Nota reserves 2017

Inleiding

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

Soorten reserves

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

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

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

Rente

We schrijven alleen rente bij op de algemene reserves en op de bestemmingsreserves voor de afdekking van afschrijvingslasten. Daarmee zorgen we ervoor dat deze reserves op peil blijven. We gebruiken daar de volgende rentepercentages voor:
- 2% voor de algemene reserve en de bestemmingsreserves voor de afdekking van afschrijvingslasten.
- 1,5% voor de algemene bedrijfsreserve van het grondbedrijf (ABR). Dit percentage is gekoppeld aan het rentepercentage dat we aan grondcomplexen toerekenen.

Vervallen reserves

Met ingang van 1 januari 2018 kunnen de volgende reserves vervallen:
- speeltuinen voormalig Maasdonk: in 2017 worden de laatste werkzaamheden uit de reserve betaald. Daarna zijn de werkzaamheden onderdeel van het beheerplan groen, net als de andere speeltuinen in Oss.
- civieltechnische kunstwerken: de werkzaamheden worden niet meer uit de reserve betaald, maar verlopen via de activiteit IUP (Integraal uitvoeringsprogramma).
- woninggebonden subsidies: deze reserve wordt samengevoegd met de reserve volkshuisvesting. Beide reserves hebben hetzelfde doel.
- opvang kosten bovenformatieven: deze reserve wordt samengevoegd met de reserve doelmatigheid. Vanuit de reserve doelmatigheid worden namelijk ook kosten van een aantal bovenformatief geplaatste medewerkers betaald. Door de reserves samen te voegen worden al deze kosten voortaan vanuit één reserve betaald.

Een uitgebreide toelichting staat in de reservestaten verderop.

Verder zijn er enkele reserves die in een later jaar opgeheven kunnen worden. De besluitvorming daarover regelen we op dat moment, zodat we deze reserves tot die tijd nog kunnen gebruiken.

Nieuwe reserves

In 2017 hebben we de volgende nieuwe reserves gevormd:
- E-dienstverlening: met een reserve kunnen we beter inspelen op de dynamiek rondom de uitvoering van het programma e-dienstverlening
- Kapitaallasten investeringen mobiliteit
- Projecten VRI 2017
- Investeringen openbare ruimte centrum

De laatste 3 reserves hangen allemaal samen met het gewijzigde BBV. Daarin staat dat we investeringen in deze onderdelen voortaan moeten activeren. Deze andere systematiek vraagt nieuwe reserves voor de verwerking van investeringen.

In de reservestaten verderop staat een uitgebreide toelichting.

Verder hebben we de naam van de reserve ruimtelijk-fysieke gebiedsontwikkeling veranderd in reserve stadscentrum. Deze naam dekt de lading beter.

Voorstel (wijzigingen in) toevoegingen en onttrekkingen

Deze nota reserves bevat een aantal (wijzigingen in) toevoegingen en onttrekkingen aan reserves die de gemeenteraad nog niet heeft vastgesteld. Deze hebben we allemaal als voorstel in de programmabegroting 2018–2021 opgenomen.

Ontwikkelingen reserves

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

bedragen x € 1.000

Omschrijving	2017	2018	2019	2020	2021
Algemene reserves	26.621	26.766	30.423	38.715	46.039
Reserves ter dekking van de algemene dienst	21.932	19.912	17.983	16.146	14.403
Bestemmingsreserves	40.241	36.781	36.529	37.070	38.420
Bestemmingsreserves voor de afdekking van afschrijvingslasten	22.219	22.928	22.041	21.171	20.299
Totaal reserves	**111.013**	**106.387**	**106.976**	**113.102**	**119.161**

De totale reserves nemen in de periode 2017 tot en met 2021, op basis van de geraamde toevoegingen en onttrekkingen, toe van afgerond € 111 miljoen naar afgerond € 119 miljoen.

Algemene reserves

De algemene reserves stijgen van € 26,6 miljoen naar € 46 miljoen. Hieronder vallen de algemene vrije reserve en de algemene reserve risico's grondbedrijf (ABR). De algemene vrije reserve daalt en de ABR stijgt.

De grootste daling van de algemene vrije reserve zit in de jaren 2017 en 2018. Dan onttrekken we respectievelijk € 2,1 miljoen en € 4 miljoen. De grootste posten hierin zijn:
- € 2,1 miljoen voor de Transformatieagenda jeugd 2017 en 2018
- € 1,9 miljoen voor het verwacht tekort jeugdzorg 2018
- € 1,3 miljoen voor wonen met begeleiding 2017 en 2018

De algemene reserve voldoet elk jaar aan de norm van 10% van de algemene uitkering (€ 16 miljoen).

De ABR laat een forse stijging zien: van € 440.000 op 1 januari 2017 naar afgerond € 29 miljoen eind 2021. Dat heeft vooral te maken met de gewijzigde systematiek voor winstnemingen uit de grondexploitaties op basis van uitspraken in de notitie grondexploitaties van de commissie BBV.

Reserves ter dekking van de algemene dienst

Deze reserves dalen van € 22 miljoen naar € 14 miljoen. De daling zit vooral in de reserve afloop gaswinstuitkering Maaslandgas. Met het geld in deze reserve vangen we het vervallen van de dividenduitkering van NV Maaslandgas stapsgewijs op.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves dalen per saldo van afgerond € 40 miljoen naar afgerond € 38 miljoen. Sommige reserves stijgen terwijl diverse andere reserves dalen.

De reserves die het meest stijgen zijn:

- koploperproject Ravenstein-Lith: € 1,3 miljoen (eerste storting in 2019, besloten in eerdere begroting)
- egalisatie rioolbeheer: € 1 miljoen
- mobiliteit: € 645.000
- wachtgeld wethouders: afgerond € 400.000
- afvalstoffenheffing: € 250.000

De reserves met de grootste dalingen zijn:

- doelmatigheid: afgerond € 1,4 miljoen
- egalisatie automatisering: € 835.000
- wonen, welzijn en zorg: afgerond € 630.000
- stadscentrum: afgerond € 520.000
- groenfonds landelijk gebied: afgerond € 490.000

Bestemmingsreserves voor de afdekking van afschrijvingslasten

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

Overzichten reserves

ALGEMENE RESERVES

Algemene vrije reserve (72003)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De norm voor de algemene reserve is 10% van de algemene uitkering uit het gemeentefonds. Op basis van de meicirculaire 2017 is deze norm afgerond € 16 miljoen. Dit is te splitsen in:
- 'reguliere' algemene uitkering: € 9 miljoen
- sociaal domein: € 7 miljoen (deze norm is inclusief gelden die we als centrumgemeente aan beschermd wonen uitgeven)

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	20.624	412	250	-2.107	19.179
2018	19.179	384	350	-4.034	15.879
2019	15.879	318	0	0	16.196
2020	16.196	324	0	0	16.520
2021	16.520	330	0	0	16.851

Toelichting op het meerjarenbeeld

Aanpassing beginsaldo 2017
Het beginsaldo van 2017 is verhoogd door de saldobestemming vanuit de jaarrekening 2016. Deze bestaat uit:
- saldobestemming jaarrekening 2016: € 6.252.000
- transformatieagenda jeugd: € 1.000.000
- wonen met begeleiding: € 1.413.000

De laatste twee posten zijn bij de saldobestemming specifiek gelabeld binnen de algemene reserve.

2017
De storting van € 250.000 is de gefaseerde terugstorting vanuit de reserve kosten en risico's herindeling Maasdonk.

De onttrekking van € 2.107.000 bestaat uit:
- Transformatieagenda jeugd: € 1.100.000
- wonen met begeleiding: € 500.000
- HBO in Oss: € 400.000
- Psycholancevervoer: € 57.500
- inhuur voor de kanteling van de afdeling Mens en Maatschappij: € 50.000

2018
De storting van € 350.000 is de gefaseerde terugstorting vanuit de reserve kosten en risico's herindeling Maasdonk.

De onttrekking van € 4.034.000 bestaat uit:
- verwacht tekort jeugdzorg: € 1.900.000
- Transformatieagenda jeugd: € 965.000
- wonen met begeleiding: € 798.000
- windpark Elzenburg-De Geer (2e fase): € 185.000
- gezond in de stad: € 128.000
- Psycholancevervoer: € 57.500

2019 en verder
Geen stortingen en onttrekkingen.

Zit er voldoende geld in de reserve?	ja
Moet de reserve aangevuld worden?	nee
Kan de reserve verlaagd worden?	vanaf 2019 beperkt

Algemene reserve risico's grondbedrijf (72095)

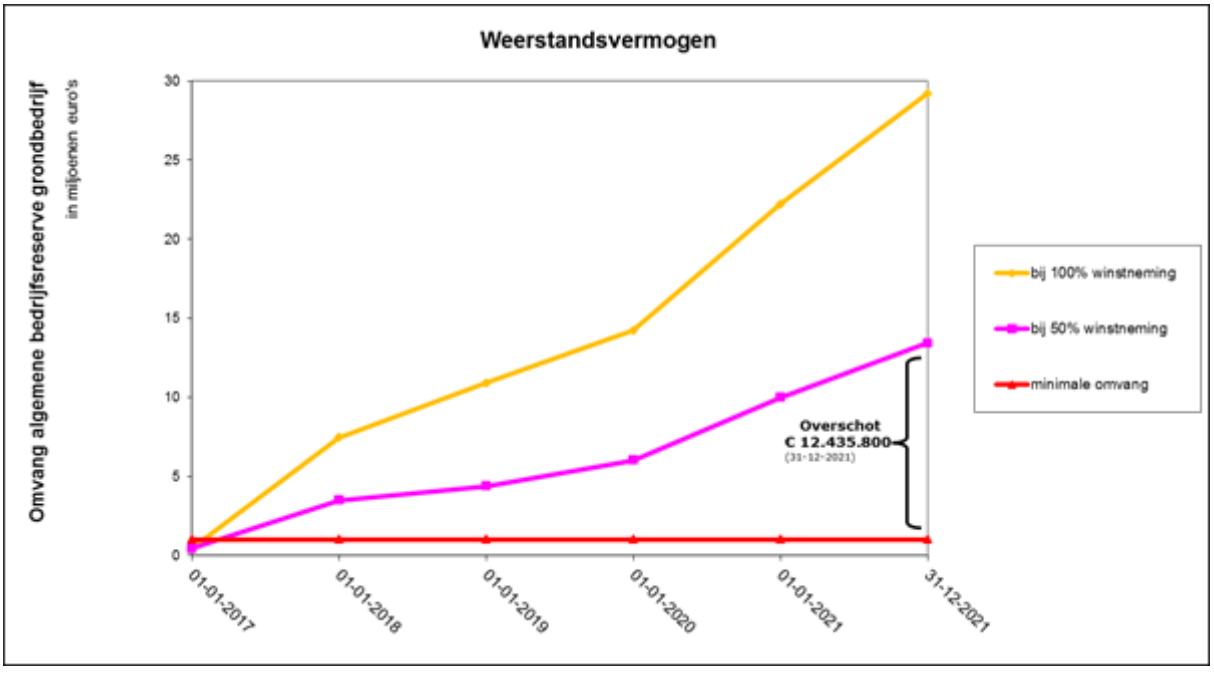
Beleidsdoel/noodzaak reserve

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 hele portefeuille.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

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. Dit percentage is een combinatie van het vertragen van de verkoop en lagere grondprijzen. Op basis van dit negatieve scenario zou de ABR eind 2021 op ruim € 13 miljoen uitkomen.

