

Jaarrekening 2019 Bijlagen

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Inleiding	2
Toelichting staat I: Staat van loonsom	2
Staat I: Staat van loonsom	3
Toelichting van staat II: Staat van van geactiveerde kapitaaluitgaven	3
Staat II: Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven	3
Staat III: Staat van reserves en voorzieningen	3
Overzichten reserves	4
ALGEMENE RESERVES	5
RESERVES DEKKING ALGEMENE DIENST	9
BESTEMMINGSRESERVES	12
RESERVES DEKKING AFSCHRIJVINGSLASTEN	59
Overzicht voorzieningen	62
VOORZIENINGEN VOOR VERPLICHTINGEN, VERLIEZEN EN RISICO'S	63
ONDERHOUDSEGALISATIEVOORZIENINGEN	71
DOOR DERDEN BEKLEMD MIDDELEN MET EEN SPECIFIEKE AANWENDINGSRICHTING	79
VOORZIENINGEN VERVANGINGSINVESTERINGEN WAARVOOR HEFFING GEHEVEN KAN WORDEN	81
Toelichting staat IV: Staat van de opgenomen langlopende geldleningen	81
Staat IV: Staat van de opgenomen langlopende geldleningen	81
Toelichting staat V: Staat van restantkredieten	82
Staat V: Staat van restantkredieten	82

Inleiding

Het boekwerk bijlagen jaarrekening 2019 vormt het naslagwerk bij de jaarrekening 2019 en geeft u detailinformatie omtrent de verplichte staten I tot en met V.

Het jaarverslag 2019 vormt het belangrijkste verantwoordingsdocument.

Dit verslag beschrijft op compacte wijze de beleids- en financiële verantwoording over de programma's op basis waarvan de begroting 2019 door de gemeenteraad is geautoriseerd.

De staten verstrekken informatie over de jaarrekening 2019. De staat van geactiveerde kapitaaluitgaven en de staat van reserves en voorzieningen zijn opgesteld conform de rubricering op de balans per 31 december 2019.

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

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

Toelichting staat I: Staat van loonsom

Staat I: Staat loonsom

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

Staat I: Staat van loonsom

Staat I: Staat van loonsom

Omschrijving	Begroting	Werkelijk	Beschikbaar
Afd. Communicatie	589.205	569.256	19.949
BSD Bedrijfsvoering	1.621.612	1.471.810	149.802
Burgemeester en weth	843.986	850.381	-6.395
BZ Bestuurszaken	1.061.372	1.026.652	34.720
DT Directieteam	399.016	759.666	-360.650
FC Financiën en Cont	1.949.744	1.880.345	69.399
IBOR afval	2.039.058	2.249.494	-210.436
IBOR Gebieden en Pro	1.987.117	1.867.456	119.661
IBOR Ir. Diddewerf	186.106	156.770	29.336
IBOR Rollend materie	183.117	203.277	-20.160
IBOR Staf	530.616	513.551	17.065
IBOR Toezicht en han	966.680	749.733	216.947
IBOR Uitvoering	2.793.411	2.664.800	128.611
IBOR Vakbeheer en Sp	1.916.910	1.724.128	192.782
ICT Automatisering	948.345	793.136	155.209
ICT Gegevensbeheer	878.542	853.772	24.770
ICT Informatiemanage	555.654	636.875	-81.221
LWE Leefomgeving, Wo	1.569.819	1.481.044	88.775
MAC centraal P&O bud	0	7.457	-7.457
MAC Juridische zaken	906.549	921.316	-14.767
MAC Personeel en org	1.391.004	1.349.506	41.498
MJC Museum Jan Cunen	1.945	240.951	-239.006
MM Maatschappelijke	1.493.200	1.515.843	-22.643
MM Onderzoek en Stat	132.363	161.171	-28.808
MM Wijkzaken	467.368	447.964	19.404
PC Burgerzaken	1.205.244	1.141.166	64.078
PC Klant Contact Cen	761.026	525.032	235.994
PC Staf publiekscent	389.383	378.751	10.632
PM Projectmanagement	623.997	707.243	-83.246
Raad- en raadscommis	760.847	766.803	-5.956
RG Raadsgriffie	389.295	396.138	-6.843
RO Ruimtelijke ontwi	2.677.518	2.553.226	124.292
SC Doc. Informatievo	1.107.319	1.098.765	8.554
SC Facilities	722.447	624.904	97.543
SC Staf servicecentr	214.504	195.973	18.531
Subsidiëring Sport	276.461	282.238	-5.777
VB Vastgoedmanagemen	1.593.932	1.589.563	4.369
VB Vastgoedontwikkell	1.110.996	976.335	134.661
VTH Bedrijfsvoering	962.784	568.860	393.924
VTH Juristen Toezich	390.900	492.574	-101.674
VTH Juristen Vergunn	377.871	443.256	-65.385
VTH Regisseurs Horec	351.819	319.371	32.448
VTH Regisseurs WABO	856.326	912.583	-56.257
VTH Toezichthouders	203.646	238.307	-34.661
WI Inkomen	2.538.065	2.335.628	202.437
WI Staf werk en inko	108.233	119.143	-10.910
WI Werk	1.942.454	1.801.936	140.518
ZORG Schuldhulpverle	920.348	868.922	51.426

Omschrijving	Begroting	Werkelijk	Beschikbaar
ZORG Staf Zorg	177.668	121.417	56.251
ZORG Toegang zorg en	338.121	248.537	89.584
ZORG WMO	1.909.072	1.676.090	232.982
ZW Contractman. Inko	590.932	473.846	117.086
ZW Uitvoeringsprogr	389.490	369.342	20.148
Eindtotaal	49.303.437	47.322.303	1.981.134

Toelichting van staat II: Staat van van geactiveerde kapitaaluitgaven

Staat II: Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

1. In deze staat worden opgenomen:
 - a. alle onroerende en roerende bezittingen, waarvan op de boekwaarde wordt of zal worden afgeschreven of waarvan de boekwaarde op een andere wijze wordt of zal worden verminderd;
 - b. alle deelnemingen; hiertoe wordt gerekend het verstrekken van kapitaal aan bedrijven;
 - c. alle verstrekte langlopende geldleningen (nominale waarden), inclusief verstrekte voorschotten, zoals studievoorschotten, maar exclusief leenbijstand ingevolge de Algemene Bijstandswet;
 - d. alle kapitaaluitgaven, waar tegenover geen bezittingen of vorderingen staan, welke ten laste van de exploitatie of op een andere wijze zullen worden afgedekt.
2. De voorraden van het grondbedrijf zijn hier niet verantwoord. Op de balans zijn deze niet opgenomen onder de materiële activa, maar onder de vlottende activa 'voorraden' (voorraden beheersgronden, verhuurde panden/percelen en complexen grondbedrijf).
3. De geactiveerde kapitaaluitgaven zijn onderverdeeld conform de rubricering van de vaste activa op de balans per 31 december 2019, te weten: immateriële- en materiële vaste activa. De financiële vaste activa zijn afgezonderd van de staat van geactiveerde kapitaaluitgaven en staan vermeld in een afzonderlijk overzicht.

Staat II: Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

Staat II: Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

IMVA en MVA 2019

Samenvatting

balansinbreng 2	Balansinbreng	Balans	Boekw 1-1-19	Vermeer in 2019	Vermin in 2019	Afschr 2019	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekw 31-12-19
IMVA	7102	kosten onderzoek en ontwikkeling	855.268,53	755.257,07	6.361,25	0,00			1.604.164,35
	7103	bijdragen aan activa in eigendom van derden	1.274.913,22			33.338,90			1.241.574,32
Totaal IMVA			2.130.181,75	755.257,07	6.361,25	33.338,90			2.845.738,67
MVA	7201	gronden en terreinen	13.844.562,83	143.489,85	402.113,85	10.528,66			13.575.410,17
	7201 Erfp	gronden en terreinen	24.583.443,44	1.876.713,00	1.259.970,00	0,00			25.200.186,44
	7203	gebouwen	125.964.545,38	1.736.858,20	5.714,00	4.573.880,10	6.450,00		123.115.359,48
	7204	grond-, weg- en waterbouwkundige wer	2.571.068,13	252.922,12		321.984,12			2.502.006,13
	7204 MN	grond-, weg- en waterbouwkundige wer	17.753.996,26	194.332,51	365.629,42	287.543,90			17.295.155,45
	7204 MN/IUP	grond-, weg- en waterbouwkundige wer	4.744.640,77	3.870.153,33		162.477,25	678.750,39		7.773.566,46
	7205	vervoermiddelen	2.649.148,36	987.476,06	27.923,93	451.275,20			3.157.425,29
	7206	machines, apparaten en installaties	3.032.636,67	683.422,93	6.302,02	307.297,85			3.402.459,73
	7207	overige materiële activa	19.299.344,26	1.994.866,62		2.056.405,80			19.237.805,07
	7208	mva met heffing	0,00	2.743.886,70	2.743.886,70	0,00			0,00
Totaal MVA			214.443.386,08	14.484.121,32	4.811.539,92	8.171.392,88	685.200,39		215.259.374,21
Eindtotaal			216.573.567,83	15.239.378,39	4.817.901,17	8.204.731,78	685.200,39		218.105.112,89

STAAT VAN FVA 2019

omschrijving	oorspronkelijk bedrag	verval- datum	afschr termijn	rente	boekw 31-12-18	vermeerdering	rente 2019	aflossing/ afschrijving 2019	boekw 31-12-19
7301 deelnemingen									
Aandelenkapitaal OLSP Vastgoed BV	2.300.000,00				8.196,00				8.196,00
Agio storting op cum. preferente aandelen Pivot Park	2.358.000,00				2.358.000,00				2.358.000,00
Aandelen B BNG	3.403,35				3.403,35				3.403,35
Bonusaandelen 86 BNG	9.189,05				9.189,05				9.189,05
Bonusaandelen 87 BNG	13.783,57				13.783,57				13.783,57
Aandelen A BNG	34.646,12				34.646,12				34.646,12
Deeln.Kap. B.N.G.	83.139,34				81.169,94				81.169,94
Aandelen waterleidingmaatschappij	68,07				25,87				25,87
Aandelen WOB	204,20				77,60				77,60
Volstorting aandelenkapitaal WOB	635,29				241,41				241,41
Storting aandelen bng	26.325,00				10.003,50				10.003,50
	<u>4.829.393,99</u>				<u>2.518.736,40</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>2.518.736,40</u>
7310 leningen woningbouwcorporaties									
SVn Plus Lening Brabant	750.000,00	mnd		1,50%	447.034,23		5.972,15	106.961,05	340.073,18
7311 leningen deelnemingen									
Lening gemeenschapshuis Haren	4.537,80	31-dec		7,25%	717,93		52,05	346,18	371,75
Stichting O.O.G.	45.380,00			0,00%	45.380,00		0,00		45.380,00
Tafeltennisvereniging Return	61.169,57	17-jul		5,52%	19.638,43		854,91	9.072,54	10.565,89
Scouting Groot Ravenstein	70.000,00	24-jan		4,27%	47.835,35		1.940,16	2.567,05	45.268,30
L.T.C. Rackets	180.000,00	19-jan		4,17%	62.382,31		2.498,79	2.594,22	59.788,08
Lievekamp 1997	226.890,11	31-dec		6,40%	63.278,07		4.049,80	14.379,23	48.898,83
Stichting Wijkcentrum Ruwaard	250.000,00	14-nov		3,75%	50.381,11		1.794,25	19.681,71	30.699,41
Dierenopvang Maasland	441.076,37	1-dec		7,62%	35.609,69		2.681,60	5.087,09	30.522,60
Muzelinck 1997	474.110,93	31-dec		6,50%	146.016,20		9.491,13	45.639,70	100.376,50
Geldlening Golfbad	680.671,00	31-dec		5,49%	116.281,20		6.383,84	34.033,55	82.247,65
Lening kringloopb. 4,98 %ann. (geldlening)	884.871,42	31-dec		4,98%	271.426,64		13.517,05	49.140,95	222.285,69
Lening Golfbad 2008	935.200,00	1-mei		4,67%	516.114,34		22.105,19	63.979,46	452.134,88
Lievekamp 2002	986.972,00	31-dec		4,90%	340.923,23		3.341,04	340.923,23	0,00
Lening N.V. BOM	1.000.000,00			0,00%	500.000,00		0,00	138.741,54	361.258,46
Lievekamp St.Soc.Cult.Cent.'83	1.354.075,65	14-nov		8,00%	979.831,01		78.014,75	36.085,48	943.745,53
Lening wedstrijdbad Golfbad	2.929.800,00	1-mei		4,84%	2.499.468,20		118.833,92	66.151,74	2.433.316,46
Lievekamp uitbreiding 1995	3.231.675,22	1-sep		7,50%	2.490.528,23		185.054,03	69.806,15	2.420.722,07
Lening u/g Dierenopvang Maasland	190.000,00	1-dec		5,45%	132.999,83		7.220,12	6.333,33	126.666,50
Lening u/g Heesen Shipyards	530.069,72	30-jun		4,50%	394.573,46		17.234,19	22.993,91	371.579,54
Geldlening 2010 Kringloopbedrijf Oss	123.000,00	31-dec		1,91%	120.540,00		2.302,31	4.920,00	115.620,00
Geldlening 2018 Kringloopbedrijf Oss	630.000,00	31-dec		1,91%	617.400,00		11.792,34	25.200,00	592.200,00
Geldlening 2019 Kringloopbedrijf Oss	62.158,00	31-dec		1,36%	0,00	62.158,00	240,87	828,77	61.329,23
Duurzaamheidslen. SVn: aflossingen	-22.163,99			0,00%	-360.678,91		0,00	306.018,37	-666.697,28
Duurzaamheidslen. SVn: verstrekt	176.790,00			0,00%	2.414.845,00	1.086.140,00	10.639,98		3.500.985,00
Blijversleningen	15.000,00			0,00%	33.171,69		498,31	1.548,44	31.623,25
Muzelinck 2012	32.000,00	1-mei		2,64%	12.800,00		281,45	3.200,00	9.600,00
	<u>15.493.283,80</u>				<u>11.551.463,00</u>	<u>1.148.298,00</u>	<u>500.822,07</u>	<u>1.269.272,65</u>	<u>11.430.488,36</u>

