

Jaarrekening 2014

Bijlagen

Inhoud

Inhoudsopgave

Inleiding	7
Toelichting en staten	
1.1 Toelichting staat van loonsom	11
Staat I Loonsom	15
1.1 Toelichting staat van geactiveerde kapitaaluitgaven	19
Staat II Geactiveerde kapitaaluitgaven	23
1.2 Staat III Reserves en voorzieningen	27
1.3 Toelichting staat van de opgenomen langlopende geldleningen	170
Staat IV Opgenomen langlopende geldleningen	174
1.4 Toelichting staat van restantkredieten	178
Staat V Restantkredieten	182

Inleiding

1 INLEIDING

1.1 Bijlagen jaarrekening 2014

Het boekwerk bijlagen jaarrekening 2014 vormt het naslagwerk bij de jaarrekening 2014 en geeft u detailinformatie omtrent de verplichte staten I tot en met V.

In onze optiek vormt het jaarverslag 2014 het belangrijkste verantwoordingsdocument. Dit verslag beschrijft op een compacte wijze de beleids- en financiële verantwoording over de 13 programma's op basis waarvan de begroting 2014 door de gemeenteraad is geautoriseerd.

1.2 Staten

De staten verstrekken dus informatie over de jaarrekening 2014. De staat van geactiveerde kapitaaluitgaven en de staat van reserves en voorzieningen zijn opgesteld conform de rubricering op de balans per 31 december 2014.

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

Toelichting

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

De loonsommen zijn uitgesplitst naar de huidige organisatie-opzet.

Staat I

Staat van loonsom

STAAT 1 - STAAT LOONSOM				
Dienst	Omschrijving	Begroting	Werkelijk	Vershil
Concerngroep	Afd. bestuurszaken	436.056	421.441	14.615
	Afd. Griffie	339.955	341.092	-1.137
	Burgemeester en wethouders	837.684	806.123	31.561
	Gemeentesecretaris	126.178	142.245	-16.067
	Raad- en raadscommissies	675.059	687.042	-11.983
Totaal Concerngroep		2.414.932	2.397.943	16.989
Gem Bedrijven extern	Afd. Museum Jan Cunen	612.693	611.302	1.391
	IBOR afval	1.076.179	1.144.783	-68.604
	IBOR gebieden en projecten	1.563.634	1.461.376	102.258
	IBOR Handhaving en Toezicht	851.315	696.876	154.439
	IBOR Ir. Diddewerf	161.076	152.244	8.832
	IBOR Rollend materie	187.854	213.584	-25.730
	IBOR Staf	380.400	374.706	5.695
	IBOR Uitvoering	2.263.598	2.136.401	127.197
	IBOR vakbeheer en support	1.315.966	1.270.919	45.047
	Vastgoed-Management	1.204.883	1.186.864	18.020
	Vastgoed-Ontwikkeling	979.443	740.075	239.368
Totaal Gem Bedrijven extern		10.597.042	9.989.129	607.913
Gem Bedrijven intern	Afd. Automatisering	781.577	652.418	129.159
	Afd. Communicatie	577.793	594.763	-16.970
	Afd. F.Z.	184.376	189.348	-4.972
	Afd. Financiën en Coördinatie	1.771.856	1.722.372	49.485
	Afd. FZ / CDV	365.092	418.218	-53.126
	Afd. GIDALC	1.177.087	1.186.541	-9.455
	Afd. Juridische zaken	801.126	791.192	9.934
	Afd. Personeel & Organisatie	1.294.039	1.242.111	51.928
	Centraal P&O Budget	-125.000	-145.099	20.098
	Directeur Bedrijven	211.641	229.393	-17.752
	Gegevensbeheer	562.826	572.599	-9.774
	GID Staf	243.222	188.536	54.686
	ICT bedrijfsvoering	382.350	447.582	-65.231
	Regionale zaken, Strategie	1.159	0	1.159
Totaal Gem Bedrijven intern		8.229.145	8.089.976	139.169
Publiekszaken	Afd PVTH - team Onderzoek	398.711	402.453	-3.742
	Afd PVTH - team Toezicht	1.115.238	1.080.354	34.884
	Afd PVTH - team Verzekering	1.198.063	1.170.629	27.434
	Afd. Dienstonderst P&O	252.922	250.095	2.827
	Afd. Pub cent Ondernemingen	380.791	338.358	42.433
	Afd. Pub cent Staf	350.837	367.663	-16.826
	Afd. W en I - hul RB	0	-3.091	3.091
	Afd. W en I Inkomsten	1.638.751	1.529.546	109.204
	Afd. W en I Onderst	602.583	541.312	61.271
	Afd. W en I Werken	700.075	685.394	14.681
	Afd. Werk & inkome S	96.347	109.318	-12.971
	Directeur Publiekszaken	115.295	125.459	-10.164
	Publiekscentrum - Ba	1.239.204	1.029.984	209.220
	Publiekscentrum - TI	600.655	577.827	22.828
	PZ - Team Ondersteuning	355.463	391.153	-35.690
	PZ - Team SHV en Financiën	578.556	578.184	372
	PZ - Team WMO en Financiën	1.114.707	1.084.997	29.709
Totaal Publiekszaken		10.738.198	10.259.636	478.561
Stadsbeleid	Afd. Leefomgeving, w	1.004.390	1.004.784	-394
	Afd. Maatschappelijk	1.106.905	959.100	147.805
	Afd. Onderzoek & Sta	178.433	199.534	-21.102
	Afd. RO	1.016.531	1.085.173	-68.641
	Afd. Stedelijke Ontw	1.033.423	1.019.364	14.059
	Afd. Wijkzaken	450.005	529.599	-79.594
	Directeur Stadsbelei	115.285	109.656	5.629
	strategische project	379.978	477.811	-97.833
	Transities sociaal d	371.773	0	371.773
Totaal Stadsbeleid		5.656.722	5.385.021	271.701
Eindtotaal		37.636.038	36.121.705	1.514.333

Toelichting Staat II

Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

STAAT II

STAAT VAN GEACTIVEERDE KAPITAALUITGAVEN

Toelichting

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).
4. De geactiveerde kapitaaluitgaven zijn onderverdeeld conform de rubricering van de vaste activa op de balans per 31 december 2014, te weten: materiële vaste activa en financiële vaste activa.

Staat II

Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

Staat II: STAAT VAN GEACTIVEERDE KAPITAALUITGAVEN										
Vaste activa	Balans	aansch.w. 01-01-1	vermeerderingen	verminderingen	aansch.w. 31-12-14	boekw 01--01-1	fschrijvinge	bijdragen van derden	aflossingen	boekw 31-12-14
MVA	gronden uitgegeven in erfpacht	13.508.745	0	4.645.219	8.863.526	13.508.745	0		0	8.863.526
	geinvesteerd vermogen beheerscomplex	7.703.273	122.920	0	7.826.193	7.703.273	0		0	7.826.193
	gronden uitgegeven	6.521.022	0	0	6.521.022	5.548.489	7.603		0	5.540.886
	gebouwen	162.315.259	4.832.404	0	167.147.663	115.920.050	3.704.288	877.798	0	116.170.368
	grond-, weg- en waterbouwkundige werken	5.623.674	0	0	5.623.674	3.867.160	204.419		0	3.662.741
	grond-, weg- en waterbouwkundige werken m	15.313.255	615.380	0	15.928.635	15.313.255	415.250		0	15.513.385
	vervoermiddelen	3.211.484	640.613	222.496	3.629.601	1.854.633	322.707		0	1.950.043
	machines, apparaten en installaties	7.247.984	85.908	0	7.333.892	3.765.714	638.321		0	3.213.301
	overige materiële activa	33.249.054	1.298.106	0	34.547.160	20.028.837	1.713.840		0	19.613.103
	mva met heffing	0	2.067.432	2.067.432	0	0	0		0	0
Totaal MVA		254.693.750	9.662.763	6.935.147	257.421.366	187.510.156	7.006.428	877.798	0	182.353.546
FVA	deelnemingen	2.444.161	1.300.000	0	3.744.161	2.442.192	0		0	3.742.192
	leningen woningbouwcorporaties	2.885.308	0	0	2.885.308	1.578.082	0	54.976		1.523.106
	leningen deelnemingen	15.285.684	12.984	5.239	15.293.429	11.351.253	0	460.643		10.898.355
	leningen ambtenaren	66.734.409	0	0	66.734.409	31.398.363	0	1.627.738		29.770.624
	overige langlopende leningen	20.563.089	1.176.454	938.357	20.801.186	17.605.003	0	332.943		17.510.156
	overige uitzettingen met looptijd >	4.617.770	0	0	4.617.770	2.571.832	0	358.765		2.213.067
	bijdragen aan activa in eigendom van derden	409.143	0	0	409.143	409.143	10.229		0	398.914
Totaal FVA		112.939.564	2.489.438	943.596	114.485.406	67.355.868	10.229	0	2.835.065	66.056.414
Eindtotaal		367.633.314	12.152.201	7.878.743	371.906.772	254.866.024	7.016.657	877.798	2.835.065	248.409.960

Staat III

Staat van reserves en voorzieningen

STAAT VAN RESERVES EN VOORZIENINGEN														
	Element	Saldo per	Bestemming		Nieuw saldo	Vermeerderingen	Naar	Rente	Overige	Totaal	Verminderings	Saldo per		
	4	01-01-14	rek res Oss	Herrubricering	1-01-14	rente 2014	gew.dienst	bijschrijven		vermeerderingen	2014	31-12-14		
Algemene reserves						3,5								
Algemene vrije reserves/Egalisatie res.meerj.ran	2003/72004	12.442.795	5.639.658		18.082.453	671.119		671.119	1.857.780	2.528.899	1.832.000	18.779.352	gem.bedr.	akk
Algemene reserve risico's grondbedrijf	72095	690.029			690.029	24.151		24.151	2.437.688	2.461.839	2.354.584	797.284	gem.bedr.	akk
Totaal Algemene reserves		13.132.824	5.639.658	0	18.772.482	695.270		695.270	4.295.468	4.990.738	4.186.584	19.576.636		
Reserves afdekking van afschrijvingslasten/dekking g.d.														
De Bolster Horizonschool	71095	922.900			922.900	32.301		32.301		32.301	61.589	893.612	gem.bedr.	akk
Huisvesting gemeentelijk apparaat	71084	15.039.713			15.039.713	526.390		526.390		526.390	1.976.970	13.589.133	gem.bedr.	akk
Vervanging meubilair gemeentehuis	71129	196.341			196.341	6.872		6.872	200.404	207.276	6.652	396.965	gem.bedr.	akk
Algemene reserve rente gewone dienst	72005	523.628			523.628	0	0	0	18.327	18.327	139.421	402.534	gem.bedr.	akk
Huisvestingskosten schoolgebouwen	72038	360.579			360.579	12.620		12.620		12.620	42.000	331.199	gem.bedr.	akk
RNB/ Sport-complex Herpinia	72074	174.199			174.199	6.097		6.097		6.097	23.364	156.932	gem.bedr.	akk
Fietsenstalling	72128	107.946			107.946	3.778		3.778		3.778	11.267	100.457	gem.bedr.	akk
Kunstgrasveld Talentencampus	72135	915.576			915.576	32.045		32.045		32.045		947.622	gem.bedr.	akk
Carnavalsloodsen	72138	113.194			113.194	3.962		3.962		3.962	35.000	82.156	stadsbeleid	akk
Parkeer garage	72127	950.150			950.150	33.255		33.255		33.255	46.827	936.578	gem.bedr.	akk
Afloop gaswinst uitkering	72137	24.889.963			24.889.963	995.599		995.599		995.599	2.313.313	23.572.249	gem.bedr.	akk
Deposito BNG inzake opheffing HNG	72140	3.002.212			3.002.212	105.077		105.077		105.077	357.589	2.749.700	gem.bedr.	akk
WoonZorgComplexen WoZoCo	72142	25.501			25.501	893		893		893	26.393	0	gem.bedr.	akk
Kleedaccommodatie Amstelhoef	72144	389.000			389.000	13.615		13.615	629.000	642.615		1.031.615	gem.bedr.	akk
Brutering woonwagens	72122	214.614			214.614	7.511		7.511		7.511	21.986	200.139	gem.bedr.	akk
Minimabeleid soc vernieuwing	79004	25.717			25.717	900		900		900	11.345	15.272	publieksz	akk
Dorpshart Oijen	72149	205.444			205.444	7.191		7.191		7.191		212.634	gem.bedr.	akk
Sportpark de Akkeren	79019	591.448			591.448	20.701		20.701		20.701	42.000	570.149	gem.bedr.	akk
Brede school centrum Lith	79020	1.900.475			1.900.475	66.517		66.517	115.000	181.517	49.926	2.032.066	gem.bedr.	akk
Totaal res. afdekking van afschrijvingslasten/dekking g. d.		50.548.600	0	0	50.548.600	1.875.324	0	1.875.324	962.731	2.838.055	5.165.642	48.221.012		
Overige bestemmingsreserves														
Budgetoverheveling	71024	0	2.244.000		2.244.000						2.244.000	0	gem.bedr.	akk
Egalisatie renteomslag	71040	429.032			429.032				1.547.627	1.547.627		1.976.659	gem.bedr.	akk
Opvang kosten bovenformatieven	71043	165.087			165.087						26.709	138.378	gem.bedr.	akk
Ouderenbeleid	71090	77.912			77.912				60.000	60.000	137.912	0	stadsbeleid	akk
Egalisatie automatisering	71091	1.539.169			1.539.169				590.307	590.307	458.149	1.671.327	gem.bedr.	akk
Economie	72011	2.102.578			2.102.578						812.952	1.289.626	stadsbeleid	akk
Parkeren	72060	1.603.179			1.603.179				272.786	272.786	671.684	1.204.281	gem.bedr.	akk
Onderhoud natuurgebieden	71086								195.000	195.000		195.000	gem.bedr.	akk
Egalisatie rioolbeheer	72097	250.000	462.000		712.000				483.194	483.194	291.268	903.926	gem.bedr.	akk
Raadsinformatiesysteem RIS	72112	91.872			91.872						35.000	56.872	gem.bedr.	akk
Groenfonds landelijk gebied	72114	159.051			159.051				477.535	477.535	58.765	577.821	stadsbeleid	akk
Project dorps huis De Berchplaets	72116	8.000			8.000						8.000	0	gem.bedr.	akk
Renovatie parken	72120	75.220			75.220						75.220	0	stadsbeleid	akk
Woninggebonden subsidies	72129	393.062			393.062				300.935	300.935		693.997	stadsbeleid	akk
Inburgering	72130	65.759			65.759				11.000	11.000	76.759	0	publieksz	akk
Planeconomische risico's Grondbedrijf	72133	719.405			719.405				306.469	306.469		1.025.874	gem.bedr.	akk
Strategische aankopen grondbedrijf	72134	0			0				24.357	24.357	24.357	0	gem.bedr.	akk
WGA	72141	0			0				125.547	125.547		125.547	gem.bedr.	akk
Sportexpertcentrum	72143	359			359						-359	0	stadsbeleid	akk
Doelmatigheid	72145	1.553.760			1.553.760				496.290	496.290	88.078	1.961.972	gem.bedr.	akk
Afvalstoffenheffing	72147	459.266			459.266				66.663	66.663	525.929	0	gem.bedr.	akk
Multifunctionele accommodatie Schadewijk	72148	104.000			104.000						104.000	0	gem.bedr.	akk
Mobiliteit	72151	1.307.000			1.307.000				495.000	495.000	550.000	1.252.000	stadsbeleid	akk
MSD	72159	207.000			207.000							207.000	publieksz	akk

STAAT VAN RESERVES EN VOORZIENINGEN														
	Element	Saldo per	Bestemming		Nieuw saldo	Vermeerderingen	Naar	Rente	Overige	Totaal	Verminderings	Saldo per		
	4	01-01-14	rek res Oss	Herrubricering	1-01-14	rente 2014	gew.dienst	bij schrijven		vermeerderingen	2014	31-12-14		
ISV-3	72161	622.949			622.949				-273.228	-273.228	60.537	289.184	stadsbeleid	akk
MFA niet verrekenbare deel	72162	0			0				34.000	34.000		34.000	gem.bedr.	akk
Achtergestelde lening OLSP	72163	2.300.000			2.300.000	57.500		57.500		57.500		2.357.500	gem.bedr.	akk
Geluid	72164	850.000			850.000						15.000	835.000	stadsbeleid	akk
AGR IBN	72165	1.113			1.113					-1.113		0	stadsbeleid	akk
Integraal uitvoeringsprogramma (IUP)	72166	7.745.378			7.745.378				4.610.228	4.610.228	6.504.566	5.851.040	gem.bedr.	akk
Openbare verlichting	72167	1.378.407			1.378.407			813.822	813.822	813.822	982.358	1.209.871	gem.bedr.	akk
Verkeersregelinstallaties	72168	816.532			816.532			205.081	205.081	205.081		1.021.613	gem.bedr.	akk
Bodemanering	72169	1.165.121			1.165.121			88.000	88.000	88.000	206.101	1.047.020	gem.bedr.	akk
Adviezen fiscaal gebied	72170	197.493			197.493							197.493	gem.bedr.	akk
Beheerkosten startersleningen	72172	1.128.068			1.128.068				190.835	190.835	58.633	1.260.270	stadsbeleid	akk
Onderhoud onderwijs	72173	600.000			600.000				756.000	756.000	57.243	1.298.757	gem.bedr.	akk
Quick wins binnenhavens	72174	3.788.099			3.788.099						28.748	3.759.351	gem.bedr.	akk
Volkshuisvesting	72176	527.385			527.385							527.385	stadsbeleid	akk
Kosten risico's herindeling Maasdonk	72177								1.966.173	1.966.173		1.966.173	gem.bedr.	akk
Ruimtelijke fysieke gebiedsontwikkeling	72178	1.700.000			1.700.000						180.177	1.519.823	stadsbeleid	akk
Wonen, Welzijn en Zorg	72179	214.152			214.152				404.893	404.893		619.045	stadsbeleid	akk
RMB/ODBN	72180	0	295.000		295.000							295.000	stadsbeleid	akk
Fricitie MJC/stadsarchief	72181								48.500	48.500	38.970	9.530	gem.bedr.	akk
Hervormingen cultuur	72182								1.600.000	1.600.000	508.182	1.091.818	stadsbeleid	akk
Bouwkundige aanpassingen Groene Engel	72184								250.000	250.000		250.000	gem.bedr.	akk
Risico's Heesch West	72186								2.476.632	2.476.632		2.476.632	gem.bedr.	akk
De hille	79021	0	250.000		250.000							250.000	gem.bedr.	akk
Totaal overige bestemmingsreserves		34.345.409	3.251.000	0	37.596.409	57.500	0	57.500	18.623.646	18.679.674	14.829.297	41.446.786		
Totaal bestemmingsreserves		84.894.009	3.251.000	0	88.145.009	1.932.824	0	1.932.824	19.586.377	21.517.729	19.994.939	89.667.799		
TOTAAL RESERVES		98.026.833	8.890.658	0	106.917.491	2.628.094	0	2.628.094	23.881.845	26.508.467	24.181.523	109.244.434		
Voorzieningen														
Wethouders en wethouders-weduwen pensioen	71042	3.211.848			3.211.848				58.299	58.299	55.621	3.214.526	gem.bedr.	akk
Dubieuze debiteuren	71046	1.366.932			1.366.932				93.474	93.474	279.153	1.181.253	gem.bedr.	akk
Dubieuze debiteuren SZW	71051	1.287.662			1.287.662				216.321	216.321	182.430	1.321.553	publieksz	akk
Spaarverlof	71093	52.547			52.547					0	52.547	0	gem.bedr.	akk
Voorziening geldlening Bioconnection	71114	500.000			500.000					0		500.000	stadsbeleid	akk
Grondverkoop Kriekput	71116	146.363			146.363					0		146.363	gem.bedr.	akk
Afwikkeling kosten streekgewest	71127	240.738			240.738					0	22.730	218.008	gem.bedr.	akk
Arbeidsverplichtingen	71128	55.866			55.866				111.194	111.194	26.607	140.453	gem.bedr.	akk
Aansprakelijkheid inleenvergoeding	71131	36.346			36.346					0		36.346	publieksz	akk
Verplichtingen leerlingenvoer	71132	71.555			71.555					0	54.600	16.955	publieksz	akk
Restcomplexen	72121	465.582			465.582				25.180	25.180	219.003	271.759	gem.bedr.	akk
Dubieuze debiteuren dwangsommen	72124	61.852			61.852				19.572	19.572	48.402	33.022	publieksz	akk
NIEGG zonder reëel en stellig voornemen	72156	766.003			766.003				16.791	16.701		782.704	gem.bedr.	akk
Bergoss	71134	261.213			261.213					0	261.213	0	gem.bedr.	akk
Risico's Heesch-West	71133	2.577.211			2.577.211					0	2.577.211	0	gem.bedr.	akk
Heesch-West	72158	5.232.074			5.232.074				59.939	59.939		5.292.013	gem.bedr.	akk
Erfpachtsovereenkomsten	71136								250.000	250.000		250.000	gem.bedr.	akk
Waardering deelneming OLSP	71137								690.000	690.000		690.000	stadsbeleid	akk
Totaal voorzieningen, verpl, verliezen en risico's		16.333.792	0	0	16.333.792				1.540.770	1.540.680	3.779.517	14.094.955		

