383	22.976.524
742053	Reserve Opvang Vluchtelingen	0		0	0	5.933.042	-554.084	5.378.958
742004	Reserve Onderwijsgebouwen (vh voorz geb)	272.406		272.406	0	0	-272.406	0
743002	Reserve Huisvestingskosten schoolgebouwen	132.321		132.321	0	0	-26.000	106.321
742038	Reserve Participatiebevordering	1.705.766	1.614.000	3.319.766	0	0	-672.224	2.647.541
742005	Reserve integraal voorzieningen beleid	3.564.446		3.564.446	0	428.412	-935.323	3.057.535
742050	Reserve Lievekamp	900.000		900.000	0	0	0	900.000
742056	Reserve Verduurzaming gemeentelijk vastgoed	0		0	0	3.829.440	0	3.829.440
742006	Reserve Carnavalsloodsen	57.156		57.156	0	0	0	57.156
742011	Reserve Integraal uitvoeringsprogram	6.371.811		6.371.811	0	2.837.420	-397.333	8.811.898
742049	Reserve Baggeren Haven	0	2.300.000	2.300.000	0	1.514.315	0	3.814.315
742008	Reserve Egalisatie rioolbeheer	1.034.172		1.034.172	0	0	-17.377	1.016.795
742014	Reserve Onderhoud natuurgebieden	263.959		263.959	0	0	-264.000	-41
742015	Reserve Afvalstoffenheffing	2.606.158		2.606.158	0	0	-199.696	2.406.462
742017	Reserve Groenfonds landelijk gebied	1.262.401		1.262.401	0	414.961	-330.000	1.347.362
742054	Reserve Klimaatadaptatie	0		0	0	0	0	0
742042	Reserve Aankoop gronden natuurgebieden	0		0	0	0	0	0
742018	Reserve Bodemsanering	423.580		423.580	0	32.000	-21.218	434.363
742026	Reserve Ontwikkeling windpark	141.622		141.622	0	125.000	-41.874	224.748
742059	Reserve Risicores. waarder. lening Wachtmeesters	0		0	0	800.000	0	800.000
742020	Reserve Investeringsfonds duurzaamheid	399.155		399.155	0	1.436.000	-309.527	1.525.628
742029	Reserve Binnenhavens	3.756.000		3.756.000	0	0	0	3.756.000
742028	Reserve Economie	624.568	2.358.000	2.982.568	0	0	-2.240.500	742.068
742024	Reserve Walkwartier en omgeving	6.198.430		6.198.430	0	600.000	0	6.798.430
742025	Reserve Investeringsfonds Stadshart Oss	4.108.000		4.108.000	0	650.000	-942.400	3.815.600
742030	Reserve Heesch West	1.733.700		1.733.700	0	0	0	1.733.700
742010	Reserve Mobiliteit	1.544.126		1.544.126	0	9.495.000	0	11.039.126
742009	Reserve Parkeren	778.028		778.028	0	0	-102.884	675.144
742012	Reserve Openbare verlichting	110.812		110.812	0	0	0	110.812
742016	Reserve Geluid	498.597		498.597	0	0	-15.018	483.579
742027	Reserve Strategische aank Uitbr locaties	623.700		623.700	0	5.100.000	-16.574	5.707.126
742046	Reserve Binnenstedelijke transformaties	0		0	0	10.000.000	0	10.000.000
742047	Reserve Bovenwijkse voorzieningen	0		0	0	3.507.861	0	3.507.861
742048	Reserve Verbetering fysieke kwaliteit leefomgeving	0		0	0	336.274	0	336.274
742021	Reserve Volkshuisvesting	295.933		295.933	0	0	-68.181	227.752
742045	Reserve Omgevingswet	0		0	0	1.857.000	-141.000	1.716.000
742039	Reserve Woonwagens	150.614		150.614	0	350.000	0	500.614
742022	Reserve Beheerkosten starterlening	848.969		848.969	0	0	21.067	870.036
742040	Reserve Meekoppelkansen dijkversterking Maas	1.800.000		1.800.000	0	0	0	1.800.000
742043	Reserve Ontwikkeling Geffense plas	0		0	0	500.000	-336.643	163.357
742052	Reserve Versterken gemeentelijke dienstverlening	0		0	0	934.000	-4.421	929.579
742057	Reserve Gemeentehuis toekomst bestendig	0		0	0	897.954	0	897.954
742031	Reserve Egalisatie automatisering	748.070		748.070	0	26.048	-131.705	642.412
742032	Reserve WGA	213.082		213.082	0	27.318	0	240.400
742019	Reserve WW-lasten	116.145		116.145	0	34.237	0	150.382
742033	Reserve Organisatieontwikkelingen	2.782.500		2.782.500	0	380.160	-233.436	2.929.225
742034	Reserve Wachtgeld wethouders	308.694		308.694	0	102.898	-386.077	25.515
742036	Reserve E-dienstverlening	76.953		76.953	0	0	0	76.953
742037	Reserve Adviezen fiscaal gebied	177.494		177.494	0	0	-14.000	163.494
742044	Reserve Vennootschapsbelasting	0		0	0	0	0	0
742041	Reserve Egalisatie reserve renteomslag	1.950.000		1.950.000	0	0	0	1.950.000
742001	Reserve Budgetoverheveling	73.895	6.116.719	6.190.614	0	0	-6.086.682	103.932
TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES		66.271.444	12.388.719	78.660.163	0	61.403.116	-18.573.900	121.489.379

RESERVES DEKKING AFSCHRIJVINGSLASTEN								
743003	Reserve De Bolster horizonschool	**691.621**		**691.621**	**0**	**0**	**-28.692**	**662.930**
743004	Reserve Brede school Lith	**2.956.705**		**2.956.705**	**0**	**0**	**-134.592**	**2.822.114**
743005	Reserve Nieuwbouw school Geffen	**736.584**		**736.584**	**0**	**0**	**-26.200**	**710.384**
743006	Reserve rnb Sportcomplex Herpinia	**36.356**		**36.356**	**0**	**0**	**-18.068**	**18.287**
743007	Reserve Kleedaccomm Amstelhoef	**859.472**		**859.472**	**0**	**0**	**-25.450**	**834.022**
743008	Reserve Sportpark de Akkeren	**413.463**		**413.463**	**0**	**0**	**-23.508**	**389.955**
743009	Reserve Kunstgrasveld Talentencampus	**652.760**		**652.760**	**0**	**0**	**-54.400**	**598.359**
743010	Reserve MOSA`14	**305.698**		**305.698**	**0**	**0**	**-7.338**	**298.360**
743011	Reserve Revitalisering Koppelsteeg	**267.070**		**267.070**	**0**	**0**	**-12.000**	**255.070**
743012	Reserve Rusheuvel non-infill	**124.043**		**124.043**	**0**	**0**	**-12.186**	**111.857**
743013	Reserve Openbare ruimte Centrum	**1.235.931**		**1.235.931**	**0**	**500.000**	**-25.978**	**1.709.953**
743014	Reserve Nieuwbouw hertenkamp	**41.621**		**41.621**	**0**	**0**	**-3.091**	**38.530**
743015	Reserve Bouwk aanpass MJC stadsarch	**844.351**		**844.351**	**0**	**0**	**-21.201**	**823.150**
743016	Reserve Kapitaallasten MIPMO	**721.599**		**721.599**	**0**	**0**	**-23.465**	**698.134**
743017	Reserve Kapitaallasten bomen	**663.630**		**663.630**	**0**	**330.000**	**0**	**993.630**
743018	Reserve VRI projecten 2017	**747.645**		**747.645**	**0**	**0**	**-49.435**	**698.211**
743019	Reserve Parkeergarage	**799.648**		**799.648**	**0**	**0**	**-24.437**	**775.211**
743020	Reserve Fietsenstallingen	**52.042**		**52.042**	**0**	**0**	**-6.913**	**45.130**
743021	Reserve Ontmoeten Ussen	**252.750**		**252.750**	**0**	**0**	**0**	**252.750**
743022	Reserve Op. ruimte Centrum ontsl. fase 1	**0**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
743023	Reserve Op. ruimte Centrum Bram vd Berghstr.	**0**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
743025	Reserve Stadssportpark TBL	**0**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
743026	Reserve Vergroenen Stadshart	**0**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
743027	Reserve Dynamische Afsluiting	**0**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
743028	Reserve Warenhuis	**0**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
TOTAAL RESERVES DEKKING AFSCHRIJVINGSLASTEN		**12.402.990**	**0**	**12.402.990**	**0**	**830.000**	**-496.954**	**12.736.037**
TOTAAL RESERVES		**151.496.413**	**20.136.358**	**171.632.771**	**1.009.386**	**65.672.523**	**-46.472.954**	**191.841.726**

VOORZIENINGEN (CREDIT BALANS)								
750001	Voorziening Wethouders en Weth. Weduwen Pensioe	**5.806.983**		**5.806.983**	**0**	**1.677.123**	**-151.922**	**7.332.184**
750016	Voorziening Afwikkeling kosten Streekgewest	**115.369**		**115.369**	**0**	**0**	**0**	**115.369**
750012	Voorziening Arbeidsverplichtingen	**41.247**		**41.247**	**0**	**93.000**	**0**	**134.247**
750011	Voorziening Heesch West	**13.105.794**		**13.105.794**	**0**	**16.659**	**-13.122.453**	**0**
750010	Voorziening Restcomplexen	**5.000**		**5.000**	**0**	**0**	**-5.000**	**0**
750002	Voorziening Wachtgeld wethouders	**6.447**		**6.447**	**0**	**386.077**	**-117.993**	**274.531**
750017	Voorziening RVU regeling	**170.697**		**170.697**	**0**	**24.000**	**-89.443**	**105.254**
TOTAAL VOORZIENINGEN		**19.251.537**	**0**	**19.251.537**	**0**	**2.196.859**	**-13.486.811**	**7.961.585**
VOORZIENINGEN (DEBET BALANS)								
750007	Voorziening IMVA Grondbedrijf	**2.176.852**		**2.176.852**	**0**	**2.312.451**	**-547.335**	**3.941.968**
750008	Voorziening Bijz. waardevermindering MVA	**2.102.440**		**2.102.440**	**0**	**0**	**0**	**2.102.440**
750014	Voorziening Geldlening nieuw Zevenbergen	**48.175**		**48.175**	**0**	**0**	**0**	**48.175**
750015	Voorziening Geldlening Bioconnection	**361.258**		**361.258**	**0**	**0**	**-361.000**	**258**
750013	Voorziening Waardering deelneming Pivot Park	**0**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
750003	Voorziening Dubieuze debiteuren	**385.375**		**385.375**	**0**	**0**	**-232.530**	**152.845**
750004	Voorziening Dubieuze debiteuren szw	**991.793**		**991.793**	**0**	**335.083**	**-88.665**	**1.238.211**
750005	Voorziening Dubieuze debiteuren belastingen	**0**		**0**	**0**	**288.533**	**-145.938**	**142.595**
750006	Voorziening Debiteuren dwangsommen	**42.500**		**42.500**	**0**	**23.000**	**-5.500**	**60.000**
750009	VoorzieningTte verwachten exploitatieverliezen	**19.132.460**		**19.132.460**	**382.649**	**2.603.436**	**-2.948.554**	**19.169.992**
750018	Voorziening waardering lening wachtmeesters	**0**		**0**	**0**	**1.300.000**	**0**	**1.300.000**
TOTAAL VOORZIENINGEN		**25.240.855**	**0**	**25.240.855**	**382.649**	**6.862.503**	**-4.329.522**	**28.156.485**
ONDERHOUDSEGALISATIE VOORZIENINGEN								
751001	Voorziening Onderhoud gemeente-eigendommen	**44.954**		**44.954**	**0**	**8.983**	**-34.954**	**18.983**
751002	Voorziening Onderhoud ir Diddewerf	**110.347**		**110.347**	**0**	**37.166**	**-111.690**	**35.824**
751003	Voorziening Onderhoud accomm. emancipatie	**84.005**		**84.005**	**0**	**37.111**	**0**	**121.116**
751004	Voorziening Afkoopsommen gem. begraafplaatsen	**598.230**		**598.230**	**0**	**83.380**	**-84.502**	**597.108**
751005	Voorziening Onderhoud begraafplaatsen	**85.787**		**85.787**	**0**	**91.823**	**0**	**177.610**
751006	Voorziening Onderhoud monumenten	**380.425**		**380.425**	**0**	**52.646**	**-335.831**	**97.239**
751007	Voorziening Onderhoud accommodaties openluchtre	**323.365**		**323.365**	**0**	**9.460**	**-289.869**	**42.956**
751008	Voorziening Buitenonderhoud scholen	**0**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
751009	Voorziening Onderhoud sociaal-culturele accommod.	**3.287.162**		**3.287.162**	**0**	**710.628**	**-3.353.807**	**643.983**
751010	Voorziening Onderhoud museum Jan Cunen	**296.007**		**296.007**	**0**	**50.346**	**-266.812**	**79.541**
751011	Voorziening Cultuur technisch onderhoud sportter.	**722.268**		**722.268**	**0**	**203.258**	**-411.406**	**514.120**
751012	Voorziening Onderhoud sporthallen gebouwen	**1.775.150**		**1.775.150**	**0**	**494.494**	**-610.612**	**1.659.032**
751013	Voorziening Onderhoud sporthallen sr	**76.560**		**76.560**	**0**	**0**	**0**	**76.560**
751014	Voorziening Onderhoud gemeentehuis	**1.957.954**		**1.957.954**	**0**	**272.215**	**-1.015.924**	**1.214.245**
751015	Voorziening Egalisatie groot onderhoud haven	**762.601**		**762.601**	**0**	**305.000**	**-94.496**	**973.105**
TOTAAL ONDERHOUDSEGALISATIE VOORZIENINGEN		**10.504.815**	**0**	**10.504.815**	**0**	**2.356.510**	**-6.609.904**	**6.251.422**
DOOR DERDEN BEKLEMDE GELDEN								
753002	Voorziening Legaat Isaac Hartog	**4.538**		**4.538**	**0**	**0**	**0**	**4.538**
753001	Voorziening Legaat Van Cooth	**113.459**		**113.459**	**0**	**0**	**0**	**113.459**
753003	Voorziening Bodemsanering Pivot Park	**166.000**		**166.000**	**0**	**0**	**0**	**166.000**
TOTAAL DOOR DERDEN BEKLEMDE GELDEN		**283.997**	**0**	**283.997**	**0**	**0**	**0**	**283.997**
VOORZIENINGEN BIJDRAGE VERVANGINGSINVESTERINGEN								
752001	Voorziening Egalisatie rioolbeheer	**18.034.595**		**18.034.595**	**0**	**3.545.604**	**-768.989**	**20.811.210**
TOTAAL VOORZIENINGEN BIJDRAGE VERVANGINGSINVES		**18.034.595**	**0**	**18.034.595**	**0**	**3.545.604**	**-768.989**	**20.811.210**
TOTAAL VOORZIENINGEN		**73.315.799**	**0**	**73.315.799**	**382.649**	**14.961.476**	**-25.195.226**	**63.464.699**

