

Nota reserves 2016

Inleiding

Artikel 11 van de Financiële verordening (ex artikel 212 van de Gemeentewet) schrijft voor dat jaarlijks een nota reserves ter vaststelling aan de gemeenteraad wordt aangeboden. Deze nota reserves 2016 geeft inzicht in het doel, de benodigde omvang en het meerjarig verloop van de reserves. Het bestuurlijk proces van de nota reserves sluit aan op dat van de programmabegroting. Hiermee waarborgen we dat de inhoud van deze stukken volledig op elkaar aansluit. Bij een aantal reserves in deze nota zijn (wijzigingen in) toevoegingen en onttrekkingen opgenomen die nog niet door de gemeenteraad zijn geaccordeerd. Deze zijn gebaseerd op de voorstellen zoals opgenomen in de programmabegroting 2017–2020.

Soorten reserves

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

1. Algemene reserves;
2. Bestemmingsreserves.

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

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

Rente

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

Vooruitlopend op invoering van de wijzigingen BBV hebben we de rente verlaagd naar 1,45%. Na exacte uitwerking vanuit de BBV hanteren we:

- 2% voor de algemene reserve en op de bestemmingsreserves noodzakelijk voor afdekking afschrijvingslasten e.d..
- 1,5% voor de Algemene bedrijfsreserve (ABR). Deze rente is gekoppeld aan het rentepercentage wat we ook toerekenen aan grondcomplexen.

Vervallen reserves

Naast de hierboven genoemde reserves vanuit Maasdonk komen de volgende reserves met ingang van 1 januari 2017 te vervallen (een nadere toelichting is opgenomen bij de individuele reservestaten):

- Vervanging meubilair gemeentehuis
- Minimabeleid sociale vernieuwing
- Garantiestelling MFC voormalig Maasdonk
- De Hille knelpunten
- Reserve herschikking buitensport
- Friciekosten MJC/Stadsarchief
- Knelpunten brandweerkazernes

De reserve vervanging meubilair gebruikten we om te sparen voor toekomstige vervanging van het meubilair in het gemeentehuis. We zetten de ruimte die ontstaat door het vervallen van de structurele storting in de reserve om in een budget voor kapitaallasten via het investeringsplan. Hiermee voldoen we aan de verslagleggingsvoorschriften. Een afzonderlijke reserve is dan niet meer nodig.

De reserves Garantiestelling MFC voormalig Maasdonk, de Hille knelpunten en herschikking buitensport voegen we samen met de reserve Integraal Voorzieningenbeleid. Het budget wat de afzonderlijke reserves zat, wordt dus gecentraliseerd in één reserve.

De laatste onttrekkingen uit de reserves Friciekosten MJC/Stadsarchief en knelpunten brandweerkazernes vinden in 2016 plaats. Daarna kunnen deze reserves opgeheven worden.

Nieuwe reserves

De volgende nieuwe reserves zijn gevormd in 2016:

- Ontwikkeling windpark
- Koplopersproject Ravenstein - Lith
- Wachtgeld wethouders
- Vennootschapsbelasting

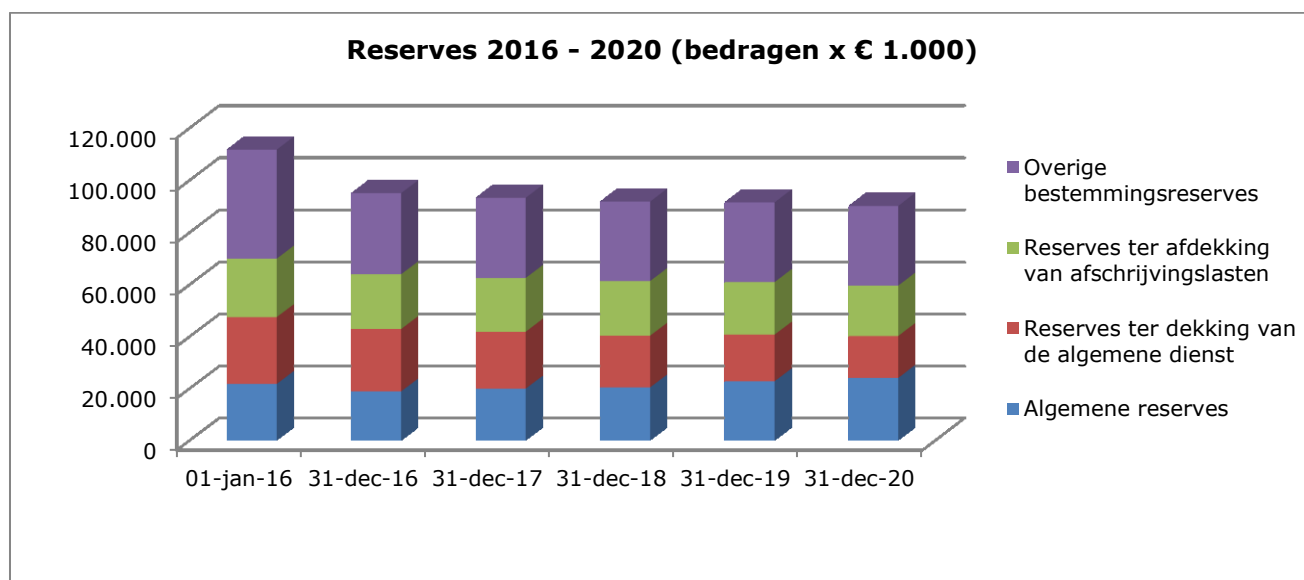
De eerste drie reserves hangen samen met 3O-ontwikkelingen of nieuw beleid uit de programmabegroting 2017-2020. De reserve vennootschapsbelasting vormen we om de vennootschapsbelastinglasten en -baten in de toekomst met elkaar te kunnen verrekenen. Ook bij deze reserves is een nadere toelichting opgenomen bij de individuele reservestaten.

Voorstel (wijzigingen in) toevoegingen en onttrekkingen

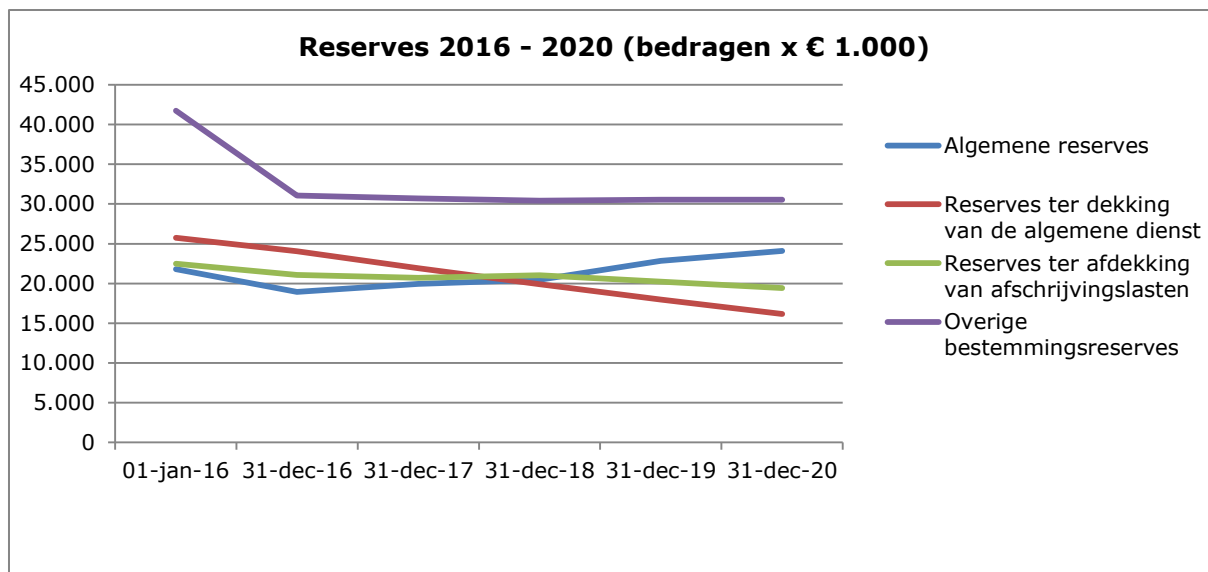
Deze nota reserves bevat een aantal (wijzigingen) in toevoegingen en onttrekkingen aan reserves die nog niet zijn geaccordeerd door de gemeenteraad. Deze zijn als voorstel opgenomen in de programmabegroting 2017-2020. In deze nota zijn geen andere wijzigingen opgenomen dan via de programmabegroting 2017-2020 voorgesteld.

Ontwikkelingen reserves

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



De totale reserves nemen in de periode 2016 tot en met 2020, op basis van de geraamde toevoegingen en onttrekkingen, af van (afgerond) € 112 miljoen naar € 90 miljoen. In onderstaande grafiek is het dalend en stijgend (alleen in het geval van de algemene reserves) verloop per reservecategorie weergegeven.



De algemene reserves vormen de financiële buffer van de gemeente. Meerjarig stijgen deze reserves van rond de € 21,8 miljoen in 2016 naar € 24,1 miljoen in 2020.

De algemene reserve daalt in 2016 en 2017 en gaat daarna weer stijgen. De grote daling zit in de algemene reserve in de jaren 2016 en 2017. Dit komt door een aantal grote onttrekkingen. In 2016 zijn dit onder andere onttrekkingen voor het stadscentrum, het afboeken van het sheddakencomplex en de eerste fase voor ontwikkeling van een windpark. In 2017 is de onttrekking nodig om het tekort van de begroting in 2017 af te dekken.

Daarnaast verwachten we een stijging van de algemene reserve risico's grondbedrijf van € 175.000 in 2016 naar € 5,1 miljoen in 2020.

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

De overige bestemmingsreserves dalen van € 42 miljoen op 1 januari 2016 naar € 31 miljoen op 31 december 2020. De grootste daling vindt plaats tussen 2016 en 2017. De reserves die per saldo de grootste daling laten zien zijn:

2016

- IUP € 4,2 miljoen
- Herindeling Maasdonk € 1,9 miljoen
- Openbare verlichting € 1,4 miljoen
- Verkeersregelinstallaties € 1,1 miljoen
- Ruimtelijke fysieke gebiedsontwikkeling € 0,7 miljoen
- Integraal Voorzieningenbeleid € 0,6 miljoen
- Hervormingen cultuur € 0,6

2017

- Wonen, welzijn en zorg € 0,6 miljoen
- Herindeling Maasdonk € 0,5 miljoen

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

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

Overzichten reserves

ALGEMENE RESERVES

Algemene vrije reserve (72003)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

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 2016 is deze norm afgerond € 16 miljoen. Dit is te splitsen in:

- 'reguliere' algemene uitkering: € 8,5 miljoen
- sociaal domein: € 7,5 miljoen (deze norm is inclusief gelden die we als centrumgemeente aan beschermd wonen uitgeven).