Als de winstnemingen die we nu verwachten gerealiseerd worden kan de ABR in de toekomst misschien afgeroomd worden.
In de loop van 2018 willen we onze methode van risico-inschatting vernieuwen. Dat is nodig omdat we met het gewijzigde BBV in de grondexploitaties geen ruimte meer mogen reserveren om risico's op te vangen (post onvoorzien). Deze risico's moeten we nu binnen de ABR opvangen. Dat heeft effect op de mogelijkheid om de ABR af te romen.



Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	440	7	8.270	-1.275	7.442
2018	7.442	112	4.991	-1.658	10.887
2019	10.887	163	3.202	-25	14.227
2020	14.227	213	7.987	-232	22.195
2021	22.195	333	6.685	-25	29.188

Toelichting op het meerjarenbeeld

Stortingen
De stortingen zijn de tussentijdse winstnemingen uit de grondexploitaties.

Onttrekkingen
De onttrekking in 2017 heeft vooral te maken met de bijstelling van de diverse reserves en voorzieningen en de kosten van de beheercomplexen.
De onttrekking in 2018 gebruiken we voor een storting in de bestemmingsreserve voor de brede school in Lith en de realisatie van de brandweerkazerne in Ravenstein.

Stand ABR en winstnemingen
We verwachten dat de ABR de komende jaren hoger gaat uitvallen ten opzichte van de vorige prognose uit het MPG 2017-2020 (jaarrekening 2016). In het MPG gingen we uit van een ABR (stand 1-1-2018) van € 2,25 miljoen. Op basis van de huidige verwachtingen wordt dit € 7,44 miljoen. Dat is ruim € 5 miljoen hoger.

Deze positieve ontwikkeling heeft bijna volledig te maken met de gewijzigde winstnemingen in de grondexploitaties. Op basis van de notitie grondexploitaties 2016 van de commissie BBV moeten we winst nemen op basis van het 'percentage of completion'. Dat betekent dat we tussentijds winst moeten nemen, waarbij we rekening moeten houden met de gerealiseerde uitgaven en inkomsten ten opzichte van de totale uitgaven en inkomsten. Daar is nu duidelijkheid over. Omdat er in het verleden geen duidelijkheid was over winstnemingen hebben we bij het complex Vorstengrafdonk meerdere jaren geen winstneming geraamd. Dat doen we nu wel.

Voor een meer gedetailleerde toelichting verwijzen we naar de paragraaf grondbeleid in de programmabegroting 2018-2021 en het najaarsbericht 2017 van het grondbedrijf.

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

RESERVES DEKKING ALGEMENE DIENST

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

We bouwen de reserve jaarlijks af. De onttrekking wordt elk jaar € 105.000 lager. Dit betekent dat we de laatste onttrekking in 2038 kunnen doen. We zetten de reserve in voor de reguliere begroting.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	21.773	435	0	-2.244	19.965
2018	19.965	399	0	-2.139	18.225
2019	18.225	365	0	-2.034	16.556
2020	16.556	331	0	-1.929	14.958
2021	14.958	299	0	-1.824	13.433

Toelichting op het meerjarenbeeld

We bouwen de onttrekking jaarlijks met € 105.000 af.

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

Deposito BNG inzake opheffing HNG (72140)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

We bouwen de reserve jaarlijks af. De onttrekking wordt elk jaar € 26.000 lager. Dit betekent dat we de laatste onttrekking in 2029 kunnen doen. Dan is de reserve volledig besteed en is de onttrekking ook afgebouwd naar € 0.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	2.268	45	0	-346	1.967
2018	1.967	39	0	-320	1.687
2019	1.687	34	0	-294	1.427
2020	1.427	29	0	-268	1.188
2021	1.188	24	0	-242	970

Toelichting op het meerjarenbeeld

We bouwen de onttrekking jaarlijks met € 26.000 af.

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

BESTEMMINGSRESERVES

Wonen, welzijn en zorg (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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang aan het einde van de meerjarenraming is € 41.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	830	0	650	-810	670
2018	670	0	0	-359	311
2019	311	0	0	-270	41
2020	41	0	0	0	41
2021	41	0	0	0	41

Toelichting op het meerjarenbeeld

2017
In 2017 storten we € 500.000 in deze reserve voor de transformatie van de Wmo (vanuit programmabegroting 2016-2019). Daarnaast storten we € 150.000 vanuit het budget 2017 voor innovatie.

De onttrekking van € 810.000 bestaat uit:
- Oss innoveert: € 300.000
- aanvullende subsidie ONS Welzijn: € 243.000
- experiment regelluw verstrekken van uitkeringen: € 100.000
- plustaken van de GGD: € 74.000
- meerjarige pilot dyslexie: € 35.000
- ketenaanpak overgewicht: € 35.000
- aangepast sporten: € 23.000

2018

De onttrekking van € 359.000 bestaat uit:

- experiment regelluw verstrekken van uitkeringen: € 100.000
- pilot werk gaat voor zorg (begeleidingskosten): € 50.000
- pilot werk gaat voor zorg (loonkostensubsidie): € 30.000
- inzet complexe casuïstiek zorg en veiligheid: € 45.000
- inzet preventie jeugd en jeugdgroepen: € 45.000
- ketenaanpak overgewicht: € 38.000
- gezondheidsbeleid: € 30.000
- meerjarige pilot dyslexie: € 21.000

2019

De onttrekking van € 270.000 bestaat uit:

- experiment regelluw verstrekken van uitkeringen: € 100.000
- pilot werk gaat voor zorg (begeleidingskosten): € 50.000
- pilot werk gaat voor zorg (loonkostensubsidie): € 30.000
- inzet complexe casuïstiek zorg en veiligheid: € 45.000
- inzet preventie jeugd en jeugdgroepen: € 45.000

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

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).

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Het project depressiepreventie loopt tot en met 2019. Daarom is de minimaal noodzakelijke omvang eind 2019 € 0.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	60	0	120	-60	120
2018	120	0	0	-60	60
2019	60	0	0	-60	0
2020	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0

Toelichting op het meerjarenbeeld

Bij de vaststelling van de programmabegroting 2015-2018 is besloten om voor de periode 2015-2019 een jaarlijks bedrag van € 60.000 beschikbaar te stellen voor depressiepreventie.
Vanuit het incidenteel overschot bij deze programmabegroting hebben we stortingen in deze reserve gedaan: € 60.000 in 2015, € 120.000 in 2016 en € 120.000 in 2017.
In de jaren 2015-2019 halen we elk jaar € 60.000 uit de reserve. Dat geld maken we over aan de GGZ, die het project uitvoert.

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

Onderwijshuisvesting (72173)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De reserve is 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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang aan het einde van de meerjarenraming is € 738.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	562	0	340	-164	738
2018	738	0	0	0	738
2019	738	0	0	0	738
2020	738	0	0	0	738
2021	738	0	0	0	738

Toelichting op het meerjarenbeeld

Storting 2017

We storten € 340.000 in de reserve. Dit bedrag is als volgt opgebouwd:

- € 238.000 in verband met lagere kapitaallasten bij praktijkschool de Singel door de oplevering van het gebouw in 2017
- € 102.000 vrijgevallen exploitatiebudget in verband met vertraging bij de overdracht van het onderhoud naar de horizonscholen

Onttrekking 2017

We halen € 164.000 uit de reserve. Dat doen we voor de volgende projecten:

- € 107.000 voor (bouwkundige) aanpassingen/werkzaamheden aan de Meteoor, Poolster, Maaslandcollege, Nicolaasschool, Meander en Komeet
- € 30.000 voor de aanpassing van de uitrit bij de stagelocatie van de Sonnewijser
- € 27.000 voor tijdelijke huisvesting van praktijkschool de Singel

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

Arbeidsmarktvraagstukken (72159)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

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

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	107	0	0	-54	54
2018	54	0	0	-54	0
2019	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0

Toelichting op het meerjarenbeeld

Het Actieplan Lokaal Arbeidsmarktbeleid 2016-2017 zorgt voor een impuls aan de samenwerking tussen ondernemers, onderwijs en overheid. Gezamenlijke projecten dragen bij aan arbeidsmarktvraagstukken. Daarnaast financieren we in 2017 en 2018 een project voor de aanpak van laaggeletterdheid.
In het verlengde van het actieplan willen we ook in 2018 de financiering van projecten mogelijk maken. Daar werken we nog voorstellen voor uit. We gaan er vanuit dat we op basis daarvan het restant in de reserve besteden.

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

Integraal Voorzieningenbeleid (72189)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Bij de 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:

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang aan het einde van de meerjarenraming is € 1.772.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	2.088	0	215	-280	2.023
2018	2.023	0	12	-300	1.735
2019	1.735	0	12	0	1.747
2020	1.747	0	12	0	1.760
2021	1.760	0	12	0	1.772

Toelichting op het meerjarenbeeld

Stortingen

In 2017 storten we € 203.000 in de reserve voor de aanschaf van inventaris voor de brede school in Lith. Daarnaast storten we jaarlijks € 12.000 in de reserve in verband met een onttrekking in 2015 voor het dorpshuis in Haren. Op deze manier vullen we de reserve weer aan.

Onttrekking 2017

We halen in 2017 € 280.000 uit de reserve. Dit bedrag is als volgt opgebouwd:

- € 125.100 in verband met een eerder besluit om de deadline voor de realisatie van de taakstelling op de buitensportaccommodaties een half jaar op te schuiven: van 1 januari 2017 naar 1 juli 2017.
- € 75.000 voor diverse projecten rondom Integraal Voorzieningenbeleid. Het gaat om een bijdrage van € 20.000 aan de huisvesting van Gilde Noord-West, € 10.000 aan voorbereidingskosten voor de uitvoering van de diverse voorzieningenkaarten, € 25.000 voor het dorpshuis in Haren (vooral voor de buitenruimte) en € 20.000 voor de energie-installatie en energie-exploitatie van MFA Oijen.
- € 80.000 voor de afwikkeling van exploitatietekorten over 2015 van een aantal buurtcentra.

