

Jaarrekening 2018 Bijlagen

Inhoudsopgave

Inleiding	3
Toelichting staat I: Staat van loonsom	4
Staat I: Staat van loonsom	5
Toelichting van staat II: Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven	7
Staat II: Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven	8
Staat III: Staat van reserves en voorzieningen	11
Overzichten reserves	16
ALGEMENE RESERVES	17
RESERVES DEKKING ALGEMENE DIENST	21
BESTEMMINGSRESERVES	24
RESERVES DEKKING AFSCHRIJVINGSLASTEN	76
Overzicht voorzieningen	99
VOORZIENINGEN VOOR VERPLICHTINGEN, VERLIEZEN EN RISICO'S	100
ONDERHOUDSEGALISATIEVOORZIENINGEN	118
DOOR DERDEN BEKLEMD MIDDELEN MET EEN SPECIFIEKE AANWENDINGSRICHTING	136
VOORZIENINGEN VERVANGINGSINVESTERINGEN WAARVOOR HEFFING GEHEVEN KAN WORDEN	139
Toelichting staat IV: Staat van de opgenomen langlopende geldleningen	141
Staat IV: Staat van de opgenomen langlopende geldleningen	142
Toelichting staat V: Staat van restantkredieten	143
Staat V: Staat van restantkredieten	144

Inleiding

Het boekwerk bijlagen jaarrekening 2018 vormt het naslagwerk bij de jaarrekening 2018 en geeft u detailinformatie omtrent de verplichte staten I tot en met V.

Het jaarverslag 2018 vormt het belangrijkste verantwoordingsdocument.

Dit verslag beschrijft op compacte wijze de beleids- en financiële verantwoording over de programma's op basis waarvan de begroting 2018 door de gemeenteraad is geautoriseerd.

De staten verstrekken informatie over de jaarrekening 2018. De staat van geactiveerde kapitaaluitgaven en de staat van reserves en voorzieningen zijn opgesteld conform de rubricering op de balans per 31 december 2018.

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

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

Toelichting staat I: Staat van loonsom

Staat I: Staat loonsom

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

Staat I: Staat van loonsom

Staat I: Staat van loonsom

Omschrijving	Begroting	Werkelijk	Vershil
Burgemeester en weth	836.786	830.393	6.393
BZ Bestuurszaken	778.566	742.811	35.755
Raad- en raadscommis	723.347	722.351	996
RG Raadsgriffie	372.210	379.739	-7.529
IBOR afval	1.762.455	1.883.296	-120.841
IBOR Gebieden en Pro	1.863.204	1.708.436	154.768
IBOR Ir. Diddewerf	180.685	91.237	89.448
IBOR Rollend materie	177.784	239.977	-62.193
IBOR Staf	420.615	416.983	3.632
IBOR Toezicht en han	938.524	837.996	100.528
IBOR Uitvoering	2.668.908	2.536.158	132.750
IBOR Vakbeheer en Sp	1.771.780	1.617.283	154.497
MJC Museum Jan Cunen	1.888	298.428	-296.540
VB Huisvesting Gemee	0	19.755	-19.755
VB Vastgoedmanagemen	1.548.745	1.429.223	119.522
VB Vastgoedontwikkel	1.078.606	980.567	98.039
Afd. Communicatie	572.044	549.443	22.601
BSD Bedrijfsvoering	1.604.132	1.424.209	179.923
DT Directieteam	387.394	721.900	-334.506
FC Financiën en Cont	1.839.591	1.747.477	92.114
ICT Automatisering	804.218	793.611	10.607
ICT Gegevensbeheer	804.410	772.368	32.042
ICT Informatiemanage	539.470	573.340	-33.870
MAC centraal P&O bud	0	1.402	-1.402
MAC Juridische zaken	948.500	790.375	158.125
MAC Personeel en org	1.311.100	1.401.231	-90.131
SC Doc. Informatievo	1.200.167	1.076.708	123.459
SC Facilities	718.866	676.710	42.156
SC Staf servicecentr	208.451	191.823	16.628
PC Burgerzaken	1.169.851	1.130.456	39.395
PC Klant Contact Cen	738.860	565.692	173.168
PC Staf publiekscent	378.042	342.871	35.171
RBL hulpkostenpl sal	0	-2.312	2.312
VTH Bedrijfsvoering	933.606	560.790	372.816
VTH Juristen Toezich	379.515	448.377	-68.862
VTH Juristen Vergunn	366.865	415.571	-48.706
VTH Regisseurs Horec	341.572	344.648	-3.076
VTH Regisseurs WABO	831.384	850.248	-18.864
VTH Toezichthouders	197.715	242.422	-44.707
WI Inkomen	2.478.308	2.170.889	307.419
WI Staf werk en inko	105.081	119.260	-14.179
WI Werk	1.834.659	1.615.583	219.076
ZORG Schuldhulpverle	683.111	841.272	-158.161
ZORG Staf Zorg	196.489	162.658	33.831
ZORG Toegang zorg en	226.331	169.357	56.974
ZORG WMO	1.477.322	1.471.090	6.232
ZW Contractman. Inko	536.439	463.585	72.854
ZW Uitvoeringsprogr	427.906	504.229	-76.323
Beleidsontwikkeling	0	1.497	-1.497
LWE Leefomgeving, Wo	1.481.659	1.404.163	77.496

Omschrijving	Begroting	Werkelijk	Verschil
MM Maatschappelijke	1.380.434	1.349.885	30.549
MM Onderzoek en Stat	128.508	156.821	-28.313
MM Wijkzaken	453.755	520.994	-67.239
PM Projectmanagement	605.822	710.534	-104.712
RO Ruimtelijke ontwi	2.490.309	2.410.154	80.155
Subsidiëring Sport	276.461	274.229	2.232
Eindtotaal	46.182.450	44.700.193	1.482.257

Toelichting van staat II: Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

Staat II: Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

1. In deze staat worden opgenomen:
 - a. alle onroerende en roerende bezittingen, waarvan op de boekwaarde wordt of zal worden afgeschreven of waarvan de boekwaarde op een andere wijze wordt of zal worden verminderd;
 - b. alle deelnemingen; hiertoe wordt gerekend het verstrekken van kapitaal aan bedrijven;
 - c. alle verstrekte langlopende geldleningen (nominale waarden), inclusief verstrekte voorschotten, zoals studievoorschotten, maar exclusief leenbijstand ingevolge de Algemene Bijstandswet;
 - d. alle kapitaaluitgaven, waar tegenover geen bezittingen of vorderingen staan, welke ten laste van de exploitatie of op een andere wijze zullen worden afgedekt.
2. De voorraden van het grondbedrijf zijn hier niet verantwoord. Op de balans zijn deze niet opgenomen onder de materiële activa, maar onder de vlottende activa 'voorraden' (voorraden beheersgronden, verhuurde panden/percelen en complexen grondbedrijf).
3. De geactiveerde kapitaaluitgaven zijn onderverdeeld conform de rubricering van de vaste activa op de balans per 31 december 2018, te weten: immateriële- en materiële vaste activa. De financiële vaste activa zijn afgezonderd van de staat van geactiveerde kapitaaluitgaven en staan vermeld in een afzonderlijk overzicht.

Staat II: Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

Staat II: Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

staat van IMVA en MVA 2018

samenvatting

balansinbreng	balansinbreng	balans	Boekw 1-1-18	Herrubricering	Vermeer in 2018	Vermin in 2018	Afschr 2018	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekw 31-12-18
IMVA	7102	kosten onderzoek en ontwikkeling	1.968.176,28		406.649,14	1.500.165,94	0,00			874.659,48
	7103	bijdragen aan activa in eigendom van derden	1.237.576,29		55.065,50		17.728,56			1.274.913,22
Totaal IMVA			3.205.752,57		461.714,64	1.500.165,94	17.728,56			2.149.572,70
MVA	7201 Erfp	gronden en terreinen	17.276.185,82	4.521.424,60	3.679.558,02	893.725,00	0,00			24.583.443,44
	7201	gronden en terreinen	14.150.374,66			125.360,00	10.528,66		169.923,18	13.844.562,83
	7203	gebouwen	122.484.351,42		8.249.079,03	265.620,51	4.436.292,35	66.972,21		125.964.545,38
	7204	grond-, weg- en waterbouwkundige wer	2.895.043,15				323.975,02			2.571.068,13
	7204 MN	grond-, weg- en waterbouwkundige wer	17.802.046,26		239.493,89		287.543,90			17.753.996,26
	7204 MN/IUP	grond-, weg- en waterbouwkundige wer	2.650.970,26		2.195.897,67		102.227,16			4.744.640,77
	7205	vervoermiddelen	2.609.598,17		517.230,77	6.752,30	437.783,88			2.682.292,76
	7206	machines, apparaten en installaties	1.517.947,53		2.097.279,91		615.735,18			2.999.492,27
	7207	overige materiële activa	19.342.443,17		2.203.555,59		2.189.594,50	57.060,00		19.299.344,26
	7208	mva met heffing	0,00		3.344.320,00	3.344.320,00	0,00			0,00
Totaal MVA			200.728.960,44	4.521.424,60	22.526.414,88	4.635.777,81	8.403.680,64	124.032,21	169.923,18	214.443.386,08
Eindtotaal			203.934.713,01	4.521.424,60	22.988.129,52	6.135.943,75	8.421.409,20	124.032,21	169.923,18	216.592.958,78

STAAT VAN FVA 2018

omschrijving	boekw 01-01-18	herrubricering	vermeerdering	rente 2018	aflossing/ afschrijving 2018 boekw 31-12-18
7301 deelnemingen					
Aandelenkapitaal OLSP Vastgoed BV	2.300.000,00				2.291.804,00
1e tranche geldlening aan Pivot Park	2.358.000,00				8.196,00
Agio storting op cum. preferente aandelen Pivot Park	0,00		2.358.000,00		0,00
Aandelen B BNG	3.403,35				2.358.000,00
Bonusaandelen 86 BNG	9.189,05				3.403,35
Bonusaandelen 87 BNG	13.783,57				9.189,05
Aandelen A BNG	34.646,12				13.783,57
Deeln.Kap. B.N.G.	81.169,94				34.646,12
Aandelen waterleidingmaatschappij	25,87				81.169,94
Aandelen WOB	77,60				25,87
Volstorting aandelenkapitaal WOB	241,41				77,60
Storting aandelen bng	10.003,50				241,41
	4.810.540,40		2.358.000,00	0,00	10.003,50
				4.649.804,00	2.518.736,40
7310 leningen woningbouwcorporaties					
SVn Plus Lening Brabant	552.403,83		0,00	7.563,60	105.369,60
					447.034,23
7311 leningen deelnemingen					
Lening gemeenschapshuis Haren	1.040,71			75,45	322,78
Stichting O.O.G.	45.380,00			0,00	717,93
Tafeltennisvereniging Return	20.654,87			1.114,48	0,00
Scouting Groot Ravenstein	50.297,28			2.049,48	1.016,44
L.T.C. Rackets	64.872,69			2.606,75	19.638,43
Lievelkamp 1997	76.792,38			4.914,71	2.461,93
Stichting Wijkcentrum Ruwaard	69.351,43			2.509,08	47.835,35
Dierenopvang Maasland	40.696,78			3.069,23	2.490,38
Muzelinck 1997	188.870,38			12.276,57	62.382,31
Geldlening Golfbad	150.314,75			8.252,28	13.514,32
Lening kringloopb. 4,98 %ann. (geldlening)	318.236,46			15.848,18	63.278,07
Lening Golfbad 2008	577.239,27			25.048,84	50.381,11
Lievelkamp 2002	399.857,29			19.593,01	58.970,32
Lening N.V. BOM	500.000,00			0,00	18.970,32
Lievelkamp St.Soc.Cult.Cent.'83	1.013.243,49			80.715,28	50.381,11
Lening wedstrijdbad Golfbad	2.562.566,01			121.986,66	5.087,09
Lievelkamp uitbreiding 1995	2.555.464,18			190.045,31	42.854,18
Lening u/g Dierenopvang Maasland	139.333,16			7.565,29	5.087,09
Lening u/g Heesen Shipyards	416.577,21			18.246,82	42.854,18
Geldlening 2010 Kringloopbedrijf Oss	123.318,82		0,01	3.530,04	34.033,55
Geldlening 2018 Kringloopbedrijf Oss	0,00		630.000,00	890,11	116.281,20
Duurzaamheidslen. SVn: aflossingen	-151.346,82			0,00	271.426,64
Duurzaamheidslen. SVn: verstrekt	1.262.467,00		1.152.378,00	7.500,54	46.809,82
Blijversleningen	14.842,22		19.500,00	425,98	61.124,93
Muzelinck 2012	16.000,00			365,93	516.114,34
	10.456.069,56		1.801.878,01	528.630,02	340.923,23
				706.484,57	500.000,00
					979.831,01
					2.499.468,20
					2.490.528,23
					132.999,83
					394.573,46
					120.540,00
					617.400,00
					-360.678,91
					2.414.845,00
					33.171,69
					12.800,00
					11.551.463,00

