

Jaarrekening 2020 Bijlagen

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Inleiding	3
Toelichting staat I: Staat van loonsom	4
Staat I: Staat van loonsom	5
Toelichting van staat II: Staat van van geactiveerde kapitaaluitgaven	6
Staat II: Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven	7
Staat III: Staat van reserves en voorzieningen	10
Overzichten reserves	14
ALGEMENE RESERVES	15
RESERVES DEKKING ALGEMENE DIENST	19
BESTEMMINGSRESERVES	22
RESERVES DEKKING AFSCHRIJVINGSLASTEN	67
Overzicht voorzieningen	72
VOORZIENINGEN VOOR VERPLICHTINGEN, VERLIEZEN EN RISICO'S	73
ONDERHOUDSEGALISATIEVOORZIENINGEN	88
DOOR DERDEN BEKLEMD MIDDELEN MET EEN SPECIFIEKE AANWENDINGSRICHTING	104
VOORZIENINGEN VERVANGINGSINVESTERINGEN WAARVOOR HEFFING GEHEVEN KAN WORDEN	108
Toelichting staat IV: Staat van de opgenomen langlopende geldleningen	110
Staat IV: Staat van de opgenomen langlopende geldleningen	111
Toelichting staat V: Staat van restantkredieten	112
Staat V: Staat van restantkredieten	113

Inleiding

Het boekwerk bijlagen jaarrekening 2020 vormt het naslagwerk bij de jaarrekening 2020 en geeft u detailinformatie omtrent de verplichte staten I tot en met V.

Het jaarverslag 2020 vormt het belangrijkste verantwoordingsdocument.

Dit verslag beschrijft op compacte wijze de beleids- en financiële verantwoording over de programma's op basis waarvan de begroting 2020 door de gemeenteraad is geautoriseerd.

De staten verstrekken informatie over de jaarrekening 2020. De staat van geactiveerde kapitaaluitgaven en de staat van reserves en voorzieningen zijn opgesteld conform de rubricering op de balans per 31 december 2020.

Met uitzondering van de staat III (reserves en voorzieningen) wordt per staat een algemene toelichting gegeven.

In het kader van het Besluit Begroting en Verantwoording worden de reserves en voorzieningen ieder afzonderlijk nader toegelicht.

Toelichting staat I: Staat van loonsom

Staat I: Staat loonsom

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

Staat I: Staat van loonsom

Staat I: Staat van loonsom

Omschrijving	Begroting	Werkelijk	beschikbaar
Burgemeester en wethouders	858.386	853.727	4.659
BZ Bestuurszaken	1.053.132	1.004.603	48.529
DT Directieteam	411.968	892.969	-481.001
FC Financiën en Control	2.614.350	2.532.177	82.173
IBOR Afval	2.484.395	2.742.501	-258.106
IBOR Gebieden en Projecten	2.044.948	1.867.279	177.669
IBOR Ir. Diddewerf	187.739	169.938	17.801
IBOR Rollend materieel	178.956	201.335	-22.379
IBOR Staf	546.308	544.428	1.880
IBOR Toezicht en handhaving	974.146	866.056	108.090
IBOR Uitvoering	2.983.391	2.807.702	175.689
IBOR Vakbeheer en Specialisten	2.050.806	1.776.162	274.644
ICT Automatisering	976.156	876.842	99.314
ICT Gegevensbeheer	1.586.272	1.511.486	74.786
ICT Informatiemanagement	671.213	717.876	-46.663
LWE Leefomgeving, Wonen en Economie	1.840.124	1.812.780	27.344
MAC centraal P&O budget	-	7.058	-7.058
MAC Communicatie	705.625	645.674	59.951
MAC Juridische zaken	905.656	880.830	24.826
MAC Personeel en organisatie	1.484.944	1.467.777	17.167
MJC Museum Jan Cunen	1.945	217.455	-215.510
MM Maatschappelijke ontwikkeling	1.682.620	1.710.807	-28.187
MM Onderzoek en Statistiek	205.042	202.691	2.351
MM Wijkzaken	482.051	586.973	-104.922
PC Burgerzaken	1.234.641	1.035.076	199.565
PC Klant Contact Centrum	805.955	508.003	297.952
PC Staf publiekscentrum	409.905	397.973	11.932
Raad- en raadscommissies	782.147	781.823	324
RG Raadsgriffie	401.931	408.563	-6.632
RO Ruimtelijke ontwikkeling	2.735.147	2.557.455	177.692
SC Facilities	708.152	652.110	56.042
SC Staf servicecentrum	240.266	204.672	35.594
Subsidiëring Sport	276.461	249.973	26.488
Team Ondersteuning	421.593	372.038	49.555
Team PM Dienstverlenende organ.	200.532	244.550	-44.018
Team PM Ruimte en Economie	316.485	339.330	-22.845
Team PM Sociaal Domein	207.009	206.581	428
VB Vastgoedmanagement	1.629.829	1.634.239	-4.410
VB Vastgoedontwikkeling	1.037.791	904.916	132.875
VTH Hoofd	96.133	107.037	-10.904
VTH Juristen Vergunningen	-	40.247	-40.247
VTH Team Toezicht en Handhaving	1.443.147	1.182.094	261.053
VTH Team Vergunningen	1.683.716	1.419.620	264.096
WI Inkomen	2.731.893	2.579.963	151.930
WI Staf werk en inkomen	792.304	638.311	153.993
WI Werk	2.091.222	2.094.619	-3.397
ZORG Schuldhelpverlening	1.099.180	1.068.099	31.081
ZORG Staf Zorg	276.244	162.888	113.356
ZORG Toegang zorg en welzijn	448.338	375.312	73.026
ZORG WMO	2.308.208	2.282.905	25.303
ZW Contractman. Inkoop WMO Jeugd	559.564	456.902	102.662
ZW Uitvoeringsprogr Zorg en Welzijn	333.845	300.824	33.021
Eindtotaal	52.201.811	50.103.251	2.098.560

Toelichting van staat II: Staat van van geactiveerde kapitaaluitgaven

Staat II: Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

1. In deze staat worden opgenomen:
 - a. alle onroerende en roerende bezittingen, waarvan op de boekwaarde wordt of zal worden afgeschreven of waarvan de boekwaarde op een andere wijze wordt of zal worden verminderd;
 - b. alle deelnemingen; hiertoe wordt gerekend het verstrekken van kapitaal aan bedrijven;
 - c. alle verstrekte langlopende geldleningen (nominale waarden), inclusief verstrekte voorschotten, zoals studievoorschotten, maar exclusief leenbijstand ingevolge de Algemene Bijstandswet;
 - d. alle kapitaaluitgaven, waar tegenover geen bezittingen of vorderingen staan, welke ten laste van de exploitatie of op een andere wijze zullen worden afgedekt.
2. De voorraden van het grondbedrijf zijn hier niet verantwoord. Op de balans zijn deze niet opgenomen onder de materiële activa, maar onder de vlottende activa 'voorraden' (voorraden beheersgronden, verhuurde panden/percelen en complexen grondbedrijf).
3. De geactiveerde kapitaaluitgaven zijn onderverdeeld conform de rubricering van de vaste activa op de balans per 31 december 2020, te weten: immateriële- en materiële vaste activa. De financiële vaste activa zijn afgezonderd van de staat van geactiveerde kapitaaluitgaven en staan vermeld in een afzonderlijk overzicht.

Staat II: Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

Staat II: Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

IMVA en MVA 2020

IMVA/MVA	balansinbreng	balans	Waarden						Boekwaarde 31-12-20
			Boekwaarde 1-1-20	Vermeerderingen 2020	Verminderings 2020	Afwaarderingen 2020	Bijdragen derden	Afschrijvingen 2020	
IMVA	7102	kosten onderzoek en ontwikkeling	1.604.164,35	451.698,74	796.070,04			-	1.259.793,05
	7103	bijdragen aan activa in eigendom van derden	1.241.574,32					33.338,90	1.208.235,42
Totaal IMVA			2.845.738,67	451.698,74	796.070,04	-	-	33.338,90	2.468.028,47
MVA	7201	gronden en terreinen	13.575.410,17	13.374.837,94				10.528,66	26.939.719,45
	7203	gebouwen	123.115.359,48	2.862.852,59	1.622.803,57	209.899,23		4.507.727,03	119.637.782,24
		Voorziening bijzondere waarde vermindering	-	-	1.726.000,00				-1.726.000,00
	7204	grond-, weg- en waterbouwkundige wer	2.502.006,13	345.981,54		103.912,09		302.731,87	2.441.343,71
	7205	vervoermiddelen	3.157.425,29	667.514,47	7.301,59			516.343,71	3.301.294,46
	7206	machines, apparaten en installaties	3.402.459,73	330.749,13				274.639,82	3.458.569,03
	7207	overige materiële activa	19.237.805,07	1.996.542,13	13.935,29			1.951.749,79	19.268.662,13
	7208	mva met heffing	-	1.454.671,25	1.454.671,25			-	-
	7201 Erfp	gronden en terreinen	25.200.186,44	1.293.193,00	1.241.653,12			-	25.251.726,32
	7204 MN	grond-, weg- en waterbouwkundige wer	17.295.155,45	108.054,70	44.027,78			281.850,74	17.077.331,63
	7204 MN/IUP	grond-, weg- en waterbouwkundige wer	7.773.566,46	4.178.428,26				305.573,92	11.646.420,80
Totaal MVA			215.259.374,21	26.612.825,01	6.110.392,60	313.811,32	-	8.151.145,54	227.296.849,77
Eindtotaal			218.105.112,89	27.064.523,75	6.906.462,64	313.811,32	-	8.184.484,44	229.764.878,24

STAAT VAN FVA 2020

omschrijving	oorspronkelijk bedrag	verval- datum	afschr termijn	rente	boekw 31-12-19	rente 2020	aflossing/ afschrijving 2020	Vermeerdering/ Toevoeging 2020	boekw 31-12-20
7301 deelnemingen									
Aandelenkapitaal OLSP Vastgoed BV	2.300.000,00				8.196,00				8.196,00
Agio storting op cum. preferente aandelen Pivot Park	2.358.000,00				2.358.000,00				2.358.000,00
Aandelen B BNG	3.403,35				3.403,35				3.403,35
Bonusaandelen 86 BNG	9.189,05				9.189,05				9.189,05
Bonusaandelen 87 BNG	13.783,57				13.783,57				13.783,57
Aandelen A BNG	34.646,12				34.646,12				34.646,12
Deeln. Kap. B.N.G.	83.139,34				81.169,94				81.169,94
Aandelen waterleidingmaatschappij	68,07				25,87				25,87
Aandelen WOB	204,20				77,60				77,60
Volstorting aandelenkapitaal WOB	635,29				241,41				241,41
Storting aandelen bng	26.325,00				10.003,50				10.003,50
	4.829.393,99				2.518.736,40	0,00	0,00	0,00	2.518.736,40

7310 leningen woningbouwcorporaties

SVn Plus Lening Brabant	750.000,00	mnd		1,50%	340.073,18	4.356,65	108.576,55		231.496,63
-------------------------	------------	-----	--	-------	------------	----------	------------	--	------------

7311 leningen deelnemingen

Lening gemeenschapshuis Haren	4.537,80	31-dec		7,25%	371,75	26,95	371,75		0,00
Stichting O.O.G.	45.380,00			0,00%	45.380,00	0,00			45.380,00
Tafeltennisvereniging Return	61.169,57	17-jul		5,52%	10.565,89	391,57	7.589,03		2.976,86
Scouting Groot Ravenstein	70.000,00	24-jan		4,27%	45.268,30	0,00	0,00		45.268,30
L.T.C. Rackets	180.000,00	19-jan		4,17%	59.788,08	2.386,34	2.702,40		57.085,68
Lievelkamp 1997	226.890,11	31-dec		6,40%	48.898,83	0,00	0,00		48.898,83
Stichting Wijkcentrum Ruwaard	250.000,00	14-nov		3,75%	30.699,41	1.052,63	20.419,77		10.279,63
Dierenopvang Maasland	441.076,37	1-dec		7,62%	30.522,60	2.293,96	5.087,09		25.435,51
Muzelinck 1997	474.110,93	31-dec		6,50%	100.376,50	6.524,47	48.606,28		51.770,22
Geldlening Golfbad	680.671,00	31-dec		5,49%	82.247,65	4.515,40	34.033,55		48.214,10
Lening kringloopb. 4,98 %ann. (geldlening)	884.871,42	31-dec		4,98%	222.285,69	11.069,83	51.588,17		170.697,52
Lening Golfbad 2008	935.200,00	1-mei		4,67%	452.134,88	18.383,43	452.134,88		0,00
Lening N.V. BOM	1.000.000,00			0,00%	361.258,46	0,00			361.258,46
Lievelkamp St.Soc.Cult.Cent.'83	1.354.075,65	14-nov		8,00%	943.745,53	0,00	0,00		943.745,53
Lening wedstrijdbad Golfbad	2.929.800,00	1-mei		4,84%	2.433.316,46	115.528,58	69.353,48		2.363.962,98
Lievelkamp uitbreiding 1995	3.231.675,22	1-sep		7,50%	2.420.722,07	0,00	0,00		2.420.722,07
Lening u/g Dierenopvang Maasland	190.000,00	1-dec		5,45%	126.666,50	6.874,95	6.333,33		120.333,17
Lening u/g Heesen Shipyards	530.069,72	30-jun		4,50%	371.579,54	16.175,99	24.028,64		347.550,90
Geldlening 2010 Kringloopbedrijf Oss	123.000,00	31-dec		1,91%	115.620,00	2.208,34	4.920,00		110.700,00
Geldlening 2018 Kringloopbedrijf Oss	630.000,00	31-dec		1,91%	592.200,00	11.311,02	25.200,00		567.000,00
Geldlening 2019 Kringloopbedrijf Oss	62.158,00	31-dec	25	1,36%	61.329,23	834,08	2.486,32		58.842,91
Duurzaamheidslen. SVn: aflossingen	-22.163,99			0,00%	-666.697,28	0,00	497.875,08		-1.164.572,36
Duurzaamheidslen. SVn: verstrekt	176.790,00			0,00%	3.500.985,00	14.451,70	0,00	1.140.914,00	4.641.899,00
Blijversleningen	15.000,00			0,00%	31.623,25	579,98	2.905,23	8.000,00	36.718,02
Muzelinck 2012	32.000,00	1-mei		2,64%	9.600,00	196,97	3.200,00		6.400,00
	14.506.311,80				11.430.488,36	214.806,18	1.258.835,01	1.148.914,00	11.320.567,35

