

Nota reserves 2015

Inleiding

Artikel 11 van de Financiële verordening (ex artikel 212 van de Gemeentewet) schrijft voor dat jaarlijks een nota reserves ter vaststelling aan de gemeenteraad wordt aangeboden. Deze nota reserves 2015 geeft inzicht in het doel, de benodigde omvang en het meerjarig verloop van de reserves. Het bestuurlijk proces van de nota reserves sluit aan op dat van de programmabegroting. Hiermee waarborgen we dat de inhoud van deze stukken volledig op elkaar aansluit. Bij een aantal reserves in deze nota zijn (wijzigingen in) toevoegingen en onttrekkingen opgenomen die nog niet door de gemeenteraad zijn geaccordeerd. Deze zijn gebaseerd op de voorstellen zoals opgenomen in de programmabegroting 2016 – 2019.

Soorten reserves

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

1. Algemene reserves;
2. Bestemmingsreserves.

Ad. 1: De algemene reserves dienen voor het opvangen van incidentele tekorten zoals jaarrekeningtekorten. De algemene reserve is de financiële buffer van de gemeente.

Ad 2: Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan de raad een bepaalde bestemming heeft gegeven en zijn geormerkt voor een bepaalde doelstelling. Wij onderscheiden twee soorten bestemmingsreserves: bestemmingsreserves voor de afdekking van afschrijvingslasten e.d. en overige bestemmingsreserves.

Rente

Met ingang van 2013 wordt enkel nog rente bijgeschreven op de algemene reserves en op de bestemmingsreserves noodzakelijk voor afdekking afschrijvingslasten e.d..

Per 1 januari 2016 wordt voorgesteld de rente die we toevoegen aan de algemene reserve en de algemene reserve grondbedrijf (ABR) op 1,45% te stellen. Dit sluit aan met de werkelijke gewogen gemiddelde rentelast van de gemeente. Dit in verband met aanpassing van de BBV voorschriften.

Reserves Maasdonk

In deze nota reserves zijn de reserves die wij verkrijgen vanuit Maasdonk verwerkt. Bedragen zijn gebaseerd op de jaarrekening 2014 van de gemeente Maasdonk en de concept splitsingsacte. Bij de jaarrekening 2015 worden de definitief overgekomen bedragen verwerkt. Afwijkingen met de in deze nota geraamde bedragen worden op dezelfde manier als de begrote bedragen verwerkt. Het saldo op 1 januari 2015 van reserves die overeenkomen met reserves die gemeente Oss zelf al heeft, is toegevoegd aan de bestaande reserves. Dit zijn de reserves:

- Algemene reserve;
- Algemene reserve grondbedrijf;
- Reserve afloop gaswinst uitkering;

- Reserve Deposito BNG inzake opheffing HNG;
- Reserve risico's herindeling Maasdonk;

De overige reserves worden bij de inbreng van de beginbalans van Maasdonk als nieuwe reserves opgenomen. In deze nota stellen we voor de reserves die de gemeente Oss zelf niet heeft, maar die op basis van de omschrijving van het doel van de reserve passen binnen bestaande reserves toe te voegen aan de bestaande reserves. Dit betreft de volgende reserves:

- Afwikkeling zaken beheerscommissies, toevoegen aan reserve herschikking buitensport
- Opleidingen, toevoegen aan reserve doelmatigheid
- BLS gelden, toevoegen aan reserve beheerskosten startersleningen
- Groenfonds rood met groen regeling, toevoegen aan reserve groenfonds landelijk gebied

We stellen voor de volgende reserves uit Maasdonk in stand te houden:

- Speeltuinen
- Garantstelling MFC
- Reserve nieuwbouw scholen Geffen/MFC

De reserves die niet passen binnen bestaand beleid in Oss heffen we op. We stellen voor deze toe te voegen aan de algemene reserve. Dit betreft de onderstaande reserves, voor een totaal bedrag van € 397.000:

- Opvang effecten herverdeling gemeentefonds
- Bestemmingsplannen
- Afkoopsom wegen A 59
- Wet werk en bijstand (BUIG)
- Combinatiefunctionarissen
- Uitwerking bezuinigingen
- Nationaal Uitvoeringsplan (NUP)
- Seniorenbeleid
- Transitiekosten ABWZ
- Transitiekosten Jeugdzorg
- Afkoopsom onderhoud geluidscherm

Vervallen reserves

Naast de hierboven genoemde reserves vanuit Maasdonk komen de volgende reserves met ingang van 1 januari 2016 te vervallen (een nadere toelichting is opgenomen bij de individuele reservestaten):

- Algemene reserve rente gewone dienst
- Minimabeleid sociale vernieuwing

Nieuwe reserves

De volgende nieuwe reserves zijn gevormd in 2015:

- Reserve verzelfstandiging MJC/Stadsarchief
- Reserve bouwkundige aanpassing MJC/Stadsarchief
- Reserve nieuwbouw Hertenkamp
- Reserve kapitaallasten kazerne Ravenstein

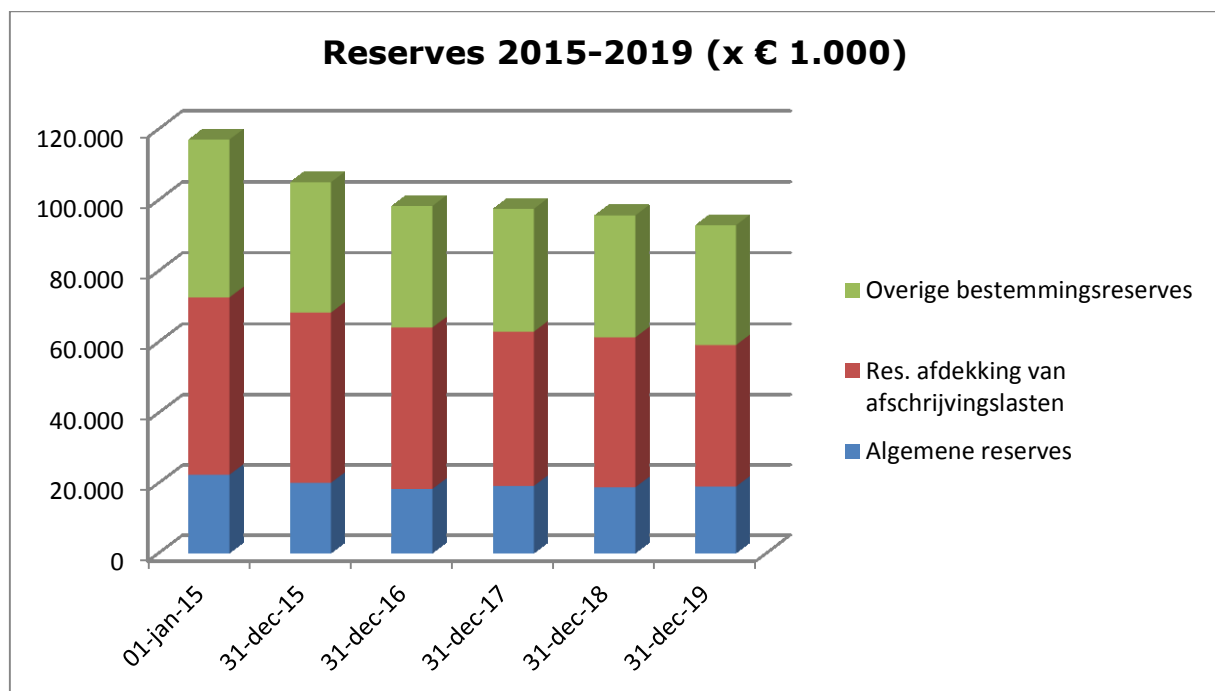
Ook bij deze reserves is een nadere toelichting opgenomen bij de individuele reservestaten.

Voorstel (wijzigingen in) toevoegingen en onttrekkingen

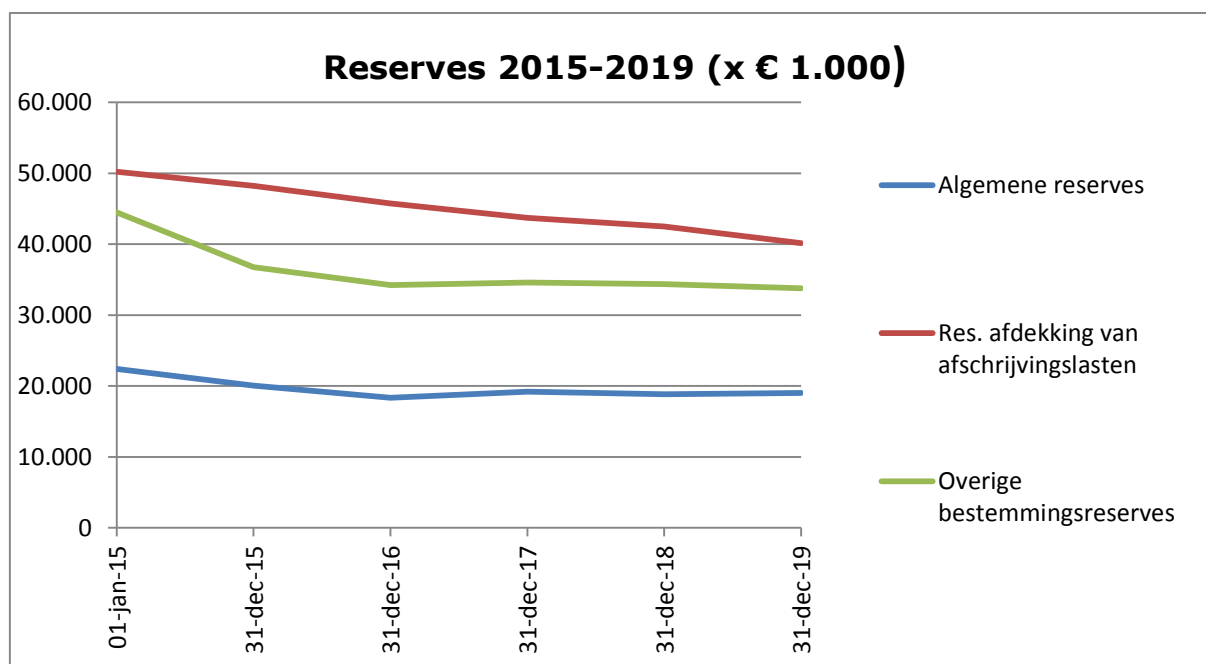
Deze nota reserves bevat een aantal (wijzigingen) in toevoegingen en onttrekkingen aan reserves die nog niet zijn geaccordeerd door de gemeenteraad. Deze zijn als voorstel opgenomen in de programmabegroting 2016 – 2019. In deze nota zijn geen andere wijzigingen opgenomen dan via de programmabegroting 2016-2019 voorgesteld.

Ontwikkeling reserves

De volgende grafiek laat de meerjarige ontwikkeling van de reserves in totaal en per soort zien. Een detailoverzicht met het meerjarig verloop van alle individuele reserves is opgenomen als afzonderlijke bijlage.



De totale reserves nemen in de periode 2015 tot en met 2019, op basis van de geraamde toevoegingen en onttrekkingen, af van (afgerond) € 117 miljoen naar € 93 miljoen. In onderstaande grafiek is het dalend verloop per reservecategorie weergegeven.



De algemene reserves vormen de financiële buffer van de gemeente. Deze blijven op een stabiel niveau, rond de € 18,8 miljoen. De daling in 2015 en 2016 van € 22,3 miljoen naar 18,3 miljoen wordt met name veroorzaakt door een aantal grote onttrekkingen. Dit zijn onttrekkingen voor frictiekosten van de Muzelinck van € 1.145.000 en het stadscentrum van € 1,5 miljoen. Ook de tekorten voor 2015 en 2016 van samen bijna € 2,3 miljoen uit de programmabegroting 2014 zijn begrotingstechnisch ten laste van de algemene reserve gebracht. De te verwachten frictiekosten voor grondexploitaties die overkomen uit Maasdonk zijn lager dan oorspronkelijk begroot. Dit voordeel van € 1,3 miljoen wordt gefaseerd teruggestort in de algemene reserve.

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

De overige bestemmingsreserves dalen van € 44,5 miljoen op 1 januari 2015 naar € 31,8 op 31 december 2019. De grootste daling vindt plaats tussen 2015 en 2016. De reserves die per saldo de grootste daling laten zien zijn:

2015

- IUP € 1,2 miljoen
- Herindeling Maasdonk € 0,8 miljoen
- Ruimtelijke fysieke gebiedsontwikkeling € 0,6 miljoen
- Openbare verlichting € 0,6 miljoen
- Egalisatie automatisering € 0,5 miljoen

2016

- Ruimtelijke fysieke gebiedsontwikkeling € 0,8 miljoen
- Verkeersregelinstallaties € 0,7 miljoen
- Mobiliteit € 0,7 miljoen

Dit zijn vaak projecten in de openbare ruimte. De onttrekkingen uit de reserves sluiten aan met de onderliggende beheerplannen.

In het vervolg van deze nota zijn de reservestaten per categorie weergegeven. In de afzonderlijke staten is een meer gedetailleerde toelichting van de mutaties opgenomen.

Algemene Vrije Reserves

Naam reserve : Algemeen vrije reserve (72003)

Portefeuillehouder : Frank den Brok

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode:

De algemene vrije reserve is bestemd voor de opvang van algemene risico's en fluctuaties in de rekeningresultaten. De norm voor de algemene reserve is 10% van de algemene uitkering uit het gemeentefonds. Op basis van de begroting 2015 is deze norm afgerond € 15 miljoen. Dit is te splitsen in:

- 'reguliere' algemene uitkering: € 8 miljoen
- sociaal domein: € 7 miljoen (deze norm is inclusief gelden die we als centrumgemeente aan beschermd wonen uitgeven).

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Zie bovenstaande.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Saldo 1 januari	Inbreng Maasdonk 1 januari	Rente bijschrijven 3,50%	Bedragen maal € 1.000,==			Saldo 31 december
				Rente ingezet als algemeen dekkingsmiddel	Storting	Onttrekking	
2015	19.768	904	724		-687	1.145	19.564
2016	19.564		284		-907	1.500	17.441
2017	17.441		253		555	0	18.249
2018	18.249		265		100	0	18.613
2019	18.613		270		0	0	18.883

Beginsaldo 2015

In het beginsaldo voor 2015 is het saldo van de resultaatbestemming van de jaarrekening 2014 toegevoegd. Dit betrof een bedrag van € 988.000.

Per 1 januari 2016 wordt voorgesteld om rente toe te voegen aan de reserve, die gelijk is aan het gewogen gemiddelde van het vreemde vermogen (1,45%). Dit in verband met aanpassing van de BBV voorschriften.

Inbreng Maasdonk

Vanuit de splitsing van de voormalige gemeenten Maasdonk ontvangen we 38% van de algemene reserve, inclusief het saldo van de jaarrekening 2014 van Maasdonk. Dit is een bedrag voor ons van € 904.000.

Jaar 2015

De negatieve storting van € 687.000 bestaat uit:

- Een storting van € 104.428 die voortvloeit uit eerdere besluitvorming inzake de belastingsamenwerking (raadsbesluit 3 november 2009).
- Een onttrekking van € 932.000 voor het verwacht tekort voor 2015 conform de besluitvorming van de Programmabegroting 2014-2017. Dit is inclusief de raadsmotie om € 20.000 extra uit te trekken voor Buurtwerkt. En een onttrekking van € 60.000 conform de besluitvorming van de programmabegroting 2013-2016.
- Vanuit de reserve kosten en risico's Maasdonk zijn de te verwachten frictiekosten voor de grondexploitaties die overkomen vanuit Maasdonk lager dan oorspronkelijk begroot. Het betreft in totaal een voordeel van € 1,3 miljoen (conform jaarrekening 2014) wat gefaseerd terug gestort wordt in de algemene reserve. In 2015 een bedrag van € 200.000.

Een onttrekking van € 1.145.000 in 2015 voor de frictiekosten van de Muzelinck.

Jaar 2016

De negatieve storting van € 907.000 bestaat uit:

- Een onttrekking van € 1.388.000 voor het verwacht tekort voor 2016 conform de besluitvorming van de Programmabegroting 2014-2017. Dit is inclusief de raadsmotie om € 20.000 extra uit te trekken voor Buurtwerkt. En een storting van € 1.000 conform de besluitvorming van de programmabegroting 2012-2015.
- Gefaseerde terugstorting vanuit reserve risico's Maasdonk € 500.000.

In de kadernota 2016 is opgenomen dat de ruimte binnen de algemene reserve (€ 4 miljoen) besteed wordt aan twee belangrijke ontwikkelingen, namelijk het stadscentrum en het Pivot Park. De onttrekking voor het stadscentrum is begroot € 1,5 miljoen in 2016.

Jaar 2017

De storting van € 555.000 bestaat uit:

- Een storting van € 54.000 voor het verwacht tekort voor 2017 conform de besluitvorming van de Programmabegroting 2014-2017. Dit is inclusief de raadsmotie om € 20.000 extra uit te trekken voor Buurtwerkt. En een storting van € 1.000 conform de besluitvorming van de programmabegroting 2012-2015.
- Gefaseerde terugstorting vanuit reserve risico's Maasdonk € 500.000.

Jaar 2018

Gefaseerde terugstorting vanuit reserve risico's Maasdonk € 100.000.

Jaar 2019

Geen aanvullende stortingen c.q. onttrekkingen geraamd.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang?

In de kadernota is vastgelegd dat de ruimte, die aanwezig is boven de hierboven genoemde norm, ingezet wordt om nieuwe ambities/ projecten te realiseren.

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden?

nee

Kan in de planperiode afroming plaatsvinden?

zie bovenstaande

Naam reserve : Algemene reserve risico's grondbedr. (72095)

Portefeuillehouder : Frank den Brok

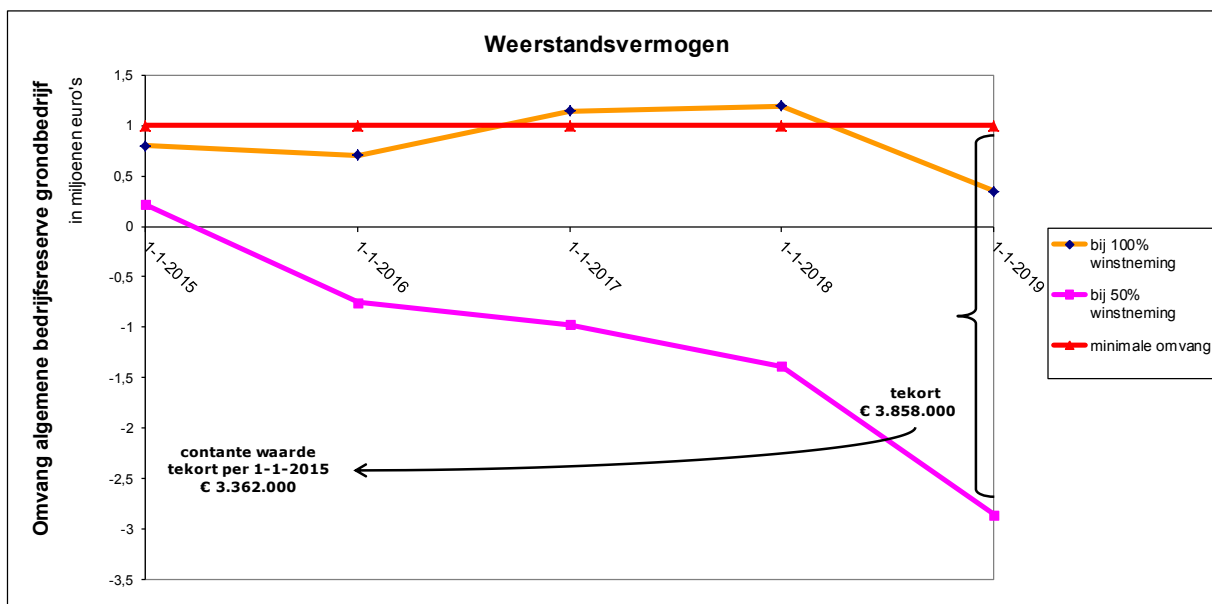
Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

Het grondbedrijf dekt conjuncturele risico's af met de algemene bedrijfsreserve. Deze reserve dient als weerstandsvermogen voor het grondbedrijf. Conjuncturele risico's zijn algemeen van aard en hebben betrekking op de gehele portefeuille.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: € 1.000.000 gedurende de planperiode bij 50% van de geprognosticeerde winstnemingen.