STAAT VAN RESERVES EN VOORZIENINGEN													
	Element	Saldo per	Bestemming		Nieuw saldo	Vermeerderingen	Naar	Rente	Overige	Totaal	Verminderings	Saldo per	
	4	01-01-14	rek res Oss	Herrubricering	1-01-14	rente 2014	gew.dienst	bijschrijven		vermeerderingen	2014	31-12-14	
Onderhoud gemeente-eigendommen	71012	5.600			5.600				6.903	6.903	2.149	10.354	gem.bedr. akk
Onderhoud Ir. Diddewerf	71027	60.155			60.155				28.578	28.578	72.215	16.518	gem.bedr. akk
Onderhoud brandweerkazerne Oss	71035	232.269			232.269				60.888	60.888	39.040	254.117	gem.bedr. akk
Onderhoud accommodatie emancipatie	71039	14.018			14.018				12.117	12.117	9.272	16.863	gem.bedr. akk
Afkoopsonnen gemeentelijke begraafplaats	71054	642.168			642.168				65.910	65.910	86.425	621.653	publieksz akk
Onderhoud aula Hoogen Heuvel	71055	30.149			30.149				14.487	14.487	8.376	36.260	gem.bedr. akk
Monumenten	71059	468.781			468.781				39.247	39.247	135.272	372.756	gem.bedr. akk
Onderhoud accommodaties openlucht recreatie	71060	272.929			272.929				36.303	36.303	1.941	307.291	gem.bedr. akk
Buitenonderhoud scholen	71063	2.089.875			2.089.875				777.417	777.417	2.310.987	556.305	gem.bedr. akk
Onderhoud sociaal-culturele accommodaties	71066	942.801			942.801				326.441	326.441	324.946	944.296	gem.bedr. akk
Onderhoud Museum Jan Cunen	71067	184.365			184.365				35.854	35.854	42.434	177.785	gem.bedr. akk
Cultuur technisch onderhoud sportterreinen	71068	1.084.961			1.084.961				273.105	273.105	553.650	804.416	gem.bedr. akk
Onderhoud sporthallen gebouwen	71069	1.279.346			1.279.346				380.253	380.253	383.666	1.275.933	gem.bedr. akk
Onderhoud sporthallen Sport en Recreatie	71070	78.936			78.936					0	11.767	67.169	gem.bedr. akk
Onderhoud gemeentehuis	71080	902.478			902.478				336.921	336.921	255.911	983.488	gem.bedr. akk
Natuurgebieden	71115	60.383			60.383				8.365	8.365		68.748	gem.bedr. akk
Egalisatie groot onderhoud haven	71109	210.083			210.083				29.142	29.142		239.225	gem.bedr. akk
Renovatie parkeerdek Oostwal-Oost	71117	105.275			105.275				19.970	19.970	13.469	111.776	gem.bedr. akk
Overdracht bouwarchief	71123	22.252			22.252						7.927	14.325	publieksz akk
Totaal Onderhoudsegalisatievoorzieningen		8.686.824	0	0	8.686.824				2.451.901	2.451.901	4.259.447	6.879.278	
Legaat Isaac Hartog	72031	4.538			4.538							4.538	publieksz akk
Opvang nieuwkomers	72032	121.600			121.600						121.600	0	publieksz akk
Legaat van Cooth	72042	113.459			113.459							113.459	gem.bedr. akk
Totaal door derden beklemd geld spec aanw.r.		239.597	0	0	239.597				0	0	121.600	117.997	
Egalisatie rioolbeheer	72096	3.749.198			3.749.198				3.712.464	3.712.464	2.067.373	5.394.289	gem.bedr. akk
Totaal voorzieningen voor bijdragen aan verv invest		3.749.198			3.749.198				3.712.464	3.712.464	2.067.373	5.394.289	
Totaal voorzieningen		29.009.411	0	0	29.009.411	0	0	0	7.705.135	7.705.045	10.227.937	26.486.519	
Totaal generaal		127.036.243	8.890.658	0	135.926.901	2.628.094	0	2.628.094	31.586.980	34.213.512	34.409.460	135.730.953	

Naam reserve : Algemene vrije reserve / Egalisatie meerjarenraming

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : Coen van den Hout
Coda nr : 72003/72004

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

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

De stortingen en onttrekkingen uit de reserve egalisatie meerjarenraming vloeien voort uit egalisatie van de jaarschijven bij programmabegrotingen, concernberichten, etc. Egalisatie vindt alleen plaats in de eerste drie jaren van de planperiode. Het laatste jaar van de planperiode kan geen egalisatie plaatsvinden, daar anders sprake is van een structurele dekking met incidentele middelen.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
12.442.795	671.119	7.497.437	1.832.000	18.779.352

Toelichting op de mutaties:

Stand van algemene reserve per 31 december 2014 bedraagt € 18.780.248.

De egalisatiereserve meerjarenraming bedraagt -/- € 896 zodat de stand per 1 januari 2014 van de algemene- en de egalisatiereserve samen € 18.779.352 bedraagt.

Specificatie stortingen

	Algemene vrije reserve	Egalisatie meerjarenraming	Totaal
Bestemming rekeningresultaat 2013	3.983.658		3.983.658
Risico sociaal domein	1.656.000		1.656.000
rentetoevoeging	671.119		671.119
In het verleden heeft een onttrekking plaatsgevonden voor afdekking initiële kosten BSOB. Raadsbesluit 10 december 2009. Komende jaren vindt terug storting plaats. Conform begroting.	256.558		256.558
Opheffing bestemmingsreserves (conform nota reserves).	580		580

Conform primitieve programmabegroting 2014-2017	509.162		509.162
Programmabegroting 2014-2017: egalisatie meerjarenramingen		1.091.480	1.091.480
Programmabegroting 2014-2017: saldo			
Totaal	7.077.077	1.091.480	8.168.557

Specificatie onttrekkingen

	Algemene vrije reserve	Egalisatie meerjarenraming	Totaal
Conform primitieve programmabegroting 2014-2017	61.000		
Onttrekking Maasdonk 2014	1.771.000		
Totaal	1.832.000	0	1.832.000

Specificatie per 31 december 2014

	Saldo
Algemeen vrije reserve	18.780.248
Egalisatie meerjarenraming	-/- 896
Totaal	18.779.353

Volgens mutaties in BI10

12.442.795	671.119	10.897.556	5.232.118	18.779.352
------------	---------	------------	-----------	------------

Correctie storting Algemene reserve	-585.162	-585.162
Correctie storting Algemene reserve	-2.814.956	-2.814.956
	-----	-----
	-3.400.118	-3.400.118

Zonder correcties

12.442.795	671.119	7.497.437	1.832.000	18.779.352
------------	---------	-----------	-----------	------------

Naam reserve : Algemene bedrijfsreserve grondbedrijf

Dienst : Gemeentebedrijven
 Afdelingshoofd : D van Grinsven
 Coda nr : 72095

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

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

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
690.029	24.151	2.437.688	2.354.584	797.283

Toelichting op de mutaties:

Stand per 1 januari 2014		690
Stortingen		
- rente	24	
- (Tussentijdse) winstnemingen woningbouw	306	
- (Tussentijdse) winstnemingen industrie	851	
- Vrijval voorziening Bergoss en Heesch West	144	
- Inbreng plankosten Heesch West	478	
- Verkoop beheer- en overige gronden	659	
Totaal stortingen		2.462
Onttrekkingen		
- Uitname voor reserve strategische aankopen	-24	
- afdrachten voor promotie en acquisitie e.d.	-257	
- bijstelling reserve planologische risico's	-306	
- Exploitatieverliezen/ voorziening programmaprojecten	-414	
- Exploitatieverliezen afgesloten complexen	-455	
- Risicovoorziening erpachtovereenkomsten	-250	
- Beheercomplexen	-532	
- Plankosten Heesch West	-117	
Totaal onttrekkingen		-2.355
Stand ABR 31 december 2014		797

In de stortingen zijn de winstnemingen voor 1,1 miljoen opgenomen bij de Geer (€851.000), Piekenhoef (€90.000) en Sluisbuurt/ Kerkstraat Macharen (€150.000) .

De positieve saldi in verband met afsluiting Asboom en Bergoss voor € 107.000 werden in de reserve gestort .

Voor Heesch West is circa € 0,1 miljoen vrijgevallen uit de (eigen) voorziening risico's Heesch west. Voor Berg Oss is een bedrag van € 43.000 vrijgevallen uit de voorziening.

Voor Heesch West zijn de gemaakte plankosten in 2014 en van de jaren ervoor ingebracht in de regionale grondexploitatie. Dit betekent een voordeel ter hoogte van € 478.000.

Verder is er sprake van stortingen betreffende de exploitatie van erfpachtgronden (€ 164.000), verhuurde panden en percelen (€ 238.000) en het resultaat op koepel-complexen (€256.000).

Onder de verminderingen is opgenomen de jaarlijkse vrijval bij industrieterreinen en ondernemerszaken , resp € 113.000 en €105.000. Ook is hier bedrag opgenomen van € 38.000 voor campagne Wonen in Oss.

Voor de aanvulling van de reserve planologische risico's is een bedrag gestort van € 306.000.

Voor verwachte exploitatieverliezen zijn afboekingen gedaan ter hoogte van € 413.000. Dit bestaat voornamelijk uit afboekingen voor de complexen:

- Centrumplan Berghem € 218.000
- Groenstraat € 101.000
- Centrumplan Lith € 77.000

Voor de afsluiting van een aantal complexen is een onttrekking gedaan ter hoogte van € 455.000.

Dit bestaat voornamelijk uit afboekingen voor de complexen:

- Leeuwerikstraat: € 55.000
- Goudmijnstraat: € 263.000
- Woonzorgcomplex Lith: 115.000.

Verrekening van het saldo beheercomplexen heeft voor een bedrag van € 532.000 plaatsgevonden.

Voor de plankosten Heesch West, die niet ingebracht kunnen worden in de regionale grondexploitatie, is een bedrag van € 117.000 afgeboekt.

Naam reserve : De Bolster

Dienst : Gemeentebedrijven

Afdelingshoofd : C van den Hout

Coda nr : 71095

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

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

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

Gezien het karakter van deze reserve is deze bij de afdeling F&C ondergebracht.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingsen	
922.900	32.301		61.589	893.612

Toelichting op de mutaties:

De kapitaallasten die ten laste van de exploitatie 2014 worden gebracht zijn afgedekt door onttrekking aan deze reserve. Conform programmabegroting.

Naam reserve : Huisvesting gemeentelijk apparaat

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : C van den Hout
Coda nr : 71084

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

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

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

Gezien het karakter van deze reserve is deze bij de afdeling F&C ondergebracht.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
15.039.713	526.390		1.976.970	13.589.133

Toelichting op de mutaties:

Verminderingen.

De verminderingen bestaan uit een tweetal posten:

-Afdekking van de kapitaallasten 2014, een bedrag van € 1.097.970.

-Onttrekking derde (en laatste) deel conform besluit voorjaarsnota 2012 een bedrag van € 879.000.

E.e.a conform programmabegroting.

Naam reserve : Vervanging meubilair gemeentehuis

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

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

De reserve werd gevormd om te voorkomen dat er steeds sterk fluctuerende bedragen in de jaarrekening worden verantwoord. Aangeschaft meubilair wordt geactiveerd, de jaarlijkse kapitaallasten worden in de exploitatie geneutraliseerd door onttrekking aan deze reserve. Door deze egaliseringsreserve is het mogelijk om het vervangingsplan meubilair geheel uit te kunnen voeren. In de beginjaren wordt gespaard om de toekomstige vervangingsinvesteringen af te dekken.

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

Onderbouwing

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

Beschikbaar stellen kredieten

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

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
196.341	6.872	200.404	6.652	396.965

Toelichting op de mutaties:

Bijschrijving van rente € 6.872 en storting van € 200.404 op basis van de vrijvallende kapitaallasten van eerdere oude investeringen (vóór de nieuwbouw). Deze reserve wordt aangewend voor vervanging meubilair. De onttrekking van € 6.652 betreft kapitaallasten als gevolg van nieuwe aanschaffingen van meubilair. E.e.a. conform programmabegroting.

Naam reserve : Algemene reserve rente gewone dienst

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : Coen van den Hout
Coda nr : 72005

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

De rente van deze reserve is aangewend als algemeen dekkingsmiddel.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
523.628		18.327	139.421	402.534

Toelichting op de mutaties:

Toelichting op de stortingen:

Omschrijving	Bedrag
Jaarlijkse rente toevoeging	18.327
Totaal stortingen	18.327

Toelichting op de onttrekking:

Omschrijving	Bedrag
Onttrekking op basis van de primitieve programmabegroting 2013-2016 inclusief onttrekking rente tbv GD	139.421
Totaal onttrekkingen	139.421

In 2014 was er een primitieve storting voorzien van € 778.000.

Het doel was destijds om illegaal in gebruik genomen openbaar gebied in kaart te brengen en te bezien of deze strookjes grond te koop konden worden aangeboden of terug genomen konden worden in beheer en onderhoud. Het project verkoop openbaar snippergroen is pas eind 2014 opgestart omdat er niet eerder duidelijkheid was over de verkoopvoorwaarden. De geplande voordelen ten behoeve van de algemene dienst zijn daarom in eerdere management-rapportages al doorgeschoven naar 2015 en 2016 (€ 300.000). De geplande storting in 2014 in bovenstaande reserve kon evenmin worden gerealiseerd. De oorspronkelijke gedachte was dat een opbrengst van € 2.152.000 bruto mogelijk was. Van dit bedrag kon € 600.000 ingezet worden t.b.v. de algemene dienst. Een bedrag van € 774.000 was nodig om de verkoopkosten te dekken en het restant van € 778.000 kon worden gestort in de algemene (rente-genererende) reserve. De hieruit voortkomende rente ad € 27.000 wordt dan structureel ingezet t.b.v. dagelijks onderhoud van het snippergroen dat niet verkocht gaat worden.

Naam reserve : Huisvestingskosten schoolgebouwen

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D van Grinsven
Coda nr : 72038

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Het betreft afgezonderde middelen ter dekking van kapitaallasten welke voortvloeien uit de investeringen in 1998.

Jaarlijks wordt er een onttrekking gedaan ter dekking voor de kapitaallasten.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderings	
360.579	12.620		42.000	331.199

Toelichting op de mutaties:

De onttrekking ter dekking van de kapitaallasten is € 42.000.

Conform programmabegroting.

Naam reserve : Sportcomplex Herpinia

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : C van den Hout
Coda nr : 72074

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

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

Deze reserve is dus niet vrij besteedbaar en wordt gezien als "administratieve" reserve om de afschrijvingslasten van het Sportcomplex Herpinia af te dekken.

Gezien het karakter van deze reserve is deze bij de afdeling F&C ondergebracht.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
174.199	6.097		23.364	156.932

Toelichting op de mutaties:

De kapitaallasten die ten laste van de exploitatie 2014 werden geboekt, zijn afgedekt door onttrekking aan deze reserve. Conform begroting.

Naam reserve : Fietsenstallingen

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

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Met betrekking tot de financiering van de aanpassing van de fietsenstallingen is besloten om deze kosten ten laste te laten komen van de reserve parkeren (72060). Conform de uitgangspunten van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) is een bestemmingsreserve gevormd waaruit gedurende 15 jaar (afschrijvingstermijn aanpassing) de kapitaallasten van de investering (€ 100.000) kunnen worden afgedekt. Een en ander houdt in dat m.i.v. 2006 een bedrag van € 100.000 overgeheveld is van de reserve parkeren naar deze bestemmingsreserve ten behoeve van de verplaatsing van de fietsenstalling aan de Oostwal.

M.b.t. rentebijdrage dient nog te worden opgemerkt dat het renteniveau met de staat C dient te worden afgestemd. De reserve moet gedurende 15 jaar in stand blijven en moet synchroon lopen met het afschrijvingschema (lineair) van het actief van € 100.000.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
107.946	3.778	0	11.267	100.457

Toelichting op de mutaties:

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

Naam reserve : Kunstgrasvelden talentencampus

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D van Grinsven
Coda nr : 72135

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

De kunstgrasvelden worden verhuurd. Dit betekent dat deze investering niet in één keer mag worden afgeschreven maar dat deze investering geactiveerd moet worden. Voor de aanleg van de kunstgrasvelden zijn incidentele middelen beschikbaar gesteld. Om te voldoen aan de voorschriften worden deze middelen gestort in een bestemmingsreserve kunstgrasvelden. De kapitaallasten als gevolg van de aanleg van kunstgrasvelden worden vervolgens afgedekt door onttrekking aan deze bestemmingsreserve.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderings	
915.576	32.045			947.623

Toelichting op de mutaties:

De aanleg van de velden is nog niet gerealiseerd.

Naam reserve : Carnavalsloodsen

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

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Bedrag is nodig om uitgaven voor de carnavalsloodsen in de komende jaren te bestrijden. In de door het college op 11 december 2007 vastgestelde en door de gemeenteraad geaccordeerde "Rapportage huisvesting carnavalsverenigingen" zijn financiële toezeggingen gedaan aan diverse overkoepelende carnavalsverenigingen in verband met de oplossing van hun huisvestingsprobleem. Er wordt pas uitgekeerd als er een concrete oplossing voor het huisvestingsprobleem is gevonden, en daarvoor ook daadwerkelijk kosten zijn gemaakt of op korte termijn gemaakt gaan worden.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
113.194	3.962		35.000	82.156

Toelichting op de mutaties:

Totaalbedrag onttrekkingen € 154.819.

Voorjaarsnota 2012 onttrekking € 50.000.