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	21.581	313	-436	-2.700	18.758
2017	18.758	375	500	-1.732	17.901
2018	17.901	358	100	-128	18.231
2019	18.231	365	0	0	18.596
2020	18.596	372	0	0	18.968

Toelichting op het meerjarenbeeld

Aanpassing beginsaldo 2016

Het beginsaldo van 2016 wordt verhoogd door de saldobestemming vanuit de jaarrekening 2015. Deze bestaat uit:

- Saldobestemming jaarrekening 2015: € 389.000
- Risico's en onzekerheden PGB kosten sociale verzekeringsbank 2015: € 1.448.000
- Saldobestemming 2015 voor projecten in 2017: € 178.000

2016

De storting van - € 436.000 bestaat uit:

- Gefaseerde terugstorting vanuit reserve risico's Maasdonk: € 971.000 (programmabegroting 2016-2019 en eerste financiële tussenrapportage 2016).
- Een onttrekking van € 1.407.000 voor het verwacht tekort van 2016 conform de besluitvorming over de programmabegroting 2014-2017. Dit is inclusief de raadsnotie om € 20.000 extra uit te trekken voor Buurtwerkt.

In 2016 zijn onttrekkingen uit de algemene reserve begroot voor een totaalbedrag van € 2.700.000. Deze bestaan uit:

- Centrumontwikkeling: € 1,5 miljoen
- Eerste fase ontwikkeling windpark: € 360.000
- Afboeken boekwaarde sheddakencomplex: € 706.000
- Afwikkeling risico's en onzekerheden sociale verzekeringsbank 2015: € 134.000

2017

De storting van € 500.000 is de gefaseerde terugstorting vanuit reserve risico's Maasdonk.

De onttrekking bestaat uit:

- Tekort Programmabegroting 2017: € 1.682.000
- Inhuur voor de kanteling voor de afdeling Mens en Maatschappij: € 50.000

2018

De storting is de gefaseerde terugstorting vanuit reserve risico's Maasdonk voor een bedrag van € 100.000.

De onttrekking bestaat uit:

- Gezond in de stad: € 128.000

2019

Geen stortingen en onttrekkingen.

2020

Geen stortingen en onttrekkingen.

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

Algemene reserve risico's grondbedrijf (72095)

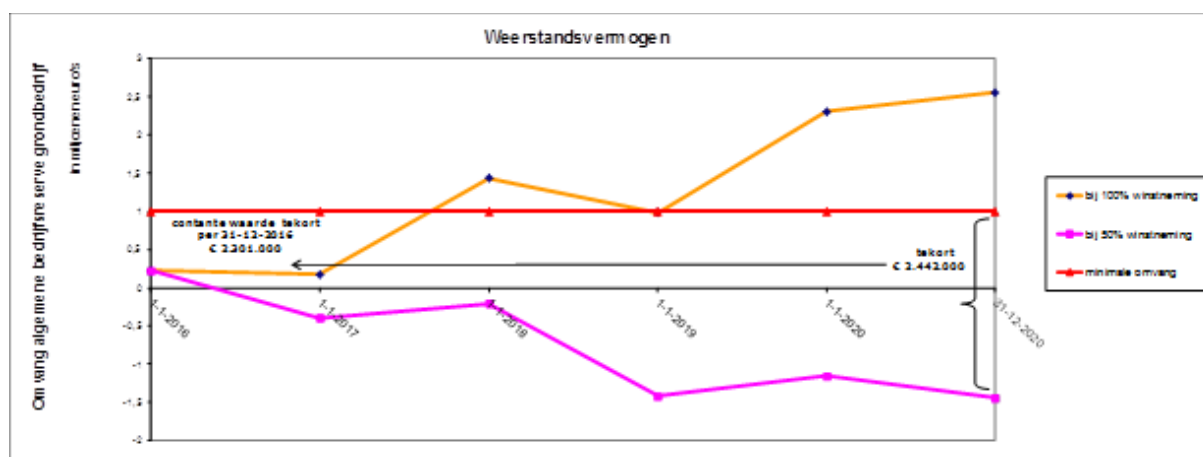
Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De ABR van het grondbedrijf dient om de conjuncturele risico's op te vangen. De minimale ondergrens van de ABR is bepaald op € 1,0 miljoen. Dat bedrag moet beschikbaar blijven, zelfs in het meest negatieve scenario. Bij dit negatieve scenario gaan we uit van de fictie dat alle winstnemingen 50% lager uitvallen. Dit percentage is een combinatie van het vertragen van de verkoop en lagere grondprijzen. Op basis van dit negatieve scenario zou de ABR eind 2020 uitkomen op - € 1,4 miljoen. Dat is dus € 2,4 miljoen te laag.

Formeel moet er dus nu een bijstorting in de ABR plaatsvinden. Als we het bedrag van € 2,4 miljoen contant maken naar nu (NCW), zou dat betekenen dat er vanuit de Algemene Reserve een bijstorting plaats moet vinden van € 2,3 miljoen. Deze bijstorting vindt niet plaats. De Algemene Reserve van de gemeente dient nu als achtervang voor het opvangen van de conjuncturele risico's.



Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	226	3	2.253	-2.308	175
2017	175	3	3.433	-1.546	2.064
2018	2.064	31	2.342	-2.178	2.259
2019	2.259	34	2.928	-988	4.233
2020	4.233	63	1.837	-988	5.146

Toelichting op het meerjarenbeeld

Wij verwachten dat de ABR de komende jaren lager gaat uitvallen ten opzichte van de vorige prognose uit het MPG 2016-2019. In het MPG gingen we uit van een ABR (stand 1-1-2017) van € 1,21 mln. Dit wordt € 0,18 mln. Dit is € 1,03 mln. lager. Hieronder volgen de grootste mutaties :

- Lagere winstnemingen bij de projecten Piekenhoef (0,17 mln.) en De Geer (0,55 mln.)
- Verliesnemingen in de lopende exploitaties
- Verliesneming Schaapskooi
- Verliesneming Bergoss

Voor een meer gedetailleerde toelichting op de mutaties zie paragraaf grondbeleid in de begroting 2017-2020 en het najaarsbericht.

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

Afloop gaswinstuitkering Maaslandgas (72137)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De reserve wordt jaarlijks afgebouwd. De onttrekking wordt jaarlijks € 105.000 lager. Dit betekent dat de laatste onttrekking kan plaatsvinden in het jaar 2038. De reserve wordt jaarlijks ingezet ten gunste van de reguliere begroting.

Op basis van de nieuwe verslagleggingsvoorschriften is de jaarlijkse rentebijbeschrijving verlaagd naar 2%. Dit heeft gevolgen gehad in de mate waarin de reserve jaarlijks ingezet kan worden.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	23.194	928	0	-2.349	21.773
2017	21.773	435	0	-2.244	19.965
2018	19.965	399	0	-2.139	18.225
2019	18.225	364	0	-2.034	16.556
2020	16.556	331	0	-1.929	14.958

Toelichting op het meerjarenbeeld

De onttrekking wordt jaarlijks met € 105.000 afgebouwd.

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

Deposito BNG inzake opheffing HNG (72140)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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. Jaarlijks wordt een bedrag uit deze reserve gehaald ten gunste van de reguliere begroting.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Onder andere door de nieuwe verslagleggingsvoorschriften is de jaarlijkse onttrekking uit deze reserve aangepast. De jaarlijkse rentebijbeschrijving is aangepast naar 2%.

In het verleden werd deze reserve jaarlijks ingezet voor een bedrag van € 372.000. Dit kon tot het jaar 2023, waarna de reserve leeg is en er hierdoor een tekort zou ontstaan voor de begroting. Door de lagere rentebijbeschrijving is dit niet meer mogelijk.

Vanaf nu bouwen we de jaarlijkse onttrekking van € 372.000 af met € 26.000 per jaar. In het jaar 2029 is de reserve dan volledig besteed en is de onttrekking ook afgebouwd naar nihil.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	2.550	89	0	-372	2.268
2017	2.268	45	0	-346	1.967
2018	1.967	39	0	-320	1.687
2019	1.687	34	0	-294	1.427
2020	1.427	29	0	-268	1.188

Toelichting op het meerjarenbeeld

De jaarlijkse onttrekking ten gunste van de reguliere begroting wordt met € 26.000 per jaar afgebouwd.

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

RESERVES DEKKING AFSCHRIJVINGSLASTEN

Huisvestingskosten schoolgebouwen (72038)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Het gehele bedrag van € 160.000 is noodzakelijk voor de dekking van de kapitaallasten.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	303	11	0	-38	275
2017	275	6	0	-36	245
2018	245	5	0	-34	216
2019	216	4	0	-32	188
2020	188	4	0	-32	160

Toelichting op het meerjarenbeeld

De onttrekkingen vinden plaats ter dekking van de kapitaallasten.

Zit er voldoende geld in de reserve? ja

Moet de reserve aangevuld worden? nee

Kan de reserve verlaagd worden? nee

De Bolster Horizonschool (71095)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Het gehele bedrag van € 718.000 is noodzakelijk voor de dekking van de kapitaallasten.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	864	30	0	-60	835
2017	835	17	0	-46	806
2018	806	16	0	-45	776
2019	776	16	0	-45	747
2020	747	15	0	-44	718

Toelichting op het meerjarenbeeld

Vanaf 2017 is de rentebijbeschrijving en de onttrekking naar beneden bijgesteld in verband met verlaging van de rente naar 2%.

De onttrekkingen vinden plaats ter dekking van de kapitaallasten.

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

Brede school centrum Lith (79020)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Het gehele bedrag van € 1.956.000 is noodzakelijk voor de dekking van de kapitaallasten.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	2.174	76	0	-302	1.948
2017	1.948	39	0	-38	1.949
2018	1.949	39	1.190	-37	3.141
2019	3.141	63	0	-37	3.167
2020	3.167	63	0	-37	3.193

Toelichting op het meerjarenbeeld

In 2016 is een onttrekking geraamd van €48.000 voor afdekking van de kapitaallasten van het voormalig gemeentehuis in Lith en een onttrekking van € 254.000 voor afdekking van de lasten van de nieuwe brede school.

De onttrekkingen vanaf 2017 zijn ter dekking van de bijgestelde kapitaallasten (rente naar 2%) van het voormalige gemeentehuis.

In 2018 vindt een storting plaats van € 1.190.000, deze middelen komen vanuit de algemene reserve van het grondbedrijf.

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

Nieuwbouw school Geffen (72183)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Het gehele bedrag van € 760.000 is noodzakelijk voor de dekking van de kapitaallasten.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	891	31	0	-57	864
2017	864	17	0	-43	838
2018	838	17	0	-43	812
2019	812	16	0	-42	786
2020	786	16	0	-42	760

Toelichting op het meerjarenbeeld

Vanaf 2017 is de rentebijbeschrijving en de onttrekking naar beneden bijgesteld in verband met verlaging van de rente naar 2%.

De onttrekkingen vinden plaats ter dekking van de kapitaallasten.

Zit er voldoende geld in de reserve? ja

Moet de reserve aangevuld worden? nee

Kan de reserve verlaagd worden? nee

RNB/Sportcomplex Herpinia (72074)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Het gehele bedrag van € 53.000 is noodzakelijk voor de dekking van de kapitaallasten.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	140	5	0	-22	122
2017	122	2	0	-20	105
2018	105	2	0	-19	88
2019	88	2	0	-19	71
2020	71	1	0	-19	53

Toelichting op het meerjarenbeeld

Vanaf 2017 is de rentebijbeschrijving en de onttrekking naar beneden bijgesteld in verband met verlaging van de rente naar 2%.