STAAT VAN FVA 2020

omschrijving	oorspronkelijk bedrag	verval- datum	afschr termijn	rente	boekw 31-12-19	rente 2020	aflossing/ afschrijving 2020	Vermeerdering/ Toevoeging 2020	boekw 31-12-20
7312 leningen ambtenaren									
Hypotheken gem.pers	20.971.033,34				7.188.461,07	297.148,85	1.828.146,78		5.360.314,29
7320 overige langlopende leningen									
Geldlening "de Velmer"	45.378,00	31-dec		4,52%	19.663,80	888,80	1.512,60		18.151,20
Verstrek.geldlening St.Rust-Roest Maren-Kes.1991	124.789,56	31-dec		0,00%	3.025,24	0,00	1.512,60		1.512,64
Lening Centrum Jeugd en Gezin	331.500,00	1-jul		5,29%	130.771,59	3.449,43	130.771,59		0,00
Aflossingen startersleningen - buitengewoon	-2.363.645,75			0,00%	-9.751.697,09	0,00	1.693.708,51		-11.445.405,60
Aflossingen startersleningen - regulier	-32.265,20			0,00%	-447.413,70	0,00	145.009,99		-592.423,69
Verstekte startersleningen	15.350.914,30			0,00%	18.559.897,00	256.176,39	0,00	0,00	18.559.897,00
NLC 03	42.400,00	1-mei		2,65%	25.439,98	624,08	2.826,67		22.613,31
NLC 03 energiebesparende maatregelen	25.000,00	1-apr		0,99%	20.000,00	179,42	2.500,00		17.500,00
AVOss78	126.000,00	8-jul		2,29%	84.000,00	1.830,85	8.400,00		75.600,00
Stichting MaasKantNet	80.000,00	27-okt		1,16%	54.553,65	520,13	54.553,65		0,00
SRMV Berghem	62.000,00	31-mrt		1,23%	57.983,71	685,80	4.874,16		53.109,55
VV Nooit Gedacht energiebesparende maatregelen	23.000,00	1-mrt		1,41%	19.933,34	262,99	1.533,33		18.400,01
VV Nooit Gedacht vervanging dak	17.000,00	1-apr		1,36%	14.733,34	188,80	1.133,33		13.600,01
Onder d'n Plag energiebesparende maatregelen	28.000,00	10-apr		1,38%	24.266,66	316,18	1.866,67		22.399,99
Stichting Elzeneindhuis	59.908,31	1-jul		2,37%	49.557,29	1.108,42	6.110,30		43.446,99
Escoss	35.000,00	1-aug		0,36%	35.000,00	115,51	7.000,00		28.000,00
RKVV Herpinia	35.000,00	1-okt		1,27%	30.333,34	377,85	2.333,33		28.000,01
Stichting Beheer MHC Oss	604.306,85	31-dec		1,31%	584.163,29	0,00	0,00		584.163,29
Stichting Beheer MHC Oss clubhuis	50.000,00	1-sep		1,73%	48.333,33	0,00	0,00		48.333,33
Stichting Beheer MHC Oss energiebesparing	85.000,00	31-dec		1,23%	73.666,66	0,00	0,00		73.666,66
Tennisvereniging TOZ	39.000,00	1-mrt		1,42%	36.400,00	486,03	2.600,00		33.800,00
N.V.v.O. De Waterman	4.840,00	1-mei		1,05%	4.356,00	42,34	484,00		3.872,00
Korfbalvereniging DOT	10.000,00	10-jan	15	1,38%	10.000,00	129,05	666,67		9.333,33
Jeu de boule Montagne	10.000,00	15-jul	25	1,35%	10.000,00	0,00	0,00		10.000,00
Tafeltennis OTTC	8.000,00	15-okt	10	0,47%	8.000,00	36,81	800,00		7.200,00
Sportvereniging S.D.D.L.	55.000,00	31-dec	15	0,66%	55.000,00	363,00	3.666,67		51.333,33
S.V. Oss'20	152.696,00	10-jan	15	1,37%	152.696,00	0,00	0,00		152.696,00
Stichting SCC De Hoeve	15.000,00	31-dec	15	0,48%	0,00	30,00	416,71	15.000,00	14.583,29
MHC Oss LED veldverl	115.000,00	15-sep	15	0,51%	0,00	0,00	0,00	115.000,00	115.000,00
vv Berghem Sport LED	22.500,00	15-sep	15	0,39%	0,00	25,72	0,00	22.500,00	22.500,00
	15.161.322,07				9.912.663,43	267.837,60	2.074.280,77	152.500,00	7.990.882,65
7321 overige uitzettingen									
Hypotheekfonds Noord-Brabantse gemeenten	529.426,23				23.109,21		23.109,21		0,00
HNG	4.027.863,00				335.654,40		335.655,33		-0,93
	4.557.289,23				358.763,61	0,00	358.764,54	0,00	-0,93
Totaal	60.775.350,43				31.749.186,05	784.149,29	5.628.603,65	1.301.414,00	27.421.996,40

Staat III: Staat van reserves en voorzieningen

Staat III: Staat van reserves en voorzieningen

OVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN 2020 X C 1		Element 4	Saldo 1-1-2020	Resultaat- bestemming	Nieuw saldo 1-1-2020	Rente	Storting	Subtotaal Stortingen	Onttrekking	Saldo 31-12-2020
ALGEMENE RESERVES										
72003	Algemene vrije reserve	72003	23.050.189	515.041	23.565.230	345.753	440.218	785.971	-709.145	23.642.056
72004	egaliseringsreserve meerjarenraming	72004	0	0	0	0	0	0	0	0
72095	Algemene reserve risico's grondbedrijf	72095	13.177.895	0	13.177.895	158.135	17.496.711	17.654.846	-6.575.696	24.257.045
TOTAAL ALGEMENE RESERVES			36.228.084	515.041	36.743.125	503.888	17.936.929	18.440.817	-7.284.841	47.899.101
RESERVES DEKKING ALGEMENE DIENST										
72137	Afloop gaswinstuitkering Maaslandgas	72137	16.368.657	0	16.368.657	245.530	0	245.530	-1.918.805	14.695.382
72140	Deposito BNG inzake opheffing HNG	72140	1.410.808	0	1.410.808	21.162	0	21.162	-263.589	1.168.381
TOTAAL RESERVES DEKKING ALGEMENE DIENST			17.779.465	0	17.779.465	266.692	0	266.692	-2.182.394	15.863.763
BESTEMMINGSRESERVES										
72179	Wonen, welzijn en zorg	72179	194.699	0	194.699	0	229.000	229.000	-46.433	377.266
72223	Beschermde wonen	72223	6.478.134	1.076.000	7.554.134	0	4.012.492	4.012.492	-1.734.804	9.831.822
72173	Onderwijshuisvesting	72173	397.406	0	397.406	0	0	0	0	397.406
72189	Integraal Voorzieningenbeleid	72189	1.291.095	0	1.291.095	0	0	0	-681.158	609.937
72138	Camavalsoodslen	72138	57.156	0	57.156	0	0	0	0	57.156
72190	Verzelfstandiging Museum Jan Cunen/Stadsarchief	72190	131.184	0	131.184	0	0	0	-117.991	13.193
72097	Egalisatie rioolbeheer	72097	1.649.357	0	1.649.357	0	17.934	17.934	-578.591	1.088.700
72060	Parkeren	72060	778.028	0	778.028	0	0	0	0	778.028
72151	Mobiliteit	72151	1.443.606	0	1.443.606	0	495.000	495.000	-515.880	1.422.726
72166	Integraal uitvoeringsprogramma (IUP)	72166	5.490.435	0	5.490.435	0	943.442	943.442	-283.554	6.150.323
72167	Openbare verlichting	72167	189.344	0	189.344	0	0	0	-20.105	169.239
72168	Verkeersregelinstallaties	72168	448.394	0	448.394	0	0	0	-448.394	0
71086	Onderhoud natuurgebieden	71086	263.959	0	263.959	0	0	0	0	263.959
72147	Afvalstoffenheffing	72147	0	0	0	0	0	0	0	0
72164	Geluid	72164	578.017	0	578.017	0	0	0	-55.094	522.923
72114	Groenfonds landelijk gebied	72114	1.655.287	0	1.655.287	0	200.193	200.193	-420.000	1.435.480
72169	Bodemsanering	72169	424.744	0	424.744	0	0	0	-5.403	419.341
72222	Reserve WW-lasten	72222	54.901	0	54.901	0	29.578	29.578	0	84.479
72226	Investeringsfonds duurzaamheid	72226	420.000	0	420.000	0	160.000	160.000	0	580.000
72176	Volkshuisvesting	72176	778.084	0	778.084	0	0	0	-332.256	445.828
72172	Beheerkosten startersleningen	72172	1.285.555	0	1.285.555	0	0	0	-232.627	1.052.928
72161	ISV-3	72161	-246	0	-246	0	0	0	0	-246
72178	Stadscentrum (Walkwartier en omgeving)	72178	3.067.087	0	3.067.087	0	2.455.500	2.455.500	-747.657	4.774.930
72225	Investeringsfonds Stadshart Oss	72225	725.000	0	725.000	0	1.500.000	1.500.000	0	2.225.000
72212	Ontwikkeling windpark Elzenburg-De Geer	72212	430.000	0	430.000	0	0	0	-196.100	233.900
72134	Strategische aankopen grondbedrijf	72134	500.000	0	500.000	0	500.000	500.000	0	1.000.000
72011	Economie	72011	805.568	0	805.568	0	0	0	-40.500	765.068
72174	Quick wins binnenhavens	72174	3.756.000	0	3.756.000	0	0	0	0	3.756.000
72186	Heesch-West	72186	2.042.205	0	2.042.205	0	0	0	0	2.042.205
71091	Egalisatie automatisering	71091	1.201.340	72.000	1.273.340	0	0	0	-230.795	1.042.545
72141	WGA	72141	120.962	0	120.962	0	69.996	69.996	0	190.958
72145	Doelmatigheid	72145	1.908.513	0	1.908.513	0	780.280	780.280	-697.930	1.990.864
72211	Wachtgeld wethouders	72211	102.898	0	102.898	0	102.898	102.898	0	205.796
72177	Kosten en risico's herindeling Maasdonk	72177	302	0	302	0	0	0	0	302
72215	E-dienstverlening	72215	343.508	0	343.508	0	0	0	-207.601	135.907
72170	Adviezen fiscaal gebied	72170	177.494	0	177.494	0	0	0	0	177.494
72229	Reserve participatiebevordering	72229	329.970	0	329.970	0	1.344.000	1.344.000	-12.105	1.661.865
72122	Brutering woonwagens	72122	154.300	0	154.300	2.314	0	2.314	-6.000	150.614
72213	Res.koplopersproject Lith-Ravenstein	72213	0	0	0	0	1.300.000	1.300.000	0	1.300.000
71040	Egalisatie renteomslag	71040	2.100.000	0	2.100.000	0	0	0	-150.000	1.950.000
71024	Budgetoverheveling	71024	0	1.580.513	1.580.513	0	0	0	-1.580.513	0
TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES			41.774.286	2.728.513	44.502.799	2.314	14.140.314	14.142.629	-9.341.493	49.303.935

OVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN 2020 X C 1		Element 4	Saldo 1-1-2020	Resultaat- bestemming	Nieuw saldo 1-1-2020	Rente	Storting	Subtotaal Stortingen	Onttrekking	Saldo 31-12-2020
RESERVES DEKKING AFSCHRIJVINGSLASTEN										
72038	Huisvestingskosten schoolgebouwen	72038	185.790	0	185.790	2.787	0	2.787	-30.000	158.576
71095	De Bolster Horizonschool	71095	747.175	0	747.175	11.208	0	11.208	-37.507	720.876
79020	Brede school centrum Lith	79020	3.246.218	0	3.246.218	48.693	0	48.693	-186.926	3.107.986
72183	Nieuwbouw school Geffen	72183	785.810	0	785.810	11.787	0	11.787	-34.846	762.751
72074	RNB/Sportcomplex Herpinia	72074	70.602	0	70.602	1.059	0	1.059	-18.042	53.619
72144	Kleedaccommodatie Amstelhof	72144	906.361	0	906.361	13.595	0	13.595	-35.248	884.708
79019	Sportpark de Akkeren	79019	458.366	0	458.366	6.875	0	6.875	-28.421	436.820
72135	Kunstgrasveld Talentencampus	72135	758.735	0	758.735	11.381	0	11.381	-62.867	707.249
72221	Kleedaccommodatie MOSA'14	72221	297.903	0	297.903	4.469	0	4.469	0	302.372
72152	Revitalisering Koppelsteeg	72152	289.857	0	289.857	4.348	0	4.348	-15.168	279.037
72224	Bestemmingsreserve Rusheuvel	72224	150.000	0	150.000	0	0	0	-13.795	136.205
72216	Investerings openbare ruimte centrum	72216	754.965	0	754.965	11.324	551.109	562.433	-26.905	1.290.493
72209	Nieuwbouw hertenkamp	72209	47.718	0	47.718	716	0	716	-3.669	44.765
72191	Bouwkundige aanpassingen Museum Jan Cunen	72191	884.930	0	884.930	13.274	0	13.274	-31.816	866.388
72219	Kapitaallasten investeringen mobiliteit	72219	765.492	0	765.492	11.482	0	11.482	-31.914	745.060
72228	Kapitaallasten Bomen	72228	0	0	0	0	330.000	330.000	0	330.000
72220	Projecten VRI 2017	72220	364.338	0	364.338	5.465	448.394	453.859	-22.348	795.849
72127	Parkeergarage	72127	844.312	0	844.312	12.665	0	12.665	-33.195	823.782
72128	Fietsenstallingen	72128	65.379	0	65.379	981	0	981	-7.520	58.840
72227	Bestemmingsreserve Ontmoeten	72227	250.000	0	250.000	0	0	0	0	250.000
72210	Brandweerkazerne Ravenstein	72210	523.821	0	523.821	0	0	0	-523.821	0
71084	Gemeentehuis	71084	10.840.630	0	10.840.630	162.609	0	162.609	-669.087	10.334.153
TOTAAL RESERVES DEKKING AFSCHRIJVINGSLASTEN			23.238.402	0	23.238.402	334.719	1.329.503	1.664.222	-1.813.095	23.089.529
TOTAAL RESERVES			119.020.239	3.243.554	122.263.793	1.107.613	33.406.746	34.514.359	-20.621.823	136.156.329

OVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN 2020 X C 1		Element 4	Saldo 1-1-2020	Resultaat- bestemming	Nieuw saldo 1-1-2020	Rente	Storting	Subtotaal Stortingen	Onttrekking	Saldo 31-12-2020
VOORZIENINGEN										
71042	Wethouders en Weth. Weduwen Pensioen		5.215.143	0	5.215.143	0	679.157	679.157	-79.622	5.814.678
71046	dubieuze debiteuren		1.119.786	0	1.119.786	0	264.263	264.263	-431.621	952.428
71051	dubieuze debiteuren szw		1.111.471	0	1.111.471	0	74.514	74.514	-124.447	1.061.538
71114	voorziening geldlening biocVERVALLEN		361.258	0	361.258	0	0	0	0	361.258
71127	Afwikkeling kosten streekgewest		141.929	0	141.929	0	0	0	-13.280	128.649
71128	Voorziening arbeidsverplichtingen		105.428	0	105.428	0	0	0	-64.181	41.247
72124	voorziening debiteuren dwangsommen		37.082	0	37.082	0	35.980	35.980	0	73.062
72156	Voorz. immateriële activa Grondbedri		1.604.164	0	1.604.164	0	451.699	451.699	-796.070	1.259.793
72158	Voorz. Heesch West		13.105.794	0	13.105.794	0	0	0	0	13.105.794
72121	Restcomplexen		5.000	0	5.000	0	0	0	0	5.000
71137	Voorziening waard. deelneming OLSP		2.366.196	0	2.366.196	0	0	0	0	2.366.196
71144	Voorziening wachtgeld wethouders		118.050	0	118.050	0	13.019	13.019	-82.472	48.596
71145	Vz. geldlening nieuw Zevenbergen		52.500	0	52.500	0	0	0	0	52.500
71146	Voorz te verwachten exploitatieverli		15.969.111	0	15.969.111	0	1.981.080	1.981.080	-375.989	17.574.202
72231	Voorz. bijz waardeverm. MVA		0	0	0	0	1.726.140	1.726.140	0	1.726.140
TOTAAL VOORZIENINGEN			41.312.912	0	41.312.912	0	5.225.851	5.225.851	-1.967.682	44.571.082
ONDERHOUDSEGALISATIE VOORZIENINGEN										
71012	onderhoud gemeente-eigendommen		31.008	0	31.008	0	8.386	8.386	-3.144	36.250
71027	Onderhoudsfonds ir. didd		64.109	0	64.109	0	34.696	34.696	-10.590	88.215
71035	onderhoud brandweerkazemes		191.373	0	191.373	0	0	0	-191.373	0
71039	voorziening onderhoud accomm emancip		50.922	0	50.922	0	24.946	24.946	-10.077	65.791
71054	afkoopsummen gemeentelijke begraafpl		617.369	0	617.369	0	77.727	77.727	-84.364	610.732
71055	onderhoud begraafplaatsen		54.926	0	54.926	0	18.914	18.914	-4.752	69.088
71059	voorziening onder monumenten		423.959	0	423.959	0	64.715	64.715	-77.976	410.698
71060	onderhoud accommodaties openluchtrec		394.623	0	394.623	0	41.892	41.892	-2.781	433.734
71063	buitenonderhoud scholen		960.049	0	960.049	0	28.766	28.766	-615.180	373.635
71066	onderhoud sociaal-culturele accommod		1.687.488	0	1.687.488	0	1.472.303	1.472.303	-373.357	2.786.435
71067	onderhoud museum jan cunen		209.394	0	209.394	0	47.000	47.000	-1.177	255.217
71068	cultuur technisch onderhoud sportter		522.267	0	522.267	0	198.001	198.001	-39.143	681.125
71069	onderhoud sporthallen gebouwen		1.334.958	0	1.334.958	0	629.595	629.595	-346.318	1.618.235
71070	onderhoud sporthallen s&r		78.665	0	78.665	0	24.635	24.635	0	103.300
71080	Onderhoud gemeentehuis		1.519.216	0	1.519.216	0	426.061	426.061	-191.612	1.753.665
71109	egalisatie groot onderhoud haven		933.490	0	933.490	0	305.000	305.000	-518.286	720.204
TOTAAL ONDERHOUDSEGALISATIE VOORZIENINGEN			9.073.815	0	9.073.815	0	3.402.638	3.402.638	-2.470.130	10.006.323
DOOR DERDEN BEKLEMD GELDEN										
72031	legaat isaac hartog		4.538	0	4.538	0	0	0	0	4.538
72042	legaat van cooth		113.459	0	113.459	0	0	0	0	113.459
71143	Voorziening bodemsanering OLSP		166.000	0	166.000	0	0	0	0	166.000
TOTAAL DOOR DERDEN BEKLEMD GELDEN			283.997	0	283.997	0	0	0	0	283.997
VOORZIENINGEN BIJDRAGE VERVANGINGSINVESTERINGEN										
72096	egalisatie rioolbeheer		13.783.207	0	13.783.207	0	3.559.026	3.559.026	-1.454.671	15.887.562
TOTAAL VOORZIENINGEN BIJDRAGE VERVANGINGSINVESTERINGEN			13.783.207	0	13.783.207	0	3.559.026	3.559.026	-1.454.671	15.887.562
TOTAAL VOORZIENINGEN			64.453.931	0	64.453.931	0	12.187.515	12.187.515	-5.892.483	70.748.963

Overzichten reserves

ALGEMENE RESERVES

Algemene vrije reserve (72003)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De reserve is bestemd voor het opvangen van algemene risico's en fluctuaties in de rekeningresultaten.

De norm voor de algemene reserve is 10% van de algemene uitkering uit het gemeentefonds. Op basis van de meicirculaire 2020 is deze norm afgerond € 18 miljoen. Dit is inclusief het sociaal domein.

De algemene reserve is ongeveer € 24 miljoen groot. Hierbij moet nog rekening gehouden worden dat tussentijdse begrotingstekorten uit dit saldo gehaald moeten worden en dat ook aanvullende corona-maatregelen uit deze reserve betaald worden. Dit conform het besluit van de gemeenteraad.

Verloopoverzicht 2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	23.565	346	440	-709	23.642

Toelichting op het verloopoverzicht

Aanpassing beginsaldo 2020

Het beginsaldo van 2020 van € 23.565.000 is verhoogd met de saldobestemming vanuit de jaarrekening 2019. Dit betrof een bedrag van € 515.000.

2020

De storting van € 440.000 bestaat uit:

Storting door de brandweerkazernes van € 440.000

De onttrekking van € 709.000 bestaat uit:

- Proeftuin Ruwaard: € 100.000
- HBO in Oss: € 100.000
- Omgevingswet en -visie: € 394.000
- Transformatieagenda Jeugdhulp: € 115.000

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

Algemene reserve risico's grondbedrijf (72095)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De algemene bedrijfsreserve grondbedrijf (ABR) is het weerstandsvermogen voor de risico's die zich binnen het grondbedrijf kunnen voordoen. Dat kunnen project specifieke risico's (o.a. een vervuiling in de grond) of conjuncturele risico's (o.a. een hogere rente of een lagere grondprijs) zijn.

Bij het grondbedrijf gebruiken we de Monte-Carlomethode voor het berekenen van de risico's. Hiermee realiseren we een eenduidig risicobeleid waarbij alle risico's van de grondexploitaties worden meegenomen. Hierdoor kunnen we in principe volstaan met één risicoreserve voor het grondbedrijf.

Verloopoverzicht 2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	13.178	158	17.497	-6.576	24.257

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

De stortingen zijn voor het overgrote deel toe te schrijven aan tussentijdse winstnemingen 2020 bij de diverse grondexploitaties. Per saldo is er € 14,4 miljoen winst genomen in 2020. Hiervan heeft € 3,7 miljoen betrekking op woningbouwcomplex de Piekenhoef Berghem. Bij bedrijventerreinen zijn de volgende winstnemingen gedaan:

- Vorstengrafdonk € 6,9 miljoen
- de Geer Oost-zuid € 2,2 miljoen
- de Bulk 2-3 € 0,9 miljoen.

Tevens is er nog voor ca. € 0,7 miljoen aan winstnemingen gedaan bij diverse andere grondexploitaties. Daarnaast is er in 2020 voor € 2,5 miljoen aan panden en beheergronden verkocht (inclusief schadeuitkering). Ook hebben we nog voor bijna € 200.000 positieve verrekeningen gehad bij koepelcomplex gronden.

Tenslotte is er bijna € 800.000 aan kosten ingebracht bij de nieuwe grondexploitaties Oijense Zij en Kapelaan Nausstraat vanuit de IMVA. Hierdoor is het voorziene bedrag vanuit de voorziening IMVA overgeheveld naar de ABR. Daartegenover zijn in 2020 € 452.000 voorbereidingskosten gemaakt voor programmaprojecten (o.a. Schaepskooi, voormalig belastingkantoor, het Brand Oss, herontwikkeling sportvelden Macharen, Hooghuis Ravenstein, voormalig gemeentehuis Geffen en uitbreiding Leiweg / Brempad Geffen). Deze kosten zijn als immateriële vaste activa in de balans verwerkt. Ter afdekking van de kosten hebben we vanuit de ABR genoemd bedrag gestort in de voorziening IMVA (programmaprojecten). Per saldo is er dus bijna € 350.000 gestort in de ABR.

Onttrekking

De onttrekking in 2020 bestaat voor € 5,87 miljoen uit afroaming van de ABR. Dit is bij het vaststellen van de programmabegroting 2020 besloten. Deze afroaming bestaat uit:

- € 1,5 miljoen ten behoeve van investeringsfonds stadshart Oss;
- € 1,3 miljoen voor Koplopertraject Ravenstein - Lith;
- € 0,15 miljoen voor onderzoekskosten Noordelijke Randweg;
- € 0,7 miljoen voor Kapelaan Nausstraat;
- € 1,55 miljoen herbestemming Hooghuis Ravenstein (aanvullend nog € 176.140 afschrijving activa);
- € 0,5 miljoen ten behoeve van reserve strategische aankopen.

In 2020 hebben we per saldo circa € 0,59 miljoen uit de ABR onttrokken t.b.v. de voorziening te verwachten exploitatieverliezen. Dit in verband met (gewijzigde) verliesberekeningen binnen de grondexploitaties.

Daarnaast zijn de gemaakte kosten met betrekking tot Taskforce versnelling woningbouw ad € 0,09 miljoen onttrokken uit de ABR.

Bij deze jaarrekening is de minimum benodigde algemene reserve berekend o.b.v. risicoanalyse (Monte-Carlomethode). Het risicobedrag is berekend op € 5,6 miljoen. Dit het minimumbedrag wat in de ABR moet blijven zitten. Bij de programmabegroting 2021-2024 is besloten om € 5,675 miljoen van de ABR af te romen per 1 januari 2021. De ABR bedraagt per 31 december 2020 € 24,26 miljoen. Per 1-1-2021 is de ABR, rekening houdende met afoming 2021 van € 5,675 miljoen, bijna € 13 miljoen hoger dan voornoemd minimumbedrag. Bij de programmabegroting 2022-2025 wordt inzet hiervan integraal afgewogen.

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

<i>Zit er voldoende geld in de reserve?</i>	ja
<i>Moet de reserve aangevuld worden?</i>	nee
<i>Kan de reserve verlaagd worden?</i>	integraal afwegen bij programmabegroting 2022-2025

RESERVES DEKKING ALGEMENE DIENST

Afloop gaswinstuitkering Maaslandgas (72137)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	16.369	246	0	-1.919	14.695

Toelichting op het verloopoverzicht

In 2020 hebben we € 1.919.000 onttrokken ten gunste van de reguliere begroting. Dit bedrag bouwen we jaarlijks af met € 110.000.

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

Deposito BNG inzake opheffing HNG (72140)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	1.411	21	0	-264	1.168

Toelichting op het verloopoverzicht

In 2020 onttrokken we een bedrag van € 264.000 ten gunste van de reguliere begroting. Deze onttrekking wordt jaarlijks verlaagd.

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

BESTEMMINGSRESERVES

Wonen, welzijn en zorg (72179)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	195	0	229	-47	377

Toelichting op het verloopoverzicht

2020

De storting van € 229.000 is een deel van de rijksbijdrage 2020 voor brede aanpak Dak- en thuisloosheid. Van het Rijk hebben we voor 2020 en 2021 incidenteel een bedrag van € 354.000 per jaar ontvangen. Met deze bijdragen wil het Rijk de dak-en thuisloosheid terugdringen.

De onttrekking van € 47.000 bestaat uit:

- Pilot Nederlandse Schuldhulproute: € 5.000
- Kosten huis van de wijk (proeftuin Ruwaard): € 39.000
- Compensatie wijkpunt de Hille Oss: € 3.000

Zit er voldoende geld in de reserve? ja

Moet de reserve aangevuld worden? nee

Kan de reserve verlaagd worden? nee

Beschermd Wonen (72223)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De reserve is noodzakelijk voor een sluitende aanpak voor inwoners met een psychische kwetsbaarheid in de regio. Inmiddels is de nieuwe koers voor de transformatie van beschermd wonen en maatschappelijke opvang uitgewerkt. In het najaar van 2020 wordt de bijbehorende regionale ontwikkelagenda ter besluitvorming voorgelegd. Voor de financiering van de acties in het kader van de transformatie wordt een deel van de reserve ingezet. Eerder is er ook besloten om voor de harmonisatie van de tarieven frictiekosten voor zorgaanbieders beschikbaar te stellen. Ook dit financieren we uit de reserve.

Een belangrijke ontwikkeling is dat er per 2021 een uitname voor de Wlz (Wet langdurige zorg) plaatsvindt waarbij de rijksuitkering voor onze regio met € 5,4 miljoen verlaagd wordt. Dit komt overeen met 100 cliënten die vanuit Beschermd wonen moeten uitstromen naar de Wlz. Als de uitstroom lager is dan 100 cliënten vormt dit een financieel risico. Een ander risico is de doordecentralisatie van de rijksuitkering Beschermd wonen naar de regiogemeenten. Dat kan een vermindering van de rijksbijdrage voor de gehele regio betekenen en een andere verdeling tussen regionale middelen en lokale middelen.

Gezien de cumulatie van al deze ontwikkelingen heeft de regio ingestemd met het centraal beschikbaar houden van de reserve Beschermd wonen. De regiowethouders hebben in juni 2020 afgesproken om begin 2021 te bekijken hoe hoog de reserve moet blijven voor de regionale risico's. Dan hebben we meer zicht op de gerealiseerde uitstroom naar de Wlz. Mogelijk kan dan een deel van de reserve vrijvallen en naar de regiogemeenten terugbetaald worden, waaronder ook Oss.

Verder is in het regionaal bestuurlijk overleg van 4 februari 2021 afgesproken dat we vanaf 2023 met een plafond van de reserve gaan werken: maximaal 15% van het budget. Dit omdat we als centrumgemeente nieuwe producten langjarig gaan aanbesteden namens de regio. Als er duidelijkheid is of de omschreven risico's zich ook daadwerkelijk voordoen kan er een besluit genomen worden of het voorgenomen percentage voldoende is om de risico's voor de centrumgemeente op te vangen. Daar passen we de stand van de reserve vervolgens op aan.

Verloopoverzicht 2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	7.554	0	4.012	-1.735	9.832

Toelichting op het verloopoverzicht

De storting van € 4.012.000 komt overeen met de programmabegroting 2021-2024. Dit was het verwachte overschot 2020 op het regionale budget beschermd wonen.

De onttrekking van € 1,7 miljoen is als volgt te specificeren:

- Transformatie en harmonisatie beschermd wonen (ZIN en PGB) en maatschappelijke opvang:	€ 1.196.585
- Extra uitvoeringskosten:	€ 47.360
- Tekort maatschappelijke opvang 2019 en 2020:	€ 140.859
- Ambulantisering GGZ:	€ 350.000

Zit er voldoende geld in de reserve?

ja

Moet de reserve aangevuld worden?

nee

Kan de reserve verlaagd worden?

Dat bekijken we volgens afspraak begin 2021 als we meer zicht hebben op de gerealiseerde uitstroom naar de Wlz en de regionale risico's.

Onderwijshuisvesting (72173)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	397	0	0	0	397

Toelichting op het verloopoverzicht

In 2020 heeft geen verrekening met deze reserve plaatsgevonden, maar de reserve kan niet vervallen in verband met eventuele knelpunten in de toekomst.

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

Participatiebevordering (72229)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is bedoeld om mensen met een bijstandsuitkering met nieuwe dienstverleningen meer te laten meedoen in de maatschappij. Daarvoor hebben we professionals nodig, die kijken en vragen naar interesses en wensen van inwoners en deze kunnen vertalen naar mogelijkheden en kansen in én voor de Osse samenleving.

