



**Heerhugowaard**  
**Stad van kansen**

# Reservekeeper 2016

# Inhoud

---

<b>Reserves en Voorzieningen</b>	<b>1</b>
<b>Hoofdstuk 1 Inleiding</b>	<b>2</b>
1.1 Algemeen .....	3
1.2 Context/ opbouw/ leeswijzer .....	3
<b>Hoofdstuk 2 Heroverweging reserves en voorzieningen</b>	<b>5</b>
<b>DE POTTEN KIJKER 2016</b>	<b>12</b>
711000 Algemene reserve .....	16
713099 NBK - deel 1 Hoofdinfrastructuur .....	18
713100 NBK - deel 2 gebouwde en overige voorzieningen.....	19
713119 Grote projecten.....	22
713123 Onderwijshuisvesting.....	23
713134 BWS en overwinstregeling .....	24
713136 Erfgoedreserve .....	25
713147 Kunstgrasvelden en accommodaties .....	26
713151 Schoolwoningen .....	27
713165 Impulsregeling brede scholen, sport en cultuur .....	28
713168 Duurzaam .....	29
713172 Milleniumgemeente .....	31
713173 IKS (co-financiering).....	32
713174 ISV-2.....	33
713177 Rente egalisatiereserve.....	34
713178 Reserve huisvesting voortgezet onderwijs.....	35
713180 Egalisatiereserve tariefverhoging Omgevingsvergunning .....	36
713181 Vervanging zieke kastanjes Zuidwijk/ Huygenhoek.....	37
713716 Reserve marketing De Vaandel .....	38
713721 Reserve school en sporthal De Draai .....	39
713722 Reserve digitalisering archieven .....	41
713723 Decentralisaties AWBZ, Jeugdzorg en participatie.....	42
713724 Integrale gebiedsontwikkeling Stationsgebied .....	43
713725 Transitie-, frictiekosten ISD/ SSC.....	45
713726 Transitiekosten WNK.....	46
713727 Groei op het spoor.....	47
713728 Terras Filosoof.....	48
713729 Videosysteem raadszaal .....	49
713730 Bijdrage spelen Rivierenwijk .....	50

713731	Actief burgerschap.....	51
713732	Onderwijshuisvesting AZC leerlingen .....	52
713733	Reserve BYOD .....	53
721703	Groot onderhoud gemeentelijke gebouwen .....	54
721708	Pensioenvoorziening politieke ambtsdragers (APPA) .....	55
721709	Groot onderhoud wegen / kunstwerken / waterhuishouding.....	56
721710	Groot onderhoud openbare verlichting.....	57
721711	Voorziening riolering.....	58
721712	Arbeidsvoorwaardenbeleid.....	59
721715	Groot onderhoud speeloppervlakten buitensport.....	60
721716	Egalisatie afvalstoffenheffing.....	61
721721	Groot onderhoud bijzondere kunstwerken .....	62
721723	Voorziening BYOD .....	63



**Heerhugowaard**  
Stad van kansen

# Reserves en Voorzieningen



**Heerhugowaard**  
**Stad van kansen**

# Hoofdstuk 1

## Inleiding

## **1.1 Algemeen**

Handelingen die door de gemeente worden verricht brengen algemene en specifieke risico's en verplichtingen met zich mee. Om de risico's en verplichtingen af te dekken worden er reserves en voorzieningen aangehouden.

De reserves vormen daarbij een buffer voor de algemene risico's of verplichtingen en de voorzieningen dienen als buffer voor specifiek benoemde risico's of verplichtingen.

## **1.2 Context/ opbouw/ leeswijzer**

Bij de vaststelling van de eerste beleidsnota in 1995 zijn de beleidskaders neergezet over de manier waarop wij omgaan met onze reserves en voorzieningen.

Het onderscheid en het belang tussen de verschillende soorten reserves en voorzieningen is omschreven. In een overzicht is op gestructureerde wijze weergegeven welke reserves en voorzieningen er zijn qua typologie. Ook zijn er ijkpunten vastgesteld op grond waarvan de reserves en voorzieningen beoordeeld kunnen worden.