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Onderstaande grafiek geeft de uitkomst van de stress test weer, die we uitvoerde bij het MPG 2015. In principe zou de ABR in alle gevallen een minimale omvang moeten hebben van € 1,0 miljoen, dus ook bij het meest negatieve scenario. Hieruit blijkt dat het weerstandsvermogen op 1 januari 2015 € 3,36 miljoen te laag is. De verwachting is dat de ABR op 1-1-2016 uitkomt op € 0,52 miljoen. Gelet op het positief saldo van de Algemene Vrije Reserve en het huidige positieve saldo van de ABR, zal in 2015 geen bijstorting van € 2,8 miljoen plaatsvinden.



Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Saldo	Inbreng	Rente	Bedragen maal € 1.000,==		Saldo 31 december
	1 januari	Maasdonk 1 januari	bijschrijven 3,50%	Rente ingezet als algemeen dekkingsmiddel	Storting	Onttrekking
2015	797	924	60		2.018	3.277
2016	522		8		1.221	810
2017	941		14		773	772
2018	955		14		1.207	1.965
2019	211		3		700	777

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Voor een meer gedetailleerde toelichting op de mutaties zie paragraaf grondbeleid in de begroting 2016-2019 en het najaarsbericht.

In 2018 daalt de ABR sterk. Dit komt door een onttrekking van € 1.190.000 voor de Brede School in Lith. Dit betreft de uitvoering van een raadsbesluit over de financiering van de nieuwe Brede School. In 2023 is hiervoor op basis van het raadsbesluit vanuit de ABR nog een onttrekking nodig van € 2.820.000.

Per 1 januari 2016 wordt voorgesteld om rente toe te voegen aan de reserve, die gelijk is aan het gewogen gemiddelde van het vreemde vermogen (1,45%). Dit in verband met aanpassing van de BBV voorschriften.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? Ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden? Nee

Kan in de planperiode afroaming plaatsvinden? Nee

Reserves noodzakelijk voor afdekking afschrijvingslasten etc.

Naam reserve : De Bolster Horizonschool (71095)

Portefeuillehouder : K. van Geffen

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

De kapitaallasten als gevolg van de verbouw worden ten laste van de exploitatie geboekt, deze lasten worden vervolgens afgedekt door onttrekking aan deze bestemmingsreserve conform voorschrift van het besluit begroting en verantwoording.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: € 747.000.

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Benodigd voor de dekking van de kapitaallasten.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven 3,50%	Bedragen maal € 1.000,==		Saldo 31 december
			Rente ingezet als algemeen dekkingsmiddel	Storting	
2015	894	31		0	864
2016	864	30		0	835
2017	835	29		0	805
2018	805	28		0	776
2019	776	27		0	747

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Onttrekkingen worden gedaan ter afdekking van de kapitaallasten.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden nee

Kan in de planperiode afroaming plaatsvinden? nee

Naam reserve : Huisvesting gemeentelijk apparaat (71084)

Portefeuillehouder : W. Buijs Glaudemans

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving:

De kapitaallasten als gevolg van de verbouw worden ten laste van de exploitatie geboekt, deze lasten worden vervolgens afgedekt door onttrekking aan deze bestemmingsreserve.

De reserve is dus niet vrij besteedbaar en wordt gezien als “administratieve” reserve om de kapitaallasten van de verbouw van het gemeentehuis af te dekken.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: € 10.842.000.

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Dit betreft het noodzakelijke bedrag ter afdekking van de kapitaallasten.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Bedragen maal € 1.000,==					
	Saldo	Rente	Rente ingezet	Storting	Onttrekking	Saldo
	1 januari	bijschrijven 3,50%	als algemeen dekkingsmiddel			31 december
2015	13.589	476		0	1.025	13.040
2016	13.040	456		0	1.006	12.490
2017	12.490	437		0	987	11.940
2018	11.940	418		0	967	11.391
2019	11.391	399		0	948	10.842

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Betreft een reguliere onttrekking uit de reserve voor investeringslasten die in het verleden zijn gedaan.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden? nee

Kan in de planperiode afroaming plaatsvinden? nee

Naam reserve : Vervanging meubilair gemeentehuis (71129)

Portefeuillehouder : W. Buijs-Glaudemans

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

De reserve werd gevormd om te voorkomen dat er steeds sterk fluctuerende bedragen in de jaarrekening worden verantwoord. Aangeschaft meubilair wordt geactiveerd, de jaarlijkse kapitaallasten worden in de exploitatie geneutraliseerd door onttrekking aan deze reserve. Door deze egaliseringsreserve is het mogelijk om het vervangingsplan meubilair geheel uit te kunnen voeren. In de beginjaren wordt gespaard om de toekomstige vervangingsinvesteringen af te dekken.

Deze reserve wordt derhalve beschouwd als een gesloten egaliseringsreserve. Dit betekent dat deze gelden hiervoor beschikbaar blijven en de bedragen direct met deze reserve gemuteerd worden.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: € 1.570.000

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Benodigd voor de dekking van de kapitaallasten.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Bedragen maal € 1.000,==		Onttrekking	Saldo 31 december
			Rente ingezet als algemeen 3,50% dekkingsmiddel	Storting		
2015	397	14		189	6	594
2016	594	21		205	6	814
2017	814	28		221	6	1.057
2018	1.057	37		221	6	1.309
2019	1.309	46		221	6	1.570

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Jaar 2015 e.v.

Stortingen en onttrekkingen ter afdekking van de kapitaallasten in verband met de gedane vervangingsinvesteringen verlopen volgens het vervangingsplan inventaris gemeentehuis 2010. Het meubilair wordt naar verwachting in 2025 vervangen.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden nee

Kan in de planperiode afroaming plaatsvinden? nee

Naam reserve : Algemene reserve rente gewone dienst (72005)

Portefeuillehouder : F. den Brok

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

De rente van deze reserve wordt als algemeen dekkingsmiddel aangewend.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: € 0

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Deze rente van deze reserve werd jaarlijks ingezet ten behoeve van de begroting. Gezien het beperkte rentebedrag wordt voorgesteld om deze reserve op te heffen.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Bedragen maal € 1.000,==						
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven 3,50%	Rente ingezet als algemeen dekkingsmiddel	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2015	403	14	14		403	0
2016	0	0	0		0	0
2017	0	0	0		0	0
2018	0	0	0		0	0
2019	0	0	0		0	0

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Jaar 2015

Opheffen van de reserve. Dit leidt voor 2015 tot een extra onttrekking uit de reserve van € 403.000.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? nee

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden nee

Kan in de planperiode afroming plaatsvinden? ja

Naam reserve : Huisvestingskosten schoolgebouwen (72038)

Portefeuillehouder : K. van Geffen

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

De kapitaallasten als gevolg van de (ver-)bouw van schoolgebouwen worden ten laste van de exploitatie gebracht, de jaarlijks aflopende lasten worden vervolgens afgedekt door onttrekking aan deze bestemmingsreserve conform voorschrift van het besluit begroting en verantwoording.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: €199.000.

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Noodzakelijk voor de dekking van de kapitaallasten.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Bedragen maal € 1.000,==					
	Saldo	Rente	Rente ingezet	Storting	Onttrekking	Saldo
	1 januari	bijschrijven 3,50%	als algemeen dekkingsmiddel			31 december
2015	331	12		0	40	303
2016	303	11		0	38	275
2017	275	10		0	36	249
2018	249	9		0	34	224
2019	224	8		0	32	199

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Onttrekkingen vinden plaats ter dekking van de kapitaallasten.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? Ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden Nee

Kan in de planperiode afroming plaatsvinden? Nee

Naam reserve : RNB Sport-complex Herpinia (72074)

Portefeuillehouder : K. van Geffen

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

De kapitaallasten als gevolg van de verbouw worden ten laste van de exploitatie geboekt, deze lasten worden vervolgens afgedekt door onttrekking aan de bestemmingsreserve.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: € 70.000.

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Noodzakelijk voor de dekking van de kapitaallasten.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Bedragen maal € 1.000,==		Onttrekking	Saldo 31 december
			Rente ingezet als algemeen 3,50% dekkingsmiddel	Storting		
2015	157	5		0	23	139
2016	139	5		0	22	122
2017	122	4		0	22	105
2018	105	4		0	21	87
2019	87	3		0	20	70

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Onttrekkingen worden gedaan ter afdekking van de kapitaallasten.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden nee

Kan in de planperiode afroming plaatsvinden? nee

Naam reserve : Fietsenstalling (72128)

Portefeuillehouder : G. Wagemakers

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

Met betrekking tot de financiering van de aanpassing van de fietsenstallingen is besloten om deze kosten ten laste te laten komen van de reserve parkeren (72060). Conform de uitgangspunten van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) is een bestemmingsreserve gevormd waaruit gedurende 15 jaar (afschrijvingstermijn aanpassing) de kapitaallasten van de investering (€ 100.000) kunnen worden afgedekt. Een en ander houdt in dat m.i.v. 2006 een bedrag van € 100.000 overgeheveld is van de reserve parkeren naar deze bestemmingsreserve ten behoeve van de verplaatsing van de fietsenstalling aan de Oostwal.

M.b.t. rentebijschrijving dient nog te worden opgemerkt dat het renteniveau met de staat van vaste activa dient te worden afgestemd. De reserve moet gedurende 15 jaar in stand blijven en moet synchroon lopen met het afschrijvingsschema (lineair) van het actief van € 100.000.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: € 63.000

De reserve moet gedurende 15 jaar in stand blijven en moet synchroon lopen met het afschrijvingsschema (lineair) van het actief van € 100.000.

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Saldo 1 januari	Bedragen maal € 1.000,==					Saldo 31 december
		Rente	Rente ingezet	Storting	Onttrekking		
		bijschrijven 3,50%	als algemeen dekkingsmiddel				
2015	100	4		0	11	93	
2016	93	3		0	11	85	
2017	85	3		0	10	78	
2018	78	3		0	10	70	
2019	70	2		0	10	63	

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Het project Verplaatsing Fietsenstalling Oostwal is gerealiseerd en met ingang van begrotingsjaar 2014 wordt erop afgeschreven. De bijbehorende kapitaallasten worden middels de onttrekking uit deze reserve gedekt.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden nee

Kan in de planperiode afroming plaatsvinden? nee

Naam reserve : Kunstgrasveld Talentencampus (72135)

Portefeuillehouder : K. van Geffen

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

Voor de aanleg van de kunstgrasvelden zijn incidentele middelen beschikbaar gesteld. Aangezien we deze kunstgrasvelden gaan verhuren, hebben ze een economische waarde. Dit betekent dat we conform de BBV voorschriften de investering activeren op de balans en niet in één keer mogen afschrijven. Om te voldoen aan de voorschriften stortten we de incidentele middelen in de bestemmingsreserve kunstgrasvelden Talentencampus. De kapitaallasten als gevolg van de aanleg van kunstgrasvelden dekken we vervolgens af met een onttrekking aan deze bestemmingsreserve.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: € 825.000.

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Noodzakelijk om de kapitaallasten af te dekken.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Bedragen maal € 1.000,==					
	Saldo	Rente	Rente ingezet	Storting	Onttrekking	Saldo
	1 januari	bijschrijven	als algemeen			31 december
		3,50%	dekkingsmiddel			
2015	948	33		0	0	981
2016	981	34		0	73	943
2017	943	33		0	72	904
2018	904	32		0	71	864
2019	864	30		0	69	825

Toelichting op het meerjarenbeeld:

De onttrekkingen zijn noodzakelijk om de kapitaallasten van de bijbehorende investering af te dekken.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden nee

Kan in de planperiode afoming plaatsvinden? nee

Naam reserve : Parkeergarage (72127)

Portefeuillehouder : G. Wagemakers

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

Met betrekking tot de financiering van de bouw van de parkeergarage is besloten om een deel van deze kosten ten laste te laten komen van de reserve parkeren (72060). Conform de uitgangspunten van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) is een bestemmingsreserve gevormd waaruit gedurende 40 jaar (afschrijvingstermijn gebouw) de kapitaallasten van een deel van de investering (€ 1.000.000) kunnen worden afgedekt. Een en ander houdt in dat m.i.v. 2009 een bedrag van € 1.000.000 overgeheveld is van de reserve parkeren naar deze bestemmingsreserve ten behoeve van de bouw van de parkeergarage.

T.a.v. rentebijschrijving dient nog te worden opgemerkt dat het renteniveau met de staat van vaste activa dient te worden afgestemd. De reserve moet gedurende 40 jaar in stand blijven en moet synchroon lopen met het afschrijvingsschema (annuïtair) van het actief van € 1.000.000.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: € 861.000

Toelichting op noodzakelijke omvang:

De reserve is in het leven geroepen voor de bouw van de parkeergarage.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Bedragen maal € 1.000,==		Saldo 31 december
			Rente ingezet als algemeen 3,50% dekkingsmiddel	Storting	
2015	937	33		0	923
2016	923	32		0	908
2017	908	32		0	893
2018	893	31		0	877
2019	877	31		0	861

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Jaar 2015-2019: De onttrekking betreft de jaarlijkse rente en afschrijving van de investering.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden? nee

Kan in de planperiode afroming plaatsvinden? nee

Naam reserve : Afloop gaswinst uitkering (72137)

Portefeuillehouder : F. den Brok

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

De reserve is bestemd voor afdekking van de wegvallende uitkering NV Maaslandgas met ingang van het jaar 2009.

Tot en met 2008 ontving de gemeente van Essent een bijdrage in verband met verkoop van het energiebedrijf. In 2008 heeft Essent de jaarlijkse uitkering afgekocht. De gelden zijn aan de reserve toegevoegd. Jaarlijks wordt aan deze reserve de uitkering 2008 onttrokken met dien verstande dat de onttrekking jaarlijks afneemt.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: € 17.720.000

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Tot en met het boekjaar 2008 is van NV Maaslandgas jaarlijks een dividend uitkering ontvangen. Essent die dit bedrag uitkeerde aan Maaslandgas, heeft in het jaar 2008 de jaarlijkse uitkering afgekocht. Het ontvangen bedrag is in de reserve gestort. Jaarlijks wordt op deze reserve 4% rente bijgeschreven. Daarnaast vindt een jaarlijkse onttrekking plaats die steeds afneemt ten opzichte van het jaar ervoor, zodat uiteindelijk zowel de reserve ophoudt te bestaan als de jaarlijkse onttrekking geheel is afgebouwd.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Saldo 1 januari	Inbreng Maasdonk 1 januari	Rente bijschrijven 4,00%	Bedragen maal € 1.000,==		Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
				Rente ingezet als algemeen dekkingsmiddel				
2015	23.572	1.071	986			0	2.435	23.194
2016	23.194		928			0	2.349	21.772
2017	21.772		871			0	2.257	20.386
2018	20.386		815			0	2.165	19.037
2019	19.037		761			0	2.078	17.720

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Jaar 2015-2018

In de beginstand 2015 is een bedrag van € 1.071.000 toegevoegd vanwege de herindeling van gemeente Maasdonk. Als gevolg hiervan neemt ook de jaarlijkse onttrekking toe ten opzichte van de situatie vóór de toevoeging van Geffen. De jaarlijkse onttrekking is vanaf 2017 tot en met 2030 steeds € 87.000 minder dan voorgaand jaar en in de periode van 2031 tot 2045 € 78.000 minder.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden? nee

Kan in de planperiode afoming plaatsvinden? nee

Naam reserve : Deposito BNG inzake opheffing HNG (72140)

Portefeuillehouder : F. den Brok

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

De reserve is bestemd voor afdekking jaarlijkse bijdrage HNG

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: € 1.358.000

In het verleden werd jaarlijks een bedrag ontvangen van de HNG. Door het HNG is de gekapitaliseerde bijdrage als deposito weggezet bij de BNG. Om administratief technische redenen moet de gemeente de deposito aanmerken als een reserve. De jaarlijkse bijdrage moet vanaf 2009 onttrokken worden uit deze reserve. Vanaf het jaar 2023 zullen dekkingsmiddelen aangewezen moeten worden omdat de reserve dan opgesoupeerd is.

Toelichting op noodzakelijke omvang: € 1.358.000

Zie voorgaande uiteenzetting.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Bedragen maal € 1.000,==						
	Saldo	Inbreng	Rente	Rente ingezet	Storting	Onttrekking	Saldo
	1 januari	Maasdonk 1 januari	bijschrijven 3,5%	als algemeen dekkingsmiddel			31 december
2015	2.750	73	99		0	372	2.550
2016	2.550		89		0	372	2.267
2017	2.267		79		0	372	1.974
2018	1.974		69		0	372	1.671
2019	1.671		59		0	372	1.358

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Betreft een vaste onttrekking ten gunste van de begroting. In 2015 is in de beginstand een bedrag toegevoegd van € 73.000 vanwege de herindeling van gemeente Maasdonk. Als gevolg hiervan neemt ook de jaarlijkse onttrekking toe.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden? nee

Kan in de planperiode afoming plaatsvinden? nee

Naam reserve : Kleedaccommodatie Amstelhoef (72144)

Portefeuillehouder : K. van Geffen

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

Deze reserve dient ter dekking van de kapitaallasten samenhangend met de realisatie van was- en kleedruimten op het sportpark.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: € 908.000.

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Conform het besluit begroting en verantwoording dient het saldo van de reserve gelijk te zijn aan de boekwaarde van de was – en kleedruimten.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Bedragen maal € 1.000,==					
	Saldo	Rente	Rente ingezet	Storting	Onttrekking	Saldo
	1 januari	bijschrijven 3,50%	als algemeen dekkingsmiddel			31 december
2015	1.032	36		0	61	1.007
2016	1.007	35		0	60	982
2017	982	34		0	59	958
2018	958	34		0	58	933
2019	933	33		0	58	908

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Jaar 2015 e.v.

Onttrekkingen ter afdekking van de kapitaallasten.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden? nee

Kan in de planperiode afoming plaatsvinden? nee

Naam reserve : Bruterijg woonwagens (72122)

Portefeuillehouder : J. van der Schoot

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

Op grond van de Regeling afkoop geldelijke steun woonwagens en standplaatsen is een afkoopbedrag van het ministerie van VROM ontvangen. Hiermee zijn langlopende verplichtingen van het Rijk m.b.t. kapitaallasten en onderhoud afgekocht. Het afkoopbedrag is in deze reserve gestort en dient ter dekking van kapitaallasten en onderhoudskosten.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: € 164.000.

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Noodzakelijk voor de dekking van kapitaal- en onderhoudskosten.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Saldo	Rente	Bedragen maal € 1.000,==			Saldo 31 december
			Rente ingezet	Storting	Onttrekking	
	1 januari	bijschrijven 3,50%	als algemeen dekkingsmiddel			
2015	200	7		0	19	188
2016	188	7		0	16	179
2017	179	6		0	13	172
2018	172	6		0	11	167
2019	167	6		0	9	164

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Betreft onttrekkingen ter dekking van kapitaal- en onderhoudskosten.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden? nee

Kan in de planperiode afroeping plaatsvinden? nee

Naam reserve : Minimabeleid sociale vernieuwing (79004)

Portefeuillehouder : K. van Geffen

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

De middelen van deze reserve werden in de voormalige gemeente Lith gebruikt ter egalisering van de uitgaven in het kader van het minimabeleid. Na de samenvoeging wordt jaarlijks nog een bedrag onttrokken tot het moment dat het saldo nihil is.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: € 0

Toelichting op noodzakelijke omvang:

n.v.t.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Bedragen maal € 1.000,==					
	Saldo	Rente	Rente ingezet	Storting	Onttrekking	Saldo
	1 januari	bijschrijven 3,50%	als algemeen dekkingsmiddel			31 december
2015	15	1		0	16	0
2016	0	0		0	0	0
2017	0	0		0	0	0
2018	0	0		0	0	0
2019	0	0		0	0	0

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Jaar 2015

In de begroting 2015 is rekening gehouden met een onttrekking van € 11.345,--. Het restant valt vrij, deze reserve wordt opgeheven.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? Nvt

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden Nvt

Kan in de planperiode afroaming plaatsvinden? Nvt

Naam reserve : Dorpshart Oijen (72149)

Portefeuillehouder : F. den Brok

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

De reserve is gevormd ten behoeve van de realisatie van een multifunctionele accommodatie in Oijen. De bouw zou volgens plan door Mooiland worden gerealiseerd. Uiteindelijk is besloten dat de gemeente zelf de bouw ter hand gaat nemen en is een groot deel van de reserve aan het bouwkrediet toegevoegd. Na realisatie van de multifunctionele accommodatie in Oijen zal de reserve worden aangewend voor de inrichting van het gebouw en de aanleg van het schoolplein.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: € 0.

