

Jaarrekening 2015 bijlagen

Inhoudsopgave

Inleiding

Toelichting en staten

- 1.1 Toelichting staat van loonsom
Staat I Loonsom
- 1.2 Toelichting staat van geactiveerde kapitaaluitgaven
Staat II Geactiveerde kapitaaluitgaven
- 1.3 Staat III Reserves en Voorzieningen
- 1.4 Toelichting staat van opgenomen langlopende geldleningen
Staat IV Opgenomen langlopende geldleningen
- 1.5 Toelichting staat van restantkredieten
Staat V Restantkredieten

Inleiding

Bijlagen jaarrekening 2015

Het boekwerk bijlagen jaarrekening 2015 vormt het naslagwerk bij de jaarrekening 2015 en geeft u detailinformatie omtrent de verplichte staten I tot en met V.

Het jaarverslag 2015 vormt het belangrijkste verantwoordingsdocument.

Dit verslag beschrijft op compacte wijze de beleids- en financiële verantwoording over de programma's op basis waarvan de begroting 2015 door de gemeenteraad is geautoriseerd.

De staten verstrekken informatie over de jaarrekening 2015. De staat van geactiveerde kapitaaluitgaven en de staat van reserves en voorzieningen zijn opgesteld conform de rubricering op de balans per 31 december 2015.

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

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

Toelichting Staat I: Staat van loonsom

Staat I: Staat loonsom

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

De loonsommen zijn uitgesplitst naar de huidige organisatie-opzet.

Staat I: Staat van loonsom

Staat I: Staat van loonsom

STAAT 1 - STAAT LOONSOM 2015				
Dienst	Omschrijving	Begroting	Werkelijk	Vershil
Concerngroep	Afd. bestuurszaken	453.814	401.366	52.448
	Afd. Griffie	341.663	295.917	45.746
	Burgemeester en weth	1.099.684	1.088.531	11.153
	Gemeentesecretaris	125.114	140.843	-15.729
	Raad- en raadscommis	689.559	689.964	-405
Totaal Concerngroep		2.709.834	2.616.621	93.213
Gem Bedrijven extern	Afd. Museum Jan Cune	679.967	563.070	116.897
	IBOR afval	1.097.451	1.126.831	-29.380
	IBOR gebieden en pro	1.633.764	1.549.568	84.196
	IBOR Handhaving en T	892.844	755.501	137.343
	IBOR Ir. Diddewerf	163.540	148.361	15.179
	IBOR Rollend materie	172.092	205.990	-33.898
	IBOR Staf	384.761	378.070	6.691
	IBOR Uitvoering	2.509.221	2.302.843	206.378
	IBOR vakbeheer en sp	1.345.518	1.308.126	37.392
	Vastgoed-Management	1.283.232	1.240.948	42.284
	Vastgoed-Ontwikkelin	995.237	851.074	144.163
Totaal Gem Bedrijven extern		11.157.627	10.430.382	727.245
Gem Bedrijven intern	Afd. Communicatie	550.926	519.382	31.544
	Afd. F.Z.	187.237	167.449	19.788
	Afd. Financiën en Co	1.685.415	1.832.743	-147.328
	Afd. FZ / CDV	374.519	374.175	344
	Afd. GIDALC	1.130.912	1.128.550	2.362
	Afd. Juridische zake	778.722	804.651	-25.929
	Afd. Personeel & Org	1.158.266	1.110.763	47.503
	Centraal P&O Budget	0	-1.650	1.650
	Directeur Bedrijven	114.827	129.676	-14.849
	GID Staf	243.407	177.308	66.099
	ICT Automatisering	708.361	615.040	93.321
	ICT Gegevensbeheer	632.653	630.222	2.431
	ICT Informatiemanag	383.717	447.236	-63.519
	Streekgewest	1.159	0	1.159

Totaal Gem Bedrijven intern		7.950.121	7.935.545	14.576
Publiekszaken	Afd PVTH - team Onde	400.592	310.861	89.731
	Afd PVTH - team Toez	1.185.109	1.156.133	28.976
	Afd PVTH - team Verg	1.275.125	1.215.743	59.382
	Afd. Dienstonderst p	372.992	354.018	18.974
	Afd. Pub cent OnVERV	0	0	0
	Afd. Pub cent Staf	345.763	321.918	23.845
	Afd. W en I - hul RB	0	363	-363
	Afd. W en I Inkomen	1.726.363	1.542.921	183.442
	Afd. W en I Onderst	670.023	589.896	80.127
	Afd. W en I Werken	806.981	798.393	8.588
	Afd. Werk & inkome S	96.174	109.079	-12.905
	Contractmanageme nt e	332.076	290.286	41.790
	Directeur Publieksza	114.827	126.145	-11.318
	Publiekscentrum - Ba	973.605	994.648	-21.043
	Publiekscentrum - TI	860.647	665.154	195.493
	PZ - Team Ondersteun	416.373	360.510	55.863
	PZ - Team SHV en Fro	619.433	610.663	8.770
	PZ - Team WMO en Fin	1.085.850	1.099.040	-13.190
	Uitvoeringsprog. Zor	387.040	292.569	94.471
Totaal Publiekszaken		11.668.973	10.838.340	830.633
Stadsbeleid	Afd. Leefomgeving, w	1.273.873	1.239.924	33.949
	Afd. Maatschappelijk	931.986	885.326	46.660
	Afd. Onderzoek & Sta	172.056	237.522	-65.466
	Afd. RO	2.080.215	2.129.013	-48.798
	Afd. Stedelijke VERV	0	0	0
	Afd. Wijkzaken	500.567	517.515	-16.948
	Directeur Stadsbelei	114.827	129.955	-15.128
	strategische project	462.680	607.779	-145.099
Totaal Stadsbeleid		5.536.204	5.747.034	-210.830
Eindtotaal		39.022.759	37.567.922	1.454.837

Toelichting van Staat II: Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

Staat II: Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

1. In deze staat worden opgenomen:
 - a. alle onroerende en roerende bezittingen, waarvan op de boekwaarde wordt of zal worden afgeschreven of waarvan de boekwaarde op een andere wijze wordt of zal worden verminderd;
 - b. alle deelnemingen; hiertoe wordt gerekend het verstrekken van kapitaal aan bedrijven;
 - c. alle verstrekte langlopende geldleningen (nominale waarden), inclusief verstrekte voorschotten, zoals studievoorschotten, maar exclusief leenbijstand ingevolge de Algemene Bijstandswet;
 - d. alle kapitaaluitgaven, waar tegenover geen bezittingen of vorderingen staan, welke ten laste van de exploitatie of op een andere wijze zullen worden afgedekt.
2. De voorraden van het grondbedrijf zijn hier niet verantwoord. Op de balans zijn deze niet opgenomen onder de materiële activa, maar onder de vlottende activa 'voorraden' (voorraden beheersgronden, verhuurde panden/percelen en complexen grondbedrijf).
3. De geactiveerde kapitaaluitgaven zijn onderverdeeld conform de rubricering van de vaste activa op de balans per 31 december 2015, te weten: materiële vaste activa en financiële vaste activa.

Staat II: Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

Staat II: Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

Staat III: Staat van reserves en voorzieningen

Staat III: Staat van reserves en voorzieningen

Staat van reserves en voorzieningen

Algemene reserves:

Naam reserve: Algemene vrije reserve

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : C. van den Hout
Coda nummer : 72003

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).

Verloop 2015

bedragen x €1.000						
Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
18.780	571	19.351	724	634	1.145	19.565

Toelichting op de mutaties

Beginsaldo 2015

Beginsaldo 2015 voor Oss is € 18.780.249

Beginsaldo 2015 voor Maasdonk is € 570.982

Nieuw beginsaldo is € 19.351.230

Jaar 2015

De storting van afgerond € 634.000 bestaat uit:	
• Het saldo van de resultaatbestemming van de jaarrekening 2014 gemeente Oss	€ 988.469
• Het saldo van de resultaatbestemming van de jaarrekening 2014 gemeente Maasdonk	€ 333.420
• Een storting van € 104.428 die voortvloeit uit eerdere besluitvorming inzake de belastingsamenwerking (raadsbesluit 3 november 2009)	€ 104.428
• Een negatieve storting voor het verwacht tekort voor 2015 conform de besluitvorming van de Programmabegroting 2014-2017. Dit is inclusief de raadmotie om € 20.000 extra uit te trekken voor Buurtwerkt.	€ -931.838
• Conform de besluitvorming van de programmabegroting 2013-2016.	€ -60.000
• - storting primitieve begroting 2012	€ 1.000
• 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 wordt teruggestort (in mindering gebracht op onttrekking).	€ 200.000

De onttrekking van € 1.145.000 betreft de frictiekosten voor de Muzelinck uit de programmabegroting 2015-2018.

Naam reserve: Algemene reserve risico's grondbedrijf

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D. van Grinsven
Coda nummer : 72095

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.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
797	924	1.722	60	2.164	3.720	226

Toelichting op de mutaties

Stand per 1 januari 2015	797
Maasdonk	925
Aangepaste stand 1 januari 2015	1.722
Vermeerderingen	
- rente	60
- (Tussentijdse) winstnemingen woningbouw	595
- (Tussentijdse) winstnemingen industrie	186
- Vrijval voorziening Heesch West	36
- Frictiebudget Maasdonk	106
- Verkoop beheer- en overige gronden	620
- Verhuurde panden en percelen/ erfpachtgronden	470
- Winstneming tbv N329	114
- Overig	37
Totaal stortingen	2.224
Verminderingen	
- Uitname voor reserve strategische aankopen	-22
- bijstelling reserve planologische risico's	-279
- Exploitatieverliezen/ voorziening programmaprojecten (V&D)	-259
- Exploitatieverliezen complexen	-1.941
- Verhoging risicoreserve Heesch West	-265
- Beheercomplexen	-811
- Bijdrage aan N329	-114
- Plankosten Heesch West	-29

Totaal onttrekkingen	-3.720
Stand ABR 31 december 2015	226

Vermeerderingen

Gestort werd in verband met winstnames €780.000 en in verband met verkoop van beheersgrond een bedrag van € 406.000. De positieve saldi bij de koepelcomplexen, de verhuurde panden en –percelen en de erfpachtgronden werden in de reserve gestort , in totaal €784.000. Ook de vrijval van de reserve Maasdonk (€105.000) en de opslag ten behoeve van de N329 bij verkoop van industriegronden (113.000) werden in de algemene bedrijfsreserve gestort.

Verminderingen

In verband met verliesnemingen bij voornamelijk uit Maasdonk overgekomen complexen is een bedrag van € 1.870.000 onttrokken. Ten behoeve van aanvulling van de voorzieningen voor V&D en Heesch West en de reserve planeconomische risico's moest een bedrag van €901.000 aan de algemene bedrijfsreserve worden onttrokken. Onttrekking heeft verder plaatsgevonden voor verrekening van uitgaven op beheersgronden (€812.000) en verrekening met de N329 (€ 113.000).

Reserves ter afdekking van afschrijvingslasten/dekking algemene dienst

Naam reserve: De Bolster Horizonschool

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : C. van den Hout
Coda nummer : 71095

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.

Deze reserve is dus niet vrij besteedbaar en wordt gezien als "administratieve" reserve om de kapitaallasten van Horizonschool de Bolster af te dekken.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
894	-	894	31	-	61	864

Toelichting op de mutaties

De kapitaallasten die ten laste van de exploitatie 2015 worden gebracht zijn afgedekt door onttrekking aan deze reserve. Conform programmabegroting.

Naam reserve: Huisvesting gemeentelijk apparaat

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : C. van den Hout
Coda nummer : 71084

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.

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

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
13.589	-	13.589	476		1.025	13.040

Toelichting op de mutaties

In 2015 heeft een onttrekking van € 1.025.000 plaatsgevonden ter afdekking van de kapitaallasten die ten laste van de exploitatie 2015 zijn geboekt.

Naam reserve: Vervanging meubilair gemeentehuis

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : W. Burg
Coda nummer : 71129

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 egalisatiereserve 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 daarom beschouwd als een gesloten egalisatiereserve. Dit betekent dat deze gelden hiervoor beschikbaar blijven en de bedragen direct met deze reserve gemuteerd worden.

Onderbouwing

Stortingen en onttrekkingen ter afdekking van de kapitaallasten in verband met de gedane vervangingsinvesteringen verlopen volgens het vervangingsplan inventaris gemeentehuis 2010.

Beschikbaar stellen kredieten

Op basis van het vervangingsplan meubilair 2010 worden/zijn de betreffende kredieten aan afdeling facilitaire zaken beschikbaar gesteld.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
397	-	397	14	188	6	593

Toelichting op de mutaties

Bijschrijving van rente € 13.894 en een storting van € 188.672 op basis van de vrijvallende kapitaallasten van eerdere oude investeringen (vóór de nieuwbouw). Deze reserve wordt aangewend voor vervanging meubilair. De onttrekking van € 6.463 betreft kapitaallasten als gevolg van nieuwe aanschaffingen van meubilair. E.e.a. conform programmabegroting.

Naam reserve: Algemene reserve rente gewone dienst

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : C. van den Hout
Coda nummer : 72005

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

De rente van deze reserve wordt als algemeen dekkingsmiddel aangewend.

Verloop 2015

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Onttrekkingen	
403	14		417	0

Toelichting op de mutaties

Deze reserve is opgeheven, zoals besloten in de programmabegroting 2016 en het saldo is ten gunste van het jaar 2015 geboekt.

Naam reserve: Huisvestingskosten schoolgebouwen

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : C. van den Hout
Coda nummer : 72038

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 .

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
331	-	331	12		40	303

Toelichting op de mutaties

De onttrekking ter dekking van de kapitaallasten is € 40.000.
Conform programmabegroting.

Naam reserve: RNB/Sportcomplex Herpinia

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : C. van den Hout
Coda nummer : 72074

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.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
157	-	157	5		23	139

Toelichting op de mutaties

De kapitaallasten die ten laste van de exploitatie 2015 werden geboekt, zijn afgedekt door onttrekking aan deze reserve. Conform begroting.

Naam reserve: Fietsenstalling

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : P. Brack
Coda nummer : 72128

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 C 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.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
100	-	100	4	11		93

Toelichting op de mutaties

Het project verplaatsing fietsenstalling Oostwal (20402) is in 2012 gerealiseerd en met ingang van begrotingsjaar 2014 wordt er op afgeschreven. De bijbehorende kapitaallasten worden middels de onttrekking uit deze reserve gedekt. Conform programmabegroting.

Naam reserve: Kunstgrasveld Talentencampus

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : C. van den Hout
Coda nummer : 72135

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.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
948	-	948	33			981

Toelichting op de mutaties

De aanleg van de velden is in 2015 gerealiseerd. Kapitaallasten en onttrekkingen aan de reserve volgen vanaf 2016.

Naam reserve: Parkeergarage

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : P. Brack
Coda nummer : 72127

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 C dient te worden afgestemd. De reserve moet gedurende 40 jaar in stand blijven en moet synchroon lopen met het afschrijvingsschema (annuitair) van het actief van € 1.000.000.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
937	-	937	33		47	923

Toelichting op de mutaties

De onttrekking is geheel in overeenstemming met het oorspronkelijke aflossingsschema. Conform begroting.

Naam reserve: Afloop gaswinstuitkering

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : C. van den Hout
Coda nummer : 72137

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.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
23.572	1.071	24.644	986		2.435	23.194

Toelichting op de mutaties

In de beginstand 2015 is een bedrag van € 1.071.000 toegevoegd vanwege de herindeling van gemeente Maasdonk. De onttrekking is conform de vastgestelde programmabegroting.

Naam reserve: Deposito BNG inzake opheffing HNG

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : C. van den Hout
Coda nummer : 72140

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

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.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
2.750	73	2.823	99		372	2.550

Toelichting op de mutaties

Betreft een vaste onttrekking conform de vastgestelde begroting.

Naam reserve: Kleedaccommodatie Amstelhoef

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : C. van den Hout
Coda nummer : 72144

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

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

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
1.032	-	1.032	36		61	1.007

Toelichting op de mutaties

De kapitaallasten die ten laste van de exploitatie 2015 werden geboekt, zijn afgedekt door onttrekking aan deze reserve. Conform begroting.