De onttrekkingen vinden plaats ter dekking van de kapitaallasten.

Zit er voldoende geld in de reserve? ja

Moet de reserve aangevuld worden? nee

Kan de reserve verlaagd worden? nee

Kleedaccommodatie Amstelhoef (72144)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Het gehele bedrag van € 881.000 is noodzakelijk voor de dekking van de kapitaallasten.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	1.007	35	0	-60	982
2017	982	20	0	-45	957
2018	957	19	0	-44	932
2019	932	19	0	-44	907
2020	907	18	0	-43	881

Toelichting op het meerjarenbeeld

Vanaf 2017 is de rentebijschrijving en de onttrekking naar beneden bijgesteld in verband met verlaging van de rente naar 2%.

De onttrekkingen vinden plaats ter dekking van de kapitaallasten.

Zit er voldoende geld in de reserve? ja

Moet de reserve aangevuld worden? nee

Kan de reserve verlaagd worden? nee

Sportpark de Akkeren (79019)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Het gehele bedrag van € 435.000 is noodzakelijk voor de dekking van de kapitaallasten.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	549	19	0	-40	528
2017	528	11	0	-34	505
2018	505	10	0	-33	482
2019	482	10	0	-33	458
2020	458	9	0	-32	435

Toelichting op het meerjarenbeeld

Vanaf 2017 is de rentebijschrijving en de onttrekking naar beneden bijgesteld in verband met verlaging van de rente naar 2%.

De onttrekkingen vinden plaats ter dekking van de kapitaallasten.

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

Kunstgrasveld Talentencampus (72135)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Het gehele bedrag van € 700.000 is noodzakelijk voor de dekking van de kapitaallasten.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	981	34	0	-93	922
2017	922	18	0	-76	864
2018	864	17	0	-74	808
2019	808	16	0	-71	753
2020	753	15	0	-68	700

Toelichting op het meerjarenbeeld

De aanleg van de velden is in 2015 gerealiseerd. Kapitaallasten en onttrekkingen aan de reserve volgen vanaf 2016. Vanaf 2017 is de rentebijbeschrijving en de onttrekking naar beneden bijgesteld in verband met verlaging van de rente naar 2%.

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

Nieuwbouw hertenkamp (72209)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Het gehele bedrag van € 45.000 is noodzakelijk voor de dekking van de kapitaallasten.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	60	2	0	-5	57
2017	57	1	0	-4	54
2018	54	1	0	-4	51
2019	51	1	0	-4	48
2020	48	1	0	-4	45

Toelichting op het meerjarenbeeld

Vanaf 2017 is de rentebijschrijving en de onttrekking naar beneden bijgesteld in verband met verlaging van de rente naar 2%.

De onttrekkingen vinden plaats ter dekking van de kapitaallasten.

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

Bouwkundige aanpassingen Museum Jan Cunen (72191)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Het gehele bedrag van € 694.000 is noodzakelijk voor de dekking van de kapitaallasten.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	665	23	188	0	876
2017	876	18	0	-38	855
2018	855	17	0	-38	834
2019	834	17	0	-38	813
2020	813	16	0	-37	793

Toelichting op het meerjarenbeeld

In 2016 wordt het investeringskrediet opgehoogd met gelden uit frictiebudget, onderhoudsbudget en projectgeld voor aanpassing van het kunstdepot tot een totaalbedrag van € 188.000. De beschikbare middelen zijn toegevoegd aan de reserve zodat de hogere kapitaallasten in de exploitatie ingaande 2017 weer volledig kunnen worden afgedekt.

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

Brandweerkazerne Ravenstein (72210)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Het gehele bedrag van € 341.000 is noodzakelijk voor de dekking van de kapitaallasten.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	0	0	0	0	0
2017	0	0	443	0	443
2018	443	9	0	-43	409
2019	409	8	0	-42	375
2020	375	8	0	-42	341

Toelichting op het meerjarenbeeld

De mutaties in deze reserve starten in het jaar 2017.

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

Parkeergarage (72127)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

We hebben besloten om de financiering van de bouw van de parkeergarage 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. Dit wil zeggen dat 2009 een bedrag van € 1.000.000 overgeheveld is van de reserve parkeren naar deze bestemmingsreserve ten behoeve van de bouw van de parkeergarage

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Het gehele bedrag van € 827.000 is noodzakelijk voor de dekking van de kapitaallasten.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	923	32	0	-47	908
2017	908	18	0	-38	888
2018	888	18	0	-38	868
2019	868	17	0	-38	848
2020	848	17	0	-38	827

Toelichting op het meerjarenbeeld

De onttrekking is geheel in overeenstemming met het oorspronkelijke aflossingsschema.

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

Fietsenstallingen (72128)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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. rentebijbeschrijving 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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Het gehele bedrag van € 60.000 is noodzakelijk voor de dekking van de kapitaallasten.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	93	3	0	-11	86
2017	86	2	0	-8	79
2018	79	2	0	-8	72
2019	72	2	0	-8	66
2020	65	2	0	-8	60

Toelichting op het meerjarenbeeld

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.

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

Brutering woonwagens (72122)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Het gehele bedrag van € 150.000 is noodzakelijk voor de dekking van de kapitaallasten.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	188	7	0	-16	179
2017	179	4	0	-13	169
2018	169	3	0	-11	162
2019	162	3	0	-9	156
2020	156	3	0	-9	150

Toelichting op het meerjarenbeeld

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

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

Gemeentehuis (71084)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Het gehele bedrag van € 10.291.000 is noodzakelijk voor de dekking van de kapitaallasten.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	13.040	456	0	-1.006	12.490
2017	12.490	250	0	-800	11.940
2018	11.940	239	0	-789	11.390
2019	11.390	228	0	-778	10.841
2020	10.841	217	0	-767	10.291

Toelichting op het meerjarenbeeld

Vanaf 2017 is de rentebijschrijving en de onttrekking naar beneden bijgesteld in verband met verlaging van de rente naar 2%.

De onttrekkingen vinden plaats ter dekking van de kapitaallasten.

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

Vervanging meubilair gemeentehuis (71129)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De reserve werd gevormd om te voorkomen dat er steeds sterk fluctuerende bedragen in de jaarrekening worden verantwoord. Aangeschaft meubilair wordt geactiveerd, de jaarlijkse kapitaallasten worden in de exploitatie geneutraliseerd door onttrekking aan deze reserve.

Door deze egaliseringsreserve is het mogelijk om het vervangingsplan meubilair geheel uit te kunnen voeren. In de beginjaren wordt gespaard om de toekomstige vervangingsinvesteringen af te dekken.

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang is nihil.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	593	21	0	-614	0
2017	0	0	0	0	0
2018	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0

Toelichting op het meerjarenbeeld

We laten de reserve meubilair vrijvallen. Hiermee vervallen de jaarlijkse structurele storting (€ 215.000). Het saldo van € 614.000 dat is opgebouwd in de reserve valt vrij in 2016.

We gebruiken de reserve om te sparen voor toekomstige vervanging van het meubilair in het gemeentehuis.

We zetten de ruimte die ontstaat door het vervallen van de structurele storting in de reserve om in een budget voor kapitaallasten via het investeringsplan. Hiermee voldoen we aan de verslagleggingsvoorschriften.

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

OVERIGE BESTEMMINGSRESERVES

Wonen, welzijn en zorg (72179)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimale noodzakelijke omvang voor het einde van de planperiode is € 697.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	470	0	650	-325	795
2017	795	0	500	-578	717
2018	717	0	0	-20	697
2019	697	0	0	0	697
2020	697	0	0	0	697

Toelichting op het meerjarenbeeld

Het beginsaldo bestaat uit € 170.000 voor SamenKrachtOss en € 300.000 voor innovatiebeleid huishoudelijke verzorging.

In 2016 onttrekken we € 79.000 voor financiering van het pilot SamenKrachtOss, € 150.000 voor Oss Innoveert, € 14.560 voor een meerjarige dyslexie-pilot en € 81.000 voor aanvullende subsidie ONS welzijn door de beweging naar voren (het meer oplossingen zoeken met behulp van eigen netwerk van de inwoner). Verder storen we in 2016 € 150.000 voor het innovatiebeleid huishoudelijke verzorging en € 500.000 voor transformatie WMO.

In 2017 wordt nogmaals € 500.000 gestort in deze reserve voor transformatie WMO. De onttrekking 2017 bestaat uit € 300.000 voor Oss Innoveert, € 35.000 voor dyslexie-pilot en € 243.000 voor aanvullende subsidie ONS welzijn. In 2018 betreft de onttrekking € 20.000 voor de dyslexie-pilot.

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

Depressie preventie (72185)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve zetten we in om door vroegtijdige signalering een zwaardere zorgbehoefte in de toekomst voorkomen.

Met het verhogen van de weerbaarheid wordt voorkomen dat burgers in een ernstige depressie terecht komen.

Naast het voorkomen van een zwaardere zorgbehoefte zijn er ook de volgende voordelen:

- 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.

De doelgroep zijn inwoners van Oss en omstreken (kinderen, jongeren, jongvolwassenen, volwassenen en ouderen).

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Het project depressiepreventie loopt tot en met 2019 en daarom bedraagt de minimaal noodzakelijke omvang in 2020 nihil.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	0	0	120	-60	60
2017	60	0	120	-60	120
2018	120	0	0	-60	60
2019	60	0	0	-60	0
2020	0	0	0	0	0

Toelichting op het meerjarenbeeld

Bij vaststelling van programmabegroting 2015-2018 is besloten om voor vijf jaar een bedrag van 60.000 per jaar 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 depressiepreventie project opgepakt en uitgevoerd voor € 60.000. Dit zal ook nog in 2016 tot en met 2019 gebeuren.

Zit er voldoende geld in de reserve? ja

Moet de reserve aangevuld worden? nee

Kan de reserve verlaagd worden? nee

Onderwijshuisvesting (72173)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De reserve is bedoel voor aanpassingen (waaronder ook tijdelijke huisvesting) voor onderwijshuisvesting. Deze reserve is ontstaan doordat door de decentralisatie van het buitenonderhoud voor onderwijsgebouwen de voorziening die hiervoor bedoeld was niet meer nodig was. Het budget is toen aan deze reserve toegevoegd om voor een warme overdracht aan de schoolbesturen te zorgen.

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. Deze bijdrage storten we in deze reserve ter dekking van kosten van aanpassingen van schoolgebouwen.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang aan het einde van de meerjarenraming is € 622.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	777	0	0	-163	615
2017	615	0	0	0	615
2018	615	0	0	0	615
2019	615	0	0	0	615
2020	615	0	0	0	615

Toelichting op het meerjarenbeeld

In 2016 zijn onttrekkingen geraamd voor huurkosten voor de NUT locatie Vianenstraat, voor aanpassing van de uitrit bij de stagelocatie bij de Sonnewijser en voor afkoop van een duurzame energie-exploitatie bij de multifunctionele accommodatie in Oijen.

