

Jaarrekening 2016 Bijlagenboek

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave.....	2
Inleiding	3
Toelichting Staat I: Staat van loonsom	4
Staat I: Staat van loonsom	5
Toelichting van Staat II: Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven	8
Staat II: Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven.....	9
Staat III: Staat van reserves en voorzieningen.....	13
Toelichting Staat V: Staat van restantkredieten	137
Staat V: Staat van restantkredieten	139
Staat IV: Staat van de opgenomen langlopende geldleningen	142
Toelichting Staat IV: Staat van de opgenomen langlopende geldleningen	144

Inleiding

Het boekwerk bijlagen jaarrekening 2016 vormt het naslagwerk bij de jaarrekening 2016 en geeft u detailinformatie omtrent de verplichte staten I tot en met V.

Het jaarverslag 2016 vormt het belangrijkste verantwoordingsdocument.

Dit verslag beschrijft op compacte wijze de beleids- en financiële verantwoording over de programma's op basis waarvan de begroting 2016 door de gemeenteraad is geautoriseerd.

De staten verstrekken informatie over de jaarrekening 2016. De staat van geactiveerde kapitaalluitgaven en de staat van reserves en voorzieningen zijn opgesteld conform de rubricering op de balans per 31 december 2016.

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

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

Toelichting Staat I: Staat van loonsom

Staat I: Staat loonsom

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

De loonsommen zijn uitgesplitst naar de huidige organisatie-opzet.

Staat I: Staat van loonsom

Staat I: Staat van loonsom
STAAT 1 - STAAT LOONSOM 2016

Dienst	Omschrijving	Begroting	Werkelijk	Verschil
Concerngroep	Afd. bestuurszaken	485.144	496.999	-11.855
	Afd. Griffie	351.930	349.684	2.246
	Burgemeester en weth	836.786	843.445	-6.659
	Gemeentesecretaris	128.819	165.342	-36.523
	Raad- en raadscommis	689.559	714.534	-24.975
Totaal Concerngroep		2.492.238	2.570.004	-77.766
Gem Bedrijven extern	Afd. Museum Jan Cune	2.888	386.684	-383.796
	IBOR afval	1.084.672	1.327.202	-242.530
	IBOR gebieden en pro	1.690.963	1.515.507	175.456
	IBOR Handhaving en T	894.309	770.223	124.086
	IBOR Ir. Diddewerf	158.964	136.950	22.014
	IBOR Rollend materie	178.256	211.407	-33.151
	IBOR Staf	398.226	394.445	3.781
	IBOR Uitvoering	2.709.016	2.559.959	149.057
	IBOR vakbeheer en sp	1.563.249	1.472.009	91.240
	Vastgoed-Management	1.345.374	1.299.907	45.467
	Vastgoed-Ontwikkelin	1.008.075	972.750	35.325
Totaal Gem Bedrijven extern		11.033.992	11.047.043	-13.051
Gem Bedrijven intern	Afd. Communicatie	533.539	487.643	45.896
	Afd. F.Z.	1.137.919	1.140.877	-2.958
	Afd. FZ / CDV	1.740.039	1.738.515	1.524
	Afd. GIDALC	557.939	579.192	-21.253
	Afd. Juridische zake	749.259	726.785	22.474
	Afd. Personeel & Org	1.160.171	1.177.617	-17.446
	Directeur Bedrijven	118.470	132.051	-13.581
	GID Staf	732.585	726.457	6.128
	ICT Automatisering	672.430	657.874	14.556
	ICT Gegevensbeheer	513.811	515.182	-1.371
	ICT Informatiemanag	178.424	170.371	8.053
Totaal Gem Bedrijven intern		8.094.586	8.052.564	42.022
Publiekszaken	Afd PVTH - team Onde	319.459	225.241	94.218
	Afd PVTH - team Toez	1.201.313	1.157.196	44.117
	Afd PVTH - team Verg	1.314.059	1.225.948	88.111
	Afd. Dienstonderst P	312.283	273.551	38.732
	Afd. Pub cent Staf	342.643	343.329	-686
	Afd. W en I - hul RB	0	-2.420	2.420
	Afd. W en I Inkomen	1.848.434	1.697.962	150.472
	Afd. W en I Onderst	771.253	635.202	136.051
	Afd. W en I Werken	1.000.191	936.169	64.022
	Afd. Werk & inkome S	99.249	111.953	-12.704
	Contractmanagement e	0	321.047	-321.047
	Directeur Publieksza	118.470	151.285	-32.815
	Publiekscentrum - Ba	1.002.609	968.403	34.206
	Publiekscentrum - TI	783.279	710.243	73.036
	PZ - Management en o	443.996	455.116	-11.120
	PZ - Schuldhulpverle	646.950	649.694	-2.744
	PZ - WMO en onderste	1.685.223	1.264.047	421.176
	Uitvoeringsprog. Zor	368.773	332.462	36.311
Totaal Publiekszaken		12.258.184	11.456.428	801.756

Stadsbeleid	Afd. Leefomgeving, w	1.316.126	1.390.254	-74.128
	Afd. Onderzoek & Sta	179.130	196.938	-17.808
	Afd. RO	2.232.804	2.214.196	18.608
	Afd. Wijkzaken	516.090	600.976	-84.886
	Directeur Stadsbelei	118.470	125.447	-6.977
	Mens en maatschappij	963.012	960.511	2.501
	strategische project	497.225	609.157	-111.932
Totaal Stadsbeleid		5.822.857	6.097.479	-274.622
Eindtotaal		39.701.857	39.223.518	478.339

Toelichting van Staat II: Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

Staat II: Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

1. In deze staat worden opgenomen:
 - a. alle onroerende en roerende bezittingen, waarvan op de boekwaarde wordt of zal worden afgeschreven of waarvan de boekwaarde op een andere wijze wordt of zal worden verminderd;
 - b. alle deelnemingen; hiertoe wordt gerekend het verstrekken van kapitaal aan bedrijven;
 - c. alle verstrekte langlopende geldleningen (nominale waarden), inclusief verstrekte voorschotten, zoals studievoorschotten, maar exclusief leenbijstand ingevolge de Algemene Bijstandswet;
 - d. alle kapitaaluitgaven, waar tegenover geen bezittingen of vorderingen staan, welke ten laste van de exploitatie of op een andere wijze zullen worden afgedekt.
2. De voorraden van het grondbedrijf zijn hier niet verantwoord. Op de balans zijn deze niet opgenomen onder de materiële activa, maar onder de vlottende activa 'voorraden' (voorraden beheersgronden, verhuurde panden/percelen en complexen grondbedrijf).
3. De geactiveerde kapitaaluitgaven zijn onderverdeeld conform de rubricering van de vaste activa op de balans per 31 december 2016, te weten: immateriële- en materiële vaste activa; de financiële vaste activa zijn met ingang van 2016 afgezonderd van de staat van geactiveerde kapitaaluitgaven en staan vermeld in een afzonderlijk overzicht.

Staat II: Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

Staat II: Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

immateriële en materiële vaste activa 2016										
VA	Balans	Balansomschrijving	Aansch.w. 1-1-16	Vermeer in 2016	Vermin in 2016	Aansch.w. 31-12-16	Boekw 1-1-16	Afschr 2016	Bijdragen van derden	Boekw 31-12-16
IMVA	7102	kosten onderzoek en ontwikkeling	1.978.185,93	291.752,06		2.269.937,99	1.957.728,80	10.228,56		2.239.252,30
Totaal IMVA			1.978.185,93	291.752,06		2.269.937,99	1.957.728,80	10.228,56		2.239.252,30
MVA	7201 Erfp	gronden en terreinen	12.105.946,30	5.233.589,52		17.339.535,82	12.105.946,30	0,00		17.339.535,82
	7201	gronden en terreinen	14.356.510,71	5.214,50	116.704,26	14.245.020,95	13.371.452,14	11.699,91		13.248.262,47
	7203	gebouwen	175.485.216,57	4.563.708,81		180.048.925,38	123.276.889,21	4.038.818,51	2.000,00	123.799.779,51
	7204 MN	grond-, weg- en waterbouwkundige wer	18.742.860,07	552.715,83		19.295.575,90	17.911.110,07	414.000,00		18.049.825,90
	7204	grond-, weg- en waterbouwkundige wer	5.623.674,00			5.623.674,00	3.443.150,08	235.978,30		3.207.171,78
	7205	vervoermiddelen	3.534.635,85	912.392,63	44.220,08	4.402.808,40	1.966.171,13	372.776,97		2.461.566,72
	7206	machines, apparaten en installaties	7.134.412,92	122.571,22	21.239,21	7.235.744,93	2.626.496,78	612.905,79		2.114.923,00
	7207	overige materiële activa	34.109.726,82	1.741.251,72		35.850.978,54	20.535.700,38	2.036.812,71	35.000,00	20.205.139,40
	7208	mva met heffing	0,00	1.445.936,28	1.445.936,28	0,00	0,00	0,00		0,00
Totaal MVA			271.092.983,24	14.577.380,51	1.628.099,83	284.042.263,92	195.236.916,09	7.722.992,18	37.000,00	200.426.204,59
Eindtotaal			273.071.169,17	14.869.132,57	1.628.099,83	286.312.201,91	197.194.644,90	7.733.220,75	37.000,00	202.665.456,89

STAAT VAN FVA 2016

omschrijving	oorspronkelijk bedrag	verval- datum	rente	boekw 01-01-16	vermeerdering	rente 2016	aflossing/ afschrijving 2016	extra aflossing	boekw 31-12-16
7301 deelnemingen									
Aandelenkapitaal OLSP Vastgoed BV	2.300.000,00			2.300.000,00		0,00			2.300.000,00
1e tranche geldlening aan Pivot Park	2.358.000,00			2.358.000,00		0,00			2.358.000,00
Aandelen B BNG	3.403,35		2,00%	3.403,35		68,07			3.403,35
Bonusaandelen 86 BNG	9.189,05		2,00%	9.189,05		183,78			9.189,05
Bonusaandelen 87 BNG	13.783,57		2,00%	13.783,57		275,67			13.783,57
Aandelen A BNG	34.646,12		2,00%	34.646,12		692,92			34.646,12
Deeln.Kap. B.N.G.	83.139,34		2,00%	81.169,94		1.623,40			81.169,94
Aandelen waterleidingmaatschappij	68,07		2,00%	25,87		0,52			25,87
Aandelen WOB	204,20		2,00%	77,60		1,55			77,60
Volstorting aandelenkapitaal WOB	635,29		2,00%	241,41		4,83			241,41
Storting aandelen bng	26.325,00		2,00%	10.003,50		200,07			10.003,50
	<u>4.829.393,99</u>			<u>4.810.540,40</u>	<u>0,00</u>	<u>3.050,81</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>4.810.540,40</u>
7310 leningen woningbouwcorporaties									
SVn Plus Lening Brabant	<u>750.000,00</u>	mnd	1,50%	<u>750.000,00</u>		<u>10.665,25</u>	<u>93.794,35</u>		<u>656.205,65</u>
7311 leningen deelnemingen									
Lening gemeenschapshuis Haren	4.537,80	31-dec	7,25%	1.622,28		117,62	280,61		1.341,67
Stichting Mosaiek	34.033,47		0,00%	34.033,47		0,00	34.033,47		0,00
L.T.C. De Brug	61.500,00	4-jul	4,06%	23.050,00		935,83	2.050,00	21.000,00	0,00
Stichting O.O.G.	45.380,00		0,00%	45.380,00		0,00			45.380,00
Tafeltennisvereniging Return	61.169,57	17-jul	5,52%	44.257,45		3.459,98	1.765,80	13.709,94	28.781,71
Scouting Groot Ravenstein	70.000,00	24-jan	4,27%	54.922,81		4.445,87	2.264,42		52.658,39
L.T.C. Rackets	180.000,00	19-jan	4,17%	69.558,35		5.559,46	2.294,98		67.263,37
Lievekamp 1997	226.890,11	31-dec	6,40%	101.431,24		6.491,60	11.937,43		89.493,81
Stichting Wijkcentrum Ruwaard	250.000,00	14-nov	3,75%	105.259,84		4.370,42	17.623,76		87.636,08
Dierenopvang Maasland	250.000,00	1-dec	7,62%	50.870,96		4.163,11	5.087,09		45.783,87
Muzelinck 1997	474.110,93	31-dec	6,50%	266.891,82		17.347,97	37.782,78		229.109,04
Geldlening Golfbad	680.671,00	31-dec	5,49%	218.381,85		11.989,16	34.033,55		184.348,30
Lening kringloopb. 4,98 %ann. (geldlening)	884.871,42	31-dec	4,98%	405.299,80		20.183,93	42.474,07		362.825,73
Lening Golfbad 2008	935.200,00	1-mei	4,67%	691.429,27		52.133,46	55.792,25		635.637,02
Lievekamp 2002	986.972,00	31-dec	4,90%	509.595,38		24.970,17	53.556,90		456.038,48
Lening N.V. BOM	1.000.000,00			500.000,00					500.000,00
Lievekamp St.Soc.Cult.Cent.'83	1.354.075,65	14-nov	8,00%	1.072.826,79		96.582,64	28.645,82		1.044.180,97
Lening wedstrijdbad Golfbad	2.929.800,00	1-mei	4,84%	2.680.157,25		214.578,89	57.406,39		2.622.750,86
Lievekamp uitbreiding 1995	3.231.675,22	1-sep	7,50%	2.672.060,92		199.007,49	56.191,20		2.615.869,72
Lening u/g Dierenopvang Maasland	190.000,00	1-dec	5,45%	151.999,82		8.936,50	6.333,33		145.666,49
Lening u/g Heesen Shipyards	530.069,72	30-jun	4,50%	457.782,91		30.527,92	20.149,49		437.633,42
Geldlening 2010 Kringloopbedrijf Oss	250.000,00	31-dec	3,82%	158.634,75		6.059,85	17.327,02		141.307,73
Duurzaamheidslen. SVn: aflossingen	-22.163,99		0,00%	-33.117,11			12.667,14	24.374,81	-70.159,06
Duurzaamheidslen. SVn: verstrekt	176.790,00		0,00%	176.790,00	101.390,00				278.180,00
Muzelinck 2012	<u>32.000,00</u>	1-mei	2,64%	<u>22.400,00</u>		<u>930,21</u>	<u>3.200,00</u>		<u>19.200,00</u>
	<u>14.817.582,90</u>			<u>10.481.519,86</u>	<u>101.390,00</u>	<u>712.792,07</u>	<u>502.897,50</u>	<u>59.084,75</u>	<u>10.020.927,61</u>