STAAT VAN FVA 2019

omschrijving	oorspronkelijk bedrag	verval- datum	afschr termijn	rente	boekw 31-12-18	vermeerdering	rente 2019	aflossing/ afschrijving 2019	boekw 31-12-19
7312 leningen ambtenaren									
Hypotheken gem.pers	20.971.033,34				10.488.205,35		426.128,21	3.299.744,28	7.188.461,07
7320 overige langlopende leningen									
Geldlening "de Velmer"	45.378,00	31-dec		4,52%	21.176,40		957,17	1.512,60	19.663,80
Verstrek.geldlening St.Rust-Roest Maren-Kes.1991	124.789,56	31-dec		0,00%	4.537,84		0,00	1.512,60	3.025,24
Lening Centrum Jeugd en Gezin	331.500,00	1-jul		5,29%	154.073,80		7.532,47	23.302,22	130.771,59
Aflossingen startersleningen - buitengewoon	-2.363.645,75			0,00%	-7.943.125,25		0,00	1.808.571,84	-9.751.697,09
Aflossingen startersleningen - regulier	-32.265,20			0,00%	-339.970,13		0,00	107.443,57	-447.413,70
Verstrekte startersleningen	15.350.914,30			0,00%	18.559.897,00		241.276,72	0,00	18.559.897,00
NLC 03	42.400,00	1-mei		2,65%	28.266,65		698,99	2.826,67	25.439,98
NLC 03 energiebesparende maatregelen	25.000,00	1-apr		0,99%	22.500,00		204,17	2.500,00	20.000,00
AVOss78	126.000,00	8-jul		2,29%	92.400,00		2.023,21	8.400,00	84.000,00
Stichting MaasKantNet	80.000,00	27-okt		1,16%	61.025,71		694,53	6.472,06	54.553,65
SRMV Berghem	62.000,00	31-mrt		1,23%	62.000,00		617,01	4.016,29	57.983,71
VV Nooit Gedacht energiebesparende maatregelen	23.000,00	1-mrt		1,41%	21.466,67		284,61	1.533,33	19.933,34
VV Nooit Gedacht vervanging dak	17.000,00	1-apr		1,36%	15.866,67		204,22	1.133,33	14.733,34
Onder d'n Plag energiebesparende maatregelen	28.000,00	10-apr		1,38%	26.133,33		341,94	1.866,67	24.266,66
Stichting Elzeneindhuis	59.908,31	1-jul		2,37%	55.524,62		1.251,39	5.967,33	49.557,29
Escoss	35.000,00	1-aug		0,36%	35.000,00		126,00	0,00	35.000,00
RKVV Herpinia	35.000,00	1-okt		1,27%	32.666,67		407,48	2.333,33	30.333,34
Stichting Beheer MHC Oss	604.306,85	31-dec		1,31%	600.000,00		7.860,00	15.836,71	584.163,29
Stichting Beheer MHC Oss clubhuis	50.000,00	1-sep		1,73%	50.000,00		855,44	1.666,67	48.333,33
Stichting Beheer MHC Oss energiebesparing	85.000,00	31-dec		1,23%	79.333,33		975,80	5.666,67	73.666,66
Tennisvereniging TOZ	39.000,00	1-mrt		1,42%	39.000,00		524,97	2.600,00	36.400,00
N.V.v.O. De Waterman	4.840,00	1-mei		1,05%	4.840,00		47,42	484,00	4.356,00
Korfbalvereniging DOT	10.000,00	10-jan		1,38%	0,00	10.000,00	134,22	0,00	10.000,00
Jeu de boule Montagne	10.000,00	15-jul		1,35%	0,00	10.000,00	62,51	0,00	10.000,00
Tafeltennis OTTC	8.000,00	15-okt		0,47%	0,00	8.000,00	7,93	0,00	8.000,00
Sportvereniging S.D.D.L.	55.000,00	1-jan		0,66%	0,00	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00
S.V. Oss'20	152.696,00	10-jan		1,37%	0,00	152.696,00	2.034,62	0,00	152.696,00
	15.008.822,07				11.682.613,31	235.696,00	269.122,82	2.005.645,88	9.912.663,43
7321 overige uitzettingen									
Hypotheekfonds Noord-Brabantse gemeenten	529.426,23				46.218,42			23.109,21	23.109,21
HNG	4.027.863,00				671.309,43			335.655,03	335.654,40
Koopsompolis voorm. Wethouders	60.480,87				60.480,87			60.480,87	0,00
	4.617.770,10				778.008,72	0,00	0,00	419.245,11	358.763,61
Totaal	61.670.303,30				37.466.061,02	1.383.994,00	1.202.045,25	7.100.868,98	31.749.186,04

Staat III: Staat van reserves en voorzieningen

Staat III: Staat van reserves en voorzieningen

OVERZICHT RESERVES 2019 X C 1		Element 4	Saldo 1-1-2019	Resultaat- bestemming	Nieuw saldo 1-1-2019	Rente	Storting	Subtotaal Stortingen	Onttrekking	Saldo 31-12-2019
ALGEMENE RESERVES										
72003	Algemene vrije reserve	72003	21.552.146	3.474.566	25.026.712	375.401	490.000	865.401	-2.841.924	23.050.189
72004	egaliseringsreserve meerjarenraming		0	0	0	0	0	0	0	0
72095	Algemene reserve risico's grondbedrijf	72095	11.646.205	0	11.646.205	139.754	7.668.098	7.807.853	-6.276.163	13.177.895
TOTAAL ALGEMENE RESERVES			33.198.352	3.474.566	36.672.918	515.155	8.158.099	8.673.254	-9.118.087	36.228.084
RESERVES DEKKING ALGEMENE DIENST										
72137	Afloop gaswinstuitkering Maaslandgas	72137	18.125.578	0	18.125.578	271.884	0	271.884	-2.028.805	16.368.657
72140	Deposito BNG inzake opheffing HNG	72140	1.677.238	0	1.677.238	25.159	0	25.159	-291.589	1.410.808
TOTAAL RESERVES DEKKING ALGEMENE DIENST			19.802.816	0	19.802.816	297.042	1	297.043	-2.320.394	17.779.465
BESTEMMINGSRESERVES										
72179	Wonen, welzijn en zorg	72179	548.279	0	548.279	0	0	0	-353.580	194.699
72185	Depressie preventie	72185	60.000	0	60.000	0	0	0	-60.000	0
72223	Beschermde wonen	72173	2.601.613	2.420.000	5.021.613	0	3.913.373	3.913.373	-2.456.852	6.478.134
72173	Onderwijshuisvesting	72173	397.406	0	397.406	0	0	0	0	397.406
72159	Arbeidsmarkt vraagstukken	72159	6.500	0	6.500	0	0	0	-6.500	0
72189	Integraal Voorzieningenbeleid	72189	1.344.960	0	1.344.960	0	12.000	12.000	-65.865	1.291.095
72138	Carnavalsloodsen	72138	57.156	0	57.156	0	0	0	0	57.156
72190	Verzelfstandiging Museum Jan Cunen/Stadsarchief	72190	223.170	0	223.170	0	0	0	-91.986	131.184
72097	Egalisatie rioolbeheer	72097	1.355.019	0	1.355.019	0	294.338	294.338	0	1.649.357
72060	Parkeren	72060	758.524	0	758.524	0	19.504	19.504	0	778.028
72151	Mobiliteit	72151	1.823.000	0	1.823.000	0	495.000	495.000	-874.394	1.443.606
72166	Integraal uitvoeringsprogramma (IUP)	72166	6.425.580	0	6.425.580	0	19.600	19.600	-954.745	5.490.435
72167	Openbare verlichting	72167	248.349	0	248.349	0	0	0	-59.005	189.344
72168	Verkeersregelinstallaties	72168	557.622	0	557.622	0	0	0	-109.228	448.394
71086	Onderhoud natuurgebieden	71086	263.959	0	263.959	0	0	0	0	263.959
72147	Afvalstoffenheffing	72147	1.038.628	0	1.038.628	0	0	0	-1.038.628	0
72164	Geluid	72164	578.017	0	578.017	0	0	0	0	578.017
72114	Groenfonds landelijk gebied	72114	1.463.017	0	1.463.017	0	242.270	242.270	-50.000	1.655.287
72169	Bodemsanering	72169	496.437	0	496.437	0	0	0	-71.693	424.744
72222	Reserve WW-lasten	72176	27.044	0	27.044	0	27.857	27.857	0	54.901
72224	Bestemmingsreserve Rusheuvel	72176	150.000	0	150.000	2.250	-2.250	0	0	150.000
72227	Bestemmingsreserve Ontmoeten	72176	250.000	0	250.000	3.750	-3.750	0	0	250.000
72226	Investeringsfonds duurzaamheid	72176	0	0	0	0	600.000	600.000	-180.000	420.000
72176	Volkshuisvesting	72176	898.912	0	898.912	0	0	0	-120.829	778.084
72172	Beheerkosten startersleningen	72172	1.627.347	0	1.627.347	0	0	0	-341.792	1.285.555
72161	ISV-3	72161	269.754	0	269.754	0	0	0	-270.000	-246
72178	Stadscentrum (Walkwartier en omgeving)	72178	3.239.242	0	3.239.242	0	1.204.907	1.204.907	-1.377.062	3.067.087
72225	Investeringsfonds Stadshart Oss	72178	0	0	0	0	2.000.000	2.000.000	-1.275.000	725.000
72212	Ontwikkeling windpark Elzenburg-De Geer	72212	312.385	0	312.385	0	430.000	430.000	-312.385	430.000
72134	Strategische aankopen grondbedrijf	72134	0	0	0	0	500.000	500.000	0	500.000
72011	Economie	72011	707.327	0	707.327	0	138.742	138.742	-40.500	805.568
72174	Quick wins binnenhavens	72174	3.572.519	0	3.572.519	0	183.481	183.481	0	3.756.000
72186	Heesch-West	72186	2.042.205	0	2.042.205	0	0	0	0	2.042.205
71091	Egalisatie automatisering	71091	1.286.530	0	1.286.530	0	59.755	59.755	-144.945	1.201.340

OVERZICHT RESERVES 2019		Element 4	Saldo 1-1-2019	Resultaat- bestemming	Nieuw saldo 1-1-2019	Rente	Storting	Subtotaal Stortingen	Onttrekking	Saldo 31-12-2019
X C 1										
72141	WGA	72141	85.723	0	85.723	0	35.239	35.239	0	120.962
72145	Doelmatigheid	72145	1.811.724	0	1.811.724	0	314.356	314.356	-217.566	1.908.513
72211	Wachtgeld wethouders	72211	0	0	0	0	102.898	102.898	0	102.898
72177	Kosten en risico's herindeling Maasdonk	72177	112.302	0	112.302	0	0	0	-112.000	302
72215	E-dienstverlening	72215	342.776	0	342.776	0	0	0	732	343.508
72170	Adviezen fiscaal gebied	72170	177.494	0	177.494	0	0	0	0	177.494
72229	Reserve participatiebevordering	72229	0	0	0	0	613.894	613.894	-283.924	329.970
71040	Egalisatie renteomslag	71040	2.100.000	0	2.100.000	0	0	0	0	2.100.000
71024	Budgetoverheveling	71024	0	1.053.000	1.053.000	0	0	0	-1.053.000	0
TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES			39.260.521	3.473.000	42.733.521	6.000	11.201.212	11.207.212	-11.920.746	42.019.987
RESERVES DEKKING AFSCHRIJVINGSLASTEN										
72038	Huisvestingskosten schoolgebouwen	72038	214.571	0	214.571	3.219	0	3.219	-32.000	185.790
71095	De Bolster Horizonschool	71095	776.462	0	776.462	11.647	0	11.647	-40.934	747.175
79020	Brede school centrum Lith	79020	3.396.820	0	3.396.820	50.952	0	50.952	-201.554	3.246.218
72183	Nieuwbouw school Geffen	72183	812.013	0	812.013	12.180	0	12.180	-38.383	785.810
72074	RNB/Sportcomplex Herpinia	72074	87.868	0	87.868	1.318	0	1.318	-18.584	70.602
72144	Kleedaccommodatie Amstelhoef	72144	931.580	0	931.580	13.974	0	13.974	-39.193	906.361
79019	Sportpark de Akkeren	79019	481.700	0	481.700	7.226	1	7.226	-30.560	458.366
72135	Kunstgrasveld Talentencampus	72135	813.298	0	813.298	12.199	0	12.199	-66.762	758.735
72221	Kleedaccommodatie MOSA'14	72209	293.500	0	293.500	4.403	1	4.403	0	297.903
72152	Revitalisering Koppelsteeg	72209	301.830	0	301.830	4.527	0	4.527	-16.500	289.857
72209	Nieuwbouw hertenkamp	72209	50.881	0	50.881	763	0	763	-3.926	47.718
72191	Bouwkundige aanpassingen Museum Jan Cunen	72191	906.804	0	906.804	13.602	0	13.602	-35.476	884.930
72210	Brandweerkazerne Ravenstein	72210	516.080	0	516.080	7.741	0	7.741	0	523.821
72219	Kapitaallasten investeringen mobiliteit	72217	788.997	0	788.997	11.835	0	11.835	-35.340	765.492
72220	Projecten VRI 2017	72218	274.652	0	274.652	4.120	109.228	113.348	-23.662	364.338
72127	Parkeergarage	72127	866.471	0	866.471	12.997	0	12.997	-35.156	844.312
72128	Fietsenstallingen	72128	72.143	0	72.143	1.082	0	1.082	-7.846	65.379
72216	Investerings openbare ruimte centrum	72216	493.619	0	493.619	7.404	253.942	261.346	0	754.965
72122	Brutering woonwagens	72122	160.887	0	160.887	2.413	0	2.413	-9.000	154.300
71084	Gemeentehuis	71084	11.390.424	0	11.390.424	170.856	0	170.856	-720.650	10.840.630
TOTAAL RESERVES DEKKING AFSCHRIJVINGSLASTEN			23.630.600	0	23.630.600	354.459	363.169	717.628	-1.355.526	22.992.702
TOTAAL RESERVES			115.892.289	6.947.566	122.839.855	1.172.656	19.722.480	20.895.137	-24.714.753	119.020.239