Overzichten reserves

ALGEMENE RESERVES

Algemene vrije reserve (740001)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De reserve is bestemd voor het opvangen van algemene risico's en fluctuaties in de rekeningresultaten.
De norm voor de algemene reserve is 10% van de algemene uitkering uit het gemeentefonds. Op basis van de meicirculaire 2022 is deze norm afgerond € 21,6 miljoen. Dit is inclusief het sociaal domein.

Verloopoverzicht 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	24.585	369	7.748	-401	32.300

Toelichting op het verloopoverzicht

2022

De storting van € 7.748.000 is de saldobestemming vanuit de jaarrekening 2021.

De onttrekking van € 401.000 bestaat uit:
- Proeftuin Ruwaard: € 100.000
- Transformatieagenda Jeugdhulp: € 301.000.

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

Algemene reserve risico's grondbedrijf (740002)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

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

Verloopoverzicht 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	24.395	283	3.439	-24.438	3.679

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

De stortingen zijn voor € 2,7 miljoen toe te schrijven aan tussentijdse winstnemingen 2022 bij diverse grondexploitaties. De overige € 0,7 miljoen komt o.a. van verkochte beheersgronden en verkoop voormalig gemeentehuis Geffen. De belangrijkste winstnemingen betreffen:

- Oijense Zij € 1,0 miljoen
- Vorstengrafdonk € 0,8 miljoen
- de Piekenhoef € 0,4 miljoen
- Elzeneind Slowcare € 0,3 miljoen.

Onttrekking

De onttrekking in 2022 bestaat voor € 18,2 miljoen uit afroming van de ABR. Dit is bij het vaststellen van de programmabegroting 2022 besloten. Deze afroming bestaat uit:

- € 10 miljoen ten behoeve van nieuwe reserve binnenstedelijke transformatie;
- € 5,1 miljoen voor reserve strategische aankopen;
- € 3,1 miljoen reserve bovenwijkse voorzieningen.

In 2022 hebben we € 2,0 miljoen uit de ABR onttrokken t.b.v. de voorziening te verwachten exploitatieverliezen. Dit in verband met geactualiseerde verliesberekeningen binnen de grondexploitaties. Ook is de voorziening IMVA voor mogelijke toekomstige grondexploitaties met € 2,3 miljoen aangevuld. Hiervan is € 1,5 miljoen voor Amsteleind (Oss West).
Op basis van vastgestelde nota kostenverhaal is er vanuit de grondexploitaties € 0,8 miljoen toegevoegd aan de reserves bovenwijkse en bovenwijkse netwerkvoorzieningen.
Verder is er voor € 0,9 miljoen aan winstnemingen in de voorbije jaren teruggedraaid.
Daarnaast is er € 52.823 onttrokken met betrekking tot Taskforce versnelling woningbouw en € 147.123 rentekosten aankoop grond 't Brand (Klein Amsteleind).

Bij de jaarrekening 2022 is de minimum benodigde algemene reserve berekend op basis van de risicoanalyse (Monte-Carlomethode). Het risicobedrag is berekend op € 5,2 miljoen. Dit is het minimumbedrag wat in de ABR moet zitten. De ABR bedraagt per 31 december 2022 € 3,679 miljoen. Er is dus feitelijk teveel afgeroomd in 2022 van de ABR.

Bij de programmabegroting 2023-2025 is besloten om € 3,38 miljoen van de ABR af te romen per 2023. Op basis van de huidige grondexploitaties en inschatting zal voorlopig geen afroming meer kunnen plaatsvinden.

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

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

RESERVES DEKKING ALGEMENE DIENST

Afloop gaswinstuitkering Maaslandgas (741001)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	13.107	197	0	-1.699	11.605

Toelichting op het verloopoverzicht

In 2022 hebben we € 1.699.000 onttrokken ten gunste van de reguliere begroting. Dit bedrag bouwen we jaarlijks af met € 110.000.

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

Deposito BNG inzake opheffing HNG (741002)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	950	14	0	-208	757

Toelichting op het verloopoverzicht

In 2022 onttrokken we een bedrag van € 208.000 ten gunste van de reguliere begroting. Deze onttrekking wordt jaarlijks verlaagd.

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

Gemeentehuis (743001)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	9.785	147	0	-657	9.275

Toelichting op het verloopoverzicht

In 2022 onttrokken we een bedrag van € 657.000 ten gunste van de reguliere begroting. Deze onttrekking wordt jaarlijks verlaagd.

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

BESTEMMINGSRESERVES

Wonen, welzijn en zorg (742002)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	86	0	0	-25	61

Toelichting op het verloopoverzicht

We hebben € 25.000 onttrokken voor projecten rondom werk- en ervaringsdeskundigheid Proeftuin Ruwaard.

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

Beschermd Wonen (742003)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De reserve is noodzakelijk voor een sluitende aanpak voor inwoners met een psychische kwetsbaarheid in de regio. De nieuwe koers 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.
Vanaf 2024 wordt de doordecentralisatie van Beschermd Wonen landelijk ingevoerd. Dan ontvangt iedere gemeente zelf een deel van de middelen voor beschermd wonen. Dit wordt gefaseerd ingevoerd in een periode van 10 jaar waarbij de centrumgemeenten geleidelijk minder geld krijgen ten gunste van de regiogemeenten. Regionaal is afgesproken dat Oss het specialistisch palet van voorzieningen blijft inkopen. Hiermee gaat Oss langjarige financiële verplichtingen aan. Daarbij is nog onduidelijk welke financiële consequenties de invoering van het woonplaatsbeginsel heeft voor de regio. In onze regio is het scheiden van wonen en zorg doorgevoerd, terwijl het woonplaatsbeginsel met name geldt voor vormen waarbij de woonfunctie is inbegrepen. In de Centrumregeling Wmo 2024 worden regionale financiële afspraken gemaakt over de reserve beschermd wonen en een investeringsfonds.
Gezien de cumulatie van al deze ontwikkelingen heeft de regio ingestemd met het centraal beschikbaar houden van de reserve Beschermd wonen. Daarbij is afgesproken dat we voortaan met een plafond van de reserve gaan werken voor de centrumgemeente: 15% van de regionale begroting.
Op basis daarvan hebben de regiowethouders in maart 2021 afgesproken dat we in de periode 2021-2023 in totaal € 8,5 miljoen gaan terugbetalen uit de reserve. Daarmee kunnen de lokale gemeenten zich voorbereiden op de doordecentralisatie en de lokale taken en verantwoordelijkheden die daarbij horen.
Dat geldt ook voor Oss. In de periode 2021-2023 ontvangt Oss in totaal afgerond € 2,75 miljoen uit de reserve, afgerond € 917.000 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 lokaal vormgegeven, denk bijvoorbeeld aan realisatie van de Straatdokter in Oss.

Verloopoverzicht 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	17.532	0	9.254	-3.809	22.977

Toelichting op het verloopoverzicht

De storting van € 9.253.776 is het overschot 2022 op het regionale budget beschermd wonen. Bij de programmabegroting 2023-2026 hadden we hiervan al € 5,8 miljoen geraamd.

De onttrekking van € 3,8 miljoen is als volgt te specificeren:
- € 2.833.333 is de afgesproken terugbetaling van een deel van de reserve aan de regio, inclusief ons eigen aandeel (besloten in regionaal portefeuillehoudersoverleg 18 maart 2021)
- afgerond € 455.000 voor diverse kosten rondom maatschappelijke opvang
- € 350.000 voor de ambulantisering van de GGZ
- afgerond € 172.000 voor implementatiekosten en uitvoeringskosten

Zit er voldoende geld in de reserve? ja
Moet de reserve aangevuld worden? nee
Kan de reserve verlaagd worden? ja, tot en met 2023, dat is in het overzicht verwerkt

Opvang Vluchtelingen (742053)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

In 2022 kregen we te maken met de vluchtelingenstroom afkomstig uit Oekraïne. Het rijk heeft een bekostigingsregeling ontwikkeld waarmee gemeenten in beginsel schadeloos gesteld worden voor de kosten die zij maken. Op basis van onze prognoses houden we in 2022 geld over. De oorzaak is dat Oss, anders dan andere gemeenten, tijdelijke huisvesting niet heeft gehuurd of gekocht, maar vrij ter beschikking had staan. Het verwachte overschot willen we reserveren omdat onze belangrijkste voorziening, het oude belastingkantoor, na oktober 2023 niet langer gebruikt kan worden als opvanglocatie. We willen deze middelen reserveren om huisvesting en zorg voor vluchtelingen in brede zin duurzaam en structureel te organiseren.

Verloopoverzicht 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	0	0	5.933	-554	5.379

Toelichting op het verloopoverzicht

De storting van € 6 miljoen is het verschil tussen de verwachte inkomsten voor de opvang van vluchtelingen van het Rijk (GOO en POO) en vanuit COA (GOO) en de werkelijke kosten die we hebben gemaakt voor vluchtelingen in 2022. Het bedrag wat we dus nog niet hebben besteed hebben we in deze reserve gestort.

De onttrekking van € 554.000 betreft de uitgekeerde leefgelden voor de vluchtelingen uit Oekraïne.

We ontwikkelen beleid voor de opvanglocatie vanaf oktober 2023. Daarnaast brengen we de kosten in kaart voor de nieuwe plannen. In de loop van 2023 vragen we raad om een besluit op de bestemming van de reserve.

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

Onderwijshuisvesting (742004)

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 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	272	0	0	-272	0

Toelichting op het verloopoverzicht

We hebben in 2022 € 272.000 onttrokken voor de tijdelijke huisvesting JF Kennedyschool.

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

Huisvestingskosten Schoolgebouwen (743002)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

We gebruiken deze reserve om extra lasten in de begroting af te dekken voor huisvestingskosten van schoolgebouwen.

Verloopoverzicht 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	132	0	0	-26	106

Toelichting op het verloopoverzicht

We hebben € 26.000 uit de reserve onttrokken om huisvestingslasten voor scholen in de begroting af te dekken.

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

Participatiebevordering (742038)

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 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	1.706	0	1.614	-672	2.648

Toelichting op het verloopoverzicht

In deze reserve bundelen we meerdere middelen/projecten:
Crisismiddelen voor de uitvoering van TOZO, gemeentelijk schuldenbeleid, preventief en pro-actief arbeidsbeleid "Van Werk naar Werk, voor bestandsontwikkeling en extra actie "Van Bijstand naar Werk" en aandacht voor "Van Bijstand naar Meedoen", TONK middelen voor de doelgroep om te kunnen meedoen, rondkomen of vooruitkomen. Daarnaast bevat deze reserve middelen voor de nieuwe wet inburgering, project verbeterde samenwerking onder één dak, teamontwikkelingstraject en de pilot digitaal samenwerkplan ten behoeve van de Samenwerkwijze.

De uitvoering vindt gefaseerd over de jaren plaats. Hier maken we elk jaar een bestedingsplan voor. Via de vorming van een aparte reserve blijven de gelden beschikbaar voor de realisatie van deze projecten.

De storting van € 1.614.000 bestaat uit:
- Resterende TOZO middelen 2021 € 243.000
- Resterende TONK middelen 2021 € 1.145.000
- Resterende middelen pilot AJOSS (Aanpak jongeren met schulden in de gemeente Oss) 2021 € 75.000
- Ontvangen rijksmiddelen gemeentelijk schuldenbeleid 2021 € 151.000

De onttrekking van € 672.000 bestaat uit:
- Vergroten en uitbreiding doelgroep eenmalige energietoeslag € 130.000
- Uitvoering TOZO, gemeentelijk schuldenbeleid, Werk naar Werk, van Bijstand naar Werk & van Bijstand naar Meedoen € 341.000
- Project verbeterde samenwerking onder één dak € 157.000
- Pilot digitaal samenwerkplan ten behoeve van de Samenwerkwijze € 23.000
- Teamontwikkelingstraject € 21.000.