omschrijving	oorspronkelijk bedrag	verval- datum	rente	boekw 01-01-16	vermeerdering	rente 2016	aflossing/ afschrijving 2016	extra aflossing	boekw 31-12-16
7312 leningen ambtenaren									
Hypotheken gem.pers	62.763.671,77			25.743.775,63		1.069.333,15	45.859,01	7.627.705,66	18.070.210,96
7320 overige langlopende leningen									
Geldlening St.Lambertus	11.344,51	31-dec	0,00%	567,17			567,17		0,00
Geldlening "de Velmer"	45.378,00	31-dec	4,52%	25.714,20		1.162,28	1.512,60		24.201,60
Verstrekt.geldlening St.Rust-Roest Maren-Kes.1991	124.789,56	31-dec	0,00%	9.075,64			1.512,60		7.563,04
Verstrekt.geldlening St.Rust-Roest Maren-Kes.1996	45.378,02	1-jan	0,00%	2.268,91			2.268,91		0,00
Lening Centrum Jeugd en Gezin	331.500,00	1-jul	5,29%	217.188,25		16.720,15	19.963,46		197.224,79
Geldl. St. Wonen Ouderen Maasland	181.512,09	31-dec	4,25%	36.302,44		1.542,85	4.537,80		31.764,64
Geldlening 1991 St. Zorg voor Bejaarden	1.361.340,65	8-jan	3,73%	816.804,43		15.456,00	136.134,07		680.670,36
Geldlening 1998 St. Zorg voor Bejaarden	3.584.863,71	29-mei	5,57%	1.553.440,92		74.369,81	119.495,46		1.433.945,46
Aflossingen startersleningen - buitengewoon	-2.363.645,75			-2.793.593,45				1.054.840,26	-3.848.433,71
Aflossingen startersleningen - regulier	-32.265,20			-104.499,97			68.303,19		-172.803,16
Verstekte startersleningen	15.350.914,30			15.350.914,30	2.648.786,00				17.999.700,30
Lening NLC 03	42.400,00	1-mei	2,65%	36.746,66		1.574,68	2.826,67		33.919,99
Lening u/g AVOss78	126.000,00	8-jul	2,29%	117.600,00		3.898,85	8.400,00		109.200,00
Lening u/g Stichting MaasKantNet	80.000,00	27-okt	1,16%	80.000,00		1.080,35	6.251,96		73.748,04
Lening SRMV Berghem	62.000,00			0,00	57.206,51				57.206,51
Huurkoop waterschapsgebouw	2.850.000,00	1-jul	3,60%	2.550.000,00		90.897,53	50.000,00		2.500.000,00
	21.801.509,89			17.898.529,50	2.705.992,51	206.702,50	421.773,89	1.054.840,26	19.127.907,86
7321 overige uitzettingen									
Hypotheekfonds Noord-Brabantse gemeenten	529.426,23			115.546,05			23.109,21		92.436,84
HNG	4.027.863,00			1.678.275,40			335.655,31		1.342.620,09
Erfpacht/opstal	1.236.060,00		4,00%	1.236.060,00	1.443.840,00	49.442,40			2.679.900,00
Koopsonpolis voorm. Wethouders	60.480,87		4,50%	60.480,87		2.721,64			60.480,87
	5.853.830,10			3.090.362,32	1.443.840,00	52.164,04	358.764,52	0,00	4.175.437,80
Totaal	110.815.988,65			62.774.727,71	4.251.222,51	2.054.707,81	1.423.089,27	8.741.630,67	56.861.230,28

Staat III: Staat van reserves en voorzieningen

Staat III: Staat van reserves en voorzieningen

STAAT VAN RESERVES EN VOORZIENINGEN												
	Element	Saldo per	Bestemming		Nieuw saldo	Vermeerderingen	Naar	Rente	Overige	Totaal	Verminderen	Saldo per
	4	01-01-16	rek res Oss	Herrubricering	1-01-16	rente 2016	gew.dienst	bijschrijven		vermeerderingen	2016	31-12-16
						3,5						
Algemene reserves												
Algemene vrije reserves/Egalisatie res.meerj.ram	2003/72004	19.564.371	2.015.508		21.579.879	314.905		314.905	-435.838	-120.933	9.499.956	11.958.990
Algemene reserve risico's grondbedrijf	72095	226.153			226.153	3.279		3.279	2.646.361	2.649.641	2.436.088	439.705
												gem.bedr.
												gem.bedr.
Totaal Algemene reserves		19.790.524	2.015.508		21.806.032	318.184		318.184	2.210.523	2.528.708	11.936.044	12.398.696
Reserves ter dekking van de algemene dienst												
Afloop gaswinst uitkering Maaslandgas	72137	23.194.283			23.194.283	927.771		927.771		927.771	2.348.805	21.773.250
Deposito BNG inzake opheffing HNG	72140	2.549.900			2.549.900	89.247		89.247		89.247	371.589	2.267.558
												gem.bedr.
												gem.bedr.
Totaal reserves ter dekking van de algemene dienst		25.744.183			25.744.183	1.017.018		1.017.018		1.017.018	2.720.394	24.040.807
Reserves ter dekking van afschrijvingslasten.												
Huisvestingskosten schoolgebouwen	72038	302.791			302.791	10.598		10.598		10.598	38.000	275.389
De Bolster Horizonschool	71095	864.325			864.325	30.251		30.251		30.251	59.539	835.037
Brede school centrum Lith	79020	2.174.158			2.174.158	76.096		76.096		76.096	48.133	2.202.121
Nieuwbouw scholen Geffen/MFC vm Maasdonk	72183	890.597			890.597	31.171		31.171		31.171	57.348	864.420
RNB/ Sportcomplex Herpinia	72074	139.665			139.665	4.888		4.888		4.888	22.154	122.399
Kleedaccommodatie Amstelhof	72144	1.006.722			1.006.722	35.235		35.235		35.235	60.000	981.957
Sportpark de Akkeren	79019	549.104			549.104	19.219		19.219		19.219	40.000	528.323
Kunstgrasvelden Talentencampus	72135	980.789			980.789	34.328		34.328		34.328	92.650	922.466
Nieuwbouw hertenkamp	72209	0		60.000	60.000	2.100		2.100		2.100	5.000	57.100
Bouwkundige aanpassingen MJC/Stadsarchief	72191	0		665.000	665.000	23.275		23.275	187.610	210.885		875.885
Brandweerkazerne Ravenstein	72210											gem.bedr.
Parkeergarage	72127	922.531			922.531	32.289		32.289		32.289	46.827	907.993
Fietsenstalling	72128	93.017			93.017	3.256		3.256		3.256	10.645	85.628
Brutering woonwagens	72122	188.158			188.158	6.586		6.586		6.586	15.986	178.758
Minimabeleid sociale vernieuwing	79004	15.807		-15.807	0							0
Gemeentehuis	71084	13.039.541			13.039.541	456.384		456.384		456.384	1.005.962	12.489.963
Vervanging meubilair gemeentehuis	71129	593.069			593.069	20.757		20.757		20.757	613.826	0
												gem.bedr.
												gem.bedr.
Totaal reserves ter dekking van afschrijvingslasten		21.760.274	0	709.193	22.469.467	786.431	0	786.431	187.610	974.041	2.116.070	21.327.439

STAAT VAN RESERVES EN VOORZIENINGEN	Element	Saldo per	Bestemming		Nieuw saldo	Vermeerderingen	Naar	Rente	Overige	Totaal	Verminderingen	Saldo per		
	4	01-01-16	rek res Oss	Herrubricering	1-01-16	rente 2016	gew.dienst	bijschrijven		vermeerderingen	2016	31-12-16		
Overige bestemmingsreserves														
Wonen, Welzijn en Zorg	72179	470.097			470.097				650.000	650.000	289.775	830.321	stadsbeleid	
Depressie preventie	72185								120.000	120.000	60.000	60.000	stadsbeleid	
Onderwĳshuisvesting	72173	777.450			777.450				46.000	46.000	261.348	562.102	gem.bedr.	
Minimabeleid soc vernieuwing	79004	0		15.807	15.807						15.807	0	publieksz	
Arbeidsmarkt vraagstukken	72159	107.000			107.000							107.000	publieksz	
Integraal Voorzieningenbeleid (IVB)	72189	1.428.452			1.428.452				728.997	728.997	69.175	2.088.274	gem.bedr.	
MFA niet verrekenbare deel	72162	68.000			68.000				34.000	34.000		102.000	gem.bedr.	
Garantiestelling MFC vm Maasdonk	72201	27.331			27.331						27.331	0	stadsbeleid	
De hille	79021	250.000			250.000						250.000	0	gem.bedr.	
Nieuwbouw hertenkamp	72209	60.000		-60.000	0							0	gem.bedr.	
Herschikking buitensport	72187	296.538			296.538					0	296.538	0	gem.bedr.	
Carnavalsloodsen	72138	57.156			57.156							57.156	stadsbeleid	
Fricĳe MJC/stadsarchief	72181	64.872			64.872					0	64.872	0	gem.bedr.	
Verzelfstandiging MJC/Stadsarchief	72190	179.581			179.581				393.319	393.319	269.041	303.859	gem.bedr.	
Bouwkundige aanpassingen MJC/Stadsarchief	72191	665.000		-665.000	0							0	gem.bedr.	
Hervormingen cultuur	72182	749.713			749.713					0	550.490	199.223	stadsbeleid	
Knelpunten brandweerkazernes	72188	110.000			110.000						110.000	0	gem.bedr.	
Egalisatie rioolbeheer	72097	981.498			981.498				0	0	129.034	852.463	gem.bedr.	
Parkeren	72060	1.201.034			1.201.034					0	257.941	943.093	gem.bedr.	
Mobiliteit	72151	1.517.000			1.517.000				495.000	495.000	134.000	1.878.000	stadsbeleid	
Speeltuinen vm Maasdonk	72194	46.064			46.064							46.064	gem.bedr.	
Integraal uitvoeringsprogramma (IUP)	72166	5.624.532			5.624.532				1.707.461	1.707.461	452.680	6.879.313	gem.bedr.	
Openbare verlichting	72167	1.214.198			1.214.198				550.000	550.000	331.375	1.432.823	gem.bedr.	
Verkeersregelinstallaties	72168	1.090.387			1.090.387				149.053	149.053		1.239.440	gem.bedr.	
Onderhoud natuurgebieden	71086	195.000			195.000				68.959	68.959		263.959	gem.bedr.	
Afhuwregeling RMB	72180	165.000			165.000						87.500	77.500	stadsbeleid	
Afvalstoffenheffing	72147	604.221			604.221				568.363	568.363		1.172.584	gem.bedr.	
Geluid	72164	628.000			628.000						49.983	578.017	stadsbeleid	
Groenfonds landelijk gebied	72114	630.105			630.105				162.235	162.235	28.625	763.715	stadsbeleid	
Bodemsanering	72169	811.448			811.448						179.686	631.762	gem.bedr.	
Volkshuisvesting	72176	116.240			116.240						81.500	34.740	stadsbeleid	
Woninggebonden subsidies	72129	693.279			693.279						1.040	692.239	stadsbeleid	
Beheerkosten startersleningen	72172	1.437.835			1.437.835				357.090	357.090	69.895	1.725.029	stadsbeleid	
ISV-3	72161	289.184			289.184						6.630	282.554	stadsbeleid	
Ruimtelijk-fysieke gebiedsontwikkeling	72178	1.235.873			1.235.873				1.500.000	1.500.000	491.410	2.244.463	stadsbeleid	
Ontwikkeling windpark	72212								360.000	360.000	56.297	303.703	stadsbeleid	
Koploperproject Ravenstein-Lith	72213													
Planeconomische risico's Grondbedrijf	72133	1.305.154			1.305.154				29.653	29.653	154.426	1.180.381	gem.bedr.	
Strategische aankopen grondbedrijf	72134								21.650	21.650		21.650	0	gem.bedr.
Economie	72011	947.826			947.826						175.000	772.826	stadsbeleid	
Quick wins binnenhavens	72174	3.713.823			3.713.823						19.359	3.694.464	gem.bedr.	
Heesch-West	72186	2.742.001			2.742.001					0	699.796	2.042.205	gem.bedr.	
Egalisatie automatisering	71091	1.183.284			1.183.284				122.840	122.840		1.306.124	gem.bedr.	
WGA	72141	125.547			125.547				26.517	26.517	31.382	120.682	gem.bedr.	
Doelmatigheid	72145	2.150.934			2.150.934				401.453	401.453	341.850	2.210.537	gem.bedr.	
Opvang kosten bovenformatieven	71043	111.669			111.669						11.709	99.960	gem.bedr.	
Wachtgeld wethouders	72211								142.898	142.898		142.898	gem.bedr.	
Kosten en risico's herindeling Maasdonk	72177	1.730.978			1.730.978				398.000	398.000	1.510.540	618.438	gem.bedr.	
Adviezen fiscaal gebied	72170	177.493			177.493							177.493	gem.bedr.	
Raadsinformatiesysteem RIS	72112	56.872			56.872							56.872	gem.bedr.	
Vennootschapsbelasting	72214													
Egalisatie renteomslag	71040	1.763.138			1.763.138				336.862	336.862		2.100.000	gem.bedr.	
Budgetoverheveling	71024	0	2.655.000		2.655.000						2.655.000	0	gem.bedr.	
Totaal overige bestemmingsreserves		39.800.806	2.655.000	-709.193	41.746.613	0	0	0	9.370.350	9.370.350	10.242.687	40.874.276		
Totaal bestemmingsreserves		87.305.263	2.655.000	0	89.960.263	1.803.449	0	1.803.449	9.557.960	11.361.409	15.079.151	86.242.522		
TOTAAL RESERVES		107.095.788	4.670.508	0	111.766.295	2.121.634	0	2.121.634	11.768.483	13.890.117	27.015.195	98.641.217		