Verloopoverzicht 2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	330	0	1.344	-12	1.662

Toelichting op het verloopoverzicht

In deze reserve bundelen we een aantal projecten: experiment regel-luw, intensievere aanpak mensen met een zorgprofiel, uitvoeringskosten nieuwe inburgeringswet, teamontwikkeling Sociaal domein, de uitvoering van Tozo, de uitvoering van preventief en pro-actief arbeidsbeleid "Van Werk naar Werk", de uitvoering van extra actie "Van Bijstand naar Werk" en de uitvoering "Van Bijstand naar Meedoen". De middelen zijn beschikbaar gesteld, echter in de uitvoering vindt één en ander meer gefaseerd over de jaren plaats. Hier gaan we bestedingsplannen voor maken. Via de vorming van een aparte reserve blijven de gelden beschikbaar voor de realisatie van deze projecten.

Onttrekkingen

De onttrekkingen van € 12.000 betreft:

- Experiment Regel-luw € 12.105

Stortingen

De stortingen van € 1.344.000 bestaan uit:

- Uitvoering nieuwe inburgeringswet € 106.000
- Uitvoering Tozo € 300.000
- Uitvoering preventief en pro-actief arbeidsbeleid "Van Werk naar Werk" € 200.000
- Uitvoering extra actie "Van Bijstand naar Werk" € 400.000
- Uitvoering "Van Bijstand naar Meedoen" € 338.000

Zit er voldoende geld in de reserve? ja

Moet de reserve aangevuld worden? nee

Kan de reserve verlaagd worden? nee

Integraal Voorzieningenbeleid (72189)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

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

Verloopoverzicht 2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	1.291	0	0	-681	610

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekkingen 2020

In 2020 zijn onttrekkingen tot een totaalbedrag van € 681.000 gedaan, voor de volgende posten:

- | | |
|-----------------------------------|-----------|
| - Kosten kwartiermaker d'n Iemhof | € 74.630 |
| - Non-infill veld de Rusheuvel | € 161.500 |
| - Huur NOK 2020 | € 14.375 |
| - Exploitatietekorten 2017/2018 | € 113.100 |
| - Exploitatietekorten 2018/2019 | € 51.000 |
| - Huur BC Schadewijk | € 39.666 |
| - Energievoorz MFA Oijen | € 91.887 |
| - Afboeking huur Groene Engel | € 135.000 |

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

Carnavalsloodsen (72138)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Het budget in deze reserve is nodig om de komende jaren uitgaven voor carnavalsloodsen te kunnen dekken. In de 'Rapportage huisvesting carnavalsverenigingen' zijn aan diverse overkoepelende carnavalsverenigingen financiële toezeggingen gedaan om hun huisvestingsprobleem op te kunnen lossen. Het college heeft dit rapport op 11 december 2007 vastgesteld. Daarna heeft de gemeenteraad het ook vastgesteld.

We keren pas geld uit als er een concrete oplossing is voor een specifiek huisvestingsprobleem en als daar ook daadwerkelijk kosten voor gemaakt zijn of op korte termijn gemaakt worden. Op dit moment zijn we in overleg met een carnavalsvereniging die een subsidieverzoek heeft ingediend.

Verloopoverzicht 2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	57	0	0	0	57

Toelichting op het verloopoverzicht

In het coalitieakkoord staat opgenomen om deze reserve bij claims te benutten. In 2020 is hier geen gebruik van gemaakt.

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

Verzelfstandiging Museum Jan Cunen/Stadsarchief (72190)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Algemene doelstelling

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

Stadsarchief

Het Stadsarchief is ondergebracht bij de bibliotheek. Dat is gerealiseerd. Het Stadsarchief is uit het pand aan Peperstraat 12 vertrokken. Het huurcontract hiervoor loopt nog door tot en met 2020. De huur- en de exploitatiekosten voor deze periode betalen we uit deze reserve.

Het pand behoort in de oorspronkelijk staat te worden teruggebracht. Dit betekent dat we het depot uit het pand behoren te verwijderen.

Verzelfstandiging Museum Jan Cunen

De verzelfstandiging en het opknappen van de locatie MJC worden eveneens uit deze reserve afgedekt.

De verzelfstandiging is gerealiseerd.

Een deel van deze reserve is nog bestemd voor het opknappen en aanpassen van de locatie. De werkzaamheden aan de bestrating en het groen bij het hekwerk is begin 2019 uitgevoerd. Deze aanpassingen worden gelijktijdig met de werkzaamheden van de centrumontsluiting uitgevoerd (Molenstraat en deel Raadhuislaan).

Verloopoverzicht 2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	131	0	0	-118	13

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekking

In 2020 is een bedrag van € 118.000 aan de reserve onttrokken. Het jaar 2020 is het laatste jaar dat het pand wordt gehuurd. De kosten van € 118.000 hebben betrekking op huur- en de exploitatiekosten van het jaar 2020 en het pand in de oorspronkelijk staat opleveren. Het depot behoort hiervoor te worden verwijderd. Het restantbedrag van € 13.000 wordt in 2021 gebruikt om de afrekeningen te betalen en het restant wordt gestort in de onderhoudsvoorziening van het MJC. De verbouwing is gereed maar er loopt nog een onderzoek naar het binnenklimaat en de beglazing van het monumentale pand. Het restantbedrag wordt hiervoor aangewend.

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

Walkwartier en omgeving (72178)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De reserve 'Wal Kwartier en omgeving' is voor een viertal activiteiten geormerkt, te weten:

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

Activiteiten centrum

Voor activiteiten in het centrum is voor de periode 2018 tot en met 2020 € 365.000 beschikbaar in deze reserve. Dit bedrag is bestemd voor de Taskforce, Winterland en Living Statues.

Centrumontsluiting

De visie centrumring geeft de gewenste kwaliteitsverbetering voor dit gebied weer. Het is de bedoeling dat de openbare ruimte eenduidig wordt aangepakt. De visie geeft op hoofdlijnen aan waar de openbare ruimte aan moet voldoen. Het schetst een totaalbeeld van hoe de gebieden binnen het plangebied zich tot elkaar verhouden, welke sfeer deze gebieden zouden moeten uitstralen en op welke manier dat ruimtelijk zou kunnen. De volgorde voor de aanpak van de centrumontsluiting is gebaseerd op technische noodzaak en samenhang. Dit resulteert in een integrale aanpak van werkzaamheden aan de Molenstraat, Bram van den Berghstraat, Raadhuislaan (vanaf de fietsstraat tot de Oostwal) en de Oostwal (tot de oversteek bij de Bergossgarage). De werkzaamheden omvatten de herinrichting van straten inclusief de aanleg van een rotonde op de kruising Raadhuislaan-Molenstraat-Oostwal.

Revitalisering De Wal en omgeving

De kernopgave binnen dit onderdeel is de herontwikkeling van het gebied V&D-De Wal. Deze herontwikkeling draagt bij aan het streven naar een compact stadscentrum en voegt nieuwe functies toe op deze plek. De revitalisering betreft de Molenstraat tot TBL, Walplein, Walstraat, Wal, Carmelietenstraat en het opheffen en omvormen van de parkeerplaats De Wal. Tevens worden de straten Hooghuisstraat en Burgwal hierbij betrokken.

Voor deze investeringen is een bedrag geraamd op basis van kengetallen en hergebruik van bestaand materiaal. Naast deze investeringen behoort de boekwaarde van de parkeerplaats de Wal te worden afgeboekt.

UIThuis en fietsenstalling

Voor de afbouw van UIThuis, externe adviseurs, verhuisbijdrage en de verplaatsing van de fietsenstalling naar de omgeving van het Wal Kwartier is in deze reserve een bedrag van € 1 miljoen beschikbaar.

Egalisatiereserve

De reserve wordt gevoed vanuit de Programmabegroting 2018-2021 en de incidentele vrijval impuls gelden stadscentrum 2019, 2020 en 2021.

Deze middelen zijn nodig om de bovengenoemde activiteiten en investeringen in dit gebied te kunnen uitvoeren.

Op het moment dat de projecten/investeringen uitgevoerd worden gaan we geld aan de reserve onttrekken. Dat doen we als de plannen verder uitgewerkt zijn.

Middelen die we in een bepaald jaar niet uitgeven storten we terug in de reserve zodat ze beschikbaar blijven voor de beschreven activiteiten en investeringen. Eventuele aanbestedingsvoordelen van de afzonderlijke projecten blijven in deze reserve aanwezig om tegenvallers van toekomstige aanbestedingen te kunnen afdekken.

Verloopoverzicht 2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	3.067	0	2.456	-748	4.775

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

Om de plannen voor het openbaar gebied van het Wal Kwartier te realiseren is in de Programmabegroting 2018 een incidenteel bedrag van € 1.650.000 in 2020 beschikbaar gesteld. Deze werkzaamheden worden vooral in 2024 uitgevoerd. Dit bedrag wordt daarom in deze reserve gestort.

De gemeenteraad heeft in de Programmabegroting 2016-2019 met ingang van het jaar 2018 structurele impuls gelden beschikbaar gesteld voor de ontwikkeling van het stadscentrum/UIThuis. De exploitatie van UIThuis is voorzien in 2024. Hierdoor ontstaat een incidenteel voordeel in de komende jaren. Deze middelen zijn nodig om de activiteiten en investeringen in dit gebied te kunnen uitvoeren.

Voor het jaar 2020 gaat het hierbij om een bedrag van € 548.500 dat in deze reserve wordt gestort.

Tevens wordt dit jaar een bedrag van € 257.000 gestort. Dit bedrag is afkomstig uit de reserve riolering en is bestemd voor de waterberging Wal Kwartier.

Onttrekkingen

a. Activiteiten centrum

In 2020 is een bedrag van € 92.636 aan de Taskforce en een aantal projecten/onderzoeken besteed. Er resteert nog een budget van € 87.664. Dit is vanwege COVID-19 niet allemaal in 2020 uitgegeven.

b. Centrumontsluiting

De Bram v.d. Berghstraat is gereed. De kosten -exclusief riool- worden voor een bedrag van € 321.915 uit dit budget betaald.

c. Revitalisering De Wal en omgeving

De dynamische afsluitingen in het centrum zijn aangelegd. Deze worden voor een bedrag van € 229.194 uit dit budget betaald.

d. Afboeking boekwaarde parkeerplaats De Wal

In de plannen van het Wal Kwartier verdwijnt de parkeerplaats De Wal. Deze heeft nog een boekwaarde. De parkeerplaats vervalt in 2021 zodat eind 2020 de boekwaarde voor een bedrag € 103.912 wordt afgewaardeerd.

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

Investeringsfonds Stadshart Oss (72225)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Doel investeringsfonds

Het investeringsfonds draagt bij aan de realisatie van de koers Stadshart Oss. Het investeringsfonds is hierbij gericht op majeure investeringen in stedelijke (vastgoed) ontwikkeling waarvan parkeren en openbare ruimte & groen onderdeel kunnen zijn. Het betreft investeringen op fysieke plekken die een belangrijke bijdrage leveren aan een toekomstbestendig Stadscentrum, waarin vernieuwen van de vitaliteit, attractiviteit en de economische veerkracht centraal staat.

Het werkgebied voor dit investeringsfonds is primair gericht op de 'pit en de flexibele schil'. Investerings 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 in de 1ste voortgangsrapportage of in de Programmabegroting aan de gemeenteraad voorgelegd.

We bekijken nog of we het fonds willen inzetten voor subsidies voor onderstaande doelen. Als we hiertoe overgaan, dan doen we daarvoor een apart voorstel aan de gemeenteraad. In dit voorstel wordt dan ook in gegaan op de omvang en waar het budgetrecht ligt voor de toekenning van middelen.

Het gaat hierbij om de volgende doelen:

- Verplaatsing van een ondernemer uit de omgeving of flexibele schil naar de pit – tegemoetkoming in de verplaatsingskosten van een ondernemer;
- Stimuleren van planontwikkeling voor leegstaand vastgoed – aanjaagsubsidie voor planvorming in de orde van grootte van maximaal € 2.000 - € 5.000;
- Transformatie leegstaand winkelvastgoed in de 'flexibele schil' en/of de 'omgeving van het centrum' – tegemoetkoming in het onrendabel deel van de investering- / verbouwkosten bij transformatie.

Verloopoverzicht 2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo	Rente	Storting	Onttrekking	Saldo
	1 januari	bijschrijven			31 december
2020	725	0	1.500	0	2.225

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

In 2020 heeft een derde storting van € 1,5 miljoen uit de vrijval ABR plaats gevonden (besluit Programmabegroting 2020-2023).

Onttrekking

Er zijn geen onttrekkingen geweest in 2020.

Zit er voldoende geld in de reserve?

Ja. Om de ambities tot en met 2023 uit te voeren.

Moet de reserve aangevuld worden?

ja/nee. Doelstelling is om € 8 miljoen in totaal te storten. Tot op heden een bedrag van € 5,5 miljoen gestort.

Kan de reserve verlaagd worden?

nee

Integraal uitvoeringsprogramma (IUP) (72166)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Groot onderhoudsbudgetten die in een jaar niet besteed zijn aan de IUP-projecten storten we in deze reserve. Als in een jaar de werkelijke kosten hoger zijn dan de beschikbare budgetten onttrekken we het hogere bedrag uit de reserve.

De restantgelden van de IUP-projecten voor het groot onderhoudsdeel worden op basis van de nog uit te voeren werkzaamheden via de financieringsbronnen (activiteiten) naar deze reserve geboekt.

De middelen die in de reserve blijven zitten zijn bestemd voor nog op te starten groot onderhoudsprojecten. Daarbij geven we aan voor welke toekomstige groot onderhoudsprojecten deze bedoeld zijn.

Verloopoverzicht 2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	5.490	0	943	-284	6.150

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

We hebben € 40.000 in de reserve gestort voor degeneratievergoedingen die ingezet worden voor groot onderhoud.

Hiernaast hebben we € 900.000 gestort in de reserve om de volgende redenen:

- Project Romeinenweg is vertraagd omdat rioleringswerkzaamheden ook meteen zullen worden opgepakt.
- Het project Fietspad N265 zal in 2021 worden uitgevoerd omdat zeldzame diersoorten zijn aangetroffen.
- Het project Parkeren station Ravenstein is vertraagd door COVID-19. Onzeker is hoeveel parkeerbehoefte er nog is na de COVID-19 periode.

Voor overige IUP projecten wordt verwezen naar de IUP rapportage.

Onttrekking

We onttrekken € 280.000 aan de reserve IUP voor de groenprojecten Herinrichten Prinses Irenestraat, Horzak herinrichten Sierplantsoen Heesters en baggeren sloten. Voor meer informatie verwijzen we naar de voortgangsrapportage IUP in de jaarrekening.

Per saldo is er dus 660.000 toegevoegd aan de reserve IUP.

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

Egalisatie rioolbeheer (72097)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Vanuit de boekhoudvoorschriften (BBV) maken we onderscheid in een voorziening en een reserve rioolbeheer. In het tarief mogen spaarbedragen voor toekomstige vervangingsinvesteringen worden meegenomen. Deze worden in de exploitatie als last aan de voorziening rioolbeheer toegevoegd.