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

Integraal Voorzieningenbeleid (742005)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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 hebben we een bedrag van € 3,1 miljoen in deze reserve gestort 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 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	3.564	0	428	-935	3.058

Toelichting op het verloopoverzicht

We hebben de volgende stortingen begroot en gerealiseerd:

- Vrijval uit voorziening cultuurtechnisch onderhoud terreinen: € 308.000
- De jaarlijkse storting van € 12.000 is voor het Dorpshuis Haren

Niet begroot is een storting van € 108.284 vanuit de reserve onderwijshuisvesting naar de IVB reserve. De bedoeling was om de tijdelijke huisvesting JF Kennedyschool deels te dekken uit de reserve onderwijshuisvesting en daarmee deze reserve leeg te boeken en op te heffen. Het restant van de kosten zouden we afdekken uit de reserve IVB. In 2022 zijn de kosten voor de tijdelijke huisvesting lager uitgekomen, wat een restant opleverde op de reserve onderwijshuisvesting. Dat restant bedroeg € 108.284. We hebben dit gestort in de reserve IVB.

In totaal was geraamd dat er uit de reserve € 1.844.901 onttrokken zou worden. Daarvan is € 935.323 gerealiseerd.

We hebben de volgende onttrekkingen begroot en gerealiseerd:

- Voor de uitvoering van de prioriteitennota was € 502.000 begroot (o.a. Lievekamp, UITHuis, Ontmoeten Macharen en Ravenstein). Hiervan is € 212.758 gerealiseerd. Een aantal projecten zijn nog niet van start gegaan (Samenwerking Koppellinck en Oude Klooster Geffen, Ontmoeten Ravenstein), Zuidergebouw (Ontmoeten Oss-Zuid; CITO, scouting Titus Brandsma).
- Voor de voorbereidingskosten van het Zuiderstrandtheater was € 423.000 begroot, we hebben geen bedrag onttrokken.
- Voor de tijdelijke huisvestingskosten JF Kennedy was € 293.000 begroot. Huisvesting is later in het jaar gestart, waardoor er geen onttrekking heeft plaatsgevonden.
- Voor de aanpassingen van ventilatiesystemen i.h.k.v. COVID-19 was € 250.000 begroot. Hiervan is in 2022 € 190.000 gerealiseerd en onttrokken.
- Voor de afwaardering van de boekwaarde oudbouw Korenaer/JFK was € 242.000 begroot, dit is volledig onttrokken.
- Voor de tijdelijke formatie afdeling Vastgoed 0,67 fte adviseur jeugd, cultuur en erfgoed en 1 fte projectleider voor projecten uit het MIP was € 188.000 begroot, dit is volledig onttrokken.
- Voor de beschikking Fonkeling Zuiderlicht (SAAM) erfenis horizonscholen was € 157.000 begroot. Dit is in 2022 niet afgerond, dit volgt in 2023. De onttrekking is hiermee uitgesteld.
- Voor aandachtsexploitaties wijk- en dorpshuizen was € 125.000 begroot. Op basis van de door de wijk- en dorpshuizen aangeleverde jaarrekeningen is € 54.316 onttrokken.
- Voor cultuureducatie Muzelinck/Muziek in de klas hebben we € 27.500 begroot en onttrokken.

- Voor het Warenhuis hebben we € 132.659 onttrokken.

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

Verduurzaming maatschappelijk vastgoed (742056)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Met de bestemmingsreserve geven we concrete invulling aan ons beleid voor verduurzaming en COVID-proof maken van maatschappelijk vastgoed.

We staan voor een ambitieuze opgave om ons vastgoed te verduurzamen. Met de vrijvallende middelen van de onderhoudsvoorzieningen vormen we een bestemmingsreserve voor urgente maatregelen waarvoor nog geen dekking is:

a. Volledig gasloos maken van een pand volgens de MIP,
b. Panden welke onlangs (<10 jaar) verduurzaamd zijn of waar installaties zijn vervangen;
c. Ventilatie in de scholen in relatie tot COVID;
d. Verlichting in scholen (en andere panden);
e. Het versneld oppakken van gebouwen met lage energie-labels
f. Aanpassen van installaties gemeentehuis in relatie tot COVID.

Verloopoverzicht 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	0	0	3.829	0	3.829

Toelichting op het verloopoverzicht

We hebben conform de begroting € 3.829.000 gestort in de reserve ten behoeve van het verduurzamen van ons maatschappelijk vastgoed.

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

Lievekamp (742050)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

We reserveren geld voor 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 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	900	0	0	0	900

Toelichting op het verloopoverzicht

We hebben in 2022 geen bedragen gestort of onttrokken.

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

Carnavalsloodsen (742006)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	57	0	0	0	57

Toelichting op het verloopoverzicht

We hebben in 2022 geen bedragen gestort of onttrokken.

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

Integraal uitvoeringsprogramma (IUP) (742011)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve heeft een drieledig doel, te weten:

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

Op deze drie niveaus wordt de reserve gespecificeerd.

Verzorgen voor jaarovergang van onderhanden werken

1.1 Definitie

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

1.2 Maximale omvang

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

Sparen voor groot onderhoudsprojecten in de openbare ruimte

1.1 Definitie

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

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

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

spaarbedrag benoemd. Op het moment dat het project wordt uitgevoerd worden deze gelden uit deze reserve gehaald. Bijvoorbeeld: het groot onderhoud aan de N329. Deze kunnen zo'n grote omvang hebben dat er eerst hiervoor jaren gespaard behoort te worden.

1.2 Maximale omvang

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

Opvangen projectresultaten

3.1 Definitie

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

3.2 Maximale omvang

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

Verloopoverzicht 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	6.372	0	2.837	-397	8.812

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

De reserve IUP start in 2022 met een saldo van € 6.371.124. We storten € 2.837.420 vanuit Groot onderhoud wegen in de reserve IUP als gevolg van minder uitgevoerd groot onderhoud.
Een aantal projecten heeft vertraging opgelopen door bezwaar en beroepsprocedures, afhankelijkheid van derde partijen of het ontbreken van het beleidsmatig kader. De technisch en/of functionele noodzaak zijn echter nog aanwezig. Voorbeelden van projecten zijn:
Amsteleindstraat, Waterlaat, Aengelbertlaan, civiele kunstwerken geheel Oss, Vergroenen Stadshart, Berghem Centrum, Spoorlaan Fietsenstalling, Fietspad N625, Graafsebaan, fietspad Heihoeksingel, Sint Sebastianusstraat en de Hertogensingel.

Onttrekkingen

Naast de genoemde storting onttrekken we een bedrag van € 176.205 voor het tekort dagelijks onderhoud groen. In de begroting hielden we rekening met een tekort van € 258.000. Het tekort is lager vanwege een ontvangen vergoeding voor zwerfafval.

We hebben een bedrag van € 134.898 onttrokken aan de reserve IUP vanwege hogere kosten van het groot onderhoud van groen.

We hebben een bedrag van € 86.230 onttrokken voor groot onderhoud haven (besluit 1e voortgangsrapportage IUP 2021.)

Saldo reserve

Het saldo reserve IUP bedraagt € 8.811.898.

Onderdeel hiervan is het saldo jaarovergang onderhanden projecten € 7.789.768. Dit bedrag ligt hoger dan de norm van € 6.500.000. Nieuwe vervangingsopgaven zullen worden voorgelegd nadat het saldo weer onder de norm van € 6.500.000 uitkomt.

Specificatie Reserve IUP		
1. Jaarovergang / onderhanden werk projecten		7.189.768
2. Sparen voor groot onderhoudsprojecten in de openbare ruimte		872.130
3. Opvang projectresultaten en afdekken functionele verbeteringen		750.000
Nieuwe projecten		0
	Totaal	**8.811.898**
Specificatie spaardeel GO projecten		
Aanpassingen aansluitende Infra van de Noordelijke Randweg		432.130
Prijsstijgingen wereldwijde marktsituatie		440.000
	Totaal	872.130
Specificatie functionele zaken		
beginstand functionele zaken		250.000
Toevoeging / onttrekking projectresultaten		0
	Totaal	250.000
Specificatie opvang projectresultaten		
Beginstand projectresultaten		500.000
Toevoeging / onttrekking projectresultaten		0
	Totaal	500.000
Specificatie nieuwe projecten		0
	Totaal	0

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

Baggeren Haven (742049)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

In 2020 zijn er onverwachte ondieptes in de haven van Oss, het Burgemeester Delenkanaal, de Oude Maasarm en de Lithse Ham geconstateerd. Daarnaast blijkt de kleilaag op plaatsen geërodeerd en heeft deze nadere inspectie en reparatie nodig. We willen de haven en het kanaal in een staat van onderhoud brengen zodat de havenbedrijven en de beroepsvaart op een economische, ecologische en veilige manier in de haven en het kanaal kan werken. Dit geldt ook voor de watergebieden waarbij het hier niet alleen om werken maar aanvullend ook om recreëren gaat.
We gaan aanvullende metingen verrichten om de werkzaamheden en hoeveelheden goed in een bestek/opdracht op te nemen. Op basis hiervan krijgen we inzicht in de kosten. De kosten van deze baggeroperatie zullen we meenemen in de Eerste financiële tussenrapportage van 2022. Op basis van het eerste onderzoek zijn de kosten geraamd tussen € 1,7 en € 3,6 miljoen. In de voorziening van de haven is een bedrag van € 0,75 miljoen aanwezig voor het baggeren waardoor het tekort uit zal komen tussen € 0,95 en € 2,85 miljoen. We vormen hier een reserve voor.

Verloopoverzicht 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	0	0	3.814	0	3.814

Toelichting op het verloopoverzicht

We hebben in 2022 3.814.000 gestort in de reserve Baggeren voor baggerwerkzaamheden. De aanbesteding is vertraagd en zal in 2023 uitgevoerd plaatsvinden.

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

Egalisatie rioolbeheer (742008)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	1.034	0	0	-17	1.017

Toelichting op het verloopoverzicht

Er is € 17.000 onttrokken aan de reserve Rioolbeheer, dit heeft te maken met lagere kosten en hogere opbrengsten voor nieuwe rioolaansluitingen. Het exploitatieresultaat was € 187.000 voordeliger dan verwacht, er was rekening gehouden met een onttrekking van € 204.000 uit de reserve waardoor de tarieven gelijk konden blijven. Het komende jaar wordt opnieuw beoordeeld of tarieven gelijk kunnen blijven.

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

Onderhoud natuurgebieden (742014)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve was beschikbaar om de kosten te dekken van de vervanging van het vee-raster in natuurgebied Herperduin.
De reserve natuurgebieden was ooit bedoeld om de wildroosters in Herperduin te kunnen vervangen. Dit geld is niet meer nodig. De reserve onderhoud natuurgebieden kunnen we dan opheffen.

Verloopoverzicht 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	264	0	0	-264	0

Toelichting op het verloopoverzicht

We hebben in 2022 € 264.000 onttrokken. Hiermee is de reserve leeg en kan deze opgeheven worden.

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

Afvalstoffenheffing (742015)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	2.606	0	0	-200	2.406

Toelichting op het verloopoverzicht

Er is een bedrag van € 200.000 onttrokken aan de reserve afvalstoffenheffing. Het exploitatieresultaat was € 40.000 nadeliger dan verwacht, er was rekening gehouden met een onttrekking van € 160.000.

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

Groenfonds landelijk gebied (742017)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

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

Verloopoverzicht 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	1.262	0	415	-330	1.347

Toelichting op het verloopoverzicht

In het jaar 2022 hebben we een bedrag van totaal € 415.000 ontvangen voor kwaliteitsbijdrage uit particuliere initiatieven en Ruimte voor Ruimteregeling. Hierop rust een bestedingsplicht en daarom hebben we het in deze reserve gestort.

We onttrokken in 2022 voor de laatste keer een bijdrage € 330.000 voor het bomenstructuurplan. Eerdere onttrekkingen deden we in 2020 en 2021.

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

Klimaatadaptatie (742054)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	0	0	0	0	0

Toelichting op het verloopoverzicht

We hebben in 2022 geen bedragen gestort of onttrokken. De eerste storting vindt in 2023 plaats.

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

Aankoop gronden Maashorst (742042)

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 heeft de uitvoering ter hand genomen. Alle deelnemers, waaronder de gemeente Oss, hebben in die tijd financiële middelen voor deze grondverwerving beschikbaar gesteld.
We hebben een bedrag van € 199.759 terug ontvangen. Maar omdat er geen gronden te verwerven zijn voor ons hebben we het geld niet meer nodig. Deze reserve kan opgeheven worden.

Verloopoverzicht 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	0	0	0	0	0

Toelichting op het verloopoverzicht

We hebben geen bedragen gestort of onttrokken. De reserve kan opgeheven worden.

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

Bodemsanering (742018)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	424	0	32	-21	434

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen
We hebben een bedrag van € 32.000 gestort in de reserve voor de bommenregeling. Dit bedrag besteden we in 2023.

