Nota reserves 2022

Inhoudsopgave

Samenvatting	4
Overzichten reserves	7
ALGEMENE RESERVES	8
Algemene vrije reserve (740001)	9
Algemene reserve risico's grondbedrijf (740002)	10
RESERVES DEKKING ALGEMENE DIENST	12
Afloop gaswinstuitkering Maaslandgas (741001)	13
Deposito BNG inzake opheffing HNG (741002)	14
Gemeentehuis (743001)	15
BESTEMMINGSRESERVES	16
Wonen, welzijn en zorg (742002)	17
Beschermd Wonen (742003)	18
Opvang Vluchtelingen (742053)	20
Onderwijshuisvesting (742004)	21
Huisvestingskosten Schoolgebouwen (743002)	22
Participatiebevordering (742038)	23
Integraal Voorzieningenbeleid (742005)	25
Verduurzaming maatschappelijk vastgoed (742056)	27
Lievekamp (742050)	28
Carnavalsloodsen (742006)	29
Integraal uitvoeringsprogramma (IUP) (742011)	30
Baggeren Haven (742049)	33
Egalisatie rioolbeheer (742008)	34
Onderhoud natuurgebieden (742014)	35
Afvalstoffenheffing (742015)	36
Groenfonds landelijk gebied (742017)	37
Klimaatadaptatie (742054)	39
Aankoop gronden Maashorst (742042)	40
Bodemsanering (742018)	41
Ontwikkeling windpark (742026)	42
Investeringsfonds Duurzaamheid (742020)	43
Quick wins binnenhavens (742029)	44
Beleidsdoel/noodzaak reserve	44
Economie (742028)	45
Wal Kwartier en omgeving (742024)	47
Investeringsfonds Stadshart Oss (742025)	50
Heesch-West (742030)	52
Mobiliteit (742010)	53

Parkeren (742009) 55
Openbare verlichting (742012) 57
Geluid (742016) 58
Strategische aankopen (742027) 59
Binnenstedelijke transformaties (742046) 61
Bovenwijkse voorzieningen (742047) 63
Verbetering fysieke kwaliteit leefomgeving (742048) 66
Volkshuisvesting (742021) 69
Omgevingswet (742045) 70
Woonwagens (742039) 71
Beheerkosten startersleningen (742022) 72
Meekoppelkansen dijkversterking Maas (742040) 73
Ontwikkeling Geffense plas (742043) 74
Versterken gemeentelijke dienstverlening (742052) 75
Gemeentehuis toekomst bestendig (742057) 77
ICT (742031) 78
WGA (742032) 80
Reserve WW-lasten (742019) 81
Organisatie ontwikkelingen (742033) 82
Wachtgeld wethouders (742034) 85
E-dienstverlening (742036) 86
Adviezen fiscaal gebied (742037) 87
Vennootschapsbelasting (742044) 88
Egalisatie renteomslag (742041) 89
Budgetoverheveling (742001) 90
RESERVES DEKKING AFSCHRIJVINGSLASTEN 91
Reserves dekking afschrijvingslasten 92
Bijlage 1 – Overzicht reserves 94

Samenvatting

Inleiding
In onze financiële verordening (artikel 212 van de Gemeentewet) staat dat we elk jaar een nota reserves opstellen. Dat doen we altijd tegelijk met de programmabegroting, zodat de bestuurlijke processen van deze producten op elkaar aansluiten. De nota reserves geeft inzicht in het doel, het meerjarig verloop en de omvang van de reserves.

Soorten reserves
De reserves zijn het eigen vermogen van de gemeente. Het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) onderscheidt twee soorten reserves:
- algemene reserves
- bestemmingsreserves

De algemene reserves zijn bedoeld voor het opvangen van risico's en incidentele tekorten zoals jaarrekeningtekorten. De algemene reserve is de financiële buffer van de gemeente.

Bestemmingsreserves zijn geoormerkt voor een bepaalde doelstelling. We onderscheiden twee soorten bestemmingsreserves: 'gewone' bestemmingsreserves en bestemmingsreserves voor de afdekking van afschrijvingslasten.

Een aantal reserves zijn egalisatiereserves. Hiermee vangen we schommelingen op in kosten en opbrengsten op bepaalde activiteiten. In deze nota zijn de stortingen en onttrekkingen begroot op basis van het verwachte saldo op de bijbehorende activiteiten zoals deze in de programmabegroting 2021-2024 zijn geraamd. Bij de jaarrekening verwerken we de stortingen of onttrekkingen op dit soort reserves op basis van het werkelijke saldo op de betreffende activiteiten.

Rente
We schrijven alleen rente bij op de algemene reserves en op de bestemmingsreserves voor de afdekking van afschrijvingslasten. Daarmee zorgen we ervoor dat deze reserves op peil blijven. We gebruiken de volgende rentepercentages voor de diverse reserves:
- 1,5% voor de algemene reserve.
- 1,09% voor de algemene bedrijfsreserve van het grondbedrijf (ABR). Dit percentage is gekoppeld aan het rentepercentage dat we aan grondcomplexen toerekenen. Dit was voor het jaar 2022 1,16%.

Voor de bestemmingsreserves voor de afdekking van investeringslasten rekenen we geen rente meer toe. We halen uit deze reserve alleen nog maar de jaarlijkse afschrijvingslasten.

Wijzigingen reserves
We hebben een aantal reserves gewijzigd:
- De reserve Koploperstraject Ravenstein-Lith hebben we hernoemd naar Meekoppelkansen dijkversterking Maas.
- De reserve Huisvestingskosten schoolgebouwen is verplaatst van reserves ter afdekking van de kapitaallasten naar de bestemmingsreserve.
- De reserve Gemeentehuis is verplaatst van reserves ter afdekking van de kapitaallasten naar reserves ter dekking van de algemene dienst.

Vervallen reserves
Met ingang van 1 januari 2023 kunnen de volgende reserves vervallen:
- De reserve onderhoud natuurgebieden.
- De reserve Aankoop gronden Maashorst

In de reservestaten verderop staat een uitgebreide toelichting.

Nieuwe reserves

In 2022 hebben we de volgende nieuwe reserves gevormd:

- Opvang Vluchtelingen
- Verduurzaming maatschappelijk vastgoed
- Klimaatadaptatie
- Binnenstedelijke transformaties
- Versterken gemeentelijke dienstverlening
- Gemeentehuis toekomst bestendig

In de reservestaten verderop staat een uitgebreide toelichting.

Voorstel (wijzigingen in) toevoegingen en onttrekkingen

Deze nota reserves bevat een aantal (wijzigingen in) toevoegingen en onttrekkingen aan reserves die de gemeenteraad nog niet heeft vastgesteld. Deze hebben we allemaal als voorstel in de programmabegroting 2023–2026 opgenomen.

Ontwikkelingen reserves

De volgende tabel laat de meerjarige ontwikkeling van de reserves zien. Een gedetailleerd overzicht per reserve staat in de afzonderlijke reservestaatjes hierna en in de bijlage aan het eind.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Begin 2022	Begin 2023	Begin 2024	Begin 2025	Begin 2026
Algemene reserves	56.728	39.640	35.153	36.404	38.769
Reserves ter dekking van de algemene dienst	23.842	21.636	19.537	17.598	15.764
Bestemmingsreserves	78.660	111.352	108.770	120.457	136.132
Bestemmingsreserves voor de afdekking van afschrijvingslasten	12.403	12.676	13.903	14.167	14.053
Totaal reserves	**171.633**	**185.303**	**177.363**	**188.626**	**204.718**

Algemene reserves

De algemene reserves blijven redelijk constant op een niveau van rond € 40 miljoen. Dit is uiteraard nog wel afhankelijk van besluitvorming en inzet van de algemene reserve voor het "noodfonds". Hieronder vallen de algemene vrije reserve en de algemene reserve risico's grondbedrijf (ABR).

De algemene reserve voldoet elk jaar minimaal aan de norm van 10% van de algemene uitkering (afgerond € 21,6 miljoen). In 2023 zetten we de algemene reserve in voor Proeftuin Ruwaard € 200.000 en voor de Omgevingswet en -visie: € 228.000.

De algemene bedrijfsreserve is op 1 januari 2023 circa € 8,6 miljoen groot. Deze reserve wordt in 2023 voor een bedrag van afgerond € 3,4 miljoen afgeroomd (voorstel programmabegroting). In 2022 wordt een bedrag van € 18,2 miljoen afgeroomd.

Reserves ter dekking van de algemene dienst

Deze reserves dalen van € 23,8 miljoen in 2022 naar € 15,8 miljoen in 2026. De daling zit vooral in de reserve afloop gaswinstuitkering Maaslandgas. Met het geld in deze reserve vangen we het vervallen van de

dividenduitkering van NV Maaslandgas stapsgewijs op. Daarnaast zetten we de reserve gemeentehuis jaarlijks in om de investeringskosten van de eerder uitgevoerde renovatie af te dekken (jaarlijks circa € 600.000).

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves stijgen per saldo van € 79 miljoen naar € 136 miljoen. De mutatie van de reserves zijn heel wisselend. We lichten de grootste hieronder toe.

De reserves met de grootste stijgingen zijn:

- Opvang vluchtelingen: € 6 miljoen;
- Verduurzaming vastgoed: € 3,8 miljoen;
- Reserve mobiliteit: € 22 miljoen;
- Binnenstedelijke transformaties: € 20 miljoen;
- Strategische aankopen: € 5,1 miljoen;
- Bovenwijkse voorzieningen: € 12 miljoen;
- Verbetering fysieke kwaliteit leefomgeving: € 3 miljoen;
- Baggeren Haven: € 1,5 miljoen.

De reserves met de grootste dalingen zijn:

- Participatiebevordering: € 1,6 miljoen
- IVB: € 3,4 miljoen
- Baggeren haven: € 2,3 miljoen
- Afvalstoffenheffing: € 2 miljoen

Bestemmingsreserves voor de afdekking van afschrijvingslasten

De reserves voor de afdekking van afschrijvingslasten laten een licht dalend verloop zien. Dit hangt samen met de afnemende boekwaarde van de bijbehorende investeringen.

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

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.

De algemene reserve is ruim € 32 miljoen groot.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	32.332	485	0	-1.738	31.079
2023	31.079	466	0	-428	31.117
2024	31.117	467	0	-200	31.384
2025	31.384	471	0	-200	31.655
2026	31.655	475	0	0	32.129

Toelichting op het meerjarenbeeld

Aanpassing beginsaldo 2022
Het beginsaldo van 2022 van € 23.585.000 is verhoogd met de saldobestemming vanuit de jaarrekening 2021. Dit betrof een bedrag van € 7.748.000.

2022
De onttrekking van € 1.865.000 bestaat uit:
- Transformatieagenda Jeugdhulp: € 887.000
- Voorbereidingskosten Raadhuislaan Zuid/Zuiderstrandtheater: € 750.000
- € 100.000 voor het verlagen van de eigen bijdrage voor de proeftuin Ruwaard

2023 tot en met 2025
We hebben de volgende onttrekkingen begroot:
- 2023: Omgevingswet en -visie: € 228.000
- 2023-2025 € 200.000 voor het verlagen van de eigen bijdrage voor de proeftuin Ruwaard

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

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

Bij het najaarsbericht grondbedrijf 2018 hebben we de Monte-Carlomethode voor risicomanagement binnen het grondbedrijf vastgesteld. Hiermee is een eenduidig risicobeleid gerealiseerd waarbij we alle risico's van de grondexploitaties meenemen in plaats van verspreiding op diverse plaatsen. Op basis van geactualiseerde berekening bij het Najaarsbericht en MPG wordt de minimale omvang van de algemene reserve (ABR) bepaald. We beperken ons in principe tot één risicoreserve voor het grondbedrijf.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Op basis van die risicomethode is de minimale ondergrens van de ABR per 1 januari 2022 op € 5,4 miljoen berekend. De verwachting is dat de stand van de ABR op 1 januari 2022 uit zal komen op € 23,9 miljoen. We stellen voor om in 2022 € 18,2 miljoen af te romen bij de programmabegroting 2022-2025.

Ieder jaar bezien we bij de begroting op basis van geactualiseerde cijfers wat de minimale ondergrens moet zijn en welk bedrag in desbetreffend begrotingsjaar kan worden afgeroomd.

Indien bij de jaarrekening blijkt dat de afroming te hoog is ingeschat dan kan de minimale omvang van de reserve tijdelijk onder het minimum uitkomen en zal dit een drukkend effect hebben op de toekomstige afromingen.

Voor de verliesgevende grondexploitaties inclusief Heesch West hebben we een verliesvoorziening gevormd. Daarnaast kennen we ook nog een risicoreserve Heesch West.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	24.395	283	8.012	-24.131	8.560
2023	8.560	93	3.908	-8.527	4.035
2024	4.035	44	1.810	-869	5.020
2025	5.020	55	2.367	-328	7.114
2026	7.114	78	1.992	-305	8.879

Toelichting op het meerjarenbeeld

2022

Stortingen
De stortingen bevat de tussentijds verwachte winstnemingen uit de grondexploitaties voor € 7,4 miljoen. In deze winsten zijn bedragen voor kostenverhaal opgenomen. In 2022 is daarnaast een storting geraamd van € 0,3 miljoen vanwege het storten van de boekwinst van de verkoop van het gemeentehuis Geffen. In 2021 is het

bijbehorende IMVA project afgeboekt ten laste van de ABR, met deze storting vullen we de ABR weer aan. Verder storten we in 2022 een bedrag van € 0,3 miljoen vanuit de reserve Stadshart ter dekking van het extra nadeel op het project Walkwartier.