Toelichting op noodzakelijke omvang:

In marap 1 werd besloten het saldo per 1-1-2015 aan te wenden voor de inrichting. Als dit bedrag voldoende blijkt te zijn dan kan het restant van de reserve in 2016 vrijvallen ten gunste van de exploitatie 2016.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid:

Jaar	Bedragen maal € 1.000,==					
	Saldo	Rente	Rente ingezet	Storting	Onttrekking	Saldo
	1 januari	bijschrijven	als algemeen			31 december
		3,5%	dekkingsmiddel			
2015	213	7		0	213	7
2016	7	0		0	0	8
2017	8	0		0	0	8
2018	8	0		0	0	8
2019	8	0		0	0	9

Toelichting op het meerjarenbeeld:

n.v.t.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden? nee

Kan in de planperiode afroaming plaatsvinden? ja

Naam reserve : Reserve nieuwbouw school Geffen (72183)

Portefeuillehouder : K. van Geffen

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

De reserve is met de herindeling van gemeente Maasdonk per 1 januari 2015 overgekomen naar Oss en dient ter afdekking van (een deel van) de kapitaallasten van de nieuwbouw school in Geffen.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: € 787.000.

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Het bedrag is nodig ter dekking van (een deel van) de kapitaallasten van de school.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Saldo 1 januari	Inbreng Maasdonk 1 januari	Rente bijschrijven 3,5%	Bedragen maal € 1.000,==			Saldo 31 december
				Rente ingezet als algemeen dekkingsmiddel	Storting	Onttrekking	
2015	0	917	32		0	58	891
2016	891	0	31		0	57	865
2017	865	0	30		0	56	840
2018	840	0	29		0	55	814
2019	814	0	28		0	55	787

Toelichting op het meerjarenbeeld:

De jaarlijkse onttrekkingen dienen ter dekking van (een deel van) de kapitaallasten van de nieuwe school.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden? nee

Kan in de planperiode afroaming plaatsvinden? nee

Naam reserve : Sportpark de Akkeren (79019)

Portefeuillehouder : K. van Geffen

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

De reserve werd gevormd in de voormalige gemeente Lith voor revitalisering van het sportpark.

In 2012 is een krediet beschikbaar gesteld, de hiermee verband houdende kapitaallasten worden in de exploitatie afgedekt door onttrekking aan de reserve.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: € 464.000.

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Noodzakelijk ter dekking van de kapitaallasten.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Bedragen maal € 1.000,==					
	Saldo	Rente	Rente ingezet	Storting	Onttrekking	Saldo
	1 januari	bijschrijven 3,50%	als algemeen dekkingsmiddel			31 december
2015	570	20		0	41	549
2016	549	19		0	40	528
2017	528	18		0	40	507
2018	507	18		0	39	485
2019	485	17		0	38	464

Toelichting op het meerjarenbeeld:

De onttrekkingen hebben net als de kapitaallasten een dalend verloop.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden? nee

Kan in de planperiode afroming plaatsvinden? nee

Naam reserve : Brede school centrum Lith (79020)

Portefeuillehouder : K. van Geffen

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

De reserve dient deels ter afdekking van de kapitaallasten in verband met de overgedragen boekwaarde van het Lithse gemeentehuis en deels ter afdekking van de kapitaallasten die samenhangen met de te realiseren brede school. De ontbrekende middelen worden volgens raadsbesluit nog onttrokken aan de algemene reserve van het grondbedrijf, in 2018 € 1.190.000 en in 2023 € 2.820.000.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: € 2.460.000.

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Noodzakelijk ter dekking van kapitaallasten.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Saldo 1 januari	Bedragen maal € 1.000,==				Saldo 31 december
		Rente	Rente ingezet	Storting	Onttrekking	
		bijschrijven 3,50%	als algemeen dekkingsmiddel			
2015	2.032	71		120	49	2.174
2016	2.174	76		0	302	1.948
2017	1.948	68		0	301	1.715
2018	1.715	60		1.190	300	2.665
2019	2.665	93		0	299	2.460

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Jaar 2015:

De realisatie van de brede school was gepland in 2014 maar zal pas in 2015 plaatsvinden. Het budget 2015 bij sporthal de Zeuven Wilgen wordt in deze reserve gestort waardoor de toekomstige bijdragen uit de grondcomplexen mogelijk naar beneden kunnen worden bijgesteld of er mogelijk een nadeel bij vertraging in de gronduitgiften kan worden opgevangen. Onttrokken wordt jaarlijks een bedrag ter afdekking van de kapitaallasten van de overgedragen boekwaarde van het Lithse gemeentehuis.

Jaar 2016 e.v.

Ingaande 2016 is de aanvullende onttrekking geraamd voor afdekking van de kapitaallasten die verband houden met de realisatie van de nieuwe brede school.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden? nee

Kan in de planperiode afroming plaatsvinden? Nee

Naam reserve : Nieuwbouw hertenkamp (72209)

Portefeuillehouder : J. van der Schoot

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

De reserve dient ter dekking van de kapitaallasten in verband met nieuwbouw op het hertenkamp.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: € 48.000.

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Het saldo van de reserve loopt af met de aflopende boekwaarde van de gedane investering, conform voorschrift in het besluit begroting en verantwoording.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid:

Jaar	Bedragen maal € 1.000,==					
	Saldo	Rente	Rente ingezet	Storting	Onttrekking	Saldo
	1 januari	bijschrijven 3,50%	als algemeen dekkingsmiddel			31 december
2015	0	0		60	0	60
2016	60	2		0	5	57
2017	57	2		0	5	54
2018	54	2		0	5	51
2019	51	2		0	5	48

*Toelichting op het meerjarenbeeld:**Jaar 2015*

De reserve is gevormd met middelen uit de reserve bodemsanering en de voorziening openluchtrecreatie. Met een groot aanbestedingsvoordeel bij de bodemsanering is het mogelijk om de bij de saneringswerkzaamheden verloren gegane opstal te vervangen.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden? nee

Kan in de planperiode afoming plaatsvinden? Nee

Naam reserve : Kapitaallasten kazerne Ravenstein (72210)

Portefeuillehouder : W. Buijs-Glaudemans

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

Deze reserve is gevormd om de herontwikkeling locatie De Kolk en herbouw brandweerpost Ravenstein mogelijk te maken en heeft als doel om de een gedeelte van de kapitaallasten van de nieuwe kazerne te financieren.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: € 371.000

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Dit bedrag is voldoende groot om de kapitaallasten over een periode van 40 jaar gedeeltelijk af te dekken.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en de programmabegroting 2016-2019

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven 4%	Bedragen maal € 1.000,==				Saldo 31 december
			Rente ingezet als algemeen dekkingsmiddel	Storting	Onttrekking		
2015	0	0		0	0		0
2016	0	0		0	0		0
2017	0	0		443	34		409
2018	409	14		0	33		389
2019	389	14		0	32		371

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Jaar 2017

Storting van € 443.000 in de reserve vanuit de reserve herstructureringsplannen en onttrekking van € 34.493 voor gedeeltelijke financiering kapitaallasten.

Jaar 2018

Onttrekking van € 33.376 voor gedeeltelijke financiering kapitaallasten.

Jaar 2019

Onttrekking van € 32.259 voor gedeeltelijke financiering kapitaallasten.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? Ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden nee

Kan in de planperiode afoming plaatsvinden? nee

Overige bestemmingsreserves

Naam reserve : Budgetoverheveling (71024)

Portefeuillehouder : F. den Brok

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving:

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2014 heeft de gemeenteraad besloten dat een aantal budgetten gereserveerd moeten worden om niet uitgevoerde activiteiten in 2015 alsnog uit te kunnen voeren. De desbetreffende budgetten zijn hier gereserveerd. De reserve zal in 2015 aangewend worden.

Minimaal noodzakelijke omvang: n.v.t.

Toelichting op noodzakelijke omvang: n.v.t.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Bedragen maal € 1.000,==					
	Saldo	Rente	Rente ingezet	Storting	Onttrekking	Saldo
	1 januari	bijschrijven	als algemeen			31 december
		0%	dekkingsmiddel			
2015	941	0		0	941	0
2016	0	0		0	0	0
2017	0	0		0	0	0
2018	0	0		0	0	0
2019	0	0		0	0	0

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Jaar 2015

De stand per 1 januari 2015 is conform het besluit bij vaststelling van de jaarrekening 2014. Om de activiteiten in het jaar 2015 uit te kunnen voeren is het noodzakelijk dat in het jaar 2015 onttrokken wordt, dit wederom conform de opdracht van de gemeenteraad bij vaststelling van de jaarrekening 2014.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden? nee

Kan in de planperiode afoming plaatsvinden? nee

Naam reserve : Egalisatie renteomslag (71040)

Portefeuillehouder : F. den Brok

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

In het verleden is de minimale norm bepaald op 3% van de kasgeldnorm. Achterliggende gedachte is om eventuele renteschommelingen van de kasgelden gedurende 3 jaar op te kunnen vangen. De kasgeldnorm bedroeg circa € 23 miljoen. De noodzakelijke omvang voor 1 jaar is dan afgerond € 700.000. Voor 3 jaar is dat afgerond € 2,1 miljoen.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: € 2,1 miljoen

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Zie bovenstaande.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven 0%	Bedragen maal € 1.000,==			Saldo 31 december
			Rente ingezet als algemeen dekkingsmiddel	Storting	Onttrekking	
2015	1.977			405	281	2.101
2016	2.101			0	0	2.101
2017	2.101			0	0	2.101
2018	2.101			0	0	2.101
2019	2.101			0	0	2.101

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Het verwachte voordeel op de kapitaallasten over het jaar 2015 bedraagt € 1.610.000. Dit voordeel wordt enerzijds veroorzaakt door een lagere financieringsbehoefte dan verwacht (op dit moment is het niet nodig om nieuwe langlopende geldleningen aan te trekken) en een erg lage rentestand. Zie hiervoor ook de paragraaf financiering bij de programmabegroting. Anderzijds vinden een aantal grotere investeringen in een later jaar plaats dan oorspronkelijk geraamd. Dit is conform de melding in de programmabegroting. Gezien de noodzakelijke omvang van de reserve is dit bedrag niet volledig gestort en is de storting beperkt gebleven tot € 405.000. Het restant komt ten gunste van de totale exploitatie 2015.

Verwachte onttrekking jaarrekening 2015

In verband met de splitsing van Maasdonk komen diverse activa over naar onze gemeente, waarvan wordt voorgesteld om deze boekwaarde in één keer af te boeken conform vastgestelde in de programmabegroting 2015. Het betreft een bedrag van € 281.176. Dit zal worden verwerkt in de jaarrekening 2015.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden? nee

Kan in de planperiode afroming plaatsvinden? ja € 1,2 miljoen zie de 30-ontwikkeling in de Programmabegroting (dit is het deel van het voordeel op de kapitaallasten van € 1,6 miljoen dat niet gestort wordt in de reserve).

Naam reserve : Opvang kosten bovenformatieven (71043)

Portefeuillehouder : W. Buijs Glaudemans

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

Het voorzien in de dekking van salariskosten van bovenformatief geplaatste ambtenaren.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: € 63.000

Toelichting op noodzakelijke omvang:

De reserve heeft betrekking op de afdekking van de salariskosten van een aantal bovenformatieve ambtenaren waarmee specifieke afspraken zijn gemaakt.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Bedragen maal € 1.000,==					
	Saldo	Rente	Rente ingezet	Storting	Onttrekking	Saldo
	1 januari	bijschrijven	als algemeen 0% dekkingsmiddel			31 december
2015	138	0		0	27	111
2016	111	0		0	12	99
2017	99	0		0	12	87
2018	87	0		0	12	75
2019	75	0		0	12	63

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Onttrekkingen uit deze reserve dienen voor de afdekking van de salariskosten van een aantal bovenformatieve ambtenaren waarmee specifieke afspraken zijn gemaakt.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden? nee

Kan in de planperiode afroming plaatsvinden? nee

Naam reserve : Onderhoud Natuurgebieden (71086)

Portefeuillehouder : J. van der Schoot

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

Ten behoeve van de natuurtechnische bosvorming Herperduin is het beheerplan Bosgebied Herperduin 2009-2018 vastgesteld. De werkplannen 2009-2014 zijn uitgevoerd, uitvoering van de werkplannen voor de jaren 2015-2019 volgt nog.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: € 195.000

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Zie voorgaande toelichting.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Bedragen maal € 1.000,==		Saldo 31 december
			Rente ingezet	Storting	
			als algemeen 0% dekkingsmiddel	Onttrekking	
2015	195	0		0	195
2016	195	0		0	195
2017	195	0		0	195
2018	195	0		0	195
2019	195	0		0	195

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Het werkplan 2015-2019 wordt op dit moment opgesteld, de verwachting is dat afronding dit jaar plaatsvindt. Direct na afronding zal worden gestart met de uitvoering.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? Ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden Nee

Kan in de planperiode afoming plaatsvinden? Nee

Naam reserve : Egalisatie automatisering (71091)

Portefeuillehouder : W. Buijs-Glaudemans

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

1. Schommelingen in jaarlijkse beheer- en onderhoudskosten op te vangen. Noodzakelijke omvang voor dit onderdeel € 250.000
2. Hogere implementatiekosten af te dekken (hoger dan geprognosticeerd). Noodzakelijke omvang voor dit onderdeel € 500.000
3. Innovatie/frictiebudget. Noodzakelijke omvang voor dit onderdeel € 500.000

Per saldo mag maximaal € 1.250.000 in de ICT reserve aanwezig zijn. Een hoger bedrag valt vrij ten gunste van de algemene dienst. Vanaf 2014 wordt het ICT gesloten circuit alleen nog gebruikt voor vervangingsinvesteringen. Voor nieuwe investeringen dient een afzonderlijk krediet te worden aangevraagd, onderbouwd met een business case.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: n.v.t.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Bedragen maal € 1.000,==		Saldo 31 december
			Rente ingezet	Storting	
			als algemeen 0% dekkingsmiddel	Onttrekking	
2015	1.671	0		0	1.116
2016	1.116	0		0	924
2017	924	0		0	703
2018	703	0		0	307
2019	307	0		0	0

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Jaar 2015

De beschikbare iNUP gelden voor de jaren 2011 tot en met 2014 € 550.000 worden in 2015 weer volledig teruggevorderd/verrekend met de gemeentefonds-uitkering .

	€	- 550.000
Lagere onttrekking geraamde kapitaallasten	€	518.178
Saldo onttrekking	€	- 31.822
Extra onttrekking voor de versnelling van Projecten2015	€	-523.500
(Zie bijlage) Totaal onttrekking	€	-555.322

De onttrekking hierboven is een geraamde onttrekking. In de jaarrekening 2015 wordt het werkelijke saldo van het gesloten circuit onttrokken c.q. gestort.

Jaar 2016 e.v.

Onttrekkingen t.b.v. vervangingsinvesteringen volgens laatste meerjarenraming.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden? nee

Kan in de planperiode afroaming plaatsvinden? nee

Naam reserve : Reserve economie (72011)

Portefeuillehouder : F. den Brok

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

De reserve economie heeft tot doel projecten en activiteiten te versnellen, die een stimulans zijn voor 'economische innovatie & kennisontwikkeling' en voor 'ondernemerschap & nieuwe business initiatieven' binnen de gemeente Oss. Voor projecten en activiteiten die invulling geven aan de 'Economische ambities Oss'. Voorbeelden van activiteiten en projecten waaraan in het verleden bijdragen zijn verstrekt: Kracht van Oss, Pivot Park, BioConnection en AgriFood Capital.

Wij hanteren een aantal criteria dat de benutting van de Economische Reserve meer specifiek maakt:

- Te ondersteunen projecten of activiteiten dienen een directe relatie te hebben met (en bij voorkeur een participatie van) ondernemers / bedrijven;
- De projecten of activiteiten dienen de samenwerking te bevorderen tussen het bedrijfs-leven onderling en / of met het onderwijs en overige maatschappelijk instellingen;
- Er dient bij voorkeur sprake te zijn van een multiplier-effect;
- Er worden geen projecten of activiteiten ondersteund met een primair accent op infra-structuur, locatie-, gebied- of vastgoedontwikkeling. Daarvoor kent de gemeente Oss andere fondsen en middelen (zoals het Mobiliteitsfonds en het Grondbedrijf).
- Tenslotte kan de Reserve economie worden gebruikt voor economische haalbaarheid- en / of beleidsonderzoeken door de gemeente Oss.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: n.v.t.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Bedragen maal € 1.000,==			Saldo 31 december
			Rente ingezet	Storting	Onttrekking	
			als algemeen 0% dekkingsmiddel			
2015	1.290	0		0	481	809
2016	809	0		0	340	469
2017	469	0		0	165	304
2018	304	0		0	165	139
2019	139	0		0	0	139

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Jaar 2015

Bijdrage aan het Regiofonds Noordoost-Brabant van € 175.000 per jaar (tot en met 2016). In de kadernota is er € 200.000 extra beschikbaar gesteld voor de werkgroepen Logistiek, Agrifood en Life Sciences. Een gedeelte van de werkbudgetten Life Sciences, Agrifood en Logistiek uit 2014 is doorgeschoven naar 2015.

Jaar 2016

Naast bestaande verplichtingen uit het verleden (in de voorjaarsnota 2013: bijdrage aan het Regiofonds Noordoost-Brabant van € 175.000 per jaar tot en met 2016) is er in de Kadernota 2016-2019 een onttrekking van jaarlijks € 165.000 voorgesteld voor werkbudgetten Life Sciences, Agrifood en Logistiek en het aanstellen van een business developer. Dit geldt voor de jaren 2016, 2017 en 2018.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? nee

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden ja

Kan in de planperiode afoming plaatsvinden? nee

Naam reserve : Parkeren (72060)

Portefeuillehouder : G. Wagemakers

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

Het beleidsdoel is het opvangen van fluctuaties in de opbrengsten van het product betaald parkeren.

Deze reserve dient als buffer c.q. achtervang om eventuele tekorten van het parkeerbedrijf te kunnen opvangen. In het parkeerbeleidsplan wordt uitgegaan van een kostendekkende exploitatie. In deze opzet wordt tot en met 2016 rekening gehouden met een structurele afdracht aan de algemene middelen. In de berekeningen wordt uitgegaan van gelijkblijvende volumes. Hierin schuilt het risico dat de volumes door de forse tariefstijging zullen dalen en dat de geprognosticeerde parkeeropbrengsten niet gerealiseerd worden.

Het parkeerbedrijf kent een gesloten exploitatie, de tarieven dekken de kosten van parkeren. In deze opzet wordt tot en met 2016 rekening gehouden met een structurele afdracht aan de Algemene Middelen van ongeveer € 300.000. Dit heeft als basis gediend voor de meerjarige berekening.

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Minimaal noodzakelijke omvang: € 591.265.

Maximale omvang: € 1.182.530.

De minimale omvang van de reserve wordt bepaald door 5% vraaguitval over een periode van 4 jaar te kunnen opvangen (minimale norm). De maximale norm kan bepaald worden door 10% vraaguitval over een periode van 4 jaar te berekenen.

(parkeeropbrengst 2015 t/m 2018 bedraagt: € 11.825.300. De maximale norm bedraagt € 1.182.530. De stand van de reserve op 1 januari 2016 is € 942.438. Het deel van het saldo dat boven de maximale omvang uitkomt, verrekenen we in het tarief voor de burger.

Opbouw reservestand Parkeren:

In deze reserve is een post opgenomen die geen betrekking heeft op de bepaling van de noodzakelijke omvang. Dit betreft de bijdragen van derden in verband met de parkeereis in het centrum.

In het parkeerbeleidsplan is opgenomen dat derden een bijdrage van € 10.000 moet betalen voor iedere parkeerplaats die zij zelf niet kan aanleggen. De gemeente is hiervoor verplicht om binnen 10 jaar deze parkeerplaats te realiseren. Als dit niet lukt dan wordt de € 10.000 teruggegeven. Tot en met 2015 is in totaal voor 42 parkeerplaatsen een bijdrage ontvangen. Hiervan zijn inmiddels 18 parkeerplaatsen gerealiseerd. In het komende beleidsplan parkeren wordt dit onderwerp behandeld c.q. het beleid hiervoor bepaald.