Onttrekkingen
We hebben een bedrag van € 21.000 onttrokken voor bodemsaneringsprojecten.

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

Ontwikkeling windpark (742026)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	142	0	125	-42	225

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

Het bedrag van € 125.000 is begroot en hebben we in de meicirculaire van EZK ontvangen voor project duurzame polder.

Onttrekkingen

Het bedrag van de onttrekking is gelijk aan de werkelijke kosten windpark Elzenburg de Geer.

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

Risicoreserve waardering lening Wachtmeesters

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Deze risicoreserve betreft het deel van de lening wat niet besteed is en/of geen verplichtingen voor zijn aangegaan op 31 december 2022.

Verloopoverzicht 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	0	0	800	0	800

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben een bedrag van € 0,8 miljoen gestort in deze reserve.

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

Investeringsfonds Duurzaamheid (742020)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	399	0	1.436	-310	1.526

Toelichting op het verloopoverzicht

We hebben de volgende bedragen gestort conform begroting:
- Uitvoeringskosten klimaat € 536.000
- Uitvoeringskosten warmtetransitie € 500.000
- Uitvoeringskosten energietransitie € 400.000

We hebben de volgende bedragen onttrokken:
- Duurzame polder € 183.786
- Project extern advies warmte € 40.456
- Energiebesparing € 85.285

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

Quick wins binnenhavens (742029)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

In 2012 hebben we van het Ministerie van Infrastructuur en Milieu een bijdrage van € 3,8 miljoen gekregen voor de verdere ontwikkeling van de containeroverslag in onze binnenhaven. 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 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	3.756	0	0	0	3.756

Toelichting op het verloopoverzicht

We hebben in 2022 geen bedragen gestort of onttrokken.

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

Economie (742028)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

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

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

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

Verloopoverzicht 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	625	0	2.358	-2.241	742

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

We hebben vanuit de bestemming van het rekeningresultaat vanuit de jaarrekening 2021 een bedrag van € 2,4 miljoen gestort.

Onttrekking

We hebben in 2022 de volgende bedragen onttrokken:

- € 100.000 voor de Kracht van Oss
- € 25.000 voor promotie en branding van het Pivot Park
- € 15.500 voor de ontwikkeling van Pivot Park 2.0
- Daarnaast hebben we € 2,1 miljoen onttrokken aan deze reserve voor het vormen van de risicovoorziening en reserve voor de Wachtmeesters BV ter afdekking van het risico voor de lening die we hebben verstrekt.

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

Walkwartier en omgeving (742024)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De financiële middelen in de reserve Wal Kwartier zijn gereserveerd voor:

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

Activiteiten centrum

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

Centrumontsluiting

Visie

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

Uitgevoerde werkzaamheden

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

Nog uit voeren werkzaamheden 2025-2026

De verwachting is dat de overige deelgebieden van de centrumontsluiting in 2025-2026 aan de beurt komen. Na volledige realisering van de bouw van het Wal Kwartier.
Het gaat hierbij om de gebieden van :

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

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.
De parkeerplaats van de Wal is inmiddels opgeheven. De boekwaarde van deze parkeerplaats is per 31-12-2020 uit deze reserve afgeboekt.
De werkzaamheden worden voorzien in het jaar 2025 en 2026. Na de realisatie van het Wal Kwartier.

Warenhuis en fietsenstalling TBL

Uit deze reserve wordt een deel van de afbouw van Warenhuis, externe adviseurs, verhuisbijdrage en de verplaatsing van de fietsenstalling naar de omgeving van het Wal Kwartier betaald. De projectleider/adviseurskosten voor de TBL ontwikkelingen (verplaatsen fietsstalling) is onderdeel van deze reserve.

Tevens is in deze reserve een post onvoorzien van € 500.000 voor de bouw/inrichting van het Warenhuis opgenomen (raadsbesluit 30 januari 2020).

Egalisatiereserve

De reserve wordt gevoed vanuit de Programmabegroting 2018-2021 en de incidentele vrijval 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 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	6.198	0	600	0	6.798

Toelichting op het verloopoverzicht

Op 30 januari 2020 heeft de gemeenteraad de samenwerkingsovereenkomst met Van Wanrooij en een geactualiseerde grondexploitatie Wal Kwartier vastgesteld. De geactualiseerde grondexploitatie sloot met additioneel tekort van € 2,28 miljoen prijspeil 1-1-2020. Dit tekort werd afgedekt uit de reserve investeringsfonds stadshart Oss en eenmalige vrijvallende exploitatie middelen 2022 en 2023 die gereserveerd zijn voor de exploitatie van het Warenhuis. De verliesvoorziening van de grondexploitatie Wal Kwartier behoort op die datum met € 2,28 miljoen aangevuld te worden. Dit is verricht door een onttrekking uit de reserve investeringsfonds stadshart Oss en een onttrekking uit deze reserve Wal Kwartier en omgeving. Deze reserve wordt vervolgens met de vrijvallende exploitatie middelen 2022 en 2023 weer aangevuld. De storting van € 600.000 betreft de vrijvallende exploitatie middelen 2022.

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

Investeringsfonds Stadshart Oss (742025)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Doel investeringsfonds

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

Criteria en procedure

De investeringsprojecten worden getoetst aan de hand van de volgende criteria. Aan de verschillende criteria kennen we geen relatieve weging en/of volgorde van voorkeur toe. Ook omdat weging in de tijd kan verschillen, bijvoorbeeld door marktomstandigheden of externe factoren. De criteria zijn:

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

De bijdrage voor deze projecten worden aan de gemeenteraad voorgelegd.

Verloopoverzicht 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	4.108	0	650	-942	3.816

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

In de Programmabegroting 2022-2025 is € 1,3 miljoen beschikbaar gesteld om de ontwikkelingen in het stadssportpark TBL mogelijk te maken. Deze investeringsbijdrage wordt in twee termijnen in deze reserve gestort. In 2022 een bedrag van € 650.000 en eenzelfde bedrag in 2023.
In 2024 wordt deze bijdrage van € 1,3 miljoen uit deze reserve gehaald en aangewend om de investeringen in dit stadssportpark TBL te betalen.

Onttrekkingen

De volgende bedragen zijn in 2022 onttrokken:

a. vergroenen stadshart Oss € 500.000;

b. stimuleringsregeling wonen in het centrum € 144.000;

c. stimulering gevelverbetering € 3.000;

d. bijdrage in grondexploitatie Wal Kwartier € 288.200 (verkeersafwikkeling);

e. relatiemanager € 7.200

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

Heesch-West (742030)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

De grondexploitatieberekening Heesch West is begin 2023 geactualiseerd en vastgesteld door het Algemeen Bestuur. De exploitatieberekening sluit met een exploitatietekort van € 43,7 miljoen. De deelnemende gemeenten hebben in april 2022 de verliesvoorziening overgedragen aan de GR. Het aandeel van Oss bedroeg € 13,1 miljoen. Dit bedrag is afgeleid van ons deelnemingspercentage van 30% en het gecalculeerde verlies van € 43,7 miljoen.

De reserve Heesch West is bedoeld om de risico's die met deze grondexploitatie samenhangen af te dekken. In de grondexploitatie is een aantal belangrijke (in)schattingselementen opgenomen. De gemeenschappelijke regeling kent een gevoeligheidsanalyse en geen echte risicoanalyse. Iedere gemeente doet dit naar eigen inzicht. Oss heeft vanuit de specifieke uitgangspunten, kennis en omstandigheden een eigen inschatting gemaakt. Op basis van onze risicoanalyse hebben we een risicoreserve van € 1,73 miljoen nodig.

Verloopoverzicht 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	1.734	0	0	0	1.734

Toelichting op het verloopoverzicht

Op basis van de grondexploitatieberekening Heesch West van begin 2023 hebben we een nieuwe risicoanalyse naar Oss model gemaakt. De risicoanalyse vereist geen stortingen of onttrekkingen waardoor de reserve gelijk blijft.

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

Mobiliteit (742010)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Actualiseren mobiliteitsbeleid
Het mobiliteitsbeleid, dat voor het laatst vastgesteld is in 2011, is aan een ingrijpende update toe. Nieuwe maatschappelijke doelen voor klimaatverandering, een leefbare samenleving en de ruimtelijk-economische opgave vragen om een mobiliteitstransitie naar meer duurzame mobiliteit met meer ruimte voor fietser, voetganger en het openbaar vervoer. De verstedelijkingsopgave voor Oss en het opstellen van een omgevingsvisie zijn een goede aanleiding om het nieuwe inzichten over de stedelijke mobiliteit van de toekomst vast te leggen.
Als eerste stap in het nieuwe mobiliteitsbeleid zijn enkele inhoudelijke principes van dit beleid geformuleerd en met de opiniecommissie Ruimte besproken.
De uitkomst hiervan wordt verder uitgewerkt in een koersdocument Mobiliteit. Hierin zullen niet alleen de beleidsprincipes worden vastgelegd maar komen ook de keuzes wat betreft de hoofdstructuur voor auto en fiets en de beoogde parkeernormen. Bedoeling is om dit koersdocument in het voorjaar van 2023 vast te laten stellen.
Daarna wordt het koersdocument uitgewerkt in een mobiliteitsprogramma met diverse aanvullende beleidsthema's (zoals verkeersveiligheid en parkeren) en een uitvoeringsprogramma voor maatregelen. Dit mobiliteitsprogramma zou in het voorjaar van 2024 kunnen worden vastgesteld.

Kostenraming mobiliteitsopgave
Op basis van de huidige inzichten is heel grof doorgerekend voor welke mobiliteitsopgave we ongeveer komen te staan. We ramen deze mobiliteitsopgave tussen de € 100 en € 125 miljoen. Dit is exclusief de Noordelijke- en Westelijke ontsluitingsweg en plannen spoorzone. Deze zijn onderdeel van de strategische financiële verkenning ruimtelijke ambities van de programmabegroting 2022-2025.
Vooruitlopend op het nieuwe mobiliteitsprogramma wordt nu een aanvang gemaakt om nu € 40 miljoen beschikbaar te krijgen. Dit is verdeeld in een structureel bedrag van € 470.000 en incidentele stortingen die optellen tot € 23 miljoen.

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

Reserve mobiliteit
De middelen in deze reserve zijn bestemd voor de mobiliteitsopgave die voortvloeit uit het mobiliteitsprogramma. Met de storting van jaarlijks € 470.000 en de incidentele stortingen is een aanvang gemaakt om te gaan sparen voor de mobiliteitsopgave. Deze worden geraamd tussen € 100 en € 125 miljoen.

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

Relatie met nota kostenverhaal - bovenwijkse voorzieningen
Indien een mobiliteitsmaatregel een bovenwijkse karakter heeft wordt deze naar de reserve bovenwijkse voorzieningen overgeheveld. Dit zullen wij te zijner tijd bij het uitvoeringsprogramma mobiliteit in beeld brengen.
Alle investeringen die gefinancierd worden uit de reserve bovenwijkse voorzieningen zijn onderdeel van de berekening van bijdrage bovenwijkse voorzieningen (nota kostenverhaal).

Verloopoverzicht 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	1.544	0	9.495	0	11.039

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

We hebben een bedrag van € 495.000 gestort. Deze storting van € 495.000 is besloten in de programmabegrotingen 2012-2015 en 2013-2016. Van dit bedrag wordt € 245.000 gestort vanuit het parkeerbedrijf.
Conform de Programmabegroting 2022-2025 zetten we de structurele storting van € 495.000 in om de investeringen van de bovenwijkse (netwerk) voorzieningen te betalen. Dit bedrag wordt dus met ingang van het jaar 2023 niet meer in deze reserve gestort.

We storten vanaf 2023 structureel € 470.000 in deze reserve voor de mobiliteitsopgave. Dit bedrag is gekoppeld aan de propositie die we hebben ingediend bij het Rijk voor een bijdrage in de woningbouwversnelling in Amsteleind en Stationskwartier Ravenstein. Aanvullend hierop storten we met eenmalige middelen € 23 miljoen incidenteel in de reserve mobiliteit. Dit verdeeld over de jaren 2022- 2026. In dit kader hebben we in 2022 € 9 miljoen in de reserve gestort.

Zit er voldoende geld in de reserve? Nee, de mobiliteitsopgave is groter. In de Programmabegroting 2023-2026 is een aanvang gemaakt om te gaan sparen voor deze mobiliteitsopgave.
Moet de reserve aangevuld worden? Ja, dit is echter afhankelijk van de mobiliteitsambities van de gemeenteraad.
Kan de reserve verlaagd worden? Nee

Parkeren (742009)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	778	0	0	-103	675

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekkingen

In de begroting was rekening gehouden met een onttrekking van € 286.000. We hebben een bedrag van € 103.000 onttrokken aan de reserve omdat het exploitatieresultaat € 183.000 gunstiger was door minder storingen aan de parkeerautomaten.

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

Openbare verlichting (742012)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

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

Verloopoverzicht 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	111	0	0	0	111

Toelichting op het verloopoverzicht

We hebben in 2022 geen bedragen gestort of onttrokken.

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

Geluid (742016)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	499	0	0	-15	484

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekkingen

We hebben 2022 alleen het bedrag van kosten locatieprofielen onttrokken. Het geraamde bedrag van € 70.656 voor kosten MER Nieuw Zevenbergen is niet onttrokken omdat de MER in 2002 niet is opgestart.

