

Nota reserves 2025

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Samenvatting	5
Overzichten reserves	8
ALGEMENE RESERVES	9
Algemene vrije reserve (740001)	10
Algemene bedrijfsreserve grondbedrijf (740002)	11
RESERVES DEKKING ALGEMENE DIENST	13
Afloop gaswinstuitkering Maaslandgas (741001)	14
Deposito BNG inzake opheffing HNG (741002)	15
Gemeentehuis (743001)	16
Gemeentehuis toekomst bestendig (742057)	17
BESTEMMINGSRESERVES	18
Wonen, welzijn en zorg (742002)	19
Beschermd Wonen (742003)	20
Kostenbeheersing sociaal domein (742064)	22
GALA / IZA (742063)	24
Dak- en thuisloosheid (742058)	25
Opvang Vluchtelingen (742053)	27
Bestaanszekerheid (742038)	29
Integraal Voorzieningenbeleid (742005)	31
Verduurzaming maatschappelijk vastgoed (742056)	33
Lievekamp (742050)	34
Rust Roest (742060)	35
Integraal uitvoeringsprogramma (IUP) (742011)	36
Baggeren Haven (742049)	40
Egalisatie rioolbeheer (742008)	41
Afvalstoffenheffing (742015)	42
Groenfonds landelijk gebied (742017)	43
Klimaatadaptatie (742054)	45
Bodemsanering (742018)	47
Ontwikkeling windpark (742026)	48
Risicoreserve waardering lening Wachtmeesters (742059)	49

Energietransitie (742020)	50
Quick wins binnenhavens (742029)	52
Economie (742028)	53
Walkwartier en omgeving (742024)	55
Investeringsfonds Stadshart Oss (742025)	58
Heesch-West (742030)	60
Mobiliteit (742010)	61
Parkeren (742009)	65
Maasveren (742062)	67
Openbare verlichting (742012)	68
Geluid (742016)	69
Strategische aankopen (742027)	70
Binnenstedelijke transformaties (742046)	72
Bovenwijkse voorzieningen (742047)	74
Verbetering fysieke kwaliteit leefomgeving (742048)	77
Omgevingswet (742045)	83
Bouwleges (742065)	84
Woonwagens (742039)	85
Verstrekken leningen volkshuisvesting (742022)	86
Meekoppelkansen dijkversterking Maas (742040)	88
Versterken gemeentelijke dienstverlening kwetsbare groepen (POK) (742052)	89
Schadewijk (742061)	91
ICT (742031)	92
WGA (742032)	94
Reserve WW-lasten (742019)	95
Organisatie ontwikkelingen (742033)	96
Wachtgeld wethouders (742034)	99
Dienstverlening (742036)	101
Adviezen fiscaal gebied (742037)	102
Vennootschapsbelasting (742044)	103
Egalisatie renteomslag (742041)	104
Budgetoverheveling (742001)	105
RESERVES DEKKING AFSCHRIJVINGSLASTEN	106

Reserves dekking afschrijvingslasten	107
Bijlage 1 – Overzicht reserves	109

Samenvatting

Inleiding

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

Soorten reserves

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

- algemene reserves
- bestemmingsreserves

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

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

Een aantal reserves zijn egalisatiereserves. Hiermee vangen we schommelingen op in kosten en opbrengsten op bepaalde activiteiten. In deze nota zijn de stortingen en onttrekkingen begroot op basis van het verwachte saldo op de bijbehorende activiteiten zoals deze in de programmabegroting 2025-2028 zijn geraamd. Bij de jaarrekening verwerken we de stortingen of onttrekkingen op dit soort reserves op basis van het werkelijke saldo op de betreffende activiteiten.

Rente

We schrijven alleen rente bij op de algemene reserves. Daarmee zorgen we ervoor dat deze reserves op peil blijven. We gebruiken de volgende rentepercentages voor de diverse reserves:

- 1,5% voor de algemene reserve.
- 1,1% voor de algemene bedrijfsreserve van het grondbedrijf (ABR). Dit percentage is gekoppeld aan het rentepercentage dat we aan grondcomplexen toerekenen. We houden hiermee ook rekening met de verwachte rentestijging binnen de grondexploitaties.

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

Wijzigingen reserves

We hebben een aantal reserves gewijzigd:

- De reserve startersleningen en volkshuisvesting zijn samengevoegd. Deze reserve heet nu verstrekken leningen volkshuisvesting.
- Het bestedingsdoel van de reserve wachtgeld wethouders is verruimd. De reserve is niet alleen meer voor verplichtingen wachtgeld wethouders maar ook voor de pensioenverplichtingen wethouders.
- De naam van de reserve investeringsfonds duurzaamheid is gewijzigd naar energietransitie.
- De naam van de algemene reserve risico's grondbedrijf is gewijzigd naar algemene bedrijfsreserve grondbedrijf.

In de reservestaten verderop staat een uitgebreide toelichting.

Vervallen reserves

Met ingang van 1 januari 2025 zijn de volgende reserves vervallen:

- Huisvestingskosten Schoolgebouwen
- Carnavalsloodsen
- Volkshuisvesting

Nieuwe reserves

In 2025 hebben we de volgende nieuwe reserves gevormd:

- Reserve kostenbeheersing sociaal domein
- Reserve kunstgrasveld Onder d'n Plag
- Reserve vervanging luchtbehandeling Metoor
- Reserve voorbereiding Heihoeksingel
- Reserve voorbereiding spoorkruising Amsteleind

Voorstel (wijzigingen in) toevoegingen en onttrekkingen

Deze nota reserves bevat een aantal (wijzigingen in) toevoegingen en onttrekkingen aan reserves die de gemeenteraad nog niet heeft vastgesteld. Deze hebben we allemaal als voorstel in de programmabegroting 2026–2029 opgenomen.

Bij de reserves waar de onttrekkingen specifiek gekoppeld zijn aan bepaalde kosten/uitgaven voor projecten of activiteiten hebben we in deze nota de verwachte bedragen verwerkt. Bij de jaarrekening onttrekken we de werkelijke uitgaven in deze reserves. Dit betreft de algemene reserves en de bestemmingsreserves.

Ontwikkelingen reserves

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

					Bedragen x € 1.000
Omschrijving	2025	2026	2027	2028	2029
Algemene reserves	39.738	43.867	44.417	44.547	44.081
Reserves ter dekking van de algemene dienst	18.305	16.594	15.027	13.283	11.695
Bestemmingsreserves	188.273	186.996	181.119	181.301	187.550
Bestemmingsreserves voor de afdekking van afschrijvingslasten	25.004	24.368	23.537	22.741	21.945
Totaal reserves	271.320	271.825	264.100	261.871	265.271

Algemene reserves

De algemene reserves stijgen van afgerond € 40 miljoen naar € 44 miljoen. Dit komt omdat we de algemene reserve inzetten komende jaren om verschillende kosten af te dekken. Hieronder vallen de algemene vrije reserve en de algemene reserve risico's grondbedrijf (ABR).

De algemene reserve voldoet elk jaar minimaal aan de norm van 10% van de algemene uitkering (afgerond € 26,2 miljoen). In het kader van de strategische heroriëntatie zetten we 10% van het surplus van de algemene reserve in als structurele dekking. Dit betekent dat we vanaf 2028 tien jaar lang een bedrag van € 560.000 inzetten ten gunste van de reguliere begroting.

De algemene bedrijfsreserve is op 1 januari 2025 circa € 2 miljoen en stijgt de komende jaren naar afgerond € 13,3 miljoen.

Reserves ter dekking van de algemene dienst

Deze reserves dalen van € 18,3 miljoen in 2025 naar € 11,7 miljoen in 2029. De daling zit vooral in de reserve afloop gaswinstuitkering Maaslandgas. Met het geld in deze reserve vangen we het vervallen van de dividenduitkering van NV Maaslandgas stapsgewijs op. Daarnaast zetten we de reserve gemeentehuis jaarlijks in om de investeringskosten van de eerder uitgevoerde renovatie af te dekken (jaarlijks circa € 500.000).

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves dalen per saldo van € 188,2 miljoen naar € 187 miljoen. De mutatie van de reserves zijn heel wisselend. We lichten de grootste hieronder toe.

De reserves met de grootste stijgingen zijn tot en met 2029:

- Verbetering fysieke kwaliteit leefomgeving: € 22,3 miljoen
- Parkeren: € 6,7 miljoen
- Mobiliteit: € 2,5 miljoen
- Kostenbeheersing sociaal domein € 2,1 miljoen
- Egalisatie renteomslag: € 1,7 miljoen
- Omgevingswet: € 1,5 miljoen

De reserves met de grootste dalingen zijn t/m 2029:

- Beschermd Wonen: € 15 miljoen
- Bovenwijkse voorzieningen: € 8,5 miljoen
- Kostenbeheersing sociaal domein: € 1,8 miljoen
- Groenfonds landelijk gebied: € 1,4 miljoen
- Omgevingswet: € 1,1 miljoen
- Klimaatadaptatie: € 0,8 miljoen
- Opvang vluchtelingen: € 0,8 miljoen
- Bestaanszekerheid: € 0,8 miljoen
- Organisatie-ontwikkelingen: € 0,7 miljoen

Bestemmingsreserves voor de afdekking van afschrijvingslasten

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

Overzichten reserves

ALGEMENE RESERVES

Algemene vrije reserve (740001)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De norm voor de algemene reserve is 10% van de algemene uitkering uit het gemeentefonds. Op basis van de meicirculaire 2025 is deze norm afgerond € 26,2 miljoen.

In het kader van de strategische heroriëntatie zetten we 10% van het surplus van de algemene reserve in als structurele dekking. Dit betekent dat we vanaf 2028 tien jaar lang een bedrag van € 560.000 inzetten ten gunste van de reguliere begroting.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	25.862	388	7.634	-1.309	32.575
2026	32.575	0	0	-750	31.825
2027	31.825	0	0	0	31.825
2028	31.825	0	0	-560	31.265
2029	31.265	0	0	-560	30.705

Toelichting op het meerjarenbeeld

2025

We hebben de volgende stortingen begroot:

- Resultaatbestemming jaarrekening 2024: € 7.367.000
- Terugstorten bedrag vanuit ontmoeten Oss Noord-West: € 267.000

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Onder de Plag: € 702.000
- Realisatie flex woningen: € 411.000
- Transformatieagenda jeugd: € 195.000

Daarnaast hebben we in deze reserve nog een bedrag van € 750.000 gereserveerd voor Ontmoeten Noord West.

Vanaf het jaar 2028 zetten we jaarlijks € 560.000 ter dekking van de reguliere begroting.

<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>	bestuurlijke keuze, vrije ruimte € 2,8 miljoen.

Algemene bedrijfsreserve grondbedrijf (740002)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze algemene bedrijfsreserve (ABR) is specifiek bestemd voor de mutaties en risico's die zich binnen het grondbedrijf voordoen. Dat kunnen winsten en verliezen van grondexploitaties, maar ook project specifieke risico's (zoals een vervuiling in de grond) of conjuncturele risico's (bijvoorbeeld een hogere rente of een lagere grondprijs) zijn.

Voor het berekenen van risico's maken we gebruik van de Monte Carlo-methode binnen het grondbedrijf. Deze methode voert een risicoanalyse uit waarbij allerlei scenario's duizenden keren worden doorgerekend. Door de vele kansberekeningen krijgen we een betrouwbare uitkomst. Deze analyse doen we tweemaal per jaar, te weten bij het Najaarsbericht Grondbedrijf en bij het Meerjaren Programma Grondbedrijf (MPG). Daarbij wordt de minimaal gewenste omvang van de algemene reserve (ABR) bepaald. Hierbij is het uitgangspunt dat niet alle risico's zich in volle omvang tegelijkertijd manifesteren en derhalve geen complete afdekking aanwezig hoeft te zijn.

Binnen het grondbedrijf kennen we ook diverse beheercomplexen. Dit betreffen onder meer verhuurde panden en gebouwen, gronden en erfpachtgronden met of zonder boekwaarde alsmede gronden die worden ingebracht in vastgoedprojecten van ontwikkelaars (faciliterend grondbeleid). Indien zich hierbij financiële mutaties voordoen, met eventuele winst dan wel verlies, dan verrekenen we dit met de algemene reserve (ABR). De begrote mutaties van deze reserve zijn een inschatting. Bij het opstellen van de jaarrekening bekijken we welke werkelijke kosten of opbrengsten er zijn geweest en dit storten we in/onttrekken we uit deze reserve.

Met ingang van 2026 is de ABR tevens de begunstigde reserve voor de landelijke subsidiegelden in het kader van de Realisatiestimulans. Dit vanwege de sterke verwevenheid tussen de kosten die Oss via deze reserve maakt versus de beleidsdoeleinden van de subsidieregeling. Separate besluitvorming wordt hiervoor nog voorgelegd. De Realisatiestimulans kent drie bestedingsdoelen:

- bestemd voor woningbouwstimulering
- betaalbare woningbouw
- uitvoeringskracht.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Op basis van de risicomethode is de minimale ondergrens van de ABR per 1 januari 2026 op € 11,9 miljoen berekend. De verwachting is dat de stand van de ABR op 1 januari 2026 uit zal komen op € 7,2 miljoen. In de jaren daarna loopt de ABR steeds wat verder op met voor zover nu ingeschat kan worden tot € 13,4 miljoen per eind 2029.

Belangrijke opmerking hierbij is dat de IMVA's geen onderdeel uitmaken van het saldo van de ABR en het minimale weerstandsvermogen.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	2.375	26	9.955	-5.193	7.163
2026	7.163	0	5.838	-958	12.043
2027	12.043	0	968	-418	12.592
2028	12.592	0	960	-271	13.282
2029	13.282	0	183	-88	13.377

Toelichting op het meerjarenbeeld

2025

We hebben de volgende stortingen begroot:

- winstnemingen grondexploitaties woningbouw	€ 4,6 miljoen
- winstnemingen grondexploitaties industrie	€ 0,05 miljoen
- vrijval van voorziening te verwachten exploitatieverliezen	€ 1,1 miljoen
- verkoop grond t.b.v. faciliterend project	€ 0,4 miljoen
- resultaatbestemming jaarrekeningresultaat 2024	€ 3,8 miljoen

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- aanvulling voorziening IMVA (aanvullend krediet)	€ 3,3 miljoen
- stortingen in reserve bovenwijks en netwerkvoorzieningen	€ 1,6 miljoen
- storting in voorziening te verwachten exploitatieverliezen	€ 0,15 miljoen
- dekking rentekosten aankoop grond Amsteleind	€ 0,1 miljoen

2026

We hebben de volgende stortingen begroot:

- winstnemingen grondexploitaties woningbouw	€ 4,0 miljoen
- winstnemingen grondexploitaties herstructurering	€ 0,05 miljoen
- winstnemingen grondexploitaties industrie	€ 1,0 miljoen
- verkoop gronden t.b.v. faciliterende projecten	€ 0,8 miljoen

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- stortingen in reserve bovenwijks en netwerkvoorzieningen	€ 1,0 miljoen
--	---------------

2027

We hebben de volgende stortingen begroot:

- winstnemingen grondexploitaties woningbouw	€ 1,0 miljoen
--	---------------

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- stortingen in reserve bovenwijks en netwerkvoorzieningen	€ 0,4 miljoen
--	---------------

2028

We hebben de volgende stortingen begroot:

- winstnemingen grondexploitaties woningbouw	€ 1,0 miljoen
--	---------------

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- stortingen in reserve bovenwijks en netwerkvoorzieningen	€ 0,3 miljoen
--	---------------

2029

We hebben de volgende stortingen begroot:

- winstnemingen grondexploitaties woningbouw	€ 0,2 miljoen
--	---------------

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- stortingen in reserve bovenwijks en netwerkvoorzieningen	€ 0,1 miljoen
--	---------------

Bij het Najaarsbericht Grondbedrijf 2025 wordt vanaf 2026 geen jaarlijkse rentebijdrage meer op de ABR geraamd.

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

RESERVES DEKKING ALGEMENE DIENST

Afloop gaswinstuitkering Maaslandgas (741001)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

We bouwen de reserve jaarlijks af. De onttrekking wordt elk jaar € 105.000 lager. Dit betekent dat we de laatste onttrekking in 2037 kunnen doen. We zetten de reserve in voor de reguliere begroting.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	8.864	133	0	-1.369	7.628
2026	7.628	0	0	-909	6.719
2027	6.719	0	0	-804	5.916
2028	5.916	0	0	-1.049	4.867
2029	4.867	0	0	-944	3.923

Toelichting op het meerjarenbeeld

In 2026 onttrekken we een bedrag van € 909.000 ten gunste van de reguliere begroting. Dit bedrag bouwen we jaarlijks af met € 105.000.

Vanaf 2026 voegen we geen jaarlijkse rente meer toe.

<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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

We bouwen de reserve jaarlijks af met € 24.000. Dit betekent dat we de laatste onttrekking in 2030 kunnen doen. Dan is de reserve volledig besteed en is de onttrekking ook afgebouwd naar € 0.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	434	7	0	-136	305
2026	305	0	0	-112	193
2027	193	0	0	-88	106
2028	106	0	0	-64	42
2029	42	0	0	-27	15

Toelichting op het meerjarenbeeld

In 2026 onttrekken we een bedrag van € 112.000 ten gunste van de reguliere begroting. Dit bedrag bouwen we jaarlijks af met € 24.000.

Vanaf 2026 voegen we geen jaarlijkse rente meer toe.

<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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De reserve is volledig nodig om de lasten in de begroting te dekken.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	8.301	125	0	-578	7.848
2026	7.848	0	0	-563	7.285
2027	7.285	0	0	-548	6.737
2028	6.737	0	0	-533	6.204
2029	6.204	0	0	-518	5.686

Toelichting op het meerjarenbeeld

In 2026 onttrekken we een bedrag van € 563.000 ten gunste van de reguliere begroting. Dit bedrag bouwen we jaarlijks af met € 15.000.

Vanaf 2026 voegen we geen jaarlijkse rente meer toe.

<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 toekomst bestendig (742057)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

We staan voor een ambitieuze opgave om ons vastgoed te verduurzamen. Met vrijgevalle middelen vanuit de onderhoudsvoorzieningen is deze reserve Verduurzaming maatschappelijk vastgoed gevormd.

We passen het gemeentehuis aan met het oog op hybride werken en het stimuleren van ontmoeten en samenwerking met collega's en externen. Daarnaast lossen we bestaande knelpunten op in het gebouw, zoals akoestiek en extra ruimte voor overleg met externen.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De bestemmingsreserve gemeentehuis toekomstbestendig heeft per 31-12-2024 een saldo van € 1.649.000.

We storten in 2025 nog een extra bedrag van € 875.000, waardoor het totale saldo van de reserve € 2.524.000 bedraagt. Met deze reserve dekken we een deel van de beschikbaar gestelde investeringskredieten voor de verbouwing van het gemeentehuis, naast de al in de begroting aanwezige middelen.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	1.649	25	850	0	2.524
2026	2.524	0	0	-128	2.396
2027	2.396	0	0	-127	2.268
2028	2.268	0	0	-99	2.169
2029	2.169	0	0	-99	2.070

Toelichting op het meerjarenbeeld

2025

We hebben de volgende stortingen begroot:

- Bijdrage in reserve gemeentehuis toekomstbestendig: € 850.000

2026

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Dekking kapitaallasten: € 128.000

2027

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Dekking kapitaallasten: € 127.000

2028

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Dekking kapitaallasten: € 99.000

2029

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Dekking kapitaallasten: € 99.000

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

BESTEMMINGSRESERVES

Wonen, welzijn en zorg (742002)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Er is geen minimaal noodzakelijke omvang bij deze reserve aan het einde van de meerjarenraming.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	61	0	0	-61	0
2026	0	0	0	0	0
2027	0	0	0	0	0
2028	0	0	0	0	0
2029	0	0	0	0	0

Toelichting op het meerjarenbeeld

2025

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- € 61.000 verlenging pilot participatie kwetsbare internationale werknemers

De begrote mutaties van deze reserve zijn een inschatting. Bij het opstellen van de jaarrekening bekijken we welke werkelijke kosten of opbrengsten er zijn geweest en dit storten we in/onttrekken we uit deze reserve.