STAAT VAN RESERVES EN VOORZIENINGEN												
	Element	Saldo per	Bestemming		Nieuw saldo	Vermeerderingen	Naar	Rente	Overige	Totaal	Verminderings	Saldo per
	4	01-01-16	rek res Oss	Herrubricering	1-01-16	rente 2016	gew.dienst	bijschrijven		vermeerderingen	2016	31-12-16
Voorzieningen												
Wethouders en wethouders-weduwen pensioen	71042	3.698.697			3.698.697				547.711	547.711	53.724	4.192.684
Dubieuze debiteuren	71046	1.280.221			1.280.221				323.143	323.143	300.863	1.302.501
Dubieuze debiteuren SZW	71051	1.180.646			1.180.646				256.049	256.049	73.613	1.363.081
Voorziening geldlening Biconnection	71114	500.000			500.000						500.000	stadsbeleid
Afwikkeling kosten streekgewest	71127	195.049			195.049					0	13.280	181.769
Arbeidsverplichtingen	71128	52.137			52.137						9.223	42.914
Aansprakelijkheid inleenvergoeding	71131	36.346			36.346							36.346
Dubieuze debiteuren dwangsommen	72124	22.772			22.772						19.547	3.225
IMVA Grondbedrijf	72156	1.041.128			1.041.128				250.320	250.320		1.291.448
Heesch-West	72158	5.605.794			5.605.794				7.500.000	7.500.000		13.105.794
Erfpachtovereenkomsten	71136	250.000			250.000							250.000
Waardering deelneming OLSP	71137	2.300.000			2.300.000					0		2.300.000
Wachtgeld wethouders	71144	255.607			255.607				11.801	11.801	151.208	116.200
Geldlening Nieuw Zevenbergen	71145								52.500	52.500		52.500
Te verwachten exploitatieverliezen	71146								533.737	533.737		533.737
Achtergestelde lening OLSP	72154	2.357.500			2.357.500					0		2.357.500
Totaal voorzieningen, verpl, verliezen en risico's		18.775.898	0	0	18.775.898				9.475.261	9.475.261	621.459	27.629.700
Onderhoud gemeente-eigendommen	71012	12.677			12.677				7.243	7.243	3.158	16.762
Onderhoud Ir. Diddewerf	71027	18.396			18.396				29.450	29.450	24.407	23.439
Onderhoud brandweerkazernes	71035	255.014			255.014				66.085	66.085	98.058	223.041
Onderhoud accommodatie emancipatie	71039	12.559			12.559				12.459	12.459	10.507	14.511
Afkoopsommen gemeentelijke begraafplaats	71054	693.551			693.551				82.536	82.536	96.019	680.068
Onderhoud aula Hoogen Heuvel	71055	46.269			46.269				14.978	14.978	20.799	40.448
Monumenten	71059	352.642			352.642				60.826	60.826	91.466	322.002
Onderhoud accommodaties openlucht recreatie	71060	311.541			311.541				36.203	36.203	25.206	322.538
Buitenonderhoud scholen	71063	490.919			490.919				79.553	79.553	104.523	465.949
Onderhoud sociaal-culturele accommodaties	71066	835.706			835.706				324.316	324.316	230.605	929.417
Onderhoud Museum Jan Cunen	71067	224.361			224.361				38.257	38.257	97.775	164.843
Cultuur technisch onderhoud sportterreinen	71068	227.960			227.960				242.394	242.394	35.390	434.964
Onderhoud sporthallen gebouwen	71069	1.193.318			1.193.318				412.453	412.453	232.938	1.372.833
Onderhoud sporthallen inventaris	71070	70.229			70.229				19.957	19.957		90.186
Onderhoud gemeentehuis	71080	1.012.609			1.012.609				329.825	329.825	222.313	1.120.121
Natuurgebieden	71115	88.958			88.958					0	88.958	0
Onderhoud haven, brug en sluis	71109	268.515			268.515				354.650	354.650		623.165
Overdracht bouwarchief	71123	1.681			1.681							1.681
Totaal Onderhoudsegalisatievoorzieningen		6.116.904	0	0	6.116.904	0	0	0	2.111.185	2.111.185	1.382.122	6.845.967
Legaat Isaac Hartog	72031	4.538			4.538							4.538
Legaat van Cooth	72042	113.459			113.459							113.459
Bodemsanering OLSP	71143	166.000			166.000					0		166.000
Totaal door derden beklemde gelden spec aanw.r.		283.997	0	0	283.997				0	0	0	283.997
Egalisatie rioolbeheer	72096	7.929.738			7.929.738				4.373.210	4.174.992	1.445.936	10.658.794
Totaal voorzieningen voor bijdragen aan verv invest		7.929.738			7.929.738				4.373.210	4.174.992	1.445.936	10.658.794
Totaal voorzieningen		33.106.537	0	0	33.106.537	0	0	0	15.959.656	15.761.438	3.449.517	45.418.459
Totaal generaal		140.202.325	4.670.508	0	144.872.832	2.121.634	0	2.121.634	27.728.139	29.651.555	30.464.712	144.059.676

Overzichten reserves

ALGEMENE RESERVES

Algemene vrije reserve (72003)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

De norm voor de algemene reserve is 10% van de algemene uitkering uit het gemeentefonds. Op basis van de 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).

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
21.579	315	-436	-9.500	11.958

Toelichting op de mutaties

De beginstand van de algemene reserve bestaat uit:

- | | |
|---|----------|
| - stand 31-12-2015: | € 19.564 |
| - saldobestemming jaarrekening 2015: | € 389 |
| - saldobestemming reservering voor risico's PGB 2015: | € 1.448 |
| - saldobestemming 2015 voor uitgaven na 2016: | € 178 |

Totaal	€ 21.579
---------------	-----------------

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 raadsmotie om € 20.000 extra uit te trekken voor Buurtwerkt.

In 2016 zijn onttrekkingen uit de algemene reserve gedaan voor een totaalbedrag van € 9.500.000. Deze bestaan uit:

- Centrumontwikkeling: € 1,5 miljoen (programmabegroting 2016-2019)
- Eerste fase ontwikkeling windpark: € 360.000 (raadsvergadering 14 juli 2016)
- Afboeken boekwaarde sheddakencomplex: € 706.000 (eerste financiële tussenrapportage 2016)
- Afwikkeling risico's en onzekerheden Sociale Verzekeringsbank 2015: € 134.000 (programmabegroting 2017-2020)
- Vorming voorziening Heesch-West en verlaging risicoreserve Heesch-West: € 6,8 miljoen (programmabegroting 2017-2020).

Algemene reserve risico's grondbedrijf (72095)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

De minimale ondergrens van de ABR is op € 1 miljoen bepaald. 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. Op basis van dit negatieve scenario zou de ABR eind 2020 uitkomen op € 3,4 miljoen. Dat is dus € 2,4 miljoen hoger dan de minimale ondergrens.

De ABR bedraagt per 31 december 2016 € 0,44 miljoen. Formeel zou een bijstorting in de ABR moeten plaatsvinden tot de minimale ondergrens van € 1 miljoen. Dat doen we niet. De algemene reserve is tijdelijk achtervang voor het opvangen van de conjuncturele risico's bij de ABR. Indien de geprognosticeerde winstnemingen gerealiseerd worden dan kan in de nabije toekomst zelfs afoming van de ABR plaatsvinden.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
226	3	2.646	-2.436	440

Toelichting op de mutaties

De stortingen en onttrekkingen komen overeen met het Najaarsbericht 2016/de programmabegroting 2017-2020. We lichten de grootste bedragen toe.

De stortingen bestaan voor een deel uit winstnemingen bij grondexploitatiecomplexen: € 330.000 bij woningbouw en € 802.000 bij industriegronden. Daarnaast waren er opbrengsten van € 272.000 uit verkopen van verhuurde panden en beheersgronden. Verder is er € 278.000 gestort in verband met positieve saldi bij de exploitatie van verhuurde panden en de erfpachtgronden. Tenslotte er is vanuit de algemene reserve en de reserve planeconomische risico's € 856.000 in de ABR gestort als compensatie voor de afboeking van het project sheddakencomplex Bergoss.

De onttrekkingen bestaan voor een bedrag van € 533.000 uit afboekingen van negatieve resultaten op diverse grondcomplexen. Daarnaast hebben we € 693.000 onttrokken in verband met een negatief resultaat bij de beheercomplexen. Verder hebben we € 856.000 onttrokken voor de afboeking op het project sheddakencomplex Bergoss. Tenslotte hebben we voor de voorziening immateriële vaste activa € 250.000 onttrokken voor de V&D-locatie en de Schaepskooi.

Afloop gaswinstuitkering Maaslandgas (72137)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
23.194	928	0	-2.349	21.773

Toelichting op de mutaties

De rentebijschrijving is in 2016 4%. In de programmabegroting 2017 is besloten dit vanaf 2017 te verlagen naar 2% (op basis van de gewijzigde verslagleggingsvoorschriften van het BBV).

De onttrekking van € 2,3 miljoen is conform de vastgestelde programmabegroting 2016.

Deposito BNG inzake opheffing HNG (72140)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2.550	89	0	-372	2.268

Toelichting op de mutaties

De onttrekking uit de reserve is conform de vastgestelde programmabegroting 2016.

BESTEMMINGSRESERVES

Wonen, welzijn en zorg (72179)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
470	0	650	-290	830

Toelichting op de mutaties

In 2016 zijn de volgende stortingen gedaan: € 150.000 voor het innovatiebeleid huishoudelijke verzorging en € 500.000 voor de transformatie van de Wmo. Dit is besloten bij de vaststelling van de programmabegroting 2016-2019.

De onttrekkingen zijn als volgt te specificeren: € 79.000 voor de pilot SamenKrachtOss (programmabegroting 2015-2018), € 115.178 voor Oss Innoveert (eerste financiële tussenrapportage 2016), € 14.522 voor een meerjarige dyslexie-pilot (programmabegroting 2017-2020) en € 81.075 voor een aanvullende subsidie aan ONS Welzijn voor de beweging naar voren (meer oplossingen zoeken met behulp van het eigen netwerk van de inwoner, programmabegroting 2017-2020).

Depressie preventie (72185)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve zetten we in voor vroegtijdige signalering van depressie. Met het verhogen van de weerbaarheid willen we voorkomen dat mensen in een ernstige depressie terechtkomen. Daarmee willen we een zwaardere zorgbehoefte in de toekomst voorkomen.

Daarnaast heeft vroegtijdige signalering 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 depressie met ongeveer één derde verminderen.

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

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo	Rente	Storting	Onttrekking	Saldo
1 januari	bijschrijven			31 december
0	0	120	-60	60

Toelichting op de mutaties

Bij de vaststelling van de programmabegroting 2015-2018 is besloten om voor vijf jaar een bedrag van 60.000 per jaar beschikbaar te stellen voor depressiepreventie. Vanuit het incidenteel overschot op de programmabegroting 2015-2018 is in 2015 € 60.000 in deze specifieke reserve hiervoor gestort en in 2016 € 120.000. In 2017 wordt nog een keer € 120.000 gestort.

In 2015 en 2016 heeft de GGZ het depressiepreventieproject opgepakt en uitgevoerd voor € 60.000 per jaar. Dit zal ook nog in 2017 tot en met 2019 gebeuren. In deze jaren onttrekken we dus jaarlijks € 60.000 uit de reserve.

Onderwijshuisvesting (72173)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De reserve is bedoeld voor aanpassingen (waaronder ook tijdelijke huisvesting) aan onderwijshuisvesting. Deze reserve is ontstaan doordat de onderhoudsvoorziening voor de gebouwen niet meer nodig was door de landelijke overdracht van het buitenonderhoud aan het onderwijs. Het geld uit onze voorziening hebben we toen aan deze reserve toegevoegd om voor een warme overdracht aan de schoolbesturen te kunnen zorgen.

Daarnaast is in de beleidsregels verhuur in schoolgebouwen vastgelegd 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 voor de dekking van kosten van aanpassingen aan schoolgebouwen.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
777	0	46	-261	562

Toelichting op de mutaties

De storting is het voordelige exploitatiesaldo 2016 bij de Horizonscholen na verrekening van de eenmalige vergoeding aan stichting OOG en SKBO.

Er is geld uit de reserve onttrokken voor het schooldeel in MFA Oijen (€ 121.000, programmabegroting 2017-2020), de afwikkeling van de warme overdracht aan het onderwijs (€ 133.000, raadscommissie 3 maart 2016) en het onderwijsleerpakket en meubilair voor de Nieuwe Link (€ 7.000, programmabegroting 2017-2020).

Minimabeleid sociale vernieuwing (79004)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De middelen van deze reserve werden in de voormalige gemeente Lith gebruikt voor de egalisering van de uitgaven aan minimabeleid. Na de samenvoeging met Oss hebben we jaarlijks nog een bedrag onttrokken totdat de reserve leeg was.

Verloop 2016

Bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
16	0	0	-16	0

Toelichting op de mutaties

De laatste onttrekking aan deze reserve was geraamd in de begroting 2015. Abusievelijk heeft deze in 2015 niet plaatsgevonden, maar pas in 2016. De reserve is per 1 januari 2017 opgeheven (nota reserves 2016).

Arbeidsmarktvraagstukken (72159)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is gevormd voor de aanpak van specifieke arbeidsmarktvraagstukken. Hiervoor wordt het restantbedrag in de reserve MSD gebruikt.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
107	0	0	0	107

Toelichting op de mutaties

In 2016 zijn er geen mutaties geweest. Volgens planning zullen er in 2017 en 2018 onttrekkingen plaatsvinden.

Integraal Voorzieningenbeleid (72189)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Bij de programmabegroting 2016-2019 hebben we een reserve gevormd voor de uitvoering van het Integraal Voorzieningenbeleid. De reserve is gevormd met onderhoudsgelden voor accommodaties waarvan we denken dat we die in de toekomst niet meer nodig hebben. Met deze reserve betalen we de volgende zaken:

1. Frictiekosten voor de bezuiniging op buitensportaccommodaties.
2. Proces-, advies- en inhuurkosten bij de uitwerking van de vastgestelde voorzieningenkaarten.
3. Eenmalige investeringen in accommodaties die we niet activeren, bijvoorbeeld omdat het een investering is in een gebouw dat niet van ons is.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
1.428	0	729	-69	2.088

Toelichting op de mutaties

Een aantal reserves is in 2016 vervallen. Deze hebben we samengevoegd met de reserve Integraal Voorzieningenbeleid. Het gaat om de volgende reserves: buitensport (€ 297.000, eerste financiële tussenrapportage 2016/nota reserves 2016), de Hille (€ 250.000, programmabegroting 2017-2020/nota reserves 2016) en garantiestelling MFC voormalig Maasdonk (€ 27.000, programmabegroting 2017-2020/nota reserves 2016). Daarnaast hebben we het budget voor de afwikkeling van exploitatietekorten 2015 bij buurtcentra aan deze reserve toegevoegd (€ 130.000, programmabegroting 2017-2020).

Er is in 2016 uit de reserve onttrokken voor de afwikkeling van het exploitatietekort 2015 van de Berchplaets en voor kosten in verband met de uitwerking van de voorzieningenkaarten Oss Noordwest, Ravenstein en Herpen (programmabegroting 2017-2020).