Onttrekkingen

In 2022 romen we de ABR af met € 18,2 miljoen, we zetten dit in voor:

- Reserve strategische aankopen uitbreidingslocaties: € 5,1 miljoen;
- Reserve voor binnenstedelijke transformaties: € 10 miljoen;
- Reserve bovenwijkse voorzieningen (infrastructurele ontwikkelingen): € 3,1 miljoen.

Daarnaast wordt er in 2022 € 5,957 miljoen onttrokken voor:

- taskforce versnelling woningbouw € 0,166 miljoen;
- aanvulling voorziening te verwachten exploitatieverliezen € 1,441 miljoen.
- aanvulling voorziening IMVA (programmaprojecten) met € 2,805 miljoen
- afdekken rentekosten grondaankoop het Brand € 0,147
- nota kostenverhaal totaal € 1,395 miljoen waarvan € 0,800 gestort wordt in de reserve bovenwijkse voorzieningen en € 0,595 in de reserve verbetering fysieke kwaliteit leefomgeving.

Verder wordt er € 2.500 onttrokken voor de campagne "Wonen in Oss".

2023 t/m 2026

De storting in de reserve in deze jaren betreft de verwachte winstnemingen vanuit de projecten, inclusief de bijdragen voor kostenverhaal.
De onttrekkingen betreffen de bijdragen voor kostenverhaal aan de reserves bovenwijkse voorzieningen en de reserve verbetering fysieke kwaliteit leefomgeving.
In 2023 wordt daarnaast de voorziening IMVA (programmaprojecten) met € 2,888 miljoen verhoogd door een onttrekking uit de ABR. In 2023 wordt ook € 1,71 miljoen aan de ABR onttrokken ten behoeve van een storting in de bestemmingsreserve voor de brede school Lith.

Verder onttrekken we in 2023 en 2024 € 2.500 voor de campagne "Wonen in Oss".

De in de programmabegroting 2023-2026 voorgestelde afroming in 2023 van € 3,380 miljoen is als onttrekking in 2023 verwerkt.

Stand ABR

De komende jaren verwachten we nog een beperkte stijging van de ABR. De saldo's zijn gebaseerd op de huidige inschattingen van de verkoop van gronden dit jaar en de komende jaren. Als de economie verslechtert dan heeft dit een (fors) effect op de verkopen. Derhalve is hierbij een winstwaarschuwing op zijn plaats.

Zoals hiervoor al aangegeven bepalen we jaarlijks de minimale omvang van de ABR op basis van de Monte-Carlomethode en bezien we welk bedrag afgeroomd kan worden. Indien bij de jaarrekening blijkt dat de afroming te hoog is ingeschat dan zou de minimale omvang van de reserve tijdelijk onder het minimum uit kunnen komen en zal dit een drukkend effect hebben op de toekomstige afromingen.

Voor een meer gedetailleerde toelichting verwijzen we naar de paragraaf grondbeleid in de programmabegroting 2023-2026 en het najaarsbericht grondbedrijf 2022.

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

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

We bouwen de reserve jaarlijks af. De onttrekking wordt elk jaar € 110.000 lager. Dit betekent dat we de laatste onttrekking in 2037 kunnen doen. We zetten de reserve in voor de reguliere begroting.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	13.107	197	0	-1.699	11.604
2023	11.604	174	0	-1.589	10.190
2024	10.190	153	0	-1.479	8.864
2025	8.864	133	0	-1.369	7.628
2026	7.628	114	0	-1.259	6.483

Toelichting op het meerjarenbeeld

In 2022 onttrekken we een bedrag van € 1.699.000 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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

We bouwen de reserve jaarlijks af. De onttrekking wordt vanaf 2019 elk jaar € 28.000 lager. Vanaf het jaar 2023 is de afbouw jaarlijks € 24.000. Dit betekent dat we de laatste onttrekking in 2030 kunnen doen. Dan is de reserve volledig besteed en is de onttrekking ook afgebouwd naar € 0.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	950	14	0	-208	757
2023	757	11	0	-184	585
2024	585	9	0	-160	434
2025	434	7	0	-136	305
2026	305	5	0	-112	197

Toelichting op het meerjarenbeeld

In 2022 onttrekken 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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Het bedrag van € 7.356.000 is volledig nodig om de lasten in de begroting te dekken.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	9.785	147	0	-657	9.274
2023	9.274	139	0	-651	8.762
2024	8.762	131	0	-593	8.300
2025	8.300	125	0	-593	7.832
2026	7.832	117	0	-593	7.356

Toelichting op het meerjarenbeeld

We onttrekken de reserve om huisvestingslasten in de begroting af te dekken. Het bedrag wordt jaarlijks afgebouwd.

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Er is geen minimaal noodzakelijke omvang bij deze reserve aan het einde van de meerjarenraming. Afhankelijk van initiatief voorstellen kan het restant bedrag ingezet worden.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	86	0	0	-25	61
2023	61	0	0	0	61
2024	61	0	0	0	61
2025	61	0	0	0	61
2026	61	0	0	0	61

Toelichting op het meerjarenbeeld

2022
We hebben de volgende onttrekking begroot:
- € 25.000 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 de komende 3 jaar in totaal € 8,5 miljoen gaan terugbetalen uit de reserve. Daarmee kunnen de lokale gemeenten zich gaan voorbereiden op de doordecentralisatie en de lokale taken en verantwoordelijkheden die daarbij horen.
Dat geldt ook voor Oss. 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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Met de regio is structureel een maximaal percentage afgesproken: 15% van de regionale begroting. Ook worden er afspraken gemaakt als er tekorten gaan ontstaan na de doordecentralisatie.
Zoals onder het kopje beleidsdoel omschreven zullen eventuele overschotten mogelijk terugbetaald worden aan de regiogemeenten om de transformatiedoelen lokaal te kunnen bekostigen en de middelen in te zetten voor een kwetsbare doelgroep en om de toenemende grootstedelijke problematiek in de regio het hoofd te bieden. De gelden moeten dus gereserveerd blijven. Daarom is eerder al besloten om van de reserve beschermd wonen een gesloten systeem te maken en eventuele overschotten/tekorten rechtstreeks met de reserve te verrekenen.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	17.532	0	5.800	-3.819	19.513
2023	19.513	0	0	-2.833	16.680
2024	16.680	0	0	0	16.680
2025	16.680	0	0	0	16.680
2026	16.680	0	0	0	16.680

Toelichting op het meerjarenbeeld

2022

We hebben de volgende stortingen begroot:

- € 5,8 miljoen. Dit is het verwachte budgetoverschot in 2022.

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- € 2.833.333. Dit is de afgesproken terugbetaling van een deel van de reserve aan de regio, inclusief ons eigen aandeel (besloten in regionaal portefeuillehoudersoverleg 18 maart 2021)
- afgerond € 428.000 voor diverse kosten rondom maatschappelijke opvang
- € 350.000 voor de ambulantisering van de GGZ
- afgerond € 208.000 voor implementatiekosten en uitvoeringskosten

2023

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

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

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimale omvang van de reserve ultimo boekjaar bedraagt € 6 miljoen.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	0	0	6.933	-950	5.983
2023	5.983	0	1.400	-1.400	5.983
2024	5.983	0	0	0	5.983
2025	5.983	0	0	0	5.983
2026	5.983	0	0	0	5.983

Toelichting op het meerjarenbeeld

Het Rijk heeft op moment van schrijven alleen een bekostigingsregeling opgesteld voor de opvang van ontheemden uit Oekraïne voor het jaar 2022. Voor 2023 weten we niet in welke mate we de kosten voor het opvangen van vluchtelingen zelf moeten dragen. Ook moeten we nog afspraken met het COA maken voor de opvang van deze groep vluchtelingen. Het beleid wat gaat leiden tot nieuwe opvang en opvanglocaties gaan we ontwikkelen in 2023. In de loop van 2023 willen we bij raadsbesluit de bestemming van de reserve voorleggen.

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Er is besloten door de raad om ten behoeve van de tijdelijke huisvesting JF Kennedyschool vanuit de reserve € 272.000 bij te dragen. Daarmee is de reserve leeg. Na daadwerkelijke besteding heffen we de reserve op.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	272	0	0	-272	0
2023	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0

Toelichting op het meerjarenbeeld

2022

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- tijdelijke huisvesting JF Kennedyschool € 272.000

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang eind 2026 is € 2.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	132	0	0	-26	106
2023	106	0	0	-26	80
2024	80	0	0	-26	54
2025	54	0	0	-26	28
2026	28	0	0	-26	2

Toelichting op het meerjarenbeeld

We onttrekken de reserve om huisvestingslasten voor scholen in de begroting af te dekken totdat deze reserve leeg is.

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang aan het einde van de meerjarenraming is € 1.750.000. De overige uitgaven van 2023 en toekomstige jaren worden gekoppeld aan de jaarplannen van de afdeling Werk, Inkomen en Schuldhulpverlening en hier maken we ieder jaar een bestedingsplan voor.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	3.320	0	0	-1.189	2.131
2023	2.131	0	0	-363	1.768
2024	1.768	0	0	-18	1.750
2025	1.750	0	0	0	1.750
2026	1.750	0	0	0	1.750

Toelichting op het meerjarenbeeld

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 middelen voor de nieuwe wet inburgering, project verbeterde samenwerking onder één dak, teamontwikkelingstraject en de pilot digitaal samenwerkplan t.b.v. de Samenwerkwijze.

De middelen zijn beschikbaar gesteld, echter 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.

2022
We hebben de volgende onttrekkingen begroot:
- Vergroten en uitbreiding doelgroep eenmalige energietoeslag € 530.000
- Uitvoering Tozo, gemeentelijk schuldenbeleid, Werk naar Werk, van Bijstand naar Werk & van Bijstand naar Meedoen € 383.000
- Project verbeterde samenwerking onder één dak € 157.000
- Pilot digitaal samenwerkplan t.b.v. Samenwerkwijze € 72.000
- Teamontwikkelingstraject € 48.000

2023

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Vergroten en uitbreiding doelgroep eenmalige energietoeslag € 265.000
- Pilot budgetcoaching € 80.000
- Uitvoering gemeentelijk schuldenbeleid € 18.000

2024

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Uitvoering gemeentelijk schuldenbeleid € 18.000

Bij de jaarrekening bekijken we steeds hoe de uitvoering van projecten is gegaan: hoe verhouden de werkelijke uitgaven zich tot het budget? Verschillen verrekenen we met de reserve.

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang aan het einde van de meerjarenraming is € 844.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	3.564	0	320	-1.982	1.903
2023	1.903	0	12	-1.128	787
2024	787	0	12	-479	320
2025	320	0	12	-142	190
2026	190	0	12	0	203

Toelichting op het meerjarenbeeld

2022

We hebben de volgende stortingen begroot:
- Vrijval uit voorziening cultuurtechnisch onderhoud terreinen: € 308.000
- De jaarlijkse storting van € 12.000 is voor het Doprshuis Haren

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:
- Uitvoering prioriteitennota € 502.000 (o.a. Lievekamp, UITHuis, Ontmoeten Macharen en Ravenstein)
- Tijdelijke huisvestingskosten JF Kennedy € 293.000
- Aanpassingen ventilatiesystemen COVID-19 € 250.000
- Afwaardering boekwaarde oudbouw Korenaer/JFK € 242.000
- Tijdelijke formatie afdeling Vastgoed 0,67 fte adviseur jeugd, cultuur en erfgoed en 1 fte projectleider voor projecten uit het MIP: € 188.000
- Beschikking Fonkeling Zuiderlicht (SAAM) erfenis horizonscholen € 157.000
- Aandachtsexploitaties wijk- en dorpshuizen € 125.000
- Voorbereidingskosten herontwikkeling Raadhuislaan met name voorbereidingen Zuiderstrandtheater € 423.000

2023

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Uitvoering prioriteitennota € 502.000 (o.a. Lievekamp, UITHuis, Ontmoeten Macharen en Ravenstein)
- Tijdelijke huisvestingskosten JF Kennedy € 260.000
- Tijdelijke formatie afdeling Vastgoed 0,67 fte adviseur jeugd, cultuur en erfgoed en 1 fte projectleider voor projecten uit het MIP: € 188.000
- Aandachtsexploitaties wijk- en dorpshuizen € 125.000
- Uitvoeren quickscan alle gemeentelijke objecten € 50.000

2024

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Uitvoering prioriteitennota € 310.000 (o.a. Lievekamp, UITHuis, Ontmoeten Macharen en Ravenstein)
- Tijdelijke formatie afdeling Vastgoed 0,67 fte adviseur jeugd, cultuur en erfgoed en 1 fte projectleider voor projecten uit het MIP: € 142.000

2025

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Tijdelijke formatie afdeling Vastgoed 0,67 fte adviseur jeugd, cultuur en erfgoed en 1 fte projectleider voor projecten uit het MIP: € 142.000

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

Verduurzaming maatschappelijk vastgoed (742056)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Met de bestemmingsreserve worden specifieke kosten gefinancierd. Namelijk het verduurzamen van het gemeentelijk vastgoed en het toekomstbestendig maken van het gemeentehuis. Met de voorzieningen worden de andere grote onderhoudskosten gefinancierd. De bestemmingsreserve valt binnen hetzelfde doel als de voorziening, namelijk het in stand houden van onze gemeentelijke vastgoedobjecten.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	0	0	3.829	0	3.829
2023	3.829	0	0	0	3.829
2024	3.829	0	0	0	3.829
2025	3.829	0	0	0	3.829
2026	3.829	0	0	0	3.829

Toelichting op het meerjarenbeeld

We staan voor een ambitieuze opgave om ons vastgoed te verduurzamen. In het coalitieakkoord ‘Samen Duurzaam Vooruit’ is aangegeven dat we als gemeente het goede voorbeeld willen geven en dus willen versnellen. Met de vrijvallende middelen van de onderhoudsvoorzieningen vormen we een bestemmingsreserve voor het verduurzamen van onze gebouwen die niet op korte termijn vanuit het meer-jaren investeringsplan (MIP) voor verbouw of vervangende nieuwbouw staan ingepland. Op natuurlijke momenten, zoals bij kleinschalige verbouw of groot onderhoud, investeren we naast het regulier gepland onderhoud in o.a. extra isolatie en duurzame (gasloze) installaties. De te nemen maatregelen integreren we in de lokale routekaart voor verduurzaming van maatschappelijk vastgoed. De concrete besteding van de bestemmingsreserve en prioritering van projecten leggen we jaarlijks ter besluitvorming voor aan B&W. Zoals eerder door uw raad besloten nemen we de voortgang van lokale routekaart op in de toelichting in de Programmabegroting op ons Integraal Voorzieningenbeleid (de IVB paragraaf) en maken we de financiële consequenties daarbij inzichtelijk.