Aangezien er nog 24 parkeerplaatsen gerealiseerd moeten worden, moeten de normbedragen hiermee worden gecorrigeerd.

Rekening houdend met de gestorte gelden voor de parkeerplaatsen bedraagt de minimale norm van de reserve € 831.265 en de maximale norm € 1.422.530.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Bedragen maal € 1.000,==			Saldo 31 december
			Rente ingezet	Storting	Onttrekking	
			als algemeen 0% dekkingsmiddel			
2015	1.204	0		0	262	942
2016	942	0		0	144	798
2017	798	0		119	0	917
2018	917	0		125	0	1.042
2019	1.042	0		132	0	1.174

Toelichting op het meerjarenbeeld:

In dit meerjarenbeeld 2015-2019 zijn de effecten van het herijkte beheerplan parkeren, dat in augustus is behandeld in het college van B&W, meegenomen.

Het beheerplan Parkeren is op 12 mei 2015 vastgesteld door het College. De afgelopen jaren ervaart het parkeerbedrijf een terugloop in de parkeeropbrengsten. Daarom is er in 2015 nog een onttrekking noodzakelijk van € 261.843 en in 2016 een onttrekking van € 144.161. De reserve is hiervoor nog toereikend zodat tariefstijgingen kunnen worden voorkomen. Vanaf 2017 komt de afdracht aan de algemene dienst te vervallen. Hierdoor is er weer sprake van een kostendekkende begroting.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden? nee

Kan in de planperiode afroaming plaatsvinden? nee

Naam reserve : Egalisatie rioolbeheer (72097)

Portefeuillehouder : J. van der Schoot

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

Vanuit de BBV voorschriften wordt er een onderscheid gemaakt in een voorziening en een reserve rioolbeheer.

In het tarief mogen spaarbedragen voor toekomstige vervangingsinvesteringen worden meegenomen. Deze worden als last in de exploitatie toegevoegd aan de voorziening rioolbeheer.

Hiernaast is er een bestemmingsreserve egalisatie rioolbeheer.

Geconstateerde afwijkingen ten opzichte van de begroting, zoals efficiency- en aanbestedingsvoordelen en –nadelen, kunnen toegevoegd of onttrokken worden aan de bestemmingsreserve egalisatie rioolbeheer.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: n.v.t.

Maximale norm € 250.000,-:

In het verleden bestond er een maximale norm van € 250.000,-. Deze norm is komen te vervallen aangezien de middelen voor rioolbeheer niet vrij mochten vallen ten gunste van de algemene dienst maar besteed moesten worden aan het achterstallig onderhoud voor rioolbeheer. We stellen voor de norm weer te gaan hanteren. Het deel van het saldo dat boven de maximale omvang uitkomt, verrekenen we in het tarief voor de burger.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Bedragen maal € 1.000,==			Saldo 31 december
			Rente ingezet	Storting	Onttrekking	
			als algemeen 0% dekkingsmiddel			
2015	904	0		0	319	585
2016	585	0		0	152	433
2017	433	0		0	263	170
2018	170	0		0	27	143
2019	143	0		0	27	116

Toelichting op het meerjarenbeeld 2015-2019 :

De onttrekking in 2015 betreft de afkoop van de dubbelfunctie rioolgemalen.

In 2016 en 2017 wordt de egalisatiereserve ingezet om het tarief van rioolheffing op het niveau van 2015 te houden.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja
Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden? nee
Kan in de planperiode afroaming plaatsvinden? nee

Naam reserve : Raadsinformatiesysteem RIS (72112)

Portefeuillehouder : W. Buijs-Glaudemans

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

Deze bestemmingsreserve dient ter dekking van toekomstige investeringen op het gebied van raadsinformatiesystemen.

*Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: n.v.t.**Toelichting op noodzakelijke omvang: n.v.t.**Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:*

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven 0%	Bedragen maal € 1.000,==				Saldo 31 december
			Rente ingezet als algemeen dekkingsmiddel	Storting	Onttrekking		
2015	57	0		0	0	57	
2016	57	0		0	0	57	
2017	57	0		0	0	57	
2018	57	0		0	0	57	
2019	57	0		0	0	57	

Toelichting op het meerjarenbeeld:

In 2014 zijn onttrekkingen gedaan. Voor 2015-2019 zijn op dit moment nog geen concrete investeringen gepland.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja*Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden* nee*Kan in de planperiode afroaming plaatsvinden?* nee

Naam reserve : Groenfonds Landelijk gebied (72114)

Portefeuillehouder : J. van der Schoot

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

Oss is een toonaangevende landelijke gemeente. We hebben het tweede buitengebied van de provincie Noord-Brabant, met veel afwisselende natuur en landschap. Verschillende organisaties zijn actief in ons buitengebied. Natuurorganisaties zoals Stichting Landschapsbeheer Oss, AVN en IVN. Ondernemersorganisaties zoals ZLTO Oss, Maashorstenboeren en Maasmeanders.

Erfgoedorganisaties zoals Stichting Archeologie Maasland en verschillende heemkundekringen. In het Coalitieakkoord Durven door te doen 2015-2018 formuleren we de volgende ambitie.

We willen een buitengebied in balans, waar wonen, agrarisch en recreatief ondernemen, natuur en landschap in evenwicht zijn. In ons levendige, gezonde en aantrekkelijke buitengebied is het goed toevoegen voor onze inwoners, ondernemers, recreanten en toeristen. We willen een verdere kwaliteitsverbetering van onze natuur en ons landschap. Dat vertalen we onder andere in onze inbreng in Maashorstverband, de doorontwikkeling van Herperduin en van Keent. Ook de 'blauwe kant' van ons buitengebied vraagt aandacht: schoon water, waterbeheersing, veiligheid van onze dijken en recreatiemogelijkheden. Het leggen en behouden van verbindingen tussen inwoners en de agrarische sector is een belangrijk thema. Ons unieke buitengebied met al zijn diversiteit heeft inwoners en bezoekers veel te bieden. Dat wordt steeds breder onderkend maar kan aan uitstraling nog veel winnen. Daarvoor zullen initiatieven worden genomen. We beschermen ons erfgoed, maken onze inwoners hier deelgenoot van en stimuleren hiermee dat onze inwoners trotser zijn op onze geschiedenis.

Met het Groenfonds Landelijk Gebied ondersteunen we de projecten, die bijdragen aan de realisatie van onze ambitie voor het buitengebied.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: n.v.t.

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Zie voorgaande uiteenzetting.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Bedragen maal € 1.000,==						
	Saldo 1 januari	Inbreng Maasdonk 1 januari	Rente bijschrijven 0%	Rente ingezet als algemeen dekkingsmiddel	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2015	578	23	0		0	58	543
2016	543	0	0		0	0	543
2017	543	0	0		0	0	543
2018	543	0	0		0	0	543
2019	543	0	0		0	0	543

In 2015 is in de beginstand een bedrag toegevoegd van € 23.000 vanwege de herindeling van gemeente Maasdonk. Dit was in Maasdonk de reserve Groenfonds rood met groen regeling.

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Elk jaar wordt het uitvoeringsprogramma vastgesteld. Als deze uitgaven het structurele budget overstijgen wordt een onttrekking aan deze reserve gedaan. Dit zijn ramingen en bij de jaarrekening wordt het totaal aan uitgaven vastgesteld en op basis van dit resultaat het werkelijke bedrag onttrokken.

Vanuit het grondbedrijf wordt deze reserve gevoed. Het bedrag dat gestort wordt is afhankelijk van het aantal m2 verkochte industriegrond.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden? ja

Kan in de planperiode afroming plaatsvinden? nee

Naam reserve : Woninggebonden subsidies (72129)

Portefeuillehouder : G. Wagemakers

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

Deze reserve is oorspronkelijk gevormd om toekomstige renteverplichtingen in het kader van het Besluit Woninggebonden Subsidies (BWS) te kunnen afdekken. Bovendien zijn hierin de baten gestort die vrij kunnen worden ingezet in het belang van de volkshuisvesting.

De gemeenteraad heeft besloten dat de vrijvallende middelen worden ingezet voor maatregelen in het kader van de volkshuisvesting. Eén daarvan betreft de dekking van de jaarlijkse lasten van duurzaamheidsleningen.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: € 693.000

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Zie voorgaande uiteenzetting.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Bedragen maal € 1.000,==			Saldo 31 december
			Rente ingezet	Storting	Onttrekking	
			als algemeen 0% dekkingsmiddel			
2015	694	0		0	0	694
2016	694	0		0	0	694
2017	694	0		0	0	694
2018	694	0		0	0	694
2019	694	0		0	0	694

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Er zijn ontwikkelingen op het terrein van duurzaamheidsleningen. Op het moment dat deze plannen concreet worden zal deze reserve dienen ter dekking van de beheerkosten.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden? nee

Kan in de planperiode afroaming plaatsvinden? nee

Naam reserve : Planeconomische Risico's Grondbedrijf (72133)

Portefeuillehouder : F. den Brok

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

Projectrisico's voor 'ontwerp'- en 'uitvoering'-projecten (ook wel niet in exploitatie genomen gronden met een reëel en stellig voornemen (om te ontwikkelen) (NIEGG met) en bouwgrond in exploitatie (BIE) worden vanaf 2012, indien er voldoende winstpotentie in het project aanwezig is, gedragen door de grondexploitaties zelf. De risico's van projecten, die onvoldoende of geen winstpotentie bezitten, worden ongewijzigd afgedekt met de reserve planeconomische risico's. Om de hoogte van de reserve te bepalen, voert het grondbedrijf twee keer per jaar een risicoanalyse uit.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: € 1.444.000

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Uitkomst risicoanalyse:

	Risico per 01-01-2015 Bedragen maal € 1.000,==	Risicoprofiel
"Uitvoering"-projecten		
Herstructurering		
Bergoss	149	Midden
Koornstraat	43	Laag
Centrumplan Berghem	37	Laag
Talentencampus	677	Hoog
Groenstraat Haren	173	Midden
Subtotaal bouwgrond in exploitatie	1.079	
"Ontwerp"-projecten		
Herstructurering		
Centrumplan Lith	107	Midden
Subtotaal "Ontwerp"-projecten	107	
Totaal "uitvoering"- en "ontwerp"-projecten	1.186	

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Bedragen maal € 1.000,==			Saldo 31 december
			Rente ingezet als algemeen	Storting	Onttrekking	
			0% dekkingsmiddel			
2015	1.026	0		208	0	1.234
2016	1.234	0		49	0	1.283
2017	1.283	0		51	0	1.335
2018	1.335	0		53	0	1.388
2019	1.388	0		56	0	1.444

Toelichting op het meerjarenbeeld:

De storting in 2015 dient om de reserve op het niveau te brengen van de nu geactualiseerde risico's, inclusief rentecomponent.

De stortingen in de overige jaren betreffen een correctie voor de rentecomponent.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden? nee

Kan in de planperiode afroaming plaatsvinden? nee

Naam reserve : Strategisch aankopen grondbedrijf (72134)

Portefeuillehouder : F. den Brok

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

Om actief grondbeleid te voeren, is een reserve strategische aankopen gevormd. De reserve wordt gevoed door 20% van de (tussentijdse) winstnemingen uit de industrieterreincomplexen aan deze reserve toe te voegen tot een maximum van € 5 miljoen. Het college is hierbij bevoegd om de grondaankoop te verrichten mits deze binnen deze kaders en financiële middelen wordt afgedekt. Middels het MPG en het Najaarsbericht wordt verantwoording over deze grondaankopen afgelegd.

Bij de begroting 2013-2016 is er mee ingestemd om in de periode 2012-2015 af te wijken van het beleid om 20% van de (tussentijdse) winstnemingen toe te voegen aan de reserve strategische aankopen en in deze periode niets toe te voegen aan deze reserve. Het gevolg hiervan is dat er op korte termijn geen financiële ruimte is voor gelegenheidsaankopen of zeer wenselijke aankopen en we alleen strategische aankopen verrichten, waarvoor we halfweg 2012 een contractuele verplichting zijn aangegaan; in het meerjarig overzicht van reserves is rekening gehouden met deze verplichtingen.

Deze reserve wordt aangewend om het verschil tussen de marktwaarde (de waarde in de huidige bestemming) en het aankoopbedrag van strategische aankopen af te dekken en daarnaast om het saldo van de exploitatielasten en -baten van strategische aankopen af te dekken.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: n.v.t.

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Zie voorgaande uiteenzetting.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2015-2019:

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Bedragen maal € 1.000,==		Saldo 31 december
			Rente ingezet	Storting	
			als algemeen 0% dekkingsmiddel	Onttrekking	
2015	0	0		24	24
2016	0	0		263	24
2017	239	0		155	100
2018	294	0		219	24
2019	488	0		127	24

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Vanaf 2016 wordt weer 20% van de (tussentijdse) winstnemingen uit de industrieterreincomplexen toegevoegd aan de reserve strategische aankopen. De onttrekkingen hebben betrekking op

exploitatiekosten van strategische aankopen en op aangegane verplichtingen van voor halfweg 2012.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden? nee

Kan in de planperiode afroeping plaatsvinden? nee

Naam reserve : Carnavalsloodsen (72138)

Portefeuillehouder : K. van Geffen

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

Bedrag is nodig om uitgaven voor de carnavalsloodsen in de komende jaren te bestrijden.

In de door het college op 11 december 2007 vastgestelde en door de gemeenteraad geaccordeerde "Rapportage huisvesting carnavalsverenigingen" zijn financiële toezeggingen gedaan aan diverse overkoepelende carnavalsverenigingen in verband met de oplossing van hun huisvestingsprobleem. Er wordt pas uitgekeerd als er een concrete oplossing voor het huisvestingsprobleem is gevonden, en daarvoor ook daadwerkelijk kosten zijn gemaakt of op korte termijn gemaakt gaan worden.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: n.v.t.

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Zie voorgaande uiteenzetting.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Bedragen maal € 1.000,==					
	Saldo	Rente	Rente ingezet	Storting	Onttrekking	Saldo
	1 januari	bijschrijven	als algemeen			31 december
		0,00%	dekkingsmiddel			
2015	82			0	25	57
2016	57			0	0	57
2017	57			0	0	57
2018	57			0	0	57
2019	57			0	0	57

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Dit jaar wordt er € 25.000 onttrokken. Met de kadernota 2015 is € 10.000 aan Herpen toegekend en in de Programmabegroting 2016-2019 wordt een bedrag van € 15.000 gevraagd voor Haren. Op aanvragen wordt maatwerk toegepast.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden? nee

Kan in de planperiode afoming plaatsvinden? nee

Naam reserve : WGA (72141)

Portefeuillehouder : W. Buijs-Glaudemans

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

Op 1 januari 2006 is de wet Werk en Inkomen naar Arbeidsvermogen (WIA) van kracht geworden. Onderdeel van deze wet is de regeling Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten (WGA). De lasten voor de WGA mogen worden verdeeld over werkgever en werknemer op basis van een fifty-fiftyverdeling.

Het college van B & W heeft in overleg met de ondernemingsraad besloten om het werknemersaandeel voor de WGA af te dekken door de vrije maandagmiddag van carnaval hiervoor te laten vervallen. Omgerekend komt dit uit op een budget van € 47.805.

Indien in een jaar het bedrag niet nodig is voor deze regeling (afhankelijk van het aantal aanmeldingen in dat jaar) valt het bedrag niet vrij in het rekeningresultaat. Deze gelden van de werknemers blijven bestemd voor dit doel en worden in de reserve WGA gestort. Het betreft een zogenaamde gesloten exploitatie. Dit houdt in dat restantgelden direct in de reserve WGA worden gestort.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: € p.m.

Het college van B&W heeft op 10 februari 2009 tot deze financiering van de WGA besloten.

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Zie voorgaande uiteenzetting.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven 0,00%	Bedragen maal € 1.000,==			Saldo 31 december
			Rente ingezet als algemeen Dekkingsmiddel	Storting	Onttrekking	
2015	126	0		0	45	81
2016	81	0		0	45	36
2017	36	0		0	0	36
2018	36	0		0	0	36
2019	36	0		0	0	36

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Ex-werknemer heeft recht op WGA uitkering van € 45.000. Als blijkt dat reserve op enig moment niet toereikend is zal aanvulling moeten plaatsvinden. Dit is een geraamde onttrekking. In de jaarrekening 2015 zullen de werkelijke kosten worden onttrokken.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja
Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden? nee
Kan in de planperiode afoming plaatsvinden? Nee

Naam reserve : Doelmatigheid (72145)

Portefeuillehouder : W. Buijs-Glaudemans

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

De taakstelling op de bedrijfsvoering komt uit op totaal circa € 6,2 miljoen. Deze is als volgt opgebouwd:

x € 1.000,-				
Omschrijving	2015	2016	2017	2018
Algemene taakstellingen op de organisatie:				
Najaarsnota 2011	2.500	2.500	2.500	2.500
Programmabegroting 2012-2015	650	650	650	650
Verhogen opleidingsbudget naar 2 % en organisatie ontwikkelingsbudget	323	328	328	328
Programmabegroting 2014-2017 (opschalingsvoordelen door 100.000 + gemeente)	261	521	780	780
Programmabegroting 2014-2017 (herindeling Maasdonk)	400	400	400	400
Structureel borgen SLIM in onze organisatie	28	28	28	28
Personele knelpunten transities	285	320	320	320
totaal algemene taakstelling	4.447	4.747	5.006	5.006
Specifieke taakstellingen op de organisatie:				
Programmabegroting 2012-2015 (kerntakendiscussie)	327	327	327	327
Programmabegroting 2012-2015 (aanvullende bezuiniging TOR/HOR)	60	60	60	60
Overhead krimp als gevolg ODBN	114	172	229	229
Programmabegroting 2013-2016 en Voorjaarsnota 2014 (MJC/Stadsarchief)			316	316
ICT			150	150
BTW nadeel verhalen op bedrijfsvoeringsbudgetten	50	50	50	50
IBN inhuurbudget TOR	56	56	56	56
totaal specifieke taakstelling	607	665	1.188	1.188
Generaal totaal	5.054	5.412	6.194	6.194

Doelstelling reserve doelmatigheid

De reserve doelmatigheid is benodigd voor:

- het vormen van een implementatiebudget;
- egaliseren financiële schommelingen;
- frictiekosten formatiereducties en frictiekosten personeel herindeling.

a. Het vormen van een implementatiebudget

Om de structurele besparingen te realiseren is een eenmalig implementatiebudget benodigd. Het implementatiebudget is bestemd voor afdekken salariskosten programmamleden en procesbegeleiders SLIM (Samenwerken, Lean, Integraal en Mens), loopbaanbegeleiding, vervroegde uittreding, ICT aanpassingen, adviseringskosten procesanalyses SLIM, mobiliteitskosten e.d.

Het college is zelf verantwoordelijk voor het vormen van een implementatiebudget. Een aantal doelmatigheidsmaatregelen wordt in de beginjaren geëffectueerd. Deze opbrengsten minus de taakstellende structurele besparing worden gebruikt om het implementatiebudget te vormen. De opbrengsten worden in deze reserve gestort en vervolgens worden de implementatiekosten uit deze reserve onttrokken.

b. Egaliseren financiële schommelingen

In de begroting zijn oplopende taakstellende besparingsbedragen opgenomen. Deze lopen niet geheel gelijk met de realiteit van de doelmatigheidsoperatie. Om deze financiële schommelingen op te vangen is deze egalisatiereserve gevormd.

c. Afdekken frictiekosten formatiereducties en frictiekosten personeel herindeling

De voorgenomen formatiereducties als gevolg van deze doelmatigheidsoperatie leidt tot incidentele personele frictiekosten.