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 op de bouwkosten en de exploitatie van het gebouw te verrekenen. Als de voorwaarden niet goed nageleefd worden lopen we 10 jaar het risico dat de Belastingdienst de verrekenende BTW terugvordert. De Belastingdienst wil aangetoond zien dat we aan de voorwaarden blijven voldoen. Hierover hebben we regelmatig overleg met onze belastingadviseur. Om het risico af te dekken hebben we besloten om de vrijvallende kapitaallasten (in verband met de lagere investeringskosten) in deze reserve te storten.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
68	0	34	0	102

Toelichting op de mutaties

Het geraamde bedrag is in de reserve gestort.

Garantiestelling MFC voormalig Maasdonk (72201)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

De gemeenteraad van Maasdonk heeft op 27 mei 2008 een krediet voor de bouw van de multifunctionele accommodatie beschikbaar gesteld. Daarbij is aangegeven dat de beheersstichting de eerste jaren naar verwachting

een tekort op de exploitatie zou hebben. Om eventuele tekorten te compenseren is toen een garantieregeling afgesproken. Er werd uitgegaan van een bepaalde groeiambitie waardoor de beheerstichting elk jaar voor een lager bedrag een beroep zou doen op de gemeente.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
27	0	0	-27	0

Toelichting op de mutaties

De reserve is per 1 januari 2017 opgeheven. Het saldo is toegevoegd aan de reserve Integraal Voorzieningenbeleid, zoals besloten in de programmabegroting 2017-2020/nota reserves 2016.

De Hille knelpunten (79021)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is bedoeld voor het oplossen van eventuele knelpunten bij de Hille. Op dit moment worden mogelijkheden verkend voor de verbouw of nieuwbouw van een wijkcentrum in Oss Noordwest.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
250	0	0	-250	0

Toelichting op de mutaties

De reserve is per 1 januari 2017 opgeheven. Het saldo is toegevoegd aan de reserve Integraal Voorzieningenbeleid, zoals besloten in de programmabegroting 2017-2020/nota reserves 2016.

Herschikking buitensport (72187)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

De bezuiniging op de sportparken vanaf 2017 willen we namelijk 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 aan bestaande sportparken en proceskosten. De hoogte van de frictiekosten is nog niet bekend, maar de verwachting is dat het om een aanzienlijk bedrag gaat.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
297	0	0	-297	0

Toelichting op de mutaties

De reserve is per 1 januari 2017 opgeheven. Het saldo is toegevoegd aan de reserve Integraal Voorzieningenbeleid, zoals besloten in de eerste financiële tussenrapportage van 2016/nota reserves 2016.

Carnavalsloodsen (72138)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
57	0	0	0	57

Toelichting op de mutaties

In 2016 zijn er geen mutaties geweest.

Fricatiekosten Museum Jan Cunen/Stadsarchief (72181)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is bedoeld om frictiekosten af te dekken die samenhangen met de verzelfstandiging van Museum Jan Cunen en het Stadsarchief. Concreet gaat het om bouwkundige aanpassingen aan depot 2 in het gemeentehuis. De hele collectie van het museum wordt namelijk ondergebracht in het gemeentehuis. Dit vraagt om aanpassingen aan depot 2 in de kelder van het gemeentehuis.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
65	0	0	-65	0

Toelichting op de mutaties

De reserve is per 1 januari 2017 opgeheven. Het saldo is toegevoegd aan de reserve bouwkundige aanpassingen Museum Jan Cunen, zoals besloten in de eerste financiële tussenrapportage 2016/nota reserves 2016.

Verzelfstandiging Museum Jan Cunen/Stadsarchief (72190)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Algemene doelstelling

Deze reserve gebruiken we voor de afdekking van alle kosten en risico's voor de verzelfstandiging van het museum en het Stadsarchief.

Stadsarchief

Het Stadsarchief is ondergebracht bij de bibliotheek. Dat is gerealiseerd. De kosten hiervan zijn afgerekend. Het Stadsarchief is uit het pand aan Peperstraat 12 vertrokken. Het huurcontract hiervoor loopt nog door tot en met 2020. De huur- en de exploitatiekosten voor deze periode worden uit deze reserve afgedekt.

Verzelfstandiging Museum Jan Cunen

De verzelfstandigingskosten hebben betrekking op onder andere onderzoekskosten, de inhuur van een kwartiermaker, het op orde brengen van het collectiebeheer en bepaalde restauratiewerkzaamheden van de collectie.

Daarnaast dient deze reserve als achtervang om mogelijke tekorten van de verbouw/parkje mede af te dekken. In 2017 wordt dit geheel afgewikkeld.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
180	0	393	-269	304

Toelichting op de mutaties

De stortingen zijn als volgt te specificeren:

De reserve is in de Voorjaarsnota 2014 ingesteld. Hierin is besloten om de reserve in 3 jaar tijd te vormen. In 2016 is vanuit de algemene middelen voor het laatst een bedrag aan deze reserve toegevoegd, namelijk € 255.000.

Daarnaast is € 138.000 gestort. Dit bedrag was in 2015 niet besteed. Deze had een uitloop naar 2016 en is dus in 2016 gestort.

De onttrekking van € 269.000 is besteed aan:

- vormen van een weerstandsvermogen van € 75.000 voor stichting Museum Jan Cunen.
- bouwkundige aanpassingen aan het gebouw van het museum: € 63.000
- digitalisering van kranten, collectiebeheersysteem en het op orde brengen van het collectiebeheer: € 78.000.
- exploitatiekosten van het pand Peperstraat 12: € 53.000.

Hervormingen cultuur (72182)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

In 2014 is € 400.000 in deze reserve gestort voor de verzelfstandiging van de Groene Engel (€ 400.000). Daarnaast hebben we bij de programmabegroting 2015-2018 besloten € 1.145.000 af te zonderen voor frictiekosten bij de 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 in 2014 waren € 508.182. Daarmee is de verzelfstandiging van de Groene Engel financieel afgewerkt. De meerkosten van € 108.182 hebben we 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. In 2015 hebben we € 287.105 aan frictiekosten betaald, in 2016 € 550.490. De afrekening zal in 2017 plaatsvinden.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
750	0	0	-550	199

Toelichting op de mutaties

De onttrekking is de hierboven genoemde betaling van € 550.490 voor frictiekosten van de Muzelinck. Het restantbedrag van € 199.000 is bestemd voor de verdere afwikkeling van de frictiekosten. De afrekening gebeurt op basis van de werkelijk betaalde kosten.

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.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
110	0	0	-110	0

Toelichting op de mutaties

De werkzaamheden zijn in 2016 uitgevoerd. De kosten zijn uit de reserve betaald (eerste financiële tussenrapportage 2016). De reserve is per 1 januari 2017 opgeheven (nota reserves 2016).

Egalisatie rioolbeheer (72097)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Vanuit de verslagleggingsvoorschriften (BBV) maken we onderscheid in een voorziening en een reserve rioolbeheer.

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

Daarnaast hebben we een bestemmingsreserve egalisatie rioolbeheer. Afwijkingen ten opzichte van de begroting, zoals efficiency- en aanbestedingsverschillen, kunnen we aan de bestemmingsreserve riolering toevoegen of onttrekken.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
981	0	0	-129	852

Toelichting op de mutaties

Het negatieve exploitatieresultaat van € 129.000 is aan de egalisatiereserve onttrokken. Het resultaat is nadelig door meer inspecties en hogere kosten voor het onderhoud van gemalen, drukriolering en preventief onderhoud.

Parkeren (72060)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Met deze reserve vangen we schommelingen in de opbrengsten van betaald parkeren op. In het parkeerbeleidsplan gaan we uit van een kostendekkende gesloten exploitatie. Dit betekent dat de tarieven de kosten van parkeren dekken. In deze opzet houden we tot en met 2016 rekening met een structurele bijdrage van € 300.000 aan de algemene middelen. In de berekeningen gaan we er vanuit 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.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
1.201	0	0	-258	943

Toelichting op de mutaties

Het exploitatietekort in 2016 was € 258.000. Dit bedrag is aan de reserve onttrokken. Het tekort is aanzienlijk lager dan begroot. Dat komt vooral door meevallende onderhoudskosten.

Mobiliteit (72151)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is bedoeld om projecten uit het meerjarig investeringsprogramma mobiliteit (MipMo) te betalen. Vanaf 2013 storten we structureel een bedrag in deze reserve. De projecten die als eerste in aanmerking komen voor een bijdrage uit de reserve hebben we gepresenteerd in het MipMo 2013-2016 en het MipMo 2016-2020.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
1.517	0	495	-134	1.878

Toelichting op de mutaties

De storting van € 495.000 komt overeen met de begroting (programmabegroting 2012-2015 en 2013-2016).

We hebben € 134.000 uit de reserve onttrokken voor de aanleg van fietspaden in het project Molenstraat (programmabegroting 2017-2020).

Speeltuinen voormalig Maasdonk (72194)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is bedoeld om het onderhoud en de vervanging van de speeltuinen in de voormalige gemeente Maasdonk te betalen.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
46	0	0	0	46

Toelichting op de mutaties

Een dergelijke egalisereserve hebben we niet voor speeltuinen in Oss. 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 waren. In de nota reserves 2015 is besloten de reserve te handhaven totdat exact duidelijk is wat de effecten zijn van de inpassing in het Osse beleid.

Integraal uitvoeringsprogramma (IUP) (72166)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is bedoeld voor de afdekking van investeringen in de openbare ruimte. We gebruiken de reserve voor het (nog) niet uitgevoerde deel van het Integraal Uitvoeringsprogramma (IUP). De reserve is bij de vorming gevoed uit de vrijval van de opgeheven voorzieningen voor groot onderhoud wegen, groot onderhoud verkeer, groot onderhoud groen en riool wegbeheer.

Voeding vanaf 2014

Bedragen van de groot onderhoudsbudgetten die in een jaar niet besteed zijn aan de IUP-projecten storten we in deze reserve. Als in een jaar de werkelijke kosten hoger zijn dan de beschikbare budgetten onttrekken we het hogere bedrag uit de reserve.

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. Daarbij geven we aan voor welke toekomstige projecten deze gelden bedoeld zijn.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
5.625	0	1.707	-453	6.879

Toelichting op de mutaties

De onttrekkingen in 2016 hebben betrekking op de geplande projecten die conform de 2^e voortgangsrapportage 2016 zijn uitgevoerd. Daarnaast zijn de overlopende projecten van 2015 gerealiseerd. Ook hiervoor hebben we uit de reserve onttrokken.

De stortingen in 2016 hebben betrekking op de resterende middelen van overlopende projecten die in 2017 worden afgerond. Daarnaast zijn de resultaten van diverse maraps aan de reserve toegevoegd. Tenslotte is het positieve resultaat 2016 aan de reserve toegevoegd. Het gaat om een bedrag van € 477.788.

Openbare verlichting (72167)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Dagelijks onderhoud (inclusief 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 een bestemmingsreserve te hebben.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
1.214	0	550	-331	1.433

Toelichting op de mutaties

In de voorjaarsnota 2014 is een bedrag van € 1.600.000 beschikbaar gesteld voor de periode 2014-2018. Dit bedrag was nodig om het tekort op het dagelijks onderhoud op te lossen en om een impuls te geven aan het verduurzamen van onze openbare verlichting (groot onderhoud). Dit bedrag wordt in deze periode gefaseerd in de reserve gestort. In 2016 gaat het om een bedrag van € 550.000.

De onttrekkingen zijn ook gefaseerd over deze periode. We gebruiken het geld om lichtmasten te vervangen en armaturen met led-verlichting te plaatsen. Hierdoor zal het achterstallig onderhoud worden opgelost en worden storingen tot een minimum gereduceerd. We voeren deze werkzaamheden uit conform de beleidsnota openbare verlichting. In 2016 hebben we € 331.000 onttrokken.

Verkeersregelininstallaties (72168)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is bedoeld voor de dekking van vervangingsinvesteringen van verkeersregelininstallaties voor de komende planperiode. De reserve is bij de vorming gevoed uit de vrijval van de opgeheven voorzieningen egalisatie vervanging VRI en egalisatie schilderwerk VRI.

Dagelijks onderhoud (inclusief 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 een bestemmingsreserve te hebben.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
1.090	0	149	0	1.239

Toelichting op de mutaties

Er is € 149.000 in de reserve gestort. Het gaat om een gedeelte van de VRI-projecten die doorgeschoven zijn naar 2017.

Onderhoud natuurgebieden (71086)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
195	0	69	0	264

Toelichting op de mutaties

In 2016 is besloten het saldo van de voorziening natuurgebieden aan deze reserve toe te voegen en de voorziening te laten vervallen (programmabegroting 2017-2020). Dat is de storting van € 69.000.

Afbouwregeling RMB (72180)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is bedoeld om de afbouwregeling van het Regionaal Milieubedrijf (RMB) te kunnen dekken. In de programmabegroting 2012-2015 is besloten onze vaste inwonerbijdrage aan het regionaal samenwerkingsbudget van het RMB 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: € 87.500 in 2016, € 55.000 in 2017 en € 22.500 in 2018.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
165	0	0	-88	78

Toelichting op de mutaties

Het bedrag van € 88.000 hebben we uit de reserve gehaald om onze afbouwbijdrage van 2016 te betalen (voorjaarsnota 2014).

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.

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.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
604	0	568	0	1.173

Toelichting op de mutaties

Het exploitatieresultaat viel dit jaar gunstiger uit dan begroot. Het overschot van € 568.000 is in de reserve gestort. Het positieve resultaat komt vooral door het gewijzigde afvalbeleid. Door meer afvalscheiding wordt meer kunststof opgehaald en blijft er minder restafval over. Hierdoor zijn de verwerkingskosten voor restafval lager en de opbrengsten voor papier en glas hoger.

Bij de milieustraat zien we daarnaast dat er minder groenafval aangeleverd is en is er een lagere urenbesteding van het personeel. Verder zijn de belastingopbrengsten meegevallen.

Door de storting groeit de reserve naar € 1,2 miljoen. Dat is hoger dan het afgesproken maximum. Toch romen we de reserve nu niet af. We verwachten in 2017 namelijk een aantal ontwikkelingen die tot kostenstijgingen zullen leiden:

- Aanvullende maatregelen om VANG-doelen voor het afvalbeleid 2020 en 2025 te realiseren.
- Duurzaamheidsplein: investering in de milieustraat.
- Aanschaf van nieuwe (inzamel)voertuigen.
- Verbouwing van de Diddewerf.
- Personeelsuitbreiding bij de werf.
- Hogere verwerkingskosten van de afvalstroom hout door hogere marktprijzen.
- Voorbereidingskosten voor nieuw beleid.
- Pilots afvalbeleid.