Verder betalen we in 2016 afgerond € 7.200 voor een onderwijsleerpakket en meubilair voor een zevende groep bij basisschool de Nieuwe Link. Daar hebben zij op basis van de leerlingenprognose wettelijk recht op.

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

Minimabeleid sociale vernieuwing (79004)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimale noodzakelijke omvang is 0. Daarom laten we de reserve vrijvallen.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	16	1	0	17	0
2017	0	0	0	0	0
2018	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0

Toelichting op het meerjarenbeeld

De laatste onttrekking aan deze reserve was geraamd in de begroting 2015. Abusievelijk hebben we de onttrekking niet in het jaarverslag 2015 verwerkt. De reserve kan daarom in 2016 vrijvallen.

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

Arbeidsmarktvraagstukken (72159)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is gevormd voor de aanpak van specifieke arbeidsmarktvraagstukken. Hiervoor werd de restantmiddelen van de reserve MSD gebruikt.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang voor het einde van de planperiode is 0.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	107	0	0	0	107
2017	107	0	0	-54	54
2018	54	0	0	-54	0
2019	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0

Toelichting op het meerjarenbeeld

Voor de uitvoering van het Actieplan Lokaal Arbeidsmarktbeleid stellen we middelen beschikbaar voor de uitvoering van nieuwe projecten. Het gaat om € 53.500 voor 2017 en 2018. Hiervoor worden nog voorstellen uitgewerkt. Gedacht wordt aan projecten gericht op middenbanen, de aansluiting op het HBO, een experiment Werk en Inkomen en een samenwerkingsproject met UWV voor WW-ers.

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

Integraal Voorzieningenbeleid (72189)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Bij de begroting van 2016-2019 is een reserve gevormd voor de uitvoering van het Integraal Voorzieningenbeleid/voorzieningenkaart beleid. De reserve is gevormd met onderhoudsgelden voor accommodaties, waarvan we denken dat we die in de toekomst niet meer nodig hebben. Met deze reserve kunnen vanaf 2017 de volgende zaken bekostigen:

1. frictiekosten bezuiniging buitensportaccommodaties;
2. proces-, advies- en inhuurkosten bij de uitwerking van de vastgestelde voorzieningenkaarten;
3. éénmalige investeringen in accommodaties die we niet kapitaliseren, bijvoorbeeld omdat het een investering is in een niet gemeentelijk pand.

Beleidsdoel onderhoudsbudget van mogelijk te verkopen of slopen accommodaties

De structurele dekking voor het onderhoud van panden waarvan we denken dat we die in de toekomst niet meer nodig hebben, wordt in stand gehouden. We doen dit om twee redenen:

1. Het onderhoud van gebouwen, die we niet meer nodig denken te hebben in de toekomst, is momenteel minimaal. Als blijkt uit de uitwerking van de voorzieningenkaart adviezen, dat het gebouw ons eigendom blijft, zijn de beschikbare onderhoudsgelden noodzakelijk om het achterstallig onderhoud uit te voeren en het reguliere onderhoud op te pakken.
2. Als besloten is een pand te verkopen of slopen, kan het structurele onderhoudsbudget van het pand worden gebruikt om het te kunnen verkopen of slopen. Denk bijvoorbeeld aan het afboeken van de boekwaarde.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang voor het einde van de planperiode is € 1.683.000

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	1.428	0	729	-575	1.582
2017	1.582	0	25	-125	1.482
2018	1.482	0	25	0	1.508
2019	1.508	0	25	0	1.533
2020	1.533	0	25	0	1.558

Toelichting op het meerjarenbeeld

Jaarlijks wordt voor dorpshuis Haren € 12.000 gestort voor aanzuivering van de reserve in verband met een eerdere onttrekking in 2015 ten behoeve van het dorpshuis. We stellen voor om vanaf 2016 jaarlijks € 13.000 voor mfa Oijen te storten ter aanzuivering in verband met een onttrekking voor afkoop van een duurzame energie-exploitatie. Het saldo van € 27.000 van de reserve garantstelling mfa Maasdonk is toegevoegd aan deze reserve. In 2016 wordt volgens plan een storting van €296.000 gedaan, een vrijval van de onderhoudsvoorziening sportterreinen. In verband met centralisatie van beschikbare middelen wordt in 2016 € 250.000 en € 130.000 toegevoegd ten behoeve van buurtcentrum de Hille en de afwikkeling van exploitatietekorten over 2015 van een aantal buurtcentra. Voor scouting Ussen is in 2016 een onttrekking van € 100.000 geraamd. In verband met afronding van IVB projecten wordt een onttrekking van € 385.000 gedaan en voor uitwerking van de voorzieningenkaarten is voorgesteld om € 90.000 te onttrekken. Daarnaast onttrekken we in 2017 € 125.100 om het tekort van het niet realiseren van de taakstellingen bij de buitensportaccommodaties op te vangen.

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

MFA niet verrekenbaar deel (72162)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is bedoeld om het risico af te dekken van een eventuele terugvordering door de Belastingdienst van verrekenende btw bij multifunctionele accommodaties.

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 verrekenende btw. De Belastingdienst heeft over deze constructie nog geen uitspraken gedaan. Volgend jaar verwachten we hier uitsluitsel over te krijgen.

Ter dekking van dit risico is besloten om met de vrijvallende kapitaallasten (in verband met de lagere investeringen) een reserve te vormen.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Omdat het risico is dat de verrekenende btw kan worden teruggevorderd is het nodig om de gehele vrijvallende kapitaallasten in de reserve te storten.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	68	0	34	0	102
2017	102	0	34	0	136
2018	136	0	34	0	170
2019	170	0	34	0	204
2020	204	0	34	0	238

Toelichting op het meerjarenbeeld

Vanaf 2014 vindt jaarlijkse storting van vrijvallende kapitaallasten in de reserve plaats.

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

Garantiestelling MFC voormalig Maasdonk (72201)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is bedoeld om eventuele kosten voor de garantiestelling van MFC te Geffen af te dekken.

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

We stellen voor om deze reserve te centraliseren in de reserve Integraal Voorzieningenbeleid. Het saldo moet wel beschikbaar blijven voor de garantiestelling.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	27	0	0	-27	0
2017	0	0	0	0	0
2018	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0

Toelichting op het meerjarenbeeld

In het kader van centralisatie is het saldo van deze reserve toegevoegd aan de IVB reserve.

Zit er voldoende geld in de reserve? ja

Moet de reserve aangevuld worden? nee

Kan de reserve verlaagd worden? nee

De Hille knelpunten (79021)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is bedoel al oplossing van eventuele knelpunten voor de Hille. Eerder hebben we hier al geld voor beschikbaar gesteld maar 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.

We stellen voor om het budget van deze reserve in de reserve Integraal Voorzieningenbeleid te storten.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De noodzakelijke omvang om knelpunten op te vangen is € 250.000, dit bedrag zal beschikbaar moeten blijven in de reserve Integraal Voorzieningenbeleid.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	250	0	0	250	0
2017	0	0	0	0	0
2018	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0

Toelichting op het meerjarenbeeld

De onttrekking in 2016 is omdat we voorstellen om de reserve voor De Hille in 2016 samen te voegen met de reserve Integraal Voorzieningenbeleid (IVB). We doen dit zodat het geld voor IVB op één plek staat. Het budget voor De Hille blijft wel beschikbaar voor dat project.

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

Herschikking buitensport (72187)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is bedoeld om frictiekosten af te kunnen dekken voor de herschikking buitensport.

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.

We stellen voor het budget van deze reserve over te hevelen naar de reserve Integraal Voorzieningenbeleid. an zitten alle middelen voor buitensport in dezelfde reserve. Dit is in de eerste financiële tussenrapportage 2016 besloten.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De noodzakelijke omvang om frictiekosten op te vangen is € 297.000, dit bedrag zal beschikbaar moeten blijven in de reserve Integraal Voorzieningenbeleid.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	297	0	0	-297	0
2017	0	0	0	0	0
2018	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0

Toelichting op het meerjarenbeeld

De onttrekking in 2016 is omdat we voorstellen om de reserve voor herschikking buitensport in 2016 samen te voegen met de reserve Integraal Voorzieningenbeleid (IVB). We doen dit zodat het geld voor buitensport in dezelfde reserve zitten.

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

Carnavalsloodsen (72138)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Het budget in deze reserve is nodig om uitgaven voor de carnavalsloodsen in de komende jaren te kunnen dekken. In de "Rapportage huisvesting carnavalsverenigingen" zijn financiële toezeggingen gedaan aan diverse overkoepelende carnavalsverenigingen in verband met de oplossing van hun huisvestingsprobleem. Dit rapport is door het college op 11 december 2007 vastgesteld en door de gemeenteraad geaccordeerd.

We keren pas geld uit als er een concrete oplossing is voor het huisvestingsprobleem en als er daarvoor ook daadwerkelijk kosten zijn gemaakt of op korte termijn gemaakt gaan worden.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimale noodzakelijke omvang is € 57.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	57	0	0	0	57
2017	57	0	0	0	57
2018	57	0	0	0	57
2019	57	0	0	0	57
2020	57	0	0	0	57

Toelichting op het meerjarenbeeld

Er zijn geen stortingen of onttrekkingen geraamd.

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

Frictiekosten Museum Jan Cunen/Stadsarchief (72181)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is bedoeld op frictiekosten die samenhangen met de verzelfstandiging van het museum en stadsarchief af te dekken. Deze reserve is bestemd voor de bouwkundige aanpassingen van het depot 2 in het gemeentehuis.

De opzet is om de gehele collectie van het MJC onder te brengen in de depots van het gemeentehuis. Hiervoor wordt depot 2 in de kelder van het gemeentehuis aangepast.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Het gehele budget wordt in 2016 reserve bouwkundige aanpassingen Museum Jan Cunen gestort. Daarna is de noodzakelijke omvang nihil.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	65	0	0	-65	0
2017	0	0	0	0	0
2018	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0

Toelichting op het meerjarenbeeld

Bij de eerste financiële tussenrapportage is besloten dat het saldo van deze reserve wordt toegevoegd aan de reserve voor bouwkundige aanpassingen aan het museumgebouw.

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

Verzelfstandiging Museum Jan Cunen/Stadsarchief (72190)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is ter afdekking van de frictiekosten in het kader van de verzelfstandiging van het museum en het stadsarchief.

Het Stadsarchief is ondergebracht bij de Bibliotheek. Dit is gerealiseerd.

De verzelfstandiging van het MJC wordt in 2017 afgewikkeld. Het op orde brengen van het collectiebeheer is nog het belangrijkste onderdeel in 2017. Dit wordt door Helicon uitgevoerd. De toekomstige frictiekosten hebben nog betrekking op het lopende huurcontract van de Peperstraat 12. Dit contract loopt nog door tot en met het jaar 2020.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

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

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	180	0	393	-306	267
2017	267	0	0	-51	216
2018	216	0	0	-51	165
2019	165	0	0	-51	114
2020	114	0	0	-51	63

Toelichting op het meerjarenbeeld

De frictiekosten worden in 2016 op de exploitatie van het museum verantwoord en verrekend met deze reserve. De huurkosten van het stadsarchief lopen volgens contract nog door tot en met 2020, deze kosten worden ook met de reserve frictiekosten verrekend.