Naam reserve: Bruteriing woonwagens

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D. van Grinsven
Coda nummer : 72122

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 .

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
200	-	200	7		19	188

Toelichting op de mutaties

Jaarlijks wordt een bedrag onttrokken uit deze reserve om de exploitatie van subcentra gedeeltelijk af te dekken. Conform programmabegroting.

Naam reserve: Minimabeleid sociale vernieuwing

Dienst : Publiekszaken
Afdelingshoofd : E. Biezen
Coda nummer : 79004

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.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
15	-	15	1			16

Toelichting op de mutaties

In 2015 is er alleen rente toegevoegd aan deze reserve. In de begroting 2015 is rekening gehouden met een onttrekking van € 11.345,-. Het restant zou vrij vallen en de reserve worden opgeheven. Abusievelijk heeft de onttrekking niet plaatsgevonden. De onttrekking en opheffing zal daardoor in 2016 plaatsvinden.

Naam reserve: Dorpshart Oijen

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D. van Grinsven
Coda nummer : 72149

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 neemt 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.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
213	-	213	7		220	0

Toelichting op de mutaties

In 2015 is de reserve aangewend voor de inrichting van het gebouw en het schoolplein.

Naam reserve: Reserve nieuwbouw school Geffen vm Maasdonk

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D. van Grinsven
Coda nummer : 72183

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.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
0	917	917	32		58	891

Toelichting op de mutaties

De kapitaallasten die ten laste van de exploitatie 2015 werden geboekt, zijn afgedekt door onttrekking aan deze reserve. Conform begroting.

Naam reserve: Sportpark de Akkeren

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : C. van den Hout
Coda nummer : 79019

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 deze reserve.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
570	-	570	20		41	549

Toelichting op de mutaties

Reguliere onttrekking voor jaarlijkse kapitaallasten.

Naam reserve: Brede school centrum Lith

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D. van Grinsven
Coda nummer : 79020

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.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
2.032	-	2.032	71	120	49	2.174

Toelichting op de mutaties

In verband met vertraging van het project is in 2015 het beschikbare exploitatiebudget van € 120.000 in de reserve gestort, waardoor de bijdrage van het grondbedrijf mogelijk wat lager kan worden.

Ter afdekking van de kapitaallasten van het bestaande gebouw heeft een onttrekking aan de reserve plaatsgevonden.

Naam reserve: Bouwkundige aanpassingen MJC

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : C. van den Hout
Coda nummer : 72191

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.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
-	-	-	-	665		665

Toelichting op de mutaties

Het voor de verbouw beschikbaar gestelde bedrag werd conform voorschrift van het BBV in de reserve gestort.

Naam reserve: Nieuwbouw hertenkamp

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : C. van den Hout
Coda nummer : 72209

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

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

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
-	-	-	-	60		60

Toelichting op de mutaties

Het voor de verbouw beschikbare budget werd conform voorschrift van het BBV in de reserve gestort.

Naam reserve: Kazerne Ravenstein

Dienst : Stadsbeleid
Afdelingshoofd : P. Schoneveld
Coda nummer : 72210

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.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
0	0	0	0	0	0	0

Toelichting op de mutaties

De mutaties in deze reserve starten in het jaar 2017.

Overige bestemmingsreserves

Naam reserve: Budgetoverheveling

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : C. van den Hout
Coda nummer : 71024

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.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
941	-	941	-	-	941	0

Toelichting op de mutaties

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.

Naam reserve: Egalisatie renteomslag

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : C. van den Hout
Coda nummer : 71040

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.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
1.977	-	1.977	-	251	465	1.763

Toelichting op de mutaties

De storting van € 253.000 betreft het positieve saldo van de kostenplaats kapitaallasten. Zie hiervoor de analyse op de voor- en nadelen binnen de kapitaallasten (rente).

De onttrekking van € 465.000 betreft de afboeking van "oude" investeringen vanuit de voormalige gemeente Maasdonk. Deze zijn conform de uitgangspunten in de begroting en de splitsingsnota afgeboekt.

Naam reserve: Opvang kosten bovenformatieven

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : R. von Reth
Coda nummer : 71043

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

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

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
138	-	138	-	-	26	112

Toelichting op de mutaties

De onttrekking van de reserve is conform de begroting en heeft betrekking op de afdekking van de salariskosten van een aantal boven formatieve ambtenaren waarmee specifieke afspraken zijn gemaakt.

Naam reserve: Onderhoud natuurgebieden

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D. van Grinsven
Coda nummer : 71086

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

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

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
195	-	195	-			195

Toelichting op de mutaties

In 2015 geen mutaties. Conform begroting.

Naam reserve: Egalisatie automatisering

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : F. v. d. Leur
Coda nummer : 71091

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

Financieel Kader ICT Investeringsen

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.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
1.671	-	1.671	-	617	1.105	1.183

Toelichting op de mutaties

Saldo 31 december 2014 is incl. NUP stortingen 2011 t/m 2014 € 550.000. In 2015 is dit bedrag weer onttrokken aan deze reserve voor terugbetaling NUP.

Het saldo per 1 januari 2015 is € 1.671.327

Toelichting op de mutaties:

Onttrekkingen

- Rapportagesysteem uitvoering 2015	-	€ 3.515
- Onttrekking NUP gelden tm 2014	-	€ 550.000
- Onttrekking versnelling projecten ICT 2015*	-	€ 523.500
- Onttrekking I pads 2015	-	€ 28.091

Totaal onttrekkingen		€1.105.106

Stortingen

- Storting saldo gesloten ICT-circuit:

Leasekosten	€ 36.900
Onderhoud hardware/beheer net	€ 62.567
Onderhoud software	€ 66.379
storting gesloten circuit	€ 165.846
onttrekking cf begroting	- € 98.511

Saldo storting gesloten circuit € **67.335**

Storting kapitaallasten	€ 518.178
Storting restbudget Samenwerking ICT Uden Landerd Oss	€ 31.550

Totaal Stortingen € **617.063**

Het saldo per 31 december 2015 is € **1.183.283**

*

Project Samenwerking ICT	€ 61.364
Project BIG implementeren	€ 19.500
Project PWC functieonderzoek	€ 60.000
Project Midoffice inrichting	€ 25.000
Project inrichting 3ds	€ 60.636
Project landschappen	€ 50.000
Project Invoering Uwork	€ 60.000
Project Gegevensmakelaar	€ 25.000
Project Mijn overheid berichtenbox	€ 13.000
Project Upgrade CMS	€ 15.000
Project Upgrade Kas	€ 4.000
Project netwerkbeheer	€ 35.000
Project mobile devicxe management	€ 25.000
Project Koppeling GVOP-KOOP met CMS	€ 30.000
Project Web richtlijnen	€ 10.000
Project Taakpresentatietest	€ 10.000
Project Unexis Midoffice koppeling	€ 20.000
	€ 523.500

-

Naam reserve: Economie

Dienst: Stadsbeleid

Afdelingshoofd: M. Vossen

Coda nummer: 72011

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 dus 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 economische worden gebruikt voor economische haalbaarheid- en / of beleidsonderzoeken door de gemeente Oss.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
1.290	-	1.290	-	-	342	948

Toelichting op de mutaties

Het begrote bedrag van € 106.000 voor diverse bestedingen economie en het begrote bedrag van € 175.000 voor bijdrage agrifood capitol is onttrokken. Voor de werkbudgetten van de kernteams is een onttrekking geraamd van € 200.000. Dit bedrag is niet volledig besteed. De onttrekking hiervoor is in dit jaar € 60.800. Dit bedrag is gelijk aan de bestedingen deze kernteams.

Naam reserve: Parkeren

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : P. Brack
Coda nummer : 72060

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 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 € 300.000,-. 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.

Noodzakelijke omvang

Minimaal noodzakelijke omvang: € 591.265.

Maximale omvang: € 1.182.530.

Het parkeerbedrijf kent een gesloten exploitatie, de tarieven dekken de kosten van parkeren. Dit heeft als basis gediend voor de meerjarige berekening. 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.

Opbouw reservebestand 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 een derde een bijdrage van € 10.000 moet betalen voor iedere parkeerplaats die een derde niet zelf kan aanleggen. De gemeente is hiervoor verplicht om binnen 10 jaar deze parkeerplaats te realiseren. Als dit niet lukt dan wordt de € 10.000 terug gegeven. Er is voor 24 parkeerplaatsen een bijdrage ontvangen. In het komende beleidsplan parkeren wordt dit onderwerp behandeld c.q. het beleid hiervoor bepaald.

Zuiver resultaat parkeren

Om de zuivere reserve parkeren weer te geven dient de reservering in verband met de parkeereis centrum hieruit gehaald te worden.

Het saldo per 31 december bedraagt € 1.201.034.

Op basis van bovenstaande kan geconcludeerd worden dat de reserve onder de maximale norm blijft (maximale norm € 1.182.530+240.000) = € 1.422.530).

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
1.204	-	1.204	-	-	3	1.201

Toelichting op de mutaties

Er is € 3.000 onttrokken ter afdekking van kapitaallasten van oude Maasdonk investeringen.
Het exploitatietekort van het parkeerbedrijf was in 2015 € 87.000. Vanwege de vrijval van de voorziening Oostwal van € 87.000 hoefde er geen onttrekking aan de reserve parkeren plaats te vinden.

Naam reserve: Egalisatie rioolbeheer

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : P. Brack
Coda nummer : 72097

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 riolering.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
904	-	904	-	397	319	982

Toelichting op de mutaties

Het positief exploitatieresultaat van € 397.000 is gestort in de reserve. Hiernaast is er € 319.000 onttrokken voor de afkoop van de dubbelfunctie rioolgemaal.

Naam reserve: Raadsinformatiesysteem RIS

Dienst :Griffie
Afdelingshoofd :R. van de Akker
Coda nummer : 72112

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

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

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
57	-	57	-			57

Toelichting op de mutaties

In 2015 hebben er binnen deze reserve geen mutaties voorgedaan.

Naam reserve: Groenfonds landelijk gebied

Dienst : Stadsbeleid
Afdelingshoofd : M. Vossen
Coda nummer : 72114

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

Oss is een toonaangevende landelijke gemeente. We hebben het tweede buitengebied van de provincie 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 toeven 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.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
578	23	601	-	87	58	630

Toelichting op de mutaties

De storting is een bedrag van € 5 per m2 verkochte industriegrond. De onttrekking, zoals begroot, is voor de kosten werkzaamheden Lithse Ham.

Naam reserve: Woninggebonden subsidies

Dienst : Stadsbeleid
Afdelingshoofd : M. Vossen
Coda nummer : 72129

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.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
694	-	694	-	-	1	693

Toelichting op de mutaties

Saldo is in 2015 vrijwel constant gebleven.

Naam reserve: Planeconomische risico's grondbedrijf

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D. van Grinsven
Coda nummer : 72133

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 grondexploitatie zelf. De risico's van projecten, die onvoldoende of geen winstpotentie bezitten, worden ongewijzigd afgedekt met de reserve plan-economische risico's. Om de hoogte van de reserve te bepalen, voert het grondbedrijf twee keer per jaar een risicoanalyse uit.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
1.026	-	1.026	-	279		1.305

Toelichting op de mutaties

In 2015 is een storting van € 279.280 gedaan om de risico's per 1-1-2016 af te dekken.

Naam reserve: Strategische aankopen grondbedrijf

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D. van Grinsven
Coda nummer : 72134

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.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
-	-	-	-	22	22	0

Toelichting op de mutaties

Voor de afdekking van de rentelast van twee strategische aankopen is een bedrag van € 21.650 onttrokken aan deze reserve, om een negatieve stand te voorkomen is genoemd bedrag verrekend met de Algemene Bedrijfsreserve.

Naam reserve: Carnavalsloodsen

Dienst : Stadsbeleid
Afdelingshoofd : P. Schoneveld
Coda nummer : 72138

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.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
82	-	82	-	-	25	57

Toelichting op de mutaties

De onttrekking is voor de subsidie die is betaald aan de carnavalssubsidie Haren en Herpen.

Naam reserve: WGA

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : R. von Reth
Coda nummer : 72141

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.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
126	-	126	-	-	-	126

Toelichting op de mutaties

Centraal P&O Budget: In 2015 zijn geen onttrekkingen gedaan voor uitkeringen werknemers van de gemeente Oss.

Naam reserve: Doelmatigheid

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : C. van den Hout
Coda nummer : 72145

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.

Minimaal noodzakelijke omvang:

Niet van toepassing. De geraamde incidentele kosten kunnen uit deze reserve worden afgedekt.

Toelichting op noodzakelijke omvang

De doelmatigheidsreserve wordt de komende jaren ingezet voor:

- Mobiliteitskosten totale doelmatigheidsoperatie;
- Frictiekosten plaatsing personeel herindeling Maasdonk;
- Mobiliteitskosten en kosten sociaal statuut formatie MJC en Stadsarchief.

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 egaliseringsreserve 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.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
1.962	-	1.962	-	217	29	2.150

Toelichting op de mutaties

Overige stortingen

De storting van in totaal € 217.000 komt door een storting van de reserve opleidingen Maasdonk van € 62.000 en een storting van € 155.000. Het laatste bedrag wordt veroorzaakt door de meeropbrengst van de doelmatigheidsoperatie in 2015. Deze meeropbrengst is nodig om de reserve op niveau te brengen zodat te zijner tijd vooral de mobiliteitskosten en kosten sociaal statuut van de voormalige medewerkers MJC en Stadsarchief kunnen worden afgedekt.

Onttrekkingen

Bij afdeling Leefbaarheid, Wonen en Economie is een doelmatigheidsbesparing gerealiseerd. Deze besparing is structureel ingeboekt. Echter op de betreffende vervallen functie was nog een medewerker actief die met ingang van 2015 met pensioen is gegaan. Deze salariskosten 2015 van de medewerker zijn uit deze reserve afgedekt.

Naam reserve: Afvalstoffenheffing

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : P. Brack
Coda nummer : 72147

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 € 450.000 bedraagt. 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.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
-	-	-	-	604	-	604

Toelichting op de mutaties

Het exploitatieresultaat als gevolg van het gewijzigde afvalbeleid viel gunstiger uit dan begroot en is toegevoegd aan de reserve afvalstoffenheffing.

Naam reserve: Mobiliteit

Dienst : Stadsbeleid
Afdelingshoofd : M. Vossen
Coda nummer : 72151

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.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
1.252	-	1.252	-	495	230	1.517

Toelichting op de mutaties

De stortingen zijn gedaan conform de begrote bedragen, € 245.000 bij de activiteit parkeren en € 250.000 bij de activiteit beleidsontwikkeling verkeersveiligheid.

De onttrekking zijn om de kosten investering Zevenbergseweg (€ 200.000) en een deel van de kosten van dorpenweg (€ 30.000) te betalen.

Naam reserve: Arbeidsmarktvraagstukken

Dienst : Publiekszaken
Afdelingshoofd : E. Biezen
Coda nummer : 72159

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.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
207	-	207	-	-	100	107

Toelichting op de mutaties

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.

Naam reserve: ISV-3

Dienst : Stadsbeleid
Afdelingshoofd : M. Vossen
Coda nummer : 72161

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.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
289	-	289	-	-	-	289

Toelichting op de mutaties

Geen mutaties in 2015. Conform begroting.

Naam reserve: MFA niet verrekenbaar deel

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D. van Grinsven
Coda nummer : 72162

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

Onder voorwaarden is het mogelijk om bij multifunctionele accommodaties de btw te verrekenen op bouwkosten van accommodatie en de exploitatie ervan. 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 .

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
34	-	34	-	34	-	68

Toelichting op de mutaties

Geen mutaties in 2015. Conform begroting.