Tevens is ingegaan op:

- het rentebeleid;
- het aantal reserves en voorzieningen en periodieke heroverweging;
- de toevoegingen en de onttrekkingen aan de reserves en voorzieningen.

Die lijn is de basis voor de periodieke actualisering van de reserves en voorzieningen.

Deze Reservekeeper 2016 is een actualisering van de versie die in 2014 door de raad op 30 juni is vastgesteld. Net als vorig jaar is het theoretisch kader achterwege gebleven. Omdat er geen aanleiding is om wijzigingen voor te stellen in de uitgangspunten en de randvoorwaarden voor de omgang met reserves en voorzieningen zijn deze in deze Reservekeeper niet opgenomen. Indien u daaraan behoefte heeft kunt u deze terugvinden in de Reservekeeper 2014 (hoofdstuk 2 en 3 van dat document) (RB2014073).

Doel van deze beleidsnota blijft ook het verbeteren van inzicht in omvang en samenstelling van het (weerstand)vermogen van onze gemeente. De structuur van de informatie in "De Pottenkijker" is afgestemd op de programma-indeling van de raadsbegroting 2016.

In hoofdstuk 2 wordt ingegaan op het opheffen en samenvoegen van een aantal reserves en voorzieningen.

In deel 2 “De Pottenkijker” is een overzicht opgenomen van alle aanwezige reserves en voorzieningen.

Per reserve en voorziening is naast een stuk inhoudelijke toelichting:

- gerapporteerd over de ijkpunten;
- is de actuele stand van de reserve / voorziening gegeven per 1 januari 2016 (jaarrekening 2015); en
- is het geraamde verloop tot en met ultimo 2020 vermeld.

Deel 2 geeft slechts een prognose voor de komende jaren op basis van de laatst bekende gegevens en maakt daarom **geen** deel uit van het raadsbesluit over deze beleidsnota.

Die prognose kan ook betrekking hebben op het nu lopend begrotingsjaar (2016), dus op investeringen waarover nog geen besluiten tot besteding van een reserve zijn genomen. Op mutaties in reserves en voorzieningen waarover reeds eerder raadsbesluiten zijn genomen wordt niet meer teruggekomen in een separaat raadsvoorstel en -besluit. De effecten daarvan zijn in de overzichten in deel 2 verwerkt. Basis voor de onttrekkingen zijn de desbetreffende raadsbesluiten.



**Heerhugowaard**  
Stad van kansen

# Hoofdstuk 2 Heroverweging reserves en voorzieningen



Bij een paar reserves staat dat die wegens volledig aanwending kunnen worden opgeheven. Omdat die beste ding nog in 2016 is gepland en er daarna geen restant budget meer is, wordt die opheffing in deze beleidsnota min of meer automatisch aan u voorgesteld. Het gaat om de volgende reserves:

- 713172 Milleniumgemeente
- 713173 IKS (Cofinanciering)
- 713174 ISV-2
- 713180 Egalisatiereserve omgevingsvergunningen
- 713716 Marketing De Vaandel
- 713722 Reserve digitalisering archieven
- 713726 Transitiekosten WNK
- 713727 Groei op het spoor
- 713728 Reserve Filosoof
- 713730 Bijdrage spelen Rivierenwijk

### ***Heroverwegingen***

#### ***713099 Reserve NBK1***

Omdat er grote belangen van andere stakeholders zijn gemoeid met de spooronderdoorgang (I&M, Pro Rail NS, provincie, bedrijfsleven) is een gezamenlijke financiële aanpak nodig. Om dit gezamenlijke proces te versterken is het belangrijk om onze gemeentelijke bijdrage vast te leggen en zeker te stellen. Het belangrijkste project dat in de reserve NBK 1 is opgenomen is de spoortunnel Zuidtangent. Uw raad voorgesteld om een eenmalige extra storting te doen in de reserve van € 8,3 miljoen. Met dit bedrag is een investeringsbedrag van € 18,6 miljoen gegarandeerd. Uitgangspunt is dat de rest van de noodzakelijke middelen door andere partijen wordt gefinancierd.