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

Hervormingen cultuur (72182)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Vorming reserve

In 2014 is € 400.000 gestort in deze reserve voor verzelfstandiging van de Groene Engel (€ 400.000). Daarnaast hebben we bij de programmabegroting 2015-2018 besloten € 1.145.000 af te zonderen voor frictiekosten Muzelinck.

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 waren € 508.182 en daarmee is de verzelfstandiging van de Groene Engel financieel afgewerkt. De meerkosten van € 108.182 zijn ten laste van deze reserve gebracht.

Muzelinck

Op basis van het strategisch plan van de Muzelinck "Nieuwe waarde(n) van Muzelinck" was een frictiebudget nodig. Op grond van eerste berekeningen is bij de programmabegroting 2015-2018 € 1.145.000 afgezonderd. In 2016 hebben we € 550.490 betaald aan frictiekosten de Muzelinck.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Het bedrag is nodig ten behoeve van frictiekosten en zal naar verwachting in 2017 volledig plaatsvinden. De reserve hervormingen cultuur bedraagt per 1 januari 2016 € 750.000. Bij de definitieve afrekening van het strategisch plan, naar verwachting 2017, wordt duidelijk of de reserve toereikend is.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	750	0	0	550	200
2017	200	0	0	0	200
2018	200	0	0	0	200
2019	200	0	0	0	200
2020	200	0	0	0	200

Toelichting op het meerjarenbeeld

De onttrekking in 2016 is de uitbetaling frictiekosten aan de Muzelinck. Op het restant bedrag wordt naar verwachting in 2017 bij de afrekening een beroep gedaan. De onttrekking gebeurt op basis van de werkelijk betaalde kosten. Omdat we de afrekening vooraf niet kunnen inschatten volstaan we met een p.m.-raming. We verwachten dat het volledige bedrag nodig is voor de verdere afwikkeling met de Muzelinck.

Zit er voldoende geld in de reserve?

Dit is afhankelijk van de afrekening frictiekosten Muzelinck

Moet de reserve aangevuld worden?

Vooralsnog niet

Kan de reserve verlaagd worden?

Nee

Knelpunten brandweerkazernes (72188)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Na 2016 is er geen budget meer nodig.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	110	0	0	-110	0
2017	0	0	0	0	0
2018	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0

Toelichting op het meerjarenbeeld

We geven in 2016 € 110.000 uit aan bouwkundige aanpassingen bij de brandweerkazerne in Megen. Het gaat vooral om aanpassingen van het sanitair op basis van de Arbowet. Dit onttrekken we uit de reserve. Dit is besloten bij de eerste financiële tussenrapportage 2016.

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

Egalisatie rioolbeheer (72097)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Vanuit de verslagleggingsvoorschriften (BBV) 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 we toevoegen of onttrekken aan de bestemmingsreserve riolering.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Maximale norm € 250.000,-

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

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	981	0	0	-152	829
2017	829	0	119	0	948
2018	948	0	119	0	1067
2019	1067	0	50	0	1117
2020	1117	0	50	0	1167

Toelichting op het meerjarenbeeld

In 2016 zal er een onttrekking worden gedaan om de tarieven constant te houden.

De investeringen zijn vanaf 2017 naar beneden bijgesteld en met de reserve verrekend. De tarieven kunnen op niveau van 2016 blijven.

De hoogte van de reserve nemen we mee bij het opstellen van het nieuwe Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) voor 2018.

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

Parkeren (72060)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Het beleidsdoel van deze reserve is het opvangen van schommelingen in de opbrengsten van betaald parkeren. Deze reserve dient als buffer om eventuele tekorten van het parkeerbedrijf te kunnen opvangen. In het parkeerbeleidsplan gaan we uit van een kostendekkende gesloten exploitatie. Dit betekent dat de tarieven de kosten van parkeren dekken. In deze opzet wordt tot en met 2016 rekening gehouden met een structurele bijdrage aan de algemene middelen van € 300.000. In de berekeningen gaan we er van uit dat de volumes gelijk blijven. Hierin schuilt het risico dat de volumes door de forse tariefstijging zullen dalen en dat de verwachte parkeeropbrengsten niet gerealiseerd worden.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Noodzakelijke omvang

Minimaal noodzakelijke omvang: € 578.000

Maximale omvang: € 1.155.000

Het parkeerbedrijf heeft een gesloten exploitatie, de tarieven dekken de kosten van parkeren. Dit hebben we als basis gebruikt voor de meerjarige berekening. De minimale omvang van de reserve wordt bepaald zodat we 5% vraaguitval over een periode van 4 jaar op kunnen vangen. Dit is de minimale norm. De maximale norm is bepaald door 10% vraaguitval over een periode van 4 jaar. De parkeeropbrengst voor de periode 2017 t/m 2020 is € 11.550.000.

Opbouw reservebestand Parkeren

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

In het parkeerbeleidsplan is opgenomen dat een derde een bijdrage van € 10.000 moet betalen voor iedere parkeerplaats die een derde niet zelf kan aanleggen. De gemeente is 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. Deze bijdrage hebben we in de reserve gestort. Dit gaat om een bedrag van € 240.000.

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

Omvang

Het verwacht saldo per 31 december 2020 bedraagt € 971.000.

Op basis van bovenstaande kan geconcludeerd worden dat de reserve onder de maximale norm blijft (maximale norm € 1.155.000+240.000) = € 1.395.000) en boven de minimale norm.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	1.201	0	7	-403	805
2017	805	0	59	-120	744
2018	744	0	66	0	811
2019	811	0	82	0	892
2020	892	0	78	0	971

Toelichting op het meerjarenbeeld

Zoals besloten in de eerste financiële tussenrapportage 2016 onttrekken we voor de fietsenstalling Spoorlaan in 2016 en 2017 € 120.000 per jaar.

De stortingen komen overeen met het beheerplan parkeren.

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

Mobiliteit (72151)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is bedoeld om projecten uit het investeringsprogramma Mobiliteit (Mipmo) te betalen. In de programmabegroting 2012 is deze reserve ingesteld. Vanaf het jaar 2013 storten we structureel een bedrag in deze reserve. De projecten die als eerste in aanmerking komen voor een bijdrage uit deze reserve worden gepresenteerd in het meerjaren investeringsprogramma Mobiliteit (Mipmo) 2013-2016 en het Mipmo 2016-2020.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimale omvang voor het einde van de meerjarenraming is € 2.523.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	1.517	0	495	-134	1.878
2017	1.878	0	495	0	2.373
2018	2.373	0	495	-360	2.508
2019	2.508	0	495	-975	2.028
2020	2.208	0	495	0	2.523

Toelichting op het meerjarenbeeld

We stellen de onttrekking uit de reserve in 2016 naar beneden bij. Dit jaar stonden 3 projecten gepland: De rotonde Koornstraat, fietspaden Molenstraat en groot onderhoud Saal van Zwanenbergsingel. De projecten rotonde Koornstraat en groot onderhoud Saal van Zwanenbergsingel voeren we dit jaar niet uit. We beslissen in december van dit jaar welke maatregelen we nemen met de rotonde Koornstraat. Het groot onderhoud Saal van Zwanenbergsingel voeren we uit nadat de talentencampus klaar is. Dit project wordt dan samen met de aanpak Johannes Zwijssenlaan uitgevoerd.

De resterende onttrekking gebruiken we voor de geplande projecten.

In het jaar 2018 staat groot onderhoud Havenstraat en Osseweg gepland en in 2019 vergroten we de kruising Saal van Zwanenbergsingel/J.Zwijssenlaan. Een gedeelte van de projectkosten hiervoor halen we uit deze reserve.

De stortingen van € 495.000 structureel zijn besloten in de programmabegroting 2012 en de programmabegroting 2013.

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

Speeltuinen voormalig Maasdonk (72194)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is bedoeld om de onderhoud en vervanging van de speeltuinen van voormalig gemeente Maasdonk te betalen. We verrekenen het niet of teveel bestede bedrag voor het onderhoud of vervanging met deze reserve. We willen hier de kosten van vervanging van betalen. Vanaf 2006 is ook de dierenweide de Elshof hieraan toegevoegd.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Een dergelijke egaliseringsreserve hebben we voor de rest van Osse 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. We stellen voor om de reserve te handhaven tot dat exact duidelijk is wat de effecten zijn van de inpassing in het Osse beleid.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	46	0	0	0	46
2017	46	0	0	0	46
2018	46	0	0	0	46
2019	46	0	0	0	46
2020	46	0	0	0	46

Toelichting op het meerjarenbeeld

Er zijn geen stortingen en onttrekkingen geraamd. Op korte termijn maken we inzichtelijk wat er met deze reserve moet gebeuren.

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

Integraal uitvoeringsprogramma (IUP) (72166)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang is € 1.430.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	5.625	0	34	-4.228	1.430
2017	1.430	0	0	0	1.430
2018	1.430	0	0	0	1.430
2019	1.430	0	0	0	1.430
2020	1.430	0	0	0	1.430

Toelichting op het meerjarenbeeld

Bij de eerste financiële tussenrapportage hebben we een onttrekking van €3,9 miljoen opgenomen. Dit betreft grotendeels projecten die langer dan een jaar duren (zoals de Zevenbergseweg) en om projecten die vanuit 2015 zijn doorgeschoven naar 2016. Dit laatste kan het gevolg zijn van een langere voorbereidingstijd door inspraak of het aanvragen van subsidies (bijvoorbeeld Heesterseweg).

Daarnaast is in de programmabegroting 2017-2020 een onttrekking van € 200.000 voor de Nieuwe Hescheweg en € 75.000 voor de Bernhardweg Oijen toegevoegd. Dit sluit aan bij de paragraaf 'Voortgangsrappportage Integraal Uitvoeringsprogramma (IUP) openbare ruimte'.

De storting gaat over een stukje projectresultaat wat toegevoegd wordt aan de reserve.

Zit er voldoende geld in de reserve? ja/nee

Moet de reserve aangevuld worden? ja/nee

Kan de reserve verlaagd worden? ja/nee

Openbare verlichting (72167)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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 ontstaan doordat de budgetten voor de opgeheven voorzieningen Groot onderhoud VRI en schilderwerk VRI in deze reserve zijn gestort.

De invoering van een bestemmingsreserve was toen 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) betalen we uit de structurele begroting. De kosten voor groot onderhoud verlopen niet regelmatig. Om schommelingen op te vangen is het praktisch en noodzakelijk om te beschikken over een bestemmingsreserve.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang voor het einde van de meerjarenraming is € 99.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	1.214	0	550	-1.351	413
2017	413	0	300	-195	518
2018	518	0	0	-80	438
2019	438	0	0	-270	168
2020	168	0	0	-70	99

Toelichting op het meerjarenbeeld

De stortingen komen uit de Voorjaarsnota 2014. Er is toen een bedrag van € 1.600.000 beschikbaar gesteld voor de periode 2014-2018. De stortingen in 2016 en 2017 zijn het resterende deel wat nog gestort moet worden. De € 1,6 miljoen 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 stortingen tot een minimum worden gereduceerd conform beleidsnota openbare verlichting.