Onttrekking 2018

We halen in 2018 € 300.000 uit de reserve voor het deelgebied Neerloon, Overlangel en Keent als een handreiking voor de daar levende wensen rondom ontmoeten. Dit bedrag wordt toegevoegd aan het gebiedsbudget Herpen.

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

MFA niet verrekenbaar deel (72162)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is bedoeld om het risico af te dekken van een eventuele terugvordering door de Belastingdienst van verrekende 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 verrekende 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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang aan het einde van de meerjarenraming is € 272.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	102	0	34	0	136
2018	136	0	34	0	170
2019	170	0	34	0	204
2020	204	0	34	0	238
2021	238	0	34	0	272

Toelichting op het meerjarenbeeld

Sinds 2014 storten we jaarlijks de vrijvallende kapitaallasten in deze reserve.

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

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 een specifiek huisvestingsprobleem en als daar ook daadwerkelijk kosten voor gemaakt zijn of op korte termijn gemaakt worden.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang is € 57.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	57	0	0	0	57
2018	57	0	0	0	57
2019	57	0	0	0	57
2020	57	0	0	0	57
2021	57	0	0	0	57

Toelichting op het meerjarenbeeld

Er zijn geen stortingen of onttrekkingen geraamd.

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

Verzelfstandiging Museum Jan Cunen/Stadsarchief (72190)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Algemene doelstelling
Deze reserve gebruiken we voor de afdekking van de kosten en risico's voor de verzelfstandiging van Museum Jan Cunen en het Stadsarchief.

Stadsarchief
Het Stadsarchief is ondergebracht bij de bibliotheek. Dat is gerealiseerd. 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 betalen we uit deze reserve.

Verzelfstandiging Museum Jan Cunen
De verzelfstandigingskosten bestaan onder andere uit onderzoekskosten, de inhuur van een kwartiermaker, het op orde brengen van het collectiebeheer en bepaalde restauratiewerkzaamheden aan de collectie. Daarnaast dragen we vanuit deze reserve bij aan het aanpassen en opknappen van het parkje.
In 2017 wordt het op orde brengen van het collectiebeheer afgerond en wordt het parkje aangepast en opgeknapt.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Na 2020 kan de reserve opgeheven worden. Dan zijn alle werkzaamheden afgerond en alle kosten betaald.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	304	0	0	-74	229
2018	229	0	0	-73	156
2019	156	0	0	-58	98
2020	98	0	0	-99	-1
2021	-1	0	0	0	-1

Toelichting op het meerjarenbeeld

We hebben hiervoor beschreven waar we deze reserve voor gebruiken. De laatste onttrekking is in 2020. Dan onttrekken we meer dan in andere jaren. Dat komt omdat het depot/archief in de Peperstraat 12 dan gesloopt moet worden. We moeten het pand namelijk in de oude staat terugbrengen.

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

Hervormingen cultuur (72182)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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 uit deze reserve betaald.

Muzelinck
Op basis van het strategisch plan 2014-2018 van de Muzelinck 'Nieuwe waarde(n) van Muzelinck' was een frictiebudget nodig. Tot nu toe hebben we € 984.196 aan frictiekosten betaald. De eindafrekening moet nog plaatsvinden.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Er zit nog € 53.000 in de reserve. Het is belangrijk dat dit bedrag in de reserve blijft omdat de eindafrekening nog moet plaatsvinden. Dat gebeurt naar verwachting eind 2017 of begin 2018. Dan weten we ook of er nog voldoende geld in de reserve zit.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	199	0	0	-147	53
2018	53	0	0	0	53
2019	53	0	0	0	53
2020	53	0	0	0	53
2021	53	0	0	0	53

Toelichting op het meerjarenbeeld

De onttrekking van € 147.000 in 2017 is de uitbetaling van frictiekosten aan de Muzelinck over 2016.
Zoals we hiervoor al aangegeven hebben wordt de eindafrekening eind 2017 of begin 2018 opgemaakt. We verwachten dat er dan een beroep wordt gedaan op het resterende bedrag in de reserve. Zodra daar duidelijkheid over is gaan we uit de reserve onttrekken. Dat doen we op basis van de werkelijk betaalde kosten.

Zit er voldoende geld in de reserve?	dat hangt af van de eindafrekening
Moet de reserve aangevuld worden?	vooralsnog niet
Kan de reserve verlaagd worden?	nee

Egalisatie rioolbeheer (72097)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

We hebben afgesproken dat er maximaal € 250.000 in de reserve mag zitten. Als er meer geld in de reserve zit kijken we of de tarieven voor de rioolheffing verlaagd kunnen worden.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	852	0	119	0	971
2018	971	0	255	0	1.226
2019	1.226	0	255	0	1.480
2020	1.480	0	255	0	1.735
2021	1.735	0	255	0	1.989

Toelichting op het meerjarenbeeld

De storting in 2017 is het verwachte positieve saldo van de exploitatie in 2017. Daarna storten we elk jaar € 255.000 in de reserve. Dit is het verwachte positieve saldo van de exploitatie in 2018.
Bij de opstelling van het nieuwe GRP 2020 bekijken we of de tarieven verlaagd kunnen worden.

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

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Noodzakelijke omvang
Minimaal noodzakelijke omvang: € 509.000
Maximale omvang: € 1.018.000
Het parkeerbedrijf heeft een gesloten exploitatie: de tarieven dekken de kosten van parkeren. Dit uitgangspunt hebben we als basis gebruikt voor de meerjarige berekening. De minimale omvang van de reserve is berekend op het kunnen opvangen van een vraaguitval van 5% over een periode van 4 jaar. Bij de maximale omvang gaan we uit van een vraaguitval van 10% over een periode van 4 jaar. We verwachten over de periode 2018 t/m 2021 een parkeeropbrengst van € 10.182.000.

Opbouw reservebestand parkeren
In deze reserve is een post opgenomen die we niet meenemen bij het bepalen van de noodzakelijke omvang. Het gaat om de bijdragen van derden in verband met de parkeereis in het centrum.
In het parkeerbeleidsplan is opgenomen dat een derde een bijdrage van € 10.000 moet betalen voor iedere parkeerplaats die een derde niet zelf kan aanleggen. De gemeente is verplicht om deze parkeerplaats binnen 10 jaar te realiseren. Als dat niet lukt wordt de € 10.000 terugbetaald. We hebben voor 27 parkeerplaatsen een bijdrage ontvangen. Deze bijdragen hebben we in de reserve gestort, in totaal dus € 270.000.
In het komende beleidsplan parkeren wordt dit onderwerp behandeld c.q. het beleid hiervoor bepaald.

Omvang
Per 31 december 2021 zit er naar verwachting € 744.000 in de reserve. Dit bedrag ligt onder de maximale norm (€ 1.018.000 + € 270.000) en boven de minimale norm.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	943	0	13	0	956
2018	956	0	0	-26	930
2019	930	0	45	0	975
2020	975	0	0	-79	896
2021	896	0	0	-152	744

Toelichting op het meerjarenbeeld

De stortingen en onttrekkingen komen overeen met het geactualiseerde beheerplan parkeren.
Een onderdeel daarvan is dat we in 2017 en 2018 € 120.000 per jaar uitgeven aan de fietsenstalling aan de Spoorlaan.

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

Mobiliteit (72151)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is bedoeld om projecten uit het meerjarig investeringsprogramma mobiliteit (MipMo) te betalen. Sinds 2013 storten we jaarlijks 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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang aan het einde van de meerjarenraming is € 1.973.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	1.878	0	495	-1.045	1.328
2018	1.328	0	495	-360	1.463
2019	1.463	0	495	-975	983
2020	983	0	495	0	1.478
2021	1.478	0	495	0	1.973

Toelichting op het meerjarenbeeld

Stortingen
De structurele storting van € 495.000 is besloten in de programmabegrotingen 2012-2015 en 2013-2016.

Systematiek onttrekkingen
Bij de onttrekkingen is de systematiek veranderd. Door het gewijzigde BBV moeten we investeringen in mobiliteit voortaan activeren en afschrijven. Bijdragen uit deze reserve aan investeringen storten we daarom in principe voortaan in de nieuwe reserve kapitaallasten investeringen mobiliteit. Uit deze nieuwe reserve dekken we de kapitaallasten af. Daarnaast halen we de VAT-kosten (kosten voor voorbereiding, administratie en toezicht) ook uit de reserve mobiliteit.

Onttrekkingen 2017
In 2017 halen we € 1.045.000 uit deze reserve. Dit bedrag is als volgt opgebouwd:
- € 800.000 voor het project Julianasingel
- € 26.500 voor de oversteekplaats bij de Lievekamp
- € 28.500 voor de carpoolplek

Hiervan storten we € 812.500 in de reserve kapitaallasten investeringen mobiliteit (bedragen exclusief VAT-kosten).
- € 30.000 voor de Spoorlaan-Bram van de Berghstraat
- € 15.000 voor de oversteekplaats aan de Oostwal
- € 15.000 voor de oversteekplaats aan de Raadhuislaan
- € 130.000 voor de reconstructie van de Molenstraat

Deze bedragen (in totaal € 190.000) storten we in de reserve stadscentrum. In deze reserve staat het totaalbedrag voor investeringen in de centrumplannen.

Onttrekkingen 2018

In 2018 halen we € 360.000 uit de reserve. Dit bedrag besteden we aan groot onderhoud van de Havenstraat en Osseweg.

Onttrekkingen 2019

In 2019 staat een onttrekking van € 975.000 gepland als bijdrage aan het vergroten van de kruising Saal van Zwanenbergsingel-Joannes Zwijsenlaan.

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

Speeltuinen voormalig Maasdonk (72194)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is bedoeld om het onderhoud en de vervanging van de speeltuinen in Geffen te betalen. Hier is vanuit Maasdonk eenmalig geld in gestort. 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.
Voor de rest van de Osse speeltuinen hebben we geen reserve. De kosten van onderhoud en vervanging zijn onderdeel van het beheerplan groen.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang is € 0. De reserve kan eind 2017 opgeheven worden. Het onderhoud van de speeltuinen in Geffen nemen we voortaan ook mee in het beheerplan groen.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	46	0	0	-46	0
2018	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0

Toelichting op het meerjarenbeeld

In 2017 onttrekken we het restant van € 46.000 uit de reserve voor onderhoud aan dierenweide de Elshof.