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

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 hadden we ook in 2024 geld over.

Eind 2024 is besloten om het bedrag van € 5 miljoen te verhogen naar € 7,5 miljoen.

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

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

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	30.612	0	5.000	-11.900	23.712
2026	23.712	0	0	-5.000	18.712
2027	18.712	0	0	-5.000	13.712
2028	13.712	0	0	-5.000	8.712
2029	8.712	0	0	0	8.712

Toelichting op het meerjarenbeeld

2025

We hebben de volgende stortingen begroot:

- € 5 miljoen. Dit is het verwachte budgetoverschot in 2025.

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- € 4 miljoen. Dit is de uitbetaling aan de regiogemeenten om de lokale basis verder op orde te brengen.
- € 0,4 miljoen. Dit zijn de uitbetalingen voor het investeringsfonds. In 2025 hebben 2 van de 5 regiogemeenten een aanvraag ingediend.
- € 7,5 miljoen. Zoals hierboven aangegeven onttrekken we in 2025 € 7,5 miljoen extra uit de reserve, conform besluitvorming in het regionale portefeuillehoudersoverleg Wmo. Dit bedrag betalen we uit aan de lokale gemeenten. Het aandeel van Oss hierin is afgerond € 2,5 miljoen.

2026-2029

Op basis van de laatste versie van de meerjarenbegroting beschermd wonen, de stand van de reserve per 1 januari 2025, de afspraken over het plafond van de reserve en de centrumregeling verwachten we in de periode 2026-2028 in totaal € 15 miljoen uit de reserve te gaan terugbetalen aan lokale gemeenten. Dit bedrag is als volgt opgebouwd:

- € 12 miljoen is bedoeld om de lokale basis verder op orde te brengen (€ 4 miljoen per jaar)
- € 3 miljoen is bedoeld voor het investeringsfonds (€ 1 miljoen per jaar)

Deze bedragen zijn gebaseerd op de huidige begroting en worden jaarlijks geactualiseerd. Ze zijn dus indicatief.

De begrote mutaties van deze reserve zijn een inschatting. Bij het opstellen van de jaarrekening bekijken we welke werkelijke kosten of opbrengsten er zijn geweest en dit storten we in/onttrekken we uit deze reserve.

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

Kostenbeheersing sociaal domein (742064)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

We stellen voor om een reserve van € 2,1 miljoen te vormen ten behoeve van de kostenbeheersing in het sociaal domein. Dit betreft de helft van de extra vergoeding die we hebben ontvangen in de algemene uitkering voor de tekorten van Jeugdzorg over de jaren 2023 en 2024. We ontvangen dit geld met de achterliggende gedachte om dit in te zetten ter ondersteuning van de transformatie van de jeugdhulp conform de afspraken uit de Hervormingsagenda. Het gaat dan om het versterken van de sociale basis en stevige sociale teams, met tevens aandacht voor het verbeteren van kind- en gezinsbescherming en de bredere integrale aanpak sociaal domein.

We hebben in deze programmabegroting voor jeugdzorg en Wmo autonome kostenstijgingen (volumestijgingen en prijsstijgingen) en een bezuinigingstaakstelling opgenomen. Om deze taakstelling te kunnen realiseren zijn investeringen nodig. Het gaat met name om tijdelijke aanvullende capaciteit. We stellen voor om de investeringen uit deze reserve te betalen.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimale noodzakelijke omvang aan het einde van de meerjarenraming is € 136.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	0	0	2.100	-133	1.967
2026	1.967	0	0	-816	1.151
2027	1.151	0	0	-535	615
2028	615	0	0	-239	376
2029	376	0	0	-239	136

Toelichting op het meerjarenbeeld

2025

We hebben de volgende stortingen begroot:

- € 2,1 miljoen om deze reserve te vormen.

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- € 123.000 voor benodigde investeringen voor minder meerkosten Wmo. Het gaat om 3 fte consulenten en 1 kwaliteitsmedewerker (voor 1 kwartaal).
- € 10.000 voor jeugd voor de ontwikkeling van een plan voor de aansluiting van zorgaanbieders bij lokale teams.

2026

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- € 492.000 voor Wmo voor benodigde investeringen voor minder meerkosten Wmo. Het gaat om 3 fte consulenten en 1 kwaliteitsmedewerker.
- € 324.000 voor benodigde investeringen voor jeugdhulp. Het gaat om:
 - € 239.000 voor formatie. Het gaat om 0,8 fte beleidsmedewerker, een uitvoerend beleidsmedewerker en 0,5 fte extra jongerenconsulent.
 - € 35.000 voor de ontwikkeling van een plan voor de aansluiting van zorgaanbieders bij lokale teams.
 - € 25.000 voor trainingen kostenbewust handelen voor jeugdprofessionals en backoffice jeugd.
 - € 25.000 voor trainingen Samenwerkwijze Jeugd voor alle jeugdprofessionals bij Ons Welzijn en zorgaanbieders.

2027

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- € 246.000 voor Wmo voor benodigde investeringen voor minder meerkosten Wmo. Het gaat om 3 fte consulenten en 1 kwaliteitsmedewerker voor een half jaar.
- € 289.000 voor benodigde investeringen voor jeugdhulp. Het gaat om:
 - € 239.000 voor formatie. Het gaat om 0,8 fte beleidsmedewerker, een uitvoerend beleidsmedewerker en 0,5 fte extra jongerenconsulent.
 - € 25.000 voor trainingen kostenbewust handelen voor jeugdprofessionals en backoffice jeugd.
 - € 25.000 voor trainingen Samenwerkwijze Jeugd voor alle jeugdprofessionals bij Ons Welzijn en zorgaanbieders

2028

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- € 239.000 voor benodigde investeringen voor jeugdhulp. Het gaat om formatie voor 0,8 fte beleidsmedewerker, een uitvoerend beleidsmedewerker en 0,5 fte extra jongerenconsulent.

2029

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- € 239.000 voor benodigde investeringen voor jeugdhulp. Het gaat om formatie voor 0,8 fte beleidsmedewerker, een uitvoerend beleidsmedewerker en 0,5 fte extra jongerenconsulent.

De begrote mutaties van deze reserve zijn een inschatting. Bij het opstellen van de jaarrekening bekijken we welke werkelijke kosten of opbrengsten er zijn geweest en dit storten we in/onttrekken we uit deze reserve.

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

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. Het bestedingsplan is aan wijzigingen onderhevig.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang aan het einde van de meerjarenraming is € 85.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	900	0	0	-221	679
2026	679	0	0	-265	414
2027	414	0	0	-329	85
2028	85	0	0	0	85
2029	85	0	0	0	85

Toelichting op het meerjarenbeeld

2025

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- € 147.000 personele inzet mantelzorg en ondersteuning sport, cultuur en ontmoeten.
- € 24.000 subsidieregeling Sociale Basis.
- € 50.000 Proeftuin lopende indicaties.

2026

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- € 111.000 personele inzet
- € 55.000 subsidieregeling Sociale Basis
- € 100.000 aanpak obesitas en overgewicht.

2027

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- € 329.000 aanpak obesitas en overgewicht, welzijn op recept, én versterken sociale basis

De begrote mutaties van deze reserve zijn een inschatting. Bij het opstellen van de jaarrekening bekijken we welke werkelijke kosten of opbrengsten er zijn geweest en dit storten we in/onttrekken we uit deze reserve.

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

Dak- en thuisloosheid (742058)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Het geld in deze reserve gebruiken we voor de aanpak van dak- en thuisloosheid in onze regio. Het Rijk zet met het Nationaal Actieplan Dakloosheid: Eerst een thuis in op het voorkomen van dakloosheid en het realiseren van woonplekken met passende ondersteuning voor (dreigend) dakloze jongeren en volwassenen.

We hebben dit vertaald naar een regionaal plan van aanpak.

In dit plan hebben we de resultaten van de ETHOS telling meegenomen. Deze telling heeft de omvang van dak- en thuisloosheid in de regio Noordoost-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.

We hebben de inzet van de middelen globaal verdeeld over 6 actielijnen. Er zijn werkgroepen samengesteld uit gemeenten en andere stakeholders zoals de Maatschappelijke Opvang. Zij zijn actief op het uitwerken van deze actielijnen. Eind 2025 zullen we rapporteren over de voortgang op deze actielijnen en een geactualiseerd bestedingsplan voorleggen aan het regionaal portefeuillehoudersoverleg Wmo.

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. 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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang aan het einde van de meerjarenraming is € 1.463.000. We hebben al wel een globaal beeld van de besteding van de middelen, maar kunnen nu nog geen verdeling over de jaren maken. Eind 2025, als we een geactualiseerd bestedingsplan voorleggen aan het regionaal portefeuillehoudersoverleg Wmo, kunnen we per jaar aangeven hoeveel middelen we gaan besteden.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	1.573	0	0	-110	1.463
2026	1.463	0	0	0	1.463
2027	1.463	0	0	0	1.463
2028	1.463	0	0	0	1.463
2029	1.463	0	0	0	1.463

Toelichting op het meerjarenbeeld

2025

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- | | |
|-------------------------|----------|
| - Pilot Eerst Een Thuis | € 90.000 |
| - Kosten urgentieplus | € 5.000 |
| - Antistigma | € 15.000 |

2026-2029

We hebben een grove verdeling gemaakt voor de besteding van de middelen. Deze is gebaseerd op de verhoudingen die het Rijk hanteert in het landelijk actieplan. Samen met lokale en regionale partners zijn we de verschillende actielijnen verder aan het uitwerken en prioriteren. Naar aanleiding daarvan wordt eind dit jaar de inzet van de middelen dak- en thuisloosheid op de verschillende actielijnen geactualiseerd en over de jaren verdeeld.

De globale besteding van de middelen is als volgt:

- Actielijn 1: Bestaanszekerheid	€ 72.000
- Actielijn 2: Preventie	€ 73.000
- Actielijn 3: Wonen Eerst	€ 880.000
- Actielijn 4: Integraal werken	€ 71.000
- Actielijn 5: Ervaringskennis	€ 35.000
- Actielijn 6: Aandachtsgroepen	€ 47.000
- Overhead	€ 285.000

De begrote mutaties van deze reserve zijn een inschatting. Bij het opstellen van de jaarrekening bekijken we welke werkelijke kosten of opbrengsten er zijn geweest en dit storten we in/onttrekken we uit deze reserve.

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

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. De oorzaak is dat gemeente Oss, anders dan andere gemeenten, tijdelijke huisvesting niet had gehuurd of gekocht, maar vrij ter beschikking had staan.

Er is afgelopen jaren sprake geweest van snel veranderende omstandigheden waarop we kunnen inspelen. De reserve wordt ingezet om zorg voor vluchtelingen in brede zin te organiseren. Het kan dienen ter dekking van (incidentele) lasten ten aanzien van de opvang van vluchtelingen en aanverwante uitgaven. Daarnaast kunnen kapitaallasten van investeringen worden gedekt evenals eenmalige waardeverminderingen.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De verwachte omvang van de reserve ultimo boekjaar 2029 bedraagt € 25 miljoen.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	25.711	0	4.658	-4.440	25.929
2026	25.929	0	4.158	-8.375	21.712
2027	21.712	0	2.776	-4.375	20.113
2028	20.113	0	2.790	-375	22.528
2029	22.528	0	2.981	-375	25.134

Toelichting op het meerjarenbeeld

2025

We hebben de volgende stortingen begroot:

- € 4.3 miljoen verwacht exploitatie overschot huisvesting vluchtelingen.
- € 380.000 kapitaallasten

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- € 4 miljoen inzet reserve vluchtelingenopvang ten gunste van de Gemeente Oss.
- € 350.000 Leefgeldten vluchtelingen Oekraïne.
- € 65.000 Extra inrichtingskosten woningen vergunninghouders
- € 25.000 Gratis taallessen - laaggeletterdheid.

2026

We hebben de volgende stortingen begroot:

- € 3.7 miljoen verwacht exploitatie overschot huisvesting vluchtelingen.
- € 430.000 kapitaallasten

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- € 8.0 miljoen inzet reserve vluchtelingenopvang ten gunste van de Gemeente Oss.
- € 350.000 Leefgeldten vluchtelingen Oekraïne.
- € 25.000 Gratis taallessen - laaggeletterdheid.

2027

We hebben de volgende stortingen begroot:

- € 2.3 miljoen verwacht exploitatie overschot huisvesting vluchtelingen.
- € 450.000 kapitaallasten.

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- € 4.0 miljoen inzet reserve vluchtelingenopvang ten gunste van de Gemeente Oss.
- € 350.000 Leefgeldten vluchtelingen Oekraïne.
- € 25.000 Gratis taallessen - laaggeletterdheid.

2028 en 2029

We hebben de volgende stortingen begroot:

- € 2.3 miljoen verwacht exploitatie overschot huisvesting vluchtelingen.
- € 460.000 (2028) € 650.000 (2029) kapitaallasten

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- € 350.000 Leefgeldten vluchtelingen Oekraïne.
- € 25.000 Gratis taallessen - laaggeletterdheid.

De begrote mutaties van deze reserve zijn een inschatting. Bij het opstellen van de jaarrekening bekijken we welke werkelijke kosten of opbrengsten er zijn geweest en dit storten we in/onttrekken we uit deze reserve.

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

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang aan het einde van de meerjarenraming is € 506.000. Het meerjarige bestedingsplan van 2024 tot en met 2028 is hierin verwerkt. Ieder jaar actualiseren we, waar nodig, het meerjarige bestedingsplan.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	1.942	0	0	-681	1.261
2026	1.261	0	0	-424	837
2027	837	0	0	-215	622
2028	622	0	0	-116	506
2029	506	0	0	0	506

Toelichting op het meerjarenbeeld

2025

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Nieuw beleidskader aanpak geldzorgen (programma begroting 2024-2027) € 109.000
- Uitvoering i.v.m. bestandsstijging (Inkomen), toename doelgroep (Werk) & bedrijfsvoering € 282.000
- Uitvoering inburgering € 210.000
- Uitvoering gemeentelijk schuldenbeleid € 80.000

2026

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Nieuw beleidskader aanpak geldzorgen (programma begroting 2024-2027) € 109.000
- Uitvoering i.v.m. bestandsstijging (Inkomen) en toename doelgroep (Werk) € 110.000
- Uitvoering gemeentelijk schuldenbeleid € 97.000
- Uitvoering inburgering € 95.000
- Teamontwikkeling € 13.000

2027

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Nieuw beleidskader aanpak geldzorgen (programma begroting 2024-2027) € 109.000
- Uitvoering i.v.m. bestandsstijging (Inkomen) € 80.000
- Uitvoering inburgering € 26.000

2028

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Nieuw beleidskader aanpak geldzorgen (programma begroting 2024-2027) € 109.000
- Uitvoering inburgering € 7.000

De begrote mutaties van deze reserve zijn een inschatting. Bij het opstellen van de jaarrekening bekijken we welke werkelijke kosten of opbrengsten er zijn geweest en dit storten we in/onttrekken we uit deze reserve.

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

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang aan het einde van de meerjarenraming is € 553.000.

In de onderstaande tabel is de bijdrage aan inrichtingskosten van € 250.000 van het nieuwe wijkcentrum Ussen niet meegenomen.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	1.653	0	201	-889	966
2026	966	0	12	-311	667
2027	667	0	12	-380	299
2028	299	0	12	-10	301
2029	301	0	12	-10	303

Toelichting op het meerjarenbeeld

2025

We hebben de volgende stortingen begroot:

- Bijdrage vanuit dorps huis Haren: € 12.000
- Boekwinst verkoop Rust Roest: € 189.000

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Uitvoering quickscans gebouwen: € 153.000
- Aandachtsexploitatie wijk- en dorps huizen: € 125.000
- Sloop Germanenweg schuur: € 31.000
- Voorbereiding scouting Oss Zuid: € 11.000
- Voorbereiding Ussenstelt, Polderhof, Lockaert: € 30.000
- Energie Kennedyschool tijdelijke huisvesting: € 40.000
- Voorbereidingsbudget scholen Schadewijk: € 60.000
- Voorbereidingskosten scholen, gym, ontmoeten Amsteleind: € 74.000
- Voorbereidingskosten De Nolder: € 20.000
- Tijdelijke huisvesting ontmoeten Overlangel: € 7.000
- Vangnet De Nolder: € 20.000
- Instandhoudingsonderhoud IKC De Regenboog: € 59.000
- Monumentale tuinhuisen Ravenstein: € 14.000
- Voorbereiding Onder d'n Plag: € 40.000
- Voorbereiding SO en VSO: € 25.000

- Onderzoek energie casus MFA Oijen:	€ 30.000
- Voorbereiding SO vervolgonderwijs Staringstraat:	€ 20.000
- Voorbereiding sportpark Megen:	€ 25.000
- Aanpassing De Kleine Weide Oijen:	€ 45.000
- Voorbereiding herijken voorzieningen Geffen:	€ 30.000
- Voorbereiding Ontmoeten Ravenstein (Vidi Reo):	€ 30.000

2026

We hebben de volgende stortingen begroot:

- Bijdrage vanuit dorps huis Haren:	€ 12.000
-------------------------------------	----------

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Uitvoering quickscans gebouwen:	€ 54.000
- Uitvoering quickscans gebouwen ontmoeten en sport:	€ 42.000
- Energie Kennedyschool tijdelijke huisvesting:	€ 20.000
- Voorbereidingsbudget scholen Schadewijk:	€ 75.000
- Voorbereidingskosten scholen, gym, ontmoeten Amsteleind:	€ 75.000
- Vangnet De Nolder:	€ 20.000
- Instandhoudingsonderhoud IKC De Regenboog:	€ 10.000
- Voorbereiding SO en VSO:	€ 10.000
- Voorbereiding SO vervolgonderwijs Staringstraat:	€ 5.000

2027

We hebben de volgende stortingen begroot:

- Bijdrage vanuit dorps huis Haren:	€ 12.000
-------------------------------------	----------

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Voorbereidingsbudget scholen Schadewijk:	€ 50.000
- Voorbereidingskosten scholen, gym, ontmoeten Amsteleind:	€ 50.000
- Instandhoudingsonderhoud IKC De Regenboog:	€ 10.000
- Vangnet De Nolder:	€ 20.000
- Inrichtingskosten nieuwe wijkcentrum Ussen:	€ 250.000

2028

We hebben de volgende stortingen begroot:

- Bijdrage vanuit dorps huis Haren:	€ 12.000
-------------------------------------	----------

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Instandhoudingsonderhoud IKC De Regenboog:	€ 10.000
--	----------

2029

We hebben de volgende stortingen begroot:

- Bijdrage vanuit dorps huis Haren:	€ 12.000
-------------------------------------	----------

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Instandhoudingsonderhoud IKC De Regenboog:	€ 10.000
--	----------

De begrote mutaties van deze reserve zijn een inschatting. Bij het opstellen van de jaarrekening bekijken we welke werkelijke kosten of opbrengsten er zijn geweest en dit storten we in/onttrekken we uit deze reserve.