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang aan het einde van de meerjarenraming is € 1,5 miljoen.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	900	0	0	0	900
2023	900	0	300	0	1.200
2024	1.200	0	300	0	1.500
2025	1.500	0	0	0	1.500
2026	1.500	0	0	0	1.500

Toelichting op het meerjarenbeeld

2023 en 2024
We hebben in 2023 en 2024 een storting van € 300.000 voor toekomstige ontwikkelingen van de Lievekamp begroot.

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Er zijn geen stortingen of onttrekkingen geraamd.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	57	0	0	0	57
2023	57	0	0	0	57
2024	57	0	0	0	57
2025	57	0	0	0	57
2026	57	0	0	0	57

Toelichting op het meerjarenbeeld

We hebben geen stortingen of onttrekkingen gepland.

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

Integraal uitvoeringsprogramma (IUP) (742011)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve heeft een drieledig doel, te weten:

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

Op deze drie niveaus wordt de reserve gespecificeerd.

1. Verzorgen voor jaarovergang van onderhanden werken

1.1 Definitie

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

1.2 Maximale omvang

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

2. Sparen voor groot onderhoudsprojecten in de openbare ruimte

2.1 Definitie

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

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

Het regulier groot onderhoudsbudget is een zeer beperkt budget (circa 1 %). De groot onderhoudsgelden worden nagenoeg geheel ingezet voor de onderdelen b en c. Het groot onderhoud wordt gebaseerd op de beheerplannen Wegen, Groen, VRI (VerkeersRegelInstallatie), OV (Openbare Verlichting), riolering, parkeren en haven.
De beheerplannen Wegen, Groen, VRI en OV worden met ingang van het jaar 2021 samengevoegd tot 1 integraal beheerplan openbare ruimte. Het meerjarig sparen voor deze groot onderhoudsprojecten in de openbare ruimte worden onder deze noemer in deze reserve gestort. Deze projecten worden in het IUP expliciet met het spaarbedrag benoemd. Op het moment dat het project wordt uitgevoerd worden deze gelden uit deze reserve gehaald. Bijvoorbeeld: het groot onderhoud aan de N329. Deze kunnen zo'n grote omvang hebben dat er eerst hiervoor jaren gespaard behoort te worden.

2.2 Maximale omvang

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

3. Opvangen projectresultaten

3.1 Definitie

Uitgangspunt is om de tegenvallers van de IUP projecten af te dekken uit de meevallers van de IUP projecten, we hebben dit nog niet begroot. We doen dit op basis van de werkelijke resultaten bij de jaarrekening.
We stellen twee keer per jaar een voortgangsrapportage omtrent de IUP projecten opgesteld (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.

De reserve IUP start in 2022 met een saldo van € 6.371.124. Dit saldo is bedoeld voor het realiseren van projecten die per 1-1-2022 nog niet afgerond zijn. Op basis van de 1e voortgangsrapportage is het resultaat € 417.335 positief. Het resultaat valt uiteen in een resultaat op groot onderhoud van € 424.364 en een resultaat op vervangingen van - € 7.029 . Er is voorgesteld om € 424.364 te reserveren voor de afdekking van prijsstijgingen in projecten ten gevolge van de wereldwijde marktsituatie. Het uiteindelijke projectresultaat 2021 wat gestort / onttrokken wordt in de reserve IUP wordt bepaald bij de jaarrekening.
Voor een gedetailleerde specificatie van projecten wordt verwezen naar de 1e voortgangsrapportage IUP 2021.

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De omvang stand 1-1-2021 bestaat uit:

1. Jaarovergang onderhanden werken: € 6.372.000
2. Sparen groot onderhoudsprojecten in de openbare ruimte: € 0
3. Opvangen projectresultaten: € 0

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	6.372	0	0	-590	5.782
2023	5.782	0	0	0	5.782
2024	5.782	0	0	0	5.782
2025	5.782	0	0	0	5.782
2026	5.782	0	0	0	5.782

Toelichting op het meerjarenbeeld

2022

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- € 558.000 om het tekort af te dekken van het integraal beheerplan openbare ruimte.
- € 32.268 voorbereiden baggeren haven.

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimale omvang aan het einde van de meerjarenraming is € 0.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	2.300	0	1.500	-1.000	2.800
2023	2.800	0	0	-2.800	0
2024	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0

Toelichting op het meerjarenbeeld

2022
We hebben de volgende storting begroot:
- € 1.500.000: Om het toekomstige risico af te dekken.

We hebben de volgende onttrekking begroot:
- € 1.000.000 voor baggerwerkzaamheden.

2023
We hebben de volgende storting begroot:
- € 2.800.000 voor baggerwerkzaamheden.

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

We hebben afgesproken dat er maximaal € 250.000 in de reserve mag zitten. Als er meer geld in de reserve zit kijken we of de tarieven voor de rioolheffing verlaagd kunnen worden. In de komende jaren worden structureel bedragen onttrokken tot het niveau van € 250.000 behaald is. Met deze reserve konden we en kunnen we nog een aantal jaar tijdelijk het tarief verlagen. Vanaf 2022 is dit echter niet meer mogelijk en moeten we rekening houden met een jaarlijkse stijging van het tarief met minimaal de inflatiecorrectie.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	1.034	0	0	-204	830
2023	830	0	0	-36	794
2024	794	0	0	-36	758
2025	758	0	0	-36	722
2026	722	0	0	-36	686

Toelichting op het meerjarenbeeld

2022
We houden rekening met een onttrekking van € 204.000 om kosten te kunnen betalen. Hierdoor konden we de tarieven voor rioolheffing gelijk houden.

2023
Met ingang van 2023 onttrekken we per saldo jaarlijks € 36.000 om de tariefstijging beperkt te houden tot een inflatiecorrectie van 2,8%.

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang aan het einde van de meerjarenraming is € 0.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	264	0	0	-264	0
2023	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0

Toelichting op het meerjarenbeeld

2022
We onttrekken in 2022 het volledige bedrag.

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Bij het vormen van de reserve is besloten dat het plafond van de reserve € 450.000 is. Daarmee kunnen we prijsschommelingen tot 5% opvangen. Als er meer geld in de reserve zit kijken we of de tarieven voor de afvalstoffenheffing verlaagd kunnen worden. Ook kan diftar ertoe leiden dat burgers beloond worden voor hun goede gedrag bij het aanbieden van restafval.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	2.606	0	0	-160	2.446
2023	2.446	0	90	-1.023	1.514
2024	1.514	0	91	-365	1.240
2025	1.240	0	91	-383	947
2026	947	0	91	-446	593

Toelichting op het meerjarenbeeld

2022-2026
De geplande onttrekkingen in de periode 2022-2026 zijn noodzakelijk om de tarieven niet te fors te laten stijgen.
We zien dat de Osse inwoners minder vaak restafval aanbieden, dat betekent dat zij een financiële teruggave ontvangen voor het beter scheiden van het vrijkomende afval. Er wordt rekening gehouden met een jaarlijks bedrag tussen de € 160.000 en € 1 miljoen. Hiervoor is de reserve noodzakelijk.
Daarnaast zetten we de reserve is om de komende jaren (vanaf 2023) prijsstijgingen op te vangen om grote fluctuaties in het tarief te voorkomen.

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. Hiervoor in de plaats komt de bijdrage bovenwijkse netwerkvoorzieningen.
2. Ruimtelijke kwaliteitsregelingen. We storten bedragen die we van particulieren ontvangen voor ruimtelijke kwaliteitsverbetering. We zijn verplicht deze bedragen te besteden aan het verbeteren van de ruimtelijke kwaliteit binnen de plannen. Als we dat niet doen hebben we een terugbetalingsplicht. Daarnaast ontvangen we stimuleringsbijdragen van de provincie per gerealiseerde woning binnen de 'ruimte-voor-ruimte' regeling. Daarnaast ontvangen we bijdragen vanuit de Maatwerk Omgevingskwaliteit (oude BIO-regeling) per gerealiseerde woning.
3. Bijdragen uit regeling kwaliteitsverbetering van het landschap.
4. Incidentele stortingen. Deze lichten we ieder jaar toe onder de rubriek stortingen.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijk omvang van de reserve aan het einde van de meerjarenraming bedraagt € 752.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	1.262	0	39	-520	781
2023	781	0	0	-28	752
2024	752	0	0	0	752
2025	752	0	0	0	752
2026	752	0	0	0	752

Toelichting op het meerjarenbeeld

2022
We hebben de volgende stortingen begroot:
- In 2022 ontvangen we € 38.500 aan kwaliteitsbijdragen voor particuliere initiatieven in het buitengebied. Deze bedragen besteden we ook aan initiatieven in het buitengebied.

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:
- We onttrekken in 2022 voor de laatste keer een bijdrage € 330.000 voor het bomenstructuurplan. Eerdere onttrekkingen deden we in 2020 en 2021.
- We onttrekken een bedrag van € 190.000 als bijdrage voor de (ecologische verbindingszone) Hertogswetering.

2023

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Bij amendement van de programmabegroting 2022-2025 is besloten een bedrag van € 28.000 te onttrekken voor de STILA regeling.
- We stellen voor om een PM-bedrag op te nemen voor het bos van Oss. We willen het initiatief vanuit het Osse bedrijfsleven om 20ha bos aan te leggen ondersteunen. Het Osse bedrijfsleven neemt de aanplant van het bos op zich. De vraag aan de gemeente is om 20ha grond ter beschikking te stellen. Wij hebben deels al geschikte grond in bezit en deels zullen we dat nog moeten verwerven. Voor de afwaardering van de gronden – van agrarische waarde naar natuurwaarde – is subsidie vanuit de provincie Noord-Brabant beschikbaar. Deze subsidie behelst naar verwachting 50% van de kosten. Voor iedere euro die wij als gemeente beschikbaar stellen voor dit initiatief, komen er dus ook middelen vanuit de provincie beschikbaar en uiteraard ook nog de bijdrage vanuit het bedrijfsleven. We ramen een PM-bedrag omdat het nog onduidelijk is wat de precieze kosten voor ons gaan zijn. Een eerste inschatting van de kosten is een bedrag van € 1 miljoen. We willen dit betalen uit deze reserve. In 2023 komen we met een concreet voorstel en begroting.

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang is € 1,5 miljoen.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	0	0	0	0	0
2023	0	0	500	0	500
2024	500	0	500	0	1.000
2025	1.000	0	500	0	1.500
2026	1.500	0	0	0	1.500

Toelichting op het meerjarenbeeld

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

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimale noodzaak van deze reserve is nihil.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0

Toelichting op het meerjarenbeeld

We hebben geen stortingen of onttrekkingen geraamd. De reserve kan opgeheven worden.

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

Bodemsanering (742018)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang aan het einde van de meerjarenraming is € 0.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	424	0	0	-35	389
2023	389	0	0	-107	282
2024	282	0	0	-90	192
2025	192	0	0	-80	112
2026	112	0	0	-112	0

Toelichting op het meerjarenbeeld

2022-2026
In de periode 2022-2026 halen we jaarlijks geld uit de reserve 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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang aan het einde van de meerjarenraming is € 0.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	142	0	125	-142	125
2023	125	0	0	0	125
2024	125	0	0	0	125
2025	125	0	0	0	125
2026	125	0	0	0	125

Toelichting op het meerjarenbeeld

2022

We hebben de volgende stortingen begroot:

- We hebben bij de meicirculaire 2022 € 125.000 in het kader van de ontwikkelingen in het Duurzame Poldergebied. Dit na aanleiding van de overeenkomst met het ministerie van Economische Zaken en Klimaat (EZK), de provincie Noord-Brabant en de gemeenten Den Bosch en Oss. We storten dit in deze reserve.