STAAT VAN FVA 2018

omschrijving	boekw 01-01-18	herrubricering	vermeerdering	rente 2018	aflossing/ afschrijving 2018 boekw 31-12-18	
7312 leningen ambtenaren						
Hypotheken gem.pers	13.649.269,96		0,00	582.268,92	3.161.064,61	10.488.205,35
7320 overige langlopende leningen						
Geldlening "de Velmer"	22.689,00			1.025,54	1.512,60	21.176,40
Verstrek.geldlening St.Rust-Roest Maren-Kes.1991	6.050,44			0,00	1.512,60	4.537,84
Lening Centrum Jeugd en Gezin	176.205,26			8.734,28	22.131,46	154.073,80
Aflossingen startersleningen - buitengewoon	-6.042.784,35			0,00	1.900.340,90	-7.943.125,25
Aflossingen startersleningen - regulier	-249.449,73		48,88	0,00	90.569,28	-339.970,13
Verstekte startersleningen	18.552.400,00		7.497,00	257.746,31	0,00	18.559.897,00
NLC 03	31.093,32			773,90	2.826,67	28.266,65
NLC 03 energiebesparende maatregelen	25.000,00			228,92	2.500,00	22.500,00
AVOss78	100.800,00			2.215,57	8.400,00	92.400,00
Stichting MaasKantNet	67.423,56			768,90	6.397,85	61.025,71
SRMV Berghem	62.000,00			0,00	0,00	62.000,00
VV Nooit Gedacht energiebesparende maatregelen	23.000,00			306,23	1.533,33	21.466,67
VV Nooit Gedacht vervanging dak	17.000,00			219,63	1.133,33	15.866,67
Onder d'n Plag energiebesparende maatregelen	28.000,00			367,70	1.866,67	26.133,33
Stichting Elzeneindhuis	59.908,31			1.030,35	4.383,69	55.524,62
Escoss	35.000,00			126,00	0,00	35.000,00
RKVV Herpinia	35.000,00			437,11	2.333,33	32.666,67
Stichting Beheer MHC Oss clubhuis	300.000,00		300.000,00	0,00	0,00	600.000,00
Stichting Beheer MHC Oss clubhuis	0,00		50.000,00	286,75	0,00	50.000,00
Stichting Beheer MHC Oss energiebesparing	0,00		85.000,00	973,13	5.666,67	79.333,33
Tennisvereniging TOZ	0,00		39.000,00	462,76	0,00	39.000,00
N.V.v.O. De Waterman	0,00		4.840,00	42,47	0,00	4.840,00
Huurkoop waterschapsgebouw	2.450.000,00			122.500,00	2.450.000,00	0,00
	15.699.335,81		486.385,88	398.245,55	4.503.108,38	11.682.613,31
7321 overige uitzettingen						
Hypotheekfonds Noord-Brabantse gemeenten	69.327,63				23.109,21	46.218,42
HNG	1.006.964,76				335.655,33	671.309,43
Erfpacht/opstal	4.521.424,60	-4.521.424,60				0,00
Koopsompolis voorm. Wethouders	60.480,87					60.480,87
	5.658.197,86	-4.521.424,60	0,00	0,00	358.764,54	778.008,72
Totaal	50.825.817,42	-4.521.424,60	4.646.263,89	1.516.708,08	13.484.595,69	37.466.061,02

Staat III: Staat van reserves en voorzieningen

Staat III: Staat van reserves en voorzieningen

STAAT VAN RESERVES EN VOORZIENINGEN												
	Element	Saldo per	Bestemming		Nieuw saldo	Vermeerderingen	Naar	Rente	Overige	Totaal	Verminderen	Saldo per
	4	01-01-18	rek res Oss	Herrubricering	1-01-18	rente 2018	gew.dienst	bijschrijven		vermeerderingen	2018	31-12-18
						1,5						
Algemene reserves												
Algemene vrije reserves/Egalisatie res.meerj.raming	72003/72004	21.232.753	1.546.306		22.779.059	341.686		341.686	1.100.000	1.441.686	2.668.599	21.552.146
Algemene reserve risico's grondbedrijf	72095	9.502.309			9.502.309	114.028		114.028	10.828.636	10.942.664	8.798.768	11.646.205
Totaal Algemene reserves		30.735.062	1.546.306		32.281.368	455.714		455.714	11.928.636	12.384.350	11.467.367	33.198.351
Reserves ter dekking van de algemene dienst												
Afloop gaswinst uitkering Maaslandgas	72137	19.964.910			19.964.910	299.474		299.474		299.474	2.138.805	18.125.578
Deposito BNG inzake opheffing HNG	72140	1.967.320			1.967.320	29.510		29.510		29.510	319.589	1.677.241
Totaal reserves ter dekking van de algemene dienst		21.932.229			21.932.229	328.983		328.983		328.983	2.458.394	19.802.819
Reserves ter dekking van afschrijvingslasten.												
Huisvestingskosten schoolgebouwen	72038	244.897			244.897	3.673		3.673		3.673	34.000	214.570
De Bolster Horizonschool	71095	805.750			805.750	12.086		12.086		12.086	41.374	776.462
Brede school centrum Lith	79020	2.208.193			2.208.193	33.123		33.123	1.190.000	1.223.123	34.496	3.396.820
Nieuwbouw scholen Geffen/MFC vm Maasdonk	72183	838.217			838.217	12.573		12.573		12.573	38.776	812.014
RNB/ Sportcomplex Herpinia	72074	105.133			105.133	1.577		1.577		1.577	18.843	87.867
Kleedaccommodatie Amstelhoef	72144	956.804			956.804	14.352		14.352		14.352	39.575	931.581
Revitalisering Koppelsteeg	72152	122.000			122.000	1.830		1.830	178.000	179.830		301.830
Sportpark de Akkeren	79019	505.037			505.037	7.576		7.576		7.576	30.913	481.700
Kunstgrasvelden Talentencampus	72135	867.857			867.857	13.018		13.018		13.018	67.578	813.297
Nieuwbouw hertenkamp	72209	54.042			54.042	811		811		811	3.972	50.881
Bouwkundige aanpassingen MJC/Stadsarchief	72191	893.403			893.403	13.401		13.401		13.401		906.804
Brandweerkazerne Ravenstein	72210	72.000			72.000	1.080		1.080	443.000	444.080		516.080
Parkeergarage	72127	888.302			888.302	13.325		13.325		13.325	35.156	866.470
Fietsenstalling	72128	78.908			78.908	1.184		1.184		1.184	7.949	72.142
Brutering woonwagens	72122	169.347			169.347	2.540		2.540		2.540	11.000	160.887
Gemeentehuis	71084	11.940.221			11.940.221	179.103		179.103		179.103	728.900	11.390.424
Investeren openbare ruimte centrum	72216								493.619	493.619		493.619
Kapitaallasten MIPMO	72219	812.500			812.500	12.188		12.188		12.188	35.691	788.997
VRI projecten 2017	72220	277.136			277.136	4.157		4.157	15.992	20.149	22.633	274.652
Kapitaallasten MOSA '14	72221								293.500	293.500		293.500
Totaal reserves ter dekking van afschrijvingslasten		21.839.747	0	0	21.839.747	327.596	0	327.596	2.614.111	2.941.707	1.150.856	23.630.598

STAAT VAN RESERVES EN VOORZIENINGEN												
	Element	Saldo per	Bestemming		Nieuw saldo	Vermeerderingen	Naar	Rente	Overige	Totaal	Verminderings	Saldo per
	4	01-01-18	rek res Oss	Herrubricering	1-01-18	rente 2018	gew.dienst	bijschrijven		vermeerderingen	2018	31-12-18
Overige bestemmingsreserves												
Wonen, Welzijn en Zorg	72179	769.004			769.004					0	220.725	548.279
Depressie preventie	72185	120.000			120.000					0	60.000	60.000
Onderwijshuisvesting	72173	767.888			767.888					0	370.482	397.406
Arbeidsmarktvraagstukken	72159	60.000			60.000						53.500	6.500
Integraal Voorzieningenbeleid (IVB)	72189	2.302.500			2.302.500				148.128	148.128	1.105.668	1.344.960
MFA niet verrekenbare deel	72162	136.000			136.000					0	136.000	0
Carnavalsloodsen	72138	57.156			57.156							57.156
Verzelfstandiging MJC/Stadsarchief	72190	291.859			291.859						68.689	223.170
Hervormingen cultuur	72182	52.621			52.621				108.182	108.182	160.803	0
Egalisatie rioolbeheer	72097	1.281.278			1.281.278				73.741	73.741		1.355.019
Parkeren	72060	988.608			988.608						230.084	758.524
Mobiliteit	72151	1.328.000			1.328.000				495.000	495.000		1.823.000
Integraal uitvoeringsprogramma (IUP)	72166	6.989.768			6.989.768				43.200	43.200	607.388	6.425.580
Openbare verlichting	72167	302.932			302.932						54.583	248.349
Verkeersregelininstallaties	72168	573.614			573.614						15.992	557.622
Onderhoud natuurgebieden	71086	263.959			263.959							263.959
Afbouwregeling RMB	72180	22.500			22.500						22.500	0
Afvalstoffenheffing	72147	1.754.872			1.754.872						716.244	1.038.628
Geluid	72164	578.017			578.017							578.017
Groenfonds landelijk gebied	72114	1.276.720			1.276.720				245.298	245.298	59.000	1.463.018
Bodemsanering	72169	578.705			578.705						82.268	496.437
WW-lasten	72222								27.044	27.044		27.044
Rusheuvel	72224								150.000	150.000		150.000
Ontmoeten	72227								250.000	250.000		250.000
Investeringsfonds duurzaamheid	72226											
Volkshuisvesting	72176	766.110			766.110				171.239	171.239	38.437	898.912
Woninggebonden subsidies	72129	239			239						239	0
Beheerkosten startersleningen	72172	1.680.160			1.680.160						52.814	1.627.346
ISV-3	72161	269.754			269.754							269.754
Stadscentrum	72178	4.667.279			4.667.279				826.259	826.259	2.254.296	3.239.242
Investeringsfonds Stadshart Oss	72225											
Ontwikkeling windpark	72212	0			0				535.000	535.000	222.615	312.385
Planeconomische risico's Grondbedrijf	72133	1.127.068			1.127.068						1.127.069	-1
Strategische aankopen grondbedrijf	72134											
Economie	72011	747.826			747.826						40.500	707.326
Quick wins binnenhavens	72174	3.572.519			3.572.519							3.572.519
Heesch-West	72186	2.042.205			2.042.205							2.042.205
Egalisatie automatisering	71091	1.374.345			1.374.345				87.675	87.675	175.490	1.286.530
WGA	72141	96.689			96.689				18.083	18.083	29.049	85.723
Doelmatigheid	72145	1.910.142			1.910.142				187.650	187.650	286.069	1.811.723
Wachtgeld wethouders	72211	245.796			245.796				102.898	102.898	348.694	0
Kosten en risico's herindeling Maasdonk	72177	64.301			64.301				398.000	398.000	350.000	112.301
Adviezen fiscaal gebied	72170	177.493			177.493							177.493
Beschermd Wonen	72223	0	2.683.000		2.683.000						81.387	2.601.613
Raadsinformatiesysteem RIS	72112	56.872			56.872						56.872	0
E-dienstverlening	72215	276.801			276.801				342.776	342.776	276.801	342.776
Egalisatie renteomslag	71040	2.100.000			2.100.000							2.100.000
Budgetoverheveling	71024	0	420.000		420.000						420.000	0
Totaal overige bestemmingsreserves		41.671.599	3.103.000	0	44.774.599	0	0	0	4.210.173	4.210.173	9.724.258	39.260.514
Totaal bestemmingsreserves		85.443.575	3.103.000	0	88.546.575	656.580	0	656.580	6.824.284	7.480.864	13.333.508	82.693.931
TOTAAL RESERVES		116.178.638	4.649.306	0	120.827.944	1.112.293	0	1.112.293	18.752.920	19.865.213	24.800.875	115.892.282

STAAT VAN RESERVES EN VOORZIENINGEN												
	Element	Saldo per	Bestemming		Nieuw saldo	Vermeerderingen	Naar	Rente	Overige	Totaal	Verminderen	Saldo per
	4	01-01-18	rek res Oss	Herrubricering	1-01-18	rente 2018	gew.dienst	bijschrijven		vermeerderingen	2018	31-12-18
Voorzieningen												
Wethouders en wethouders-weduwen pensioenen	71042	4.341.028			4.341.028	65.115		65.115	209.428	274.543	70.197	4.545.375
Dubieuze debiteuren	71046	924.350			924.350				349.334	349.334	442.801	830.883
Dubieuze debiteuren SZW	71051	1.318.767			1.318.767				96.536	96.536	152.911	1.262.392
Voorziening geldlening Bioconnection	71114	500.000			500.000							500.000
Afwikkeling kosten streekgewest	71127	168.489			168.489					0	13.280	155.209
Arbeidsverplichtingen	71128	180.285			180.285					0	57.556	122.730
Aansprakelijkheid inleenvergoeding	71131	36.346			36.346					0		36.346
Dubieuze debiteuren dwangsommen	72124	3.313			3.313					0		3.313
IMVA Grondbedrijf	72156	1.968.177			1.968.177				385.297	385.297	1.498.205	855.269
Heesch-West	72158	13.105.794			13.105.794					0		13.105.794
Erfpachtovereenkomsten	71136	250.000			250.000					0	250.000	0
Waardering deelneming OLSP	71137	2.300.000			2.300.000				2.358.000	2.358.000	2.291.804	2.366.196
Wachtgeld wethouders	71144	21.284			21.284				399.694	399.694	93.200	327.778
Geldlening Nieuw Zevenbergen	71145	52.500			52.500					0		52.500
Te verwachten exploitatieverliezen	71146	1.598.359			1.598.359	31.967		31.967	9.510.913	9.542.880		11.141.239
Achtergestelde lening OLSP	72154	2.357.500			2.357.500				500	500	2.358.000	0
Juridische geschillen	71148									0		0
Totaal voorzieningen, verpl, verliezen en risico's		29.126.193	0	0	29.126.193	97.083		97.083	13.309.702	13.406.785	7.227.954	35.305.024