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

Integraal uitvoeringsprogramma (IUP) (72166)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve was tot en met 2016 bedoeld voor de afdekking van investeringen in de openbare ruimte. We gebruikten de reserve voor het (nog) niet uitgevoerde deel van het Integraal Uitvoeringsprogramma (IUP). Vanaf 2017 gebruiken we deze reserve alleen nog voor groot onderhoud dat in het geplande jaar niet uitgevoerd is. Investeringen moeten we voortaan activeren.

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 voor het groot onderhoudsdeel 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 nog op te starten groot onderhoudsprojecten. Daarbij geven we aan voor welke toekomstige groot onderhoudsprojecten deze bedoeld zijn.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang aan het einde van de meerjarenraming is € 7.543.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	6.879	0	1.808	-1.144	7.543
2018	7.543	0	0	0	7.543
2019	7.543	0	0	0	7.543
2020	7.543	0	0	0	7.543
2021	7.543	0	0	0	7.543

Toelichting op het meerjarenbeeld

Storting 2017
We onttrekken in totaal € 1.808.000 uit de reserves verkeersregelinstallaties, openbare verlichting en riolering. Dit bedrag storten we in deze reserve. Het bedrag is bedoeld voor groot onderhoud dat in 2017 uitgevoerd wordt.

Onttrekking 2017
Door het gewijzigde BBV moeten we de jaarlijkse uitgaven aan vervanging vanaf 2017 activeren. Vervanging betalen we dus niet meer vanuit deze reserve. De middelen die we hiervoor in de reserve beschikbaar hadden zijn vrijgevallen. Het gaat om een totaalbedrag van € 1.144.000.

Stortingen en onttrekkingen vanaf 2018
In het najaar van 2017 maken we een nieuw IUP. Dan krijgen we een beeld welke onttrekkingen er in 2018 nodig zijn voor groot onderhoud. Deze onttrekkingen verwerken we bij de eerste financiële tussenrapportage van 2018 in de begroting.

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

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

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

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	1.433	0	0	-1.185	248
2018	248	0	0	-80	168
2019	168	0	0	-70	98
2020	98	0	0	-70	29
2021	29	0	0	-29	0

Toelichting op het meerjarenbeeld

Onttrekking 2017
In 2017 halen we, net als in de afgelopen jaren, geld uit de reserve voor het verduurzamen van onze openbare verlichting (groot onderhoud). Lichtmasten worden vervangen en er worden armaturen met led-verlichting geplaatst. Hiermee lossen we het achterstallig onderhoud op en beperken we storingen tot een minimum, zoals ook aangegeven in de beleidsnota openbare verlichting.

Onttrekkingen vanaf 2018
In de jaren 2018-2021 wordt regulier groot onderhoud uitgevoerd. De kosten daarvan betalen we uit de reserve.

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

Verkeersregelinstallaties (72168)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is bedoeld voor de dekking van vervangingsinvesteringen van verkeersregelinstallaties (VRI's) 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) 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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang aan het einde van de meerjarenraming is € 72.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	1.239	0	0	-1.168	72
2018	72	0	0	0	72
2019	72	0	0	0	72
2020	72	0	0	0	72
2021	72	0	0	0	72

Toelichting op het meerjarenbeeld

In 2017 onttrekken we € 1.168.000 uit de reserve.
Door het gewijzigde BBV moeten we de jaarlijkse uitgaven aan vervanging vanaf 2017 activeren. Vervanging betalen we dus niet meer uit deze reserve. De middelen die we hiervoor in de reserve beschikbaar hadden hebben we uit deze reserve gehaald en in de nieuwe reserve projecten VRI 2017 gestort (€ 779.000). Via deze nieuwe reserve dekken we de kapitaallasten van de vervangingsinvesteringen af.
Daarnaast halen we geld uit de reserve voor de uitvoering van regulier groot onderhoud.

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

Civieltechnische kunstwerken (71135)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve was bedoeld voor het onderhoud van civieltechnische kunstwerken. Inmiddels verlopen deze werkzaamheden via de activiteit IUP (Integraal uitvoeringsprogramma). Dat betekent dat de reserve niet meer nodig is.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang aan het einde van de meerjarenraming is € 0. De reserve kan opgeheven worden.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	0	0	0	0	0
2018	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0

Toelichting op het meerjarenbeeld

Er zit geen geld meer in de reserve en er zijn ook geen mutaties meer nodig.

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

Onderhoud natuurgebieden (71086)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang aan het einde van de meerjarenraming is € 264.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	264	0	0	0	264
2018	264	0	0	0	264
2019	264	0	0	0	264
2020	264	0	0	0	264
2021	264	0	0	0	264

Toelichting op het meerjarenbeeld

Om aan de boekhoudvoorschriften (BBV) te voldoen hebben we in 2016 het saldo van de voorziening natuurgebieden in deze reserve gestort. Het gaat om een bedrag van € 70.000 dat besteed zal worden aan het plaatsen van een wisentenraster in Herperduin.

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

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

In 2018 betalen we de laatste bijdrage. Daarna kan de reserve opgeheven worden.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	78	0	0	-55	23
2018	23	0	0	-23	0
2019	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0

Toelichting op het meerjarenbeeld

De komende jaren moeten we de volgende bedragen betalen: € 55.000 in 2017 en € 22.500 in 2018.

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

Afvalstoffenheffing (72147)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Bij het vormen van de reserve is besloten dat het plafond van de reserve € 450.000 is. Daarmee kunnen we prijsschommelingen tot 5% opvangen. Als er meer geld in de reserve zit kijken we of de tarieven voor de afvalstoffenheffing verlaagd kunnen worden.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	1.173	0	53	0	1.226
2018	1.226	0	0	-62	1.163
2019	1.163	0	264	0	1.427
2020	1.427	0	0	-8	1.419
2021	1.419	0	56	0	1.476

Toelichting op het meerjarenbeeld

Het saldo van de afvalexploitatie verrekenen we met de reserve. Het algemene beeld is dat de komende jaren kleine stortingen en onttrekkingen nodig zijn.
Uitzondering daarop is het jaar 2019. Dan storten we een hoger bedrag, namelijk € 264.000. Dat komt door het doorschuiven van een investering van 2018 naar 2019. Daardoor hebben we in 2019 lagere kapitaallasten. Het voordeel storten we in de reserve.

In 2018 stellen we een nieuw beleidsplan afval op. Daarin geven we invulling aan de rijksdoelstelling om meer afvalscheiding te realiseren. De bijbehorende kosten betalen we uit deze reserve. De bedragen die we daarvoor nodig hebben kunnen we berekenen als het beleidsplan klaar is.

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

Geluid (72164)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimale noodzakelijke omvang is € 578.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	578	0	0	0	578
2018	578	0	0	0	578
2019	578	0	0	0	578
2020	578	0	0	0	578
2021	578	0	0	0	578

Toelichting op het meerjarenbeeld

In 2018 gaan we door met het geluidsbelevingsproject in het centrum. De kosten van dit project betalen we uit deze reserve. Het bedrag is nog niet bekend. Andere projecten die in 2018 mogelijk een beroep gaan doen op deze reserve zijn motorsportcircuit Nieuw Zevenbergen, het goederenspoor en de A50/A59. Daarnaast zijn er nog enkele wegen die op de B-lijst van de geluidsaneringslijst staan.

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

Groenfonds landelijk gebied (72114)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve zetten we in om projecten te ondersteunen die bijdragen aan de realisatie van onze ambities voor het buitengebied. Jaarlijks storten we vanuit de (tussentijdse) winstneming van het grondbedrijf een bedrag van € 5 per verkochte m2 grond. We storten ook bedragen die we van particulieren ontvangen voor ruimtelijke kwaliteitsverbetering. We zijn verplicht deze bedragen te besteden aan het verbeteren van de ruimtelijke kwaliteit binnen de plannen. Als we dat niet doen hebben we een terugbetalingsplicht.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang aan het einde van de meerjarenraming is € 611.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	764	0	280	0	1.044
2018	1.044	0	0	-333	711
2019	711	0	0	-50	661
2020	661	0	0	-50	611
2021	611	0	0	0	611

Toelichting op het meerjarenbeeld

Storting 2017
We ontvangen dit jaar € 280.000 van particulieren. Dat bedrag storten we in de reserve.
Daarnaast krijgen we vanuit het grondbedrijf nog de bijdrage van € 5 per m2 verkochte grond. Ook deze bijdrage storten we in de reserve. Dat doen we bij de jaarrekening, als het aantal verkochte m2 grond bekend is.

Onttrekkingen
Vanaf 2018 zijn er onttrekkingen uit de reserve gepland: € 333.000 in 2018, € 50.000 in 2019 en € 50.000 in 2020. Deze hebben te maken met projecten vanuit de routekaart Groen, Blauw en Natuur: ecologische verbindingszone Hertogswetering, communicatie groenbeleving, bomen en bloemrijke bermen + bijenlandschap.
Daarnaast willen we in 2018 € 300.000 binnen deze reserve labelen om in te kunnen spelen op kansen die aansluiten op de doelstellingen in de routekaart. Op dit moment denken we concreet aan het bod Groen in de stad en een onderzoek (pilot) duurzame energie, natuur en landbouw.

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

Bodemsanering (72169)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang aan het einde van de meerjarenraming is € 0 als alle geplande projecten voor de komende jaren dan allemaal uitgevoerd zijn.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	632	0	0	-147	485
2018	485	0	0	-131	354
2019	354	0	0	-133	222
2020	222	0	0	-133	89
2021	89	0	0	-88	2

Toelichting op het meerjarenbeeld

In de periode 2017-2021 halen we jaarlijks geld uit de reserve voor bodemsaneringsprojecten.

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

Volkshuisvesting (72176)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Zoals we hierna ook aangeven willen we de reserve woninggebonden subsidies opheffen en samenvoegen met deze reserve. Daarmee gebruiken we deze reserve voortaan ook om de jaarlijkse lasten van duurzaamheidsleningen te betalen.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang is € 772.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	95	0	692	-15	772
2018	772	0	0	0	772
2019	772	0	0	0	772
2020	772	0	0	0	772
2021	772	0	0	0	772

Toelichting op het meerjarenbeeld

Storting 2017
De storting van € 692.000 is het bedrag dat in de reserve woninggebonden subsidies zat.