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

Strategische aankopen (742027)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Doelstelling

Om de ambities van gemiddeld 600 woningen op jaarbasis te realiseren en meer bedrijventerreinen voor o.a. MKB beschikbaar te krijgen wordt op een actief grondbeleid ingezet. Bij een actief grondbeleid houdt de gemeente zelf de regie bij de ontwikkeling. De gemeente verwerft zelf de gronden en voert de grondexploitatie uit. De gemeente heeft hierbij meer inspraak in de kwaliteit en het programma van plannen en het bouwtempo.
Bij een actief grondbeleid is een actief aankoopbeleid noodzakelijk om de gewenste grondposities in bezit te krijgen. Het gaat om strategische verwervingen voor uitbreidingslocaties. Voor inbreidingslocaties wordt verwezen naar de reserve binnenstedelijke transformaties.
Deze reserve biedt 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.

Minimale omvang

Het bepalen van de benodigde omvang van deze reserve is complex. In de berekening is rekening gehouden met de ambities op het gebied van wonen en werken voor de periode tot en met 2034.
De waarderingsregels en het afdekken van de rentekosten van de voorfinanciering levert voor de aankoop van de gronden en vastgoed voor woningbouw, bedrijventerreinen en ruilgronden andere berekeningen op. Ruilgronden zijn ook opgenomen omdat deze bij de aankoop van gronden en vastgoed een belangrijke meerwaarde kunnen vervullen om een transactie te kunnen realiseren.

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

Verloopoverzicht 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	624	0	5.100	-17	5.707

Toelichting op het verloopoverzicht

Op basis van berekende minimale omvang is er in 2022 € 5,1 miljoen afgeroomd van de ABR grondbedrijf en gestort in deze reserve. De onttrekking van afgerond € 17.000 heeft betrekking op rentekosten over aangekochte grond in 2021 ten behoeve van Stationskwartier Ravenstein. Er van uitgaande dat het Stationskwartier Ravenstein op termijn bouwgrond in exploitatie wordt, zal naar verwachting € 376.300 teruggestort worden in deze reserve vanuit de voorziening afwaarderingen (I)MVA.

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

Binnenstedelijke transformaties (742046)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

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

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

Verloopoverzicht 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	0	0	10.000	0	10.000

Toelichting op het verloopoverzicht

We hebben conform besluitvorming in de programmabegroting 2022-2025 een bedrag van € 10 miljoen gestort vanuit de vrijval van de ABR (Algemene BedrijfsReserve) grondbedrijf.

Zit er voldoende geld in de reserve? nee
Moet de reserve aangevuld worden? ja en het is essentieel dat we partners (o.a. Rijk en provincie) vinden die bijdragen aan het realiseren van de doelstellingen op dit gebied
Kan de reserve verlaagd worden? nee

Bovenwijkse voorzieningen (742047)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Doelstelling reserve

Met deze reserve sparen we om de ambities op het gebied van de bovenwijkse voorzieningen te kunnen uitvoeren. De ambities op dit gebied zijn het "mobiliteitsplan in voorbereiding", fase 3 van de Noordelijke Randweg en een ontsluitingsweg Oss West.
Deze ambities betalen we uit de inkomsten van de bijdrage bovenwijkse voorzieningen, vrijval ABR gelden en inzet gelden reserve mobiliteit.
De bijdrage voor bovenwijkse voorzieningen is met ingang van 2022 ingevoerd. Dit geschiedt op basis van de vastgestelde nota kostenverhaal. Hierin is opgenomen dat voor projecten waarbij nieuw vastgoed wordt ontwikkeld een bijdrage voor bovenwijkse voorzieningen wordt betaald. Deze projecten betalen op basis van het PPT-criteria (Profijt, Proportionaliteit en Toerekenbaarheid) mee aan de aanleg van bovenwijkse voorzieningen (voorzieningen op het gebied van infrastructuur). Tevens is een deel van de vrijval ABR gelden (€ 3,074 miljoen) in 2022 ingezet en wordt eenmalig in 2023 € 1,7 miljoen ingezet vanuit de reserve mobiliteit. Tevens wordt vanaf 2023 structureel € 495.000 (€ 250.000 bijdrage uit algemene dienst en € 245.000 bijdrage uit het parkeerbedrijf) ingezet om deze ambities te kunnen betalen.
Deze inkomsten worden in deze reserve verantwoord en ingezet om de aanleg van de genoemde bovenwijkse voorzieningen mogelijk te maken.

Verloopoverzicht 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	0	0	3.508	0	3.508

Toelichting op het verloopoverzicht

In 2022 hebben de volgende stortingen plaatsgevonden in de reserve bovenwijkse voorzieningen:
- vanuit afroming ABR (Algemene BedrijfsReserve grondbedrijf) € 3.074.000;
- vanuit de grondexploitaties o.b.v. nota kostenverhaal € 430.898;
- vanuit anterieure overeenkomsten € 2.963.

Zit er voldoende geld in de reserve? nee
Moet de reserve aangevuld worden? Dit is afhankelijk van de investeringsambities van de gemeenteraad en de toekomstige opbrengsten van de bovenwijkse voorzieningen
Kan de reserve verlaagd worden? nee

Verbetering fysieke kwaliteit leefomgeving (742048)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Doelstelling reserve

Op basis van de nota kostenverhaal -die eind 2021 door de gemeenteraad is vastgesteld- betalen projecten waarbij nieuw vastgoed wordt ontwikkeld een bijdrage voor bovenwijkse netwerkvoorziening. Deze projecten betalen allemaal een bijdrage. Dit is een publiekrechtelijk afdwingbare vordering. De onderbouwing hiervoor behoort in een structuurvisie/omgevingsvisie of –programma te worden vastgelegd. Het gaat hierbij om de verbetering van de fysieke kwaliteit leefomgeving op het gebied van landschappelijke waarden, natuur en netwerkvoorzieningen. Netwerkvoorzieningen betreffen investeringen op het gebied van de infrastructuur openbare ruimte waarvan de gehele gemeente profijt heeft.
Deze inkomsten worden in deze reserve verantwoord en vervolgens ingezet om de fysieke kwaliteit leefomgeving te verbeteren.
Deze bijdrage voor bovenwijkse netwerkvoorzieningen is met ingang van het jaar 2022 ingevoerd.
Met deze reserve sparen we om de ambities op het gebied van de verbetering fysieke kwaliteit leefomgeving te kunnen uitvoeren. Dit zijn de ambities op dit gebied van met name de plannen voor de spoorzone, de vergroening van de Noordelijke ontsluitingsweg en Groen, Blauw en Natuur.
Het gaat om zeer grote investeringsbedragen. Naast deze bijdrage voor bovenwijkse netwerkvoorzieningen wordt deze reserve vanaf 2025 structureel aangevuld met bedrag van € 750.000 (besluitvorming Programmabegroting 2022-2025).

Verloopoverzicht 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	0	0	336	0	336

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

De storting van € 328.511 in 2022 heeft alleen betrekking op de bijdrage van de bovenwijkse netwerkvoorzieningen vanuit de lopende grondexploitaties (BIE's - Bouwgrond In Exploitatie). Dit op basis van de gerealiseerde kavels/woningen in 2022 bij de grondexploitaties.
De bijdrage van derden/ontwikkelaars geschiedt op basis van de afgesloten anterieure overeenkomsten. In 2022 heeft dit nog beperkt gespeeld en is er € 7.763 gestort in deze reserve.

Zit er voldoende geld in de reserve? nee
Moet de reserve aangevuld worden? dit is afhankelijk van de investeringsambities van de gemeenteraad en de toekomstige opbrengsten van de bijdrage bovenwijkse netwerkvoorzieningen
Kan de reserve verlaagd worden? nee

Volkshuisvesting (742021)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

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 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	296	0	0	-68	228

Toelichting op het verloopoverzicht

We hebben de werkelijke beheerkosten van de blijvers-, duurzaamheids-, verzilverlening onttrokken. Deze bedragen worden niet geraamd omdat de kosten afhankelijk zijn het uitstaande leningbedrag per 31 december 2022.

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

Omgevingswet (742045)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

- In 2022 zijn we gestart we met het omzetten van bestemmingsplannen naar omgevingsplannen. De gemeente heeft onverkort de Rijksregels overgenomen maar na 2022 gaan we de regelgeving meer aanpassen aan de lokale situatie in Oss. Dit heeft gevolgen voor de taakvelden Milieu, Riolering, Mobiliteit en Groen, Water en Ecologie. Verwacht wordt dat na een paar jaar de hoeveelheid werk afneemt door ervaring. De afstemming tussen rijksregels en eigen wet- en regelgeving zorgt voor tijdelijke extra werk.
- Er moeten toepasbare regels worden opgesteld. Vanaf de invoeringsdatum sluiten gemeente verplicht aan bij het landelijke DSO (Digitaal stelsel omgevingswet). Voor de publicatie van plannen en voor het aanvragen van vergunningen en doen van meldingen. Gemeenten moeten er voor zorgen dat de eigen informatie via het loket zichtbaar is én actueel blijft. Het is de bedoeling van inwoners zoveel mogelijk zelf via het loket kunnen checken of een vergunning nodig is en welke vereisten daaraan gesteld worden. Dat kan door het invoeren van zogenaamde vragenbomen of toepasbare regels. Naarmate wij ons omgevingsplan ontwikkelen, kunnen we ook meer regels omzetten in toepasbare regels zodat de dienstverlening zo optimaal mogelijk is (natuurlijk blijft persoonlijk contact ook mogelijk).
- Voor het opstellen van het Omgevingsplan is voor de periode van twee jaar extra capaciteit noodzakelijk.

Verloopoverzicht 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	0	0	1.857	-141	1.716

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

We hebben in 2022 een bedrag van € 1.129.000 gestort in de reserve voor kosten ter voorbereiding van de Omgevingsvisie en de Omgevingswet.
Het Rijk draagt € 150 miljoen bij aan de transitiekosten gekoppeld aan de invoering van de omgevingswet. Dit is voor ons een bedrag van € 728.000. Dit hebben we ook gestort in deze reserve.

We hebben € 141.000 onttrokken voor capaciteit binnen de afdeling RO om de werkzaamheden uit te voeren.

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

Woonwagens (742039)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	151	0	350	0	501

Toelichting op het verloopoverzicht

In 2022 hebben we een bedrag van € 350.000 gestort om extra standplaatsen te realiseren, zoals opgenomen in het coalitieakkoord 2018.

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

Beheerkosten startersleningen (742022)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	849	0	0	21	870

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

Er worden geen bedragen meer gestort, omdat de startersleningenregeling is gestopt.

Onttrekking

De onttrekkingen bestaan uit de werkelijk in rekening gebrachte beheerkosten van de leningen door SVn en zijn afhankelijk van de hoogte van het totaalbedrag leningen op 31 december.

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

Meekoppelkansen dijkversterking Maas (742040)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

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

Verloopoverzicht 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	1.800	0	0	0	1.800

Toelichting op het verloopoverzicht

We hebben in 2022 geen bedragen gestort of onttrokken.

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

Ontwikkeling Geffense plas (742043)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	0	0	500	-337	163

Toelichting op het verloopoverzicht

We hebben de kosten voor de vergoeding voor bedrijfsbeëindiging, de gemiste erfpacht, de kapitaallasten en de bijkomende kosten voor de overbruggingsperiode ter grootte van € 500.000 in de reserve gestort.

Voor de uitbetaling van de vergoeding voor bedrijfsbeëindiging en de financiering van de gemiste erfpacht hebben we € 337.00 onttrokken.

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

Versterken gemeentelijke dienstverlening (742052)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Naar aanleiding van de Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag (POK) heeft het kabinet voorstellen gedaan om de dienstverlening vanuit de overheid fundamenteel te verbeteren. Het kabinet stelt onder andere voor om de uitvoeringscapaciteit bij de overheid te versterken en extra ondersteuning te bieden aan mensen in kwetsbare posities. Dit is een gezamenlijke opdracht voor het rijk, de uitvoeringsorganisaties en de medeoverheden. Voor gemeenten is tot en met 2027 per jaar € 150 miljoen beschikbaar. De middelen hebben we ontvangen via de algemene uitkering.
We zetten de middelen in op drie thema's:
1. Vakmanschapsontwikkeling bestaande uit vier actielijnen; boost geven aan de basistraining Samenwerkwijze (SWW), ontwikkelen van en in pilot zetten van een verdiepende module SWW, werven van een opleidingscoördinator en het werven van een professioneel en geaccrediteerde intervisior binnen het sociaal domein.
2. Rechtsbescherming bestaande uit drie stappen; verkenning wat nodig is, uitwerken plan van aanpak en implementatie & uitvoering.
3. Digitalisering bestaande uit drie actielijnen; digitale vindplaats, regiesysteem en datagedreven werken en cultuur & structuur/vakmanschap.

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

Verloopoverzicht 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	0	0	934	-4	930

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

De storting van € 934.000 is als volgt opgebouwd:
- € 532.000 middelen vanuit 2021 die we hebben ontvangen bij de decembercirculaire 2021 en overgeheveld bij de jaarrekening 2021 voor het versterken gemeentelijke dienstverlening;
- € 402.000 middelen 2022 die we hebben ontvangen voor het versterken gemeentelijke dienstverlening.