STAAT VAN RESERVES EN VOORZIENINGEN												
	Element	Saldo per	Bestemming		Nieuw saldo	Vermeerderingen	Naar	Rente	Overige	Totaal	Verminderen	Saldo per
	4	01-01-18	rek res Oss	Herrubricering	1-01-18	rente 2018	gew.dienst	bijschrijven		vermeerderingen	2018	31-12-18
Onderhoud gemeente-eigendommen	71012	25.420			25.420				5.708	5.708	3.331	27.797
Onderhoud Ir. Diddewerf	71027	34.283			34.283				47.832	47.832	31.325	50.790
Onderhoud brandweerkazernes	71035	183.126			183.126				66.103	66.103	52.443	196.786
Onderhoud accommodatie emancipatie	71039	22.480			22.480				16.749	16.749	5.446	33.783
Afkoopsommen gemeentelijke begraafplaats	71054	657.056			657.056				64.320	64.320	86.635	634.740
Onderhoud aula Hoogen Heuvel	71055	47.779			47.779				16.578	16.578	13.087	51.270
Monumenten	71059	379.163			379.163				59.149	59.149	34.759	403.553
Onderhoud accommodaties openlucht recreatie	71060	334.586			334.586				44.760	44.760	7.095	372.251
Buitenonderhoud scholen	71063	525.525			525.525				292.942	292.942	57.356	761.112
Onderhoud sociaal-culturele accommodaties	71066	1.173.756			1.173.756				465.709	465.709	240.714	1.398.751
Onderhoud Museum Jan Cunen	71067	122.349			122.349				47.026	47.026	4.950	164.425
Cultuur technisch onderhoud sportterreinen	71068	316.760			316.760				156.366	156.366	61.659	411.467
Onderhoud sporthallen gebouwen	71069	1.442.213			1.442.213				422.793	422.793	440.277	1.424.729
Onderhoud sporthallen inventaris	71070	85.212			85.212					0	31.723	53.489
Onderhoud gemeentehuis	71080	1.268.515			1.268.515				344.814	344.814	212.171	1.401.158
Onderhoud haven, brug en sluis	71109	1.097.524			1.097.524				289.650	289.650	416.821	970.353
Overdracht bouwarchief	71123	1.681			1.681					0	1.681	0
Totaal Onderhoudsegalisatievoorzieningen		7.717.429	0	0	7.717.429	0	0	0	2.340.499	2.340.499	1.701.473	8.356.454
Legaat Isaac Hartog	72031	4.538			4.538							4.538
Legaat van Cooth	72042	113.459			113.459							113.459
Bodemsanering OLSP	71143	166.000			166.000					0		166.000
Totaal door derden beklemd gelden spec aanw.r.		283.997	0	0	283.997				0	0	0	283.997
Egalisatie rioolbeheer	72096	12.077.563			12.077.563				3.883.140	3.883.140	3.344.320	12.616.383
Totaal voorzieningen voor bijdragen aan verv invest		12.077.563			12.077.563				3.883.140	3.883.140	3.344.320	12.616.383
Totaal voorzieningen		49.205.181	0	0	49.205.181	97.083	0	97.083	19.533.341	19.630.424	12.273.747	56.561.858
Totaal generaal		165.383.819	4.649.306	0	170.033.125	1.209.376	0	1.209.376	38.286.261	39.495.637	37.074.622	172.454.140
Totaal Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's		17.853.227	0	0	17.853.227	65.115	0	65.115	609.122	674.237	234.233	18.293.232
Totaal onderhoudsegalisatievoorzieningen		7.717.429	0	0	7.717.429	0	0	0	2.340.499	2.340.499	1.701.473	8.356.454
Totaal door derden beklemd gelden met spec aanwend		283.997	0	0	283.997	0	0	0	0	0	0	283.997
Totaal voorz verv invest waarvoor heffing geheven kan worden		12.077.563	0	0	12.077.563	0	0	0	3.883.140	3.883.140	3.344.320	12.616.383

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.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	22.779	342	1.100	-2.669	21.552

Toelichting op het verloopoverzicht

Aanpassing beginsaldo 2018

Het beginsaldo van € 21.233.000 uit 2017 is verhoogd met de saldobestemming vanuit de jaarrekening 2017.

Deze saldobestemming bestaat uit:

- saldobestemming jaarrekening 2017: € 1.196.000
- wonen met ondersteuning: € 350.000.

De laatste post is bij de saldobestemming specifiek gelabeld binnen de algemene reserve.

2018

De storting van € 1.100.000 bestaat uit:

- Een storting van € 350.000 is een gefaseerde terugstorting vanuit de reserve kosten en risico's herindeling Maasdonk.
- Een storting van € 750.000 in verband met uitgestelde invoering Omgevingswet.

De onttrekking van € 2.669.000 bestaat uit:

- Verwacht tekort jeugdzorg: € 1.120.000
- Windpark Elzenburg-De Geer (2e fase): € 535.000
- Wonen met begeleiding: € 339.000
- Transformatieagenda jeugd: € 178.000
- HBO in Oss: € 142.000
- Gezond in de stad: € 128.000
- Psycholancevervoer: € 111.000
- Proeftuin Ruwaard: € 100.000
- Veilig Thuis: € 16.000

<i>Zit er voldoende geld in de reserve?</i>	ja, echter de reserve zakt iets onder de norm hetgeen betekent dat er geen vrije ruimte beschikbaar is.
<i>Moet de reserve aangevuld worden?</i>	zie bovenstaande
<i>Kan de reserve verlaagd worden?</i>	nee

Algemene reserve risico's grondbedrijf (72095)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve (ABR) is het weerstandsvermogen voor de risico's die zich binnen het grondbedrijf kunnen voordoen. Dat kunnen incidentele risico's (b.v. een onverwachte vervuiling in de grond) of conjuncturele risico's (b.v. een hogere rente of een lagere grondprijs) zijn.

Bij het najaarsbericht grondbedrijf 2018 is door de gemeenteraad de nieuwe methode voor risicomanagement (Monte-Carlomethode) binnen het grondbedrijf vastgesteld. Hiermee bewerkstelligen we een eenduidig risicobeleid waarbij alle risico's van de grondexploitaties worden meegenomen in plaats van verspreiding op diverse plaatsen. Hierdoor kunnen we ons beperken tot één risicoreserve.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	9.502	114	10.829	-8.799	11.646

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

De stortingen zijn de tussentijdse winstnemingen uit de grondexploitaties. In 2018 zijn daarnaast nog stortingen gedaan in verband met boekwinst op de verkoop van beheersgronden en is de reserve planeconomische risico's volledig toegevoegd. Op basis van de nieuwe methode risicomanagement is gekozen voor één reserve voor het grondbedrijf en derhalve is de reserve planeconomische risico's opgeheven.

Onttrekking

De onttrekking in 2018 bestaat voor een groot deel (€ 6,25 miljoen) uit de ontwikkeling van het Wal Kwartier. Deze grondexploitatie is op 13 december 2018 door de raad vastgesteld en kent een groot verlies (€ 9,0 miljoen). Daarop hebben we de voorziening te verwachten exploitatieverliezen met dat verwachte tekort aangevuld. Buiten het Wal Kwartier is er in 2018 € 0,5 miljoen vanuit de ABR onttrokken ten behoeve van de voorziening te verwachten exploitatieverliezen in verband met gewijzigde verliesnemingen bij Bergoss, Talantencampus, Groenstraat Haren, Winkelcentrum De Ruwert en Spaander Straatsche Akkers.

Daarnaast hebben we in 2018 € 385.000 voorbereidingskosten ten behoeve van programmaprojecten (o.a. Oijense Zij, herontwikkeling Kap. Nausstraat, voormalig belastingkantoor en oud gemeentehuis Geffen) gemaakt. Deze kosten zijn als immateriële vaste activa in de balans verwerkt. Ter afdekking van de kosten hebben we vanuit de ABR genoemd bedrag gestort in de voorziening IMVA (programmaprojecten). Ook is in 2018 de ABR gebruikt voor stortingen in de bestemmingsreserve voor de brede school in Lith (€ 1,2 miljoen) en de realisatie van de brandweerkazerne in Ravenstein (€ 0,44 miljoen). Dit conform eerdere raadsbesluiten. Daarnaast hebben zich in 2018 nog enkele overige kleine mutaties voorgedaan ten laste van de ABR.

Bij het vaststellen van de nieuwe methode risicomanagement (Monte-Carlomethode) eind 2018 is aangegeven dat op basis van de verwachte ABR stand per 1 januari 2019 € 4,6 miljoen afgeroomd kan worden in 2019. Op basis van werkelijke cijfers blijkt dit inderdaad het geval te zijn. In 2019 wordt de € 4,6 miljoen van de ABR ten gunste van de vorming investeringsfonds Stadshart Oss, investeringsfonds duurzaamheid, reserve strategische aankopen en voor toekomstige verliesgevendende exploitaties verwerkt.

Verder wordt in 2019 en verder de voorziening IMVA (programmaprojecten) elk jaar met € 100.000 verhoogd ten laste van de ABR en wordt € 25.000 per jaar ingezet voor de campagne "Wonen in Oss".

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

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.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	19.965	299	0	-2.139	18.126

Toelichting op het verloopoverzicht

In 2018 hebben we € 2.139.000 onttrokken ten gunste van de reguliere begroting. Dit bedrag bouwen we jaarlijks af met € 110.000.

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

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.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	1.967	30	0	-320	1.677

Toelichting op het verloopoverzicht

In 2018 onttrokken we een bedrag van € 320.000 ten gunste van de reguliere begroting. Deze onttrekking wordt jaarlijks verlaagd.

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

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.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	769	0	0	-221	548

Toelichting op het verloopoverzicht

2018

De onttrekking van € 221.000 bestaat uit:

- experiment regelluw verstrekken van uitkeringen: € 24.000
- pilot werk gaat voor zorg: € 4.000
- pilot werk gaat voor zorg (uitvoeringskosten): € 25.000
- inzet complexe casuïstiek zorg en veiligheid: € 34.000
- inzet preventie jeugd en jeugdgroepen: € 45.000
- ketenaanpak overgewicht: € 39.000
- gezondheidsbeleid plustaken GGD: € 30.000
- meerjarige pilot dyslexie: € 20.000

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

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).

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	120	0	0	-60	60

Toelichting op het verloopoverzicht

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. De kosten daarvan betalen we uit deze reserve. De onttrekking 2018 van € 60.000 zijn de kosten voor de uitvoering van het project depressiepreventie door het GGZ Oost-Brabant.

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

Beschermd Wonen (72223)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De reserve is noodzakelijk voor de aanpak van complexe casuïstiek in de regio. Met onze bestaande voorzieningen kunnen we geen oplossing bieden. Daarnaast is sprake van regionale gelden. De gelden voor maatschappelijke opvang en beschermd wonen worden mogelijk vanaf het jaar 2020 gedecentraliseerd naar de lokale gemeenten. Overschotten moeten dan worden verdeeld over de deelnemende regiogemeenten.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	2.683	0	0	-81	2.602

Toelichting op het verloopoverzicht

In de oplosagenda 2018-2020 worden diverse zaken benoemd waaraan de gelden worden besteed. Enkele grote posten zijn:

- Scheiden wonen en zorg € 1,5 mln.
- Innovatieregeling transformatie beschermd wonen € 0,9 mln.

Op dit moment is nog niet goed aan te geven hoe de verdeling over de jaren 2019 en 2020 wordt.

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

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.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	768	0	0	-370	397

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekking 2018

Om te voldoen aan de brandveiligheidseisen van schoolgebouwen van het Hooghuis en van de Bernadetteschool zijn er uitgaven van € 227.000 respectievelijk € 10.000 nodig geweest. Voor de warme overdracht van een aantal horizonscholen is aan de stichting SAAM een bedrag van € 133.000 verstrekt.

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

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.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	60	0	0	-54	7
2019	7	0	0	0	7
2020	7	0	0	0	7
2021	7	0	0	0	7
2022	7	0	0	0	7

Toelichting op het verloopoverzicht

Het Actieplan Lokaal Arbeidsmarktbeleid 2016-2017 zorgde voor een impuls aan de samenwerking tussen ondernemers, onderwijs en overheid. Gezamenlijke projecten dragen bij aan arbeidsmarktvraagstukken. In het verlengde van het actieplan worden er in 2018 projecten uitgevoerd en wordt evenals in 2017 een project voor de aanpak van laaggeletterdheid gefinancierd. Het restant van de reserve wordt in 2019 besteed, ook weer voor arbeidsmarktvraagstukken.

Onttrekking

In 2018 halen we in totaal € 54.000 uit de reserve voor de aanpak van laaggeletterdheid, de Osse Jongeren bedrijvendag en de week van de techniek Oss.

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

Integraal Voorzieningenbeleid (72189)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Bij de programmabegroting 2016-2019 hebben we een reserve gevormd voor de uitvoering van het Integraal Voorzieningenbeleid. Met deze reserve betalen we de volgende zaken:

- Proces-, advies- en inhuurkosten bij de uitwerking van vraagstukken rondom maatschappelijke voorzieningen.
- Eenmalige uitgaven aan accommodaties om aanpassingen te kunnen doen of knelpunten op te lossen.
- Maatregelen die bijdragen aan de clustering van buitensportaccommodaties.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	2.303	0	148	-1.106	1.345

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting 2018

In 2018 hebben we € 136.000 in de reserve gestort in verband met het vervallen van de reserve die eerder was gevormd voor afdekking van het risico op terugvordering van btw bij de Berchplaets. Jaarlijks wordt € 12.000 in de reserve gestort in verband met een onttrekking in 2015 voor het dorps huis in Haren. Op deze manier vullen we de reserve weer aan.

Onttrekkingen

Voor MOSA'14 en MFA Oss Noord West onttrekken we een bedrag van € 293.500 respectievelijk € 250.000 voor het vormen van een bestemmingsreserve die bedoeld is voor afdekking van de kapitaallasten van een beschikbaar gesteld investeringskrediet. Verder zijn onttrekkingen tot een totaalbedrag van € 562.000 gedaan, voor de volgende posten:

- afdekking tekorten aandachtsexploitatie (€ 97.000)
- inrichting de Hoeve (€145.000)
- non-infill kunstgras de Rusheuvel (€ 150.000)
- buitenterrein MHC Oss (€ 77.000).
- voorbereidingskosten diverse voorzieningenkaarten (€ 67.000)
- terrein dorps huis Haren (€26.000)

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

MFA niet verrekenbaar deel (72162)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve was bedoeld om het risico af te dekken van een eventuele terugvordering door de Belastingdienst van verrekenende BTW bij multifunctionele accommodaties. De noodzaak om de reserve te handhaven is niet meer aanwezig. Besloten is om deze reserve op te heffen en het saldo toe te voegen aan de reserve Integraal Voorzieningenbeleid waarmee het exploitatietekort over 2017 van een aantal buurt- en wijkcentra wordt afgedekt.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	136	0	0	-136	0

Toelichting op het verloopoverzicht

Besloten werd om deze reserve te laten vervallen en het saldo toe te voegen aan de reserve Integraal Voorzieningen Beleid.

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

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. Op dit moment zijn we in overleg met een carnavalsvereniging die een subsidieverzoek heeft ingediend.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	57	0	0	0	57

Toelichting op het verloopoverzicht

In het coalitieakkoord staat opgenomen om deze reserve bij claims te benutten. Er zijn nog geen stortingen of onttrekkingen geraamd.

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

Verzelfstandiging Museum Jan Cunen/Stadsarchief (72190)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Algemene doelstelling

Deze reserve gebruiken we voor de afdekking van de kosten en risico's bij de verzelfstandiging van Museum Jan Cunen en het Stadsarchief. Het huurcontract van het stadsarchief loopt tot en met 2020, tot einde contract worden huur en exploitatiekosten uit deze reserve betaald.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	292	0	0	-69	223

Toelichting op het verloopoverzicht

In 2018 is de toiletruimte van het MJC aangepast en werden werkzaamheden verricht in het parkje. Daarnaast zijn de exploitatiekosten 2018 van de Peperstraat 12 uit deze reserve betaald.

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

Hervormingen cultuur (72182)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

De werkelijke kosten 2014 voor de verzelfstandiging en oplossing van juridisch geschil met horeca-exploitant van de Groene Engel hebben € 508.182 bedragen. De meerkosten van € 108.182 zijn toen betaald uit deze reserve.