Deze ontwikkelingen werken we medio april verder uit in het beheerplan afval. Dan bekijken we ook in hoeverre we de reserve inzetten om kostenstijgingen op te vangen/de tarieven te egaliseren.

Geluid (72164)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloop 2016

bedragen x € 1.000

Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
628	0	0	-50	578

Toelichting op de mutaties

We hebben € 50.000 uit de reserve onttrokken om de kosten van twee projecten te betalen: geluidsonderzoeken bij motorsportcircuit Nieuw Zevenbergen (€ 46.700) en onderzoek naar geluidbeleving in de binnenstad (€ 3.300). De totale kosten zijn lager dan we eerst verwacht hadden (oorspronkelijke schatting € 73.000, eerste financiële tussenrapportage 2016 en programmabegroting 2017-2020). We hebben de daadwerkelijke kosten uit de reserve gehaald.

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 storten we vanuit de (tussentijdse) winstneming van het grondbedrijf een bedrag van € 5 per verkochte m2.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
630	0	162	-29	764

Toelichting op de mutaties

Op basis van grondverkopen van industriegrond en de afdracht van € 5 hebben we € 162.000 in de reserve gestort.

We hebben € 29.000 uit de reserve onttrokken voor diverse projecten. We hadden rekening gehouden met een bedrag van € 270.000 (eerste financiële tussenrapportage 2016 en programmabegroting 2017-2020). Dit bedrag was niet volledig nodig omdat grote projecten in 2016 niet gestart zijn, bijvoorbeeld doorstroom Lithse Ham en ecologisch bermbeheer.

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. Dat doen we op basis van het beheerplan bodemsanering.

Tot 2015 hebben we jaarlijks € 88.000 in de reserve gestort.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
811	0	0	-180	632

Toelichting op de mutaties

Er is € 180.000 onttrokken voor de bodemsaneringsprojecten 2016 (programmabegrotingen). Het gaat om de werkelijke kosten. We hadden een hogere onttrekking begroot.

Volkshuisvesting (72176)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
116	0	0	-82	35

Toelichting op de mutaties

We hebben € 81.500 uit deze reserve gehaald om de kosten van de verbouwing en het energieneutraal maken van een woning in de Potgieterstraat te betalen (eerste financiële tussenrapportage 2016). Door de woning op te knappen zorgen we voor een verbetering van het straatbeeld.

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. Verder zijn hierin de baten gestort die vrij ingezet kunnen worden in het belang van volkshuisvesting.

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

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
693	0	0	-1	692

Toelichting op de mutaties

We hebben € 1.040 uit de reserve gehaald om de beheerkosten van de duurzaamheidsleningen te betalen. Het verstrekken van deze leningen is in 2016 gestart.

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.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
1.438	0	357	-70	1.725

Toelichting op de mutaties

De regeling startersleningen is in het jaar 2016 met een jaar verlengd. Daarom hebben we € 210.000 extra in de reserve gestort voor beheerkosten (programmabegroting 2016-2019). Daarnaast hebben we € 147.000 in de reserve gestort. Dit is het totaalbedrag dat we in 2016 aan verkoopbijdragen ontvangen hebben. De hoogte van dit bedrag hangt af van het aantal verkochte woningen.

We hebben € 70.000 uit de reserve onttrokken om de beheerkosten te betalen. De hoogte van de beheerkosten is afhankelijk van het totaalbedrag aan leningen op 31 december 2016. We betalen 1,2% over het totaalbedrag van de leningen aan het SVn (Stimuleringsfonds Volkshuisvesting).

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.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
289	0	0	-7	283

Toelichting op de mutaties

We hebben € 7.000 uit de reserve onttrokken voor inbraakpreventiemaatregelen bij buurtcentrum Schadewijk. We hadden hiervoor € 15.000 geraamd (programmabegroting 2017-2020). Het restantbedrag laten we in de reserve zitten.

Ruimtelijk-fysieke gebiedsontwikkeling (72178)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
1.236	0	1.500	-491	2.244

Toelichting op de mutaties

We hebben € 1.500.000 in de reserve gestort. Dit bedrag is bedoeld voor investeringen in het stadscentrum van Oss (programmabegroting 2016-2019 en programmabegroting 2017-2020).

We hebben € 491.000 uit de reserve onttrokken. Dit bedrag hebben we gebruikt om de kosten voor Winterland, de kosten voor de aanpak van de Peperstraat en Eikenboomgaard en de kosten voor de Taskforce centrum te betalen. Dit bedrag hebben we daadwerkelijk besteed. We hadden een hogere onttrekking begroot. Het bedrag dat niet uitgegeven is laten we in de reserve zitten.

Ontwikkeling windpark (72212)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
0	0	360	-56	304

Toelichting op de mutaties

Deze reserve is in 2016 gevormd.

We hebben € 360.000 in de reserve gestort voor de eerste fase van de voorbereiding. Dit bedrag komt uit de algemene reserve. Als het windpark er inderdaad komt gebruiken we de opbrengsten om dit bedrag weer terug te storten in de algemene reserve (raadsvergadering 14 juli 2016).

We hebben € 56.000 uit de reserve gehaald om de gerealiseerde kosten voor de ontwikkeling van het windmolenpark te betalen. We hadden verwacht € 150.000 uit te geven (programmabegroting 2017-2020).

Koploperproject Ravenstein-Lith (72213)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
0	0	0	0	0

Toelichting op de mutaties

Deze reserve is in 2016 gevormd (nota reserves 2016). Er is nog niet in gestort of uit onttrokken.

Planeconomische risico's grondbedrijf (72133)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Projectrisico's bij bouwgronden in exploitatie (BIE) worden vanaf 2012 gedragen door de grondexploitaties zelf als er in het project voldoende winstpotentie aanwezig is. De risico's van projecten die onvoldoende of geen winstpotentie bezitten dekken we af met de reserve planeconomische risico's. Om de benodigde omvang van de reserve te bepalen voert het grondbedrijf twee keer per jaar een risicoanalyse uit.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
1.305	0	30	-154	1.180

Toelichting op de mutaties

Om de reserve op peil te brengen is € 30.000 gestort. We hebben conform de raming € 154.000 onttrokken (Najaarsbericht 2016/programmabegroting 2017-2020).

Strategische aankopen grondbedrijf (72134)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

We hebben een reserve strategische aankopen gevormd om actief grondbeleid te kunnen voeren. 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 bevoegd om strategische aankopen te doen als deze binnen de kaders en financiële ruimte passen. In het MPG en het Najaarsbericht leggen we verantwoording af over deze grondaankopen.

We gebruiken de reserve om het verschil tussen de marktwaarde (de waarde in de huidige bestemming) en het aankoopbedrag van strategische aankopen af te dekken. Daarnaast dekken we met de reserve het saldo van de exploitatielasten en -baten van strategische aankopen af.

Bij de programmabegroting 2013-2016 is besloten om in de periode 2012-2015 af te wijken van het beleid om 20% van de (tussentijdse) winstnemingen aan de reserve strategische aankopen toe te voegen. In de programmabegroting 2017-2020 is besloten deze periode voorlopig te verlengen omdat de ABR niet aan de minimale omvang van € 1 miljoen voldeed. Bij (tussentijdse) winstnemingen vullen we eerst de ABR aan.

Dat betekent dat er op korte termijn geen financiële ruimte is voor gelegenheidsaankopen of zeer wenselijke aankopen. We doen alleen strategische aankopen waarvoor we halverwege 2012 een contractuele verplichting zijn aangegaan. In het meerjarig overzicht van reserves hebben we rekening gehouden met deze verplichtingen.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000

Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
0	0	22	-22	0

Toelichting op de mutaties

We hebben € 22.000 onttrokken om kosten van gedane strategische aankopen af te dekken. Om een negatieve stand van de reserve voorkomen hebben we hetzelfde bedrag gestort vanuit de algemene bedrijfsreserve grondbedrijf (Najaarsbericht 2016/programmabegroting 2017-2020).

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.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
948	0	0	-175	773

Toelichting op de mutaties

We hebben € 175.000 uit de reserve onttrokken om de bijdrage aan Agrifood Capital (regiofonds) te betalen (programmabegroting 2016-2019).

Quick wins binnenhavens (72174)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloop 2016

bedragen x € 1.000

Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
3.714	0	0	-19	3.694

Toelichting op de mutaties

We hebben € 19.000 uit de reserve onttrokken om de ureninzet van medewerkers van vastgoed voor het voorbereiden van de havenontwikkeling te betalen.

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. Oss neemt voor 30% deel in de gemeenschappelijke regeling.

Op basis van het Regionaal Ruimtelijk Overleg (RRO) eind 2016 is afgesproken Heesch-West gefaseerd te ontwikkelen. De deelnemende gemeenten zullen in het voorjaar van 2017, samen met de provincie als mede-opdrachtgever, een masterplan opstellen voor een bedrijventerrein dat uiteindelijk 76 hectare kan worden. Het masterplan moet inzicht verschaffen in de mogelijkheden en een concretisering van de marktvraag om in eerste instantie 50 hectare te ontwikkelen. Die 50 hectare is dan globaal verdeeld in een basis van 30 hectare voor zeer grootschalige logistiek en 20 hectare voor andere vormen van ruimte-extensieve bedrijvigheid. Dat betekent dat 26 hectare tegen agrarische waarde afgewaardeerd moet worden. Op basis hiervan is een nieuwe grondexploitatieberekening gemaakt. Daaruit blijkt dat de gemeenten de getroffen verliesvoorziening bij de jaarrekening 2016 met € 25 miljoen moeten verhogen. Voor Oss gaat het om een aanvulling van € 7,5 miljoen.

Daarnaast hebben we een reserve om de risico's die met deze grondexploitatie samenhangen af te dekken. In de geactualiseerde grondexploitatie Heesch-West (op 24 maart 2017 op de agenda van het Algemeen Bestuur) is een aantal belangrijke (in)schattingselementen opgenomen. De gemeenschappelijke regeling kent een gevoeligheidsanalyse en geen echte 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 hebben we 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 € 9,08 miljoen. Het Osse aandeel (30%) hierin is € 2,72 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 risicoreserve van € 2,04 miljoen.

Heesch-West is geen Osse grondexploitatie. Daarom houden we een afzonderlijke reserve aan voor de risico's Heesch-West en nemen we dit niet op in de reserve planeconomische risico's.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2.742	0	0	-700	2.042

Toelichting op de mutaties

Doordat we de voorziening Heesch-West bij de jaarrekening 2016 hebben aangevuld op grond van een geactualiseerde grondexploitatie is het risicoprofiel verlaagd van hoog naar middel. Op basis daarvan kan een deel van de gevormde reserve Heesch-West vrijvallen. Deze vrijval is berekend op een bedrag van € 699.796.

Egalisatie automatisering (71091)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve zetten we als volgt in:

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 verwacht). De noodzakelijke omvang voor dit onderdeel is € 500.000.
3. Voor innovatie/frictiebudget. De noodzakelijke omvang voor dit onderdeel is € 500.000.

Dat betekent dat er in totaal maximaal € 1.250.000 in de reserve mag zitten. Een hoger bedrag valt vrij.

Vanaf 2014 wordt het ICT gesloten circuit alleen nog gebruikt voor vervangingsinvesteringen. Voor nieuwe investeringen vragen we afzonderlijke kredieten aan, onderbouwd met een business case.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
1.183	0	123	0	1.306

Toelichting op de mutaties

De storting bestaat uit 2 bedragen: het positieve saldo op het gesloten circuit ICT van € 57.500 en het positieve saldo van € 65.340 op het project iPads.

Op dit moment is het saldo van deze reserve hoger dan het afgesproken maximum van € 1.250.000. Toch roemen we de reserve nu niet af. We zijn namelijk bezig met het actualiseren van de lijst met vervangingsinvesteringen. Bij de eerste financiële tussenrapportage van 2017 willen we een compleet beeld hebben. Op basis daarvan beoordelen we dan ook de omvang van de reserve.

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 (OR) besloten om de kosten voor de werknemer te betalen door de vrije maandagmiddag van carnaval te laten vervallen. Dit komt neer op een bedrag van € 47.805.

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

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
126	0	27	-31	121

Toelichting op de mutaties

Het restantbudget 2016 van het arbeidsvoorwaardenbudget van de OR is in de reserve gestort (€ 26.500).

We hebben het incidenteel nadeel op de WGA-budgetten werknemer onttrokken (€ 31.382). We zijn eigen risicodragers voor de Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten (WGA). Dit betekent dat de uitkeringslasten van medewerkers, die als gevolg van langdurige ziekte zijn ontslagen maar niet volledig en duurzaam door het UWV zijn afgekeurd, ten laste komen van de gemeente. In 2016 hadden we een tekort op het werknemersbudget WGA. Dat is uit deze reserve onttrokken. In 2016 zijn er bovenop de al lopende uitkeringen 2 gedeeltelijke uitkeringsgerechtigden bijgekomen die extra lasten tot gevolg hebben.

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	49	49	28	28
Personele knelpunten transities	320	320	320	320
Totaal algemene taakstellingen	4.768	5.027	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	5.433	6.215	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 werkgever staan we voor een forse uitdaging. Aan de ene kant zien we een steeds groter aantal 60-plussers in de organisatie. Ze 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. Aan de andere kant 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 aan het generatiepact meedoen 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.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2.151	0	401	-342	2.211

Toelichting op de mutaties

De stortingen en onttrekkingen gebeuren, conform de doelstelling van deze reserve, op basis van de werkelijke saldi.

De storting van € 401.000 is opgebouwd uit:

- Een bedrag van € 105.000. Dit is het surplus van de doelmatigheidsoperatie in 2016.
- De besparing op de personeelskosten voor Museum Jan Cunen/het Stadsarchief als gevolg van de verzelfstandiging in 2016 (€ 193.000). Dit bedrag is in de reserve gestort omdat de formele bezuiniging in 2017 ingaat. Dit voordeel wordt gebruikt om de frictiekosten voor personeel van het museum/het Stadsarchief in 2016 af te dekken (zie onttrekking).
- Het surplus van de generatiegelden 2016 voor een bedrag van € 103.000. Dit surplus is ontstaan omdat eerst de vrijvallende generatiegelden van de deelnemers van het generatiepact komen. Vervolgens worden met deze middelen tijdelijke functies voor de jongeren gevormd. Het daadwerkelijk invullen van deze vacatures vindt nog wat later plaats zodat niet alle beschikbare generatiegelden in 2016 besteed zijn. Hierbij wordt opmerkt dat de uitstroom op termijn van de jongeren naar de reguliere functies ongewis is. Hiervoor is mede deze reserve nodig om de loonkosten van deze jongeren soms wat langer af te dekken (buffer).