3-O ontwikkeling voorjaarsnota 2013 + PB 2014. Onttrekking geraamd op € 139.000. In werkelijkheid € 104.819 onttrokken. Dit bedrag correspondeert met de gedeclareerde en betaalde voorschotten van de carnavalsverenigingen Herpen en Ravenstein. Verschil tussen deze bedragen wordt in 2014 gedeclareerd en uitbetaald.

In de voorjaarsnota 2014(blz. 65) is het bedrag van € 35.000 onttrokken voor uitbetaling van het 4^e voorschot voor de bouw van de carnavalsloods in Ravenstein.

Naam reserve : Parkeergarage

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

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Met betrekking tot de financiering van de bouw van de parkeergarage is besloten om een deel van deze kosten ten laste te laten komen van de reserve parkeren (72060). Conform de uitgangspunten van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) is een bestemmingsreserve gevormd waaruit gedurende 40 jaar (afschrijvingstermijn gebouw) de kapitaallasten van een deel van de investering (€ 1.000.000) kunnen worden afgedekt. Een en ander houdt in dat m.i.v. 2009 een bedrag van € 1.000.000 overgeheveld is van de reserve parkeren naar deze bestemmingsreserve ten behoeve van de bouw van de parkeergarage.

T.a.v. rentebijschrijving dient nog te worden opgemerkt dat het renteniveau met de staat C dient te worden afgestemd. De reserve moet gedurende 40 jaar in stand blijven en moet synchroon lopen met het afschrijvingschema (annuïtair) van het actief van € 1.000.000.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
950.150	33.255	0	46.827	936.578

Toelichting op de mutaties:

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

Naam reserve : Reserve afloop gaswinstuitkering

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : Coen van den Hout
Coda nr : 72137

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Tot en met 2008 ontving de gemeente van Essent een bijdrage in verband met verkoop van het energiebedrijf. In 2008 heeft Essent de jaarlijkse uitkering afgekocht. De gelden zijn aan de reserve toegevoegd. Jaarlijks wordt aan deze reserve de uitkering 2008 onttrokken met dien verstande dat de onttrekking jaarlijks afneemt met € 55.000.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
24.889.963	995.599		2.313.313	23.572.249

Toelichting op de mutaties:

Toelichting op de onttrekking:

Omschrijving	Bedrag
In de begroting is een onttrekking voorzien van	2.313.313

Naam reserve : Reserve deposito BNG inzake opheffing HNG

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : Coen van den Hout
Coda nr : 72140

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

In het verleden werd jaarlijks een bedrag ontvangen van de HNG. Door het HNG is de gekapitaliseerde bijdrage als deposito weggezet bij de BNG. Om administratief technische redenen moet de gemeente het deposito aanmerken als een reserve. De jaarlijkse bijdrage moet vanaf 2009 onttrokken worden uit deze reserve. Vanaf het jaar 2024 zullen dekkingsmiddelen aangewezen moeten worden omdat de reserve dan opgesoupeerd is.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
3.002.212	105.077		357.589	2.749.700

Toelichting op de mutaties:

Toelichting op de vermindering:

Omschrijving	Bedrag
Conform bestaand beleid opgenomen in de vastgestelde programmabegroting wordt jaarlijks onttrokken (activiteit 60705).	357.589
Totaal onttrekkingen	357.589

Naam reserve : Woonzorgcomplex

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D van Grinsven
Coda nr : 72142

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderings	
25.500	893		26.393	0

Toelichting op de mutaties:

In de nota reserve van 2013 is besloten de gehele reserve in 2014 te onttrekken t.b.v. de beheerstichting. Na deze onttrekking zal de reserve worden opgeheven.

In exploitatie is € 26.392 als onttrekking opgenomen, coda reserve onttrekking € 52.784 en storting is € 27.284. Deel storting is correctie van een onttrekking die 2x geboekt werd. Een correctie op een vermindering van € 892 is buiten exploitatie om geboekt.

Naam reserve : Kleedaccommodatie Amstelhoef

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D van Grinsven
Codanr : 72144

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

De kapitaallasten als gevolg van de renovatie van het sportpark worden gedeeltelijk afgedekt door onttrekking aan deze bestemmingsreserve.

Deze reserve is niet vrij besteedbaar en wordt gezien als administratieve reserve om de afschrijvingslasten van het sportpark voor een deel af te dekken.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
389.000	13.615	629.000		1.031.615

Toelichting op de mutaties:

Met het vaststellen van de nota reserves 2013 is besloten een reserve kleedaccommodatie Amstelhoef te vormen (zie pag 25 van de nota). De opbrengst in verband met de verkoop van bouwkvavels is in 2014 in de reserve gestort conform de raming.

Naam reserve : Bruterling woonwagens

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D van Grinsven
Coda nr : 72122

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

De reserve is gevormd om de exploitatie van subcentra gedeeltelijk af te dekken.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderings	
214.614	7.511		21.986	200.139

Toelichting op de mutaties:

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

Naam reserve : Minimabeleid voormalige gemeente Lith

Dienst : Publiekszaken
Adelingshoofd : E. Biezen
Coda nr : 79004

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

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

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
25.717	900		11.345	15.272

Toelichting op de mutaties:**Verminderingen**

Dit betreft de in de begroting 2014 geraamde onttrekking.
Sluit ook aan met de nota reserves.

Naam reserve : Dorpshart Oijen

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D van Grinsven
Coda nr : 72149

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

De reserve is gevormd ten behoeve van de realisatie van een multifunctionele accommodatie in Oijen. De bouw zou volgens plan door Mooiland worden gerealiseerd. Uiteindelijk is besloten dat de gemeente zelf de bouw ter hand gaat nemen en is een groot deel van de reserve aan het bouwkrediet toegevoegd, het resterende bedrag is nodig voor inrichting van gebouw en schoolplein.

Verloop 2013:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingsen	
205.444	7.191			212.635

Toelichting op de mutaties:

Geen mutaties.

Naam reserve : Sportpark de Akkeren

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D van Grinsven
Coda nr : 79019

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

De reserve werd gevormd in de voormalige gemeente Lith voor revitalisering van het sportpark. In 2012 is een krediet beschikbaar gesteld, de hiermee verband houdende kapitaallasten worden in de exploitatie afgedekt door onttrekking aan deze reserve.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
591.448	20.701		42.000	570.149

Toelichting op de mutaties:

Reguliere onttrekking voor jaarlijkse kapitaallasten.

In coda is bij de storting een bedrag van € 66.517 bijgeboekt, dit bleek niet juist. De correctie die bij de vermindering is geboekt, betreft een correctie-storting.

Naam reserve : Brede school Lith

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D van Grinsven
Coda nr : 79020

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Deze reserve dient ter afdekking van een deel van de kapitaallasten samenhangend met de realisatie van de brede school in het voormalige gemeentehuis in Lith.

Minimaal noodzakelijke omvang:

Het saldo van de reserve dient conform het BBV gelijk te zijn aan de boekwaarde van de investering.

Toelichting op noodzakelijke omvang

Voor zover de exploitatiebegroting niet toereikend is voor afdekking van de kapitaallasten werd besloten een bestemmingsreserve te vormen uit diverse posten: onttrekking uit de algemene reserve Lith, subsidie van de provincie (IDOP) en vrijvallende exploitatiegelden in de jaren 2011 tot en met 2013. Een geraamde bijdrage van het grondbedrijf moet voor een sluitende exploitatie zorgen.

De afboeking van de resterende boekwaarde van het voormalige gemeentehuis wordt ten laste van deze reserve gebracht.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
1.900.475	66.517	115.000	49.926	2.032.066

Toelichting op de mutaties:

In verband met vertraging van het project is in 2014 het beschikbare exploitatiebudget van € 115.000 in de reserve gestort, waardoor de bijdrage van het grondbedrijf mogelijk wat lager kan worden. Dit is conform vastgestelde begroting.

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

Naam reserve : Budgetoverheveling

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : Coen van den Hout
Coda nr : 71024

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving**Verloop 2014:**

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
2.244.000	0	0	2.244.000	0

Toelichting op de mutaties:

Vanuit de bestemming rekeningresultaat 2013 is een bedrag van € 2.244.000 overgeheveld naar 2014.

In 2014 zijn de budgetoverhevelingen vanuit 2013 teruggeboekt naar de desbetreffende activiteiten, waardoor de reserve op nihil eindigt.

Naam reserve : Renteomslag

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : Coen van den Hout
Coda nr : 71040

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Het doel van de reserve is om mogelijke renteschommelingen te kunnen opvangen.
Naar verwachting kunnen renteschommelingen op rekeningcourant tot 3% gedurende 3 jaar opgevangen worden.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderings	
429.032		1.547.627		1.976.660

Toelichting op de mutaties:

Toelichting op stortingen:

Omschrijving	Bedrag
Via de nota reserves is besloten dat eventuele positieve renteresultaten in de reserve gestort worden. Het resultaat op activiteit 60704 "kapitaallasten" bedraagt: 1.547.627	1.547.627

Naam reserve : Opvang kosten bovenformatieven

Dienst : Gemeentebedrijven

Afdelingshoofd : R. von Reth

Coda nr : 71043

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

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

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderings	
165.087			26.709	138.378

Toelichting op de mutaties:

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

Naam reserve : Ouderenbeleid

Dienst : Stadsbeleid
Afdelingshoofd : P. Noten
Coda nr : 71090

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

In 2003 is er een reserve gevormd voor activiteiten/projecten ten behoeve van ouderen.
De reserve is niet bedoeld om structurele activiteiten te financieren, wel activiteiten op projectbasis en als opstart van structurele activiteiten.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingsen	
77.912	0	60.000	137.912	0

Toelichting op de mutaties:

De toename van de reserve vloeit voort uit besluitvorming bij de programmabegroting 2012-2015. In de voorjaarsnota 2011 is er besloten om €8.000 te onttrekken voor GOAL. Daarnaast is in MARAP 1 besloten om voor de periode april 2012 tot april 2014 € 143.020 te onttrekken en te reserveren voor het project GOAL/RIGOM. B & W heeft hiertoe besloten in 2012. Het gaat om een bedrag van € 53.000 in 2012, € 72.000 in 2013 en € 18.020 voor 2014. Daarnaast is bij de nota reserves 2014 (pagina 2 en 37) besloten de reserve eind 2014 op te heffen en een nieuwe reserve 'Wonen, welzijn en zorg' te vormen.

Naam reserve : Reserve Egalisatie automatisering

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : F. van Leur
Coda nr : 71091

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Financieel kader ICT investeringen

Voorheen werden vervangingsinvesteringen en/of nieuwe investeringen en beheer- en onderhoudsgelden op het gebied van ICT binnen de beschikbare budgetruimte afgedekt. (Besluit gemeenteraad Perspectiefnota 2003-2006). Het verschil tussen de werkelijke lasten en baten ten opzichte van de geraamde budgetten werden gemuteerd in de reserve egalisatie automatisering. De gemeenteraad heeft middels de Voorjaarsnota 2013 opdracht gegeven om € 150.000 structureel te besparen op het ICT gesloten circuit. De besparing is gerealiseerd door eenmalig de reserve egalisatie automatisering af te romen met een bedrag van € 4,2 miljoen. Gelijktijdig is de doelstelling van deze reserve aangepast.

De doelstelling wordt:

1. Schommelingen in jaarlijkse beheer- en onderhoudskosten op te vangen. Noodzakelijke omvang voor dit onderdeel € 250.000
2. Hogere implementatiekosten af te dekken. Noodzakelijke omvang voor dit onderdeel € 500.000
3. Innovatie/frictiebudget. Noodzakelijke omvang voor dit onderdeel € 500.000.

Per saldo kan er dus maximaal € 1.250.000 in de ICT reserve aanwezig zijn. Een hoger bedrag valt vrij ten gunste van de algemene dienst. Vanaf nu wordt het ICT gesloten circuit alleen nog gebruikt voor vervangingsinvesteringen. Voor nieuwe investeringen dient een afzonderlijke business case te worden gemaakt.

Minimaal noodzakelijke omvang einde planperiode: € 1.250.000.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
1.539.169		590.307	458.149	1.671.327

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

Het saldo per 31 december 2014 is	€ 1.671.327
Minus terug te betalen NUP gelden t/m 2014	€ 550.000

Werkelijk saldo reserve automatisering	€ 1.121.327

Toelichting op de mutaties:

Onttrekkingen

- BI10 budget voor uitvoering 2014	-	€ 5.149
- Subsidiesysteem voor uitvoering 2014	-	€ 20.000
- Onttrekking versnelling projecten ICT 2014*	-	€ 433.000

Totaal onttrekkingen		€ 458.149

Stortingen

- Storting voor 2^e jaar Ipads 2012 - € 16.698

- Storting saldo gesloten ICT-circuit:

<i>Leasekosten</i>	€ 40.000
<i>Onderhoud hardware/beheer net -/-</i>	€ 14.079
<i>Onderhoud software -/-</i>	€ 84.079
<i>Saldo correctie op storting -/-</i>	€ 58.158
<i>Storting kapitaallasten Cf begroting</i>	€ 631.767
<i>is incl. NUP 151.000</i>	
<i>Saldo Storting gesloten circuit</i>	€ 573.609

Totaal Stortingen € 590.307

*

-Project Re-Design Website	€ 75.000
-Project Inrichten Web-Portal	- 85.000
-Project Upgrade CMS	- 55.000
-Project Excellence 5.2	- 65.000
-Project Technisch Beheer MID office	- 55.000
-Project Inhuur projecten	- 85.000
-Project PinkRocade	- 18.000

	€ 433.000

Naam reserve : Economie

Dienst : Stadsbeleid

Afdelingshoofd : M. Vossen

Coda nr : 72011

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Beleidsdoel

De reserve is bedoeld als eigen bijdrage welke noodzakelijk is voor verwerving van rijks- en provinciale bijdragen en investeringen van bedrijven. Dit ten behoeve van projecten op sociaal-economisch terrein en de sociaal-economische infrastructuur van Oss. In het kader van het economische beleidsplan worden concrete voorstellen ontwikkeld om de reserve aan te wenden.

Noodzaak tot handhaving

Voor de gemeente Oss is het van belang om vanuit een aanjaagfunctie continu in nieuwe sociaal-economische projecten te kunnen investeren. Zeker gezien de ambities vanuit het economisch beleidsplan. Ook valt te verwachten dat regionale samenwerking, zoals met de gemeenten Uden en Veghel (AS-50) en binnen Noordoost Brabant, zal resulteren in projectactiviteiten op het vlak van economie. Activiteiten waarvoor de reserve sociaal-economische projecten bedoeld is. Verder liggen er op deze reserve een aantal verplichtingen vanuit het verleden:

€ 62.500 parkmanagement VGD – hiervoor wordt 5 jaar telkens € 12.500 onttrokken (raadsbesluit);

€ 19.000 tot 2011 jaarlijks een bijdrage van € 19.000 voor het REAP (raadsbesluit).

Niet besteding

Verschillende onderwerpen in 2010 zijn in gang gezet, maar hebben vertraging opgelopen.

- Nieuw economisch perspectief. Veel informatie is inmiddels beschikbaar, waardoor de meer specifieke vragen duidelijk worden. Hiervoor zal aanvullend onderzoek moeten worden verricht. Zaken die al wel duidelijk zijn kunnen direct verder worden ontwikkeld.
- Regionale afstemming/studie op het vlak van bedrijventerreinen in het kader van de As50. In de As50 hebben de colleges voorgesteld om gezamenlijk te kijken naar methode van grondprijsbepaling en een verkenning te doen naar gezamenlijke acquisitie.
- Parkmanagement. Met de ondernemersverenigingen zijn in 2010 afspraken gemaakt over de inzet van een parkmanager en de verdeling van de kosten. De gemeente Oss zal daartoe ook kosten dienen te maken. Deze afspraken zijn eind 2010 gemaakt en konden niet meer in dat jaar ten laste worden gebracht van dit budget.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
2.102.578			812.952	1.289.626

Toelichting op de mutaties:

Totaalbedrag onttrekkingen: € 909.000.

Voor € 150.000 zijn de begrote bedragen voor o.a. parkmanagement, Reap en zijn conform het in 2010 opgestelde bestedingsplan.

De onttrekking van € 675.000 is conform begroot bedrag.

Onttrekking van € 84.000 voor de regionale samenwerking NOB vindt zijn oorsprong in de voorjaarsnota 2012 en is in de programmabegroting 2014-2017 als administratieve wijziging aangepast.

Totaalbedrag stortingen: € 1.575.000.

Met de voorjaarsnota 2013 is er € 375.000 gestort voor het regiofonds.

In de programmabegroting 2014-2017 is als onderdeel voor de economische versterking van de stad een bedrag van €1.200.000 gestort.

In 2014 zijn de bedragen voor de kostenplaats ondernemerszaken, de activiteiten bedrijven en werven bedrijven voor een totaalbedrag van € 70.000 onttrokken. Ook de bijdrage aan het regiofonds is voor het begroot bedrag van € 175.000 onttrokken. Met de voorjaarsnota 2014 (blz.11) zijn de volgende initiatieven gehonoreerd: € 400.000 voor de Kracht van Oss, € 11.250 voor bijdrage parkmanagement en een bedrag van € 320.000 voor de respectievelijke kernteams economie. Voor de Kracht van Oss en het parkmanagement zijn de bedragen zoals begroot onttrokken. Aan de vier kernteams is er in 2014 voor een bedrag van € € 157.702 uitgegeven. Daarmee komt het totaalbedrag 2014 aan onttrekking uit op € 812.952.

Naam reserve : Parkeren

Dienst : Gemeentebedrijven

Afdelingshoofd : P. Brack

Coda nr : 72060

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Het beleidsdoel is het opvangen van fluctuaties in de opbrengsten van het product betaald parkeren.

Deze reserve dient als buffer c.q. achtervang om eventuele tekorten van het parkeerbedrijf te kunnen opvangen. In het parkeerbeleidsplan wordt uitgegaan van een kostendekkende exploitatie. In deze opzet wordt rekening gehouden met een structurele afdracht aan de algemene middelen van € 294.000 tot 2017. In de berekeningen wordt uitgegaan van gelijkblijvende volumes. Hierin schuilt het risico dat de volumes door de forse tariefstijging zullen dalen en dat de geprognosticeerde parkeeropbrengsten niet gerealiseerd worden.

Noodzakelijk omvang

Het parkeerbedrijf kent een gesloten exploitatie, de tarieven dekken de kosten van parkeren. Dit heeft als basis gediend voor de meerjarige berekening. De minimale omvang van de reserve wordt bepaald door 5% vraaguitval over een periode van 4 jaar te kunnen opvangen (minimale norm). De maximale norm kan bepaald worden door 10% vraaguitval over een periode van 4 jaar te berekenen. (parkeeropbrengst 2015: € 2,9 miljoen, 2016: € 3 miljoen, 2017: € 3 miljoen en 2018: € 3 miljoen, totaal € 11,9 miljoen). De minimale norm bedraagt € 595.730. De maximale norm bedraagt € 1.191.460.

Opbouw reservestand Parkeren

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

In het parkeerbeleidsplan is opgenomen dat een derde een bijdrage van € 10.000 moet betalen voor iedere parkeerplaats die een derde niet zelf kan aanleggen. De gemeente is hiervoor verplicht om binnen 10 jaar deze parkeerplaats te realiseren. Als dit niet lukt dan wordt de € 10.000 terug gegeven. Tot en met 2014 is in totaal voor 42 parkeerplaatsen een bijdrage ontvangen. Hiervan zijn inmiddels 18 parkeerplaatsen gerealiseerd. In het komende beleidsplan parkeren wordt dit onderwerp behandeld c.q. het beleid hiervoor bepaald.