Onttrekkingen
In het voorjaar hebben we € 15.000 uit de reserve gehaald. Dit bedrag hebben we ingezet voor het opstellen van de woonvisie.
Verder betalen we de beheerkosten van de duurzaamheidsleningen uit deze reserve. We hebben daar geen bedragen voor opgenomen omdat die niet te begroten zijn. Deze zijn afhankelijk van het totale uitstaande leningbedrag. Bij de jaarrekening onttrekken we elk jaar de werkelijke kosten.

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

Woninggebonden subsidies (72129)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is oorspronkelijk gevormd om toekomstige renteverplichtingen in het kader van het Besluit Woninggebonden Subsidies (BWS) uit te betalen. 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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

We willen de reserve opheffen en samenvoegen met de reserve volkshuisvesting. De reserve volkshuisvesting heeft namelijk hetzelfde beleidsdoel.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	692	0	0	-692	0
2018	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0

Toelichting op het meerjarenbeeld

In 2017 onttrekken we het volledige bedrag van € 692.000 uit de reserve. Dit bedrag storten we in de reserve volkshuisvesting.

Zit er voldoende geld in de reserve?	ja
Moet de reserve aangevuld worden?	nee
Kan de reserve verlaagd worden?	de reserve kan samengevoegd worden met de reserve volkshuisvesting

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang is € 1.725.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	1.725	0	0	0	1.725
2018	1.725	0	0	0	1.725
2019	1.725	0	0	0	1.725
2020	1.725	0	0	0	1.725
2021	1.725	0	0	0	1.725

Toelichting op het meerjarenbeeld

We onttrekken de beheerkosten van de startersleningen uit de reserve. We hebben daar geen bedragen voor opgenomen omdat die niet te begroten zijn. Deze zijn afhankelijk van het totale uitstaande leningbedrag. Bij de jaarrekening onttrekken we elk jaar de werkelijke kosten.

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

ISV-3 (72161)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang is € 268.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	283	0	0	-15	268
2018	268	0	0	0	268
2019	268	0	0	0	268
2020	268	0	0	0	268
2021	268	0	0	0	268

Toelichting op het meerjarenbeeld

We halen in 2017 € 15.000 uit de reserve. Daarmee betalen we de kosten voor onderzoek naar gebiedsgericht werken.

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

Stadscentrum (72178)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve draagt bij aan de realisatie van de Koers Stadshart Oss. Hierin staan vijf kernopgaven voor het centrum met een uitvoeringsprogramma. De vijf opgaven hebben allemaal als doel het centrum aantrekkelijk, vitaal en toekomstbestendig te maken.
Om dit te realiseren is geld beschikbaar gesteld voor:
- activiteiten in het centrum
- centrumontsluiting
- de revitalisering van De Wal en omgeving

Activiteiten centrum
Voor activiteiten in het centrum is voor de periode 2017 tot en met 2020 € 645.000 beschikbaar in deze reserve. Dit bedrag is bestemd voor de Taskforce, Winterland en Living Statues (zie de toelichting op het meerjarenbeeld verderop).

Centrumontsluiting
De visie centrumring geeft de gewenste kwaliteitsverbetering voor dit gebied weer. Het is de bedoeling dat de openbare ruimte eenduidig wordt aangepakt. De visie geeft op hoofdlijnen aan waar de openbare ruimte aan moet voldoen. Het schetst een totaalbeeld van hoe de gebieden binnen het plangebied zich tot elkaar verhouden, welke sfeer deze gebieden zouden moeten uitstralen en op welke manier dat ruimtelijk zou kunnen.
De volgorde voor de aanpak van de centrumontsluiting is gebaseerd op technische noodzaak en samenhang. Dit resulteert in een integrale aanpak van werkzaamheden aan de Molenstraat, Bram van den Berghstraat, Raadhuislaan (vanaf de fietsstraat tot de Oostwal) en de Oostwal (tot de oversteek bij de Bergossgarage). De werkzaamheden omvatten de herinrichting van straten inclusief de aanleg van een rotonde op de kruising Raadhuislaan-Molenstraat-Oostwal.
We schatten de kosten van deze investeringen op € 4,1 miljoen.

Revitalisering De Wal en omgeving
De kernopgave binnen dit onderdeel is de herontwikkeling van het gebied V&D-De Wal. Deze herontwikkeling draagt bij aan het streven naar een compact stadscentrum en voegt nieuwe functies toe op deze plek.
Er is een plan opgesteld voor deze opgave. Er zijn middelen beschikbaar voor de uitvoering daarvan, namelijk een structureel bedrag van € 650.000 en vanuit deze reserve een investeringsbedrag van € 2 miljoen.
Het structurele bedrag wordt de komende jaren in deze reserve gestort.

Egalisatiereserve
Alle beschikbare middelen voor de activiteiten hierboven storten we in deze reserve. Deze middelen zijn ook allemaal nodig om de activiteiten uit te kunnen voeren.
Op het moment dat de projecten/investeringen uitgevoerd worden gaan we geld aan de reserve onttrekken. Dat doen we als de plannen verder uitgewerkt zijn en als de definitieve overeenkomst met Van Deursen gesloten is.
Middelen die we in een bepaald jaar niet uitgeven storten we terug in de reserve zodat ze beschikbaar blijven voor de beschreven activiteiten.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Alle beschikbare middelen in deze reserve zijn de komende jaren nodig voor de activiteiten die we hiervoor beschreven hebben. Er is geen ruimte om andere kosten af te dekken. Er is ook geen financiële ruimte om de kosten van het studiegebied af te dekken (geen geld voor stadspark en opheffen parkeerplaats TBL).

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	2.244	0	2.703	-407	4.540
2018	4.540	0	915	-2.960	2.495
2019	2.495	0	1.024	-1.482	2.037
2020	2.037	0	2.199	-1.489	2.747
2021	2.747	0	1.424	-150	4.021

Toelichting op het meerjarenbeeld

Activiteiten centrum

In 2017 is € 300.000 beschikbaar voor projecten in het centrum. Dit bedrag wordt in samenspraak met de Taskforce besteed. Daarnaast is € 50.000 beschikbaar voor Winterland.
In 2018 zijn de volgende bedragen beschikbaar: € 75.000 voor de Taskforce, € 50.000 voor Winterland en € 10.000 voor Living Statues.
In 2019 is € 75.000 gereserveerd de Taskforce en € 10.000 voor Living Statues.
In 2020 is € 75.000 beschikbaar voor de Taskforce.

Centrumontsluiting en revitalisering De Wal en omgeving

De overige stortingen en onttrekkingen hebben allemaal betrekking op de investeringen in de centrumontsluiting en de investeringen in de revitalisering van De Wal en omgeving.
De beschikbare middelen voor deze plannen zijn in de reserve gestort. Op basis van de concepten en huidige plannen zijn de uitgaven (onttrekkingen) geraamd. Deze passen we in de loop van de tijd nog aan op basis van de definitieve plannen.
Volgens de huidige planning geven we in 2022 het restant van € 4 miljoen uit.

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

Ontwikkeling windpark (72212)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang is € 185.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	304	0	0	-304	0
2018	0	0	185	0	185
2019	185	0	0	0	185
2020	185	0	0	0	185
2021	185	0	0	0	185

Toelichting op het meerjarenbeeld

Onttrekking 2017
In 2016 hebben we vanuit de algemene reserve € 360.000 in deze reserve gestort voor fase 1 van het voorbereidende ontwikkeltraject (raadsbesluit 14 juli 2016). Daarvan zit nu nog € 304.000 in deze reserve. Dat halen we er in 2017 uit om de voorbereidingskosten van fase 1 af te dekken.

Storting 2018
Fase 2 van het voorbereidingstraject start in 2018, als de raad eind 2017 instemt met de plannen voor de verdere voorbereiding op de ontwikkeling van het windpark. Om de kosten van fase 2 te kunnen betalen halen we € 185.000 uit de algemene reserve. Dit bedrag storten we in 2018 in deze reserve (ook conform het raadsbesluit van 14 juli 2016).

Als de ontwikkeling van het windpark doorgaat storten we de inkomsten daarvan in deze reserve. De voorbereidingskosten storten we dan terug in de algemene reserve.

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

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang is € 1.300.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	0	0	0	0	0
2018	0	0	0	0	0
2019	0	0	1.300	0	1.300
2020	1.300	0	0	0	1.300
2021	1.300	0	0	0	1.300

Toelichting op het meerjarenbeeld

In 2019 storten we € 1,3 miljoen in de reserve om in de toekomst meekoppelkansen te kunnen financieren.

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

Planeconomische risico's grondbedrijf (72133)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Projectrisico's bij bouwgronden in exploitatie (BIE) worden sinds 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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Risico's	MPG 2017-2020	Programmabegroting 2018	Verschil
Grondexploitaties (BIE)	1.180.000	1.271.000	91.000

Het risicobedrag is € 91.000 hoger dan bij het MPG 2017-2020 was ingeschat. De belangrijkste wijzigingen met betrekking tot risico's zijn:

- De Kolk: nu er meer duidelijkheid is over de uitwerking van dit plan zijn ook de risico's in kaart gebracht. Het gaat om diverse relatief kleine risico's van planschade tot extra kosten in verband met vervuiling, een trafokast en een sirenekast (totaal € 52.000 nadeel).
- Centrumplan Berghem: het risico op een lagere opbrengst in fase 3 wordt iets hoger ingeschat (€ 27.000 nadeel).
- Megen zuid: er bestaat een klein risico op vervuiling (oude funderingen) (€ 12.000 nadeel).

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	1.180	0	91	0	1.271
2018	1.271	0	0	0	1.271
2019	1.271	0	0	0	1.271
2020	1.271	0	0	0	1.271
2021	1.271	0	0	0	1.271

Toelichting op het meerjarenbeeld

De storting heeft te maken met de hiervoor beschreven bijstelling van de risico's. We betalen deze storting uit de ABR.

Voor een meer gedetailleerde toelichting verwijzen we naar de paragraaf grondbeleid in de programmabegroting 2018-2021 en het najaarsbericht 2017 van het grondbedrijf.

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

Strategische aankopen grondbedrijf (72134)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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.

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 (algemene bedrijfsreserve) niet aan de minimale omvang van € 1 miljoen voldeed. Bij (tussentijdse) winstnemingen vullen we eerst de ABR aan.