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

Verduurzaming maatschappelijk vastgoed (742056)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

We staan voor een ambitieuze opgave om ons vastgoed te verduurzamen. Met vrijgevalle 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 vrijgevalle middelen vanuit de onderhoudsvoorzieningen hun bestemming maatschappelijk vastgoed.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Met de bestemmingsreserve worden specifieke kosten gefinancierd. Namelijk het verduurzamen van het gemeentelijk vastgoed. Enkele verduurzamingsprojecten zijn al gestart. Voordat tot uitvoering van verdere verduurzamingsprojecten en het mogelijk aanvragen van subsidie kan worden gekomen dient onderzoek plaats te vinden naar oa technische mogelijkheden, rendement en technische kwaliteit (isolatie van-) bestaand vastgoed. Na uitvoering van de onderzoeken kunnen concrete plannen voor uitvoering in 2025 (en verder) worden opgesteld. Vooralsnog is de stand van de reserve eind 2029 € 1.675.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	2.348	0	0	-673	1.675
2026	1.675	0	0	0	1.675
2027	1.675	0	0	0	1.675
2028	1.675	0	0	0	1.675
2029	1.675	0	0	0	1.675

Toelichting op het meerjarenbeeld

2025

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Onderzoekskosten verduurzaming maatschappelijk vastgoed: € 75.000
- Installaties/koeling/luchtbehandeling Metoor: € 475.000
- Afwikkeling voorzetbeglazing Jan Cunen: € 28.680
- Afwikkeling verduurzaming MFA Lith: € 29.000
- Meerkosten verduurzaming Volksuniversiteit isolatie en constructie: € 65.000

De begrote mutaties van deze reserve zijn een inschatting. Bij het opstellen van de jaarrekening bekijken we welke werkelijke kosten of opbrengsten er zijn geweest en dit storten we in/onttrekken we uit deze reserve.

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

Lievekamp (742050)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

We reserveren geld voor de ontwikkeling van theater De Lievekamp en Centrum voor de Kunsten Muzelinck. We treffen voorbereidingen voor ingrijpende (ver)nieuwbouw van het theater en het omliggende gebied. Vanuit ons risicomanagement voorzien we risico's en eenmalige lasten. De reserve kan worden ingezet ter dekking hiervan.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

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

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	1.500	0	0	0	1.500
2026	1.500	0	0	0	1.500
2027	1.500	0	0	0	1.500
2028	1.500	0	0	0	1.500
2029	1.500	0	0	0	1.500

Toelichting op het meerjarenbeeld

We hebben geen stortingen of onttrekkingen geraamd.

<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

Rust Roest (742060)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

In 2024 kochten wij rijhal/manage Rust Roest in maren-Kessel vanuit een contractuele verplichting. Er werd toen 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, welke we wilden gebruiken ter overbrugging van de exploitatielasten tot nadere verkoop of herbestemming. Dit hebben we gestort in een bestemmingsreserve. In 2025 verkochten wij de multifunctionele rijhal aan een derde. Hierdoor zullen wij na verkoop geen lasten meer hebben aan dit pand. We oriënteren hoe we het geld van deze reserve in gaan zetten. Deze moet bijdragen aan de gemeenschap Maren-Kessel.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Er zit eind 2025 nog circa € 88.000 in de reserve. In de toekomst moeten we deze middelen ten goede laten komen aan ontwikkelingen/de gemeenschap Maren-Kessel. De komende periode inventariseren we dit.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	123	0	0	-35	88
2026	88	0	0	0	88
2027	88	0	0	0	88
2028	88	0	0	0	88
2029	88	0	0	0	88

Toelichting op het meerjarenbeeld

2025

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Onderhoud en overige exploitatiekosten: € 24.000
- Kapitaallasten Rust Roest: € 11.000

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 drieledig doel, te weten:

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

Op deze drie niveaus wordt de reserve gespecificeerd.

1. Verzorgen voor jaarovergang van onderhanden werken

1.1 Definitie

De projecten uit het Integraal UitvoeringsPlan (IUP) worden uit de beschikbare vervangingsgelden en groot onderhoudsgelden betaald. Hierbij wordt o.a. de vervanging met het groot onderhoud afgestemd.

Deze projecten hebben vaak een meerjarig karakter. Dit betekent dat de beschikbare middelen voor de projecten over het jaar heen gaan. Tevens kunnen projecten o.a. door het bestuurlijke- en inspraakproces soms later in uitvoering worden genomen en worden dan ook aan het eind van het jaar overgeheveld. Het aandeel van deze nog niet uitgevoerde werkzaamheden aan het eind van het jaar benoemen wij als "onderhanden werken".

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

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

1.2 Maximale omvang

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

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

2. Sparen voor groot onderhoudsprojecten in de openbare ruimte

2.1 Definitie

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

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

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

De beheerplannen Wegen, Groen, VRI en OV 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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Saldo reserve

Het saldo reserve IUP bedraagt € 9.797.239 en is als volgt opgebouwd:

1. Jaarovergang onderhanden werken: € 8.175.109
2. Sparen groot onderhoudsprojecten in de openbare ruimte: € 872.130
3. Opvangen projectresultaten: € 750.000

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

Specificatie Reserve IUP		
1. Jaarovergang / onderhanden werk projecten	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
Totaal	9.797.239	
Specificatie spaardeel Groot onderhoud projecten		
Aanpassingen aansluitende Infra van de Noordelijke Randweg	432.130	
Prijsstijgingen wereldwijde marktsituatie	440.000	
Totaal	872.130	
Specificatie functionele zaken		
beginstand functionele zaken	250.000	
Toevoeging / onttrekking projectresultaten		0
Totaal	250.000	
Specificatie opvang projectresultaten		
Beginstand projectresultaten	500.000	
Toevoeging / onttrekking projectresultaten		0
Totaal	500.000	
Specificatie nieuwe projecten		
		0
Totaal		0

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	9.797	0	68	-240	9.625
2026	9.625	0	23	0	9.647
2027	9.647	0	23	0	9.670
2028	9.670	0	23	0	9.692
2029	9.692	0	23	0	9.715

Toelichting op het meerjarenbeeld

2025

We hebben de volgende stortingen begroot:

- € 68.000 voor herstel van straatwerk na aanleg van glasvezel.

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- € 185.000 afkoopsom Graafsebaan beheer - en onderhoud Bernheze (traject tussen bebouwde kom Heesch knooppunt Paalgraven)
- € 55.000 vrijval resultaat eerste voortgangsrapportage IUP.

2026 en verder

We hebben de volgende stortingen begroot:

- € 23.000 voor herstel van straatwerk na aanleg van glasvezel.

<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

Baggeren Haven (742049)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

We gaan aanvullende metingen verrichten om de werkzaamheden en hoeveelheden goed in een bestek/opdracht op te nemen. Op basis hiervan krijgen we inzicht in de kosten. De kosten van deze baggeroperatie zullen we meenemen in de Eerste financiële tussenrapportage van 2022. Op basis van het eerste onderzoek zijn de kosten geraamd tussen € 1,7 en € 3,6 miljoen. In de voorziening van de haven is een bedrag van € 0,75 miljoen aanwezig voor het baggeren waardoor het tekort uit zal komen tussen € 0,95 en € 2,85 miljoen. We vormen hier een reserve voor.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

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

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	1.122	0	0	0	1.122
2026	1.122	0	0	0	1.122
2027	1.122	0	0	0	1.122
2028	1.122	0	0	0	1.122
2029	1.122	0	0	0	1.122

Toelichting op het meerjarenbeeld

We geen stortingen of onttrekkingen begroot.

<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 rioolbeheer (742008)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

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

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	926	0	0	-289	637
2026	637	0	0	0	637
2027	637	0	0	0	637
2028	637	0	0	0	637
2029	637	0	0	0	637

Toelichting op het meerjarenbeeld

2025

We houden rekening met een onttrekking van € 289.000 om kosten te kunnen betalen. Hierdoor kunnen we de tarieven voor rioolheffing gelijk houden. De reserve is hiervoor toereikend.

2026-2029

In de periode 2026-2029 is sprake van een 100% kostendekkende exploitatie.

<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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Bij het vormen van de reserve is besloten dat het plafond van de reserve € 800.000 is. Daarmee kunnen we prijschommelingen tot 5% opvangen. Als er meer geld in de reserve zit kijken we of de tarieven voor de afvalstoffenheffing verlaagd kunnen worden. Ook kan diftar ertoe leiden dat burgers beloond worden voor hun goede gedrag bij het aanbieden van restafval.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	1.863	0	1.090	-620	2.334
2026	2.334	0	0	-158	2.176
2027	2.176	0	0	-13	2.163
2028	2.163	0	18	0	2.181
2029	2.181	0	15	-7	2.189

Toelichting op het meerjarenbeeld

2025

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- € 620.000 ten behoeven van het incidenteel verwachte tekort in 2025.

We hebben de volgende stortingen begroot:

- € 1.090.000 uitredingsvergoeding Gemeente Maashorst: We storten conform besluit jaarrekening 2024 deze vergoeding in de reserve afval ter dekking van kosten afvalinzameling koersnota afval. Het plafond wordt hier tijdelijk mee overschreden

2026-2029

In 2026 rekening gehouden met een bedrag van € 134.000 vrijval uit de reserve ten behoeve van de compensatie van verenigingen (stopzetten ophalen oud papier).

Het restant is "sluitend maken" reguliere exploitatie afval 100% kostendekkendheid.

<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:

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang van de reserve aan het einde van de meerjarenraming bedraagt € 1,2 mln.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	1.882	0	462	0	2.344
2026	2.344	0	0	-255	2.089
2027	2.089	0	0	-190	1.899
2028	1.899	0	0	-440	1.459
2029	1.459	0	0	-150	1.309

Toelichting op het meerjarenbeeld

De begrote mutaties van deze reserve zijn een inschatting. Bij het opstellen van de jaarrekening bekijken we welke werkelijke kosten of opbrengsten er zijn geweest en dit storten we in/onttrekken we uit deze reserve. We zijn bezig met het opstellen van een bestedingsplan voor het Groenfonds. We denken aan onderstaande onttrekkingen. Dit wordt nog nader uitgewerkt.

2025

We hebben de volgende stortingen begroot:

Afrekening Ruimte voor Ruimte bijdragen provincie Noord-Brabant € 462.000

2026

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Uitvoeringsprogramma klimaatadaptatie € 105.000
- Gebiedsontwikkeling Herperduin Keent € 100.000
- Projecten koppelkansenkaart € 50.000

2027

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Uitvoeringsprogramma klimaatadaptatie € 40.000
- Gebiedsontwikkeling Herperduin Keent € 100.000
- Projecten koppelkansen € 50.000

2028

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Uitvoeringsprogramma klimaatadaptatie € 290.000
- Gebiedsontwikkeling Herperduin Keent € 100.000
- Projecten koppelkansen € 50.000

2029

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Gebiedsontwikkeling Herperduin Keent € 100.000
- Projecten koppelkansen € 50.000

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang is € 225.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	890	0	500	-339	1.051
2026	1.051	0	0	-350	701
2027	701	0	0	-290	411
2028	411	0	0	-186	225
2029	225	0	0	0	225

Toelichting op het meerjarenbeeld

2025

We storten in 2025 een bedrag van € 500.000.

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Uitvoeringsprogramma klimaatadaptatie € 339.000

2026

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Uitvoeringsprogramma klimaatadaptatie € 350.000

2027

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Uitvoeringsprogramma klimaatadaptatie € 290.000

2028

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Uitvoeringsprogramma klimaatadaptatie € 186.000

De begrote mutaties van deze reserve zijn een inschatting. Bij het opstellen van de jaarrekening bekijken we welke werkelijke kosten of opbrengsten er zijn geweest en dit storten we in/onttrekken we uit deze reserve.

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

Bodemsanering (742018)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

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

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	396	0	0	-73	323
2026	323	0	0	-165	158
2027	158	0	0	-115	43
2028	43	0	0	-38	5
2029	5	0	0	-5	0

Toelichting op het meerjarenbeeld

2025-2029

In de periode 2024-2028 halen we jaarlijks geld uit de reserve voor bodemsaneringsprojecten.

De begrote mutaties van deze reserve zijn een inschatting. Bij het opstellen van de jaarrekening bekijken we welke werkelijke kosten of opbrengsten er zijn geweest en dit storten we in/onttrekken we uit deze reserve.

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

Ontwikkeling windpark (742026)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang aan het einde van de meerjarenraming is € 225.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	48	0	0	0	48
2026	48	0	0	0	48
2027	48	0	0	0	48
2028	48	0	0	0	48
2029	48	0	0	0	48

Toelichting op het meerjarenbeeld

De begrote mutaties van deze reserve zijn een inschatting. Bij het opstellen van de jaarrekening bekijken we welke werkelijke kosten of opbrengsten er zijn geweest en dit storten we in/onttrekken we uit deze reserve.

We hebben geen stortingen of onttrekkingen geraamd.

<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

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 het realiseren van de noodzakelijke externe financiering en de businesscase in de exploitatie van de beoogde windmolens. Voor deze onzekerheden hebben we een voorziening en een reserve gevormd.

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang aan het einde van de planperiode is € 800.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	800	0	0	0	800
2026	800	0	0	0	800
2027	800	0	0	0	800
2028	800	0	0	0	800
2029	800	0	0	0	800

Toelichting op het meerjarenbeeld

We hebben geen stortingen of onttrekkingen geraamd.

<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

Energietransitie (742020)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

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

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	1.168	0	0	0	1.168
2026	1.168	0	94	0	1.261
2027	1.261	0	44	0	1.305
2028	1.305	0	31	0	1.336
2029	1.336	0	31	0	1.368

Toelichting op het meerjarenbeeld

2025

We hebben geen stortingen en onttrekkingen begroot.

2026

In 2026 hebben we een storting van € 94.000 euro begroot. Dit bedrag wordt toegevoegd vanuit de reserve Economie. Omdat alle kosten voor het verduurzamen bedrijventerreinen uit de Rijkssubsidie (CDOKE) worden betaald, vindt er in de reserve Energietransitie en Reserve Economie een verrekening plaats.

2027

In 2027 hebben we een storting van € 44.000 euro begroot. Dit bedrag wordt toegevoegd vanuit de reserve Economie. Omdat alle kosten voor het verduurzamen bedrijventerreinen uit de Rijkssubsidie (CDOKE) worden betaald, vindt er in de reserve Energietransitie en Reserve Economie een verrekening plaats.

2028

In 2028 hebben we een storting van € 31.000 euro begroot. Dit bedrag wordt toegevoegd vanuit de reserve Economie. Omdat alle kosten voor het verduurzamen bedrijventerreinen uit de Rijkssubsidie (CDOKE) worden betaald, vindt er in de reserve Energietransitie en Reserve Economie een verrekening plaats.

2029

In 2029 hebben we een storting van € 31.000 euro begroot. Dit bedrag wordt toegevoegd vanuit de reserve Economie. Omdat alle kosten voor het verduurzamen bedrijventerreinen uit de Rijkssubsidie (CDOKE) worden betaald, vindt er in de reserve Energietransitie en Reserve Economie een verrekening plaats.

De begrote mutaties van deze reserve zijn een inschatting. Bij het opstellen van de jaarrekening bekijken we welke werkelijke kosten of opbrengsten er zijn geweest en dit storten we in/onttrekken we uit deze reserve. Bij de jaarrekening maken we een afrekening van het project Duurzame Polder en het deel van de kosten voor Oss onttrekken we eventueel uit deze reserve. Ook eventuele kosten voor het Windmolenpark Elzenburg de Geer verrekenen we bij de jaarrekening eventueel uit deze reserve of uit de reserve Ontwikkeling Windpark.

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

De reserve kan worden ingezet ter dekking en financiering van investeringen in haveninfrastructuur. Dit voor zover deze investeringen voldoen aan de DUB-regeling van het ministerie van Infrastructuur en Milieu.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

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

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	0	0	7.556	0	7.556
2026	7.556	0	0	0	7.556
2027	7.556	0	0	0	7.556
2028	7.556	0	0	0	7.556
2029	7.556	0	0	0	7.556

Toelichting op het meerjarenbeeld

2025

De storting betreft de wijziging van een reserve ter dekking van de afschrijvingslasten naar een bestemmingsreserve. De investering zoals oorspronkelijk gepland ging niet door, daarom hebben we de reserve ter dekking van de afschrijvingslasten afgesloten en deze reserve weer gevormd.

<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

Economie (742028)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

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

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

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang bij deze reserve aan het einde van de meerjarenraming is nihil.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	638	0	300	-103	836
2026	836	0	0	-421	415
2027	415	0	0	-44	371
2028	371	0	0	-31	340
2029	340	0	0	-31	309

Toelichting op het meerjarenbeeld

2025

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Kracht van Oss € 50.000
- Farma/marketing Pivot Park € 30.000
- Aantrekken van talent € 15.000
- Visie haven € 30.000
- Bijdrage start up ecosysteem € 40.000
- Door hogere opbrengsten voor het Verduurzamen Moleneind ontstaat het huidige saldo. De resterende geplande onttrekking voor Moleneind is nu in 2026 verwacht.

We hebben een storting begroot van € 300.000 om de reserve weer aan te vullen.

2026

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Verduurzamen Moleneind € 232.000
- Ruimte voor bedrijven € 25.000
- Aantrekken van talent € 15.000
- Brabant Ports € 15.000
- Bijdrage start up ecosysteem € 40.000
- Verduurzamen Bedrijventerreinen € 94.000.

De werkelijke kosten worden betaald vanuit Rijkssubsidie (CDOKE). Dit bedrag is de bijdrage vanuit programma Economie voor de totale kosten en wordt gestort in de reserve Energietransitie.

2027

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Verduurzamen Bedrijventerreinen € 44.000.

De werkelijke kosten worden betaald vanuit Rijkssubsidie (CDOKE). Dit bedrag is de bijdrage vanuit programma Economie voor de totale kosten en wordt gestort in de reserve Energietransitie.

2028

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Verduurzamen Bedrijventerreinen € 31.000.

De werkelijke kosten worden betaald vanuit Rijkssubsidie (CDOKE). Dit bedrag is de bijdrage vanuit programma Economie voor de totale kosten en wordt gestort in de reserve Energietransitie.

2029

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Verduurzamen Bedrijventerreinen € 31.000.

De werkelijke kosten worden betaald vanuit Rijkssubsidie (CDOKE). Dit bedrag is de bijdrage vanuit programma Economie voor de totale kosten en wordt gestort in de reserve Energietransitie.

De begrote mutaties van deze reserve zijn een inschatting. Bij het opstellen van de jaarrekening bekijken we welke werkelijke kosten of opbrengsten er zijn geweest en dit storten we in/onttrekken we uit deze reserve.

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

Walkwartier en omgeving (742024)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De financiële middelen in de reserve Walkwartier zijn gereserveerd voor:

- investeringsbijdrage voor initiatieven in het centrum
- centrumontsluiting
- de revitalisering van De Wal en omgeving
- Warenhuis en fietsenstalling

Investeringsbijdrage voor initiatieven in het centrum

Voor initiatieven in het centrum resteert een eenmalig bedrag van € 87.664. Deze is door COVID 19 niet aangewend. Het gaat hierbij om gelden die kunnen worden ingezet om een bijdrage te verrichten voor fysieke aanpassingen in de stad.

Dit geld gaan we inzetten om de evenementencoördinator van het CMO voor de jaren 2026, 2027 en 2028 te betalen (motie evenementen coördinator centrum).

Centrumontsluiting

Visie

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

Uitgevoerde werkzaamheden

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

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

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

In 2025 wordt de Haarviltstraat en de Molenstraat tot Carmelietenstraat opgeleverd.

Nog uit voeren werkzaamheden 2026

In 2026 wordt de Oostwal vanaf kruising Bram van Den Berghstraat tot Hooghuisstraat (inclusief kruising) opgepakt.

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 investeringen in het openbaar 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 investeringen. Eventuele aanbestedingsvoordelen van de afzonderlijke projecten blijven in deze reserve aanwezig om tegenvallers van toekomstige aanbestedingen te kunnen afdekken.