De grootste personele frictiekosten zijn geraamd voor de verzelfstandiging MJC en het onderbrengen van het Stadsarchief bij de Bibliotheek.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode:

Deze reserve is volledig nodig om de bovenstaande kosten af te dekken. De kosten lopen –vooral door de personele frictiekosten- door tot en met het jaar 2021.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid:

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Bedragen maal € 1.000,== Rente ingezet als algemeen 0% dekkingsmiddel	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2015	1.962	0		149	0	2.111
2016	1.933	0		0	31	2.080
2017	2.126	0		0	386	1.694
2018	2.126	0		0	358	1.336
2019	2.126	0		0	259	1.077

Toelichting op het meerjarenbeeld :

Jaar 2015

In 2015 vindt per saldo nog een storting plaats. De storting in 2015 heeft vooral betrekking op de opbrengsten van SLIM operatie. De opbrengsten van de SLIM operatie is de eerste jaren hoger dan de opgelegde structurele besparing op de formatie. Met deze stortingen wordt deze reserve gevormd en kunnen de implementatiekosten en frictiekosten personeel worden afgedekt.

Tevens zijn de gelden van de reserve opleidingen van de voormalige gemeente Maasdonk voor een bedrag van € 62.000 in deze reserve gestort.

Jaar 2016 tot en met 2019

Met ingang van 2016 vindt er vooral een onttrekking plaats vanwege de personele frictiekosten van het MJC/Stadsarchief. Op basis van de huidige inzichten lopen deze frictiekosten tot en met het jaar 2021.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden? nee

Kan in de planperiode afoming plaatsvinden? nee

Naam reserve : Reserve afvalstoffenheffing (72147)

Portefeuillehouder : J. van der Schoot

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

De reserve afvalstoffenheffing dient om fluctuaties in de kosten van de afvalinzameling/verwerking op te vangen.

Maximale omvang:

Bij de vorming van deze reserve is besloten dat het plafond van deze reserve maximaal € 450.000 mag bedragen. Hiermee kunnen prijsfluctuaties tot 5% worden opgevangen.

Het deel van het saldo dat boven de maximale omvang uitkomt, verrekenen we in het tarief voor de burger.

Minimaal noodzakelijke omvang: n.v.t.

Toelichting op noodzakelijke omvang:

De reserve heeft als doel om exploitatieverschillen te egaliseren.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven 0%	Bedragen maal € 1.000,==			Saldo 31 december
			Rente ingezet als algemeen dekkingsmiddel	Storting	Onttrekking	
2015	0	0		10	0	10
2016	10	0		0	0	10
2017	10	0		186	0	196
2018	196	0		200	0	396
2019	396	0		212	0	608

Toelichting op het meerjarenbeeld 2015-2019:

In 2015 is in de begroting rekening gehouden met een tekort van € 165.213. De voorziening inzamelmiddelen die overkomt vanuit Maasdonk ter grootte van € 175.732 zal vrijvallen binnen het product afval. Het incidenteel begrote saldo van € 10.000 zal worden gestort in de reserve afvalstoffenheffing. In de jaarrekening wordt het werkelijk saldo onttrokken of gestort. De reserve is momenteel uitgeput. Op termijn wordt verwacht dat de reserve aanzuivert om tariefegalisatie mogelijk te maken.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden? nee

Kan in de planperiode afroming plaatsvinden? Nee

Naam reserve : Mobiliteit (72151)

Portefeuillehouder : G. Wagemakers

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

In de programmabegroting 2012 is deze reserve ingesteld. Vanaf het jaar 2013 wordt deze reserve structureel gevoed. De projecten die als eerste in aanmerking komen voor een bijdrage uit deze reserve worden gepresenteerd in het meerjaren investeringsprogramma Mobiliteit Mipmo 2013-2016 en het Mipmo 2016-2020.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: € 1.107.000.

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Storting € 250.000. Structureel bedrag gestort conform Programmabegroting 2012: Instellen mobiliteitsfonds. Extra storting € 245.000. Structureel bedrag gestort conform Programmabegroting 2013. Deze storting is afhankelijk van het resultaat op de activiteit parkeren en kan afwijken van het begrote bedrag.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Bedragen maal € 1.000,==		Saldo 31 december
			Rente ingezet	Storting	
			als algemeen 0% dekkingsmiddel	Onttrekking	
2015	1.252	0		495	1.517
2016	1.517	0		495	823
2017	823	0		495	1.318
2018	1.318	0		495	1.453
2019	1.453	0		495	973

Toelichting op het meerjarenbeeld:

In het MIPMo 2013-2016 en MIPMo 2016-2020 zijn op basis van onze beleidsdoelstellingen projecten geselecteerd, die als eerste in aanmerking komen voor een bijdrage uit deze reserve. Daarnaast reserveren we voor drie projecten een bijdrage om beleidsdoelstellingen te kunnen realiseren in de slipstream van te plegen onderhoud (werk-met-werk maken). Dit zijn Dorpenweg in 2015 en Havenstraat en Osseweg in 2018. Het totale bedrag dat we reserveren om werk-met-werk te kunnen maken, betreft 10% van de totale omvang van de reserve.

Van een aantal in het MIPMo geselecteerde projecten hebben we een schatting gemaakt van de benodigde bijdrage vanuit de reserve en het jaar waarin die bijdrage nodig is. Deze projecten zijn hieronder vermeld. De overige projecten uit het MIPMo worden nog uitgewerkt.

Jaar 2015

Reconstructie Zevenbergseweg € 200.000 en aanpassen inrichting Dorpenweg € 30.000 om geluidsoverlast te verminderen en de veiligheid te verbeteren. Oorspronkelijk stond het project voor de aanpak N. Hescheweg-Juliansingel/Dr. Saal van Zwanenbergsingel dit jaar gepland en begroot. Dit project wordt in het jaar 2016 gerealiseerd.

Jaar 2016

Aanpassen rotonde Koornstraat (€ 255.000) en project N.Hescheweg-Juliansingel/Dr. Saal van Zwanenbergsingel (€ 800.000). Voor laatstgenoemd project ontvangen wij een lagere bijdrage van de GGA dan verwacht. Waarschijnlijk is een extra bijdrage uit deze reserve nodig om het project te realiseren.

Project Molenstraat: Het realiseren van gescheiden fietspaden tussen de Raadhuislaan en het spoor voor een bedrag van € 134.000.

Jaar 2017

Geen onttrekkingen geraamd.

Jaar 2018

Reconstructie Havenstraat en reconstructie Osseweg.

Jaar 2019

Vergroten capaciteit kruispunt Dr. Saal van Zwanenbergsingel – Joannes Zwijssenlaan.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang?	ja
Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden?	ja
Kan in de planperiode afroaming plaatsvinden?	nee

Naam reserve : Arbeidsmarktvraagstukken (72159)

Portefeuillehouder : K. van Geffen

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

Om de verwachte massa-ontslagen bij MSD op te kunnen vangen is door UWV en de gemeente Oss een actieplan opgesteld waarin is vastgelegd op welke manier de dienstverlening aan deze groep wordt opgezet. Omdat er sprake was van een grote groep mensen die gelijktijdig aanspraak maakt op de dienstverlening is er ten laste van het rekeningresultaat 2011 een budget vrijgemaakt. Tot nu toe hebben er geen onttrekkingen plaatsgevonden. Na een langdurige WW-periode op kosten van het UWV zijn nauwelijks personen naar de bijstand doorgestroomd. Hoger opgeleiden vinden blijkbaar toch hun weg op de arbeidsmarkt en/of hebben dusdanig veel vermogen/middelen dat bijstand geen optie is.

Tegelijkertijd zijn er specifieke arbeidsmarktvraagstukken ontstaan zoals de hoge werkloosheidscijfers in Oss en de stijging van kwetsbare jongeren met een arbeidsbeperking en/of zonder startkwalificatie. In februari 2015 heeft de gemeenteraad daarom besloten de bestemming van de middelen van de reserve MSD te verbreden naar arbeidsmarktvraagstukken.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: n.v.t.

Toelichting op noodzakelijke omvang: n.v.t.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven 0%	Bedragen maal € 1.000,==			Saldo 31 december
			Rente ingezet als algemeen dekkingsmiddel	Storting	Onttrekking	
2015	207	0		0	100	107
2016	107	0		0	0	107
2017	107	0		0	0	107
2018	107	0		0	0	107
2019	107	0		0	0	107

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Jaar 2015

Tegelijkertijd met de herbestemming van de middelen van de reserve MSD heeft de gemeenteraad besloten een bedrag van € 100.000,-- te bestemmen voor extra ondersteuning van jongeren in hun overgang van school naar werk.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden? nee

Kan in de planperiode afoming plaatsvinden? nee

Naam reserve : ISV-3 (72161)

Portefeuillehouder : G. Wagemakers

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

De gelden worden ingezet voor de aandachtsgebieden, enerzijds zoals in het door de raad vastgestelde meerjaren ontwikkelingsprogramma en anderzijds door het getekende bestuursakkoord met de provincie.

*Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: n.v.t.**Toelichting op noodzakelijke omvang:*

Zie voorgaande uiteenzetting.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven 0%	Bedragen maal € 1.000,==			Saldo 31 december
			Rente ingezet	Storting	Onttrekking	
			als algemeen dekkingsmiddel			
2015	289	0		0	0	289
2016	289	0		0	0	289
2017	289	0		0	0	289
2018	289	0		0	0	289
2019	289	0		0	0	289

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Er staan nog een paar plannen vanuit het meerjarenprogramma op de agenda. De verwachting is dat deze in de jaren 2016 en 2017 worden uitgevoerd. Als er meer duidelijkheid is wordt dit gemeld.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja*Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden?* nee*Kan in de planperiode afroaming plaatsvinden?* nee

Naam reserve : MFA niet verrekenbaar deel btw (72162)

Portefeuillehouder : F. den Brok

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

Onder voorwaarden is het mogelijk om bij multifunctionele accommodaties de btw te verrekenen op bouwkosten van accommodatie en de exploitatie. Als de voorwaarden niet goed worden nageleefd bestaat gedurende een herzieningsperiode van 10 jaar het risico dat de belastingdienst overgaat tot terugvordering van verrekende btw. Ter dekking van dit risico is besloten om met de vrijvallende kapitaallasten (in verband met de lagere investeringen) een reserve te vormen.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: niet bepaald

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Bedragen maal € 1.000,==		Onttrekking	Saldo 31 december
			Rente ingezet als algemeen 0% dekkingsmiddel	Storting		
2015	34	0		34	0	68
2016	68	0		34	0	102
2017	102	0		34	0	136
2018	136	0		34	0	170
2019	170	0		34	0	204

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Als gevolg van fiscale verrekening bij de bouw is er sprake van lagere kapitaallasten, de budgetruimte die hiermee beschikbaar is gekomen wordt gebruikt voor voeding van deze reserve.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden? nee

Kan in de planperiode afoming plaatsvinden? nee

Naam reserve : Achtergestelde lening OLSP (72163)

Portefeuillehouder : F. den Brok

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

Deze reserve dient ter dekking van de risico's wegens de verstrekte achtergestelde renteloze lening aan OLSP Holding B.V. van in totaal € 2,358 miljoen.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: € 2.358.000

Toelichting op noodzakelijke omvang:

De omvang is benodigd ter dekking van de risico's van de achtergestelde renteloze geldlening.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Saldo 1 januari	Bedragen maal € 1.000,==				Saldo 31 december
		Rente bijschrijven	Rente ingezet als algemeen dekkingsmiddel	Storting	Onttrekking	
		2,50%				
2015	2.358	0		0	0	2.358
2016	2.358	0		0	0	2.358
2017	2.358	0		0	0	2.358
2018	2.358	0		0	0	2.358
2019	2.358	0		0	0	2.358

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Aangezien het risicoprofiel van de lening naar verwachting komende jaren niet veranderd is er geen storting of onttrekking opgenomen.

In het jaar 2014 is de eerste termijn van de lening van € 1.300.000 beschikbaar gesteld, in 2015 de tweede termijn van € 1.058.000.

Omdat in 2015 heel de lening is verstrekt, wordt vanaf 2015 geen rente meer toegeschreven aan deze reserve.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden? nee

Kan in de planperiode afoming plaatsvinden? nee

Naam reserve : Reserve geluid (72164)

Portefeuillehouder : J. van der Schoot

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

Het verminderen van geluidsoverlast en het oplossen van knelpunten op het terrein van geluidshinder.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: n.v.t.

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Zie voorgaande uiteenzetting.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven 0,00%	Bedragen maal € 1.000,==			Saldo 31 december
			Rente ingezet	Storting	Onttrekking	
			als algemeen dekkingsmiddel			
2015	835	0			230	605
2016	605	0			150	455
2017	455	0			0	455
2018	455	0			0	455
2019	455	0			0	455

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Jaar 2015

In de kadernota 2015 is voor geluidswerende maatregelen Dorpenweg al een bedrag toegekend van € 115.000. In de Programmabegroting wordt voorgesteld om voor de dorpenweg een extra bedrag van € 30.000 en voor uitvoering project geluid Eikenboomgaard € 35.000 te onttrekken. Ook voor kosten geluidsonderzoeken Nieuw Zevenbergen wordt voorgesteld om een bedrag van € 50.000 te onttrekken. Dit bedrag is een schatting en wordt op basis van werkelijke kosten (tot maximaal € 50.000) onttrokken.

Jaar 2016

Dit jaar wordt de geluidsoverlast Ruwaardsingel aangepakt.

Voor de jaren 2017, 2018 en 2019 liggen er nog geen concrete plannen.

Bij de projecten Eikenboomgaard en Nieuw Zevenbergen wordt met de jaarrekening de hoogte van de uitgaven vastgesteld en daar wordt de hoogte van het bedrag van de onttrekking op afgestemd.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja
Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden? nee
Kan in de planperiode afroaming plaatsvinden? nee

Naam reserve : Integraal uitvoeringsprogramma (IUP) (72166)

Portefeuillehouder : J. van der Schoot

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

Deze reserve dient ter dekking van investeringen in de openbare ruimte uit het investeringsprogramma en wordt benut voor de uitvoering van het (nog) niet uitgevoerde Integrale Uitvoeringsprogramma (IUP). De reserve is bij de vorming gevoed uit de vrijval van de opgeheven voorzieningen groot onderhoud wegen, groot onderhoud verkeer, groot onderhoud groen en riool wegbeheer.

Voeding 2014 en verder:

Bedragen die van de groot onderhoudsbudgetten in enig jaar niet worden of zijn besteed binnen de IUP projecten, worden gestort in deze reserve. Indien in een jaar de werkelijke kosten de beschikbare budgetten overschrijden, zal een onttrekking ter grootte van deze overschrijding aan deze reserve plaatsvinden.

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

Voor de voortgang van deze onderhanden werken worden deze gelden per 1-1 teruggestort naar de projecten. De middelen die in de reserve blijven zitten zijn bestemd voor de nog op te starten projecten. Hierbij wordt aangegeven voor welk toekomstig project deze gelden bestemd zijn.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: N.v.t.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven 0,00%	Bedragen maal € 1.000,==			Saldo 31 december
			Rente ingezet	Storting	Onttrekking	
			als algemeen dekkingsmiddel			
2015	5.851	0		0	1.200	4.651
2016	4.651	0		0	0	4.651
2017	4.651	0		0	0	4.651
2018	4.651	0		0	0	4.651
2019	4.651	0		0	0	4.651

Toelichting op het meerjarenbeeld 2015-2019:

De projecten die gefinancierd worden uit de reserve zijn conform de voortgangsrapportage IUP die onderdeel uitmaakt van de programmabegroting.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden? nee

Kan in de planperiode afroming plaatsvinden? nee

Naam reserve : Openbare verlichting (72167)

Portefeuillehouder : J. van der Schoot

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

Reserve dient ter dekking van de vervangingsinvesteringen van alle lichtmasten en armaturen voor de komende planperiode (4 jaar) en het schilderwerk voor de lichtmasten. Deze reserve is bij de vorming gevoed uit de vrijval van de opgeheven voorzieningen Groot onderhoud VRI en schilderwerk VRI.

De invoering van een bestemmingsreserve is noodzakelijk om te voorzien in de kosten van groot onderhoud. (Onderhouds)kosten voor openbare verlichting bestaat uit een aantal onderdelen:

- groot onderhoud (vervanging van masten en armaturen en schilderwerk)
- dagelijks onderhoud (schadeherstel en lampenvervanging) en energiekosten.

Dagelijks onderhoud (incl. energielasten) wordt bekostigd uit de structurele begroting. De kosten voor groot onderhoud verlopen niet regelmatig. Om schommelingen op te vangen is het praktisch en noodzakelijk om te beschikken over een bestemmingsreserve.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: n.v.t.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Bedragen maal € 1.000,==					
	Saldo	Rente	Rente ingezet	Storting	Onttrekking	Saldo
	1 januari	bijschrijven 0,00%	als algemeen dekkingsmiddel			31 december
2015	1.210	0		350	982	578
2016	578	0		550	448	680
2017	680	0		300	233	747
2018	747	0		0	108	639
2019	639	0		0	70	569

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Jaar 2015-2019: Conform de voorjaarsnota 2014 is er een bedrag van € 1.600.000,- beschikbaar gesteld en toegevoegd aan de reserve. Ieder jaar worden bedragen gefaseerd onttrokken om lichtmasten te vervangen en om armaturen met led-verlichting te plaatsen. Hierdoor zal het achterstallig onderhoud worden opgelost en storingen tot een minimum worden gereduceerd conform beleidsnota openbare verlichting.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden? nee

Kan in de planperiode afoming plaatsvinden? nee

Naam reserve : Reserve verkeersregelininstallaties (72168)

Portefeuillehouder : J. van der Schoot

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

De reserve dient ter dekking van de vervangingsinvesteringen van verkeersregelininstallaties voor de komende planperiode en is bij de vorming gevoed uit de vrijval van de opgeheven voorzieningen egalisatie vervanging VRI en egalisatie schilderwerk VRI. De invoering van een bestemmingsreserve is noodzakelijk om te voorzien in de kosten van groot onderhoud. (Onderhouds)kosten voor verkeersregelininstallatie bestaat uit een aantal onderdelen:

- Groot onderhoud (vervangingsinvesteringen)
- Dagelijks onderhoud (schadeherstel en lampenvervanging) en energiekosten

Dagelijks onderhoud (incl. energielasten) wordt bekostigd uit de structurele begroting. De kosten voor groot onderhoud verlopen niet regelmatig. Om schommelingen op te vangen is het praktisch en noodzakelijk om te beschikken over een bestemmingsreserve.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: n.v.t.

Toelichting op noodzakelijke omvang: Zie voorgaande toelichting.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Bedragen maal € 1.000,==			Saldo 31 december
			Rente ingezet	Storting	Onttrekking	
			als algemeen 0% dekkingsmiddel			
2015	1.022	0		0	266	756
2016	756	0		0	745	11
2017	11	0		195	0	206
2018	206	0		97	0	303
2019	303	0		167	0	470

Toelichting op het meerjarenbeeld:

In de periode 2015-2019 vinden stortingen en onttrekkingen plaats conform het vastgestelde beheerplan VRI. Deze mutaties hebben betrekking op de geplande vervangingen van de VRI's.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden? nee

Kan in de planperiode afroming plaatsvinden? nee

Naam reserve : Bodemsanering (72169)

Portefeuillehouder : J. van der Schoot

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

De reserve bodemsanering financiert bodemonderzoek en bodemsaneringgevallen waar ingrijpen vanuit het oogpunt van de gemeente Oss noodzakelijk en/of wenselijk is en die niet in aanmerking komen voor andere financieringskaders.

De reserve kende tot 2015 een jaarlijkse dotatie van € 88.000. Ten behoeve van bodemsaneringsprojecten worden onttrekkingen gedaan overeenkomstig het beheerplan bodemsanering. Bedragen die van de grote onderhoudsbudgetten in enig jaar niet worden of zijn besteed worden gestort in deze reserve. Indien de werkelijke kosten in een jaar de beschikbare budgetten overschrijden, zal een onttrekking ter grootte van deze overschrijding aan deze reserve plaatsvinden.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: n.v.t.

