

## **Jaarrekening 2024 bijlagen**

# Inhoudsopgave

|                                                                       |    |
|-----------------------------------------------------------------------|----|
| Inhoudsopgave                                                         | 2  |
| Inleiding                                                             | 5  |
| Toelichting staat I: Staat van loonsom                                | 6  |
| Staat I: Staat van loonsom                                            | 6  |
| Toelichting van staat II: Staat van van geactiveerde kapitaaluitgaven | 8  |
| Staat II: Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven                     | 8  |
| Staat III: Staat van reserves en voorzieningen                        | 9  |
| Overzichten reserves                                                  | 13 |
| ALGEMENE RESERVES                                                     | 17 |
| Algemene vrije reserve (740001)                                       | 18 |
| Algemene reserve risico's grondbedrijf (740002)                       | 19 |
| RESERVES DEKKING ALGEMENE DIENST                                      | 20 |
| Afloop gaswinstuitkering Maaslandgas (741001)                         | 21 |
| Deposito BNG inzake opheffing HNG (741002)                            | 22 |
| Gemeentehuis (743001)                                                 | 23 |
| Gemeentehuis toekomst bestendig (742057)                              | 24 |
| BESTEMMINGSRESERVES                                                   | 25 |
| Wonen, welzijn en zorg (742002)                                       | 26 |
| Beschermd Wonen (742003)                                              | 27 |
| GALA / IZA (742063)                                                   | 29 |
| Dak- en thuisloosheid (742058)                                        | 30 |
| Opvang Vluchtelingen (742053)                                         | 31 |
| Huisvestingskosten Schoolgebouwen (743002)                            | 32 |
| Bestaanszekerheid (742038)                                            | 33 |
| Integraal Voorzieningenbeleid (742005)                                | 34 |
| Verduurzaming maatschappelijk vastgoed ( 742056)                      | 35 |
| Lievekamp (742050)                                                    | 36 |
| Carnavalsloodsen (742006)                                             | 37 |
| Rust Roest (742060)                                                   | 38 |
| Integraal uitvoeringsprogramma (IUP) (742011)                         | 39 |
| Baggeren Haven (742049)                                               | 42 |
| Egalisatie rioolbeheer (742008)                                       | 43 |
| Afvalstoffenheffing (742015)                                          | 44 |
| Groenfonds landelijk gebied (742017)                                  | 45 |
| Klimaatadaptatie (742054)                                             | 47 |
| Bodemsanering (742018)                                                | 48 |
| Ontwikkeling windpark (742026)                                        | 49 |
| Risicoreserve waardering lening Wachtmeesters (742059)                | 50 |

|                                                                           |    |
|---------------------------------------------------------------------------|----|
| Investeringsfonds Duurzaamheid (742020)                                   | 51 |
| Quick wins binnenhavens (742029)                                          | 52 |
| Economie (742028)                                                         | 53 |
| Walkwartier en omgeving (742024)                                          | 54 |
| Investeringsfonds Stadshart Oss (742025)                                  | 56 |
| Heesch-West (742030)                                                      | 57 |
| Mobiliteit (742010)                                                       | 58 |
| Parkeren (742009)                                                         | 60 |
| Maasveren (742062)                                                        | 61 |
| Openbare verlichting (742012)                                             | 62 |
| Geluid (742016)                                                           | 63 |
| Strategische aankopen (742027)                                            | 64 |
| Binnenstedelijke transformaties (742046)                                  | 66 |
| Bovenwijkse voorzieningen (742047)                                        | 68 |
| Verbetering fysieke kwaliteit leefomgeving (742048)                       | 70 |
| Volkshuisvesting (742021)                                                 | 72 |
| Omgevingswet (742045)                                                     | 73 |
| Woonwagens (742039)                                                       | 74 |
| Verstrekken leningen volkshuisvesting(742022)                             | 75 |
| Meekoppelkansen dijkversterking Maas (742040)                             | 76 |
| Ontwikkeling Geffense plas (742043)                                       | 77 |
| Versterken gemeentelijke dienstverlening kwetsbare groepen (POK) (742052) | 78 |
| Schadewijk (742061)                                                       | 79 |
| ICT (742031)                                                              | 80 |
| WGA (742032)                                                              | 81 |
| WW-lasten (742019)                                                        | 82 |
| Organisatie ontwikkelingen (742033)                                       | 83 |
| Wachtgeld wethouders (742034)                                             | 85 |
| Dienstverlening (742036)                                                  | 86 |
| Adviezen fiscaal gebied (742037)                                          | 87 |
| Egalisatie renteomslag (742041)                                           | 88 |
| Budgetoverheveling (742001)                                               | 89 |
| RESERVES DEKKING AFSCHRIJVINGSLASTEN                                      | 90 |
| Reserves dekking afschrijvingslasten                                      | 91 |
| Overzicht voorzieningen                                                   | 93 |
| VOORZIENINGEN VOOR VERPLICHTINGEN, VERLIEZEN EN RISICO'S                  | 94 |
| Dubieuze debiteuren SZW (750004)                                          | 95 |
| Geldlening Nieuw Zevenbergen (750014)                                     | 96 |
| IMVA Grondbedrijf (750007)                                                | 97 |
| Te verwachten exploitatieverliezen (750009)                               | 98 |
| bijzondere waardevermindering MVA (750008)                                | 99 |

|                                                                            |     |
|----------------------------------------------------------------------------|-----|
| Wachtgelden wethouders (750002)                                            | 100 |
| Wethouders en wethouders-weduwen pensioenen (750001)                       | 101 |
| Arbeidsverplichtingen (750012)                                             | 102 |
| Afwikkeling kosten streekgewest (750016)                                   | 103 |
| Dubieuze debiteuren (750003)                                               | 104 |
| Dubieuze debiteuren belastingen (750005)                                   | 105 |
| Dubieuze debiteuren dwangsommen (750006)                                   | 106 |
| RVU Regeling (750017)                                                      | 107 |
| Waardering lening wachtmeesters (750018)                                   | 108 |
| Verlofsparen (750019)                                                      | 109 |
| Waardering overlopende activa (750020)                                     | 110 |
| ONDERHOUDSEGALISATIEVOORZIENINGEN                                          | 111 |
| Onderhoud accommodatie emancipatie (751003)                                | 112 |
| Monumenten (751006)                                                        | 113 |
| Onderhoud accommodaties openluchtrecreatie (751007)                        | 114 |
| Onderhoud sociaal-culturele accommodaties (751009)                         | 115 |
| Onderhoud Museum Jan Cunen (751010)                                        | 116 |
| Cultuurtechnisch onderhoud sportterreinen (751011)                         | 117 |
| Onderhoud sporthallen gebouwen (751012)                                    | 118 |
| Onderhoud sporthallen inventaris (751013)                                  | 119 |
| Afkoopsommen gemeentelijke begraafplaats (751004)                          | 120 |
| Onderhoud begraafplaatsen (751005)                                         | 121 |
| Voorziening Egalisatie groot onderhoud haven (751015)                      | 122 |
| Onderhoud Ir. Diddewerf (751002)                                           | 123 |
| Onderhoud gemeentehuis (751014)                                            | 124 |
| Onderhoud gemeente-eigendommen (751001)                                    | 125 |
| DOOR DERDEN BEKLEMD MIDDELEN MET EEN SPECIFIEKE AANWENDINGSRICHTING        | 126 |
| Legaat Isaac Hartog (753002)                                               | 127 |
| Legaat van Cooth (753001)                                                  | 128 |
| Bodemsanering OLSP (753003)                                                | 129 |
| VOORZIENINGEN VERVANGINGSINVESTERINGEN WAARVOOR HEFFING GEHEVEN KAN WORDEN | 130 |
| Egalisatie rioolbeheer (752001)                                            | 131 |
| Toelichting staat IV: Staat van de opgenomen langlopende geldleningen      | 132 |
| Staat IV: Staat van de opgenomen langlopende geldleningen                  | 132 |
| Toelichting staat V: Staat van restantkredieten                            | 133 |
| Staat V: Staat van restantkredieten                                        | 134 |

# Inleiding

## Inleiding

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

Het jaarverslag 2023 vormt het belangrijkste verantwoordingsdocument.

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

De staten verstrekken informatie over de jaarrekening 2023. De staat van geactiveerde kapitaaluitgaven en de staat van reserves en voorzieningen zijn opgesteld conform de rubricering op de balans per 31 december 2023. Met uitzondering van de staat III (reserves en voorzieningen) wordt per staat een algemene toelichting gegeven.

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

## **Toelichting staat I: Staat van loonsom**

### **Staat I: Staat loonsom**

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

# Staat I: Staat van loonsom

## Staat I: Staat van loonsom

| Omschrijving                                 | Begroting         | Werkelijk         | Beschikbaar      |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| P&O Personeel en organisatie                 | 2.462.996         | 2.126.219         | 336.777          |
| P&O Centraal P&O budget                      | 7.726             | 8.634             | -908             |
| COM Communicatie                             | 1.431.963         | 1.374.881         | 57.082           |
| FC financiën en control                      | 3.398.382         | 3.142.668         | 255.714          |
| ICT automatisering                           | 1.348.363         | 1.156.596         | 191.767          |
| ICT informatiemanagement                     | 1.774.835         | 1.603.798         | 171.037          |
| ICT Informatiebeheer                         | 2.413.454         | 1.964.149         | 449.305          |
| DT Directieteam                              | 692.190           | 670.408           | 21.782           |
| VG vastgoedontwikkeling                      | 1.517.512         | 1.268.133         | 249.379          |
| VG vastgoedmanagement                        | 2.200.886         | 1.815.975         | 384.911          |
| VTH Hoofd                                    | 130.177           | 126.192           | 3.985            |
| VTH Team Vergunningen                        | 2.318.199         | 2.349.040         | -30.841          |
| VTH Team Toezicht en Handhaving              | 2.221.259         | 1.911.175         | 310.084          |
| RG Raadsgriffie                              | 636.407           | 563.178           | 73.229           |
| BA-BJZ Bestuurs en Juridische Zaken          | 1.839.984         | 1.678.015         | 161.969          |
| PC staf Publiekscentrum                      | 366.301           | 315.184           | 51.117           |
| PC Burgerzaken                               | 1.461.275         | 907.898           | 553.377          |
| PC Klant contact centrum                     | 980.316           | 543.351           | 436.965          |
| PC Bodeteam                                  | 362.074           | 318.205           | 43.869           |
| RO Ruimtelijke Ontwikkeling                  | 3.526.999         | 2.655.815         | 871.184          |
| LWE Leefomgeving, Wonen en Economie          | 3.602.304         | 3.044.905         | 557.399          |
| MM wijkzaken                                 | 617.972           | 731.655           | -113.683         |
| MM Onderzoek en statistiek                   | 287.966           | 394.023           | -106.057         |
| MM Maatschappelijke ontwikkeling             | 2.923.527         | 2.822.884         | 100.643          |
| IBOR Ir. Diddewerf                           | 331.935           | 375.352           | -43.417          |
| IBOR Rollend Materiaal                       | 254.770           | 272.206           | -17.436          |
| IBOR-AFV Afval                               | 4.205.782         | 3.575.655         | 630.127          |
| IBOR Toezicht en handhaving                  | 1.463.735         | 1.056.062         | 407.674          |
| IBOR-VS Vakbeheer en specialisten            | 3.223.064         | 2.996.503         | 226.561          |
| IBOR Uitvoering                              | 3.774.976         | 3.567.299         | 207.677          |
| IBOR Staf                                    | 712.826           | 672.038           | 40.788           |
| IBOR-GP Gebieden en Projecten                | 2.896.691         | 2.583.704         | 312.987          |
| PB Projectenbureau                           | 1.728.566         | 1.297.789         | 430.777          |
| Programma Management Ruimte en Economie      | 454.069           | 355.949           | 98.120           |
| Programma Management Sociaal domein          | 945.977           | 829.146           | 116.831          |
| Programma Management Samenwerkwijze          | 4.255             |                   | 4.255            |
| Programma Management Dienstverlenende organ. | 107.915           | 319.252           | -211.337         |
| BA-OND Ondersteuning                         | 706.008           | 713.207           | -7.199           |
| Zorg: Staf                                   | 229.079           | 199.028           | 30.051           |
| Zorg: Wmo                                    | 1.993.646         | 1.889.123         | 104.523          |
| Zorg: Regioteams                             | 1.596.632         | 1.445.129         | 151.503          |
| Zorg: Kwaliteit                              | 584.889           | 618.375           | -33.486          |
| Zorg: Ondersteuning                          | 1.406.247         | 1.337.670         | 68.577           |
| W&I: Staf                                    | 130.330           | 144.865           | -14.535          |
| W&I: Inkomen                                 | 3.593.023         | 3.438.534         | 154.489          |
| W&I: Werk                                    | 3.033.041         | 2.776.598         | 256.443          |
| W&I: Geldzorgen                              | 1.842.342         | 1.727.021         | 115.321          |
| W&I: Kwaliteit en Ontwikkeling               | 1.541.120         | 1.698.864         | -157.744         |
| Openbare orde en veiligheid                  | 939.208           | 914.412           | 24.796           |
| Raad- en raadscommissies                     | 905.213           | 907.985           | -2.772           |
| Burgemeester en wethouders                   | 967.640           | 974.240           | -6.600           |
| Zwenbad                                      | 287.243           | 227.729           | 59.514           |
| BUIG                                         |                   | 671               | -671             |
| <b>Eindtotaal</b>                            | <b>78.383.289</b> | <b>70.407.384</b> | <b>7.975.905</b> |

## **Toelichting van staat II: Staat van van geactiveerde kapitaaluitgaven**

### **Staat II: Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven**

1. In deze staat worden opgenomen:
  - a. alle onroerende en roerende bezittingen, waarvan op de boekwaarde wordt of zal worden afgeschreven of waarvan de boekwaarde op een andere wijze wordt of zal worden verminderd;
  - b. alle deelnemingen; hiertoe wordt gerekend het verstrekken van kapitaal aan bedrijven;
  - c. alle verstrekte langlopende geldleningen (nominale waarden), inclusief verstrekte voorschotten, zoals studievoorschotten, maar exclusief leenbijstand ingevolge de Algemene Bijstandswet;
  - d. alle kapitaaluitgaven, waar tegenover geen bezittingen of vorderingen staan, welke ten laste van de exploitatie of op een andere wijze zullen worden afgedekt.
2. De voorraden van het grondbedrijf zijn hier niet verantwoord. Op de balans zijn deze niet opgenomen onder de materiële activa, maar onder de vlottende activa 'voorraden' (voorraden beheersgronden, verhuurde panden/percelen en complexen grondbedrijf).
3. De geactiveerde kapitaaluitgaven zijn onderverdeeld conform de rubricering van de vaste activa op de balans per 31 december 2023, te weten: immateriële- en materiële vaste activa. De financiële vaste activa zijn afgezonderd van de staat van geactiveerde kapitaaluitgaven en staan vermeld in een afzonderlijk overzicht.



## Staat II: Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

### Staat II: Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

| IMVA/MVA           | Nummer soort activum | Omschrijving soort activum                        | Boekwaarde 1-1-2024   | Vermeerderingen /<br>verminderingen 2024 | Afschrijving 2024   | Afwaardering 2024 | Boekwaarde 31-12-2024 |
|--------------------|----------------------|---------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|
| IMVA               | 2                    | IMVA: overige                                     | 6.520.578,40          | -980.330,23                              | -                   | -                 | 5.540.248,17          |
| IMVA               | 3                    | IMVA bijdrage activa aan derden                   | 1.203.365,88          | 75.009,29                                | 33.338,88           | -                 | 1.245.036,29          |
| <b>Totaal IMVA</b> |                      |                                                   | <b>7.723.944,28</b>   | <b>(905.320,94)</b>                      | <b>33.338,88</b>    | <b>-</b>          | <b>6.785.284,46</b>   |
| MVA                | 10                   | Gronden en terreinen (EN)                         | 30.719.215,35         | 6.644.226,02                             | 10.169,90           | -                 | 37.353.271,47         |
| MVA                | 13                   | Gebouwen (EN)                                     | 147.353.322,90        | 23.116.212,71                            | 4.633.904,63        | -                 | 165.835.630,98        |
| MVA                | 14                   | Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (EN)      | 1.807.492,66          | 742.959,52                               | 126.343,63          | 5.249,25          | 2.418.859,30          |
| MVA                | 15                   | Vervoermiddelen                                   | 3.406.812,02          | 508.800,13                               | 637.211,21          | 7.180,41          | 3.271.220,53          |
| MVA                | 16                   | Machines, apparaten en installaties               | 4.022.097,29          | 372.280,95                               | 210.027,11          | 25.980,88         | 4.158.370,25          |
| MVA                | 17                   | Overige materiele activa                          | 16.724.301,07         | 2.795.520,52                             | 2.690.585,00        | -                 | 16.829.236,59         |
| MVA                | 24                   | Grond-, weg en waterbouwk werken met heffing (EN) | -                     | -                                        | -                   | -                 | -                     |
| MVA                | 30                   | Gronden en terreinen (erfpacht)                   | 30.187.755,82         | -730.325,00                              | -                   | -                 | 29.457.430,82         |
| MVA                | 34                   | Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (MN)      | 38.361.849,77         | 6.564.419,78                             | 1.006.229,05        | -                 | 43.920.040,50         |
| <b>Totaal MVA</b>  |                      |                                                   | <b>272.582.845,88</b> | <b>40.014.094,63</b>                     | <b>9.314.470,53</b> | <b>38.410,54</b>  | <b>303.244.059,44</b> |
| <b>Eindtotaal</b>  |                      |                                                   | <b>280.306.790,16</b> | <b>39.108.773,69</b>                     | <b>9.347.809,41</b> | <b>38.410,54</b>  | <b>310.029.343,90</b> |

| activanu<br>mmer                          | omschrijving                                         | oorspronkelijk | verval- | afschr  | boekw 31-12-23 | rente 2024   | aflossing/ | Vermeerdering/       | boekw 31-12-24 |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------|---------|---------|----------------|--------------|------------|----------------------|----------------|
|                                           |                                                      | bedrag         | datum   | termijn |                |              | rente      | afschrijving<br>2024 |                |
| 13800 kapitaalverstrekkingen deelnemingen |                                                      |                |         |         |                |              |            |                      |                |
| 780010                                    | Aandelenkapitaal OLSP Vastgoed BV                    | 2.300.000,00   |         |         |                | 8.196,00     |            |                      | 8.196,00       |
| 780020                                    | Agio storting op cum. preferente aandelen Pivot Park | 2.358.000,00   |         |         | 2.358.000,00   |              |            |                      | 2.358.000,00   |
| 780030                                    | Aandelen B BNG                                       | 3.403,35       |         |         |                | 3.403,35     |            |                      | 3.403,35       |
| 780040                                    | Bonusaandelen 86 BNG                                 | 9.189,05       |         |         |                | 9.189,05     |            |                      | 9.189,05       |
| 780050                                    | Bonusaandelen 87 BNG                                 | 13.783,57      |         |         |                | 13.783,57    |            |                      | 13.783,57      |
| 780060                                    | Aandelen A BNG                                       | 34.646,12      |         |         |                | 34.646,12    |            |                      | 34.646,12      |
| 780070                                    | Deeln.Kap. B.N.G.                                    | 83.139,34      |         |         |                | 81.169,94    |            |                      | 81.169,94      |
| 780080                                    | Aandelen waterleidingmaatschappij                    | 68,07          |         |         |                | 25,87        |            |                      | 25,87          |
| 780090                                    | Aandelen WOB                                         | 204,20         |         |         |                | 77,60        |            |                      | 77,60          |
| 780100                                    | Volstorting aandelenkapitaal WOB                     | 635,29         |         |         |                | 241,41       |            |                      | 241,41         |
| 780110                                    | Storting aandelen bng                                | 26.325,00      |         |         |                | 10.003,50    |            |                      | 10.003,50      |
|                                           |                                                      | 4.829.393,99   |         |         |                | 2.518.736,41 | 0,00       | 0,00                 | 2.518.736,41   |
| 13100 leningen deelnemingen               |                                                      |                |         |         |                |              |            |                      |                |
| 780660                                    | Geldlening Grizzly - Pivot Park                      | 3.250.000,00   | 20      | 5,50%   | 3.250.000,00   | 176.016,32   | 108.807,04 |                      | 3.141.192,96   |
| 780730                                    | Geldlening Grizzly - Pivot Park II                   |                | 10      | 8,11%   |                | 0,00         |            | 260.974,51           | 260.974,51     |
|                                           |                                                      |                |         |         | 3.250.000,00   | 176.016,32   | 108.807,04 | 260.974,51           | 3.402.167,47   |
| 13360 Leningen u/g: stimuleringsleingen   |                                                      |                |         |         |                |              |            |                      |                |
| 780720                                    | Stimuleringsleningen SVN                             |                |         | 0,00%   | 362.576,31     | 36.156,63    | 78.336,08  | 241.808,00           | 526.048,23     |
| 13350 Verzilvereningen SVN                |                                                      |                |         |         |                |              |            |                      |                |
| 780370                                    | Verzilvereningen SVN                                 |                |         |         | 167.830,88     | 12.752,13    | 8.882,62   | 89.246,53            | 248.194,79     |
| 13340 Leningen u/g: blijversleningen      |                                                      |                |         |         |                |              |            |                      |                |
| 780310                                    | Blijversleningen SVN                                 | 15.000,00      |         | 0,00%   | 24.121,46      | 2.967,17     | 3.868,91   | 8.000,00             | 28.252,55      |
| 13330 Leningen u/g: duurzaamheidsleningen |                                                      |                |         |         |                |              |            |                      |                |
| 780300                                    | Duurzaamheidslen. SVN                                | 154.626,01     |         | 0,00%   | 4.926.103,43   | 62.605,41    | 686.406,27 |                      | 4.239.697,16   |
| 13320 Leningen u/g: startersleningen      |                                                      |                |         |         |                |              |            |                      |                |
| 780380                                    | Startersleningen SVN                                 | 12.955.003,35  |         | 0,00%   | 3.196.050,53   | 339.449,10   | 377.227,12 | 1.848.867,00         | 4.667.690,41   |
| 13310 Leningen u/g: ambtenaren            |                                                      |                |         |         |                |              |            |                      |                |
| 780350                                    | Hypotheken gem.pers                                  | 20.971.033,34  |         |         | 3.188.834,10   | 141.619,91   | 249.383,29 |                      | 2.939.450,81   |