Restantgelden

We verwachten dat de VAT (Voorbereiding, Advies en Toezicht) voor deze projecten niet allemaal zijn uitgegeven omdat deze projecten grotendeels met de ambtelijke formatie is uitgevoerd en niet met inhuurkrachten. Hierdoor hebben andere projecten wat vertraging opgelopen. We willen daarom deze (inhuur) gelden inzetten voor de grote majeure nieuwe projecten die op ons afkomen zoals de gebiedsontwikkeling van de Heihoeksingel. De restantgelden zullen -als alle bovengenoemde projecten in het centrum zijn afgewikkeld- naar de reserve fysieke verbetering kwaliteit leefomgeving worden overgeboekt en hiervoor worden geormerkt. De reserve Wal Kwartier en omgeving zal dan worden opgeheven.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

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

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	2.579	0	0	-751	1.828
2026	1.828	0	0	-30	1.798
2027	1.798	0	0	-30	1.768
2028	1.768	0	0	-30	1.738
2029	1.738	0	0	0	1.738

Toelichting op het meerjarenbeeld

2025

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- € 301.165 voor het investeringskrediet van de centrumontsluiting (Oostwal). De werkzaamheden in dit gebied worden momenteel uitgevoerd. We willen deze werkzaamheden in 2026 hebben uitgevoerd;
- € 300.000 voor de afbouw van het Warenhuis. De opzet is om de afbouw in 2025 gereed te hebben;
- € 150.000 bijdrage voor realisering fietsenstalling in het stadssportpark TBL (raadsbesluit 23 oktober 2025)

2026

- € 30.000 voor evenementencoördinator CMO

2027

- € 30.000 voor evenementencoördinator CMO

2028

- € 30.000 voor evenementencoördinator CMO

<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'. Investerings in de 'omgeving van het centrum' komen (pas) in tweede instantie in aanmerking voor een bijdrage uit het fonds. Niet bedoeld zijn (consumptieve) bestedingen ten behoeve van bijvoorbeeld de samenwerking tussen partijen in het stadscentrum, de organisatie van evenementen, stimulering van ondernemerschap of de profilering van het Stadscentrum.

Criteria en procedure

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

Mate waarin een project bijdraagt aan de vorming van een compacter centrum en aan de versterking van de 'pit' of de 'flexibele schil'.

Mate waarin projecten bijdragen aan de ontwikkeling van de prioritaire locaties uit de dynamische meerjarenplanning.

Mate waarin een project bijdraagt aan stedelijk transformatie.

Mate waarin ook andere partijen financieel bijdragen aan een project.

Mate waarin voor projecten ook middelen beschikbaar zijn vanuit andere gemeentelijke budgetten.

De bijdrage voor deze projecten worden aan de gemeenteraad voorgelegd.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Plannen stadssportpark TBL

We hebben overeenstemming met stichting Carmel College voor de ontwikkelingen van het Stadssportpark TBL.

De plannen kunnen binnen de destijds gestelde beschikbare middelen van € 1,7 miljoen gerealiseerd worden.

Er is één wijziging in de plannen doorgevoerd. De sportzaal vervalt en wordt vervangen door 4 kleedruimten.

Onze bijdrage komt nu in totaal uit op € 1,5 miljoen.

Dit bedrag wordt voor € 150.000 betaald uit de reserve Wal Kwartier en omgeving en voor € 1.386.859 betaald uit deze reserve Investeringsfonds stadshart Oss.

Inzet beschikbare restantgelden reserve investeringsfonds stadshart Oss

We zetten de restantgelden van het investeringsfonds stadshart Oss ad. € 2,8 miljoen in voor de realisatie van de koers Stadshart Oss. In 2025 is de nieuwe Koers Stadshart vastgesteld. We kunnen niet met deze middelen alle gewenste doelen in de koers Stadshart Oss realiseren. We gaan een uitvoeringsprogramma opstellen waarin wordt voorgelegd welke projecten met de beschikbare middelen gaan uitvoeren.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	4.490	0	0	-142	4.348
2026	4.348	0	0	-228	4.120
2027	4.120	0	0	-1.309	2.811
2028	2.811	0	0	0	2.811
2029	2.811	0	0	0	2.811

Toelichting op het meerjarenbeeld

2025

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- € 6.500 voor afwikkeling van een subsidie voor "stimulering gevelverbeteringen"
- € 75.000 voor extra afvalronde in het centrum. Hiermee willen we kwaliteitsniveau in het centrum realiseren. Dit is een proef voor drie jaar. Tevens gaan we onderzoeken of we deze kosten -als de proef slaagt- betalen uit de afvalstoffenheffing
- € 60.000 voor evaluatie koers stadshart

2026

We hebben de volgende onttrekking begroot:

- € 75.000 voor extra afvalronde in het centrum. Hiermee willen we kwaliteitsniveau in het centrum realiseren. Dit is een proef voor drie jaar. Tevens gaan we onderzoeken of we deze kosten -als de proef slaagt- betalen uit de afvalstoffenheffing
- € 152.870 bijdrage voor investeringen in het Stadssportpark TBL.

2027

We hebben de volgende onttrekking begroot:

- € 75.000 voor extra afvalronde in het centrum. Hiermee willen we kwaliteitsniveau in het centrum realiseren. Dit is een proef voor drie jaar. Tevens gaan we onderzoeken of we deze kosten -als de proef slaagt- betalen uit de afvalstoffenheffing.
- € 1.233.989 bijdrage voor investeringen in het Stadssportpark TBL. Totaal € 1.386.859 (€ 152.870 + € 1.233.989). Raadsbesluit 23 oktober 2025.

De begrote mutaties van deze reserve zijn een inschatting. Bij het opstellen van de jaarrekening bekijken we welke werkelijke kosten of opbrengsten er zijn geweest en dit storten we in/onttrekken we uit deze reserve.

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

Heesch-West (742030)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

De grondexploitatieberekening Heesch West is begin 2025 geactualiseerd en vastgesteld door het Algemeen Bestuur. De exploitatieberekening sluit met een exploitatietekort van € 38 miljoen. Dit is € 5,5 miljoen lager dan het jaar daarvoor omdat met reële grondprijzen is gerekend. De gehanteerde behoedzaamheidsmarge (afslag op de grondprijs) is daardoor vervallen. Het voordeel van € 5,5 miljoen is gestort in een egaliseringsreserve binnen de GR Heesch West.

De deelnemende gemeenten hebben in april 2022 de verliesvoorziening overgedragen aan de GR. Het aandeel van Oss bedroeg € 13,1 miljoen. Dit bedrag is afgeleid van ons deelnemingspercentage van 30% en het toen gecalculeerde verlies.

De reserve Heesch West is om risico's die met deze grondexploitatie samenhangen af te dekken. In de grondexploitatie is een aantal belangrijke (in)schattingselementen opgenomen. De gemeenschappelijke regeling kent een gevoeligheidsanalyse en geen echte risicoanalyse. Iedere gemeente doet de vorming van deze reserve naar eigen inzicht. Oss heeft vanuit de specifieke uitgangspunten, kennis en omstandigheden een inschatting gemaakt. Op basis van deze risicoanalyse is een risicoreserve van € 2,5 miljoen nodig. De grootste onzekerheden binnen de GR Heesch West zijn de start van uitgifte bouwgrond en de netcongestie. Door de beroepsprocedure bij de Raad van State is een enorme vertraging opgelopen.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Op basis van berekening moet de minimaal noodzakelijke omvang € 2.512.700 zijn. Deze omvang is gebaseerd op de risicoanalyse die we gemaakt hebben op basis van exploitatieberekening 2025 vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 28 maart 2025 (jaarstukken 2024 GR Heesch West).

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	2.513	0	0	0	2.513
2026	2.513	0	0	0	2.513
2027	2.513	0	0	0	2.513
2028	2.513	0	0	0	2.513
2029	2.513	0	0	0	2.513

Toelichting op het meerjarenbeeld

We hebben geen stortingen of onttrekkingen geraamd.

Zit er voldoende geld in de reserve? *Ja op basis van de in maart 2025 vastgestelde exploitatieberekening wel. Deze berekening wordt jaarlijks geactualiseerd en daardoor kan het benodigde reservebedrag eventueel wijzigen.*

Moet de reserve aangevuld worden? Nee

Kan de reserve verlaagd worden? Nee

Mobiliteit (742010)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Koersnota Mobiliteit

De Koersnota Mobiliteit is 6 juli 2023 vastgesteld. De Koersnota Mobiliteit wordt als ambitie gezien voor onze mobiliteit en infrastructuur. Dit document vormt het vertrekpunt voor de integrale uitwerking binnen individuele projecten en programma's in ons ruimtelijk domein.

We werken aan de volgende doelstelling(en):

Versterken van de kwaliteit van de openbare ruimte

- *Toegankelijk en bereikbaar voor iedereen*
- *Verduurzamen van de mobiliteit*
- *Versterken van het economisch vestigingsklimaat*
- *Vergroten van de verkeersveiligheid en terugdringen van de hinder*

Wij willen hierbij een leefbare, verkeersveilige en bereikbare gemeente zijn die tevens invulling geeft aan de verstedelijkingsopgave 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 (zie Koersnota Mobiliteit), 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 mobiliteitssystemen, zoals buurtbus en wijkbus en deelmobiliteit, een belangrijke aanvulling.

Uitvoeringsprogramma Mobiliteit

Het Uitvoeringsprogramma Mobiliteit is in maart 2025 vastgesteld. In het uitvoeringsprogramma is inzicht gegeven aan de uitvoering aan de programma's, projecten en maatregelen waarmee we de komende vier jaar willen beginnen, met een doorkijk naar tien jaar.

Op de korte termijn ligt hierbij de focus liggen op de verstedelijkingsopgave:

- Verhelpen/voorkomen van (toekomstige) knelpunten in de hoofdwegstructuur.
- Verbeteren van de fietsinfrastructuur, inclusief fietsparkeren.
- Verbeteren OV-voorzieningen (inclusief aanleg BRT).
- Verbeteren verkeersveiligheid en deelmobiliteit.

De mobiliteitsopgave is hierbij integraal onderdeel van onder andere gebiedsontwikkelingen Amsteleind, Schadewijk, Oss Centraal en Euterpepark.

Financiële middelen voor mobiliteitsopgave

We hebben vanuit deze reserve een bedrag van circa 40 miljoen euro beschikbaar voor de realisatie van projecten. Dit bedrag is niet toereikend en daarom zijn we doorlopend op zoek naar mogelijkheden voor cofinanciering door andere overheden. We leggen verbinding met het Integraal UitvoeringsProgramma (IUP) om waar mogelijk ook werk met werk te kunnen maken. Bijvoorbeeld wanneer een weg of kruispunt aan groot onderhoud toe is, kunnen we een project eerder of juist later uitvoeren. Om tot prioritering van de projecten te kunnen komen is in veel gevallen gewerkt met kostenramingen. De volgende projecten zijn geraamd op een bedrag tot € 500.000:

- Uitwerken toekomstige inrichting Doctor Saal van Zwanenbergsingel tussen Euterpelaaan en Julianasingel (€ 50.000)
- Opstellen mobiliteitsplannen voor de wijken en kernen (€ 200.000 voor alle plannen).

- Uitwerken toekomstige inrichting Euterpelaan-Wethouder van Eschstraat (€ 100.000).
- Uitvoeren van quick-wins voor de fietser (€ 250.000, budget om meerdere jaren ingrepen te kunnen doen zoals het verwijderen van paaltjes en het vervangen van markeringen).
- Uitvoeren verbeteringen kwaliteit haltes en stations (€ 250.000).
- Uitvoeren fietsstimuleringscampagne- en acties (€ 250.000, budget om meerdere jaren acties en campagnes te kunnen uitvoeren).
- Uitwerken aanpassingen kruispuntaansluiting Cereslaan – A59 (€ 150.000).
- Uitwerken aanpassingen onderliggend wegennet knooppunt Paalgraven (€ 150.000).
- Uitwerken mogelijke verbeteringen doorstroming en veiligheid Julianasingel m.b.t. het kruispunt met de Nieuwe-Hescheweg (€ 50.000).
- Uitvoeren verkeersveiligheidsscan inclusief rotondes (€ 150.000).
- Uitvoeren verkeersgedragscampagnes en educatie (€ 500.000, budget om meerdere jaren campagnes en educatiepakketten te kunnen uitvoeren en faciliteren).
- Monitoren van de maatregelen door middel van metingen en enquêtes (€ 250.000).

Totaal vragen deze 12 projecten een geraamde investering van € 2.350.000 van de beschikbare € 40.000.000. Over de voortgang van deze projecten wordt verantwoording afgelegd in de financiële rapportages. Voor de activiteit 'veerverkeer over de Maas' geldt dat er reeds een langjarig subsidiebudget (á € 300.000 in totaliteit) is toegezegd met dekking vanuit de reserve mobiliteit.

Projecten met grotere investering (boven € 500.000)

Voor de andere projecten in het Uitvoeringsprogramma geldt dat er een hogere investering mee is gemoeid en dat er separate voorstellen aan de raad zullen worden voorgelegd, inclusief de dekking van de financiën. Het gaat daarbij om de volgende projecten:

- Herinrichten Heihoeksingel
- De uitvoering van maatregelen in kernen en wijken die volgen uit de wijkmobiliteitsplannen
- Herinrichten Oostwal, Molenstraat en Raadhuislaan
- Realiseren fietsroute Amsteleind-centrum
- Uitwerken scenario's voor realisatie fietsstraat Berghemseweg en daarna uitvoeren
- Aanpassen rotonde Kantsingel-Gasstraat Oost t.b.v. Bus Rapid Transit (BRT)
- Verplaatsen HOV bushalte naar zuidkant van station Oss en aanpassen van de route (Gasstraat) er naartoe.
- Realiseren BRT halte tussen Kantsingel-Zuid en Vorstengrafdonk en onderzoek naar en aanpassen van rotonde Julianasingel
- Realiseren van 3 fietsenstallingen in het centrum
- Realiseren fietsroute F59 Wijchen-Oss
- Realiseren rotonde Huizenbeemdweg-Gewandeweg
- Uitvoeren van maatregelen als gevolg van verkeersveiligheidsscan waaronder N329.

De totale investering voor deze projecten komt naar verwachting op een bedrag van tussen € 30.000.000 en € 40.000.000 miljoen. Voor een deel zijn deze namelijk afhankelijk van de resultaten van nog uit te voeren onderzoeken en van de mate waarin het lukt om cofinanciering aan te vragen.

Relatie met nota kostenverhaal - bovenwijkse voorzieningen

Indien een mobiliteitsmaatregel een bovenwijkse karakter heeft wordt deze naar de reserve bovenwijkse voorzieningen -met de financiële dekking vanuit deze reserve- 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). De nota kostenverhaal wordt in 2026 geactualiseerd. Deze actualisatie biedt mogelijkheden om een deel van de mobiliteitsprojecten hieruit te betalen. Dit wordt bij de nota kostenverhaal 2026 inzichtelijk gemaakt.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	18.831	0	8.470	-1.321	25.980
2026	25.980	0	1.470	-121	27.329
2027	27.329	0	470	-121	27.678
2028	27.678	0	470	-121	28.027
2029	28.027	0	470	-8.000	20.497

Toelichting op het meerjarenbeeld

2025

We hebben de volgende stortingen begroot:

- € 470.000: Beschikbaar vanuit PB 2023-2026 voor investeringsbedrag van € 17 miljoen
- € 8.000.000: Beschikbaar vanuit PB 2023-2026. Onderdeel van het beschikbaar stellen van incidenteel € 23 miljoen

We hebben de volgende onttrekking begroot:

- € 121.000: Voor Slimme Mobiliteit/Brabant Stad.
- € 150.000 onderzoekskosten reconstructie Heihoeksingel
- € 500.000 aanleg Oostwal tot aan de Singel
- € 550.000 voorbereidingskrediet voor herinrichting ontsluitingsweg Heihoeksingel

2026

We hebben de volgende stortingen begroot:

- € 470.000: Beschikbaar vanuit PB 2023-2026 voor investeringsbedrag van € 17 miljoen
- € 1.000.000: Beschikbaar vanuit PB 2023-2026. Onderdeel van het beschikbaar stellen van incidenteel € 23 miljoen

We hebben de volgende onttrekking begroot:

- € 121.000: Voor Slimme Mobiliteit/Brabant Stad.

2027

We hebben de volgende storting begroot:

- € 470.000: Beschikbaar vanuit PB 2023-2026 voor investeringsbedrag van € 17 miljoen

We hebben de volgende onttrekking begroot:

- € 121.000: Voor Slimme Mobiliteit/Brabant Stad.

2028

We hebben de volgende storting begroot:

- € 470.000: Beschikbaar vanuit PB 2023-2026 voor investeringsbedrag van € 17 miljoen

We hebben de volgende onttrekking begroot:

- € 121.000: Voor Slimme Mobiliteit/Brabant Stad.

2029

We hebben de volgende storting begroot:

- € 470.000: Beschikbaar vanuit PB 2023-2026 voor investeringsbedrag van € 17 miljoen

Voorgenomen onttrekking

Voor de herinrichting van de Heihoeksingel is vanuit deze reserve een gemeentelijke bijdrage van € 8 miljoen geraamd. Deze maatregel is onderdeel van de WoKT aanvraag. We verwachten de aanleg in de periode van 2029-2030. Voor een actueel overzicht is deze in dit overzicht opgenomen. Het definitieve voorstel wordt nog aan de gemeenteraad voorgelegd.

<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

Parkeren (742009)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Noodzakelijke omvang

Minimaal noodzakelijke omvang: € 527.000

Maximale omvang: € 1.054.000

Het parkeerbedrijf heeft een gesloten exploitatie: de tarieven dekken de kosten van parkeren. Dit uitgangspunt hebben we als basis gebruikt voor de meerjarige berekening. De minimale omvang van de reserve is berekend op het kunnen opvangen van een vraaguitval van 5% over een periode van 4 jaar. Bij de maximale omvang gaan we uit van een vraaguitval van 10% over een periode van 4 jaar. We verwachten over de periode 2025 t/m 2028 een parkeeropbrengst van € 10.535.000.

Opbouw reservebestand parkeren

In deze reserve is een post opgenomen die we niet meenemen bij het bepalen van de noodzakelijke omvang.

Het gaat om de bijdragen van derden in verband met de parkeereis in het centrum.

In het parkeerbeleidsplan is opgenomen dat een derde een bijdrage van € 10.000 moet betalen voor iedere parkeerplaats die een derde niet zelf kan aanleggen. De gemeente is verplicht om deze parkeerplaats binnen 10 jaar te realiseren. Als dat niet lukt wordt de € 10.000 terugbetaald. We hebben voor 12 parkeerplaatsen een bijdrage ontvangen. Deze bijdragen hebben we in de reserve gestort, in totaal dus € 120.000.

In het komende beleidsplan parkeren wordt dit onderwerp behandeld c.q. het beleid hiervoor bepaald.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	1.518	0	282	-318	1.481
2026	1.481	0	1.708	0	3.190
2027	3.190	0	1.705	0	4.894
2028	4.894	0	1.658	0	6.553
2029	6.553	0	1.654	0	8.207

Toelichting op het meerjarenbeeld

2025

We storten € 282.000 vanuit het beheerplan parkeren in de reserve. Per oktober 2025 verhogen we de parkeertarieven. Hiernaast verlengen we de parkeertijden voor betaald parkeren volgens de nota parkeren 2025 wat zorgt voor hogere opbrengsten.

We onttrekken € 318.000 voor ruimtelijke onderzoeken voor de parkeervoorziening Raadhuislaan-Zuid.

2026-2029

We storten € 1,7 miljoen in de reserve parkeren om toekomstige parkeervoorzieningen en ontwikkelingen te kunnen betalen ten behoeve van de leefbaarheid van de stad. Deze opbrengsten komen door hogere parkeertarieven en door het verlengen van de parkeertijden voor betaald parkeren volgens de nota parkeren 2025.