Naam reserve: Achtergestelde lening OLSP

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D. van Grinsven
Coda nummer : 72163

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.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
2.358	-	2.358	-	-	2.358	-

Toelichting op de mutaties

Het bestuur van Pivot Park komt binnenkort met een herijking van het businessplan. Dit plan heeft enige vertraging opgelopen. Daarin wordt onder meer de marktpositie opnieuw gedefinieerd en wordt een doorkijk gegeven op de exploitatiekosten voor de komende jaren. Voor de verstrekte achtergestelde geldlening is in de voorbije jaren een reserve gevormd ter afdekking van het risico. Gelet op de huidige situatie is het de verwachting dat de lening aan de OLSP Holding/Pivotpark niet afgelost c.q. terugbetaald kan worden. Op grond hiervan is deze reserve omgevormd tot een voorziening verstrekte achtergestelde lening OLSP.

Naam reserve: Geluid

Dienst : Stadsbeleid
Afdelingshoofd : M. Vossen
Coda nummer : 72164

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

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

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
835	-	835	-	-	207	628

Toelichting op de mutaties

Er is een bedrag van € 50.000 onttrokken voor onderzoekskosten motorsportterrein Nieuw Zevenbergen en een bedrag van € 145.000 voor kosten geluidsmaatregelen Dorpenweg. Deze bedragen zijn ook zo geraamd. Voor het project geluidbeleving was een onttrekking geraamd van € 35.000. Dit jaar is er € 12.000 onttrokken en uitgegeven aan dit project. Het project loopt door in 2016.

Naam reserve: Integraal uitvoeringsprogramma (IUP)

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : P. Brack
Coda nummer : 72166

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.

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.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
5.851	-	5.851	-	663	890	5.624

Toelichting op de mutaties

De onttrekkingen in 2015 betreffen de geplande projecten die conform de 2^e voortgangsrapportage 2015 zijn uitgevoerd. Hiernaast zijn de overlopende projecten van 2014 gerealiseerd.

De stortingen in 2015 hebben betrekking op de resterende middelen van overlopende projecten die in 2016 zullen worden afgerond. De resultaten van diverse maraps en jaarrekening zijn tevens aan de reserve toegevoegd.

Het jaar 2015 is afgerond met een positief resultaat van € 474.079 en toegevoegd aan de reserve.

Verloop na 2015

De reserve IUP dient ter dekking van investeringen uit het Integrale Uitvoeringsprogramma en is volledig met claims belegd. Handhaving van de reserve ter uitvoering van de claims is noodzakelijk.

In het onderstaande overzicht is aangegeven dat met de reserve in 2016 en volgende jaren geplande projecten uitgevoerd gaan worden.

Onderbouwing en verloop Reserve IUP	Saldo 31-12-2015	Besteding 2016	Besteding 2017 2018	Saldo
Groen en Verhardingen				
Resultaat t/m 2015 Groot onderhoud groen	75.892			75.892
Restant iup-projecten groen per 31 dec.	620.768	620.768		0
Nieuwe Hescheweg N603	925.000	925.000		0
Resultaat t/m 2015 Groot onderhoud wegen verkeer	192.376			192.376
Restant iup-projecten wegen per 31 dec.	2.174.527	2.174.527		0
Restant iup-projecten verkeer per 31 dec.	1.049.032	1.049.032		0
Projectresultaten 2014 (gedeelte tbv Dorpenweg)	56.701			56.701
Projectresultaten 2015 1e Voortgangsrapportage	56.158			56.158
Projectresultaten 2015 2e Voortgangsrapportage	474.079	75.000	396.000	3.079
Aanpassing buitenruimte Museum Jan Cunen		50.000		-50.000
Totaal	5.624.533	4.844.326	396.000	334.206

Naam reserve: Openbare verlichting

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : P. Brack
Coda nummer : 72167

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

De 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.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
1.210	-	1.210	-	430	426	1.214

Toelichting op de mutaties

Conform voorjaarsnota 2014 is er een bedrag van € 1.600.000 beschikbaar gesteld voor de periode 2014-2018. Dit bedrag was nodig om het tekort op het dagelijks onderhoud op te lossen en om een impuls te geven aan het verduurzamen van onze openbare verlichting (groot onderhoud). In deze periode zullen gefaseerd bedragen worden gestort en onttrokken om lichtmasten te vervangen en armaturen met led-verlichting te plaatsen. Hierdoor zal het achterstallig onderhoud worden opgelost en storingen tot een minimum worden gereduceerd conform beleidsnota openbare verlichting.

Naam reserve: Verkeersregelininstallaties

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : P. Brack
Coda nummer : 72168

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.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
1.022	-	1.022	-	69	-	1.091

Toelichting op de mutaties

Er is € 69.000 in de reserve gestort. Dit betreft een gedeelte van de VRI projecten die doorgeschoven zijn naar 2016.

Naam reserve: Bodemsanering

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : P. Brack
Coda nummer : 72169

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.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Onttrekkingen	
1.047	-	1.047	-	-	236	811

Toelichting op de mutaties

Er is een onttrekking gedaan van € 236.000 voor de bodemsaneringsprojecten 2015.

Naam reserve: Adviezen fiscaal gebied

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : C. van den Hout
Coda nummer : 72170

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.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
197	-	197	-		20	177

Toelichting op de mutaties

In 2015 is er diverse fiscale ondersteuning geweest voor o.a. de vennootschapsbelasting, de kostenverdeelstaat en de werkkostenregeling.

Naam reserve: Beheerkosten startersleningen

Dienst : Stadsbeleid
Afdelingshoofd : M. Vossen
Coda nummer : 72172

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.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
1.260	-	1.260	-	240	62	1.438

Toelichting op de mutaties

De stortingen zijn verkopersbijdragen. De hoogte van dit bedrag is afhankelijk van het aantal verkochte woningen. Ook is dit jaar het bedrag van € 70.000 dat in de reserve BLS-gelden Maasdonk voor de startersleningen gestort in deze reserve.

De onttrekking zijn de beheerkosten van de startersleningen. De hoogte van dit bedrag is afhankelijk van het uitstaand leningsbedrag.

Naam reserve: Onderwijshuisvesting

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D. van Grinsven
Coda nummer : 72173

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.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
1.299	-	1.299	-	-	521	778

Toelichting op de mutaties

Kosten ad €150.000 ten behoeve van verkeersveiligheid bij Poolster en de kosten voor de warme overdracht aan het onderwijs in 2015 ad €260.000, zijn afgedekt door onttrekking aan de reserve. Verder zijn inrichtingskosten en tijdelijke huurkosten ten behoeve van het onderwijs tot een bedrag van €110.000 ook afgedekt door onttrekking aan de reserve .

Naam reserve: Quick wins binnenhavens

Dienst : Stadsbeleid
Afdelingshoofd : M. Vossen
Coda nummer : 72174

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

Uitbreiding van containeroverslag in de Osse haven.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
3.759	-	3.759	-	-	45	3714

Toelichting op de mutaties

De onttrekking is voor de plankosten 2015 voor de Osse overslagcentrale.

Naam reserve: Volkshuisvesting

Dienst : Stadsbeleid
Afdelingshoofd : M. Vossen
Coda nummer : 72176

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

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

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Onttrekkingen	
527	-	527	-	-	411	116

Toelichting op de mutaties

Er zijn 3 onttrekkingen geraamd. Voor het kasteelplein Ravenstein en de kosten regionale woonwensenonderzoek zijn de begrote bedragen onttrokken. Voor de aankoop van de woning Potgieterstraat is een bedrag van € 93.000 onttrokken. Hiervoor was € 175.000 geraamd. De kosten van de renovatie en energieuiniger maken van deze woning worden in het jaar 2016 gemaakt.

.

Naam reserve: Kosten en risico's herindeling Maasdonk

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : C. van den Hout
Coda nummer : 72177

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

Per 1 januari 2015 is de voormalige gemeente Maasdonk heringedeeld en is de kern Geffen toegevoegd 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.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
1.966	89	2.055	-	440	764	1.731

Toelichting op de mutaties

Stortingen:

In 2015 hebben we een bedrag € 795.000 ontvangen vanuit het Rijk voor herindelingsbijdrage. Hierop is in 2015 in mindering gebracht de kosten voor:

- Projectleider ICT en het afboeken van diverse automatiseringsinvesteringen vanuit voormalige gemeente Maasdonk: € 80.000
- Afskoop van verplichtingen in het kader van de Wet APPA (pensioenen politieke ambtsdragers) met de gemeente 's-Hertogenbosch: € 155.000
- Conversie van belastingbestanden door de BSOB: € 70.000
- Diverse overige kosten zoals rentevergoeding met 's-Hertogenbosch, administratieve afboekingen e.d.

Onttrekkingen:

De onttrekkingen bestaan uit kosten voor:

- openbare verlichting: € 110.000
- Heesterseweg: € 109.000
- fietspad Heesterseweg: € 72.000
- komborden en onderhoud bermsloten: €20.000
- beheer openbare ruimte (beheersystemen e.d.): €146.000
- Extra storting in de reserve Heesch West als gevolg van toename aandeel in Heesch West: € 106.000
- Conform de programmabegroting 2016 - 2019 wordt deze reserve in fasen verlaagd met in totaal € 1,3 miljoen. Voor 2015 betekende dit een onttrekking van € 200.000. Deze onttrekking is gestort in de algemene reserve.

Naam reserve: Ruimtelijk-fysieke gebiedsontwikkeling

Dienst : Stadsbeleid
Afdelingshoofd : T. de Laat
Coda nummer : 72178

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.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
1.520	-	1.520	-	-	284	1236

Toelichting op de mutaties

Het bedrag van € 75.000 voor Winterland is onttrokken zoals begroot. De onttrekking aan de reserve voor de andere projecten binnen deze reserve is € 355.000 lager dan geraamd. Dit is de reserve voor financiering van initiatieven om een impuls te geven aan het centrum van Oss. Aan DNA/De Toekomst van Oss, Vastgoed en openbare ruimte, Communicatie en PR en Evenementen coördinatie en afstemming is bijna € 209.000 uitgegeven. Hiervoor was € 563.500 geraamd. De projecten lopen door en de (restant)bedragen worden in het jaar 2016 besteed.

Naam reserve: Wonen, welzijn en zorg

Dienst : Publiekszaken
Afdelingshoofd : A. Ackermans
Coda nummer : 72179

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.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
619	-	619	-	300	449	470

Toelichting op de mutaties

De onttrekking 2015 bestaat uit € 210.948 voor de financiering van het pilot project SamenKrachtOss. Geraamd was een onttrekking van € 255.000. Daarnaast is een bedrag onttrokken van € 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 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.

Naam reserve: Reserve afbouwregeling RMB

Dienst : Stadsbeleid
Afdelingshoofd : M. Vossen
Coda nummer : 72180

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.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Onttrekkingen	
295	-	295	-	-	130	165

Toelichting op de mutaties

Onttrekking conform het begrote bedrag.

Naam reserve: Reserve frictie MJC/Stadsarchief

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D. van Grinsven
Coda nummer : 72181

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.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
10	-	10	-	106	51	65

Toelichting op de mutaties

In 2015 is het beschikbare budget voor deze verbouw in deze reserve gestort.

Het depot 2 is in 2015 gerealiseerd. De uitgaven voor deze verbouw en aanpassingen van deze ruimte zijn in 2015 uitgevoerd en onttrokken uit deze reserve. Het restantbudget van € 65.000 wordt ingezet voor de afdekking van de verbouw van het Museum Jan Cunen.

Naam reserve: Reserve hervormingen cultuur

Dienst : Stadsbeleid
Afdelingshoofd : P. Noten
Coda nummer : 72182

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 2014 hebben € 508.182 bedragen 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 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 in 2015) in het 1e halfjaar van 2016 bekend zal worden en dat de afwikkeling hieromtrent daaropvolgend zal plaatsvinden.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
1.092	-	1.092	-	1.145	1.487	750

Toelichting op de mutaties

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 naar verwachting in 2016 benodigd zijn.

Naam reserve: Groene Engel bouwkundige aanpassingen

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D. van Grinsven
Coda nummer : 72184

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

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

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
250	-	250	-		250	0

Toelichting op de mutaties

De werkzaamheden zijn in 2015 uitgevoerd.

Naam reserve: De Hille knelpunten

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D. van Grinsven
Coda nummer : 79021

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.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
250	-	250	-	-	-	250

Toelichting op de mutaties

Geen mutaties volgens begroting.

Naam reserve: Reserveerschikking buitensport

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D. van Grinsven
Coda nummer : 72187

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. Met het overschot op de sportterreinen in 2014 kunnen we een bestemmingsreserve vormen voor de frictiekosten clustering buitensport.

Het surplus op de onderhoudsvoorziening buitensport werd in 2015 aan de IVB reserve toegevoegd. Het is wenselijk dat beide saldi worden samengevoegd, bij marap 1 2016 zal het saldo van deze reserve dan ook worden toegevoegd aan de reserve IVB.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
130	-	130	-	166		296

Toelichting op de mutaties

Vanuit Maasdonk heeft in 2015 een storting van € 166.538 plaatsgevonden.

Naam reserve: Reserve knelpunten brandweerkazernes

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D. van Grinsven
Coda nummer : 72188

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. De werkzaamheden worden in 2016 uitgevoerd, de reserve vervalt dan.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
110	-	110	-			110

Toelichting op de mutaties

In 2015 hebben er geen mutaties plaats gevonden.

Naam reserve: Integraal Voorzieningenbeleid

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D. van Grinsven
Coda nummer : 72189

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.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
882	-	882	-	613	67	1.428

Toelichting op de mutaties

In 2015 heeft een storting van € 613.000 plaatsgevonden in verband met afoming van het surplus in de voorziening onderhoud buitensport. Onttrokken werd een bedrag van € 15.000 in verband met leegstand van de Schaepskooi € 52.000 voor de verzelfstandiging van dorpshuis Haren.

Naam reserve: Reserve depressie preventie

Dienst : Stadsbeleid
Afdelingshoofd : P. Noten
Coda nummer : 72185

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

Door vroegtijdige signalering een zwaardere zorgbehoefte in de toekomst voorkomen.

Door te zorgen dat de weerbaarheid verhoogd 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).

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
-	-	-	-	60	60	-

Toelichting op de mutaties

Bij vaststelling van Programmabegroting 2015-2018 is 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 is € 60.000 gestort in 2015 en zal in 2016 en 2017 nog elk jaar € 120.000 gestort worden. In 2015 heeft de GGZ het depressie preventie project ter hand genomen en uitgevoerd. De kosten hiervoor waren € 60.000.

Naam reserve: Heesch-West

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D. van Grinsven
Coda nummer : 72186

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 daar is in 2015 2% bijgekomen in verband met de toevoeging van de kern Geffen (voormalige gemeente Maasdonk).

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

Daarnaast hebben 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 heeft nog 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 extra tekort in de grondexploitatie van € 12,19 miljoen. Het Osse aandeel (30%) hiervan is € 3,66 miljoen. Vervolgens dekken we het verschil tussen het berekende verlies van de GR en onze risicoanalyse af met een kans van 75% omdat niet risico's tegelijkertijd zullen voordoen. Dit komt neer op een risicoreservering van € 2,74 miljoen. 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.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
2.477	-	2.477	-	265	-	2.742

Toelichting op de mutaties

Door de opheffing van de gemeente Maasdonk per 1 januari 2015 is het aandeel van de gemeente Oss in de GR Heesch West 2% groter geworden. Hierdoor is de reserve Heesch West o.a. met € 265.000 verhoogd en verklaart grotendeels de storting.

Naam reserve: Verzelfstandiging MJC/Stadsarchief

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : W. van Loon
Coda nummer : 72190

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

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

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
-	-	-	-	535	355	180

Toelichting op de mutaties

De benodigde middelen voor bovengenoemde werkzaamheden zijn in deze reserve gestort. In 2015 zijn er kosten gemaakt (en dus onttrekken uit deze reserve) voor inhuur kwartiermaker, onderzoekskosten, frictiebudget voor stichting MJC, inrichting studiezaal, voor depotruimte bibliotheek en digitaliseren een deel van de kranten.