Toelichting op noodzakelijke omvang: n.v.t.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Saldo 1 januari	Rente Bijschrijven 0,00%	Bedragen maal € 1.000,==		Onttrekking	Saldo 31 december
			Rente ingezet	Storting		
			als algemeen dekkingsmiddel			
2015	1.047	0		0	450	597
2016	597	0		0	290	307
2017	307	0		0	120	187
2018	187	0		0	177	10
2019	10	0		0	10	0

Toelichting op het meerjarenbeeld 2015-2019:

Naar verwachting zullen de laatste bodemsaneringsprojecten in 2019 worden uitgevoerd waardoor de reserve op nihil sluit. Dit is conform het beheerplan bodem.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden? nee

Kan in de planperiode afroming plaatsvinden? nee

Naam reserve : Adviezen fiscaal gebied (72170)

Portefeuillehouder : F. den Brok

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

In de nota reserves 2011 is besloten om de reserve "BTW compensatiefonds" op te heffen en het saldo te storten in onderhavige reserve. Regelmatig wordt de gemeente Oss geconfronteerd met het feit dat specialistische hulp ingehuurd moet worden voor fiscale aangelegenheden. De gemeenteraad heeft ingestemd met de vorming van deze reserve alsmede met het feit dat jaarlijks maximaal € 20.000 onttrokken mag worden uit deze reserve.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: n.v.t.

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Zie onderstaande uiteenzetting.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven 0,00%	Bedragen maal € 1.000,==			Saldo 31 december
			Rente ingezet	Storting	Onttrekking	
			als algemeen dekkingsmiddel			
2015	197	0		0	20	177
2016	177	0		0	20	157
2017	157	0		0	20	137
2018	137	0		0	20	117
2019	117	0		0	20	97

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Jaar 2015 e.v.

Indien noodzakelijk mag er jaarlijks maximaal € 20.000 worden onttrokken uit deze reserve voor specialistische hulp voor fiscale aangelegenheden.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang?

In de toekomst zijn er mogelijke onttrekkingen te verwachten in het kader van de invoering van vennootschapsbelasting voor gemeenten. De reserve kan daarvoor nodig zijn.

Voor andere kosten is dit niet meer de verwachting aangezien de praktijk uitwijst dat BTW adviezen via reguliere projecten en/of andere budgetten betaald kunnen worden.

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden? nee

Kan in de planperiode afoming plaatsvinden? nee

Naam reserve : Beheerkosten startersleningen (72172)

Portefeuillehouder : G. Wagemakers

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

De reserve is gevormd voor de dekking van de beheerkosten en de risico's van de startersleningen. Deze leningen zijn bedoeld om de (koop-)woningmarkt een positieve impuls te geven. In het najaar 2012 is gestart met de 2^e tranche startersleningen. Het verloop van de component risico wordt de komende jaren nauwlettend gemonitord.

De reserve is in 2012 gevormd. Toen is er een bedrag van € 1.100.000,-- gestort.

In 2012 en 2013 zijn de beheerskosten (in totaal € 114.000,--) ten laste van deze reserve gebracht. De vanaf 2013 geïnde verkopersbijdragen zijn in 2013 gestort (€ 142.000,--). Komende jaren worden de werkelijke beheerskosten onttrokken en de verkopersbijdragen gestort.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: € 1.540.000

Toelichting op noodzakelijke omvang:

De omvang van de toekomstige risico's en beheerskosten is onzeker, derhalve dient de reserve in stand te worden gehouden.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven 0%	Bedragen maal € 1.000,==			Saldo 31 december
			Rente ingezet als algemeen dekkingsmiddel	Storting	Onttrekking	
2015	1.260	0		70	0	1.330
2016	1.330	0		210	0	1.540
2017	1.540	0		0	0	1.540
2018	1.540	0		0	0	1.540
2019	1.540	0		0	0	1.540

Toelichting op het meerjarenbeeld:

De omvang van de toekomstige beheerskosten en verkopersbijdragen zijn moeilijk in te schatten. Vanuit de reserve BLS gelden vanuit de voormalige gemeente Maasdonk wordt een bedrag van € 70.000 gestort in deze reserve.

Als deze regeling wordt voorgezet in het jaar 2016 vraagt dit om een extra storting van € 210.000 in deze reserve. Het bedrag hiervan is afhankelijk van de hoogte van het bedrag dat beschikbaar wordt gesteld voor deze leningen. De stortingen en onttrekkingen worden elk jaar berekend op basis van de werkelijke cijfers van het kalenderjaar.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden? nee

Kan in de planperiode afoming plaatsvinden? nee

Naam reserve : Onderwijshuisvesting (72173)

Portefeuillehouder : K. Van Geffen

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

De reserve werd gevormd voor aanpassingen (waaronder ook begrepen tijdelijke huisvesting) ten behoeve van de onderwijshuisvesting. Als gevolg van de decentralisatie van het buitenonderhoud voor wat betreft de onderwijsgebouwen is in 2014 de voorziening voor bouwkundig onderhoud voor het onderwijs vervallen, het saldo is toegevoegd aan deze reserve voor een warme overdracht aan de schoolbesturen.

In de beleidsregels verhuur in schoolgebouwen is vastgesteld dat het onderwijs met toestemming van de gemeente leegstaande ruimten in een schoolgebouw mag verhuren bijvoorbeeld aan een kinderdagverblijf. Het onderwijs betaalt hiervoor een bijdrage aan de gemeente, die in de reserve onderwijsgebouwen wordt gestort ter dekking van kosten van aanpassingen van schoolgebouwen.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: n.v.t.

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Nvt.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Bedragen maal € 1.000,==						
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Rente ingezet als algemeen	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
		0,00% dekkingsmiddel				
2015	1.299	0		0	262	1.037
2016	1.037	0		0	61	976
2017	976	0		0	0	976
2018	976	0		0	0	976
2019	976	0		0	0	976

Toelichting op het meerjarenbeeld:

De onttrekkingen betreffen kosten van het tijdelijk voortgezet gebruik van het pand aan de Koornstraat 12/12a door het Hooghuis/Nicolaasschool voor tijdelijke uitbreiding met één klaslokaal van het NUT, locatie Vianenstraat en voor eerste inrichting en meubilair voor de Nicolaasschool. Warme overdracht aan het onderwijs is in gang gezet, afwikkeling zal in 2015/2016 plaatsvinden.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden? nee

Kan in de planperiode afoming plaatsvinden? nee

Naam reserve : Quick wins binnenhavens (72174)

Portefeuillehouder : F. den Brok

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

Uitbreiding van containeroverslag in de Osse haven.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: € 3.759.000

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Deze reserve is bedoeld voor herstructurering van de binnenhaven i.v.m. overslag van containers. Een plan voor de inrichting wordt uitgewerkt.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven 0%	Bedragen maal € 1.000,==			Saldo 31 december
			Rente ingezet als algemeen dekkingsmiddel	Storting	Onttrekking	
2015	3.759	0		0	0	3.759
2016	3.759	0		0	0	3.759
2017	3.759	0		0	0	3.759
2018	3.759	0		0	0	3.759
2019	3.759	0		0	0	3.759

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Jaar 2015

Deze reserve wordt op dit moment gebruikt voor de financiering van de uitwerking van de fysieke aanpassingen in de haven. Halverwege 2016 verwachten wij de reserve te moeten aanspreken voor realisatie van het plan. In 2012 hebben wij een bijdrage gekregen van het Ministerie van Infrastructuur en Milieu voor de verdere ontwikkeling van de containeroverslag in onze binnenhaven. De aanvraag tot deze bijdrage is behandeld in de raadsadviescommissie van 1 november 2012. Het oorspronkelijk plan blijkt niet realiseerbaar. Nu werken we met onze partners aan een nieuw plan. De financiële effecten van dit nieuwe plan zijn op dit moment nog niet aan te geven.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden? nee

Kan in de planperiode afroming plaatsvinden? nee

Naam reserve : Reserve volkshuisvesting (72176)

Portefeuillehouder : G. Wagemakers

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

Deze reserve wordt gebruikt om initiatieven in het domein volkshuisvesting te kunnen ontplooiën.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: n.v.t.

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Zie voorgaande uiteenzetting.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Bedragen maal € 1.000,==		Onttrekking	Saldo 31 december
			Rente ingezet als algemeen 0% dekkingsmiddel	Storting		
2015	527	0		0	493	34
2016	34	0		0	0	34
2017	34	0		0	0	34
2018	34	0		0	0	34
2019	34	0		0	0	34

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Dit jaar wordt een bedrag van € 300.000 onttrokken voor de bouw van huurappartementen in de vml. Mariaschool in Ravenstein. Ook is gestart met ondersteuning van de verbetering van de particuliere woningvoorraad. Hiervoor is een bedrag van € 175.000 onttrokken. Deels wordt dit gebruikt voor de aankoop, het opknappen en vervolgens verkopen van woningen om verloedering tegen te gaan. Deels voor de stimulering van de verbetering van de bestaande particuliere woningvoorraad. Medefinanciering wordt verwacht van de partners uit Wonen in Oss. Verder is een bedrag van bijna € 18.000 onttrokken voor de kosten van het woonwensenonderzoek.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden? nee

Kan in de planperiode afroming plaatsvinden? nee

Naam reserve : Kosten en risico's herindeling Maasdonk (72177)

Portefeuillehouder : F. den Brok

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

In de raadsvergadering van 27 augustus 2013 heeft de gemeenteraad de intentie uitgesproken om de kern Geffen van de gemeente Maasdonk toe te voegen aan de gemeente Oss. Van het Rijk wordt over de jaren 2015 t/m 2018 een bijdrage ontvangen ter dekking van de te maken frictiekosten. Dit is een totaalbedrag van € 2.425.000, wat gefaseerd over de jaren tot en met 2018 wordt uitbetaald door het Rijk. Daarnaast is door ons een aanvullend bedrag gestort van € 1,8 miljoen voor mogelijke extra frictiekosten.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: nvt

Toelichting op noodzakelijke omvang:

De basis van deze reserve is het raadsbesluit van 27 augustus 2013 inzake het "herindelingsadvies". Het voordeel binnen de grondexploitaties wordt gefaseerd terug gestort in de algemene reserve (zie volgende pagina). Het restant wordt op dit moment nog gereserveerd voor aangegane verplichtingen en mogelijke aanvullende frictiekosten.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Saldo 1 januari	Inbreng Maasdonk 1 januari	Rente bijschrijven 0%	Bedragen maal € 1.000,==			Saldo 31 december
				Rente ingezet als algemeen Dekkingsmiddel	Storting	Onttrekking	
2015	1.966	89	0		795	1.638	1.212
2016	1.212		0		398	500	1.110
2017	1.110		0		398	500	1.008
2018	1.008		0		398	100	1.306
2019	1.306		0		0	0	1.306

In 2015 is in de beginstand een bedrag van € 88.606 toegevoegd vanuit de reserve herindeling van de voormalig gemeente Maasdonk.

Toelichting op het meerjarenbeeld:

De stortingen betreffen de ontvangsten vanuit de algemene uitkering voor de herindeling Maasdonk (frictiekosten).

De onttrekkingen voor 2015 hebben voor het overgrote dele te maken met extra gelden binnen de openbare ruimte. Deze hebben betrekking op gelden voor de Heesterseweg, achterstand wegenonderhoud, openbare verlichting, komborden, bermen e.d. Dit conform het besluit bij herindeling.

Daarnaast worden noodzakelijke kosten op het gebied van ICT, projectleiding, communicatie etc. ten laste van de reserve gebracht.

In deze reserve is een bedrag van € 1,8 miljoen extra gestort vanuit de algemene reserve. Dit was vooral nodig omdat we negatievere resultaten verwachtten op de grondexploitaties vanuit Geffen.
Voor de grondexploitatie is in de jaarrekening 2014 het volgende samenvattende beeld geschetst.

	bedragen in euro's	
	Verwachte resultaten grondexploitaties inschatting 1 januari 2015	Verwachten resultaten grondexploitaties herindelingsbesluit
1. Lopende exploitaties		
Weverstraat	-1.219.528	-549.037
Oude Baan	-162.670	
Centrumplan Geffen	-582.653	-84.226
Verlengde de Run	1.839.746	pm
2. Risico's		
Centrumplan Geffen	0	-750.000
Herstructureringsfonds	-300.000	-300.000
Heesch-West	-177.000	-240.000
Totaal	-602.105	-1.923.263

In totaal wordt per saldo nu dus een tekort van € 602.000 verwacht. Deze bedragen worden in principe in 2015 ten laste van deze reserve gebracht (conform besluit herindeling).

Deze onttrekking is lager dan oorspronkelijk geraamd. Dit voordeel, ter hoogte van € 1,3 miljoen, wordt gefaseerd terug gestort in de algemene reserve.

- 2015: € 200.000.
- 2016: € 500.000
- 2017: € 500.000
- 2018: € 100.000

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden? nee

Kan in de planperiode afroaming plaatsvinden? ja

Naam reserve : Reserve ruimtelijk-fysieke gebiedsontwikkeling (72178)

Portefeuillehouder : G. Wagemakers

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

Dit aandachtsgebied heeft in het coalitieprogramma en het economisch beleidsplan prioriteit gekregen. Aan het centrum van Oss is een topprioriteit toegekend. Het doel van de ruimtelijke reserve is middelen te genereren om te kunnen investeren en participeren in gebiedsontwikkelingen. Ruimtelijke projecten vragen steeds meer om onrendabele investeringen: de opgave verschuift immers van uitbreiding naar herontwikkeling. In Oss speelt de herontwikkeling nu met name rondom het stadscentrum en leefbaarheidsprojecten in de dorpen. In de komende decennia zal de herstructurering van woonwijken steeds nadrukkelijker op de agenda komen.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: n.v.t

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Zie voorgaande uiteenzetting en onderstaande toelichting.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Bedragen maal € 1.000,==		Onttrekking	Saldo 31 december
			Rente ingezet als algemeen 0% dekkingsmiddel	Storting		
2015	1.520	0		0	638	882
2016	882	0		0	800	82
2017	82	0		0	0	82
2018	82	0		0	0	82
2019	82	0		0	0	82

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Jaar 2015

Onttrekkingen zoals opgenomen in de Voorjaarsnota 2014 op de genoemde aandachtsgebieden, zoals gevelverbetering, verfraaiing van de openbare ruimte en bestrijding van leegstand.

Jaar 2016

Investeringen op het gebied van vastgoed. Hierna worden de respectievelijke investeringen nader toegelicht. Dit vraagt om een totale investering van € 2.000.000. Hiervoor wordt € 500.000 aan deze reserve onttrokken. De rest wordt gefinancierd uit de algemene reserve. Het bedrag van € 300.000 wordt besteed als werkbudget in de vorm van onder andere subsidies.

Investerings voor gewenste ontwikkelingen in het stadscentrum.

Het geschetste toekomstperspectief, zoals in de opiniecommissie van juli 2015 besproken, voor het Osse centrum gaat onder meer uit van ontwikkeling van de locaties V&D-pand, De Wal en Sheddaken in het Berghkwartier. Uitgangspunt is het actief oppakken van kansrijke initiatieven, zoals een mogelijke versmarkt, die een meerwaarde hebben voor het centrum.

In de kadernota is aangegeven dat een investering in het stadscentrum voor deze nieuwe ontwikkelingen een bijdrage vraagt van minimaal € 2.000.000,- Het is nog te vroeg om aan te geven voor welke ontwikkeling welk bedrag nodig.

V&D locatie

Een ingrijpende gevelrenovatie door de eigenaar van het V&D pand vraagt om een bijdrage van de gemeente. Verdergaande herontwikkeling met een nieuwe invulling op deze locatie sluiten wij niet uit, maar ook daarvoor is de eigenaar als eerste aan zet en is mogelijk een gemeentelijke bijdrage aan de orde.

De Wal

De Wal moet een actieve centrumfunctie krijgen ter ondersteuning van de route tussen het parkeren en het kernwinkelgebied (bijvoorbeeld met een versmarkt, park of bibliotheek).

In de grondexploitatie houden we rekening met een beperkt negatief resultaat.

Burgwal

Wij bekijken samen met de ondernemers de mogelijkheden. Voor de planvoorbereiding en fysieke ingrepen in de openbare ruimte zijn financiële middelen nodig.

Walstraat

Voor een goede bereikbaarheid moet de looproute via de Walstraat ingevuld zijn met centrumfuncties en er aantrekkelijk uitzien. Ook de oversteek van de Oostwal moet dringend verbeterd worden. Hiervoor zijn investeringen door de gemeente nodig.

Verplaatsen fietsenstalling Oostwal

We willen een verplaatsing richting De Wal. Voor de uitbreiding en verplaatsing van de fietsenstallingen zijn investeringen noodzakelijk.

Sheddaken Berghkwartier

Gemeente zoekt een investeerder die het Sheddakencomplex afneemt, verbouwt en daarna verhuurt/exploiteert. Dit zal wellicht niet mogelijk zijn zonder gemeentelijke bijdrage.

Een combinatie van commerciële functies met een evenementenlocatie en ondersteunende horeca is voorstelbaar.

Versmarkt

Vanuit de markt is er interesse om in het centrum van Oss een versmarkt te realiseren. Afhankelijk van de conceptkeuze en de locatie kan een gemeentelijke bijdrage noodzakelijk zijn.

<i>Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang?</i>	ja
<i>Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden?</i>	nee
<i>Kan in de planperiode afroaming plaatsvinden?</i>	nee

Naam reserve : Reserve afbouwregeling RMB (72180)

Portefeuillehouder : J. van der Schoot

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

In de programmabegroting 2012-2015 is besloten onze vaste inwonerbijdrage aan het regionaal samenwerkingsbudget van het RMB (Regionaal Milieubedrijf) vanaf 2015 stop te zetten. Het gaat om de voormalige type 1 taken van het RMB. Door de vorming van de Omgevingsdienst is deze samenwerking pas in 2013 opgezegd. Er geldt een afbouwregeling van 4 jaar voor de bijdrage. Dat betekent dat we de komende jaren nog de volgende bijdragen verschuldigd zijn: € 130.000 in 2015, € 87.500 in 2016, € 55.000 in 2017 en € 22.500 in 2018. In totaal gaat het om een bedrag van € 295.000. In de jaarrekening 2013 is dit bedrag in deze reserve gestort. Komende jaren vinden de respectievelijke onttrekkingen plaats.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: n.v.t

Toelichting op noodzakelijke omvang:

De laatste bijdrage is verschuldigd in 2018.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven 0%	Bedragen maal € 1.000,==			Saldo 31 december
			Rente ingezet als algemeen dekkingsmiddel	Storting	Onttrekking	
2015	295	0		0	130	165
2016	165	0		0	88	77
2017	77	0		0	55	22
2018	22	0		0	22	0
2019	0	0		0	0	0

Toelichting op het meerjarenbeeld:

De onttrekkingen in de verschillende jaren dekken de verschuldigde bijdragen (afbouwregeling) aan het RMB.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden? nee

Kan in de planperiode afoming plaatsvinden? nee

Naam reserve : Reserve Wonen, Welzijn en Zorg (72179)

Portefeuillehouder : R. Peters

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

Een goed netwerk wonen, welzijn en zorg is basisvoorwaarde voor een leefbaar Oss. Het netwerk van partners versterkt de gemeenschap en geeft inwoners zelf regie en initiatief over hun leven. Het netwerk zet zich samen in om de inwoners die zorg nodig hebben te organiseren volgens 1 gezin, 1 plan en 1 regisseur. Projecten om het samenspel in het netwerk tot stand te brengen dragen bij aan een gezonde gemeenschap. Door de vele bezuinigingen en de groeiende groep mensen die zorg nodig heeft, is het noodzakelijk de zorgmiddelen efficiënt in te zetten en het netwerk dichtbij de mensen met de talenten van mensen zelf in te zetten. Daarom is bij de nota reserves 2013 vastgesteld dat de saldi voortvloeiend uit de opheffing van de reserves "Ouderenbeleid", "Ontwikkelbudget zorg" en "Mantelzorg" te reserveren in een nieuw te vormen reserve "Projecten Wonen, Welzijn en Zorg.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: n.v.t.

Toelichting op noodzakelijke omvang: Zie voorgaande toelichting.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven 0%	Bedragen maal € 1.000,==			
			Rente ingezet als algemeen dekkingsmiddel	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2015	619	0		300	493	426
2016	426	0		650	126	950
2017	950	0		500	0	1.450
2018	1.450	0		0	0	1.450
2019	1.450	0		0	0	1.450

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Jaar 2015, 2016 en 2017

De onttrekking 2015 bestaat uit € 255.000,-- voor de financiering van het pilot project SamenKrachtOss en € 238.000,-- (50% bijdrage in de kosten) voor het duurzaam geschikt maken van 1.770 woningen van BrabantWonen voor ouderen en mensen met een beperking.

De onttrekking 2016 is volledig voor de financiering van het pilot project SamenKrachtOss.