Het maximum van de reserve wordt hierdoor tijdelijk overschreden.

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang aan het einde van de meerjarenraming is € 113.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	263	0	0	-38	225
2026	225	0	0	-38	188
2027	188	0	0	-38	150
2028	150	0	0	-38	113
2029	113	0	0	-38	75

Toelichting op het meerjarenbeeld

2025

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Subsidie Stichting Maasveren € 37.500

2026

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Subsidie Stichting Maasveren € 37.500

2027

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Subsidie Stichting Maasveren € 37.500

2028

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Subsidie Stichting Maasveren € 37.500

2029

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Subsidie Stichting Maasveren € 37.500

De begrote mutaties van deze reserve zijn een inschatting. Bij het opstellen van de jaarrekening bekijken we welke werkelijke kosten of opbrengsten er zijn geweest en dit storten we in/onttrekken we uit deze reserve.

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

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.

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

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

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0
2027	0	0	0	0	0
2028	0	0	0	0	0
2029	0	0	0	0	0

Toelichting op het meerjarenbeeld

We hebben geen stortingen of onttrekkingen geraamd.

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

Geluid (742016)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Het niet gereserveerde saldo van € 370.000 laten we in 2024 vrij vallen. Na afwikkeling van de laatste onttrekkingen kan deze reserve opgeheven worden.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

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

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	423	0	0	-408	15
2026	15	0	0	0	15
2027	15	0	0	0	15
2028	15	0	0	0	15
2029	15	0	0	0	15

Toelichting op het meerjarenbeeld

2025

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- € 38.000 voor de MER Nieuw Zevenbergen

Het restantsaldo van € 370.000 laten we vrij vallen in 2025.

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

Strategische aankopen (742027)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Doelstelling

Om de ambitie van 8.500 woningen tot 2040 te realiseren en nieuwe bedrijventerreinen mogelijk te maken, wordt conform het vigerende grondbeleid op een actieve grondpolitiek ingezet. Bij een actief grondbeleid houdt de gemeente zelf de regie bij de aankoop, transformatie, uitgifte en ontwikkeling. De gemeente voert hierbij zelf de grondexploitatie. De gemeente heeft hierbij de regie over de kwaliteit en het programma van plannen en het bouwtempo.

Bij een actief grondbeleid is een actief aankoopbeleid noodzakelijk om de gewenste grondposities in bezit te krijgen. Het gaat om zogenaamde koude of warme strategische verwervingen voor uitbreidingslocaties van woningbouw of bedrijventerreinen of inbreidingslocaties. Voor inbreidingslocaties in de Spoorzone van de stad Oss wordt verwezen naar de reserve binnenstedelijke transformaties.

De reserve strategische aankopen biedt financiële ruimte om locaties in een vroeg stadium te kunnen verwerven en de eventuele financiële risico's te dekken.

Inzet reserve

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

1. Afdekken overwaarde

In het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten van de commissie BBV worden regels gesteld aan de waardering van gronden. Voor strategische aankopen waarbij nog geen concreet project voorhanden is, wordt deze reserve ingezet voor de afdekking van de eventuele overwaarde. Dit is het verschil tussen de marktwaarde en de verwervingswaarde. De gronden die zijn verworven met het oog op concrete ontwikkeling door de gemeente, maar waarvoor nog geen operationele grondexploitatie is vastgesteld waarderen we, voor wat betreft de toepassing van artikel 65 lid 1 BBV, tegen de waarde volgens de toekomstige bestemming. Er moet dan wel worden voldaan aan de voorwaarden zoals verwoord in paragraaf 4.1.1 van de notitie grondbeleid in begroting en jaarstukken 2023 (BBV).

Afdekking van de zogenaamde overwaarde is niet meer nodig. Echter, voor de resterende gevallen blijft deze reserve beschikbaar als dekking alsmede voor gedane afwaarderingsgevallen uit het verleden. Hiermee worden de risico's voor de gemeente beperkt.

2. Afdekken rentekosten voorfinanciering

Bij een actief grondbeleid worden de aankopen door de gemeente voorgefinancierd. Het uitgangspunt hierbij is om de rentekosten voor de aankoop van locaties middels deze reserve af te dekken. De locaties die worden aangekocht, worden indien mogelijk tussentijds beheerd/verpacht. De eventueel daarmee gemoeide opbrengsten worden op deze rentekosten in mindering gebracht.

3. Voorbereidingskosten

Tijdens het proces van aankoop en de daaraan voorafgaande verkenningen worden veelal externe kosten gemaakt, zoals onderzoeken en taxaties.

Voeding reserve

De reserve wordt op basis van de ambities op het gebied van toekomstige grondexploitaties geactualiseerd. Een benodigde aanvulling van deze reserve wordt met voorrang uit de eventuele vrijval van ABR verricht. De ABR grondbedrijf wordt gevoed vanuit de grondexploitaties, normaliter volgend op aankopen, en heeft dus een sterk causaal verband met deze reserve. Vooral nog is het saldo van de reserve voldoende, omdat de rentelasten en voorbereidingskosten relatief beperkt zijn.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Noodzakelijk omvang

Het bepalen van de benodigde omvang van deze reserve is afhankelijk van de ambities. In het huidige saldo is rekening gehouden met de ambities op het gebied van wonen en werken voor de periode tot en met 2034. Op basis van de voorziene onttrekkingen is het uitgangspunt dat het huidige saldo voor deze periode toereikend is.

Doorkijk reserve meerjarenbeeld

Deze reserve wordt voor een drietal doeleinden benut. Om de rentekosten van de grondaankopen voor een MVA (Materiële Vaste Activa) te betalen, om een strategische grondaankoop te kunnen verrichten voor woningbouw en industrie in de verre toekomst en om noodzakelijke voorbereidingskosten bij een voorgenomen strategische aankoop mogelijk te maken. Komende periode wordt met andere beleidsafdelingen onderzocht welke financieringsvraag er de komende jaren gaat ontstaan.

1. Afdekken overwaarde

Momenteel zijn nog geen reserveringen voor de afdekking van de overwaarde opgenomen, omdat voor de beoogde projecten nog geen besluitvorming heeft plaatsgevonden. Of en zo ja dit het geval is, worden de bijbehorende financiën in de toekomst geraamd.

2. Rentekosten

Voor nu wordt een last van bijna € 4 ton in 2025 voorzien en bijna € 1 ton in 2026. Vanwege activeringen van de betrokken grondexploitatie vervallen deze vanaf 2027. In 2025 wordt eenmalig de vrijval van de afwaardering van strategische gronden verwerkt als baat. Deze eerdere afwaardering is gedaan onder het oude regime van het eerder genoemde BBV.

3. Voorbereidingskosten

Bij de onttrekkingen is hieronder nog geen uitgavenpost geraamd voor voorbereidingskosten. Voorgesteld wordt om hiervoor een jaarlijkse een post op te nemen. De kosten zijn jaarlijks relatief beperkt en worden in de volgende cyclus meegenomen.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	5.665	0	376	-91	5.950
2026	5.950	0	0	-68	5.883
2027	5.883	0	0	0	5.883
2028	5.883	0	0	0	5.883
2029	5.883	0	0	0	5.883

Toelichting op het meerjarenbeeld

2025 - 2029

De onttrekkingen hebben betrekking op de rentekosten van de grondaankopen voor IMVA's Amsteleind te Oss. De rentekosten worden hieruit betaald tot het moment dat de grondexploitatie wordt geopend en eventueel verrekend. De eenmalige storting heeft te maken met een afwaardering uit het verleden, welke teruggedraaid is na de activering van grondexploitatie Stationskwartier te Ravenstein.

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

Binnenstedelijke transformaties (742046)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Omvang reserve en actuele stand van zaken

Het project Noordelijke ontsluitingsweg is opgestart, uitvoering wordt verwacht in 2026-2027. In deze reserve is rekening gehouden met een bijdrage van € 7,4 mln aan de Noordelijke ontsluitingsweg (fase 1 en 2).

Aan de westzijde van Oss wordt de nieuwe wijk Amsteleind gebouwd. Om de ontsluiting ook hier goed te regelen worden de werkzaamheden vanaf 2025 opgepakt. Buiten zullen deze werkzaamheden naar planning vanaf 2026 zichtbaar worden met de aanleg van de Parkway. In februari 2025 is het uitvoeringsprogramma Mobiliteit vastgesteld.

Doorkijk reserve

We hebben bovenstaande ontwikkelingen in het meerjarenbeeld verwerkt. In dit overzicht zijn de afdrachten van de bovenwijkse voorzieningen uit de ABR van de IMVA's nog niet opgenomen, deze plannen zijn immers nog niet door de raad geactiveerd. De afdracht van de bovenwijkse voorzieningen van de BIE's is een prognose op basis van de geplande woningaantallen en brutovloeroppervlakte. Deze wordt elk jaar geactualiseerd.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Omvang

Het is op voorhand beperkt mogelijk om de omvang voor deze reserve binnenstedelijke transformatie te bepalen. Een aantal gebiedsontwikkelingen is in beeld waaronder het Euterpepark, Raadhuislaan Noord en Zuid, Schadewijk en de huidige zwembadlocatie. Op basis van kengetallen zijn deze gebiedsontwikkelingen in 2022 grofmazig doorgerekend. Op basis van deze uitkomsten is het bedrag van € 19,6 miljoen normatief verdeeld over deze gebiedsontwikkelingen. De berekening wordt (jaarlijks) geactualiseerd waarbij de bedragen per project binnen het gebied worden herijkt.

De kosten kunnen op basis van de huidige inzichten in sommige gevallen aan een grondexploitatie worden toegerekend, deze worden geconfronteerd met hoge tekorten. Kostenverhaal is ook veelal niet volledig mogelijk. Om onze opgave op dit gebied te realiseren worden aanvragen voor provinciale en rijkssubsidies onderzocht. Alle projecten worden hiertoe geactualiseerd in 2026, zodat nieuwe financiële doorrekeningen kunnen worden gemaakt. Op basis van separate besluitvorming kunnen de middelen worden toebedeeld. Mogelijk zijn aanvullende stortingen in de reserve vereist of wordt geconcludeerd dat bepaalde projecten niet financieel haalbaar zijn. Zodra dit in de eerste helft van 2026 gereed is wordt onderstaande tabel specifiek ingevuld. Bij de onttrekkingen in de tabel hieronder is eveneens nog geen uitgavenpost geraamd voor voorbereidingskosten. Na besluitvorming over de nieuwe tekst kunnen bij de volgende begroting relevante bedragen worden opgevoerd.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	14.396	0	5.000	-1.390	18.007
2026	18.007	0	0	-100	17.907
2027	17.907	0	0	-50	17.857
2028	17.857	0	0	0	17.857
2029	17.857	0	0	0	17.857

Toelichting op het meerjarenbeeld

2025

Storting:

Bij de programmabegroting 2023 is besloten om in 2025 € 5,0 miljoen te storten in de reserve binnenstedelijke transformatie. Dit was vooralsnog de laatste van de drie tranches.

2025

Onttrekking:

- a. € 150.000 opstellen integrale gebiedsvisie en ontwikkelstrategie Spoorzone

We ramen de kosten voor het opstellen van een integrale gebiedsvisie en ontwikkelstrategie spoorzone op € 300.000. Het betreft een groot gebied (van Schadewijk tot Amsteleind) waar al veel woningen, werklocaties en voorzieningen zijn, maar waar er nog vele bij komen tot 2040. Voor het jaar 2025 is dit geraamd op € 150.000, in 2026 op € 100.000 en € 50.000 tot slot in 2027.

- b. Externe kosten gebiedsvisie Euterpepark € 440.000

- c. Inhuur projectleiders en interne vergoeding uren Euterpepark € 153.690

- d. Interne vergoeding uren Euterpepark VG € 17.640

- e. Interne vergoeding uren Euterpepark RO € 25.725

- f. Tijdelijke stroomvoorziening flexwoningen Gewandeweg € 302.500

- g. Extra kosten grondwerkzaamheden en ontsluiting flexwoningen Gewandeweg € 300.000.

Het uitgavenpatroon per jaar kan mogelijk afwijken. Bij afwijking verrekenen we dit tekort/overschot met de reserve binnenstedelijke transformatie.

2026

Onttrekking:

- a. € 100.000 opstellen integrale gebiedsvisie en ontwikkelstrategie spoorzone

We ramen de kosten voor het opstellen van een integrale gebiedsvisie en ontwikkelstrategie spoorzone op € 300.000. Het betreft een groot gebied (van Schadewijk tot Amsteleind) waar al veel woningen, werklocaties en voorzieningen zijn, maar waar er nog vele bij komen tot 2040. Voor het jaar 2025 is dit geraamd op € 150.000, in 2026 op € 100.000 en € 50.000 tot slot in 2027.

Het uitgavenpatroon per jaar kan mogelijk afwijken. Bij afwijking verrekenen we dit tekort/overschot met de reserve binnenstedelijke transformatie.

2027

Onttrekking:

- a. € 50.000 opstellen integrale gebiedsvisie en ontwikkelstrategie spoorzone

We ramen de kosten voor het opstellen van een integrale gebiedsvisie en ontwikkelstrategie spoorzone op € 300.000. Het betreft een groot gebied (van Schadewijk tot Amsteleind) waar al veel woningen, werklocaties en voorzieningen zijn, maar waar er nog vele bij komen tot 2040. Voor het jaar 2025 is dit geraamd op € 150.000, in 2026 op € 100.000 en € 50.000 tot slot in 2027.

Het uitgavenpatroon per jaar kan mogelijk afwijken. Bij afwijking verrekenen we dit tekort/overschot met de reserve binnenstedelijke transformatie.

<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

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 Noordelijke ontsluitingsweg en een bedrag van € 2 miljoen voor het Uitvoeringsprogramma Mobiliteit. Deze projecten vormen hierbij de onderlegger van de berekening van de bijdrage bovenwijkse voorzieningen. In het jaar 2022 heeft deze bijdrage voor het eerst plaatsgevonden op basis van de Nota Kostenverhaal 2022 – 2026.

Voeding reserve

De reserve wordt vooral gevoed vanuit:

- a. bijdrage bovenwijkse voorzieningen op basis van de Nota Kostenverhaal 2022-2026;
- b. sparen structurele gelden vanuit onze begroting (€ 250.000 structureel mobiliteitsgeld en € 245.000 vanuit het Parkeerbedrijf voor mobiliteit).

Actualisatie bijdrage bovenwijkse voorzieningen

Vanuit de projecten wordt voor nieuwe woningen een afdracht gedaan aan de bovenwijkse voorzieningen. De afdrachten zijn bepaald in de Nota Kostenverhaal Gemeente Oss. De 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). Het tarief verschilt per kern, al naar gelang het voorzieningenniveau.

De huidige bijdrage voor de bovenwijkse voorzieningen is gebaseerd op de nota Kostenverhaal 2022-2026. De nota Kostenverhaal wordt in 2026 geactualiseerd om in 2027 in werking te kunnen treden. We gaan dan de cijfers actualiseren en nemen de nieuwe bovenwijkse voorzieningen in deze berekening mee. We sluiten hierbij aan bij het Uitvoeringsprogramma Mobiliteit.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Omvang reserve en actuele stand van zaken

Het project Noordelijke ontsluitingsweg is opgestart, uitvoering wordt verwacht in 2026-2027. In deze reserve is rekening gehouden met een bijdrage van € 7,4 mln aan de Noordelijke ontsluitingsweg (fase 1 en 2).

Aan de westzijde van Oss wordt de nieuwe wijk Amsteleind gebouwd. Om de ontsluiting ook hier goed te regelen worden de werkzaamheden vanaf 2025 opgepakt. Buiten zullen deze werkzaamheden naar planning vanaf 2026 zichtbaar worden met de aanleg van de Parkway. In februari 2025 is het uitvoeringsprogramma Mobiliteit vastgesteld.

Doorkijk reserve

We hebben bovenstaande ontwikkelingen in het meerjarenbeeld verwerkt. In dit overzicht zijn de afdrachten van de bovenwijkse voorzieningen uit de ABR van de IMVA's nog niet opgenomen, deze plannen zijn immers nog niet door de raad geactiveerd. De afdracht van de bovenwijkse voorzieningen van de BIE's is een prognose op basis van de geplande woningaantallen en brutovloeroppervlakte. Deze wordt elk jaar geactualiseerd.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	15.240	0	1.636	-400	16.476
2026	16.476	0	1.326	0	17.802
2027	17.802	0	737	-7.400	11.139
2028	11.139	0	649	-11.500	288
2029	288	0	539	0	827

Toelichting op het meerjarenbeeld

2025

We hebben de volgende stortingen begroot:

- € 850.159 afdracht bovenwijkse voorzieningen van BIE (BouwgrondInExploitatie) - Najaarsbericht 2025
- € 495.000 structurele gelden vanuit de begroting (PB 2022-2025)
- € 31.250 prijsstijging 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 2025 ter afdekking van kapitaallasten van fase 1 (Eerste financiële tussenrapportage 2023)
- € 9.844 prijsstijging 2024 (Eerste financiële tussenrapportage 2024)

De onttrekking van € 400.000 is bestemd voor de voorbereidingskosten van de Noordelijke Ontslutingsweg. In dit bedrag zijn ook de grondaankopen opgenomen.

2026

We hebben de volgende stortingen begroot:

- € 370.383 afdracht bovenwijkse voorzieningen van BIE - Najaarsbericht 2025
- € 495.000 structurele gelden vanuit de begroting (PB 2022-2025)
- € 31.250 prijsstijging component van bovenstaande structurele gelden vanuit de begroting (PB 2022-2025)
- € 9.844 prijsstijging 2024 (Eerste financiële tussenrapportage 2024)
- € 250.224 als gevolg van latere realisatie fase 1 Noordelijke Ontslutingsweg. Vrijval van beschikbare post 2025 ter afdekking van kapitaallasten van fase 1
- € 161.000 vrijval van beheer- en onderhoudsgelden Noordelijke Ontsluitingsweg ivm latere realisatie. Bestemd voor prijsstijging af te dekken

2027

We hebben de volgende stortingen begroot:

- € 201.000 afdracht bovenwijkse voorzieningen van BIE - Najaarsbericht 2025;
- € 495.000 structurele gelden vanuit de begroting (PB 2022-2025);
- € 31.250 prijsstijging component van bovenstaande structurele gelden vanuit de begroting (PB 2022-2025)
- € 9.844 prijsstijging 2024 (Eerste financiële tussenrapportage 2024)

Voor de aanleg van de Noordelijke Ontslutingsweg onttrekken we een bedrag van € 7,4 miljoen (prognose). We verwachten dat deze in 2027 is aangelegd (prognose). Deze onttrekking is in het meerjarenbeeld verwerkt. Echter deze behoort nog formeel aan de gemeenteraad te worden voorgelegd.

2028

We hebben de volgende stortingen begroot:

- € 495.000 structurele gelden vanuit de begroting (PB 2022-2025);
- € 31.250 prijsstijging component van bovenstaande structurele gelden vanuit de begroting (PB 2022-2025)
- € 9.844 prijsstijging 2024 (Eerste financiële tussenrapportage 2024)
- € 113.000 afdracht bovenwijkse voorzieningen van BIE - Najaarsbericht 2025

In 2028 wordt een bedrag € 11,5 miljoen onttrokken en gestort naar de reserve fysieke kwaliteit leefomgeving.