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Voor de ontwikkeling van het windmolenpark op Elzenburg de Geer verwachten we in 2022 € 142.000 uit te geven.

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang aan het einde van de meerjarenraming is € 370.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	399	0	1.436	-787	1.048
2023	1.048	0	0	-678	370
2024	370	0	0	0	370
2025	370	0	0	0	370
2026	370	0	0	0	370

Toelichting op het meerjarenbeeld

2022

We hebben de volgende stortingen begroot:
- Uitvoeringskosten klimaat € 536.000
- Uitvoeringskosten warmtetransitie € 500.000
- Uitvoeringskosten energietransitie € 400.000

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:
- Uitvoeringskosten warmtetransitie € 250.000
- Uitvoeringskosten energietransitie € 200.000
- Duurzame polder € 229.000
- Inhuur programmacapaciteit € 108.000.

2023

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:
- uitvoeringskosten energie- en warmtetransitie € 450.000
- Inhuur programmacapaciteit € 228.000

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang aan het einde van de meerjarenraming is € 0.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	3.756	0	0	0	3.756
2023	3.756	0	0	0	3.756
2024	3.756	0	0	0	3.756
2025	3.756	0	0	0	3.756
2026	3.756	0	0	0	3.756

Toelichting op het meerjarenbeeld

We hebben geen stortingen en onttrekkingen geraamd.

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang bij deze reserve aan het einde van de meerjarenraming is € 287.000. Dit om aan de verplichtingen in het kader van Pivot Park 2.0. (raadsbesluit 26 januari 2017) te voldoen.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	2.983	0	0	-141	2.842
2023	2.842	0	0	-141	2.702
2024	2.702	0	0	-41	2.661
2025	2.661	0	0	-16	2.646
2026	2.646	0	0	-16	2.630

Toelichting op het meerjarenbeeld

In 2022 en 2023 geven we de Kracht van Oss een bijdrage van € 100.000 per jaar. We bieden hiermee ondersteuning aan programma's van het MKB met als doel om een bijdrage te geven aan het economisch herstel en om de werkgelegenheid te stimuleren.

Naar aanleiding van raadsbesluit 26 januari 2017 over het Pivot Park 2.0 wordt er de komende jaren elk jaar geld aan deze reserve onttrokken. Daarbij is besloten dat we tot en met 2027 jaarlijks € 93.000 aan de provincie Noord-Brabant betalen voor de ontwikkeling van Pivot Park 2.0. Hiervan betalen we € 15.500 uit de reserve economie. Verder is besloten dat we tot en met 2024 jaarlijks € 25.000 per jaar beschikbaar stellen voor promotie en branding van het Pivot Park. Ook dit betalen we uit de reserve economie.

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

Wal Kwartier 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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Alle beschikbare middelen in deze reserve zijn de komende jaren nodig voor de activiteiten die we hiervoor beschreven hebben.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	6.198	0	600	0	6.798
2023	6.798	0	1.307	0	8.105
2024	8.105	0	0	0	8.105
2025	8.105	0	0	0	8.105
2026	8.105	0	0	0	8.105

Toelichting op het meerjarenbeeld

2022
We hebben de volgende storting begroot:
- € 600.000. Dit bedrag is bestemd om het tekort van de grondexploitatie Wal Kwartier voor een deel af te dekken en de post onvoorzien te verhogen (conform raadsbesluit 30 januari 2020).

2023
We hebben de volgende stortingen begroot:
- € 600.000. Dit bedrag is bestemd om het tekort van de grondexploitatie Wal Kwartier voor een deel af te dekken en de post onvoorzien te verhogen (conform raadsbesluit 30 januari 2020)
- € 707.000 Dit bedrag is bestemd om de grote prijsstijging 2023 voor de werkzaamheden van de centrumontsluiting en revitalisering de Wal en omgeving op te vangen.

Onttrekkingen:
Een deel van de investeringen van het Warenhuis worden uit deze reserve betaald. Deze onttrekkingen zullen we bij de Eerste financiële tussenrapportage 2023 in deze reserve verwerken. Ook zullen we de dan een onttrekking voor de openbare fietsstalling van het TBL verwerken.

2025-2026
De aanpassingen in de openbare ruimte voor de centrumontsluiting en revitalisering van de Wal en omgeving worden voorzien in het jaar 2025 en 2026. Werkzaamheden vinden plaats na oplevering van het Wal Kwartier. De plannen hiervoor behoren nog te worden opgesteld. De beschikbare bedragen hiervoor zijn doorgerekend op basis van kengetallen en soms een eerste doorrekening.
De middelen in deze reserve gebruiken we om deze investeringen te betalen. Deze zullen we te zijner tijd in de juiste periode en met de juiste bedragen uit deze reserve halen.

Administratieve verwerking investering centrumontsluiting en revitalisering De Wal en omgeving
De investeringen in de openbare ruimte behoren geactiveerd te worden. Om te voldoen aan dit uitgangspunt wordt bij de jaarrekening -op basis van de werkelijke uitgaven- dit bedrag uit deze reserve gehaald en overgeheveld naar de desbetreffende bestemmingsreserve van de investering.

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

In totaal is een bedrag van € 6,8 miljoen beschikbaar voor het investeringsfonds Stadshart Oss. Van dit bedrag is € 4,4 miljoen aan projecten bestemd. Er resteert nog een bedrag van € 2,4 miljoen.
In het bedrag van € 4,4 miljoen is rekening gehouden met een ontwikkeling van het TBL terrein tot een semi-openbaar stadssportpark.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	4.108	0	650	-1.161	3.597
2023	3.597	0	650	-465	3.782
2024	3.782	0	0	-50	3.732
2025	3.732	0	0	0	3.732
2026	3.732	0	0	0	3.732

Toelichting op het meerjarenbeeld

2022

We hebben de volgende stortingen begroot:

- Een bijdrage van € 1,3 miljoen voor de ontwikkelingen van het stadssportpark TBL. Bedrag is in de PB 2022-2025 in twee jaar beschikbaar gesteld. Een bedrag van € 650.000 voor het jaar 2022 en een bedrag van € 650.000 in het jaar 2023.

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- € 500.000 voor vergroening van het centrum;
- € 40.000 voor stimulering gevelverbeteringen;
- € 288.200 voor verkeersafwikkeling Wal Kwartier/Carmelietenstraat;
- € 50.000 voor relatiemanager en werkbudget
- € 283.000 stimuleringsregeling wonen in het centrum

2023

We hebben de volgende stortingen begroot:

- € 650.000 voor de ontwikkelingen van het stadssportpark TBL.

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- € 125.000 extra vergroening van het centrum;
- € 20.000 voor stimulering gevelverbeteringen;
- € 130.000 voor wandelroute blinden en slechtzienden;
- € 50.000 voor relatiemanager en werkbudget
- € 140.000 stimuleringsregeling wonen in het centrum

2024

Voor het jaar 2024 is een onttrekking begroot van € 50.000 voor de relatiemanager en werkbudget.

2023-2024 Onttrekking voor ontwikkelingen stadssportpark TBL

De onttrekking van het beschikbare bedrag van € 1,3 miljoen voor de ontwikkelingen van het stadssportpark TBL wordt bij marap 1 - 2023 uitgewerkt en opgenomen. Deze is nog niet in bovenstaand meerjarenbeeld opgenomen.

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 2022 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 voor onze 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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang aan het einde van de meerjarenraming is € 1.733.700. Deze omvang is gebaseerd op de risicoanalyse die we gemaakt hebben op basis van de vastgestelde exploitatieberekening 2022.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	1.734	0	0	0	1.734
2023	1.734	0	0	0	1.734
2024	1.734	0	0	0	1.734
2025	1.734	0	0	0	1.734
2026	1.734	0	0	0	1.734

Toelichting op het meerjarenbeeld

Elk jaar zal onze risicoanalyse geactualiseerd worden op basis de jaarlijkse te actualiseren grondexploitatie Heesch West. Afhankelijk van die uitkomsten kan het zijn dat deze reserve bijgesteld moet worden.

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
In het kader van de versnelling woningbouwopgave is het mogelijk om subsidie binnen te halen voor bovenplanse kosten (mobiliteitsmaatregelen) die noodzakelijk zijn om de versnelling woningbouw te realiseren. Wij hebben een verzoek ingediend voor een tweetal fietsstraten met tunnel (Amsteleind en Ussen) en een fiets/voetgangers tunnel bij Ravenstein. Om deze aan te dragen is ons co-financieringsaandeel nodig. Ons aandeel is onderdeel van de € 40 miljoen die nu voor de mobiliteitsopgave beschikbaar is gesteld.

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).

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	1.544	0	9.495	-334	10.705
2023	10.705	0	470	-1.705	9.470
2024	9.470	0	5.470	0	14.940
2025	14.940	0	8.470	0	23.410
2026	23.410	0	1.470	0	24.880

Toelichting op het meerjarenbeeld

Storting
We storten tot en met 2022 een bedrag van € 495.000. 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 is de structurele storting van € 495.000 ingezet 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.

Daarnaast storten we vanaf 2023 een structureel bedrag van € 470.000. Dit komt overeen met een investeringsvolume van ongeveer € 17 miljoen.
Om te komen tot een investeringsvolume van in totaal € 40 miljoen storten we gefaseerd nog € 23 miljoen in deze reserve. Dit is verspreid over de jaren 2022, 2024, 2025 en 2026.

Onttrekking
We hebben in 2022 de volgende onttrekkingen begroot:
- € 141.000 voor de doorstroming van de Hertogensingel
- € 142.000 voor verkeersveiligheidsproblemen
- € 51.000 voor de opslag voorbereiding/administratie/toezicht.

In de PB 2022-2025 is besloten om een bedrag van € 1,7 miljoen uit deze reserve beschikbaar te stellen als dekkingsmiddel voor de ontsluitingswegen. De ontsluitingswegen zijn onderdeel van het financiële dekkingsplan bij de bovenwijkse voorzieningen. Het bedrag van € 1,7 miljoen wordt hiervoor in de reserve bovenwijkse voorzieningen gestort. De plannen op dit gebied worden nog aan de gemeenteraad voorgelegd.

Zit er voldoende geld in de reserve?	*nee*
Moet de reserve aangevuld worden?	ja, op basis van het geaccordeerde mobiliteitsprogramma.
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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Noodzakelijke omvang
Minimaal noodzakelijke omvang: € 752.560
Maximale omvang: € 1.235.120
Het parkeerbedrijf heeft een gesloten exploitatie: de tarieven dekken de kosten van parkeren. Dit uitgangspunt hebben we als basis gebruikt voor de meerjarige berekening. De minimale omvang van de reserve is berekend op het kunnen opvangen van een vraaguitval van 5% over een periode van 4 jaar. Bij de maximale omvang gaan we uit van een vraaguitval van 10% over een periode van 4 jaar. We verwachten over de periode 2022 t/m 2025 een parkeeropbrengst van € 9.651.200.

Opbouw reservebestand parkeren
In deze reserve is een post opgenomen die we niet meenemen bij het bepalen van de noodzakelijke omvang. Het gaat om de bijdragen van derden in verband met de parkeereis in het centrum.
In het parkeerbeleidsplan is opgenomen dat een derde een bijdrage van € 10.000 moet betalen voor iedere parkeerplaats die een derde niet zelf kan aanleggen. De gemeente is verplicht om deze parkeerplaats binnen 10 jaar te realiseren. Als dat niet lukt wordt de € 10.000 terugbetaald. We hebben voor 27 parkeerplaatsen een bijdrage ontvangen. Deze bijdragen hebben we in de reserve gestort, in totaal dus € 270.000.
In het komende beleidsplan parkeren wordt dit onderwerp behandeld c.q. het beleid hiervoor bepaald.

Omvang
Per 31 december 2026 is de stand van de reserve € 313.000

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	778	0	0	-286	492
2023	492	0	0	-151	341
2024	341	0	34	0	375
2025	375	0	0	-14	361
2026	361	0	0	-47	313

Toelichting op het meerjarenbeeld

2022-2026

De onttrekkingen aan de reserve zijn noodzakelijk om lagere inkomsten van het parkeerbedrijf op te vangen. De onttrekkingen laten een dalend verloop zien.
De structurele kosten, opbrengsten en de reserve van het parkeerbedrijf zullen in een volgend beleidsplan worden geactualiseerd.

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang aan het einde van de meerjarenraming is € 9.000

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	111	0	0	-28	83
2023	83	0	0	-28	55
2024	55	0	0	-28	27
2025	27	0	0	-28	0
2026	0	0	0	0	0

Toelichting op het meerjarenbeeld

2022-2026
In de jaren 2022-2026 wordt regulier groot onderhoud uitgevoerd. De kosten daarvan betalen we uit de reserve.

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang aan het einde van de meerjarenraming is € 413.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	499	0	0	-86	413
2023	413	0	0	0	413
2024	413	0	0	0	413
2025	413	0	0	0	413
2026	413	0	0	0	413

Toelichting op het meerjarenbeeld

2022
We hebben de volgende onttrekkingen begroot:
- voor de MER Nieuw Zevenbergen € 71.000
- voor locatieprofielen € 15.000.