Daarnaast is op basis van het strategisch plan 2014-2018 van de Muzelinck 'Nieuwe waarde(n) van Muzelinck' het bedrag van € 1.145.000 betaald. De laatste betaling van € 161.000 heeft in 2018 plaatsgevonden. Hierdoor was een aanvullende storting van € 108.000 nodig voor deze afwikkeling. Dit conform de 30 melding bij marap II 2018.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	53	0	108	161	0

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

In 2018 heeft de eindafrekening met de Muzelinck plaatsgevonden. Hiermee zijn de beoogde hervormingen cultuur volledig afgewikkeld. De storting van € 108.000 was noodzakelijk voor het afwikkelen van frictiekosten.

Onttrekking

De onttrekking van € 161.000 bestaat uit de afrekening 2018 van de Muzelinck. De reserve is nihil en kan worden opgeheven.

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

Walkwartier en omgeving (72178)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

In 2018 hebben we om wille van herkenbaarheid de naam van de reserve aangepast van 'Stadscentrum' naar 'Walkwartier en omgeving'. De middelen in deze reserve zijn geoormerkt voor:

- activiteiten in het centrum
- centrumontsluiting
- de revitalisering van De Wal en omgeving

Activiteiten centrum

Voor activiteiten in het centrum is voor de periode 2018 tot en met 2020 € 365.000 beschikbaar in deze reserve. Dit bedrag is bestemd voor de Taskforce, Winterland en Living Statues.

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.

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 niet benodigde structurele bedrag voor de komende jaren wordt 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. Middelen die we in een bepaald jaar niet uitgeven storten we terug in de reserve zodat ze beschikbaar blijven voor de beschreven activiteiten.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	4.667	0	826	-2.254	3.239

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

Om de plannen te realiseren zijn in de Programmabegroting 2017 en 2018 hiervoor gelden beschikbaar gesteld. Deze bedragen zijn in deze reserve gestort.

Onttrekkingen

a. Activiteiten centrum

In 2018 zijn de volgende bedragen hiervoor uitgegeven: € 43.000 voor de Taskforce, € 50.000 voor Winterland, € 10.000 voor Living Statues.

b. Centrumontsluiting

Voor de centrumontsluiting is in het najaar 2018 gestart het project delen Raadhuislaan, Molenstraat en Oostwal. Inclusief de aanleg van de rotonde met het kunstwerk. In 2018 is aan dit project een bedrag van € 586.000 uitgegeven.

c. Revitalisering De Wal en omgeving

In 2018 is conform de plannen een bijdrage vanuit deze reserve van € 1,5 miljoen onttrokken als dekking voor de negatieve GREX de Wal. Het restant van de onttrekking heeft betrekking op de plankosten.

Administratieve verwerking investering openbare ruimte centrumontsluiting

De investeringen in de openbare ruimte behoren geactiveerd te worden. Om te voldoen aan dit uitgangspunt wordt bij deze jaarrekening -op basis van de werkelijke uitgaven- dit bedrag uit deze reserve naar de bestemmingsreserve investeringen openbare ruimte centrum geboekt. Het aandeel van het kunstwerk wordt hierin niet meegenomen. Deze behoort in één keer financieel te worden afgedekt.

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

Investeringsfonds Stadshart Oss (72225)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Doel investeringsfonds

Het investeringsfonds draagt bij aan de realisatie van de koers Stadshart Oss. Het investeringsfonds is hierbij gericht op majeure investeringen in stedelijke (vastgoed) ontwikkeling waarvan parkeren en openbare ruimte & groen onderdeel kunnen zijn. Het betreft investeringen op fysieke plekken die een belangrijke bijdrage leveren aan een toekomstbestendig Stadscentrum, waarin vernieuwen van de vitaliteit, attractiviteit en de economische veerkracht centraal staat.

Het werkgebied voor dit investeringsfonds is primair gericht op de 'pit en de flexibele schil'. Investeringen in de 'omgeving van het centrum' komen (pas) in tweede instantie in aanmerking voor een bijdrage uit het fonds. Niet bedoeld zijn (consumptieve) bestedingen ten behoeve van bijvoorbeeld de samenwerking tussen partijen in het stadscentrum, de organisatie van evenementen, stimulering van ondernemerschap of de profilering van het Stadscentrum.

Criteria en procedure

De investeringsprojecten worden getoetst aan de hand van de volgende criteria. Aan de verschillende criteria kennen we geen relatieve weging en/of volgorde van voorkeur toe. Ook omdat weging in de tijd kan verschillen, bijvoorbeeld door marktomstandigheden of externe factoren. De criteria zijn:

1. Mate waarin een project bijdraagt aan de vorming van een compacter centrum en aan de versterking van de 'pit' of de 'flexibele schil';
2. Mate waarin projecten bijdragen aan de ontwikkeling van de prioritaire locaties uit de dynamische meerjarenplanning;
3. Mate waarin een project bijdraagt aan stedelijk transformatie;
4. Mate waarin ook andere partijen financieel bijdragen aan een project;
5. Mate waarin voor projecten ook middelen beschikbaar zijn vanuit andere gemeentelijke budgetten.

De bijdrage voor deze projecten worden in de 1ste voortgangsrapportage of in de Programmabegroting aan de gemeenteraad voorgelegd.

We bekijken nog of we het fonds willen inzetten voor subsidies voor onderstaande doelen. Als we hiertoe overgaan, dan doen we daarvoor een apart voorstel aan de gemeenteraad. In dit voorstel wordt dan ook in gegaan op de omvang en waar het budgetrecht ligt voor de toekenning van middelen.

Het gaat hierbij om de volgende doelen:

- Verplaatsing van een ondernemer uit de omgeving of flexibele schil naar de pit – tegemoetkoming in de verplaatsingskosten van een ondernemer;
- Stimuleren van planontwikkeling voor leegstaand vastgoed – aanjaagsubsidie voor planvorming in de orde van grootte van maximaal €2000 - €5000;
- Transformatie leegstaand winkelvastgoed in de 'flexibele schil' en/of de 'omgeving van het centrum' – tegemoetkoming in het onrendabel deel van de investering - / verbouwkosten bij transformatie.

Samenwerking met de provincie - Ontwikkelstrategie Stadscentrum Oss

Gemeente en provincie hebben in december 2017 een intentieovereenkomst gesloten. Doel is om samen te bezien hoe het Stadshart van Oss een impuls kan krijgen en het gebied te herontwikkelen tot een aantrekkelijke en kwalitatief hoogwaardige locatie. Afsproken is dat er een Ontwikkelstrategie Stadscentrum Oss wordt gevormd voor de verdere centrumontwikkeling van Oss.

Deze ontwikkelstrategie wordt gebaseerd op de koers Stadshart Oss en maakt duidelijk welke rol de gemeente en de provincie zien bij het realiseren van deze investeringsopgaven. Deze wordt vergezeld met een dynamische meerjarenplanning. De dynamische meerjarenplanning wordt dit najaar opgesteld.

De komende periode wordt eveneens nader onderzocht in hoeverre de provincie kan bijdragen en of de gemeente Oss met haar aanpak een pilot kan zijn binnen de transformatieopgave van de binnensteden van de middelgrote steden in Brabant.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	0	0	0	0	0

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

In het boekjaar hebben geen stortingen plaatsgevonden. In 2019 vindt een eerste storting plaats van € 2 miljoen uit de ABR. Elk jaar wordt bij de Programmabegroting gezien of er ruimte is voor een storting vanuit de ABR en welk bedrag voor dit investeringsfonds beschikbaar kan worden gesteld.

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

ISV-3 (72161)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	270	0	0	0	270

Toelichting op het verloopoverzicht

De reserve is niet langer actueel en wordt in 2019 opgeheven. Het aanwezige bedrag valt in 2019 vrij naar de algemene vrije reserve.

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

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. Investerings 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.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	6.990	0	43	-607	6.426

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

We hebben € 43.000 in de reserve gestort voor degeneratievergoedingen die ingezet zijn voor groot onderhoud.

Onttrekking

We hebben € 532.000 onttrokken uit de reserve voor groot onderhoudsprojecten die in 2017 zijn gestart en in 2018 zijn afgerond. Een aantal van deze projecten zijn de Nieuwe Hescheweg, Achterschajkstraat, Venusstraat en fietspad Deursen Dennenburg. Voor meer informatie verwijzen we naar de IUP rapportage. Hiernaast laten we € 75.000 vrijvallen omdat er minder bewonersinitiatieven zijn geweest.

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

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	1.281	0	74	0	1.355

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

Het exploitatieresultaat is hoger dan verwacht en is in de reserve gestort. Het kostendekkingsplan (onderdeel van het GRP) wordt in 2019 van een update voorzien. Bij de opstelling van het nieuwe GRP 2020 bekijken we of de tarieven mogelijk verlaagd kunnen worden.

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

Onderhoud natuurgebieden (71086)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De reserve heeft als doel het plaatsen van wisentenrasters in natuurgebied Herperduin.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	264	0	0	0	264

Toelichting op het verloopoverzicht

In het boekjaar is niet onttrokken of toegevoegd aan de reserve. Na het nemen van een besluit over de situering van de recreatieve routes in Herperduin worden de wisentenrasters geplaatst.

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.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	1.755	0	0	-716	1.039

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekking

Door de kostenstijgingen komt het tarief van de afvalstoffenheffing onder druk te staan. In 2018 onttrekken we € 716.000.

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

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.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	1.277	0	245	-59	1.463

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting 2018

We hebben in 2018 € 125.000 van de provincie ontvangen uit de regeling ruimte voor ruimte. Dat bedrag zetten we in deze reserve. Daarnaast ontvangen we vanuit het grondbedrijf een bijdrage van € 5 per m2 verkochte grond. Voor 2018 is deze bijdrage in totaal € 120.000.

Onttrekkingen

We hebben in 2018 aan projecten uit de routekaart Groen Blauw Natuur een bedrag van € 59.000 uitgegeven. Het grootste project Hertogswetering is vertraagd en realiseren we in het jaar 2019. We laten hiervoor een bedrag van € 274.000 in deze reserve zitten.

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.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	579	0	0	-82	496

Toelichting op het verloopoverzicht

In het boekjaar is voor bodemsaneringsprojecten een onttrekking gedaan van € 82.000.

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

Afbouwregeling RMB (72180)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is bedoeld om de afbouwregeling van het Regionaal Milieubedrijf (RMB) te kunnen betalen. 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.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	23	0	0	-23	0

Toelichting op het verloopoverzicht

De reserve in het jaar 2018 helemaal besteed. Vanaf 2019 betalen we geen bijdrage meer voor de afbouwregeling RMB.

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

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.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	0	0	535	-223	312

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting 2018

We hebben vanuit de algemene reserve € 535.000 in deze reserve gestort voor het voorbereidende ontwikkeltraject.

Onttrekking 2018

Fase 2 van het voorbereidingstraject is in 2018 gestart. De raad heeft op 14 december 2017 ingestemd met de plannen voor de verdere voorbereiding op de ontwikkeling van het windpark. De kosten in 2018 voor de voorbereiding van een mogelijke tenderprocedure waren € 223.000. Dit bedrag hebben we dit jaar uit de reserve gehaald.

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

Investeringsfonds Duurzaamheid (72226)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Doel van het fonds is om investeringen te doen in het kader van de energietransitie en circulaire economie (grondstoffen). In de afgelopen periode hebben we een eerste scan op mogelijke initiatieven gedaan. Uit die scan is een aantal kansrijke initiatieven gekomen. Het duurzaamheidsfonds maakt het mogelijk deze initiatieven uit te voeren, uit te proberen en pilots te starten, en geeft tevens gestalte aan de titel van het Coalitieakkoord: 'Kansen zien – kansen pakken'.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	0	0	0	0	0

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

In het boekjaar zijn geen stortingen gedaan. We storten in 2019 in totaal € 600.000 in deze reserve vanuit de Algemene Bedrijfsreserve.

Onttrekking

In het boekjaar zijn geen onttrekkingen gedaan.

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 hét 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.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	3.573	0	0	0	3.573

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekking

In het boekjaar 2018 hebben we geen storting of onttrekkingen gedaan. In 2019 onttrekken we het totale bedrag uit de reserve. We betalen hiermee het subsidiebedrag aan de Overslagcentrale Oss en externe advieskosten. Op dit moment stellen we de subsidieovereenkomst op.

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.

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 haalbaarheid- en/of beleidsonderzoeken te betalen.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	748	0	0	-41	707

Toelichting op het verloopoverzicht

Bij raadsbesluit 2017 over het Pivot Park 2.0 is besloten om € 40.500 (tot en met 2024 jaarlijks € 25.000 voor promotie en branding van het Pivot Park en tot en met 2027 jaarlijks € 15.500 m.b.t. extra kosten in het kader van bijdrage Extra impulsen voor Pivot Park aan de provincie) te onttrekken uit deze reserve. Het bedrag zoals begroot is uit de reserve onttrokken.

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

Heesch-West (72186)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is bedoeld als extra financiële buffer voor Heesch West. Dit bovenop de voorziening Heesch West die we ook hebben. 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.

De grondexploitatieberekening Heesch West is begin 2019 geactualiseerd. Deze exploitatie moet nog wel worden vastgesteld door het Algemeen Bestuur. De exploitatieberekening kent eenzelfde exploitatietekort van € 43,7 miljoen. De deelnemende gemeenten hebben op basis daarvan reeds een verliesvoorziening gevormd. De voorziening Heesch West bij onze gemeente is € 13,1 miljoen.

De reserve Heesch West is bedoeld om de risico's die met deze grondexploitatie samenhangen af te dekken. In de grondexploitatie 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 op basis van specifieke kennis en omstandigheden een eigen inschatting gemaakt. Op basis van onze risicoanalyse hebben we een risicoreserve van € 2,04 miljoen gevormd.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	2.042	0	0	0	2.042

Toelichting op het verloopoverzicht

Op basis van de grondexploitatieberekening Heesch West van begin 2019 hebben we een nieuwe risicoanalyse op basis van het Osse model gemaakt. De risicoanalyse vereist geen stortingen of onttrekkingen waardoor de reserve gelijk blijft.

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

Mobiliteit (72151)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is bedoeld om projecten uit het 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.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	1.328	0	495	0	1.823

Toelichting op het verloopoverzicht

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 2018

In 2018 zijn geen bedragen onttrokken aan de reserve. De in 2018 geplande projecten groot onderhoud van de Havenstraat en Osseweg zijn vertraagd en voeren we in het jaar 2019 uit.

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

Parkeren (72060)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	989	0	0	-230	759

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekkingen

In 2018 zijn de kosten van de pilot parkeren ten laste van de reserve gebracht voor een bedrag van € 230.000.