#### ***713100 Reserve NBK2***

In de Voorjaarsnota 2016 is in paragraaf 3.1 een voorstel opgenomen voor een herziening van de NBK2. Daar zijn voorstellen opgenomen om een aantal investeringen die eerder in NBK2 waren opgenomen te schrappen (o.a. sporttuin en MFA de Draai, wijkcentrum in gebied 2 en 4) en nieuwe budgetten te vormen (o.a. Poldermuseum, kinderboerderij en regionaal toerisme). Het schrappen van geplande investeringen leidt tot een incidentele vrijval van € 4.443.000 uit de bestemmingsreserve NBK2. Voorgesteld wordt aan uw raad om dat bedrag over te hevelen naar de algemene reserve. In de Voorjaarsnota 2016 zijn in paragraaf 3.1 bestedingsvoorstellen voor deze vrijvallende middelen opgenomen.

De NBK 2 ziet er door voorstellen als volgt uit:

<b>NBK2 2016</b>	<b>NBK2 2016</b>	<b>NBK2 2016</b>	<b>NBK2 2016</b>
<b>Gerealiseerd en geactiveerd</b>	<b>Nog te realiseren</b>	<b>Niet meer realiseren</b>	<b>Nieuw toegevoegd</b>
Renovatie Sportpark De Vork	Ecologische zone ringvaart, spoorlijn, Oostertocht	Wijkcentrum gebied 2	Renovatie kinderboerderij
OSSA botengebouw	Kunstgrasveld	Wijkcentrum gebied 4	Toerisme Lokaal (van deel restant Naar Buiten)
KSV verlichting	Nieuwbouw Hugo Oord / Gerard Dou (bijdrage aan ontmoetingsruimte en omgeving)	Wijkcentrum De Draai	Toerisme Regionaal (van deel restant Naar Buiten)
Renovatie Tennispark	Bijdrage WWZ-gebieden (voorheen woonservice gebied)	Sporttuin De Draai	
Waarderhout	Upgrade Poldermuseum	Bijdrage woonservice-gebied De Draai	
Havengebouw Broekhorn		Restant budget Naar Buiten	
School, sporthal De Draai (bijdrage)			
Uitvoering Naar Buiten			
VVV			
Wandelnetwerk			

#### *713101 Reserve beheer en sociale structuur*

In de Voorjaarsnota 2016 is in paragraaf 3.1 een voorstel opgenomen voor een herziening van de NBK2. Deze herziening heeft ook consequenties voor de Reserve Beheer en Sociale Structuur. Deze reserve is in 2010 gevormd om de pieklasten voor beheer en onderhoud van de (toekomstige) voorzieningen uit de NBK1, NBK2, Stad van de Zon, groot onderhoud wijken en Cool te dekken. De herziening van de reserve NBK2 heeft daarmee effecten op de omvang van de pieklasten voor beheer en onderhoud. Deze zijn lager en daardoor kan een gedeelte van de reserve beheer en sociale structuur vrijvallen, € 807.000. In de Voorjaarsnota 2016 zijn in paragraaf 3.1 bestedingsvoorstellen voor deze vrijvallende middelen opgenomen.

#### *713134 BWS en overwinstregeling*

In de raadsvergadering van 22 maart 2016 heeft uw raad ingestemd met RB2016009 Opdracht taskforce wonen. In dat voorstel is toegelicht dat het woondossier onder druk staat, omdat als gevolg van allerlei maatschappelijke trends en ontwikkelingen de toegankelijkheid en betaalbaarheid van de woningen minder wordt. Om met deze uitdaging aan de slag te gaan is een taskforce wonen opgericht. De Taskforce Wonen is ingesteld om er voor te zorgen dat de slagingskans op een woning in het sociale

segment minimaal gelijk blijft, maar in elk geval niet afneemt voor alle woningzoekenden. In het raadsbesluit is toegelicht dat het voorstel niet direct financiële gevolgen heeft. In de toelichting bij deze reserve (zie de Pottenkijker, pagina 32) is aangegeven dat de Wet Stedelijke Vernieuwing – de basis van de gemeentelijke ISV investeringsplannen -- is ingetrokken en dat om die reden geen bestedingsplan voor 2016 meer is gemaakt. Op grond hiervan zou deze reserve vrij kunnen vallen. Voorgesteld wordt echter om deze reserve aan te houden en de hierin opgenomen middelen te besteden aan (incidentele) externe advies/ onderzoekkosten in het kader van Taskforce Wonen. Op deze reserve zal alleen een beroep worden gedaan indien daartoe een expliciete aanleiding bestaat.