Onttrekkingen

In 2022 is € 4.000 uit de reserve onttrokken voor vakmanschapsontwikkeling.

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

Gemeentehuis toekomst bestendig (742057)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Hiermee hebben we extra middelen om het gemeentehuis toekomstbestendig te maken.

Verloopoverzicht 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	0	0	898	0	898

Toelichting op het verloopoverzicht

We hebben € 898.000 gestort in deze reserve. Dit komt voort uit de vrijvallende middelen uit het onderhoudsbudget van het gemeentehuis. We voegen dit toe aan deze reserve. Een concreet plan met financiële onderbouwing voor de aanpassingen leggen we ter besluitvorming voor aan B&W.

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

ICT (742031)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

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

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

Verloopoverzicht 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	748	0	26	-132	642

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

In 2022 hebben we de volgende kosten in de reserve gestort:
- € 26.048 Verkoop Iphones

Onttrekkingen

In 2022 hebben we de volgende kosten uit de reserve onttrokken:
- € 33.600 Identity Acces Management
- € 28.363 Zaaksysteem
- € 22.907 Digitaal Stelsel Omgevingswet
- € 24.000 Datadistributie beheer
- € 16.760 Verkenning Office 365
- € 6.075 Cloud Landing Zone

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

WGA (742032)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

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

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

Verloopoverzicht 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	213	0	27	0	240

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

In 2022 is sprake van een overschot van € 20.330 op het budget OR arbeidsvoorwaarden. Dit bedrag is in de reserve gestort.
Op het WGA-budget van de medewerkers is in 2022 sprake van een overschot van € 6.988. 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

WW-lasten (742019)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	116	0	34	0	150

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen
Medewerkers betalen voor de reparatie-uitkering WW vanaf 1 januari 2018 een kostendekkende werknemerspremie. De ingehouden premie van € 34.237 over 2022 is in deze reserve gestort voor toekomstige verplichtingen.

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

Organisatie ontwikkelingen (742033)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De reserve doelmatigheid is bedoeld voor:

- het egaliseren van financiële schommelingen tussen de opgelegde taakstellingen en de implementatie
- het 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 is per 2 januari 2022 opgeheven. Dit betekent dat vanaf die datum er geen inkomsten meer zijn van de deelnemers van het generatiepact. Deze inkomsten werden ingezet om de tijdelijke functies voor de jongeren instromers te betalen. De huidige instromers worden voor de jaren 2022 en 2023 uit deze reserve betaald. De opzet is om in die periode de instromers op een reguliere functie te laten instromen. Daarnaast hebben we onze verantwoordelijkheid voor de 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 wordt de formatie 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 voor het jaar 2021 is niet volledig besteed. Het restantbedrag is in deze reserve gestort om eenmalige formatieknelpunten af te dekken.

Verloopoverzicht 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	2.783	0	380	-233	2.929

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

In 2022 is een bedrag van € 380.000 gestort om de kosten van de projectleider digitalisering sociaal domein voor drie jaar te betalen.

Onttrekking

De onttrekkingen hebben vooral betrekking op:
a. inzet generatiegelden voor jongeren instromers € 149.000;
b. projectleider uitrol Motion € 18.000;
c. bedrijfscontinuïteitsplan € 35.000;
d. kosten voorbereiding en aansluiting HR 21 € 19.000;
e. frictiekosten personeel MJC € 18.000.
Er zijn met ingang van het jaar 2023 geen frictiekosten personeel MJC meer te verwachten. Personeel is herplaatst en/of er zijn afzonderlijke afspraken gemaakt.

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

Wachtgeld wethouders (742034)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	309	0	103	-386	26

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

De storting van € 103.000 is de jaarlijks reguliere storting ten behoeve van toekomstige wachtgeldverplichtingen van de huidige wethouders. Als daadwerkelijk wachtgeldverplichtingen ontstaan dan zal deze reserve of een deel daarvan ingezet worden om de voorziening wachtgeld wethouders aan te vullen.

Onttrekkingen

De onttrekking van € 386.000 in 2022 is nodig geweest om daarmee de voorziening wachtgeld wethouders aan te vullen. Dit in verband met de bestuurswisselingen naar aanleiding van de nieuwe gemeenteraadsverkiezingen in maart 2022. Door de wethouders wisselingen hebben twee van de drie voormalige wethouders recht op een wachtgelduitkering. Om aan die verplichtingen te kunnen voldoen is € 386.000 onttrokken aan de reserve wachtgeld wethouders en gestort in de voorziening wachtgeld wethouders.

Zit er voldoende geld in de reserve?	*dit is vooraf niet te zeggen en zal blijken bij de nieuwe raadsverkiezingen*
Moet de reserve aangevuld worden?	nee
Kan de reserve verlaagd worden?	nee

E-dienstverlening (742036)

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 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	77	0	0	0	77

Toelichting op het verloopoverzicht

We hebben in 2022 geen bedragen gestort of onttrokken.

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

Adviezen fiscaal gebied (742037)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	177	0	0	-14	163

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekking
We hebben in 2022 € 14.000 onttrokken voor de het opstarten van het traject om te komen tot de doorontwikkeling van horizontaal toezicht met de belastingdienst. implementatie van het nieuwe financiële pakket.

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

Vennootschapsbelasting (742044)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve was bedoeld voor de te verrekenen vennootschapsbelasting. De gedachte was om te verrekenbare verliezen te storten in deze reserve en op het moment dat we daadwerkelijk vennootschapsbelasting moeten betalen dat we dan dit geld uit de reserve zouden halen.

De praktijk werkt echter zo niet. Te verrekenen verliezen worden extracomptabel door de belastingdienst bijgehouden en zij verreken dit later zelf bij VPB aangiften.
Dit betekent dat deze reserve niet meer nodig is en dus kan worden opgeheven.

Verloopoverzicht 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	0	0	0	0	0

Toelichting op het verloopoverzicht

Zie doelstelling.
De reserve kan opgeheven worden.

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

Egalisatie renteomslag (742041)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	1.950	0	0	0	1.950

Toelichting op het verloopoverzicht

We hebben in 2022 geen bedragen gestort of onttrokken.

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

Budgetoverheveling (742001)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	74	0	6.117	-6.087	104

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekking

We hebben € 6,1 miljoen onttrokken uit de reserve conform besluitvorming vanuit de jaarrekening 2021.
Het restant per 31-12-2022 is bestemd voor:

- Dashboard sociaal domein: € 61.000 (gepland voor 2023)
- Aanleg walstroom haven: € 42.000 (doorgeschoven vanuit 2021).

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

RESERVES DEKKING AFSCHRIJVINGSLASTEN

Reserves dekking afschrijvingslasten

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Bij de volgende reserves geldt specifiek:

Huisvestingskosten schoolgebouwen

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

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 2022

bedragen x €1.000

	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
De Bolster Horzionschool	692	0	0	-29	663
Brede school Lith	2.957	0	0	-135	2.822
Nieuwbouw school Geffen	737	0	0	-26	710
RNB/sport-complex herpinia	36	0	0	-18	18
Kleedaccomm. Amstelhoef	859	0	0	-25	834
Sportpark de Akkeren	413	0	0	-24	390
Kunstgrasveld Talencampus	653	0	0	-54	598
MOSA'14	306	0	0	-7	298
Revitalisering Koppelsteeg	267	0	0	-12	255
Rusheuvel non-infill	124	0	0	-12	112
Openbare ruimte centrum	1.236	0	500	-26	1.710
Nieuwbouw Hertenkamp	42	0	0	-3	39
Bouwk. aanpass. MJC/Stadarchief	844	0	0	-21	823
Kapitaallasten MIPMO	722	0	0	-23	698
Kapitaallasten bomen	664	0	330	0	994
VRI Projecten 2017	748	0	0	-49	698
Parkeergarage	800	0	0	-24	775
Fietsenstallingen	52	0	0	-7	45
Ontmoeten Ussen	253	0	0	0	253
Op. ruimte Centrum ontsl. fase 1	0	0	0	0	0
Op. ruimte Centrum Bram vd Berghstr.	0	0	0	0	0
Stadssportpark TBL	0	0	0	0	0
Vergroenen Stadspark	0	0	0	0	0
Dynamische Afsluiting	0	0	0	0	0
Warenhuis	0	0	0	0	0
Totaal	12.403	0	830	-497	12.736

Toelichting op het verloopoverzicht

Dit betreft de volgende reserves:

- 743003 Reserve De Bolster horizonschool
- 743004 Reserve Brede school Lith
- 743005 Reserve Nieuwbouw school Geffen
- 743006 Reserve rnb Sportcomplex Herpinia
- 743007 Reserve Kleedaccommodatie Amstelhoef
- 743008 Reserve Sportpark de Akkeren
- 743009 Reserve Kunstgrasveld Talentencampus
- 743010 Reserve MOSA'14
- 743011 Reserve Revitalisering Koppelsteeg
- 743012 Reserve Rusheuvel non-infill
- 743013 Reserve Openbare ruimte Centrum
- 743014 Reserve Nieuwbouw hertenkamp
- 743015 Reserve Bouwk aanpass MJC stadsarch
- 743016 Reserve Kapitaallasten MIPMO
- 743017 Reserve Kapitaallasten bomen
- 743018 Reserve VRI projecten 2017

- 743019 Reserve Parkeergarage
- 743020 Reserve Fietsenstallingen
- 743021 Reserve Ontmoeten Ussen
- 743022 Reserve Op. ruimte Centrum ontsl. fase 1
- 743023 Reserve Op. ruimte Centrum Bram vd Berghstr.
- 743025 Reserve Stadssportpark TBL
- 743026 Reserve Vergroenen Stadspark
- 743027 Reserve Dynamische Afsluiting
- 743028 Reserve Warenhuis

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

Overzicht voorzieningen

VOORZIENINGEN VOOR VERPLICHTINGEN, VERLIEZEN EN RISICO'S

Dubieuze debiteuren SZW (750004)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	992	0	335	-89	1.238

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 2022 met € 335.000 verhoogd.
Daarnaast hebben we in 2022 € 89.000 onttrokken. De onttrekking bestaat uit twee posten, namelijk:

- De in 2022 buiten invordering gestelde vorderingen € 72.000
- Verlaging van de voorziening debiteuren voor Besluit bijstandverlening zelfstandigen (BBZ) bedrijfskredieten en Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (TOZO), omdat het bijbehorende debiteurenbestand is gedaald € 17.000.

Geldlening Nieuw Zevenbergen (750014)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	48	0	0	0	48

Toelichting op de mutaties

Voor deze voorziening zijn er geen ontwikkelingen geweest in 2022.

IMVA Grondbedrijf (750007)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	2.177	0	2.312	-547	3.942

Toelichting op de mutaties

Storting

De storting 2022 bestaat uit gemaakte onderzoekskosten met betrekking tot de volgende nieuw beoogde bouwgrondexploitaties:

- Marsna Casella € 2.500
- voormalig belastingkantoor Oss € 183.000
- Klein Amsteleind ('t Brand Oss) € 936.000
- Groot Amsteleind (Oss West) € 565.000
- Herontwikkeling sportvelden Macharen € 119.000
- Hooghuis Ravenstein € 37.000
- Stationskwartier Ravenstein € 238.000
- Gebiedsontwikkeling Raadhuislaan Zuid € 213.000
- Vidi Reo Ravenstein € 19.000

De storting in deze voorziening gebeurt door middel van een afroming bij de ABR grondbedrijf.

Onttrekking

De onttrekking 2022 van € 547.000 bestaat uit € 307.000 afboeking IMVA V&D-locatie (TBL), € 64.000 afboeking IMVA Schaepskooi en € 175.000 afboeking onderzoekskosten 2017 voormalig belastingkantoor in verband met overschrijding 5-jaarstermijn.

Heesch-West (750011)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

Heesch West is een Gemeenschappelijke Regeling (GR) waarin de gemeenten Bernheze, 's-Hertogenbosch en Oss participeren. Het doel van de GR is het bevorderen van werkgelegenheid door het ontwikkelen van een (boven)regionaal bedrijventerrein. De grondexploitatie Heesch West kent een financieel te kort van € 43,7 miljoen (eindwaarde) per ultimo 2031.
In de exploitatieberekening is rekening gehouden met een gefaseerde ontwikkeling. Een eerste fase met 50 hectare en een tweede fase met de overige ± 30 hectare. De circa 30 hectare zijn in de exploitatieberekening opgenomen voor een agrarische grondwaarde van € 6 per vierkante meter.
Voor het verwachte tekort is door de deelnemende gemeente een verliesvoorziening gevormd. Ons aandeel in Heesch West is 30%. Door vaststelling van het bestemmingsplan industrieterrein Heesch West begin 2022 is in april 2022 alles overgedragen naar de GR Heesch West..

Verloop 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	13.106	0	17	-13.122	0

Toelichting op de mutaties

Stortingen
In april 2022 zijn de gronden vanuit de grondgebiedgemeenten, de historische kosten en de verliesvoorziening van de drie deelnemende gemeenten worden overgedragen aan de GR Heesch West. Op basis van de vastgestelde grondexploitatie 2022 hebben we in april 2022 € 13.122.453 betaald aan de GR. De door ons gevormde verliesvoorziening was € 16.658,60 lager. Hierdoor is een aanvullende storting in de verliesvoorziening gedaan.