OVERZICHT RESERVES 2019 X C 1		Element 4	Saldo 1-1-2019	Resultaat- bestemming	Nieuw saldo 1-1-2019	Rente	Storting	Subtotaal Stortingen	Onttrekking	Saldo 31-12-2019
VOORZIENINGEN										
71042	Wethouders en Weth. Weduwen Pensioen		4.545.375	0	4.545.375	0	739.965	739.965	-70.197	5.215.143
71046	dubieuze debiteuren		830.883	0	830.883	0	477.925	477.925	-189.022	1.119.786
71051	dubieuze debiteuren szw		1.262.392	0	1.262.392	0	0	0	-150.921	1.111.471
71114	voorziening geldlening bioc		500.000	0	500.000	0	0	0	-138.742	361.258
71127	Afwikkeling kosten streekgewest		155.209	0	155.209	0	0	0	-13.280	141.929
71128	Voorziening arbeidsverplichtingen		122.730	0	122.730	0	37.054	37.054	-54.356	105.428
71131	Voorz aansprak inleenvergoeding		36.346	0	36.346	0	0	0	-36.346	0
72124	voorziening debiteuren dwangsommen		3.313	0	3.313	0	35.518	35.518	-1.750	37.082
72156	Voorz. immateriële activa Grondbedri		855.269	0	855.269	0	755.257	755.257	-6.361	1.604.164
72158	Voorz. Heesch West		13.105.794	0	13.105.794	0	0	0	0	13.105.794
72121	Restcomplexen		0	0	0	0	5.000	5.000	0	5.000
71137	Voorziening waardeer. deelneming OLSP		2.366.196	0	2.366.196	0	0	0	0	2.366.196
71144	Voorziening wachtgeld wethouders		327.778	0	327.778	0	0	0	-209.728	118.050
71145	Vz. geldlening nieuw Zevenbergen		52.500	0	52.500	0	0	0	0	52.500
71146	Voorz te verwachten exploitatieverli		11.141.239	0	11.141.239	0	4.827.872	4.827.872	0	15.969.111
TOTAAL VOORZIENINGEN			35.305.024	0	35.305.024	0	6.878.590	6.878.590	-870.702	41.312.912
ONDERHOUDSEGALISATIE VOORZIENINGEN										
71012	onderhoud gemeente-eigendommen		27.797	0	27.797	0	5.841	5.841	-2.630	31.008
71027	Onderhoudsfonds ir. didd		50.790	0	50.790	0	48.892	48.892	-35.573	64.109
71035	onderhoud brandweerkazernes		196.786	0	196.786	0	67.643	67.643	-73.056	191.373
71039	voorziening onderhoud accomm emancip		33.783	0	33.783	0	17.139	17.139	0	50.922
71054	afkoopsommen gemeentelijke begraafpl		634.740	0	634.740	0	66.684	66.684	-84.055	617.369
71055	onderhoud begraafplaatsen		51.270	0	51.270	0	16.964	16.964	-13.308	54.926
71059	voorziening onderh monumenten		403.552	0	403.552	0	51.456	51.456	-31.049	423.959
71060	onderhoud accommodaties openluchtrec		372.252	0	372.252	0	44.909	44.909	-22.538	394.623
71063	buitenonderhoud scholen		761.112	0	761.112	0	265.997	265.997	-67.060	960.049
71066	onderhoud sociaal-culturele accommod		1.398.751	0	1.398.751	0	528.600	528.600	-239.863	1.687.488
71067	onderhoud museum jan cunen		164.425	0	164.425	0	48.122	48.122	-3.153	209.394
71068	cultuur technisch onderhoud sportter		411.467	0	411.467	0	192.758	192.758	-81.958	522.267
71069	onderhoud sporthallen gebouwen		1.424.728	0	1.424.728	0	530.370	530.370	-620.140	1.334.958
71070	onderhoud sporthallen s&r		53.489	0	53.489	0	25.176	25.176	0	78.665
71080	Onderhoud gemeentehuis		1.401.158	0	1.401.158	0	352.848	352.848	-234.790	1.519.216
71109	egalisatie groot onderhoud haven		970.354	0	970.354	0	289.650	289.650	-326.513	933.490
TOTAAL ONDERHOUDSEGALISATIE VOORZIENINGEN			8.356.453	0	8.356.453	0	2.553.049	2.553.049	-1.835.686	9.073.815
DOOR DERDEN BEKLEMD GELDEN										
72031	legaat isaac hartog		4.538	0	4.538	0	0	0	0	4.538
72042	legaat van cooth		113.459	0	113.459	0	0	0	0	113.459
71143	Voorziening bodemsanering OLSP		166.000	0	166.000	0	0	0	0	166.000
TOTAAL DOOR DERDEN BEKLEMD GELDEN			283.997	0	283.997	0	0	0	0	283.997
VOORZIENINGEN BIJDRAGE VERVANGINGSINVESTERINGEN										
72096	egalisatie rioolbeheer		12.616.383	0	12.616.383	0	3.910.711	3.910.711	-2.743.887	13.783.207
TOTAAL VOORZIENINGEN BIJDRAGE VERVANGINGSINVESTERINGEN			12.616.383	0	12.616.383	0	3.910.711	3.910.711	-2.743.887	13.783.207
TOTAAL VOORZIENINGEN			56.561.857	0	56.561.857	0	13.342.350	13.342.350	-5.450.275	64.453.931

Overzichten reserves

ALGEMENE RESERVES

Algemene vrije reserve (72003)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De reserve is bestemd voor het opvangen van algemene risico's en fluctuaties in de rekeningresultaten. De norm voor de algemene reserve is 10% van de algemene uitkering uit het gemeentefonds. Op basis van de meicirculaire 2019 is deze norm afgerond € 17,5 miljoen. Dit is inclusief het sociaal domein.

Verloopoverzicht 2019

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	25.027	375	490	-2.842	23.050

Toelichting op het verloopoverzicht

Aanpassing beginsaldo 2019

Het beginsaldo van € 21.552.000 uit 2019 is verhoogd met de saldobestemming vanuit de jaarrekening 2018. Dit was een bedrag van € 3.476.000. Hierdoor is de beginstand van de algemene reserve per 1-1-2019 € 25.028.000.

2019

De storting van € 490.000 heeft betrekking op de uitgestelde invoering Omgevingswet.

De onttrekking van € 2.842.000 bestaat uit:

- Verwacht tekort jeugdzorg 2019: € 969.000
- Wonen met begeleiding: € 709.000
- Omgevingswet: € 619.000
- HBO in Oss: € 100.000
- Proeftuin Ruwaard: € 100.000
- Veilig Thuis: € 180.000
- Intensievere aanpak voor mensen met zorgprofiel: € 160.000
- Onderzoeksbudget cultuureducatie voortgezet onderwijs: € 5.000

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

Algemene reserve risico's grondbedrijf (72095)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De algemene bedrijfsreserve grondbedrijf (ABR) is het weerstandsvermogen voor de risico's die zich binnen het grondbedrijf kunnen voordoen. Dat kunnen project specifieke risico's (b.v. een vervuiling in de grond) of conjuncturele risico's (b.v. een hogere rente of een lagere grondprijs) zijn.

Bij het grondbedrijf gebruiken we de Monte-Carlomethode voor het berekenen van de risico's binnen het grondbedrijf. Hiermee realiseren we een eenduidig risicobeleid waarbij alle risico's van de grondexploitaties worden meegenomen in plaats van verspreiding op diverse plaatsen. Hierdoor kunnen we in principe volstaan met één risicoreserve voor het grondbedrijf.

Verloopoverzicht 2019

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	11.646	140	7.668	-6.276	13.178

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

De stortingen zijn bijna volledig tussentijdse winstnemingen 2019 vanuit diverse grondexploitaties. Per saldo is er € 7,26 miljoen winst genomen in 2019. Hiervan heeft € 2,7 miljoen betrekking op woningbouwcomplex de Piekenhoef Berghem en € 4,2 miljoen op bedrijventerrein de Vorstengrafdonk Oss. Daarnaast zijn er nog kleinere winstnemingen gedaan bij enkele andere grondexploitaties. Tevens is een storting van ruim € 400.000 gedaan in verband met boekwinst op de verkoop van beheersgronden.

Onttrekking

De onttrekking in 2019 bestaat voor € 4,6 miljoen uit afroaming van de ABR. Dit is bij het vaststellen van de programmabegroting 2019 besloten. Deze afroaming bestaat uit:

- € 2 miljoen ten behoeve van investeringsfonds stadshart Oss;
- € 1,5 miljoen voor afdekking verlies Schelversakker;
- € 0,6 miljoen ten behoeve van investeringsfonds duurzaamheid;
- € 0,5 miljoen ten behoeve van reserve strategische aankopen.

In 2019 hebben we bijna € 0,9 miljoen uit de ABR onttrokken t.b.v. de voorziening te verwachten exploitatieverliezen. Dit in verband met (gewijzigde) verliesberekeningen bij Centrumplan Berghem, Groenstraat Haren, Winkelcentrum De Ruwert, Schelversakker, Binnenhaven Elzenburg, Crematorium Oss, Centrumplan Lit en Geffen.

Daarnaast hebben we in 2019 € 755.000 voorbereidingskosten gemaakt voor programmaprojecten (o.a. Schaepskooi, Oijense Zij, herontwikkeling Kap. Nausstraat, voormalig belastingkantoor, het Brand Oss, herontwikkeling sportvelden Macharen, Hooghuis Ravenstein en gemeentehuis Geffen). Deze kosten zijn als immateriële vaste activa in de balans verwerkt. Ter afdekking van de kosten hebben we vanuit de ABR genoemd bedrag gestort in de voorziening IMVA (programmaprojecten).

Bij de programmabegroting 2020-2023 is de minimum benodigde algemene reserve berekend o.b.v. risicoanalyse (Monte-Carlomethode). Naar aanleiding daarvan is besloten om € 6,6 miljoen van de ABR af te romen per 1 januari 2020. De ABR bedraagt per 31 december 2019 € 13,2 miljoen. De geactualiseerde risicoanalyse bij deze jaarrekening geeft een risicobedrag van € 5,4 miljoen per 1-1-2020. Dit bedrag is dus feitelijk de minimale stand van de ABR. Per 1-1-2020 is de ABR € 1,2 miljoen hoger dan dit minimum. Bij de programmabegroting 2021-2024 wordt inzet hiervan integraal afgewogen.

Verder wordt in 2020 de voorziening IMVA (programmaprojecten) elk jaar met € 100.000 verhoogd ten laste van de ABR en wordt € 2.500 per jaar ingezet voor de campagne "Wonen in Oss". In 2023 vindt er op basis van raadsbesluit (22 november 2012) m.b.t. Brede School Lith een onttrekking van € 1,71 miljoen plaats voor het opvangen van deel van de kapitaallasten Bredeschool Lith.

<i>Zit er voldoende geld in de reserve?</i>	ja
<i>Moet de reserve aangevuld worden?</i>	nee
<i>Kan de reserve verlaagd worden?</i>	integraal afwegen bij programmabegroting 2021-2024

RESERVES DEKKING ALGEMENE DIENST

Afloop gaswinstuitkering Maaslandgas (72137)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2019

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	18.126	272	0	-2.029	16.369

Toelichting op het verloopoverzicht

In 2019 hebben we € 2.029.000 onttrokken ten gunste van de reguliere begroting. Dit bedrag bouwen we jaarlijks af met € 110.000.

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

Deposito BNG inzake opheffing HNG (72140)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2019

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	1.677	25	0	-292	1.411

Toelichting op het verloopoverzicht

In 2019 onttrokken we een bedrag van € 292.000 ten gunste van de reguliere begroting. Deze onttrekking wordt jaarlijks verlaagd.

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

BESTEMMINGSRESERVES

Wonen, welzijn en zorg (72179)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2019

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	548	0	0	-354	195

Toelichting op het verloopoverzicht

2019

De onttrekking van € 354.000 bestaat uit:

- overheveling naar nieuwe reserve participatiebevordering: € 192.000
- pilot werk gaat voor zorg: € 4.000
- pilot werk gaat voor zorg (uitvoeringskosten): € 25.000
- inzet complexe casuïstiek zorg en veiligheid: € 29.000
- inzet preventie jeugd en jeugdgroepen: € 45.000
- kosten huis van de wijk (proeftuin Ruwaard): € 58.000
- compensatie wijkpunt de Hille Oss: € 2.000

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

Depressie preventie (72185)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Daarnaast heeft vroegtijdige signalering de volgende voordelen:

- Het voorkomen van verzuim bij werkgevers (maatschappelijke kosten).
- Het verkleinen van de schadelast bij verzekeraars.

Wetenschappelijk onderzoek toont aan dat depressiepreventie helpt bij het verminderen van klachten.

Preventie kan de kans op het ontstaan van een depressie met ongeveer één derde verminderen.