#### *713151 Reserve schoolwoningen*

Op 24 april 2007 heeft de raad besloten tot de vorming van een reserve ter dekking van de rentelasten van de investeringen in de schoolwoningen. Het uitgangspunt was handhaving van de budgettair neutrale situatie voor de algemene middelen. Bij het vormen van deze reserve was het uitgangspunt dat deze woningen in 2016 omgevormd zouden worden tot appartementen en dat deze verkocht zouden worden. Dit uitgangspunt is niet gewijzigd. Het verwachte tijdspad wel. Op basis van de huidige inzichten zal niet eerder dan 2027 omvorming van de scholen tot woningen kunnen plaatsvinden. Dit heeft te maken met de ontwikkeling van Heerhugowaard-Zuid waardoor de scholen langere tijd hun functie zullen behouden. Omdat nu reeds voorzien wordt dat de reserve schoolwoningen daardoor niet toereikend is is het voorstel om € 1.316.000 vanuit de algemene reserve toe te voegen aan de reserve schoolwoningen.

#### *713172 Milleniumgemeente*

In 2008 heeft de raad besloten tot het instellen van een reserve ter dekking van de uitgaven van een Millenniumgemeente overeenkomstig de notitie “Een wereld van kansen”. Het project is geëindigd op 31 december 2015. Voorgesteld wordt het restantsaldo over te hevelen naar de algemene reserve.

#### *713174 Reserve ISV 2*

De reserve ISV 2 maakte deel uit van besluitvorming ISV2 en betrof nog niet uitgegeven bodemgelden. De subsidie ISV2 is door provincie en accountant akkoord bevonden, mits de nog niet uitgevoerde projecten alsnog in ISV3 periode werden uitgevoerd.

Voorgesteld wordt aan uw raad om het restantbedrag in de reserve ISV 2 te bestemmen voor de sanering van de Rietkuil in De Draai.

### *713178 Reserve voortgezet onderwijs*

De reserve voortgezet is in januari 2013 gevormd (RB2012070) om zorg te dragen voor de middelen om (vervangende) nieuwbouw voor het Huygens College te kunnen realiseren. De reserve is groot per 31 december 2015 € 96.000.

In de Voorjaarsnota 2016 is onder de beleidsintensivering (zie 3.2 onder J) een voorstel opgenomen waarin is toegelicht dat met het bestuur van het Huygens College, de SOVON, overeenstemming is bereikt over het principe van de projectfinanciering door een door SOVON af te sluiten lening. Een inschatting van de daarbij horende structurele lasten zijn in het meerjarenperspectief opgenomen. Daarmee is deze reserve niet langer noodzakelijk om aan te houden. Bij het instellen van de reserve in januari 2013 is ook voorgesteld om een reserve primair onderwijs in te stellen. De voeding van deze reserve vindt plaats uit de middelen die vrijkomen bij het afstoten van onderwijslocaties en de verhuur van (leegstaande) onderwijslocaties. Daarbij is het voorbehoud gemaakt van lopende financiële verplichtingen en instandhouding van het weerstandsvermogen. De afgelopen jaren heeft nog geen voeding aan deze reserve plaatsgevonden. Voorgesteld wordt om het saldo van de reserve voortgezet onderwijs over te hevelen naar de reserve primair onderwijs.