Daarnaast hebben we een bestemmingsreserve egalisatie rioolbeheer. Afwijkingen ten opzichte van de begroting, zoals efficiency- en aanbestedingsverschillen, kunnen we aan de bestemmingsreserve riolering toevoegen of onttrekken.

Verloopoverzicht 2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	1.649	0	18	-579	1.089

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

Er is € 18.000,- gestort in de reserve Rioolbeheer, dit heeft te maken met hogere opbrengsten voor nieuwe rioolaansluitingen. Hiernaast is er € 579.000 onttrokken uit de reserve Rioolbeheer. Het exploitatieresultaat is € 25.000 nadeliger dan verwacht, er was rekening gehouden met een onttrekking van € 536.000 uit de reserve. Het kostendekkingsplan (onderdeel van het GRP) is in 2019 van een update voorzien. De onttrekking was nodig om tarieven rioolheffing niet te laten stijgen. Het komende jaar wordt opnieuw beoordeeld of tarieven gelijk kunnen blijven.

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

Onderhoud natuurgebieden (71086)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Het plaatsen van wisentenrasters in natuurgebied Herperduin. Het raster in Herperduin is toe aan vervanging, omdat we het raster gaan vervangen is het beter om dit meteen te vervangen door een wisentraster.

Verloopoverzicht 2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	264	0	0	0	264

Toelichting op het verloopoverzicht

In het boekjaar is niet onttrokken of toegevoegd aan de reserve. Na het nemen van een besluit over de situering van de recreatieve routes in Herperduin en de nieuwe visie De Maashorst worden de veerasters vervangen.

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

Afvalstoffenheffing (72147)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	0	0	0	0	0

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

Er heeft geen storting onttrekking plaatsgevonden, de reserve blijft hierdoor leeg. Vanaf komende jaar is in de begroting rekening gehouden met een storting van € 150.000 per jaar om de reserve in drie jaar op te bouwen naar minimum niveau.

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

Groenfonds landelijk gebied (72114)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve zetten we in om projecten te ondersteunen die bijdragen aan de realisatie van onze ambities voor het buitengebied. Jaarlijks storten we vanuit de (tussentijdse) winstneming van het grondbedrijf een bedrag van € 5 per verkochte m2 grond. We storten ook bedragen die we van particulieren ontvangen voor ruimtelijke kwaliteitsverbetering. We zijn verplicht deze bedragen te besteden aan het verbeteren van de ruimtelijke kwaliteit binnen de plannen. Als we dat niet doen hebben we een terugbetalingsplicht.

Verloopoverzicht 2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	1.655	0	200	-420	1.435

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting 2020

We ontvangen vanuit het grondbedrijf een bijdrage van € 5 per m2 verkochte grond. Voor 2020 is deze bijdrage in totaal € 200.000.

Onttrekkingen

We hebben in 2020 aan projecten uit de routekaart Groen Blauw Natuur een bedrag van € 90.000 voor maaien ecologische bermen en bijdrage aanplant bomen uitgegeven. Bij de activiteit onderhoud groen hebben we een bedrag van € 330.000 als bijdrage in de kapitaallasten aanplant bomen uit deze reserve gehaald.

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

Bodemsanering (72169)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	425	0	0	-5	419

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekkingen

Er is € 5.000 onttrokken aan de reserve conform het beheerplan voor bodemsaneringsprojecten.

Zit er voldoende geld in de reserve? ja

Moet de reserve aangevuld worden? nee

Kan de reserve verlaagd worden? nee

Ontwikkeling windpark (72212)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	430	0	0	-196	234

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting 2020

Dit jaar zijn er geen bedragen in deze reserve gestort.

Onttrekking 2020

De werkelijke kosten van € 196.100 hebben we uit deze reserve gehaald. Dit bedrag is € 53.900 lager ten opzichte van de raming. Dit bedrag laten we in de reserve zitten en gebruiken we om in 2021 de besluitvorming rondom het windmolenpark af te ronden.

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

Investeringsfonds Duurzaamheid (72226)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	420	0	160	0	580

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

We hebben dit jaar € 160.000 in de reserve gestort voor programmamanagement en projectkosten in 2021.

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

Quick wins binnenhavens (72174)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

In 2012 hebben we van het Ministerie van Infrastructuur en Milieu een bijdrage van € 3,8 miljoen gekregen voor de verdere ontwikkeling van de containeroverslag in onze binnenhaven. Deze bijdrage komt overeen met 50% van de investeringskosten van het plan dat we gemaakt hebben. De andere 50% moet door andere publieke en/of private partijen gefinancierd worden.

Het oorspronkelijke plan kunnen we niet meer realiseren. We hebben een nieuw plan uitgewerkt, waarbij we een uitbreiding van de containeroverslag mogelijk maken door grond aan te kopen en in erfpacht uit te geven. De bijdrage van het rijk gebruiken we voor aanpassingen van de openbare ruimte in de haven en het onderzoek dat we gedaan hebben voor dit nieuwe plan.

Verloopoverzicht 2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	3.756	0	0	0	3.756

Toelichting op het verloopoverzicht

Er zijn geen stortingen en onttrekkingen in 2020 geweest.

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

Economie (72011)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De reserve economie is bedoeld om projecten en activiteiten te versnellen die bijdragen aan het realiseren van onze economische ambities. Het gaat om projecten die een stimulans zijn voor economische innovatie, kennisontwikkeling, ondernemerschap en nieuwe business initiatieven binnen de gemeente.

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

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

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

Verloopoverzicht 2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	806	0	0	-41	765

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

Dit jaar zijn er geen bedragen in deze reserve gestort.

Onttrekking

Bij raadsbesluit 2017 over het Pivot Park 2.0 is besloten om € 40.500 (tot en met 2024 jaarlijks € 25.000 voor promotie en branding van het Pivot Park en tot en met 2027 jaarlijks € 15.500 m.b.t. extra kosten in het kader van bijdrage Extra impulsen voor Pivot Park aan de provincie) te onttrekken uit deze reserve. Dit bedrag is in 2020 conform uit de reserve onttrokken.

De geraamde onttrekking van € 300.000 voor de bijdrage Kracht van Oss hebben we niet onttrokken. Deze bijdrage is doorgeschoven naar het jaar 2021 t/m 2023. Deze bijdrage betalen we dan ook uit deze reserve.

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

Heesch-West (72186)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

In 2014 is de gemeenschappelijke regeling Heesch West voor het ontwikkelen van een regionaal bedrijventerrein vastgesteld. Oss neemt voor 30% deel in deze gemeenschappelijke regeling. Deze reserve is bedoeld als extra financiële buffer voor Heesch West. Dit bovenop de verliesvoorziening Heesch West die we ook hebben gevormd.

De grondexploitatieberekening Heesch West is begin 2021 geactualiseerd. Deze exploitatie wordt 16 april 2021 vastgesteld door het Algemeen Bestuur. De geactualiseerde exploitatieberekening kent eenzelfde exploitatietekort van € 43,7 miljoen. De deelnemende gemeenten hebben op basis daarvan reeds een verliesvoorziening gevormd. De voorziening Heesch West van onze gemeente is € 13,1 miljoen (30% aandeel).

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 gevoeligheids-/ risicoanalyse. Iedere gemeente doet dit naar eigen inzicht. Wij hebben een eigen inschatting gemaakt en op grond daarvan is voor € 2,04 miljoen een reserve gevormd.

Verloopoverzicht 2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	2.042	0	0	0	2.042

Toelichting op het verloopoverzicht

Op basis van de grondexploitatieberekening Heesch West van begin 2021 hebben we een nieuwe risicoanalyse naar Oss model gemaakt. De risicoanalyse vereist geen stortingen of onttrekkingen waardoor de reserve gelijk blijft.

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

Mobiliteit (72151)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is bedoeld om projecten uit het meerjarig investeringsprogramma mobiliteit (MipMo) te betalen. Sinds 2013 storten we jaarlijks een bedrag in deze reserve. De projecten die als eerste in aanmerking komen voor een bijdrage uit de reserve hebben we gepresenteerd in het MipMo 2013-2016 en het MipMo 2016-2020.

Verloopoverzicht 2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	1.444	0	495	-516	1.423

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen 2020

De structurele storting van € 495.000 is besloten in de programmabegrotingen 2012-2015 en 2013-2016.

Systematiek onttrekkingen

Bij de onttrekkingen is de systematiek sinds 2017 veranderd. Door het gewijzigde BBV moeten we investeringen in mobiliteit voortaan activeren en afschrijven. Bijdragen uit deze reserve aan investeringen storten we daarom in principe voortaan in de nieuwe reserve kapitaallasten investeringen mobiliteit. Uit deze nieuwe reserve dekken we de kapitaallasten af. Daarnaast halen we bijdragen groot onderhoud gerelateerd aan mobiliteit en VAT-kosten (kosten voor voorbereiding, administratie en toezicht) ook uit de reserve mobiliteit.

Onttrekkingen 2020

- Er is € 369.000 onttrokken voor de projecten groot onderhoud.
- Er is € 97.000 onttrokken voor de verlaging van het dagtarief parkeren.
- Er is € 50.000 onttrokken voor het oplossen van verkeersknelpunten.

Zit er voldoende geld in de reserve? ja

Moet de reserve aangevuld worden? nee

Kan de reserve verlaagd worden? nee

Parkeren (72060)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Met deze reserve vangen we schommelingen in de opbrengsten van betaald parkeren op.

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

Verloopoverzicht 2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	778	0	0	0	778

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekkingen

In de begroting was rekening gehouden met een onttrekking van € 64.000, deze hebben we niet hoeven doen, omdat het exploitatieresultaat € 64.000 gunstiger was door minder storting en onderhoud aan de parkeerautomaten vanwege COVID-19. Een groot deel van het jaar was parkeren gratis waardoor minder gebruik gemaakt is van de automaten.

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

Openbare verlichting (72167)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

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

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

Verloopoverzicht 2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	189	0	0	-20	169

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekkingen

De kosten van regulier groot onderhoud van € 20.000 zijn betaald uit de reserve.

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

Geluid (72164)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	578	0	0	-55	523

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekkingen

In 2020 is € 55.000 onttrokken voor kosten actualisatie evenementenbeleid.

Zit er voldoende geld in de reserve? ja

Moet de reserve aangevuld worden? nee

Kan de reserve verlaagd worden? nee

Verkeersregelininstallaties (72168)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

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

Verloopoverzicht 2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	448	0	0	-448	0

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekking

Er is € 448.000 onttrokken voor de verkeersregelininstallatie Saal van Zwanenbergsingel - Kromstraat - Euterpelaan.

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

Strategische aankopen (72134)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Doelstelling

We voeren binnen onze gemeente een actief grondbeleid. Om dit te realiseren kennen we deze reserve strategische aankopen. Met deze middelen trachten we tijdig gronden voor potentiële uitbreidingslocaties aan te kopen. De aankoopwaarde is in de regel hoger dan de waarde van de huidige geldende (agrarische) bestemming. De regels van het BBV schrijven voor dat we in dat geval de overwaarde direct af moeten boeken. Bij woningbouw is dat niet nodig indien er sprake is van "warme grond". Indien aan bepaalde voorwaarden wordt voldaan mag daarbij uitgegaan worden van de toekomstige bestemming.

Administratieve verwerking

De afgewaardeerde overwaarde wordt in een tijdelijke voorziening gestort. Als er voor deze gronden een GREX (grondexploitatie) wordt opgesteld worden deze gronden tegen de aankoopwaarde ingebracht. De voorziening is dan niet meer nodig. De vrijvallende gelden worden dan teruggestort in de reserve strategische aankopen. Dit geschiedt alleen als er een GREX wordt opgesteld. Het openen en vaststellen van de GREX betreft besluitvorming van de gemeenteraad.

Verloopoverzicht 2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	500	0	500	0	1.000

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

Bij de Programmabegroting 2020-2023 is besloten om in 2020 € 500.000 in de reserve te storten. Dit om meer werkkapitaal te realiseren voor de hierboven omschreven doelstelling.

<i>Zit er voldoende geld in de reserve?</i>	<i>Ja, voor 2020</i>
<i>Moet de reserve aangevuld worden?</i>	Ja, in de komende Programmabegroting 2022-2025 wordt een voorstel van de Task Force afgewogen om deze reserve te vergroten om de ambities op het gebied van wonen en werken te kunnen realiseren.
<i>Kan de reserve verlaagd worden?</i>	nee

Volkshuisvesting (72176)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

De reserve woninggebonden subsidies is opgeheven en samengevoegd met deze reserve. Daarmee gebruiken we deze reserve voortaan ook om de jaarlijkse beheerkosten van duurzaamheidsleningen te betalen.

Verloopoverzicht 2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	778	0	0	-332	446

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

Geen stortingen in 2020.

Onttrekkingen 2020

In 2020 zijn de beheerkosten blijvers- en duurzaamheidsleningen onttrokken aan de reserve. Daarnaast worden de kosten voor de regelingen stimulering gevelverbetering en stimuleren wonen in het centrum en kosten visie Euterpelaan betaald uit deze reserve. We hebben alleen de werkelijk gemaakte kosten uit deze reserve gehaald (onttrokken). Dit betekent dat de bedragen die hiervoor in de reserve blijven staan in het jaar 2021 weer beschikbaar komen voor deze projecten. In de eerste financiële tussenrapportage 2021 stellen we deze bedragen weer beschikbaar.

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

Woonwagens (72122)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	154	2	0	-6	151

Toelichting op het verloopoverzicht

De kapitaallasten in de exploitatie die we hadden zijn nu voor het laatst opgevangen door de onttrekking aan de reserve.

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

Beheerkosten startersleningen (72172)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	1.286	0	0	-233	1.053

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

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

Onttrekking

De onttrekkingen bestaan uit de werkelijk in rekening gebrachte beheerkosten van de leningen door SVn en zijn afhankelijk van de hoogte van het totaalbedrag leningen op 31 december. Ook hebben we in 2020 € 200.000 uit de reserve gehaald, omdat door de versnelde aflossingen van deze lening de beheerkosten ook lager zijn.

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

Koploperproject Ravenstein-Lith (72213)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	0	0	1.300	0	1.300

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

In 2020 hebben we € 1,3 miljoen in de reserve gestort, om in de toekomst de meekoppelkansen in waterveiligheid van de Maas te kunnen financieren.

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

Aankoop gronden Maashorst (72230)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De deelnemers in de Maashorst en de provincie Noord-Brabant hebben in 2013 samen afgesproken gronden te gaan verwerven en in te richten voor de realisatie van de EHS Maashorst. Stichting Ark is benaderd om dit te gaan uitvoeren. De afspraken hiervoor zijn vastgelegd in een overeenkomst van deze partijen met Stichting Ark van 29 oktober 2013. Hiervoor reserveerde de provincie € 15.900.000. De deelnemende gemeentes, waaronder de gemeente Oss, hebben destijds ieder € 325.000 hiervoor overgemaakt aan Stichting Ark. De overeenkomst met Stichting Ark is op 29 oktober 2019 beëindigd vanwege einde contractduur. De grondverwerving en inrichting is echter nog niet afgerond.