Naam reserve: Opvang effecten herverdeling gemeentefonds vm Maasdonk

Dienst :
Afdelingshoofd :
Coda nummer : 72192

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

De reserve dient 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.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
-	2	2	-	-	2	0

Toelichting op de mutaties

Deze reserve hebben we in onze eigen gemeente niet. Via de nota reserves 2015 heeft de raad besloten deze reserve op te heffen.

Naam reserve: Afwikkeling zaken beheerscommissies vm Maasdonk

Dienst :
Afdelingshoofd :
Coda nummer : 72193

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

Bij raadsbesluit van 29 januari 2002 is door de gemeenteraad van de gemeente Maasdonk 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.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
-	167	167	-	-	167	0

Toelichting op de mutaties

Op deze reserve vanuit Maasdonk liggen geen directe claims.

In Oss hebben we voor de clustering van sportparken een frictiereserve gevormd "reserve herschikking buitensport" (saldobestemming jaarrekening 2014). Het is passend binnen de doelstelling van deze reserve om de gelden hier naartoe over te hevelen. Via de nota reserves 2015 heeft de raad dit besloten.

Naam reserve: Speeltuinen vm Maasdonk

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : P. Brack
Coda nummer : 72194

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 worden met deze reserve verrekend.

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

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
-	46	46	-	-	-	46

Toelichting op de mutaties

Een dergelijke egaliseriereserve 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. In de nota reserves 2015 is besloten de reserve te handhaven totdat exact duidelijk is wat de effecten zijn van de inpassing in Osse beleid.

Naam reserve: Opleidingen vm Maasdonk

Dienst :
Afdelingshoofd :
Coda nummer : 72195

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

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

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
-	62	62	-	-	62	0

Toelichting op de mutaties

Een dergelijke specifieke reserve hebben we in onze gemeente niet. Vandaar dat deze kan worden opgeheven. In de nota reserves 2015 heeft de gemeenteraad besloten om het saldo over te hevelen naar de reserve doelmatigheid, waar dit saldo besteed kan worden binnen de organisatie (passend in doelstelling vanuit Maasdonk).

Naam reserve: Bestemmingsplannen vm Maasdonk

Dienst :
Afdelingshoofd :
Coda nummer : 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 worden gedekt door deze reserve.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
-	120	120	-	-	120	0

Toelichting op de mutaties

Een dergelijke reserve is binnen onze gemeente niet aanwezig. Kosten voor bestemmingsplannen worden afgedekt via de reguliere exploitatie. Vandaar dat via de nota reserves 2015 is besloten dat de reserve kan worden opgeheven en het saldo kan vrijvallen.

Naam reserve: Afkoopsom wegen A59 vm Maasdonk

Dienst :
Afdelingshoofd :
Coda nummer : 72197

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

Bij raadsbesluit van 11 april 2006 is door de gemeenteraad van de gemeente Maasdonk 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 is 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%).

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
-	28	28	-	-	28	0

Toelichting op de mutaties

Slechts een klein deel van de weg ligt op het grondgebied van Oss. De onderhoudskosten hiervan moeten opgenomen worden binnen de reguliere beheerplannen. Via de nota reserves 2015 heeft de raad daarom besloten dat deze reserve kan worden opgeheven en het saldo ervan vrijvallen.

Naam reserve: BLS gelden vm Maasdonk

Dienst :
Afdelingshoofd :
Coda nummer : 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.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
-	70	70	-	-	70	0

Toelichting op de mutaties

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 is via de nota reserves 2015 besloten om de gelden vanuit deze reserve over te boeken naar de reserve "Beheerkosten startersleningen".

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

Dienst :
Afdelingshoofd :
Coda nummer : 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.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
-	48	48	-	-	48	0

Toelichting op de mutaties

Een dergelijke reserve hebben we zelf niet. Daarom is via de nota reserves 2015 besloten om deze reserve op te heffen en het saldo vrij te laten vallen.

Naam reserve: Garantiestelling MFC vm Maasdonk

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D. van Grinsven
Coda nummer : 72201

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

Bij raadsbesluit van de gemeenteraad van Maasdonk 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 zal 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.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
-	27	27	-	-	-	27

Toelichting op de mutaties

Gezien de huidige exploitatie van MFC in Geffen blijft deze reserve gehandhaafd en kan het saldo worden ingezet om eventuele tekorten te compenseren. In 2015 is dit nog niet nodig geweest.

Naam reserve: Combinatiefunctionarissen vm Maasdonk

Dienst :
Afdelingshoofd :
Coda nummer : 72202

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

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

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
-	50	50	-	-	50	-

Toelichting op de mutaties

Een dergelijke reserve hebben we in Oss niet. De kosten en opbrengsten voor combinatiefunctionarissen zijn opgenomen binnen de reguliere exploitatie. In de nota reserves 2015 is daarom besloten dat deze reserve kan vrijvallen.

Naam reserve: Uitwerking bezuinigingen vm Maasdonk

Dienst :
Afdelingshoofd :
Coda nummer : 72203

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

Bij amendement betreffende de kadernota 2012 van de gemeente Maasdonk is besloten om een bedrag van € 200.000 af te zonderen voor het uitwerken van de bezuinigingen.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
-	12	12	-	-	12	0

Toelichting op de mutaties

Gezien aard van de reserve en het restant bedrag wat nog aanwezig is, is via de nota reserves 2015 besloten dat deze kan vrijvallen.

Naam reserve: Nationaal Uitvoeringsplan (NUP) vm Maasdonk

Dienst :
Afdelingshoofd :
Coda nummer : 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.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
-	26	26	-	-	26	0

Toelichting op de mutaties

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. Via de nota reserves 2015 is daarom besloten dat deze reserve kan vrijvallen.

Naam reserve: Seniorenbeleid vm Maasdonk

Dienst :
Afdelingshoofd :
Coda nummer : 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.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
-	5	5	-	-	5	0

Toelichting op de mutaties

Binnen Oss kennen we een dergelijke specifieke reserve niet en gezien de beperkte omvang van het bedrag is via de nota reserves 2015 besloten om dit bedrag vrij te laten vallen.

Naam reserve: Transitiekosten AWBZ vm Maasdonk

Dienst :
Afdelingshoofd :
Coda nummer : 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.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
-	38	38	-	-	38	0

Toelichting op de mutaties

Zelf hebben we ook invoeringskosten vanuit het Rijk ontvangen. Op dit moment zijn deze voldoende voor de invoering van de transities. Vandaar dat via de nota reserves 2015 is besloten om dit bedrag vrij te laten vallen.

Naam reserve: Transitiekosten jeugdzorg vm Maasdonk

Dienst :
Afdelingshoofd :
Coda nummer : 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.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
-	33	33	-	-	33	0

Toelichting op de mutaties

Zelf hebben we ook invoeringskosten vanuit het Rijk ontvangen. Op dit moment zijn deze voldoende voor de invoering van de transities. Vandaar dat via de nota reserves 2015 is besloten om bedrag vrij te laten vallen.

Naam reserve: Afkoopsom onderhoud geluidsscherm vm Maasdonk

Dienst :
Afdelingshoofd :
Coda nummer : 72208

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

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

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
-	47	47	-	-	47	0

Toelichting op de mutaties

Gezien het relatief beperkte bedrag en het belang dat de totale onderhoudskosten voor dit geluidsscherm structureel goed ingepast moeten worden in de beheerplannen, is via de nota reserves 2015 besloten deze reserve vrij te laten vallen.

Voorzieningen

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

Naam voorziening: Wethouders en wethouders-weduwen pensioenen

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : R. von Reth
Coda nummer : 71042

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

In de wet Algemene pensioenwet politieke ambtsdrager (APPA) is bepaald dat politieke ambtsdragers gedurende de periode dat zij in functie zijn pensioen opbouwen. De gemeente is het zogenaamde "ABP" voor bestuurders en oud bestuurders. De gemeenten hebben op grond van het Besluit begroting en verantwoording (Bbv) de taak een voorziening te vormen. Daarmee is zichtbaar voor welk bedrag oud- en zittende wethouders pensioen hebben opgebouwd. Vertrekkende wethouders kunnen verzoeken de waarde van hun pensioen over te dragen aan hun volgende werkgever.

Voor dit risico/deze verplichting is deze voorziening gevormd. Deze voorziening wordt door afdeling P&O via een specifiek bureau jaarlijks berekend (actuariële berekening). Binnen onze gemeente worden de lopende pensioenen bijna volledig via de reguliere exploitatie bekostigd.

Verloop 2015

Bedragen x € 1.000				
Saldo per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige storting	Onttrekkingen	
3.215		538	55	3.698

Toelichting op de mutaties

In 2015 is er een uitkering van € 9.000 gedaan door een verzekeringsmaatschappij voor een oud bestuurder van de voormalige gemeente Lith en als zodanig gestort in de voorziening. De voormalige gemeente Lith had voor de pensioenopbouw bestuurders een verzekering afgesloten.

In eerste instantie is op basis van de actuariële waardeberekeningen een bedrag van € 55.000 vrijgevallen omdat de voorzieningen stand hoger was dan benodigd per 31 december 2015.

Echter door een wijziging van de berekeningsmethode o.a. aanpassing rekenrente en gewijzigde sterftcijfers zijn nieuwe geactualiseerde berekeningen gemaakt. Op grond van die berekening is aanvullend een bedrag van € 529.000 in de voorziening gestort.

€ 67.000

Gereserveerd schulden Joop Arts conform afspraak	€ 60.000
Posten Coda af teboeken/failliet	€ 74.398
Brabant Prefav failliet komt nieuwe erfpachter 50% voorzien	€ 74.790
Risicoposten + helft posten discussie Coda	€379.043
Benodigde voorziening per 31 -12 2015	€ 1.280.222

Naam voorziening: Dubieuze debiteuren SZW

Dienst : Publiekszaken
Afdelingshoofd : E. Biezen
Coda nummer : 71051

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

Door de invoering van de WWB per 1 januari 2004 komen alle ontvangsten die na deze datum in verband met terugvordering en verhaal ontvangen worden voor 100% ten bate van de gemeente. Voorheen werd hiervan 75% afgedragen aan het rijk. De hieruit voortvloeiende eenmalige bate is ten gunste gebracht van de jaarrekening 2004.

Deze voorziening is gevormd voor de afdekking van de financiële risico's in verband met oninbare vorderingen.

Verloop 2015

Bedragen x € 1.000				
Saldo per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Onttrekkingen	
1.322		123	264	1.181

Toelichting op de mutaties

De vermindering houdt voor het grootste deel verband met de buiten invorderingstelling van vorderingen (€ 232.000,--). Daarnaast is er een storting in verband met de aanpassing van de voorziening aan de noodzakelijke omvang (€ 123.000,--).

Naam voorziening: Voorziening geldlening Bioconnection

Dienst : Stadsbeleid
Afdelingshoofd : T. de Laat
Coda nummer : 71114

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

In 2012 is er € 500.000 door de BOM afgelost op de lening die de gemeente Oss in 2005 heeft verstrekt. De voorziening blijft gehandhaafd omdat het uiterst onzeker is of de 2^e termijn van € 500.000 ook wordt afgelost.

Verloop 2015

Bedragen x € 1.000				
Saldo per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige storting	Onttrekkingen	
500				500

Toelichting op de mutaties

Geen mutaties dit jaar.

Naam voorziening: Grondverkoop Kriekeput

Dienst : Stadsbeleid
Afdelingshoofd : P. Schoneveld
Coda nummer : 71116

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

Deze voorziening is ingesteld op een oude vordering van de voormalige gemeente Ravenstein. Deze vordering zou betaald worden als het bestemmingsplan Herperduin is vastgesteld.

Verloop 2015

Bedragen x € 1.000				
Saldo per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Onttrekkingen	
146			146	0

Toelichting op de mutaties

De vordering is op 18 mei 2015 betaald. Hierdoor valt de voorziening vrij.

Naam voorziening: Afwikkeling kosten streekgewest

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : C. van den Hout
Coda nummer : 72127

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

Afdekking van kosten voormalig streekgewest.

Verloop 2015

Bedragen x € 1.000				
Saldo per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Onttrekkingen	
218			23	195

Toelichting op de mutaties

Ten tijde opheffing streekgewest is met de regiogemeenten een afkoopsom afgesproken. Dit bedrag is gestort in deze voorziening. Jaarlijks worden de werkelijke lasten uit de voorziening onttrokken. Zie activiteit 60208 Regionale Zaken Streekgewest.

Naam voorziening: Arbeidsverplichtingen

Dienst : Stadsbeleid
Afdelingshoofd : T. de Laat
Coda nummer : 71128

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

Deze voorziening heeft als doel het afdekken van financiële verplichtingen die aangegaan zijn naar aanleiding van beëindigde arbeidsovereenkomsten. Deze verplichtingen zijn juridisch afdwingbaar en aangegaan in of voor het betreffende boekjaar.

Verloop 2015

Bedragen x € 1.000				
Saldo per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Onttrekkingen	
140			88	52

Toelichting op de mutaties

In 2014 is een storting gedaan voor een personeelslid dat in 2014 afscheid heeft genomen. De verminderingen betreffen de betalingen aan het UWV voor dit personeelslid. Er zat een bedrag van ruim € 43.000 teveel in deze voorziening. Dit bedrag hebben we in 2015 laten vrijvallen. Het saldo per 31 december 2015 is gelijk aan de kosten voor de uitkering ww van een oud medewerker.

Naam voorziening: Aansprakelijkheid inleenvergoeding

Dienst : Publiekszaken
Afdelingshoofd : E. Biezen
Coda nummer : 71131

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

De voorziening is gevormd in verband met aansprakelijkheidstellingen met betrekking tot inleenvergoedingen. Op grond van de invorderingswet kan de belastingdienst bij faillissementen een inlener aansprakelijk stellen voor niet door uitlenende bedrijven afgedragen belastingen en premies.

Verloop 2015

Bedragen x € 1.000				
Saldo per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Onttrekkingen	
36				36

Toelichting op de mutaties

In 2015 zijn er geen claims geweest.

Naam voorziening: Verplichtingen leerlingenvervoer

Dienst : Publiekszaken
Afdelingshoofd : J. Dobbelsteen
Coda nummer : 71132

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

Deze voorziening is gevormd ter dekking van de risico's die de gemeente loopt in verband met de facturering van de kosten van leerlingenvervoer. Er is met vervoerders verschil van mening over de berekeningswijze van de vervoerskosten: basis kortste dan wel snelste route. In verband daarmee is een deel van de facturen niet betaald.

Verloop 2015

Bedragen x € 1.000				
Saldo per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Onttrekkingen	
17			17	0

Toelichting op de mutaties

In 2014 is het geschil met de vervoerder afgehandeld. Er is een nieuw tarief afgesproken met de vervoerders voor het jaar 2014 e.v. De extra kosten ten gevolge van de verhoogde prijs zijn ten laste van de voorziening gebracht.

Naam voorziening: Restcomplexen

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D. van Grinsven
Coda nummer : 72121

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

Op advies van de accountant Deloitte stort het grondbedrijf met ingang van het jaar 2005 de nog te verwachten kosten van al afgesloten complexen in de voorziening restcomplexen. Het is een administratieve overboeking om te voldoen aan het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Verloop 2015

Bedragen x € 1.000				
Saldo per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Onttrekkingen	
272			272	0

Toelichting op de mutaties

Kosten in 2015 voor Bergsche Heihoek, Leeuwerikstraat en Asboom zijn verrekend met de voorziening, in totaal € 236.000. Het restantbedrag is vrijgevallen ten gunste van de exploitatie van het grondbedrijf 2015.

Naam voorziening: Dubieuze debiteuren dwangsommen

Dienst : Publiekszaken
Afdelingshoofd : B. Berendsen
Coda nummer : 72124

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

In het kader van de toepassing van bestuursdwang worden er dwangsommen opgelegd. Ten aanzien van een deel daarvan is het onzeker of deze kunnen worden ingevorderd.

Deze voorziening is gevormd voor de afdekking van de financiële risico's in verband met oninbare vorderingen.

Verloop 2015

Bedragen x € 1.000				
Saldo per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Onttrekkingen	
33			10	23

Toelichting op de mutaties

De onttrekkingen houden verband met oninbare dwangsommen over voorgaande jaren. Het restant van de voorziening is toereikend voor de nu nog openstaande vorderingen.