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Het bepalen van de benodigde omvang van deze reserve is complex. In 2020 is hiervan een berekening gemaakt. Deze vormt momenteel het uitgangspunt.
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.

Historie
In 2021 is voor het eerst gebruik gemaakt van dit instrument. In Ravenstein zijn gronden aangekocht die voor een bedrag van € 376.000 afgewaardeerd zijn. Dit bedrag is in 2021 uit deze reserve onttrokken en gestort in de voorziening bijzondere waardevermindering MVA.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	624	0	5.100	0	5.724
2023	5.724	0	0	0	5.724
2024	5.724	0	0	0	5.724
2025	5.724	0	0	0	5.724
2026	5.724	0	0	0	5.724

Toelichting op het meerjarenbeeld

Storting 2022
We storten in 2022 een bedrag van € 5,1 miljoen in deze reserve conform besluitvorming in de Programmabegroting 2022-2025.

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, klimaatadaptie 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 dan mogelijk te maken.

De binnenstedelijke transformaties gaan gepaard met hoge investeringskosten en lange doorlooptijden. Een deel van de kosten zijn op termijn door de ontwikkeling terug te verdienen en een deel zijn onrendabele toppen. 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. Bij het afdekken van deze onrendabele toppen worden ook de mogelijkheden onderzocht van bijdrage/fondsen van o.a. provincie, Rijksoverheid en Europa. 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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Omvang

Het is op voorhand lastig om de omvang voor deze reserve binnenstedelijke transformatie te bepalen. Voor de gebiedsontwikkelingen van het Euterpepark, Raadhuislaan, belastingkantoor en zwembadlocatie is op basis van kengetallen heel grof berekend dat het gaat om een bedrag van circa € 45 miljoen. Deze kosten kunnen op basis van de huidige inzichten heel beperkt aan een grondexploitatie worden toegerekend en/of via kostenverhaal worden verhaald. Om onze opgave op dit gebied te realiseren gaan we een bijdrage van het Rijk en/of provincie aanvragen. Bij deze verzoeken is co-financiering (gemeentelijke bijdrage) nodig. Onze co-financiering willen we betalen uit de reserve binnenstedelijke transformaties. Deze reserve wordt met € 10 miljoen aangevuld om een bijdrage te leveren aan het realiseren van de gebiedsontwikkelingen van Euterpepark, Raadhuislaan Zuid, belastingkantoor, zwembadlocatie en Schadewijk benoemd. Uitgaande hiervan hebben we voor 45% co-financiering voor de gebiedsontwikkelingen Euterpepark, Raadhuislaan, belastingkantoor en zwembadlocatie. Voor Schadewijk worden de bestaande wegen, trottoirs en riolering vernieuwd. Hiervan is geen indicatie bekend en is niet bekend wat we kunnen verhalen. Ons co-financiering aandeel is dus voor alle projecten wat lager.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	0	0	10.000	0	10.000
2023	10.000	0	0	0	10.000
2024	10.000	0	5.000	0	15.000
2025	15.000	0	5.000	0	20.000
2026	20.000	0	0	0	20.000

Toelichting op het meerjarenbeeld

2022

In de PB 2022-2025 is besloten om deze met een bedrag van € 10 miljoen te voeden vanuit de vrijval van de ABR (Algemene BedrijfsReserve) grondbedrijf.

2024 en 2025

In de Programmabegroting 2023-2025 wordt een bedrag van € 5 miljoen in 2024 en 2025 toegevoegd (nieuw beleid).

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 willen we sparen 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 gaan we betalen uit de inkomsten van de bijdrage bovenwijkse voorzieningen, vrijval ABR gelden en inzet gelden reserve mobiliteit.
De bijdrage voor bovenwijkse voorzieningen wordt met ingang van het jaar 2022 ingevoerd. Dit geschiedt op basis van de 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 wordt een deel van de vrijval ABR gelden en de reserve mobiliteit 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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Bestemming en omvang reserve

De ambities op het gebied van wonen en werken hebben consequenties voor de bereikbaarheid en infrastructuur van onze stad. Om de effecten van de woningbouwambities op het wegennet te beoordelen is een robuustheidtoets (Goudappel, juni 2021) uitgevoerd. Dit laat een toename van het verkeer zien wat mogelijk tot knelpunten in de verkeersafwikkeling (file) zal leiden. Dit betekent dat opwaardering van het bestaande wegennet of uitbreiding van de infrastructuur nodig is om de woningbouwontwikkeling aan de westzijde van de stad mogelijk te maken. In een vervolgstudie wordt onderzocht wat de beste oplossing is voor de stad (ontsluitingsweg Oss West).
Bij fase 3 van de Noordelijke randweg is eveneens een vervolgstudie nodig vanwege de scenario’s van de ontsluiting voor het gebied Oss West.
Er wordt een koersdocument mobiliteit (mobiliteitsvisie) opgesteld. Daarna wordt het koersdocument uitgewerkt in een mobiliteitsprogramma en een uitvoeringsprogramma. In de nota kostenverhaal is rekening gehouden met een eerste investeringsbedrag van € 2 miljoen.
Op basis van een geactualiseerde grove berekening -vooral als gevolg van de prijsstijgingen- worden deze bovenwijkse voorzieningen geraamd op circa € 50 miljoen. In dit bedrag is rekening gehouden met een investeringsbedrag van € 2 miljoen voor het mobiliteitsprogramma
De vervolgstudies en de gekozen oplossingsrichtingen zullen tot een aanpassing van het bedrag leiden.
Bij de actualisatie van deze reserve worden de ontwikkelingen en de cijfers geactualiseerd.

Aanvullende voeding reserve

De bijdrage bovenwijkse voorzieningen is onvoldoende om de aanleg van deze bovenwijkse voorzieningen mogelijk te maken. Deze reserve wordt daarom ook aangevuld vanuit de vrijval van de ABR (Algemene BedrijfsReserve) grondbedrijf en de reserve mobiliteit.

Inzet reserve – instemming raad

Het mobiliteitsprogramma met het uitvoeringsprogramma, de plannen voor fase 3 van de Noordelijke Randweg en de nog te kiezen oplossing voor de ontsluitingsweg Oss West worden eerst integraal bij de Programmabegroting afgewogen of in een afzonderlijk raadsvoorstel voorgelegd. Een afzonderlijk raadsvoorstel is alleen mogelijk als er voldoende financiële middelen in deze reserve aanwezig zijn.
Hierbij wordt opgemerkt dat de projecten pas aan de gemeenteraad kunnen worden voorgelegd op het moment dat de storting in deze reserve daadwerkelijk gerealiseerd is. Dit betekent in de praktijk dat de bijdragen voor de bovenwijkse voorzieningen is betaald en winsten van het grondbedrijf (vrijval ABR) gerealiseerd zijn.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	0	0	3.874	0	3.874
2023	3.874	0	5.844	0	9.719
2024	9.719	0	883	0	10.602
2025	10.602	0	574	0	11.175
2026	11.175	0	567	0	11.743

Toelichting op het meerjarenbeeld

2022

We hebben de volgende stortingen begroot:
- vrijval ABR (Algemene BedrijfsReserve grondbedrijf) - PB 2022-2025: € 3.074.000;
- raming bijdrage bovenwijkse voorzieningen van de BIE's (Bouwgrond In Exploitatie) € 800.403.

2023

We hebben de volgende stortingen begroot:
- vrijval ABR - PB 2023-2026: € 3.379.965;
- raming bijdrage bovenwijkse voorzieningen van de BIE's (Bouwgrond In Exploitatie) € 232.939;
- bijdrage mobiliteitsgelden algemene dienst € 250.000 (PB 2022-2025);
- bijdrage prijsstijging mobiliteitsgelden algemene dienst € 31.250 (PB 2023-2026);
- bijdrage uit parkeerbedrijf € 245.000 (PB 2022-2025);
- bijdrage uit reserve mobiliteit € 1.705.000 (PB 2022-2025).

2024

We hebben de volgende storting begroot:
- raming bijdrage bovenwijkse voorzieningen van de BIE's (Bouwgrond In Exploitatie) € 356.961;
- bijdrage mobiliteitsgelden algemene dienst € 250.000 (PB 2022-2025);
- bijdrage prijsstijging mobiliteitsgelden algemene dienst € 31.250 (PB 2023-2026);
- bijdrage uit parkeerbedrijf € 245.000 (PB 2022-2025).

2025

We hebben de volgende storting begroot:
- raming bijdrage bovenwijkse voorzieningen van de BIE's (Bouwgrond In Exploitatie) € 47.426;
- bijdrage mobiliteitsgelden algemene dienst € 250.000 (PB 2022-2025);
- bijdrage prijsstijging mobiliteitsgelden algemene dienst € 31.250 (PB 2023-2026);
- bijdrage uit parkeerbedrijf € 245.000 (PB 2022-2025).

2026

We hebben de volgende storting begroot:

- raming bijdrage bovenwijkse voorzieningen van de BIE's (Bouwgrond In Exploitatie) € 40.859;
- bijdrage mobiliteitsgelden algemene dienst € 250.000 (PB 2022-2025);
- bijdrage prijsstijging mobiliteitsgelden algemene dienst € 31.250 (PB 2023-2026);
- bijdrage uit parkeerbedrijf € 245.000 (PB 2022-2025).

2022-2026

De bijdrage van de bovenwijkse voorzieningen uit onze IMVA's (grondexploitaties in voorbereiding) en de bijdrage van derden/ontwikkelaars zijn vanwege de onzekerheid niet in deze ramingen opgenomen.
Op het moment dat IMVA wordt omgezet naar een BIE wordt deze in dit overzicht opgenomen.
De bijdrage van derden/ontwikkelaars geschiedt op basis van de afgesloten anterieure overeenkomsten.

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

Verbetering fysieke kwaliteit leefomgeving (742048)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Doelstelling reserve

De bijdrage voor bovenwijkse netwerkvoorzieningen is met ingang van het jaar 2022 ingevoerd. Dit geschiedt op basis van de nota kostenverhaal.
Met deze reserve willen we sparen 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 spoorzone, de vergroening van de Noordelijke ontsluitingsweg en Groen, Blauw en Natuur.
Deze ambities gaan we betalen uit de inkomsten van de bijdrage bovenwijkse netwerkvoorzieningen, vrijval ABR gelden en inzet gelden reserve mobiliteit.
Deze ambities gaan we betalen uit de inkomsten van de bijdrage bovenwijkse netwerkvoorzieningen, vrijval ABR gelden, inzet structurele gelden mobiliteit € 495.000, eenmalige inzet reserve mobiliteit en een structureel bedrag van € 750.000 vanuit de Programmabegroting 2022-2025.
In de nota kostenverhaal is opgenomen dat voor projecten waarbij nieuw vastgoed wordt ontwikkeld een bijdrage voor bovenwijkse netwerkvoorziening betalen. Deze projecten betalen allemaal een bijdrage. Het 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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Bestemming en omvang reserve

Bij de ambities op het gebied van Groen, Blauw en Natuur gaat het om o.a. uitbreiding van natuur en verbetering biodiversiteit. De vergroening Noordelijke ontsluitingsweg is een afzonderlijk project.
Projecten op dit gebied werden in het verleden betaald uit de reserve groenfonds landelijk gebied. Deze reserve werd o.a. gevoed vanuit een bijdrage van € 5 per m2 voor uitleglocaties woningbouw. Deze bijdrage is vervallen. De bijdrage voor de verbetering fysieke kwaliteit leefomgeving is hiervoor in de plaats gekomen.
Rekening houdend met de stand van de reserve landelijke groenfonds is voor de periode 2022 tot en met 2031 een aanvulling nodig van € 1,3 miljoen. De reserve landelijke groenfonds heeft dan € 1,8 miljoen te besteden aan Groen, Blauw en Natuur voor de periode 2022-2030 en voor de vergroening van de Noordelijke ontsluitingsweg.
Voor de ambities van de spoorzone gaan we vooralsnog uit van een eigen gemeentelijke bijdrage van € 125 miljoen. Het Rijk en provincie zullen hierbij eveneens een hele grote bijdrage behoren te verrichten.
Een nog op te stellen spoorvisie zal meer duidelijkheid geven over de richting van de spoorplannen.
Het vergt een hele grote financiële inspanning van de gemeente om deze ambities te kunnen realiseren. Met deze reserve willen we een aanvang maken om gelden vrij te maken om deze ambities te kunnen realiseren.
Het traject wat hiermee wordt ingezet is een traject van een lange adem.
De opzet is om het benodigde bedrag van € 125 miljoen te sparen op een termijn 15 jaar waarin ook de uitvoering van de plannen ter hand zijn genomen.

Actualisatie cijfers

De cijfers worden om de 4 jaar bij de nota kostenverhaal geactualiseerd. Deze bedragen zijn namelijk ook onderdeel van de berekening van de bijdrage bovenwijkse netwerkvoorzieningen.
De cijfers worden eveneens geactualiseerd als hieraan behoefte is en/of de plannen wat concreter worden.