Zuiver resultaat reserve parkeren

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

Het saldo per 31 december bedraagt € 1.204.282.

Op basis van bovenstaande kan geconcludeerd worden dat de reserve onder de maximale norm blijft (maximale norm € 1.191.460+240.000) = € 1.431.460).

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderings	
1.603.179	0	272.786	671.684	1.204.281

Toelichting op de mutaties:Verrekeningen met andere activiteiten

Via deze reserve worden bijdragen (via stortingen en onttrekkingen) gedaan aan diverse activiteiten, t.w. :

- activiteit 62501	stadsbeleid	€	24.236
- activiteit 62802	dagelijks onderhoud groen	€	32.416
- activiteit 63006	dagelijks onderhoud verhardingen	€	93.798
- activiteit 63010	dagelijks onderhoud openbare verlichting	€	<u>32.336</u>
Totaal storting en onttrekking		€	182.786.

Overige onttrekkingen

Naast bovenstaande onttrekking van € 182.786 heeft er een extra onttrekking van € 180.000 plaatsgevonden in verband met de realisatie van de parkeerplaatsen in de Raadhuisshof 2^e fase. Hiernaast is er voor € 150.000 geïnvesteerd in Dip & Go. Conform beheerplan parkeren werd er in 2014 een negatief exploitatieresultaat verwacht waardoor er in werkelijkheid een onttrekking van € 158.898 noodzakelijk was. Evenals vorig jaar ervaart het parkeerbedrijf tegenvallende parkeeropbrengsten.

Overige stortingen

Naast de verrekening met andere activiteiten van € 182.786 zoals hierboven beschreven is er € 90.000 gestort ten behoeve van de parkeervakken aan de Klaphekkensstraat.

Naam reserve : Onderhoud Natuurgebieden

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : F Geraedts
Coda nr : 71086

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Deze reserve is gevormd bij de jaarrekening 2013 ten behoeve van de natuurtechnische bosomvorming Herperduin en is nodig voor uitvoering van de werkplannen voor de jaren 2014 t/m 2018.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingsen	
		195.000		195.000

Toelichting op de mutaties:

Ten behoeve van de natuur technische bosomvorming Herperduin is door de gemeenteraad het beheerplan Bosgebied Herperduin 2009-2018 vastgesteld. Hiervan zijn de werkplannen 2009- 2013 uitgevoerd. Het restantbudget na 2013 is nodig voor de uitvoering van de werkplannen voor de jaren 2014 t/m 2018. Besloten is bij de resultaatbestemming 2013 om dit bedrag te storten in een apart te vormen reserve zodat verdere uitvoering gerealiseerd kan worden.

Naam reserve : Egalisatie rioolbeheer

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

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Commissie BBV (Besluit begroting en verantwoording).

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

In juni 2007 heeft de commissie een notitie riolering gepubliceerd. Het doel van deze notitie is om de artikelen van het BBV voor toepassing op het terrein van riolering te verduidelijken en binnen de grenzen van het BBV daarvoor richtlijnen te geven.

Op grond van deze notitie is in overleg met de huisaccountant gekozen voor een nieuwe opzet van de wijze van verantwoorden van de kosten/opbrengsten van riolering.

Deze opzet is voor het eerst in de jaarrekening 2008 opgenomen. Daarmee is de wijze van begroten en verantwoorden op het terrein van riolering BBV-proof.

Ten behoeve van exploitatieverschillen is deze bestemmingsreserve gevormd.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingsen	
250.000	0	945.195	291.268	903.927

Toelichting op de mutaties:

Verrekening met andere activiteiten

Via deze reserve worden bijdragen (via stortingen en onttrekkingen) gedaan aan de volgende activiteiten:

- activiteit 62501 stadsbeleid	€ 13.715
- activiteit 62804 grondwaterstanden	€ 5.151
- activiteit 63006 recognities	<u>€ 272.402</u>
	€ 291.268

Is een storting vanuit riool en een onttrekking ten gunste van bovenstaande activiteiten.

Overige stortingen

Naast de verrekening met andere activiteiten van € 291.268 is er in 2014 € 462.000 gestort i.v.m. de resultaatbestemming van 2013 en was er in 2014 een positief exploitatieresultaat van € 191.927.

Naam reserve : Raadsinformatiesysteem

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

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

De jaarlijkse exploitatielasten als gevolg van de aanschaf van het raadsinformatiesysteem(RIS) worden opgevangen door een (jaarlijkse) onttrekking uit de bestemmingsreserve RIS.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
91.872			35.000	56.872

Toelichting op de mutaties:

De onttrekking heeft plaatsgevonden conform de raming in de Voorjaarsnota 2014 en de programmabegroting 2015-2018 en is bedoeld voor de bekostiging van de inrichting van een commissiezaal zodat er beeld- en geluidsopnames kunnen worden gemaakt voor de digitale verslaglegging van de raadscommissies.

Naam reserve : Groenfonds landelijk gebied

Dienst : Stadsbeleid

Afdelingshoofd : M Vossen

Coda nr : 72114

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Gedurende een periode van 4 jaar (2005 t/m 2008) heeft het grondbedrijf een jaarlijks bedrag van € 625.000 beschikbaar gesteld ten behoeve van reconstructie. Sinds 2006 stort het grondbedrijf daarnaast een jaarlijks bedrag dat afhangt van de hoeveelheid woningbouwontwikkeling in dat betreffende jaar. Door de herindeling van Oss en Lith kan met recht worden gezegd dat Oss een toonaangevende landelijke gemeente is geworden. In het coalitieprogramma wordt een uitdrukkelijke keuze gemaakt om het buitengebied van Oss te versterken. Na de gemeente Moerdijk heeft Oss het grootste buitengebied van de provincie Noord-Brabant.

In het coalitieprogramma Samenwerken vanuit de kracht van Oss wordt het buitengebied genoemd als een van de thema's van de Investeringsagenda van Oss uit 2010 staan onder meer de volgende ambities voor ons buitengebied.

- We zien mogelijkheden voor nieuwe economische activiteiten op het grensvlak van gezondheid, voeding, landbouw, toerisme en recreatie. Aan agrarische ondernemers willen we de mogelijkheid bieden om hun activiteiten te verbreden met bijvoorbeeld recreatie, zorgbedrijven en het aanbieden van streekproducten.
- Het beleid t.a.v. het grote buitengebied van Oss zal een groot maatschappelijk draagvlak kennen, omdat het gericht zal zijn op verduurzaming van de landbouw in het algemeen, met aandacht voor volksgezondheidsaspecten en dierenwelzijn. Dit beleid zal zich niet beperken tot het uitsluitend aangeven van minimale afstanden tot woonkernen. De economische belangen zullen in evenwicht zijn met belangen van natuur - en landschapsbeheer. In het buitengebied van Oss kan eventueel ruimte gecreëerd worden voor nieuwe bedrijven met een voorbeeldfunctie op het gebied van duurzame landbouw.

Handhaving van het beleidsdoel is noodzakelijk om de aangescherpte ambities voor ons buitengebied uit het coalitieprogramma te realiseren. Er wordt geïnvesteerd in concrete en zichtbare projecten, die de ontwikkeling van duurzame landbouw, natuur, landschap, recreatie en toerisme en gezondheid in het landelijk gebied een versterkte impuls te geven. De projecten maken onderdeel uit van het uitvoeringsprogramma reconstructie 2012.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
159.051		477.535	58.765	577.821

Toelichting op de mutaties:Overige stortingen

Een bedrag van € 77.535 is gestort. Het bedrag is berekend aan de hand van € 5 per vierkante meter verkochte woningbouwgrond in 2014. Daarnaast is er dit jaar € 400.000 subsidie ontvangen van de provincie voor "ruimte voor ruimte". In de programmabegroting 2015 (blz. 95) is beslist om dit bedrag in deze reserve te storten.

Verminderingen

Een bedrag van € 58.765 is onttrokken om de uitvoering van het reconstructieprogramma 2014 te financieren. De onttrekking is lager dan geraamd omdat er 3 leaderprojecten (theater Hoessenbos, Schokker palingboot Lith en toeristentrein) uit het uitvoeringsprogramma 2014 zijn doorgeschoven naar het jaar 2015.

Naam reserve : Inventaris De Berchplaets

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D van Grinsven
Coda nr : 72116

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

In deze reserve zijn de bedragen opgenomen die bestemd zijn voor de inrichting van de nieuwe Berchplaets. De kosten zijn grotendeels in 2013 verwerkt , het resterende is in 2014 besteed, de reserve kan worden opgeheven.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingsen	
8.000			8.000	0

Toelichting op de mutaties:

Conform programmabegroting.

Naam reserve : Renovatie parken

Dienst : Stadsbeleid
Afdelingshoofd : M. Vossen
Coda nr : 72120

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

In de programmabegroting 2005-2008 is bepaald dat in het jaar 2005 € 1,5 miljoen beschikbaar wordt gesteld voor de renovatie parken. Via een aanvullend collegebesluit zijn deze middelen gereserveerd voor besteding in het project Sibeliuspark en/of Elzenhoek. Inmiddels is duidelijk dat middelen volledig in het project renovatie/herinrichting park Elzenhoek zullen worden betrokken. In mei 2010 is het projectplan park Elzenhoek aan de gemeenteraad voorgelegd en de reserve concreet gekoppeld aan het project.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingsen	
75.220			75.220	0

Toelichting op de mutaties:

Op blz. 81 van de programmabegroting 2015 is besloten om het bedrag van € 75.220 te onttrekken voor onderhoudswerkzaamheden park Mikkeldonk.

Naam reserve : Woninggebonden subsidies

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

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Deze reserve is oorspronkelijk gevormd om toekomstige renteverplichtingen in het kader van het Besluit Woninggebonden Subsidies (BWS) te kunnen afdekken. Bovendien zijn hierin de baten gestort die vrij kunnen worden ingezet in het belang van de volkshuisvesting.

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

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingsen	
393.062		300.935		693.997

Toelichting op de mutaties:**Overige stortingen**

De verstrekking van duurzaamheidsleningen verloopt minder snel dan aanvankelijk werd ingeschat. De beheerskosten die door het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederland in rekening worden gebracht zijn daardoor nog erg laag en worden volledig gedekt door de renteontvangsten. In dit jaar is een correctieboeking uitgevoerd. Het bedrag van € 300.000 voor wonen boven winkels was verantwoord onder een verkeerde reserve. Is met deze boeking hersteld.

Naam reserve : Inburgering

Dienst : Publiekszaken
Afdelingshoofd : E. Biezen
Coda nr : 72130

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

De middelen van deze reserve zijn gebruikt voor egalisering van de activiteit participatiebudget inburgering.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rente toevoeging	Overige stortingen	Verminderings	
65.759		11.000	76.759	0

Toelichting op de mutaties:**Overige stortingen:**

De storting heeft te maken met een besluit uit de nota reserve 2013.

Verminderings:

Vanaf 2014 ontvangen we geen budget meer van het rijk voor het inburgeren. Wel hebben we de plicht om mensen te laten inburgeren. De middelen zijn ingezet om de kosten van inburgering 2014 te dekken.

Stortingen en onttrekkingen zijn beide conform vastgestelde begroting en conform nota reserves.

Naam reserve : Planeconomische risico's

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D van Grinsven
Coda nr : 72133

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

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

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
719.406		306.469		1.025.875

Toelichting op de mutaties:

De noodzakelijke omvang van de reserve planeconomische risico's komt voort uit een kwantificering van de risico's uit de risicoanalyse. De risico's zijn contant gemaakt met als peildatum 1 januari 2015. Het betreft de volgende projecten:

'ontwerp-projecten	MPG 2014-2017	MPG 2015-2018	Vershil
62401 herstructureringsplannen			
81120 Centrumplan Lith	29.999	128.259	98.260
totaal	29.999	128.259	98.260
'uitvoering-projecten	Begroting 2015-2018	MPG 2015-2018	Vershil
62401 herstructureringsplannen			
80110 Bergoss	127.719	149.317	21.598
80190 Centrumplan Berghem		36.637	36.637
80200 Talentencampus Oss	477.923	625.409	147.486
80230 Groenstraat Haren	83.764	86.252	2.488
<i>subtotaal</i>	<i>689.406</i>	<i>897.617</i>	<i>208.210</i>
totaal planeconomische risico's	719.405	1.025.875	306.470

Naam reserve : Strategische aankopen

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D van Grinsven
Coda nr : 72134

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Om actief grondbeleid te voeren, is een reserve strategische aankopen gevormd. De reserve wordt gevoed door 20% van de (tussentijdse) winstnemingen uit de industrieterreincomplexen aan deze reserve toe te voegen tot een maximum van € 5 miljoen. Bij de begroting 2013-2016 is er mee ingestemd om in de periode 2012-2015 af te wijken van het beleid om 20% van de (tussentijdse) winstnemingen toe te voegen aan de reserve strategische aankopen en in deze periode niets toe te voegen aan deze reserve. Het gevolg hiervan is dat er op korte termijn geen financiële ruimte is voor gelegenheidsaankopen of zeer wenselijke aankopen en we alleen strategische aankopen verrichten, waarvoor we halfweg 2012 een contractuele verplichting zijn aangegaan; in het meerjarig overzicht van reserves is rekening gehouden met deze verplichtingen.

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

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
0		24.357	24.357	0

Toelichting op de mutaties:

Overige stortingen.

Het saldotekort werd aangezuiverd vanuit de algemene bedrijfsreserve van het grondbedrijf.

Verminderingen.

De rente Broekstraat en vd Oever werd voor € 24.000 afgedekt uit de reserve.

Naam reserve : WGA

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

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Op 1 januari 2006 is de wet Werk en Inkomen naar Arbeidsvermogen (WIA) van kracht geworden. Onderdeel van deze wet is de regeling Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten (WGA). De lasten voor de WGA mogen worden verdeeld over werkgever en werknemer op basis van een fifty-fiftyverdeling.

Het college van B & W heeft in overleg met de ondernemingsraad besloten om het werknemersaandeel voor de WGA af te dekken door de vrije maandagmiddag van carnaval hiervoor te laten vervallen. Omgerekend komt dit uit op een budget van € 47.805. Dit budget is op het Centraal P&O budget – WGA eigen risicodragers verantwoord (grootboeknummer 41033-50210).

Indien in een jaar het bedrag niet nodig is voor deze regeling (afhankelijk van het aantal aanmeldingen in dat jaar) valt het bedrag niet vrij in het rekeningresultaat. Deze gelden van de werknemers blijven bestemd voor dit doel en worden in de reserve WGA gestort. Het betreft een zogenaamde gesloten exploitatie. Dit houdt in dat restantgelden direct in de reserve WGA worden gestort.

Minimaal noodzakelijke omvang:

N.v.t.

Toelichting op noodzakelijke omvang

Het college van B & W heeft op 10 februari 2009 tot deze financiering van de WGA besloten.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderings	
0		125.547		125.547

Toelichting op de mutaties:

Centraal P&O Budget: in 2014 een teruggaaf ontvangen van € 155.572 voor basispremie WAO/WIA 2013. Van dit bedrag is nog € 15.000 betaald voor naheffing premie pensioen 2012 plus nog extra kosten voor Centric van € 15.000. Het saldo van € 125.000 is gestort in deze reserve en zal in de komende jaren worden ingezet voor WGA uitkeringen voor werknemers van de gemeente Oss. Dit is conform vastgestelde programmabegroting.

Naam reserve : Combinatiefuncties SEC

Dienst : Stadsbeleid
Afdelingshoofd : P. Noten
Coda nr : 72143

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Dit bedrag moet volgens de regeling impuls brede scholen en sport worden ingezet voor de stichting Sport Expertise Centrum (SEC).

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
359	0	-359		0

Toelichting op de mutaties:

Bij de nota reserves 2014 (pagina 2) is besloten de € 22.000 te onttrekken uit de reserve. Het restant van € 359 zal in 2014 worden onttrokken en zal vervolgens de reserve worden opgeheven.

Naam reserve : Doelmatigheid

Dienst : Gemeentebedrijven
 Afdelingshoofd : C van den Hout
 Coda nr : 72145

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving**Structurele besparing op de bedrijfsvoering**

De taakstelling op de bedrijfsvoering komt uit op totaal circa € 5,9 miljoen. Deze is als volgt opgebouwd:

	x € 1.000,-				
Omschrijving	2014	2015	2016	2017	2018
Algemene taakstellingen op de organisatie:					
Najaarsnota 2011	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
Programmabegroting 2012-2015		650	650	650	650
Verhogen opleidingsbudget naar 2 % en organisatie ontwikkelingsbudget	323	323	328	328	328
Programmabegroting 2014-2017 (opschalingsvoordelen door 100.000 + gemeente)		261	521	780	780
Programmabegroting 2014-2017 (herindeling Maasdonk)		400	400	400	400
Structureel borgen SLIM in onze organisatie		28	28	28	28
totaal algemene taakstelling	2.823	4.162	4.427	4.686	4.686
Specifieke taakstellingen op de organisatie:					
Programmabegroting 2012-2015 (kerntakendiscussie)		327	327	327	327
Programmabegroting 2012-2015 (aanvullende bezuiniging TOR/HOR)	60	60	60	60	60
Overhead krimp als gevolg ODBN	57	114	172	229	229
Programmabegroting 2013-2016 en Voorjaarsnota 2014 (MJC/Stadsarchief)				316	316
ICT				150	150
BTW nadeel verhalen op bedrijfsvoeringsbudgetten	50	50	50	50	50
IBN inhuurbudget TOR	56	56	56	56	56
totaal specifieke taakstelling	223	607	665	1.188	1.188
Generaal totaal	3.046	4.769	5.092	5.874	5.874

Doelstelling reserve doelmatigheid

De reserve doelmatigheid is benodigd voor:

- a. het vormen van een implementatiebudget;
- b. egaliseren financiële schommelingen;
- c. frictiekosten formatiereducties en frictiekosten personeel herindeling.

a. Het vormen van een implementatiebudget

Om de structurele besparingen te realiseren is een eenmalig implementatiebudget benodigd. Het implementatiebudget is bestemd voor afdekken salariskosten programmamleden en procesbegeleiders SLIM (Samenwerken, Lean, Integraal en Mens), loopbaanbegeleiding, vervroegde uittreding, ICT aanpassingen, adviseringskosten procesanalyses SLIM, mobiliteitskosten e.d.

Het college is zelf verantwoordelijk voor het vormen van een implementatiebudget. Een aantal doelmatigheidsmaatregelen wordt in de beginjaren geëffectueerd. Deze opbrengsten minus de taakstellende structurele besparing worden gebruikt om het implementatiebudget te vormen. De opbrengsten worden in deze reserve gestort en vervolgens worden de implementatiekosten de komende jaren uit deze reserve onttrokken.

b. Egaliseren financiële schommelingen

In de begroting zijn oplopende taakstellende besparingsbedragen opgenomen. Deze lopen niet geheel gelijk met de realiteit van de doelmatigheidsoperatie. Om deze financiële schommelingen op te vangen is deze egalisatiereserve gevormd.

c. Afdekken frictiekosten formatiereducties en frictiekosten personeel herindeling

De voorgenomen formatiereducties als gevolg van deze doelmatigheidsoperatie leidt tot incidentele personele frictiekosten.

De grootste personele frictiekosten zijn geraamd voor de verzelfstandiging MJC en het onderbrengen van het Stadsarchief bij de Bibliotheek.