Naam voorziening: NIEGG zonder reëel en stellig voornemen

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D. van Grinsven
Coda nummer : 72156

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

Om te voldoen aan het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is in 2011 de voorziening 'programma'-projecten (in BBV- termen: nog niet in exploitatie genomen gronden (NIEGG) zonder reëel en stellig voornemen) gevormd. Deze voorziening dient om het verschil tussen de boekwaarde en de marktwaarde in de huidige bestemming volledig af te dekken. De marktwaarde in huidige bestemming wordt getaxeerd door een (externe) taxateur.

Verloop 2015

Bedragen x € 1.000				
Saldo per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Onttrekkingen	
783		258		1.041

Toelichting op de mutaties

Door storting van € 258.000 in 2015 is het saldo van de voorziening gelijk aan de boekwaarde van het nog niet in exploitatie genomen V&D complex.

Naam voorziening: Heesch-West

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D. van Grinsven
Coda nummer : 72158

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

Uitgangspunt voor de jaarrekening is 2015 is de berekening van de grondexploitatie regionaal industrieterrein Heesch West die door het algemeen bestuur van de GR is goedgekeurd op 26 februari 2016 (versie 16-2-2016). De geactualiseerde berekening wijkt voor wat betreft het financieel eindresultaat niet af van de vorige. Omdat het bestemmingsplan nog niet is vastgesteld in 2015 is alles één jaar doorgeschoven. Door de lage financieringskosten 2015 en 2016 is het uiteindelijke eindresultaat ook ongewijzigd kunnen blijven. De berekening sluit wederom op nul en dat komt omdat in de exploitatieberekening per juli 2016 de gemeenten hun verliesvoorzieningen inbrengen. Daarmee heeft de GR een sluitende exploitatie in plaats van het eerder verwachte tekort van € 18,7 miljoen.

De inbreng van de voorziening is gebaseerd op ons aandeel (30%) van het verwacht tekort van € 18,7 miljoen. Dit is een bedrag € 5,6 miljoen. Dit is inclusief het extra aandeel van 2% voor Heesch West in verband met de toevoeging van de kern Geffen per 1 januari 2015 (opheffing voormalige gemeente Maasdonk).

Verloop 2015

bedragen x €1.000						
Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
5.292	349	5.641			35	5.606

Toelichting op de mutaties

Omdat de geactualiseerde exploitatieberekening 2016 ongewijzigd is ten opzichte van de vorige berekening heeft er in 2015 geen mutatie plaatsgevonden. Door de opheffing van de voormalige gemeente Maasdonk is middels de balanssplitsing een bedrag van € 349.000 overgekomen naar de gemeente Oss zijnde 2% aandeel in Heesch West. Per saldo werd hierdoor de voorziening groter dan benodigd en derhalve is € 35.000 onttrokken. De voorziening Heesch West van de gemeente Oss was per 1 januari 2015 iets te hoog.

Naam voorziening: Erfpachtsovereenkomsten

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D. van Grinsven
Coda nummer : 71136

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

Er loopt een gerechtelijke procedure over een vastgestelde erfpachtovereenkomst, waar mogelijk een bijstelling uit voort vloeit met terugwerkende kracht van een aantal jaren.

Verloop 2015

Bedragen x € 1.000				
Saldo per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Onttrekkingen	
250				250

Toelichting op de mutaties

Geen mutaties in 2015.

Naam voorziening: Waardering deelneming OLSP Vastgoed

Dienst : Stadsbeleid
Afdelingshoofd : E. Saras
Coda nummer : 71137

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

De gemeente Oss heeft voor een bedrag van € 2,3 miljoen een deelneming in OLSP Vastgoed BV. De provincie Noord-Brabant is voor een bedrag van € 4,6 miljoen de andere aandeelhouder.

Bij faillissement van deze BV of waardevermindering van het vastgoed lopen wij het risico om onze investering van € 2,3 miljoen te verliezen. Dit risico werd ingeschat op 50%. In de nota reserves 2012 is besloten om dit risico via de algemene reserve van de gemeente Oss af te dekken.

OLSP Vastgoed BV en zijn huurder Pivot Park zijn actief sinds 2012. Nu blijkt dat het vastgoed minder geschikt is voor gebruik door meerdere huurders ("multitennant") dan bij aankoop was ingeschat. OLSP Vastgoed BV heeft in 2015 aan een aangepaste vastgoedstrategie gewerkt, om het commerciële gebruik van de gebouwen te optimaliseren. Deze businesscase heeft vertraging opgelopen en is nog niet vastgesteld.

OLSP vastgoed BV heeft in het kader van de jaarrekening 2015 haar gebouwen opnieuw laten taxeren. Recent heeft OLSP Vastgoed BV aangekondigd dat de taxatie beduidend lager uitkomt dan de aankooptaxatie. Gezien deze onzekerheden en risico's is het noodzakelijk om een voorziening te vormen ter hoogte van het volledige aandelenkapitaal (€ 2,3 miljoen). Dit betekent een extra storting in de voorziening ten laste van het rekeningresultaat van € 1,6 miljoen.

Verloop 2015

Bedragen x € 1.000				
Saldo per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Onttrekkingen	
690		1.610		2.300

Naam voorziening: Achtergestelde lening OLSP

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D. van Grinsven
Coda nummer : 72154

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

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

Verloop 2015

Bedragen x € 1.000				
Saldo per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Onttrekkingen	
0		2.358		2.358

Toelichting op de mutaties

Het bestuur van Pivot Park komt binnenkort met een herijking van het businessplan. Dit plan heeft enige vertraging opgelopen. Daarin wordt onder meer de marktpositie opnieuw gedefinieerd en wordt een doorkijk gegeven op de exploitatiekosten voor de komende jaren. Voor de verstrekte achtergestelde geldlening was in de voorbije jaren een reserve gevormd ter afdekking van het risico. Gelet op de huidige situatie is het de verwachting dat de lening aan de OLSP Holding/Pivotpark niet afgelost c.q. terugbetaald kan worden. Op grond hiervan is die reserve omgevormd tot een voorziening achtergestelde lening OLSP.

Naam voorziening: Wachtgeld wethouders

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : R. von Reth
Coda nummer : 71144

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen waarvan het jaarlijkse bedrag geen gelijk volume heeft, dient een voorziening (artikel 44 BBV) gevormd te worden. Van belang daarbij is te bepalen of de desbetreffende kosten een voorspelbaar gelijkmatig patroon (zoals vakantiegelden) dan wel een ongelijkmatig patroon (zoals wachtgeld voor wethouders) hebben. Op basis van het vorenstaande is in 2015 een voorziening wachtgeld wethouders opgenomen.

Verloop 2015

Bedragen x € 1.000				
Saldo per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige storting	Onttrekkingen	
-		256		256

Toelichting op de mutaties

Bij het opmaken van de jaarrekening 2015 is een berekening gemaakt van de verplichtingen die zijn ontstaan door het aftreden van de oud collegeleden. De toekomstige verplichtingen zijn berekend op € 256.000 en dit bedrag is als zodanig gestort in deze nieuwe voorziening wachtgeld wethouders.

Onderhoudsegalisatievoorzieningen

Naam voorziening: Onderhoud gemeente-eigendommen

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D. van Grinsven
Coda nummer : 71012

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

Het doel van dit beheerplan is het vastleggen van de kaders voor het waarborgen van de technische instandhouding van de gemeentelijke gebouwen in de gemeente Oss.

Binnen de kaders voor de technische kwaliteit zijn de kosten voor dagelijks- en groot onderhoud voor een periode van 50 jaar inzichtelijk gemaakt (levenscyclus van een gebouw).

Conditiemeting

De meerjarenonderhoudsplannen zijn op basis van conditiemeting opgesteld. Het is een door rijksgebouwendienst ontwikkelde methodiek, welke inmiddels landelijk erkend is binnen de vastgoedmarkt. Deze methodiek geeft een objectieve en gelijkwaardige beoordeling van ieder gebouw.

Voorziening groot onderhoud

Het groot onderhoud op alle terreinen fluctueert elk jaar. Om dit proces te beheersen is deze voorziening voor groot onderhoud gevormd.

Basisprincipe van een voorziening

Voorzieningen worden onder andere gevormd om meerjarige kostenfluctuaties te egaliseren (gelijkmatige verdeling van de lasten over een aantal jaren). De voorziening kan, conform de voorschriften Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), niet negatief staan. Dit uitgangspunt naast het meerjarige uitgavenpatroon – gebaseerd op het beheerplan – vormt de basis om het jaarbedrag in de begroting te berekenen. Per saldo wordt dus de gemiddelde jaarlast als exploitatiekosten opgenomen.

Verantwoording kosten in een voorziening

Uitgaven die betrekking hebben op dit meerjarige onderhoudsplan/beheerplan komen ten laste van deze voorziening.

Indien bepaalde onderhoudswerkzaamheden naar voren of naar achteren worden geschoven, vindt voor deze werkzaamheden met het geprognosticeerde bedrag een verrekening met deze voorziening plaats.

Verloop 2015

Bedragen x € 1.000				
Saldo per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Onttrekkingen	
10		7	5	12

Toelichting op de mutaties

Storting heeft plaatsgevonden voor het geraamde onderhoudsbudget voor gebouwen ten behoeve van compostering en milieustraat, de uitgaven voor onderhoud aan deze gebouwen zijn in de exploitatie afgedekt door onttrekking aan de voorziening.

Naam voorziening: Onderhoud Ir. Diddewerf

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D. van Grinsven
Coda nummer : 71027

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

Het doel van dit beheerplan is het vastleggen van de kaders voor het waarborgen van de technische instandhouding van de gemeentelijke gebouwen in de gemeente Oss.

Binnen de kaders voor de technische kwaliteit zijn de kosten voor dagelijks- en groot onderhoud voor een periode van 50 jaar inzichtelijk gemaakt (levenscyclus van een gebouw).

Conditiemeting

De meerjarenonderhoudsplannen zijn op basis van conditiemeting opgesteld. Het is een door rijksgebouwendienst ontwikkelde methodiek, welke inmiddels landelijk erkend is binnen de vastgoedmarkt. Deze methodiek geeft een objectieve en gelijkwaardige beoordeling van ieder gebouw.

Ir. Diddewerf

De gemeentelijke accommodaties zijn naar het type accommodatie geclusterd. Dit heeft - naast het voordeel dat het onderhoudsniveau van deze accommodaties gelijksoortig is - ook als voordeel dat de onderhoudsvoorzieningen bij elkaar opgeteld mogen worden om niet onder de kritische grens van nul uit te komen (geen negatieve stand van de voorzieningen).

In dit geval is slechts sprake van 1 accommodatie, te weten de Ir. Diddewerf (geen clustering met andere accommodaties).

Conditieniveau 3

Voor deze accommodatie is het conditieniveau bepaald op 3. Dit betreft een redelijke conditie. Hieronder wordt verstaan een instandhouding op sober- en doelmatig niveau.

Voorziening groot onderhoud

Het groot onderhoud op alle terreinen fluctueert elk jaar. Om dit proces te beheersen is deze voorziening voor groot onderhoud gevormd.

Basisprincipe van een voorziening

Voorzieningen worden onder andere gevormd om meerjarige kostenfluctuaties te egaliseren (gelijkmatige verdeling van de lasten over een aantal jaren). De voorziening kan, conform de voorschriften Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), niet negatief staan. Dit uitgangspunt naast het meerjarige uitgavenpatroon - gebaseerd op het beheerplan - vormt de basis om het jaarbedrag in de begroting te berekenen. Per saldo wordt dus de gemiddelde jaarlast als exploitatiekosten opgenomen.

Verantwoording kosten in een voorziening

Uitgaven die betrekking hebben op dit meerjarige onderhoudsplan/beheerplan komen ten laste van deze voorziening.

Indien bepaalde onderhoudswerkzaamheden naar voren of naar achteren worden geschoven, vindt voor deze werkzaamheden met het geprognosticeerde bedrag een verrekening met deze voorziening plaats.

Verloop 2015

Bedragen x € 1.000				
Saldo per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige storting	Onttrekkingen	
17		28	27	18

Toelichting op de mutaties

Storting is gebaseerd op het gemiddeld onderhoudsbedrag in de planperiode, vermindering heeft plaatsgevonden voor de uitgaven in 2015.

Naam voorziening: Onderhoud brandweerkazerne Oss

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D. van Grinsven
Coda nummer : 71035

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

Het doel van dit beheerplan is het vastleggen van de kaders voor het waarborgen van de technische instandhouding van de gemeentelijke gebouwen in de gemeente Oss.

Binnen de kaders voor de technische kwaliteit zijn de kosten voor dagelijks- en groot onderhoud voor een periode van 50 jaar inzichtelijk gemaakt (levenscyclus van een gebouw).

Conditiemeting

De meerjarenonderhoudsplannen zijn op basis van conditiemeting opgesteld. Het is een door rijksgebouwendienst ontwikkelde methodiek, welke inmiddels landelijk erkend is binnen de vastgoedmarkt. Deze methodiek geeft een objectieve en gelijkwaardige beoordeling van ieder gebouw.

Onderhoud brandweerkazerne Oss

De gemeentelijke accommodaties zijn naar het type accommodatie geclusterd. Dit heeft - naast het voordeel dat het onderhoudsniveau van deze accommodaties gelijksoortig is - ook als voordeel dat de onderhoudsvoorzieningen bij elkaar opgeteld mogen worden om niet onder de kritische grens van nul uit te komen (geen negatieve stand van de voorzieningen).

Onder dit cluster zijn alle brandweerkazernes van de gemeente Oss ondergebracht.

Conditieniveau 3

Voor deze accommodatie is het conditieniveau bepaald op 3. Dit betreft een redelijke conditie. Hieronder wordt verstaan een instandhouding op sober en doelmatig niveau.

Voorziening groot onderhoud

Het groot onderhoud op alle terreinen fluctueert elk jaar. Om dit proces te beheersen is deze voorziening voor groot onderhoud gevormd.

Basisprincipe van een voorziening

Voorzieningen worden onder andere gevormd om meerjarige kostenfluctuaties te egaliseren (gelijkmatige verdeling van de lasten over een aantal jaren). De voorziening kan, conform de voorschriften Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), niet negatief staan. Dit uitgangspunt naast het meerjarige uitgavenpatroon - gebaseerd op het beheerplan - vormt de basis om het jaarbedrag in de begroting te berekenen. Per saldo wordt dus de gemiddelde jaarlast als exploitatiekosten opgenomen.

Verantwoording kosten in een voorziening

Uitgaven die betrekking hebben op dit meerjarige onderhoudsplan/beheerplan komen ten laste van deze voorziening.

Indien bepaalde onderhoudswerkzaamheden naar voren of naar achteren worden geschoven, vindt voor deze werkzaamheden met het geprognosticeerde bedrag een verrekening met deze voorziening plaats.

Verloop 2015

Bedragen x € 1.000				
Saldo per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Onttrekkingen	
254		65	64	255

Toelichting op de mutaties

Storting heeft plaatsgevonden op basis van het gemiddelde onderhoudsbudget over een periode van 50 jaar.
De werkelijke uitgaven 2015 zijn onttrokken aan de voorziening.

Naam voorziening: Onderhoud accommodatie emancipatie

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D. van Grinsven
Coda nummer : 71039

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

Het doel van dit beheerplan is het vastleggen van de kaders voor het waarborgen van de technische instandhouding van de gemeentelijke gebouwen in de gemeente Oss.

Binnen de kaders voor de technische kwaliteit zijn de kosten voor dagelijks en groot onderhoud voor een periode van 50 jaar inzichtelijk gemaakt (levenscyclus van een gebouw).

Conditiemeting

De meerjarenonderhoudsplannen zijn op basis van conditiemeting opgesteld. Het is een door rijksgebouwendienst ontwikkelde methodiek, welke inmiddels landelijk erkend is binnen de vastgoedmarkt. Deze methodiek geeft een objectieve en gelijkwaardige beoordeling van ieder gebouw.