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

Verloopoverzicht 2019

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	60	0	0	-60	0

Toelichting op het verloopoverzicht

Bij de vaststelling van de programmabegroting 2015-2018 is besloten om voor de periode 2015-2019 een jaarlijks bedrag van € 60.000 beschikbaar te stellen voor depressiepreventie. De kosten daarvan betaalde we uit deze reserve. De onttrekking 2019 van € 60.000 zijn de kosten 2019 voor de uitvoering van het project depressiepreventie door het GGZ Oost-Brabant. Bij de programmabegroting 2020-2023 hebben we hiervoor structureel budget in de begroting opgenomen.

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

Beschermd Wonen (72223)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Voor Beschermd wonen is Oss centrumgemeente. We ontvangen rijksmiddelen om deze taak voor de regio Brabant Noordoost-oost (BNOO) uit te voeren. In de regio BNOO zijn nog geen solidariteitsafspraken rondom Beschermd wonen gemaakt. Wel is bestuurlijk afgesproken dat we bij voor- en nadelen samen kijken wat nodig is en samen naar oplossingen zoeken.

Verloopoverzicht 2019

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	5.022	0	3.913	-2.457	6.478

Toelichting op het verloopoverzicht

Bij de tussentijdse rapportage II is een doorrekening gemaakt van de budgetten Beschermd wonen. Er werd een voordeel berekend van € 3,8 miljoen. De gemeenteraad heeft besloten dit voordeel te storten in de reserve. De gemeenteraad besloten de reserve komende jaren aan te wenden voor uitvoering van het "Koersdocument voor zorg en ondersteuning voor inwoners met een psychische kwetsbaarheid". Na uitvoering van het koersdocument resteert nog een bedrag. De raad heeft besloten om dat bedrag van € 1,9 miljoen in 2019 aan de regio gemeenten uit te keren. Daarnaast hebben conform eerdere besluitvorming onttrekkingen plaatsgevonden voor extra consultants € 100.000, beleidsmedewerker beschermd wonen € 65.000 alsmede afrekening voorgaande jaren € 180.000.

Wij stellen voor om het saldo voortvloeiend uit de jaarrekening 2019 € 1.076.000 te reserveren voor nog ontbrekende op te starten activiteiten voortvloeiende uit het koersdocument. Daarnaast zijn er ontwikkelingen die financiële invloed kunnen hebben. Te denken valt aan: overheveling cliënten naar WLZ met daaraan gekoppeld een uitname uit de rijksuitkering. Anderzijds is er sprake van regiogelden. Bij niet aanwenden van de reserve moeten deze gelden over de regiogemeenten worden uitgekeerd. Dit alles omvattend is het verstandig en om een buffer achter de hand te hebben

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

Onderwijshuisvesting (72173)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2019

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	397	0	0	0	397

Toelichting op het verloopoverzicht

In 2019 heeft geen verrekening met deze reserve plaatsgevonden, maar de reserve kan niet vervallen in verband met eventuele knelpunten in de toekomst.

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

Arbeidsmarktvraagstukken (72159)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2019

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	7	0	0	-7	0

Toelichting op het verloopoverzicht

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

Onttrekking

In 2019 halen we in totaal € 7.000 uit de reserve voor de aanpak van laaggeletterdheid, de Osse Jongeren bedrijvendag en de week van de techniek Oss.

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

Integraal Voorzieningenbeleid (72189)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

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

Verloopoverzicht 2019

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	1.345	0	12	-66	1.291

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting 2019

Jaarlijks wordt € 12.000 in de reserve gestort in verband met een onttrekking in 2015 voor het dorpshuis in Haren. Op deze manier vullen we de reserve weer aan.

Onttrekkingen 2019

In 2019 zijn onttrekkingen tot een totaalbedrag van € 66.000 gedaan, voor de volgende posten:

- kosten kwartiermaker d'n Iemhof € 36.000
- positioneringsonderzoek de Lievekamp € 30.000

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

Carnavalsloodsen (72138)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Het budget in deze reserve is nodig om de komende jaren uitgaven voor carnavalsloodsen te kunnen dekken. In de 'Rapportage huisvesting carnavalsverenigingen' zijn aan diverse overkoepelende carnavalsverenigingen financiële toezeggingen gedaan om hun huisvestingsprobleem op te kunnen lossen. Het college heeft dit rapport op 11 december 2007 vastgesteld. Daarna heeft de gemeenteraad het ook vastgesteld.

We keren pas geld uit als er een concrete oplossing is voor een specifiek huisvestingsprobleem en als daar ook daadwerkelijk kosten voor gemaakt zijn of op korte termijn gemaakt worden. Op dit moment zijn we in overleg met een carnavalsvereniging die een subsidieverzoek heeft ingediend.

Verloopoverzicht 2019

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	57	0	0	0	57

Toelichting op het verloopoverzicht

In het coalitieakkoord staat opgenomen om deze reserve bij claims te benutten. In 2019 is hier geen gebruik van gemaakt.

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

Verzelfstandiging Museum Jan Cunen/Stadsarchief (72190)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Algemene doelstelling

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

Stadsarchief

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

Het pand behoort in de oorspronkelijk staat te worden terug gebracht. Dit betekent dat we het depot uit het pand behoren te verwijderen.

Verzelfstandiging Museum Jan Cunen

De verzelfstandiging en het opknappen van de locatie MJC worden eveneens uit deze reserve afgedekt.

De verzelfstandiging is gerealiseerd.

Een deel van deze reserve is nog bestemd voor het opknappen en aanpassen van de locatie. De werkzaamheden aan de bestrating en het groen bij het hekwerk is begin 2019 uitgevoerd. Deze aanpassingen worden gelijktijdig met de werkzaamheden van de centrumontsluiting uitgevoerd (Molenstraat en deel Raadhuislaan).

Verloopoverzicht 2019

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	223	0	0	-92	131

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekking

In 2019 is een bedrag van € 47.000 beschikbaar gesteld voor de centrumontsluiting Molenstraat en Raadhuislaan. Deze is bestemd voor de werkzaamheden die aan het park MJC zijn besteed (bestrating). In 2019 bedraagt het exploitatietekort van de Peperstraat 12 € 45.000. Deze bedragen worden onttrokken uit de reserve.

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

Walkwartier en omgeving (72178)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De reserve 'Wal Kwartier en omgeving' is voor een viertal activiteiten geormerkt, te weten:

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

Activiteiten centrum

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

Centrumontsluiting

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

Revitalisering De Wal en omgeving

De kernopgave binnen dit onderdeel is de herontwikkeling van het gebied V&D-De Wal. Deze herontwikkeling draagt bij aan het streven naar een compact stadscentrum en voegt nieuwe functies toe op deze plek. De revitalisering betreft de Molenstraat tot TBL, Walplein, Walstraat, Wal, Carmelietenstraat en het opheffen en omvormen van de parkeerplaats De Wal. Tevens worden de straten Hooghuisstraat en Burgwal hierbij betrokken.

Voor deze investeringen is een bedrag geraamd op basis van kengetallen en hergebruik van bestaand materiaal. Naast deze investeringen behoort de boekwaarde van de parkeerplaats de Wal te worden afgeboekt.

UIThuis en fietsenstalling

Voor de afbouw van UIThuis, externe adviseurs, verhuisbijdrage en de verplaatsing van de fietsenstalling naar de omgeving van het Wal Kwartier is in deze reserve een bedrag van € 1 miljoen beschikbaar.

Egalisatiereserve

De reserve wordt gevoed vanuit de Programmabegroting 2018-2021 en de incidentele vrijval impuls gelden stadscentrum 2019, 2020 en 2021.

Deze middelen zijn nodig om de bovengenoemde activiteiten en investeringen in dit gebied te kunnen uitvoeren.

Op het moment dat de projecten/investeringen uitgevoerd worden gaan we geld aan de reserve onttrekken. Dat doen we als de plannen verder uitgewerkt zijn.

Middelen die we in een bepaald jaar niet uitgeven storten we terug in de reserve zodat ze beschikbaar blijven voor de beschreven activiteiten en investeringen. Eventuele aanbestedingsvoordelen van de afzonderlijke projecten blijven in deze reserve aanwezig om tegenvallers van toekomstige aanbestedingen te kunnen afdekken.

Verloopoverzicht 2019

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	3.239	0	1.205	-1.377	3.067

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

Om de plannen voor het openbaar gebied van het Wal Kwartier te realiseren is in de Programmabegroting 2018 een incidenteel bedrag van € 1.023.500 in 2019 beschikbaar gesteld. Deze werkzaamheden worden vooral in 2024 uitgevoerd.

Als gevolg van de vertraging van de bouwplannen is het restantbudget 2019 van € 181.408 in deze reserve gestort. Deze wordt de komende jaren voor de bouwplannen ingezet.

Onttrekkingen

a. Activiteiten centrum

In 2019 is een bedrag van € 81.700 aan Taskforce en Living Statues besteed.

b. Centrumontsluiting

Voor de centrumontsluiting is in het najaar 2018 gestart het project delen Raadhuislaan, Molenstraat en Oostwal. Inclusief de aanleg van de rotonde met het kunstwerk. In 2019 is dit deelproject afgerond. In 2019 is een bedrag van € 501.113 hieraan uitgegeven.

Voor dit project is een subsidie van de provincie Noord-Brabant ontvangen van € 247.171. Deze is in mindering op de investering gebracht. De netto investering komt hierdoor uit in 2019 uit op € 253.942.

c. Revitalisering De Wal en omgeving

In 2019 is een bedrag van € 85.904 aan plankosten uitgegeven. Dit zijn VAT kosten die in deze reserve zijn voorzien.

d. Aanvulling verliesvoorziening GREX Wal Kwartier

De raad heeft op 30 januari 2020 de GREX Wal Kwartier vastgesteld. De verliesvoorziening behoort voor het jaar 2019 hiervoor met een bedrag van € 2.230.516 aangevuld te worden. Dit bedrag valt ten opzichte van het raadsbesluit wat lager uit in verband met de contante waardeberekening 2019.

De verhoogde verliesvoorziening wordt voor een bedrag van € 1.275.000 afgedekt uit de reserve Investeringsfonds Stadshart Oss en voor € 955.516 uit de reserve Wal Kwartier en omgeving.

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

Investeringsfonds Stadshart Oss (72225)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Doel investeringsfonds

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

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

Criteria en procedure

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

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

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

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

Het gaat hierbij om de volgende doelen:

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

Verloopoverzicht 2019

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	0	0	2.000	-1.275	725

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

In 2019 heeft een eerste storting van € 2 miljoen uit de vrijval ABR plaats gevonden (besluit Programmabegroting 2019-2022).

Onttrekking

De raad heeft 30 januari 2020 de GREX voor het Wal Kwartier vastgesteld. De verliesvoorziening voor de GREX Wal Kwartier dient op basis hiervan in 2019 aangevuld te worden. Deze verliesvoorziening wordt voor een bedrag van

€ 1.275.000 uit de reserve Investeringsfonds Stadshart Oss afgedekt.

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

ISV-3 (72161)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2019

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	270	0	0	-270	0

Toelichting op het verloopoverzicht

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

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

Integraal uitvoeringsprogramma (IUP) (72166)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

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

De restantgelden van de IUP-projecten voor het groot onderhoudsdeel worden op basis van de nog uit te voeren werkzaamheden via de financieringsbronnen (activiteiten) naar deze reserve geboekt.

De middelen die in de reserve blijven zitten zijn bestemd voor nog op te starten groot onderhoudsprojecten. Daarbij geven we aan voor welke toekomstige groot onderhoudsprojecten deze bedoeld zijn.

Verloopoverzicht 2019

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	6.426	0	20	-955	5.490

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

We hebben € 20.000 in de reserve gestort voor degeneratievergoedingen die ingezet zijn voor groot onderhoud.

Onttrekking

We hebben € 955.000 onttrokken uit de reserve voor groot onderhoudsprojecten zoals de Osseweg, de Koornstraat, Anna van Schuurmanstraat, baggeren sloten, speelvoorzieningen en asfaltonderhoud. Tegenover de kosten staan subsidies voor de Havenstraat, Ossweg, Bolwerkroute, de Stationstraat en ontvangsten voor verkoop snippergroen aan particulieren. Deze opbrengsten zijn met de reserve verrekend. Voor meer informatie verwijzen we naar de IUP rapportage.

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

Egalisatie rioolbeheer (72097)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Vanuit de boekhoudvoorschriften (BBV) maken we onderscheid in een voorziening en een reserve rioolbeheer. In het tarief mogen spaarbedragen voor toekomstige vervangingsinvesteringen worden meegenomen. Deze worden in de exploitatie als last aan de voorziening rioolbeheer toegevoegd.

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

Verloopoverzicht 2019

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	1.355	0	294	0	1.649

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

Er is € 294.000 gestort in de reserve Rioolbeheer. Het exploitatieresultaat is € 48.000 hoger dan verwacht, er was rekening gehouden met een storting van € 246.000 in de reserve. Het kostendekkingsplan (onderdeel van het GRP) is in 2019 van een update voorzien. Bij de opstelling van het nieuwe GRP 2020 bekijken we of de tarieven mogelijk verlaagd kunnen worden.

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

Onderhoud natuurgebieden (71086)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Het plaatsen van wisentenrasters in natuurgebied Herperduin. Het raster in Herperduin is toe aan vervanging, omdat we het raster gaan vervangen is het beter om dit meteen te vervangen door een wisentraster.

Verloopoverzicht 2019

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	264	0	0	0	264

Toelichting op het verloopoverzicht

In het boekjaar is niet onttrokken of toegevoegd aan de reserve. Na het nemen van een besluit over de situering van de recreatieve routes in Herperduin en de nieuwe visie De Maashorst worden de veerasters vervangen.