Inzet reserve – instemming raad

De ambities van het nog op te stellen Groen, Blauw, en Natuur, vergroening van de Noordelijke ontsluitingsweg en de spoorzone (verkenning spoorzone) behoren nog verder uitgewerkt te worden. Deze plannen worden met een uitvoeringsagenda altijd eerst integraal bij de Programmabegroting afgewogen of in een afzonderlijk raadsvoorstel voorgelegd. Een afzonderlijk raadsvoorstel is alleen mogelijk als er voldoende financiële middelen in deze reserve aanwezig is.

Hierbij wordt opgemerkt dat de projecten pas aan de gemeenteraad kunnen worden voorgelegd op het moment dat de storting in deze reserve daadwerkelijk gerealiseerd is. Dit betekent in de praktijk dat de bijdragen voor verbetering fysieke kwaliteit leefomgeving is betaald en winsten van het grondbedrijf (vrijval ABR) gerealiseerd zijn.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	0	0	595	0	595
2023	595	0	166	0	761
2024	761	0	362	0	1.123
2025	1.123	0	977	0	2.100
2026	2.100	0	961	0	3.061

Toelichting op het meerjarenbeeld

2022 - 2026

Toelichting op bijdrage bovenwijkse netwerkvoorzieningen

De stortingen in deze jaren hebben alleen betrekking op de bijdrage van de bovenwijkse netwerkvoorzieningen voor de lopende grondexploitaties (BIE's - Bouwgrond In Exploitatie). Op basis van de woningen in deze grondexploitaties kunnen deze goed worden ingeschat.

De bijdrage van de bovenwijkse netwerkvoorzieningen uit onze IMVA's (grondexploitaties in voorbereiding) en de bijdrage van derden/ontwikkelaars zijn vanwege de onzekerheid niet in deze ramingen opgenomen.

Op het moment dat de IMVA wordt omgezet naar een BIE wordt deze in dit overzicht opgenomen.

De bijdrage van derden/ontwikkelaars geschiedt op basis van de afgesloten anterieure overeenkomsten.

2*022*

De storting in 2022 is als volgt opgebouwd:

a. bijdrage vanuit BIE's 2022 € 594.615.

2*023*

De storting in 2023 is als volgt opgebouwd:

a. bijdrage vanuit BIE's 2023 € 166.222.

2*024*

De storting in 2024 is als volgt opgebouwd:

a. bijdrage vanuit BIE's 2024 € 362.381.

2*025*

De storting in 2025 is als volgt opgebouwd:
a. bijdrage vanuit BIE's 2025 € 133.453;
b. bijdrage vanuit PB 2022-2025 € 750.000;
c. prijsstijging 2023 - PB 2023-2026 € 93.750.

2*026*

De storting in 2026 is als volgt opgebouwd:
a. bijdrage vanuit BIE's 2026 € 117.000;
b. bijdrage vanuit PB 2022-2025 € 750.000;
c. prijsstijging 2023 - PB 2023-2026 € 93.750.

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang aan het einde van de meerjarenraming is € 305.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	296	0	0	-10	286
2023	286	0	0	0	286
2024	286	0	0	0	286
2025	286	0	0	0	286
2026	286	0	0	0	286

Toelichting op het meerjarenbeeld

2022
We hebben de volgende onttrekkingen begroot:
- Voor het project gevelverbetering afgerond € 10.000.

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang aan het einde van de meerjarenraming is € 0.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	0	0	1.857	-383	1.475
2023	1.475	0	0	-606	869
2024	869	0	0	-141	728
2025	728	0	0	0	728
2026	728	0	0	0	728

Toelichting op het meerjarenbeeld

2022 en verder

We storten in 2022 een bedrag van € 1.129.000 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. We storten dit in deze reserve.

We onttrekken deze middelen in de jaren 2022 tot en met 2024 voor capaciteit binnen de afdelingen IBOR en RO om de werkzaamheden te kunnen uitvoeren.

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De benodigde omvang is € 448.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	151	0	350	0	501
2023	501	0	0	0	501
2024	501	0	0	0	501
2025	501	0	0	0	501
2026	501	0	0	0	501

Toelichting op het meerjarenbeeld

2022
We hebben de volgende stortingen begroot:
In 2022 wordt een bedrag van € 350.000 beschikbaar gesteld 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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang aan het einde van de meerjarenraming is € 873.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	849	0	0	0	849
2023	849	0	0	0	849
2024	849	0	0	0	849
2025	849	0	0	0	849
2026	849	0	0	0	849

Toelichting op het meerjarenbeeld

2022 en verder
We hebben geen stortingen of onttrekkingen geraamd. Onttrekkingen boeken we op het eind van het jaar. Onttrekkingen zijn afhankelijk van de hoogte van het totaalbedrag leningen op 31 december dit jaar. Stortingen komen niet meer voor omdat de startersleningenregeling is gestopt.

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang aan het einde van de meerjarenraming is € 2.600.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	1.800	0	0	0	1.800
2023	1.800	0	400	0	2.200
2024	2.200	0	0	0	2.200
2025	2.200	0	400	0	2.600
2026	2.600	0	0	0	2.600

Toelichting op het meerjarenbeeld

2022 en 2024
We stellen voor om voor de versterking van de dijk langs de Maas in 2023 en 2025 een bedrag van € 400.000 te storten in de reserve Meekoppelkansen dijkversterking Maas. Met partners versterken we de dijk langs de maas. Voor het traject Cuijk-Ravenstein storten we in 2023 een bedrag van € 400.000 in de reserve en voor het traject Lith-Bokhoven, dat later start, storten we in 2025 een bedrag van € 400.000 in de reserve. Voor onze gemeente is de dijkversterking langs de Maas letterlijk van levensbelang. Het versterken van de dijk biedt daarnaast ook kansen voor gebiedsontwikkelingen met natuur en recreatie. Voor het dijktraject Ravenstein-Lith (Meanderende Maas) is reeds € 1,8 miljoen beschikbaar gesteld in een reserve. Voor de andere twee dijktrajecten is het ook noodzakelijk om middelen te reserveren om de dijkversterking en de kansrijke gebiedsontwikkelingen voor onze gemeente mede te financieren. Op basis van de voorlopige begroting voor de dijktrajecten, is het voorstel om tweemaal € 400.000 toe te voegen aan de reserve. De naam van reserve was ‘Koplopersproject Ravenstein-Lith’. Dit willen we aanpassen naar ‘Meekoppelkansen dijkversterking Maas’.

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang aan het einde van de meerjarenraming bedraagt nihil.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	0	0	500	-445	55
2023	55	0	0	-38	17
2024	17	0	0	-22	-5
2025	-5	0	0	-22	-27
2026	-27	0	0	-22	-49

Toelichting op het meerjarenbeeld

2022
We hebben de volgende stortingen begroot:
- We storten 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.

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:
- Voor de uitbetaling van de vergoeding voor bedrijfsbeëindiging en de financiering van de gemiste erfpacht onttrekken we € 445.000.

2023
We hebben de volgende onttrekkingen begroot:
- Kapitaallasten en gemiste erfpacht van € 38.000

2024
We hebben de volgende onttrekkingen begroot:
- Kapitaallasten van € 22.000

Uiterlijk in 2024 verwachten we dat er een nieuwe uitbater is die de bedrijfsvoering van de Geffense Plas op zich neemt. Daarmee eindigen dan ook de onttrekkingen in de vorm van kapitaallasten. Mocht het langer duren dan 2024 zal de reserve aangevuld moeten worden om te voorkomen dat de reserve negatief wordt.

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang aan het einde van de meerjarenraming t/m 2026 is € 2.317.000. De bestedingsplannen vanaf het jaar 2023 zijn hierin nog niet verwerkt.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	0	0	934	-300	634
2023	634	0	421	0	1.055
2024	1.055	0	407	0	1.462
2025	1.462	0	412	0	1.874
2026	1.874	0	443	0	2.317

Toelichting op het meerjarenbeeld

2022

We hebben de volgende stortingen begroot:

- € 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.

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- € 200.000 voor vakmanschapsontwikkeling /deskundigheidsbevordering van de professionals in het sociaal domein;
- € 100.000 voor rechtsbescherming.

2023 - 2026

We hebben de volgende stortingen begroot:

- € 421.000 middelen 2023 versterken gemeentelijke dienstverlening
- € 407.000 middelen 2024 versterken gemeentelijke dienstverlening
- € 412.000 middelen 2025 versterken gemeentelijke dienstverlening
- € 443.000 middelen 2026 versterken gemeentelijke dienstverlening

Bij de jaarrekening bekijken we steeds hoe de uitvoering van projecten is gegaan: hoe verhouden de werkelijke uitgaven zich tot het budget? Verschillen verrekenen we met de reserve.

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De vrijvallende middelen uit het onderhoudsbudget van het gemeentehuis (€897.954) voegen we toe aan de bestemmingsreserve aanpassing gemeentehuis. Een concreet plan met financiële onderbouwing voor de aanpassingen leggen we ter besluitvorming voor aan B&W.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	0	0	898	0	898
2023	898	0	0	0	898
2024	898	0	0	0	898
2025	898	0	0	0	898
2026	898	0	0	0	898

Toelichting op het meerjarenbeeld

Het gemeentehuis wordt aangepast aan het nieuwe kantoorconcept van tOss. tOss faciliteert in hybride werken en stimuleert de ontmoeting en samenwerking met collega’s en externen. Daarnaast worden bestaande knelpunten in het gebouw opgelost zoals de akoestiek en extra ruimte voor overleg met externen.

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang aan het einde van de meerjarenraming is € 150.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	748	0	50	-580	218
2023	218	0	0	-196	22
2024	22	0	0	0	22
2025	22	0	0	0	22
2026	22	0	0	0	22

Toelichting op het meerjarenbeeld

2022
We hebben voor 2022 geen stortingen begroot.

We hebben voor 2022 de volgende onttrekkingen begroot:
- Omgevingswet: € 125.738;
- Carrièrepad medewerkers ICT: € 125.000;
- Voorbereidingen Cloud: € 63.220;
- Informatieveiligheid: € 52.000;
- Identity Acces Management: € 50.000;
- Proeftuin Office 365: € 45.000;
- Inhuurbudget Zaaksysteem: € 28.363;
- Datadistributie beheer: € 24.000;
- Verkenning Office 365: € 16.760.

2023

We hebben voor 2023 geen stortingen begroot.

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Carrièrepad medewerkers ICT: € 57.953;
- Informatieveiligheid: € 52.000;
- Identity Acces Management: € 50.000;
- Proeftuin Office 365: € 25.000;
- Datadistributie beheer: € 10.740.

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

WGA (742032)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

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

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang is € 213.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	213	0	0	0	213
2023	213	0	0	0	213
2024	213	0	0	0	213
2025	213	0	0	0	213
2026	213	0	0	0	213

Toelichting op het meerjarenbeeld

Op dit moment is er geen aanleiding om nieuwe afspraken te maken over de financiering van de WGA-lasten. In het GO is de afspraak gemaakt dat tekorten in eerste instantie worden afgedekt uit de “reserve WGA”. Er is op dit moment nog voldoende budget aanwezig om eventuele meerkosten af te dekken.
De kans is aanwezig dat de komende jaren het aantal aanmeldingen voor de WGA zal toenemen. De lasten voor de WGA mogen gelijk verdeeld worden tussen de werkgever en werknemer. Dit kan betekenen dat (nadat deze reserve volledig besteed is) er extra budget moet worden vrijgemaakt.

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

Reserve 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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang aan het einde van de meerjarenraming is € 291.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	116	0	35	0	151
2023	151	0	35	0	186
2024	186	0	35	0	221
2025	221	0	35	0	256
2026	256	0	35	0	291

Toelichting op het meerjarenbeeld

Stortingen
We storten jaarlijks € 35.000 in deze reserve. De duur dat een medewerker bij ontslag recht heeft op een WW-uitkering is bij invoering van de WWZ (Wet Werk en Zekerheid) per 1 januari 2016 verkort. In fases wordt de WW teruggebracht van maximaal 3 jaar en 2 maanden naar 2 jaar. In de cao-bespreking 2016-2017 voor de CAR-UWO is voor de medewerkers van de gemeente geregeld dat deze verkorte WW-duur wordt gerepareerd. Voor de kosten van deze WW-reparatie wordt echter vanaf 1 januari 2018 een kostendekkende werknemerspremie geheven van 0,1%. Deze wordt ingehouden op het salaris. Deze premie storten we in deze reserve. Het gaat om een bedrag van € 35.000 per jaar.

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De geraamde meerjarige middelen zijn noodzakelijk om de activiteiten te kunnen uitvoeren.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	2.783	0	380	-345	2.818
2023	2.818	0	0	-449	2.369
2024	2.369	0	0	-196	2.174
2025	2.174	0	0	-133	2.041
2026	2.041	0	0	0	2.041

Toelichting op het meerjarenbeeld

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

Onttrekkingen
De onttrekkingen hebben vooral betrekking om de kosten te betalen van:
a. projectleider digitalisering sociaal domein;
b. projectleider post;
c. projectleider uitrol motion;
d. de instromers van het generatiepact.

2023
Onttrekkingen
De onttrekkingen hebben vooral betrekking om de kosten te betalen van:
a. projectleider digitalisering sociaal domein;
b. projectleider post;
c. procesadviseur team procesgericht werken;
d. de instromers van het generatiepact.