2029

We hebben de volgende stortingen begroot:

- € 495.000 structurele gelden vanuit de begroting (PB 2022-2025);
- € 31.250 prijsstijging component van bovenstaande structurele gelden vanuit de begroting (PB 2022-2025)
- € 9.844 prijsstijging 2024 (Eerste financiële tussenrapportage 2024)
- € 3.000 afdracht bovenwijkse voorzieningen van BIE - Najaarsbericht 2025

We dragen vanuit deze reserve voor een bedrag van € 2 miljoen bij aan de mobiliteitsopgave. Deze is onderdeel van de berekening van de bovenwijkse voorzieningen. Dit bedrag betalen we uit de afdrachten van de IMVA's. Deze zijn in dit overzicht niet geraamd.

<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

Verbetering fysieke kwaliteit leefomgeving (742048)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Doelstelling

Met deze reserve sparen we om de majeure projecten op het gebied van de ambities voor verbetering van de fysieke kwaliteit van de leefomgeving te kunnen uitvoeren. Deze ambities zijn vertaald in de Spooragenda 2025-2040 – Oss op het goede spoor”.

We dragen met deze reserve voor € 1,3 miljoen ook bij aan de projecten Groen, Blauw en Natuur.

Deze reserve laat zien hoeveel gelden hiervoor naar verwachting 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 uw raad is vastgesteld, betalen projecten waarbij nieuw vastgoed wordt ontwikkeld een bijdrage voor bovenwijkse netwerkvoorzieningen. Dit geldt zowel voor eigen grondexploitatie als projecten van derden (kostenverhaal) in het kader van faciliterend grondbeleid. 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 jaarlijks een structureel bedrag van € 750.000 beschikbaar gesteld

- c. Beschikbare mobiliteitsgelden

In de begroting is een structureel bedrag van € 495.000 beschikbaar. Dit bedrag wordt ingezet om de grote mobiliteitsopgave van de spooragenda te betalen.

- d. Bijdrage vanuit Programmabegroting 2025-2028

In de Programmabegroting 2025-2028 is een rentestijging naar 2,8 % ingerekend. De rente voor langjarige leningen is opgelopen naar 3,3 %. Deze rente wordt momenteel ingerekend bij de investeringen voor het nieuwe theater en het nieuwe zwembad. De investeringen voor de spooragenda zitten veel verder in de tijd. We verwachten dat de langetermijnrente de komende jaren -door de inflatie beheersing- wat gaat dalen. We ramen deze rente daarom op 2,8 %.

- e. Sparen structurele gelden

In de programmabegroting 2023 is vastgelegd dat we structureel sparen voor de grote investeringen in de stad. Op het moment dat deze investeringen plaats vinden, wordt het gespaarde geld ingezet om de (structurele) kapitaallasten van de investeringen te dragen.

- f. 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. In 2025 is dit niet aan de orde.

Inzet reserve – instemming raad

Deze reserve draagt bij aan een aantal grote, fysieke ingrepen binnen de gemeente. Als er een bijdrage vanuit deze reserve wordt voorgesteld, wordt dit altijd integraal bij de Programmabegroting, of middels een afzonderlijk raadsvoorstel voorgelegd. Een bijdrage is alleen mogelijk als de middelen aanwezig zijn en de uitvoering past binnen de totale planning.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Bestemming en omvang reserve

De reserve verbetering fysieke kwaliteit leefomgeving wordt deels gebruikt om het programma Groen, Blauw en Natuur mede te financieren. Voor het programma Groen, Blauw en Natuur wordt een programma opgesteld aan de hand waarvan de bijdragen worden verantwoord. Hiervoor is € 1,3 miljoen gereserveerd in de periode 2022-2031.

Voor de ambities van de Spooragenda 2025-2040 gaan we vooralsnog uit van een gemeentelijke investeringsbijdrage van € 125 miljoen. Om de ambities daadwerkelijk te kunnen uitvoeren zullen ook het Rijk en de provincie hieraan moeten bijdragen. Een eerste financiële verkenning is heel grof geraamd op € 350 miljoen. We gaan hierbij ervan uit dat de gemeente voor circa 35 % hieraan bijdraagt.

Met deze reserve maken we een aanvang om gelden vrij te maken om deze ambities te kunnen realiseren. Het traject wat hiermee wordt ingezet is een traject van een lange adem. De opzet is om het benodigde bedrag van € 125 miljoen te sparen op een termijn 15 jaar, waarin ook de uitvoering van de plannen ter hand wordt genomen. De Spooragenda staat uit de onderdelen:

- Aanpakken van barrièrewerking van het spoor;
- Kwaliteitsverbetering van de stations;
- Faciliteren van groei van het reizigersvervoer;
- Inpassing van de tri-modale goederenoverslag.

Hiervoor zijn projecten ingedeeld die opgepakt worden op de korte, middellange en lange termijn. Op dit moment worden de projecten die daar invulling aan moeten geven verder uitgewerkt. Het accent ligt in de uitwerking op de aanpassingen in het stedelijk gebied van Oss omdat de ingrepen een voorwaarde zijn voor de verstedelijking in dat gebied.

De middelen in deze reserve worden ingezet voor het aanpakken van de barrièrewerking van het spoor en de kwaliteitsverbetering van de stations.

Onderdeel van de korte en middellange termijn agenda zijn onder andere de onderdoorgang aan de Heihoeksingel, herinrichten Heihoeksingel, onderdoorgang Braakstraat en het upgraden van de omgeving bij station Oss-West. Voor deze werkzaamheden is een WoKT-subsidie aangevraagd bij het rijk. Op het moment van schrijven is nog niet bekend of deze ook daadwerkelijk wordt toegekend.

Vorbereidingskosten spooragenda

De reserve fysieke kwaliteit leefomgeving is in 2024 verhoogd met een bedrag van € 1,4 miljoen. Het bedrag is bestemd om de eerste voorbereidingen tot en met 2027 van de spooragenda te kunnen opstarten. We verwachten dat de totale voorbereiding voor een periode van circa 10 jaar uit zal komen op circa € 3,5 miljoen (1 % van de geschatte investering van € 350 miljoen).

We gaan uit van een jaarlijks bedrag van € 350.000. Eventuele overschotten of tekorten in een jaar worden met deze reserve verrekend. Deze voorbereidingskosten worden afzonderlijk bewaakt en afgescheiden van de uitvoeringskosten.

Het voorbereidingskrediet is bestemd om de voorbereidingswerkzaamheden van de eerste 4 jaar van de spooragenda te betalen. Deze gelden worden ingezet voor het opstellen van uitvoeringsplannen en het ontwerpen van de ingrepen. Er is specialistische kennis nodig van bureaus die erkend worden door onze partners NS en ProRail.

Na deze 4 jaar wordt gezien wat we nog meer nodig hebben.

Financiële doorkijk

a. Stand van zaken investeringen spoor en stations

We hebben onze investeringsbijdrage voor de aanpak van de barrièrewerking van het spoor en het upgrade van de stations destijds berekend op een bedrag van circa € 125 miljoen. Voor deze investeringsbijdrage zijn structurele middelen opzij gezet en sparen wij.

In de Spooragenda 2025-2040 hebben we de gemeentelijke bijdrage voor de onderdoorgang van de Heihoeksingel, Braakstraat en upgrade station West geraamd op € 25 miljoen. Voor de overige ambities van de spooragenda, waarvan het zwaartepunt ligt tussen Euterpepark en station Oss, resteert dan een bedrag van €100 miljoen. Deze willen we inzetten bij de MIRT aanvraag.

We hebben voor de maatregelen in de Heihoeksingel, Braakstraat en upgrade station West eind augustus een WoKT (Woningbouw op Korte Termijn) ingediend. Bij deze WoKT aanvraag hebben we € 25 miljoen vanuit deze reserve als eigen middelen ingezet. Tevens hebben we vanuit de reserve mobiliteit € 8 miljoen ingezet voor de herinrichting Heihoeksingel. De totale kostenraming voor deze maatregelen komt uit op € 62,2 miljoen.

In het najaar krijgen we te horen of onze aanvraag wordt gehonoreerd.

b. Stand van zaken financiële mogelijkheden voor investeringsopgave

We hebben alle posten op dit gebied geactualiseerd. Er is hierbij rekening gehouden met:

a. laatste doorrekeningen van de BIE's (bouwgrond in exploitatie) en IMVA (lees toekomstige grondexploitatie). Cijfers uit Najaarsbericht grondbedrijf 2025;

b. geen winstbijdrage van de grondexploitatie Amsteleind. De grondexploitatie is door bijgestelde plannen naar het spoor voor een bedrag van € 11,5 miljoen negatief bijgesteld;

c. de lagere winstafracht van de grondexploitatie Amsteleind wordt opgevangen door het wegvallen van de kosten voor de Westelijke ontsluitingsweg en fase 3 van de Noordelijke ontsluitingsweg. Het bedrag hiervoor wordt uit de reserve bovenwijkse voorzieningen overgeheveld naar deze reserve;

d. toegekende prijsstijgingen 2023, 2024 en 2025;

e. renteverhoging van 1,1 % naar 2,8 %;

f. sparen van de structurele gelden zolang deze nog niet worden ingezet om de structurele kapitaallasten van de investeringen te betalen (tot en met het jaar 2040);

g. looptijd sparen en uitgaven van investeringen tot en met het jaar 2040;

Op basis van deze uitgangspunten is voor deze opgave een totale investeringsbijdrage van circa € 125 miljoen beschikbaar.

c. Risico's

Een drietal 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 en WoKT aanvraag).

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	8.800	0	1.681	-1.410	9.071
2026	9.071	0	7.021	-350	15.742
2027	15.742	0	1.900	-350	17.293
2028	17.293	0	13.341	-5.000	25.634
2029	25.634	0	1.768	-10.000	17.402

Toelichting op het meerjarenbeeld

Doorkijk meerjarenbeeld

We hebben in deze doorkijk ook de bijdrage voor de voorgenomen investeringen voor de ondertunneling Heihoeksingel opgenomen. Deze behoort nog aan de gemeenteraad te worden voorgelegd. Dit wordt gedaan als we zicht hebben op de WoKT aanvraag en de kostenraming hebben ontvangen. Momenteel lopen deze voorbereidingen.

In de reserve zijn niet de toekomstige bijdrage van de bovenwijkse netwerkvoorzieningen van de IMVA's (toekomstige grondexploitatie) opgenomen. Alleen van de Bouwgrond In Exploitatie (BIE's) zijn de bijdragen geraamd. Dit is nog wat onzeker omdat de bijdragen gebaseerd zijn op het realiseren van woningen.

2025

Stortingen

We hebben de volgende stortingen begroot:

- € 757.000 Afdracht bovenwijkse netwerkvoorzieningen vanuit BIE's - Najaarsbericht 2025
- € 750.000 Structurele bijdrage vanuit PB 2022-2025
- € 93.750 Prijsstijging 2023 - PB 2023-2026
- € 29.531 Prijsstijging 2024 - Eerste financiële tussenrapportage 2024
- € 51.000 Prijsstijging 2025 - Eerste financiële tussenrapportage 2025

Onttrekking

Voor het jaar 2025 worden de volgende bedragen onttrokken:

- € 350.000 Voorbereidingskosten van de Spooragenda;
- € 1.060.000 Voorbereidingskrediet voor de onderdoorgang van de Heihoeksingel.

2026

Stortingen

We hebben de volgende stortingen begroot:

- € 588.000. Afdracht bovenwijkse netwerkvoorzieningen vanuit BIE's - Najaarsbericht 2025
- € 750.000. Structurele bijdrage vanuit PB 2022-2025
- € 93.750. Prijsstijging 2023 - PB 2023-2026
- € 29.531. Prijsstijging 2024 - Eerste financiële tussenrapportage 2024
- € 258.808. Vrijval gelden Noordelijke ontsluitingsweg voor afvangen winstafracht ABR
- € 250.000. Rentestijging naar 2,8 % (PB 2025-2028)
- € 5.000.000. Eenmalige storting vervangt een structurele storting van € 100.000 in deze reserve
- € 51.000. Prijsstijging 2025 - Eerste financiële tussenrapportage 2025

Onttrekking

Voor het jaar 2026 wordt een bedrag van € 350.000 onttrokken om de voorbereidingskosten voor het jaar 2026 te betalen.

2027

Stortingen

We hebben de volgende stortingen begroot:

- € 217.000 Afdracht bovenwijkse netwerkvoorzieningen vanuit BIE's - Najaarsbericht 2025
- € 750.000 Structurele bijdrage vanuit PB 2022-2025
- € 93.750 Prijsstijging 2023 - PB 2023-2026
- € 350.000 Structureel bedrag ter afdekking van rentestijging van 1,1 % naar 1,9 % in 2027 (PB 2024-2027).
- € 258.808 Vrijval gelden Noordelijke ontsluitingsweg voor afvangen winstafracht ABR
- € 29.531 Prijsstijging 2024 - Eerste financiële tussenrapportage 2024
- € 250.000 Rentestijging naar 2,8 % (PB 2025-2028)
- € 51.000 Prijsstijging 2025 - Eerste financiële tussenrapportage 2025
- -/- € 100.000. Verlaging structurele bijdrage - PB 2026-2029

Onttrekking

Voor het jaar 2027 wordt een bedrag van € 350.000 onttrokken om de voorbereidingskosten voor het jaar 2027 te betalen.

2028

Stortingen

We hebben de volgende stortingen begroot:

- € 158.000 Afdracht bovenwijkse netwerkvoorzieningen vanuit BIE's - Najaarsbericht 2025
- € 750.000 Structurele bijdrage vanuit PB 2022-2025
- € 93.750 Prijsstijging 2023 - PB 2023-2026
- € 350.000 Structureel bedrag ter afdekking van rentestijging van 1,1 % naar 1,9 % in 2027 (PB 2024-2027).
- € 29.531 Eerste financiële tussenrapportage 2024
- € 828.000 Afdracht bovenwijkse netwerkvoorzieningen vanuit IMVA's/toekomstige grondexploitaties (prognose)
- € 258.808 Vrijval gelden Noordelijke ontsluitingsweg voor afvangen winstafracht ABR
- € 11,5 miljoen lagere kosten ontsluitingswegen ingezet om winstafracht Amsteleind op te vangen. Bedrag afkomstig uit reserve bovenwijkse voorzieningen
- € 250.000 Rentestijging naar 2,8 % (PB 2025-2028)
- € 51.000 Prijsstijging 2025 - Eerste financiële tussenrapportage 2025
- -/- € 100.000 Verlaging structurele bijdrage - PB 2026-2029

Onttrekking

We verwachten dat we in het jaar 2028 de eerste werkzaamheden voor de aanleg van de Heihoek tunnel zijn gestart. We ramen hier heel globaal een bedrag van € 5 miljoen (prognose). Dit wordt nog aan de gemeenteraad voorgelegd. Voor de doorkijk is voorlopig hier mee gerekend.

2029

Stortingen

We hebben de volgende stortingen begroot:

- € 85.000 Afdracht bovenwijkse netwerkvoorzieningen vanuit BIE's - Najaarsbericht 2025
- € 750.000 Structurele bijdrage vanuit PB 2022-2025
- € 93.750 Prijsstijging 2023 - PB 2023-2026
- € 350.000 Structureel bedrag ter afdekking van rentestijging van 1,1 % naar 1,9 % in 2027 (PB 2024-2027)
- € 29.531 Eerste financiële tussenrapportage 2024
- € 258.808 Vrijval gelden Noordelijke ontsluitingsweg voor afvangen winstafracht ABR
- € 11,5 miljoen lagere kosten ontsluitingswegen ingezet om winstafracht Amsteleind op te vangen. Bedrag afkomstig uit reserve bovenwijkse voorzieningen
- € 250.000. Rentestijging naar 2,8 % (PB 2025-2028)
- € 51.000. Prijsstijging 2025 - Eerste financiële tussenrapportage 2025
- -/- € 100.000. Verlaging structurele bijdrage - PB 2026-2029

Onttrekking

We verwachten dat we in het jaar 2029 een bijdrage van € 10 miljoen te hebben verricht voor de ondertunneling van de Heihoeksingel. Dit is nog een grove raming en wordt nog aan de gemeenteraad voorgelegd. Voor de doorkijk is voorlopig hier mee gerekend.

<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

Omgevingswet (742045)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve wordt ingezet ter dekking van implementatiekosten van de Omgevingswet binnen de organisatie. Dit betekent onder andere het 'Omgevingswet-proof' opstellen van processen, tools en documenten, het inzetten van extra capaciteit en het inrichten van ICT/techniek en systemen.

Sinds de inwerkingtreding van de Omgevingswet passen we de nieuwe wet toe op nieuwe ruimtelijke initiatieven. De Omgevingswet is onlosmakelijk en voorwaardelijk verbonden aan de duurzame (stedelijke en landelijke) ontwikkeling van Oss en Oss als Stad met Toekomst. Deze wet is het integrale fundament hiervoor. Daarom moeten we deze wet goed eigen maken en borgen binnen de organisatie. We geven de transitie van het tijdelijke naar het nieuwe Omgevingsplan vorm voor 2032 (wettelijke verplichting). Hiervoor zetten we ruim 200 bestemmingsplannen en lokale (beleids)regels en verordeningen om naar het nieuwe omgevingsplan. Daarnaast stemmen we Rijksregels af op de lokale situatie in Oss en nemen deze op in het nieuwe Omgevingsplan.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

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

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	2.083	0	1.888	-1.247	2.724
2026	2.724	0	0	-1.170	1.554
2027	1.554	0	0	0	1.554
2028	1.554	0	0	0	1.554
2029	1.554	0	0	0	1.554

Toelichting op het meerjarenbeeld

2025

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Tijdelijke capaciteit werkzaamheden Omgevingswet: € 1.015.000
- Materieel budget diverse afdelingen: € 232.000

We hebben de volgende stortingen begroot:

- Meicirculaire 2025: € 388.000
- Aanvulling van € 1,5 miljoen van deze reserve voor toekomstige kosten

2026

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Tijdelijke capaciteit werkzaamheden Omgevingswet: € 965.000
- Materieel budget diverse afdelingen: € 205.000

De begrote mutaties van de reserve zijn een inschatting. Bij het opstellen van de jaarrekening onttrekken- en storten we de werkelijke lasten en baten ten laste/gunste 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

Bouwleges (742065)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De egaliseriereserve heeft als doel om de mismatch op te vangen in de baten en lasten rondom bouwleges. De pieken in de leges opbrengsten ontstaan voornamelijk door het toenemen van grote (bouw)initiatieven. De bijbehorende lasten vallen soms in een eerdere periode en soms in een latere periode dan de baten worden ontvangen. Met de egaliseriereserve vangen we pieken en dalen in de begroting op en kunnen afwijkingen in het rekeningresultaat worden verminderd.

Prognosemodel

We hebben een prognosemodel ontwikkeld waarmee de baten en lasten van grote initiatieven worden voorspeld. Deze worden vergeleken met de historische gemiddelde bedragen in de begroting. Deze werkzaamheden maken deel uit van een groter onderzoek naar de structuur en kostendekkendheid van de leges.