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

Afvalstoffenheffing (72147)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2019

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	1.039	0	0	-1.039	0

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekking

Door de kostenstijgingen in afvalland is het tarief van de afvalstoffenheffing de afgelopen jaren onder druk komen te staan. In de begroting was al rekening gehouden met een begrote onttrekking van € 880.000. Het totale tekort van afval bedraagt in 2019 € 1.5 miljoen en wordt tot € 1.039.000 betaald uit de reserve afvalstoffenheffing. Het resterende tekort van € 485.000 komt te laste van het jaarrekeningresultaat.

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

Groenfonds landelijk gebied (72114)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2019

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	1.463	0	242	-50	1.655

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting 2019

We ontvangen vanuit het grondbedrijf een bijdrage van € 5 per m2 verkochte grond. Voor 2019 is deze bijdrage in totaal € 242.000.

Onttrekkingen

We hebben in 2019 aan projecten uit de routekaart Groen Blauw Natuur een bedrag van € 50.000 uitgegeven.

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

Bodemsanering (72169)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2019

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	496	0	0	-72	425

Toelichting op het verloopoverzicht

Er is € 72.000 onttrokken aan de reserve conform het beheerplan voor bodemsaneringsprojecten.

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

Ontwikkeling windpark (72212)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2019

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	312	0	430	-312	430

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting 2019

We hebben in 2019 bijna alle gemaakte kosten t/m nu in rekening gebracht bij de ontwikkelaar en deze opbrengst zoals afgesproken in deze reserve gestort.

Onttrekking 2019

Het begrote bedrag van € 312.000 hebben we uit de reserve gehaald. Deze kosten zijn ook werkelijk gemaakt.

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

Investeringsfonds Duurzaamheid (72226)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2019

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	0	0	600	-180	420

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

We storten dit jaar € 600.000 in deze reserve vanuit de Algemene Bedrijfsreserve.

Onttrekking

We hebben € 180.000 uit deze reserve gehaald. Voor de duurzame polder hebben we € 100.000 gebruikt om dit project samen met de gemeente 's-Hertogenbosch en de provincie dit jaar te starten.

Daarnaast hebben we de kosten klimaatadaptatie en onderzoek participatiemodellen energieopwekking hieruit betaald en daarmee een bedrag van € 80.000 onttrokken.

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

Quick wins binnenhavens (72174)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

In 2012 hebben we van het Ministerie van Infrastructuur en Milieu een bijdrage van € 3,8 miljoen gekregen voor de verdere ontwikkeling van de containeroverslag in onze binnenhaven. Deze bijdrage komt overeen met 50% van de investeringskosten van het plan dat we gemaakt hebben. De andere 50% moet door andere publieke en/of private partijen gefinancierd worden.

Het oorspronkelijke plan kunnen we niet meer realiseren. We hebben een nieuw plan uitgewerkt, waarbij we een uitbreiding van de containeroverslag mogelijk maken door grond aan te kopen en in erfpacht uit te geven. De bijdrage van het rijk gebruiken we voor aanpassingen van de openbare ruimte in de haven en het onderzoek dat we gedaan hebben voor dit nieuwe plan.

Verloopoverzicht 2019

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	3.573	0	183	0	3.756

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

De afgelopen jaren hebben we ten onrechte bedragen voor uren medewerkers vastgoed uit de reserve gehaald. Dit is in 2019 hersteld en het totale bedrag van € 183.000 weer in de reserve gestort.

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

Economie (72011)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De reserve economie is bedoeld om projecten en activiteiten te versnellen die bijdragen aan het realiseren van onze economische ambities. Het gaat om projecten die een stimulans zijn voor economische innovatie, kennisontwikkeling, ondernemerschap en nieuwe business initiatieven binnen de gemeente.

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

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

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

Verloopoverzicht 2019

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	707	0	139	-41	806

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

In 2019 is een aflossing van € 139.000 ontvangen op de door ons verstrekte lening aan de BOM (betaald uit deze reserve). De afspraak is dat bij (gedeeltelijke) aflossing van de lening dit bedrag teruggestort wordt in deze reserve.

Onttrekking

Bij raadsbesluit 2017 over het Pivot Park 2.0 is besloten om € 40.500 (tot en met 2024 jaarlijks € 25.000 voor promotie en branding van het Pivot Park en tot en met 2027 jaarlijks € 15.500 m.b.t. extra kosten in het kader van bijdrage Extra impulsen voor Pivot Park aan de provincie) te onttrekken uit deze reserve. Dit bedrag is in 2019 conform uit de reserve onttrokken.

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

Heesch-West (72186)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is bedoeld als extra financiële buffer voor Heesch West. Dit bovenop de voorziening Heesch West die we ook hebben. In 2014 is de gemeenschappelijke regeling Heesch West voor het ontwikkelen van een regionaal bedrijventerrein vastgesteld. Oss neemt voor 30% deel in deze gemeenschappelijke regeling.

De grondexploitatieberekening Heesch West is begin 2020 geactualiseerd. Deze exploitatie moet nog wel worden vastgesteld door het Algemeen Bestuur. De exploitatieberekening kent eenzelfde exploitatietekort van € 43,7 miljoen. De deelnemende gemeenten hebben op basis daarvan reeds een verliesvoorziening gevormd. De voorziening Heesch West bij onze gemeente is € 13,1 miljoen.

De reserve Heesch West is bedoeld om de risico's die met deze grondexploitatie samenhangen af te dekken. In de grondexploitatie is een aantal belangrijke (in)schattingselementen opgenomen. De gemeenschappelijke regeling kent een gevoeligheidsanalyse en geen echte risicoanalyse. Iedere gemeente doet dit naar eigen inzicht. Oss heeft op een eigen inschatting gemaakt en op grond daarvan is € 2,04 miljoen reserve gevormd.

Verloopoverzicht 2019

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	2.042	0	0	0	2.042

Toelichting op het verloopoverzicht

Op basis van de grondexploitatieberekening Heesch West van begin 2020 hebben we een nieuwe risicoanalyse naar Oss model gemaakt. De risicoanalyse vereist geen stortingen of onttrekkingen waardoor de reserve gelijk blijft.

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

Mobiliteit (72151)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2019

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	1.823	0	495	-874	1.444

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

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

Systematiek onttrekkingen

Bij de onttrekkingen is de systematiek sinds 2017 veranderd. Door het gewijzigde BBV moeten we investeringen in mobiliteit voortaan activeren en afschrijven. Bijdragen uit deze reserve aan investeringen storten we daarom in principe voortaan in de nieuwe reserve kapitaallasten investeringen mobiliteit. Uit deze nieuwe reserve dekken we de kapitaallasten af. Daarnaast halen we de VAT-kosten (kosten voor voorbereiding, administratie en toezicht) ook uit de reserve mobiliteit.

Onttrekkingen 2019

- Er is € 360.000 onttrokken voor de projecten groot onderhoud van de Havenstraat en Osseweg.
- Er is € 314.000 onttrokken voor de verlaging van het dagtarief parkeren (periode januari - juli).
- Er is € 142.000 onttrokken voor de tijdelijke fietsenstalling Spoorlaan.
- Er is € 59.000 onttrokken voor de tijdelijke fietsenstalling de Wal.

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

Parkeren (72060)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Met deze reserve vangen we schommelingen in de opbrengsten van betaald parkeren op.

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

Verloopoverzicht 2019

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	759	0	20	0	778

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekkingen

In 2019 is een klein overschot € 20.000 gestort in de reserve parkeren. De afgelopen jaren is er een afname in het aantal parkeerders. De opbrengsten zijn in de begroting naar beneden bijgesteld.

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

Openbare verlichting (72167)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

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

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

Verloopoverzicht 2019

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	248	0	0	-59	189

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekkingen

De kosten van regulier groot onderhoud van € 59.000 zijn betaald uit de reserve.

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

Geluid (72164)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2019

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	578	0	0	0	578

Toelichting op het verloopoverzicht

In 2019 zijn geen bedragen onttrokken aan of gestort in de reserve.

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

Verkeersregelininstallaties (72168)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Dagelijks onderhoud (inclusief energielasten) betalen we uit de structurele begroting. De kosten voor groot onderhoud verlopen niet regelmatig. Om schommelingen op te vangen is het praktisch en noodzakelijk om een bestemmingsreserve te hebben.

Verloopoverzicht 2019

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	558	0	0	-109	448

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekking

Er is € 109.000 onttrokken voor de verkeersregelininstallatie Mgr. v.d. Boerstraat. Een drietal Verkeersregelininstallaties zijn doorgeschoven naar 2020. De locaties zijn:

Saal van Zwanenbergsingel / Kromstraat

Saal van Zwanenbergsingel / Euterpelaaan

Saal van Zwanenbergsingel / Ruwaardsingel

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

Strategische aankopen (72134)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Doelstelling

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

Administratieve verwerking

De afgewaardeerde overwaarde wordt in een tijdelijke voorziening gestort. Als er voor deze gronden een GREX (grondexploitatie) wordt opgesteld worden deze gronden tegen de aankoopwaarde ingebracht. De voorziening kan dan worden opgeheven en wordt naar de reserve strategische aankopen terug gestort. Dit geschiedt alleen als er een GREX kan worden opgesteld. Het openen en vaststellen van de GREX wordt door de gemeenteraad verricht.

Verloopoverzicht 2019

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	0	0	500	0	500

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

In 2019 heeft een eerste storting plaats gevonden van € 500.000 (besluit Programmabegroting 2020).

Zit er voldoende geld in de reserve?

Ja, voor 2019

Moet de reserve aangevuld worden?

Op termijn voor de overige jaren.

Kan de reserve verlaagd worden?

nee

Volkshuisvesting (72176)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

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

Verloopoverzicht 2019

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	899	0	0	-121	778

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekkingen

In 2019 zijn de beheerkosten blijvers- en duurzaamheidsleningen onttrokken aan de reserve. Daarnaast worden de kosten voor taskforce centrum, de stimulering gevelverbetering en stimuleren wonen in het centrum en kosten visie Euterpelaan betaald uit deze reserve. We hebben alleen de werkelijk gemaakte kosten uit deze reserve gehaald (onttrokken). Dit betekent dat de bedragen die hiervoor in de reserve blijven staan in het jaar 2020 weer beschikbaar komen voor deze projecten. In de eerste financiële tussenrapportage 2020 stellen we deze bedragen weer beschikbaar.

Stortingen

Geen stortingen in 2019.

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

Beheerkosten startersleningen (72172)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2019

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	1.627	0	0	-342	1.286

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekking

De onttrekkingen bestaan uit de werkelijk in rekening gebrachte beheerkosten van de leningen door SVn en zijn afhankelijk van de hoogte van het totaalbedrag leningen op 31 december. Ook hebben we in 2019 € 300.000 uit de reserve gehaald, omdat door de versnelde aflossingen van deze lening de beheerkosten ook lager zijn.

Storting

Stortingen komen niet meer voor omdat de startersleningenregeling is gestopt.

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

Koploperproject Ravenstein-Lith (72213)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2019

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	0	0	0	0	0

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

In dit boekjaar hebben geen stortingen plaatsgevonden. In 2020 storten we € 1,3 miljoen in de reserve om in de toekomst meekoppelkansen te kunnen financieren.

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

Egalisatie automatisering (71091)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve zetten we als volgt in:

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

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

Verloopoverzicht 2019

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	1.287	0	60	-145	1.201

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

Op de kosten en uitgaven van iPads hebben we een positief resultaat behaald van € 60.000. Dit bedrag storten we in deze reserve.

Onttrekking

We storten of onttrekken geld uit de reserve om de jaarlijkse kapitaallasten van bestaande- en vervangingsinvesteringen af te dekken. In 2019 hebben het nadelig saldo van kosten en opbrengsten (gesloten circuit ICT) van € 145.000 aan de reserve onttrokken.

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

WGA (72141)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

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

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

Verloopoverzicht 2019

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	86	0	35	0	121

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

In 2019 is sprake van een overschot van € 18.168 op het budget OR arbeidsvoorwaarden. Dit bedrag is in de reserve gestort.

Op het WGA-budget van de medewerkers is in 2019 sprake van een overschot van € 17.070. Dit bedrag is in de reserve gestort.

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

WW-lasten (72222)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

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

Verloopoverzicht 2019

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	27	0	28	0	55

Toelichting op het verloopoverzicht

Medewerkers betalen voor de reparatie-uitkering WW vanaf 1 januari 2018 een kostendekkende werknemerspremie. De ingehouden premie van € 27.857 over 2019 is in deze reserve gestort voor toekomstige verplichtingen.

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

Organisatie ontwikkelingen (72145)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

De reserve organisatie ontwikkelingen is bedoeld voor:

- het egaliseren van financiële schommelingen tussen de opgelegde taakstellingen en de implementatie
- het afdekken van de frictiekosten personeel en bovenformatieven
- het egaliseren van financiële schommelingen bij de generatiegelden/banenafspraken
- het afdekken van de kosten van organisatieontwikkelingen

Egaliseren van financiële schommelingen tussen de opgelegde taakstellingen en de implementatie

De afgelopen jaren hebben we als organisatie een totale taakstelling van € 6,2 miljoen gekregen. De taakstelling op de bedrijfsvoering wordt in 2020 gerealiseerd. Deze taakstelling is door een aantal doelmatigheidsmaatregelen gerealiseerd (sporenbeleid, kerntakendiscussie en SLIM).

De opgelegde taakstellingen lopen niet helemaal gelijk met de realisatie. De reserve organisatie ontwikkelingen vangt deze financiële schommelingen op.