**13300 Overlige langelopende geldleningen**

|                                                       |               |        |    |       |               |              |              |              |               |
|-------------------------------------------------------|---------------|--------|----|-------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 780130 Stichting O.O.G.                               | 45.380,00     |        |    | 0,00% | 45.380,00     | 0,00         |              |              | 45.380,00     |
| 780150 L.T.C. Rackets                                 | 180.000,00    | 19-jan |    | 4,17% | 48.283,34     | 1.887,63     | 3.182,15     |              | 45.101,19     |
| 780170 Dierenopvang Maasland                          | 441.076,37    | 1-dec  |    | 7,62% | 10.174,24     | 743,42       | 5.087,09     |              | 5.087,15      |
| 780220 Lievekamp St.Soc.Cult.Cent.'83                 | 1.354.075,65  | 14-nov |    | 8,00% | 817.225,81    | 64.872,33    | 49.093,89    |              | 768.131,92    |
| 780230 Lening wedstrijdbad Golfbad                    | 2.929.800,00  | 1-mei  |    | 4,84% | 2.135.104,56  | 100.628,13   | 83.786,94    |              | 2.051.317,62  |
| 780240 Lievekamp uitbreiding 1995                     | 3.231.675,22  | 1-sep  |    | 7,50% | 2.178.290,75  | 161.054,11   | 93.223,96    |              | 2.085.066,79  |
| 780250 Lening u/g Dierenopvang Maasland               | 190.000,00    | 1-dec  |    | 5,45% | 101.333,18    | 5.494,29     | 6.333,33     |              | 94.999,85     |
| 780260 Lening u/g Heesen Shipyards                    | 530.069,72    | 30-jun |    | 4,50% | 268.780,42    | 11.445,09    | 28.654,60    |              | 240.125,82    |
| 780270 Geldlening 2010 Kringloopbedrijf Oss           | 123.000,00    | 31-dec |    | 1,91% | 95.940,00     | 1.832,45     | 4.920,00     |              | 91.020,00     |
| 780280 Geldlening 2018 Kringloopbedrijf Oss           | 630.000,00    | 31-dec |    | 1,91% | 491.400,00    | 9.385,74     | 25.200,00    |              | 466.200,00    |
| 780290 Geldlening 2019 Kringloopbedrijf Oss           | 62.158,00     | 31-dec | 25 | 1,36% | 51.383,95     | 698,82       | 2.486,32     |              | 48.897,63     |
| 780330 Tafeltennisvereniging Return zonnepanelen      | 6.750,00      | 1-jun  | 10 | 0,43% | 5.400,00      | 21,53        | 675,00       |              | 4.725,00      |
| 780340 Tafeltennisvereniging Return betalingsregeling | 9.390,10      |        |    | 0,00% | 9.390,10      |              |              |              | 9.390,10      |
| 780360 Geldlening "de Velmer"                         | 45.378,00     | 31-dec |    | 4,52% | 13.613,40     | 615,33       | 1.512,60     |              | 12.100,80     |
| 780390 NLC 03                                         | 42.400,00     | 1-mei  |    | 2,65% | 14.133,30     | 324,46       | 2.826,67     |              | 11.306,63     |
| 780400 NLC 03 energiebesparende maatregelen           | 25.000,00     | 1-apr  |    | 0,99% | 10.000,00     | 80,42        | 2.500,00     |              | 7.500,00      |
| 780410 AVOss78                                        | 126.000,00    | 8-jul  |    | 2,29% | 20.400,00     | 429,62       | 3.400,00     |              | 17.000,00     |
| 780420 SRMV Berghem                                   | 62.000,00     | 31-mrt |    | 1,23% | 38.122,27     | 440,10       | 5.119,86     |              | 33.002,41     |
| 780430 VV Nooit Gedacht energiebesparende maatregelen | 23.000,00     | 1-mrt  |    | 1,41% | 13.800,02     | 154,90       | 1.533,33     |              | 12.266,69     |
| 780440 VV Nooit Gedacht vervanging dak                | 17.000,00     | 1-apr  |    | 1,36% | 10.200,02     | 111,73       | 1.133,33     |              | 9.066,69      |
| 780450 Onder d'n Plag energiebesparende maatregelen   | 28.000,00     | 10-apr |    | 1,38% | 16.799,98     | 213,14       | 1.866,67     |              | 14.933,31     |
| 780460 Escoss                                         | 35.000,00     | 1-aug  |    | 0,36% | 7.000,00      | 14,71        | 7.000,00     |              | 0,00          |
| 780470 RKKV Herpinia                                  | 35.000,00     | 1-okt  |    | 1,27% | 21.000,02     | 259,31       | 2.333,33     |              | 18.666,69     |
| 780480 Stichting Beheer MHC Oss                       | 604.306,85    | 31-dec |    | 1,31% | 523.732,61    | 6.860,90     | 20.143,56    |              | 503.589,05    |
| 780490 Stichting Beheer MHC Oss clubhuis              | 50.000,00     | 1-sep  |    | 1,73% | 43.333,33     | 740,11       | 1.666,67     |              | 41.666,66     |
| 780500 Stichting Beheer MHC Oss energiebesparing      | 85.000,00     | 31-dec |    | 1,23% | 56.666,65     | 697,00       | 5.666,67     |              | 50.999,98     |
| 780510 Tennisvereniging TOZ                           | 39.000,00     | 1-mrt  |    | 1,42% | 26.000,00     | 338,35       | 2.600,00     |              | 23.400,00     |
| 780520 N.V.v.O. De Waterman                           | 4.840,00      | 1-mei  |    | 1,05% | 2.420,00      | 22,01        | 484,00       |              | 1.936,00      |
| 780530 Korfbalvereniging DOT                          | 10.000,00     | 10-jan | 15 | 1,38% | 7.333,33      | 92,25        | 666,67       |              | 6.666,66      |
| 780540 Jeu de boule Montagne                          | 10.000,00     | 15-jul | 25 | 1,35% | 8.800,00      | 116,30       | 400,00       |              | 8.400,00      |
| 780550 Tafeltennis OTTC                               | 8.000,00      | 15-okt | 10 | 0,47% | 4.800,00      | 21,77        | 800,00       |              | 4.000,00      |
| 780560 Sportvereniging S.D.D.L.                       | 55.000,00     | 1-jan  | 15 | 0,66% | 43.999,99     | 266,20       | 3.666,67     |              | 40.333,32     |
| 780570 S.V. Oss'20                                    | 152.696,00    | 10-jan | 15 | 1,37% | 122.156,81    | 1.537,91     | 10.179,73    |              | 111.977,08    |
| 780580 Stichting SCC De Hoeve                         | 15.000,00     | 31-dec | 15 | 0,48% | 9.337,09      | 44,82        | 778,10       |              | 8.558,99      |
| 780590 MHC Oss LED veldverl                           | 115.000,00    | 15-sep | 15 | 0,51% | 91.999,99     | 457,73       | 7.666,67     |              | 84.333,32     |
| 780600 vv Berghem Sport LED                           | 22.500,00     | 15-sep | 15 | 0,39% | 18.000,00     | 68,48        | 1.500,00     |              | 16.500,00     |
| 780610 Onder d'n Plag                                 | 60.000,00     | 14-jun | 25 | 0,51% | 55.200,00     | 274,81       | 2.400,00     |              | 52.800,00     |
| 780620 Onder d'n Plag kunstgras                       | 90.000,00     | 1-aug  | 12 | 0,33% | 75.000,00     | 237,19       | 7.500,00     |              | 67.500,00     |
| 780630 Lening zonnepanelen (zon op je dak)            | 1.608.272,56  |        | 15 | 0,50% | 1.508.272,06  | 7.139,24     | 148.239,56   |              | 1.360.032,50  |
| 780640 AJOSS leningen                                 | 13.571,25     |        |    |       | 5.190,99      |              | 9.896,93     | 10.018,81    | 5.312,87      |
| 780650 TOZ lening Padelbanen                          | 15.000,00     | 1-jul  | 15 | 2,15% | 14.000,00     | 290,22       | 1.000,00     |              | 13.000,00     |
| 780670 TTV Return lening luchtbehandelingsinstallatie | 30.000,00     | 1-jul  | 15 | 2,15% | 27.000,00     | 548,16       | 3.000,00     |              | 24.000,00     |
| 780680 Overbruggingslening De Wachtmeesters BV        | 700.000,00    | 19-okt |    | 5,50% | 700.000,00    | 38.500,00    | 0,00         |              | 700.000,00    |
| 780690 Achtergestelde lening De Wachtmeesters BV      | 1.400.000,00  | 19-okt |    | 5,50% | 1.400.000,00  | 77.000,00    | 0,00         |              | 1.400.000,00  |
| 780700 Geldlening duurzame fietsenstalling Sv Top     | 75.000,00     | 1-nov  | 15 | 3,23% | 70.000,00     | 2.234,45     | 5.000,00     |              | 65.000,00     |
| 780710 Geldlening Vorstengrafdonk                     | 240.000,00    | 20-feb | 10 | 0,43% | 240.000,00    | 938,60       | 22.000,00    |              | 218.000,00    |
| 780740 Lening Gezusters Clarissen                     | 275.000,00    | 1-feb  | 20 | 3,28% |               | 8.229,21     |              | 275.000,00   | 275.000,00    |
|                                                       | 15.850.339,72 |        |    |       | 11.476.398,21 | 507.362,97   | 587.124,30   | 285.018,81   | 11.174.292,72 |
| Totaal                                                | 54.775.396,41 |        |    |       | 29.110.651,33 | 1.278.929,64 | 2.100.035,63 | 2.733.914,85 | 29.744.530,55 |

## **Staat III: Staat van reserves en voorzieningen**

**Staat III: Staat van reserves en voorzieningen**

| OVERZICHT RESERVES 2024                        |                                                    | Saldo              | Rente          | Resultaatbestemming | Storting          | Onttrekking        | Saldo              |
|------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------|----------------|---------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| X C 1                                          |                                                    | 31-12-2023         |                |                     |                   |                    | 31-12-2024         |
| <b>ALGEMENE RESERVES</b>                       |                                                    |                    |                |                     |                   |                    |                    |
| 740001                                         | Algemene vrije reserve                             | 41.002.301         | 615.035        | 2.117.545           | 241.678           | -18.114.613        | 25.861.945         |
| 740002                                         | Algemene reserve risico's grondbedrijf             | -1                 | 0              | 0                   | 6.277.089         | -3.901.963         | 2.375.126          |
| <b>TOTAAL ALGEMENE RESERVES</b>                |                                                    | <b>41.002.300</b>  | <b>615.035</b> | <b>2.117.545</b>    | <b>6.518.767</b>  | <b>-22.016.576</b> | <b>28.237.071</b>  |
| <b>RESERVES DEKKING ALGEMENE DIENST</b>        |                                                    |                    |                |                     |                   |                    |                    |
| 741001                                         | Reserve Afloop gaswinstuitkering Maaslandgas       | 10.190.075         | 152.851        | 0                   | 0                 | -1.478.805         | 8.864.121          |
| 741002                                         | Reserve Deposito BNG                               | 584.750            | 8.771          | 0                   | 0                 | -159.589           | 433.932            |
| 743001                                         | Reserve Nieuwbouw gemeentehuis                     | 8.762.753          | 131.441        | 0                   | 0                 | -592.881           | 8.301.313          |
| 742057                                         | Reserve Gemeentehuis toekomst bestendig            | 1.397.954          | 20.969         | 0                   | 230.415           | 0                  | 1.649.338          |
| <b>TOTAAL RESERVES DEKKING ALGEMENE DIENST</b> |                                                    | <b>20.935.532</b>  | <b>314.033</b> | <b>0</b>            | <b>230.415</b>    | <b>-2.231.275</b>  | <b>19.248.705</b>  |
| <b>BESTEMMINGSRESERVES</b>                     |                                                    |                    |                |                     |                   |                    |                    |
| 742002                                         | Reserve Wonen welzijn en zorg                      | 61.049             | 0              | 0                   | 0                 | 0                  | 61.049             |
| 742003                                         | Reserve Beschermde wonen                           | 29.128.070         | 0              | 0                   | 6.084.335         | -4.600.000         | 30.612.405         |
| 742063                                         | Reserve GALA & IZA                                 | 0                  | 0              | 0                   | 900.000           | 0                  | 900.000            |
| 742058                                         | Reserve dak- en thuisloosheid                      | 1.265.560          | 0              | 493.000             | 0                 | -186.057           | 1.572.503          |
| 742053                                         | Reserve Opvang Vluchtelingen                       | 16.329.531         | 0              | 0                   | 9.874.442         | -493.298           | 25.710.675         |
| 742004                                         | Reserve Onderwijsgebouwen (vh voorz geb)           | 0                  | 0              | 0                   | 0                 | 0                  | 0                  |
| 743002                                         | Reserve Huisvestingskosten schoolgebouwen          | 80.321             | 0              | 0                   | 0                 | -80.320            | 1                  |
| 742038                                         | Reserve Participatiebevordering                    | 2.496.143          | 0              | 385.000             | 0                 | -939.373           | 1.941.770          |
| 742005                                         | Reserve integraal voorzieningen beleid             | 2.557.308          | 0              | 0                   | 177.458           | -1.081.658         | 1.653.107          |
| 742050                                         | Reserve Lievekamp                                  | 1.200.000          | 0              | 0                   | 300.000           | 0                  | 1.500.000          |
| 742056                                         | Reserve Verduurzaming gemeentelijk vastgoed        | 3.477.220          | 0              | 0                   | 0                 | -1.129.288         | 2.347.932          |
| 742006                                         | Reserve Carnavalsloodsen                           | 57.156             | 0              | 0                   | 0                 | -57.156            | 0                  |
| 742060                                         | Reserve Rust Roest                                 | 0                  | 0              | 0                   | 137.649           | -14.749            | 122.900            |
| 742011                                         | Reserve Integraal uitvoeringsprogram               | 8.443.502          | 0              | 0                   | 1.370.105         | -16.369            | 9.797.239          |
| 742049                                         | Reserve Baggeren Haven                             | 1.516.238          | 0              | 0                   | 0                 | -394.569           | 1.121.669          |
| 742008                                         | Reserve Egalisatie rioolbeheer                     | 1.014.627          | 0              | 0                   | 0                 | -88.422            | 926.205            |
| 742014                                         | Reserve Onderhoud natuurgebieden                   | -41                | 0              | 0                   | 41                | 0                  | 0                  |
| 742015                                         | Reserve Afvalstoffenheffing                        | 2.064.857          | 0              | 0                   | 0                 | -201.517           | 1.863.340          |
| 742017                                         | Reserve Groenfonds landelijk gebied                | 1.800.161          | 0              | 0                   | 162.256           | -80.000            | 1.882.417          |
| 742054                                         | Reserve Klimaatadaptatie                           | 500.000            | 0              | 0                   | 500.000           | -110.000           | 890.000            |
| 742042                                         | Reserve Aankoop gronden natuurgebieden             | 0                  | 0              | 0                   | 0                 | 0                  | 0                  |
| 742018                                         | Reserve Bodemsanering                              | 412.977            | 0              | 0                   | 0                 | -16.525            | 396.452            |
| 742026                                         | Reserve Ontwikkeling windpark                      | 224.748            | 0              | 0                   | 0                 | -177.004           | 47.744             |
| 742059                                         | Reserve Risicores. waarder. lening Wachtmeesters   | 800.000            | 0              | 0                   | 0                 | 0                  | 800.000            |
| 742020                                         | Reserve Investeringsfonds duurzaamheid             | 1.286.444          | 0              | 0                   | 131.269           | -250.000           | 1.167.713          |
| 742029                                         | Reserve Binnenhavens                               | 7.556.000          | 0              | 0                   | 0                 | -7.556.000         | 0                  |
| 742028                                         | Reserve Economie                                   | 851.568            | 0              | 0                   | 0                 | -213.155           | 638.413            |
| 742024                                         | Reserve Walkwartier en omgeving                    | 7.004.856          | 0              | 0                   | 0                 | -4.425.950         | 2.578.906          |
| 742025                                         | Reserve Investeringsfonds Stadshart Oss            | 4.606.110          | 0              | 0                   | 0                 | -116.500           | 4.489.610          |
| 742030                                         | Reserve Heesch West                                | 1.733.700          | 0              | 0                   | 779.000           | 0                  | 2.512.700          |
| 742010                                         | Reserve Mobiliteit                                 | 9.804.126          | 0              | 0                   | 11.539.779        | -2.512.850         | 18.831.055         |
| 742009                                         | Reserve Parkeren                                   | 930.226            | 0              | 0                   | 669.476           | -81.704            | 1.517.998          |
| 742062                                         | Reserve Maasveren                                  | 0                  | 0              | 0                   | 300.000           | -37.500            | 262.500            |
| 742012                                         | Reserve Openbare verlichting                       | 99.692             | 0              | 0                   | 0                 | -99.693            | -1                 |
| 742016                                         | Reserve Geluid                                     | 455.348            | 0              | 0                   | 0                 | -32.046            | 423.302            |
| 742027                                         | Reserve Strategische aank UITBR locaties           | 5.686.071          | 0              | 0                   | 0                 | -21.055            | 5.665.016          |
| 742046                                         | Reserve Binnenstedelijke transformaties            | 10.000.000         | 0              | 0                   | 5.000.000         | -603.917           | 14.396.083         |
| 742047                                         | Reserve Bovenwijkse voorzieningen                  | 8.646.855          | 0              | 1.206.000           | 5.386.950         | 0                  | 15.239.805         |
| 742048                                         | Reserve Verbetering fysieke kwaliteit leefomgeving | 606.951            | 0              | 0                   | 8.428.597         | -235.502           | 8.800.045          |
| 742021                                         | Reserve Volkshuisvesting                           | 201.136            | 0              | 0                   | 0                 | -201.136           | 0                  |
| 742045                                         | Reserve Omgevingswet                               | 1.675.449          | 0              | 500.000             | 445.000           | -537.510           | 2.082.939          |
| 742039                                         | Reserve Woonwagens                                 | 500.614            | 0              | 0                   | 0                 | 0                  | 500.614            |
| 742022                                         | Reserve Beheerkosten starterlening                 | 850.215            | 0              | 0                   | 201.136           | -91.831            | 959.520            |
| 742040                                         | Reserve Meekoppelkansen dijkversterking Maas       | 2.200.000          | 0              | 0                   | 0                 | -39.785            | 2.160.215          |
| 742043                                         | Reserve Ontwikkeling Geffense plas                 | 12.543             | 0              | 0                   | 0                 | -12.543            | 0                  |
| 742052                                         | Versterken gem.dienstverlen.kwetsbare groepen POK  | 1.091.460          | 0              | 0                   | 407.000           | -462.168           | 1.036.292          |
| 742061                                         | Reserve Schadewijk                                 | 0                  | 0              | 0                   | 100.000           | 0                  | 100.000            |
| 742031                                         | Reserve Egalisatie automatisering                  | 698.155            | 0              | 0                   | 127.175           | -13.610            | 811.720            |
| 742032                                         | Reserve WGA                                        | 262.674            | 0              | 0                   | 20.424            | -20.191            | 262.907            |
| 742019                                         | Reserve WW-lasten                                  | 190.396            | 0              | 0                   | 0                 | 0                  | 190.396            |
| 742033                                         | Reserve Organisatieontwikkelingen                  | 4.028.209          | 0              | 0                   | 0                 | -60.795            | 3.967.414          |
| 742034                                         | Reserve Wachtgeld wethouders                       | 89.935             | 0              | 750.000             | 102.898           | -935.098           | 7.734              |
| 742036                                         | Reserve E-dienstverlening                          | 46.953             | 0              | 0                   | 110.000           | 0                  | 156.953            |
| 742037                                         | Reserve Adviezen fiscaal gebied                    | 163.494            | 0              | 0                   | 0                 | -20.000            | 143.494            |
| 742044                                         | Reserve Vennootschapsbelasting                     | 0                  | 0              | 0                   | 0                 | 0                  | 0                  |
| 742041                                         | Reserve Egalisatie reserve renteomslag             | 1.950.000          | 0              | 0                   | 0                 | 0                  | 1.950.000          |
| 742001                                         | Reserve Budgetoverheveling                         | 67.932             | 0              | 1.634.000           | 0                 | -1.659.000         | 42.932             |
| <b>TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES</b>              |                                                    | <b>146.726.536</b> | <b>0</b>       | <b>4.968.000</b>    | <b>53.254.990</b> | <b>-29.905.843</b> | <b>175.043.682</b> |

**RESERVES DEKKING AFSCHRIJVINGSLASTEN**

|                                                    |                                                   |                   |          |          |                   |                   |                   |
|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------|----------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 743003                                             | Reserve De Bolster horizonschool                  | 634.238           | 0        | 0        | 0                 | -28.692           | 605.546           |
| 743004                                             | Reserve Brede school Lith                         | 4.397.522         | 0        | 0        | 0                 | -134.592          | 4.262.930         |
| 743005                                             | Reserve Nieuwbouw school Geffen                   | 684.184           | 0        | 0        | 0                 | -26.200           | 657.984           |
| 743006                                             | Reserve rnb Sportcomplex Herpinia                 | 219               | 0        | 0        | 0                 | 0                 | 219               |
| 743007                                             | Reserve Kleedaccom Amstelhoef                     | 808.572           | 0        | 0        | 0                 | -25.450           | 783.122           |
| 743008                                             | Reserve Sportpark de Akkeren                      | 366.447           | 0        | 0        | 0                 | -23.508           | 342.939           |
| 743009                                             | Reserve Kunstgrasveld Talentencampus              | 543.959           | 0        | 0        | 0                 | -54.400           | 489.559           |
| 743010                                             | Reserve MOSA` 14                                  | 291.023           | 0        | 0        | 0                 | -7.338            | 283.685           |
| 743011                                             | Reserve Revitalisering Koppelsteeg                | 243.070           | 0        | 0        | 0                 | -12.000           | 231.070           |
| 743012                                             | Reserve Rusheuvel non-infill                      | 99.672            | 0        | 0        | 0                 | -12.186           | 87.486            |
| 743013                                             | Reserve Openbare ruimte Centrum                   | 1.938.975         | 0        | 0        | 0                 | -1.938.975        | 0                 |
| 743014                                             | Reserve Nieuwbouw hertenkamp                      | 35.438            | 0        | 0        | 0                 | -3.091            | 32.347            |
| 743015                                             | Reserve Bouwk aanpass MJC stadsarch               | 801.948           | 0        | 0        | 0                 | -21.201           | 780.747           |
| 743016                                             | Reserve Kapitaallasten MIPMO                      | 674.669           | 0        | 0        | 0                 | -23.465           | 651.204           |
| 743017                                             | Reserve Kapitaallasten bomen                      | 993.630           | 0        | 0        | 0                 | -40.718           | 952.912           |
| 743018                                             | Reserve VRI projecten 2017                        | 648.776           | 0        | 0        | 0                 | -49.435           | 599.341           |
| 743019                                             | Reserve Parkeergarage                             | 750.506           | 0        | 0        | 0                 | -24.977           | 725.528           |
| 743020                                             | Reserve Fietsenstallingen                         | 38.217            | 0        | 0        | 0                 | -6.913            | 31.304            |
| 743021                                             | Reserve Ontmoeten Ussen                           | 0                 | 0        | 0        | 0                 | 0                 | 0                 |
| 743022                                             | Reserve Op. ruimte Centrum ontsl. fase 1          | 0                 | 0        | 0        | 717.471           | -35.944           | 681.527           |
| 743023                                             | Reserve Op. ruimte Centrum Bram vd Berghstr.      | 0                 | 0        | 0        | 312.185           | -41.990           | 270.195           |
| 743025                                             | Reserve Stadssportpark TBL                        | 88.427            | 0        | 0        | 0                 | -5.249            | 83.178            |
| 743026                                             | Reserve Vergroenen Stadshart                      | 0                 | 0        | 0        | 625.000           | 0                 | 625.000           |
| 743027                                             | Reserve Dynamische Afsluiting                     | 0                 | 0        | 0        | 206.275           | -22.919           | 183.356           |
| 743028                                             | Reserve Warenhuis                                 | 1.055.194         | 0        | 0        | 820.321           | 0                 | 1.875.515         |
| 743029                                             | Reserve ONK accommodatie ontmoeten en sport       | 1.507.070         | 0        | 0        | 0                 | 0                 | 1.507.070         |
| 743030                                             | Reserve Binnenhaven                               | 0                 | 0        | 0        | 7.556.000         | 0                 | 7.556.000         |
| 743031                                             | Reserve Blindegeleideroute                        | 0                 | 0        | 0        | 255.000           | 0                 | 255.000           |
| 743032                                             | Reserve Volksuniversiteit verduurzaming           | 0                 | 0        | 0        | 573.325           | 0                 | 573.325           |
| 743033                                             | Reserve investeringen openbare ruimte walkwartier | 0                 | 0        | 0        | 3.118.800         | 0                 | 3.118.800         |
| 743034                                             | Reserve Walstraat EO                              | 0                 | 0        | 0        | 987.150           | 0                 | 987.150           |
| 743035                                             | Reserve reconstructie Heihoeksingel               | 0                 | 0        | 0        | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>TOTAAL RESERVES DEKKING AFSCHRIJVINGSLASTEN</b> |                                                   | <b>16.601.755</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>15.171.527</b> | <b>-2.539.244</b> | <b>29.234.038</b> |

|                        |                    |                |                  |                   |                    |                    |
|------------------------|--------------------|----------------|------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| <b>TOTAAL RESERVES</b> | <b>225.266.122</b> | <b>929.067</b> | <b>7.085.545</b> | <b>75.175.699</b> | <b>-56.692.938</b> | <b>251.763.496</b> |
|------------------------|--------------------|----------------|------------------|-------------------|--------------------|--------------------|

**VOORZIENINGEN (CREDIT BALANS)**

|                             |                                                  |                  |          |          |                  |                 |                  |
|-----------------------------|--------------------------------------------------|------------------|----------|----------|------------------|-----------------|------------------|
| 750001                      | Voorziening Wethouders en Weth. Weduwen Pensioen | 6.042.145        | 0        | 0        | 1.095.254        | -201.801        | 6.935.598        |
| 750016                      | Voorziening Afwikkeling kosten Streekgewest      | 115.369          | 0        | 0        | 0                | 0               | 115.369          |
| 750012                      | Voorziening Arbeidsverplichtingen                | 57.000           | 0        | 0        | 0                | -18.000         | 39.000           |
| 750011                      | Voorziening Heesch West                          | 0                | 0        | 0        | 0                | 0               | 0                |
| 750010                      | Voorziening Restcomplexen                        | 0                | 0        | 0        | 0                | 0               | 0                |
| 750002                      | Voorziening Wachtgeld wethouders                 | 159.069          | 0        | 0        | 311.086          | -112.045        | 358.109          |
| 750017                      | Voorziening RVU regeling                         | 238.736          | 0        | 0        | 131.077          | -179.128        | 190.684          |
| 750019                      | Voorziening Verlofopsparen                       | 759.000          | 0        | 0        | 187.000          | 0               | 946.000          |
| <b>TOTAAL VOORZIENINGEN</b> |                                                  | <b>7.371.318</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>1.724.417</b> | <b>-510.974</b> | <b>8.584.761</b> |

**VOORZIENINGEN (DEBET BALANS)**

|                             |                                                 |                   |                |          |                   |                    |                   |
|-----------------------------|-------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 750007                      | Voorziening IMVA Grondbedrijf                   | 6.520.578         | 0              | 0        | 1.457.647         | -2.437.977         | 5.540.248         |
| 750008                      | Voorziening Bijz. waardevermindering MVA        | 2.102.440         | 0              | 0        | 0                 | -2.102.440         | 0                 |
| 750014                      | Voorziening Geldlening nieuw Zevenbergen        | 48.175            | 0              | 0        | 0                 | -15.173            | 33.002            |
| 750015                      | Voorziening Geldlening Bioconnection            | 258               | 0              | 0        | 0                 | -258               | 0                 |
| 750013                      | Voorziening Waardering deelneming Pivot Park    | 0                 | 0              | 0        | 0                 | 0                  | 0                 |
| 750003                      | Voorziening Dubieuze debiteuren                 | 144.469           | 0              | 0        | 168.046           | 10.498             | 323.013           |
| 750004                      | Voorziening Dubieuze debiteuren szw             | 2.070.493         | 0              | 0        | 423.459           | -397.530           | 2.096.423         |
| 750005                      | Voorziening Dubieuze debiteuren belastingen     | 110.623           | 0              | 0        | 83.000            | -69.665            | 123.958           |
| 750006                      | Voorziening Debiteuren dwangsommen              | 60.000            | 0              | 0        | 0                 | -60.000            | 0                 |
| 750009                      | Voorziening Tte verwachten exploitatieverliezen | 19.560.958        | 391.219        | 0        | 7.882.357         | -14.607.324        | 13.227.210        |
| 750018                      | Voorziening waardering lening wachtheesters     | 1.300.000         | 0              | 0        | 0                 | 0                  | 1.300.000         |
| 750020                      | Voorziening waardering overlopende activa       | 0                 | 0              | 0        | 327.545           | 0                  | 327.545           |
| <b>TOTAAL VOORZIENINGEN</b> |                                                 | <b>31.917.994</b> | <b>391.219</b> | <b>0</b> | <b>10.342.054</b> | <b>-19.679.869</b> | <b>22.971.398</b> |