Minimaal noodzakelijke omvang:

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

Toelichting op noodzakelijke omvang

De doelmatigheidsreserve wordt de komende jaren ingezet voor:

- 2 SLIM processen 2015;
- Mobiliteitskosten totale doelmatigheidsoperatie;
- Frictiekosten plaatsing personeel herindeling Maasdonk;
- Mobiliteitskosten en kosten sociaal statuut formatie MJC en Stadsarchief.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderings	
1.553.760		496.290	88.078	1.961.973

Toelichting op de mutaties:**Verminderings**

Afdekking frictiekosten personeel afdelingen SO en LWE van de dienst Stadsbeleid.

Stortingen € 496.290

De storting van 2014 heeft betrekking op het surplus 2014 (opbrengsten van alle doelmatigheidsmaatregelen 2014 minus de bestuurlijke taakstelling voor het jaar 2014 ad.

€ 3.046.000 en de implementatiekosten). De storting is wat hoger dan verwacht in verband met lagere implementatie- en mobiliteitskosten. Zie los excell bestand qua onderbouwing.

Naam reserve : Afvalstoffenheffing

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

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

De reserve afvalstoffenheffing dient om fluctuaties in de kosten van de afvalinzameling/verwerking op te vangen. Bij de vorming van deze reserve is besloten dat het plafond van deze reserve maximaal € 450.000 mag bedragen.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
459.268	0	66.663	525.929	0

Toelichting op de mutaties:

Verrekeningen met andere activiteiten

Via deze reserve worden reguliere bijdragen (via stortingen/onttrekkingen) gedaan aan diverse activiteiten:

63006 Dagelijks onderhoud verhardingen € 30.301
67901 Beleidsontwikkeling afval € 36.361
€ 66.662

Conform vastgestelde programmabegroting.

Dit is een storting via product afval en een onttrekking ten gunste van verhardingen en beleidsontwikkeling.

Overige onttrekkingen

Naast de verrekening met andere activiteiten van € 66.662 is er € 459.268 onttrokken als gevolg van het negatieve exploitatieresultaat en wordt verklaard door het saldo van onderstaande ontwikkelingen:

- hogere opbrengst van de afvalstoffenheffing € 133.000. Meer aansluitingen en extra containers;
- hogere kosten inzamelen grof huishoudelijk afval van in totaal € 367.000. Dit wordt veroorzaakt door het gewijzigde afvalbeleid (besluit gemeenteraad 3 juli 2014), andere aanpak afvalinzameling heeft geleid tot incidentele voorbereidings- uitvoeringskosten. Hiertoe behoren hoofdzakelijk de extra inhuur en extra inzet van eigen medewerkers en de aanpassing van containers Geffen. De komende jaren zullen deze kosten gedeeltelijk worden afgedekt uit de tariefopbrengsten inclusief Geffen;

- c. hogere opbrengsten oud papier, glas, bijdragen derden € 104.000;
- d. hogere lasten milieustraat Oss voor een bedrag van € 59.000. Er is extra ingehuurd voor toezicht op de aanbidding van afval bij de Milieustraat. Dit was nodig om te voorkomen dat er verschillende afvalstromen vermengt raken en dat er opnieuw gescheiden moet worden;
- e. lagere bijdrage aan de poort € 44.000;
- f. reeds ingecalculeerd tekort milieustraat / afvalinzameling € 230.000.

Naam reserve : Multifunctionele accommodatie Schadewijk

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D van Grinsven
Coda nr : 72148

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Buurtcentrum Schadewijk is in 2013 afgerond. De eerste inrichting wordt in 2014 volledig afgerond.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingsen	
104.000			104.000	0

Toelichting op de mutaties:

De kosten van eerste inrichting zijn in de exploitatie verrekend door onttrekking aan de reserve conform programmabegroting.

Naam reserve : Mobiliteit

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

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

In de programmabegroting 2012 is deze reserve ingesteld. Vanaf het jaar 2013 wordt deze reserve structureel gevoed. De bestedingen worden gepresenteerd in het meerjaren investeringsprogramma 2013-2016.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
1.307.000		495.000	550.000	1.252.000

Toelichting op de mutaties:**Totaalbedrag stortingen: € 495.000.**

Storting € 250.000. Structureel bedrag gestort conform programmabegroting 2012: Instellen mobiliteitsfonds.

Storting € 245.000. Bedrag gestort, vanuit het parkeerbedrijf, conform programmabegroting 2013. Bedrag is afhankelijk van het resultaat parkeerbedrijf.

Bedrag onttrekking: € 550.000.

Onttrekking is een bijdrage in project Gasstraat. Dit project is voor dit jaar als eerst geprioriteerd in het meerjaren investeringsprogramma mobiliteit.

Naam reserve : MSD

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

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Om de verwachte massa-ontslagen bij MSD op te kunnen vangen is door UWV en de gemeente Oss een actieplan opgesteld waarin is vastgelegd op welke manier de dienstverlening aan deze groep wordt opgezet. Omdat er sprake is van een grote groep mensen die gelijktijdig aanspraak zal maken op de dienstverlening is er ten laste van het rekeningresultaat 2011 een budget vrijgemaakt.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
207.000	0	0	0	207.000

Toelichting op de mutaties:**Algemeen**

Tot nu toe hebben er geen onttrekkingen plaatsgevonden. Na een langdurige WW-periode op kosten van het UWV, zijn nauwelijks personen naar de bijstand doorgestroomd. Hoger opgeleiden vinden blijkbaar toch hun weg op de arbeidsmarkt en/of hebben dusdanig veel vermogen/middelen dat bijstand geen optie is.

In een raadsbesluit van 13 januari 2015 is besloten:

1. Om de bestemming van de middelen, te verbreden naar specifieke arbeidsmarktvragestukken in Oss.
2. De lokale aanpak voor kwetsbare jongeren voor het eerste half jaar van 2015, begroot op een bedrag van € 100.000, te financieren uit de reserve voor MSD.

Naam reserve : ISV-3

Dienst : Stadsbeleid

Afdelingshoofd : M Vossen

Coda nr : 72161

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

De gelden worden ingezet voor de aandachtsgebieden, enerzijds zoals in het door de raad vastgestelde meerjaren ontwikkelingsprogramma en anderzijds door het getekende bestuursakkoord met de provincie.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
622.949		-273.228	60.537	289.184

Toelichting op de mutaties:

De negatieve storting van € 273.228 heeft voor € 300.000 betrekking op de correctieboeking van wonen boven winkels naar de reserve woninggebonden subsidies. De storting van € 26.772 was het isv-budget van dit jaar dat niet is besteed en in de reserve is gestort.

De vermindering van € 60.537 is besteed aan 3 projecten. Deze zijn gehonoreerd in de programmabegroting 2015 (blz. 92). Hiervan is een project gedeeltelijk uitgevoerd. Van het project wijkcentrum schadewijk is een bedrag van ruim € 19.000 nog niet besteed. Dit bedrag is ten opzichte van begroot niet onttrokken en wordt in het jaar 2015 besteed.

Naam reserve : MFA niet verrekenbaar deel btw

Dienst : Gemeentebedrijven

Afdelingshoofd : D van Grinsven

Coda nr : 72162

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Onder voorwaarden is het mogelijk om bij multifunctionele accommodaties de btw te verrekenen op bouwkosten van accommodatie en de exploitatie. Als de voorwaarden niet goed worden nageleefd bestaat gedurende een herzieningsperiode van 10 jaar het risico dat de belastingdienst overgaat tot terugvordering van verrekende btw. Ter dekking van dit risico is besloten om met de vrijvallende kapitaallasten (in verband met de lagere investeringen) een reserve te vormen.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingsen	
		34.000		34.000

Toelichting op de mutaties:

Naam reserve : Achtergestelde lening OLSP

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

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Deze reserve dient ter dekking van de risico's wegens de verstrekte achtergestelde renteloze lening aan OLSP Holding B.V.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderings	
2.300.000	57.500			2.357.500

Toelichting op de mutaties:

De storting is gebaseerd op het raadsbesluit en de financieringsovereenkomst met OLSP Holding B.V.

In 2014 heeft de gemeente Oss een lening verstrekt aan OLSP Holding B.V. Dit is in twee tranches verricht. Op 3 juli 2014 is een bedrag van € 1,3 miljoen verstrekt en op 1 januari 2015 het restantbedrag van € 1.058.000. Dat is een totaalbedrag van € 2,358 miljoen.

Deze lening is verstrekt op basis van de financieringsovereenkomst met OLSP Holding B.V. dd. 10 februari 2012.

Naam reserve : Geluid

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

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

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

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
850.000			15.000	835.000

Toelichting op de mutaties:

Het beginsaldo is als volgt opgebouwd:

1. € 150.000 is de storting uit de programmabegroting 2013.
2. € 700.000 is de storting uit de programmabegroting 2014.

In de voorjaarsnota 2014 (blz.10 + 49) zijn voor dit jaar twee projecten benoemd.

In het jaar 2014 zou gestart worden met het geluidsonderzoek Eikenboomgaard. Het plan van aanpak wordt nu opgesteld en dit project wordt in het jaar 2015 uitgevoerd. Het onderzoek bij Nieuw Zevenbergen is voor € 15.000 uitgevoerd en onttrokken.

Naam reserve : AGR reserve IBN

Dienst : Stadsbeleid
Afdelingshoofd : P. Noten
Coda nr : 72165

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

In het verleden keerde het werkvoorzieningschap een maatschappelijk rendement uit. De uitkering werd binnen het schap gereserveerd. Aangesloten gemeenten konden een beroep doen op de dividenduitkering voor uitvoering van werkzaamheden. Ook de gemeente Oss heeft in de meerjarenraming rekening gehouden met dekking via deze post. Voor onderhoud groenvoorziening is voor de jaren 2012 t/m 2014 een bedrag geraamd van € 340.000. De verwachting is dat de reserve voor het jaar 2012 nog van voldoende omvang is om de kosten af te dekken. Voor latere jaren zullen aanvullende dekkingsmiddelen moeten worden aangewezen. In de voorjaarsnota 2012 is besloten om vanaf het jaar 2014 aanvullende dekkingsmiddelen aan te wijzen. Dit betekent dat alleen voor het jaar 2013 nog naar dekkingsmiddelen gezocht moet worden.

Over de werkzaamheden door IBN wordt btw afgedragen. De btw over de jaren 2009 t/m 2011 is door de belastingdienst in het jaar 2012 uitbetaald aan de gemeente Oss. Wij stellen voor de terug te ontvangen btw ad € 362.478 te reserveren voor dekking van de wegvallende AGR reserve van het IBN.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderings	
1.113		-1.113		0

Toelichting op de mutaties:

In de nota reserves 2012 is besloten om de terugontvangen btw over de jaren 2009 t/m 2012 te storten in de reserve met als doel dekkingsmiddelen voorhanden te hebben indien de AGR bij het werkvoorzieningschap onvoldoende zou worden. Inmiddels is dekking van de € 340.000 voorzien waardoor de noodzaak om deze reserve te handhaven is komen te vervallen.

Naam reserve : Integraal Uitvoeringsprogramma (IUP)

Dienst : Gemeentebedrijven
Producthouder : P. Brack
Coda nr : 72166

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Deze reserve dient ter dekking van investeringen in de openbare ruimte uit het investeringsprogramma en wordt benut voor de uitvoering van het (nog) niet uitgevoerde Integrale Uitvoeringsprogramma (IUP). Deze reserve is in 2012 ingesteld en is bij de vorming gevoed uit de vrijval van de opgeheven voorzieningen groot onderhoud wegen 71110, groot onderhoud verkeer 71119 en groot onderhoud groen 71118 (raadsbesluit nota reserves en voorzieningen 2012-56).

Voeding 2012 en verder:

Bedragen die van de grote onderhoudsbudgetten in enig jaar niet worden of zijn besteed binnen de IUP projecten, worden gestort in deze reserve. Indien in een jaar de werkelijke kosten de beschikbare budgetten overschrijden, zal een onttrekking ter grootte van deze overschrijding aan deze reserve plaatsvinden.

De restantgelden van de IUP projecten worden op basis van de nog uit te voeren werkzaamheden teruggestort naar de financieringsbronnen. Voor de voortgang van deze onderhanden werken worden deze gelden per 1-1 teruggestort naar de projecten. De middelen die in de reserve blijven zitten zijn bestemd voor de nog op te starten projecten. Hierbij wordt aangegeven voor welk toekomstig project deze gelden bestemd zijn.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
7.745.378	0	4.610.228	6.504.566	5.851.040

Toelichting op de mutaties:

De onttrekkingen in 2014 betreffen de geplande projecten die conform de 2^e voortgangsrapportage 2014 zijn uitgevoerd. Hiernaast zijn de overlopende projecten van 2013 gerealiseerd.

De stortingen in 2014 hebben betrekking op de resterende middelen van overlopende projecten die in 2015 zullen worden afgerond. De resultaten van diverse maraps en jaarrekening zijn tevens aan de reserve toegevoegd.

Het jaar 2014 is afgerond met een positief resultaat van € 506.701 en toegevoegd aan de reserve.

Onderbouwing en verloop overlopende projecten 2014 (groter dan € 50.000)		Restant per 31-12-2014	Besteding 2015	2016
20128	Park Waterlaat / Vijversingel - Kapelsingel	705.335	705.335	
20223	Landweerstraat Zuid e.o.	203.935	203.935	
20290	Zevenbergseweg	234.625	234.625	
20309	Nwe Hescheweg (N603)	70.191	70.191	
20368	Gasstraat	269.607	269.607	
20475	Natuurgebied Maren-Kessel	108.595	108.595	
20532	Keent natuurplan	53.757	53.757	
20533	Lith wandelpaden	134.863	134.863	
20566	Opstellen Verkeersplan	152.713	12.713	140.000
20599	Verkoop openbaar groen	280.627	280.627	
20609	Park Mikkeldonk	105.934	105.934	
20629	Hondenuitlaatplaatsen	90.000	90.000	
20654	J vd Vondellaan / kruising Vivaldistraat	255.056	255.056	
20662	Burgemeester van Erpstraat e.o.	51.267	51.267	
20665	Kerkstraat e.o. Berghem	268.705	268.705	
20599	Koolwijksestraat Berghemseweg	121.060	121.060	
20721	Asfaltonderhoud 2014 gebied 1-2-3	162.115	162.115	
20727	Herbestrating 2014 gebied 2 Zuid	375.000	375.000	
20740	Burgemeester Deelenkanaal	165.217	165.217	
		3.808.602	3.668.602	140.000

Verloop na 2014

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

In het onderstaande overzicht is aangegeven dat met de reserve in 2015 en 2016 geplande projecten uitgevoerd gaan worden.

Onderbouwing en verloop Reserve IUP	Saldo 31-12-2014	Besteding 2015	Besteding 2016	Saldo
Groen en Verhardingen				
Resultaat t/m 2014 Groot onderhoud groen	140.846			140.846
Restant iup-projecten groen per 31 dec.	608.315	608.315		0
Nieuwe Hescheweg N603	1.200.000	375.000	825.000	0
Resultaat t/m 2014 Groot onderhoud wegen verkeer	-70.746			-70.746
Restant iup-projecten wegen per 31 dec.	1.453.939	1.453.939		0
Restant iup-projecten verkeer per 31 dec.	2.011.985	2.011.985		0
Projectresultaten 2014	506.701	506.701		0
Totaal	5.851.040	4.955.940	825.000	70.100

Naam reserve : Openbare Verlichting

Dienst : Gemeentebedrijven
Producthouder : P. Brack
Coda nr : 72167

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Reserve dient ter dekking van de vervangingsinvesteringen van alle lichtmasten en armaturen voor de komende planperiode (4 jaar) en het schilderwerk voor de lichtmasten. Deze reserve is bij de vorming gevoed uit de vrijval van de opgeheven voorzieningen Groot onderhoud VRI en schilderwerk VRI.

De invoering van een bestemmingsreserve is noodzakelijk om te voorzien in de kosten van groot onderhoud. (Onderhouds)kosten voor openbare verlichting bestaat uit een aantal onderdelen:

- groot onderhoud (vervanging van masten en armaturen en schilderwerk)
- dagelijks onderhoud (schadeherstel en lampenvervanging) en energiekosten.

Dagelijks onderhoud (incl. energielasten) wordt bekostigd uit de structurele begroting. De kosten voor groot onderhoud verlopen niet regelmatig. Om schommelingen op te vangen is het praktisch en noodzakelijk om te beschikken over een bestemmingsreserve.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderings	
1.378.407	0	813.822	982.358	1.209.871

Toelichting op de mutaties:

De reserve openbare verlichting is bij raadsbesluit nota reserves 2012 ingesteld. Deze is ontstaan uit de opheffing van een tweetal voorzieningen. Het betreft de voorzieningen 71014 egalisatie schilderwerk OV en 71107 egalisatie vervanging OV. De overheveling van deze middelen naar reserve 72167 Openbare Verlichting is te vinden in het raadsbesluit nota reserves en voorzieningen met volgnummer 2012-56.

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

In 2014 is er ten behoeve van het groot onderhoud en vervanging van de openbare verlichting vanuit de algemene middelen € 400.000 (van de 1.6 miljoen) toegevoegd aan de reserve OVL. In 2014 is gestart met het onderhoud en zijn de volgende onttrekkingen gedaan:

€ 840.523 ten behoeve van groot onderhoud

€ 141.835 ten behoeve van het dagelijks onderhoud

€ 982.358

Aangezien o.a. de fabrikant door de aanpassing van de technologie en door de grote vraag niet volledig aan de vraag kon voldoen is als gevolg van deze vertraging € 413.822 gestort in de reserve OVL.

400.000 storting conform voorjaarsnota 2014

413.822

813.822

Naam reserve : Verkeersinstallaties

Dienst : Gemeentebedrijven
Producthouder : P. Brack
Coda nr : 72168

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

De reserve dient ter dekking van de vervangingsinvesteringen van verkeersregelininstallaties voor de komende planperiode en is bij de vorming gevoed uit de vrijval van de opgeheven voorzieningen egalisatie vervanging VRI en egalisatie schilderwerk VRI. De invoering van een bestemmingsreserve is noodzakelijk om te voorzien in de kosten van groot onderhoud.

(Onderhouds)kosten voor verkeersregelininstallatie bestaan uit een aantal onderdelen:

- Groot onderhoud (vervangingsinvesteringen)
- Dagelijks onderhoud (schadeherstel en lampenvervanging) en energiekosten.

Dagelijks onderhoud (incl. energielasten) wordt bekostigd uit de structurele begroting. De kosten voor groot onderhoud verlopen niet regelmatig. Om schommelingen op te vangen is het praktisch en noodzakelijk om te beschikken over een bestemmingsreserve.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
816.532	0	205.081	0	1.021.613

Toelichting op de mutaties:

De reserve verkeersregelininstallaties is bij raadsbesluit nota reserves 2012 ingesteld. Deze is ontstaan uit de opheffing van een tweetal voorzieningen. Het betreft de voorzieningen 71108 egalisatie schilderwerk VRI en 71018 egalisatie vervanging VRI. De overheveling van deze middelen naar reserve 72168 verkeersregelininstallaties is conform het raadsbesluit nota reserves en voorzieningen met volgnummer 2012-56.

Deze middelen zijn ten behoeve van het groot onderhoud en vervanging van de verkeersregelininstallaties in 2012 uitgegeven.

In 2014 is € 205.081 in de reserve gestort. Dit betreft een gedeelte van de VRI projecten waarvan het restant krediet in 2015 zal worden uitgegeven.

Naam reserve : Bodemsanering

Dienst : Gemeentebedrijven
Producthouder : P. Brack
Coda nr : 72169

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

De reserve bodemsanering financiert bodemonderzoek en bodemsaneringgevallen waar ingrijpen vanuit het oogpunt van de gemeente Oss noodzakelijk en/of wenselijk is en die niet in aanmerking komen voor andere financieringskaders.