Frictiekosten personeel en bovenformatieven

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

Egaliseren van financiële schommelingen bij de generatiegelden/banengelden

Als werkgever staan we voor forse uitdagingen. Aan de ene kant zien we een steeds groter aantal 60-plussers in de organisatie. Ze hebben veel ervaring en hebben vaak een lange loopbaan achter de rug. Ze hebben daarbij soms moeite om de resterende tijd tot de (verhoogde) AOW-leeftijd te blijven doorwerken. Het is in het belang van deze senioren én van de organisatie om een instrument aan te bieden waarmee zij langer duurzaam en vitaal inzetbaar blijven. Aan de andere kant is er een grote behoefte om de organisatie te verjongen. Het generatiepact biedt een oplossing voor deze beide vraagstukken: door senioren de mogelijkheid te geven minder te gaan werken kunnen zij langer vitaal doorwerken. Daardoor ontstaat ruimte voor de instroom van jongeren. De vrijvallende middelen van de medewerkers die aan het generatiepact meedoen gebruiken we om functies voor jongeren open te stellen. Deze vrijvallende middelen in een jaar reserveren we om de komende jaren op dit vlak te kunnen blijven investeren.

Daarnaast hebben we onze verantwoordelijkheid voor de Banenafpraak. We proberen de Banenafpraak uit onze reguliere middelen af te dekken. Als de reguliere middelen niet voldoende zijn vormt deze reserve de achtervang.

Toekomstbestendige organisatie

Voor een toekomstbestendige organisatie gaan we fors investeren in procesoptimalisatie en extra formatie ICT. Deze structurele kosten betalen we door een oplopende taakstelling van € 425.000 in 2023 voor de organisatie op te nemen. De taakstelling is gericht op administratief ondersteunende functies.

Om deze besparing binnen de organisatie te realiseren is eenmalig bedrag van € 1 miljoen nodig. Dit bedrag is in de Programmabegroting 2020-2023 beschikbaar gesteld. Dit bedrag wordt de komende jaren aangewend voor frictiekosten, kosten procesoptimalisatie/digitalisering en project dienstverlening.

Organisatieontwikkelingen

- Om onze processen efficiënt in te richten investeren we komende jaren extra. De extra kosten worden uit deze reserve betaald.
- Door de digitale ontwikkelingen kunnen de processen bij het team Documentaire Informatievoorziening (DIV) efficiënter worden ingericht. Met ingang van 2022 kan de formatie worden verminderd. De besparing wordt ingezet om de toenemende noodzakelijke investeringen in technisch en functioneel beheer bij afd. ICT te betalen.
- Het omvormen van afd. DIV leidt tot en met 2024 tot incidentele overschotten en tekorten bij de post salarissen/stelpost formatie. Deze worden met deze reserve geëgaliseerd.
- De financiële schommelingen van de uitgaven voor deze operatie "toekomstbestendige organisatie" worden met deze reserve geëgaliseerd.

Verloopoverzicht 2019

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	1.812	0	314	-218	1.909

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

De storting heeft betrekking op het surplus van de generatiegelden in 2019 ad. € 158.000 en het surplus van de salarissen afd. DIV 2019 ad. € 156.000.

Onttrekking

De onttrekkingen hebben vooral betrekking om de frictiekosten personeel MJC/Stadsarchief af te dekken (€ 152.000). De overige onttrekkingen ad. € 66.000 waren bestemd voor het afdekken banenafpraak, traject methodiek programmamanagement en procesgericht werken.

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

Wachtgeld wethouders (72211)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2019

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	0	0	103	0	103

Toelichting op het verloopoverzicht

Storting

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

<i>Zit er voldoende geld in de reserve?</i>	<i>dit is vooraf niet te zeggen en zal blijken bij de nieuwe raadsverkiezingen</i>
<i>Moet de reserve aangevuld worden?</i>	nee
<i>Kan de reserve verlaagd worden?</i>	nee

Kosten en risico's herindeling Maasdonk (72177)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

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

Verloopoverzicht 2019

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	112	0	0	-112	0

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekking

In 2018 zijn de laatste mutaties geweest in deze reserve (laatste rijksbijdrage). De reserve is in 2019 opgeheven. Het resterende saldo van € 112.000 valt vrij.

<i>Zit er voldoende geld in de reserve?</i>	ja
<i>Moet de reserve aangevuld worden?</i>	nee
<i>Kan de reserve verlaagd worden?</i>	ja, via de jaarrekening 2019. Daarna heffen we reserve op.

E-dienstverlening (72215)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2019

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	343	0	0	1	344

Toelichting op het verloopoverzicht

Er waren in 2019 geen mutaties. Een geplande onttrekking aan de reserve is niet doorgegaan doordat diverse projecten vertraging hebben opgelopen. Dat heeft vooral te maken met de technische complexiteit van IT-koppelingen.

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

Adviezen fiscaal gebied (72170)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2019

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	177	0	0	0	177

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekking

We mogen jaarlijks maximaal € 20.000 uit deze reserve halen voor fiscale ontwikkelingen, met name op het gebied van vennootschapsbelasting. In 2019 is dit niet nodig gebleken aangezien de kosten uit reguliere begroting betaald zijn.

Naast fiscale adviezen zetten we de reserve in de toekomst in voor financiële adviezen in verband met herinrichting van de financiële administratie.

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

Vennootschapsbelasting (72214)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2019

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	0	0	0	0	0

Toelichting op het verloopoverzicht

We moeten vennootschapsbelasting gaan betalen over het resultaat op activiteiten waarbij we fiscaal gezien een onderneming drijven. Dit zijn de activiteiten afval, parkeren en het grondbedrijf. De hoogte van de te betalen vennootschapsbelasting zal grotendeels bepaald worden door het grondbedrijf.

Op basis van onze huidige standpunten verwachten we tot en met 2019 fiscale verliezen. Deze kunnen we verrekenen met toekomstige winsten. We hebben dus nog niks in de reserve hoeven storten.

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

Egalisatie renteomslag (71040)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

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

Verloopoverzicht 2019

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	2.100	0	0	0	2.100

Toelichting op het verloopoverzicht

In het boekjaar was geen storting of onttrekking noodzakelijk.

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

Budgetoverheveling (71024)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2018 heeft de gemeenteraad besloten dat een aantal budgetten gereserveerd moeten worden om niet uitgevoerde activiteiten in 2019 alsnog uit te kunnen voeren. De budgetten hiervoor hebben we in deze reserve gestort en in 2019 ook onttrokken.

Verloopoverzicht 2019

bedragen x € 1.000					
Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	1.053	0	0	-1.053	0

Toelichting op het verloopoverzicht

Onttrekking

Om de vastgestelde activiteiten in 2019 uit te kunnen voeren hebben we het volledige bedrag in 2019 onttrokken.

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

Participatiebevordering (72229)

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserve is bedoeld om mensen met een bijstandsuitkering met nieuwe dienstverleningen meer te laten meedoen in de maatschappij. Daarvoor hebben we professionals nodig, die kijken en vragen naar interesses en wensen van inwoners en deze kunnen vertalen naar mogelijkheden en kansen in én voor de Osse samenleving.

Verloopoverzicht 2019

bedragen x €1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	0	0	614	-284	330

Toelichting op het verloopoverzicht

In deze reserve bundelen we een aantal projecten: experiment regel-luw, intensievere aanpak mensen met een zorgprofiel, uitvoeringskosten nieuw inburgeringswet en teamontwikkeling Sociaal domein. De middelen zijn eerder beschikbaar gesteld, echter in de uitvoering vindt een en ander meer gefaseerd over de jaren plaats. Via de vorming van een aparte reserve blijven de gelden beschikbaar voor de realisatie van deze projecten.

Onttrekkingen

De onttrekkingen van € 284.000 bestaan uit:

- Regel-luw uitkeringen € 88.242
- Intensievere aanpak voor mensen met een zorgprofiel € 80.000
- Teamontwikkeling Sociaal Domein € 80.682
- Uitvoering nieuwe inburgeringswet € 35.000

Stortingen

De Stortingen van € 614.000 bestaan uit:

- Overheveling van reserve wonen, welzijn en zorg: €192.105 (regel-luw verstrekken uitkeringen)
- Overheveling van Algemene vrije reserve: € 160.000 (intensievere aanpak voor mensen met een zorgprofiel)
- Teamontwikkeling Sociaal Domein € 155.789
- Uitvoering nieuw inburgeringswet € 106.000

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

RESERVES DEKKING AFSCHRIJVINGSLASTEN

Reserves ter dekking van afschrijvingslasten

Beleidsdoel/noodzaak reserve

Deze reserves dienen om de kapitaallasten van de activa af te dekken. Elke reserve is gekoppeld aan een specifieke investering. De onttrekkingen die we doen zijn (een deel van) de jaarlijkse kapitaallasten van deze investeringen.

Bij de volgende reserves geldt specifiek:

Huisvestingskosten schoolgebouwen

Om te voorkomen dat er bij uitputting van de reserve een geraamde onttrekking in de begroting blijft staan, wordt de onttrekking geleidelijk verlaagd in stappen van € 2.000 - € 3.000 per jaar. Als de verlaging jaarlijks wordt doorgevoerd zal zowel reserve als geraamde onttrekking in 2031 nihil zijn.

Investeringen openbare ruimte centrum

Voor de investeringen in de openbare ruimte rondom het centrum zijn incidentele middelen beschikbaar gesteld. Deze hebben we in de reserve Walkwartier en omgeving gestort. Op het moment dat de werkzaamheden aan de openbare ruimte van het stadscentrum/centrumontsluiting worden uitgevoerd halen we het benodigde investeringsbedrag uit de reserve Walkwartier en omgeving. Dit bedrag boeken we dan over naar deze reserve.

Investeringen Mobiliteit

We onttrekken de benodigde bedragen voor projecten uit de reserve mobiliteit en storten die in deze reserve. Het gaat om projecten uit het MipMo 2013-2016 en het MipMo 2016-2020 (meerjarig investeringsprogramma mobiliteit).

Verloopoverzicht 2019

bedragen x €1.000

	Saldo 1 januari	Rente bijschrijven	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
Huisvestingskosten schoolgebouwen	215	3	0	-32	186
De Bolster Horzionschool	776	12	0	-41	747
Brede school Lith	3.397	51	0	-202	3.246
Nieuwbouw school Geffen	812	12	0	-38	786
RNB/sport-complex herpinia	88	1	0	-19	71
Kleedaccomm. Amstelhoef	932	14	0	-39	906
Sportpark de Akkeren	482	7	0	-31	458
Kunstgrasveld Talencampus	813	12	0	-67	759
MOSA'14	294	4	0	0	290
Revitalisering Koppelsteeg	302	5	0	-17	290
Nieuwbouw Hertenkamp	51	1	0	-4	48
Bouwk. aanpass. MJC/Stadarchief	907	14	0	-35	885
Brandweerkazerne Ravenstein	516	8	0	0	524
Kapitaallasten MIPMO	789	12	0	-35	765
VRI Projecten 2017	275	4	109	-24	364
Parkeergarage	866	13	0	-35	844
Fietsenstallingen	72	1	0	-8	65
Inv. Openbare ruimte centrum	494	7	254	0	755
Brutering woonwagens	161	2	0	-9	154
Nieuwbouw gemeentehuis	11.390	171	0	-721	10.841
Ontmoeten Ussen	250	4	-4	0	250
Rusheuvel	150	2	-2	0	150

Toelichting op het verloopoverzicht

Stortingen

Reserve VRI projecten 2017: We hebben in 2019 € 109.000 gestort in de reserve om de komende jaren de kapitaallasten te betalen van projecten die in het boekjaar uitgevoerd zijn.

Reserve investeringen openbare ruimte centrum: De storting in deze reserve heeft betrekking op de werkelijke uitgaven 2019 voor de projecten centrumontsluiting Raadhuislaan, Molenstraat en Oostwal. Inclusief de aanleg van de rotonde met het kunstwerk. Er is gestort vanuit de reserve Walkwartier.

Onttrekkingen

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

Zit er voldoende geld in de reserve? ja

Moet de reserve aangevuld worden? nee

Kan de reserve verlaagd worden? nee

Overzicht voorzieningen

VOORZIENINGEN VOOR VERPLICHTINGEN, VERLIEZEN EN RISICO'S

Dubieuze debiteuren SZW (71051)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2019

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	1.262	0	-151	1.111

Toelichting op de mutaties

Om de stand van de voorziening in overeenstemming te brengen met het bedrag van de vermoedelijke oninbare debiteuren hebben we de voorziening in 2019 met € 14.450 verlaagd. Daarnaast hebben we € 136.467 onttrokken voor de in 2019 buiten invordering gestelde vorderingen.

Geldlening Nieuw Zevenbergen (71145)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2019

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	53	0	0	53

Toelichting op de mutaties

Voor deze voorziening zijn geen ontwikkelingen in het boekjaar 2019.

IMVA Grondbedrijf (72156)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

Bij voorbereiding en ontwikkeling van ruimtelijke plannen is het niet direct zeker dat het plan zal leiden tot een Bouwgrond In Exploitatie (BIE). Volgens de BBV-regels mogen de voorbereidingskosten van dergelijke projecten 5 jaar als IMVA (Immateriële Vaste Activa) op de balans gepresenteerd te worden. Dit onder de voorwaarde dat de kosten passen binnen de kostensoortenlijst Wro/Bro. Over deze plannen moet de gemeenteraad wel een besluit nemen. Tegenover de gemaakte kosten vormen we deze voorziening voor het afdekken van de risico's mocht het project niet doorgaan. Het BBV verplicht om binnen 5 jaar na het starten van een IMVA de keuze te maken om een dergelijk project om te zetten naar een BIE of alle kosten af te boeken. Deze voorziening voeden we uit de algemene bedrijfsreserve grondbedrijf (ABR).