De provincie heeft met het Bestuurlijk RegieTeam (BRT) voor de Maashorst afgesproken het project van grondverwerving en –inrichting voort te zetten. Afspraken die tussen partijen zijn gemaakt blijven van kracht en zijn door het BRT nog eens bekrachtigd. Voor de uitvoering wordt een samenwerking gevormd van team Maashorst met de provincie. Zij nemen de taken van Stichting Ark over. Er is veel voorwerk gedaan dat voor belangrijke onderdelen in de komende periode afgerond kan worden.

We willen het bedrag van € 200.000 wat we terug hebben ontvangen in 2020 beschikbaar houden voor grondaankopen in de Maashorst. Daarvoor hebben we deze reserve gevormd.

Verloopoverzicht 2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	0	0	0	0	0

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

Dit jaar hadden we een verwacht om een bedrag van € 200.000 terug te krijgen van de stichting Ark. De terugbetaling is in 2020 niet ontvangen en verwachten we in 2021.

Zit er voldoende geld in de reserve? nee

Moet de reserve aangevuld worden? nee

Kan de reserve verlaagd worden? n.v.t.

ICT (71091)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

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

Deze reserve zetten we als volgt in:

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

Verloopoverzicht 2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	1.273	0	0	-231	1.043

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

In 2020 hebben wij geen bedragen gestort in deze reserve.

Onttrekking

In 2020 zijn de volgende kosten uit de reserve onttrokken:

- € 39.353 Ondersteuning Helpdesk;
- € 51.500 Digitale Stelsel Omgevingswet;
- € 12.000 Datadistributie beheer;
- € 29.835 Inhuur vervanging functionaris Zaaksysteem;
- € 97.687 Kapitaallasten in verband met opheffen 'gesloten circuit'.

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

WGA (72141)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

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

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

Verloopoverzicht 2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	121	0	70	0	191

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

In 2020 is sprake van een overschot van € 42.007 op het budget OR arbeidsvoorwaarden. Dit bedrag is in de reserve gestort.

Op het WGA-budget van de medewerkers is in 2020 sprake van een overschot van € 27.989. Dit bedrag is in de reserve gestort.

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

Organisatie ontwikkelingen (72145)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De reserve organisatie ontwikkelingen 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 wordt 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 organisatie ontwikkelingen 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 als 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

Als werkgever staan we voor forse uitdagingen. Aan de ene kant zien we een steeds groter aantal 60-plussers in de organisatie. Ze hebben veel ervaring en hebben vaak een lange loopbaan achter de rug. Ze hebben daarbij soms moeite om de resterende tijd tot de (verhoogde) AOW-leeftijd te blijven doorwerken. Het is in het belang van deze senioren én van de organisatie om een instrument aan te bieden waarmee zij langer duurzaam en vitaal inzetbaar blijven. Aan de andere kant is er een grote behoefte om de organisatie te verjongen. Het generatiepact biedt een oplossing voor deze beide vraagstukken: door senioren de mogelijkheid te geven minder te gaan werken kunnen zij langer vitaal doorwerken. Daardoor ontstaat ruimte voor de instroom van jongeren. De vrijvallende middelen van de medewerkers die aan het generatiepact meedoen gebruiken we om functies voor jongeren open te stellen. Deze vrijvallende middelen in een jaar reserveren we om de komende jaren op dit vlak te kunnen blijven investeren.

Daarnaast hebben we onze verantwoordelijkheid voor de Banenafpraak. We proberen de Banenafpraak uit onze reguliere middelen af te dekken. Als de reguliere middelen niet voldoende zijn vormt deze reserve de achtervang.

Toekomstbestendige organisatie

Voor een toekomstbestendige organisatie gaan we fors investeren in procesoptimalisatie en extra formatie ICT. Deze structurele kosten betalen we door een oplopende taakstelling van € 425.000 in 2023 voor de organisatie op te nemen. De taakstelling is gericht op administratief ondersteunende functies.

Om deze besparing binnen de organisatie te realiseren is eenmalig een bedrag van € 1 miljoen nodig. Dit bedrag is in de Programmabegroting 2020-2023 beschikbaar gesteld. Dit bedrag wordt de komende jaren aangewend voor frictiekosten, kosten procesoptimalisatie/digitalisering en project dienstverlening.

Organisatieontwikkelingen

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

Verloopoverzicht 2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	1.909	0	780	-698	1.991

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

De storting in deze reserve heeft vooral betrekking op de storting van de € 0,5 miljoen vanuit de Programmabegroting 2020-2023 voor de investeringen in een toekomst bestendige organisatie en de vacaturegelden van afdeling DIV. Deze vacaturegelden worden ingezet om de formatie uitbreiding bij ICT te betalen maar ook om een frictiebudget te creëren voor de afbouw van de functies bij afdeling DIV.

Onttrekking

De onttrekkingen hebben vooral betrekking om de frictiekosten personeel MJC/Stadsarchief (€ 175.000), formatie uitbreiding ICT (€ 176.000), formatiekosten om werkprocessen efficiënter in te richten (€ 275.000) en innovatiekosten A&O fonds (€ 50.000) te betalen.

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

Wachtgeld wethouders (72211)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is bedoeld om toekomstige financiële verplichtingen van de huidige wethouders op te kunnen vangen. Na een wethouderschap ontvangt een wethouder een ontslaguitkering, tenzij de pensioengerechtigde leeftijd is bereikt. Dat is geregeld in de Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (Appa). Voor de voormalige wethouders hebben we een voorziening wachtgeld wethouders. Het hebben van een voorziening is een verplichting.

Verloopoverzicht 2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	103	0	103	0	206

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

Voor de (onzekere) toekomstige wachtgeldverplichtingen van de huidige wethouders storten we jaarlijks een bedrag van € 103.000 in deze reserve. Als daadwerkelijk wachtgeldverplichtingen ontstaan dan zal deze reserve of een deel daarvan ingezet worden om de voorziening wachtgeld wethouders aan te vullen.

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

E-dienstverlening (72215)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

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

Verloopoverzicht 2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	344	0	0	-208	136

Toelichting op het verloopoverzicht

We hebben in 2020 zoveel mogelijk budgetten overgedragen. We hebben € 115.000 uit de reserve gehaald voor de overdracht van projectbudgetten naar proceseigenaren in de lijn. Het resterende incidentele budget in de reserve is bedoeld om lopende projecten uit het programma e-dienstverlening af te ronden. Een deel daarvan, afgerond € 93.000, hebben we dit jaar besteed en aan de reserve onttrokken. Een deel van de projecten hebben we doorgeschoven naar 2021. Dat is een bewuste keuze zodat we niet doorbouwen op achterhaalde technologie. Binnen het programma heeft procesverbetering een centrale rol gekregen. Met name de processen in een grotere keten hebben koppelingen tussen systemen nodig. De technologie daarvoor is nu volop in ontwikkeling. Daarnaast komt er in 2021 een aanpassing op het dienstverleningsconcept wat vraagt om herijking van het zaakgericht werken.

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

Adviezen fiscaal gebied (72170)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Dit beleidsdoel is in de nota reserves 2020 verbreed. De reserve wordt ingezet voor financiële en fiscale adviezen. Het financiële pakket moet opnieuw ingericht worden om toekomstbestendig te blijven. De noodzakelijke kosten betalen we uit deze reserve.

Verloopoverzicht 2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	177	0	0	0	177

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekking

We mogen jaarlijks maximaal € 20.000 uit deze reserve halen voor fiscale ontwikkelingen, met name op het gebied van vennootschapsbelasting. In 2020 is dit niet nodig gebleken aangezien de kosten uit reguliere begroting betaald zijn. Naast fiscale adviezen zetten we de reserve in de toekomst in voor financiële adviezen in verband met herinrichting van de financiële administratie.

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

Vennootschapsbelasting (72214)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	0	0	0	0	0

Toelichting op het verloopoverzicht

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.

We hebben aangifte ingediend over 2016 tot en met 2018. De aangifte 2019 dienen we in het voorjaar van 2021 in, 2020 volgt daarna. Op basis van onze huidige standpunten verwachten we tot en met 2019 fiscale verliezen. Deze kunnen we verrekenen met toekomstige winsten. We hebben dus nog niks in de reserve hoeven storten.

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

Egalisatie renteomslag (71040)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	2.100	0	0	-150	1.950

Toelichting op het verloopoverzicht

We hebben in 2020 een onttrekking gedaan van € 150.000 conform de vastgestelde begroting. Dit deden we in de begroting om de rentevoordelen over de jaren heen te egaliseren.

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

Budgetoverheveling (71024)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2019 heeft de gemeenteraad besloten dat een aantal budgetten gereserveerd moeten worden om niet uitgevoerde activiteiten in 2020 alsnog uit te kunnen voeren. De budgetten hiervoor hebben we in deze reserve gestort en in 2020 ook onttrokken.

Verloopoverzicht 2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	1.581	0	0	-1.581	0

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekking

Om de vastgestelde activiteiten in 2020 uit te kunnen voeren hebben we het volledige bedrag in 2020 onttrokken.

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

WW-lasten (72222)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De opbouw en de maximale duur van de WW-uitkering zijn per 1 januari 2016 verkort, door wijzigingen in de Wet werk en zekerheid. Een recht op uitkering is verkort van 38 maanden WW naar 24 maanden. In de CAO Gemeenten 2016 –2017 is afgesproken om deze versoering van de WW te compenseren. Dit heeft vorm gekregen door het invoeren van een reparatie-uitkering. Onder bepaalde voorwaarden wordt een 3e WW-jaar uitgekeerd. Deze komt ten laste van de werkgever.

Medewerkers betalen voor deze reparatie-uitkering vanaf 1 januari 2018 een kostendekkende werknemerspremie. Deze ingehouden premie storten we in de reserve voor toekomstige verplichtingen.

Verloopoverzicht 2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	55	0	30	0	84

Toelichting op het verloopoverzicht

Medewerkers betalen voor de reparatie-uitkering WW vanaf 1 januari 2018 een kostendekkende werknemerspremie. De ingehouden premie van € 29.578 over 2020 is in deze reserve gestort voor toekomstige verplichtingen.

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

RESERVES DEKKING AFSCHRIJVINGSLASTEN

Reserves dekking afschrijvingslasten

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Bij de volgende reserves geldt specifiek:

Huisvestingskosten schoolgebouwen

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

Investerings openbare ruimte centrum

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

Investerings Mobiliteit

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

Verloopoverzicht 2020

bedragen x €1.000

	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
Huisvestingskosten schoolgebouwen	186	3	0	-30	159
De Bolster Horzionschool	747	11	0	-38	721
Brede school Lith	3.246	49	0	-187	3.108
Nieuwbouw school Geffen	786	12	0	-35	763
RNB/sport-complex herpinia	71	1	0	-18	54
Kleedacomm. Amstelhoef	906	14	0	-35	885
Sportpark de Akkeren	458	7	0	-28	437
Kunstgrasveld Talencampus	759	11	0	-63	707
MOSA'14	298	4	0	0	302
Revitalisering Koppelsteeg	290	4	0	-15	279
Nieuwbouw Hertenkamp	48	1	0	-4	45
Bouwk. aanpass. MJC/Stadarchief	885	13	0	-32	866
Kapitaallasten MIPMO	765	11	0	-32	745
VRI Projecten 2017	364	5	448	-22	796
Parkeergarage	844	13	0	-33	824
Fietsenstallingen	65	1	0	-8	59
Inv. Openbare ruimte centrum	755	11	551	-27	1.290
Ontmoeten Ussen	250	0	0	0	250
Rusheuvel	150	0	0	-14	136
Kapitaallasten bomen	0	0	330	0	330
Totaal	11.874	172	1.330	-620	12.755

Toelichting op het verloopoverzicht

Dit betreft de volgende reserves:

- 72038 Huisvestingskosten schoolgebouwen
- 71095 De Bolster Horizonschool
- 79020 Brede school centrum Lith
- 72183 Nieuwbouw school Geffen
- 72074 RNB/Sportcomplex Herpinia
- 72144 Kleedaccommodatie Amstelhoef
- 79019 Sportpark de Akkeren
- 72135 Kunstgrasveld Talentencampus
- 72221 Kleedaccommodatie MOSA'14
- 72152 Revitalisering Koppelsteeg
- 72224 Rusheuvel
- 72216 Investerings openbare ruimte centrum
- 72209 Nieuwbouw hertenkamp
- 72191 Bouwkundige aanpassingen Museum Jan Cunen
- 72219 Kapitaallasten investeringen mobiliteit
- 72228 Kapitaallasten bomen
- 72220 Projecten VRI 2017
- 72127 Parkeergarage
- 72128 Fietsenstallingen
- 72227 Bestemmingsreserve Ontmoeten Ussen

Stortingen

Reserve VRI projecten 2017: We hebben in 2019 € 109.000 gestort in de reserve om de komende jaren de kapitaallasten te betalen van projecten die in het boekjaar uitgevoerd zijn.

Reserve investeringen openbare ruimte centrum: De storting in deze reserve heeft betrekking op de werkelijke uitgaven 2019 voor de projecten centrumontsluiting Raadhuislaan, Molenstraat en Oostwal. Inclusief de aanleg van de rotonde met het kunstwerk. Er is gestort vanuit de reserve Walkwartier.

Onttrekkingen

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

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

Brandweerkazerne Ravenstein (72210)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

We hebben deze reserve gevormd om de herontwikkeling van locatie De Kolk en de herbouw van de brandweerkazerne in Ravenstein mogelijk te maken. De reserve was bedoeld om een deel van de kapitaallasten van de nieuwe kazerne af te dekken. In 2020 zijn alle brandweerkazernes overgedragen aan de Veiligheidsregio Brabant Noord.

Hierdoor is deze bestemming van de reserve achterhaald.

Verloopoverzicht 2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	524	0	0	-524	0

Toelichting op het verloopoverzicht

Zoals hiervoor al vermeld zijn in 2020 alle brandweerkazernes overgedragen aan de veiligheidsregio Brabant Noord. Op grond hiervan is het geld van deze reserve volledig vrijgevallen in 2020. Voor een deel is het ingezet om daarmee extra kosten 2020 van de veiligheidsregio Brabant Noord mee af te dekken. Ook is een bedrag in de algemene reserve gestort.

Zit er voldoende geld in de reserve? n.v.t.

Moet de reserve aangevuld worden? n.v.t.

Kan de reserve verlaagd worden? n.v.t.

Gemeentehuis (71084)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	10.841	163	0	-669	10.334

Toelichting op het verloopoverzicht

In 2020 is rente bijgeschreven, en is er een onttrekking geweest voor dekking van de kapitaallasten in de exploitatie zoals in de begroting is opgenomen.

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

Overzicht voorzieningen

VOORZIENINGEN VOOR VERPLICHTINGEN, VERLIEZEN EN RISICO'S

Dubieuze debiteuren SZW (71051)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

Sinds de invoering van de WWB per 1 januari 2004 zijn alle ontvangsten in verband met terugvordering en verhaal voor 100% van ons. We gebruiken de voorziening om financiële risico's van oninbare vorderingen af te dekken.