2*024*
Onttrekkingen
De onttrekkingen hebben vooral betrekking om de kosten te betalen van:
a. projectleider digitalisering sociaal domein;
b. procesadviseur team procesgericht werken.

2*025*

Onttrekkingen

De onttrekking heeft vooral betrekking om de kosten van de projectleider digitalisering sociaal domein te betalen.

2*022-2026*

In bovenstaand meerjarenbeeld zijn niet alle onttrekkingen opgenomen. Bij een aantal projecten/maatregelen is niet precies bekend om welk bedrag het gaat en in welke periode dit wordt uitgegeven. Hiervan is een eerste raming. Aangezien deze nog onzeker is wordt deze nog niet als een formele onttrekking in het meerjarenbeeld opgenomen.

Het gaat hierbij o.a. om:

a. frictiekosten voormalig personeel MJC;

b. kosten omvormen afd. DIV;

c. inzet middelen "toekomstige bestendige organisatie";

d. kosten ontwikkeling strategische slagkracht;

e. kosten digitaliseringsoperatie.

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

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

Als compensatie voor de onzekere toekomstige wachtgeldverplichtingen storten we jaarlijks een bedrag van € 103.000 in deze reserve. De toereikendheid van dit bedrag is afhankelijk van de op te treden wethouderswisselingen. De maximale wachtgeldverplichting voor de huidige vijf wethouders is afgerond € 1,1 miljoen.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	309	0	103	-383	29
2023	29	0	103	0	132
2024	132	0	103	0	235
2025	235	0	103	0	338
2026	338	0	103	0	440

Toelichting op het meerjarenbeeld

Zoals hiervoor al aangegeven storten we jaarlijks een bedrag van € 103.000 voor eventuele toekomstige wachtgeldverplichtingen. De onttrekking van € 383.000 in 2002 betreft een overheveling naar de voorziening wachtgeld wethouders ten behoeve van onze voormalige wethouders.

Zit er voldoende geld in de reserve?	vooraf niet te zeggen is afhankelijk van het aantal wethouderswisselingen
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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Bij de jaarrekening bekijken we steeds hoe de uitvoering van het programma gegaan is: hoe verhouden de werkelijke uitgaven zich tot het budget? Verschillen verrekenen we met de reserve.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	77	0	0	-40	37
2023	37	0	0	0	37
2024	37	0	0	0	37
2025	37	0	0	0	37
2026	37	0	0	0	37

Toelichting op het meerjarenbeeld

2022
We hebben de volgende onttrekkingen begroot:
- Zaaksysteem: € 40.000.

2023 en verder
We hebben geen verdere stortingen en onttrekkingen begroot. Het resterende budget van € 37.000 zetten we de komende jaren ingezet conform het beleidsdoel van de reserve.

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

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

Besloten is 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).

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Niet van toepassing.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	177	0	0	-95	82
2023	82	0	0	-20	62
2024	62	0	0	-20	42
2025	42	0	0	-20	22
2026	22	0	0	0	22

Toelichting op het meerjarenbeeld

2022 en volgende jaren
We hebben de volgende stortingen begroot:
- We onttrekken voor de jaren 2022 tot en met 2025 jaarlijks maximaal € 20.000 voor fiscale adviezen.
- We onttrekken in 2022 naar verwachting € 75.000 extra uit de reserve. Dit is nodig voor de implementatie van het nieuwe financiële pakket, waarbij we inzetten op verdergaande digitalisering en het zorgen dat de basis op orde blijft.

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De omvang moet voldoende zijn om de toekomstige kosten aan vennootschapsbelasting te dekken.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0

Toelichting op het meerjarenbeeld

We hebben nog geen mutaties geraamd.

We moeten vennootschapsbelasting gaan betalen over het resultaat op activiteiten waarbij we fiscaal gezien een onderneming drijven. Dit zijn de activiteiten afval, parkeren en het grondbedrijf.
De hoogte van de te betalen vennootschapsbelasting zal grotendeels bepaald worden door het grondbedrijf.
In de toekomst verwerken we te betalen bedragen als onttrekking aan deze reserve. Te vorderen bedragen storten we in de reserve zodat deze beschikbaar blijven om toekomstige vennootschapsbelasting te verrekenen.
Te betalen bedragen die door het grondbedrijf veroorzaakt worden dekken we af uit de algemene bedrijfsreserve van het grondbedrijf (ABR). Als er in de toekomst fiscale verliezen zijn storten we deze bedragen weer terug in de ABR.

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

Egalisatie renteomslag (742041)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Bij het instellen van de reserve hebben we de norm op 3% van de kasgeldnorm bepaald. De kasgeldnorm stijgt jaarlijks omdat deze is gekoppeld een het totaal van de begroting. We zien echter dat het renterisico niet stijgt, dus vinden we het niet nodig om een hogere reserve te hebben om het risico af te dekken. Daarom wordt voorgesteld om de norm aan te passen naar 2% van de kasgeldnorm.
De kasgeldnorm was op basis van jaarrekening 2020 ongeveer € 29,7 miljoen. De omvang voor 1 jaar is dan afgerond € 600.000, voor 3 jaar afgerond ruim € 1,8 miljoen.
Bij de huidige lage rentestand is het effect van eventuele renteschommelingen overigens beperkt.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	1.950	0	0	0	1.950
2023	1.950	0	0	0	1.950
2024	1.950	0	0	0	1.950
2025	1.950	0	0	0	1.950
2026	1.950	0	0	0	1.950

Toelichting op het meerjarenbeeld

2022 en volgende jaren
We hebben op dit moment geen stortingen en onttrekkingen geraamd op deze reserve. Dit wordt actueler als de externe rente waar tegen we als gemeenten kunnen lenen verder gaat stijgen. Vandaar dat het van belang is dat de reserve gehandhaafd blijft om het risico van rentestijging op te kunnen vangen.

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

N.v.t.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	6.191	0	0	-6.130	61
2023	61	0	0	-61	0
2024	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0

Toelichting op het meerjarenbeeld

2022
We onttrekken € 6,1 miljoen uit de reserve conform besluitvorming in de jaarrekening 2021.

2023
We onttrekken € 61.000 uit de reserve voor de ontwikkeling van een Dashboard sociaal domein. Dit is ook conform besluitvorming in de jaarrekening 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

Dit is een overzicht van alle reserves die het doel hebben om de kapitaallasten (rente en afschrijving) van bijbehorende investeringen af te dekken.
In de bijlage van de nota reserves is een detailoverzicht per reserve opgenomen.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De omvang van de reserves is afgestemd op de toekomstige kapitaallasten van de bijbehorende investeringen.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2022	12.403	0	2.566	-2.293	12.676
2023	12.676	0	1.798	-572	13.903
2024	13.903	0	820	-556	14.167
2025	14.167	0	440	-554	14.053
2026	14.053	0	0	-554	13.499

Toelichting op het meerjarenbeeld

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

Met de onttrekkingen dekken we de kapitaallasten (rente en afschrijving) van de bijbehorende investeringen af.

De stortingen bestaan uit nieuw in de reserve gestorte gelden voor nieuwe investeringen. Dit betreft:
In 2020 een storting van € 448.000 in de reserve Projecten VRI 2017. Deze storting was in 2019 al geraamd, maar doorgeschoven omdat projecten nog niet uitgevoerd waren.
In 2020 een storting van € 322.000 in de reserve Investeringen openbare ruimte centrum. Dit bedrag is hierin gestort vanuit de reserve Walkartier en is bedoeld voor de kapitaallasten van project Bram van de Berghstraat.
In 2020, 2021 en 2022 een bedrag van € 330.000 per jaar in de reserve Kapitaallasten Bomen zoals besloten bij de programmabegroting 2020-2023.
In 2023 een bedrag van € 1.710.000 in de reserve Brede school Lith. Dit betreft de tweede bijdrage van het grondbedrijf in deze bestemmingsreserve, waarmee de reserve op peil is en de kapitaallasten volgens plan structureel zijn afgedekt.