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

Verkeersregelininstallaties (72168)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is bedoeld 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) bekostigen we uit de structurele begroting. De kosten voor groot onderhoud verlopen niet regelmatig. Om schommelingen op te vangen is het praktisch en noodzakelijk om te beschikken over een bestemmingsreserve.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang aan het einde van de meerjarenraming is € 15.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	1.090	0	0	-1.075	15
2017	15	0	0	0	15
2018	15	0	0	0	15
2019	15	0	0	0	15
2020	15	0	0	0	15

Toelichting op het meerjarenbeeld

In 2016 onttrekken we € 1.075.000 voor het groot onderhoud van Verkeersregelininstallaties conform beheerplan 2015-2019.

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

Civieltechnische kunstwerken (71135)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is bedoeld voor onderhoud van civieltechnische kunstwerken. We hebben recent een inventarisatie en inspectie van de civieltechnische kunstwerken gedaan. Daaruit komt naar voren dat de komende jaren veel achterstallige onderhoudswerkzaamheden nodig zijn. Het budget in deze reserve zetten we hiervoor in.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang voor het einde van deze meerjarenraming is € 200.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	0	0	200	0	200
2017	200	0	200	-200	200
2018	200	0	0	0	200
2019	200	0	0	0	200
2020	200	0	0	0	200

Toelichting op het meerjarenbeeld

Bij de programmabegroting 2015-2018 is besloten om in 2016 en 2016 in beide jaren € 200.000 te storten. In 2017 onttrekken we € 200.000 voor achterstallig onderhoud.

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

Onderhoud natuurgebieden (71086)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is ontstaan door een vrijval van de voorziening natuurgebieden.

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang voor het einde van de meerjarenraming is € 195.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	195	0	70	0	265
2017	265	0	0	0	265
2018	265	0	0	0	265
2019	265	0	0	0	265
2020	265	0	0	0	265

Toelichting op het meerjarenbeeld

We storten in 2016 het geld van de voorziening natuurgebieden in de reserve natuurgebieden. Het gaat om een bedrag van afgerond € 70.000. Dat doen we omdat we daarmee aan de boekhoudvoorschriften voldoen (BBV). We gebruiken het geld in 2018 voor het plaatsen van een wisentenraster in de Herperduin.

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

Afbouwregeling RMB (72180)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De laatste bijdrage is verschuldigd in 2018.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	165	0	0	-88	78
2017	78	0	0	-55	23
2018	23	0	0	-23	0
2019	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0

Toelichting op het meerjarenbeeld

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

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

Afvalstoffenheffing (72147)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Maximale omvang: bij het vormen van de reserve is besloten dat het plafond van de reserve € 450.000 is. Daarmee kunnen we prijsschommelingen tot 5% opvangen. Als er meer geld in de reserve zit verrekenen we dat in het tarief voor de afvalstoffenheffing.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang aan het einde van de meerjarenraming is € 985.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	604	0	0	-72	533
2017	533	0	0	-84	449
2018	449	0	0	-44	405
2019	405	0	0	-56	349
2020	349	0	0	-26	322

Toelichting op het meerjarenbeeld

De stortingen zijn bedoeld om geld te reserveren voor toekomstige investeringen.

In 2016 halen we geld uit de reserve voor de formatie-uitbreiding voor afval. Dat is zo vastgesteld in de eerste financiële tussenrapportage over 2016.

In 2017 verlagen we de tarieven. Afhankelijk van de kostenontwikkelingen kijken we of we de tarieven verder kunnen laten dalen vanaf 2018.

Daarnaast zetten we deze reserve in voor de investering in een goede huisvesting voor de Ir. Diddewerf via duurzame vernieuwbouw. De kosten hiervan betalen we deels uit de exploitatie van afval (47%).

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

Geluid (72164)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimale noodzakelijke omvang is € 556.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	628	0	0	-72	556
2017	556	0	0	0	556
2018	556	0	0	0	556
2019	556	0	0	0	556
2020	556	0	0	0	556

Toelichting op het meerjarenbeeld

In 2016 halen we voor 2 projecten geld uit de reserve: € 23.000 voor geluidsaanpak bij de Eikenboomgaard en € 49.000 voor het opstellen van een milieu-effectrapportage voor motorsportcircuit Nieuw Zevenbergen.

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

Groenfonds landelijk gebied (72114)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve zetten we in om projecten te ondersteunen die bijdragen aan de realisatie van onze ambities voor het buitengebied. Jaarlijks wordt er vanuit de (tussentijdse) winstneming van het grondbedrijf een bedrag van € 5 per verkochte m2 gestort.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang is € 360.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	630	0	156	-270	516
2017	516	0	179	0	695
2018	695	0	156	0	851
2019	851	0	143	0	994
2020	994	0	94	0	1.088

Toelichting op het meerjarenbeeld

In 2016 besteden we € 580.000 aan het uitvoeringsprogramma reconstructie. Belangrijke projecten hieruit zijn: doorstroom Lithse Ham (€ 150.000), de Maashorst (€ 100.000), ecologisch bermbeheer (€ 90.000), natuur in de Stad (€ 76.000), meer Maashorst (€ 100.000), STIKA (€ 50.000) en alternatief natuurbrug (€ 100.000). In de begroting hadden we al een budget van € 310.000 voor deze projecten. Het restant van € 270.000 halen we uit deze reserve.

De stortingen zijn op dit moment niet begroot maar zijn wel af te leiden uit het najaarsbericht van het grondbedrijf.

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

Bodemsanering (72169)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

We gebruiken deze reserve om noodzakelijke en/of wenselijke bodemonderzoeken en saneringen te betalen waar op een andere manier geen geld voor beschikbaar is.

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

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

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	811	0	0	-336	475
2017	475	0	0	-202	273
2018	273	0	0	-133	140
2019	140	0	0	-75	65
2020	65	0	0	-65	0

Toelichting op het meerjarenbeeld

In de periode 2016-2020 worden onttrekkingen gedaan ten behoeve van bodemsaneringsprojecten.

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

Volkshuisvesting (72176)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimale noodzakelijke omvang is € 34.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	116	0	0	-82	34
2017	34	0	0	0	34
2018	34	0	0	0	34
2019	34	0	0	0	34
2020	34	0	0	0	34

Toelichting op het meerjarenbeeld

In 2016 halen we € 82.000 uit de reserve om een woning aan de Potgieterstraat op te knappen en er een nul-op-de-meter woning van te maken.

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

Woninggebonden subsidies (72129)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is oorspronkelijk gevormd om toekomstige renteverplichtingen in het kader van het Besluit Woninggebonden Subsidies (BWS) uit te betalen. 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 volkshuisvesting. Eén daarvan is de dekking van de jaarlijkse lasten van duurzaamheidsleningen.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimale noodzakelijke omvang is € 693.000

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	693	0	0	0	693
2017	693	0	0	0	693
2018	693	0	0	0	693
2019	693	0	0	0	693
2020	693	0	0	0	693

Toelichting op het meerjarenbeeld

Er zijn op dit moment geen stortingen en onttrekkingen gepland. In de toekomst wordt deze reserve ingezet voor duurzaamheidsleningen en maatregelen in het kader van volkshuisvesting.

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

Beheerkosten startersleningen (72172)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

We hebben de reserve in 2012 gevormd. Toen zijn we gestart met de 2^e tranche startersleningen en hebben we € 1,1 miljoen in de reserve gestort.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimale noodzakelijke omvang is € 1.648.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	1.438	0	210	0	1.648
2017	1.648	0	0	0	1.648
2018	1.648	0	0	0	1.648
2019	1.648	0	0	0	1.648
2020	1.648	0	0	0	1.648

Toelichting op het meerjarenbeeld

In 2016 verwachten we € 210.000 in de reserve te storten. Dit zijn bijdragen van verkopers. De hoogte van de storting is afhankelijk van het aantal verkochte woningen.

We onttrekken de beheerkosten van de startersleningen uit de reserve. We hebben daar geen bedragen voor opgenomen omdat die niet te begroten zijn. Deze zijn afhankelijk van het totale uitstaande leningsbedrag.

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

ISV-3 (72161)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Het geld in deze reserve zetten we in voor stedelijke vernieuwing. Dat doen we op basis van het meerjarige ontwikkelprogramma dat de raad heeft vastgesteld en op basis van het bestuursakkoord met de provincie.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang is € 274.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	289	0	0	15	274
2017	274	0	0	0	274
2018	274	0	0	0	274
2019	274	0	0	0	274
2020	274	0	0	0	274

Toelichting op het meerjarenbeeld

We halen in 2016 € 15.000 uit de reserve. Daarmee betalen we maatregelen voor inbraakpreventie bij wijkcentrum Schadewijk.

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

Ruimtelijk-fysieke gebiedsontwikkeling (72178)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimale noodzakelijke omvang is € 1.931.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	1.236	0	1.500	-650	2.086
2017	2.086	0	400	-260	2.266
2018	2.266	0	0	-135	2.091
2019	2.091	0	0	-85	2.006
2020	2.006	0	0	-75	1.931

Toelichting op het meerjarenbeeld

We halen dit jaar een bedrag van € 650.000 uit de reserve voor diverse bestedingen in het centrum van Oss. Het bedrag van € 1.500.000 dat we dit jaar extra hebben gekregen zetten we apart in deze reserve (storting). Dit bedrag gebruiken we voor een flinke investering voor vastgoedprojecten in het centrum. Ook hebben wij in de Programmabegroting 2017 een extra bedrag van € 400.000 gevraagd om in deze reserve te zetten. Met dit bedrag betalen over de periode 2017 t/m 2020 een drietal initiatieven. We gebruiken dit om de taskforce centrum een werkbudget te geven van 2017 t/m 2020. Ook betalen we het project Living Statues over een periode van drie jaar en geven we Winterland een subsidie over de periode van 2016 t/m 2018. De bedragen zijn schattingen. We halen de werkelijk bestede bedragen uit deze reserve.

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

Ontwikkeling windpark (72212)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimale noodzakelijke omvang is nihil.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	0	0	360	150	210
2017	210	0	0	210	0
2018	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0

Toelichting op het meerjarenbeeld

De storting van € 360.000 komt uit de algemene reserve. In totaal kan een bedrag van € 545.000 uit de algemene reserve gehaald worden. Dat heeft de gemeenteraad zo besloten. Als de ontwikkeling van het windpark doorgaat storten we het bedrag in de toekomst terug in de algemene reserve. Dat doen we dan vanuit de opbrengsten van het windpark.

De onttrekkingen in 2016 en 2017 zijn nodig om de voorbereidingskosten van de ontwikkeling van het park te betalen.