Verder zijn bij de ontwikkeling van het plan Tamarixplantsoen gelden vrijgemaakt voor het renoveren van gymzaal Spirealaan. In een later stadium is besloten om de gymzaal te slopen om daarmee een beter plan te kunnen realiseren. Woonwaard heeft daarvoor een bedrag betaald, dat bedoeld was om elders in te zetten voor het compenseren van gymcapaciteit. In de grondexploitatie is in totaal € 396.958 voor dit doel opgenomen. Om te waarborgen dat deze middelen kunnen worden ingezet voor het beoogde doel stelt het college voor om ze over te hevelen naar de reserve huisvesting primair onderwijs.

### *713722 Digitalisering archieven*

Van het bij de bestemming van het rekeningresultaat 2014 totaal beschikbaar gestelde bedrag ad € 200.000 voor de digitalisering van de bouwarchieven zal € 160.000 worden aangewend. Voorgesteld wordt om het resterende gedeelte ad € 40.000 te laten vrijvallen ten gunste van de algemene reserve en hieruit een nieuwe reserve te vormen ter dekking van de (tijdelijke) lasten voor het aansluiten van de gemeente op het e-depot bij het Regionaal Archief (ten behoeve van ontvangen en beheren van digitale archiefbestanden (zie Voorjaarsnota 2016, 3.1 bestedingsvoorstellen).

### *713723 Decentralisatie jeugdzorg, werk en begeleiding en langdurige zorg*

In de Najaarsnota 2014 is besloten om een reserve te vormen jeugdzorg, werk- en begeleiding en langdurige zorg. Inmiddels is het eerste jaar van de 3D's achter de rug en kunnen we een betere inschatting maken van de frictiekosten die mogelijk op dit terrein zouden kunnen ontstaan. Het college stelt om die reden voor om van deze reserve

€ 500.000 over te hevelen naar de algemene reserve.

#### *713725 Transitie/ frictiekosten ISD/ SSC*

In de Najaarsnota 2014 is besloten om een reserve te vormen ter dekking van transitie- en frictiekosten die zouden kunnen ontstaan bij de vorming van de ISD/ SSC. Inmiddels is de ISD een feit, HALte Werk is 1 januari 2015 van start gegaan en besloten is om aan de vorming van het SSC verder geen vervolg meer te geven. Daarmee kan deze reserve vrijvallen. Het college stelt om die reden voor om € 700.000 uit deze reserve over te hevelen naar de algemene reserve.

Voor het restant ad € 243.000 is het voorstel van het college om deze beschikbaar te houden voor transitie-, frictie- en/of andere kosten als gevolg van eventuele toekomstige samenwerkingen zoals die met de gemeente Langedijk of de oriëntatie op ICT samenwerking met een "coalition of the willing" op de schaal van Noord-Holland-Noord.

Het totaal overzicht van de voorgestelde overheveling naar en onttrekking uit de algemene reserve is als volgt:

		Bedragen x €1.000
<u>Bestemming rekeningresultaat</u>		8.796
<u>Overgeveeld vanuit andere reserves</u>		
713100	Reserve NBK-deel 2 gebouwen en overige v	4.443
713101	Reserve beheer & sociale structuur NBK2	807
713172	Milleniumgemeente	4
713722	Reserve digitalisering archieven	40
713723	Decentraalsaties AWBZ, Jeugdzorg	500
713725	Transitie-/frictiekosten ISD/SSC	700
		<u>6.494</u>
<u>Overgeheveld naar andere reserves</u>		
713151	Reserve Schoolwoningen	-1.316
713731	Actief burgerschap	-100
713724	Integrale gebiedsontwikk.Stationsgebied	-800
713099	Reserve NBK-deel 1 Hoofdinfrastructuur	-8.313
		<u>-10.529</u>
<u>Overgeheveld naar nieuwe reserves</u>		
	Reserve Arbitrage Stadshart	-200
	Reserve Verduurz. gem. gebouwen	-200
	Reserve Parkeermaatregelen	-420
	Reserve OZB Het nieuwe MC	-711
	Reserve Middenweg Zuid	-809
	Reserve De Vaandel - Heliomare	-1.000
	Reserve E-depot	-68
	Reserve Vanadium	-2.507
		<u>-5.915</u>
	Saldo mutaties	<u>-1.154</u>

Ter kennisneming is hierna opgenomen deel 2 "De Pottenkijker" met daarin de ramingen tot en met 2020 van de reserves en voorzieningen. Daarin is bij de desbetreffende reserves en voorzieningen rekening gehouden met bovenvermelde voorstellen.