We hebben € 342.000 uit de reserve onttrokken voor de voormalige medewerkers van Museum Jan Cunen en Stadsarchief. Het gaat hierbij om de salariskosten op basis van het sociaal statuut, outplacementkosten en studiekosten.

Opvang kosten bovenformatieven (71043)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
112	0	0	-12	100

Toelichting op de mutaties

De onttrekking uit de reserve is conform de begroting en heeft betrekking op het afdekken van de salariskosten van een aantal bovenformatief geplaatste medewerkers waar specifieke afspraken mee gemaakt zijn.

Wachtgeld wethouders (72211)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is bedoeld om toekomstige financiële verplichtingen van de huidige wethouders op te kunnen vangen. Na een wethouderschap ontvangt een wethouder een ontslaguitkering, tenzij de pensioengerechtigde leeftijd is bereikt. Dat is geregeld in de Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (Appa).

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

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
0	0	143	0	143

Toelichting op de mutaties

Deze reserve is in 2016 gevormd (programmabegroting 2017-2020/nota reserves 2016).

De maximale wachtgeldverplichting van de huidige vijf wethouders is ongeveer € 1,6 miljoen. In 2016 is € 142.898 in de reserve gestort. De daadwerkelijke verplichting is afhankelijk van of de (oud) wethouders na vertrek een andere baan vinden en hoe snel.

Bij het daadwerkelijk ontstaan van wachtgeldverplichtingen moet deze reserve of een deel daarvan overgeheveld worden naar de voorziening wachtgeld wethouders. Voor de zittende wethouders is namelijk nog niet in te schatten of ze aanspraak gaan maken op het wachtgeld en als dat zo is voor welk bedrag. Daarom is een directe storting in de voorziening wachtgeld wethouders niet toegestaan en hebben we deze reserve gevormd.

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 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.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
1.731	0	398	-1.511	618

Toelichting op de mutaties

De storting van € 398.000 is de bijdrage die we van het Rijk krijgen.

We hebben € 971.000 uit de reserve onttrokken en teruggestort in de algemene reserve. Dit geld hebben we niet meer nodig om fricties binnen de grondexploitaties vanuit Geffen op te vangen (programmabegroting 2016-2019 en eerste financiële tussenrapportage 2016).

De resterende onttrekking hebben we ingezet voor de openbare ruimte. Het gaat om de projecten Heesterseweg (inclusief fietspad) en onderhoud van bermsloten. Dat komt overeen met het besluit dat bij de herindeling genomen is.

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. De kosten daarvan betalen we uit deze reserve.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
177	0	0	0	177

Toelichting op de mutaties

In 2016 zijn er geen mutaties geweest. De kosten voor de invoering van de vennootschapsbelasting zijn uit de reguliere budgetten betaald.

Raadsinformatiesysteem RIS (72112)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is bedoeld om toekomstige investeringen in het raadsinformatiesysteem af te kunnen dekken.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
57	0	0	0	57

Toelichting op de mutaties

In 2016 zijn er geen mutaties geweest omdat er geen investeringen gedaan zijn.

Vennootschapsbelasting (72214)

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 het BBV dienen we deze bedragen elk jaar wel als last of als baat te verwerken in de jaarrekening. Die bedragen storten we in 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.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000

Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
0	0	0	0	0

Toelichting op de mutaties

Deze reserve is in 2016 gevormd (nota reserves 2016). Er is nog niet in gestort of uit onttrokken.

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. De kasgeldnorm bedroeg circa € 23 miljoen. De noodzakelijke omvang voor 1 jaar is dan afgerond € 700.000. Voor 3 jaar is dat afgerond € 2,1 miljoen.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
1.763	0	337	0	2.100

Toelichting op de mutaties

De storting van € 337.000 is het positieve saldo van de kostenplaats kapitaallasten. Zie hiervoor de analyse van de voor- en nadelen binnen de kapitaallasten (rente).

Met deze storting hebben we de noodzakelijke omvang van de reserve bereikt.

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 gestort en halen we er in 2016 uit.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2.655	0	0	-2.655	0

Toelichting op de mutaties

De stand per 1 januari 2016 is conform het besluit bij de vaststelling van de jaarrekening 2015. De onttrekking uit de reserve is op basis van de saldobestemming 2015 gedaan om de activiteiten in het jaar 2016 uit te kunnen voeren.

RESERVES DEKKING AFSCHRIJVINGSLASTEN

Huisvestingskosten schoolgebouwen (72038)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

We gebruiken deze reserve om de kapitaallasten van de (ver-)bouw van schoolgebouwen af te dekken.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000

Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
303	11	0	-38	275

Toelichting op de mutaties

De onttrekking voor de dekking van de kapitaallasten is gelijk aan het geraamde bedrag.

De Bolster Horizonschool (71095)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

We gebruiken deze reserve om de kapitaallasten van de verbouw van De Bolster af te dekken.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
864	30	0	-60	835

Toelichting op de mutaties

De onttrekking voor de dekking van de kapitaallasten is gelijk aan het geraamde bedrag.

Brede school centrum Lith (79020)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

We gebruiken deze reserve om een deel van de kapitaallasten van de te realiseren brede school in Lith en een deel van de kapitaallasten van de overgedragen boekwaarde van het Lithse gemeentehuis af te dekken. De ontbrekende middelen onttrekken we aan de algemene reserve van het grondbedrijf, in 2018 € 1.190.000 en in 2023 € 2.820.000. Dat heeft de raad zo besloten.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2.174	76	0	-48	2.202

Toelichting op de mutaties

De onttrekking voor de dekking van de kapitaallasten is gelijk aan het geraamde bedrag.

Nieuwbouw school Geffen (72183)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is met de herindeling van de gemeente Maasdonk per 1 januari 2015 overgekomen naar Oss en is bedoeld om (een deel van) de kapitaallasten van de nieuwbouw van de school in Geffen af te dekken.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
891	31	0	-57	864

Toelichting op de mutaties

De onttrekking voor de dekking van de kapitaallasten is gelijk aan het geraamde bedrag.

RNB/Sportcomplex Herpinia (72074)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

We gebruiken deze reserve om de kapitaallasten van de verbouw van sportcomplex Herpinia af te dekken.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000

Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
140	5	0	-22	122

Toelichting op de mutaties

De onttrekking voor de dekking van de kapitaallasten is gelijk aan het geraamde bedrag.

Kleedaccommodatie Amstelhoef (72144)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

We gebruiken deze reserve om de kapitaallasten van de was- en kleedruimten op sportpark Amstelhoef af te dekken.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000

Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
1.007	35	0	-60	982

Toelichting op de mutaties

De onttrekking voor de dekking van de kapitaallasten is gelijk aan het geraamde bedrag.

Sportpark de Akkeren (79019)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

We gebruiken deze reserve om de kapitaallasten van de revitalisering van sportpark de Akkeren af te dekken.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
549	19	0	-40	528

Toelichting op de mutaties

De onttrekking voor de dekking van de kapitaallasten is gelijk aan het geraamde bedrag.

Kunstgrasvelden Talentencampus (72135)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

We gebruiken deze reserve om de kapitaallasten van de kunstgrasvelden bij de Talentencampus af te dekken.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
981	34	0	-93	922

Toelichting op de mutaties

De onttrekking voor de dekking van de kapitaallasten is gelijk aan het geraamde bedrag.

Nieuwbouw hertenkamp (72209)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

We gebruiken deze reserve om de kapitaallasten in verband met de realisatie van een semi-permanent gebouw op het hertenkamp af te dekken.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
60	2	0	-5	57

Toelichting op de mutaties

De onttrekking voor de dekking van de kapitaallasten is gelijk aan het geraamde bedrag.

Bouwkundige aanpassingen Museum Jan Cunen (72191)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

We gebruiken deze reserve om de kapitaallasten van de bouwkundige aanpassingen bij Museum Jan Cunen af te dekken.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
665	23	188	0	876

Toelichting op de mutaties

In 2016 is het oorspronkelijke krediet voor de verbouwing met € 188.000 verhoogd. We hebben hetzelfde bedrag aanvullend in de reserve gestort (eerste financiële tussenrapportage 2016 en programmabegroting 2017-2020). Op deze manier kunnen we de kapitaallasten van het hogere krediet, na afronding van de verbouwing, ook afdekken. De eerste onttrekking hiervoor is in 2017.

Brandweerkazerne Ravenstein (72210)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

We hebben deze reserve gevormd om de herontwikkeling van locatie De Kolk en de herbouw van de brandweerkazerne in Ravenstein mogelijk te maken. We gebruiken de reserve om een deel van de kapitaallasten van de nieuwe kazerne af te dekken.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
0	0	0	0	0

Toelichting op de mutaties

Er zijn nog geen stortingen of onttrekkingen gedaan. De eerste mutaties zijn in 2017.

Parkeergarage (72127)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

We gebruiken deze reserve om een deel van de kapitaallasten van de parkeergarage af te dekken.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000

Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
923	32	0	-47	908

Toelichting op de mutaties

De onttrekking voor de dekking van de kapitaallasten is gelijk aan het geraamde bedrag.

Fietsenstallingen (72128)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

We gebruiken deze reserve om de kapitaallasten van de aanpassingen aan fietsenstallingen af te dekken.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000

Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
93	3	0	-11	86

Toelichting op de mutaties

De onttrekking voor de dekking van de kapitaallasten is gelijk aan het geraamde bedrag.

Brutering woonwagens (72122)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Op basis van de Regeling afkoop geldelijke steun woonwagens en standplaatsen hebben we een afkoopsom van het Rijk gekregen. Daarmee heeft het Rijk de langlopende verplichtingen rondom kapitaallasten en onderhoud van woonwagens afgekocht. We hebben de afkoopsom in deze reserve gestort. We zetten de reserve in om de kapitaallasten en onderhoudskosten van woonwagens en standplaatsen af te dekken.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
188	7	0	-16	179

Toelichting op de mutaties

De onttrekking voor de dekking van de kapitaallasten is gelijk aan het geraamde bedrag.

Gemeentehuis (71084)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

We gebruiken deze reserve om de kapitaallasten van de verbouw van het gemeentehuis af te dekken.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000

Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
13.040	456	0	-1.006	12.490

Toelichting op de mutaties

De onttrekking voor de dekking van de kapitaallasten is gelijk aan het geraamde bedrag.

Vervanging meubilair gemeentehuis (71129)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
593	21	0	-614	0

Toelichting op de mutaties

De reserve is per 1 januari 2017 opgeheven (programmabegroting 2017-2020/nota reserves 2016).

We gebruikten de reserve om te sparen voor toekomstige vervanging van het meubilair in het gemeentehuis. We hebben de ruimte die ontstaan is door het vervallen van de structurele storting in de reserve omgezet in een budget voor kapitaallasten via het investeringsplan. Hiermee voldoen we aan de verslagleggingsvoorschriften (BBV).

Overzicht voorzieningen

VOORZIENINGEN VOOR VERPLICHTINGEN, VERLIEZEN EN RISICO'S

Dubieuze debiteuren SZW (71051)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

Sinds de invoering van de WWB per 1 januari 2004 zijn alle ontvangsten in verband met terugvordering en verhaal voor 100% van ons. We gebruiken de voorziening om financiële risico's in verband met oninbare vorderingen af te dekken.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
1.181	0	256	74	1.363

Toelichting op de mutaties

We hebben € 220.000 gestort om de stand van de voorziening in overeenstemming te brengen met het totaalbedrag aan vermoedelijk oninbare debiteuren. De resterende storting heeft te maken met de toevoeging van de middelen van de voorziening dubieuze debiteuren van de voormalige gemeente Maasdonk.

We hebben € 74.000 onttrokken voor buiten invordering gestelde vorderingen.

Geldlening Nieuw Zevenbergen (71145)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2016

bedragen x € 1.000

Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
0	0	53	0	53

Toelichting op de mutaties

We hebben € 53.000 in de voorziening gestort. Dit bedrag gebruiken we als de stichting de lening niet kan terugbetalen.

IMVA Grondbedrijf (72156)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Met de laatste wijziging van het BBV zijn de benamingen rondom grondexploitatie veranderd. Daarom hebben we de naam van de voorziening veranderd in IMVA Grondbedrijf.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
1.041	0	250	0	1.291

Toelichting op de mutaties

We hebben € 238.000 gestort in verband met de gewijzigde boekwaarde van de V&D-locatie. Daarnaast hebben we € 12.000 gestort in verband met de toevoeging van de Schaepskooi aan de immateriële activa.

Erfpachtovereenkomsten (71136)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

Er loopt een gerechtelijke procedure over een vastgestelde erfpachtovereenkomst. Het kan zijn dat daar een bijstelling uit voortvloeit die we met terugwerkende kracht van een aantal jaren moeten doorvoeren. Daar hebben we deze voorziening voor gevormd.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
250	0	0	0	250

Toelichting op de mutaties

In 2016 zijn er geen mutaties geweest.

Heesch-West (72158)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

Uitgangspunt voor de jaarrekening 2016 is de geactualiseerde grondexploitatie (op 24 maart 2017 op de agenda van het Algemeen Bestuur). Deze berekening is gebaseerd op de uitkomsten van het Regionaal Ruimtelijk Overleg van 13 oktober 2016. Daarbij is bepaald dat Heesch-West gefaseerd ontwikkeld wordt. Bij de vorige grondexploitatie gingen we nog uit van 76 hectare bedrijfsbestemming. Nu zal er door onderbouwing van een masterplan aangetoond dienen te worden dat er behoefte is om in de eerste fase 50 hectare te ontwikkelen. De overige 26 hectare wordt doorgeschoven naar een tweede fase. Daarom is bij de nieuwe grondexploitatieberekening 26 hectare afgewaardeerd naar agrarische grondwaarde van € 6 per vierkante meter.

Mede hierdoor kent de nieuwe grondexploitatie een verwacht verlies van € 43,7 miljoen (eindwaarde) per ultimo 2028. Daarom hebben de deelnemende gemeenten de verliesvoorziening bij de jaarstukken 2016 met € 25 miljoen moeten verhogen. Ons aandeel in Heesch-West is 30%. Dat betekent een aanvulling van onze voorziening met € 7,5 miljoen.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
5.606	0	7.500	0	13.106

Toelichting op de mutaties

De storting van € 7,5 miljoen is gebaseerd op een geactualiseerde exploitatieberekening voor Heesch-West, zoals we hierboven hebben toegelicht.