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 en groot onderhoud van alle lichtmasten en armaturen voor de komende planperiode en voor schilderwerk aan de lichtmasten.

Dagelijks onderhoud (inclusief energielasten) betalen we doorgaans uit de structurele begroting.

In de periode 2014-2018 geven we een impuls aan het verduurzamen van de openbare ruimte. In deze periode halen we gefaseerd bedragen uit de reserve om lichtmasten te vervangen en armaturen met led-verlichting te plaatsen. Bij het dagelijks onderhoud betaalt de ombouw naar led-verlichting zich terug in een afname van het aantal storingen en energieverbruik. We spreken de reserve aan om tekorten op te vangen.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	303	0	0	-55	248

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekkingen vanaf 2018

De kosten van regulier groot onderhoud in het boekjaar zijn betaald uit de reserve.

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

Geluid (72164)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	578	0	0	0	578

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekking

In 2018 zijn geen bedragen onttrokken aan de reserve.

Zit er voldoende geld in de reserve? ja

Moet de reserve aangevuld worden? nee

Kan de reserve verlaagd worden? nee

Verkeersregelininstallaties (72168)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is bedoeld voor de dekking van vervangingsinvesteringen van verkeersregelininstallaties (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.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	574	0	0	-16	558

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekking

De onttrekking in het boekjaar bedraagt € 16.000. Enkele projecten zijn doorgeschoven voor een bedrag van € 486.000. Deze worden in 2019 aan de voorziening onttrokken.

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

Planeconomische risico's grondbedrijf (72133)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Voorheen werden projectrisico's bij grondexploitaties gedragen door de grondexploitaties zelf als er in het project voldoende winstpotentie aanwezig was. De risico's van projecten die onvoldoende of geen winstpotentie kenden werden gedekt door deze reserve plan-economische risico's. Door invoering (raadsbesluit 8 november 2018) van de nieuwe methode voor risicomanagement op basis van de Monte-Carlomethode binnen het grondbedrijf kan deze reserve komen te vervallen. Dit omdat we er voor gekozen hebben om één risico reserve voor het grondbedrijf aan te houden te weten de algemene bedrijfsreserve grondbedrijf (ABR).

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	1.127	0	0	-1.127	0

Toelichting op het verloopoverzicht

De onttrekking heeft te maken met de hiervoor beschreven bijstelling van de risico's. Omdat er voor gekozen is om alleen een algemene bedrijfsreserve grondbedrijf (ABR) aan te houden kan de reserve planeconomische risico's grondbedrijf vervallen. Het bedrag van deze reserve is daardoor in 2018 aan de algemene bedrijfsreserve grondbedrijf (ABR) toegevoegd.

Zit er voldoende geld in de reserve? n.v.t.

Moet de reserve aangevuld worden? n.v.t.

Kan de reserve verlaagd worden? n.v.t.

Strategische aankopen (72134)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Om de komende jaren fors meer woningen te realiseren wordt een actief grondbeleid gevoerd. Om dit vorm is deze reserve strategische aankopen nodig. Met deze middelen wordt actief gehandeld om gronden voor potentiële uitbreidingslocaties zelf aan te kopen. De aankoopwaarde is in de regel hoger dan de huidige (agrarische) waarde. De regels van het BBV schrijven voor dat we in dat geval de overwaarde direct af moeten boeken. Het gaat om ontwikkelingen voor nieuwe woningbouwlocaties, de ontwikkeling voor bedrijventerreinen en de ontwikkeling van locaties voor energieopwekking en waterberging.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	0	0	0	0	0

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

In het boekjaar hebben geen stortingen plaatsgevonden. In 2019 vindt een eerste storting plaats van € 500.000. We hebben plannen voor de aankoop van een 9 hectare grond. 40% verwachten we hiervan in 2019 aan te kopen. De afboeking van de overwaarde van deze aankopen worden geraamd op € 500.000. Tot dit bedrag is het college dan gemandateerd om strategische aankopen te mogen verrichten.

Zit er voldoende geld in de reserve?

Ja, voor 2019

Moet de reserve aangevuld worden?

Op termijn voor de overige jaren.

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. In 2019 heffen we de reserve woninggebonden subsidies op en voegen we die samen met deze reserve. Daarmee gebruiken we deze reserve voortaan ook om de jaarlijkse beheerkosten van duurzaamheidsleningen te betalen.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	766	0	171	-38	899

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekkingen

In 2018 zijn de beheerkosten blijvers- en duurzaamheidsleningen onttrokken aan de reserve. Daarnaast worden de kosten voor taskforce centrum, de stimulering gevelverbetering en stimuleren wonen in het centrum betaald uit deze reserve.

Storting

We hebben de opbrengst van € 171.000 van de verkoop van de woning aan de Potgieterstraat in Oss gestort in de reserve.

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

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.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	1.680	0	0	-53	1.627

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekking

De onttrekkingen bestaan uit de werkelijk in rekening gebrachte beheerkosten van de leningen door SVn en zijn afhankelijk van de hoogte van het totaalbedrag leningen op 31 december.

Storting

Stortingen komen niet meer voor omdat de startersleningenregeling is gestopt.

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

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.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	0	0	0	0	0

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

In het boekjaar hebben geen stortingen plaatsgevonden. In 2019 storten we € 1,3 miljoen in de reserve om in de toekomst meekoppelkansen te kunnen financieren.

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

Raadsinformatiesysteem RIS (72112)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve bestemd om investeringen in het raadsinformatiesysteem af te dekken.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	57	0	0	-57	0

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekking

In het boekjaar is 2018 € 35.000 onttrokken voor een investering in een schuifwand bij de Titus Brandsmazaal en Anton Jürgenszaal in het gemeentehuis. Ter dekking van deze kosten is besloten om de reserve raadsinformatiesysteem volledig te laten vrijvallen. Door het digitaal vergaderen is deze reserve niet meer nodig.

Zit er voldoende geld in de reserve? n.v.t.

Moet de reserve aangevuld worden? n.v.t.

Kan de reserve verlaagd worden? n.v.t.

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.

De reserve bedraagt in beginsel € 1.250.000 tenzij omstandigheden een tijdelijk hoger saldo rechtvaardigen. Vanaf 2014 wordt de reserve alleen nog gebruikt voor vervangingsinvesteringen (het ICT gesloten circuit). Voor nieuwe investeringen vragen we afzonderlijke kredieten aan, onderbouwd met een business case.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	1.374	0	88	-175	1.287

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

Op de kosten en uitgaven van iPads hebben we een positief resultaat behaald van € 88.000. Dit bedrag storten we in deze reserve.

Onttrekking

We storten of onttrekken geld uit de reserve om de jaarlijkse kapitaallasten van bestaande- en vervangingsinvesteringen af te dekken. In 2018 hebben het nadelig saldo van kosten en opbrengsten (gesloten circuit ICT) van € 175.000 aan de reserve onttrokken.

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

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.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	97	0	18	-29	86

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

In 2018 was sprake van een overschot van € 18.000 op het budget OR arbeidsvoorwaarden. Dit bedrag is in de reserve gestort.

Onttrekking

Op het WGA-budget van de medewerkers was in 2018 sprake van een nadeel van € 29.000. Dit bedrag is uit de reserve onttrokken.

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

WW-lasten (72222)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De opbouw en de maximale duur van de WW-uitkering zijn per 1 januari 2016 verkort, door wijzigingen in de Wet werk en zekerheid. Een recht op uitkering is verkort van 38 maanden WW naar 24 maanden. In de CAO Gemeenten 2016 –2017 is afgesproken om deze versoering van de WW te compenseren. Dit heeft vorm gekregen door het invoeren van een reparatie-uitkering. Onder bepaalde voorwaarden wordt een 3e WW-jaar uitgekeerd. Deze komt ten laste van de werkgever.

Medewerkers betalen voor deze reparatie-uitkering vanaf 1 januari 2018 een kostendekkende werknemerspremie. Deze ingehouden premie storten we in de reserve voor toekomstige verplichtingen.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	0	0	27	0	27

Toelichting op het verloopoverzicht

Medewerkers betalen voor de reparatie-uitkering WW vanaf 1 januari 2018 een kostendekkende werknemerspremie. De ingehouden premie van € 27.044 over 2018 is in deze reserve gestort voor toekomstige verplichtingen.

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

Doelmatigheid (72145)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De reserve doelmatigheid is bedoeld voor:

- het egaliseren van financiële schommelingen tussen de opgelegde taakstellingen en de implementatie
- het afdekken van de frictiekosten van personeel
- het egaliseren van financiële schommelingen bij de generatiegelden/banenafspraken
- het afdekken van de kosten van 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. In 2019 wordt de structurele taakstelling van € 6,2 miljoen volledig gerealiseerd.

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. Deze reserve is in 2017 opgeheven.

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 Banenafpraak. We proberen de Banenafpraak 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 opgabegericht werken en onze werkprocessen. De extra kosten hiervan dekken we af uit deze reserve.
- In deze reserve storten we het overschot van het organisatieontwikkelingsbudget 2017/2018 tot maximaal € 48.000. Deze middelen gebruiken we in 2018 en 2019 voor de organisatieontwikkelingen. Dat is mogelijk omdat we een subsidie van het A+O fonds Gemeenten krijgen. Deze subsidie is bestemd voor innovatie en leerprocessen van teams en organisaties.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	1.910	0	188	-286	1.812

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

De storting heeft vooral betrekking op het surplus van de generatiegelden in 2018 en de subsidie van het A&O fonds voor leren en veranderen. De subsidie van het A&O fonds wordt in 2019 besteed. Het surplus van de generatiegelden zijn benodigd om de kosten van de instromer in de toekomst te kunnen afdekken.

Onttrekking

De onttrekkingen zijn gedaan om de kosten af te dekken van de frictiekosten personeel MJC/Stadsarchief, kosten bovenformatieven, gedeelte van de kosten van de brammer en het afdekken van een deel van de kosten van het procesgericht werken.

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

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. Dit is een verplichting. Indien de voorziening wachtgeld wethouders te hoog is (door o.a. het vinden van een nieuwe baan) dan vindt afroaming plaats ten gunste van deze reserve.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	246	0	103	-349	0

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

Voor de (onzekere) toekomstige wachtgeldverplichtingen van de huidige wethouders storten we jaarlijks een bedrag van € 103.000 in deze reserve. Als daadwerkelijk wachtgeldverplichtingen ontstaan dan zal deze reserve of een deel daarvan wederom ingezet worden ten behoeve van de voorziening wachtgeld wethouders.

Onttrekking

Door de gemeenteraadsverkiezingen van 21 maart 2018 hebben er binnen het college twee mutaties voorgedaan. Op grond daarvan zijn twee wethouders niet meer teruggekeerd en hebben die recht op wachtgeld. Zoals hiervoor is aangegeven zijn we verplicht om voor voormalige wethouders een voorziening wachtgeld wethouders te hebben. Om de wachtgeld verplichtingen van deze twee wethouders te kunnen betalen hebben we het volledige bedrag (€ 349.000) van deze reserve overgeheveld naar de voorziening wachtgeld wethouders.

Zit er voldoende geld in de reserve? *dit is vooraf niet te zeggen en zal blijken bij de nieuwe raadsverkiezingen*

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.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	64	0	398	-350	112

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

De storting in 2018 betreft de laatste bijdrage die we van het rijk krijgen.

Onttrekking

We hebben geld teruggestort in de algemene reserve. Zoals hiervoor 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 2018 gaat het nog om een laatste bedrag van € 350.000. Na de laatste storting in 2018 kan de reserve opgeheven worden en kan het bedrag van € 112.000 vrijvallen. Dat doen we in 2019.

Zit er voldoende geld in de reserve?

ja

Moet de reserve aangevuld worden?

nee

Kan de reserve verlaagd worden?

ja, bij de programmabegroting 2019. Daarna heffen we reserve op.

E-dienstverlening (72215)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

We gebruiken deze reserve voor de uitvoering van het programma e-dienstverlening. Met een reserve kunnen we 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.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	277	0	343	-277	343

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekking

De onttrekking van € 277.000 komt overeen met het saldo van 1 januari. Dit saldo bestaat uit een overschot van 2017 door uitgestelde of vertraagde projecten.

Storting

In 2018 zijn niet alle geplande projecten (financieel) uitgevoerd of afgerond. Gelet op het doel van de reserve hebben we het restantbudget van 2018 in de reserve gestort.

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

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.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	177	0	0	0	177

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekking

We mogen jaarlijks maximaal € 20.000 uit deze reserve halen voor fiscale ontwikkelingen, met name op het gebied van vennootschapsbelasting. In 2018 is dit niet nodig gebleken.

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

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.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	0	0	0	0	0

Toelichting op het verloopoverzicht

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.

Op basis van onze huidige 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 2019 sturen we onze eerste aangifte over 2016 in. In deze aangifte verwerken we de laatst actuele standpunten van de belastingdienst en zullen we de cijfers over 2016 actualiseren. 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 van het grondbedrijf (ABR). Als er in de toekomst fiscale verliezen zijn storten we deze bedragen weer terug in de ABR.

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

Egalisatie renteomslag (71040)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	2.100	0	0	0	2.100

Toelichting op het verloopoverzicht

In het boekjaar was geen storting of onttrekking noodzakelijk.

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

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 in 2017 ook onttrokken.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	420	0	0	-420	0

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekking

Om de vastgestelde activiteiten in 2018 uit te kunnen voeren hebben we het volledige bedrag in 2018 onttrokken.

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

RESERVES DEKKING AFSCHRIJVINGSLASTEN

Huisvestingskosten schoolgebouwen (72038)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De reserve is bedoeld om kapitaallasten van de (ver-)bouw van schoolgebouwen in de exploitatie af te dekken. Om te voorkomen dat er bij uitputting van de reserve een geraamde onttrekking in de begroting blijft staan, wordt de onttrekking geleidelijk verlaagd in stappen van € 2.000 - € 3.000 per jaar. Als de verlaging jaarlijks wordt doorgevoerd zal zowel reserve als geraamde onttrekking in 2031 nihil zijn.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	245	4	0	-34	215

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekking

Het geraamde bedrag is onttrokken aan de reserve.

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

Deze reserve dient om de kapitaallasten van de verbouw van De Bolster af te dekken.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	806	12	0	-41	776

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekking

De kapitaallasten worden in de exploitatie opgevangen door de onttrekking aan de reserve.