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

Koplopersproject Ravenstein - Lith

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang aan het einde van de meerjarenraming is € 1,3 miljoen.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	0	0	0	0	0
2017	0	0	0	0	0
2018	0	0	0	0	0
2019	0	0	1.300	0	1.300
2020	1.300	0	0	0	1.300

Toelichting op het meerjarenbeeld

In 2019 storten we een bedrag van € 1,3 miljoen in deze reserve om in de toekomst meekoppelkansen te financieren.

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

Planeconomische risico's grondbedrijf (72133)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Projectrisico's BIE's worden, als er voldoende winstpotentie in het project aanwezig is, gedragen door de grondexploitaties zelf. De risico's van projecten, die onvoldoende of geen winstpotentie bezitten, worden ongewijzigd afgedekt met deze reserve.

	MPG 2016-2019	Programmabegroting 2017	Vershil
Grondexploitaties (BIE)	1.305.000	1.122.000	-183.000

* afgedekt met de reserve planeconomische risico's

Belangrijkste wijzigingen met betrekking tot risico's zijn:

- Bergoss: risico valt vrij na aanpassen grondwaarde op basis van tender Sheddaken (€ 151.000 voordeel)
- Groenstraat (Paradijs): in het westelijke deel van het plan bestaat de mogelijkheid voor de ontwikkeling van 4 extra woningen. Gelet op de huidige vraag en de mogelijke moeilijkheden met de herziening van het bestemmingsplan, hebben we het risicoprofiel verhoogd van middel naar hoog. Dit maakt dat we de reserve met € 103.000,- moeten verhogen.
- Koornstraat: toename risicoprofiel (€ 46.000 nadeel)

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	1.305	0	0	-167	1.139
2017	1.139	0	17	0	1.155
2018	1.155	0	17	0	1.172
2019	1.172	0	17	0	1.189
2020	1.189	0	17	0	1.206

Toelichting op het meerjarenbeeld

De stortingen en onttrekkingen komen voort uit de bijstelling van het MPG 2016.

Voor een meer gedetailleerde toelichting op de mutaties zie paragraaf grondbeleid in de begroting 2017-2020 en het najaarsbericht.

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

Strategische aankopen grondbedrijf (72134)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

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

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang is € 0.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	0	0	22	-22	0
2017	0	0	87	-87	0
2018	0	0	11	-11	0
2019	0	0	11	-11	0
2020	0	0	11	-11	0

Toelichting op het meerjarenbeeld

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

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

Economie (72011)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

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

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimale noodzakelijke omvang is € 773.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	948	0	0	-175	773
2017	773	0	0	0	773
2018	773	0	0	0	773
2019	773	0	0	0	773
2020	773	0	0	0	773

Toelichting op het meerjarenbeeld

In 2016 halen we € 175.000 uit de reserve voor het regiofonds.

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

Quick wins binnenhavens (72174)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Uitbreiding van containeroverslag in de Osse haven.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimale noodzakelijke omvang is € 3.714.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	3.714	0	0	0	3.714
2017	3.714	0	0	0	3.714
2018	3.714	0	0	0	3.714
2019	3.714	0	0	0	3.714
2020	3.714	0	0	0	3.714

Toelichting op het meerjarenbeeld

We hebben nog geen stortingen of onttrekkingen geraamd.

Deze reserve wordt op dit moment gebruikt voor de uitwerking van de fysieke aanpassingen in de haven en de financiële overeenkomsten tussen gemeente en de private investeerders. In 2017 verwachten wij een beeld te hebben over de besteding van de reserve voor realisatie van het plan. Voor de ontwikkeling van het plan maken we in 2016/ 2017 wel plankosten die ten laste van deze reserve worden gebracht. Dit op basis van de werkelijke kosten.

In 2012 hebben wij een bijdrage gekregen van het Ministerie van Infrastructuur en Milieu voor de verdere ontwikkeling van de containeroverslag in onze binnenhaven. De aanvraag tot deze bijdrage is behandeld in de raadsadviescommissie van 1 november 2012. De bijdrage (deze reserve van € 3,8mln) betreft 50% van de investeringskosten van het door de Gemeente ingediende plan. De andere 50% moet door andere publieke en/of private partijen worden gefinancierd. Het oorspronkelijke plan op basis waarvan we de bijdrage vanuit het Ministerie hebben ontvangen, kunnen we niet meer realiseren. Voor dit oorspronkelijke plan hoefde de gemeente geen extra budget te reserveren. Nu werken we samen met private partijen aan een nieuw plan met bijbehorende tussen de partners te verdelen inkomsten en uitgaven.

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

Heesch-West (72186)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is bedoeld als extra financiële buffer voor het geval de voorziening Heesch-West niet voldoende is. In 2014 is de gemeenschappelijke regeling Heesch West vastgesteld. De gemeente Oss neemt voor 30% deel in de gemeenschappelijke regeling.

De gemeente Oss heeft een voorziening voor het Osse aandeel in het verwachte verlies van de grondexploitatie van Heesch West. De voorziening is € 5,6 miljoen, wat overeenkomt met 30% van € 18,7 miljoen verlies. In afwachting van het Regionaal Ruimtelijk Overleg (RRO) in september 2016 komt een nieuwe grondexploitatieberekening. Daarbij is het aannemelijk dat het verlies hoger uitvalt en dat we de voorziening moeten aanvullen.

Daarnaast hebben we een reserve om de risico's die samenhangen met deze grondexploitatie af te dekken. In de grondexploitatie Heesch West, vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 26 februari 2016, 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 alle risico's zich 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 we dit niet op in de reserve planeconomische risico's.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Volgens berekening bij de jaarrekening 2015 is een bedrag van € 2.742.000 nodig.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	2.742	0	0	0	2.742
2017	2.742	0	0	0	2.742
2018	2.742	0	0	0	2.742
2019	2.742	0	0	0	2.742
2020	2.742	0	0	0	2.742

Toelichting op het meerjarenbeeld

Bij het opstellen van de jaarrekening 2016 zal een nieuwe doorrekening (risico analyse) worden gemaakt op grond van het Osse model. Naar aanleiding daarvan kan er in 2016 alsnog een mutatie volgen. Indien dat nodig blijkt dan zonderen we in 2016 alsnog een aanvullend bedrag af.

<i>Zit er voldoende geld in de reserve?</i>	ja
<i>Moet de reserve aangevuld worden?</i>	nee, tenzij de risicoanalyse aangepast moet worden in verband met gewijzigde omstandigheden
<i>Kan de reserve verlaagd worden?</i>	nee

Egalisatie automatisering (71091)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Financieel Kader ICT Investeringsen

Voor deze reserve gelden de volgende kaders:

1. Om schommelingen in jaarlijkse beheer- en onderhoudskosten op te vangen. De noodzakelijke omvang voor dit onderdeel is € 250.000.
2. Om hogere implementatiekosten af te dekken (hoger dan geprognosticeerd). De noodzakelijke omvang voor dit onderdeel is € 500.000.
3. Voor innovatie/frictiebudget. De noodzakelijke omvang voor dit onderdeel is € 500.000.

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Het gehele budget van deze reserve is noodzakelijk voor investeringen voor ICT.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	1.183	0	140	0	1.324
2017	1.324	0	0	-148	1.176
2018	1.176	0	0	-298	878
2019	878	0	0	-361	517
2020	517	0	0	-401	116

Toelichting op het meerjarenbeeld

In 2016 storten we € 140.000 in verband met lagere kapitaallasten. De storting hierboven is een geraamde storting. In de jaarrekening 2016 wordt het werkelijke saldo van het gesloten circuit onttrokken c.q. gestort. In 2016 onttrekken we geen bedrag uit de reserve maar melden we wel een 30-ontwikkeling. De nieuwe ICT ontwikkelingen gaan we analyseren en in Marap 1 2017 brengen we in beeld welke extra middelen vanaf 2017 nodig zijn.

Voor 2017 en verder staan de onttrekkingen geraamd ten behoeve van vervangingsinvesteringen volgens de laatste meerjarenraming.

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

WGA (72141)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Het college heeft in overleg met de Ondernemingsraad besloten om de kosten voor de werknemer te betalen door de vrije maandagmiddag van carnaval te laten vervallen. Dit komt neer op een bedrag van € 47.805. Als in een jaar dit bedrag niet nodig is voor deze regeling (afhankelijk van het aantal aanmeldingen in dat jaar) blijven de middelen wel beschikbaar voor de WGA. We storten het restantbedrag dan in deze reserve.

Het gaat om een zogenaamde gesloten exploitatie. Dat betekent dat we restantgelden direct in de reserve storten. Daarnaast storten we vanaf 2016 eventuele overschotten op het arbeidsvoorwaardenbudget van de Ondernemingsraad in deze reserve.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimale omvang is € 126.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	126	0	0	0	126
2017	126	0	0	0	126
2018	126	0	0	0	126
2019	126	0	0	0	126
2020	126	0	0	0	126

Toelichting op het meerjarenbeeld

Omdat we nog niet weten of er in 2016 een overschot is hebben we in de tabel geen aanpassingen opgenomen.

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

Doelmatigheid (72145)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De reserve doelmatigheid is bedoeld voor:

- het egaliseren van financiële schommelingen tussen de opgelegde taakstellingen en de implementatie
- frictiekosten van personeel
- het egaliseren van financiële schommelingen bij de generatiegelden

a. Egaliseren van financiële schommelingen tussen de opgelegde taakstellingen en de implementatie

De afgelopen jaren hebben we als organisatie een totale taakstelling van € 6,2 miljoen gekregen. Deze taakstelling op de bedrijfsvoering is als volgt opgebouwd:

bedragen x € 1.000				
Omschrijving	2016	2017	2018	2019
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)	521	780	780	780
Programmabegroting 2014-2017 (herindeling Maasdonk)	400	400	400	400
Structureel borgen SLIM in onze organisatie	28	28	28	28
Personele knelpunten transities	320	320	320	320
Totaal algemene taakstellingen	4.747	5.006	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 door vorming Omgevingsdienst	172	172	229	229
Programmabegroting 2013-2016 en Voorjaarsnota 2014 (Museum Jan Cunen/Stadsarchief)		316	316	316
ICT		150	150	150
BTW-nadeel verhalen op bedrijfsvoeringsbudgetten	50	50	50	50
IBN inhuurbudget TOR	56	56	56	56
Totaal specifieke taakstellingen	665	1.188	1.188	1.188
TOTALE TAAKSTELLING	5.412	6.194	6.194	6.194

Deze taakstelling realiseren we de komende jaren door diverse doelmatigheidsmaatregelen (sporenbeleid, kerntakendiscussie en SLIM).