Waardering deelneming OLSP Vastgoed (71137)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

We hebben een deelneming van € 2,3 miljoen in OLSP Vastgoed BV. De provincie Noord-Brabant is voor een bedrag van € 4,6 miljoen de andere aandeelhouder. Bij faillissement van deze BV of waardevermindering van het vastgoed lopen we het risico om onze investering van € 2,3 miljoen te verliezen.

Bij de jaarrekening 2015 hebben we door een extra storting in deze voorziening het maximale risicobedrag van € 2,3 afgedekt. Deze verhoging was noodzakelijk omdat de gebouwen minder geschikt zijn voor gebruik door meerdere huurders dan bij aankoop was ingeschat. OLSP Vastgoed BV heeft haar gebouwen opnieuw laten taxeren en de taxatie kwam beduidend lager uit dan de aankooptaxatie. Naar aanleiding daarvan hebben we de voorziening verhoogd tot het volledige aandelenkapitaal van € 2,3 miljoen.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2.300	0	0	0	2.300

Toelichting op de mutaties

In 2016 zijn er geen mutaties geweest. We hebben met deze voorziening het maximale risico afgedekt.

Achtergestelde lening OLSP (72154)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

Deze voorziening is bedoeld om de risico's van de verstrekte achtergestelde renteloze lening aan OLSP Holding BV van in totaal € 2,358 miljoen af te dekken.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2.358	0	0	0	2.358

Toelichting op de mutaties

In 2016 zijn er geen mutaties geweest. We hebben met deze voorziening het maximale risico afgedekt.

Voorziening geldlening Bioconnection (71114)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

In 2012 heeft de BOM (Brabantse Ontwikkelingsmaatschappij) € 500.000 afgelost op de lening die we in 2005 verstrekt hebben. We behouden de voorziening omdat het uiterst onzeker is of de 2^e termijn van € 500.000 ook afgelost wordt.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
500	0	0	0	500

Toelichting op de mutaties

In 2016 zijn er geen mutaties geweest. We hebben met deze voorziening het maximale risico afgedekt.

Te verwachten exploitatieverliezen (71146)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

Vanuit de commissie BBV is een notitie Grondexploitaties 2016 gepubliceerd. Daarin staat dat de grondexploitaties elk jaar geactualiseerd moeten worden. We hebben deze voorziening gevormd voor de verliesgevende exploitaties zodat we bij de afsluiting van het grondcomplex het verlies kunnen compenseren (afdekken).

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
0	0	534	0	534

Toelichting op de mutaties

In het kader van de jaarrekening 2016 zijn alle grondexploitaties opnieuw geactualiseerd. Bij 3 complexen laat de berekening een verlies zien. De berekende verliezen hebben we tegen de voorgeschreven disconteringsvoet van 2% contant gemaakt. We hebben in totaal € 533.736,98 in deze voorziening gestort: Talentencampus € 366.029,37, Centrumplan Lith € 157.760,46 en Megen Zuid € 9.947,15.

Wachtgelden wethouders (71144)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

Vanuit het BBV is het vormen van een voorziening voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen waarvan het jaarlijkse bedrag varieert verplicht. Daarbij is het belangrijk om te kijken of de kosten een voorspelbaar gelijkmatig patroon hebben of een ongelijkmatig patroon (zoals wachtgelden voor wethouders). Op basis daarvan hebben we in 2015 een voorziening voor wachtgelden van wethouders gevormd.

In deze voorziening zijn alleen de voormalige wethouders meegenomen. Voor de zittende wethouders kunnen we namelijk nog niet inschatten of ze aanspraak gaan maken op wachtgeld en als dat zo is voor welk bedrag.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
256	0	12	-151	116

Toelichting op de mutaties

De storting van € 12.000 is gebaseerd op een nieuwe berekening van de verwachte wachtgeldverplichtingen.

We hebben € 151.000 onttrokken voor de wachtgelden 2016 van 4 voormalige wethouders.

Wethouders en wethouders-weduwen pensioenen (71042)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

We bepalen aan de hand van berekeningen door een specifiek bureau jaarlijks hoe hoog de voorziening moet zijn (actuariële berekening). De lopende pensioenen betalen we bijna volledig via de reguliere exploitatie.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
3.699	0	548	-54	4.193

Toelichting op de mutaties

De storting van € 548.000 is gebaseerd op nieuwe actuariële berekeningen. In verband met een lagere rekenrente is het bedrag hoger uitgevallen.

De onttrekking van € 54.000 heeft betrekking op pensioenlasten van voormalige wethouders die niet via de reguliere exploitatie betaald worden.

Arbeidsverplichtingen (71128)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
52	0	0	-9	43

Toelichting op de mutaties

We hebben € 9.000 onttrokken voor een personeelslid dat in 2016 afscheid heeft genomen. Dit bedrag hebben we gebruikt voor betalingen aan het UWV.

Aansprakelijkheid inleenvergoeding (71131)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

We hebben deze voorziening gevormd voor aansprakelijkheidsstellingen rondom inleenvergoedingen. Op basis van de Invorderingswet kan de Belastingdienst bij faillissementen een inlener aansprakelijk stellen voor niet afgedragen belastingen en premies door uitlenende bedrijven.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
36	0	0	0	36

Toelichting op de mutaties

In 2016 zijn er geen mutaties geweest. Omdat dit de laatste jaren steeds het geval is gaan we in de eerste financiële tussenrapportage van 2017 voorstellen de voorziening te laten vrijvallen.

Afwikkeling kosten streekgewest (72127)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
195	0	0	-13	182

Toelichting op de mutaties

We hebben de werkelijke lasten van € 13.000 uit de voorziening onttrokken.

Dubieuze debiteuren (71046)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

We berekenen jaarlijks hoe hoog de voorziening moet zijn.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
1.280	0	323	-301	1.303

Toelichting op de mutaties

Op basis van een analyse van het debiteurenbestand hebben we € 323.000 in de voorziening gestort.

We hebben € 301.000 uit de voorziening onttrokken voor de afboeking van oninbare debiteuren bij de BSOB.

Dubieuze debiteuren dwangsommen (72124)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
23	0	0	-20	3

Toelichting op de mutaties

We hebben € 18.000 onttrokken in verband met een oninbare dwangsom. Het restant heeft betrekking op het in overeenstemming brengen van de stand van deze voorziening met de nog openstaande vorderingen die mogelijk oninbaar blijken.

ONDERHOUDSEGALISATIEVOORZIENINGEN

Onderhoud accommodatie emancipatie (71039)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
13	0	12	-10	15

Toelichting op de mutaties

De storting van € 12.000 is gebaseerd op het gemiddeld benodigde onderhoudsbedrag.

We hebben € 10.000 onttrokken voor de uitgaven in 2016.

Onderhoud aula Hoogen Heuvel (71055)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

We hebben per gebouwencluster een aparte voorziening. In dit geval gaat het om 1 gebouw, namelijk de aula van begraafplaats Hoogen Heuvel.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
46	0	15	-21	40

Toelichting op de mutaties

De storting van € 15.000 is gebaseerd op het gemiddeld benodigde onderhoudsbedrag.

We hebben € 21.000 onttrokken voor de uitgaven in 2016.

Buitenonderhoud scholen (71063)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

We hebben per gebouwencluster een aparte voorziening. In dit geval gaat het alleen nog om de Horizonscholen en schoolgebouwen die te maken hebben met het Integraal Voorzieningenbeleid. Het basisonderwijs is sinds 2015 namelijk zelf verantwoordelijk voor het buitenonderhoud van de gebouwen.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
491	0	80	-105	466

Toelichting op de mutaties

De storting van € 80.000 is gebaseerd op het gemiddeld benodigde onderhoudsbedrag.

We hebben € 105.000 onttrokken voor de uitgaven in 2016.

Overdracht bouwarchief (71123)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

We gebruiken deze voorziening om de meerjarige lasten van de overdracht van het bouwarchief aan het BHIC (Brabants Historisch Informatiecentrum) af te dekken. We hebben van de archiefinspectie opdracht gekregen het archief geschoond over te dragen. We voeren dit project in een periode van 5 jaar uit.

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2	0	0	0	2

Toelichting op de mutaties

In 2016 zijn er geen mutaties geweest. Het was de bedoeling dat de voorziening eind 2016 leeg zou zijn. In 2016 heeft er abusievelijk echter geen onttrekking plaatsgevonden. De laatste onttrekking zal daardoor in 2017 plaatsvinden. De voorziening kan vervolgens per 1 januari 2018 opgeheven worden.

Monumenten (71059)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
353	0	61	-91	322

Toelichting op de mutaties

De storting van € 61.000 is gebaseerd op het gemiddeld benodigde onderhoudsbedrag.

We hebben € 91.000 onttrokken voor de uitgaven in 2016.

Onderhoud accommodaties openluchtrecreatie (71060)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
312	0	36	-25	323

Toelichting op de mutaties

De storting van € 36.000 is gebaseerd op het gemiddeld benodigde onderhoudsbedrag.

We hebben € 25.000 onttrokken voor de uitgaven in 2016.

Onderhoud sociaal-culturele accommodaties (71066)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
836	0	324	-231	929

Toelichting op de mutaties

De storting van € 324.000 is gebaseerd op het gemiddeld benodigde onderhoudsbedrag.

We hebben € 231.000 onttrokken voor de uitgaven in 2016.

Onderhoud Museum Jan Cunen (71067)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
224	0	38	-98	165

Toelichting op de mutaties

De storting van € 38.000 is gebaseerd op het gemiddeld benodigde onderhoudsbedrag.

We hebben € 98.000 onttrokken voor de uitgaven in 2016.

Cultuurtechnisch onderhoud sportterreinen (71068)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
228	0	242	-35	435

Toelichting op de mutaties

De storting van € 242.000 is gebaseerd op het gemiddeld benodigde onderhoudsbedrag.

We hebben € 35.000 onttrokken voor de uitgaven in 2016.

Onderhoud sporthallen gebouwen (71069)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
1.193	0	412	-233	1.373

Toelichting op de mutaties

De storting van € 412.000 is gebaseerd op het gemiddeld benodigde onderhoudsbedrag.

We hebben € 233.000 onttrokken voor de uitgaven in 2016.

Onderhoud sporthallen inventaris (71070)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
70	0	20	0	90

Toelichting op de mutaties

De storting van € 20.000 is gebaseerd op het gemiddeld benodigde onderhoudsbedrag.

Afkoopsommen gemeentelijke begraafplaats (71054)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
694	0	83	-96	680

Toelichting op de mutaties

De storting van € 83.000 is het totaalbedrag dat we in 2016 aan afkoopsommen voor onderhoud ontvangen hebben.

De onttrekking van € 96.000 is de vrijval van de in het verleden voor de jaarschijf 2016 gestorte afkoopsommen.

Onderhoud brandweerkazernes (71035)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
255	0	66	-98	223

Toelichting op de mutaties

De storting van € 66.000 is gebaseerd op het gemiddeld benodigde onderhoudsbedrag.

We hebben € 98.000 onttrokken voor de uitgaven in 2016.

Onderhoud haven, brug en sluis (71109)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
269	0	355	0	623

Toelichting op de mutaties

We hebben conform het beheerplan haven € 355.000 gestort.

Onderhoud natuurgebieden (71115)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

In het beheerplan natuurgebieden staan de kaders voor het waarborgen van de instandhouding van onze natuurgebieden. In het beheerplan hebben we ook de kosten voor groot onderhoud over een langere periode in beeld gebracht. We actualiseren het beheerplan periodiek.

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

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
89	0	0	-89	0

Toelichting op de mutaties

In 2016 is besloten het saldo van deze voorziening over te hevelen naar de reserve natuurgebieden en de voorziening te laten vervallen (programmabegroting 2017-2020).

Onderhoud Ir. Diddewerf (71027)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
18	0	29	-24	23

Toelichting op de mutaties

De storting van € 29.000 is gebaseerd op het gemiddeld benodigde onderhoudsbedrag.

We hebben € 24.000 onttrokken voor de uitgaven in 2016.

Onderhoud gemeentehuis (71080)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
1.013	0	330	-222	1.120

Toelichting op de mutaties

De storting van € 330.000 is gebaseerd op het gemiddeld benodigde onderhoudsbedrag.

We hebben € 222.000 onttrokken voor de uitgaven in 2016.

Onderhoud overige gemeente-eigendommen (71012)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
13	0	7	-3	17

Toelichting op de mutaties

De storting van € 7.000 is gebaseerd op het gemiddeld benodigde onderhoudsbedrag.

We hebben € 3.000 onttrokken voor de uitgaven in 2016.

DOOR DERDEN BEKLEMDE MIDDELEN MET EEN SPECIFIEKE AANWENDINGSRICHTING

Legaat Isaac Hartog (72031)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
5	0	0	0	5

Toelichting op de mutaties

In 2016 zijn er geen mutaties geweest.

Legaat van Cooth (72042)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
113	0	0	0	113

Toelichting op de mutaties

In 2016 zijn er geen mutaties geweest.

Bodemsanering OLSP (71143)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
166	0	0	0	166

Toelichting op de mutaties

In 2016 zijn er geen mutaties geweest. Er is geen aanleiding om nu al te saneren. Dat hoeft alleen als we het bewuste gebied intensiever gaan gebruiken.

VOORZIENINGEN VERVANGINGSINVESTERINGEN WAARVOOR HEFFING GEHEVEN KAN WORDEN

Egalisatie rioolbeheer (72096)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

Verloop 2016

bedragen x € 1.000				
Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
7.930	0	4.175	-1.446	10.659

Toelichting op de mutaties

We hebben conform het GRP € 4.175.000 gestort. Dit is het saldo van de begrote opbrengsten en de begrote exploitatiekosten wat bestemd is voor toekomstige investeringen.

In 2016 is voor € 1.446.000 geïnvesteerd. Dit bedrag hebben we uit de voorziening onttrokken.

Toelichting Staat V: Staat van restantkredieten

Staat V: Staat van restantkredieten

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

Hieraan zijn de beschikbaar gestelde kredieten 2016 toegevoegd en de uitgaven 2016 in mindering gebracht.

Per saldo resteert dan het kredietniveau per 31 december 2016.

Vervolgens is beoordeeld welke restantkredieten geheel of gedeeltelijk naar 2017 moeten worden overgeheveld.

Het naar 2017 over te hevelen bedrag aan restantkredieten bedraagt ruim € 9 miljoen. Deze betreffen met name kredieten voor de natuurgrasvelden Koppelsteeg (€ 0,6 miljoen), buurtcentrum Brede school Lith (€ 0,6 miljoen), de renovatie van de Singel (€ 1,3 miljoen), de activering van de N329 (€ 1,2 miljoen) en de Brede school Lith, ontwerp- en uitvoeringsfase (€ 4 miljoen).