Verloop 2019

bedragen x € 1.000

Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	855	755	-6	1.604

Toelichting op de mutaties

Storting

De storting 2019 bestaat uit gemaakte onderzoekskosten met betrekking tot de volgende nieuw beoogde bouwgrondexploitaties:

- Oijense Zij € 297.000
- herontwikkeling Kap. Nausstraat € 120.000
- voormalig gemeentehuis Geffen € 184.000
- voormalig belastingkantoor Oss € 59.000
- Schaepskooi € 27.000
- Het Brand Oss € 24.000
- Herontwikkeling sportvelden Macharen € 15.000
- Hooghuis Ravenstein € 24.000
- centrumplan Oss (Walkwartier / Titus Brandsma Lyceum (TBL) locatie) € 5.000

Onttrekking

De € 6.000 is een correctieboekening met betrekking tot voorbereidingskosten 2017 van Uithuis (centrumplan Walkwartier) die abusievelijk zijn verwerkt op de IMVA. Uithuis is weliswaar onderdeel van het Walkwartier maar betreft een zelfstandig project en geen grondexploitatie.

Heesch-West (72158)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

Heesch West is een Gemeenschappelijke Regeling (GR) waarin de gemeenten Bernheze, 's-Hertogenbosch en Oss participeren. Het doel van de GR is het bevorderen van werkgelegenheid door het ontwikkelen van een (boven)regionaal bedrijventerrein. De grondexploitatie Heesch West verwacht een financieel tekort van € 43,7 miljoen (eindwaarde) per ultimo 2029.

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

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

Verloop 2019

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	13.106	0	0	13.106

Toelichting op de mutaties

In het kader van de jaarrekening 2019 is de grondexploitatie Heesch West geactualiseerd. De nieuwe berekening sluit met eenzelfde waarde van € 43,7 miljoen en is daarmee niet veranderd. De voorziening blijft daardoor ongewijzigd. De herrekende grondexploitatie moet nog door het Algemeen Bestuur vastgesteld worden.

Waardering deelneming Pivot Park Holding BV (71137)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

Vanaf 2012 participeren we samen met de provincie Noord-Brabant in het Pivot Park (OLSP Vastgoed BV). Per 1 januari 2019 heeft een herstructurering plaatsgevonden in de Pivot Park Groep. Hierdoor houden de Gemeente Oss en Provincie Noord-Brabant samen alle aandelen in Pivot Park Holding BV (voorheen: OLSP Vastgoed BV). De aandelenverhouding is ongewijzigd en bedraagt voor de gemeente Oss 29,27% (Provincie Noord-Brabant 70,73%). De andere vennootschappen Pivot Park Apparatuur BV, Pivot Park Exploitatie BV en Pivot Park Vastgoed BV vallen volledig onder Pivot Park Holding BV.

Het aandelenkapitaal van ons is € 8.196 met een agiostorting van € 2.358.000. Omdat het onzeker is of het geld van de deelneming terugverdiend wordt hebben we deze voorziening gevormd. De voorziening is exact gelijk aan het totale aandelenkapitaal van € 2.366.196.

Verloop 2019

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	2.366	0	0	2.366

Toelichting op de mutaties

Er hebben in 2019 geen mutaties binnen deze voorziening plaatsgevonden. De

Voorziening geldlening Bioconnection (71114)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2019

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	500	0	-139	361

Toelichting op de mutaties

Door een gedeeltelijke aflossing van de geldlening door de BOM verlagen we deze voorziening dit jaar met € 139.000.

Te verwachten exploitatieverliezen (71146)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

Op basis van de notitie Grondexploitaties (BBV) actualiseren we elk jaar de grondexploitaties. We vormen deze voorziening om daarmee verliesgevende exploitaties financieel af te dekken. Bij de afsluiting van het grondcomplex zal het verlies genomen worden. Dat dekken we af met deze voorziening. De verliezen zijn naar contante waarde berekend en derhalve wordt er rente aan de voorziening bijgeschreven.

Verloop 2019

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	11.141	4.828	0	15.969

Toelichting op de mutaties

Storting

Naar aanleiding van de geactualiseerde grondexploitaties van het Meerjaren programma grondbedrijf (MPG) zijn de volgende stortingen in 2019 gedaan in deze verliesvoorziening:

- rentebijbeschrijving € 223.000
- Centrumplan Berghem € 160.000
- Groenstraat Haren € 148.000
- Schelversakker € 1.606.000
- Binnenhaven Elzenburg € 170.000
- Crematorium Oss € 58.000
- Centrumplan Lith € 123.000
- Centrumplan Geffen € 137.000
- Wal Kwartier € 2.231.000
- diverse kleine mutaties op 4 complexen € 28.000/-

Wachtgelden wethouders (71144)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is het vormen van een voorziening voor arbeidsgerelateerde kosten die jaarlijks variëren verplicht. Daarbij is het belangrijk om te kijken of de kosten een voorspelbaar gelijk- of ongelijkmatig patroon hebben. Omdat de wachtgelden van onze oud wethouders verschillen is een voorziening wachtgelden wethouders gevormd.

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

Verloop 2019

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	328	0	-210	118

Toelichting op de mutaties

De onttrekking van € 210.000 heeft voor € 136.000 betrekking op wachtgeld 2019 die twee voormalige wethouders hebben ontvangen. Het restant bedrag van € 74.000 betreft een afroaming (vrijval) van de voorziening. Dit omdat één van de twee voormalige wethouders eind 2019 een baan heeft. Hierdoor vervalt die wachtgeldverplichting.

Wethouders en wethouders-weduwen pensioenen (71042)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

Verloop 2019

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	4.545	740	-70	5.215

Toelichting op de mutaties

Storting

De storting van € 740.000 bestaat uit € 68.000 rentebijbeschrijving en een bijstorting van € 672.000 om de voorziening aan te laten sluiten op de geactualiseerde pensioenberekeningen. Deze hoge bijstorting komt voor een groot deel omdat de rekenrente extreem laag is.

Onttrekking

De onttrekking van € 70.000 in 2019 heeft betrekking op de drie oud wethouders die pensioen genieten die niet via de reguliere exploitatie worden verantwoord.

Arbeidsverplichtingen (71128)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2019

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	123	37	-54	105

Toelichting op de mutaties

Storting

Er is een storting gedaan voor een personeelslid voor een minnelijke ontslagregeling. Deze storting zal nodig zijn voor de kosten in 2020.

Onttrekking

We hebben in 2019 € 54.000 onttrokken voor twee personeelsleden met een WW-uitkering waarvoor pensioenpremie is betaald aan het ABP.

Aansprakelijkheid inleenvergoeding (71131)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2019

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	36	0	-36	0

Toelichting op de mutaties

Onttrekking

De laatste jaren zijn er geen mutaties geweest. Daarom kan deze voorziening vrijvallen.

Afwikkeling kosten streekgewest (71127)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2019

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	155	0	-13	142

Toelichting op de mutaties

Onttrekking

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

Dubieuze debiteuren (71046)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

We berekenen jaarlijks hoe hoog de voorziening moet zijn.

Verloop 2019

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	831	478	-189	1.120

Toelichting op de mutaties

Storting

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

- € 92.573 in verband met risico's op oninbaarheid van vorderingen, met name op het gebied van belastingen (via de BSOB)
- € 385.352 voor het risico op oninbaarheid van de vordering vanuit de procedure rondom Attero. Wij hebben een voorschot betaald van € 860.000 vanwege de boete van de afvalverwerker. We verwachten hier in de toekomst nog € 385.000 van terug te krijgen omdat we het niet eens zijn over de manier waarop de boete over de deelnemende partijen is verdeeld. Omdat het nog onzeker is of we dit bedrag daadwerkelijk gaan terugontvangen, hebben we een risico op oninbaarheid in de voorziening gestort.

Onttrekking

De onttrekking bestaat hoofdzakelijk uit € 189.000 voor de afboeking van oninbare debiteuren bij de BSOB. Dit is incl. de afboeking van oude debiteuren uit de voormalige gemeente Lith € 67.525.

Dubieuze debiteuren dwangsommen (72124)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2019

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	3	36	2	37

Toelichting op de mutaties

Onttrekking

De storting van € 36.000 zijn de nog openstaande vorderingen in 2019 waarvan de invorderbaar onzeker is. We hebben € 2.000 onttrokken in verband met een oninbare dwangsom.

ONDERHOUDSEGALISATIEVOORZIENINGEN

Onderhoud accommodatie emancipatie (71039)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2019

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	34	17	0	51

Toelichting op de mutaties

Het geraamde onderhoudsbedrag is in de voorziening gestort.

Onderhoud aula Hoogen Heuvel (71055)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2019

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	51	17	-13	55

Toelichting op de mutaties

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

Buitenonderhoud scholen (71063)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2019

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	761	266	-67	960

Toelichting op de mutaties

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

Monumenten (71059)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2019

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	404	51	-31	424

Toelichting op de mutaties

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

Onderhoud accommodaties openluchtrecreatie (71060)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2019

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	372	45	-23	395

Toelichting op de mutaties

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

Onderhoud sociaal-culturele accommodaties (71066)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2019

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	1.399	529	-240	1.687

Toelichting op de mutaties

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

Onderhoud Museum Jan Cunen (71067)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2019

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	164	48	-3	209

Toelichting op de mutaties

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

Cultuurtechnisch onderhoud sportterreinen (71068)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

Verloop 2019

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	411	193	-82	522

Toelichting op de mutaties

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

Onderhoud sporthallen gebouwen (71069)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2019

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	1.425	530	-620	1.335

Toelichting op de mutaties

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

Onderhoud sporthallen inventaris (71070)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2019

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	53	25	0	79

Toelichting op de mutaties

Onttrekking

In het boekjaar zijn lagere uitgaven dan geraamd, het verschil is toegevoegd aan de voorziening.

Afkoopsommen gemeentelijke begraafplaats (71054)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2019

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	635	67	-84	617

Toelichting op de mutaties

Storting

In het boekjaar is € 67.000 gestort aan ontvangen opbrengsten grafrechten.

Onttrekking

In het boekjaar is € 84.000 onttrokken ten behoeve van onderhoud.

Onderhoud brandweerkazernes (71035)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2019

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	197	68	-73	191

Toelichting op de mutaties

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

Onderhoud haven, brug en sluis (71109)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

Verloop 2019

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	970	290	-327	933

Toelichting op de mutaties

Storting

De storting in de reserve is conform beheerplan.

Onttrekking

In het boekjaar is € 327.000 onttrokken voor uitgevoerd groot onderhoud van haven, brug en sluis.

Onderhoud Ir. Diddewerf (71027)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2019

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	51	49	-36	64

Toelichting op de mutaties

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

Onderhoud gemeentehuis (71080)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2019

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	1.401	353	-235	1.519

Toelichting op de mutaties

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

Onderhoud overige gemeente-eigendommen (71012)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

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

Verloop 2019

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	28	6	-3	31

Toelichting op de mutaties

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

DOOR DERDEN BEKLEMDE MIDDELEN MET EEN SPECIFIEKE AANWENDINGSRICHTING

Legaat Isaac Hartog (72031)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2019

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	5	0	0	5

Toelichting op de mutaties

In het boekjaar 2019 hebben geen mutaties plaatsgevonden.

Legaat van Cooth (72042)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2019

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	113	0	0	113

Toelichting op de mutaties

In het boekjaar 2019 hebben geen mutaties plaatsgevonden.

Bodemsanering OLSP (71143)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

Verloop 2019

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	166	0	0	166

Toelichting op de mutaties

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

VOORZIENINGEN VERVANGINGSINVESTERINGEN WAARVOOR HEFFING GEHEVEN KAN WORDEN

Egalisatie rioolbeheer (72096)

Beleidsdoel/noodzaak voorziening

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

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

Verloop 2019

bedragen x € 1.000				
Jaar	Saldo 1 januari	Storting	Onttrekking	Saldo 31 december
2019	12.616	3.911	-2.744	13.783

Toelichting op de mutaties

Storting

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

Onttrekking

In 2019 hebben we € 2,7 miljoen geïnvesteerd. Dit bedrag hebben we uit de voorziening onttrokken.