Onderhoud accommodaties emancipatie

De gemeentelijke accommodaties zijn naar het type accommodatie geclusterd. Dit heeft - naast het voordeel dat het onderhoudsniveau van deze accommodaties gelijksoortig is - ook als voordeel dat de onderhoudsvoorzieningen bij elkaar opgeteld mogen worden om niet onder de kritische grens van nul uit te komen (geen negatieve stand van de voorzieningen).

In dit geval is slechts sprake van 1 accommodatie, te weten IVC. Deze kan - gezien het type gebouw - niet geclusterd worden met andere accommodaties (afzonderlijke voorziening).

Conditieniveau 3

Voor deze accommodatie is het conditieniveau bepaald op 3. Dit betreft een redelijke conditie. Hieronder wordt verstaan een instandhouding op sober en doelmatig niveau.

Voorziening groot onderhoud

Het groot onderhoud op alle terreinen fluctueert elk jaar. Om dit proces te beheersen is deze voorziening voor groot onderhoud gevormd.

Basisprincipe van een voorziening

Voorzieningen worden onder andere gevormd om meerjarige kostenfluctuaties te egaliseren (gelijkmatige verdeling van de lasten over een aantal jaren). De voorziening kan, conform de voorschriften Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), niet negatief staan. Dit uitgangspunt naast het meerjarige uitgavenpatroon - gebaseerd op het beheerplan - vormt de basis om het jaarbedrag in de begroting te berekenen. Per saldo wordt dus de gemiddelde jaarlast als exploitatiekosten opgenomen.

Verantwoording kosten in een voorziening

Uitgaven die betrekking hebben op dit meerjarige onderhoudsplan/beheerplan komen ten laste van deze voorziening. Indien bepaalde onderhoudswerkzaamheden naar voren of naar achteren worden geschoven, vindt voor deze werkzaamheden met het geprognosticeerde bedrag een verrekening met deze voorziening plaats.

Verloop 2015

Bedragen x € 1.000				
Saldo per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Onttrekkingen	
17		12	16	13

Toelichting op de mutaties

Storting is gebaseerd op het gemiddeld onderhoudsbedrag in de planperiode, vermindering heeft plaatsgevonden voor de uitgaven in 2015.

Naam voorziening: Afkoopsommen gemeentelijke begraafplaats

Dienst : Publiekszaken
Afdelingshoofd : A. Wagemans
Coda nummer : 71054

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

Deze voorziening dient ter dekking van toekomstige exploitatiekosten (onderhoud) van de gemeentelijke begraafplaats Hoogen Heuvel te Oss.

Verloop 2015

Bedragen x € 1.000				
Saldo per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Onttrekkingen	
622		166	94	694

Toelichting op de mutaties

De stortingen bestaan uit de in 2015 ontvangen afkoopsommen voor onderhoud (€ 105.000,--) en een aanvulling tot de noodzakelijke omvang van de voorziening in verband met in het verleden niet gestorte afkoopsommen voor vrije veld graven (€ 61.000,--).

De onttrekking houdt verband met de vrijval van de in het verleden voor de jaarschijf 2015 gestorte afkoopsommen.

Naam voorziening: Onderhoud aula Hoogen Heuvel

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D. van Grinsven
Coda nummer : 71055

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

Het doel van dit beheerplan is het vastleggen van de kaders voor het waarborgen van de technische instandhouding van de gemeentelijke gebouwen in de gemeente Oss.

Binnen de kaders voor de technische kwaliteit zijn de kosten voor dagelijks- en groot onderhoud voor een periode van 50 jaar inzichtelijk gemaakt (levenscyclus van een gebouw).

Conditiemeting

De meerjarenonderhoudsplannen zijn op basis van conditiemeting opgesteld. Het is een door de rijksgebouwendienst ontwikkelde methodiek, welke inmiddels landelijk erkend is binnen de vastgoedmarkt. Deze methodiek geeft een objectieve en gelijkwaardige beoordeling van ieder gebouw.

Begraafplaatsen

De gemeentelijke accommodaties zijn naar het type accommodatie geclusterd. Dit heeft - naast het voordeel dat het onderhoudsniveau van deze accommodaties gelijksoortig is - ook als voordeel dat de onderhoudsvoorzieningen bij elkaar opgeteld mogen worden om niet onder de kritische grens van nul uit te komen (geen negatieve stand van de voorzieningen).

De begraafplaatsen zijn onder dit cluster samengevoegd.

Conditieniveau 3

Voor deze accommodatie is het conditieniveau bepaald op 3. Dit betreft een redelijke conditie. Hieronder wordt verstaan een instandhouding op sober en doelmatig niveau.

Voorziening groot onderhoud

Het groot onderhoud op alle terreinen fluctueert elk jaar. Om dit proces te beheersen is deze voorziening voor groot onderhoud gevormd.

Basisprincipe van een voorziening

Voorzieningen worden onder andere gevormd om meerjarige kostenfluctuaties te egaliseren (gelijkmatige verdeling van de lasten over een aantal jaren). De voorziening kan, conform de voorschriften Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), niet negatief staan. Dit uitgangspunt naast het meerjarige uitgavenpatroon - gebaseerd op het beheerplan - vormt de basis om het jaarbedrag in de begroting te berekenen. Per saldo wordt dus de gemiddelde jaarlast als exploitatiekosten opgenomen.

Verantwoording kosten in een voorziening

Uitgaven die betrekking hebben op dit meerjarige onderhoudsplan/beheerplan komen ten laste van deze voorziening. Indien bepaalde onderhoudswerkzaamheden naar voren of naar achteren worden geschoven, vindt voor deze werkzaamheden met het geprognosticeerde bedrag een verrekening met deze voorziening plaats.

Verloop 2015

Bedragen x € 1.000				
Saldo per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige storting	Onttrekkingen	
36		14	4	46

Toelichting op de mutaties

Storting is gebaseerd op het gemiddeld onderhoudsbedrag in de planperiode, vermindering heeft plaatsgevonden voor de uitgaven in 2015.

Naam voorziening: Monumenten

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D. van Grinsven
Coda nummer : 71059

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

Het doel van dit beheerplan is het vastleggen van de kaders voor het waarborgen van de technische instandhouding van de gemeentelijke gebouwen in de gemeente Oss.

Binnen de kaders voor de technische kwaliteit zijn de kosten voor dagelijks en groot onderhoud voor een periode van 50 jaar inzichtelijk gemaakt (levenscyclus van een gebouw).

Conditiemeting

De meerjarenonderhoudsplannen zijn op basis van conditiemeting opgesteld. Het is een door rijksgebouwendienst ontwikkelde methodiek, welke inmiddels landelijk erkend is binnen de vastgoedmarkt. Deze methodiek geeft een objectieve en gelijkwaardige beoordeling van ieder gebouw.

Onderhoud monumenten

De gemeentelijke accommodaties zijn naar het type accommodatie geclusterd. Dit heeft - naast het voordeel dat het onderhoudsniveau van deze accommodaties gelijksoortig is - ook als voordeel dat de onderhoudsvoorzieningen bij elkaar opgeteld mogen worden om niet onder de kritische grens van nul uit te komen (geen negatieve stand van de voorzieningen).

Dit betreft de instandhouding van de stedelijke monumenten.

Conditieniveau 3

Voor deze accommodatie is het conditieniveau bepaald op 3. Dit betreft een redelijke conditie. Hieronder wordt verstaan een instandhouding op sober en doelmatig niveau.

Voorziening groot onderhoud

Het groot onderhoud op alle terreinen fluctueert elk jaar. Om dit proces te beheersen is deze voorziening voor groot onderhoud gevormd.

Basisprincipe van een voorziening

Voorzieningen worden onder andere gevormd om meerjarige kostenfluctuaties te egaliseren (gelijkmatige verdeling van de lasten over een aantal jaren). De voorziening kan, conform de voorschriften Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), niet negatief staan. Dit uitgangspunt naast het meerjarige uitgavenpatroon - gebaseerd op het beheerplan - vormt de basis om het jaarbedrag in de begroting te berekenen. Per saldo wordt dus de gemiddelde jaarlast als exploitatiekosten opgenomen.

Verantwoording kosten in een voorziening

Uitgaven die betrekking hebben op dit meerjarige onderhoudsplan/beheerplan komen ten laste van deze voorziening. Indien bepaalde onderhoudswerkzaamheden naar voren of naar achteren worden geschoven, vindt voor deze werkzaamheden met het geprognosticeerde bedrag een verrekening met deze voorziening plaats.

Verloop 2015

Bedragen x € 1.000				
Saldo per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Onttrekkingen	
373		66	86	353

Toelichting op de mutaties

Storting heeft plaatsgevonden op basis van het gemiddelde onderhoudsbudget over een periode van 50 jaar.
De werkelijke uitgaven 2015 zijn onttrokken aan de voorziening.

Naam voorziening: Onderhoud accommodaties openluchtrecreatie

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D. van Grinsven
Coda nummer : 71060

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

Het doel van dit beheerplan is het vastleggen van de kaders voor het waarborgen van de technische instandhouding van de gemeentelijke gebouwen in de gemeente Oss.

Binnen de kaders voor de technische kwaliteit zijn de kosten voor dagelijks- en groot onderhoud voor een periode van 50 jaar inzichtelijk gemaakt (levenscyclus van een gebouw).

Conditiemeting

De meerjarenonderhoudsplannen zijn op basis van conditiemeting opgesteld. Het is een door de rijksgebouwendienst ontwikkelde methodiek, welke inmiddels landelijk erkend is binnen de vastgoedmarkt. Deze methodiek geeft een objectieve en gelijkwaardige beoordeling van ieder gebouw.

Onderhoud accommodatie openluchtrecreatie

De gemeentelijke accommodaties zijn naar het type accommodatie geclusterd. Dit heeft - naast het voordeel dat het onderhoudsniveau van deze accommodaties gelijksoortig is - ook als voordeel dat de onderhoudsvoorzieningen bij elkaar opgeteld mogen worden om niet onder de kritische grens van nul uit te komen (geen negatieve stand van de voorzieningen).

Het betreft het onderhoud van accommodaties voor openluchtrecreatie zoals vissteigers en hondensportterreinen.

Conditieniveau 3

Voor deze accommodatie is het conditieniveau bepaald op 3. Dit betreft een redelijke conditie. Hieronder wordt verstaan een instandhouding op sober en doelmatig niveau.

Voorziening groot onderhoud

Het groot onderhoud op alle terreinen fluctueert elk jaar. Om dit proces te beheersen is deze voorziening voor groot onderhoud gevormd.

Basisprincipe van een voorziening

Voorzieningen worden onder andere gevormd om meerjarige kostenfluctuaties te egaliseren (gelijkmatige verdeling van de lasten over een aantal jaren). De voorziening kan, conform de voorschriften Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), niet negatief staan. Dit uitgangspunt naast het meerjarige uitgavenpatroon - gebaseerd op het beheerplan - vormt de basis om het jaarbedrag in de begroting te berekenen. Per saldo wordt dus de gemiddelde jaarlast als exploitatiekosten opgenomen.

Verantwoording kosten in een voorziening

Uitgaven die betrekking hebben op dit meerjarige onderhoudsplan/beheerplan komen ten laste van deze voorziening. Indien bepaalde onderhoudswerkzaamheden naar voren of naar achteren worden geschoven, vindt voor deze werkzaamheden met het geprognosticeerde bedrag een verrekening met deze voorziening plaats.

Verloop 2015

Bedragen x € 1.000				
Saldo per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Onttrekkingen	
307		36	32	311

Toelichting op de mutaties

Storting heeft plaatsgevonden op basis van het gemiddelde onderhoudsbudget over een periode van 50 jaar.
De werkelijke uitgaven 2015 zijn onttrokken aan de voorziening.

Naam voorziening: Buitenonderhoud scholen

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D. van Grinsven
Coda nummer : 71063

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

Het doel van dit beheerplan is het vastleggen van de kaders voor het waarborgen van de technische instandhouding van de gemeentelijke gebouwen in de gemeente Oss.

Binnen de kaders voor de technische kwaliteit zijn de kosten voor dagelijks en groot onderhoud voor een periode van 50 jaar inzichtelijk gemaakt (levenscyclus van een gebouw).

Conditiemeting

De meerjarenonderhoudsplannen zijn op basis van conditiemeting opgesteld. Het is een door rijksgebouwendienst ontwikkelde methodiek, welke inmiddels landelijk erkend is binnen de vastgoedmarkt. Deze methodiek geeft een objectieve en gelijkwaardige beoordeling van ieder gebouw.

Buitenonderhoud scholen

De gemeente is verantwoordelijk voor het groot onderhoud van het primair onderwijs en de expertise centra. Deze scholen zijn onder dit cluster samengebracht. Dit heeft - naast het voordeel dat het onderhoudsniveau van deze accommodaties gelijksoortig is - ook als voordeel dat de onderhoudsvoorzieningen bij elkaar opgeteld mogen worden om niet onder de kritische grens van nul uit te komen (geen negatieve stand van de voorzieningen).

Conditieniveau 3

Voor deze accommodatie is het conditieniveau bepaald op 3. Dit betreft een redelijke conditie. Hieronder wordt verstaan een instandhouding op sober en doelmatig niveau.

In verband met de aanstaande decentralisatie is de voorziening voor het primair onderwijs vervallen, alleen de saldi voor de horizonscholen en de schoolgebouwen in het kader van het integraal voorzieningen beleid zijn nog in de voorziening opgenomen.

Voorziening groot onderhoud

Het groot onderhoud op alle terreinen fluctueert elk jaar. Om dit proces te beheersen is deze voorziening voor groot onderhoud gevormd.

Basisprincipe van een voorziening

Voorzieningen worden onder andere gevormd om meerjarige kostenfluctuaties te egaliseren (gelijkmatige verdeling van de lasten over een aantal jaren). De voorziening kan, conform de voorschriften Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), niet negatief staan. Dit uitgangspunt naast het meerjarige uitgavenpatroon - gebaseerd op het beheerplan - vormt de basis om het jaarbedrag in de begroting te berekenen. Per saldo wordt dus de gemiddelde jaarlast als exploitatiekosten opgenomen.

Verantwoording kosten in een voorziening

Uitgaven die betrekking hebben op dit meerjarige onderhoudsplan/ beheerplan komen ten laste van deze voorziening. Indien bepaalde onderhoudswerkzaamheden naar voren of naar achteren worden geschoven, vindt voor deze werkzaamheden met het geprognosticeerde bedrag een verrekening met deze voorziening plaats.

Verloop 2015

Bedragen x € 1.000				
Saldo per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Onttrekkingen	
556		252	317	491

Toelichting op de mutaties

Stortingen zijn gedaan op basis van de meerjarenonderhoudsplannen en er heeft een storting van €175.000 plaatsgevonden in verband met overdracht van het saldo van de onderhoudsvoorziening uit de gemeente Maasdonk ten behoeve van de Koppelinck. Onttrekkingen betreft de uitgaven voor uitgevoerde werkzaamheden in 2015. Per ultimo 2015 is de voorziening alleen nog beschikbaar voor de scholen waar de gemeente verantwoordelijk is voor het onderhoud van de gymlocaties en voor een drietal multifunctionele gebouwen waarvan het onderhoud door de gemeente wordt uitgevoerd. Voor 6 horizon scholen is het onderhoud per 1-1-2016 overgedragen aan de schoolbesturen.

Naam voorziening: Onderhoud sociaal-culturele accommodaties

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D. van Grinsven
Coda nummer : 71066

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

Het doel van dit beheerplan is het vastleggen van de kaders voor het waarborgen van de technische instandhouding van de gemeentelijke gebouwen in de gemeente Oss.

Binnen de kaders voor de technische kwaliteit zijn de kosten voor dagelijks en groot onderhoud voor een periode van 50 jaar inzichtelijk gemaakt (levenscyclus van een gebouw).

Conditiemeting

De meerjarenonderhoudsplannen zijn op basis van conditiemeting opgesteld. Het is een door rijksgebouwendienst ontwikkelde methodiek, welke inmiddels landelijk erkend is binnen de vastgoedmarkt. Deze methodiek geeft een objectieve en gelijkwaardige beoordeling van ieder gebouw.