**ONDERHOUDSEGALISATIE VOORZIENINGEN**

|                                                  |                                                        |                  |          |          |                  |                   |                  |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------|----------|----------|------------------|-------------------|------------------|
| 751001                                           | Voorziening Onderhoud gemeente-eigendommen             | 26.517           | 0        | 0        | 9.333            | -16.352           | 19.499           |
| 751002                                           | Voorziening Onderhoud ir Diddewerf                     | 34.238           | 0        | 0        | 38.615           | -13.935           | 58.918           |
| 751003                                           | Voorziening Onderhoud accomm. emancipatie              | 140.973          | 0        | 0        | 21.940           | -4.865            | 158.048          |
| 751004                                           | Voorziening Afkoopsommen gem. begraafplaatsen          | 575.684          | 0        | 0        | 75.510           | -83.246           | 567.948          |
| 751005                                           | Voorziening Onderhoud begraafplaatsen                  | 177.688          | 0        | 0        | 18.266           | -8.769            | 187.184          |
| 751006                                           | Voorziening Onderhoud monumenten                       | 59.606           | 0        | 0        | 54.699           | -32.634           | 81.671           |
| 751007                                           | Voorziening Onderhoud accommodaties openluchtrecreatie | 56.449           | 0        | 0        | 9.829            | -9.587            | 56.692           |
| 751009                                           | Voorziening Onderhoud sociaal-culturele accommodatie   | 954.745          | 0        | 0        | 700.869          | -291.985          | 1.363.629        |
| 751010                                           | Voorziening Onderhoud museum Jan Cunneen               | 36.576           | 0        | 0        | 67.553           | -24.870           | 79.259           |
| 751011                                           | Voorziening Cultuur technisch onderhoud sportterreinen | 717.378          | 0        | 0        | 213.827          | 0                 | 931.205          |
| 751012                                           | Voorziening Onderhoud sporthallen gebouwen             | 1.850.736        | 0        | 0        | 513.779          | -290.515          | 2.074.001        |
| 751013                                           | Voorziening Onderhoud sporthallen sr                   | 76.560           | 0        | 0        | 0                | -76.560           | 0                |
| 751014                                           | Voorziening Onderhoud gemeentehuis                     | 1.164.628        | 0        | 0        | 282.831          | -906.064          | 541.394          |
| 751015                                           | Voorziening Egalisatie groot onderhoud haven           | 1.169.969        | 0        | 0        | 458.000          | -643.664          | 984.305          |
| <b>TOTAAL ONDERHOUDSEGALISATIE VOORZIENINGEN</b> |                                                        | <b>7.041.746</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>2.465.052</b> | <b>-2.403.045</b> | <b>7.103.753</b> |

**DOOR DERDEN BEKLEMD GELDEN**

|                                          |                                      |                |          |          |          |          |                |
|------------------------------------------|--------------------------------------|----------------|----------|----------|----------|----------|----------------|
| 753002                                   | Voorziening Legaat Isaac Hartog      | 4.538          | 0        | 0        | 0        | 0        | 4.538          |
| 753001                                   | Voorziening Legaat Van Cooth         | 113.459        | 0        | 0        | 0        | 0        | 113.459        |
| 753003                                   | Voorziening Bodemsanering Pivot Park | 166.000        | 0        | 0        | 0        | 0        | 166.000        |
| <b>TOTAAL DOOR DERDEN BEKLEMD GELDEN</b> |                                      | <b>283.997</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>283.997</b> |

**VOORZIENINGEN BIJDRAGE VERVANGINGSINVESTERINGEN**

|                                                               |                                    |                   |          |          |                  |                   |                   |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------|----------|----------|------------------|-------------------|-------------------|
| 752001                                                        | Voorziening Egalisatie rioolbeheer | 21.127.673        | 0        | 0        | 3.421.233        | -2.900.931        | 21.647.975        |
| <b>TOTAAL VOORZIENINGEN BIJDRAGE VERVANGINGSINVESTERINGEN</b> |                                    | <b>21.127.673</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>3.421.233</b> | <b>-2.900.931</b> | <b>21.647.975</b> |

|                             |  |                   |                |          |                   |                    |                   |
|-----------------------------|--|-------------------|----------------|----------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <b>TOTAAL VOORZIENINGEN</b> |  | <b>67.742.728</b> | <b>391.219</b> | <b>0</b> | <b>17.952.756</b> | <b>-25.494.819</b> | <b>60.591.883</b> |
|-----------------------------|--|-------------------|----------------|----------|-------------------|--------------------|-------------------|

## Overzichten reserves



## **ALGEMENE RESERVES**

## Algemene vrije reserve (740001)

### Beleidsdoel/noodzaak reserve

De reserve is bestemd voor het opvangen van algemene risico's en fluctuaties in de rekeningresultaten. De norm voor de algemene reserve is 10% van de algemene uitkering uit het gemeentefonds. Op basis van de meicirculaire 2024 is deze norm afgerond € 24,7 miljoen.

### Verloopoverzicht 2024

bedragen x € 1.000

| Jaar | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
|------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| 2024 | 41.002             | 615                   | 2.359    | -18.115     | 25.862               |

### Toelichting op het verloopoverzicht

#### Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- jaarlijkse rentebijschrijving (1,5%): € 615.000
- Resultaatbestemming jaarrekening 2023: € 2,1 miljoen
- Terugstorten bedrag vanuit ontmoeten Oss Noord-West: € 242.000

#### Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- Rentestijging ruimtelijke ambities: € 15 miljoen
- Voorbereiding Spoorzone: € 1.400.000
- Voorbereidingskosten Zuiderstrandtheater: € 181.000
- Vorming reserve IZA/GALA: € 900.000
- Realisatie flexwoningen: € 138.000
- Transformatieagenda Jeugdhulp: € 46.000
- Eigen bijdrage proeftuin Ruwaard: € 200.000
- Programma dienstverlening: € 150.000
- Subsidie Dtv: € 80.000
- Energiescans: € 19.000

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

# Algemene reserve risico's grondbedrijf (740002)

## Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

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

Het minimale weerstandsvermogen is bij het MPG 2025 berekend op € 8,3 miljoen per 1 januari 2025.

## Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 0                  | 0                     | 6.277    | -3.902      | 2.375                |

## Toelichting op het verloopoverzicht

### Stortingen

De stortingen bestaan voornamelijk uit de tussentijdse winstnemingen uit de grondexploitaties (€ 5,0 miljoen). De winsten hebben betrekking op woningbouw (€ 1,8 miljoen), herstructurering (€ 0,7 miljoen) en industrie (€ 2,5 miljoen). De grootste posten daarin zijn winstnemingen bij centrumplan Berghem (€ 0,6 miljoen), Horzak Noord (€ 0,3 miljoen), Oijense Zij Noord (€ 0,5 miljoen), Vorstengrafdonk (€ 2,5 miljoen), Liesdaal 2 en 3 (€ 0,6 miljoen) en 't Veld Geffen (€ 0,4 miljoen).

In 2024 zijn daarnaast de volgende stortingen gedaan:

- Verkoop verkoop erfpachtgronden (€ 0,3 miljoen)
- Verkoop beheergronden (€ 0,2 miljoen)
- Storting vanuit reserve mobiliteit (€ 0,6 miljoen) als afdracht voor bovenwijkse voorzieningen vanuit de grondexploitatie Stationskwartier Ravenstein (zoals besloten door de raad op 12 december 2024)

### Onttrekkingen

De onttrekkingen van totaal € 3,9 miljoen bestaan uit:

- Terugdraaien eerder genomen winst door geactualiseerde berekeningen € 0,2 miljoen
- Storting in de reserves bovenwijkse voorzieningen € 0,4 miljoen en bovenwijkse netwerkvoorzieningen € 0,3 miljoen
- Storting in de voorziening waardering IMVA € 1,5 miljoen
- Storting in voorziening exploitatieverliezen € 1,1 miljoen
- Rentekosten strategische aankoop grond 't Brand (Klein Amsteleind) € 0,1 miljoen
- Onttrekking vanwege de vennootschapsbelasting 2024 € 0,2 miljoen

*Zit er voldoende geld in de reserve?*        nee

*Moet de reserve aangevuld worden?*        ja, op basis van minimaal benodigd weerstandsvermogen

*Kan de reserve verlaagd worden?*        nee

## **RESERVES DEKKING ALGEMENE DIENST**

## Afloop gaswinstuitkering Maaslandgas (741001)

### Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

### Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 10.190             | 153                   | 0        | -1.479      | 8.864                |

### Toelichting op het verloopoverzicht

#### Stortingen

Jaarlijkse rentebijschrijving van € 153.000 (1,5%). We hebben geen andere bedragen gestort.

#### Onttrekkingen

In 2024 hebben we € 1.479.000 onttrokken ten gunste van de reguliere begroting. Dit bedrag bouwen we jaarlijks af met € 110.000. Vanaf het jaar 2027 is de jaarlijks afbouw € 105.000.

|                                             |     |
|---------------------------------------------|-----|
| <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 (741002)

### Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

### Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 585                | 9                     | 0        | -160        | 434                  |

### Toelichting op het verloopoverzicht

#### Stortingen

Reguliere rentebijdrage van € 9.000 (€ 1,5%). We hebben geen andere bedragen gestort.

#### Onttrekkingen

In 2024 onttrokken we een bedrag van € 160.000 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 |

# Gemeentehuis (743001)

## Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

## Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 8.763              | 131                   | 0        | -593        | 8.301                |

## Toelichting op het verloopoverzicht

### Stortingen

Jaarlijkse rentebijschrijving van € 131.000 (1,5%). We hebben geen andere bedragen gestort.

### Onttrekkingen

In 2024 onttrokken we een bedrag van € 593.000 ten gunste van de reguliere begroting. Deze onttrekking wordt jaarlijks verlaagd. Dit conform vastgestelde begroting.

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

# Gemeentehuis toekomst bestendig (742057)

## Beleidsdoel/noodzaak reserve

Onze huidige inrichting van het gemeentehuis biedt te weinig op het gebied van hybride werkvormen, aanlandplekken, teams overleg ruimtes of kleine vergader- en spreekruimtes. Daarnaast zijn de beschikbare AV-middelen niet toereikend om goed te kunnen overleggen, zowel één-op-één, als met grotere groepen. Deze nieuwe tijd vraagt om een kantooromgeving die aansluit op onze manier van werken. De investering bestaat uit verbouwingskosten, kosten van aanpassing installaties en nieuwe audiovisuele installaties. Ook maken we het bedrijfsrestaurant meer geschikt als ontmoetingsruimte. De investering kunnen we deels afdekken uit bestaande investeringskredieten en de reserve gemeentehuis toekomst bestendig. We betalen daar jaarlijks de investeringslasten uit. Daarnaast maken we zoveel mogelijk werk-met-werk door noodzakelijk groot onderhoud tegelijkertijd uit te voeren.

## Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 1.398              | 21                    | 230      | 0           | 1.649                |

## Toelichting op het verloopoverzicht

### 2024

We hebben de volgende bedragen gestort conform begroting:

- Bijdrage in reserve gemeentehuis toekomstbestendig: € 230.000

|                                             |     |
|---------------------------------------------|-----|
| <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 |



## **BESTEMMINGSRESERVES**

## Wonen, welzijn en zorg (742002)

### Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

### Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 61                 | 0                     | 0        | 0           | 61                   |

### Toelichting op het verloopoverzicht

#### 2024

We hebben geen bedragen gestort of 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 |

# Beschermd Wonen (742003)

## Beleidsdoel/noodzaak reserve

De reserve is noodzakelijk voor een sluitende aanpak voor inwoners met een psychische kwetsbaarheid in de regio. De nieuwe koers voor de transformatie van beschermd wonen en maatschappelijke opvang is uitgewerkt en vastgesteld, inclusief bijbehorende regionale ontwikkelagenda. Voor de financiering van de acties in het kader van de transformatie wordt een deel van de reserve ingezet.

Na de doordecentralisatie van Beschermd Wonen (ingangsjaar nog onbekend) ontvangt iedere gemeente zelf een deel van de middelen voor beschermd wonen. Dit wordt gefaseerd ingevoerd in een periode van 10 jaar waarbij de centrumgemeenten geleidelijk minder geld krijgen ten gunste van de regiogemeenten. Regionaal is afgesproken dat Oss het specialistisch palet van voorzieningen blijft inkopen. Hiermee is Oss langjarige financiële verplichtingen aangegaan. Daarbij is nog onduidelijk welke financiële consequenties de invoering van het woonplaatsbeginsel heeft voor de regio. In onze regio is het scheiden van wonen en zorg doorgevoerd, terwijl het woonplaatsbeginsel met name geldt voor vormen waarbij de woonfunctie is inbegrepen. In de Centrumregeling Wmo 2024 zijn regionale financiële afspraken gemaakt over de reserve beschermd wonen en een investeringsfonds.

Gezien de cumulatie van al deze ontwikkelingen heeft de regio ingestemd met het centraal beschikbaar houden van de reserve Beschermd wonen. Daarbij is afgesproken dat we voor de centrumgemeente een plafond van de reserve aanhouden: 15% van de regionale begroting.

Op basis daarvan investeren we in de periode 2024-2028 lokaal vanuit de regionale reserve. Dat doen we in het kader van de doordecentralisatie en op basis van afspraken in de centrumregeling 2024. De uitbetaling uit de reserve in deze periode is tweeledig:

- Lokale gemeenten krijgen middelen om verder te kunnen bouwen aan de basis op orde.
- Lokale gemeenten kunnen een beroep doen op een investeringsfonds om ambities uit het koersdocument en de ontwikkelagenda te kunnen realiseren.

Het regionale portefeuillehoudersoverleg Wmo heeft op 5 juli 2024 besloten in 2025 € 5 miljoen extra uit de reserve te onttrekken en aan de lokale gemeenten uit te keren. Ondanks de financiële afspraken uit de centrumregeling zien we de omvang van de reserve namelijk toch weer groeien. Zo hadden we in 2023 meer geld over dan verwacht en is er in 2024 ook geld overgebleven.

Het overschot kan zonder vastgesteld bestedingsdoel vrijvallen, met het advies van het regionale portefeuillehoudersoverleg om de middelen ten goede te laten komen aan de brede doelgroep binnen het sociaal domein.

Eind 2024 heeft het regionale portefeuillehoudersoverleg besloten het bedrag van € 5 miljoen te verhogen naar € 7,5 miljoen.

Bij de jaarlijkse actualisatie van de begroting rond de zomer beoordelen we ook altijd de stand van de reserve.

## Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 29.128             | 0                     | 6.084    | -4.600      | 30.612               |

## Toelichting op het verloopoverzicht

### Stortingen

De storting van € 6.084.000 is het overschot 2024 op het regionale budget beschermd wonen. Bij de programmabegroting 2025-2028 hadden we hiervan al € 5,2 miljoen geraamd.

### Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- € 4 miljoen. Dit is de uitbetaling aan de regiogemeenten om de lokale basis verder op orde te brengen.
- € 0,6 miljoen. Dit zijn de uitbetalingen voor het investeringsfonds. In 2024 hebben 3 van de 5 regiogemeenten een aanvraag ingediend.

*Zit er voldoende geld in de reserve?* ja

*Moet de reserve aangevuld worden?* nee

*Kan de reserve verlaagd worden?* ja, er is besloten in 2025 € 7,5 miljoen uit de reserve uit te betalen aan de deelnemende gemeenten aan de Centrumregeling Wmo 2024

## GALA / IZA (742063)

### Beleidsdoel/noodzaak reserve

In 2023 hebben we rijksmiddelen aangevraagd uit de specifieke uitkeringen (SPUK) voor het Integraal Zorg Akkoord (IZA) en Gezond Actief Leven Akkoord (GALA). Het Rijk heeft een deel van de middelen pas in het najaar 2023 toegekend. We hebben daardoor in zeer korte tijd bestedingsplannen moeten opstellen, waardoor in 2023 € 0,9 miljoen niet besteed is. We hebben deze in de nieuwe reserve voor GALA/IZA gestort. De ambities in het IZA en GALA zijn groot: om de (medische) zorg toekomstbestendig te houden, wordt veel verwacht van het sociale domein. Tegelijkertijd betreft een groot deel van de middelen in de SPUK GALA incidenteel geld, en is nog niet duidelijk hoe de SPUK IZA na 2026 ingericht gaat worden. We streven naar een duurzame systeemverandering. In 2024 hebben we geen middelen onttrokken aan de reserve maar de reserve wel opgebouwd.

### Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 0                  | 0                     | 900      | 0           | 900                  |

### Toelichting op het verloopoverzicht

#### Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- € 900.000 storting vanuit de algemene reserve ter dekking van activiteiten Gezond Actief Leven Akkoord (Gala) en Integraal Zorgakkoord (IZA).

#### Onttrekkingen

We hebben in 2024 geen onttrekkingen gerealiseerd.

|                                             |     |
|---------------------------------------------|-----|
| <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 |

# Dak- en thuisloosheid (742058)

## Beleidsdoel/noodzaak reserve

Het geld in deze reserve gebruiken we voor de aanpak van dak- en thuisloosheid in onze regio. Hiervoor hebben we een meerjarig en regionaal plan van aanpak dat eind 2024 is vastgesteld. Met dit plan geven we uitvoering aan de actielijnen zoals opgenomen in het Nationaal Actieplan Dakloosheid.

We hebben de resultaten van de ETHOS telling in het plan meegenomen. Deze telling heeft de omvang van dak- en thuisloosheid in de regio Noordost-Brabant in kaart gebracht. Voor het uitvoeren van het meerjarige plan van aanpak maken we gebruik van de incidentele middelen die we de afgelopen jaren in de algemene uitkering ontvangen hebben. Daarnaast hebben we sinds 2024 duidelijkheid over structurele middelen die we hiervoor krijgen. Deze zetten we in voor structurele uitgaven ten behoeve van de ondersteuning van dak- en thuisloze mensen. Denk bijvoorbeeld aan sociaal-medische hulp, ambulante ondersteuning "Eerst een thuis" en het voorkomen van huisuitzetting.

Verder heeft het Rijk in samenwerking met de VNG, een aantal gemeenten, Valente, Aedes en vertegenwoordigers uit de coalitie dakloosheid een dashboard voor gemeenten ontwikkeld. Het dashboard heeft als doel om de transformatie van de aanpak van dakloosheid inzichtelijk te maken, conform de doelen die in het landelijke actieplan staan. Dit betreft onder meer de beweging van opvang naar "wonen eerst". We sluiten hier met het regionale plan van aanpak op aan en zullen de monitor gebruiken om de stand van zaken in de toekomst te volgen.

## Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 1.266              | 0                     | 493      | -186        | 1.573                |

## Toelichting op het verloopoverzicht

### Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- We hebben een bedrag van € 493.000 in de reserve gestort. Dit was de resultaatbestemming vanuit de jaarrekening 2023 van resterende regionale middelen voor COVID-19 compensatie bij maatschappelijke opvang.

### Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

#### Overhead

- ambtelijke inzet regionale aanpak dak- en thuisloosheid € 61.200
- vernieuwen van de maatschappelijke opvang € 8.840

#### Wonen Eerst

- kosten urgentieplus € 2.229
- pilot/scholing Housing first € 8.990
- tekort maatschappelijke opvang 2024 € 104.798

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

# Opvang Vluchtelingen (742053)

## Beleidsdoel/noodzaak reserve

In 2022 kregen we te maken met de vluchtelingenstroom afkomstig uit Oekraïne. Tot 1 oktober 2024 hadden we de beschikking over het oude belastingkantoor aan de Lievekampaan voor de opvang van vluchtelingen. Vanaf 1 oktober 2024 hebben we de nieuwe opvanglocatie aan de Spitsbergerweg in gebruik genomen.

Het rijk heeft een bekostigingsregeling ontwikkeld waarmee gemeenten in beginsel schadeloos gesteld worden voor de kosten die zij maken. Vanaf 2022 hebben we het overschot van de exploitatie van de vluchtelingenlocatie gestort in deze reserve Opvang Vluchtelingen.

## Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 16.330             | 0                     | 9.874    | -493        | 25.711               |

## Toelichting op het verloopoverzicht

### Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- € 9,9 miljoen exploitatie overschot huisvesting vluchtelingen.

### Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- € 268.000 voor leefgeld vluchtelingen Oekraïne.
- € 200.000 voor extra inrichtingskosten woningen vergunninghouders
- € 25.000 voor gratis taallessen - laaggeletterdheid.

Zit er voldoende geld in de reserve? ja

Moet de reserve aangevuld worden? nee

Kan de reserve verlaagd worden? nee

## Huisvestingskosten Schoolgebouwen (743002)

### Beleidsdoel/noodzaak reserve

We gebruiken deze reserve om extra lasten in de begroting af te dekken voor huisvestingskosten van schoolgebouwen tot de reserve is uitgeput. In 2024 hebben we de reserve laten vrijvallen.

### Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 80                 | 0                     | 0        | -80         | 0                    |

### Toelichting op het verloopoverzicht

#### Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- Bijdrage in kosten huisvesting onderwijs € 26.000.
- Vrijval reserve: € 54.000.

Hiermee is de reserve leeg en kan deze opgeheven worden.

*Zit er voldoende geld in de reserve?* ja

*Moet de reserve aangevuld worden?* nee

*Kan de reserve verlaagd worden?* nee



# Bestaanszekerheid (742038)

## Beleidsdoel/noodzaak reserve

De reserve Bestaanszekerheid dient twee doelen, namelijk: inkomenszekerheid en werkzekerheid. De reserve is bedoeld om inwoners te ondersteunen bij geldzorgen, te ondersteunen bij het vinden en behouden van werk en het stimuleren van andere vormen van participatie in de samenleving. Daarvoor hebben we professionals nodig, die kijken en vragen naar interesses en wensen van inwoners en deze kunnen vertalen naar mogelijkheden en kansen in én voor de Osse samenleving.

## Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 2.496              | 0                     | 385      | -939        | 1.942                |

## Toelichting op het verloopoverzicht

### Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- Middelen inburgering (resultaatbestemming jaarrekening 2023): € 265.000
- Middelen project processen sociaal domein (resultaatbestemming jaarrekening 2023): € 120.000

### Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- Uitvoering i.v.m. bestandsstijging (Inkomen),  
toename doelgroep (Werk) & bedrijfsvoering: € 297.000
- Vergroten doelgroep eenmalige energietoeslag: € 190.000
- Nieuw beleidskader armoede en schulden  
(programma begroting 2024-2027): € 158.000
- Project processen Sociaal Domein: € 120.000
- Vrijval middelen AJOSS  
(Aanpak Jongeren met schulden gemeente Oss): € 75.000
- Pilot Budgetcoaching: € 44.000
- Vrijval middelen Pilot digitaal samenwerkplan  
t.b.v. Samenwerkwijze: € 29.000
- Teamontwikkeling: € 17.000
- Inburgering: € 9.000

Zit er voldoende geld in de reserve? ja

Moet de reserve aangevuld worden? nee

Kan de reserve verlaagd worden? nee

# Integraal Voorzieningenbeleid (742005)

## Beleidsdoel/noodzaak reserve

De reserve wordt ingezet voor het dekken van de volgende zaken:

- Proces-, advies- en inhuurkosten bij de uitwerking van vraagstukken rondom maatschappelijke voorzieningen. Kosten welke niet direct zijn toe te rekenen aan de bouw van een voorziening.
- Niet planmatige uitgaven aan accommodaties om aanpassingen te kunnen doen, welke niet worden gedekt vanuit onderhoudsbudget.
- Het oplossen van incidentele knelpunten.
- Het uitvoeren en versnellen van een aantal majeure projecten.

## Verloopoverzicht 2024

bedragen x € 1.000

| Jaar | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
|------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| 2024 | 2.557              | 0                     | 177      | -1.082      | 1.653                |

## Toelichting op het verloopoverzicht

### Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- Bijdrage vanuit dorps huis Haren: € 12.000
- Bijdrage instandhoudingsonderhoud en herstel lood in leidingen IKC de Regenboog: € 165.000

### Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- Aandachtsexploitatie wijk- en Dorps huizen € 70.000
- Voorbereiding De Lievekamp: € 353.000
- Cultuureducatie muziek in de klas: € 28.000
- Voorbereiding scouting Oss Zuid: € 14.000
- Voorbereiding Polderhof, Lockaert, Ussenstelt: € 21.000
- Voorbereiding Schadewijk: € 15.000
- Voorbereiding ontmoeten de Nolder: € 30.000
- Voorbereiding ontmoeten Macharen: € 20.000
- Interne verbouwing HUB: € 31.000
- Locatieonderzoek Vesta 19: € 25.000
- Instandhoudingsonderhoud en lood in leidingen De Regenboog: € 62.000
- Tijdelijke huisvesting ontmoeten Overlangel: € 14.000
- Voorbereiding scholen, gymzalen, ontmoeten Amsteleind: € 1.000
- Locatieonderzoek VITA: € 12.000

Zit er voldoende geld in de reserve? ja

Moet de reserve aangevuld worden? nee

Kan de reserve verlaagd worden? nee

# Verduurzaming maatschappelijk vastgoed ( 742056)

## Beleidsdoel/noodzaak reserve

We staan voor een ambitieuze opgave om ons vastgoed te verduurzamen. Met vrijgevallen middelen vanuit de onderhoudsvoorzieningen is deze reserve Verduurzaming maatschappelijk vastgoed gevormd. De reserve heeft als doel het verduurzamen van onze gebouwen die niet op korte termijn vanuit het meerjaren investeringsplan (MIP) voor verbouw of vervangende nieuwbouw staan ingepland. Hiermee houden de vrijgevallen middelen vanuit de onderhoudsvoorzieningen hun bestemming maatschappelijk vastgoed.

## Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 3.477              | 0                     | 0        | -1.129      | 2.348                |

## Toelichting op het verloopoverzicht

### Stortingen

We hebben in 2024 geen stortingen gedaan in deze reserve.

### Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

|                                                                   |           |
|-------------------------------------------------------------------|-----------|
| - Verduurzaming gemeenschapshuis Avanti                           | € 316.073 |
| - MFA Lith aanpak klimaatklachten                                 | € 21.731  |
| - MFA Lith energiecompensatie                                     | € 14.000  |
| - Onderzoekskosten verduurzaming gemeentelijk vastgoed:           | € 11.956  |
| - Oude Klooster Geffen voorzetbeglazing:                          | € 47.758  |
| - Jan Cunen voorzetbeglazing:                                     | € 81.320  |
| - Meteoor klimaatklachten:                                        | € 63.124  |
| - Storting in bestemmingsreserve verduurzaming Volksuniversiteit: | € 573.325 |

Zit er voldoende geld in de reserve? ja

Moet de reserve aangevuld worden? nee

Kan de reserve verlaagd worden? nee

## Lievekamp (742050)

### Beleidsdoel/noodzaak reserve

We reserveren geld voor ontwikkeling van theater De Lievekamp. Momenteel werken we aan de voorbereidingen voor ingrijpende (ver)nieuwbouw van het theater, de muziekschool en het omliggende gebied. Dit zal forse financiële consequenties hebben. We willen hiervoor vast gaan sparen.

### Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 1.200              | 0                     | 300      | 0           | 1.500                |

### Toelichting op het verloopoverzicht

#### Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- € 300.000 voor toekomstige ontwikkelingen van De Lievekamp.

|                                             |     |
|---------------------------------------------|-----|
| <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 (742006)

## Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

## Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 57                 | 0                     | 0        | -57         | 0                    |

## Toelichting op het verloopoverzicht

### Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- Een bedrag van € 57.000 voor het initiatief voor de carnavalsloods Haren.

Hiermee is de reserve volledig besteed en kan deze opgeheven worden.

*Zit er voldoende geld in de reserve?* ja

*Moet de reserve aangevuld worden?* nee

*Kan de reserve verlaagd worden?* nee

# Rust Roest (742060)

## Beleidsdoel/noodzaak reserve

In 2024 kochten wij rijhal/manage Rust Roest in maren-Kessel vanuit een contractuele verplichting. Er is geen koper gevonden voor het gebouw en in de akte van het recht van opstal (voormalige gemeente Lith) is vastgelegd dat bij beëindiging stichting het bouwwerk (tegen een door partijen vast te stellen prijs) door de gemeente wordt overgenomen. Van de aankoopsom hebben wij een gedeelte in depot gehouden, waar we de komende perioden de exploitatiekosten uit betalen. Dit hebben we gestort in een bestemmingsreserve.

We onttrekken de werkelijke exploitatielasten per kalenderjaar.

De komende tijd onderzoeken we of de hal voor een ander, dan wel maatschappelijk doel - passend binnen Maren-Kessel - kan worden ingezet. Hiervoor gaan we diverse scenario's uitwerken.

## Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 0                  | 0                     | 138      | -15         | 123                  |

## Toelichting op het verloopoverzicht

### Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- In depot bedrag aankoop Rust Roest € 137.000

### Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- Exploitatielasten Rust Roest 2024 € 15.000

Zit er voldoende geld in de reserve? ja

Moet de reserve aangevuld worden? nee

Kan de reserve verlaagd worden? nee

# Integraal uitvoeringsprogramma (IUP) (742011)

## Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve heeft een driedelig doel, te weten:

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

Op deze drie niveaus wordt de reserve gespecificeerd.

### 1. Verzorgen voor jaarovergang van onderhanden werken

#### 1.1 Definitie

De projecten uit het Integraal UitvoeringsPlan (IUP) worden uit de beschikbare vervangingsgelden en groot onderhoudsgelden betaald. Hierbij wordt o.a. de vervanging met het groot onderhoud afgestemd. Deze projecten hebben vaak een meerjarig karakter. Dit betekent dat de beschikbare middelen voor de projecten over het jaar heen gaan. Tevens kunnen projecten o.a. door het bestuurlijke- en inspraakproces soms later in uitvoering worden genomen en worden dan ook aan het eind van het jaar overgeheveld. Het aandeel van deze nog niet uitgevoerde werkzaamheden aan het eind van het jaar benoemen wij als "onderhanden werken".

Op basis van de voorschriften BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) worden deze restant groot onderhoudsgelden aan het eind van het jaar tijdelijk in deze reserve gestort en in het begin van het jaar uit deze reserve gehaald om de projecten te betalen.

Deze storting in de reserve wordt onder de rubriek "onderhanden werken" opgenomen.

#### 1.2 Maximale omvang

In het integrale beheerplan openbare ruimte wordt om de vier jaar de vervangingsopgave voor de openbare ruimte berekend en aan het bestuur voorgelegd. Onder deze vervangingsopgave wordt de verdere stijging van de vervangingsinvesteringen bedoeld. Deze stijgen omdat delen/objecten van de openbare ruimte aan het eind van de levensduur komen en vervangen behoren te worden. Deze vervangingsopgave wordt in de Programmabegroting (offertes – nieuw beleid) voorgelegd.

Deze vervangingsopgave kan aan het bestuur worden voorgelegd mits de werkvoorraad van de IUP projecten niet boven een bedrag van € 6,5 miljoen uit komt. Deze norm is gebaseerd op een bedrag van € 3,5 miljoen voor "onderhanden werken" (groot onderhoudsgelden) en een bedrag van € 3 miljoen restant investeringsgelden (vervangingsgelden). Deze norm is op basis van ervaringsgegevens tot stand gekomen en worden als communicerende vaten beschouwd. Het totaal mag niet boven deze maximale norm uitkomen. Als aan het eind van het jaar een overschrijding heeft plaatsgevonden kan het komende jaar geen vervangingsopgave aan het bestuur worden voorgelegd. Dit om te voorkomen dat de werkvoorraad te hoog oploopt.

### 2. Sparen voor groot onderhoudsprojecten in de openbare ruimte

#### 2.1 Definitie

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

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

Het regulier groot onderhoudsbudget is een zeer beperkt budget (circa 1 %). De groot onderhoudsgelden worden nagenoeg geheel ingezet voor de onderdelen b en c. Het groot onderhoud wordt gebaseerd op de beheerplannen Wegen, Groen, VRI (VerkeersRegelInstallatie), OV (Openbare Verlichting), riolering, parkeren en haven.

De beheerplannen Wegen, Groen, VRI en OV zijn met ingang van het jaar 2021 samengevoegd tot 1 integraal beheerplan openbare ruimte. Het meerjarig sparen voor deze groot onderhoudsprojecten in de openbare ruimte worden onder deze noemer in deze reserve gestort. Deze projecten worden in het IUP expliciet met het

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

## 2.2 Maximale omvang

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

## 3. Opvangen projectresultaten

### 3.1 Definitie

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

### 3.2 Maximale omvang

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

### Saldo reserve

Het saldo reserve IUP bedraagt € 8.443.502.

Onderdeel hiervan is het saldo jaarovergang onderhanden projecten € 6.821.372. Dit bedrag ligt hoger dan de norm van € 6.500.000. Nieuwe vervangingsopgaven zullen worden voorgelegd nadat het saldo weer onder de norm van € 6.500.000 uitkomt.

## Verloopoverzicht 2024

bedragen x € 1.000

| Jaar | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
|------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| 2024 | 8.444              | 0                     | 1.370    | -16         | 9.797                |

## Toelichting op het verloopoverzicht

### Stortingen

De reserve IUP start in 2024 met een saldo van € 8.443.502

We hebben 1.370.000 gestort in de reserve IUP vanwege lagere kosten Groot onderhoud IUP projecten. Dr Wiegersmastraat heeft een aanbestedingsvoordeel.

Het saldo van de reserve IUP bedraagt 9.797.239.

Onderdeel hiervan is het saldo jaarovergang onderhanden projecten van € 8.175.109. Dit bedrag ligt hoger dan de norm van € 6.500.000. Nieuwe vervangingsprojecten zullen worden voorgelegd nadat het saldo weer onder de norm van € 6.500.000 uitkomt.

| Specificatie Reserve IUP                                       |           |
|----------------------------------------------------------------|-----------|
| 1. Jaarovergang / onderhanden werk projecten                   | 8.175.109 |
| 2. Sparen voor groot onderhoudsprojecten in de openbare ruimte | 872.130   |



|                                                                   |                  |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|
| 3. Opvang projectresultaten en afdekken functionele verbeteringen | 750.000          |
| Nieuwe projecten                                                  | 0                |
| <b>Totaal</b>                                                     | <b>9.797.239</b> |
| <b>Specificatie spaardeel Groot onderhoud projecten</b>           |                  |
| Aanpassingen aansluitende Infra van de Noordelijke Randweg        | 432.130          |
| Prijsstijgingen wereldwijde marktsituatie                         | 440.000          |
| <b>Totaal</b>                                                     | <b>872.130</b>   |
| <b>Specificatie functionele zaken</b>                             |                  |
| beginstand functionele zaken                                      | 250.000          |
| Toevoeging / onttrekking projectresultaten                        | 0                |
| <b>Totaal</b>                                                     | <b>250.000</b>   |
| <b>Specificatie opvang projectresultaten</b>                      |                  |
| Beginstand projectresultaten                                      | 500.000          |
| Toevoeging / onttrekking projectresultaten                        | 0                |
| <b>Totaal</b>                                                     | <b>500.000</b>   |
| <b>Specificatie nieuwe projecten</b>                              |                  |
|                                                                   | 0                |
| <b>Totaal</b>                                                     | <b>0</b>         |

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

# Baggeren Haven (742049)

## Beleidsdoel/noodzaak reserve

In 2020 zijn er onverwachte ondieptes in de haven van Oss, het Burgemeester Delenkanaal, de Oude Maasarm en de Lithse Ham geconstateerd. Daarnaast blijkt de kleilaag op plaatsen geërodeerd en heeft deze nadere inspectie en reparatie nodig. We willen de haven en het kanaal in een staat van onderhoud brengen zodat de havenbedrijven en de beroepsvaart op een economische, ecologische en veilige manier in de haven en het kanaal kan werken. Dit geldt ook voor de watergebieden waarbij het hier niet alleen om werken maar aanvullend ook om recreëren gaat.

We gaan aanvullende metingen verrichten om de werkzaamheden en hoeveelheden goed in een bestek/opdracht op te nemen. Op basis hiervan krijgen we inzicht in de kosten. . Op basis van het eerste onderzoek zijn de kosten geraamd tussen € 1,7 en € 3,6 miljoen. In de voorziening van de haven is een bedrag van € 0,75 miljoen aanwezig voor het baggeren waardoor het tekort uit zal komen tussen € 0,95 en € 2,85 miljoen. We vormen hier een reserve voor. Kosten van cyclisch baggeren zijn niet voorzien in het beheerplan Haven. Resterende middelen moeten daarom beschikbaar blijven in de reserve Baggeren Haven.

## Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 1.516              | 0                     | 0        | -395        | 1.122                |

## Toelichting op het verloopoverzicht

### Stortingen

We hebben geen bedragen gestort.

### Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- € 395.000 voor het project baggeren haven. De onttrekking uit de reserve valt lager uit doordat het de kosten lager zijn dan verwacht. Het project loopt door naar 2025. Het overschot blijft beschikbaar voor toekomstig onderhoud baggeren havens.

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

# Egalisatie rioolbeheer (742008)

## Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

## Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 1.015              | 0                     | 0        | -88         | 926                  |

## Toelichting op het verloopoverzicht

### Stortingen

We hebben geen bedragen gestort.

### Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- € 88.000. Dit betreft het tekort op rioolbeheer. We brengen dit ten laste van 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 |

## Afvalstoffenheffing (742015)

### Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

### Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 2.065              | 0                     | 0        | -202        | 1.863                |

### Toelichting op het verloopoverzicht

#### Stortingen

We hebben geen bedragen gestort.

#### Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- We hebben een bedrag van € 202.000 onttrokken. Dit is het resultaat van afval. Dit bedrag is € 635.000 lager ten opzichte van de begroting. De begrote onttrekking in de reserve afvalstoffenheffing bedroeg € 837.000. In werkelijkheid is er een tekort van € 202.000 op afval. Dit bedrag hebben we onttrokken aan 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 |

# Groenfonds landelijk gebied (742017)

## Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

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

## Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 1.800              | 0                     | 162      | -80         | 1.882                |

## Toelichting op het verloopoverzicht

### *Stortingen*

We hebben de volgende bedragen gestort:

- Bijdrages landschappelijke kwaliteitsverbetering vanuit anterieure overeenkomsten: € 162.000

### *Onttrekkingen*

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- Uitvoeringsprogramma klimaatadaptatie: € 80.000

*Zit er voldoende geld in de reserve?* ja

*Moet de reserve aangevuld worden?* nee

*Kan de reserve verlaagd worden?* nee

# Klimaatadaptatie (742054)

## Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is nodig om te kunnen anticiperen op de gevolgen van klimaatverandering. Hoe groot de gevolgen precies zijn, is niet met zekerheid te zeggen. We ondervinden al langere hete periodes en periodes met extreme neerslag en verhoogde afvoeren via de Maas. De gevolgen zijn divers: van schade aan ecosystemen en gezondheidsschade tot directe economische schade. De opgave is om de kwetsbaarheid van onze stad en het buitengebied met de kernen te verminderen. Zowel voor onze inwoners en ondernemers, als voor onze flora en fauna.

Deze reserve willen we inzetten om robuuste ecosystemen te bouwen die beter bestand zijn tegen de klimaatverandering. Ook zijn de middelen nodig om directe verlichting te creëren op hittegevoelige plaatsen en plaatsen met veel wateroverlast. We kiezen hierbij voor een werkwijze die het water- en bodemsysteem als leidend principe neemt. Dit betekent in de praktijk dat we kiezen voor het vergroenen van bebouwde gebieden, voor natuurlijke waterbuffers en voor minder verharding. We vullen deze maatregelen aan met technologische oplossingen waar dat nodig is.

## Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 500                | 0                     | 500      | -110        | 890                  |

## Toelichting op het verloopoverzicht

### Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- impuls klimaatadaptatie € 500.000

### Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- uitvoering klimaatadaptatie € 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 |

# Bodemsanering (742018)

## Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

## Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 413                | 0                     | 0        | -17         | 396                  |

## Toelichting op het verloopoverzicht

### Stortingen

We hebben geen bedragen gestort.

### Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- € 17.000 voor bodemsaneringsprojecten. De onttrekking uit de reserve valt lager uit doordat de projecten doorschuiven naar 2025.

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



# Ontwikkeling windpark (742026)

## Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

## Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 225                | 0                     | 0        | -177        | 48                   |

## Toelichting op het verloopoverzicht

### Stortingen

We hebben geen bedragen gestort.

### Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- € 125.000 vanuit de bijdrage van het ministerie van Economische zaken en Klimaat voor de bijdrage Duurzame Polder € 125.000. Deze bijdrage hebben we in 2022 in de reserve ontwikkeling Windpark gestort.
- € 52.000 voor voorbereidingskosten Elzenburg - De Geer.

*Zit er voldoende geld in de reserve?* ja

*Moet de reserve aangevuld worden?* nee

*Kan de reserve verlaagd worden?* nee

# Risicoreserve waardering lening Wachtmeesters (742059)

## Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Deze risicoreserve betreft het deel van de lening wat niet besteed is en/of geen verplichtingen voor zijn aangegaan op 31 december 2023.

Per 1 januari 2023 was dit:

- Risicoreserve: € 0,8 miljoen
- Voorziening: € 1,3 miljoen

## Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 800                | 0                     | 0        | 0           | 800                  |

## Toelichting op het verloopoverzicht

### Stortingen

We hebben geen bedragen gestort.

### Onttrekkingen

We hebben geen bedragen 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 |

# Investeringsfonds Duurzaamheid (742020)

## Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

## Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 1.286              | 0                     | 131      | -250        | 1.168                |

## Toelichting op het verloopoverzicht

### Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- Verrekening projectkosten Duurzame Polder € 131.000

### Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- Onttrekking bijdrage Duurzame Polder 250.000

|                                             |     |
|---------------------------------------------|-----|
| <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 |

# Quick wins binnenhavens (742029)

## Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

In 2012 hebben we van het Ministerie van Infrastructuur en Milieu een bijdrage van € 3,8 miljoen gekregen voor de verdere ontwikkeling van de containeroverslag in onze binnenhaven. Voor de eigen cofinanciering van deze subsidie voor de realisatie van maatregelen aan het goederenspoor ten behoeve van veiligheid en functionaliteit is een bedrag van € 3,8 miljoen nodig.

De containerterminal wil uitbreiden. Dit willen we mogelijk maken door gronden aan te kopen en vervolgens in erfpacht uit te geven aan de containerterminal.

## Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 7.556              | 0                     | 0        | -7.556      | 0                    |

## Toelichting op het verloopoverzicht

### Stortingen

We hebben geen bedragen gestort.

### Onttrekkingen

- Het volledige saldo is omgezet naar een krediet voor haven Elzenburg. Omdat het bestaande plan voor de investering voor de herontwikkeling van de haven niet uitgevoerd zullen we bij de Eerste financiële tussenrapportage 2025 de het bedrag weer terugstorten in deze reserve.

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

# Economie (742028)

## Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

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

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

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

## Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 852                | 0                     | 0        | -213        | 638                  |

## Toelichting op het verloopoverzicht

### Stortingen

We hebben geen bedragen gestort.

### Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- Parkmanagement € 50.000
- Starters Succes Oss € 40.000
- Aanhouden en behouden van talent € 23.434
- Brabant Ports € 25.000
- Duurzame en circulaire economie € 59.221
- Doorontwikkeling Pivot Park 2.0 € 15.500

Zit er voldoende geld in de reserve? ja

Moet de reserve aangevuld worden? nee

Kan de reserve verlaagd worden? nee

# Walkwartier en omgeving (742024)

## Beleidsdoel/noodzaak reserve

De financiële middelen in de reserve Walkwartier zijn gereserveerd voor:

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

### Activiteiten centrum

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

### Centrumontsluiting

#### Visie

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

#### Uitgevoerde werkzaamheden

In het voorjaar 2019 is de eerste fase opgeleverd. Dit betreft delen van de Raadhuislaan, Molenstraat en Oostwal. In deze fase is ook de rotonde met het kunstwaard aangelegd.

Voor deze fase is een subsidie van de provincie Noord-Brabant ontvangen. Deze inkomstenpost is op de uitgaven in mindering gebracht.

In 2020 is de Bram van den Berghstraat opgeleverd en is de dynamische afsluiting (paaltjes uit de grond) in het centrum vernieuwd.

#### Nog uit voeren werkzaamheden 2025-2026

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

Het gaat hierbij om de gebieden van:

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

### Revitalisering De Wal en omgeving

De kernopgave binnen dit onderdeel is de herontwikkeling van het gebied V&D-De Wal. Deze herontwikkeling draagt bij aan het streven naar een compact stadscentrum en voegt nieuwe functies toe op deze plek.

De revitalisering betreft de Molenstraat tot TBL, Walplein, Walstraat, Wal, Carmelietenstraat en het opheffen en omvormen van de parkeerplaats De Wal. Tevens worden de straten Hooghuisstraat en Burgwal hierbij betrokken.

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

Ons aandeel voor de kosten waterberging bij het Walkwartier is bij deze post geraamd.

De parkeerplaats van de Wal is inmiddels opgeheven. De boekwaarde van deze parkeerplaats is per 31-12-2020 uit deze reserve afgeboekt.

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

### Warenhuis en fietsenstalling TBL

Uit deze reserve wordt een deel van de afbouw van Warenhuis, externe adviseurs, verhuisbijdrage en de verplaatsing van de fietsenstalling naar de omgeving van het Walkwartier betaald. De

projectleider/adviseurskosten voor de TBL ontwikkelingen (verplaatsen fietsstalling) is onderdeel van deze reserve.

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

#### *Egalisatiereserve*

De reserve wordt gevoed vanuit de Programmabegroting 2018-2021 en de incidentele vrijval impuls gelden stadscentrum 2019 tot en met 2023. De impuls gelden dekken de exploitatie Warenhuis vanaf 2024 af.

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

Op het moment dat de projecten/investeringen worden uitgevoerd gaan we geld aan de reserve onttrekken.

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

#### **Verloopoverzicht 2024**

| bedragen x € 1.000 |                            |                               |                 |                    |                              |
|--------------------|----------------------------|-------------------------------|-----------------|--------------------|------------------------------|
| <b>Jaar</b>        | <b>Saldo<br/>1 januari</b> | <b>Rente<br/>bijschrijven</b> | <b>Storting</b> | <b>Onttrekking</b> | <b>Saldo<br/>31 december</b> |
| 2024               | 7.005                      | 0                             | 0               | -4.426             | 2.579                        |

#### **Toelichting op het verloopoverzicht**

##### *Onttrekkingen*

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- € 3.118.800 voor de investeringen van de centrum ontsluiting. Deze zijn eind 2024 opgestart. De verwachting is dat het geheel begin 2026 worden opgeleverd
- € 125.000 voor blindegeleidestrook. Dit is onderdeel van de investeringen voor de centrum ontsluiting
- € 100.000 voor de voorbereiding en projectleiding van de investeringen in de openbare ruimte rondom het Wal Kwartier
- € 75.000 voor de inhuur van de bouwbegeleiding van de casco bouw Warenhuis
- € 987.150 voor revitalisering De Wal en omgeving. Deze projecten zijn eind 2024 opgestart. De verwachting is dat deze eind 2025 worden opgeleverd. In dit investeringskrediet is de Hooghuisstraat nog niet meegenomen.

|                                             |     |
|---------------------------------------------|-----|
| <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 (742025)

## Beleidsdoel/noodzaak reserve

### Doel investeringsfonds

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

Daarnaast wordt deze reserve gebruikt voor stimuleringsregelingen om de fysieke aantrekkelijkheid en de compactheid van het stadshart te verbeteren. Zo worden de regeling Wonen in het centrum en budget voor vergroening (beide raadsbesluiten van april 2020) gedekt uit deze reserve. Verder willen we middelen beschikbaar stellen voor regelingen die bijdragen aan het compact maken van het stadshart, zoals een regeling die de verplaatsing stimuleert van ondernemers naar de pit (en de schil) van het stadshart. Ook de stimulering van gevelverbeteringen dekken we uit deze reserve.

Deze regelingen zijn voor een aantal jaren gefinancierd. Voor de beschikbare middelen voor deze regelingen wordt naar onderstaand financieel meerjarenbeeld verwezen (onttrekkingen).

Het werkgebied voor dit investeringsfonds is primair gericht op de 'pit en de flexibele schil'. Investeringen in de 'omgeving van het centrum' komen (pas) in tweede instantie in aanmerking voor een bijdrage uit het fonds. Niet bedoeld zijn (consumptieve) bestedingen ten behoeve van bijvoorbeeld de samenwerking tussen partijen in het stadscentrum, de organisatie van evenementen, stimulering van ondernemerschap of de profilering van het Stadscentrum.

### Criteria en procedure

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

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

De bijdrage voor deze projecten worden aan de gemeenteraad voorgelegd.

## Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 4.606              | 0                     | 0        | -117        | 4.490                |

## Toelichting op het verloopoverzicht

### Onttrekkingen

We onttrekken een bedrag van € 117.000 voor de stimuleringsregeling wonen in het centrum. Dit betreft een afwikkeling. Stimuleringsregeling was een regeling voor drie jaar.

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

*Moet de reserve aangevuld worden?* Nee.

*Kan de reserve verlaagd worden?* nee



# Heesch-West (742030)

## Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

De grondexploitatieberekening Heesch West is begin 2025 geactualiseerd. De exploitatieberekening sluit met een exploitatietekort van € 38 miljoen. Dit is € 5,5 lager dan vorig jaar. De deelnemende gemeenten hebben in 2022 een verliesvoorziening van € 43,7 miljoen overgedragen aan de GR. Het aandeel van Oss was € 13,1 miljoen. Dit bedrag is afgeleid van ons deelnemingspercentage van 30% en het destijds gecalculeerde verlies van € 43,7 miljoen. Het lager berekende exploitatietekort 2025 van € 5,5 miljoen is binnen de GR Heesch West gestort in een egalisatiereserve. In de Financiële verordening Heesch West 2023 is bepaald als de voorziening bij de GR Heesch West te hoog is dat het voordeel wordt afgeroomd naar een egalisatiereserve binnen de GR Heesch West zelf. Dit tot een maximaal bedrag van € 10 miljoen.

De reserve Heesch West is bedoeld om de risico's die met deze grondexploitatie samenhangen af te dekken. In de grondexploitatie is een aantal belangrijke (in)schattingselementen opgenomen. De gemeenschappelijke regeling heeft een risicoanalyse gemaakt. Daarbij zijn een aantal scenario's met in totaal voor bijna € 24 miljoen aan kostenrisico's berekend. Op basis daarvan hebben we naar eigen inzicht, uitgangspunten, kennis en omstandigheden een eigen inschatting gemaakt. Bij marap I 2024 hebben we daarop onze risicoreserve met € 0,8 miljoen aangevuld, op basis van de jaarstukken 2024 van de GR Heesch West, tot € 2,5 miljoen. Dit bedrag volstaat ook op basis van de exploitatieberekening 2025 welke op 28 maart 2025 nog vastgesteld moet worden door het Algemeen Bestuur van de GR Heesch West.

## Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 1.734              | 0                     | 779      | 0           | 2.513                |

## Toelichting op het verloopoverzicht

### Stortingen

We hebben in 2024 de reserve met € 0,8 miljoen aangevuld. Dit omdat we het risicobedrag voor de GR Heesch West hebben berekend op € 2,5 miljoen.

|                                             |                                                             |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| <i>Zit er voldoende geld in de reserve?</i> | ja, is uiteraard afhankelijk van toekomstige ontwikkelingen |
| <i>Moet de reserve aangevuld worden?</i>    | nee                                                         |
| <i>Kan de reserve verlaagd worden?</i>      | nee                                                         |

# Mobiliteit (742010)

## Beleidsdoel/noodzaak reserve

### *Koersnota Mobiliteit*

De Koersnota Mobiliteit is 6 juli 2023 vastgesteld. De Koersnota Mobiliteit wordt als een ontwikkelrichting gezien voor onze mobiliteit en infrastructuur. Deze fungeert als vertrekpunt voor de integrale uitwerking binnen individuele projecten en programma's in ons ruimtelijk domein.