Verloop 2020

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	1.111	75	-124	1.062

Toelichting op de mutaties

Om de stand van de voorziening in overeenstemming te brengen met het bedrag van de vermoedelijke oninbare debiteuren hebben we de voorziening in 2020 met € 74.514 verhoogd. De stijging is onder andere gerelateerd aan de TOZO regeling, de noodmaatregel vanuit het kabinet die in 2020 gestart is, waarbij we voorzieningen in levensonderhoud en bedrijfskapitaal aan zelfstandigen verstrekken. Voor de openstaande vordering TOZO levensonderhoud hebben we in 2020 een voorziening dubieuze debiteuren getroffen. Daarnaast is het reguliere debiteurenbestand gestegen en moeten we de voorziening dubieuze debiteuren hierop aanpassen.

Daarnaast hebben we € 124.447 onttrokken voor de in 2020 buiten invordering gestelde vorderingen.

Geldlening Nieuw Zevenbergen (71145)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2020

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	53	0	0	53

Toelichting op de mutaties

Voor deze voorziening zijn er geen ontwikkelingen geweest in 2020.

IMVA Grondbedrijf (72156)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2020

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	1.604	452	-796	1.260

Toelichting op de mutaties

Storting

De storting 2020 bestaat uit gemaakte onderzoekskosten met betrekking tot de volgende nieuw beoogde bouwgrondexploitaties:

- voormalig gemeentehuis Geffen € 113.000
- voormalig belastingkantoor Oss € 202.000
- Schaepskooi € 12.000
- Het Brand Oss € 67.000
- Herontwikkeling sportvelden Macharen € 13.000
- Hooghuis Ravenstein € 18.000
- uitbreiding Geffen Leiweg / Brempad € 27.000

Onttrekking

De onttrekking 2020 van € 796.000 bestaat uit € 280.500 t.b.v. nieuwe grondexploitatie Kapelaan Nausstraat en voor € 515.500 voor de nieuwe grex van de Oijense Zij. Door het in exploitatie nemen van voornoemde grondexploitaties zijn de gemaakte voorbereidingskosten van de afgelopen jaren ingebracht bij de grondexploitatie. Hierdoor kunnen die bedragen vrijvallen in deze voorziening. De vrijval wordt teruggestort in de ABR.

Heesch-West (72158)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

Heesch West is een Gemeenschappelijke Regeling (GR) waarin de gemeenten Bernheze, 's-Hertogenbosch en Oss participeren. Het doel van de GR is het bevorderen van werkgelegenheid door het ontwikkelen van een (boven)regionaal bedrijventerrein. De grondexploitatie Heesch West verwacht een financieel tekort van € 43,7 miljoen (eindwaarde) per ultimo 2030.

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

Voor het verwachte tekort is door de deelnemende gemeente een verliesvoorziening gevormd. Ons aandeel in Heesch West is 30%. Dat betekent dat onze voorziening € 13,1 miljoen moet zijn.

Verloop 2020

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	13.106	0	0	13.106

Toelichting op de mutaties

In het kader van de jaarrekening 2020 is de grondexploitatie Heesch West begin 2021 geactualiseerd. De nieuwe berekening sluit met eenzelfde waarde van € 43,7 miljoen en is daarmee niet veranderd. De voorziening blijft daardoor ongewijzigd. De herrekenende grondexploitatie moet nog door het Algemeen Bestuur vastgesteld worden.

Waardering deelneming Pivot Park Holding BV (71137)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

Vanaf 2012 participeren we samen met de provincie Noord-Brabant in het Pivot Park (OLSP Vastgoed BV). Per 1 januari 2019 heeft een herstructurering plaatsgevonden in de Pivot Park Groep. De gemeente Oss en de provincie Noord-Brabant hebben samen alle aandelen in Pivot Park Holding BV (voorheen: OLSP Vastgoed BV). De aandelenverhouding bedraagt 29,27% voor de gemeente Oss en 70,73% voor de provincie Noord-Brabant. De vennootschappen Pivot Park Apparatuur BV, Pivot Park Exploitatie BV en Pivot Park Vastgoed BV vallen volledig onder Pivot Park Holding BV.

Het aandelenkapitaal van onze gemeente is € 8.196 met een agiostorting van € 2.358.000. Omdat het onzeker is of het geld van de deelneming terugverdiend wordt hebben we deze voorziening gevormd. De voorziening is exact gelijk aan het totale aandelenkapitaal van € 2.366.196.

Verloop 2020

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	2.366	0	0	2.366

Toelichting op de mutaties

Er hebben in 2020 geen mutaties binnen deze voorziening plaatsgevonden.

Voorziening geldlening Bioconnection (71114)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2020

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	361	0	0	361

Toelichting op de mutaties

Er hebben in 2020 geen mutaties binnen deze voorziening plaatsgevonden.

Te verwachten exploitatieverliezen (71146)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2020

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	15.969	1.981	-376	17.574

Toelichting op de mutaties

Storting

Naar aanleiding van de geactualiseerde grondexploitaties van het Meerjaren programma grondbedrijf (MPG) zijn de volgende stortingen in 2020 gedaan in deze verliesvoorziening:

- rentebijbeschrijving € 319.000
- Bergoss € 68.000
- Koornstraat Begijnenstraat € 38.000
- Talentencampus € 69.000
- Megen Zuid € 3.000
- Kapelaan Nausstraat € 787.000
- Schelversakker € 62.000
- Binnenhaven Elzenburg € 299.000
- Crematorium Oss € 96.000
- Centrumplan Lith € 177.000
- Centrumplan Geffen € 53.000
- Weverstraat Geffen € 10.000

Onttrekking

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

- centrumplan Berghem € 244.000
- Groenstaat Haren € 14.000
- Wal Kwartier € 16.000
- gebiedsontwikkeling winkelcentrum de Ruwert € 99.000
- Soos 66 Oss € 3.000

bijzondere waardevermindering MVA (72231)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2020

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	0	1.726	0	1.726

Toelichting op de mutaties

Het Hooghuis, de voormalige middelbare school in Ravenstein, is niet meer in gebruik. De huidige bestemming is nog wel school maar we zijn voornemens om die te wijzigen. Een school betreft maatschappelijk vastgoed en daarvoor geldt een waardevermindering, indien er geen intentie meer is om het gebouw duurzaam te exploiteren als maatschappelijk vastgoed. Dit is het geval bij Het Hooghuis in Ravenstein. Derhalve hebben we de boekwaarde van € 1.726.140 volledig voorzien in deze voorziening. Dit met het voornemen om bij vaststelling van een nieuwe grondexploitatie (herstructurering woningbouw Het Hooghuis) voornoemd bedrag in te brengen bij de grondexploitatie.

Wachtgelden wethouders (71144)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

Verloop 2020

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	118	13	-82	49

Toelichting op de mutaties

De onttrekking van € 82.000 heeft betrekking op het per saldo betaalde wachtgeld 2020 van twee voormalige wethouders. De storting van € 13.000 komt, omdat we vorig jaar rekening hebben gehouden dat we nog voor slechts één voormalige wethouder wachtgeld verschuldigd zouden zijn. Echter ondanks een nieuwe functie (baan) van één van de twee voormalige wethouders, is er toch nog sprake van gedeeltelijke wachtgeldverplichting. Hierdoor is er weer een aanvulling van € 13.000 nodig.

Wethouders en wethouders-weduwen pensioenen (71042)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

We bepalen aan de hand van berekeningen, uitgevoerd door een specialistisch bureau, jaarlijks hoe hoog de voorziening moet zijn (actuariële berekeningen). De meeste lopende pensioenen voor oud wethouders betalen we, met uitzondering van vier, via de reguliere exploitatie.

Verloop 2020

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	5.215	679	-80	5.815

Toelichting op de mutaties

Storting

De storting van € 679.000 bestaat uit € 78.000 rentebijbeschrijving en een bijstorting van € 601.000 om de voorziening aan te laten sluiten op de geactualiseerde pensioenberekeningen. Deze hoge bijstorting komt voor een groot deel, omdat de rekenrente historisch laag is.

Onttrekking

De onttrekking van € 80.000 in 2020 heeft betrekking op de vier oud wethouders die pensioen genieten die niet via de reguliere exploitatie worden verantwoord.

Arbeidsverplichtingen (71128)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2020

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	105	0	-64	41

Toelichting op de mutaties

Onttrekking

We hebben in 2020 € 27.000 onttrokken voor personeelslid met een WW-uitkering waarvoor pensioenpremie is betaald aan het ABP. Daarnaast is er voor € 37.000 onttrokken voor minnelijke ontslagregeling.

Afwikkeling kosten streekgewest (71127)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2020

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	142	0	-13	129

Toelichting op de mutaties

Onttrekking

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

Dubieuze debiteuren (71046)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2020

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	1.120	264	-432	952

Toelichting op de mutaties

Storting

De storting van € 264.263 is gedaan om de voorziening aan te vullen in verband met risico's op oninbaarheid van vorderingen, voor zowel belastingen (via de BSOB) als de overige debiteurenvorderingen.

Onttrekking

De onttrekking bestaat uit:

In 2020 zijn de volgende kosten uit de reserve onttrokken:

- € 63.761 voor de afboeking van oninbare debiteuren bij de BSOB.
- € 367.860 waarmee we een stuk van de voorziening laten vrijvallen voor wat betreft het risico op oninbaarheid van toeristenbealsting waar we in het verleden rekening mee gehouden hebben.

Dubieuze debiteuren dwangsommen (72124)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2020

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	37	36	0	73

Toelichting op de mutaties

Onttrekking

De storting van € 36.000 zijn de nog openstaande vorderingen in 2020 waarvan de invorderbaarheid onzeker is.

ONDERHOUDSEGALISATIEVOORZIENINGEN

Onderhoud accommodatie emancipatie (71039)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2020

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	51	25	-10	66

Toelichting op de mutaties

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

Onderhoud aula Hoogen Heuvel (71055)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

We hebben per gebouwencluster een aparte voorziening. In dit geval gaat het om 3 gebouwen, namelijk de aula van begraafplaats Hoogen Heuvel, de begraafplaats Megen en de Israëliësche begraafplaats.

Verloop 2020

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	55	19	-5	69

Toelichting op de mutaties

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

Buitenonderhoud scholen (71063)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

We hebben per gebouwencluster een aparte voorziening. In dit geval gaat het alleen nog om de Horizonscholen en schoolgebouwen die te maken hebben met het Integraal Voorzieningenbeleid. Het basisonderwijs is sinds 2015 namelijk zelf verantwoordelijk voor het buitenonderhoud van de gebouwen.

Verloop 2020

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	960	29	-615	374

Toelichting op de mutaties

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

Monumenten (71059)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2020

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	424	65	-78	411

Toelichting op de mutaties

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

Onderhoud accommodaties openluchtrecreatie (71060)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2020

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	395	42	-3	434

Toelichting op de mutaties

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

Onderhoud sociaal-culturele accommodaties (71066)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2020

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	1.688	1.472	-373	2.786

Toelichting op de mutaties

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

Onderhoud Museum Jan Cunen (71067)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2020

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	209	47	-1	255

Toelichting op de mutaties

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

Cultuurtechnisch onderhoud sportterreinen (71068)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

Verloop 2020

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	522	198	-39	681

Toelichting op de mutaties

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

Onderhoud sporthallen gebouwen (71069)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2020

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	1.335	630	-346	1.618

Toelichting op de mutaties

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

Onderhoud sporthallen inventaris (71070)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2020

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	79	25	0	103

Toelichting op de mutaties

Onttrekking

In het boekjaar zijn lagere uitgaven dan geraamd, het verschil is toegevoegd aan de voorziening.

Afkoopsommen gemeentelijke begraafplaats (71054)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2020

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	617	78	-84	611

Toelichting op de mutaties

Storting

In het boekjaar is € 78.000 gestort aan ontvangen opbrengsten grafrechten.

Onttrekking

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

Onderhoud brandweerkazernes (71035)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

We hebben per gebouwcluster een aparte voorziening. In dit geval gaat het om de brandweerkazernes.

Verloop 2020

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	191	0	-191	0

Toelichting op de mutaties

Onderhoudsbedragen zijn aan de voorziening onttrokken, het restant-saldo is vrijgefallen in de exploitatie in verband met overdracht van de kazernes aan de veiligheidsregio.

Onderhoud haven, brug en sluis (71109)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

Verloop 2020

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	933	305	-518	720

Toelichting op de mutaties

Storting

De storting in de reserve is conform beheerplan.

Onttrekking

In het boekjaar is € 518.000 onttrokken voor uitgevoerd groot onderhoud van haven, brug en sluis.

Onderhoud Ir. Diddewerf (71027)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2020

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	64	35	-11	88

Toelichting op de mutaties

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

Onderhoud gemeentehuis (71080)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2020

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	1.519	426	-192	1.754

Toelichting op de mutaties

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

Onderhoud overige gemeente-eigendommen (71012)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2020

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	31	8	-3	36

Toelichting op de mutaties

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

DOOR DERDEN BEKLEMDE MIDDELEN MET EEN SPECIFIEKE AANWENDINGSRICHTING

Legaat Isaac Hartog (72031)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2020

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	5	0	0	5

Toelichting op de mutaties

In het boekjaar 2020 hebben geen mutaties plaatsgevonden.

Legaat van Cooth (72042)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2020

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	113	0	0	113

Toelichting op de mutaties

In het boekjaar 2020 hebben geen mutaties plaatsgevonden.

Bodemsanering OLSP (71143)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2020

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	166	0	0	166

Toelichting op de mutaties

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

VOORZIENINGEN VERVANGINGSINVESTERINGEN WAARVOOR HEFFING GEHEVEN KAN WORDEN

Egalisatie rioolbeheer (72096)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

Verloop 2020

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2020	13.783	3.559	-1.454	15.888

Toelichting op de mutaties

Storting

We hebben in navolging van het GRP € 3,6 miljoen gestort. Dit is het saldo van de begrote opbrengsten en de begrote exploitatiekosten dat bestemd is voor toekomstige vervangingen.

Onttrekking

In 2020 hebben we € 1,5 miljoen geïnvesteerd. Dit bedrag hebben we uit de voorziening onttrokken.

Toelichting staat IV: Staat van de opgenomen langlopende geldleningen

Staat IV: Staat van de opgenomen langlopende geldleningen

1. In deze staat worden alle door de gemeente aangegane opgenomen langlopende geldleningen vermeld.
2. De schulden aan derden, welke zijn ontstaan ter zake van door deze derden ten behoeve van de gemeente gedane kapitaaluitgaven en die door jaarlijkse aflossingen moeten worden opgelegd, worden als geldleningen beschouwd en in deze staat opgenomen.
Langlopende geldleningen, waarvoor de verschuldigde rente en aflossing of annuïteit geheel of gedeeltelijk door derden worden terugbetaald, moeten eveneens in deze staat worden opgenomen.
3. In deze staat mogen niet worden opgenomen de kasgeldleningen. Evenmin worden vermeld de van het rijk ontvangen voorschotten op bijdragen, op uitkeringen en dergelijke, dus de zogenaamde kasvoorschotten.
4. Verder worden de spaarhypotheek van de ambtenaren opgenomen. Dit zijn de gelden van Delta Lloyd, welke bestemd zijn om te zijner tijd de verstrekte hypotheek aan de ambtenaren in één keer af te lossen.