We werken de kaders van deze reserve verder uit in 2026.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Vanwege de aard van de reserve (egalisatie) is de noodzakelijke omvang gelijk aan het saldo aan het einde van de meerjarenraming.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	0	0	0	0	0
2026	0	0	915	0	915
2027	915	0	0	-915	0
2028	0	0	0	0	0
2029	0	0	0	0	0

Toelichting op het meerjarenbeeld

2026

We hebben de volgende stortingen begroot:

- € 915.000 op basis van het prognosemodel

2027

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- We onttrekken € 915.000 uit de reserve om de lasten in 2027 te verlagen

<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

Woonwagens (742039)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang aan het einde van de meerjarenraming is € 250.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	501	0	0	0	501
2026	501	0	0	-63	438
2027	438	0	0	-63	375
2028	375	0	0	-63	313
2029	313	0	0	-63	250

Toelichting op het meerjarenbeeld

2026

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Medewerker grondzaken focusgebied woonwagenzaken: € 63.000

2027

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Medewerker grondzaken focusgebied woonwagenzaken: € 63.000

2028

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Medewerker grondzaken focusgebied woonwagenzaken: € 63.000

2029

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Medewerker grondzaken focusgebied woonwagenzaken: € 63.000

<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

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang aan het einde van de meerjarenraming is € 531.000

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	960	0	0	-231	729
2026	729	0	200	-353	575
2027	575	0	0	-298	277
2028	277	0	0	-160	117
2029	117	0	0	-73	44

Toelichting op het meerjarenbeeld

2025

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Rentekosten starterslening uitbreiding € 2,5 miljoen eerste drie jaar	€ 91.500
- Beheerskosten starterslening uitbreiding € 2,5 miljoen	€ 19.500
- Rentekosten huidige starterslening eerste drie jaar	€ 72.000
- Beheerskosten bestaande SVN leningen	€ 50.000

2026

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Rentekosten starterslening uitbreiding € 3,5 miljoen eerste drie jaar	€ 73.000
- Beheerskosten starterslening uitbreiding € 3,5 miljoen eerste drie jaar	€ 16.000
- Rentekosten starterslening uitbreiding € 2,5 miljoen eerste drie jaar	€ 91.500
- Beheerskosten starterslening uitbreiding € 2,5 miljoen	€ 19.500
- Rentekosten huidige starterslening derde jaar	€ 108.500
- Beheerskosten bestaande SVN leningen	€ 44.500

We hebben een storting van € 200.000 euro begroot in 2026 om de uitbreiding van de starterslening met € 3,5 miljoen mogelijk te maken.

2027

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Rentekosten starterslening uitbreiding € 3,5 miljoen eerste drie jaar	€ 128.000
- Beheerskosten starterslening uitbreiding € 3,5 miljoen eerste drie jaar	€ 25.000
- Rentekosten starterslening uitbreiding € 2,5 miljoen eerste drie jaar	€ 91.500
- Beheerskosten starterslening uitbreiding € 2,5 miljoen	€ 19.500
- Beheerskosten bestaande SVN leningen	€ 34.000

2028

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- | | |
|---|-----------|
| - Rentekosten starterslening uitbreiding 3,5 miljoen eerste drie jaar | € 128.000 |
| - Beheerskosten starterslening uitbreiding 3,5 miljoen eerste drie jaar | € 25.000 |
| - Beheerskosten bestaande SVN leningen | € 7.000 |

2029

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- | | |
|---|----------|
| - Rentekosten starterslening uitbreiding € 3,5 miljoen eerste drie jaar | € 48.000 |
| - Beheerskosten starterslening uitbreiding € 3,5 miljoen eerste drie jaar | € 25.000 |

<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

Meekoppelkansen dijkversterking Maas (742040)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang aan het einde van de meerjarenraming is € 760.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	2.160	0	826	-2.009	977
2026	977	0	0	-303	675
2027	675	0	0	0	675
2028	675	0	0	0	675
2029	675	0	0	0	675

Toelichting op het meerjarenbeeld

2025

We hebben de volgende stortingen begroot:

- een storting van € 400.000 voor het traject Lith-Bokhoven
- een storting vanuit de resultaatbestemming 2024 van € 426.000

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Bestuurs- en realisatieovereenkomst € 1.790.000
- € 205.000 voor de inhuur van een Landschapsontwerper, strategisch coördinator en projectleider dijkversterkingen.
- € 14.000 voor voorbereidingskosten omtrent de standaardovereenkomst

2026

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- € 40.000 voor een Landschapsontwerper Meanderende Maas (RO)
- € 263.000 voor het dijkversterkingsproject 2025-2035

De begrote mutaties van deze reserve zijn een inschatting. Bij het opstellen van de jaarrekening bekijken we welke werkelijke kosten of opbrengsten er zijn geweest en dit storten we in/onttrekken we uit deze reserve.

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

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. Vakmanschapontwikkeling 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. Concreet gaat het (inmiddels) om uitbreiding inzet Ons Welzijn met 2 fte Sociaal Raadsliedenwerk.
3. Digitalisering bestaande uit drie actielijnen; digitale vindplaats, regiesysteem en datagedreven werken en cultuur & structuur/vakmanschap.

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang aan het einde van de meerjarenraming t/m 2029 is € 405.000. Het bestedingsplan vanaf 2025 tot en met 2029 is hierin verwerkt. Ieder jaar actualiseren we, waar nodig, het meerjarige bestedingsplan.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	1.036	0	412	-520	928
2026	928	0	443	-591	780
2027	780	0	443	-501	722
2028	722	0	0	-235	487
2029	487	0	0	-83	405

Toelichting op het meerjarenbeeld

2025-2027

We hebben de volgende stortingen begroot:

- € 412.000 middelen 2025 versterken gemeentelijke dienstverlening
- € 443.000 middelen 2026 versterken gemeentelijke dienstverlening
- € 443.000 middelen 2027 versterken gemeentelijke dienstverlening

2025

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- € 234.000 voor vakmanschapsontwikkeling (opleidingscoördinator, administratieve ondersteuning, trainingen en inkoop van expertise)
- € 191.000 voor rechtsbescherming (2 fte sociaal raadslieden voor 12 maanden)
- € 95.000 voor digitalisering (implementatie van het regiesysteem)

2026

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- € 285.000 voor vakmanschapsontwikkeling (opleidingscoördinator, administratieve ondersteuning, trainingen en inkoop van expertise)
- € 191.000 voor rechtsbescherming (2 fte sociaal raadslieden voor 12 maanden)
- € 115.000 voor digitalisering (implementatie van het regiesysteem en digitale vindplaats)

2027

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- € 290.000 voor vakmanschapsontwikkeling (opleidingscoördinator, administratieve ondersteuning, trainingen en inkoop van expertise)
- € 191.000 voor rechtsbescherming (2 fte sociaal raadslieden voor 12 maanden)
- € 20.000 voor digitalisering (implementatie van het regiesysteem en digitale vindplaats)

2028

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- € 235.000 voor vakmanschapsontwikkeling (opleidingscoördinator, administratieve ondersteuning, trainingen en inkoop van expertise)

2029

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- € 83.000 voor vakmanschapsontwikkeling (opleidingscoördinator, administratieve ondersteuning, trainingen en inkoop van expertise)

De begrote mutaties van deze reserve zijn een inschatting. Bij het opstellen van de jaarrekening bekijken we welke werkelijke kosten of opbrengsten er zijn geweest en dit storten we in/onttrekken we uit deze reserve.

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

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.

De koers en kaders van het programma staan in de Integrale Gebiedsvisie Schadewijk welke in oktober 2024 door de gemeenteraad is vastgesteld.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Bij de programmabegroting 2025 is besloten om incidenteel € 1.000.000 te storten in de reserve Schadewijk. Hiermee willen we de komende jaren extra investeren in Schadewijk en daarmee incidentele kosten afdekken. Dit om bovenstaand beleidsdoel te realiseren.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	100	0	1.000	-118	982
2026	982	0	0	-100	882
2027	882	0	0	-100	782
2028	782	0	0	-100	682
2029	682	0	0	-100	582

Toelichting op het meerjarenbeeld

2025

In de programmabegroting 2025-2028 is besloten om in 2025 € 1 miljoen te storten in de reserve Schadewijk. Daarnaast is er € 118.000 beschikbaar gesteld voor uitvoeringskosten 2025 ten behoeve van bovengenoemd beleidsdoel.

Vanuit de programmabegroting 2026 is het voorstel om voor de jaren na 2025 € 100.000 per jaar uitvoeringsbudget beschikbaar te stellen.

De begrote mutaties van deze reserve zijn een inschatting. Bij het opstellen van de jaarrekening bekijken we welke werkelijke kosten of opbrengsten er zijn geweest en dit storten we in/onttrekken we uit deze reserve.

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

ICT (742031)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

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

Deze reserve zetten we als volgt in:

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

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

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	812	0	0	-441	370
2026	370	0	0	-23	347
2027	347	0	0	0	347
2028	347	0	0	0	347
2029	347	0	0	0	347

Toelichting op het meerjarenbeeld

De begrootte mutatie van deze reserve is een inschatting. Bij het opstellen van de jaarrekening bekijken we welke werkelijke kosten of opbrengsten er zijn geweest en dit storten we in/onttrekken we uit deze reserve.

2025

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- | | |
|---|-----------|
| - Projectleiding operating systems en vervanging rekencentrum | € 48.000 |
| - Proeftuin Office 365 (incl. restant 2024) | € 70.000 |
| - Programma Data | € 145.000 |
| - AV Analyse | € 26.000 |
| - Onderzoek data classificatie | € 40.000 |
| - AI kennisgroep | € 25.000 |
| - MDM Beleid | € 30.000 |
| - Cloud strategie (restant 2024) | € 57.000 |

We hebben geen stortingen begroot.

2026

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Programma Data	€ 23.000
------------------	----------

We hebben geen stortingen begroot.

De begrote mutaties van deze reserve zijn een inschatting. Bij het opstellen van de jaarrekening bekijken we welke werkelijke kosten of opbrengsten er zijn geweest en dit storten we in/onttrekken we uit deze reserve.

<i>Zit er voldoende geld in de reserve?</i>	Ja
---	----

<i>Moet de reserve aangevuld worden?</i>	Nee
--	-----

<i>Kan de reserve verlaagd worden?</i>	Nee
--	-----

WGA (742032)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

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

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang is € 213.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	263	0	0	0	263
2026	263	0	0	0	263
2027	263	0	0	0	263
2028	263	0	0	0	263
2029	263	0	0	0	263

Toelichting op het meerjarenbeeld

We hebben geen stortingen of onttrekkingen begroot.

<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

Reserve WW-lasten (742019)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Dit reserve wordt beëindigd en het saldo wordt teruggestort.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	190	0	0	-190	0
2026	0	0	0	0	0
2027	0	0	0	0	0
2028	0	0	0	0	0
2029	0	0	0	0	0

Toelichting op het meerjarenbeeld

We onttrekken in 2025 het volledig beschikbare saldo van 190.000. Hierna is de reserve leeg en kan deze opgeheven worden.

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

Organisatie ontwikkelingen (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.

Egaliseren kosten project organisatievisie "Wij zijn één Oss"

We hebben een nieuwe organisatievisie: 'Wij zijn één Oss'. Een visie die richting geeft, verbindt en uitnodigt. Om aan deze organisatievisie handen en voeten te geven starten we een organisatie-ontwikkelprogramma "Wij zijn één Oss". We betalen circa € 0,94 miljoen betalen uit de reserve organisatieontwikkeling. We egaliseren de kosten voor de nieuwe organisatievisie via de reserve Organisatieontwikkeling.

Egaliseren kosten project "integraal Digitaliseren"

We stellen voor om de kansen die digitalisering biedt integraal op te pakken voor de hele organisatie. Dit doen we door te investeren en te sturen op (implementatie van) digitalisering. We egaliseren de kosten voor het project "Integraal Digitaliseren" via de reserve Organisatieontwikkeling.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Voeding reserve

We hebben de reserve in het verleden door een aantal incidentele bijdragen vanuit de Programmabegrotingen gevoed. Daarnaast wordt de reserve gevoed door efficiency maatregelen in de bedrijfsvoering. Deze efficiency maatregelen dragen bij een realisatie van de opgelegde taakstellingen voor de organisatie. Een tekort in enig jaar wordt onttrokken uit deze reserve en een surplus wordt gestort in deze reserve (taakstelling kostenplaat DT).

Noodzakelijk omvang

We hebben deze middelen nodig om de doelstellingen van deze reserve te borgen.

De reserve fungeert namelijk vooral als achtervang functie. We hebben hiervan geen onttrekkingen in de begroting opgenomen. Het is op voorhand namelijk niet bekend hoe de maatregelen in de praktijk uitpakken. Als de situatie zich voordoet zullen we bij de jaarrekening het werkelijke bedrag uit de reserve onttrekken. Op deze wijze is geborgd dat we geen tekorten van deze maatregelen op de algemene dienst van de gemeente af wentelen.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	3.967	0	0	-479	3.488
2026	3.488	0	0	-268	3.220
2027	3.220	0	0	-64	3.156
2028	3.156	0	0	-231	2.925
2029	2.925	0	0	-174	2.751

Toelichting op het meerjarenbeeld

De begrote mutaties van deze reserve zijn een inschatting. Bij het opstellen van de jaarrekening bekijken we welke werkelijke kosten of opbrengsten er zijn geweest en dit storten we in/onttrekken we uit deze reserve.

2025

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Verbetering incidentele communicatie € 145.000
- Extra inzet werving & selectie € 86.000
- Kosten bovenformatieven € 6.000
- Kosten project organisatievisie "Wij zijn één Oss" € 243.000

2026

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Extra inzet werving & selectie € 43.000
- Kosten project organisatievisie "Wij zijn één Oss" € 225.000

2027

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Kosten project organisatievisie "Wij zijn één Oss" € 64.000

2028

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Kosten project organisatievisie "Wij zijn één Oss" € 231.000

2029

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- Kosten project organisatievisie "Wij zijn één Oss" € 174.000

Zit er voldoende geld in de reserve? Ja

Moet de reserve aangevuld worden? Nee

Kan de reserve verlaagd worden? Nee

Wachtgeld wethouders (742034)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Bij bestemming van het jaarrekeningresultaat 2023 is het bestedingsdoel van deze reserve verruimd. Dit omdat toen € 750.000 vanuit vrijval voorziening pensioenen wethouders in deze reserve is gestort. De reserve is niet alleen meer voor verplichtingen wachtgeld wethouders maar ook voor de pensioenverplichtingen wethouders. Bij de jaarrekening 2024 hebben we deze reserve nagenoeg volledig leeg moet trekken op basis van pensioenverplichtingen 2024. Hierdoor beperken we het doel van deze reserve weer tot alleen wachtgeld.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

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

Als compensatie voor de onzekere toekomstige wachtgeldverplichtingen storten we jaarlijks een bedrag van € 102.898 in deze reserve. De toereikendheid van dit bedrag is afhankelijk van de op te treden wethouderswisselingen. De maximale wachtgeldverplichting voor de huidige vijf wethouders is afgerond € 1,25 miljoen.

De pensioenverplichtingen worden elk jaar berekend via actuariële waardeberekening. Als gemeente fungeren wij als pensioenfonds voor wethouders en ex-wethouders. Als dekking van de verwachte pensioenverplichtingen hebben we een voorziening pensioenen wethouders. Wanneer deze voorziening te hoog of te laag is dan verrekenen we dit ook met de reserve wachtgeld. Een berekening van de minimale noodzakelijke omvang van deze reserve is niet te maken.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	8	0	103	0	111
2026	111	0	103	0	214
2027	214	0	103	0	316
2028	316	0	103	0	419
2029	419	0	103	0	522

Toelichting op het meerjarenbeeld

2025 t/m 2029

We doen een jaarlijkse storting van € 102.898 in deze reserve. Dit bedrag is niet onderbouwd.

Zit er voldoende geld in de reserve? Is niet aan te geven. Dit is afhankelijk van welke wethouders na de gemeenteraadsverkiezingen van 18 maart 2026 weer terugkomen als wethouder. Omdat het reservebedrag beperkt is wordt verwacht dat er extra bijgestort zal moeten worden om de voorziening wachtgeld wethouder op peil te krijgen.

Moet de reserve aangevuld worden? Nee

Kan de reserve verlaagd worden? Nee

Dienstverlening (742036)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

1. Het bedienen van de verschillende dienstverleningskanalen (kanaalstrategie) met actuele en gelijke informatie. 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 zijn organisatie brede servicenormen opgesteld. We ontwikkelen een dashboard om de stand van zaken van onze prestaties weer te geven.
3. Medewerkers moeten zich bewust zijn van hun aandeel in de procesketen en in de dienstverlening aan de inwoners: er moet worden geïnvesteerd in opleiding en ontwikkeling.
4. Inwoner centraal' moet beter geborgd worden bij de ontwikkeling van processen en digitaliseringsproducten. Om dit te realiseren is het nodig dat processen en organisatie worden aangepast, gestandaardiseerd en geüniformeerd.

We gaan de digitale transformatie breder en in samenwerking met de organisatie en de inwoner vormgeven. We gaan de digitalisering verder verbeteren met behulp van vergaande procesoptimalisatie en ondersteuning vanuit ICT.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

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

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	157	0	0	0	157
2026	157	0	0	0	157
2027	157	0	0	0	157
2028	157	0	0	0	157
2029	157	0	0	0	157

Toelichting op het meerjarenbeeld

We hebben geen stortingen of onttrekkingen geraamd.

<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).

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Niet van toepassing.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	143	0	0	-70	73
2026	73	0	0	0	73
2027	73	0	0	0	73
2028	73	0	0	0	73
2029	73	0	0	0	73

Toelichting op het meerjarenbeeld

2025

We hebben de volgende onttrekkingen begroot:

- € 70.000 voor diverse fiscale adviezen die in het kader van de doorontwikkeling van horizontaal toezicht met de belastingdienst noodzakelijk zijn.

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

Vennootschapsbelasting (742044)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

De praktijk werkt echter zo niet. Te verrekenen verliezen worden extracomptabel door de belastingdienst bijgehouden en zij verreken dit later zelf bij VPB aangiften.

Dit betekent dat deze reserve niet meer nodig is en dus kan worden opgeheven.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

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

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0
2027	0	0	0	0	0
2028	0	0	0	0	0
2029	0	0	0	0	0

Toelichting op het meerjarenbeeld

We hebben geen stortingen of onttrekkingen begroot.

<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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Bij het instellen van de reserve hebben we de norm op 3% van de kasgeldnorm bepaald. De kasgeldnorm stijgt jaarlijks omdat deze is gekoppeld aan het totaal van de begroting. We zien echter dat het renterisico fors stijgt door toenemende financieringsbehoefte (circa € 280 miljoen in de komende jaren) en door een stijgende rentepercentage.

De kasgeldnorm was op basis van jaarrekening 2024 ongeveer € 36 miljoen. De omvang voor 1 jaar is dan afgerond € 1,1 miljoen, voor 3 jaar afgerond ruim € 3,3 miljoen.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	1.950	0	2.000	0	3.950
2026	3.950	0	1.700	0	5.650
2027	5.650	0	0	0	5.650
2028	5.650	0	0	0	5.650
2029	5.650	0	0	0	5.650

Toelichting op het meerjarenbeeld

Door vertraging van uitvoering hebben we in 2025 en 2026 incidentele rentevoordelen. Voorgesteld is om deze bedragen te storten in de reserve renteomslag om zodoende een buffer te hebben wanneer de rente stijgt (wat nu het geval is).

Hiermee komen we wel boven de norm uit zoals we deze eerder gesteld hebben, echter gezien de gestegen renterisico's vinden we dit een verstandige keuze.

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

Budgetoverheveling (742001)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

N.v.t.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	43	0	1.828	-1.828	43
2026	43	0	0	0	43
2027	43	0	0	0	43
2028	43	0	0	0	43
2029	43	0	0	0	43

Toelichting op het meerjarenbeeld

2025

We hebben vanuit de jaarrekening 2024 een bedrag van € 1.828.000 gestort. We onttrekken in 2025 hiervoor een bedrag weer van € 1.828.000.

<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

RESERVES DEKKING AFSCHRIJVINGSLASTEN

Reserves dekking afschrijvingslasten

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Dit is een overzicht van alle reserves die het doel hebben om de kapitaallasten (rente en afschrijving) van bijbehorende investeringen af te dekken.