**Heerhugowaard**  
Stad van kansen

Bijlage

# DE POTTEN KIJKER 2016

Geactualiseerd overzicht van  
reserves en voorzieningen

## Inleiding

In deze bijlage wordt ingegaan op de aanwezige reserves en voorzieningen. Basis hiervoor zijn de reserves en voorzieningen die zijn opgenomen in de programmabegroting 2016 en in de jaarstukken 2015. Per reserve of voorziening is de actuele stand van zaken aangegeven. Waar mogelijk zijn bij de reserves de bestedingsplannen vermeld voor de periode 2016 tot en met 2020.

### *Uitgangspunten voor rente over reserves*

In overeenstemming met de uitgangspunten in de begroting wordt aan reserves die daarvoor in aanmerking komen per 1 januari 2017 een rente vergoed van 3,1% over het saldo aan het begin van het boekjaar. Voor 2016 wordt nog het oude percentage van 3,6% gehanteerd.

## Recapitulatie reserves als bedoeld in artikel 43 lid 1 van het BBV

### Rubriek a: Vrij besteedbare reserves (weerstandsvermogen)

	<i>Bedragen x € 1.000</i>				
<b>Stand ultimo</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
711000 Algemene Reserve	20.475	20.475	20.475	20.475	20.475
<b>Totaal</b>	<b>20.475</b>	<b>20.475</b>	<b>20.475</b>	<b>20.475</b>	<b>20.475</b>



**Rubriek b: Bestemmingsreserves**

	<i>Bedragen x € 1.000</i>				
<b>Stand ultimo</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
713099 Reserve NBK-deel 1 Hoofdinfrastructuur	6.403	6.845	7.011	6.533	5.860
713100 Reserve NBK-deel 2 gebouwen en overige v	3.388	1.770	1.705	1.639	922
713101 Reserve beheer & sociale structuur NBK2	5.981	4.731	3.417	2.279	1.315
713119 Grote Projecten	15.955	13.681	11.634	9.771	8.147
713123 Onderwijshuisvesting	151	112	74	37	2
713134 BWS en overwinstregeling	91	94	97	100	103
713136 Monumentenreserve	35	35	35	35	35
713147 Kunstgrasvelden & Accommodaties	522	447	376	310	231
713151 Reserve Schoolwoningen	3.629	3.300	2.971	2.642	2.313
713165 Impulsregeling combinatiefuncties	88	68	48	28	8
713168 Duurzaamheid	1.084	1.102	1.220	1.337	1.493
713177 Rente egalisatiereserve	470	235	0	0	0
713178 Reserve voortgezetonderwijs	719	719	719	719	719
713181 Vervanging zieke kastantjes Zuidwijk/Hui	99	30	0	0	0
713721 Reserve School en Sporthal De Draai	4.440	4.111	3.790	3.476	3.818
713723 Decentraalsaties AWBZ, Jeugdzorg en part	500	500	500	500	500
713724 Integrale gebiedsontwikk.Stationsgebied	146	146	146	146	146
713725 Transitie-/frictiekosten ISD/SSC	243	243	243	243	243
713729 Videosysteem raadszaal	100	89	78	67	57
713731 Actief burgerschap	100	50	0	0	0
713732 Onderwijshuisvesting AZC leerlingen	765	765	765	765	765
713733 Reserve BYOD	132	256	0	268	354
<b>Totaal</b>	<b>45.041</b>	<b>39.329</b>	<b>34.829</b>	<b>30.895</b>	<b>27.031</b>

## Recapitulatie voorzieningen als bedoeld in artikel 44 lid 1 van het BBV

Rubriek a: Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, maar redelijkerwijs is in te schatten Deze voorzieningen zijn niet aanwezig.