Onttrekkingen
Zoals hiervoor aangegeven is in april 2022 de verliesvoorziening volledig uitgekeerd / betaald aan de GR Heesch West.

Voorziening geldlening Bioconnection (750015)

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.

Verloop 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	361	0	0	-361	0

Toelichting op de mutaties

We hebben deze voorziening vrij laten vallen. Bioconnection is verkocht en de lening met de gemeente Oss is verder afgelost. De voorziening kan hiermee op geheven worden.

Te verwachten exploitatieverliezen (750009)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	19.132	383	2.603	-2.949	19.170

Toelichting op de mutaties

Stortingen

Er wordt aan deze voorziening jaarlijks 2% rente bijgeschreven omdat de toekomstige tekorten van de grondexploitaties ook met 2% verdisconteerd worden. Verder zijn er op basis van de geactualiseerde exploitatieberekeningen vanuit het MPG 2023 diverse Grexen die **negatief** bijgesteld zijn.
Dit betreffen:

- Bergoss € 116.000
- Koornstraat Begijnenstraat € 186.000
- Talentencampus € 264.000
- Groenstraat Haren € 61.000
- Walkwartier € 650.000
- Gebiedsontwikkeling winkelcentrum de Ruwert € 669.000
- Kapelaan Nausstraat € 190.000
- Crematorium Oss € 34.000
- Centrumplan Lith € 273.000
- Dorpsplan Oijen € 52.000
- Leiweg 3 Geffen € 66.000
- Heesterseweg Geffen € 41.000

Onttrekkingen

In 2022 hebben we vier grondexploitaties afgesloten te weten Soos 66 Oss, Schelversakker, Binnenhaven Elzenburg en Weverstraat Geffen. Hierdoor is € 2,7 miljoen aan verlies afgeboekt ten laste van deze voorziening.
Vervolgens is de inschatting dat het tekort bij het Centrumplan Berghem € 250.000 lager uitvalt dan werd verwacht bij het Najaarsbericht 2022 grondbedrijf.

Bijzondere waardevermindering MVA (750008)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	2.102	0	0	0	2.102

Toelichting op de mutaties

We hebben dit jaar geen bedragen gestort of onttrokken.

Het bedrag van € 2,1 miljoen bestaat uit:

- € 376.300 gronden Stationskwartier Ravenstein
- € 1.726.140 boekwaarde Hooghuis Ravenstein

Wachtgelden wethouders (750002)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is het vormen van een voorziening voor arbeidsgerelateerde kosten die jaarlijks variëren verplicht. Daarbij is het belangrijk om te kijken of de kosten een voorspelbaar gelijk- of ongelijkmatig patroon hebben. Omdat de wachtgelden van onze 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.

Verloop 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	6	0	386	-118	275

Toelichting op de mutaties

Stortingen

De storting van € 386.000 is gedaan op basis van ingeschatte wachtgeld verplichtingen met betrekking tot onze voormalige wethouders. Door de wethouderswisseling na de gemeenteraadsverkiezingen van 2022 hebben twee wethouders recht op een wachtgelduitkering. Derhalve is voornoemd bedrag gestort om de komende jaren het wachtgeld van de twee wethouders te kunnen bekostigen.

Onttrekkingen

De onttrekking van € 118.000 betreft het reeds in 2022 uitgekeerde wachtgeld aan voormalige wethouders.

Wethouders en wethouders-weduwen pensioenen (750001)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

In de Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (APPA) staat dat politieke ambtsdragers in de periode dat ze in functie zijn pensioen opbouwen. Daarmee zijn we het zogenaamde "ABP" voor bestuurders en oud-bestuurders. Daarvoor moeten we op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) een voorziening vormen. Vertrekkende wethouders kunnen verzoeken de waarde van hun pensioen aan een (volgende) andere werkgever over te dragen.

We bepalen aan de hand van berekeningen, uitgevoerd door een specialistisch bureau, jaarlijks hoe hoog de voorziening moet zijn (actuariële berekeningen). De meeste lopende pensioenen voor oud wethouders betalen we via de reguliere exploitatie. In 2022 zijn van 10 voormalige wethouders de pensioenbetalingen uit deze voorziening gedaan.

Verloop 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	5.807	0	1.677	-152	7.332

Toelichting op de mutaties

Stortingen

In 2022 is er € 1,6 miljoen gestort in de voorziening wethouders pensioenen. Hiervan heeft € 1 miljoen betrekking op pensioen waardeoverdrachten van twee nieuwe wethouders per 2022. Het restant is gebaseerd op basis van nieuw geactualiseerde waardeberekening wat er in de "pensioenpot" moet zitten. Deze bijstorting komt omdat de pensioenen in 2022 beperkt zijn verhoogd en vanaf 2023 zelfs met 11,96%.

Onttrekkingen

De onttrekking van € 152.000 heeft betrekking op de werkelijke pensioen betalingen 2022 van 10 voormalige wethouders die uit deze voorziening bekostigd worden.

Arbeidsverplichtingen (750012)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	41	0	93	0	134

Toelichting op de mutaties

Stortingen

We hebben een tweetal arbeidsovereenkomsten beëindigd. We storten hierbij voor totaal € 93.000 in de voorziening Arbeidsverplichtingen.

Afwikkeling kosten streekgewest (750016)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	115	0	0	0	115

Toelichting op de mutaties

We hebben dit jaar geen bedragen gestort of onttrokken.

Dubieuze debiteuren (750003)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	385	0	0	-233	153

Toelichting op de mutaties

Stortingen

We hebben geen bedragen gestort.

Onttrekkingen

In 2022 zijn er de volgende kosten uit de reserve onttrokken:

- € 205.533 eindsaldo 2021 belastingdebiteuren, die naar een eigen voorziening zijn overgezet.
- € 8.544 voor de afboeking van oninbare debiteuren
- € 18.923 vrijval in verband met ingeschatte toekomstige risicoposten.

Dubieuze debiteuren belastingen (750005)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	0	0	289	-146	143

Toelichting op de mutaties

Vanuit de debiteurenvoorziening is in 2022 een aparte voorziening voor de belasting debiteuren gevormd. Het saldo van € 205.500 dat hiervoor per 1 januari 2022 in de totale voorziening beschikbaar was is in deze voorziening gestort. De overige mutaties betreffen:

Stortingen
Er is € 84.000 gestort vanuit de afval, parkeren en riool om mogelijke oninbaarheid van heffingen op te vangen.

Onttrekkingen
Er is € 62.000 onttrokken voor vorderingen die via BSOB oninbaar zijn verklaard. Verder is er € 84.000 vrijgevallen zodat de voorziening per 31 december 2022 de benodigde omvang heeft om het risico op de bij BSOB nog openstaande vorderingen af te dekken.

Dubieuze debiteuren dwangsommen (750006)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	43	0	23	-6	60

Toelichting op de mutaties

Stortingen

- Op balansdatum is geconstateerd dat de een aantal dwangsommen, totaal ad € 5.500 waar een voorziening voor was gevormd, inmiddels waren afgewikkeld. Dit bedrag is aan de voorziening onttrokken.

Onttrekkingen

- De storting ad € 23.000 betreft vorderingen waarvan de invorderbaarheid onzeker is.

Restcomplexen (750010)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

Binnen onze gemeente hebben we een voorziening restcomplexen. Deze was bedoeld voor de grondexploitaties binnen het grondbedrijf. Indien een grondexploitatie soms nog niet volledig is afgerond dan wordt deze toch in bepaalde gevallen afgesloten. Als er dan nog zaken voordoen die feitelijk betrekking hebben op het afgesloten grondcomplex dan boeken we daarop de kosten dan wel opbrengsten op project restcomplex.
Indien daarop dan een saldo bleef hangen dan werd het verschil op deze voorziening gemuteerd. Gelet op het beperkte saldo van € 5.000 is deze voorziening opgeheven in 2022.

Een eventueel verschil van kosten en/of opbrengsten bij restcomplexen verrekenen we met de ABR reserve grondbedrijf.

Verloop 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	5	0	0	-5	0

Toelichting op de mutaties

De onttrekking van € 5.000 betreft het vrij laten vallen van de voorziening.

RVU Regeling (750017)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	171	0	24	-89	105

Toelichting op de mutaties

Stortingen

We hebben twee nieuwe overeenkomsten gesloten in 2022. hiervoor storten we in totaal € 24.000 in deze voorziening.

Onttrekkingen

We hebben in totaal voor € 89.443 onttrokken uit de RVU, uit overeenkomsten uit voorgaand jaar 2021.

Waardering lening wachtmeesters (750018)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	0	0	1.300	0	1.300

Toelichting op de mutaties

We hebben een bedrag van € 1,3 miljoen gestort in deze voorziening voor het afdekken van het risico.

ONDERHOUDSEGALISATIEVOORZIENINGEN

Onderhoud accommodatie emancipatie (751003)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

We hebben per gebouwencluster een aparte voorziening. In dit geval gaat het om 1 gebouw, namelijk het Talentcentrum van Ons Welzijn.

Verloop 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	84	0	37	0	121

Toelichting op de mutaties

Stortingen

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

Onttrekkingen

We hebben geen bedragen onttrokken.

Monumenten (751006)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	380	0	53	-336	97

Toelichting op de mutaties

Stortingen

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

Onttrekkingen

De onttrekkingen zijn de werkelijk uitgevoerde onderhoudskosten in 2022 (€ 55.406).

Daarnaast hebben we een bedrag van € 280.425 vrij laten vallen conform raadsbesluit over de benodigde hoogte van de onderhoudsvoorzieningen.

Onderhoud accommodaties openluchtrecreatie (751007)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	323	0	9	-290	43

Toelichting op de mutaties

Stortingen

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

Onttrekkingen

De onttrekkingen zijn de werkelijk uitgevoerde onderhoudskosten in 2022 (€ 116.504).

Daarnaast hebben we een bedrag van € 173.365 vrij laten vallen conform raadsbesluit over de benodigde hoogte van de onderhoudsvoorzieningen.

Onderhoud sociaal-culturele accommodaties (751009)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	3.287	0	711	-3.354	644

Toelichting op de mutaties

Stortingen

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

Onttrekkingen

De onttrekkingen zijn de werkelijk uitgevoerde onderhoudskosten in 2022 (€ 836.645).

Daarnaast hebben we een bedrag van € 2.517.162 vrij laten vallen conform raadsbesluit over de benodigde hoogte van de onderhoudsvoorzieningen.

Onderhoud Museum Jan Cunen (751010)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	296	0	50	-267	80

Toelichting op de mutaties

Stortingen

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

Onttrekkingen

De onttrekkingen zijn de werkelijk uitgevoerde onderhoudskosten in 2022 (€ 20.805).

Daarnaast hebben we een bedrag van € 246.007 vrij laten vallen conform raadsbesluit over de benodigde hoogte van de onderhoudsvoorzieningen.

Cultuurtechnisch onderhoud sportterreinen (751011)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

Verloop 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	722	0	203	-411	514

Toelichting op de mutaties

Stortingen

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

Onttrekkingen

De onttrekkingen zijn de werkelijk uitgevoerde onderhoudskosten in 2022 (€ 101.138).

Daarnaast hebben we een bedrag van € 310.268 vrij laten vallen conform raadsbesluit over de benodigde hoogte van de onderhoudsvoorzieningen.

Onderhoud sporthallen gebouwen (751012)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	1.775	0	494	-611	1.659

Toelichting op de mutaties

Stortingen

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

Onttrekkingen

De onttrekkingen zijn de werkelijk uitgevoerde onderhoudskosten in 2022 (€ 125.462).

Daarnaast hebben we een bedrag van € 485.150 vrij laten vallen conform raadsbesluit over de benodigde hoogte van de onderhoudsvoorzieningen.

Onderhoud sporthallen inventaris (751013)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	77	0	0	0	77

Toelichting op de mutaties

We hebben geen bedragen gestort of onttrokken.

Afkoopsommen gemeentelijke begraafplaats (751004)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	598	0	83	-85	597

Toelichting op de mutaties

Storting

In het boekjaar is € 83.000 gestort aan ontvangen opbrengsten grafrechten.

Onttrekking

In het boekjaar is € 85.000 onttrokken ten behoeve van onderhoud.

Voorziening Egalisatie groot onderhoud haven (751015)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

Verloop 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	763	0	305	-94	973

Toelichting op de mutaties

Stortingen

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

Onttrekkingen

De onttrekkingen zijn de werkelijk uitgevoerde onderhoudskosten in 2022 (€ 94.496).

Onderhoud Ir. Diddewerf (751002)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	110	0	37	-112	36

Toelichting op de mutaties

Stortingen

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

Onttrekkingen

De onttrekkingen zijn de werkelijk uitgevoerde onderhoudskosten in 2022 (€ 31.343).

Daarnaast hebben we een bedrag van € 80.347 vrij laten vallen conform raadsbesluit over de benodigde hoogte van de onderhoudsvoorzieningen.

Onderhoud gemeentehuis (751014)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	1.958	0	272	-1.016	1.214

Toelichting op de mutaties

Stortingen

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

Onttrekkingen

De onttrekkingen zijn de werkelijk uitgevoerde onderhoudskosten in 2022 (€ 117.970).

Daarnaast hebben we een bedrag van € 897.954 vrij laten vallen conform raadsbesluit over de benodigde hoogte van de onderhoudsvoorzieningen.