Het verwachte verloop van de ABR is nu aanzienlijk positiever. Als de verwachtingen gerealiseerd worden kunnen we bij de jaarrekening 2017/het MPG 2018-2021 bekijken of we vanaf 2018 weer in de reserve strategische aankopen kunnen gaan storten. Dat doen we in samenhang met het vernieuwen van de methode van risico-inschatting zoals we bij de ABR beschreven hebben. Dat betekent dat er nu nog geen financiële ruimte is voor gelegenheidsaankopen of zeer wenselijke aankopen.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang is € 0.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	0	0	87	-87	0
2018	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0

Toelichting op het meerjarenbeeld

De onttrekking in 2017 is de laatste deelbetaling van een strategische aankoop waarvoor we in 2012 een contractuele verplichting zijn aangegaan. Verder wordt voor de afdekking van de rentelast van twee strategische aankopen aan deze reserve onttrokken.
Om een negatieve stand van de reserve te voorkomen storten we hetzelfde bedrag bij vanuit de ABR.

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

Economie (72011)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

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

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Op 1 januari 2017 zit er € 773.000 in de reserve. Tot en met 2027 hebben we € 370.500 nodig voor het Pivot Park (raadsbesluit 26 januari 2017). Het resterende bedrag van € 402.500 is nog vrij te besteden.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	773	0	0	-41	732
2018	732	0	0	-41	692
2019	692	0	0	-41	651
2020	651	0	0	-41	611
2021	611	0	0	-41	570

Toelichting op het meerjarenbeeld

Vanaf 2017 halen we elk jaar € 40.500 uit deze reserve. Dat doen we naar aanleiding van het hiervoor genoemde raadsbesluit over het Pivot Park. Daarin is besloten dat we tot en met 2027 jaarlijks € 93.000 aan de provincie Noord-Brabant betalen voor de ontwikkeling van Pivot Park 2.0. Hiervan betalen we € 15.500 uit de reserve economie. Verder is besloten dat we tot en met 2024 jaarlijks € 25.000 per jaar beschikbaar stellen voor promotie en branding van het Pivot Park. Dit bedrag betalen we volledig uit de reserve economie.

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

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.

In 2012 hebben we van het Ministerie van Infrastructuur en Milieu een bijdrage van € 3,8 miljoen gekregen voor de verdere ontwikkeling van de containeroverslag in onze binnenhaven. Deze bijdrage komt overeen met 50% van de investeringskosten van het plan dat we gemaakt hebben. De andere 50% moet door andere publieke en/of private partijen gefinancierd worden.
Het oorspronkelijke plan kunnen we niet meer realiseren. We hebben een nieuw plan uitgewerkt, waarbij we een uitbreiding van de containeroverslag mogelijk maken door grond aan te kopen en in erfpacht uit te geven. De bijdrage van het Rijk gebruiken we voor aanpassingen van de openbare ruimte in de haven en het onderzoek dat we gedaan hebben voor dit nieuwe plan.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimale noodzakelijke omvang is € 3.494.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	3.694	0	0	-200	3.494
2018	3.494	0	0	0	3.494
2019	3.494	0	0	0	3.494
2020	3.494	0	0	0	3.494
2021	3.494	0	0	0	3.494

Toelichting op het meerjarenbeeld

In 2017 halen we € 200.000 uit de reserve voor onderzoekskosten naar de uitbreiding van de containeroverslag.
Daarnaast gaan we aanpassingen aan de openbare ruimte in de haven doen. Deze kosten gaan we ook uit de reserve betalen. Dat werken we nog verder uit.

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

Heesch-West (72186)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is bedoeld als extra financiële buffer voor als de voorziening Heesch-West niet voldoende is.
In 2014 is de gemeenschappelijke regeling Heesch-West voor het ontwikkelen van een regionaal bedrijventerrein vastgesteld. Oss neemt voor 30% deel in deze gemeenschappelijke regeling.
In de bijeenkomst van het RRO van 13 oktober 2016 zijn afspraken gemaakt over de ontwikkeling van Heesch-West. De deelnemende gemeenten hebben, samen met de provincie als mede-opdrachtgever, een masterplan opgesteld voor een bedrijventerrein dat uiteindelijk 76 hectare kan worden. Er is afgesproken dat het terrein gefaseerd ontwikkeld wordt. Het masterplan geeft inzicht in de mogelijkheden en een concretisering van de marktvraag om in eerste instantie 50 hectare te ontwikkelen met een verdeling van 30 hectare voor zeer grootschalige logistiek en 20 hectare voor andere vormen van ruimte-extensieve bedrijvigheid. De grondexploitatie is daarop aangepast. Daarbij is 26 hectare afgewaardeerd naar agrarische waarde.
Op basis hiervan hebben de deelnemende gemeenten de verliesvoorziening Heesch-West bij de jaarrekening 2016 met € 25 miljoen aangevuld. Voor Oss betekende dat een storting van € 7,5 miljoen extra in de voorziening, waar op 1 januari 2017 € 13,1 miljoen in zit.

De reserve Heesch-West is bedoeld om de risico's die met deze grondexploitatie samenhangen af te dekken. In de geactualiseerde exploitatie (vastgesteld in het Algemeen Bestuur van 7 april 2017) 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. Deze 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 gemeenschappelijke regeling 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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang is € 2.042.000. Deze omvang is gebaseerd op de risicoanalyse die we bij de jaarrekening 2016 gemaakt hebben. Bij de jaarrekening 2017 actualiseren we de risicoanalyse en passen we de omvang van de reserve aan als dat nodig is.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	2.042	0	0	0	2.042
2018	2.042	0	0	0	2.042
2019	2.042	0	0	0	2.042
2020	2.042	0	0	0	2.042
2021	2.042	0	0	0	2.042

Toelichting op het meerjarenbeeld

Er zijn geen stortingen of onttrekkingen geraamd. Zoals we hiervoor hebben aangegeven actualiseren we de reserve bij de jaarrekening 2017. Dan maken we een nieuwe risicoanalyse op basis van het Osse model. Eventuele aanpassingen verwerken we dan.

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

Raadsinformatiesysteem RIS (72112)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang is € 57.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	57	0	0	0	57
2018	57	0	0	0	57
2019	57	0	0	0	57
2020	57	0	0	0	57
2021	57	0	0	0	57

Toelichting op het meerjarenbeeld

Voor de jaren 2017-2021 zijn op dit moment nog geen concrete investeringen gepland.

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

Egalisatie automatisering (71091)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve zetten we als volgt in:
- Om schommelingen in jaarlijkse beheer- en onderhoudskosten op te vangen. De noodzakelijke omvang voor dit onderdeel is € 250.000.
- Om hogere implementatiekosten af te dekken (hoger dan verwacht). De noodzakelijke omvang voor dit onderdeel is € 500.000.
- 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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang aan het einde van de meerjarenraming is € 489.000. Dit bedrag is volledig nodig voor ICT-investeringen.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	1.306	0	35	-17	1.324
2018	1.324	0	35	-97	1.262
2019	1.262	0	35	-324	973
2020	973	0	35	-392	616
2021	616	0	35	-161	489

Toelichting op het meerjarenbeeld

Stortingen
We storten elk jaar € 35.000 in de reserve.

Onttrekkingen
We onttrekken geld uit de reserve om de jaarlijkse kapitaallasten van bestaande en vervangingsinvesteringen af te dekken. Dat doen we op basis van een actueel beeld van de ICT-ontwikkelingen en vervangingsinvesteringen.

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

WGA (72141)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

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

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang is € 121.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	121	0	0	0	121
2018	121	0	0	0	121
2019	121	0	0	0	121
2020	121	0	0	0	121
2021	121	0	0	0	121

Toelichting op het meerjarenbeeld

Omdat we nog niet weten of er in 2017 een overschot is hebben we in de tabel geen aanpassingen opgenomen. Dat bekijken we altijd bij de jaarrekening.

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

Doelmatigheid (72145)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De reserve doelmatigheid is bedoeld voor:
- het egaliseren van financiële schommelingen tussen de opgelegde taakstellingen en de implementatie
- frictiekosten van personeel
- het egaliseren van financiële schommelingen bij de generatiegelden/banenafspraken
- organisatieontwikkelingen

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	**2018**
Algemene taakstellingen op de organisatie	
Najaarsnota 2011	2.500
Programmabegroting 2012-2015	650
Verhogen opleidingsbudget naar 2% en organisatie ontwikkelingsbudget	328
Programmabegroting 2014-2017 (opschalingsvoordelen door 100.000+ gemeente)	780
Programmabegroting 2014-2017 (herindeling Maasdonk)	400
Structureel borgen SLIM/tekort trainees	53
Personele knelpunten transities	320
Totaal algemene taakstellingen	**5.031**
Specifieke taakstellingen op de organisatie	
Programmabegroting 2012-2015 (kerntakendiscussie)	327
Programmabegroting 2012-2015 (aanvullende bezuiniging TOR/HOR)	60
Overheadkrimp door vorming Omgevingsdienst	229
Programmabegroting 2013-2016 en Voorjaarsnota 2014 (Museum Jan Cunen/Stadsarchief)	316
ICT	150
BTW-nadeel verhalen op bedrijfsvoeringsbudgetten	50
IBN inhuurbudget TOR	56
Totaal specifieke taakstellingen	**1.188**
TOTALE TAAKSTELLING	**6.219**

Deze taakstelling realiseren we 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.

Frictiekosten personeel/bovenformatieven

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

Een bedrag van € 88.000 heeft betrekking op bovenformatieve verplichtingen vanuit het verleden. Dit bedrag komt uit de reserve opvang kosten bovenformatieven, die we in 2017 opheffen.

Egaliseren van financiële schommelingen bij de generatiegelden/banengelden
Als werkgever staan we voor forse uitdagingen. 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.
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.
Daarnaast hebben we onze verantwoordelijkheid voor de Banenafspraak. We proberen de Banenafspraak uit onze reguliere middelen af te dekken. Als de reguliere middelen niet voldoende zijn vormt deze reserve de achtervang.

Organisatieontwikkelingen
- Als netwerkorganisatie gaan we het gesprek aan met inwoners, ondernemers, instellingen en buurgemeenten. De maatschappelijke opgave staat centraal. Om dit te realiseren investeren we onder andere in opgavegericht werken, onze werkprocessen en zelforganiserende teams. De extra kosten hiervan dekken we af uit deze reserve.
- Door de digitale ontwikkelingen vallen binnen het team Documentaire Informatievoorziening taken weg of veranderen de taken. Met deze medewerkers zijn we een traject gestart van het upgraden van competenties tot het oriënteren op ander werk op een andere plek. De mobiliteitskosten dekken we tijdelijk uit deze reserve af en worden later inverdiend uit de digitaliseringsslag.
- In deze reserve storten we het overschot van het organisatieontwikkelingsbudget 2017/2018 tot maximaal € 50.000. Deze middelen gebruiken we in 2018 en 2019 voor de organisatieontwikkelingen. Dat is mogelijk omdat we een subsidie van € 50.000 van het A+O fonds Gemeenten krijgen. Deze subsidie is bestemd voor innovatie en leerprocessen van teams en organisaties.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang aan het einde van de meerjarenraming is € 273.000. De kosten lopen, vooral door de personele frictiekosten, door tot en met 2024.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	2.211	0	88	-491	1.808
2018	1.808	0	0	-563	1.245
2019	1.245	0	0	-336	909
2020	909	0	0	-213	696
2021	696	0	0	-423	273

Toelichting op het meerjarenbeeld

De onttrekkingen in de komende jaren zijn vooral bedoeld om de frictiekosten van het voormalig personeel van Museum Jan Cunen en de geraamde kosten voor de organisatieontwikkelingen te kunnen afdekken.