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

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderings	
1.165.121	0	88.000	206.101	1.047.019

Toelichting op de mutaties:

De reserve bodemsanering is bij raadsbesluit nota reserves 2012 ingesteld. Deze is ontstaan uit de opheffing van de voorziening 71126 bodemsanering en een overheveling van middelen uit de reserve ISV-3. (Raadsbesluit nota reserves en voorzieningen met volgnummer 2012-56.)

In 2014 heeft er een storting plaatsgevonden conform beheerplan bodem.

Hiernaast zijn er bodemsaneringsprojecten uitgevoerd voor € 206.101. De overige projecten zullen in 2015 worden uitgevoerd.

Naam reserve : Adviezen fiscaal gebied

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : Coen van den Hout
Coda nr : 72170

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

In de nota reserves 2011 is besloten om de reserve BTW compensatiefonds op te heffen en het saldo te storten in onderhavige reserve. Regelmatig wordt de gemeente Oss geconfronteerd met het feit dat specialistische hulp ingehuurd moet worden voor fiscale aangelegenheden. De gemeenteraad heeft ingestemd met de vorming van deze reserve alsmede met het feit dat jaarlijks maximaal € 20.000 onttrokken mag worden uit deze reserve.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingsen	
197.493				197.493

Toelichting op de mutaties:

Geen mutaties in 2014.

Naam reserve : Beheerkosten startersleningen

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

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

In zowel marap 1 als 2 is een reserve gevormd voor de beheerkosten en risico's van deze leningen. Deze leningen zijn bedoeld om de starters op de (koop)woningmarkt een positieve impuls te geven. In het najaar 2012 is gestart met de 2^e tranche startersleningen. Het verloop van het component risico wordt de komende jaren nauwlettend gemonitord.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderings	
1.128.068		190.835	58.633	1.260.270

Toelichting op de mutaties:

De stortingen zijn verkopersbijdragen. De hoogte van dit bedrag is afhankelijk van het aantal verkochte woningen.

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

Naam reserve : Onderwijsgebouwen

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D van Grinsven
Coda nr : 72173

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Afdekking van de kosten voor aanpassingen (waaronder tijdelijke huisvesting) van onderwijsgebouwen.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
600.000		756.000	57.243	1.298.757

Toelichting op de mutaties:

Het onderhoud van de schoolgebouwen van het primair onderwijs komt vanaf 2015 voor rekening van het onderwijs in verband met de decentralisatie van onderwijshuisvesting . Voor zover de onderhoudsvoorziening betrekking heeft op het primair onderwijs is het saldo vrijgevallen en werd het bedrag van €756.000 in deze reserve gestort ten behoeve van een warme overdracht aan het onderwijs . Dit is conform raadsbesluit van oktober 2014.

De vermindering heeft betrekking op kosten van tijdelijke huisvesting op 2 locaties, Koornstraat en Vianenstraat . Deze zijn conform besluit in de begroting. In de programmabegroting 2015/2018 is een besluit genomen voor tijdelijk voortgezet gebruik van het pand aan de Koornstraat 12/12a door het Hooghuis en voor tijdelijke uitbreiding met één klaslokaal van het NUT, locatie Vianenstraat. Besloten is om de kosten gespreid over drie jaar van in totaal € 170.000 respectievelijk € 42.000 af te dekken door onttrekking aan deze reserve.

Naam reserve : Quick wins binnenhavens

Dienst : Stadsbeleid

Afdelingshoofd : M. Vossen

Coda nr : 72174

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Aankoop en opnieuw uitgifte van grond voor uitbreiding van de Osse Overslag Centrale.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingsen	
3.788.099			28.748	3.759.351

Toelichting op de mutaties:

De onttrekking correspondeert met de kosten 2014 voor de Osse overslagcentrale. Betreft gemaakte plankosten.

Naam reserve : Volkshuisvesting

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

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving.

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

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
527.385				527.385

Toelichting op de mutaties:

Het beginsaldo is gevormd op basis van de nota reserves 2013, raadsbesluit 7 november 2013, beslispunt 23. Het bedrag is in deze reserve gestort vanuit de reserve goedkope woningen (72160; € 24.990) en de reserve BLS (72171; € 502.395).

Geen mutaties in het dienstjaar 2014.

Naam reserve : Kosten en risico's herindeling Maasdonk (72177)

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : Coen van den Hout
Coda nr : 72177

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving :

In de raadsvergadering van 27 augustus 2013 heeft de gemeenteraad de intentie uitgesproken om de kern Geffen van de gemeente Maasdonk toe te voegen aan de gemeente Oss. Van het Rijk wordt over de jaren 2015 t/m 2018 een bijdrage ontvangen ter dekking van de te maken frictiekosten. In bijlage 4 behorend bij het raadsbesluit van 27 augustus 2013 blijkt dat de lasten voor de gemeente Oss hoger zijn dan de baten. Per saldo resteert een incidenteel nadelig saldo van afgerond 1,8 miljoen.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderings	
0	0	1.966.173		1.966.173

Toelichting op de mutaties:

Toelichting op de onttrekking:

Omschrijving	Bedrag
Conform begroting is een bedrag gestort van	1.771.000
In 2014 is een bedrag ontvangen voor frictiekosten herindeling via de algemene uitkering ter hoogte van € 436.103. Hiervan is in 2014 een bedrag van € 195.173 niet besteed. Dit bedrag is op basis van de besluitvorming door de gemeenteraad omtrent de herindeling gereserveerd voor toekomstige frictiekosten.	195.173

Naam reserve : Ruimtelijke fysieke gebiedsontwikkeling

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

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

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

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
1.700.000			180.177	1.519.823

Toelichting op de mutaties:

In de programmabegroting 2014-2017 is als onderdeel voor de economische versterking van de stad een bedrag van €1.700.000 gestort. Met de voorjaarsnota 2014 (blz. 10) zijn diverse projecten opgestart. In de programmabegroting 2015 zijn een aantal projecten, benoemd in de voorjaarsnota, doorgeschoven naar 2015 en volgende jaren.

Het bedrag van € 75.000 voor winterland is besteed. Op het onderdeel diverse projecten is dit jaar een bedrag van € 63.000 besteed, op evenementen zijn geen uitgaven gerealiseerd en bij pr en communicatie is ruim € 42.000 besteed. De totale kosten van € 180.177 zijn onttrokken.

Naam reserve : Wonen, Welzijn en Zorg

Dienst : Stadsbeleid
Afdelingshoofd : P Noten
Coda nr : 72179

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Een goed netwerk wonen, welzijn en zorg is basisvoorwaarde voor een leefbaar Oss. Het netwerk van partners versterkt de gemeenschap en geeft inwoners zelf regie en initiatief over hun leven. Het netwerk zet zich samen in om de inwoners die zorg nodig hebben te organiseren volgens 1 gezin, 1 plan en 1 regisseur. Projecten om het samenspel in het netwerk tot stand te brengen dragen bij aan een gezonde gemeenschap. Door de vele bezuinigingen en de groeiende groep mensen die zorg nodig heeft, is het noodzakelijk de zorgmiddelen efficiënt in te zetten en het netwerk dicht bij de mensen met de talenten van mensen zelf in te zetten.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
214.152	0	404.893	0	619.045

Toelichting op de mutaties:

Bij de nota reserves 2013 is besloten deze reserve te vormen en de saldi voortvloeiend uit de opheffing van de reserves ouderenbeleid, ontwikkelbudget zorg en mantelzorg samen te voegen in deze nieuwe reserve.

De stortingen komen voort uit de nota reserves 2013 en 2014. Een bedrag van € 120.000 komt vanuit de opheffing van de reserve ouderenbeleid ingevolge de nota reserves 2013 (pagina 2). Deze reserve is conform besluit eind 2014 opgeheven.

Het restant van € 285.000 betreft een storting voor een project met de woningcorporaties voor woningaanpassingen (zie nota reserves 2014, pagina 87). Door de landelijke maatregelen scheiden van wonen en zorg en langer thuis blijven wonen verwachten we in de toekomst een stijging van de uitgaven voor woningaanpassingen.

Naam reserve : RMB ODBN

Dienst : Stadsbeleid
Afdelingshoofd : **Nieuwe reserve**
Coda nr : 72180

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Deze reserve is ingesteld voor de afbouwregeling bijdrage gemeenschappelijke regeling RMB. Er geldt een afbouwregeling van 4 jaar voor de bijdrage. Dat betekent dat we de komende jaren nog de volgende bijdragen verschuldigd zijn: € 130.000 in 2015, € 87.500 in 2016, € 55.000 in 2017 en € 22.500 in 2018. In totaal gaat het om een bedrag van € 295.000. In de jaarrekening 2013 is dit bedrag in deze reserve gestort. Komende jaren vinden de respectievelijke onttrekkingen plaats.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingsen	
295.000	0			295.000

Toelichting op de mutaties:

Vanuit de bestemming rekeningresultaat 2013 (jaarrekening 2013 blz. 179) is een bedrag van € 295.000 gestort in een nieuw te vormen reserve RMB ODBN.

Naam reserve : Frictie MJC/Stadsarchief

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : C van den Hout
Coda nr : 72181

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Frictiekosten die samenhangen met de verzelfstandiging van het museum en stadsarchief worden afgedekt door onttrekking aan de voor dit doel gevormde bestemmingsreserve.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
		48.500	38.970	9.530

Toelichting op de mutaties:

Naam reserve : Hervormingen cultuur

Dienst : Stadsbeleid
Afdelingshoofd : P Noten
Coda nr : 72182

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Vorming reserve

De reserve is bij de voorjaarsnota 2014 gevormd voor frictiekosten in verband met verzelfstandiging van MJC/stadsarchief (€ 1.455.000) en de Groene Engel (€ 400.000). In de voorjaarsnota 2014 was een storting van € 1.500.000 in 2015 voorzien. Deze wordt in de programmabegroting 2015-2018 nu in 2014 opgenomen.

Verzelfstandiging MJC/stadsarchief

Het totale bedrag van € 1.455.000 voor de verzelfstandiging MJC/stadsarchief heeft betrekking op o.a. inhuur kwartiermaker, marktonderzoeken, doorloop huurcontract Peperstraat en aanpassingen gebouwen MJC en bibliotheek. De kosten hebben betrekking op de periode 2014 tot en met 2020.

Groene Engel

Het frictiebudget van de Groene Engel is bestemd om de kosten van het juridische geschil met de horeca-exploitant op te kunnen vangen en om de verzelfstandiging van de Groene Engel te realiseren. Het gaat hierbij onder andere om juridische kosten, gerechtskosten, mediationkosten en inhuurkosten. Deze kosten zijn geraamd op maximaal € 400.000. Deze kosten worden op basis van de werkelijk gemaakte kosten vergoed. De kosten voor 2013 worden dit jaar nog vergoed en onttrokken aan deze reserve. De kosten voor 2014 zullen in 2015 aan de Muzelinck beschikbaar worden gesteld en ook aan deze reserve worden onttrokken.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
0	0	1.600.000	508.182	1.091.818

Toelichting op de mutaties:

De storting van €1.600.000 is vastgesteld bij de nota reserves 2014 (pagina 4). De onttrekkingen zijn gedaan op basis van werkelijke kosten (zoals vastgesteld in de nota reserves 2014, pagina 91).

Naam reserve : Groene Engel bouwkundige aanpassingen

Dienst : Gemeentebedrijven

Afdelingshoofd : D van Grinsven

Coda nr : 72184

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Deze reserve werd gevormd voor bouwkundige aanpassingen bij de Groene Engel, de werkzaamheden moeten nog beginnen .

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
		250.000		250.000

Toelichting op de mutaties:

Naam reserve : Risico's Heesch West

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D van Grinsven
Coda nr : 72186

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

In 2014 is de gemeenschappelijke regeling Heesch-West vastgesteld. De gemeente Oss neemt in 2014 voor 28% deel in de gemeenschappelijke regeling. Het aandeel van de gemeente Oss in het tekort uit de grondexploitatie bedraagt € 5,2 miljoen. Deze is opgenomen in een afzonderlijke voorziening. De omvang van die voorziening is direct gekoppeld aan het tekort uit de grondexploitatie. De extra risicovoorziening die we in 2013 hebben gevormd is daarom niet meer noodzakelijk. De risico's op basis van de Osse risicoanalyse op Heesch West dekken we voortaan af via een risicoreserve. Dit past beter bij de BBV-voorschriften.

In de grondexploitatie Heesch-West die door de gemeenschappelijke regeling is vastgesteld zijn een aantal belangrijke (in)schattingselementen opgenomen. Zoals gebruikelijk in Oss vindt daarom een risicoanalyse plaats. Hierbij worden specifieke uitgangspunten, kennis en omstandigheden vanuit Oss in aanmerking genomen. Het gaat dus om een Osse inschatting, zoals de andere gemeenten die deelnemen aan Heesch-West ook een eigen inschatting maken. Op basis van onze risicoanalyse is een alternatieve schatting gemaakt door middel van een doorrekening. De alternatieve schatting op basis van onze risicoanalyse komt uit op een tekort in de grondexploitatie van ongeveer € 27,7 miljoen. Omdat Heesch-West geen Osse grondexploitatie is, hebben we een afzonderlijke reserve gevormd in plaats van het risico op te nemen in de reserve planeconomische risico's.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
0		2.476.632		2.476.632

Toelichting op de mutaties:

De stand van deze reserve is gebaseerd op risicoanalyse waarin de belangrijkste elementen zijn:

- Start gronduitgifte vanaf 2019 in plaats van 2017 (koppeling met Vorstengrafdonk).
- De grondprijs. Deze is voor de gehele periode van uitgifte gesteld op ongeveer €163/m² voor zichtlocaties en € 143/m² voor de overige locaties. In de risicoanalyse is rekening gehouden met € 30/m² minder voor de uitgeefbare grond.
- De gehanteerde rente. De rente in de grondexploitatie is 3,25%.

Het is een mogelijkheid om de rente op leningen die via de gemeenschappelijke regeling zullen worden afgesloten ook als rente te hanteren in de grondexploitatie . Op basis van financiering voor 10 tot 15 jaar kan in de risicoanalyse rekening gehouden worden met een rente van 2,5% (dus een positief risico).

Naam reserve : De Hille

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D van Grinsven
Coda nr : 79021

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Deze reserve werd gevormd voor oplossing van knelpunten bij wijkcentrum De Hille.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderings	
250.000	0			250.000

Toelichting op de mutaties:

Geen mutaties.

Naam voorziening : Wethouders en wethouders weduwen pensioenen

Dienst : Gemeentebedrijven

Afdelingshoofd : R. von Reth

Coda nr : 71042

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

In het kader van de wet APPA is het mogelijk dat wethouders hun pensioenrechten voortijdig opeisen. Voor dit risico/deze verplichting is deze voorziening gevormd. Deze voorziening wordt door afd. P&O jaarlijks berekend (actuariële berekening).

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingsen	
3.211.848		58.299	55.621	3.214.526

Toelichting op de mutaties:

Er was een storting geraamd van € 160.156 in de begroting. Uit de actuariële berekening van de noodzakelijke omvang van deze voorziening blijkt een per saldo lagere storting van € 2.678 voldoende.

Naam voorziening: Dubieuze debiteuren

Dienst : Gemeentebedrijven
Producthouder : W. Burg
Coda nr : 71046

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Voorziening

De voorziening is gevormd ter afdekking van alle dubieuze debiteuren van de gemeente Oss.

Grondslag

Jaarlijks wordt de noodzakelijke omvang van de voorziening dubieuze debiteuren berekend. Bij het onderdeel toereikendheid wordt ingegaan op de noodzakelijke omvang van deze voorziening met de huidige omvang.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingsen	
1.366.932		93.474	279.153	1.181.253

Toelichting op de mutaties:

De verminderingsen zijn bepaald door de werkelijke oninbare posten.

Er is een raadsbesluit geweest in april 2014 voor een afboeking van oninbare belastingdebiteuren van de BSOB voor een bedrag van € 238.860 (dit bedrag wijkt iets af van de inmiddels werkelijke ontvangen bedragen)

Er is een bedrag afgeboekt op Coda debiteuren april 2014 conform mandaat.

De voornaamste stortingen betreffen:

- Reguliere storting vanuit de begroting: € 54.179
- Extra storting voor specifiek JCC software.

In 2013 is er een extra storting in de voorziening geweest om de onttrekking van 2014 op te vangen. Het gaat om belastingdebiteuren over de jaren tot en met 2010 af te boeken ter hoogte van € 239.000.

Actuele stand per 31-12-13**€ 1.366.933****Onttrekking**

Afboeking oninbaar BSOB apr 2014 conform raadsbesluit -/-	€ 238.861
Afboeking oninbaar Coda apr 2014 conform mandaat	<u>-/- € 40.293</u>
	-/- € 279.154

Stortingen

Regulier storting conform begroting 2014	€ 54.179
Storting specifiek voor JCC Software	€ 37.333
	€ 1.962
Diverse kleine posten	€ .93.474

Actuele stand per 31-12-14**€ 1.181.253****Toereikendheid**

De hoogte van de voorziening debiteuren is nagenoeg gelijk aan de berekende minimaal noodzakelijke omvang van de voorziening:

Benodigde voorziening

Nog af te boeken conform opgave/inschatting BSOB	€ 704.000
Nog af te boeken specifiek JCC software	€ 37.333
Risico afboeking belastingen voormalig gemeente Lith	€ 60.000
Gereserveerd schulden Joop Arts conform afspraak	€ 67.000
	€ 331.447
Risicoposten + helft posten discussie Coda	€ 318.786

Benodigde voorziening per 31-12-2014**1.187.119**

Naam voorziening: Dubieuze debiteuren SZW

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

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

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

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

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderings	
1.287.662		216.321	182.430	1.321.553

Toelichting op de mutaties:

Overige stortingen

De vermeerdering houdt verband met een aanvulling tot de noodzakelijke omvang van de voorziening.

Verminderings

De vermindering houdt verband met de buiten invorderingstelling van vorderingen.

Naam voorziening: Spaarverlof

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : R. von Reth
Coda nr : 71093

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Voor ambtenaren bestaat de mogelijkheid om te sparen voor verlof van langere tijd. Er zijn wel een aantal voorwaarden aan verbonden:

- a. er dient een spaarovereenkomst te zijn;
- b. periode waarin gespaard wordt, is langer dan één jaar;
- c. periode van verlof bedraagt maximaal één jaar en is een aaneengesloten tijdvak;
- d. er kan maximaal 1/9 deel van de formele arbeidsduur gespaard worden;
- e. niet in strijd met het organisatiebelang.

Met de gespaarde gelden wordt te zijner tijd het verlof betaald.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
52.547			52.547	0

In de voorjaarsnota 2014 is als 3o ontwikkeling opgenomen dat deze voorziening kan worden opgeheven, daarom is het saldo van € 52.547 onttrokken.