Toelichting staat IV: Staat van de opgenomen langlopende geldleningen

Staat IV: Staat van de opgenomen langlopende geldleningen

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

Staat IV: Staat van de opgenomen langlopende geldleningen

Staat V: Staat van restantkredieten

STAAT VAN LANGLOPENDE GELDENINGEN 2019

Element 3		volg- nr.	oorspr.bedrag geldlening/ voorschot	1=halfj 0=jaar	jaar laatste aflossing	datum raadsbes.	nr. O/S R/P	rente perc	restantbedrag leningen/voorschot begin boekjaar	bedrag leningen voorschot in boekjaar	bedrag rente- bestanddeel	bedrag aflossings- bestandsdeel	extra aflossing	restantbedrag lening en voorschot einde boekjaar	verschuldigd per	geldgever	
Algemeen																	
75001		156	3.584.863,71		2028			5,480	1.194.954,56		61.627,26		119.495,46		1.075.459,10	29 mei	BNG
75020		188	226.890,11		2022	19-09-97		6,200	62.389,45		3.635,51		14.219,42		48.170,03	26 september	BNG
75022		190	405.685,87		2022	31-10-97		6,190	111.474,48		6.633,75		25.410,41		86.064,07	31 oktober	BNG
75024		191	2.655.917,90		2035	27-10-95		1,280	2.523.774,45		31.733,29		133.834,89		2.389.939,55	1 september	BNG
75038		193	10.000.000,00		2027			4,730	3.600.000,00		169.502,46		400.000,00		3.200.000,00	17 december	BNG
75059		NWB 10027864	25.000.000,00		2028			2,420	16.666.666,25		364.878,52		1.666.666,75		14.999.999,50	18-jan	NWB
75061		NWB 10027895	25.000.000,00		2033			2,690	18.750.000,00		476.354,17		1.250.000,00		17.500.000,00	1-mrt	NWB
75056		40.107246	20.000.000,00		2022			2,650	8.000.000,00		160.597,26		2.000.000,00		6.000.000,00	12-jan	BNG
75058		40.107922	20.000.000,00		2027			2,420	12.000.000,01		286.775,53		1.333.333,33		10.666.666,68	21-nov	BNG
75062		Nationale Nederlanden	15.000.000,00		2033			2,850	11.250.000,00		320.097,95		750.000,00		10.500.000,00	23-dec	Nat.Ned.
75063		Triodos Bank	4.000.000,00		2025			0,620	2.800.000,00		15.913,33		400.000,00		2.400.000,00	1-jun	Triodos
75064		40.110276	15.000.000,00		2025			0,772	10.500.000,00		80.393,75		1.500.000,00		9.000.000,00	10-dec	BNG
75065		40.110277	15.000.000,00		2030			1,189	12.000.000,00		141.995,91		1.000.000,00		11.000.000,00	10-dec	BNG
75066		40.110303	10.000.000,00		2020			0,280	4.000.000,00		10.969,87		2.000.000,00		2.000.000,00	16-dec	BNG
75060 SVn Plus lening			750.000,00		2023			1,500	447.034,23		5.972,15		106.961,05		340.073,18	maandelijks	SVn
75067		BNG 40.111694	15.000.000,00		2019			-0,350	15.000.000,00		-6.041,09		15.000.000,00		0,00	11-feb	BNG
75068		NWB 1-30052	15.000.000,00		2020			-0,320		15.000.000,00	-43.066,61		0,00		15.000.000,00	11-feb	NWB
Voormalige Gemeente Ravenstein																	
75031		88368	2.042.010,97		2023			5,190	408.402,20		19.135,34		81.680,44		326.721,76	6 juli	BNG
75036		90268	2.268.901,08		2024			5,660	544.536,26		28.894,46		90.756,04		453.780,22	16 augustus	BNG
Voormalige Gemeente Lith																	
75052		40.100111	3.500.000,00		2030			3,908	1.680.000,00		60.902,70		140.000,00		1.540.000,00	17-feb	
75053		40.086013	1.524.701,54		2015			6,360	290.419,43		14.017,46		72.604,83		217.814,60	13-jan	
75055		40.098505	2.500.000,00		2028			4,870	1.000.000,00		48.313,06		100.000,00		900.000,00	2-dec	
<u>208.458.971,18</u> Totaal leningen algemeen									<u>122.829.651,32</u>	<u>15.000.000,00</u>	<u>2.259.236,03</u>	<u>28.184.962,63</u>	<u>0,00</u>	<u>109.644.688,69</u>			
Door derden belegde gelden																	
Spaarhypotheken								div.	2.383.905,87		130.834,65		409.486,90		1.974.418,97	maandelijks	
St. New Seven Hills								5,400	158.990,30	3.265,87	3.265,87				162.256,17		
<u>Totaal belegde gelden</u>									<u>2.542.896,17</u>	<u>3.265,87</u>	<u>134.100,52</u>	<u>409.486,90</u>	<u>2.136.675,14</u>				
<u>208.458.971,18</u> Totaal leningen staat E									<u>125.372.547,49</u>	<u>15.003.265,87</u>	<u>2.393.336,55</u>	<u>28.594.449,53</u>	<u>111.781.363,83</u>				

Toelichting staat V: Staat van restantkredieten

Staat V: Staat van restantkredieten

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

Hieraan zijn de beschikbaar gestelde kredieten 2019 toegevoegd en de uitgaven 2019 in mindering gebracht.

Per saldo resteert dan het kredietniveau per 31 december 2019.

Vervolgens is beoordeeld welke restantkredieten geheel of gedeeltelijk naar 2020 moeten worden overgeheveld.

Het naar 2020 over te hevelen bedrag aan restantkredieten bedraagt ongeveer € 6 miljoen. Het betreft met name

kredieten voor de renovatie gymzalen Ruwaard en Verdijkstraat (€ 1,7 miljoen), tweede deel N329 (€ 1,1 miljoen), uitbreiding van de standplaatsen woonwagons (€ 0,6 miljoen) en de renovatie Rijsbos Oijen (€ 0,5 miljoen)

Staat V: Staat van restantkredieten

Staat V: Staat van restantkredieten

Staat V-STAAT VAN RESTANTKREDIETEN 2019

Omschrijving	Vaststelling gemeenteraad	Krediet	Coda	Totale uitgaven 2018	Totale uitgaven 2019	Totale uitgaven	Restantkrediet 2019	Overheveling 2020
111 (vv 89) Nissan E-NV200	Investeringsprogramma 2019	30.000	90752	0	32.915	32.915	-2.915	Nee
158 (vv 118) Toyota Aygo	Investeringsprogramma 2019	12.500	90753	0	12.232	12.232	268	Nee
159 (vv 119) Toyota Aygo	Investeringsprogramma 2019	12.500	90754	0	12.232	12.232	268	Nee
160 Toyota Yaris	Investeringsprogramma 2019	12.500	90755	0	13.281	13.281	-781	Nee
161 VW Touran	Investeringsprogramma 2019	40.000	90756	0	39.192	39.192	808	Nee
162 VW Touran	Investeringsprogramma 2019	40.000	90757	0	39.188	39.188	812	Nee
18 (vv 5) hogedrukreiniger Diddewerf	Investeringsprogramma 2019	15.000	90749	0	11.906	11.906	3.094	Nee
20-12 (vv 20-9) grasmaaler Grillo	Investeringsprogramma 2019	11.000	90750	0	11.116	11.116	-116	Nee
27 Scania P410 haakarm (vv 22)	Investeringsprogramma 2019	165.000	90796	0	152.858	152.858	12.142	Nee
28 (vv 38) Nissan Leaf	Investeringsprogramma 2019	30.000	90751	0	30.192	30.192	-192	Nee
4 Aygo s dienstautos	Krediet marap-2 2009	42.000	90430	38.263	-34.226	4.037	37.963	Nee
58 Scania P410 haakarm	Investeringsprogramma 2019	165.000	90794	0	154.633	154.633	10.367	Nee
81 (vv 80) Nissan NV300 bus V-468-NH	Investeringsprogramma 2019	60.000	90780	0	28.562	28.562	31.438	Nee
86-16 en 86-17 afzetcontainers	Investeringsprogramma 2019	60.000	90795	0	35.238	35.238	24.762	Nee
92 DAF CF300 vuilniswagen 58-BKS-5	Investeringsprogramma 2019	170.000	90789	0	172.653	172.653	-2.653	Nee
Apparatuur Landmeters	Investeringsprogramma 2019	50.000	90826	0	39.250	39.250	10.750	Ja
AV Installatie raadzaal	Investeringsprogramma 2019	150.000	90672	0	37.822	37.822	112.178	Ja
Bram v.d. Berghstraat 15 jaar	Investeringsprogramma 2019	62.054	90811	0	61.295	61.295	759	Nee
Bram v.d. Berghstraat 60 jaar	Investeringsprogramma 2019	162.946	90812	0	160.952	160.952	1.994	Nee
Brede school ontwerp- en uitvoerfase	Investeringsprogramma 2012	5.482.615	91000	5.253.883	161.539	5.415.422	67.193	Ja
Bureaustoelen gemeentehuis	Investeringsprogramma 2019	258.000	90786	0	10.395	10.395	247.605	Ja
Centrumplan fase 1 17 jr	Investeringsprogramma 2018	38.010	90762	18.884	23.762	42.646	-4.636	Nee
Centrumplan fase 1 25 jr	Investeringsprogramma 2018	9.050	90760	5.883	5.658	11.541	-2.491	Nee
Centrumplan fase 1 30 jr	Investeringsprogramma 2018	64.390	90759	35.406	40.253	75.659	-11.269	Nee
Centrumplan fase 1 51 jr	Investeringsprogramma 2018	67.750	90761	40.283	42.354	82.637	-14.887	Nee
Centrumplan fase 1 60 jr	Investeringsprogramma 2018	634.237	90758	393.163	149.320	542.482	91.755	Nee
Duurzaamheidsplein	Investeringsprogramma 2018	2.320.000	90740	1.730.176	365.281	2.095.457	224.543	Ja
FME (Feature Manipulation Engine)	Investeringsprogramma 2019	16.500	90781	0	16.500	16.500	0	Nee
Forcepoint Triton APX VERVALLEN	Investeringsprogramma 2018	120.000	90746	96.380	25.414	121.795	-1.795	Nee
Fuchs MHL320F overslagkraan (vv 75)	Investeringsprogramma 2019	210.000	90791	0	225.050	225.050	-15.050	Nee
Groen 2019 13 jr	Investeringsprogramma 2019	212.254	90817	0	212.254	212.254	0	Nee
Groen 2019 25 jr	Investeringsprogramma 2019	10.210	90818	0	10.210	10.210	0	Nee
Groen 2019 30 jr	Investeringsprogramma 2019	185.625	90819	0	185.625	185.625	0	Nee
Groen 2019 60 jr	Investeringsprogramma 2019	315.544	90820	0	315.544	315.544	0	Nee
Gymzaal Ruwaard2 renovatie	Investeringsprogramma 2018	1.110.186	90729	2.899	-2.899	0	1.110.186	Ja
Gymzaal Verdistraat renovatie binnen	Investeringsprogramma 2018	551.826	90730	2.815	-2.815	0	551.826	Ja
Handhavingsapparatuur	Investeringsprogramma 2019	45.000	90782	0	247	247	44.753	Ja
Heftruck Hyster J1.6XNT K160B13037T	Investeringsprogramma 2019	34.000	90788	0	33.928	33.928	72	Nee
Ir Diddewerf (ver-)nieuwbouw	Investeringsprogramma 2017	2.027.285	90677	682.834	1.277.824	1.960.658	66.627	Ja
Kentalis /Hooghuis West	Investeringsprogramma 2019	135.000	90792	0	0	0	135.000	Ja
Kunstgrasveld de Biescamp	Investeringsprogramma 2019	550.000	90779	0	561.480	561.480	-11.480	Nee
Kunstgrasveld OSS 20	Investeringsprogramma 2011	768.000	90440	760.227	0	760.227	7.773	Nee
MVV suite (vergunningen) VERVALLEN	Investeringsprogramma 2013	206.213	90546	106.857	0	106.857	99.356	Nee
MVV suite (vergunningen) vervolg	Investeringsprogramma 2013	99.400	90687	56.168	9.363	65.531	33.869	Ja
Nieuwbouw kazerne Ravenstein	Investeringsprogramma 2016	1.063.700	90633	1.044.302	31.561	1.075.863	-12.163	Nee
Noodstroomagregaat gemeentehuis	Investeringsprogramma 2019	60.000	90784	0	28.861	28.861	31.140	Ja
Oracle 12	Investeringsprogramma 2018	71.000	90744	11.542	31.101	42.643	28.357	Ja
OVL 2019 15 jr	Investeringsprogramma 2019	8.077	90821	0	8.077	8.077	0	Nee
OVL 2019 17 jr	Investeringsprogramma 2019	610.710	90822	0	610.710	610.710	0	Nee
OVL 2019 51 jr	Investeringsprogramma 2019	390.795	90823	0	390.795	390.795	0	Nee
Raadhuis Ravenstein	Investeringsprogramma 2019	260.793	90790	0	3.035	3.035	257.758	Ja
Revitalisering Koppelsteeg	Investeringsprogramma 2011	3.550.500	90524	3.405.642	115.592	3.521.234	29.266	Ja
Rijsbos Oijen renovatie	Investeringsprogramma 2017	579.000	90640	0	65.000	65.000	514.000	Ja
Rusheuvel non-infill kunstgrasmat	Investeringsprogramma 2018	350.000	90743	312.570	33.660	346.230	3.770	Nee
Scouting en Gilde Geffen	Investeringsprogramma 2017	429.240	90678	300.482	113.627	414.109	15.131	Ja
Talentencampus infra	Investeringsprogramma 2019	325.000	90787	0	30.675	30.675	294.325	Ja
Tweede deel actief N329	Investeringsprogramma 2013	12.195.000	90594	11.263.824	-171.297	11.092.527	1.102.473	Ja
Uitbr Hert Johanna Aalbersestraat	Investeringsprogramma 2018	180.000	90742	140.000	40.000	180.000	0	Nee
Uitbr. standplaatsen woonwagens	Investeringsprogramma 2018	575.000	90728	3.711	0	3.711	571.289	Ja
veiligheid/speeltoest.MFA de Meteor	Investeringsprogramma 2019	100.000	90793	0	0	0	100.000	Ja
Verbouwde Singel tbv Kentalis	Investeringsprogramma 2017	490.000	90680	490.000	0	490.000	0	Ja
Vervanging DMS vervolg	Investprogramma 2013 + Aanv PB 2016-2019 blz.170 € 68.750	41.100	90688	9.824	18.795	28.619	12.481	Ja
Vervanging parkeerautomaten	Investeringsprogramma 2019	515.000	90783	0	260.945	260.945	254.055	Ja
Vervanging rekencentrum deel 1	Investeringsprogramma 2019	1.366.500	90799	0	1.143.705	1.143.705	222.795	Ja
VRI 2019 15 jr	Investeringsprogramma 2019	216.784	90824	0	216.784	216.784	0	Nee
VRI 2019 30 jr	Investeringsprogramma 2019	11.766	90825	0	11.766	11.766	0	Nee
Wegen 2019 10 jr	Investeringsprogramma 2019	160.767	90815	0	160.767	160.767	0	Nee
Wegen 2019 30 jr	Investeringsprogramma 2019	34.701	90813	0	34.701	34.701	0	Nee
Wegen 2019 35 jr	Investeringsprogramma 2019	3.106	90814	0	3.106	3.106	0	Nee
Wegen 2019 60 jr	Investeringsprogramma 2019	769.718	90816	0	769.718	769.718	0	Nee
Wijkcentrum Meteor	Investeringsprogramma 2013	1.190.000	90523	1.152.196	0	1.152.196	37.804	Ja
Eindtotaal		42.309.852		27.360.234	8.631.281	35.987.478	6.322.374	