Wij willen hierbij een leefbare, verkeersveilige en bereikbare gemeente zijn die tevens gestalte geeft aan de verstedeliksopgave van de stad. Om dat te kunnen bereiken willen wij de kwaliteit van verblijven en ontmoeten in de openbare ruimte centraal stellen. Hierin is veel plaats voor fietsers en voetgangers. Fietsverkeer op korte afstand, zoals binnen de stad, willen wij stimuleren. De auto blijft belangrijk voor de bereikbaarheid van de stad. Op plekken waar de leefbaarheid belangrijk is, zoals in de binnenstad en de kloppende harten in wijk en dorp, streven we naar een verkeersluwe inrichting. Om dat mogelijk te maken moet op andere plekken in de stad de doorstroming voor het autoverkeer worden verbeterd. Voor verplaatsingen op langere afstand zetten wij daarnaast in op gedeelde mobiliteit. Naast de trein en hoogwaardig busvervoer (zoals Bus Rapid Transit) blijven kleinschalige mobiliteitsystemen, zoals buurtbus en wijkbus en deelmobiliteit, een belangrijke aanvulling.

### *Mobiliteitsprogramma*

In 2025 wordt het mobiliteitsprogramma gepresenteerd. In dit mobiliteitsprogramma geven wij inzicht in de programma's en projecten en maatregelen waarmee we de komende vier jaar willen beginnen, met een doorkijk naar tien jaar. Prioriteiten en planning van programmaonderdelen wordt onder andere gebaseerd op de voortgang van andere projecten binnen het ruimtelijke domein, zowel van de gemeente Oss als van belangrijke externe partijen

### *Kostenraming mobiliteitsopgave*

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

### *Voorleggen mobiliteitsprogramma met uitvoeringsprogramma*

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

### *Reserve mobiliteit*

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

### *Subsidie mogelijkheden*

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

### *Relatie met nota kostenverhaal - bovenwijkse voorzieningen*

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

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

## Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 9.804              | 0                     | 11.540   | -2.513      | 18.831               |

### Toelichting op het verloopoverzicht

#### Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- € 470.000: Beschikbaar vanuit programmabegroting 2023-2026 voor investeringsbedrag van € 17 miljoen
- € 5.000.000: Beschikbaar vanuit programmabegroting 2023-2026. Onderdeel van het beschikbaar stellen van incidenteel € 23 miljoen
- € 6.069.779: Beschikbaar vanuit programmabegroting 2024-2027 om de toekomstige rentestijging van 1,1% naar 1,9% van het investeringsbedrag van € 17 miljoen op te kunnen vangen.

#### Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- € 28.580: Voor het opstellen van het uitvoeringsprogramma mobiliteit (PB 2024-2027). Er is hiervoor een bedrag van € 100.000 beschikbaar gesteld. Werkzaamheden lopen door in het jaar 2025. In het jaar 2025 wordt Uitvoeringsprogramma aan de gemeenteraad voorgelegd.
- € 300.000: Aanvullende subsidie voor Maasveren voor de komende 8 jaar (PB 2025-2028). We hebben hiervoor een nieuwe reserve gevormd.
- € 2.187.000: De grondexploitatie stationskwartier Ravenstein sluit met een tekort van € 2.187.000. Dit tekort is ontstaan door de keuze voor een tunnel als onderdoorgang. De reserve mobiliteit draagt dit tekort door de keuze van een tunnel (raadsbesluit 11 december 2024).
- Voor de voorbereidingskosten Heihoeksingel (PB 2025-2028) is een bedrag van € 150.000 in 2024 beschikbaar gesteld. Deze werkzaamheden worden in 2025 opgepakt. In 2024 zijn dus geen gelden hieraan besteed en dus niet in 2024 aan deze reserve onttrokken in 2024. Onttrekking vindt plaats in 2025.

*Zit er voldoende geld in de reserve?* Nee, de mobiliteitsopgave is groter. In de Programmabegroting 2023-2026 is een aanvang gemaakt om te gaan sparen voor deze mobiliteitsopgave.

*Moet de reserve aangevuld worden?* Ja, dit is echter afhankelijk van de mobiliteitsambities van de gemeenteraad.

*Kan de reserve verlaagd worden?* nee

# Parkeren (742009)

## Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

## Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 930                | 0                     | 669      | -82         | 1.518                |

## Toelichting op het verloopoverzicht

### Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- € 669.000 gestort vanuit het saldo van parkeren. Het resultaat is per saldo € 431.000 voordelig ten opzichte van de begroting. De begrote storting in de bestemmingsreserve parkeren bedroeg € 238.000. In werkelijkheid is er een overschot van € 669.000.

### Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- € 82.000 voor het onderzoek voor parkeren op de Raadhuislaan.

*Zit er voldoende geld in de reserve?* ja

*Moet de reserve aangevuld worden?* nee

*Kan de reserve verlaagd worden?* nee

## Maasveren (742062)

### Beleidsdoel/noodzaak reserve

De reserve Maasveren is bedoeld om financiële steun te verlenen aan Stichting de Maasveren om het veerverkeer over de maas te behouden.

We ondersteunen de Stichting de komende acht jaar met een jaarlijkse tegemoetkoming van maximaal € 37.500. Dit bedrag is gebaseerd op 50% van het werkelijke exploitatietekort van de Stichting. Het doel van deze steun is om ervoor te zorgen dat het veerverkeer over de Maas als onderdeel van het lokale en regionale netwerk behouden blijft.

### Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 0                  | 0                     | 300      | -38         | 263                  |

### Toelichting op het verloopoverzicht

#### Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- We storten € 300.000 uit de reserve mobiliteit in de reserve Maasveren om van 2024 tot en met 2031 jaarlijks € 37.500 beschikbaar te stellen voor de stichting Maasveren.

#### Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- Subsidie Stichting Maasveren € 37.500

*Zit er voldoende geld in de reserve?* ja

*Moet de reserve aangevuld worden?* nee

*Kan de reserve verlaagd worden?* nee

# Openbare verlichting (742012)

## Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

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

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

## Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 100                | 0                     | 0        | -100        | 0                    |

## Toelichting op het verloopoverzicht

### Storingsen

We hebben geen bedragen gestort.

### Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- € 100.000 voor het extra onderhoud door inhaalslag en scheefstand lichtmasten. Tekort wordt deels gedekt uit de reserve openbare verlichting. De reserve is nu leeg.

*Zit er voldoende geld in de reserve?* ja

*Moet de reserve aangevuld worden?* nee

*Kan de reserve verlaagd worden?* nee

## Geluid (742016)

### Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

### Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 455                | 0                     | 0        | -32         | 423                  |

### Toelichting op het verloopoverzicht

#### Stortingen

Geen stortingen.

#### Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- Nieuw Zevenbergen € 32.046

*Zit er voldoende geld in de reserve?* ja

*Moet de reserve aangevuld worden?* nee

*Kan de reserve verlaagd worden?* nee

# Strategische aankopen (742027)

## Beleidsdoel/noodzaak reserve

### Doelstelling

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

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

### Inzet reserve

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

#### a. Afdekken overwaarde

De commissie BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) heeft in artikel 4.1.1 van de notitie Grondbeleid in begroting en jaarstukken (2023) een aantal waarderingsregels voor grondaankopen en vastgoed opgenomen. Bij de aankoop van bepaalde gronden, niet zijnde warme gronden, en vastgoed behoort de overwaarde te worden afgeboekt. Dit is het verschil tussen de aankoopwaarde en de marktwaarde van de huidige bestemming. Dit beperkt het financiële risico voor de gemeente.

#### b. Afdekken rentekosten voorfinanciering

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

De ontvangen pachtgelden van deze aankopen of huren bij vastgoed worden in mindering op deze rentekosten gebracht.

### Administratieve verwerking overwaarde

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

### Voeding reserve

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

### Minimale omvang

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

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



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

In totaal is op basis van deze berekeningen een bedrag van circa € 6,1 miljoen benodigd. Dit bedrag is geen hard gegeven en is van veel factoren afhankelijk. Het vormt een richtinggevend bedrag dat dienst doet als werkkapitaal om strategische grondaankopen te kunnen verrichten. In 2021 is € 376.300 onttrokken t.b.v. voorziening afwaarderingen (I)MVA i.v.m. gronden bij Stationskwartier Ravenstein. Dit bedrag is bij de jaarrekening 2024 vrijgevallen omdat in december 2024 is besloten tot vaststelling grondexploitatie Stationskwartier Ravenstein. Op basis daarvan zijn de gronden tegen aankoopbedrag ingebracht kunnen worden. Het voorstel is om bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2024 het bedrag van € 376.300 te storten in deze reserve.

## Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 5.686              | 0                     | 0        | -21         | 5.665                |

## Toelichting op het verloopoverzicht

### Onttrekkingen

We onttrekken een bedrag van € 21.000 voor het afdekken van de rentekosten van de grondaankopen voor Oss-West (Amsteleind).

*Zit er voldoende geld in de reserve?*

Nee

*Moet de reserve aangevuld worden?*

Ja, de rentekosten van de grondaankopen voor Oss-West worden tot het moment dat het een grondexploitatie wordt betaald uit deze reserve. Het gaat hierbij om grote aankopen.

*Kan de reserve verlaagd worden?*

Nee

# Binnenstedelijke transformaties (742046)

## Beleidsdoel/noodzaak reserve

### Doelstelling

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

De binnenstedelijke transformaties gaan gepaard met hoge investeringskosten en lange doorlooptijden. Een deel van de kosten is op termijn door de ontwikkeling terug te verdienen en een deel is onrendabel. Bij het terug verdienen wordt o.a. naar de mogelijkheden van meer woningbouw, kostenverhaal, samenwerking met private partijen gekeken. Om de onrendabele toppen af te dekken is deze reserve noodzakelijk. Voor het afdekken van deze onrendabele toppen worden ook mogelijkheden onderzocht om bijdragen/fondsen van o.a. provincie, Rijksoverheid en Europa te ontvangen. Bij deze verzoeken is in beginsel een gemeentelijke bijdrage (cofinanciering) nodig om de onrendabele top mee af te dekken.

De gebiedstransformaties kunnen leiden tot een herinrichting van de openbare ruimte. Als deze kosten niet kunnen worden toegerekend aan de grondexploitatie of kostenverhaal dan worden de kosten uit deze reserve betaald.

Het is dus wenselijk om aansluiting te houden met de vervangingsopgave van de openbare ruimte van deze gebieden. De openbare ruimte kan dan wellicht voor een deel van de beschikbare vervangingsgelden van deze openbare ruimte worden betaald.

### Inzet reserve – instemming raad

Als een project wordt voorgedragen om een deel van de kosten uit deze reserve te betalen dan behoort er een globaal inzicht te zijn bij de andere projecten die in deze reserve benoemd zijn. Op deze wijze kan geborgd worden dat de middelen uit deze reserve wordt afgewogen met alle projecten die in aanmerking kunnen komen voor een bijdrage uit deze reserve.

De afweging geschiedt bij de Programmabegroting of in een afzonderlijk raadsvoorstel.

## Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 10.000             | 0                     | 5.000    | -604        | 14.396               |

## Toelichting op het verloopoverzicht

### Stortingen

We hebben bij de programmabegroting 2023 besloten om in 2024 € 5 miljoen te storten in de reserve binnenstedelijke transformatie. Dit om co-financiering te creëren voor de hiervoor genoemde gebiedsopgaven.

### Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

a. Voormalig belastingkantoor

In september 2024 is door de gemeenteraad de IMVA Raadhuislaan Noord geactiveerd tot een grondexploitatie. De transformatie van het voormalige belastingkantoor naar De Linck sluit met een tekort. Het tekort wordt afgedekt door de voorziening IMVA en voor € 276.917 uit deze reserve.

b. Voormalige Hooghuis Ravenstein

De grondexploitatie van de locatie Hooghuis Ravenstein sluit met een tekort van € 327.000. Om de woningbouw hier mogelijk te maken wordt dit bedrag onttrokken uit deze reserve.

*Zit er voldoende geld in de reserve?*           nee

*Moet de reserve aangevuld worden?*           ja en het is essentieel dat we partners (o.a. Rijk en provincie) vinden die bijdragen aan het realiseren van de doelstellingen op dit gebied

*Kan de reserve verlaagd worden?*           nee

# Bovenwijkse voorzieningen (742047)

## Beleidsdoel/noodzaak reserve

### Doelstelling reserve

Met deze reserve sparen we om een aantal grote ruimtelijke ambities op het gebied van mobiliteit te realiseren. Het gaat hierbij om de ontsluitingswegen en een bedrag van € 2 miljoen voor het mobiliteitsplan. Deze projecten vormen hierbij de onderlegger van de berekening van de bijdrage bovenwijkse voorzieningen. In het jaar 2022 is deze bijdrage voor het eerst berekend op basis van de Nota Kostenverhaal 2022 - 2026

### Voeding reserve

De reserve wordt gevoed vanuit:

- bijdrage bovenwijkse voorzieningen;
- vrijval Algemene Bedrijfsreserve Grondbedrijf 2022 en 2023;
- eenmalige storting vanuit de reserve mobiliteit 2023;
- sparen structurele gelden vanuit onze begroting (€ 250.000 structureel mobiliteitsgeld en € 245.000 vanuit het Parkeerbedrijf voor mobiliteit).

### Actualisatie bijdrage bovenwijkse voorzieningen

De gebieden waar nieuw vastgoed wordt ontwikkeld betalen een bijdrage voor bovenwijkse voorzieningen. Deze projecten betalen op basis van het PPT-criteria (Profijt, Proportionaliteit en Toerekenbaarheid) mee aan de aanleg van bovenwijkse voorzieningen (voorzieningen op het gebied van infrastructuur).

De huidige bijdrage voor de bovenwijkse voorzieningen is gebaseerd op de nota Kostenverhaal 2022-2026. Wij zijn voornemens de nota Kostenverhaal in 2025 te actualiseren. We gaan dan de cijfers actualiseren en nemen de nieuwe bovenwijkse voorzieningen in deze berekening mee. De nieuwe bovenwijkse voorzieningen vloeien onder andere voort uit het Uitvoeringsprogramma Mobiliteit.

### Omvang reserve en actuele stand van zaken

De reserve is bestemd om de ontsluitingswegen aan te leggen en voor een bedrag van € 2 miljoen bij te dragen in de mobiliteitsopgave.

In deze opzet is gerekend met de Noordelijke en Westelijke Ontsluitingsweg. In de koersnota Mobiliteit -die op 6 juli 2023 door de gemeenteraad is vastgesteld- is aangegeven dat de Noordelijke ontsluitingsweg verlichting geeft voor het verkeer op de Singel 1940-1945.

Een Westelijke ontsluitingsweg blijkt minder effectief omdat de bestaande (hoofd)wegen voor een groot gedeelte van het verkeer aantrekkelijker blijven. De Parkway variant lijkt effectief als wijkontsluitingsweg. Hierdoor komen de kosten voor de Westelijke ontsluitingsweg te vervallen. Tevens vervalt de aanleg van fase 3 van de Noordelijke ontsluitingsweg.

Deze lagere kosten worden ingezet om de lagere winst van de grondexploitatie Amsteleind op te vangen. De grondexploitatie Amsteleind is door bijgestelde plannen naar het spoor voor een bedrag van € 11,5 miljoen financieel negatief bijgesteld. De winst van de grondexploitatie Amsteleind was voor dit bedrag ingerekend als dekking voor de ambities van de spooragenda. Deze bedragen worden hiervoor in 2028 naar de reserve Fysieke Kwaliteit Leefomgeving gestort.

De Noordelijke ontsluitingsweg voor fase 1 en fase 2 wordt uit deze reserve betaald voor een bedrag € 7,4 miljoen. Tevens wordt een deel van de Noordelijke ontsluitingsweg betaald uit de grondexploitatie Oijense Zij Noord.

## Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 8.647              | 0                     | 6.593    | 0           | 15.240               |

## Toelichting op het verloopoverzicht

### Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- € 375.000 afdracht bovenwijkse voorzieningen van BIE (BouwgrondInExploitatie) - Najaarsbericht 2024
- € 1.369.000 afdracht bovenwijkse voorzieningen vanuit de anterieure overeenkomsten. De grootste bijdragen komen de planontwikkelingen van Euterpepark
- € 495.000 structurele gelden vanuit de begroting (PB 2022-2025)
- € 31.250 prijsstijging 2023 component van bovenstaande structurele gelden vanuit de begroting (PB 2022-2025)
- € 250.224 als gevolg van latere realisatie fase 1 Noordelijke Ontslutingsweg. Vrijval van beschikbare post 2024 ter afdekking van kapitaallasten van fase 1 (Eerste financiële tussenrapportage 2023)
- € 2.856.366 ter afdekking van de rentestijging van de investering van de ontsluitingswegen. We verwachten dat de rente van 1,1 % naar 1,9 % zal stijgen. Hiermee wordt dit probleem financieel afgedekt (PB 2024-2027)
- € 1.206.000 resultaat bestemming jaarrekening 2023
- € 9.844 prijsstijging 2024 (Eerste financiële tussenrapportage 2024)

*Zit er voldoende geld in de reserve?*            nee

*Moet de reserve aangevuld worden?*            Dit is afhankelijk van de investeringsambities van de gemeenteraad en de toekomstige opbrengsten van de bovenwijkse voorzieningen

*Kan de reserve verlaagd worden?*            nee

# Verbetering fysieke kwaliteit leefomgeving (742048)

## Beleidsdoel/noodzaak reserve

### *Doelstelling reserve*

Met deze reserve sparen we om de majeure ambities op het gebied van de verbetering van de fysieke kwaliteit van de leefomgeving te kunnen uitvoeren. Dit zijn de ambities die voortkomen uit de spooragenda van het programma verstedelijking spoorzone Oss en de projecten Groen, Blauw en Natuur.

Deze reserve laat zien hoeveel gelden hiervoor beschikbaar komen en waaraan deze gelden besteed worden.

### *Voeding reserve*

De reserve wordt gevoed door:

a. Bijdrage bovenwijkse netwerkvoorzieningen

Op basis van de nota kostenverhaal, welke eind 2021 door de gemeenteraad is vastgesteld, betalen projecten waarbij nieuw vastgoed wordt ontwikkeld een bijdrage voor bovenwijkse netwerkvoorziening.

Netwerkvoorzieningen betreffen investeringen op het gebied van infrastructuur en openbare ruimte waarvan de gehele gemeente profijt heeft.

b. Bijdrage vanuit Programmabegroting 2022-2025.

In de Programmabegroting 2022-2025 is voor de ambities van de spooragenda een structureel bedrag van € 750.000 beschikbaar gesteld, ingaand in 2025. Dit structurele bedrag staat voor een investeringsbedrag van € 45 miljoen (rentepercentage 1,1%)

b. Beschikbare mobiliteitsgelden

In de begroting is een structureel bedrag van € 495.000 beschikbaar. Dit structureel bedrag staat voor een investeringsbedrag van € 30 miljoen (rentepercentage 1,1%). Dit bedrag wordt ingezet om de grote mobiliteitsopgave van de spooragenda te betalen.

c. Bijdrage vanuit de Programmabegroting 2023-2026

In de Programmabegroting 2023-2026 is een rentestijging naar 1,9 % als structurele last opgenomen waardoor het investeringsbedrag van € 75 miljoen (€ 45 miljoen + € 30 miljoen) kan worden gehandhaafd.

Tevens is in deze Programmabegroting een prijsstijging verwerkt.

e. Bijdrage vanuit Programmabegroting 2025-2028

Voor de lange termijn verwachten we een rentestijging van 2,8 %. Deze blijft wat ongewis door de hele lange looptijd van de spooragenda (tot en met 2040). In de Programmabegroting 2025-2028 is een rentestijging van 2,8 % ingerekend.

f. Sparen structurele gelden

De structurele gelden worden de komende jaren gespaard tot het moment dat de investeringen daadwerkelijk gaan plaatsvinden. Dan worden deze gelden ingezet om de structurele kapitaallasten van de investeringen te betalen.

g. Incidentele winsten van het grondbedrijf

De incidentele winsten van het grondbedrijf worden -als deze boven de maximale norm van de Algemene Bedrijfsreserve van het grondbedrijf komen- in deze reserve gestort

### *Inzet reserve – instemming raad*

De uitvoering van de projecten worden altijd eerst integraal bij de Programmabegroting afgewogen of in een afzonderlijk raadsvoorstel voorgelegd. Dit is alleen mogelijk als er voldoende financiële middelen in deze reserve aanwezig zijn.

### *Risico's*

Een viertal risico's kunnen grote impact hebben op onze investeringsambities, te weten:

1. Stijging rentekosten

Als de rente gaat stijgen kunnen we minder investeren.

2. Prijsstijgingen

De projectkosten liggen ver in de tijd. Op basis van de huidige doorrekeningen gaan we uit van een investeringsbijdrage van € 125 miljoen

### 3. Bijdrage Rijk en provincie

De bijdrage van het Rijk en provincie vormen de belangrijkste dekkingsbronnen (BO MIRT).

### 4. Bijdrage voor tunnel Heihoeksingel

De investering voor de tunnel Heihoeksingel kan waarschijnlijk niet worden meegenomen bij de BO MIRT aanvraag. Dit vanwege de eerdere aanleg van deze tunnel. Deze tunnel is wel onderdeel van onze investeringsbijdrage van € 125 miljoen. Indien deze niet kan worden meegenomen bij de BO MIRT aanvraag zullen andere subsidie bronnen worden onderzocht. Deze zullen waarschijnlijk lager zijn.

## Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 607                | 0                     | 8.429    | -236        | 8.800                |

## Toelichting op het verloopoverzicht

### Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- € 627.000 van de bijdrage bovenwijkse netwerkvoorzieningen vanuit de anterieure overeenkomsten. De grootste bijdragen komen vanuit de planontwikkeling bij Euterpepark.
- € 327.000 van de bijdrage bovenwijkse netwerkvoorzieningen vanuit onze BIE's (BouwgrondInExploitatie).
- € 6.073.855 ter afdekking van de rentestijging van de investering van de spooragenda. We verwachten dat de rente van 1,1% naar 1,9% zal stijgen. Met deze eenmalige storting en een structureel bedrag van € 350.000 met ingang van 2027 kunnen we vasthouden aan het geraamde investeringsbedrag van € 125 miljoen (PB 2024-2027).
- € 1.400.000 voorbereidingsbudget voor spooragenda 2024 -2027 (PB 2024-2027).

### Onttrekkingen

We hebben voor het jaar 2024 een bedrag van € 236.000 onttrokken om de voorbereidingskosten van de spooragenda te betalen.

*Zit er voldoende geld in de reserve?*

nee

*Moet de reserve aangevuld worden?*

dit is afhankelijk van de investeringsambities van de gemeenteraad en de toekomstige opbrengsten van de bijdrage bovenwijkse netwerkvoorzieningen

*Kan de reserve verlaagd worden?*

nee

## Volkshuisvesting (742021)

### Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

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

### Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 201                | 0                     | 0        | -201        | 0                    |

### Toelichting op het verloopoverzicht

#### Stortingen

Geen stortingen.

#### Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- We hebben de reserve volkshuisvesting samengevoegd met de reserve kosten verstrekken leningen volkshuisvesting. We onttrekken € 201.000 uit de reserve volkshuisvesting en storten dit in de reserve kosten verstrekken leningen volkshuisvesting.

*Zit er voldoende geld in de reserve?* ja

*Moet de reserve aangevuld worden?* nee

*Kan de reserve verlaagd worden?* nee



# Omgevingswet (742045)

## Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

- De voorbereiding op de komst van de Omgevingswet, zodat we goed van start gaan bij inwerkingtreding van de nieuwe wet. Dit betekent onder andere het Omgevingswetproof opstellen van processen, tools en documenten, maar ook het inrichten van ICT/techniek en systemen. Dit zorgt voor tijdelijk extra werk/tijdsinvestering vooraf, hiervoor is extra capaciteit benodigd.

Er moeten toepasbare regels worden opgesteld. Vanaf de invoeringsdatum sluiten gemeente verplicht aan bij het landelijke DSO (Digitaal stelsel omgevingswet). Voor de publicatie van plannen en voor het aanvragen van vergunningen en doen van meldingen. Gemeenten moeten zorgdragen dat de eigen informatie via het loket zichtbaar is én actueel blijft. Het is de bedoeling van inwoners zoveel mogelijk zelf via het loket kunnen checken of een vergunning nodig is en welke vereisten daaraan gesteld worden. Dat kan door het invoeren van zogenaamde vragenbomen of toepasbare regels. Naarmate wij ons omgevingsplan ontwikkelen, kunnen we ook meer regels omzetten in toepasbare regels zodat de dienstverlening zo optimaal mogelijk is (natuurlijk blijft persoonlijk contact ook mogelijk).

- Na inwerkingtreding van de Omgevingswet, gaan we verder met de implementatie van de nieuwe wet:
  - o We gaan de nieuwe wet toepassen op nieuwe ruimtelijke initiatieven.
  - o We gaan de transitie van het Omgevingsplan vormgeven, zodat we aan de wettelijke verplichting voldoen om binnen 8 jaar van een tijdelijk Omgevingsplan een nieuw Omgevingsplan te gaan. Hiervoor gaan we bestemmingsplannen omzetten naar het omgevingsplan en we gaan Rijksregels en lokale (beleids)regels afstemmen op de lokale situatie in Oss en opnemen in het Omgevingsplan.