Naam Voorziening: Geldlening Bioconnection

Dienst : Stadsbeleid
Afdelingshoofd : T de Laat
Coda nr : 71114

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderings	
500.000				500.000

Toelichting op de mutaties:

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

Naam voorziening: Grondverkoop Kriekeput

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D van Grinsven
Coda nr : 71116

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Grondverkoop Kriekeput

De voormalige gemeente Ravenstein heeft nabij het zwembad de Kriekeput in 1996 gronden verkocht, waarvan de opbrengst is verantwoord onder deze voorziening. Bij de notariële akte van levering (d.d. 29-11-1996) zijn twee percelen geleverd (G 894 en G 891). De opbrengst van deze twee percelen bedraagt € 127.535 en is verantwoord onder deze voorziening als vordering. In de notariële akte is als voorwaarde opgenomen dat de eigenaar van Herperduin de koopsom pas moet betalen zodra het bestemmingsplan is goedgekeurd, doch uiterlijk op 1-1-2004. Er geldt een terugkoopverplichting wanneer wijziging van het bestemmingsplan geen doorgang kan vinden. Het in de jaarrekening 1997 verantwoorde bedrag is nog niet ontvangen, staat nog open als vordering. Het bestemmingsplan (ontwikkeling recreatieve poort/vakantiepark Herpenduin) is op dit moment nog steeds niet klaar, het ziet er naar uit dat een vastgesteld plan nog circa twee jaar op zich laat wachten (info-bron: Haron van Creij dd. 24-1-2008). Het voor-ontwerp van het bestemmingsplan heeft ter inzage gelegen.

Ter dekking van kosten voortvloeiende uit de eventuele terugnameverplichting is de opbrengst in deze voorziening gestort.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderings	
146.363				146.363

Toelichting op de mutaties:

In 2014 is het bestemmingsplan vastgesteld. De vordering is weer actief gemaakt. De debiteur heeft tot half januari 2015 de tijd om dit bedrag te betalen. Op de datum 2 maart is de vordering nog niet betaald.

Naam voorziening: Afwikkeling kosten streekgewest

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : C van den Hout
Coda nr : 71127

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Afdekking van kosten voormalig streekgewest.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderings	
240.738			22.730	218.008

Toelichting op de mutaties:

Ten tijde van opheffing streekgewest is met de regiogemeenten een afkoopsom afgesproken. Dit bedrag is gestort in deze voorziening. Jaarlijks worden de werkelijke lasten uit de voorziening onttrokken (zie activiteit 60208 regionale zaken streekgewest).

Naam Voorziening: Arbeidsverplichtingen

Dienst : Stadsbeleid
Afdelingshoofd : T de Laat
Coda nr : 71128

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

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

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderings	
55.866		111.194	26.607	140.453

Toelichting op de mutaties:

De verminderings betreffen de betalingen aan het UWV voor een drietal personeelsleden waarvan in 2010 en 2012 en in 2014 afscheid is genomen op basis van wachtgeldrisico's. In 2014 is een storting gedaan voor het personeelslid dat in 2014 afscheid heeft genomen.

Naam voorziening : Aansprakelijkheid inleenvergoedingen

Dienst : Publiekszaken

Afdelingshoofd : E. Biezen

Coda nr : 71131

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

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

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
36.346				36.346

Naam voorziening : Leerlingenvervoer

Dienst : Publiekszaken

Afdelingshoofd : A. Ackermans

Coda nr : 71132

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

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

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderings	
71.555			54.600	16.955

Toelichting op de mutaties:

Overige stortingen

Verminderings

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

Naam voorziening: Restcomplexen

Dienst : Gemeentebedrijven

Afdelingshoofd : D van Grinsven

Coda nr : 72121

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

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

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderings	
465.582		25.180	219.003	271.759

Toelichting op de mutaties:

Een aantal complexen is in 2014 afgesloten, voor de resterende verwachte kosten/opbrengsten heeft verrekening met deze voorziening plaatsgevonden. Onttrekkingen hebben plaatsgevonden voor Bergsche Heihoek, St Sebastianusstraat, Ball Packaging, Kasteelseplaats en Papenakker.

Naam voorziening: Dubieuze debiteuren dwangsommen

Dienst : Publiekszaken
Afdelingshoofd : J. Dobbelsteen
Coda nr : 72124

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

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

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

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
61.852		19.572	48.402	33.022

Toelichting op de mutaties:

Overige stortingen:

Deze storting houdt verband met de afdekking van de in 2014 opgelegde dwangsommen die nog niet betaald zijn.

Verminderingen:

Deze vermindering houdt verband met oninbare dwangsommen over voorgaande jaren omdat de betrokken dwangsommen betaald zijn. Ook houdt de vermindering verband met vrijval van gereserveerde middelen over voorgaande jaren en met correcties van reserveringen over voorgaande jaren.

Naam voorziening: NIEGG zonder reëel en stellig voornemen

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D van Grinsven
Coda nr : 72156

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

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

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingsen	
766.003		16.701		782.704

Toelichting op de mutaties:

De storting betreft een bijdrage uit de ABR voor het op peil brengen van de voorziening. De volgende risico's zijn afgedekt met deze voorziening:

	1-1-2014	31-12-2014
V&D-locatie	€ 652.287	€ 776.237
WoZoCo Lith	€ 113.715	€ 0
Koornstraat-Begijnenstraat	€ <u>0</u>	€ <u>6.467</u>
	€ 766.003	€ 782.704

Naam voorziening : Bergoss

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D van Grinsven
Coda nr : 71134

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Het is de bedoeling het sheddakencomplex op het Bergossterrein te ontwikkelen om het industrieel erfgoed te behouden en het complex een nieuwe toekomst te geven. Daarmee ontstaat ook een ruimtelijke kwaliteitsimpuls voor het woongebied dat enkele jaren geleden is opgeleverd. De ontwikkeling van het sheddakencomplex draagt daarmee bij aan de afronding van het totale plan voor het Bergossterrein.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingsen	
261.213			261.213	0

Toelichting op de mutaties:

Het saldo van de voorziening is vrijgevallen ten gunste van de exploitatie , €218.000 in verband met verlies op het complex, het restant van € 43.000 werd in de algemene bedrijfsreserve gestort.

Naam voorziening : Risico's Heesch West

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D van Grinsven
Coda nr : 71133

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

In 2014 is de gemeenschappelijke regeling Heesch-West vastgesteld. Gemeente Oss neemt in 2014 voor 28% deel in deze gemeenschappelijke regeling. De grondexploitatie Heesch-West is door het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling vastgesteld. Het aandeel van de gemeente Oss in het tekort uit de grondexploitatie bedraagt € 5,2 miljoen. Deze is opgenomen in een afzonderlijke voorziening. Omdat deze voorziening direct gekoppeld is aan de vastgestelde grondexploitatie, is er geen noodzaak tot handhaven van een extra tweede risico voorziening. Deze voorziening hebben we daarom vrij laten vallen. De risico's op basis van de Osse risicoanalyse op Heesch West dekken we voortaan af via een risicoreserve. Dit past beter bij de BBV-voorschriften.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
2.577.211			2.577.211	0

Toelichting op de mutaties:

De voorziening is verminderd met € 100.579. Op basis van de Osse risicoanalyse op het project Heesch-West is het restantbedrag van € 2.476.632 vrijgevallen en is hiervoor een risicoreserve gevormd.

Naam voorziening: NIEGG Heesch West

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D van Grinsven
Coda nr : 72158

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Uitgangspunt voor de jaarrekening in 2014 is de berekening van de grondexploitatie regionaal industrieterrein Heesch West die door het bestuur van de GR is goedgekeurd. (berekening van 1 oktober 2014 (76HA VARIANT, Marap, negenmaandsrapportage 2014)).

De berekening sluit, anders dan voorgaande edities, op nul. Dat komt omdat in de berekening is opgenomen dat op 1 juli 2015 de gemeenten hun verliesvoorzieningen inbrengen. Daarmee heeft de GR een sluitende exploitatie in plaats van het eerder verwachte tekort van € 18,7 miljoen.

De inbreng van de voorziening is gebaseerd op ons aandeel (28%) van het verwacht tekort van € 18,7 miljoen. Dit is een bedrag van ruim € 5,2 miljoen en exclusief het extra aandeel van 2% voor Heesch West. Dit is een ontwikkeling na balansdatum en wordt verwerkt in 2015.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
5.232.074		59.939		5.292.013

Toelichting op de mutaties:

De extra storting heeft betrekking op de inbreng van plankosten die door de gemeente is gemaakt. Dit leidt mogelijk tot extra tekort binnen de grondexploitatie.

Naam voorziening: risicovoorziening erfpachtovereenkomsten

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D van Grinsven
Coda nr : 71136

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

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

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
		250.000		250.000

Toelichting op de mutaties:

Vanuit de algemene bedrijfsreserve is de voorziening gevormd ter dekking van het risico van een mogelijk ongunstige uitslag.

Naam voorziening : Waardering deelneming OLSP Vastgoed BV

Dienst : Stadsbeleid
Afdelingshoofd : E Saras
Coda nr : 71137

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

De gemeente Oss heeft voor een bedrag van € 2,3 miljoen een deelneming in OLSP Vastgoed BV. De provincie Noord-Brabant is voor een bedrag van € 4,6 miljoen de andere aandeelhouder. Bij faillissement van deze BV of waardevermindering van het vastgoed lopen wij het risico om onze investering van € 2,3 miljoen te verliezen. Dit risico werd ingeschat op 50 %. In de nota reserves 2012 is besloten om dit risico via de algemene reserve van de gemeente Oss af te dekken.

OLSP Vastgoed BV en zijn huurder Pivot Park zijn actief sinds 2012. Nu blijkt dat het vastgoed minder geschikt is voor gebruik door meerdere huurders ("multitennant") dan bij aankoop was ingeschat. OLSP Vastgoed BV werkt in 2015 een aangepaste vastgoedstrategie uit, om het commerciële gebruik van de gebouwen te optimaliseren. De afwaardering is hierbij één van deze opties.

Wij verwachten dat de panden voor 30 % afgewaardeerd worden. Er is nog geen exact bedrag te bepalen. Dit zal duidelijk worden bij het op te stellen plan dat medio 2015 gepresenteerd wordt. Vooruitlopend op dit plan wordt voor de ingeschatte afwaardering een bedrag van € 690.000,- in deze voorziening gestort.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderings	
0	0	690.000	0	690.000

Toelichting op de mutaties:

De afwaardering wordt ingeschat op 30 % zijnde een bedrag van € 690.000. Dit bedrag is derhalve in deze voorziening gestort. Medio 2015 zal duidelijk worden om welk bedrag het exact gaat.

Naam voorziening: Onderhoud gemeentelijke eigendommen

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D van Grinsven
Coda nr : 71012

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Beheerplan onderhoud gemeentelijke gebouwen

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

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

Conditiemeting

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

Voorziening groot onderhoud

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

Basisprincipe van een voorziening

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

Verantwoording kosten in een voorziening

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

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

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
5.600		6.903	2.149	10.354

Toelichting op de mutaties:

Storting heeft plaatsgevonden in verband met een tweetal gebouwen die werden opgenomen in de meerjaren-onderhouds-plannen van de afdeling vastgoedbedrijf te weten de gebouwen bij de milieustraat en de compostering .

De onttrekking is voor planmatig bouwkundig onderhoud compostering.

Naam voorziening: Onderhoud Ir. Diddewerf

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D van Grinsven
Coda nr : 71027

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Beheerplan onderhoud gemeentelijke gebouwen

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

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

Conditiemeting

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

Ir. Diddewerf

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

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

Conditieniveau 3

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

Voorziening groot onderhoud

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

Basisprincipe van een voorziening

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

Verantwoording kosten in een voorziening

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

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingsen	
60.155		28.578	72.215	16.518

Toelichting op de mutaties:

Storting is gebaseerd op het gemiddeld onderhoudsbedrag in de planperiode , vermindering heeft plaatsgevonden voor de uitgaven in 2014.

Naam voorziening: Onderhoud brandweerkazernes

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D van Grinsven
Coda nr : 71035

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Beheerplan onderhoud gemeentelijke gebouwen

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

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

Conditiemeting

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

Onderhoud brandweerkazerne Oss

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

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

Conditieniveau 3

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

Voorziening groot onderhoud

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

Basisprincipe van een voorziening

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

Verantwoording kosten in een voorziening

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

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

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingsen	
232.269		60.888	39.040	254.117

Toelichting op de mutaties:

Storting is gebaseerd op het gemiddeld onderhoudsbedrag in de planperiode, vermindering heeft plaatsgevonden voor de uitgaven in 2014.

Naam voorziening: Onderhoud accommodaties emancipatie

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D van Grinsven
Coda nr : 71039

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Beheerplan onderhoud gemeentelijke gebouwen

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

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

Conditiemeting

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

Onderhoud accommodaties emancipatie

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

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

Conditieniveau 3

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

Voorziening groot onderhoud

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

Basisprincipe van een voorziening

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

Verantwoording kosten in een voorziening

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

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderings	
14.018		12.117	9.272	16.863

Toelichting op de mutaties:

Storting is gebaseerd op het gemiddeld onderhoudsbedrag in de planperiode , vermindering heeft plaatsgevonden voor de uitgaven in 2014.

Naam voorziening : Afkoopsommen gemeentelijke begraafplaatsen

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

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

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

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderings	
642.168		65.910	86.425	621.653

Toelichting op de mutaties:

Overige stortingen

De vermeerdering houdt verband met een aanvulling tot de noodzakelijke omvang van de voorziening. De storting is het gevolg van de werkelijke opbrengsten in 2014.

Verminderings

De vermindering is het gevolg van alle opbrengsten, jaarlijks valt een gedeelte vrij. Het deel dat vrijvalt is het deel van de te besteden kosten in 2014.

Naam voorziening : Onderhoud begraafplaatsen

Dienst : Gemeentebedrijven

Afdelingshoofd : D van Grinsven

Coda nr : 71055

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Beheerplan onderhoud gemeentelijke gebouwen

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

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

Conditiemeting

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

Begraafplaatsen

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

De begraafplaatsen zijn onder dit cluster samengevoegd.

Conditieniveau 3

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

Voorziening groot onderhoud

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

Basisprincipe van een voorziening

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

Verantwoording kosten in een voorziening

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

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
30.149		14.487	8.376	36.260

Toelichting op de mutaties:

Storting is gebaseerd op het gemiddeld onderhoudsbedrag in de planperiode, vermindering heeft plaatsgevonden voor de uitgaven in 2014.

Naam voorziening: Onderhoud monumenten

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D van Grinsven
Coda nr : 71059

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Beheerplan onderhoud gemeentelijke gebouwen

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

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

Conditiemeting

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

Onderhoud monumenten

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

Dit betreft de instandhouding van de stedelijke monumenten.

Conditieniveau 3

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

Voorziening groot onderhoud

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

Basisprincipe van een voorziening

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

Verantwoording kosten in een voorziening

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

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
468.781		39.247	135.272	372.756

Toelichting op de mutaties:

Storting is gebaseerd op het gemiddeld onderhoudsbedrag in de planperiode , vermindering heeft plaatsgevonden voor de uitgaven in 2014.

Naam voorziening : Onderhoud accommodaties openluchtrecreatie

Dienst : Gemeentebedrijven

Afdelingshoofd : D van Grinsven

Coda nr : 71060

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Beheerplan onderhoud gemeentelijke gebouwen

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

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

Conditiemeting

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

Onderhoud accommodatie openluchtrecreatie

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

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

Conditieniveau 3

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

Voorziening groot onderhoud

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

Basisprincipe van een voorziening

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

Verantwoording kosten in een voorziening

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

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingsen	
272.929		36.303	1.941	307.291

Toelichting op de mutaties:

Storting is gebaseerd op het gemiddeld onderhoudsbedrag in de planperiode , vermindering heeft plaatsgevonden voor de uitgaven in 2014.

Naam voorziening : Buitenonderhoud scholen

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D van Grinsven
Coda nr : 71063

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Beheerplan onderhoud gemeentelijke gebouwen

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

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

Conditiemeting

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

Buitenonderhoud scholen

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

Conditieniveau 3

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

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

Voorziening groot onderhoud

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

Basisprincipe van een voorziening

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

Verantwoording kosten in een voorziening

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

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingsen	
2.089.875		777.417	2.310.987	556.305

Toelichting op de mutaties:

De stortingen zijn gedaan conform het vastgestelde meerjarenonderhoudsplan gebouwen .

In verband met de decentralisatie van het gebouwenonderhoud ingaande 2015 is in 2014 sprake van een vermindering van € 765.246. In het hoofdstuk Bestemming rekeningresultaat stellen we voor deze middelen in een nieuw te vormen reserve Integraal Voorzieningen Beleid te storten, zodat ze wel beschikbaar blijven voor het realiseren van IVB-doelstellingen. De overige verminderingen (€ 1.545.741) zijn gedaan ter dekking van de werkelijke uitgaven in 2014.

Naam voorziening : Onderhoud sociaal culturele accommodaties

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D van Grinsven
Coda nr : 71066

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

1. Beheerplan Onderhoud Gemeentelijke Gebouwen

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

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

1.1 Conditiemeting

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

1.2 Sociaal culturele accommodaties

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

1.3 Conditieniveau 3

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

2. Voorziening groot onderhoud

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

2.1 Basisprincipe van een voorziening

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

2.2 Verantwoording kosten in een voorziening

Uitgaven die betrekking hebben op dit meerjarige onderhoudsplan/beheerplan komen ten laste van deze voorziening. Indien bepaalde onderhoudswerkzaamheden naar voren of naar achteren worden

geschoven, vindt voor deze werkzaamheden met het geprognosticeerde bedrag een verrekening met deze voorziening plaats.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
942.801		326.441	324.946	944.296

Toelichting op de mutaties:

Storting is gebaseerd op het gemiddeld onderhoudsbedrag in de planperiode , vermindering heeft plaatsgevonden voor de uitgaven in 2014.

In verband met de decentralisatie van het gebouwenonderhoud ingaande 2015 is in 2014 sprake van een vermindering van € 83.000. In het hoofdstuk Bestemming rekeningresultaat stellen we voor deze middelen in een nieuw te vormen reserve Integraal Voorzieningen te storten, zodat ze wel beschikbaar blijven voor het realiseren van IVB-doelstellingen. De overige verminderingen (€ 241.946) zijn gedaan ter dekking van de werkelijke uitgaven in 2014.

Naam voorziening: Onderhoud museum Jan Cunen

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D van Grinsven
Coda nr : 71067

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Beheerplan onderhoud gemeentelijke gebouwen

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

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

Conditiemeting

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

Onderhoud Museum Jan Cunen

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

Conditieniveau 2

Voor deze accommodatie is het conditieniveau bepaald op 2. Dit betreft een goede conditie.

Hieronder wordt verstaan een instandhouding op goed representatief, bedrijfszeker en technisch niveau.

Voorziening groot onderhoud

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

Basisprincipe van een voorziening

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

Verantwoording kosten in een voorziening

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

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingsen	
184.365		35.854	42.434	177.785

Toelichting op de mutaties:

Storting is gebaseerd op het gemiddeld onderhoudsbedrag in de planperiode, vermindering heeft plaatsgevonden voor de uitgaven in 2014.

Naam voorziening : Onderhoud sporthallen gebouwen

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D van Grinsven
Coda nr : 71069

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Beheerplan onderhoud gemeentelijke gebouwen

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

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

Conditiemeting

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

Onderhoud sporthallen gebouwen

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

Conditieniveau 3

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

Voorziening groot onderhoud

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

Basisprincipe van een voorziening

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

Verantwoording kosten in een voorziening

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

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december 2013
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderings	
1.279.346		380.253	383.666	1.275.933

Toelichting op de mutaties:

Storting is gebaseerd op het gemiddeld onderhoudsbedrag in de planperiode, vermindering heeft plaatsgevonden voor de uitgaven in 2014.