Onderhoud gemeente-eigendommen (751001)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	45	0	9	-35	19

Toelichting op de mutaties

Stortingen

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

Onttrekkingen

We hebben een bedrag van € 34.954 vrij laten vallen conform raadsbesluit over de benodigde hoogte van de onderhoudsvoorzieningen.

DOOR DERDEN BEKLEMDE MIDDELEN MET EEN SPECIFIEKE AANWENDINGSRICHTING

Legaat Isaac Hartog (753002)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	5	0	0	0	5

Toelichting op de mutaties

In het boekjaar 2022 hebben geen mutaties plaatsgevonden.

Legaat van Cooth (753001)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	113	0	0	0	113

Toelichting op de mutaties

In het boekjaar 2022 hebben geen mutaties plaatsgevonden.

Bodemsanering OLSP (753003)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	166	0	0	0	166

Toelichting op de mutaties

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

VOORZIENINGEN VERVANGINGSINVESTERINGEN WAARVOOR HEFFING GEHEVEN KAN WORDEN

Egalisatie rioolbeheer (752001)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

Verloop 2022

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	18.035	0	3.546	-769	20.811

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

We hebben de werkelijke kosten van € 769.000 onttrokken aan de voorziening.

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 2022

volg-nr.	oorspr.bedrag geldlening/ voorschot	1=halfj 0=jaar	jaar laatste aflossing	datum raadsbes.	nr.	O/S rente R/P perc	restantbedrag leningen/voorschot begin boekjaar	bedrag leningen voorschot in boekjaar	bedrag rente-bestanddeel	bedrag aflossings-bestandsdeel	extra aflossing	restantbedrag lening en voorschot einde boekjaar	verschuldigd per	geldgever
Algemeen														
156 / BNG 72115	3.584.863,71		2028			5,480	836.468,18		41.982,20	119.495,46		716.972,72	29 mei	BNG
188 / BNG 88734	226.890,11		2022	19-09-97		6,200	17.031,72		777,31	17.031,72		0,00	26 september	BNG
190 / BNG 87260	405.685,87		2022	31-10-97		6,190	30.427,17		1.564,30	30.427,17		0,00	31 oktober	BNG
191 / BNG 88125	2.655.917,90		2035	27-10-95		1,280	2.117.108,58		26.505,75	139.040,21		1.978.068,37	1 september	BNG
193 / BNG 96173	10.000.000,00		2027			4,730	2.400.000,00		112.742,46	400.000,00		2.000.000,00	17 december	BNG
NWB 10027864	25.000.000,00		2028			2,420	11.666.666,00		243.878,52	1.666.666,75		9.999.999,25	18-jan	NWB
NWB 10027895	25.000.000,00		2033			2,690	15.000.000,00		375.479,17	1.250.000,00		13.750.000,00	1-mrt	NWB
40.107246	20.000.000,00		2022			2,650	2.000.000,00		1.597,26	2.000.000,00		0,00	12-jan	BNG
40.107922	20.000.000,00		2027			2,420	8.000.000,02		189.975,52	1.333.333,33		6.666.666,69	21-nov	BNG
Nationale Nederlanden	15.000.000,00		2033			2,850	9.000.000,00		255.972,94	750.000,00		8.250.000,00	23-dec	Nat.Ned.
Triodos Bank	4.000.000,00		2025			0,620	1.600.000,00		8.473,33	400.000,00		1.200.000,00	1-jun	Triodos
40.110276	15.000.000,00		2025			0,772	6.000.000,00		45.653,75	1.500.000,00		4.500.000,00	10-dec	BNG
40.110277	15.000.000,00		2030			1,189	9.000.000,00		106.325,92	1.000.000,00		8.000.000,00	10-dec	BNG
SVn Plus lening	750.000,00		2023			1,500	121.280,19		1.052,10	111.881,10		9.399,09	maandelijks	SVn
Voormalige Gemeente Ravenstein														
88368	2.042.010,97		2023			5,190	163.360,88		6.417,67	81.680,44		81.680,44	6 juli	BNG
90268	2.268.901,08		2024			5,660	272.268,13		13.484,08	90.756,04		181.512,09	16 augustus	BNG
Voormalige Gemeente Lith														
40.100111	3.500.000,00		2030			3,908	1.260.000,00		44.489,10	140.000,00		1.120.000,00	17-feb	BNG
40.086013	1.524.701,54		2015			6,360	72.604,94		164,46	72.604,94		0,00	13-jan	BNG
40.098505	2.500.000,00		2028			4,870	700.000,00		33.703,07	100.000,00		600.000,00	2-dec	BNG
	168.458.971,18	Totaal leningen algemeen 16000					70.257.215,81	0,00	1.510.238,91	11.202.917,16	0,00	59.054.298,65		
Door derden belegde gelden														
Spaarhypotheken						div.	1.859.755,09		93.820,06	449.075,74		1.410.679,35	maandelijks	
St. New Seven Hills						5,400	168.886,60	3.365,21	3.365,21			172.251,81		
		Totaal belegde gelden 16100					2.028.641,69	3.365,21	97.185,27	449.075,74		1.582.931,16		
	168.458.971,18	Totaal leningen staat E					72.285.857,50	3.365,21	1.607.424,18	11.651.992,90		60.637.229,81		

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 2022 toegevoegd en de uitgaven 2022 in mindering gebracht. Per saldo resteert dan het kredietniveau per 31 december 2022.
Vervolgens is beoordeeld welke restantkredieten geheel of gedeeltelijk naar 2023 moeten worden overgeheveld.

Het totale investeringsplan voor 2022 bedroeg € 21,2 miljoen. Hiervan zijn projecten voor een bedrag van € 15,4 miljoen nog niet opgestart en schuiven door naar het jaar 2023.
De grootste deel van de geplande investeringen die we overhevelen naar 2023 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	Programmas	Krediet	Totale uitgaven t/m 2021	Totale uitgaven 2022	Totale uitgaven	Restantkredi	Afsluiten?
Vergroenen stadshart	700010	PROGRAMMA 04	500.000	213.465	0	213.465	286.535	Nee
Voertuigregistratiesysteem Afval	700020	PROGRAMMA 04	330.000	159.983	0	159.983	170.017	Ja
CMS Afval	700030	PROGRAMMA 04	15.000	3.596	0	3.596	11.404	Ja
Vervanging Minicontainers	700040	PROGRAMMA 04	2.220.000	1.746.077	0	1.746.077	473.923	Ja
Vergunningen op de kaart	700060	PROGRAMMA 09	31.000	0	0	0	31.000	Nee
Key2Financien	700080	PROGRAMMA 09	142.645	103.228	43.199	146.427	-3.782	Ja
t Slotje Herpen (MIP 2015)	700090	PROGRAMMA 03	3.017.302	116.014	1.886.188	2.002.203	1.015.099	Nee
Uitbr. standplaatsen woonwagens	700110	PROGRAMMA 07	575.000	38.536	206.528	245.064	329.936	Nee
Gymzaal Ruwaard2 renovatie	700120	PROGRAMMA 03	1.174.214	64.355	0	64.355	1.109.859	Nee
Gymzaal Verdistraat renovatie binnen	700130	PROGRAMMA 03	583.652	31.826	0	31.826	551.826	Nee
MFA Oss NW	700140	PROGRAMMA 03	527.612	0	105.168	105.168	422.444	Nee
Raadhuis Ravenstein	700150	PROGRAMMA 03	1.212.931	433.562	687.652	1.121.214	91.717	Nee
Kentalis /Hooghuis West	700160	PROGRAMMA 02	142.786	7.786	0	7.786	135.000	Nee
veiligheid/speeltoest.MFA de Meteoor 13jr	700170	PROGRAMMA 04	100.000	0	39.089	39.089	60.911	Nee
NOK voorz. ontmoeten	700180	PROGRAMMA 03	240.833	245.444	3.092	248.536	-7.703	Nee
Verbouwing de Koppellinck	700190	PROGRAMMA 03	334.669	87.839	188.444	276.284	58.385	Nee
Nicolaasschool (inv MIP)	700200	PROGRAMMA 02	4.925.823	247.500	20.059	267.559	4.658.264	Nee
Nicolaasschool Gymzaal	700205	PROGRAMMA 03	1.465.200	0	89.970	89.970	1.375.230	Nee
Korenaer/Kennedyschool (inv MIP)	700210	PROGRAMMA 03	6.052.435	51.246	232.157	283.403	5.769.032	Nee
`t Schrijvertje infra	700220	PROGRAMMA 04	723.087	424.851	36.147	460.998	262.089	Nee
86-27 2 Afzetcontainers 30m3 KTK	700230	PROGRAMMA 09	50.000	38.147	0	38.147	11.853	Ja
De Eiber	700250	PROGRAMMA 02	125.000	0	80.000	80.000	45.000	Nee
Dorpsplein Geffen (gem gew 55 jr)	700260	PROGRAMMA 04	1.764.000	146.629	74.083	220.712	1.543.288	Nee
71 (vv 3) Heftruck Hyster J2.5XN	700270	PROGRAMMA 09	34.000	0	37.216	37.216	-3.216	Ja
t Schrijvertje (MIP 2015)	706250	PROGRAMMA 02	3.825.294	3.852.592	211.032	3.967.309	-142.015	Ja
Het Warenhuis - Casco bouw	707040	PROGRAMMA 06	4.222.657	635.300	1.455.793	2.091.093	2.131.564	Nee
Het warenhuis - casco bouw dekking reserve	707041	PROGRAMMA 06	2.315.537	0	0	0	2.315.537	Nee
Het warenhuis - aankoop grond	707042	PROGRAMMA 06	707.000	0	707.000	707.000	0	Ja
Het Warenhuis - installaties	707043	PROGRAMMA 06	0	0	517.075	517.075	-517.075	Nee
Het Warenhuis - interieur	707044	PROGRAMMA 06	866.675	0	0	0	866.675	Nee
86-15 Afzetperscontainer Schenk ZPC N-AT	707050	PROGRAMMA 09	40.000	0	24.781	24.781	15.219	Ja
Laadplein dienstauto's gemeentehuis	707060	PROGRAMMA 09	90.000	0	77.680	77.680	12.320	Nee
Geffense Plas	707070	PROGRAMMA 05	617.265	0	641.788	641.788	-24.523	Nee
Iphones	707080	PROGRAMMA 09	351.000	0	370.880	370.880	-19.880	Ja
Ipads (Raadsleden, griffie en burgerleden)	707090	PROGRAMMA 09	92.000	0	97.653	97.653	-5.653	Ja
Plotter	707100	PROGRAMMA 09	65.000	0	72.588	72.588	-7.588	Ja
Dell Disk Station Upgrade	707110	PROGRAMMA 09	75.000	0	74.476	74.476	524	Ja
Inrichten werkplekken IBN	707120	PROGRAMMA 09	45.000	0	20.801	20.801	24.199	Ja
Monitors - business case nw kantoorconcept	707130	PROGRAMMA 09	112.000	0	119.596	119.596	-7.596	Ja
Videowall in Raadszaal	707140	PROGRAMMA 09	120.000	0	87.930	87.930	32.070	Ja
Grondstoffencentrale	707160	PROGRAMMA 04	750.000	0	7.592	7.592	742.408	Nee
openbare ruimte Nicolaasschool	707170	PROGRAMMA 02	325.500	0	0	0	325.500	Nee
Ontwikkeling Meteoor	707180	PROGRAMMA 09	0	0	2.659	2.659	-2.659	Nee
Nicolaasschool Grond	707200	PROGRAMMA 02	708.300	0	494.121	494.121	214.179	Nee
Laptop beheerders	707230	PROGRAMMA 09	19.800	0	21.805	21.805	-2.005	Ja
Balieprinters	707240	PROGRAMMA 09	10.000	0	0	0	10.000	Nee
66-04 (vv 66-13) Afzetstrooier haakarm S3B1	707250	PROGRAMMA 09	50.000	0	46.895	46.895	3.105	Ja
113 R-553-LX Renault Zoe Electric intens	707260	PROGRAMMA 09	28.000	0	28.349	28.349	-349	Ja
117 R-554-LX Renault Zoe Electric intens	707270	PROGRAMMA 09	28.000	0	28.349	28.349	-349	Ja
Urban Sportpark	707390	PROGRAMMA 03	596.180	0	56.180	56.180	540.000	Nee
Groen 2022 30 jr.	707430	PROGRAMMA 04	783.603	0	783.603	783.603	0	Ja
Groen 2022 60 jr.	707440	PROGRAMMA 04	165.982	0	165.982	165.982	0	Ja
Groen 2022 13 jr.	707450	PROGRAMMA 04	225.556	0	225.556	225.556	0	Ja
Wegen 2022 30 jr.	707460	PROGRAMMA 04	25.885	0	25.885	25.885	0	Ja
Wegen 2022 60 jr.	707470	PROGRAMMA 04	1.392.541	0	1.392.541	1.392.541	0	Ja
OVL 2022 17 jr.	707480	PROGRAMMA 04	109.043	0	109.043	109.043	0	Ja
OVL 2022 51 jr.	707490	PROGRAMMA 04	647.688	0	647.688	647.688	0	Ja
VRI 2022 15 jr.	707500	PROGRAMMA 07	52.232	0	52.232	52.232	0	Ja
			45.749.927	**8.647.978**	**12.296.546**	**20.848.209**	**24.901.718**	