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

## Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 1.675              | 0                     | 945      | -538        | 2.083                |

## Toelichting op het verloopoverzicht

### Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- Storting vanuit decembercirculaire 2023 € 500.000
- Storting vanuit meicirculaire 2024: € 345.000

### Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- Uitgaven met betrekking tot omgevingsvisie € 280.215
- Uitgaven met betrekking tot omgevingswet afdeling Ruimtelijke Ontwikkeling € 157.293
- Uitgaven met betrekking tot omgevingswet voor afdeling ICT € 100.000

In totaal hebben we € 538.000 onttrokken aan de reserve. We hadden begroot om € 1,3 miljoen te onttrekken.

*Zit er voldoende geld in de reserve?* Ja

*Moet de reserve aangevuld worden?* Nee

*Kan de reserve verlaagd worden?* Nee

## Woonwagens (742039)

### Beleidsdoel/noodzaak reserve

Het hebben van voldoende woonwagenstandplaatsen is een verplichting voor de gemeente.

Op dit moment worden er op twee plaatsen woonwagenstandplaatsen voorbereid en ook voor toekomstige projecten moeten we woonwagenstandplaatsen realiseren. We gebruiken de reserve om het waardeverlies van niet-uitgeefbare grond in de grexten te compenseren.

### Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 501                | 0                     | 0        | 0           | 501                  |

### Toelichting op het verloopoverzicht

#### Stortingen

We hebben in 2024 geen stortingen gedaan in deze reserve.

#### Onttrekkingen

We hebben in 2024 geen onttrekkingen gedaan uit deze reserve.

*Zit er voldoende geld in de reserve?* ja

*Moet de reserve aangevuld worden?* nee

*Kan de reserve verlaagd worden?* nee

## Verstreken leningen volkshuisvesting(742022)

### Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve gebruiken we om de beheers- en rentekosten van de leningen volkshuisvesting te betalen. De reserve volkshuisvesting is samengevoegd met reserve kosten verstreken leningen volkshuisvesting. Voorheen heette deze reserve beheerskosten startersleningen. De naam is aangepast naar kosten verstreken leningen volkshuisvesting.

### Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 850                | 0                     | 201      | -92         | 960                  |

### Toelichting op het verloopoverzicht

#### Stortingen

We hebben de volgende stortingen begroot:

- het beginsaldo (€ 201.000) van de reserve volkshuisvesting hebben we in deze reserve gestort conform begroting.

#### Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- Beheer- en rentekosten SVN geldleningen € 91.830

*Zit er voldoende geld in de reserve?* ja

*Moet de reserve aangevuld worden?* nee

*Kan de reserve verlaagd worden?* nee

# Meekoppelkansen dijkversterking Maas (742040)

## Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

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

## Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 2.200              | 0                     | 0        | -40         | 2.160                |

## Toelichting op het verloopoverzicht

### Stortingen

We hebben geen bedragen gestort.

### Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- Projectleider dijkversterkingen.

*Zit er voldoende geld in de reserve?* Ja

*Moet de reserve aangevuld worden?* Nee

*Kan de reserve verlaagd worden?* Nee

# Ontwikkeling Geffense plas (742043)

## Beleidsdoel/noodzaak reserve

We zetten in op het realiseren van een hoogwaardig concentratiepunt voor recreatie van de Geffense Plas. We hebben de erfpacht beëindigd met de vorige uitbater en de opstallen overgenomen. We geven deze speerpuntlocatie opnieuw uit om nieuwe en betere recreatieve voorzieningen mogelijk te maken. We dekken de eenmalige kosten voor de vergoeding voor bedrijfsbeëindiging en bijkomende kosten uit de reserve. Voor de periode dat we als gemeente de opstal in eigendom hebben missen we erfpachtopbrengsten en berekenen we kapitaallasten over de opstallen. Ook deze dekken we uit deze reserve. Eind 2024 onttrekken we de laatste middelen en deze reserve en hiermee wordt de reserve afgesloten.

## Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 13                 | 0                     | 0        | -13         | 0                    |

## Toelichting op het verloopoverzicht

### Stortingen

We hebben in 2024 geen stortingen gedaan in deze reserve.

### Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- Afwikkeling Geffense plas ontwikkeling: € 13.000

De reserve is leeg en kan hierna opgeheven worden.

*Zit er voldoende geld in de reserve?* Ja

*Moet de reserve aangevuld worden?* Nee

*Kan de reserve verlaagd worden?* Nee

# Versterken gemeentelijke dienstverlening kwetsbare groepen (POK) (742052)

## Beleidsdoel/noodzaak reserve

Naar aanleiding van de Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag (POK) heeft het kabinet voorstellen gedaan om de dienstverlening vanuit de overheid fundamenteel te verbeteren. Het kabinet stelt onder andere voor om de uitvoeringscapaciteit bij de overheid te versterken en extra ondersteuning te bieden aan mensen in kwetsbare posities. Dit is een gezamenlijke opdracht voor het rijk, de uitvoeringsorganisaties en de medeoverheden. Voor gemeenten is tot en met 2027 per jaar € 150 miljoen beschikbaar. De middelen hebben we ontvangen via de algemene uitkering.

We zetten de middelen in op drie thema's:

1. Vakmanschapsontwikkeling bestaande uit vier actielijnen; boost geven aan de basistraining Samenwerkwijze (SWW), ontwikkelen van en in pilot zetten van een verdiepende module SWW, werven van een opleidingscoördinator en het werven van een professioneel en geaccrediteerde intervisior binnen het sociaal domein.
2. Rechtsbescherming bestaande uit drie stappen; verkenning wat nodig is, uitwerken plan van aanpak en implementatie & uitvoering.
3. Digitalisering bestaande uit drie actielijnen; digitale vindplaats, regiesysteem en datagedreven werken en cultuur & structuur/vakmanschap.

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

## Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 1.091              | 0                     | 407      | -462        | 1.036                |

## Toelichting op het verloopoverzicht

### Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- € 407.000 middelen 2024 versterken gemeentelijke dienstverlening

### Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- € 157.000 voor vakmanschapsontwikkeling (opleidingscoördinator, administratieve ondersteuning, trainingen en inkoop van expertise)
- € 33.000 voor rechtsbescherming (sociaal raadslieden)
- € 272.000 voor digitalisering (implementatie van het regiesysteem en verbetering van digitale dienstverlening)

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

## Schadewijk (742061)

### Beleidsdoel/noodzaak reserve

Extra investeren in Schadewijk en daarmee een gezond en goed leefklimaat realiseren. Denk hierbij o.a. aan ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid, onderwijs, openbare ruimte etc.

Met deze reserve willen we de komende jaren extra investeren in Schadewijk en daarmee incidentele kosten afdekken. We verwachten extra kosten voor onder andere participatie- en communicatietrajecten, het opwaarderen van de openbare ruimte naar een plek met meer groen en het dekken van restposten bij het behouden of vernieuwen van voorzieningen in de wijk. Daarnaast willen we zorgen van voldoende gezichten in de buurten vanuit ONS welzijn en de gemeente.

### Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 0                  | 0                     | 100      | 0           | 100                  |

### Toelichting op het verloopoverzicht

#### Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- We hebben in 2024 een bedrag van € 100.000 gestort vanuit het niet bestede werkbudget voor programma Schadewijk. Dit is besloten bij de programmabegroting 2025-2028.

Bij de programmabegroting 2025 is besloten om in 2025 € 1 miljoen te storten is deze reserve om bovenstaand beleidsdoel te realiseren.

|                                             |     |
|---------------------------------------------|-----|
| <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 |

# ICT (742031)

## Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

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

Deze reserve zetten we als volgt in:

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

## Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 698                | 0                     | 127      | -14         | 812                  |

## Toelichting op het verloopoverzicht

### Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- Overschot budget 2024 van programma data € 127.175

### Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- Doorontwikkeling cloudstrategie € 13.610

*Zit er voldoende geld in de reserve?* ja

*Moet de reserve aangevuld worden?* nee

*Kan de reserve verlaagd worden?* nee



## WGA (742032)

### Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

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

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

### Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 263                | 0                     | 20       | -20         | 263                  |

### Toelichting op het verloopoverzicht

#### Stortingen

In 2024 is sprake van een overschot van € 20.424 op het budget OR arbeidsvoorwaarden. Dit bedrag is in de reserve gestort.

#### Onttrekkingen

Op het WGA-budget van de medewerkers is in 2024 sprake van een tekort van € 20.191. Dit bedrag is aan de reserve 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 (742019)

### Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

### Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 190                | 0                     | 0        | 0           | 190                  |

### Toelichting op het verloopoverzicht

#### Stortingen

We hebben geen bedragen gestort.

#### Onttrekkingen

We hebben geen bedragen onttrokken.

*Zit er voldoende geld in de reserve?* nee

*Moet de reserve aangevuld worden?* ja

*Kan de reserve verlaagd worden?* nee

# Organisatie ontwikkelingen (742033)

## Beleidsdoel/noodzaak reserve

De reserve organisatie ontwikkelingen is bedoeld voor:

- achtervang banenafspraken
- kosten procesoptimalisaties
- organisatiekosten
- achtervang kosten RVU regeling
- achtervang bij inzet "onderuitputting salarissen" voor incidentele formatieknelpunten

### *Achtervang banenafspraken*

We proberen de banenafpraak uit onze reguliere middelen af te dekken. Als de reguliere middelen niet voldoende zijn vormt deze reserve de achtervang.

### *Eenmalige kosten procesoptimalisaties*

Voor een toekomstbestendige organisatie is fors geïnvesteerd in procesoptimalisatie en extra formatie ICT. Deze structurele kosten betalen we door een aantal efficiency maatregelen en een digitaliseringsoperatie bij het archief.

Om deze besparing binnen de organisatie te realiseren is een bedrag van € 1 miljoen in deze reserve gestort. Dit bedrag is in de Programmabegroting 2020-2023 beschikbaar gesteld. In de Programmabegroting 2022-2025 is dit bedrag in het jaar 2022 aangevuld met € 380.000 voor de digitaliseringsoperatie (projectleiderskosten). Dit bedrag wordt de komende jaren aangewend voor de eenmalige kosten van de procesoptimalisatie en digitaliseringsoperatie.

De uitgaven op dit gebied wordt de komende jaren uit deze reserve betaald.

### *Organisatiekosten*

We betalen met deze reserve eenmalige frictiekosten die -als gevolg van de efficiency maatregelen- bij het personeel ontstaan.

Door de krapte op de arbeidsmarkt investeren we voor drie jaar extra voor de werving en selectie.

### *Achtervang afdekken kosten RVU regeling*

In de CAO 2023 is een afspraak opgenomen over vervroegd uittreden en een recht op een RVU regeling (bij 43 ABP- jaren en 10 jaar in dienst bij gemeenten). In onze organisatie kunnen circa 30 collega's hiervan gebruik maken. De kosten hiervan zijn € 24.000 per persoon. We ramen de kosten op circa € 700.000.

### *Achtervang bij inzet "onderuitputting salarissen" voor incidentele formatieknelpunten*

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

Deze incidentele ruimte wordt in februari berekend en aan de directeuren beschikbaar gesteld. We lopen hiermee een financieel risico dat deze incidentele vacatureruimte er in de praktijk onvoldoende aanwezig is. Indien onverhoopt mocht blijken dat bij de jaarrekening op onze totale salarispost een overschrijding ontstaat dan zal deze overschrijding ten laste van deze reserve worden gebracht. Deze reserve dient dus bij de jaarrekening als achtervang.

Voor het jaar 2024 is het bedrag berekend op € 1,5 miljoen. Dit bedrag is dus in deze reserve geormerkt om als achtervang voor de jaarrekening 2024 hiervoor te dienen.

## Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 4.028              | 0                     | 0        | -61         | 3.967                |

### Toelichting op het verloopoverzicht

#### Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- extra inzet werving & selectie € 43.000
- kosten bovenformatieven € 18.000

Er behoeft vanwege het positieve rekeningresultaat en het resultaat van de kostenplaatsen (formaties) geen onttrekking voor de "onderuitputting salarissen 2024" plaats te vinden.

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

# Wachtgeld wethouders (742034)

## Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Bij de jaarrekening 2023 is € 1,34 miljoen vrij komen te vallen uit de voorziening pensioenen op basis van geactualiseerde waardeberekeningen. Op basis daarvan is bij de bestemming van het jaarrekeningsaldo 2023 besloten om € 750.000 te storten in de reserve wachtgeld wethouders. Daarbij is toen ook besloten om het bestedingsdoel van deze reserve te verruimen. De pensioenverplichtingen zijn daaraan toegevoegd. Deze reserve heeft dus als doel het opvangen van mutaties in het kader van wachtgeld- en pensioenverplichtingen.

## Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 90                 | 0                     | 853      | -935        | 8                    |

## Toelichting op het verloopoverzicht

### Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- € 103.000 (afgerond) jaarlijkse bedrag
- € 750.000 extra storting vanuit bestemming jaarrekeningsaldo 2023

### Onttrekkingen

We hebben in 2024 € 935.000 onttrokken uit deze reserve om daarmee de voorziening pensioenen wethouders aan te vullen. Dit is gedaan op basis van besluitvorming zijnde verruiming bestedingsdoel van deze reserve.

*Zit er voldoende geld in de reserve? dit is vooraf niet te zeggen echter gelet op het saldo per 31-12-2024 en een jaarlijkse storting van € 102.898 is een aanvulling bijna onontbeerlijk. De voorziening pensioenen heeft (jaarlijks) een grote impact op deze reserve en is rentegevoelig. Per 2028 is het verplicht om de pensioenen elders onder te brengen bij een regulier pensioenfonds. Daarna zal de bestemming van deze reserve weer alleen bedoeld zijn voor wachtgeld politieke ambtsdragers.*

*Moet de reserve aangevuld worden?*

*Kan de reserve verlaagd worden?*

# Dienstverlening (742036)

## Beleidsdoel/noodzaak reserve

Het programma dienstverlening richt zich met name op het uitzetten van een gezamenlijke koers naar betrouwbare, toegankelijke, inclusieve omnichannel dienstverlening aan inwoners, ondernemers en andere belanghebbenden. We richten ons op het neerzetten van 4 speerpunten:

1. Het bedienen van de verschillende dienstverleningskanalen (omnichannelstrategie) met actuele en gelijke informatie. Dit betekent dat de medewerkers van het publiekscentrum moeten worden omgeschoold naar omnichannel dienstverleners. Ook moet er een nieuw telefoniesysteem worden aanbesteed, omdat het huidige contract afloopt. Tot op heden is de website projectmatig tot stand gekomen en beheerd. Het is belangrijk om dit als taak continu op te nemen, te financieren en te beleggen bij dienstverlening.
2. Dienstverlening moet gestuurd worden en worden gemonitord. Daarvoor moeten organisatie brede servicenormen worden opgesteld en gemeten. Het is de bedoeling, dat we een dashboard ontwikkelen om de stand van zaken van onze prestaties weer te geven.
3. Medewerkers moeten zich bewust zijn van hun aandeel in de keten van processen en in de dienstverlening aan de inwoners: er moet worden geïnvesteerd in opleiding en ontwikkeling.
4. Er moet een dienstverlening digitaliseringsagenda komen en dienstverlening moet betrokken worden bij de ontwikkeling van processen en digitaliseringsproducten. Om dit te realiseren is het nodig dat processen en organisatie worden aangepast, gestandaardiseerd en geüniformeerd.

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

We hebben deze reserve daarom hernoemd van E-dienstverlening naar Dienstverlening.

Eind 2024 is besloten het programma dienstverlening tijdelijk stil te leggen. In 2025 wordt besloten hoe we verder gaan met het programma en hoe de reserve verder ingezet gaat worden.

## Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 47                 | 0                     | 110      | 0           | 157                  |

## Toelichting op het verloopoverzicht

### Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- € 110.000 voor het programma dienstverlening. € 75.000 hiervan was al begroot bij de programmabegroting 2024. We hebben hier € 35.000 vanuit het niet bestede budget van 2024 aan toegevoegd.

### Onttrekkingen

We hebben geen bedragen 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 |

## Adviezen fiscaal gebied (742037)

### Beleidsdoel/noodzaak reserve

De reserve is bedoeld voor het inschakelen van specialistische kennis op het gebied van fiscaliteit. Daarbij hoort ook de doorontwikkeling van horizontaal toezicht met de belastingdienst.

Daarnaast is besloten om het beleidsdoel van deze reserve te verbreden. Deze reserve wordt ingezet voor financiële en fiscale adviezen (ook gekoppeld aan de implementatie en doorontwikkeling van het financiële pakket).

### Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 163                | 0                     | 0        | -20         | 143                  |

### Toelichting op het verloopoverzicht

#### Stortingen

We hebben geen bedragen gestort.

#### Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- voor fiscale advisering hebben we conform begroting € 20.000 uit de reserve 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 |

## Egalisatie renteomslag (742041)

### Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Met de huidige renteontwikkeling zetten we deze reserve in om stijging van kosten te faseren.

### Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 1.950              | 0                     | 0        | 0           | 1.950                |

### Toelichting op het verloopoverzicht

#### Stortingen

We hebben geen bedragen gestort.

#### Onttrekkingen

We hebben geen bedragen onttrokken.

*Zit er voldoende geld in de reserve?* ja

*Moet de reserve aangevuld worden?* nee

*Kan de reserve verlaagd worden?* nee



# Budgetoverheveling (742001)

## Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

## Verloopoverzicht 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 68                 | 0                     | 1.634    | -1.659      | 43                   |

## Toelichting op het verloopoverzicht

### Stortingen

We hebben € 1,6 miljoen in de reserve gestort op basis van de besluitvorming over de resultaatbestemming over de jaarrekening 2023.

### Onttrekkingen

We hebben € 1,6 miljoen onttrokken uit de reserve conform besluitvorming vanuit de jaarrekening 2023.

Het restant per 31-12-2024 is bestemd voor:

- € 42.932,25 voor aanleg walstroom haven (doorgeschoven vanuit 2021).

*Zit er voldoende geld in de reserve?* ja

*Moet de reserve aangevuld worden?* nee

*Kan de reserve verlaagd worden?* nee

## **RESERVES DEKKING AFSCHRIJVINGSLASTEN**

# Reserves dekking afschrijvingslasten

## Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Bij de volgende reserves geldt specifiek:

### *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 2024

bedragen x € 1.000

| Reserve                                          | Saldo         | Rente        | Storting      | Onttrekking   | Saldo         |
|--------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                  | 1 januari     | bijschrijven |               |               | 31 december   |
| 743003 De Bolster horizonschool                  | 634           | 0            | 0             | -29           | 606           |
| 743004 Brede school Lith                         | 4.398         | 0            | 0             | -135          | 4.263         |
| 743005 Nieuwbouw school Geffen                   | 684           | 0            | 0             | -26           | 658           |
| 743006 rnb Sportcomplex Herpinia                 | 0             | 0            | 0             | 0             | 0             |
| 743007 Kleedaccomm Amstelhoef                    | 809           | 0            | 0             | -25           | 783           |
| 743008 Sportpark de Akkeren                      | 366           | 0            | 0             | -24           | 343           |
| 743009 Kunstgrasveld Talentencampus              | 544           | 0            | 0             | -54           | 490           |
| 743010 MOSA` 14                                  | 291           | 0            | 0             | -7            | 284           |
| 743011 Revitalisering Koppelsteeg                | 243           | 0            | 0             | -12           | 231           |
| 743012 Rusheuvel non-infill                      | 100           | 0            | 0             | -12           | 87            |
| 743013 Openbare ruimte Centrum                   | 1.939         | 0            | 0             | -1.939        | 0             |
| 743014 Nieuwbouw hertenkamp                      | 35            | 0            | 0             | -3            | 32            |
| 743015 Bouwk aanpass MJC stadsarch               | 802           | 0            | 0             | -21           | 781           |
| 743016 Kapitaallasten MIPMO                      | 675           | 0            | 0             | -23           | 651           |
| 743017 Kapitaallasten bomen                      | 994           | 0            | 0             | -41           | 953           |
| 743018 VRI projecten 2017                        | 649           | 0            | 0             | -49           | 599           |
| 743019 Parkeergarage                             | 751           | 0            | 0             | -25           | 726           |
| 743020 Fietsenstallingen                         | 38            | 0            | 0             | -7            | 31            |
| 743021 Ontmoeten Ussen                           | 0             | 0            | 0             | 0             | 0             |
| 743022 Op. ruimte Centrum ontsl. fase 1          | 0             | 0            | 717           | -36           | 682           |
| 743023 Op. ruimte Centrum Bram vd Berghstr.      | 0             | 0            | 312           | -42           | 270           |
| 743025 Stadssportpark TBL                        | 88            | 0            | 0             | -5            | 83            |
| 743026 Vergroenen Stadshart                      | 0             | 0            | 625           | 0             | 625           |
| 743027 Dynamische Afsluiting                     | 0             | 0            | 206           | -23           | 183           |
| 743028 Warenhuis                                 | 1.055         | 0            | 820           | 0             | 1.876         |
| 743029 ONK accommodatie ontmoeten en sport       | 1.507         | 0            | 0             | 0             | 1.507         |
| 743030 Binnenhaven                               | 0             | 0            | 7.556         | 0             | 7.556         |
| 743031 Blindegeleideroute                        | 0             | 0            | 255           | 0             | 255           |
| 743032 Volksuniversiteit verduurzaming           | 0             | 0            | 573           | 0             | 573           |
| 743033 investeringen openbare ruimte walkwartier | 0             | 0            | 3.119         | 0             | 3.119         |
| 743034 Walstraat EO                              | 0             | 0            | 987           | 0             | 987           |
| 743035 reconstructie Heihoeksingel               | 0             | 0            | 0             | 0             | 0             |
| <b>Totaal</b>                                    | <b>16.602</b> | <b>0</b>     | <b>15.172</b> | <b>-2.539</b> | <b>29.234</b> |

### Toelichting op het verloopoverzicht

#### Stortingen

De stortingen in deze reserves betreft het vormen van nieuwe reserves die gekoppeld zijn aan investeringen waarvoor in 2024 kredieten zijn aangemaakt. Wanneer deze investeringen gereed zijn, onttrekken we de kapitaallasten uit deze reserves.

#### Onttrekkingen

In 2024 onttrokken we een bedrag van € 600.000 om afschrijvingskosten van investeringen af te dekken. Daarnaast hebben we de reserve Openbare Ruimte Centrum van € 1,9 miljoen toegerekend aan verschillende individuele reserves gekoppeld aan specifieke projecten.

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

## Overzicht voorzieningen

## **VOORZIENINGEN VOOR VERPLICHTINGEN, VERLIEZEN EN RISICO'S**

## Dubieuze debiteuren SZW (750004)

### Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

### Verloop 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 2.070              | 0                     | 423      | -398        | 2.096                |

### 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 2024 met € 423.000 verhoogd.

Daarnaast hebben we in 2024 € 398.000 onttrokken. De onttrekking bestaat uit twee posten, namelijk:

- De in 2024 buiten invordering gestelde vorderingen € 386.000
- Verlaging van de voorziening debiteuren voor Besluit bijstandverlening zelfstandigen (BBZ) bedrijfskredieten en Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (TOZO), omdat het bijbehorende debiteurenbestand is gedaald € 12.000.

## Geldlening Nieuw Zevenbergen (750014)

### Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

### Verloop 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 48                 | 0                     | 0        | -15         | 33                   |

### Toelichting op de mutaties

#### Onttrekkingen

We hebben € 15.000 uit deze voorziening onttrokken, daarmee sluit het saldo van de voorziening aan met het saldo van de nog openstaande lening.



## IMVA Grondbedrijf (750007)

### Beleidsdoel/noodzaak voorziening

Als voorbereiding op de ontwikkeling van grondexploitaties maken we opstartkosten. Deze kosten nemen we op onder de IMVA's. Het is niet zeker dat een plan leidt tot een Bouwgrond In Exploitatie (BIE). Daartoe moet de gemeenteraad separaat besluiten. Voor de gemaakte voorbereidingskosten vormen we deze voorziening. Dit voor het afdekken van de kosten 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 dan nog niet tot een BIE is besloten tenzij daarvoor een voorziening is gevormd. Dit is bepaald in notitie Grondbeleid in begroting en jaarstukken (2023). Omdat wij hiervoor een voorziening vormen is afboeking voor ons niet van toepassing. Deze voorziening voeden we uit de algemene bedrijfsreserve grondbedrijf (ABR).

### Verloop 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 6.521              | 0                     | 1.458    | -2.438      | 5.540                |

### Toelichting op de mutaties

#### Stortingen

We hebben voor € 1.457.600 voorbereidingskosten gemaakt voor toekomstige grondexploitaties (IMVA-projecten). Dit zelfde bedrag hebben we in de voorziening gestort. De kosten zijn gemaakt voor de volgende projecten:

|                                         |           |
|-----------------------------------------|-----------|
| - Marsna Casella                        | € 34.500  |
| - Klein Amsteleind                      | € 597.800 |
| - Groot Amsteleind                      | € 662.500 |
| - Vidi Reo                              | € 6.700   |
| - Gebiedsontwikkeling Raadhuislaan Zuid | € 156.100 |

#### Onttrekkingen

Er is een bedrag van € 2.438.000 vrijgevallen voor projecten die geen IMVA meer zijn. In 2024 zijn vier grondexploitaties vastgesteld waarvan de voorbereidingskosten onder de IMVA waren opgenomen. Deze kosten zijn ingebracht in de grondexploitatie. Het deel van de voorziening die daar tegenover stond is vrijgevallen en gestort in de voorziening exploitatieverliezen (750009). Dit betreffen:

|                                        |           |
|----------------------------------------|-----------|
| - Voormalig belastingkantoor           | € 969.900 |
| - Herontwikkeling sportvelden Macharen | € 451.400 |
| - Hooghuis Ravenstein                  | € 164.000 |
| - Stationskwartier Ravenstein          | € 852.600 |

Het totale saldo van deze voorziening sluit aan met de boekwaarde van de IMVA per 31 december 2024.