In verband met de decentralisatie van het gebouwenonderhoud ingaande 2015 is in 2014 sprake van een vermindering van € 34.000. In het hoofdstuk Bestemming rekeningresultaat stellen we voor deze middelen in een nieuw te vormen reserve Integraal Voorzieningen Beleid te storten, zodat ze wel beschikbaar blijven voor het realiseren van IVB-doelstellingen. De overige verminderingen (€ 349.666) zijn gedaan ter dekking van de werkelijke uitgaven in 2014.

Naam voorziening : Onderhoud sporthallen gebouwen

Dienst : Gemeentebedrijven

Afdelingshoofd : D van Grinsven

Coda nr : 71069

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Beheerplan onderhoud gemeentelijke gebouwen

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

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

Conditiemeting

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

Onderhoud sporthallen gebouwen

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

Conditieniveau 3

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

Voorziening groot onderhoud

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

Basisprincipe van een voorziening

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

Verantwoording kosten in een voorziening

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

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december 2013
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
1.279.346		380.253	349.666	1.309.933

Toelichting op de mutaties:

Storting is gebaseerd op het gemiddeld onderhoudsbedrag in de planperiode, vermindering heeft plaatsgevonden voor de uitgaven in 2014.

Naam voorziening: Onderhoud sporthallen S&R

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D van Grinsven
Coda nr : 71070

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Onderhoud sporthallen S&R

Het gaat hierbij om de inventaris van alle sporthallen.

Voorziening onderhoud sporthallen S&R

Het vervangen van de inventaris van alle sporthallen fluctueert elk jaar. Om dit proces te beheersen is deze voorziening voor groot onderhoud gevormd.

Basisprincipe van een voorziening

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

Verantwoording kosten in een voorziening

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

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderings	
78.936			11.767	67.169

Toelichting op de mutaties:

Onttrekking heeft plaatsgevonden ter afdekking van de meerkosten ten opzichte van de raming.

Naam voorziening: Onderhoud gemeentehuis

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D van Grinsven
Coda nr : 71080

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Beheerplan onderhoud gemeentelijke gebouwen

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

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

Conditiemeting

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

Conditieniveau 2 en 3

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

Begrippen:

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

Voorziening groot onderhoud

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

Basisprincipe van een voorziening

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

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

Verantwoording kosten in een voorziening

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

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingsen	
902.478		336.921	255.911	983.488

Toelichting op de mutaties:

Storting is gebaseerd op het gemiddeld onderhoudsbedrag in de planperiode , vermindering heeft plaatsgevonden voor de uitgaven in 2014.

Naam voorziening: Onderhoud natuurgebieden

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : D van Grinsven
Coda nr : 71115

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Onderhoud natuurgebieden.

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

Voorziening onderhoud natuurgebieden

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

Basisprincipe van een voorziening

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

Verantwoording kosten in een voorziening

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

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderings	
60.383		8.365		68.748

Toelichting op de mutaties:

De storting is conform begroting.

Naam voorziening: Groot onderhoud haven

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

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

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

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

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

Voorziening groot onderhoud

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

Basisprincipe van een voorziening

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

Verantwoording kosten in een voorziening

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

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
210.083		29.142		239.225

Toelichting op de mutaties:

De storting in 2014 van € 29.142 is gebaseerd op de activiteitenbegroting 2013 (nr. 63801-63803). In het meerjarenonderhoudsplan zijn stortingen voorzien ten behoeve van het op termijn baggeren van de haven en voor vervanging en groot onderhoud van brug en sluis.

Naam voorziening: Renovatie parkeerdek Oostwal-Oost

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

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Aan de Oostwal Oost is een parkeergarage gevestigd. Deze wordt geëxploiteerd door de gemeente Oss, mede namens de andere eigenaar (IMMO partners).

Jaarlijks wordt er een bedrag van € 19.970 gestort in een voorziening groot onderhoud.

Inmiddels zijn de werkzaamheden groot onderhoud geïnventariseerd en over de diverse jaarschijven weggezet. Dit onderhoudsplan vormt onderdeel van het beheerplan parkeren. In 2007 is dit onderhoudsplan nog wat aangepast en afzonderlijk aan het college voorgelegd (besluit B&W d.d. 4 december 2007).

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
105.275		19.970	13.469	111.776

Toelichting op de mutaties:

De storting is overeenkomstig het onderhoudsplan parkeerdek Oostwal Oost.

De onttrekking heeft betrekking op schilderwerkzaamheden van de binnenmuren en het vervangen van de verlichting. Het komend jaar zal het vervolg van het geplande onderhoud plaatsvinden.

Naam voorziening : Overdracht bouwarchief

Dienst : Publiekszaken
Afdelingshoofd : J. Dobbelsteen
Coda nr : 71123

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

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

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
22.252			7.297	14.325

Toelichting op de mutaties:

Verminderingen:

De vermindering houdt verband met de dekking van de uitvoeringskosten van het project in 2014.

Naam voorziening : Legaat Isaac Hartog

Dienst : Publiekszaken

Afdelingshoofd : E. Biezen

Coda nr : 72031

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

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

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingsen	
4.538				4.538

Toelichting op de mutaties:

In 2014 hebben er geen mutaties plaatsgevonden.

Naam voorziening: Opvang nieuwkomers

Dienst : Publiekszaken

Afdelingshoofd : E. Biezen

Coda nr : 72032

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

De voorziening betreft het geormerkte deel van de zogenaamde Win-reserve die vóór 2006 is opgebouwd. De middelen van deze voorziening moeten worden ingezet voor additionele inburgeringprogramma's voor oudkomers.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
121.600			121.600	0

Toelichting op de mutaties:

Verminderingen

De middelen zijn toegevoegd aan het participatiebudget voor het onderdeel inburgering. Hiermee zijn verschillende inburgeringsprogramma's gefinancierd.

Naam voorziening : Legaat van Cooth

Dienst : Gemeentebedrijven
Afdelingshoofd : Coen van den Hout
Coda nr : 72042

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

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

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingsen	
113.459				113.459

Toelichting op de mutaties:

Er zijn geen mutaties geweest.

Naam voorziening: Spaar - en Egalisatievoorziening rioolbeheer

Dienst : Gemeentebedrijven

Afdelingshoofd : P. Brack

Coda nr : 72096

Beleidsdoel – Noodzaak tot handhaving

Commissie BBV (Besluit begroting en verantwoording).

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

In juni 2007 heeft de commissie een notitie riolering gepubliceerd. Het doel van deze notitie is om de artikelen van het BBV voor toepassing op het terrein van riolering te verduidelijken en binnen de grenzen van het BBV daarvoor richtlijnen te geven.

Op grond van deze notitie is in overleg met de huisaccountant gekozen voor een nieuwe opzet van de wijze van verantwoorden van de kosten/opbrengsten van riolering.

Deze opzet is voor het eerst in de jaarrekening 2008 opgenomen. Daarmee is de wijze van begroten en verantwoorden op het terrein van riolering BBV-proof.

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

Kenmerkend hierbij is dat bij realisatie van de vervangingsinvestering deze voor het volle bedrag wordt geactiveerd en het opgespaarde bedrag aan spaarbedragen voor toekomstige vervangingen in mindering wordt gebracht op het te activeren bedrag (afboeking in de balanssfeer). Bovendien wordt niet meer afgeschreven. Om die reden is de voorziening in 2008 in het geheel in mindering gebracht op de investeringen. De voorziening moet in stand blijven omdat op termijn de spaarbedragen de investeringen tijdelijk kunnen overtreffen waardoor "een actief" verandert in "een passief".

Ten behoeve van exploitatieverschillen zal een bestemmingsreserve worden gevormd.

Onderhanden werken IUP projecten

Om het rekeningresultaat niet meer te vertroebelen met de budgetoverhevelingen van de IUP projecten, worden de restantgelden van de IUP projecten, op basis van de nog uit te voeren werkzaamheden, teruggestort naar de financieringsbronnen/desbetreffende voorzieningen.

Voor de voortgang van deze onderhanden werken worden deze gelden per 1-1 teruggestort naar de projecten.

Verloop 2014:

Stand per 1 januari	Mutaties			Saldo per 31 december
	Rentetoevoeging	Overige stortingen	Verminderingen	
3.749.198		3.712.464	2.067.373	5.394.289

Toelichting op de mutaties:**Storting**

In 2014 is er € 3.712.464 gestort in de spaar – en egalisatievoorziening.

Dit is het saldo van de begrote opbrengsten en de begrote exploitatiekosten wat bestemd is voor toekomstige investeringen.

Onttrekking

In 2014 is er voor € 2.067.373 geïnvesteerd, dit bedrag is derhalve onttrokken.

Toelichting Staat IV

Staat van de opgenomen langlopende geldleningen

STAAT IV

STAAT VAN DE OPGENOMEN LANGLOPENDE GELDLeningen

Toelichting

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

Staat IV

Staat van de opgenomen langlopende geldleningen

Toelichting Staat V

Staat van restantkredieten

STAAT V

STAAT VAN RESTANTKREDIETEN

Toelichting

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

Hieraan zijn de beschikbaar gestelde kredieten 2014 toegevoegd en de uitgaven 2014 in mindering gebracht.

Per saldo resteert dan het kredietniveau per 31 december 2014.

Vervolgens is beoordeeld welke restantkredieten geheel of gedeeltelijk naar 2015 moeten worden overgeheveld.

Het naar 2015 over te hevelen bedrag aan restantkredieten bedraagt ruim € 21 miljoen. Deze betreffen met name kredieten voor algemene onderwijshuisvesting (€ 1 miljoen), de wijkaccommodatie Krinkelhoek (€ 1,2 miljoen), de renovatie van de Singel (€ 2,8 miljoen), de activering van de N329 (€ 4,5 miljoen) en de Brede school Lith, ontwerp- en uitvoeringsfase (€ 4,0 miljoen).

Staat V

Staat van restantkredieten

Staat V-STAAAT VAN RESTANTKREDIETEN 2014

Omschrijving	Vaststelling gemeenteraad	oorspronk. krediet	Coda	totaal uitgaven tot en met 2013	restantkred. 31-12-2013	mutaties krediet 2014	uitgaven 2014	restantkrediet 31-12-2014	overheveling 2015	Toelichting 31-12-2014
Stadsbeleid										
Algemeen onderwijshuisvesting	Investeringsprogramma 2012	1.060.203	90522	64.882	995.321	-35.000		960.321	Ja	
Gemeentebedrijven										
Vervanging CAD station	Investeringsprogramma 2007	120.000	90359	79.860	40.140		42.736	-2.596	nee	
Kunstgrasvelden talentencampus	Bestemming rek.resultaat 2007	714.000	90390	4.273	709.727	234.000	150	943.577	ja	
Centrumplan Berghem(Berchplaets)	Programmabegroting 2007-2010	5.254.000	90337	4.886.219	367.781		35.100	332.681	nee	
Digitaal maken van papier DMS	Programmabegroting 2005-2008	926.600	90276	915.517	11.083		7.771	3.312	ja	
Kunstgrasvelden sportp.Amstelhoef	Programmabegroting 2008-2011	4.696.000	90371	1.548.969	3.147.031		2.411.645	735.386	ja	
Cosolidatie servers	Investeringsprogramma 2009	100.000	90410	12.970	87.030		86.679	351	nee	
Kunstgrasveld OSS 20	Investeringsprogramma 2011	768.000	90440	375.000	393.000			393.000	ja	
Bestel(service)auto (verv 97)	Investeringsprogramma 2013	21.500	90456		21.500		17.124	4.376	nee	
Vervanging cervers overig	Investeringsprogramma 2011	50.000	90462	35.322	14.678		8.444	6.234	nee	
CMS website	Investeringsprogramma 2011	150.000	90463	95.367	54.633		2.423	52.210	ja	
Inventaris kinderboerderij	Investeringsprogramma 2011	94.000	90465	74.515	19.485		20.398	-913	nee	
B.I. 8 (Cognos)	Investeringsprogramma 2011	60.170	90472	44.677	15.493		26.254	-10.761	nee	
Doen DMS	Investeringsprogramma 2011	51.000	90480	39.032	11.968		11.363	605	nee	
Doen BR	Investeringsprogramma 2011	38.000	90484	16.404	21.596	-21.596		0	nee	
Heftruck begraafplaats (verv 24)	Investeringsprogramma 2013	47.500	90492		47.500		48.186	-686	nee	
Huisvuilauto zijlader (verv 70)	Investeringsprogramma 2013	210.000	90494	1.655	208.345		208.369	-24	nee	
Hogedrukreiniger (verv 63)	Investeringsprogramma 2013	30.022	90497		30.022		12.473	17.549	nee	
Bestelauto met kraan (verv 42)	Investeringsprogramma 2014		90502			90.000	1.523	88.477	ja	
Bestelauto GSFZ (verv 101)	Investeringsprogramma 2014		90508			17.500		17.500	ja	
Bestelauto bossen (verv 101)	Investeringsprogramma 2014		90509			16.000		16.000	ja	
Wijkaccommodatie Krinkelhoek	Investeringsprogramma 2013	1.190.000	90523		1.190.000		5.031	1.184.969	Ja	
Vervanging office 2012-2016	Investeringsprogramma 2012	250.000	90531	234.946	15.054		16.335	-1.281	nee	
Renovatie de Singel	Investeringsprogramma 2012	2.848.276	90533		2.848.276			2.848.276	Ja	
Clubhuis SV Top Oss	Investeringsprogramma 2013	650.000	90535		650.000			650.000	Ja	
KA omgeving	Investeringsprogramma 2012	200.000	90541	168.004	31.996		29.642	2.354	nee	
Upgrade Coda versie 12	Investeringsprogramma 2012	145.494	90542	86.747	58.747	-29.099	8.303	21.345	Ja	
Buurtcentrum Brede school Lith	Investeringsprogramma 2012	595.000	90543	246	594.754			594.754	Ja	
Renovatie sportzZeuvan Wilgen Lith	Investeringsprogramma 2012	908.366	90544		908.366			908.366	Ja	
Kunstgrasveld Koppelsteeg	Investeringsprogramma 2013	384.000	90545	257.761	126.239		108.356	17.883	Ja	
MVV suite (vergunningen)	Investeringsprogramma 2013	233.001	90546	38.200	194.801	-26.788	1.227	166.786	Ja	
Citrix Farm	Investeringsprogramma 2013	300.000	90549	265.287	34.713		36.824	-2.111	nee	
Beamers gemeentehuis	Investeringsprogramma 2013	30.000	90550	16.541	13.459		3.872	9.587	Ja	
Telefooncentrale	Investeringsprogramma 2013	310.719	90552	93.328	217.391		105.313	112.078	Ja	
Aanmeersteiger Aross	Investeringsprogramma 2013		90554	36.048	-36.048	41.000		4.952	nee	
Aanpassing Sterreboschool	Investeringsprogramma 2013	100.000	90559	73.899	26.101		32.949	-6.848	nee	
Aanpassing De Komeet	Investeringsprogramma 2013	175.000	90560	56.269	118.731	35.000	156.079	-2.348	nee	
Aanpassing Poolster	Investeringsprogramma 2013	725.000	90561	7.329	717.671		103.162	614.509	Ja	
Website DMZ	Investeringsprogramma 2013	50.000	90563	20.897	29.103			29.103	nee	
Fileopslag DMS	Investeringsprogramma 2013	120.000	90565		120.000		97.937	22.063	Ja	
TSE licenties	Investeringsprogramma 2013	40.000	90567	22.512	17.488		17.511	-23	nee	
GIS/GEO	Investeringsprogramma 2013	337.429	90568	37.450	299.979	-224.994	41.973	33.012	Ja	
Vervanging CAD stations	Investeringsprogramma 2013	48.000	90569		48.000		21.739	26.261	nee	
Back Bone Vervanging	Investeringsprogramma 2013	450.000	90570	9.616	440.384		222.799	217.585	Ja	
Dect telefoons	Investeringsprogramma 2013	6.000	90571		6.000		4.226	1.774	nee	
Vervanging printers	Investeringsprogramma 2013	60.000	90572		60.000		41.257	18.743	Ja	
Realisatie MFA Oijen	Investeringsprogramma 2013	1.051.673	90573	-877.798	1.929.471		1.194.571	734.900	Ja	
Vervanging basisregistraties	Investeringsprogramma 2013	352.494	90574	5.143	347.351	-64.899	116.674	165.778	Ja	
Vervanging DMS	Investeringsprogramma 2013	391.250	90575		391.250	-345.000	17.197	29.053	Ja	
Vervanging ADOBE	Investeringsprogramma 2013	205.500	90577	6.204	199.296	-205.500	-6.204	0	nee	

Staat V-STAAT VAN RESTANTKREDIETEN 2014

Omschrijving	Vaststelling gemeenteraad	oorspronk. krediet	Coda	totaal uitgaven tot en met 2013	restantkred. 31-12-2013	mutaties krediet 2014	uitgaven 2014	restantkrediet 31-12-2014	overheveling 2015	Toelichting 31-12-2014
Vervanging 8 poolauto's	Investeringsprogramma 2014		90581			61.461	64.147	-2.686	nee	
Netwerkmanagement app-softw	Investeringsprogramma 2013	20.000	90593		20.000			20.000	Ja	
Activering N329 (2e deel)	Investeringsprogramma 2013	12.195.000	90594	7.008.255	5.186.745		615.380	4.571.365	Ja	
Realisatie basisschool Oijen	Investeringsprogramma 2013	1.368.327	90595	75.600	1.292.727		787.325	505.402	Ja	
Huisvuilauto (verv 47)	Investeringsprogramma 2014		90596			150.845	155.517	-4.672	nee	
Auto cng motor (verv 81)	Investeringsprogramma 2014		90597			90.000	61.513	28.487	ja	
Auto cng motor (verv 84)	Investeringsprogramma 2014		90598			90.000	62.408	27.592	ja	
Heftruck (verv voertuig 2)	Investeringsprogramma 2014		90599			16.134	16.805	-671	nee	
Meubilair	Investeringsprogramma 2014		90601			160.000	141.499	18.501	ja	
Vervanging unix-systemen	Investeringsprogramma 2014		90603			50.000	46.153	3.847	nee	
Key2Burgerzaken	Investeringsprogramma 2014		90605			18.750	8.679	10.071	ja	
ARCView	Investeringsprogramma 2014		90606			24.394		24.394	ja	
Sketchup	Investeringsprogramma 2014		90607			1.300	832	468	nee	
Aqua View	Investeringsprogramma 2014		90608			5.410	5.452	-42	nee	
Rit registr syst dienstvoertuigen	Investeringsprogramma 2014		90609			10.000	12.735	-2.735	nee	
Dienstauto 134	Investeringsprogramma 2014		90610			8.951	9.172	-221	nee	
Dienstauto 135	Investeringsprogramma 2014		90611			8.951	9.172	-221	nee	
Bestelauto 68 (verv 35)	Investeringsprogramma 2014		90612			22.500	19.433	3.067	nee	
Bestelauto 69 (verv 43)	Investeringsprogramma 2014		90613			22.500	32.182	-9.682	nee	
Display raadzaal	Investeringsprogramma 2014		90617			76.000		76.000	ja	
Desktop Virtualisatie	Investeringsprogramma 2014		90618			325.000		325.000	ja	
Geoweb	Investeringsprogramma 2014		90619			29.000		29.000	ja	
Gplan	Investeringsprogramma 2014		90620			26.139		26.139	ja	
Brede school ontwerp- uitv fase	Investeringsprogramma 2012	4.214.800	91000	70.491	4.144.309		105.996	4.038.313	Ja	
Totaal		44.346.324		15.907.637	28.438.687	677.959	7.471.811	21.644.835		
		Controle			28.438.687		Controle	21.644.835		
				Verschil	0		Verschil	0		