Sociaal culturele accommodaties

Dit heeft betrekking op het groot onderhoud van de sociaal culturele accommodaties waarvan de gemeente Oss eigenaar is. Deze accommodaties zijn onder dit cluster samengebracht. Dit heeft - naast het voordeel dat het onderhoudsniveau van deze accommodaties gelijksoortig is - ook als voordeel dat de onderhoudsvoorzieningen bij elkaar opgeteld mogen worden om niet onder de kritische grens van nul uit te komen (geen negatieve stand van de voorzieningen).

Conditieniveau 3

Voor deze accommodatie is het conditieniveau bepaald op 3. Dit betreft een redelijke conditie. Hieronder wordt verstaan een instandhouding op sober en doelmatig niveau.

Voorziening groot onderhoud

Het groot onderhoud op alle terreinen fluctueert elk jaar. Om dit proces te beheersen is deze voorziening voor groot onderhoud gevormd.

Basisprincipe van een voorziening

Voorzieningen worden onder andere gevormd om meerjarige kostenfluctuaties te egaliseren (gelijkmatige verdeling van de lasten over een aantal jaren). De voorziening kan, conform de voorschriften Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), niet negatief staan. Dit uitgangspunt naast het meerjarige uitgavenpatroon - gebaseerd op het beheerplan - vormt de basis om het jaarbedrag in de begroting te berekenen. Per saldo wordt dus de gemiddelde jaarlast als exploitatiekosten opgenomen.

Verantwoording kosten in een voorziening

Uitgaven die betrekking hebben op dit meerjarige onderhoudsplan/beheerplan komen ten laste van deze voorziening. Indien bepaalde onderhoudswerkzaamheden naar voren of naar achteren worden geschoven, vindt voor deze werkzaamheden met het geprognosticeerde bedrag een verrekening met deze voorziening plaats.

Verloop 2015

Bedragen x € 1.000				
Saldo per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Onttrekkingen	
944		285	394	835

Toelichting op de mutaties

Stortingen zijn gedaan op basis van het meerjarenonderhoudsplan, onttrekkingen betreft kosten van werkzaamheden die in 2015 zijn uitgevoerd (€381.000) en de vrijval van saldi van niet meer in gebruik zijnde accommodaties (€ 13.000).

Naam voorziening: Onderhoud Museum Jan Cunen

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D. van Grinsven
Coda nummer : 71067

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

Het doel van dit beheerplan is het vastleggen van de kaders voor het waarborgen van de technische instandhouding van de gemeentelijke gebouwen in de gemeente Oss.

Binnen de kaders voor de technische kwaliteit zijn de kosten voor dagelijks en groot onderhoud voor een periode van 50 jaar inzichtelijk gemaakt (levenscyclus van een gebouw).

Conditiemeting

De meerjarenonderhoudsplannen zijn op basis van conditiemeting opgesteld. Het is een door de rijksgebouwendienst ontwikkelde methodiek, welke inmiddels landelijk erkend is binnen de vastgoedmarkt. Deze methodiek geeft een objectieve en gelijkwaardige beoordeling van ieder gebouw.

Onderhoud Museum Jan Cunen

Het gebouw betreft een gemeentelijk monument waarin het "gemeentelijke" museum is gehuisvest. Het onderhoudsprogramma is specifiek afgestemd op dit unieke pand.

Conditieniveau 2

Voor deze accommodatie is het conditieniveau bepaald op 2. Dit betreft een goede conditie. Hieronder wordt verstaan een instandhouding op goed representatief, bedrijfszeker en technisch niveau.

Voorziening groot onderhoud

Het groot onderhoud op alle terreinen fluctueert elk jaar. Om dit proces te beheersen is deze voorziening voor groot onderhoud gevormd.

Basisprincipe van een voorziening

Voorzieningen worden onder andere gevormd om meerjarige kostenfluctuaties te egaliseren (gelijkmatige verdeling van de lasten over een aantal jaren). De voorziening kan, conform de voorschriften Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), niet negatief staan. Dit uitgangspunt naast het meerjarige uitgavenpatroon - gebaseerd op het beheerplan - vormt de basis om het jaarbedrag in de begroting te berekenen. Per saldo wordt dus de gemiddelde jaarlast als exploitatiekosten opgenomen.

Verantwoording kosten in een voorziening

Uitgaven die betrekking hebben op dit meerjarige onderhoudsplan/beheerplan komen ten laste van deze voorziening. Indien bepaalde onderhoudswerkzaamheden naar voren of naar achteren worden geschoven, vindt voor deze werkzaamheden met het geprognosticeerde bedrag een verrekening met deze voorziening plaats.

Verloop 2015

Bedragen x € 1.000				
Saldo per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Onttrekkingen	
178		49	3	224

Toelichting op de mutaties

Storting heeft plaatsgevonden op basis van het meerjarenonderhoudsplan, onttrekking is gedaan voor de kosten van de werkzaamheden die in 2015 zijn uitgevoerd.

Naam voorziening: Cultuurtechnisch onderhoud sportterreinen

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D. van Grinsven
Coda nummer : 71068

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

De gemeente is verantwoordelijk voor het cultuur technisch onderhoud van de sportterreinen. Voor dit onderhoud is het beheerplan sportterreinen opgesteld. Het beheerplan sportterreinen is het beheerinstrument voor onderhoud en renovatie van de sportterreinen. In dit plan wordt aangegeven op welke wijze de sportvelden en de hier aanwezige verhardingen, beplanting, hekwerken, verlichting en inrichtingsmaterialen moeten worden onderhouden, vervangen respectievelijk gerenoveerd gedurende de periode 2007 t/m 2026. Het gehele onderhoudsprogramma is gebaseerd op het uitgangspunt dat de sportvelden voldoende droog en vlak zijn, over een niet gevaarlijke toplaag beschikken en dat natuurgrasvelden voorzien zijn van een goed ontwikkelde grasmant. Het onderhoud van de velden is erop gericht om deze te kunnen belasten overeenkomstig de bespelingsnorm per tijdseenheid, zoals die is vastgesteld door de NOC*NSF. Gebleken is dat de toplaag van de kunstgrasvelden ten onrechte waren opgenomen in de onderhoudsplannen, correctie van de plannen is in 2014 doorgevoerd.

Voorziening groot onderhoud

Het groot onderhoud bij de diverse sportterreinen fluctueert elk jaar. Om dit proces te beheersen is deze voorziening voor groot onderhoud gevormd.

Basisprincipe van een voorziening

Voorzieningen worden onder andere gevormd om meerjarige kostenfluctuaties te egaliseren (gelijkmatige verdeling van de lasten over een aantal jaren). De voorziening kan, conform de voorschriften Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), niet negatief staan. Dit uitgangspunt naast het meerjarige uitgavenpatroon - gebaseerd op het beheerplan - vormt de basis om het jaarbedrag in de begroting te berekenen. Per saldo wordt dus de gemiddelde jaarlast als exploitatiekosten opgenomen.

Verantwoording kosten in een voorziening

Uitgaven die betrekking hebben op dit meerjarige onderhoudsplan/beheerplan komen ten laste van deze voorziening. Indien bepaalde onderhoudswerkzaamheden naar voren of naar achteren worden geschoven, vindt voor deze werkzaamheden met het geprognosticeerde bedrag een verrekening met deze voorziening plaats.

Verloop 2015

Bedragen x € 1.000				
Saldo per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Onttrekkingen	
804		220	796	228

Toelichting op de mutaties

Storting heeft plaatsgevonden op basis van de meerjarenonderhoudsplannen. Onttrekking is voor een bedrag van €183.000 voor kosten van werkzaamheden die in 2015 zijn uitgevoerd, € 613.000 is onttrokken in verband met afroaming van de voorziening. Het afgeroomde bedrag is toegevoegd aan de reserve Integraal Voorzieningen Beleid.

Naam voorziening: Onderhoud sporthallen gebouwen

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D. van Grinsven
Coda nummer : 71069

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

Beheerplan onderhoud gemeentelijke gebouwen

Het doel van dit beheerplan is het vastleggen van de kaders voor het waarborgen van de technische instandhouding van de gemeentelijke gebouwen in de gemeente Oss.

Binnen de kaders voor de technische kwaliteit zijn de kosten voor dagelijks en groot onderhoud voor een periode van 50 jaar inzichtelijk gemaakt (levenscyclus van een gebouw).

Conditiemeting

De meerjarenonderhoudsplannen zijn op basis van conditiemeting opgesteld. Het is een door Rijksgebouwendienst ontwikkelde methodiek, welke inmiddels landelijk erkend is binnen de vastgoedmarkt. Deze methodiek geeft een objectieve en gelijkwaardige beoordeling van ieder gebouw.

Onderhoud sporthallen gebouwen

De gemeente is verantwoordelijk voor het groot onderhoud van de sporthallen. Deze sportaccommodaties zijn onder dit cluster samengebracht. Dit heeft - naast het voordeel dat het onderhoudsniveau van deze accommodaties gelijksoortig is - ook als voordeel dat de onderhoudsvoorzieningen bij elkaar opgeteld mogen worden om niet onder de kritische grens van nul uit te komen (geen negatieve stand van de voorzieningen).

Conditieniveau 3

Voor deze accommodatie is het conditieniveau bepaald op 3. Dit betreft een redelijke conditie. Hieronder wordt verstaan een instandhouding op sober en doelmatig niveau.

Voorziening groot onderhoud

Het groot onderhoud op alle terreinen fluctueert elk jaar. Om dit proces te beheersen is deze voorziening voor groot onderhoud gevormd.

Basisprincipe van een voorziening

Voorzieningen worden onder andere gevormd om meerjarige kostenfluctuaties te egaliseren (gelijkmatige verdeling van de lasten over een aantal jaren). De voorziening kan, conform de voorschriften Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), niet negatief staan. Dit uitgangspunt naast het meerjarige uitgavenpatroon - gebaseerd op het beheerplan - vormt de basis om het jaarbedrag in de begroting te berekenen. Per saldo wordt dus de gemiddelde jaarlast als exploitatiekosten opgenomen.

Verantwoording kosten in een voorziening

Uitgaven die betrekking hebben op dit meerjarige onderhoudsplan/beheerplan komen ten laste van deze voorziening. Indien bepaalde onderhoudswerkzaamheden naar voren of naar achteren worden geschoven, vindt voor deze werkzaamheden met het geprognosticeerde bedrag een verrekening met deze voorziening plaats.

Verloop 2015

Bedragen x € 1.000				
Saldo per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Onttrekkingen	
1.276		359	442	1.193

Toelichting op de mutaties

Stortingen hebben plaatsgevonden op basis van het meerjarenonderhoudsplan, onttrekkingen zijn gedaan voor de kosten van de werkzaamheden die in 2015 zijn uitgevoerd.

Naam voorziening: Onderhoud sporthallen sport en recreatie

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D. van Grinsven
Coda nummer : 71070

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

Beheerplan onderhoud gemeentelijke gebouwen

Het doel van dit beheerplan is het vastleggen van de kaders voor het waarborgen van de technische instandhouding van de gemeentelijke gebouwen in de gemeente Oss.

Binnen de kaders voor de technische kwaliteit zijn de kosten voor dagelijks en groot onderhoud voor een periode van 50 jaar inzichtelijk gemaakt (levenscyclus van een gebouw).

Conditiemeting

De meerjarenonderhoudsplannen zijn op basis van conditiemeting opgesteld. Het is een door Rijksgebouwendienst ontwikkelde methodiek, welke inmiddels landelijk erkend is binnen de vastgoedmarkt. Deze methodiek geeft een objectieve en gelijkwaardige beoordeling van ieder gebouw.

Onderhoud sporthallen gebouwen

De gemeente is verantwoordelijk voor het groot onderhoud van de sporthallen. Deze sportaccommodaties zijn onder dit cluster samengebracht. Dit heeft - naast het voordeel dat het onderhoudsniveau van deze accommodaties gelijksoortig is - ook als voordeel dat de onderhoudsvoorzieningen bij elkaar opgeteld mogen worden om niet onder de kritische grens van nul uit te komen (geen negatieve stand van de voorzieningen).

Conditieniveau 3

Voor deze accommodatie is het conditieniveau bepaald op 3. Dit betreft een redelijke conditie. Hieronder wordt verstaan een instandhouding op sober en doelmatig niveau.

Voorziening groot onderhoud

Het groot onderhoud op alle terreinen fluctueert elk jaar. Om dit proces te beheersen is deze voorziening voor groot onderhoud gevormd.

Basisprincipe van een voorziening

Voorzieningen worden onder andere gevormd om meerjarige kostenfluctuaties te egaliseren (gelijkmatige verdeling van de lasten over een aantal jaren). De voorziening kan, conform de voorschriften Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), niet negatief staan. Dit uitgangspunt naast het meerjarige uitgavenpatroon - gebaseerd op het beheerplan - vormt de basis om het jaarbedrag in de begroting te berekenen. Per saldo wordt dus de gemiddelde jaarlast als exploitatiekosten opgenomen.

Verantwoording kosten in een voorziening

Uitgaven die betrekking hebben op dit meerjarige onderhoudsplan/beheerplan komen ten laste van deze voorziening. Indien bepaalde onderhoudswerkzaamheden naar voren of naar achteren worden geschoven, vindt voor deze werkzaamheden met het geprognosticeerde bedrag een verrekening met deze voorziening plaats.

Verloop 2015

Bedragen x € 1.000				
Saldo per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Onttrekkingen	
67		3		70

Toelichting op de mutaties

In 2015 zijn de uitgaven lager geweest dan geraamd, het surplus is in de onderhoudsvoorziening gestort.

Naam voorziening: Onderhoud gemeentehuis

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D. van Grinsven
Coda nummer : 71080

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

Beheerplan onderhoud gemeentelijke gebouwen

Het doel van dit beheerplan is het vastleggen van de kaders voor het waarborgen van de technische instandhouding van de gemeentelijke gebouwen in de gemeente Oss.

Binnen de kaders voor de technische kwaliteit zijn de kosten voor dagelijks en groot onderhoud voor een periode van 50 jaar inzichtelijk gemaakt (levenscyclus van een gebouw).

Conditiemeting

De meerjarenonderhoudsplannen zijn op basis van conditiemeting opgesteld. Het is een door rijksgebouwendienst ontwikkelde methodiek, welke inmiddels landelijk erkend is binnen de vastgoedmarkt. Deze methodiek geeft een objectieve en gelijkwaardige beoordeling van ieder gebouw.

Conditieniveau 2 en 3

Voor deze accommodatie is een gemengd conditieniveau bepaald, te weten 2 (goede conditie) en 3 (redelijke conditie). Niveau 2 geldt voor de publieks- en bestuursruimten van het nieuwe gemeentehuis. De overige ruimten zijn vastgesteld op niveau 3.

Begrippen:

- a. redelijke conditie: sober en doelmatig niveau;
- b. goede conditie: instandhouding op goed representatief, bedrijfszeker en technisch niveau.

Voorziening groot onderhoud

Het groot onderhoud op alle terreinen fluctueert elk jaar. Om dit proces te beheersen is deze voorziening voor groot onderhoud gevormd.

Basisprincipe van een voorziening

Voorzieningen worden onder andere gevormd om meerjarige kostenfluctuaties te egaliseren (gelijkmatige verdeling van de lasten over een aantal jaren). De voorziening kan, conform de voorschriften Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), niet negatief staan.

Dit uitgangspunt naast het meerjarige uitgavenpatroon - gebaseerd op het beheerplan - vormt de basis om het jaarbedrag in de begroting te berekenen. Per saldo wordt dus de gemiddelde jaarlast als exploitatiekosten opgenomen.

Verantwoording kosten in een voorziening

Uitgaven die betrekking hebben op dit meerjarige onderhoudsplan/beheerplan komen ten laste van deze voorziening. Indien bepaalde onderhoudswerkzaamheden naar voren of naar achteren worden geschoven, vindt voor deze werkzaamheden met het geprognosticeerde bedrag een verrekening met deze voorziening plaats.