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

Brede school Lith (79020)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve dient om een deel van de kapitaallasten van de te realiseren multifunctionele accommodatie in Lith en een deel van de kapitaallasten van de overgedragen boekwaarde van het Lithse gemeentehuis af te dekken.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	2.208	33	1.190	-34	3.397

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

Uit de algemene reserve grondbedrijf is een bedrag van € 1.190.000 onttrokken, het bedrag is gestort in deze bestemmingsreserve.

Onttrekking

De kapitaallasten worden in de exploitatie opgevangen door de onttrekking aan de reserve.

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

Nieuwbouw school Geffen (72183)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is bedoeld om (een deel van) de kapitaallasten van de nieuwbouw van de school in Geffen af te dekken.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	838	13	0	-39	812

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekking

De kapitaallasten worden in de exploitatie opgevangen door de onttrekking aan de reserve.

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

Deze reserve dient om de kapitaallasten in verband met de verbouw van sportcomplex Herpinia af te dekken.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	105	2	0	-19	88

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekking

De kapitaallasten worden in de exploitatie opgevangen door de onttrekking aan de reserve.

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

Kleedaccommodatie Amstelhoef (72144)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De reserve dient voor afdekking van de kapitaallasten van de was- en kleedruimten op sportpark Amstelhoef.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	957	14	0	-40	931

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekking

De kapitaallasten worden in de exploitatie opgevangen door de onttrekking aan de reserve.

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

Sportpark de Akkeren (79019)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De reserve dient ter dekking van de kapitaallasten van de revitalisering van sportpark de Akkeren.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	505	8	0	-31	482

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekking

De kapitaallasten worden in de exploitatie opgevangen door de onttrekking aan de reserve.

Zit er voldoende geld in de reserve? ja

Moet de reserve aangevuld worden? nee

Kan de reserve verlaagd worden? nee

Kunstgrasvelden Talentencampus (72135)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De reserve dient ter afdekking van de kapitaallasten van de kunstgrasvelden bij de Talentencampus.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	868	13	0	-68	813

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekking

De kapitaallasten worden in de exploitatie opgevangen door de onttrekking aan de reserve.

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

Kleedaccommodatie MOSA'14 (72221)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

We gebruiken deze reserve om een deel van de kapitaallasten van de renovatie van de kleedaccommodatie van MOSA'14 op sportpark Oijen af te dekken.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	0	0	294	0	294

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

In 2018 is deze reserve gevormd voor afdekking van kapitaallasten van een deel van de investering.

Zit er voldoende geld in de reserve? ja

Moet de reserve aangevuld worden? nee

Kan de reserve verlaagd worden? nee

Revitalisering Koppelsteeg (72152)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

We gebruiken deze reserve om een deel van de kapitaallasten van de revitalisering van sportpark Koppelsteeg af te dekken.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	122	2	178	0	302

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

In 2018 is een aanvullende storting in de reserve gedaan om het saldo op peil te brengen. Na realisatie van de totale investering worden de kapitaallasten (van een aanvullend krediet van € 300.000) afgedekt door de reserve.

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

Investerings openbare ruimte centrum (72216)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Investerings in openbare ruimte activeren

We gebruiken deze reserve om de kapitaallasten van de investeringen in de openbare ruimte rondom het centrum af te dekken. Investerings 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.

Dekking vanuit de reserve Walkwartier en omgeving

Voor de investeringen in de openbare ruimte rondom het centrum zijn incidentele middelen beschikbaar gesteld. Deze hebben we in de reserve Walkwartier en omgeving 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 Walkwartier en omgeving. Dit bedrag boeken we dan over naar deze reserve.

Op deze reserve schrijven we jaarlijks rente bij zodat er genoeg geld in de reserve zit om de jaarlijkse kapitaallasten van de investering af te dekken.

Werkelijke storting in reserve

Op basis van de werkelijke uitgaven wordt bij de jaarrekening het juiste bedrag in deze reserve gestort. De rentetoevoeging aan deze reserve is gebaseerd op onze opslagrente.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	0	0	494	0	494

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

De eerste werkzaamheden voor delen van de Molenstraat, Raadhuislaan en Oostwal zijn in het najaar van 2018 uitgevoerd. De storting in deze reserve heeft betrekking op de werkelijke uitgaven 2018 die voor dit project zijn uitgegeven. Deze investering wordt met ingang van het jaar 2019 geactiveerd. Dit betekent dat er dan kapitaallasten komen. Deze kapitaallasten worden uit deze reserve afgedekt.

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.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	54	1	0	-4	51

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekking

De kapitaallasten worden in de exploitatie opgevangen door de onttrekking aan de reserve.

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.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	893	13	0	0	907

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekking

De verbouwing is in 2018 gerealiseerd. Vanaf 2019 zal onttrekking plaatsvinden om de kapitaallasten af te dekken.

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

Ontmoeten Ussen (72227)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De bestemmingsreserve wenden we aan voor realisatie van een multifunctionele accommodatie in Oss Noord.
De bestemmingsreserve dient voor afdekking van een deel van de kapitaallasten.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	0	0	250	0	250

Toelichting op het verloopoverzicht

Het eerder beschikbaar gestelde eenmalige budget voor realisatie van het gebouw is in 2018 in de reserve gestort. Jaarlijkse onttrekking gaat plaatsvinden als het gebouw in gebruik wordt genomen.

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

Rusheuvel (72224)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De bestemmingsreserve wendten we aan voor realisatie van een non-infill kunstgrasveld. De reserve dient voor afdekking van een deel van de kapitaallasten.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	0	0	150	0	150

Toelichting op het verloopoverzicht

De reserve is in 2018 gevormd, vanaf 2019 vindt jaarlijks een onttrekking plaats.

Zit er voldoende geld in de reserve? ja/nee

Moet de reserve aangevuld worden? ja/nee

Kan de reserve verlaagd worden? ja/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.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	813	12	0	-36	789

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekking

De kapitaallasten worden in de exploitatie opgevangen door de onttrekking aan de reserve.

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

Projecten VRI 2017 (72220)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De reserve is gevormd om de kapitaallasten van de VRI-projecten (verkeersregelininstallaties) 2017 af te dekken. We onttrekken de benodigde bedragen voor projecten uit de reserve verkeersregelininstallaties en storten die in deze nieuwe reserve.

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

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	277	4	16	-23	275

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

We hebben in 2018 € 16.000 gestort in de reserve om de komende jaren de kapitaallasten te betalen van projecten die in het boekjaar uitgevoerd zijn.

Onttrekking

De onttrekking van € 23.000 heeft betrekking op de kapitaallasten van projecten die in het boekjaar uitgevoerd zijn.

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.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	888	13	0	-35	866

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekking

De kapitaallasten worden in de exploitatie opgevangen door de onttrekking aan de reserve.

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 fietsenstalling aan de Oostwal af te dekken.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	79	1	0	-8	72

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekking

De kapitaallasten worden in de exploitatie opgevangen door de onttrekking aan 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 en zetten deze in om de kapitaallasten en onderhoudskosten van woonwagens en standplaatsen voor een deel af te dekken.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	169	3	0	-11	161

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekking

De kapitaallasten worden in de exploitatie opgevangen door de onttrekking aan de reserve.

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

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.

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	72	1	443	0	516

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

Er is besloten dat opbrengsten uit de grondverkoop van locatie De Kolk deels worden ingezet voor de bouw van de brandweerkazerne. In 2018 is daarop € 443.000 in de reserve gestort.

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

Gemeentehuis (71084)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2018

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	11.940	179	0	-729	11.390

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekking

De kapitaallasten worden in de exploitatie opgevangen door de onttrekking aan de reserve.

Zit er voldoende geld in de reserve? ja

Moet de reserve aangevuld worden? nee

Kan de reserve verlaagd worden? nee

Overzicht voorzieningen

VOORZIENINGEN VOOR VERPLICHTINGEN, VERLIEZEN EN RISICO'S

Dubieuze debiteuren SZW (71051)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2018

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	1.319	97	-153	1.262

Toelichting op de mutaties

Om de stand van de voorziening in overeenstemming te brengen met het bedrag van de vermoedelijke oninbare debiteuren hebben we in 2018 € 97.000 gestort. De onttrekking van € 153.000 hebben we gedaan voor in 2018 buiten invordering gestelde vorderingen.

Juridische geschillen (71148)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

De voorziening is bestemd voor het opvangen van kosten vanuit een juridisch geschil met Attero. Over de periode januari 2015 tot en met januari 2017 hebben Attero en het Gewest Brabant Noordoost, waar Gemeente Oss onderdeel van uit maakt, een juridisch geschil over de nakoming van een contract. Het geschil is voorgelegd aan het Nederlands Arbitrage Instituut (NAI). De arbitragecommissie heeft het gewest over deze periode in het ongelijk gesteld. Dat betekent dat Attero nakoming en een vergoeding voor rente kan eisen van het gewest.

Het gewest heeft nog geen afspraken gemaakt over de verdeling van de nakoming en rente over de gemeenten. Wij hebben een voorziening getroffen gebaseerd op onze inschatting van het aandeel van Gemeente Oss en daarbij rekening gehouden met de wettelijke handelsrente.

Verloop 2018

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	0	750	0	750

Toelichting op de mutaties

Storting

In het boekjaar is een storting aan de voorziening gedaan van € 750.000.

Geldlening Nieuw Zevenbergen (71145)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2018

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	53	0	0	53

Toelichting op de mutaties

Voor deze voorziening zijn geen ontwikkelingen in het boekjaar.

IMVA Grondbedrijf (72156)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

Diverse projecten bevinden zich in een voorbereidingsfase. Dit zijn projecten waarbij het nog niet vaststaat of het in de toekomst een Bouwgrond In Exploitatie (BIE) wordt. Volgens de nieuwe BBV-regels mogen de voorbereidingskosten van deze projecten 5 jaar als IMVA (Immateriële Vaste Activa) op de balans gepresenteerd te worden. Tegenover de gemaakte kosten staat deze voorziening. Het BBV verplicht om binnen 5 jaar na het starten van een IMVA de keuze te maken om een dergelijk project om te zetten naar een BIE of alle kosten af te boeken. Deze voorziening is bedoeld als dekking voor het afboeken van de gemaakte kosten indien het leidt tot een BIE. Deze voorziening wordt gevoed vanuit de algemene bedrijfsreserve grondbedrijf (ABR).

Verloop 2018

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	1.968	385	-1.498	855

Toelichting op de mutaties

Storting

De storting 2018 bestaat uit gemaakte onderzoekskosten met betrekking tot de volgende nieuw beoogde bouwgrondexploitaties:

- Oijense Zij € 195.000
- herontwikkeling Kap. Nausstraat € 83.000
- voormalig gemeentehuis Geffen € 65.000
- voormalig belastingkantoor Oss € 33.000
- Schaepskooi € 5.000

Onttrekking

De onttrekking 2018 bestaat voor € 930.000 uit kosten die in de afgelopen van jaar zijn gemaakt ten behoeve van herstructurering Walkwartier. Deze kosten zijn ondergebracht bij de nieuwe grondexploitatie Walkwartier die de gemeenteraad eind 2018 heeft vastgesteld. Hierdoor is genoemd bedrag aan de voorziening vrijgevallen en gestort in de voorziening te verwachten exploitatieverliezen in verband met een tekort op de exploitatie van het Walkwartier.

Daarnaast is een bedrag van € 568.000 onttrokken in verband met gemaakte voorbereidingskosten Walkwartier die zijn gemaakt buiten de planperiode van 5 jaar.

Erfpachtovereenkomsten (71136)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

Er liep een gerechtelijke procedure over een vastgestelde erfpachtovereenkomst. Vanwege faillissement van de erfpachter is deze procedure beëindigd. Met de curator liep er een traject waarbij, aan de hand van een deskundigenrapport, overeenstemming bereikt moest worden over de feitelijke vordering. Het kon zijn dat daar een bijstelling van de vordering uit voort zou vloeien die we met terugwerkende kracht van een aantal jaren moeten doorvoeren. Daar hebben we deze voorziening voor gevormd.

Verloop 2018

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	250	0	-250	0

Toelichting op de mutaties

Onttrekking

Met de curator hebben we in het boekjaar overeenstemming bereikt over de terugkoop van het erfpachtrecht. Daarmee zijn we weer 100% eigenaar geworden van de gronden. De onttrekking is ingezet als dekking voor de afboeking van de oninbare erfpachtcanon.

Heesch-West (72158)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

In de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Heesch West participeren de gemeenten Bernheze, 's-Hertogenbosch en Oss. Het doel van de GR is het bevorderen van werkgelegenheid door het ontwikkelen van een (boven)regionaal bedrijventerrein. De grondexploitatie Heesch West verwacht een financieel tekort van € 43,7 miljoen (eindwaarde) per ultimo 2028.

In de exploitatieberekening is rekening gehouden met een gefaseerde ontwikkeling. Een eerste fase met 50 hectare en een tweede fase met de overige ± 30 hectare. De ca. 30 hectare zijn in de exploitatieberekening opgenomen voor een agrarische grondwaarde van € 6 per vierkante meter.

Voor het verwachte tekort is door de deelnemende gemeente een verliesvoorziening gevormd. Ons aandeel in Heesch West is 30%. Dat betekent dat onze voorziening € 13,1 miljoen moet zijn.

Verloop 2018

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	13.106	0	0	13.106

Toelichting op de mutaties

In het kader van de jaarrekening 2018 is de grondexploitatie Heesch West geactualiseerd. De nieuwe berekening sluit met eenzelfde waarde van € 43,7 miljoen en is daarmee ongewijzigd. De voorziening blijft daardoor eveneens ongewijzigd. De herrekende grondexploitatie moet nog door het Algemeen Bestuur vastgesteld worden.

Waardering deelneming Pivot Park Holding BV (71137)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

We hadden vanaf 2012 een deelneming van € 2,3 miljoen (aandelen € 8.196 en agiostorting € 2.291.804) in OLSP Vastgoed BV. De provincie Noord-Brabant was voor een bedrag van € 4,6 miljoen de andere aandeelhouder. Eind 2018 is besloten tot aanpassing van de governance Pivot Park. Daarbij is tot een fusie van OLSP Vastgoed BV en OLSP Holding BV besloten. Beide organisaties gaan verder onder de nieuwe naam Pivot Park Holding BV. Naar aanleiding hiervan wordt deze voorziening herbenoemd tot waardering deelneming Pivot Park Holding BV. Omdat het onzeker was / is of het geld van de deelneming terugverdiend wordt is deze voorziening gevormd.