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

Opvang kosten bovenformatieven (71043)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

We willen de reserve opheffen en samenvoegen met de reserve doelmatigheid. Vanuit de reserve doelmatigheid worden namelijk ook kosten van een aantal bovenformatief geplaatste medewerkers betaald. Door de reserves samen te voegen worden al deze kosten voortaan vanuit één reserve betaald.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	100	0	0	-100	0
2018	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0

Toelichting op het meerjarenbeeld

Onttrekking 2017
We onttrekken in 2017 € 12.000 uit de reserve om de salariskosten te betalen van een aantal bovenformatief geplaatste medewerkers waar specifieke afspraken mee gemaakt zijn. Daarnaast onttrekken we het restantbedrag van € 88.000. Dit bedrag storten we in de reserve doelmatigheid.

Onttrekkingen vanaf 2018
Vanaf 2018 verloopt de jaarlijkse onttrekking van € 12.000 via de reserve doelmatigheid.

Zit er voldoende geld in de reserve?	ja
Moet de reserve aangevuld worden?	nee
Kan de reserve verlaagd worden?	de reserve kan samengevoegd worden met de reserve doelmatigheid

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). Voor de voormalige wethouders hebben we een voorziening wachtgeld wethouders.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang van de uitkering en daarmee van de reserve 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.

Na de verkiezingen in 2018 zal bekend worden welke bedragen als wachtgeld uitgekeerd moeten worden. Als compensatie voor de onzekere toekomstige wachtgeldverplichtingen storten we jaarlijks een bedrag in deze reserve. De maximale wachtgeldverplichting voor de huidige vijf wethouders is afgerond € 1,5 miljoen.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	143	0	103	0	246
2018	246	0	103	0	349
2019	349	0	103	0	452
2020	452	0	103	0	554
2021	554	0	103	0	657

Toelichting op het meerjarenbeeld

We storten jaarlijks € 103.000 in de reserve.

Als daadwerkelijk wachtgeldverplichtingen ontstaan zal deze reserve of een deel daarvan naar de voorziening wachtgeld wethouders overgeheveld moeten worden.

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

Kosten en risico's herindeling Maasdonk (72177)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

In 2018 ontvangen we de laatste bijdrage van het Rijk. Daarna kan de reserve opgeheven worden en kan het resterende saldo vrijvallen.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	618	0	398	-250	766
2018	766	0	398	-350	814
2019	814	0	0	0	814
2020	814	0	0	0	814
2021	814	0	0	0	814

Toelichting op het meerjarenbeeld

Stortingen
De stortingen in 2017 en 2018 zijn de bijdragen die we van het Rijk krijgen.

Onttrekkingen tabel
Zoals we hiervoor hebben aangegeven hebben we € 1,8 miljoen extra budget vrijgemaakt voor frictiekosten. We dachten dat we dit extra geld nodig hadden om verliezen binnen de grondexploitaties op te vangen. Dat blijkt niet zo te zijn. We storten de € 1,8 miljoen daarom in termijnen terug in de algemene reserve. In 2017 gaat het om een bedrag van € 250.000 en in 2018 om € 350.000.

Overige onttrekkingen
Daarnaast onttrekken we voor werkzaamheden aan de Heesterseweg in 2017 nog een bedrag van € 683.000. Dit sluit aan op het besluit dat bij de herindeling genomen is. Daarnaast verwachten we nog € 65.000 nodig te hebben voor bermenonderhoud. Beide kostenposten worden apart verrekend via het IUP en zijn daarom niet in de tabel opgenomen.

Zit er voldoende geld in de reserve?	ja
Moet de reserve aangevuld worden?	nee
Kan de reserve verlaagd worden?	nee (we heffen de reserve in 2018 op, na de laatste Rijksbijdrage)

E-dienstverlening (72215)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Dit is een nieuwe reserve. Deze willen we gebruiken voor de uitvoering van het programma e-dienstverlening. Met een reserve kunnen we beter inspelen op de dynamiek van het programma. De wereld van de digitale dienstverlening is namelijk voortdurend in beweging. Dat maakt het lastig om ver vooruit te kijken. Dat betekent dat we vooral op hoofdlijnen in beeld kunnen brengen welke projecten we de komende jaren gaan uitvoeren. Aanpassingen zijn mogelijk, zowel in de projectenlijst als in het jaar waarin we projecten uitvoeren. Met de reserve kunnen we projectbudgetten waar nodig tussen de jaren verschuiven. Daarmee kunnen we de uitvoering van het programma waarborgen.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Bij de jaarrekening bekijken we steeds hoe de uitvoering van het programma gegaan is: hoe verhouden de werkelijke uitgaven zich tot het budget? Verschillen verrekenen we met de reserve.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	0	0	0	0	0
2018	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0

Toelichting op het meerjarenbeeld

Zoals we hiervoor hebben aangegeven is dit een nieuwe reserve. Bij de jaarrekening 2017 bekijken we voor het eerst of een mutatie in de reserve nodig is.

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

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

De minimaal noodzakelijke omvang aan het einde van de meerjarenraming is € 77.000.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	177	0	0	-20	157
2018	157	0	0	-20	137
2019	137	0	0	-20	117
2020	117	0	0	-20	97
2021	97	0	0	-20	77

Toelichting op het meerjarenbeeld

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

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

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 moeten we deze bedragen elk jaar wel als last of als baat in de jaarrekening verwerken. 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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

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

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	0	0	0	0	0
2018	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0

Toelichting op het meerjarenbeeld

We hebben nog geen mutaties geraamd.

We moeten vennootschapsbelasting gaan betalen over het resultaat op activiteiten waarbij we fiscaal gezien een onderneming drijven. Dit zijn de activiteiten afval, parkeren en het grondbedrijf.
De hoogte van de te betalen vennootschapsbelasting zal grotendeels bepaald worden door het grondbedrijf. Omdat er nog veel onduidelijk is over de exacte uitvoering van de wet hebben we voor de berekening van de belastinglast van het grondbedrijf een aantal (defensieve) standpunten ingenomen. We verwachten dat de Belastingdienst deze zal accepteren. Op basis van onze standpunten zou het grondbedrijf in 2016 naar verwachting een fiscaal verlies behalen. Dit verlies kunnen we verrekenen met de activiteiten afval en parkeren, waardoor de totale verwachte belastinglast in 2016 op nul uit zal komen en we dus ook geen belastingrente verschuldigd zijn.
Daarom hebben we nog geen stortingen in de reserve geraamd.

In de toekomst verwerken we te betalen bedragen als onttrekking aan deze reserve. Te vorderen bedragen storten we in de reserve zodat deze beschikbaar blijven om toekomstige vennootschapsbelasting te verrekenen. Te betalen bedragen die door het grondbedrijf veroorzaakt worden dekken we af uit de algemene bedrijfsreserve (ABR). Zodra er in de toekomst fiscale verliezen zijn storten we deze bedragen weer terug in de ABR.

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

Egalisatie renteomslag (71040)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Bij het instellen van de reserve hebben we de minimale norm op 3% van de kasgeldnorm bepaald. De kasgeldnorm is nu ongeveer € 23 miljoen. De noodzakelijke omvang voor 1 jaar is dan afgerond € 700.000, voor 3 jaar afgerond € 2,1 miljoen.
Bij de huidige lage rentestand is het effect van eventuele renteschommelingen overigens beperkt.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	2.100	0	0	0	2.100
2018	2.100	0	0	0	2.100
2019	2.100	0	0	0	2.100
2020	2.100	0	0	0	2.100
2021	2.100	0	0	0	2.100

Toelichting op het meerjarenbeeld

We verwachten de komende jaren geen wijzigingen in de reserve.

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

Budgetoverheveling (71024)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2016 heeft de gemeenteraad besloten dat een aantal budgetten gereserveerd moeten worden om niet uitgevoerde activiteiten in 2017 alsnog uit te kunnen voeren. De budgetten hiervoor hebben we in deze reserve gestort en halen we er in 2017 uit.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

N.v.t.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	1.068	0	0	-1.068	0
2018	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0

Toelichting op het meerjarenbeeld

De stand per 1 januari 2017 is conform het besluit bij de vaststelling van de jaarrekening 2016. Om de vastgestelde activiteiten in 2017 uit te kunnen voeren onttrekken we het volledige bedrag in 2017.

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

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Het bedrag van € 131.000 is volledig nodig voor de dekking van de kapitaallasten.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	275	6	0	-36	245
2018	245	5	0	-34	216
2019	216	4	0	-32	188
2020	188	4	0	-32	160
2021	160	3	0	-32	131

Toelichting op het meerjarenbeeld

We gebruiken de onttrekkingen om de kapitaallasten af te dekken.

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

De Bolster Horizonschool (71095)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Het bedrag van € 690.000 is volledig nodig voor de dekking van de kapitaallasten.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	835	17	0	-46	806
2018	806	16	0	-45	776
2019	776	16	0	-45	747
2020	747	15	0	-44	718
2021	718	14	0	-43	690

Toelichting op het meerjarenbeeld

We gebruiken de onttrekkingen om de kapitaallasten af te dekken.

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

Brede school centrum Lith (79020)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Het bedrag van € 3.503.000 is volledig nodig voor de dekking van de kapitaallasten.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	2.202	44	0	-38	2.208
2018	2.208	44	1.190	-37	3.405
2019	3.405	68	0	-37	3.436
2020	3.436	69	0	-36	3.469
2021	3.469	69	0	-35	3.503

Toelichting op het meerjarenbeeld

Stortingen
De gemeenteraad heeft besloten de resterende benodigde middelen voor het project uit de algemene reserve van het grondbedrijf te halen en in deze reserve te storten: in 2018 € 1.190.000 en in 2023 € 2.820.000.

Onttrekkingen
We gebruiken de onttrekkingen om de kapitaallasten af te dekken.