## Te verwachten exploitatieverliezen (750009)

### Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

### Verloop 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 19.561             | 391                   | 7.882    | -14.607     | 13.227               |

### Toelichting op de mutaties

#### Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort op basis van geactualiseerde grondexploitaties in het kader van de jaarrekening 2024 (MPG 2025):

|                                 |   |           |
|---------------------------------|---|-----------|
| - Koornstraat Begijnenstraat    | € | 43.000    |
| - Gebiedsontwikkeling de Ruwert | € | 5.000     |
| - Kapelaan Nausstraat           | € | 30.000    |
| - Crematorium Oss               | € | 25.000    |
| - Leiweg 3 Geffen               | € | 4.000     |
| - Sportvelden Macharen          | € | 808.000   |
| - Raadhuislaan Noord            | € | 1.593.000 |
| - Hooghuis Ravenstein           | € | 2.217.000 |
| - Stationskwartier Ravenstein   | € | 3.157.000 |

De grootste bijstortingen betreffen de 4 projecten waarvan in 2024 de grondexploitatie is vastgesteld. Deze zijn voor het volledige verwachte verlies toegevoegd aan de voorziening.

#### Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken op basis van geactualiseerde grondexploitaties in het kader van de jaarrekening 2024 (MPG 2025):

|                       |   |         |
|-----------------------|---|---------|
| - Talentencampus      | € | 59.000  |
| - Groenstraat Haren   | € | 49.000  |
| - Wal Kwartier        | € | 14.000  |
| - Centrumplan Lith    | € | 22.000  |
| - Hooghuis Ravenstein | € | 278.000 |

De grondexploitatie Wal Kwartier hebben we in 2024 financieel afgesloten. Het voor dit project in de voorziening opgenomen bedrag van € 14.185.860 is ingezet om het verlies op dit project af te dekken.

Voor een verdere toelichting verwijzen we naar het Meerjarenprogramma Grondbedrijf 2025.

## bijzondere waardevermindering MVA (750008)

### Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

### Verloop 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 2.102              | 0                     | 0        | -2.102      | 0                    |

### Toelichting op de mutaties

#### Onttrekkingen

We hebben € 1.726.000 onttrokken. Dit betrof het bedrag waarmee we de boekwaarde van het Hooghuis Ravenstein was afgedekt. In 2024 is dit gebouw ingebracht in de grondexploitatie. Daarmee heeft het pand geen boekwaarde meer onder de materiële vaste activa en is dit deel van de voorziening vrijgevallen. Daarnaast hebben we € 376.000 onttrokken voor grond op het stationskwartier Ravenstein waarvoor een voorziening is gevormd. Deze grond is ingebracht in de grondexploitatie.

## Wachtgelden wethouders (750002)

### Beleidsdoel/noodzaak voorziening

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is het vormen van een voorziening voor arbeidsgerelateerde kosten die jaarlijks variëren verplicht. Daarbij is het belangrijk om te kijken of de kosten een voorspelbaar gelijk- of ongelijkmatig patroon hebben. Omdat de wachtgelden van onze voormalige wethouders fluctueren 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 en wanneer ze aanspraak maken op wachtgeld. En als ze dat zouden doen dan is niet te bepalen voor welk bedrag.

### Verloop 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 159                | 0                     | 311      | -112        | 358                  |

### Toelichting op de mutaties

#### Stortingen

Door het vertrek van de burgemeester is de voorziening wachtgeld met € 311.000 aangevuld. Politieke ambtsdragers hebben recht op wachtgeld bij vertrek. In de berekening is rekening gehouden met wachtgeld aan de burgemeester tot aan de pensioengerechtigde leeftijd.

#### Onttrekkingen

In 2024 is voor drie gewezen wethouders € 112.000 aan wachtgeld betaald. Dit bedrag is uit de voorziening wachtgelden wethouders gehaald.

# Wethouders en wethouders-weduwen pensioenen (750001)

## Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

We bepalen aan de hand van berekeningen, uitgevoerd door een specialistisch bureau, jaarlijks hoe hoog de voorziening moet zijn (actuariële berekeningen). Er zijn 35 oud wethouders en of weduwe binnen onze gemeente die een pensioenuitkering genieten. De meeste daarvan, zijnde 24, betalen we via de reguliere exploitatie. De overige 11 betalen we uit deze voorziening.

## Verloop 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 6.042              | 0                     | 1.095    | -202        | 6.936                |

## Toelichting op de mutaties

### Stortingen

Elk jaar storten we € 160.156 vanuit de reguliere exploitatie in de voorziening. Daarnaast hebben we € 935.000 gestort. Dit is gebaseerd op de nieuwe actuariële waardeberekeningen. De hoge bijstorting komt voor een deel omdat de structurele storting van € 160.156 te laag is. Echter vooral omdat de rente weer is gedaald ten opzichte van een jaar geleden.

### Onttrekkingen

De pensioenen van de 11 oud wethouders die we uit de voorziening betalen zijn in 2024 € 202.000. Dit bedrag is daarom onttrokken uit deze voorziening.

## Arbeidsverplichtingen (750012)

### Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

### Verloop 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 57                 | 0                     | 0        | -18         | 39                   |

### Toelichting op de mutaties

#### Onttrekkingen

We hebben in totaal voor € 18.000 aan onttrekkingen gedaan in de voorziening Arbeidsverplichtingen.

## Afwikkeling kosten streekgewest (750016)

### Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

### Verloop 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 115                | 0                     | 0        | 0           | 115                  |

### Toelichting op de mutaties

#### Stortingen

We hebben geen bedragen gestort.

#### Onttrekkingen

We hebben geen bedragen onttrokken.

## Dubieuze debiteuren (750003)

### Beleidsdoel/noodzaak voorziening

We gebruiken deze voorziening om de kosten van al onze dubieuze debiteuren af te kunnen dekken.

We berekenen jaarlijks hoe hoog de voorziening moet zijn.

### Verloop 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 144                | 0                     | 168      | 10          | 323                  |

### Toelichting op de mutaties

#### Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- € 60.000 heeft betrekking op de dubieuze voorziening dwangsommen. Deze werd voorheen als aparte voorziening opgenomen, maar omdat deze posten als reguliere debiteurenpost worden geboekt hebben we deze opgenomen in de reguliere debiteurenvoorziening.
- € 86.000 heeft betrekking op een aantal voetbalclubs. In het college is hierover besloten dat de betalingsachterstanden worden bevroren gedurende het voetbalseizoen 2024/2025. Het is onzeker wat er met dit saldo gaat gebeuren, daarom is besloten om deze posten voor 100% te voorzien.
- Het resterende bedrag heeft betrekking op diverse posten die op basis van ouderdom voor een vast percentage worden meegenomen in de voorziening.

#### Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- Het bedrag van € 10.000 heeft betrekking op de daadwerkelijke afboeking van oninbare debiteuren. Voor deze debiteuren is een onderbouwing ontvangen waaruit blijkt dat er geen mogelijkheden zijn om openstaande bedrag te incasseren.



## Dubieuze debiteuren belastingen (750005)

### Beleidsdoel/noodzaak voorziening

We gebruiken deze voorziening om de kosten van al onze dubieuze debiteuren af te kunnen dekken.

We berekenen jaarlijks hoe hoog de voorziening moet zijn.

### Verloop 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 111                | 0                     | 83       | -70         | 124                  |

### Toelichting op de mutaties

#### Stortingen

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

#### Onttrekkingen

We hebben € 70.000 onttrokken voor vorderingen die via BSOB oninbaar zijn verklaard

## Dubieuze debiteuren dwangsommen (750006)

### Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

### Verloop 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 60                 | 0                     | 0        | -60         | 0                    |

### Toelichting op de mutaties

#### Onttrekkingen

De vorderingen die samenhangen met dwangsommen zijn in de debiteurenadministratie zijn opgenomen. Daarom hebben we deze voorziening samengevoegd met de reguliere voorziening dubieuze debiteuren. In die voorziening nemen we het risico op oninbaarheid van opgelegde dwangsommen mee.

## RVU Regeling (750017)

### Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

### Verloop 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 239                | 0                     | 131      | -179        | 191                  |

### Toelichting op de mutaties

#### Stortingen

We hebben meerdere nieuwe overeenkomsten gesloten in 2024. hiervoor storten we in totaal € 131.077 in deze voorziening.

#### Onttrekkingen

We hebben in totaal voor € 179.128 onttrokken uit de RVU, uit overeenkomsten uit voorgaande jaren.

## Waardering lening wachtmeesters (750018)

### Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Voor deze onzekerheden hebben we een voorziening en een reserve gevormd.

Per 1 januari 2023 was dit:

- Risicoreserve: € 800.000
- Voorziening: € 1,3 miljoen.

### Verloop 2024

| Jaar | Saldo     | Rente        | Storting | Onttrekking | Saldo       |
|------|-----------|--------------|----------|-------------|-------------|
|      | 1 januari | bijschrijven |          |             | 31 december |
| 2024 | 1.300     | 0            | 0        | 0           | 1.300       |

bedragen x € 1.000

### Toelichting op de mutaties

#### Stortingen

We hebben geen bedragen gestort.

#### Onttrekkingen

We hebben geen bedragen onttrokken.

## Verlofsparen (750019)

### Beleidsdoel/noodzaak voorziening

Volgens BBV richtlijnen dienen we een voorziening voor de verlofspaarregeling op te nemen. Deze regeling is geïntroduceerd vanaf 2022 en medewerkers kunnen ervoor kiezen om van deze regeling gebruik te maken.

### Verloop 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 759                | 0                     | 187      | 0           | 946                  |

### Toelichting op de mutaties

#### Stortingen

We storten in totaal voor € 187.000 in deze voorziening.

## Waardering overlopende activa (750020)

### Beleidsdoel/noodzaak voorziening

We gebruiken deze voorziening om de onzekerheden op inbaarheid van de ingeschatte nog te ontvangen bedragen (overlopende activa) af te kunnen dekken.

We berekenen jaarlijks hoe hoog de voorziening moet zijn.

### Verloop 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 0                  | 0                     | 328      | 0           | 328                  |

### Toelichting op de mutaties

#### Stortingen

We hebben een bedrag van € 328.000 gestort. Onder de overlopende activa zijn posten opgenomen waar een onzekerheid in zit of we deze daadwerkelijk kunnen innen.

## **ONDERHOUDSEGALISATIEVOORZIENINGEN**

## Onderhoud accommodatie emancipatie (751003)

### Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

### Verloop 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 141                | 0                     | 22       | -5          | 158                  |

### Toelichting op de mutaties

#### Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

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

#### Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- De werkelijke kosten voor planmatig onderhoud bedragen in 2024 € 5.000, welke we hebben onttrokken uit de voorziening.



## Monumenten (751006)

### Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

### Verloop 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 60                 | 0                     | 55       | -33         | 82                   |

### Toelichting op de mutaties

#### Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

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

#### Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- De werkelijke kosten voor planmatig onderhoud bedragen in 2024 € 33.000, welke we hebben onttrokken uit de voorziening.

## Onderhoud accommodaties openluchtrecreatie (751007)

### Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

### Verloop 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 56                 | 0                     | 10       | -10         | 57                   |

### Toelichting op de mutaties

#### Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

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

#### Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- De werkelijke kosten voor planmatig onderhoud bedragen in 2024 € 10.000, welke we hebben onttrokken uit de voorziening.

## Onderhoud sociaal-culturele accommodaties (751009)

### Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

### Verloop 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 955                | 0                     | 701      | -292        | 1.364                |

### Toelichting op de mutaties

#### Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

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

#### Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- De werkelijke kosten voor planmatig onderhoud bedragen in 2024 € 292.000, welke we hebben onttrokken uit de voorziening.

## Onderhoud Museum Jan Cunen (751010)

### Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

### Verloop 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 37                 | 0                     | 68       | -25         | 79                   |

### Toelichting op de mutaties

#### Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- De storting is gebaseerd op het 40-jarlijks gemiddelde van de onderhoudskosten van de vastgestelde onderhoudsplannen.
- We hebben vorig jaar teveel onttrokken uit deze reserve. Via een teruggave via een BTW suppletie hebben we dit (€ 15.000) teruggestort in de voorziening.

#### Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- De werkelijke kosten voor planmatig onderhoud bedragen in 2024 € 25.000, welke we hebben onttrokken uit de voorziening.

## Cultuurtechnisch onderhoud sportterreinen (751011)

### Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

### Verloop 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 717                | 0                     | 214      | 0           | 931                  |

### Toelichting op de mutaties

#### Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

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

#### Onttrekkingen

In 2024 zijn er geen kosten gemaakt m.b.t. planmatig onderhoud.

## Onderhoud sporthallen gebouwen (751012)

### Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

### Verloop 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 1.851              | 0                     | 514      | -291        | 2.074                |

### Toelichting op de mutaties

#### Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

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

#### Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- De werkelijke kosten voor planmatig onderhoud bedragen in 2024 € 291.000, welke we hebben onttrokken uit de voorziening.

## Onderhoud sporthallen inventaris (751013)

### Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

In 2024 is besloten het saldo uit deze voorziening vrij te laten vallen en deze voorziening te beëindigen. In de begroting hebben wij een structureel budget om deze lasten jaarlijks te dekken.

### Verloop 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 77                 | 0                     | 0        | -77         | 0                    |

### Toelichting op de mutaties

#### Stortingen

We hebben geen bedragen gestort.

#### Onttrekkingen

We hebben het saldo van € 77.000 uit de voorziening onderhoud (inventaris) sporthallen vrij laten vallen. Deze voorziening is niet meer nodig. We hebben in de begroting een structurele bedrag om de kosten voor inventaris van sporthallen jaarlijks te kunnen betalen.

## Afkoopsommen gemeentelijke begraafplaats (751004)

### Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

### Verloop 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 576                | 0                     | 76       | -83         | 568                  |

### Toelichting op de mutaties

#### Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- Ontvangen gelden voor afkoop onderhoud 2024 zijn in de voorziening gestort.

#### Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- Betreft vrijval afkoopsom onderhoud 2024



## Onderhoud begraafplaatsen (751005)

### Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

### Verloop 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 178                | 0                     | 18       | -9          | 187                  |

### Toelichting op de mutaties

#### Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

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

#### Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- De werkelijke kosten voor planmatig onderhoud bedragen in 2024 € 9.000, welke we hebben onttrokken uit de voorziening.

## Voorziening Egalisatie groot onderhoud haven (751015)

### Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

### Verloop 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 1.170              | 0                     | 458      | -644        | 984                  |

### Toelichting op de mutaties

#### Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

- De storting is conform beheerplan haven uitgevoerd.

#### Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- uitvoering oeverbescherming haven 2024.

## Onderhoud Ir. Diddewerf (751002)

### Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

### Verloop 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 34                 | 0                     | 39       | -14         | 59                   |

### Toelichting op de mutaties

#### Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

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

#### Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- De werkelijke kosten voor planmatig onderhoud bedragen in 2024 € 14.000, welke we hebben onttrokken uit de voorziening.

## Onderhoud gemeentehuis (751014)

### Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

### Verloop 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 1.165              | 0                     | 283      | -906        | 541                  |

### Toelichting op de mutaties

#### Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

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

#### Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- De werkelijke kosten voor planmatig onderhoud bedragen in 2024 € 906.000, welke we hebben onttrokken uit de voorziening.

## Onderhoud gemeente-eigendommen (751001)

### Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

### Verloop 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 27                 | 0                     | 9        | -16         | 19                   |

### Toelichting op de mutaties

#### Stortingen

We hebben de volgende bedragen gestort:

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

#### Onttrekkingen

We hebben de volgende bedragen onttrokken:

- De werkelijke kosten voor planmatig onderhoud bedragen in 2024 € 16.000, welke we hebben onttrokken uit de voorziening.

## **DOOR DERDEN BEKLEMDE MIDDELEN MET EEN SPECIFIEKE AANWENDINGSRICHTING**

## Legaat Isaac Hartog (753002)

### Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

### Verloop 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 5                  | 0                     | 0        | 0           | 5                    |

### Toelichting op de mutaties

#### Stortingen

We hebben geen bedragen gestort in 2024.

#### Onttrekkingen

We hebben geen bedragen onttrokken in 2024.

## Legaat van Cooth (753001)

### Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

### Verloop 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 113                | 0                     | 0        | 0           | 113                  |

### Toelichting op de mutaties

#### Stortingen

We hebben geen bedragen gestort in 2024.

#### Onttrekkingen

We hebben geen bedragen onttrokken in 2024.



## Bodemsanering OLSP (753003)

### Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

### Verloop 2024

| bedragen x € 1.000 |                    |                       |          |             |                      |
|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Jaar               | Saldo<br>1 januari | Rente<br>bijschrijven | Storting | Onttrekking | Saldo<br>31 december |
| 2024               | 166                | 0                     | 0        | 0           | 166                  |

### Toelichting op de mutaties

#### Stortingen

We hebben geen bedragen gestort in 2024.

#### Onttrekkingen

We hebben geen bedragen onttrokken in 2024.

## **VOORZIENINGEN VERVANGINGSINVESTERINGEN WAARVOOR HEFFING GEHEVEN KAN WORDEN**

## Egalisatie rioolbeheer (752001)

### Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

### Verloop 2024

| Jaar | Saldo     | Rente        | Storting | Onttrekking | Saldo       |
|------|-----------|--------------|----------|-------------|-------------|
|      | 1 januari | bijschrijven |          |             | 31 december |
| 2024 | 21.128    | 0            | 3.421    | -2.901      | 21.648      |

bedragen x € 1.000

### Toelichting op de mutaties

#### Stortingen

We hebben in navolging van het GRP € 3,4 miljoen gestort. Dit is het saldo van de begrote opbrengsten en de begrote exploitatiekosten dat bestemd is voor toekomstige vervangingen.

#### Onttrekkingen

We hebben de werkelijke kosten van € 2,9 miljoen onttrokken.

## **Toelichting staat IV: Staat van de opgenomen langlopende geldleningen**

### **Staat IV: Staat van de opgenomen langlopende geldleningen**

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

## Staat IV: Staat van de opgenomen langlopende geldleningen

### Staat V: Staat van restantkredieten

| volg-<br>nr.                            | oorspr.bedrag<br>geldlening/<br>voorschot | 1=halfj<br>0=jaar | jaar<br>laatste<br>aflossing | datum<br>raadsbes. | nr. O/S<br>R/P | rente<br>perc                                                           | restantbedrag<br>leningen/voorschot<br>begin boekjaar | bedrag leningen<br>voorschot<br>in boekjaar | bedrag<br>rente-<br>bestanddeel | bedrag<br>aflossings-<br>bestandsdeel | extra<br>aflossing | restantbedrag<br>lening en voorschot<br>einde boekjaar |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|--------------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------------------|
| Algemeen                                |                                           |                   |                              |                    |                |                                                                         |                                                       |                                             |                                 |                                       |                    |                                                        |
| 156 / BNG 72115                         | 3.584.863,71                              |                   | 2028                         |                    |                | 5,480                                                                   | 597.477,26                                            |                                             | 28.885,50                       | 119.495,46                            |                    | 477.981,80                                             |
| 191 / BNG 88125                         | 2.655.917,90                              |                   | 2035                         | 27-10-95           |                | 1,280                                                                   | 1.837.248,44                                          |                                             | 22.908,25                       | 142.622,42                            |                    | 1.694.626,02                                           |
| 193 / BNG 96173                         | 10.000.000,00                             |                   | 2027                         |                    |                | 4,730                                                                   | 1.600.000,00                                          |                                             | 74.902,46                       | 400.000,00                            |                    | 1.200.000,00                                           |
| NWB 10027864                            | 25.000.000,00                             |                   | 2028                         |                    |                | 2,420                                                                   | 8.333.332,50                                          |                                             | 163.211,96                      | 1.666.666,75                          |                    | 6.666.665,75                                           |
| NWB 10027895                            | 25.000.000,00                             |                   | 2033                         |                    |                | 2,690                                                                   | 12.500.000,00                                         |                                             | 308.229,17                      | 1.250.000,00                          |                    | 11.250.000,00                                          |
| 40.107922                               | 20.000.000,00                             |                   | 2027                         |                    |                | 2,420                                                                   | 5.333.333,36                                          |                                             | 125.442,19                      | 1.333.333,33                          |                    | 4.000.000,03                                           |
| Nationale Nederlanden                   | 15.000.000,00                             |                   | 2033                         |                    |                | 2,850                                                                   | 7.500.000,00                                          |                                             | 213.222,94                      | 750.000,00                            |                    | 6.750.000,00                                           |
| Triodos Bank                            | 4.000.000,00                              |                   | 2025                         |                    |                | 0,620                                                                   | 800.000,00                                            |                                             | 3.513,34                        | 400.000,00                            |                    | 400.000,00                                             |
| 40.110276                               | 15.000.000,00                             |                   | 2025                         |                    |                | 0,772                                                                   | 3.000.000,00                                          |                                             | 22.493,76                       | 1.500.000,00                          |                    | 1.500.000,00                                           |
| 40.110277                               | 15.000.000,00                             |                   | 2030                         |                    |                | 1,189                                                                   | 7.000.000,00                                          |                                             | 82.545,91                       | 1.000.000,00                          |                    | 6.000.000,00                                           |
| Lening Provincie NB - Duurzame polder   | 2.000.000,00                              |                   | 2032                         |                    |                | 0,000                                                                   |                                                       | 2.000.000,00                                | 0,00                            | 0,00                                  |                    | 2.000.000,00                                           |
| Voormalige Gemeente Ravenstein          |                                           |                   |                              |                    |                |                                                                         |                                                       |                                             |                                 |                                       |                    |                                                        |
| 90268                                   | 2.268.901,08                              |                   | 2024                         |                    |                | 5,660                                                                   | 90.756,05                                             |                                             | 3.210,50                        | 90.756,05                             |                    | 0,00                                                   |
| Voormalige Gemeente Lith                |                                           |                   |                              |                    |                |                                                                         |                                                       |                                             |                                 |                                       |                    |                                                        |
| 40.100111                               | 3.500.000,00                              |                   | 2030                         |                    |                | 3,908                                                                   | 980.000,00                                            |                                             | 33.546,70                       | 140.000,00                            |                    | 840.000,00                                             |
| 40.098505                               | 2.500.000,00                              |                   | 2028                         |                    |                | 4,870                                                                   | 500.000,00                                            |                                             | 23.963,07                       | 100.000,00                            |                    | 400.000,00                                             |
|                                         |                                           |                   |                              |                    |                |                                                                         |                                                       |                                             |                                 |                                       |                    |                                                        |
| 145.509.682,69 Totaal leningen algemeen |                                           |                   |                              |                    |                | 50.072.147,61 2.000.000,00 1.106.075,75 8.892.874,01 0,00 43.179.273,60 |                                                       |                                             |                                 |                                       |                    |                                                        |
| Door derden belegde gelden              |                                           |                   |                              |                    |                |                                                                         |                                                       |                                             |                                 |                                       |                    |                                                        |
| Spaarhypotheken                         |                                           |                   |                              |                    |                | div.                                                                    | 1.175.440,01                                          |                                             | 54.396,71                       | 146.331,65                            |                    | 1.029.108,36                                           |
| St. New Seven Hills                     |                                           |                   |                              |                    |                | 5,400                                                                   | 175.650,79                                            | 3.433,11                                    | 3.433,11                        |                                       |                    | 179.083,90                                             |
| Totaal belegde gelden                   |                                           |                   |                              |                    |                |                                                                         | 1.351.090,80                                          | 3.433,11                                    | 57.829,82                       | 146.331,65                            |                    | 1.208.192,26                                           |
|                                         |                                           |                   |                              |                    |                |                                                                         |                                                       |                                             |                                 |                                       |                    |                                                        |
| 145.509.682,69 Totaal leningen staat E  |                                           |                   |                              |                    |                | 51.423.238,41 2.003.433,11 1.163.905,57 9.039.205,66 44.387.465,86      |                                                       |                                             |                                 |                                       |                    |                                                        |

## **Toelichting staat V: Staat van restantkredieten**

### **Staat V: Staat van restantkredieten**

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

Hieraan zijn de beschikbaar gestelde kredieten 2023 toegevoegd en de uitgaven 2023 in mindering gebracht. Per saldo resteert dan het kredietniveau per 31 december 2023.

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

Het totale investeringsplan voor 2023 bedroeg € 21,2 miljoen. Hiervan zijn projecten voor een bedrag van € 15,4 miljoen nog niet opgestart en schuiven door naar het jaar 2024.

De grootste deel van de geplande investeringen die we overhevelen naar 2024 zijn met name de investeringen in de openbare ruimte. Deze hangen samen met onze IUP- projecten.