De storting van € 300.000 in 2015 is bedoeld voor het innovatiebeleid huishoudelijke verzorging met als doelstelling een verbeterde samenwerking tussen burger, welzijn, zorg en gemeenten oplossingen te bieden voor vragen van cliënten. In 2016 is hier € 150.000 voor gestort.

In 2016 en 2017 storten we € 500.000 vanuit de voordelen binnen de "oude" WMO-taken vervoer en woonvoorzieningen. We zetten deze middelen in om te investeren in de kanteling van zorg naar welzijn.

<i>Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang?</i>	ja
<i>Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden?</i>	nee
<i>Kan in de planperiode afroaming plaatsvinden?</i>	nee

**Naam reserve : De Groene Engel bouwkundige aanpassingen
(72184)**

Portefeuillehouder : F. den Brok

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving:

Bouwkundige aanpassingen aan het gebouw van de Groene Engel in verband met de verzelfstandiging van Cultuurpodium en horeca.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: n.v.t

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven 0%	Bedragen maal € 1.000,==				Saldo 31 december
			Rente ingezet als algemeen dekkingsmiddel	Storting	Onttrekking		
2015	250	0		0	250	0	
2016	0	0		0	0	0	
2017	0	0		0	0	0	
2018	0	0		0	0	0	
2019	0	0		0	0	0	

Toelichting op het meerjarenbeeld:

In 2015 is een project gestart en wordt de verbouwing uitgevoerd.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden nee

Kan in de planperiode afroaming plaatsvinden? nee

Naam reserve : De Hille knelpunten (79021)

Portefeuillehouder : F. den Brok

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

Voor oplossing van knelpunten werd eerder budget beschikbaar gesteld. Omdat duidelijk werd dat er meer tijd nodig was om de plannen uit te kunnen voeren werd bij de bestemming van het resultaat over 2013 een reserve gevormd ter dekking van de kosten die later volgen. Op dit moment worden mogelijkheden verkend voor verbouw of nieuwbouw van wijkcentrum voor Oss NoordWest. Mogelijk dat de reserve anders zal worden aangewend.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: € 250.000.

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Zie voorgaande uiteenzetting.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Bedragen maal € 1.000,==			Saldo 31 december
			Rente ingezet	Storting	Onttrekking	
			als algemeen 0% dekkingsmiddel			
2015	250	0		0	0	250
2016	250	0		0	0	250
2017	250	0		0	0	250
2018	250	0		0	0	250
2019	250	0		0	0	250

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Zie bovenstaande toelichting

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden? nee

Kan in de planperiode afroming plaatsvinden? nee

Naam reserve : Reserveerschikking buitensport (72187)

Portefeuillehouder : K. van Geffen

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

De bezuiniging op de sportparken vanaf 2017 willen we voor een belangrijk deel realiseren door sportparken te clusteren. Dit doen we samen met de buitensportverenigingen. We hebben afgesproken dat de gemeente een frictiebudget vormt om clusteringskosten af te kunnen dekken, bijvoorbeeld voor de afboeking van boekwaarden van opstallen die worden afgestoten, aanpassingen van bestaande sportparken en proceskosten. De hoogte van de frictiekosten is nog niet bekend, maar de verwachting is dat het om een aanzienlijk bedrag gaat. Uiterlijk eind 2016 zijn de frictiekosten bekend. Een eventueel restant kan dan weer vrijvallen.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: nog niet bekend

Toelichting op noodzakelijke omvang: nvt

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Bedragen maal € 1.000,==			Saldo 31 december
			Rente ingezet	Storting	Onttrekking	
			als algemeen 0% dekkingsmiddel			
2015	130	0		167	0	297
2016	297	0		0	0	297
2017	297	0		0	0	297
2018	297	0		0	0	297
2019	297	0		0	0	297

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Jaar 2015

Storting vanuit de voormalige reserve "Afwikkeling zaken beheercommissie gemeente Maasdonk". Deze reserve was destijds bedoeld voor beoogde privatisering buitensport accommodaties.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden? nee

Kan in de planperiode afroaming plaatsvinden? nee

Naam reserve : Reserve knelpunten brandweerkazernes (72188)

Portefeuillehouder : W. Buijs-Glaudemans

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

Voor het oplossen van knelpunten bij de brandweerkazernes is in de programmabegroting 2014-2017 een eenmalig budget van € 110.000 beschikbaar gesteld.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: nvt

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven 0%	Bedragen maal € 1.000,==			Saldo 31 december
			Rente ingezet als algemeen dekkingsmiddel	Storting	Onttrekking	
2015	110	0		0	110	0
2016	0	0		0	0	0
2017	0	0		0	0	0
2018	0	0		0	0	0
2019	0	0		0	0	0

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Jaar 2015

Op basis van het programma van eisen zijn offertes aangevraagd. Dit vroeg om extra afstemming met onder andere de brandweer om tot een haalbaar plan te komen. Aanpassingen aan de kazerne in Megen worden naar verwachting halverwege 2015 uitgevoerd. Aanpassingen aan de kazerne in Ravenstein worden, afhankelijk van besluitvorming over een mogelijk nieuwe kazerne (herontwikkeling De Kolk), ook in 2015 uitgevoerd.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden? nee

Kan in de planperiode afroaming plaatsvinden? nee

Naam reserve : Reserve Integraal Voorzieningen Beleid (72189)

Portefeuillehouder : F. den Brok

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

Naar aanleiding van de vaststelling van het beheerplan gebouwen eind 2013 was in eerste instantie afgesproken om de onderhoudsplannen en voorzieningen voor IVB-gebouwen te handhaven in afwachting van besluitvorming over wat er met een vrijkomend gebouw zou gebeuren. Dat was als volgt onderbouwd en uitgewerkt:

- Gebouwen, waarvan de intentie is dat deze worden herontwikkeld of afgestoten, worden op een minimaal instandhoudingsniveau onderhouden. De onderhoudsvoorzieningen van deze gebouwen worden gehandhaafd in afwachting van besluitvorming. Als besloten wordt een gebouw te herbestemmen of af te stoten worden de financiële consequenties voor de betreffende onderhoudsvoorziening geanalyseerd.
- Als mocht blijken dat het gebouw ons eigendom blijft of wellicht een andere bestemming krijgt, dan zijn de beschikbare onderhoudsgelden noodzakelijk om het achterstallig onderhoud uit te voeren en het reguliere onderhoud op te pakken.
- Als besloten is een pand af te stoten dan worden de vrijvallende onderhoudsgelden ingezet voor eventuele afboeking van restant boekwaarden en om de IVB-doelstellingen te realiseren.

Bij de IVB-gebouwen is er echter geen duidelijke link meer met het onderhoudsplan omdat bij deze gebouwen de onderhoudswerkzaamheden tot een noodzakelijk minimum beperkt zijn. Volgens de voorschriften van het BBV is het dan niet toegestaan om de onderhoudsvoorziening voor deze gebouwen in stand te laten. Daarom is bij de jaarrekening 2014 de bestemmingsreserve IVB gevormd zodat de middelen, conform de eerdere besluitvorming, beschikbaar blijven voor het realiseren van de IVB-doelstellingen.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: n.v.t.

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Bedragen maal € 1.000,==					
	Saldo	Rente	Rente ingezet	Storting	Onttrekking	Saldo
	1 januari	bijschrijven	als algemeen			31 december
		0%	dekkingsmiddel			
2015	882	0		614	67	1.429
2016	1.429	0		12	100	1.341
2017	1.341	0		12	0	1.353
2018	1.353	0		12	0	1.365
2019	1.365	0		12	0	1.377

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Jaar 2015

St. gemeenschapshuis Haren heeft een bijdrage ten behoeve van de verbouwing gekregen, voor een deel zijn de kosten gedekt uit het exploitatiebudget 2015, het ontbrekende bedrag van € 52.000 wordt onttrokken aan de reserve IVB. In verband met leegstand bij de Schaepskooi wordt het exploitatietekort van € 15.000 gedekt uit de reserve.

Het beheerplan sportterreinen 2016/2021 is opnieuw berekend. De aanwezige voorziening is te hoog. Door samenvoeging van buitensportaccommodaties ontstaan frictiekosten. Het voordeel zetten we in om de frictiekosten te dekken. Omdat we het beleid rond voorzieningen integraal afwegen, storten we het voordeel vanuit de voorziening (€ 614.000) in deze reserve.

Jaar 2016 ev

De onttrekking in 2015 voor gemeenschapshuis Haren wordt vanaf 2016 vanuit de exploitatie aangezuiverd door storting in de reserve .

In 2016 onttrekken we € 100.000. Vanuit de voorzieningenkaart Oss Noord West stellen we een bijdrage beschikbaar voor de gezamenlijke huisvestingsplannen van het Gilde Sint Sebastiaan en scouting Ussen.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden? nee

Kan in de planperiode afroming plaatsvinden? nee

Naam reserve : Reserve depressie preventie (72185)

Portefeuillehouder : R. Peters

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

Door vroegtijdige signalering een zwaardere zorgbehoefte in de toekomst voorkomen

Door te zorgen dat de weerbaarheid verhoogt wordt voorkomen dat burgers in een ernstige depressie terecht komen.

Daarnaast kunnen als secundaire doelen genoemd worden:

- Het voorkomen van verzuim bij werkgevers (maatschappelijke kosten);
- Het verkleinen van de schadelast bij verzekeraars.

Wetenschappelijk onderzoek toont aan dat depressiepreventie helpt bij het verminderen van klachten. Preventie kan de kans op het ontstaan van een volwaardige depressie met ongeveer één derde verminderen.

Als doelgroep kunnen onderscheiden worden de burgers van Oss en omstreken (kinderen, jongeren, jongvolwassenen, volwassenen en ouderen).

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: n.v.t.

Toelichting op noodzakelijke omvang:

In 2013 is een pilot gestart in Oss waarbij 800 jongeren (meiden) zijn gescreend, waarvan bij 120 meiden (15%) fors verhoogde klachten werden waargenomen. De voortgang van dit project kost jaarlijks € 60.000. Bovenstaand pilot-project liep einde schooljaar 2014-2015 af.

Om de voortgang van dit project m.n. in onze gemeente uit te dragen is bij vaststelling van Programmabegroting 2015-2018 besloten om voor vijf jaar het bedrag van 60.000 per jaar, totaal € 300.000, beschikbaar te stellen vanuit het incidenteel overschot Programmabegroting 2015-2018 door het vormen van deze reserve.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid:

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Bedragen maal € 1.000,==		Onttrekking	Saldo 31 december
			Rente ingezet als algemeen 0% dekkingsmiddel	Storting		
2015			0	60	60	0
2016	0	0		120	60	60
2017	60	0		120	60	120
2018	120	0		0	60	60
2019	60	0		0	60	0

Toelichting op het meerjarenbeeld:

De komende jaren tot en met 2019 zal verslag worden gedaan van de resultaten en afhankelijk daarvan zal bezien worden of structureel financiële middelen vrijgemaakt dienen te worden.

<i>Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang?</i>	ja
<i>Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden?</i>	nee
<i>Kan in de planperiode afroaming plaatsvinden?</i>	nee

Naam reserve : Heesch-West (72186)

Portefeuillehouder : F. den Brok

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

In 2014 is de gemeenschappelijke regeling Heesch-West vastgesteld. De gemeente Oss nam in 2014 voor 28% deel in de gemeenschappelijke regeling en in 2015 komt daar 2% bij in verband met de fusie met Geffen (voormalige gemeente Maasdonk).

De gemeente Oss vormde een voorziening voor het Osse aandeel in het verwachte verlies van de grondexploitatie van Heesch West (€ 5,6 mln, wat overeenkomt met 30% van € 18,7 mln).

Daarnaast troffen we een reserve om de risico's die samenhangen met deze grondexploitatie af te dekken. In de grondexploitatie Heesch-West die de gemeenschappelijke regeling vaststelde zijn een aantal belangrijke (in)schattingselementen opgenomen. De gemeenschappelijke regeling maakt geen risicoanalyse. Iedere gemeente doet dit naar eigen inzicht. Oss heeft vanuit de specifieke uitgangspunten, kennis en omstandigheden een Osse inschatting gemaakt. Op basis van onze risicoanalyse is een alternatieve schatting gemaakt door middel van een doorrekening. De alternatieve schatting op basis van onze risicoanalyse komt uit op een tekort in de grondexploitatie van € 30,5 miljoen en het Osse aandeel hiervan is € 9,1 mln. Vervolgens dekken we het verschil tussen het berekende verlies van de GR en de risicoanalyse af met een kans van 75%. Dit komt neer op een risicoreservering van € 2,6 mln. Heesch-West is geen Osse grondexploitatie en daarom houden we een afzonderlijke reserve aan voor de risico's en nemen dit niet op in de reserve planeconomische risico's.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: € 2.653.534

Toelichting op noodzakelijke omvang: obv risicoanalyse

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Bedragen maal € 1.000,==			Saldo 31 december
			Rente ingezet	Storting	Onttrekking	
			als algemeen 0% Dekkingsmiddel			
2015	2.477	0		177	0	2.653
2016	2.653	0		0	0	2.653
2017	2.653	0		0	0	2.653
2018	2.653	0		0	0	2.653
2019	2.653	0		0	0	2.653

Toelichting op het meerjarenbeeld:

De storting in 2015 betreft de toevoeging van het aandeel van Geffen – voormalige gemeente Maasdonk (2%).

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden?

nee, tenzij de risicoanalyse aangepast moet worden ivm veranderende omstandigheden

Kan in de planperiode afroming plaatsvinden?

nee

Reserves cultuur, Museum Jan Cunen en stadsarchief

Reserves Museum Jan Cunen en stadsarchief

Eind 2014 hadden we één reserve voor de hervorming cultuur. In deze reserve waren middelen beschikbaar voor de verzelfstandiging van het Museum Jan Cunen (MJC) en het stadsarchief, voor de Groene Engel en voor de Muzelinck.

Om de kosten die samenhangen met de verzelfstandiging van het MJC/stadsarchief afzonderlijk in beeld te houden, hebben we het bedrag dat samenhangt met de verzelfstandiging van het MJC/stadsarchief (€ 1,2 miljoen) in 2015 uit de reserve cultuur gehaald en in twee afzonderlijke nieuwe reserves gestort.

We hebben één nieuwe reserve gevormd voor de frictiekosten € 535.000 en één nieuwe reserve voor de afdekking van de bouwkundige aanpassingen aan het gebouw (€ 665.000). Voor deze splitsing is gekozen omdat de reserve voor de bouwkundige aanpassing nodig is voor de dekking van de kapitaallasten die samenhangen met de verbouwing.

Naast deze reserves is er nog een bestaande reserve voor de bouwkundige aanpassing depot 2 in het gemeentehuis naar aanleiding van de verzelfstandiging MJC/stadsarchief.

Dit resulteert in de volgende reserves:

- Reserve frictie MJC: stadsarchief: bestemd voor bouwkundige aanpassingen depot 2 in het gemeentehuis;
- Reserve hervormingen cultuur: bestemd voor frictiekosten voor de uitvoering van het strategisch plan van de Muzelinck;
- Reserve verzelfstandiging MJC/ stadsarchief: bestemd voor frictiekosten verzelfstandiging MJC/ stadsarchief
- Reserve bouwkundige aanpassingen MJC: bestemd voor investeringen in bouwkundige aanpassingen museum.

De afzonderlijke reservestaatjes zijn hierna opgenomen.

Naam reserve : Reserve frictie MJC /stadsarchief (72181)

Portefeuillehouder : F. den Brok

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

Frictiekosten die samenhangen met de verzelfstandiging van het museum en stadsarchief worden afgedekt door onttrekking aan de voor dit doel gevormde bestemmingsreserve. Deze reserve is bestemd voor de bouwkundige aanpassingen van het depot 2 in het gemeentehuis.

*Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode n.v.t.**Toelichting op noodzakelijke omvang:*

nvt

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven 0%	Bedragen maal € 1.000,==			Saldo 31 december
			Rente ingezet als algemeen dekkingmiddel	Storting	Onttrekking	
2015	10	0		106	116	0
2016	0	0		0	0	0
2017	0	0		0	0	0
2018	0	0		0	0	0
2019	0	0		0	0	0

Toelichting op het meerjarenbeeld:

De storting 2015 sluit aan met besluitvorming in de voorjaarsnota 2014. De onttrekking betreft de geraamde uitgaven 2015.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja*Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden?* nee*Kan in de planperiode afroming plaatsvinden?* nee

Naam reserve : Reserve hervormingen cultuur (72182)

Portefeuillehouder : F. den Brok

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

Vorming reserve

In 2014 is € 1.200.000 gestort in deze reserve voor verzelfstandiging van MJC/stadsarchief en Groene Engel (€ 400.000).

Daarnaast is bij de programmabegroting 2015-2018 besloten € 1.145.000 af te zonderen voor frictiekosten Muzelinck.

Verzelfstandiging MJC/stadsarchief

Voor de transparantie is gekozen om de € 1.200.000 die in 2014 gestort is, over te hevelen naar afzonderlijke reserves. Dit betreft een reserve verzelfstandiging MJC/stadsarchief (72190) ad € 535.000 en een reserve bouwkundige aanpassingen MJC (72191) ad € 665.000
Frictiekosten personeel zijn onderdeel van de reserve doelmatigheid.

Groene Engel

Het frictiebudget van de Groene Engel was bestemd om de kosten van het juridische geschil met de horeca-exploitant op te kunnen vangen en om de verzelfstandiging van de Groene Engel te realiseren. De kosten in 2014 bedroegen € 508.182 en daarmee is de verzelfstandiging van de Groene Engel financieel afgewerkt. De meerkosten ad € 108.182 zijn ten laste van deze reserve gebracht.

Muzelinck

Op basis van het strategisch plan van de Muzelinck "Nieuwe waarde(n) van Muzelinck" is een frictiebudget nodig. Op grond van eerste berekeningen is bij de programmabegroting 2015-2018 € 1.145.000 afgezonderd.

De reserve hervormingen cultuur bedraagt naar verwachting per 31 december 2015 € 750.000 en bij definitieve uitwerking strategisch plan zal gezien worden of de reserve toereikend zal zijn.

De verwachting is dat het definitieve bedrag (na bevoorschotting van € 287.000 1^e halfjaar 2015) in het najaar van 2015 bekend zal worden en dat de afwikkeling hieromtrent daaropvolgend zal plaatsvinden.

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Het bedrag is nodig t.b.v. de frictiekosten.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Bedragen maal € 1.000,==					
	Saldo	Rente	Rente ingezet	Storting	Onttrekking	Saldo
	1 januari	bijschrijven	als algemeen 0% dekkingsmiddel			31 december
2015	1.092	0		1.145	1.487	750
2016	750	0		0	0	750
2017	750	0		0	0	750
2018	750	0		0	0	750
2019	750	0		0	0	750

Toelichting op het meerjarenbeeld:

De storting van € 1.145.000 is gebaseerd op de programmabegroting 2015-2018 op basis van het strategisch plan van de Muzelinck.

De onttrekking in 2015 betreft een overboeking naar de reserve verzelfstandiging MJC/Stadsarchief (€ 535.000) en de reserve bouwkundige aanpassingen MJC (€ 665.000) alsmede € 287.000,00 als voorschot betaling aan de Muzelinck. Het restant bedrag zal deels in 2015 en naar verwachting in 2016 benodigd zijn.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang?

Dit is afhankelijk van de werkelijke frictiekosten Muzelinck

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden

Vooralsnog niet

Kan in de planperiode afroming plaatsvinden?

Nee

Naam reserve : Verzelfstandiging MJC/Stadsarchief (72190)

Portefeuillehouder : F. den Brok

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

Afdekking van de frictiekosten in het kader van de verzelfstandiging van het museum en het stadsarchief.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: n.v.t.