Verloop 2015

Bedragen x € 1.000				
Saldo per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige storting	Onttrekkingen	
983		323	294	1.012

Toelichting op de mutaties

Stortingen hebben plaatsgevonden op basis van het meerjarenonderhoudsplan, onttrekkingen zijn gedaan voor de kosten van de werkzaamheden die in 2015 zijn uitgevoerd.

Naam voorziening: Natuurgebieden

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D. van Grinsven
Coda nummer : 71115

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

Onderhoud natuurgebieden.

In het beheerplan natuurgebieden is het onderhoud van de bos- en natuurgebieden vertaald. In dit plan wordt aangegeven op welke wijze de bos- en natuurgebieden worden onderhouden gedurende de periode 2007 t/m 2016. Het gehele onderhoudsprogramma is gebaseerd op het uitgangspunt om zo veel en divers mogelijke natuurwaarden te ontwikkelen in de bos- en natuurgebieden.

Voorziening onderhoud natuurgebieden

Het groot onderhoud bij de bos- en natuurgebieden fluctueert elk jaar. Om dit proces te beheersen is deze voorziening voor onderhoud natuurgebieden gevormd.

Basisprincipe van een voorziening

Voorzieningen worden onder andere gevormd om meerjarige kostenfluctuaties te egaliseren (gelijkmatige verdeling van de lasten over een aantal jaren). De voorziening kan conform de voorschriften Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) niet negatief staan. Dit uitgangspunt naast het meerjarige uitgavenpatroon – gebaseerd op het beheerplan – vormt de basis om het jaarbedrag in de begroting te berekenen. Per saldo wordt dus de gemiddelde jaarlast als exploitatiekosten opgenomen.

Verantwoording kosten in een voorziening

Uitgaven die betrekking hebben op dit meerjarige onderhoudsplan/beheerplan komen ten laste van deze voorziening. Indien bepaalde onderhoudswerkzaamheden naar voren of naar achteren worden geschoven, vindt voor deze werkzaamheden met het geprognosticeerde bedrag een verrekening met deze voorziening plaats.

Verloop 2015

Bedragen x € 1.000				
Saldo per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige storting	Onttrekkingen	
69		20		89

Toelichting op de mutaties

In 2015 zijn de uitgaven lager geweest dan geraamd, het surplus is in de onderhoudsvoorziening gestort.

Naam voorziening: Egalisatie groot onderhoud haven, brug en sluis

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : P. Brack
Coda nummer : 71109

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

De gemeente Oss heeft in 2006 een voorziening ingesteld voor het groot onderhoud haven, brug en sluis, behoudens vervanging van de brug, bochtverruiming en bodemsanering.

In het beheerplan haven wordt deze voorziening jaarlijks gevolgd en zijn de werkzaamheden met de betreffende bedragen opgenomen.

Om de fluctuaties in de kosten van dit groot onderhoud op te vangen is een voorziening gevormd.

Voorziening groot onderhoud

Het groot onderhoud op alle terreinen fluctueert elk jaar. Om dit proces te beheersen is deze voorziening voor groot onderhoud gevormd.

Basisprincipe van een voorziening

Voorzieningen worden onder andere gevormd om meerjarige kostenfluctuaties te egaliseren (gelijkmatige verdeling van de lasten over een aantal jaren). De voorziening kan, conform de voorschriften Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), niet negatief staan. Dit uitgangspunt naast het meerjarige uitgavenpatroon - gebaseerd op het beheerplan - vormt de basis om het jaarbedrag in de begroting te berekenen. Per saldo wordt dus de gemiddelde jaarlast als exploitatiekosten opgenomen.

Verantwoording kosten in een voorziening

Uitgaven die betrekking hebben op dit meerjarige onderhoudsplan/beheerplan komen ten laste van deze voorziening. Indien bepaalde onderhoudswerkzaamheden naar voren of naar achteren worden geschoven, vindt voor deze werkzaamheden met het geprognosticeerde bedrag een verrekening met deze voorziening plaats.

Verloop 2015

Bedragen x € 1.000				
Saldo per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Onttrekkingen	
239		29		268

Toelichting op de mutaties

Er vindt een jaarlijkse storting in de voorziening plaats conform het beheerplan haven, dat in 2015 is geactualiseerd.

Naam voorziening: Renovatie parkeerdek Oostwal-Oost

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : P. Brack
Coda nummer : 71117

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

Aan de Oostwal Oost is een parkeergarage gevestigd. Deze wordt geëxporteerd door de gemeente Oss, mede namens de andere eigenaar (IMMO partners). Jaarlijks wordt er een bedrag van € 19.970 gestort in de voorziening groot onderhoud.

Verloop 2015

Bedragen x € 1.000				
Saldo per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Onttrekkingen	
112		20	132	0

Toelichting op de mutaties

In 2015 is onderhoud gepleegd waarvoor € 45.000 aan de voorziening onttrokken is. De voorziening is vervolgens opgeheven en het saldo van € 87.000 is vrijgevallen ten gunste van de exploitatie parkeren. Onderhoudskosten zullen ten laste van de reguliere exploitatie worden gebracht.

Naam voorziening: Overdracht bouwarchief

Dienst : Publiekszaken
Afdelingshoofd : B. Berendsen
Coda nummer : 71123

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

Deze voorziening dient ter dekking van de meerjarige lasten in verband met de overdracht van het bouwarchief aan het BHIC (streekarchief). De gemeente heeft van de archiefinspectie opdracht gekregen het archief geschoond over te dragen. Uitvoering zal in een periode van 5 jaar plaatsvinden.

Verloop 2015

Bedragen x € 1.000				
Saldo per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Onttrekkingen	
14			12	2

Toelichting op de mutaties

De onttrekking houdt verband met de dekking van de uitvoeringskosten van het project in 2015.

Naam voorziening: Tarieven reinigingsheffingen vm Maasdonk

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : P. Brack
Coda nummer : 71140

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

Dit is een voorziening vanuit voormalig Maasdonk. De voorziening egalisatie tarieven reinigingsheffingen werd gebruikt om schommelingen en fluctuaties inzake de tarieven reinigingsheffingen zoveel mogelijk te beperken. Overschotten of tekorten van enig jaar werden door middel van een dotatie dan wel een onttrekking via deze voorziening geëgaliseerd.

Verloop 2015

bedragen x €1.000						
Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
-	176	176	-	-	176	0

Toelichting op de mutaties

In de programmabegroting 2016 is besloten deze voorziening vrij te laten vallen ten gunste van het product afval. Het exploitatieresultaat op het product afval storten we in de reserve afvalstoffenheffing.

Naam voorziening: Onderhoud wegen vm Maasdonk

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : P. Brack
Coda nummer : 71138

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

Dit is een voorziening uit de voormalig gemeente Maasdonk. Het doel van deze voorziening is het egaliseren van onderhoudskosten wegen.

Verloop 2015

bedragen x €1.000						
Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
-	182	182	-	-	182	0

Toelichting op de mutaties

In Oss activeren we wegen niet. Onderhoudskosten voor wegen lopen in Oss via het IUP. Vanuit Maasdonk hebben we boekwaardes van wegen overgekrege in de beginbalans. Deze hebben we afgeboekt. De bijbehorende voorziening voor onderhoud is niet meer nodig, deze is vrijgevallen tegenover de afboeking. Dit is besloten via de programmabegroting 2016.

Naam voorziening: Monitoring watersysteem vm Maasdonk

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : C. van den Hout
Coda nummer : 71139

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

Dit is een voorziening vanuit de voormalig gemeente Maasdonk. Bij de jaarrekening 2010 is het grondbedrijfcomplex Heiduin en te Nuland financieel afgewikkeld. Omdat de kosten voor monitoring van het watersysteem doorliepen is toen deze voorziening gevormd.

Verloop 2015

bedragen x €1.000						
Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
-	2	2	-	-	2	0

Toelichting op de mutaties

In Oss hebben wij deze voorziening niet nodig. De aard van de voorziening sluit niet aan bij voorzieningen die we al hebben. Bij de programmabegroting 2016 is besloten deze voorziening vrij te laten vallen.

Naam voorziening: Gemeentelijke gebouwen vm Maasdonk

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D. van Grinsven
Coda nummer : 71141

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

Dit is een voorziening vanuit de voormalig gemeente Maasdonk. Het doel van de voorziening is het egaliseren van de jaarlijkse onderhoudskosten van gemeentelijke gebouwen.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
-	175	175	-	-	175	0

Toelichting op de mutaties

Inmiddels zijn voor de gebouwen in Geffen meerjaren-onderhoudsplannen opgesteld. Het saldo van deze voorziening blijft nodig voor onderhoud aan het multifunctionele gebouw de Koppelinck in Geffen. Het bedrag is overgeheveld naar de voorziening buitenonderhoud scholen.

**Door derden bekleemde middelen met een specifieke
aanwendingsrichting**

Naam voorziening: Legaat Isaac Hartog

Dienst : Publiekszaken
Afdelingshoofd : E. Biezen
Coda nummer : 72031

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

De voorziening bestaat uit een bedrag van € 4.538 dat door Isaac Hartog bij legaat aan de gemeente is uitgekeerd. De opbrengst van het legaat, de rente, moet worden aangewend in het kader van de armenzorg. Bij het legaat is bepaald dat de hoofdsom in stand moet blijven. De rente kan worden gebruikt.

Verloop 2015

Bedragen x € 1.000				
Saldo per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Onttrekkingen	
5				5

Toelichting op de mutaties

In 2015 hebben er geen mutaties plaatsgevonden.

Naam voorziening: Legaat van Cooth

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : C van den Hout
Coda nummer : 72042

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

De voorziening moet in stand blijven. Bij de vorming is namelijk overeengekomen dat de voorziening op termijn uitgekeerd moet worden aan de stichting Legaat van Cooth.

Verloop 2015

Bedragen x € 1.000				
Saldo per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Onttrekkingen	
113				113

Toelichting op de mutaties

Er zijn geen mutaties geweest.

Naam voorziening: Bodemsanering OLSP

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D. van Grinsven
Coda nummer : 71143

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

Medio 2015 is er een samenwerkingsovereenkomst tussen MSD BV, OLSP Vastgoed BV en de gemeente Oss gesloten. In dat kader is ook door de gemeente grond van MSD gekocht. In dat kader is uitgebreid onderzoek gedaan naar bodemverontreiniging op het terrein. Daarbij is een beperkt gebied met een verontreiniging geconstateerd. Vanuit MSD hebben wij een bedrag van € 166.000 ontvangen om de leeflaag van het gebied te saneren.

Verloop 2015

Bedragen x € 1.000				
Saldo per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Onttrekkingen	
-		166		166

Toelichting op de mutaties

De ontvangen bijdrage van MSD van € 166.000 met betrekking tot grondvervuiling is gestort in de nieuw gevormde voorziening bodemsanering OLSP.

**Voorzieningen vervangingsinvesteringen waarvoor
heffing geheven kan worden**

Naam voorziening: Egalisatie rioolbeheer

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : P. Brack
Coda nummer : 72096

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

Commissie BBV (Besluit begroting en verantwoording).

De richtlijnen van de commissie BBV aan gemeenten (en provincies) zijn een belangrijk instrument van de commissie om de eenduidige uitvoering en toepassing van het BBV te bevorderen.

In 2014 heeft de commissie een nieuwe notitie riolering gepubliceerd. Het doel van deze notitie is om de artikelen van het BBV voor toepassing op het terrein van riolering te verduidelijken en binnen de grenzen van het BBV daarvoor richtlijnen te geven.

Er is sprake voor een specifieke constructie op basis van artikel 229b, 2a Gemeentewet waarbij een tarief wordt berekend volgens de contante waarde methode.

Kenmerkend hierbij is dat bij realisatie van de vervangingsinvestering deze voor het volle bedrag wordt geactiveerd en het opgespaarde bedrag aan spaarbedragen voor toekomstige vervangingen in mindering wordt gebracht op het te activeren bedrag (afboeking in de balanssfeer). Bovendien wordt niet meer afgeschreven. De voorziening moet in stand blijven omdat op termijn de spaarbedragen de investeringen tijdelijk kunnen overtreffen waardoor "een actief" verandert in "een passief".

Verloop 2015

Bedragen x € 1.000				
Saldo per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige storting	Onttrekkingen	
5.394		4.122	1.586	7930

Toelichting op de mutaties

In 2015 is er € 3.913.000 gestort in de spaar – en egalisatievoorziening.

Dit is het saldo van de begrote opbrengsten en de begrote exploitatiekosten wat bestemd is voor toekomstige investeringen. Hiernaast is er € 208.437 toegevoegd vanuit de voormalige voorziening Maasdonk.

In 2015 is voor € 1.586.000 geïnvesteerd, dit bedrag is onttrokken uit de voorziening.

Naam voorziening: Onderhoud riolering vm Maasdonk

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : P. Brack
Coda nummer : 71002

Beleidsdoel - Noodzaak tot handhaving

Dit is een voorziening vanuit de voormalig gemeente Maasdonk. Dit betreft eenzelfde soort voorziening als de voorziening rioolbeheer die we vanuit Oss al hebben.

In 2014 heeft de commissie een nieuwe notitie riolering gepubliceerd. Het doel van deze notitie is om de artikelen van het BBV voor toepassing op het terrein van riolering te verduidelijken en binnen de grenzen van het BBV daarvoor richtlijnen te geven.

Er is sprake voor een specifieke constructie op basis van artikel 229b, 2a Gemeentewet waarbij een tarief wordt berekend volgens de contante waarde methode.

Kenmerkend hierbij is dat bij realisatie van de vervangingsinvestering deze voor het volle bedrag wordt geactiveerd en het opgespaarde bedrag aan spaarbedragen voor toekomstige vervangingen in mindering wordt gebracht op het te activeren bedrag (afboeking in de balanssfeer). Bovendien wordt niet meer afgeschreven. De voorziening moet in stand blijven omdat op termijn de spaarbedragen de investeringen tijdelijk kunnen overtreffen waardoor "een actief" verandert in "een passief".

In Maasdonk waren de activa riolering niet afgeboekt tegen de voorziening. Dat hebben we in de presentatie in de beginbalans in de jaarrekening 2015 aangepast.

Verloop 2015

bedragen x €1.000

Saldo per 1 januari			Mutaties			Saldo per 31 december
Oss	Maasdonk	Totaal	Rente-toevoeging	Overige stortingen	Ont-trekkingen	
-	2.459	2.459	-	-	2.459	-

Toelichting op de mutaties

Er is voor een bedrag van € 2.250.150 onttrokken om de activa riolering die we via de beginbalans vanuit Maasdonk hebben overgekregen af te boeken zoals de verslaggevingsregels BBV voor riolering voorschrijven. Dit is in het boekwerk in de jaarrekening als een presentatiecorrectie op de beginbalans gepresenteerd. het restant van het saldo van € 208.437 is toegevoegd aan de voorziening riolering die we vanuit Oss al hadden.

Toelichting Staat IV: Staat van de opgenomen langlopende geldleningen

Staat IV: Staat van de opgenomen langlopende geldleningen

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

Staat IV: Staat van de opgenomen langlopende geldleningen

Staat IV: Staat van de opgenomen langlopende geldleningen

Toelichting Staat V: Staat van restantkredieten

Staat V: Staat van restantkredieten

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

Hieraan zijn de beschikbaar gestelde kredieten 2015 toegevoegd en de uitgaven 2015 in mindering gebracht.

Per saldo resteert dan het kredietniveau per 31 december 2015.

Vervolgens is beoordeeld welke restantkredieten geheel of gedeeltelijk naar 2016 moeten worden overgeheveld.

Het naar 2016 over te hevelen bedrag aan restantkredieten bedraagt ruim € 12 miljoen. Deze betreffen met name kredieten voor de wijkaccommodatie Krinkelhoek (€ 0,8miljoen), de renovatie van de Singel (€ 2,8 miljoen), de activering van de N329 (€ 1,7 miljoen) en de Brede school Lith, ontwerp- en uitvoeringsfase (€ 3,7 miljoen).

Staat V: Staat van restantkredieten

Staat V: Staat van restantkredieten