De opgelegde taakstellingen lopen niet helemaal gelijk met de realisatie. We hebben de reserve doelmatigheid gevormd om deze financiële schommelingen op te vangen.

b. Frictiekosten van personeel

De formatiereducties als gevolg van deze doelmatigheidsoperatie leiden tot incidentele personele frictiekosten. De grootste personele frictiekosten zijn geraamd voor de verzelfstandiging van Museum Jan Cunen en het onderbrengen van het Stadsarchief bij de bibliotheek.

c. Egaliseren van financiële schommelingen bij de generatiegelden

Als gemeentelijke werkgever staan we voor een forse uitdaging. Enerzijds zien we een steeds groter aantal 60-plussers in de organisatie. Zij hebben veel ervaring en hebben vaak een lange loopbaan achter de rug. Ze hebben daarbij soms moeite om de resterende tijd tot de (verhoogde) AOW-leeftijd te blijven doorwerken. Het is in het belang van deze senioren én van de organisatie om een instrument aan te bieden waarmee zij langer duurzaam en vitaal inzetbaar blijven. Anderzijds is er een grote behoefte om de organisatie te verjongen en een substantiële bijdrage te leveren aan het terugdringen van de jeugdwerkloosheid. Dat kan door jongeren te laten instromen in onze organisatie. Daar moet echter wel ruimte voor zijn.

Het generatiepact biedt een oplossing voor deze beide vraagstukken: door senioren de mogelijkheid te geven minder te gaan werken kunnen zij langer vitaal doorwerken. Daardoor ontstaat ruimte voor de instroom van jongeren.

De vrijvallende middelen van de medewerkers die meedoen aan het generatiepact gebruiken we om functies voor jongeren open te stellen. Deze vrijvallende middelen in een jaar reserveren we om de komende jaren op dit vlak te kunnen blijven investeren.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

€ 987.000. De reserve is volledig nodig om de hiervoor genoemde kosten uit te betalen. De kosten lopen, vooral door de personele frictiekosten, door tot en met 2021.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	2.151	0	0	-94	2.057
2017	2.057	0	0	-411	1.646
2018	1.646	0	0	-309	1.337
2019	1.337	0	0	-192	1.145
2020	1.145	0	0	-158	987

Toelichting op het meerjarenbeeld

De onttrekkingen in de komende jaren zijn vooral bedoeld om de frictiekosten van Museum Jan Cunen en het Stadsarchief te betalen.

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

Opvang kosten bovenformatieven (71043)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Uit deze reserve betalen we de salariskosten van bovenformatief geplaatste medewerkers.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimale omvang is € 52.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	112	0	0	-12	100
2017	100	0	0	-12	88
2018	88	0	0	-12	76
2019	76	0	0	-12	64
2020	64	0	0	-12	52

Toelichting op het meerjarenbeeld

De onttrekkingen uit de reserve gebruiken we om de salariskosten te betalen van een aantal bovenformatief geplaatste medewerkers waar specifieke afspraken mee gemaakt zijn.

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

Wachtgeld wethouders (72211)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is bedoeld voor de opvang van toekomstige financiële verplichtingen van de huidige wethouders. Na een wethouderschap ontvangt een wethouder een ontslaguitkering, tenzij de pensioengerechtigde leeftijd is bereikt. Dit is geregeld in de Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (Appa).

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De noodzakelijke omvang is afhankelijk van het wel of niet vinden van een nieuwe baan, als de wethouder na de verkiezingen niet meer als wethouder terugkeert. Dit is niet in te schatten.

Indien de wethouder nieuwe (andere) en hogere inkomsten geniet dan worden deze met de uitkering verrekend.

De systematiek van de verrekening is dat als de som van de nieuwe inkomsten en de uitkering hoger is dan het laatstgenoten salaris dat dan het meerdere wordt verrekend.

Binnen de post burgemeester en wethouders bestaat een financiële ruimte van de hieronder vermelde stortingsbedragen. Na de verkiezingen in 2018 zal eerst bekend worden welke bedragen als wachtgeld uitgekeerd moeten worden. Als compensatie voor deze onzekere toekomstige wachtgeldverplichtingen worden deze bedragen gestort in deze nieuwe bestemmingsreserve. De maximale wachtgeldverplichting van de huidige vijf wethouders bedraagt circa € 1,2 miljoen.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	0	0	143	0	143
2017	143	0	103	0	246
2018	246	0	103	0	349
2019	349	0	103	0	452
2020	452	0	103	0	555

Toelichting op het meerjarenbeeld

Bij het daadwerkelijk ontstaan van wachtgeld zal deze reserve of een deel daarvan moeten worden overgeheveld naar de voorziening wachtgeld wethouders.

Voor de zittende wethouders is nog niet in te schatten of ze aanspraak gaan maken op het wachtgeld. Als ze aanspraak maken kunnen we niet met een redelijke mate van zekerheid het bedrag schatten. Daarom is een directe storting in de voorziening wachtgeld wethouders niet toegestaan en storten we het bedrag in de reserve.

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

Kosten en risico's herindeling Maasdonk (72177)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Per 1 januari 2015 is de voormalige gemeente Maasdonk heringedeeld en is de kern Geffen toegevoegd aan de gemeente Oss. We krijgen van het Rijk over de jaren 2015 t/m 2018 een vergoeding voor frictiekosten. Het totaalbedrag is € 2.425.000. Dat storten we steeds in deze reserve. Daarnaast hebben we aanvullend € 1,8 miljoen in deze reserve gestort voor mogelijke extra frictiekosten, vooral om verliezen binnen grondexploitaties op te vangen.

De basis van de reserve is het raadsbesluit van 27 augustus 2013 over het herindelingsadvies.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimale noodzakelijke omvang is € 381.000. We laten het restantbedrag nog in de reserve zitten voor mogelijke aangegane verplichtingen en aanvullende frictiekosten.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	1.731	0	398	-1.944	185
2017	185	0	398	-500	83
2018	83	0	398	-100	381
2019	381	0	0	0	381
2020	381	0	0	0	381

Toelichting op het meerjarenbeeld

De stortingen zijn de bijdragen die we van het Rijk krijgen.

De bedragen die we in 2016 onttrekken zetten we voor een deel in voor de openbare ruimte. Het gaat om een bedrag van afgerond € 1 miljoen voor de Heesterseweg (inclusief fietspad) en voor het onderhoud van bermsloten. Dit sluit aan op het besluit dat bij de herindeling genomen is.

Daarnaast halen we in 2016 € 971.000 uit de reserve. Dat bedrag storten we terug in de algemene reserve. Zoals we hierboven hebben aangegeven hebben we € 1,8 miljoen extra budget vrijgemaakt voor frictiekosten. We dachten dat we dit extra geld nodig hadden om verliezen binnen de grondexploitaties op te vangen. Dat blijkt niet zo te zijn. We storten de € 1,8 miljoen daarom in termijnen terug in de algemene reserve. In 2017 gaat het om een bedrag van € 500.000 en in 2018 om € 100.000.

<i>Zit er voldoende geld in de reserve?</i>	ja
<i>Moet de reserve aangevuld worden?</i>	nee
<i>Kan de reserve verlaagd worden?</i>	nee (we reserveren het restant voor mogelijke tegenvallers)

Adviezen fiscaal gebied (72170)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang is € 77.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	177	0	0	-20	157
2017	157	0	0	-20	137
2018	137	0	0	-20	117
2019	117	0	0	-20	97
2020	97	0	0	-20	77

Toelichting op het meerjarenbeeld

De gemeenteraad heeft ermee ingestemd dat we jaarlijks maximaal € 20.000 uit deze reserve mogen halen. We hebben de reserve de komende jaren misschien nodig in verband met de invoering van vennootschapsbelasting voor gemeenten. Voor andere kosten verwachten we dat we geen beroep meer op de reserve hoeven te doen. De praktijk wijst namelijk uit dat BTW-adviezen vaak via reguliere projecten en/of andere budgetten betaald kunnen worden.

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

Raadsinformatiesysteem RIS (72112)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is bedoeld voor de afdekking van toekomstige investeringen in het raadsinformatiesysteem.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang is € 57.00.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	57	0	0	0	57
2017	57	0	0	0	57
2018	57	0	0	0	57
2019	57	0	0	0	57
2020	57	0	0	0	57

Toelichting op het meerjarenbeeld

Voor de jaren 2016-2020 zijn op dit moment nog geen concrete investeringen gepland.

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

Vennootschapsbelasting

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Zodra de te betalen vennootschapsbelasting niet meer verrekend kan worden met de te vorderen vennootschapsbelasting vullen we de reserve aan vanuit de activiteiten waar de vennootschapsbelastinglast is veroorzaakt.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De omvang dient voldoende te zijn om de toekomstige vennootschapsbelastinglast te dekken.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	0	0	PM	PM	PM
2017	PM	0	PM	PM	PM
2018	PM	0	PM	PM	PM
2019	PM	0	PM	PM	PM
2020	PM	0	PM	PM	PM

Toelichting op het meerjarenbeeld

We hebben nog geen mutaties geraamd. Omdat er nog veel onduidelijk is over de exacte uitvoering van de wet kunnen we de bedragen nog niet goed inschatten. Op basis van de eerste schattingen verwachten we in 2016 een te betalen bedrag aan vennootschapsbelasting. Daarna verwachten we een te vorderen bedrag waarmee we het te betalen bedrag fiscaal kunnen verrekenen. Te betalen bedragen verwerken we als onttrekking in deze reserve. Te vorderen bedragen storten we in de reserve zodat deze beschikbaar blijven om toekomstige vennootschapsbelastinglasten te verrekenen. Voor 2016 verwachten we een last die met name wordt veroorzaakt door het grondbedrijf. Het tekort in deze reserve zal dan aangevuld worden vanuit de ABR. Zodra er toekomstig fiscale verliezen zijn storten we dit bedrag weer terug in de ABR.

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

Egalisatie renteomslag (71040)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Bij het instellen van de reserve hebben we de minimale norm bepaald op 3% van de kasgeldnorm. De kasgeldnorm is nu ongeveer € 23 miljoen. De noodzakelijke omvang voor 1 jaar is dan afgerond € 700.000. Voor 3 jaar is dat afgerond € 2,1 miljoen. De reserve kan naar dat bedrag groeien.

Bij de huidige lage rentestand is het effect van eventuele renteschommelingen overigens beperkt.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	1.763	0	0	0	1.763
2017	1.763	0	0	0	1.763
2018	1.763	0	0	0	1.763
2019	1.763	0	0	0	1.763
2020	1.763	0	0	0	1.763

Toelichting op het meerjarenbeeld

We verwachten de komende jaren geen wijzigingen in de reserve.

<i>Zit er voldoende geld in de reserve?</i>	de reserve zit nog onder het bedrag van € 2,1 miljoen
<i>Moet de reserve aangevuld worden?</i>	nee
<i>Kan de reserve verlaagd worden?</i>	nee

Budgetoverheveling (71024)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2015 heeft de gemeenteraad besloten dat een aantal budgetten gereserveerd moeten worden om niet uitgevoerde activiteiten in 2016 alsnog uit te kunnen voeren. De budgetten hiervoor hebben we in deze reserve gezet en halen we er in 2016 uit.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

N.v.t.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2017-2020

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2016	2.655	0	0	-2.655	0
2017	0	0	0	0	0
2018	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0

Toelichting op het meerjarenbeeld

De stand per 1 januari 2016 is conform het besluit bij vaststelling van de jaarrekening 2015. Om de activiteiten in het jaar 2016 uit te kunnen voeren is het noodzakelijk dat in het jaar 2016 onttrokken wordt.

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