In de bijlage van de nota reserves is een detailoverzicht per reserve opgenomen.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

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

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	29.234	0	4.540	-8.770	25.004
2026	25.004	0	0	-635	24.368
2027	24.368	0	0	-831	23.537
2028	23.537	0	0	-796	22.741
2029	22.741	0	0	-796	21.945

Toelichting op het meerjarenbeeld

Dit betreft de volgende reserves:

- 743003 Reserve De Bolster horizonschool
- 743004 Reserve Brede school Lith
- 743005 Reserve Nieuwbouw school Geffen
- 743006 Reserve rnb Sportcomplex Herpinia
- 743007 Reserve Kleedaccommodatie Amstelhoef
- 743008 Reserve Sportpark de Akkeren
- 743009 Reserve Kunstgrasveld Talentencampus
- 743010 Reserve MOSA'14
- 743011 Reserve Revitalisering Koppelsteeg
- 743012 Reserve Rusheuvel non-infill
- 743013 Reserve Openbare ruimte Centrum
- 743014 Reserve Nieuwbouw hertenkamp
- 743015 Reserve Bouwk aanpass MJC stadsarch
- 743016 Reserve Kapitaallasten MIPMO
- 743017 Reserve Kapitaallasten bomen
- 743018 Reserve VRI projecten 2017
- 743019 Reserve Parkeergarage
- 743020 Reserve Fietsenstallingen
- 743021 Reserve Ontmoeten Ussen
- 743022 Reserve Op. ruimte Centrum ontsl. fase 1
- 743023 Reserve Op. ruimte Centrum Bram vd Berghstr.
- 743025 Reserve Stadssportpark TBL
- 743026 Reserve Vergroenen Stadspark
- 743027 Reserve Dynamische Afsluiting
- 743028 Reserve Warenhuis
- 743029 Reserve ONK accommodatie ontmoeten en sport
- 743030 Reserve Binnenhaven
- 743031 Reserve Blindengeleideroute

- 743032 Reserve Volksuniversiteit verduurzaming
- 743033 Reserve investeringen openbare ruimte walkwartier
- 743034 Reserve Walstraat EO
- 743035 Reserve reconstructie Heihoeksingel
- 743036 Reserve kunstgrasveld Onder d'n Plag
- 743038 Reserve vervanging luchtbehandeling Meteor
- 743039 Reserve voorbereiding Heihoeksingel
- 743040 Reserve voorbereiding spoorkruising Amsteleind

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

<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

Bijlage 1 – Overzicht reserves

OVERZICHT RESERVES 2025-2029 X 1.000	Saldo 31-12-2024	Rente	Storting	Onttrekking	Saldo 31-12-2025	Rente	Storting	Onttrekking	Saldo 31-12-2026	Rente	Storting	Onttrekking	Saldo 31-12-2027	Rente	Storting	Onttrekking	Saldo 31-12-2028	Rente	Storting	Onttrekking	Saldo 31-12-2029
ALGEMENE RESERVES																					
740001 Algemene vrije reserve	25.862	388	7.634	-1.309	32.575	0	0	-750	31.825	0	0	0	31.825	0	0	-560	31.265	0	0	-560	30.705
740002 Algemene bedrijfsreserve grondbedrijf	2.375	26	3.955	-5.193	7.163	0	5.838	-958	12.043	0	968	-418	12.592	0	960	-271	13.282	0	183	-88	13.377
TOTAAL ALGEMENE RESERVES	28.237	414	17.589	-6.502	39.738	0	5.838	-1.708	43.867	0	968	-418	44.417	0	960	-831	44.547	0	183	-648	44.081
RESERVES DEKKING ALGEMENE DIENST																					
741001 Afloop gasvinstuitering Maaslandgas	8.864	133	0	-1.369	7.628	0	0	-909	6.719	0	0	-804	5.916	0	0	-1.049	4.867	0	0	-944	3.923
741002 Deposito BNG inzake opheffing HNG	434	7	0	-136	305	0	0	-112	193	0	0	-88	106	0	0	-64	42	0	0	-27	15
743001 Gemeentehuis	8.301	125	0	-578	7.848	0	0	-563	7.285	0	0	-548	6.737	0	0	-533	6.204	0	0	-518	5.686
742057 Gemeentehuis toekomst bestendig	1.649	25	850	0	2.524	0	0	-128	2.396	0	0	-127	2.268	0	0	-99	2.169	0	0	-99	2.070
TOTAAL RESERVES DEKKING ALGEMENE DIENST	19.249	289	850	-2.082	18.305	0	0	-1.712	16.594	0	0	-1.567	15.027	0	0	-1.744	13.283	0	0	-1.588	11.695
BESTEMMINGSRERVES																					
742002 Wonen, welzijn en zorg	61	0	0	-61	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
742003 Beschermde wonen	30.612	0	5.000	-11.900	23.712	0	0	-5.000	18.712	0	0	-5.000	13.712	0	0	-5.000	8.712	0	0	0	8.712
742053 Opvang Vluchtelingen	25.711	0	4.658	-4.440	25.929	0	4.158	-8.375	21.712	0	2.776	-4.375	20.113	0	2.790	-375	22.528	0	2.981	-375	25.134
743002 Huisvestingskosten schoolgebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
742038 Bestaanszekerheid	1.942	0	0	-681	1.261	0	0	-424	837	0	0	-215	622	0	0	-116	506	0	0	0	506
742005 Integraal Voorzieningsbeleid	1.853	0	201	-869	965	0	12	-311	667	0	12	-380	299	0	12	-10	301	0	12	-10	303
742050 Lievekamp	1.500	0	0	0	1.500	0	0	0	1.500	0	0	0	1.500	0	0	0	1.500	0	0	0	1.500
742056 Verduurzaming maatschappelijk vastgoed	2.348	0	0	-673	1.675	0	0	0	1.675	0	0	0	1.675	0	0	0	1.675	0	0	0	1.675
742006 Carnavalsloosden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
742011 Integraal uitvoeringsprogramma (IUP)	9.797	0	68	-240	9.625	0	23	0	9.647	0	23	0	9.670	0	23	0	9.692	0	23	0	9.715
742049 Baggeren Haven	1.122	0	0	0	1.122	0	0	0	1.122	0	0	0	1.122	0	0	0	1.122	0	0	0	1.122
742008 Egalisatie rioolbeheer	926	0	0	-289	637	0	0	0	637	0	0	0	637	0	0	0	637	0	0	0	637
742015 Alvalstoffenheffing	1.863	0	1.090	-620	2.334	0	0	-158	2.176	0	0	-13	2.163	0	18	0	2.181	0	15	-7	2.189
742017 Groenfonds landelijk gebied	1.882	0	462	0	2.344	0	0	-255	2.089	0	0	-190	1.899	0	0	-440	1.459	0	0	-150	1.309
742094 Klimaatadaptatie	890	0	539	-339	1.051	0	0	-350	701	0	0	-280	421	0	0	-186	235	0	0	225	0
742018 Bodemsanering	396	0	0	-73	323	0	0	-165	158	0	0	-115	43	0	0	-38	5	0	0	-5	0
742026 Ontwikkeling windpark (Elzenburg-De Geer)	48	0	0	0	48	0	0	0	48	0	0	0	48	0	0	0	48	0	0	0	48
742020 Reserve Energietransitie	1.168	0	0	0	1.168	0	94	0	1.261	0	44	0	1.305	0	31	0	1.336	0	31	0	1.368
742029 Quick wins binnenhavens	0	0	7.556	0	7.556	0	0	0	7.556	0	0	0	7.556	0	0	0	7.556	0	0	0	7.556
742028 Economie	638	0	300	-103	836	0	0	-421	415	0	0	-44	371	0	0	-31	340	0	0	-31	309
742024 Walkartier en omgeving	2.579	0	0	-751	1.828	0	0	-30	1.798	0	0	-30	1.768	0	0	0	1.738	0	0	0	1.738
742025 Investeringsfonds Stadshart Oss	4.490	0	0	-142	4.348	0	0	-75	4.273	0	0	-75	4.198	0	0	0	4.198	0	0	0	4.198
742030 Heersch-West	2.513	0	0	0	2.513	0	0	0	2.513	0	0	0	2.513	0	0	0	2.513	0	0	0	2.513
742010 Mobiliteit	18.831	0	8.470	-1.321	25.980	0	1.470	-121	27.329	0	470	-121	27.678	0	470	-121	28.027	0	470	0	28.497
742009 Parkeren	1.518	0	282	-318	1.481	0	1.708	0	3.190	0	1.705	0	4.894	0	1.658	0	6.553	0	1.654	0	8.207
742012 Openbare verlichting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
742016 Geluid	423	0	0	-408	15	0	0	0	15	0	0	0	15	0	0	0	15	0	0	0	15
742027 Strategische aankopen grondbedrijf	5.665	0	376	-91	5.950	0	0	-68	5.883	0	0	0	5.883	0	0	0	5.883	0	0	0	5.883
742046 Binnenstedelijke transformaties	14.396	0	5.000	-1.390	18.007	0	0	-100	17.907	0	0	-50	17.857	0	0	0	17.857	0	0	0	17.857
742047 Bovenwijkse voorzieningen	15.240	0	1.636	-400	16.476	0	1.326	-259	17.544	0	737	0	18.281	0	649	-11.500	7.430	0	539	0	7.969
742048 Verbetering fysieke kwaliteit leefomgeving	8.800	0	1.681	-1.410	9.071	0	7.021	-350	15.742	0	1.900	-350	17.293	0	13.341	0	30.634	0	1.768	0	32.402
742021 Volkshuisvesting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
742045 Omgevingswet	2.083	0	1.888	-1.247	2.724	0	0	-1.170	1.554	0	0	0	1.554	0	0	0	1.554	0	0	0	1.554
742039 Bruterings woonwagens	501	0	0	0	501	0	0	-63	438	0	0	-63	375	0	0	-63	313	0	0	-63	250
742022 Kosten verstrekken leningen volkshuisvesting	960	0	0	-231	729	0	200	-353	575	0	0	-298	277	0	0	-160	117	0	0	-73	44
742040 Meekoppelingen dijkversterking Maas	2.160	0	826	-2.009	977	0	0	-303	675	0	0	0	675	0	0	0	675	0	0	0	675
742043 Ontwikkeling Gelfense plas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
742052 Reserve versterken gemeentelijke dienstverlening kwetsbare gro	1.036	0	412	-520	928	0	443	-591	780	0	443	-501	722	0	0	-235	487	0	0	-83	405
742031 Egalisatie automatisering	812	0	0	-441	370	0	0	-23	347	0	0	0	347	0	0	0	347	0	0	0	347
742032 WSA	263	0	0	0	263	0	0	0	263	0	0	0	263	0	0	0	263	0	0	0	263
742019 Reserve w/v-lasten	190	0	0	-190	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
742033 Organisatie-ontwikkelingen	3.967	0	0	-479	3.488	0	0	-268	3.220	0	0	-64	3.156	0	0	-231	2.925	0	0	-174	2.751
742034 Wachtgeld verhouders	8	0	103	0	111	0	103	0	214	0	103	0	316	0	103	0	419	0	103	0	522
742036 Dienstverlening	157	0	0	0	157	0	0	0	157	0	0	0	157	0	0	0	157	0	0	0	157
742037 Adviezen fiscaal gebied	143	0	0	-70	73	0	0	0	73	0	0	0	73	0	0	0	73	0	0	0	73
742044 Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
742041 Egalisatie renteomslag	1.950	0	2.000	0	3.950	0	1.700	0	5.650	0	0	0	5.650	0	0	0	5.650	0	0	0	5.650
742058 Dak en thuisloosheid	1.573	0	0	-110	1.463	0	0	0	1.463	0	0	0	1.463	0	0	0	1.463	0	0	0	1.463
742001 Budgetoverheffing	43	0	1.828	-1.828	43	0	0	0	43	0	0	0	43	0	0	0	43	0	0	0	43
742059 Reserve Risicores. waard. lening Wachtmeesters	800	0	0	0	800	0	0	0	800	0	0	0	800	0	0	0	800	0	0	0	800
742060 Reserve Rust Roest	123	0	0	-35	88	0	0	0	88	0	0	0	88	0	0	0	88	0	0	0	88
742061 Reserve Schadevrij	100	0	1.000	-118	982	0	0	-100	882	0	0	-100	782	0	0	-100	682	0	0	-100	582
742062 Reserve Maasveren	263	0	0	-38	225	0	0	-38	188	0	0	-38	150	0	0	-38	113	0	0	-38	75
742063 Reserve GALA / IZA	900	0	0	-221	679	0	0	-265	414	0	0	-323	85	0	0	0	85	0	0	0	85
742064 Reserve kostenbeheersing sociaal domein	0	0	2.100	-133	1.967	0	0	-816	1.151	0	0	-535	615	0	0	-239	376	0	0	-239	136
742065 Reserve Bouwleges	0	0	0	0	0	0	915	0	915	0	0	-915	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAAL BESTEMMINGSRERVES	175.044	0	47.438	-34.209	188.273	0	19.173	-20.450	186.996	0	8.213	-14.091	181.119	0	19.095	-18.913	181.301	0	7.597	-1.348	187.550

OVERZICHT RESERVES 2025-2029		Saldo		Rente	Storting	Onttrekking	Saldo		Rente	Storting	Onttrekking	Saldo		Rente	Storting	Onttrekking	Saldo		Rente	Storting	Onttrekking	Saldo		Rente	Storting	Onttrekking	Saldo		Rente	Storting	Onttrekking			
X1.1.000		31-12-2024					31-12-2025					31-12-2026					31-12-2027					31-12-2028					31-12-2029							
RESERVES DEKKING AFSCHRIJVINGSLASTEN																																		
743003	De Bolster Horizontschool		0	0		-32	574	0	0		-29	545	0	0		-29	516	0	0		-29	488	0	0		-29	459							
743004	Brede school centrum Lith	4.263	0	0		-285	3.978	0	0		-135	3.843	0	0		-135	3.708	0	0		-135	3.574	0	0		-135	3.439							
743005	Nieuwbouw school Geffen	658	0	0		-29	629	0	0		-26	603	0	0		-26	576	0	0		-26	550	0	0		-26	524							
743006	RNB/Sportcomplex Herpinia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
743007	Kleedaccommodatie Amstelhof	783	0	0		-45	738	0	0		-25	713	0	0		-25	687	0	0		-25	662	0	0		-25	636							
743008	Sportpark de Akkeren	343	0	0		-37	306	0	0		-24	282	0	0		-24	259	0	0		-24	235	0	0		-24	212							
743009	Kunstgrasveld Talentencampus	490	0	0		-46	443	0	0		-54	389	0	0		-54	335	0	0		-54	309	0	0		-54	283							
743010	Kleedaccommodatie MOSA'14	284	0	0		-27	257	0	0		-7	249	0	0		-7	242	0	0		-7	235	0	0		-7	227							
743011	Revitalisering Koppelsteeg	231	0	0		-15	216	0	0		-12	204	0	0		-12	192	0	0		-12	180	0	0		-12	168							
743012	Rusheuvel	87	0	0		-14	73	0	0		-12	61	0	0		-12	49	0	0		-12	37	0	0		-12	24							
743013	Investerings openbare ruimte centrum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
743014	Nieuwbouw hertenkamp	32	0	0	0	2	34	0	0	0	-3	31	0	0	0	-3	28	0	0	0	-3	25	0	0	0	-3	22							
743015	Bouwkundige aanpassingen Museum Jan Cunien	781	0	0	0	-81	700	0	0	0	-21	678	0	0	0	-21	657	0	0	0	-21	636	0	0	0	-21	615							
743016	Kapitaallasten investeringen mobiliteit	651	0	0	0	-24	627	0	0	0	-23	604	0	0	0	-23	580	0	0	0	-23	557	0	0	0	-23	534							
743017	Kapitaallasten bomen	953	0	0	0	-16	937	0	0	0	-41	896	0	0	0	-41	855	0	0	0	-41	814	0	0	0	-41	774							
743018	Projecten VRI 2017	539	0	0	0	-163	437	0	0	0	-49	387	0	0	0	-49	338	0	0	0	-49	288	0	0	0	-49	239							
743019	Parkeergarage	726	0	0	0	-29	697	0	0	0	-26	671	0	0	0	-26	646	0	0	0	-26	619	0	0	0	-26	593							
743020	Fietzenstallingen	31	0	0	0	-17	14	0	0	0	-7	7	0	0	0	-7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
743021	Bestemm.res Ontmoeten Ussen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
743022	Reserve Op. ruimte Centrum ontsl. fase 1	682	0	0	0	-31	650	0	0	0	-16	634	0	0	0	-16	618	0	0	0	-16	602	0	0	0	-16	586							
743023	Reserve Op. ruimte Centrum Bram vd Berghstr.	270	0	0	0	-5	265	0	0	0	-10	256	0	0	0	-10	246	0	0	0	-10	236	0	0	0	-10	226							
743025	Reserve Stadssportpark TBL	83	0	0	0	-25	58	0	0	0	0	58	0	0	0	0	58	0	0	0	0	58	0	0	0	0	58							
743026	Reserve Vergroenen Stadspark	625	0	0	0	0	625	0	0	0	-22	603	0	0	0	-22	581	0	0	0	-22	559	0	0	0	-22	537							
743027	Reserve Dynamische Afsluiting	183	0	0	0	-69	115	0	0	0	-23	92	0	0	0	-23	69	0	0	0	-23	46	0	0	0	-23	23							
743028	Reserve Varenhuis	1.876	0	740	0	0	2.616	0	0	0	-58	2.558	0	0	0	-58	2.500	0	0	0	-58	2.442	0	0	0	-58	2.384							
743029	Reserve ONK accommodatie ontmoeten en sport	1.507	0	0	0	0	1.507	0	0	0	-18	1.489	0	0	0	-18	1.472	0	0	0	-18	1.454	0	0	0	-18	1.437							
743030	Reserve Binnenhaven	7.556	0	0	0	-7.556	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
743031	Reserve Blindegeleideroute	255	0	0	0	0	255	0	0	0	-4	251	0	0	0	-4	247	0	0	0	-4	242	0	0	0	-4	238							
743032	Reserve Volksuniversiteit verduurzaming	573	0	65	0	0	638	0	0	0	-32	607	0	0	0	-32	575	0	0	0	-32	543	0	0	0	-32	511							
743033	Reserve investeringen openbare ruimte w alk w artier	3.119	0	0	0	-225	2.894	0	0	0	62	2.956	0	0	0	-58	2.898	0	0	0	-58	2.840	0	0	0	-58	2.783							
743034	Reserve Walstraat EO	987	0	1.026	0	0	2.013	0	0	0	18	2.031	0	0	0	-38	1.993	0	0	0	-38	1.954	0	0	0	-38	1.916							
743035	Reserve reconstructie Heihoeksingel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
743036	Reserve kunstgrasveld Onder d'n Plag	0	0	0	624	0	624	0	0	0	-38	585	0	0	0	-38	547	0	0	0	-38	508	0	0	0	-38	470							
743038	Reserve vervanging luchtbehandeling Meteor	0	0	475	0	0	475	0	0	0	0	475	0	0	0	-19	456	0	0	0	-19	437	0	0	0	-19	418							
743039	Reserve voorbereiding Heihoeksingel	0	0	550	0	0	550	0	0	0	0	550	0	0	0	0	550	0	0	0	0	550	0	0	0	0	550							
743040	Reserve voorbereiding spoorkruising Amsteleind	0	0	1.060	0	0	1.060	0	0	0	0	1.060	0	0	0	0	1.060	0	0	0	0	1.060	0	0	0	0	1.060							
TOTAAL RESERVES DEKKING AFSCHRIJVINGSLASTEN		29.234	0	4.540	-8.770	25.004	0	0	0	-635	24.368	0	0	0	-831	23.537	0	0	0	-796	22.741	0	0	0	-796	21.945								
TOTAAL RESERVES		251.763	703	70.417	-51.563	271.320	0	25.011	-24.505	271.825	0	9.181	-16.907	264.100	0	20.055	-22.284	261.871	0	7.780	-4.379	265.271												