Verloop 2018

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	2.300	2.358	-2.292	2.366

Toelichting op de mutaties

Storting

Buiten de deelneming hadden we als gemeente een achtergestelde lening aan OLSP Holding BV van € 2,358 miljoen verstrekt. Ook de provincie had een dergelijke lening van € 5,052 verstrekt. Bij fusie is besloten om de achtergestelde geldleningen te laten vervallen en om te zetten in een agiostorting aan Pivot Park Holding BV. Omdat het (ook) hierbij onzeker is of de agiostorting terugverdiend zal worden is het bedrag van € 2,358 gestort in de voorziening deelneming Pivot Park Holding BV.

Onttrekking

De onttrekking heeft betrekking op het oorspronkelijke bedrag van € 2,3 miljoen van de deelneming OLSP Vastgoed BV. Bij de jaarrekening 2015 van OLSP Vastgoed BV heeft OLSP Vastgoed BV op basis van taxaties de gebouwen afgewaardeerd. Hierdoor werd in dat jaar een verlies geleden en ontstond een negatief eigen vermogen bij OLSP Vastgoed BV. In de Vergadering van Aandeelhouders van OLSP Vastgoed BV is besloten om het negatief eigen vermogen te dekken uit de agioreserve. Hiermee komt onze agiostorting van 2012 te vervallen en ter compensatie daarvan zetten we deze voorziening (deelneming OLSP Vastgoed BV) in.

Het resterende bedrag in deze voorziening per eind 2018 bestaat uit € 8.196 aandelenkapitaal Pivot Park Holding BV en een agiostorting van € 2.358.000.

Achtergestelde lening OLSP (72154)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

In 2014 en 2015 hebben we een achtergestelde lening van € 2,358 miljoen verstrekt aan OLSP Holding BV. Omdat de kans niet groot was dat het bedrag terugbetaald zou worden hebben we deze voorziening gevormd.

Verloop 2018

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	2.358	1	-2.358	0

Toelichting op de mutaties

Onttrekking

Eind 2018 is besloten tot aanpassing van de governance van het Pivot Park. Daarbij is tot een fusie van OLSP Vastgoed BV en OLSP Holding BV besloten. Beide organisaties gaan verder onder de nieuwe naam Pivot Park Holding BV. Bij fusie is besloten om de achtergestelde geldleningen (provincie en gemeente) te laten vervallen en om te zetten in een agiostorting aan Pivot Park Holding BV. Hierdoor is het volledige bedrag aan de voorziening onttrokken en toegevoegd aan de voorziening deelneming Pivot Park Holding BV.

Voorziening geldlening Bioconnection (71114)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

Bij raadsbesluit van 17 februari 2005 is € 1.000.000 geldlening aan de Brabantse Ontwikkelingsmaatschappij (BOM) verstrekt om daarmee te kunnen participeren in Bioconnection. In 2012 heeft de BOM € 500.000 afgelost op deze lening. Het is onzeker of het restant van de lening wordt afgelost en daarom is deze voorziening gevormd. Deze voorziening is destijds bekostigd vanuit de reserve Economie. In het raadsbesluit van 2005 is bepaald dat eventuele aflossingen en uitkeringen van rendementen teruggestort worden in de reserve economie.

Verloop 2018

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	500	0	0	500

Toelichting op de mutaties

In het boekjaar 2018 is geen sprake van ontwikkelingen in de voorziening.

Te verwachten exploitatieverliezen (71146)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

Op basis van de notitie Grondexploitaties (BBV) actualiseren we elk jaar de grondexploitaties. We vormen deze voorziening om daarmee verliesgevende exploitaties financieel af te dekken. Bij de afsluiting van het grondcomplex zal het verlies genomen worden. Dat dekken we af met deze voorziening.

Verloop 2018

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	1.598	9.543	0	11.141

Toelichting op de mutaties

Storting

Naar aanleiding van de geactualiseerde grondexploitaties van het Meerjaren programma grondbedrijf (MPG) zijn de volgende stortingen gedaan aan de voorziening in het boekjaar:

- Walkwartier € 9.020.000
- Winkelcentrum De Ruwert € 216.000
- Talentencampus € 178.000
- Groenstraat Haren € 57.000
- Bergoss € 27.000
- Spaander Straatsche Akkers € 13.000

Wachtgelden wethouders (71144)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

Verloop 2018

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	21	400	-93	328

Toelichting op de mutaties

Storting

In 2018 hebben zich, na de gemeenteraadsverkiezingen van 21 maart, binnen het college twee mutaties voorgedaan. Op grond daarvan zijn twee wethouders niet meer teruggekeerd en hebben deze recht op wachtgeld. Om de wachtgeld verplichtingen van deze twee wethouders te kunnen betalen hebben we € 400.000 gestort in de voorziening. Hiervan kon € 349.000 uit de reserve wachtgeld bekostigd worden.

Onttrekking

De onttrekking van € 93.000 heeft betrekking het uitkeren van wachtgeld aan vier oud-wethouders.

Wethouders en wethouders-weduwen pensioenen (71042)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

We bepalen aan de hand van berekeningen door een specifiek bureau jaarlijks hoe hoog de voorziening moet zijn (actuariële berekeningen). De meeste lopende pensioenen voor oud wethouders betalen we bijna volledig (met uitzondering van drie) via de reguliere exploitatie.

Verloop 2018

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	4.341	275	-70	4.545

Toelichting op de mutaties

Onttrekking

De onttrekking van € 70.000 in 2018 heeft betrekking op de drie oud wethouders die pensioen genieten en die niet via de reguliere exploitatie worden verantwoord.

Storting

De storting van € 275.000 bestaat enerzijds uit € 65.000 rentebijbeschrijving en anderzijds uit een storting van € 110.000 om de voorziening aan te laten sluiten op de geactualiseerde pensioenberekeningen.

Arbeidsverplichtingen (71128)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2018

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	180	0	-58	123

Toelichting op de mutaties

Onttrekking

We hebben in 2018 € 58.000 onttrokken voor twee personeelsleden met een WW-uitkering waarvoor pensioenpremie is betaald aan het ABP.

Aansprakelijkheid inleenvergoeding (71131)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2018

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	36	0	0	36

Toelichting op de mutaties

Onttrekking

De laatste jaren zijn er geen mutaties geweest. Daarom kan deze voorziening vrijvallen. Het was de bedoeling dat in 2018 te doen. Dat is abusievelijk niet gebeurd. We zullen nu in de eerste financiële tussenrapportage van 2019 voorstellen de voorziening te laten vrijvallen.

Afwikkeling kosten streekgewest (71127)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2018

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	168	0	-13	155

Toelichting op de mutaties

Onttrekking

We hebben de werkelijke kosten van € 13.000 ten laste van de voorziening gebracht.

Dubieuze debiteuren (71046)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

We gebruiken deze voorziening om de kosten van al onze dubieuze debiteuren af te kunnen dekken.
We berekenen jaarlijks hoe hoog de voorziening moet zijn.

Verloop 2018

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	924	349	-443	831

Toelichting op de mutaties

Storting

Op basis van een analyse van het debiteurenbestand hebben we de volgende stortingen gedaan:

- € 83.000 bestemd voor beheerplannen GIBOR;
- € 266.00 voor de aanvulling van de benodigde voorziening, met name voor het risico bij de BSOB.

Onttrekking

De onttrekking bestaat hoofdzakelijk uit € 407.000 voor de afboeking van oninbare debiteuren bij de BSOB.

Dubieuze debiteuren dwangsommen (72124)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2018

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	3	0	0	3

Toelichting op de mutaties

Onttrekking

In het boekjaar zijn geen mutaties noodzakelijk geweest.

ONDERHOUDSEGALISATIEVOORZIENINGEN

Onderhoud accommodatie emancipatie (71039)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2018

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	22	17	-5	34

Toelichting op de mutaties

Het geraamde onderhoudsbedrag is in de voorziening gestort, uitgaven voor planmatig onderhoud zijn aan de voorziening onttrokken.

Onderhoud aula Hoogen Heuvel (71055)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

We hebben per gebouwencluster een aparte voorziening. In dit geval gaat het om 3 gebouwen, namelijk de aula van begraafplaats Hoogen Heuvel, de begraafplaats Megen en de Israëliische begraafplaats.

Verloop 2018

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	48	17	-13	51

Toelichting op de mutaties

Geraamde onderhoudsbedragen zijn in de voorziening gestort, uitgaven voor planmatig onderhoud zijn aan de voorziening onttrokken.

Buitenonderhoud scholen (71063)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2018

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	526	293	-57	761

Toelichting op de mutaties

Geraamde onderhoudsbedragen zijn in de voorziening gestort, uitgaven voor planmatig onderhoud zijn aan de voorziening onttrokken.

Overdracht bouwarchief (71123)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2018

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	2	0	-2	0

Toelichting op de mutaties

De voorziening is vervallen, het saldo is onttrokken ten gunste van de exploitatie 2018.

Monumenten (71059)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2018

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	379	59	-35	404

Toelichting op de mutaties

Geraamde onderhoudsbedragen zijn in de voorziening gestort, uitgaven voor planmatig onderhoud zijn aan de voorziening onttrokken.

Onderhoud accommodaties openluchtrecreatie (71060)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2018

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	335	45	-7	372

Toelichting op de mutaties

Geraamde onderhoudsbedragen zijn in de voorziening gestort, uitgaven voor planmatig onderhoud zijn aan de voorziening onttrokken.

Onderhoud sociaal-culturele accommodaties (71066)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2018

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	1.174	466	-241	1.399

Toelichting op de mutaties

Geraamde onderhoudsbedragen zijn in de voorziening gestort, uitgaven voor planmatig onderhoud zijn aan de voorziening onttrokken.

Onderhoud Museum Jan Cunen (71067)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2018

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	122	47	-5	164

Toelichting op de mutaties

Het geraamde onderhoudsbedrag is in de voorziening gestort, uitgaven voor planmatig onderhoud zijn aan de voorziening onttrokken.

Cultuurtechnisch onderhoud sportterreinen (71068)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

Verloop 2018

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	317	156	-62	411

Toelichting op de mutaties

Geraamde onderhoudsbedragen zijn in de voorziening gestort, uitgaven voor planmatig onderhoud zijn aan de voorziening onttrokken.

Onderhoud sporthallen gebouwen (71069)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2018

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	1.442	423	-440	1.425

Toelichting op de mutaties

Geraamde onderhoudsbedragen zijn in de voorziening gestort, uitgaven voor planmatig onderhoud zijn aan de voorziening onttrokken.

Onderhoud sporthallen inventaris (71070)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2018

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	85	0	-32	53

Toelichting op de mutaties

Onttrekking

In het boekjaar zijn hogere uitgaven dan geraamd onttrokken aan de voorziening.

Afkoopsommen gemeentelijke begraafplaats (71054)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2018

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	657	64	-87	635

Toelichting op de mutaties

Storting

In het boekjaar is € 64.000 gestort aan ontvangen opbrengsten grafrechten.

Onttrekking

In het boekjaar is € 87.000 onttrokken ten behoeven van onderhoud.

Onderhoud brandweerkazernes (71035)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2018

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	183	66	-52	197

Toelichting op de mutaties

Geraamde onderhoudsbedragen zijn in de voorziening gestort, uitgaven voor planmatig onderhoud zijn aan de voorziening onttrokken.

Onderhoud haven, brug en sluis (71109)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

Verloop 2018

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	1.098	290	-417	970

Toelichting op de mutaties

Storting

De storting in de reserve is conform beheerplan.

Onttrekking

In het boekjaar is € 417.000 onttrokken voor uitgevoerd groot onderhoud van de oeverbescherming.

Onderhoud Ir. Diddewerf (71027)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2018

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	34	48	-31	51

Toelichting op de mutaties

Het geraamde onderhoudsbedrag is in de voorziening gestort, uitgaven voor planmatig onderhoud zijn aan de voorziening onttrokken.

Onderhoud gemeentehuis (71080)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2018

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	1.269	345	-212	1.401

Toelichting op de mutaties

Het geraamde onderhoudsbedrag is in de voorziening gestort, uitgaven voor planmatig onderhoud zijn aan de voorziening onttrokken.

Onderhoud overige gemeente-eigendommen (71012)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2018

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	25	6	-3	28

Toelichting op de mutaties

Geraamde onderhoudsbedragen zijn in de voorziening gestort, uitgaven voor planmatig onderhoud zijn aan de voorziening onttrokken.

DOOR DERDEN BEKLEMDE MIDDELEN MET EEN SPECIFIEKE AANWENDINGSRICHTING

Legaat Isaac Hartog (72031)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2018

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	5	0	0	5

Toelichting op de mutaties

In het boekjaar 2018 hebben geen mutaties plaatsgevonden.

Legaat van Cooth (72042)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2018

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	113	0	0	113

Toelichting op de mutaties

In het boekjaar 2018 hebben geen mutaties plaatsgevonden.

Bodemsanering OLSP (71143)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2018

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	166	0	0	166

Toelichting op de mutaties

Het bedrag blijft gereserveerd tot dat er, vanuit de gewenste ontwikkeling van het terrein, noodzaak is het gebied te saneren. Dat is pas zodra dat specifieke gebied bebouwd zal gaan worden of er een andere ingreep plaatsvindt waardoor de grond geroerd wordt.

VOORZIENINGEN VERVANGINGSINVESTERINGEN WAARVOOR HEFFING GEHEVEN KAN WORDEN

Egalisatie rioolbeheer (72096)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

Verloop 2018

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2018	12.078	3.883	-3.344	12.616

Toelichting op de mutaties

Storting

We hebben in navolging van het GRP € 3,9 miljoen gestort. Dit is het saldo van de begrote opbrengsten en de begrote exploitatiekosten dat bestemd is voor toekomstige vervangingen.

Onttrekking

In 2018 hebben we € 3,3 miljoen geïnvesteerd. Dit bedrag hebben we uit de voorziening onttrokken.