Staat IV: Staat van de opgenomen langlopende geldleningen

Staat V: Staat van restantkredieten

STAAT VAN LANGLOPENDE GELDLENINGEN 2020

Element 3	volg-nr.	oorspr.bedrag geldlening/ voorschot	1=half 0=jaar	jaar laatste aflossing	datum raadsbes.	nr.	O/S R/P	rente perc	restantbedrag leningen/voorschot begin boekjaar	bedrag leningen voorschot in boekjaar	bedrag rente- bestanddeel	bedrag aflossings- bestandsdeel	extra aflossing	restantbedrag lening en voorschot einde boekjaar	verschuldigd per	geldgever
Algemeen																
75001	156	3.584.863,71		2028				5,480	1.075.459,10		55.078,91	119.495,46		955.963,64	29 mei	BNG
75020	188	226.890,11		2022	19-09-97			6,200	48.170,03		2.739,48	15.101,03		33.069,01	26 september	BNG
75022	190,00	405.685,87		2022	31-10-97			6,190	86.064,07		5.044,35	26.983,31		59.080,75	31 oktober	BNG
75024	191	2.655.917,90		2035	27-10-95			1,280	2.389.939,55		30.012,89	135.547,98		2.254.391,58	1 september	BNG
75038	193	10.000.000,00		2027				4,730	3.200.000,00		150.582,47	400.000,00		2.800.000,00	17 december	BNG
75059	NWB 10027864	25.000.000,00		2028				2,420	14.999.999,50		324.545,20	1.666.666,75		13.333.332,75	18-jan	NWB
75061	NWB 10027895	25.000.000,00		2033				2,690	17.500.000,00		442.729,16	1.250.000,00		16.250.000,00	1-mrt	NWB
75056	40.107246	20.000.000,00		2022				2,650	6.000.000,00		107.597,26	2.000.000,00		4.000.000,00	12-jan	BNG
75058	40.107922	20.000.000,00		2027				2,420	10.666.666,68		254.508,85	1.333.333,33		9.333.333,35	21-nov	BNG
75062	Nationale Nederlanden	15.000.000,00		2033				2,850	10.500.000,00		298.722,94	750.000,00		9.750.000,00	23-dec	Nat.Ned.
75063	Triodos Bank	4.000.000,00		2025				0,620	2.400.000,00		13.433,33	400.000,00		2.000.000,00	1-jun	Triodos
75064	40.110276	15.000.000,00		2025				0,772	9.000.000,00		68.813,75	1.500.000,00		7.500.000,00	10-dec	BNG
75065	40.110277	15.000.000,00		2030				1,189	11.000.000,00		130.105,92	1.000.000,00		10.000.000,00	10-dec	BNG
75066	40.110303	10.000.000,00		2020				0,280	2.000.000,00		5.369,86	2.000.000,00		0,00	16-dec	BNG
75060	SVn Plus lening	750.000,00		2023				1,500	340.073,18		4.356,65	108.576,55		231.496,63	maandelijks	SVn
75068	NWB 1- 30052	15.000.000,00		2020				-0,320	15.000.000,00		-6.399,94	15.000.000,00		0,00	17-feb	NWB
75069	BNG 40.113644	15.000.000,00		2021				-0,375		15.000.000,00	-49.334,02	0,00		15.000.000,00	22-feb	BNG
Voormalige Gemeente Ravenstein																
75031	88368	2.042.010,97		2023				5,190	326.721,76		14.896,13	81.680,44		245.041,32	6 juli	BNG
75036	90268	2.268.901,08		2024				5,660	453.780,22		23.757,66	90.756,04		363.024,17	16 augustus	BNG
Voormalige Gemeente Lith																
75052	40.100111	3.500.000,00		2030				3,908	1.540.000,00		55.431,50	140.000,00		1.400.000,00	17-feb	
75053	40.086013	1.524.701,54		2015				6,360	217.814,60		9.399,80	72.604,83		145.209,77	13-jan	
75055	40.098505	2.500.000,00		2028				4,870	900.000,00		43.443,07	100.000,00		800.000,00	2-dec	
Totaal leningen algemeen									208.458.971,18	109.644.688,69	15.000.000,00	1.984.835,21	28.190.745,72	0,00	96.453.942,97	
Door derden belegde gelden																
Spaarhypotheken									div.	1.974.418,97		111.482,47	132.655,75		1.841.763,22	maandelijks
St. New Seven Hills									5,400	162.256,17	3.298,66	3.298,66			165.554,83	
Totaal belegde gelden										2.136.675,14	3.298,66	114.781,13	132.655,75		2.007.318,05	
Totaal leningen staat E										111.781.363,83	15.003.298,66	2.099.616,34	28.323.401,47		98.461.261,02	

Toelichting staat V: Staat van restantkredieten

Staat V: Staat van restantkredieten

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

Hieraan zijn de beschikbaar gestelde kredieten 2020 toegevoegd en de uitgaven 2020 in mindering gebracht.

Per saldo resteert dan het kredietniveau per 31 december 2020.

Vervolgens is beoordeeld welke restantkredieten geheel of gedeeltelijk naar 2021 moeten worden overgeheveld.

Het totale investeringsplan voor 2020 bedroeg € 12,7 miljoen. Hiervan zijn projecten voor een bedrag van € 7,8 miljoen nog niet opgestart en schuiven door naar het jaar 2021.

Dit zit voornamelijk op het gebied van afval. De meeste investeringen hiervan schuiven door naar 2021, omdat in 2020 er eerst het nieuwe afvalbeleid vastgesteld moest zijn.

De andere geplande investeringen die we overhevelen naar 2021 zijn met name de investeringen in de openbare ruimte. Deze hangen samen met onze IUP- projecten.

Staat V: Staat van restantkredieten

Staat V: Staat van restantkredieten

Staat V-STAAT VAN RESTANTKREDIETEN 2020

Omschrijving	Vaststelling gemeenteraad	Krediet	Coda	Totale uitgaven 2019	Totale uitgaven 2020	Totale uitgaven	Restantkrediet 2020	Overheveling 2021
115 (w 123) Personenauto	Investeringsprogramma	14.000	90832	-	17.897	17.897	-3.897	Ja
116 (w 119) Toyota Yaris	Investeringsprogramma	23.000	90800	-	18.104	18.104	4.896	Ja
164 (w 125) Toyota Aygo	Investeringsprogramma	14.000	90801	-	12.404	12.404	1.596	Ja
166 (w 129) Nissan Leaf	Investeringsprogramma	30.000	90803	-	31.363	31.363	-1.363	Ja
37 (w 67) Vullisauto met kraan	Investeringsprogramma	325.000	90830	-	270.485	270.485	54.515	Nee
40 (w 23) Vulliswagen	Investeringsprogramma	275.000	90831	-	184.528	184.528	90.472	Ja
84 (w 50) Loader milieustraat	Investeringsprogramma	130.000	90843	-	132.505	132.505	-2.505	Ja
Apparatuur Landmeters	Investeringsprogramma	50.000	90826	39.250	-	39.250	10.750	Ja
AV Installatie raadzaal	Investeringsprogramma	195.000	90872	37.822	5.795	43.617	151.383	Nee
Backbone netwerk deel I	Investeringsprogramma	225.000	92438	-	237.330	237.330	-12.330	Ja
Bewegwijzering Gemeentehuis 2020	Investeringsprogramma	10.572	90808	-	3.855	3.855	6.717	Nee
Bijzonder meubilair 2020	Investeringsprogramma	40.081	90809	-	32.776	32.776	7.305	Ja
Bram v.d. Berghstraat 15 jaVERVALLEN	Investeringsprogramma	62.054	90811	61.295	27.488	88.783	-26.729	Ja
Bram v.d. Berghstraat 60 jaVERVALLEN	Investeringsprogramma	162.946	90812	160.952	72.180	233.132	-70.186	Ja
Brede school ontwerp- en uitvoering	Investeringsprogramma	5.482.615	91000	5.415.422	526	5.415.949	66.666	Nee
Bureaustoelen gemeentehuis	Investeringsprogramma	258.000	90786	10.395	249.684	260.079	-2.079	Ja
Cognos Analytics	Investeringsprogramma	-	92443	-	63.600	63.600	-63.600	Ja
Duurzaamheidsplein	Investeringsprogramma	2.320.000	90740	2.095.457	138.515	2.234.972	85.028	Nee
Dynamische afsluiting centrum 10 jr.	Investeringsprogramma	229.194	90859	-	229.194	-	-	Ja
Fortinet	Investeringsprogramma	120.000	90827	-	99.548	99.548	20.452	Ja
Garderobe 2020	Investeringsprogramma	6.446	90807	-	7.860	7.860	-1.414	Ja
Groen 2020 13 jr.	Investeringsprogramma	124.913	90850	-	124.913	124.913	0	Ja
Groen 2020 25 jr.	Investeringsprogramma	4.831	90851	-	4.831	-	-	Ja
Groen 2020 30 jr.	Investeringsprogramma	469.397	90852	-	469.397	469.397	0	Ja
Groen 2020 50 jr.	Investeringsprogramma	2.766	90853	-	2.766	2.766	0	Ja
Groen 2020 60 jr.	Investeringsprogramma	160.435	90854	-	160.435	160.435	0	Ja
Gymzaal Ruwaard2 renovatie	Investeringsprogramma	1.110.186	90729	-	-	-	1.110.186	Nee
Gymzaal Verdijkstraat renovatie binnen	Investeringsprogramma	551.826	90730	-	-	-	551.826	Nee
Handhavingsapparatuur	Investeringsprogramma	45.000	90782	247	-	247	44.753	Ja
Infoborden 2020	Investeringsprogramma	15.520	90810	-	-	-	15.520	Nee
Ir Diddewerf (ver-)nieuwbouw	Investeringsprogramma	2.027.285	90677	1.960.658	37.463	1.998.122	29.163	Ja
Kentails/Hooghuis West	Investeringsprogramma	135.000	90792	-	-	-	135.000	Nee
Keukenapparatuur 2020	Investeringsprogramma	55.000	90806	-	19.239	19.239	35.761	Ja
Korenaer/Kennedyschool (inv MIP)	Nog geen besluit - voorbereidingskosten	-	90842	-	28.417	28.417	-28.417	Nee
KV DOT kunstgras	Investeringsprogramma	193.600	90838	-	171.562	171.562	22.038	Ja
Laptops	Marap I	50.000	92444	-	103.060	103.060	-53.060	Ja
MHC Waterveld	Investeringsprogramma	188.760	90839	-	188.760	188.760	-	Ja
Mobiele werkplek excl. Laptop (5jr)	Business case	217.910	92440	-	-	-	217.910	Nee
MS Office	-	-	90576	123	-	123	-123	Nee
MOV suite (vergunningen) VERVALLEN	Investeringsprogramma	206.213	90546	106.857	-	106.857	99.356	Ja
MOV suite (vergunningen) vervolg	Investeringsprogramma	99.400	90687	65.531	34.140	99.671	-271	Ja
Nicolaasschool (inv MIP)	-	100.000	90841	-	-	-	100.000	Nee
Noodstroombregaat gemeentehuis	Investeringsprogramma	60.000	90784	28.861	-	28.861	31.140	Nee
Oracle 12	Investeringsprogramma	71.000	90744	42.643	1.179	43.822	27.178	Ja
Overige stoelen 2020	Investeringsprogramma	67.538	90804	-	47.082	47.082	20.456	Ja
Overige tafels 2020	Investeringsprogramma	46.394	90805	-	38.569	38.569	7.825	Ja
OVL 2020 15 jr.	Investeringsprogramma	6.527	90855	-	6.527	6.527	-0	Ja
OVL 2020 17 jr.	Investeringsprogramma	453.339	90856	-	453.339	453.339	0	Ja
OVL 2020 51 jr.	Investeringsprogramma	214.556	90857	-	214.556	214.556	-0	Ja
Raadhuis Ravenstein	Investeringsprogramma	660.793	90790	3.035	70.453	73.488	587.305	Nee
Rijsbos Oien renovatie	Investeringsprogramma	579.000	90640	65.000	518.547	583.547	-4.547	Ja
Scouting en Gide Geffen	Investeringsprogramma	429.240	90678	414.109	-	414.109	15.131	Ja
Smartborden	Investeringsprogramma	30.000	90834	-	13.984	13.984	16.016	Nee
t Schrijverke (MIP 2015)	Investeringsprogramma	2.406.250	90635	-	2.306.151	2.306.151	100.099	Nee
Talentencampus infra	Investeringsprogramma	325.000	90787	30.675	246.314	276.989	48.011	Ja
Thin Client Werkplekken (5jr)	Business case	177.540	92439	-	-	-	177.540	Nee
Tweede deel actief N329	Investeringsprogramma	12.195.000	90594	11.092.527	64.027	11.156.554	1.038.446	Nee
Uitbr. standplaatsen woonwagens	Investeringsprogramma	575.000	90728	3.711	23.673	27.384	547.616	Nee
Uitbreiding laptops (3jr)	Business case	483.500	92441	-	-	-	483.500	Nee
veiligheid/speelloest.MFA de Meteor	Investeringsprogramma	100.000	90793	-	-	-	100.000	Nee
Verbouwde Singel tbv Kentails	Investeringsprogramma	490.000	90680	490.000	-10.000	480.000	10.000	Ja
Verbouwing de Koppellinck	Marap II 2020 - 30 - 36197	316.420	90835	-	-	-	316.420	Nee
Vergroenen stadshart	Investeringsprogramma	500.000	90844	-	12.911	12.911	487.089	Nee
Vergunningen op de kaart	Investeringsprogramma	31.000	90829	-	-	-	31.000	Nee
Vervanging DMS vervolg	Investeringsprogramma + aanv. PB 2016-2019 blz. 170 EUR 68.750	41.100	90688	28.619	-	28.619	12.481	Ja
Vervanging laptops	Investeringsprogramma	19.800	90828	-	18.909	18.909	891	Ja
Vervanging laptops in omloop (3jr)	Business case	212.740	92442	-	-	-	212.740	Nee
Vervanging parkeerautomaten	Investeringsprogramma	515.000	90783	260.945	191.234	452.179	62.821	Ja
Vervanging rekencentrum deel 1	Investeringsprogramma	1.366.500	90799	1.143.705	237.143	1.380.848	-14.348	Ja
Vervanging rekencentrum deel 2	Investeringsprogramma	325.000	90833	-	285.985	285.985	39.015	Ja
VRI 2020 15 jr.	Investeringsprogramma	290.605	90858	-	290.605	290.605	0	Ja
VRI S.v. Swanenbergs	Investeringsprogramma	448.394	90860	-	448.394	448.394	-	Ja
Wegen 2020 10 jr.	Investeringsprogramma	499.686	90846	-	499.686	499.686	0	Ja
Wegen 2020 15 jr.	Investeringsprogramma	1.509	90847	-	1.509	1.509	0	Ja
Wegen 2020 30 jr.	Investeringsprogramma	36.158	90848	-	36.158	36.158	-0	Ja
Wegen 2020 60 jr.	Investeringsprogramma	1.223.208	90849	-	1.223.208	1.223.208	0	Ja
Wijkcentrum Meteor	Investeringsprogramma	1.190.000	90523	1.152.196	-	1.152.196	37.804	Ja
Eindtotaal		42.118.747		24.710.037	10.421.763	35.131.800	6.986.947	