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

Bijlage 1 – Overzicht reserves

OVERZICHT RESERVES 2022-2026 X € 1.000	Saldo 31-12-2021	Rente	Storting	Onttrekking	Saldo 31-12-2022	Rente	Storting	Onttrekking	Saldo 31-12-2023	Rente	Storting	Onttrekking	Saldo 31-12-2024	Rente	Storting	Onttrekking	Saldo 31-12-2025	Rente	Storting	Onttrekking	Saldo 31-12-2026
ALGEMENE RESERVES																					
740001 Algemene vrije reserve	**32.332**	485	0	-1.738	**31.080**	466	0	-428	**31.118**	467	0	-200	**31.384**	471	0	-200	**31.655**	475	0	0	**32.130**
740002 Algemene reserve risico's grondbedrijf	**24.395**	283	8.012	-24.131	**8.560**	93	3.908	-8.527	**4.035**	44	1.810	-869	**5.020**	55	2.367	-328	**7.114**	78	1.992	-305	**8.879**
TOTAAL ALGEMENE RESERVES	**56.728**	**768**	**8.013**	**-25.868**	**39.640**	**559**	**3.908**	**-8.954**	**35.153**	**511**	**1.810**	**-1.069**	**36.404**	**525**	**2.367**	**-528**	**38.769**	**552**	**1.992**	**-305**	**41.009**
RESERVES DEKKING ALGEMENE DIENST																					
741001 Afloop gaswinstuitkering Maaslandgas	**13.107**	197	0	-1.699	**11.604**	174	0	-1.589	**10.190**	153	0	-1.479	**8.864**	133	0	-1.369	**7.628**	114	0	-1.259	**6.483**
741002 Deposito BNG inzake opheffing HNG	**950**	14	0	-208	**757**	11	0	-184	**585**	9	0	-160	**434**	7	0	-136	**305**	5	0	-112	**197**
743001 Gemeentehuis	**9.785**	147	0	-657	**9.274**	139	0	-651	**8.762**	131	0	-593	**8.300**	125	0	-593	**7.832**	117	0	-593	**7.356**
TOTAAL RESERVES DEKKING ALGEMENE DIENST	**23.842**	**358**	**0**	**-2.563**	**21.636**	**325**	**0**	**-2.423**	**19.537**	**293**	**0**	**-2.231**	**17.598**	**264**	**0**	**-2.097**	**15.764**	**236**	**0**	**-1.963**	**14.037**
BESTEMMINGSRESERVES																					
742002 Wonen, welzijn en zorg	**86**	0	0	-25	**61**	0	0	0	**61**	0	0	0	**61**	0	0	0	**61**	0	0	0	**61**
742003 Beschermd wonen	**17.532**	0	5.800	-3.819	**19.513**	0	0	-2.833	**16.680**	0	0	0	**16.680**	0	0	0	**16.680**	0	0	0	**16.680**
742053 Opvang Vluchtelingen	**0**	0	6.933	-950	**5.983**	0	1.400	-1.400	**5.983**	0	0	0	**5.983**	0	0	0	**5.983**	0	0	0	**5.983**
742004 Onderwijshuisvesting	**272**	0	0	-272	**0**	0	0	0	**0**	0	0	0	**0**	0	0	0	**0**	0	0	0	**0**
743002 Huisvestingskosten schoolgebouwen	**132**	0	0	-26	**106**	0	0	-26	**80**	0	0	-26	**54**	0	0	-26	**28**	0	0	-26	**2**
742038 Participatiebevordering	**3.320**	0	0	-1.189	**2.131**	0	0	-363	**1.768**	0	0	-18	**1.750**	0	0	0	**1.750**	0	0	0	**1.750**
742005 Integraal Voorzieningenbeleid	**3.564**	0	320	-1.982	**1.903**	0	12	-1.128	**787**	0	12	-479	**320**	0	12	-142	**190**	0	12	0	**203**
742050 Lievekamp	**900**	0	0	0	**900**	0	300	0	**1.200**	0	300	0	**1.500**	0	0	0	**1.500**	0	0	0	**1.500**
742056 Verduurzaming maatschappelijk vastgoed	**0**	0	3.829	0	**3.829**	0	0	0	**3.829**	0	0	0	**3.829**	0	0	0	**3.829**	0	0	0	**3.829**
742006 Carnavalsloodsen	**57**	0	0	0	**57**	0	0	0	**57**	0	0	0	**57**	0	0	0	**57**	0	0	0	**57**
742011 Integraal uitvoeringsprogramma (IUP)	**6.372**	0	0	-590	**5.782**	0	0	0	**5.782**	0	0	0	**5.782**	0	0	0	**5.782**	0	0	0	**5.782**
742049 Baggeren Haven	**2.300**	0	1.500	-1.000	**2.800**	0	0	-2.800	**0**	0	0	0	**0**	0	0	0	**0**	0	0	0	**0**
742008 Egalisatie rioolbeheer	**1.034**	0	0	-204	**830**	0	0	-36	**794**	0	0	-36	**758**	0	0	-36	**722**	0	0	-36	**686**
742014 Onderhoud natuurgebieden	**264**	0	0	-264	**0**	0	0	0	**0**	0	0	0	**0**	0	0	0	**0**	0	0	0	**0**
742015 Afvalstoffenheffing	**2.606**	0	0	-160	**2.446**	0	90	-1.023	**1.514**	0	91	-365	**1.240**	0	91	-383	**947**	0	91	-446	**593**
742017 Groenfonds landelijk gebied	**1.262**	0	39	-520	**781**	0	0	-28	**752**	0	0	0	**752**	0	0	0	**752**	0	0	0	**752**
742054 Klimaatadaptatie	**0**	0	0	0	**0**	0	500	0	**500**	0	500	0	**1.000**	0	500	0	**1.500**	0	0	0	**1.500**
742042 Reserve aankoop gronden Maashorst (A	**0**	0	0	0	**0**	0	0	0	**0**	0	0	0	**0**	0	0	0	**0**	0	0	0	**0**
742018 Bodemsanering	**424**	0	0	-35	**389**	0	0	-107	**282**	0	0	-90	**192**	0	0	-80	**112**	0	0	-112	**0**
742026 Ontwikkeling windpark (Elzenburg-De Geer)	**142**	0	125	-142	**125**	0	0	0	**125**	0	0	0	**125**	0	0	0	**125**	0	0	0	**125**
742020 Investeringsfonds duurzaamheid	**399**	0	1.436	-787	**1.048**	0	0	-678	**370**	0	0	0	**370**	0	0	0	**370**	0	0	0	**370**
742029 Quick wins binnenhavens	**3.756**	0	0	0	**3.756**	0	0	0	**3.756**	0	0	0	**3.756**	0	0	0	**3.756**	0	0	0	**3.756**
742028 Economie	**2.983**	0	0	-141	**2.842**	0	0	-141	**2.702**	0	0	-41	**2.661**	0	0	-16	**2.646**	0	0	-16	**2.630**
742024 Walkwartier en omgeving	**6.198**	0	600	0	**6.798**	0	1.307	0	**8.105**	0	0	0	**8.105**	0	0	0	**8.105**	0	0	0	**8.105**
742025 Investeringsfonds Stadshart Oss	**4.108**	0	650	-1.161	**3.597**	0	650	-465	**3.782**	0	0	-50	**3.732**	0	0	0	**3.732**	0	0	0	**3.732**
742030 Heesch-West	**1.734**	0	0	0	**1.734**	0	0	0	**1.734**	0	0	0	**1.734**	0	0	0	**1.734**	0	0	0	**1.734**
742010 Mobiliteit	**1.544**	0	9.495	-334	**10.705**	0	470	-1.705	**9.470**	0	5.470	0	**14.940**	0	8.470	0	**23.410**	0	1.470	0	**24.880**
742009 Parkeren	**778**	0	0	-286	**492**	0	0	-151	**341**	0	34	0	**375**	0	0	-14	**361**	0	0	-47	**313**
742012 Openbare verlichting	**111**	0	0	-28	**83**	0	0	-28	**55**	0	0	-28	**27**	0	0	-28	**0**	0	0	0	**0**
742016 Geluid	**499**	0	0	-86	**413**	0	0	0	**413**	0	0	0	**413**	0	0	0	**413**	0	0	0	**413**
742027 Strategische aankopen grondbedrijf	**624**	0	5.100	0	**5.724**	0	0	0	**5.724**	0	0	0	**5.724**	0	0	0	**5.724**	0	0	0	**5.724**
742046 Binnenstedelijke transformaties	**0**	0	10.000	0	**10.000**	0	0	0	**10.000**	0	5.000	0	**15.000**	0	5.000	0	**20.000**	0	0	0	**20.000**
742047 Bovenwijkse voorzieningen	**0**	0	3.874	0	**3.874**	0	5.844	0	**9.719**	0	883	0	**10.602**	0	574	0	**11.175**	0	567	0	**11.743**
742048 Verbetering fysieke kwaliteit leefomgeving	**0**	0	595	0	**595**	0	166	0	**761**	0	362	0	**1.123**	0	977	0	**2.100**	0	961	0	**3.061**
742021 Volkshuisvesting	**296**	0	0	-10	**286**	0	0	0	**286**	0	0	0	**286**	0	0	0	**286**	0	0	0	**286**
742045 Omgevingswet	**0**	0	1.857	-383	**1.475**	0	0	-606	**869**	0	0	-141	**728**	0	0	0	**728**	0	0	0	**728**
742039 Brutering woonwagens	**151**	0	350	0	**501**	0	0	0	**501**	0	0	0	**501**	0	0	0	**501**	0	0	0	**501**
742022 Beheerkosten startersleningen	**849**	0	0	0	**849**	0	0	0	**849**	0	0	0	**849**	0	0	0	**849**	0	0	0	**849**
742040 Meekoppelkansen dijkversterking Maas	**1.800**	0	0	0	**1.800**	0	400	0	**2.200**	0	0	0	**2.200**	0	400	0	**2.600**	0	0	0	**2.600**
742043 Ontwikkeling Geffense plas	**0**	0	500	-445	**55**	0	0	-38	**17**	0	0	-22	**-5**	0	0	-22	**-27**	0	0	-22	**-49**
742052 Reserve versterken gemeentelijke dienstverlening	**0**	0	934	-300	**634**	0	421	0	**1.055**	0	407	0	**1.462**	0	412	0	**1.874**	0	443	0	**2.317**
742057 Aankoop gronden natuurgebieden	**0**	0	898	0	**898**	0	0	0	**898**	0	0	0	**898**	0	0	0	**898**	0	0	0	**898**
742031 Egalisatie automatisering	**748**	0	50	-580	**218**	0	0	-196	**22**	0	0	0	**22**	0	0	0	**22**	0	0	0	**22**
742032 WGA	**213**	0	0	0	**213**	0	0	0	**213**	0	0	0	**213**	0	0	0	**213**	0	0	0	**213**
742019 Reserve WW-lasten	**116**	0	35	0	**151**	0	35	0	**186**	0	35	0	**221**	0	35	0	**256**	0	35	0	**291**
742033 Organisatie-ontwikkelingen	**2.783**	0	380	-345	**2.818**	0	0	-449	**2.369**	0	0	-196	**2.174**	0	0	-133	**2.041**	0	0	0	**2.041**
742034 Wachtgeld wethouders	**309**	0	103	-383	**29**	0	103	0	**132**	0	103	0	**235**	0	103	0	**338**	0	103	0	**440**
742036 E-dienstverlening	**77**	0	0	-40	**37**	0	0	0	**37**	0	0	0	**37**	0	0	0	**37**	0	0	0	**37**
742037 Adviezen fiscaal gebied	**177**	0	0	-95	**82**	0	0	-20	**62**	0	0	-20	**42**	0	0	-20	**22**	0	0	0	**22**
742044 Vennootschapsbelasting	**0**	0	0	0	**0**	0	0	0	**0**	0	0	0	**0**	0	0	0	**0**	0	0	0	**0**
742041 Egalisatie renteomslag	**1.950**	0	0	0	**1.950**	0	0	0	**1.950**	0	0	0	**1.950**	0	0	0	**1.950**	0	0	0	**1.950**
742001 Budgetoverheveling	**6.191**	0	0	-6.130	**61**	0	0	-61	**0**	0	0	0	**0**	0	0	0	**0**	0	0	0	**0**
TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES	**78.660**	**0**	**55.403**	**-22.711**	**111.352**	**0**	**11.698**	**-14.280**	**108.770**	**0**	**13.197**	**-1.511**	**120.457**	**0**	**16.574**	**-899**	**136.132**	**0**	**3.682**	**-704**	**139.111**

OVERZICHT RESERVES 2022-2026 X € 1.000		Saldo 31-12-2021	Rente	Storting	Onttrekking	Saldo 31-12-2022	Rente	Storting	Onttrekking	Saldo 31-12-2023	Rente	Storting	Onttrekking	Saldo 31-12-2024	Rente	Storting	Onttrekking	Saldo 31-12-2025	Rente	Storting	Onttrekking	Saldo 31-12-2026
RESERVES DEKKING AFSCHRIJVINGSLASTEN																						
743003	De Bolster Horizonschool	**692**	0	0	-29	**662**	0	0	-29	**633**	0	0	-29	**604**	0	0	-29	**574**	0	0	-29	**545**
743004	Brede school centrum Lith	**2.957**	0	0	-134	**2.822**	0	1.710	-134	**4.398**	0	0	-134	**4.264**	0	0	-134	**4.129**	0	0	-134	**3.995**
743005	Nieuwbouw school Geffen	**737**	0	0	-26	**710**	0	0	-26	**684**	0	0	-26	**658**	0	0	-26	**632**	0	0	-26	**606**
743006	RNB/Sportcomplex Herpinia	**36**	0	0	-17	**19**	0	0	-17	**2**	0	0	-2	**0**	0	0	0	**0**	0	0	0	**0**
743007	Kleedaccommodatie Amstelhoef	**859**	0	0	-25	**834**	0	0	-25	**809**	0	0	-25	**783**	0	0	-25	**758**	0	0	-25	**732**
743008	Sportpark de Akkeren	**413**	0	0	-24	**390**	0	0	-24	**366**	0	0	-24	**343**	0	0	-24	**319**	0	0	-24	**296**
743009	Kunstgrasveld Talentencampus	**653**	0	0	-54	**598**	0	0	-54	**544**	0	0	-54	**490**	0	0	-54	**435**	0	0	-54	**381**
743010	Kleedaccommodatie MOSA'14	**306**	0	0	-7	**298**	0	0	-7	**291**	0	0	-7	**284**	0	0	-7	**276**	0	0	-7	**269**
743011	Revitalisering Koppelsteeg	**267**	0	0	-12	**255**	0	0	-12	**243**	0	0	-12	**231**	0	0	-12	**219**	0	0	-12	**207**
743012	Rusheuvel	**124**	0	0	-12	**112**	0	0	-12	**100**	0	0	-12	**87**	0	0	-12	**75**	0	0	-12	**63**
743013	Investeringen openbare ruimte centrum	**1.236**	0	500	-1.736	**0**	0	0	0	**0**	0	0	0	**0**	0	0	0	**0**	0	0	0	**0**
743014	Nieuwbouw hertenkamp	**42**	0	0	-3	**39**	0	0	-3	**35**	0	0	-3	**32**	0	0	-3	**29**	0	0	-3	**26**
743015	Bouwkundige aanpassingen Museum Jan Cunen	**844**	0	0	-23	**822**	0	0	-23	**799**	0	0	-23	**776**	0	0	-23	**754**	0	0	-23	**731**
743016	Kapitaallasten investeringen mobiliteit	**722**	0	0	-23	**698**	0	0	-23	**675**	0	0	-23	**651**	0	0	-23	**628**	0	0	-23	**604**
743017	Kapitaallasten bomen	**664**	0	330	-11	**983**	0	0	-17	**966**	0	0	-17	**950**	0	0	-17	**933**	0	0	-17	**917**
743018	Projecten VRI 2017	**748**	0	0	-54	**694**	0	0	-54	**640**	0	0	-53	**587**	0	0	-53	**533**	0	0	-53	**480**
743019	Parkeergarage	**800**	0	0	-24	**775**	0	0	-25	**751**	0	0	-25	**726**	0	0	-25	**700**	0	0	-25	**675**
743020	Fietsenstallingen	**52**	0	0	-7	**45**	0	0	-7	**38**	0	0	-7	**31**	0	0	-7	**24**	0	0	-7	**17**
743021	Bestemm res Ontmoeten Ussen	**253**	0	0	0	**253**	0	0	-9	**244**	0	0	-9	**235**	0	0	-9	**226**	0	0	-9	**217**
743022	Reserve Op. ruimte Centrum ontsl. fase 1	**0**	0	717	-20	**697**	0	0	-20	**677**	0	0	-20	**657**	0	0	-20	**637**	0	0	-20	**616**
743023	Reserve Op. ruimte Centrum Bram vd Berghstr.	**0**	0	312	-10	**302**	0	0	-10	**293**	0	0	-10	**283**	0	0	-10	**273**	0	0	-10	**263**
743025	Reserve Stadssportpark TBL	**0**	0	0	0	**0**	0	88	0	**88**	0	0	0	**88**	0	0	0	**88**	0	0	0	**88**
743026	Reserve Vergroenen Stadspark	**0**	0	500	-17	**483**	0	0	-17	**467**	0	0	-17	**450**	0	0	-17	**433**	0	0	-17	**417**
743027	Reserve Dynamische Afsluiting	**0**	0	206	-23	**183**	0	0	-23	**160**	0	0	-23	**138**	0	0	-23	**115**	0	0	-23	**92**
743028	Reserve Warenhuis	**0**	0	0	0	**0**	0	0	0	**0**	0	820	0	**820**	0	440	0	**1.260**	0	0	0	**1.260**
TOTAAL RESERVES DEKKING AFSCHRIJVINGSLASTEN		**12.403**	**0**	**2.566**	**-2.293**	**12.676**	**0**	**1.798**	**-572**	**13.903**	**0**	**820**	**-556**	**14.167**	**0**	**440**	**-554**	**14.053**	**0**	**0**	**-554**	**13.499**
TOTAAL RESERVES		**171.633**	**1.126**	**65.982**	**-53.436**	**185.303**	**884**	**17.405**	**-26.229**	**177.363**	**804**	**15.827**	**-5.367**	**188.626**	**789**	**19.381**	**-4.079**	**204.718**	**789**	**5.674**	**-3.526**	**207.655**