Staat V: Staat van restantkredieten

Staat V-STAAT VAN RESTANTKREDIETEN 2016

Omschrijving	Vaststelling gemeenteraad	oorspronk. krediet	Coda	totaal uitgaven tot en met 2015	restantkred. 31-12-2015	mutaties krediet 2016	uitgaven 2016	restantkrediet 31-12-2016	overheveling 2017
Kunstgrasvelden sportp.Amstelhoef	Programmabegroting 2008-2011	4.696.000	90371	4.215.183	480.817	-470.000	12.547	-1.730	Nee
Kunstgrasveld OSS 20	Investeringsprogramma 2011	768.000	90440	375.000	393.000			393.000	Ja
Bestelauto (verv 21)	Investeringsprogramma 2016		90453			28.500	33.594	-5.094	Nee
Vrachtauto met kraan 57 (verv 12)	Investeringsprogramma 2016		90490			90.000	87.093	2.907	Nee
Sneeuwploeg (verv 66-33)	Investeringsprogramma 2016		90506			12.000	10.309	1.691	Nee
Bestelauto GSFZ (verv 101)	Investeringsprogramma 2014	25.000	90508	54	24.946			24.946	Ja
Auto boswachter (verv 18)	Investeringsprogramma 2016		90514			28.500	20.183	8.317	Nee
Auto landmeters (verv 48)	Investeringsprogramma 2016		90516			40.000	34.313	5.687	Nee
Algemeen onderwijshuisvesting	Investeringsprogramma 2012	280.203	90522	64.882	215.321			215.321	Ja
Wijkaccommodatie Krinkelhoek	Investeringsprogramma 2013	1.190.000	90523	417.150	772.850		530.185	242.665	Ja
Natuurgrasvelden Koppelsteeg	Investeringsprogramma 2011	243.000	90524		243.000	470.000	67.493	645.507	Ja
Renovatie de Singel	Investeringsprogramma 2012	2.848.276	90533		2.848.276	2.452.000	3.955.439	1.344.837	Ja
Upgrade Coda versie 12	Investeringsprogramma 2012	116.395	90542	103.185	13.210		17.844	-4.634	Nee
Buurtcentrum Brede school Lith	Investeringsprogramma 2012	595.000	90543	91	594.909		368	594.541	Ja
Renovatie sportzZeuden Wilgen Lith	Investeringsprogramma 2012	908.366	90544	613.181	295.185	-287.000	9.610	-1.425	Nee
MVV suite (vergunningen)	Investeringsprogramma 2013	206.213	90546	61.454	144.759		45.349	99.409	Nee
Beamers gemeentehuis	Investeringsprogramma 2013	30.000	90550	22.060	7.940			7.940	Nee
Telefooncentrale	Investeringsprogramma 2013	593.934	90552	241.046	352.888	120.375	487.981	-14.718	Nee
Aanpassing Poolster	Investeringsprogramma 2013	1.470.000	90561	1.459.208	10.792		25.143	-14.350	Nee
Vervanging DMS	Investeringsprogramma 2013	115.000	90575	33.228	81.772		40.662	41.110	Nee
Zijlader 16 (verv40)	Investeringsprogramma 2015	0	90583	10.003	-10.003	250.000	9.802	230.195	Ja
Zijlader 15 (verv 71)	Investeringsprogramma 2015	0	90585	9.802	-9.802	250.000	244.165	-3.967	Nee
Netwerkmanagement app-softw	Investeringsprogramma 2013	20.000	90593		20.000		21.532	-1.532	Nee
Activering N329 (2e deel)	Investeringsprogramma 2013	12.195.000	90594	10.431.850	1.763.150		552.716	1.210.434	Ja
Meubilair	Investeringsprogramma 2014	160.000	90601	141.499	18.501		18.992	-491	Nee
Key2Begraven	Investeringsprogramma 2014	34.050	90604		34.050	-34.050		0	Nee
Key2Burgerzaken	Investeringsprogramma 2014	321.238	90605	10.001	311.237		28.030	283.207	Nee
Zijlader 14 (uitbreiding)	Investeringsprogramma 2015	0	90614	9.681	-9.681	250.000	246.103	-5.784	Nee
Zijlader 17 (verv 37)	Investeringsprogramma 2015	0	90616	9.802	-9.802		-9.802	0	Nee
Desktop Virtualisatie	Investeringsprogramma 2014	325.000	90618	206.245	118.755		46.946	71.809	Ja
Nieuwbouw hertenkamp	Investeringsprogramma 2015	60.000	90628	17.915	42.085		43.914	-1.829	Nee
MJC bouwkundige aanpassingen	Investeringsprogramma 2016		90629			852.610	664.826	187.784	Ja
Implementatie BIG	PB 2016-2019 blz. 170 Software	34.500	90631		34.500		6.350	28.150	Nee
Aris inrichting/beheer	PB 2016-2019 blz. 170 Software	108.000	90632	57.035	50.965		27.713	23.252	Nee
Nieuwbouw kazerne Ravenstein	Investeringsprogramma 2016		90633			94.000	29.501	64.499	Ja
Renovatie kleedaccommodatie MHC	Investeringsprogramma 2016		90634			300.000		300.000	Ja
t Schrijverke	Investeringsprogramma 2016		90635			50.000		50.000	Ja
MFA Herpen	Investeringsprogramma 2016		90636			50.000		50.000	Ja
Ontmoeten Ruwaard	Investeringsprogramma 2016		90639			50.000		50.000	Ja
Vrachtauto met kraan 57 (verv 12)	Investeringsprogramma 2015	0	90641	556	-556		-556	0	Nee
Auto BGT BAG	Investeringsprogramma 2016		90644			25.000	16.668	8.332	Nee
Kleine vrachtauto+ kraan58(verv 10)	Investeringsprogramma 2016		90645			90.000		90.000	Ja
Auto havenmeester	Investeringsprogramma 2015	0	90646	880	-880	10.000	29.861	-20.741	Nee
Handhavingsapparatuur parkeren	Investeringsprogramma 2016		90647			59.000	35.478	23.522	Nee
Uitbreiding software afval	Investeringsprogramma 2016		90648			27.500	26.775	725	Nee
Backup infrastructuur	Investeringsprogramma 2014	75.000	90652	67.853	7.147			7.147	Nee
SER netwerkapparatuur	Investeringsprogramma 2014	30.000	90653		30.000	35.000	94.853	-29.853	Nee
Huisvuilauto (achterl)41 (verv 31)	Investeringsprogramma 2016		90655			140.000	138.594	1.406	Nee

Omschrijving	Vaststelling	oorspronk.	Coda	totaal uitgaven	restantkred.	mutaties	uitgaven 2016	restantkrediet	overheveling
	gemeenteraad	krediet		tot en met 2015	31-12-2015	krediet 2016		31-12-2016	2017
Kleine vrachtauto+ kraan58(vern 10)	Investeringsprogramma 2016		90645			90.000		90.000	Ja
Auto havenmeester	Investeringsprogramma 2015	0	90646	880	-880	10.000	29.861	-20.741	Nee
Handhavingsapparatuur parkeren	Investeringsprogramma 2016		90647			59.000	35.478	23.522	Nee
Uitbreiding software afval	Investeringsprogramma 2016		90648			27.500	26.775	725	Nee
Backup infrastructuur	Investeringsprogramma 2014	75.000	90652	67.853	7.147			7.147	Nee
SER netwerkkaparaatuur	Investeringsprogramma 2014	30.000	90653		30.000	35.000	94.853	-29.853	Nee
Huisvuilauto (achter)41 (vern 31)	Investeringsprogramma 2016		90655			140.000	138.594	1.406	Nee
Bliss	Investeringsprogramma 2016		90658			11.475		11.475	Nee
Dezta Plan	Investeringsprogramma 2016		90664			2.775		2.775	Nee
SPSS	Investeringsprogramma 2016		90665			19.845	20.642	-797	Nee
Laptops	Investeringsprogramma 2016		90666			19.800	7.411	12.389	Ja
Netwerk Management app/software	Investeringsprogramma 2016		90667			20.000	19.217	783	Nee
TSE Licenties	Investeringsprogramma 2016		90668			40.000	37.590	2.410	Nee
MDM beheer software ipads	Investeringsprogramma 2016		90669			20.000	20.000	0	Nee
Dienstauto 33	Investeringsprogramma 2016		90673			22.500	20.461	2.039	Nee
Gdienstauto 34	Investeringsprogramma 2016		90674			22.500	20.461	2.039	Nee
Dienstauto 35	Investeringsprogramma 2016		90675			22.500	20.606	1.894	Nee
Sneeuwpluog 66-49 (vern 66-30)	Investeringsprogramma 2016		90676			13.000	10.139	2.862	Nee
Brede school ontwerp- uitv fase	Investeringsprogramma 2012	4.214.800	91000	490.781	3.724.019	287.000	28.416	3.982.603	Ja
Totaal		31.662.975		19.069.625	12.593.350	5.484.830	7.855.517	10.222.662	
		Controle			12.593.350		Controle	10.222.662	
				Verschil	0		Verschil	0	

Staat IV: Staat van de opgenomen langlopende geldleningen

Staat IV: Staat van de opgenomen langlopende geldleningen

STAAT VAN LANGLOPENDE GELDLENINGEN 2016																
	oorspr.bedrag	jaar					restantbedrag	bedrag leningen	bedrag	bedrag	extra	restantbedrag	verschuldigd	geldgever	opmer-	bijzonderheden:
volg- nr.	geldlening/ voorschot	1=half 0=jaar	laatste aflossing	datum raadsbes.	nr. R/P	O/S renteperc	leningen/voorschot begin boekjaar	voorschot in boekjaar	rente- bestanddeel	aflossings- bestandsdeel	aflossing	lening en voorschot einde boekjaar	per		kingen	
Algemeen																
156	3.584.863,71		2028			5,480	1.553.440,94		81.272,31	119.495,49		1.433.945,45	29 mei	BNG	lineair; uitgeleend	constructie trans.post
184	249.579,12		2016	26-01-96		7,230	22.364,39		4,49	22.364,38		0,00	2 januari	BNG	ann.	constructie trans.post s.v. T.O.P.-lening
188	226.890,11		2022	19-09-97		6,200	100.257,91		6.021,77	11.871,57		88.386,34	26 september	BNG	ann.	constructie trans.post
190	405.685,87		2022	31-10-97		6,190	179.158,74		10.867,35	21.220,75		157.937,99	31 oktober	BNG	ann.	constructie trans.post
191	3.680.059,57		2035	27-10-95		5,620	2.820.104,63		156.994,04	79.849,59		2.740.255,04	1 september	BNG	ann.	constructie trans.post
193	10.000.000,00		2027			4,730	4.800.000,00		226.262,47	400.000,00		4.400.000,00	17 december	BNG	lineair	constructie trans.post
10027864	25.000.000,00		2028			2,420	21.666.666,50		485.878,46	1.666.666,75		19.999.999,75	18-jan	NWB	lineair	
10027895	25.000.000,00		2033			2,690	22.500.000,00		577.229,17	1.250.000,00		21.250.000,00	01-mrt	NWB	lineair	
40.106664	20.000.000,00		2016			2,680	4.000.000,00		43.761,10	4.000.000,00		0,00	30-mei	BNG	lineair	
40.107246	20.000.000,00		2022			2,650	14.000.000,00		319.597,26	2.000.000,00		12.000.000,00	12-jan	BNG	lineair	
40.107730	25.000.000,00		2017			1,180	10.000.000,00		96.339,72	5.000.000,00		5.000.000,00	20-aug	BNG	lineair	
40.107922	20.000.000,00		2027			2,420	16.000.000,00		383.575,52	1.333.333,33		14.666.666,67	21-nov	BNG	lineair	
Nationale Nederlanden	15.000.000,00		2033			2,850	13.500.000,00		384.222,94	750.000,00		12.750.000,00	23-dec	Nat.Ned.	lineair	
Tridos Bank	4.000.000,00		2025			0,620	4.000.000,00		23.353,33	400.000,00		3.600.000,00	1-jun	Tridos	lineair	
40.110276	15.000.000,00		2025			0,772	15.000.000,00		115.133,75	1.500.000,00		13.500.000,00	10-dec	BNG	lineair	
40.110277	15.000.000,00		2030			1,189	15.000.000,00		177.665,92	1.000.000,00		14.000.000,00	10-dec	BNG	lineair	
40.110303	10.000.000,00		2020			0,280	10.000.000,00		27.769,87	2.000.000,00		8.000.000,00	16-dec	BNG	lineair	
SVn Plus lening	750.000,00		2023			1,500	750.000,00		10.665,25	93.794,35		656.205,65	maandelijks	SVn	ann.	
BNG 414266	15.000.000,00		2017			-0,030	0,00	15.000.000,00	-4.215,50	0,00		15.000.000,00	1-feb	BNG	Kasgeld	
Voormalige Gemeente Ravenstein																
88368	2.042.010,97		2023			5,190	653.443,52		31.853,00	81.680,44		571.763,08	6 juli	BNG	lineair	
90268	2.268.901,08		2024			5,660	816.804,39		44.304,84	90.756,04		726.048,35	16 augustus	BNG	lineair	
Voormalige Gemeente Lith																
400.100.111	3.500.000,00		2030			3,908	2.100.000,00		77.316,30	140.000,00		1.960.000,00	17-feb	BNG		
400.086.013	1.524.701,54		2015			6,360	508.233,92		27.870,48	72.604,83		435.629,09	13-jan	BNG		
400.098.505	2.500.000,00		2028			4,870	1.300.000,00		62.923,07	100.000,00		1.200.000,00	2-dec	BNG		
Totaal leningen algemeen	232.207.990,43						161.270.474,94	15.000.000,00	3.366.666,90	22.133.637,53	0,00	154.136.837,41				
Door derden belegde gelden																
Spaarthypotheeken						div.	3.624.161,27		220.534,87	376.028,11		3.248.133,16	maandelijks	Delta Lloyd		
Stg. New Seven Hills						5,400	315.761,13	3.169,47	3.169,47			318.930,60		Stg New Seven Hills		
Totaal belegde gelden							3.939.922,40	3.169,47	223.704,34	376.028,11		3.567.063,76				
Totaal leningen staat E	232.207.990,43						165.210.397,34	15.003.169,47	3.590.371,24	22.509.665,64		157.703.901,17				
volgens coda																
									7750	leningen o/g		154.136.837,41				
									7752	door derden belegde gelden		3.567.063,76				
									saldo			157.703.901,17				

Toelichting Staat IV: Staat van de opgenomen langlopende geldleningen

Staat IV: Staat van de opgenomen langlopende geldleningen

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