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Het bedrag is nodig t.b.v. de frictiekosten.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en programmabegroting 2016-2019:

Jaar	Bedragen maal € 1.000,==					
	Saldo	Rente	Rente ingezet	Storting	Onttrekking	Saldo
	1 januari	bijschrijven	als algemeen			31 december
		0%	dekkingsmiddel			
2015	0	0		535	425	110
2016	110	0		393	173	330
2017	330	0		0	51	279
2018	279	0		0	51	228
2019	228	0		0	51	177

Toelichting op het meerjarenbeeld:

De storting betreft een overheveling vanuit de eerder gevormde reserve hervormingen cultuur. De onttrekking betreft voor € 39.000 een correctie in verband met een onttrekking aan de reserve frictiekosten Museum Jan Cunen in 2014. Overige onttrekkingen zijn conform de geplande uitgaven, zoals opgenomen in het frictiekosten/investeringskosten-overzicht behorende bij het raadsbesluit van 9 juli 2015.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden nee

Kan in de planperiode afroming plaatsvinden? nee

Naam reserve : Bouwkundige aanpassingen MJC (72191)

Portefeuillehouder : F. den Brok

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

De reserve dient ter afdekking van de kapitaallasten op annuïtaire basis in verband met bouwkundige aanpassingen bij het museum Jan Cunen.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: € 667.000.

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Het saldo dient gelijk te zijn aan de boekwaarde van de gedane investering .

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid en programmabegroting 2016-2019

Jaar	Bedragen maal € 1.000,==					
	Saldo	Rente	Rente ingezet	Storting	Onttrekking	Saldo
	1 januari	bijschrijven 3,5%	als algemeen dekkingsmiddel			31 december
2015	0	0		665	0	665
2016	665	23		0	0	688
2017	688	24		0	31	681
2018	681	24		0	31	674
2019	674	24		0	31	667

Toelichting op het meerjarenbeeld:

De storting betreft een overheveling vanuit de eerder gevormde reserve hervormingen cultuur, conform eerdere besluitvorming. Onttrekkingen dienen ter dekking van de kapitaallasten.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden? nee

Kan in de planperiode afoming plaatsvinden? nee

Reserves voormalig Maasdonk

**Naam reserve : Opvang effecten herverdeling
gemeentefonds vm Maasdonk (72192)**

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

De reserve diende om een verwachte herverdeling vanuit het gemeentefonds in 1995 op te kunnen vangen. In het verleden is de verfijningsuitkering riolering gedurende een aantal jaren in deze reserve gestort. Middels deze reserve werd jaarlijks een afbouwend bedrag onttrokken betreffende riolering

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: € 0

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Deze reserve hebben we in onze gemeente niet. Vandaar dat deze opgeheven kan worden en het saldo kan vrijvallen.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid:

Jaar	Bedragen maal € 1.000,==						
	Saldo	Inbreng	Rente	Rente ingezet	Storting	Onttrekking	Saldo
	1 januari	Maasdonk 1 januari	bijschrijven 3,5%	als algemeen dekkingsmiddel			31 december
2015	0	0	2	0		2	0
2016	0	0	0	0			0
2017	0	0	0	0			0
2018	0	0	0	0			0
2019	0	0	0	0			0

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Jaar 2015

Zie bovenstaande.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden nee

Kan in de planperiode afroaming plaatsvinden? ja

Naam reserve : Afwikkeling zaken beheerscommissies vm Maasdonk (72193)

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

Bij raadsbesluit van 29 januari 2002 is besloten de reserves van de beheerscommissies over te hevelen naar een nieuwe reserve afwikkeling zaken beheerscommissies. Deze reserve is bedoeld voor de beoogde privatisering buitensport accommodaties.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: € 0

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Op deze reserve vanuit Maasdonk liggen geen directe claims.

In Oss hebben we voor de clustering van sportparken een frictiereserve gevormd (saldobestemming jaarrekening 2014). Het is passend binnen de doelstelling van deze reserve om de gelden hier naartoe over te hevelen.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid:

Jaar	Bedragen maal € 1.000,==						
	Saldo	Inbreng	Rente	Rente ingezet	Storting	Onttrekking	Saldo
	1 januari	Maasdonk 1 januari	bijschrijven	als algemeen 0% dekkingsmiddel			31 december
2015	0	167	0			167	0
2016	0	0	0				0
2017	0	0	0				0
2018	0	0	0				0
2019	0	0	0				0

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Jaar 2015

Saldo overhevelen naar de reserve herschikking buitensport.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden nee

Kan in de planperiode afroaming plaatsvinden? ja

Naam reserve : Speeltuinen vm Maasdonk (72194)

Portefeuillehouder : J. van der Schoot

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

De in een bepaald jaar niet of teveel bestede gelden van de lopende exploitatie ten behoeve van onderhoud en vervanging van speeltoestellen werden met deze reserve verrekend.

Hiermee dienden de kosten van vervanging e.d. bekostigd te worden. Vanaf 2006 is ook de dierenweide de Elshof hieraan toegevoegd.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: € 46.000

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Een dergelijke egalisatiereserve hebben we voor speeltuinen niet. De saldo's van de diverse speeltuinen waren in Geffen gekoppeld aan buurtverenigingen. Aan hen werd jaarlijks in beeld gebracht welke bedragen voor welke speeltuinen nog beschikbaar zijn. Voorgesteld wordt om de reserve te handhaven tot dat exact duidelijk is wat de effecten zijn van de inpassing in het Osse beleid.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid:

Jaar	Bedragen maal € 1.000,==						
	Saldo	Inbreng	Rente	Rente ingezet	Storting	Onttrekking	Saldo
	1 januari	Maasdonk 1 januari	bijschrijven 0%	als algemeen dekkingsmiddel			31 december
2015	0	46	0				46
2016	46	0	0				46
2017	46	0	0				46
2018	46	0	0				46
2019	46	0	0				46

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Jaren 2015 -2019

Zie bovenstaande

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden nee

Kan in de planperiode afoming plaatsvinden? nee

Naam reserve : Opleidingen vm Maasdonk (72195)

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

De in een bepaald jaar niet of teveel bestede gelden van de lopende exploitatie ten behoeve van opleidingen personeel werden met deze reserve verrekend. In deze reserve werden ook niet bestede gelden in het kader van het loopbaanbudget gestort.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: € 0

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Een dergelijke specifieke reserve hebben we in onze gemeente niet. Vandaar dat deze kan worden opgeheven.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid:

Jaar	Bedragen maal € 1.000,==						
	Saldo	Inbreng	Rente	Rente ingezet	Storting	Onttrekking	Saldo
	1 januari	Maasdonk 1 januari	bijschrijven 0% dekkingsmiddel	als algemeen			31 december
2015	0	62	0			62	0
2016	0	0	0				0
2017	0	0	0				0
2018	0	0	0				0
2019	0	0	0				0

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Jaar 2015

Voorgesteld wordt om het saldo over te hevelen naar de reserve doelmatigheid, waar dit saldo besteed kan worden binnen de organisatie (passend in doelstelling vanuit Maasdonk).

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden nee

Kan in de planperiode afroaming plaatsvinden? ja

Naam reserve : Bestemmingsplannen vm Maasdonk (72196)

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

Op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is het niet toegestaan om op kosten van bestemmingsplannen af te schrijven. De kosten van bestemmingsplannen dienen in één keer genomen te worden en de kosten daarvan werden gedekt door deze reserve.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: € 0

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Een dergelijke reserve is binnen onze gemeente niet aanwezig. Kosten voor bestemmingsplannen worden afgedekt via de reguliere exploitatie. Vandaar dat de reserve kan worden opgeheven en het saldo kan vrijvallen.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid:

Bedragen maal € 1.000,==							
Jaar	Saldo	Inbreng	Rente	Rente ingezet	Storting	Onttrekking	Saldo
	1 januari	Maasdonk	bijschrijven	als algemeen			31 december
		1 januari	0%	dekkingsmiddel			
2015	0	120	0			120	0
2016	0	0	0				0
2017	0	0	0				0
2018	0	0	0				0
2019	0	0	0				0

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Jaar 2015

Zie bovenstaande.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden nee

Kan in de planperiode afroaming plaatsvinden? ja

Naam reserve : Afkoopsom wegen A59 vm Maasdonk (72197)

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

Bij raadsbesluit van 11 april 2006 is besloten in te stemmen met de afkoopsom van Rijkswaterstaat betreffende de parallel- en kruisende wegen welke in het kader van de aanleg van de A59 zijn overgedragen aan de gemeente. De afkoopsom was bedoeld voor eeuwigdurend onderhoud. De gemeente Oss heeft een klein percentage van deze reserve gekregen omdat slechts een klein gedeelte op het grondgebied van Oss ligt (3%).

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: € 0

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Slechts een klein deel van de weg ligt op het grondgebied van Oss. De onderhoudskosten hiervan moeten opgenomen worden binnen de reguliere beheerplannen. Deze reserve kan daarom opgeheven worden en het saldo ervan vrijvallen.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid:

Bedragen maal € 1.000,==							
Jaar	Saldo	Inbreng	Rente	Rente ingezet	Storting	Onttrekking	Saldo
	1 januari	Maasdonk	bijschrijven	als algemeen			31 december
		1 januari	0%	dekkingsmiddel			
2015	0	28	0			28	0
2016	0	0	0				0
2017	0	0	0				0
2018	0	0	0				0
2019	0	0	0				0

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Jaar 2015

Zie bovenstaande.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden nee

Kan in de planperiode afroming plaatsvinden? ja

Naam reserve : BLS gelden vm Maasdonk (72198)

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

In het kader van het Besluit Locatiegebonden Subsidies (BLS) heeft de gemeente voor de jaren 2006 tot en met 2009 subsidie ontvangen. In het toekenningsbesluit van de provincie staat als subsidievoorwaarde dat de gelden ingezet moeten worden ten behoeve van woningbouw c.q. eigenbouw.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: € 0

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Deze gelden waren in de voormalige gemeente Maasdonk bestemd voor verstrekken van startersleningen. In de gemeente Oss hebben we een specifieke reserve voor beheerkosten en risico's in het kader van startersleningen.

Passend binnen de doelstelling wordt voorgesteld om de gelden vanuit deze reserve over te boeken naar de reserve "Beheerkosten startersleningen".

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid:

Jaar	Bedragen maal € 1.000,==						
	Saldo 1 januari	Inbreng Maasdonk 1 januari	Rente bijschrijven 0%	Rente ingezet als algemeen dekkingsmiddel	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2015	0	70	0			70	0
2016	0	0	0				0
2017	0	0	0				0
2018	0	0	0				0
2019	0	0	0				0

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Jaar 2015

Opheffen van de reserve en storten van het saldo in de reserve beheerskosten startersleningen.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden nee

Kan in de planperiode afroaming plaatsvinden? ja

Naam reserve : Wet werk en bijstand(BUIG) vm Maasdonk (72200)

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

De Wet bundeling van uitkeringen inkomensvoorzieningen aan gemeenten(BUIG) is vrij besteedbaar. Voor- en nadelen komen voor 100% voor rekening van de gemeente c.q. ten gunste of ten laste van deze reserve.

Het totale nadeel voor een gemeente wordt onder voorwaarden beperkt tot 10% van het normbudget.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: € 0

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Een dergelijke reserve hebben we zelf niet. Daarom wordt voorgesteld om deze reserve op te heffen en het saldo vrij te laten vallen.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid:

Jaar	Bedragen maal € 1.000,==						
	Saldo	Inbreng	Rente	Rente ingezet	Storting	Onttrekking	Saldo
	1 januari	Maasdonk 1 januari	bijschrijven 0%	als algemeen dekkingsmiddel			31 december
2015	0	48	0			48	0
2016	0	0	0				0
2017	0	0	0				0
2018	0	0	0				0
2019	0	0	0				0

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Jaar 2015

Zie bovenstaande.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden nee

Kan in de planperiode afroming plaatsvinden? ja

Naam reserve : Garantiestelling MFC vm Maasdonk (72201)

Portefeuillehouder :R. Peters

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

Bij raadsbesluit van 27 mei 2008 is het krediet voor de bouw van het MFC te Geffen beschikbaar gesteld. Toen is aangegeven dat de beheersstichting naar verwachting de eerste jaren een tekort op de exploitatie zou kennen. Er werd uitgegaan van een bepaalde groeiambitie waardoor er elk jaar voor een lager bedrag een beroep zou worden gedaan op de gemeente.

Om de eventuele tekorten te compenseren is toen een garantieregeling afgesproken.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: € 27.000

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Gezien de huidige exploitatie van MFC in Geffen blijft deze reserve gehandhaafd en kan saldo ingezet worden om eventuele tekorten te compenseren.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid:

Jaar	Bedragen maal € 1.000,==						
	Saldo	Inbreng	Rente	Rente ingezet	Storting	Onttrekking	Saldo
	1 januari	Maasdonk	bijschrijven	als algemeen			31 december
		1 januari	0%	dekkingsmiddel			
2015	0	27	0				27
2016	27	0	0				27
2017	27	0	0				27
2018	27	0	0				27
2019	27	0	0				27

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Nog geen besluitvorming over inzet van de reserve.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden nee

Kan in de planperiode afroming plaatsvinden? nee

Naam reserve : Combinatiefunctionarissen vm Maasdonk (72202)

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

Via de algemene uitkering werd vanaf 2011 een bedrag ontvangen voor het realiseren van combinatiefunctionarissen. Besloten was om met betrekking tot niet bestede gelden een reserve te vormen.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: € 0

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Een dergelijke reserve hebben we in Oss niet. De kosten en opbrengsten voor combinatiefunctionarissen is opgenomen binnen de reguliere exploitatie. De reserve kan daarom vrijvallen.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid:

Jaar	Bedragen maal € 1.000,==						
	Saldo	Inbreng	Rente	Rente ingezet	Storting	Onttrekking	Saldo
	1 januari	Maasdonk 1 januari	bijschrijven	als algemeen 0% dekkingsmiddel			31 december
2015	0	50	0			50	0
2016	0	0	0				0
2017	0	0	0				0
2018	0	0	0				0
2019	0	0	0				0

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Jaar 2015

Zie bovenstaande.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden nee

Kan in de planperiode afoming plaatsvinden? ja

Naam reserve : Uitwerking bezuinigingen vm Maasdonk (72203)

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

Bij amendement betreffende de kadernota 2012 is besloten om een bedrag van € 200.000 af te zonderen voor het uitwerken van de bezuinigingen. Daarvan resteerde per 1 januari 2015 nog een beperkt bedrag.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: € 0

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Gezien aard van de reserve en het restant bedrag wat nog aanwezig is, kan deze vrijvallen.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid:

Jaar	Bedragen maal € 1.000,==						
	Saldo	Inbreng	Rente	Rente ingezet	Storting	Onttrekking	Saldo
	1 januari	Maasdonk 1 januari	bijschrijven 0%	als algemeen dekkingsmiddel			31 december
2015	0	12	0			12	0
2016	0	0	0				0
2017	0	0	0				0
2018	0	0	0				0
2019	0	0	0				0

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Jaar 2015

Zie bovenstaande.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden nee

Kan in de planperiode afroming plaatsvinden? ja

**Naam reserve : Nationaal Uitvoeringsplan(NUP)vm Maasdonk
(72204)**

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

In de jaren 2011 tot en met 2014 zijn via de algemene uitkering bedragen ontvangen voor het Nationaal Uitvoeringsplan. In 2015 worden de desbetreffende bedragen weer teruggevorderd. De reserve was bedoeld voor het opvangen van deze fluctuaties binnen de algemene uitkering in 2015.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: € 0

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Ook in Oss hebben we te maken gehad met deze extra gelden en een latere terugvordering via de algemene uitkering. Wij hebben hiervoor geen aparte reserve gevormd, aangezien dit via de reguliere exploitatie is verlopen. Deze reserve kan daarom vrijvallen.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid:

Jaar	Bedragen maal € 1.000,==						
	Saldo	Inbreng	Rente	Rente ingezet	Storting	Onttrekking	Saldo
	1 januari	Maasdonk 1 januari	bijschrijven 0%	als algemeen dekkingsmiddel			31 december
2015	0	26	0			26	0
2016	0	0	0				0
2017	0	0	0				0
2018	0	0	0				0
2019	0	0	0				0

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Jaar 2015

Zie bovenstaande.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden nee

Kan in de planperiode afroming plaatsvinden? ja

Naam reserve : Seniorenbeleid vm Maasdonk (72205)

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

In 2012 is besloten om een deel van de egalisatiereserve Maasdonk bij het Rigom terug te vorderen en deze gelden te oormerken voor lokale projecten en activiteiten gericht op senioren uit Maasdonk.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: € 0

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Binnen Oss kennen we een dergelijke specifieke reserve niet en gezien de beperkte omvang van het bedrag wordt voorgesteld om dit bedrag vrij te laten vallen.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid:

Jaar	Bedragen maal € 1.000,==						
	Saldo	Inbreng	Rente	Rente ingezet	Storting	Onttrekking	Saldo
	1 januari	Maasdonk 1 januari	bijschrijven 0% dekkingsmiddel	als algemeen			31 december
2015	0	5	0			5	0
2016	0	0	0				0
2017	0	0	0				0
2018	0	0	0				0
2019	0	0	0				0

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Jaar 2015

Zie bovenstaande.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden nee

Kan in de planperiode afroaming plaatsvinden? ja

Naam reserve : Transitiekosten ABWZ vm Maasdonk (72206)

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

In voorgaande jaren is er vanuit de algemene uitkering extra geld ontvangen voor de transitie ABWZ. In 2012 is besloten de niet gebruikte gelden in een reserve onder te brengen.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: € 0

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Zelf hebben we ook invoeringskosten vanuit het Rijk ontvangen. Op dit moment zijn deze voldoende voor de invoering van de transities. Vandaar dat wordt voorgesteld om dit bedrag vrij te laten vallen.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid:

Jaar	Bedragen maal € 1.000,==						
	Saldo	Inbreng	Rente	Rente ingezet	Storting	Onttrekking	Saldo
	1 januari	Maasdonk 1 januari	bijschrijven 0% dekkingsmiddel	als algemeen			31 december
2015	0	38	0			38	0
2016	0	0	0				0
2017	0	0	0				0
2018	0	0	0				0
2019	0	0	0				0

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Jaar 2015

Zie bovenstaande.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden nee

Kan in de planperiode afroming plaatsvinden? ja

Naam reserve : Transitiekosten Jeugdzorg vm Maasdonk (72207)

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

Vanuit de algemene uitkering zijn er extra gelden ontvangen voor de invoeringskosten van de decentralisatie Jeugdzorg. Conform een besluit uit 2013 zijn de niet gebruikte gelden gestort in een reserve.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: € 0

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Zelf hebben we ook invoeringskosten vanuit het Rijk ontvangen. Op dit moment zijn deze voldoende voor de invoering van de transities. Vandaar dat wordt voorgesteld om bedrag vrij te laten vallen.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid:

Jaar	Bedragen maal € 1.000,==						
	Saldo	Inbreng	Rente	Rente ingezet	Storting	Onttrekking	Saldo
	1 januari	Maasdonk	bijschrijven	als algemeen			31 december
		1 januari		0% dekkingsmiddel			
2015	0	32	0			32	0
2016	0	0	0				0
2017	0	0	0				0
2018	0	0	0				0
2019	0	0	0				0

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Jaar 2015

Zie bovenstaande.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden nee

Kan in de planperiode afoming plaatsvinden? ja

Naam reserve : Afkoopsom onderhoud geluidsschermbaan Maasdonk (72208)

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

In het kader van het Centrumplan Geffen is bij het noordelijk deel een geluidsschermbaan aangelegd. De aanleg van het geluidsschermbaan is bekostigd door de gemeente en twee ondernemers. Het (jaarlijks) onderhoud van het geluidsschermbaan is door de twee ondernemers afgekocht. Dit in tegenstelling tot het gemeentelijk deel. De ontvangen afkoopsommen zijn in een reserve gestort.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: € 0

Toelichting op noodzakelijke omvang:

Gezien het relatief beperkte bedrag en het belang dat de totale onderhoudskosten voor dit geluidsschermbaan structureel goed ingepast moeten worden in de beheerplannen, wordt voorgesteld deze reserve vrij te laten vallen.

Meerjarenbeeld op basis bestaand beleid:

Jaar	Bedragen maal € 1.000,==						
	Saldo	Inbreng	Rente	Rente ingezet	Storting	Onttrekking	Saldo
	1 januari	Maasdonk 1 januari	bijschrijven 0%	als algemeen dekkingsmiddel			31 december
2015	0	47	0			47	0
2016	0	0	0				0
2017	0	0	0				0
2018	0	0	0				0
2019	0	0	0				0

Toelichting op het meerjarenbeeld:

Jaar 2015

Zie bovenstaande.

Voldoet het huidige meerjarenbeeld aan de noodzakelijke omvang? ja

Moet in de planperiode de reserve aangevuld worden nee

Kan in de planperiode afroeping plaatsvinden? ja