# Staat V: Staat van restantkredieten

## Staat V: Staat van restantkredieten

| Omschrijving                                         | Code   | programma    | Krediet       | Totale uitgaven<br>t/m 2023 | totale uitgaven<br>2024 | Totale uitgaven | Restantkredieten | Afsluiten |
|------------------------------------------------------|--------|--------------|---------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------|------------------|-----------|
| Dorpsplein Geffen (gem gew 55 jr)                    | 700260 | PROGRAMMA 04 | 1.806.976,00  | 264.295,29                  | 483.595,59              | 747.890,88      | 1.059.085,12     | Nee       |
| t Slotje Herpen (MIP 2015)                           | 700090 | PROGRAMMA 03 | 3.656.631,00  | 3.573.580,85                | 172.380,95              | 3.745.961,80    | -89.330,80       | Ja        |
| Uitbr. standplaatsen woonwagens                      | 700110 | PROGRAMMA 07 | 575.000,00    | 275.863,42                  | 8.130,47                | 283.993,89      | 291.006,11       | Nee       |
| Demontage en opslag Zuiderstrandtheater              | 707151 | PROGRAMMA 03 | 3.908.000,00  | 3.185.754,13                | 707.011,20              | 3.892.765,33    | 15.234,67        | Nee       |
| Theater De Lievekamp definitief ontwerp              | 707152 | PROGRAMMA 03 | 2.500.000,00  | -                           | 1.214.352,00            | 1.214.352,00    | 1.285.648,00     | Nee       |
| Nicolaasschool Gymzaal                               | 700205 | PROGRAMMA 03 | 2.099.217,00  | 1.554.726,42                | 497.610,18              | 2.052.336,60    | 46.880,40        | Ja        |
| Korenaer/Kennedyschool (inv MIP)                     | 700210 | PROGRAMMA 02 | 11.077.480,00 | 10.362.519,86               | 557.989,49              | 10.920.509,35   | 156.970,65       | Ja        |
| Bijdrage vervanging OVL in IUP projecten 2023        | 707330 | PROGRAMMA 04 | 1.104.274,00  | 430.045,45                  | 674.229,00              | 1.104.274,45    | -0,45            | Ja        |
| De Eiber                                             | 700250 | PROGRAMMA 02 | 125.000,00    | 80.000,00                   | -                       | 80.000,00       | 45.000,00        | Nee       |
| OV armaturen vervangen                               | 707990 | PROGRAMMA 04 | 1.061.685,00  | 16.055,40                   | 513.466,42              | 529.521,82      | 532.163,18       | Nee       |
| Het Warenhuis - Casco bouw                           | 707040 | PROGRAMMA 06 | 4.222.657,00  | 3.361.693,00                | 852.773,00              | 4.214.466,00    | 8.191,00         | Nee       |
| Het warenhuis - casco bouw dekking reserve           | 707041 | PROGRAMMA 06 | 2.315.537,00  | -                           | 2.315.537,00            | 2.315.537,00    | -                | Nee       |
| Het Warenhuis - installaties                         | 707043 | PROGRAMMA 06 | 3.801.034,00  | 797.722,00                  | 221.287,92              | 1.019.009,92    | 2.782.024,08     | Nee       |
| Het Warenhuis - interieur                            | 707044 | PROGRAMMA 06 | 583.254,00    | 4.040,32                    | -                       | 4.040,32        | 579.213,68       | Nee       |
| Het Warenhuis - afbouw                               | 707045 | PROGRAMMA 06 | 6.436.596,00  | 279.295,02                  | 1.286.254,92            | 1.565.549,94    | 4.871.046,06     | Nee       |
| Vervangende nieuwbouw voor het Golfbad               | 707510 | PROGRAMMA 03 | 1.744.302,00  | 229.388,64                  | 973.064,49              | 1.202.453,13    | 541.848,87       | Nee       |
| Theater de Lievekamp voorlopig ontwerp               | 707150 | PROGRAMMA 03 | 920.000,00    | 981.797,00                  | -                       | 981.797,00      | -61.797,00       | Nee       |
| ONK ontmoeten en sport terrein                       | 700183 | PROGRAMMA 03 | 818.434,00    | -                           | 293.972,16              | 293.972,16      | 524.461,84       | Nee       |
| Winkelcentrum De Ruwert                              | 707980 | PROGRAMMA 04 | 948.544,00    | 345.161,75                  | 709.678,23              | 1.054.839,98    | -106.295,98      | Nee       |
| Grondstoffencentrale                                 | 707160 | PROGRAMMA 04 | 750.000,00    | 734.864,70                  | 13.024,55               | 747.889,25      | 2.110,75         | Ja        |
| Integrale vervanging verhandingen (Dorskamp etc.     | 708670 | PROGRAMMA 04 | 705.170,00    | -                           | 497.023,54              | 497.023,54      | 208.146,46       | Nee       |
| Stadssportpark TBL                                   | 707220 | PROGRAMMA 06 | -             | 5.249,25                    | -5.249,25               | -               | -                | Nee       |
| VRI vervanging regeling 2023                         | 707310 | PROGRAMMA 07 | 75.210,00     | 2.372,95                    | 41.981,00               | 44.353,95       | 30.856,05        | Ja        |
| Nicolaasschool Infra                                 | 707190 | PROGRAMMA 04 | 673.727,00    | 207.321,83                  | 266.990,46              | 474.312,29      | 199.414,71       | Nee       |
| Vergroenen stadshart                                 | 700010 | PROGRAMMA 04 | 658.211,00    | 213.465,42                  | 373.709,22              | 587.174,64      | 71.036,36        | Nee       |
| verduurzaming wijkcentrum Meteor                     | 707410 | PROGRAMMA 03 | 771.731,00    | 537.773,60                  | 135.429,85              | 673.203,45      | 98.527,55        | Nee       |
| Gymzaal Verdistraat nieuwbouw                        | 700130 | PROGRAMMA 03 | 742.526,00    | 31.826,00                   | 119.252,07              | 151.078,07      | 591.447,93       | Nee       |
| Urban Sportpark                                      | 707390 | PROGRAMMA 03 | 629.714,00    | 138.920,00                  | 581.779,66              | 651.239,66      | -21.525,66       | Ja        |
| verduurzaming buurtcentrum Kortfoort                 | 707420 | PROGRAMMA 03 | 483.950,00    | 333.918,49                  | 178.050,45              | 511.968,94      | -28.018,94       | Ja        |
| Volksuniversiteit verduurzaming Kruisstraat 94 Oss   | 708600 | PROGRAMMA 03 | 573.325,00    | -                           | 43,56                   | 43,56           | 573.281,44       | Nee       |
| Specialistische voorziening SO                       | 707660 | PROGRAMMA 02 | 716.394,00    | 53.729,60                   | -                       | 26.864,80       | 689.529,20       | Nee       |
| Specialistische voorziening VSO                      | 707670 | PROGRAMMA 02 | 915.084,00    | 68.631,30                   | 1.694,00                | 36.009,65       | 879.074,35       | Nee       |
| Renovatie gemeenschapshuis Avanti                    | 707680 | PROGRAMMA 03 | 40.000,00     | 30.000,00                   | 10.000,00               | 40.000,00       | -                | Ja        |
| Verbouwing gemeentehuis 2023                         | 707700 | PROGRAMMA 09 | 1.946.323,00  | 341.848,55                  | 122.023,52              | 463.872,07      | 1.482.450,93     | Nee       |
| Meubilair gemeentehuis                               | 707701 | PROGRAMMA 09 | 1.264.185,00  | -                           | 435.152,39              | 435.152,39      | 829.032,61       | Nee       |
| Audio visuele installaties gemeentehuis              | 707702 | PROGRAMMA 09 | 187.964,00    | -                           | 21.931,12               | 21.931,12       | 166.032,88       | Nee       |
| Aanpassingen commissiezaal                           | 707703 | PROGRAMMA 09 | 350.000,00    | -                           | 359.539,52              | 359.539,52      | -9.539,52        | Nee       |
| Aanpassingen restaurant                              | 707704 | PROGRAMMA 09 | 455.670,00    | -                           | 21.172,03               | 21.172,03       | 434.497,97       | Nee       |
| Civieltechnische kunstwerken vervangen               | 707960 | PROGRAMMA 04 | 627.168,00    | 627.168,15                  | -                       | 627.168,15      | -0,15            | Ja        |
| Dr. Wiegersmastraat                                  | 707940 | PROGRAMMA 04 | 589.480,00    | 482.051,40                  | 95.091,65               | 577.143,05      | 12.336,95        | Ja        |
| Rooseveltstr. e.o. vervangen buitenruimte            | 707910 | PROGRAMMA 04 | 560.051,00    | 326.933,55                  | 200.666,45              | 527.600,00      | 32.451,00        | Ja        |
| Openbare verlichting kleine aanpassingen Docfalaan   | 707870 | PROGRAMMA 04 | 519.724,00    | -                           | 544.330,38              | 544.330,38      | -24.606,38       | Ja        |
| Nog te vormen groenproj. uit vervang.claim 2023      | 707340 | PROGRAMMA 04 | 463.814,00    | 42.269,20                   | 66.455,40               | 108.724,60      | 355.089,40       | Ja        |
| Versterken boomstructuur Gebied 2(oa Tollenstraat)   | 707920 | PROGRAMMA 04 | 453.073,00    | -                           | -                       | -               | 453.073,00       | Ja        |
| Haven Elzenburg                                      | 707830 | PROGRAMMA 05 | 7.556.900,00  | 95.393,70                   | -95.393,70              | -               | 7.556.900,00     | Nee       |
| Opvangloc. vluchteling Macharenseseweg-Spitsbergerw. | 707840 | PROGRAMMA 01 | 19.732.893,00 | 3.048.887,58                | 12.646.833,75           | 15.695.721,33   | 4.037.171,67     | Ja        |
| Verkeersmtr opvangl. vlucht. Mach.w.-Spitsbergerw.   | 707841 | PROGRAMMA 01 | 650.000,00    | -                           | -                       | -               | 650.000,00       | Nee       |
| Korenaer Infra                                       | 707210 | PROGRAMMA 04 | 443.485,00    | 136.825,91                  | 343.031,94              | 479.857,85      | -36.372,85       | Nee       |
| IBOR Oude Litherweg herinrichten                     | 707760 | PROGRAMMA 04 | 391.315,00    | 390.412,89                  | 7.454,82                | 397.867,71      | -6.552,71        | Ja        |
| Gasstraat Oost (uit vervangingsclaim                 | 707900 | PROGRAMMA 04 | 389.238,00    | -                           | 372.772,70              | 372.772,70      | 16.465,30        | Nee       |
| Joannes Zwijzenlaan                                  | 708030 | PROGRAMMA 04 | 378.647,00    | 378.646,31                  | -48.690,06              | 329.956,25      | 48.690,75        | Ja        |
| Pastoor van de Kampstraat (Geffen)                   | 708680 | PROGRAMMA 04 | 312.157,00    | -                           | 193.397,52              | 193.397,52      | 118.759,48       | Nee       |
| Parken kleine renovaties 2024                        | 708430 | PROGRAMMA 04 | 269.473,00    | -                           | 22.698,04               | 22.698,04       | 246.774,96       | Ja        |
| Speelvoorzieningen gebied 2 2024                     | 708400 | PROGRAMMA 04 | 261.687,00    | -                           | 222.422,70              | 222.422,70      | 39.264,30        | Ja        |
| Blindegeleideroute (PB '23)                          | 708330 | PROGRAMMA 04 | 255.000,00    | -                           | -                       | -               | 255.000,00       | Nee       |
| Euterpelaan                                          | 709010 | PROGRAMMA 04 | 251.810,00    | -                           | 30.987,60               | 30.987,60       | 220.822,40       | Nee       |
| IUP Aengelbertlaan                                   | 708320 | PROGRAMMA 04 | 238.849,00    | 6.109,50                    | 343.845,36              | 349.954,86      | -111.105,86      | Nee       |
| Vd Duyn van Maasdamstr. Oss (opplussen) fase1 tm 5   | 708700 | PROGRAMMA 04 | 222.468,00    | -                           | 34.604,77               | 34.604,77       | 187.863,23       | Nee       |
| Baronie                                              | 708780 | PROGRAMMA 04 | 206.974,00    | -                           | -                       | -               | 206.974,00       | Nee       |
| Bolwerkroute Ravenstein                              | 708080 | PROGRAMMA 04 | 179.510,00    | 9.442,81                    | 2.054,95                | 11.497,76       | 168.012,24       | Nee       |
| IBOR Openbare verlichting kleine aanpassingen        | 707730 | PROGRAMMA 04 | 176.438,00    | -                           | 256.017,53              | 256.017,53      | -79.579,53       | Ja        |
| Bermen buiten bebouwde kom 2024                      | 708480 | PROGRAMMA 04 | 168.809,00    | -                           | 211.653,39              | 211.653,39      | -42.844,39       | Ja        |
| 39-15 Container vloerbedekking                       | 708170 | PROGRAMMA 09 | 13.000,00     | -                           | -                       | -               | 13.000,00        | Ja        |
| 39-16 Container 4x gesloten                          | 708180 | PROGRAMMA 09 | 52.000,00     | -                           | -                       | -               | 52.000,00        | Ja        |
| 39-17 Container 2x BSA                               | 708190 | PROGRAMMA 09 | 26.000,00     | -                           | -                       | -               | 26.000,00        | Ja        |
| Meander - verbouwing in MFA Lith                     | 708280 | PROGRAMMA 02 | 287.851,00    | -                           | 136.209,46              | 136.209,46      | 151.641,54       | Ja        |
| Mozaiek - Inpandige uitbreiding in MFA Meteor        | 708290 | PROGRAMMA 02 | 297.847,00    | -                           | 73.678,23               | 73.678,23       | 224.168,77       | Nee       |
| Kleurenbos/Evenaar-Verbouwing in MFA Noorderlicht    | 708300 | PROGRAMMA 02 | 139.313,00    | -                           | 34.020,09               | 34.020,09       | 105.292,91       | Nee       |
| IBOR Van Hogendorpplaen West                         | 707720 | PROGRAMMA 04 | 165.995,00    | 1.058,98                    | 3.571,20                | 4.630,18        | 161.364,82       | Nee       |

|                                                    |        |              |                       |                      |                      |                      |                      |     |
|----------------------------------------------------|--------|--------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----|
| Molensl. Lith tussen kerkstr / Walter Pompelaantje | 708710 | PROGRAMMA 04 | 141.854,00            | -                    | 19.640,50            | 19.640,50            | 122.213,50           | Nee |
| Speelvoorzieningen gebied 1 2024                   | 708420 | PROGRAMMA 04 | 136.446,00            | -                    | 67.312,96            | 67.312,96            | 69.133,04            | Ja  |
| Ontmoeten en sport Macharen                        | 708540 | PROGRAMMA 03 | 418.443,00            | -                    | -                    | -                    | 418.443,00           | Nee |
| 91 (vv 49) Vuilniswag                              | 708350 | PROGRAMMA 09 | 235.000,00            | -                    | 221.497,50           | 221.497,50           | 13.502,50            | Ja  |
| Speelvoorzieningen gebied 3 2024                   | 708410 | PROGRAMMA 04 | 132.009,00            | -                    | 200.341,25           | 200.341,25           | -68.332,25           | Ja  |
| OV masten vervangen 2024                           | 708440 | PROGRAMMA 04 | 126.852,00            | -                    | 65.852,00            | 65.852,00            | 61.000,00            | Ja  |
| Herinrichten Hoogen Heuvel                         | 708620 | PROGRAMMA 04 | 121.000,00            | -                    | 2.000,00             | 2.000,00             | 119.000,00           | Nee |
| Duivenstr.-Fazantstraat verv. Speelvoorzi.+plein   | 708770 | PROGRAMMA 04 | 117.579,00            | -                    | 4.606,66             | 4.606,66             | 112.972,34           | Nee |
| Rasters de maashorst                               | 708660 | PROGRAMMA 04 | 111.375,00            | -                    | -                    | -                    | 111.375,00           | Nee |
| Versterken boomstructuur 2024                      | 708390 | PROGRAMMA 04 | 103.500,00            | -                    | 4.640,08             | 4.640,08             | 98.859,92            | Ja  |
| Hertogensingel reconstrueren                       | 707970 | PROGRAMMA 04 | 91.017,00             | 16.533,80            | 39.188,90            | 55.722,70            | 35.294,30            | Nee |
| Speelruimte gebied 1 (Grutto, Kievit, etc)         | 709020 | PROGRAMMA 04 | 88.533,00             | -                    | 63.424,00            | 63.424,00            | 25.109,00            | Nee |
| Geurdenhof Oss                                     | 708760 | PROGRAMMA 04 | 75.759,00             | -                    | -                    | -                    | 75.759,00            | Nee |
| IBOR Dunnen bomen Geb.1-goudplezier, Kievit,Park G | 707790 | PROGRAMMA 04 | 75.000,00             | 3.747,10             | -                    | 3.747,10             | 71.252,90            | Nee |
| VRI vervanging regeling 2024                       | 708490 | PROGRAMMA 07 | -                     | -                    | -                    | -                    | -                    | Ja  |
| NSX Systeemsoftware                                | 708530 | PROGRAMMA 09 | 130.000,00            | -                    | -                    | -                    | 130.000,00           | Nee |
| verduurzaming mfc de Koppellinck                   | 707400 | PROGRAMMA 03 | 393.770,00            | 461.231,26           | -18.503,81           | 442.727,45           | -48.957,45           | Nee |
| Kunstgrasveld Amstelhof 2024 top laag              | 708750 | PROGRAMMA 03 | 372.445,00            | -                    | 363.377,30           | 363.377,30           | 9.067,70             | Nee |
| Kunstgrasveld Amstelhof 2024 onderlaag             | 708740 | PROGRAMMA 03 | 370.306,00            | -                    | 326.262,76           | 326.262,76           | 44.043,24            | Nee |
| Parkeerplaats Strand 10                            | 708590 | PROGRAMMA 05 | 422.000,00            | -                    | 132.937,12           | 132.937,12           | 289.062,88           | Nee |
| Kunstgrasveld Koppelsteeg 2024 onderlaag           | 708550 | PROGRAMMA 03 | 367.394,00            | -                    | 275.741,50           | 275.741,50           | 91.652,50            | Nee |
| Grondaankoop kindlandchap De Eiber                 | 708610 | PROGRAMMA 02 | 200.000,00            | -                    | -                    | -                    | 200.000,00           | nee |
| Linkensweg                                         | 708690 | PROGRAMMA 04 | 74.612,00             | -                    | 17.701,00            | 17.701,00            | 56.911,00            | Nee |
| Linnenplein                                        | 708090 | PROGRAMMA 04 | 67.578,00             | -                    | 101.330,19           | 101.330,19           | -33.752,19           | Nee |
| Investeren Openbare Ruimte Walkwartier             | 708640 | PROGRAMMA 06 | 200.000,00            | -                    | -                    | -                    | 200.000,00           | Nee |
| Multifunctionele rijhal Rust Roest                 | 708650 | PROGRAMMA 03 | 223.908,00            | -                    | 223.934,50           | 223.934,50           | -26,50               | Ja  |
| Harnas e.o.                                        | 708720 | PROGRAMMA 04 | 42.752,00             | -                    | 4.015,00             | 4.015,00             | 38.737,00            | Nee |
| Nieuwe Hescheweg Marijkelaan, Irenel, Margrietl.   | 708730 | PROGRAMMA 04 | 40.000,00             | -                    | 3.508,80             | 3.508,80             | 36.491,20            | Nee |
| Ridderstraat                                       | 707880 | PROGRAMMA 04 | 38.541,00             | -                    | 39.226,61            | 39.226,61            | -685,61              | Nee |
| Herinrichten Megen                                 | 708630 | PROGRAMMA 04 | 37.000,00             | -                    | 12.594,89            | 12.594,89            | 24.405,11            | Nee |
| IUP Mens en Maaslandrotondes                       | 708310 | PROGRAMMA 04 | 34.211,00             | -                    | 47.384,12            | 47.384,12            | -13.173,12           | Nee |
| IBOR Romeinenweg                                   | 707740 | PROGRAMMA 04 | 26.008,00             | 15.343,42            | 8.646,52             | 23.989,94            | 2.018,06             | Nee |
| Wolfskooi voetpaden                                | 707890 | PROGRAMMA 04 | 17.400,00             | -                    | -                    | -                    | 17.400,00            | Nee |
| Koekoekstraat                                      | 709050 | PROGRAMMA 04 | 15.000,00             | -                    | -                    | -                    | 15.000,00            | Nee |
| Kunstgrasveld Koppelsteeg 2024 top laag            | 708560 | PROGRAMMA 03 | 365.791,00            | -                    | 247.926,88           | 247.926,88           | 117.864,12           | Nee |
| Open Sportpark Herpen                              | 708340 | PROGRAMMA 03 | 135.543,00            | 57.526,69            | 130.866,81           | 188.393,50           | -52.850,50           | Nee |
| Molenweg (Oss Zuid)                                | 709060 | PROGRAMMA 04 | 12.000,00             | -                    | -                    | -                    | 12.000,00            | Nee |
| Kastanjebomen - besche. maatreg. Structureel 2024  | 708460 | PROGRAMMA 04 | 11.951,00             | -                    | 21.951,00            | 21.951,00            | -10.000,00           | Ja  |
| Riolering                                          | 700240 | PROGRAMMA 04 | -                     | -1,00                | -                    | -1,00                | 1,00                 | Nee |
| 54 (vv 14) Vuilniswag                              | 708790 | PROGRAMMA 09 | 330.000,00            | -                    | -                    | -                    | 330.000,00           | Nee |
| 74 (vv 15) Vuilniswag, zijlader                    | 708800 | PROGRAMMA 09 | 330.000,00            | -                    | -                    | -                    | 330.000,00           | Nee |
| 90 (vv 41) Vuilniswag                              | 708810 | PROGRAMMA 09 | 355.000,00            | -                    | -                    | -                    | 355.000,00           | Nee |
| 101 (vv 78) Bedrijfsauto                           | 708820 | PROGRAMMA 09 | 45.000,00             | -                    | 419,00               | 419,00               | 44.581,00            | Nee |
| 102 (vv 79) Bedrijfsauto                           | 708830 | PROGRAMMA 09 | 45.000,00             | -                    | 419,00               | 419,00               | 44.581,00            | Nee |
| 103 (vv 68) Bedrijfsauto                           | 708840 | PROGRAMMA 09 | 45.000,00             | -                    | 419,00               | 419,00               | 44.581,00            | Nee |
| 201 Bedrijfsauto                                   | 708850 | PROGRAMMA 09 | 45.000,00             | -                    | 419,00               | 419,00               | 44.581,00            | Nee |
| 104 (vv 69) Personenauto                           | 708860 | PROGRAMMA 09 | 45.000,00             | -                    | 29.167,38            | 29.167,38            | 15.832,62            | Ja  |
| 183 Personenauto                                   | 708870 | PROGRAMMA 09 | 40.000,00             | -                    | 28.774,98            | 28.774,98            | 11.225,02            | Ja  |
| 184 Personenauto                                   | 708880 | PROGRAMMA 09 | 40.000,00             | -                    | 29.167,38            | 29.167,38            | 10.832,62            | Ja  |
| 202 (vv 132) Personenauto                          | 708890 | PROGRAMMA 09 | 40.000,00             | -                    | 29.167,38            | 29.167,38            | 10.832,62            | Ja  |
| 192 (vv 61) Terreinauto                            | 708900 | PROGRAMMA 09 | 65.000,00             | -                    | 63.479,50            | 63.479,50            | 1.520,50             | Ja  |
| 193 (vv 19) Terreinauto                            | 708910 | PROGRAMMA 09 | 65.000,00             | -                    | 21.816,95            | 21.816,95            | 43.183,05            | Ja  |
| 194 Terreinauto                                    | 708920 | PROGRAMMA 09 | 65.000,00             | -                    | 44.303,06            | 44.303,06            | 20.696,94            | Ja  |
| 13 Heftruck Mitsubishi                             | 708930 | PROGRAMMA 09 | 40.000,00             | -                    | 39.750,00            | 39.750,00            | 250,00               | Ja  |
| G-Plan/incl. betalingszuil                         | 708940 | PROGRAMMA 09 | 28.323,00             | -                    | 5.761,50             | 5.761,50             | 22.561,50            | Nee |
| Laptops - deeldkrediet 1                           | 708950 | PROGRAMMA 09 | 508.000,00            | -                    | 75.673,37            | 75.673,37            | 432.326,63           | Ja  |
| Iphones - deeldkrediet 1                           | 708960 | PROGRAMMA 09 | 230.000,00            | -                    | 156.316,67           | 156.316,67           | 73.683,33            | Ja  |
| Woning Sportstraat 6 Berghem                       | 708970 | PROGRAMMA 07 | 255.000,00            | -                    | 255.000,00           | 255.000,00           | -                    | Ja  |
| Woning Sportstraat 8 Berghem                       | 708980 | PROGRAMMA 07 | 345.476,00            | -                    | 345.476,00           | 345.476,00           | -                    | Ja  |
| Backbone netwerk (project netwerk snelheid) 2e dl  | 708990 | PROGRAMMA 09 | 160.000,00            | -                    | 106.224,67           | 106.224,67           | 53.775,33            | Nee |
| Investeren Openbare Ruimte Walkwartier geb. 2      | 709000 | PROGRAMMA 06 | 40.000,00             | -                    | -                    | -                    | 40.000,00            | Nee |
| IBOR NS overwegen (geheel Oss)                     | 707750 | PROGRAMMA 04 | -                     | -                    | -                    | -                    | -                    | Ja  |
| Berghem Centrum (o.a. Nelissenstr, Molenw, Toxope  | 708010 | PROGRAMMA 04 | -                     | -                    | 2.632,79             | 2.632,79             | -2.632,79            | Nee |
| Nog te vormen groenproj. uit vervang.claim 2024    | 708450 | PROGRAMMA 04 | -                     | -                    | -                    | -                    | -                    | Ja  |
| Noodstroomvoorziening op Diddewerf                 | 709040 | PROGRAMMA 09 | 124.000,00            | -                    | 39.221,91            | 39.221,91            | 84.778,09            | Nee |
| Bijdrage vervanging OVL in IUP projecten 2024      | 708470 | PROGRAMMA 04 | -                     | -                    | -                    | -                    | -                    | Ja  |
| Statenweg e.o.                                     | 709030 | PROGRAMMA 04 | -                     | -                    | -                    | -                    | -                    | Nee |
| Parkeren 15 jaar: brandmeldinstallatie             | 709070 | PROGRAMMA 07 | 90.000,00             | -                    | 89.840,00            | 89.840,00            | 160,00               | Nee |
| Jeugdaccommodatie het Knooppunt                    | 709100 | PROGRAMMA 01 | 466.804,00            | -                    | 466.804,00           | 466.804,00           | -                    | Ja  |
| Gymzaal Grindlaan (Aventurijn)                     | 709110 | PROGRAMMA 03 | 1.651.188,00          | -                    | 1.651.188,00         | 1.651.188,00         | -                    | Ja  |
|                                                    |        |              | <b>108.991.142,00</b> | <b>34.541.441,49</b> | <b>36.461.441,46</b> | <b>70.872.242,50</b> | <b>38.118.899,50</b> |     |