Toelichting staat IV: Staat van de opgenomen langlopende geldleningen

Staat IV: Staat van de opgenomen langlopende geldleningen

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

Staat IV: Staat van de opgenomen langlopende geldleningen

Staat V: Staat van restantkredieten

STAAT VAN LANGLOPENDE GELDENINGEN 2018

Element 3	volg-nr.	oorspr.bedrag geldlening/ voorschot	1=halfj 0=jaar	jaar laatste aflossing	datum raadsbes.	nr. O/S rente R/P perc	restantbedrag leningen/voorschot begin boekjaar	bedrag leningen voorschot in boekjaar	bedrag rente- bestanddeel	bedrag aflossings- bestandsdeel	extra aflossing	restantbedrag lening en voorschot einde boekjaar	verschuldigd per	geldgever
Algemeen														
75001	156	3.584.863,71		2028			5,480	1.314.450,02		68.175,61	119.495,46	1.194.954,56	29 mei	BNG
75020	188	226.890,11		2022	19-09-97		6,200	75.778,73		4.479,23	13.389,28	62.389,45	26 september	BNG
75022	190	405.685,87		2022	31-10-97		6,190	135.403,67		8.130,50	23.929,19	111.474,48	31 oktober	BNG
75024	191	2.655.917,90		2035	27-10-95		1,280	2.655.917,90		-4.990,35	132.143,45	2.523.774,45	1 september	BNG
75038	193	10.000.000,00		2027			4,730	4.000.000,00		188.422,47	400.000,00	3.600.000,00	17 december	BNG
75059	NWB 10027864	25.000.000,00		2028			2,420	18.333.333,00		405.211,86	1.666.666,75	16.666.666,25	18-jan	NWB
75061	NWB 10027895	25.000.000,00		2033			2,690	20.000.000,00		509.979,17	1.250.000,00	18.750.000,00	01-mrt	NWB
75056	40.107246	20.000.000,00		2022			2,650	10.000.000,00		213.597,26	2.000.000,00	8.000.000,00	12-jan	BNG
75058	40.107922	20.000.000,00		2027			2,420	13.333.333,34		319.042,19	1.333.333,33	12.000.000,01	21-nov	BNG
75062	Nationale Nederlanden	15.000.000,00		2033			2,850	12.000.000,00		341.472,94	750.000,00	11.250.000,00	23-dec	Nat.Ned.
75063	Triodos Bank	4.000.000,00		2025			0,620	3.200.000,00		18.393,33	400.000,00	2.800.000,00	1-jun	Triodos
75064	40.110276	15.000.000,00		2025			0,772	12.000.000,00		91.973,76	1.500.000,00	10.500.000,00	10-dec	BNG
75065	40.110277	15.000.000,00		2030			1,189	13.000.000,00		153.885,92	1.000.000,00	12.000.000,00	10-dec	BNG
75066	40.110303	10.000.000,00		2020			0,280	6.000.000,00		16.569,86	2.000.000,00	4.000.000,00	16-dec	BNG
75060	SVn Plus lening	750.000,00		2023			1,500	552.403,83		7.563,60	105.369,60	447.034,23	maandelijks	SVn
0	NWB 1023025	15.000.000,00		2018			-0,300	15.000.000,00		-4.500,00	15.000.000,00	0,00	5-feb	NWB
75067	BNG 40.111694	15.000.000,00		2019			-0,350		15.000.000,00	-47.321,92		15.000.000,00	11-feb	BNG
Voormalige Gemeente Ravenstein														
75031	88368	2.042.010,97		2023			5,190	490.082,64		23.374,56	81.680,44	408.402,20	6 juli	BNG
75036	90268	2.268.901,08		2024			5,660	635.292,30		34.031,24	90.756,04	544.536,26	16 augustus	BNG
Voormalige Gemeente Lith														
75052	40.100111	3.500.000,00		2030			3,908	1.820.000,00		66.373,90	140.000,00	1.680.000,00	17-feb	
75053	40.086013	1.524.701,54		2015			6,360	363.024,26		18.635,14	72.604,83	290.419,43	13-jan	
75055	40.098505	2.500.000,00		2028			4,870	1.100.000,00		53.183,07	100.000,00	1.000.000,00	2-dec	
200.934.269,64 Totaal leningen algemeen								136.009.019,70	15.000.000,00	2.485.683,34	28.179.368,38	0,00	122.829.651,32	
Door derden belegde gelden														
Spaarhypotheken							div.	2.716.659,95		159.174,00	332.754,08	2.383.905,87	maandelijks	
St. New Seven Hills							5,400	322.131,88	3.233,42	3.233,42	166.375,00	158.990,30		
Totaal belegde gelden								3.038.791,83	3.233,42	162.407,42	499.129,08	2.542.896,17		
200.934.269,64 Totaal leningen staat E								139.047.811,53	15.003.233,42	2.648.090,76	28.678.497,46	125.372.547,49		

Toelichting staat V: Staat van restantkredieten

Staat V: Staat van restantkredieten

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

Hieraan zijn de beschikbaar gestelde kredieten 2018 toegevoegd en de uitgaven 2018 in mindering gebracht.

Per saldo resteert dan het kredietniveau per 31 december 2018.

Vervolgens is beoordeeld welke restantkredieten geheel of gedeeltelijk naar 2019 moeten worden overgeheveld.

Het naar 2019 over te hevelen bedrag aan restantkredieten bedraagt bijna € 6 miljoen. Het betreft met name kredieten voor (ver-)nieuwbouw in Diddewerf (€ 1,3 miljoen), renovatie gymzalen Ruwaard en Verdijkstraat (€ 1,3 miljoen), activering deel N329 (€ 0,9 miljoen), de oprichting van het duurzaamheidsplein (€ 0,6 miljoen) en de uitbreiding van de standplaatsen woonwagens (€ 0,6 miljoen).

Staat V: Staat van restantkredieten

Staat V: Staat van restantkredieten

Staat V-STAAAT VAN RESTANTKREDIETEN 2018

Omschrijving	Vaststelling gemeenteraad	oorsprong krediet	Coda	totaal uitgaven tot en met 2017	restantkred. 31-12-2017	mutaties krediet 2018	uitgaven 2018	restantkrediet 31-12-2018	overheveling 2019
4 Aygo's dienstauto's	Krediet marap-2 2009	42.000	90430	45.015	-3.015		-6.752	3.737	Nee
Kunstgrasveld OSS 20	Investeringsprogramma 2011	768.000	90440	755.232	12.768		4.995	7.773	Ja
Wijkcentrum Meteor	Investeringsprogramma 2013	1.190.000	90523	1.152.196	37.804			37.804	Ja
Revitalisering Koppelsesteeg	Investeringsprogramma 2011	3.363.000	90524	1.171.663	2.191.337	187.500	2.233.979	144.858	Ja
Renovatie de Singel	Investeringsprogramma 2012	4.503.276	90533	4.205.772	297.504		250.335	47.169	Nee
Clubhuis SV Top Oss	Investeringsprogramma 2012	625.357	90535	569.348	56.009		55.066	944	Nee
Buurtcentrum Brede school Lith	Investeringsprogramma 2012	595.000	90543	459	594.541		610.756	-16.215	Nee
Activering N329 (2e deel)	Investeringsprogramma 2013	12.195.000	90594	11.024.330	1.170.670		239.494	931.176	Ja
MJC bouwkundige aanpassingen	Investeringsprogramma 2016	852.610	90629	839.039	13.571		13.480	91	Nee
Nieuwbouw kazeme Ravenstein	Investeringsprogramma 2016	1.012.000	90633	480.717	531.283	51.700	563.586	19.397	Ja
t Schrijverke	Investeringsprogramma 2016	50.000	90635		50.000	-50.000	0	0	Ja
MFA Herpen	Investeringsprogramma 2016	50.000	90636		50.000	-50.000	0	0	Ja
Ontmoeten Ruwaard	Investeringsprogramma 2016	50.000	90639		50.000	-50.000	0	0	Ja
Rijsbos Oijen	Investeringsprogramma 2017	293.500	90640		293.500	189.000		482.500	Ja
ir Diddewerf (ver-) nieuwbouw	Investeringsprogramma 2017	200.000	90677	20.580	179.420	1.827.285	662.254	1.344.451	Ja
Scouting en Gilde Geffen	Investeringsprogramma 2017	429.240	90678		429.240		300.482	128.758	Ja
Verbouwde Singel tbv Kentalis	Investeringsprogramma 2017	490.000	90680		490.000		490.000	0	Ja
Verbouwing tbv Kleurenbos (geb Me)	Investeringsprogramma 2017	157.000	90684	156.673	327		276	51	Nee
Poolster luchtbehandeling oude scho	Investeringsprogramma 2017	327.000	90686	23.942	303.058		331.246	-28.188	Nee
MVV Suite(vergunningen) vervolg	Investeringsprogramma 2017	99.400	90687	28.281	71.119		27.887	43.232	Ja
Vervanging DMS vervolg	Investeringsprogramma 2017	41.100	90688	1.846	39.254		7.978	31.276	Ja
UPS (spanningsvoorziening)	Investeringsprogramma 2017	20.000	90693		20.000		20.208	-208	Nee
WAV	Investeringsprogramma 2017	54.000	90694	47.119	6.881		7.448	-567	Nee
Elektrische auto 30 (verv 96)	Investeringsprogramma 2018		90701			55.000	20.661	34.339	Nee
Hybride personenauto 154	Investeringsprogramma 2018		90702			20.000	17.446	2.554	Nee
Hybride personenauto 155(verv 124)	Investeringsprogramma 2018		90703			22.000	18.381	3.619	Nee
Hybride personenauto 156(verv 126)	Investeringsprogramma 2018		90704			22.000	16.521	5.479	Nee
Hybride personenauto 157(verv 127)	Investeringsprogramma 2018		90705			22.000	0	22.000	Nee
Voorlichtingsaanhanger	Investeringsprogramma 2018		90706			18.000	17.951	49	Nee
Bestelauto 108 (verv 101)	Investeringsprogramma 2018		90707			25.000	32.975	-7.975	Nee
Bestelauto 109 (verv 77)	Investeringsprogramma 2018		90708			30.000	30.990	-990	Nee
Bestelauto 110 (verv auto 29)	Investeringsprogramma 2018		90709			28.500	30.249	-1.749	Nee
Pompinstallatie	Investeringsprogramma 2017	12.000	90710	6.450	5.550			5.550	Nee
Blue Dolphin	Krediet marap-I 2018		90712	24.420	-24.420	35.000	1.501	9.079	Nee
Uitbreid standplaatsen woonwagens	Investeringsprogramma 2018		90728			575.000	3.711	571.289	Ja
Gymzaal Ruwaard2 renovatie	Investeringsprogramma 2018		90729			841.050	2.899	838.151	Ja
Gymzaal Verdijkstraat renovatie binnen	Investeringsprogramma 2018		90730			418.050	2.815	415.235	Ja
Back-up servers	Investeringsprogramma 2018		90731			25.000	24.952	48	Nee
Auto 97 (verv auto 72)	Investeringsprogramma 2018		90732			60.000	76.269	-16.269	Nee
Auto 98 (verv auto 103)	Investeringsprogramma 2018		90733			50.000	67.653	-17.653	Nee
Auto 99 (verv auto 104)	Investeringsprogramma 2018		90734			50.000	65.035	-15.035	Nee
Meubilair 26 staanbureau's	Investeringsprogramma 2018		90735			44.200	45.932	-1.732	Nee
Werkplekken vormgev. en publicatie	Investeringsprogramma 2018		90736			12.000	12.202	-202	Nee
Upgrade VMWare infra struct 5.5 6.5	Investeringsprogramma 2018		90737			14.000	11.228	2.772	Nee
5 afzetcontainers Duurzmlpl 20 m3	Investeringsprogramma 2018		90738			70.000	49.640	20.360	Nee
30 afzetcontainers Duurzmlpl 32 m3	Investeringsprogramma 2018		90739			250.000	295.260	-45.260	Nee
Duurzaamheidsplein	Investeringsprogramma 2018		90740			2.320.000	1.730.176	589.824	Ja
Hybride personen auto 163(verv 157)	Investeringsprogramma 2018		90741			22.000	17.419	4.581	Nee
Uitbr Hertogin Johanna Aalbersestr	Investeringsprogramma 2018		90742			180.000	140.000	40.000	Ja
Rusheuvel non-infill kunstgrasmat	Investeringsprogramma 2018		90743			350.000	312.570	37.430	Ja
Oracle 12	Investeringsprogramma 2018		90744			71.000	11.542	59.458	Ja
21 aanhanger afzetcontainers	Investeringsprogramma 2018		90745			40.000	34.357	5.643	Nee
Forcepoint Triton APX	Investeringsprogramma 2018		90746			120.000	96.380	23.620	Ja
31 hefruck Hyster J11, 6XNT	Investeringsprogramma 2018		90747			32.800	33.144	-344	Nee
Div aanpassingen afzet- en perscont	Investeringsprogramma 2018		90748			50.000	22.204	27.796	Nee
Centrumplan fase 1 60 jaar	Investeringsprogramma 2018		90758			550.000	393.163	156.837	Ja
Centrumplan fase 1 30 jaar	Investeringsprogramma 2018		90759			40.000	35.406	4.594	Ja
Centrumplan fase 1 25 jaar	Investeringsprogramma 2018		90760			5.000	5.883	-883	Ja
Centrumplan fase 1 51 jaar	Investeringsprogramma 2018		90761			40.000	40.283	-283	Ja
Centrumplan fase 1 17 jaar	Investeringsprogramma 2018		90762			25.000	18.884	6.116	Ja
Groen(13 jr) 2018	Investeringsprogramma 2018		90763			194.486	194.486	0	Nee
Groen(30 jr) 2018	Investeringsprogramma 2018		90766			210.736	210.736	0	Nee
Groen(60 jr) 2018	Investeringsprogramma 2018		90767			121.507	121.507	0	Nee
OVL (17 jr)2018	Investeringsprogramma 2018		90769			317.234	317.234	0	Nee
OVL (51 jr)2018	Investeringsprogramma 2018		90770			104.557	104.557	0	Nee
VRI (15 jr) 2018	Investeringsprogramma 2018		90771			55.874	55.874	0	Nee
Wegen (30 jr) 2018	Investeringsprogramma 2018		90772			5.263	5.263	0	Nee
Wegen (35 jr) 2018	Investeringsprogramma 2018		90773			7.136	7.136	0	Nee
Wegen (60 jr) 2018	Investeringsprogramma 2018		90774			685.486	685.486	0	Nee
Vloestofdichte vloeren milieustraat	Investeringsprogramma 2018		90775			30.000	38.028	-8.028	Nee
Klein chemisch afval unit	Investeringsprogramma 2018		90776			40.000	38.178	1.822	Nee
Cruijfcourt (onderlaag 25 jaar)	Investeringsprogramma 2018		90777			42.500	67.977	-25.477	Nee
Cruijfcourt (toplaag 15 jaar)	Investeringsprogramma 2018		90778			42.500	67.976	-25.476	Nee
Brede school ontwerp- uitv fase	Investeringsprogramma 2012	4.501.800	91000	1.365.306	3.136.494	780.815	3.888.577	28.732	Ja
Totaal		31.921.283		21.918.388	10.002.895	11.276.179	15.351.417	5.927.657	