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

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Het bedrag van € 734.000 is volledig nodig voor de dekking van de kapitaallasten.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	864	17	0	-43	838
2018	838	17	0	-43	812
2019	812	16	0	-42	786
2020	786	16	0	-41	760
2021	760	15	0	-41	734

Toelichting op het meerjarenbeeld

We gebruiken de onttrekkingen om de kapitaallasten af te dekken.

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

RNB/Sportcomplex Herpinia (72074)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Het bedrag van € 37.000 is volledig nodig voor de dekking van de kapitaallasten.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	122	2	0	-20	105
2018	105	2	0	-19	88
2019	88	2	0	-19	71
2020	71	1	0	-18	54
2021	54	1	0	-18	37

Toelichting op het meerjarenbeeld

We gebruiken de onttrekkingen om de kapitaallasten af te dekken.

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

Kleedaccommodatie Amstelhoef (72144)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Het bedrag van € 857.000 is volledig nodig voor de dekking van de kapitaallasten.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	982	20	0	-45	957
2018	957	19	0	-44	932
2019	932	19	0	-44	907
2020	907	18	0	-43	882
2021	882	18	0	-42	857

Toelichting op het meerjarenbeeld

We gebruiken de onttrekkingen om de kapitaallasten af te dekken.

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

Sportpark de Akkeren (79019)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Het bedrag van € 413.000 is volledig nodig voor de dekking van de kapitaallasten.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	528	11	0	-34	505
2018	505	10	0	-33	482
2019	482	10	0	-33	458
2020	458	9	0	-32	436
2021	436	9	0	-32	413

Toelichting op het meerjarenbeeld

We gebruiken de onttrekkingen om de kapitaallasten af te dekken.

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

Kunstgrasveld Talentencampus (72135)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Het bedrag van € 655.000 is volledig nodig voor de dekking van de kapitaallasten.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	922	18	0	-73	868
2018	868	17	0	-72	813
2019	813	16	0	-71	759
2020	759	15	0	-67	707
2021	707	14	0	-66	655

Toelichting op het meerjarenbeeld

We gebruiken de onttrekkingen om de kapitaallasten af te dekken.

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

Nieuwbouw hertenkamp (72209)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Het bedrag van € 41.000 is volledig nodig voor de dekking van de kapitaallasten.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	57	1	0	-4	54
2018	54	1	0	-4	51
2019	51	1	0	-4	48
2020	48	1	0	-4	44
2021	44	1	0	-4	41

Toelichting op het meerjarenbeeld

We gebruiken de onttrekkingen om de kapitaallasten af te dekken.

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

Bouwkundige aanpassingen Museum Jan Cunen (72191)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Het bedrag van € 815.000 is volledig nodig voor de dekking van de kapitaallasten.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	876	18	0	0	893
2018	893	18	0	-38	874
2019	874	17	0	-37	854
2020	854	17	0	-36	835
2021	835	17	0	-36	815

Toelichting op het meerjarenbeeld

De verbouwing is in 2017 gerealiseerd. We gebruiken de onttrekkingen om de kapitaallasten vanaf 2018 af te dekken.

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

Brandweerkazerne Ravenstein (72210)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Het bedrag van € 455.000 is volledig nodig voor de dekking van de kapitaallasten.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	0	0	72	0	72
2018	72	1	443	-23	493
2019	493	10	0	-23	480
2020	480	10	0	-22	468
2021	468	9	0	-22	455

Toelichting op het meerjarenbeeld

Stortingen
Er is besloten dat opbrengsten uit de grondverkoop van locatie De Kolk deels worden ingezet voor de bouw van de brandweerkazerne. Daarom storten we in 2017 € 72.000 in de reserve en in 2018 € 443.000.

Onttrekkingen
Het project is vertraagd. Daarom is de eerste onttrekking nu in 2018. We gebruiken de onttrekkingen om de kapitaallasten af te dekken.

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

Kapitaallasten investeringen mobiliteit (72219)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

We gebruiken deze nieuwe reserve om de kapitaallasten van mobiliteitsprojecten af te dekken. We onttrekken de benodigde bedragen voor projecten uit de reserve mobiliteit en storten die in deze reserve. Het gaat om projecten uit het MipMo 2013-2016 en het MipMo 2016-2020 (meerjarig investeringsprogramma mobiliteit). Dit is een nieuwe systematiek naar aanleiding van het gewijzigde BBV.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Het bedrag van € 632.000 is volledig nodig voor de dekking van de kapitaallasten.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	0	0	813	0	813
2018	813	16	0	-61	767
2019	767	15	0	-61	722
2020	722	14	0	-60	677
2021	677	14	0	-59	631

Toelichting op het meerjarenbeeld

Storting 2017

In 2017 storten we vanuit de reserve mobiliteit € 813.000 in deze reserve. Dit bedrag is als volgt opgebouwd:

- € 760.000 voor het project Julianasingel
- € 24.000 voor de oversteekplaats bij de Lievekamp
- € 28.500 voor de carpoolplek

Dit zijn de bedragen exclusief VAT-kosten voor voorbereiding, administratie en toezicht.

Onttrekkingen

We gebruiken de onttrekkingen vanaf 2018 om de kapitaallasten af te dekken.

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

Projecten VRI 2017 (72220)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze nieuwe reserve is gevormd om de kapitaallasten van de VRI-projecten (verkeersregelinstallaties) 2017 af te dekken. We onttrekken de benodigde bedragen voor projecten uit de reserve verkeersregelinstallaties en storten die in deze nieuwe reserve. Het gaat om de projecten die in 2016 niet uitgevoerd zijn en doorgeschoven zijn naar 2017.

Door het gewijzigde BBV moeten we vervangingsinvesteringen vanaf 2017 activeren. De bestaande reserve verkeersregelinstallaties is daarom voortaan alleen nog beschikbaar voor groot onderhoud. De middelen die in de reserve verkeersregelinstallaties beschikbaar waren voor vervangingsinvesteringen storten we in deze nieuwe reserve.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Het bedrag van € 573.000 is volledig nodig voor de dekking van de kapitaallasten.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	0	0	779	0	779
2018	779	16	0	-68	727
2019	727	15	0	-66	675
2020	675	14	0	-65	623
2021	623	12	0	-64	571

Toelichting op het meerjarenbeeld

Storting 2017
We storten € 779.000 in de reserve. Dit bedrag is als volgt opgebouwd:
- € 219.000 voor de Julianasingel/Nieuwe Hescheweg
- € 169.000 voor de Molenstraat/Mgr. van de Boerpark
- € 134.000 voor de Saal van Zwanenbergsingel/Euterpelaan
- € 116.000 voor de Saal van Zwanenbergsingel/Kromstraat
- € 80.000 voor de Ruwaardsingel/Saal van Zwanenbergsingel
- € 50.000 voor de Cereslaan/Ruwaardsingel (inclusief hergebruik)
- € 11.000 voor waarschuwingsseinen aan de Saal van Zwanenbergsingel

Onttrekkingen
We gebruiken de onttrekkingen om de kapitaallasten af te dekken.

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

Parkeergarage (72127)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Het bedrag van € 806.000 is volledig nodig voor de dekking van de kapitaallasten.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	908	18	0	-38	888
2018	888	18	0	-38	868
2019	868	17	0	-38	848
2020	848	17	0	-38	827
2021	827	17	0	-38	806

Toelichting op het meerjarenbeeld

We gebruiken de onttrekkingen om de kapitaallasten af te dekken.

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

Fietsenstallingen (72128)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

We gebruiken deze reserve om de kapitaallasten van de verplaatsing van de fietsenstalling aan de Oostwal af te dekken.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Het bedrag van € 52.000 is volledig nodig voor de dekking van de kapitaallasten.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	86	2	0	-8	79
2018	79	2	0	-8	72
2019	72	1	0	-8	65
2020	65	1	0	-8	59
2021	59	1	0	-8	52

Toelichting op het meerjarenbeeld

We gebruiken de onttrekkingen om de kapitaallasten af te dekken.

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

Investeringen openbare ruimte centrum (72216)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

We gebruiken deze reserve om de kapitaallasten van de investeringen in de openbare ruimte rondom het centrum af te dekken. Investeringen in de openbare ruimte moeten we vanaf 1 januari 2017 op basis van de gewijzigde BBV-regels activeren. Dat betekent dat we de jaarlijkse kapitaallasten van deze investeringen in onze begroting moeten opnemen.

Voor de investeringen in de openbare ruimte rondom het centrum zijn incidentele middelen beschikbaar gesteld. Deze hebben we in de reserve stadscentrum gestort. Op het moment dat de werkzaamheden aan de openbare ruimte van het stadscentrum/centrumontsluiting worden uitgevoerd halen we het benodigde investeringsbedrag uit de reserve stadscentrum. Dit bedrag boeken we over naar deze reserve.
Daar schrijven we jaarlijks rente op bij zodat er genoeg geld in de reserve zit om de jaarlijkse kapitaallasten van de investering af te dekken.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Er zit nu nog geen geld in de reserve. Zoals we hiervoor hebben aangegeven gaan we pas geld in de reserve storten als de projecten in de openbare ruimte uitgevoerd worden.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	0	0	0	0	0
2018	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0

Toelichting op het meerjarenbeeld

De plannen voor de investeringen in de openbare ruimte rondom het centrum worden nu verder uitgewerkt. Een aantal investeringen is afhankelijk van de definitieve overeenkomst met Van Deursen. Daarom staan er nu nog geen bedragen in de reserve.

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

Brutering woonwagens (72122)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Op 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 voor een deel af te dekken.

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Het bedrag van € 144.000 is volledig nodig voor de dekking van de kapitaallasten.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	179	4	0	-13	169
2018	169	3	0	-11	162
2019	162	3	0	-9	156
2020	156	3	0	-9	150
2021	150	3	0	-9	144

Toelichting op het meerjarenbeeld

We gebruiken de onttrekkingen om de exploitatie van subcentra gedeeltelijk af te dekken.

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

Gemeentehuis (71084)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Minimaal noodzakelijke omvang einde meerjarenraming

Het bedrag van € 9.764.000 is volledig nodig voor de dekking van de kapitaallasten.

Meerjarenbeeld op basis van bestaand beleid en voorstellen in de programmabegroting 2018-2021

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2017	12.490	250	0	-800	11.940
2018	11.940	239	0	-789	11.390
2019	11.390	228	0	-778	10.841
2020	10.841	217	0	-756	10.302
2021	10.302	206	0	-745	9.764

Toelichting op het meerjarenbeeld

We gebruiken de onttrekkingen om de kapitaallasten af te dekken.

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