Rubriek b: Op de balansdatum bestaande risico's voor bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten. In de jaarrekening 2015 zijn de volgende voorzieningen opgenomen:

		<i>Bedragen x € 1.000</i>
<b>Omschrijving</b>		
Verliesvoorziening grondexploitatie		11.710
Voorziening dubieuze debiteuren algemeen		422
Voorziening dubieuze debiteuren Soza		945
<b>Totaal</b>		<b>13.077</b>

Rubriek c: Kosten die in een volgend jaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.

		<i>Bedragen x € 1.000</i>				
<b>Stand ultimo</b>		<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
721703	Groot onderhoud gemeentelijke gebouwen	881	832	1.146	1.346	1.367
721708	Pensioenvorz politieke ambtsdragers	1.543	1.573	1.603	1.633	1.663
721709	Groot onderhoud Wegen/Kunstw/Waterhuish	14.189	9.823	11.018	12.990	11.893
721710	Groot Onderhoud Openbare Verlichting	2.229	2.598	2.862	3.041	3.113
721715	Groot onderhoud speeloppervl buitensport	1.068	1.253	1.356	997	1.039
721716	Egalisatie afvalstoffenheffing	161	161	161	161	161
721721	Groot onderhoud bijzondere kunstwerken	240	277	54	121	156
<b>Totaal</b>		<b>20.311</b>	<b>16.517</b>	<b>18.200</b>	<b>20.289</b>	<b>19.392</b>

<b>Soort</b>	Vrij besteedbaar
<b>Programma</b>	Dienstverlening, communicatie en informatisering

**Naam: 711000 Algemene reserve**

<b>Basis</b>	Deze reserve is de basis van ons financiële weerstandsvermogen. Op 26 mei 2015 is bij raadsbesluit de nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement vastgesteld. Onderdeel daarvan is het besluit om als weerstandsnorm een streefwaarde voor de ratio (beschikbare- : benodigde weerstandscapaciteit) van minimaal 1,1. Naar de inzichten per eind 2015 is de benodigde weerstandscapaciteit 14,7 miljoen euro. Per ultimo 2015 is die ratio 1,58. Over de ontwikkeling van de ratio wordt de raad in ieder geval een keer per jaar geïnformeerd (bij de jaarstukken) en indien noodzakelijk vaker.
<b>Doel</b>	Weerstandsvermogen.
<b>Rente</b>	Er vindt geen rente toevoeging plaats.
<b>Stortingen</b>	Op grond van specifieke raadsbesluiten tot bestemming van de resultaten van de jaarrekeningen.
<b>Onttrekkingen</b>	Nader te bepalen bij de vaststelling van de jaarrekening van enig jaar.
<b>Bodem</b>	Als gevolg van het besluit van de raad van 28 april 2015 is de streefwaarde voor de ratio minimaal 1,1 (RB2015030).
<b>Plafond</b>	-
<b>Heroverweging</b>	Elk jaar wordt in de paragraaf "Weerstandsvermogen" van zowel de begroting als van de jaarstukken het geactualiseerde risicoprofiel betrokken. De uitkomsten hiervan kunnen leiden tot heroverweging.
<b>Bestedingsplan</b>	Niet van toepassing
<b>Budgethouder</b>	Gemeentesecretaris

Bedragen x €1000					
Jaar	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Stand per 1 januari</b>	<b>21.629</b>	<b>20.475</b>	<b>20.475</b>	<b>20.475</b>	<b>20.475</b>
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
Bestemming rekeningresultaat 2015	8.796				
Gedeeltelijke vrijval reserve NBK2	4.443				
Gedeeltelijke vrijval reserve RBSS	807				
Vrijval reserve Milleniumgemeente	4				
Vrijval Reserve Digitalisering archieven	40				
Gedeeltelijke vrijval Reserve ABWZ/jeugd	500				
Gedeeltelijke vrijval Reserve ISD/SSC	700				
<b>Onttrekkingen</b>					
Overheveling naar Reserve Schoolw oningen	1.316				
Overheveling naar Reserve Actief Burgerschap	100				
Overheveling naar Reserve Integrale ontw ikkeling stationsgebied	800				
Overheveling naar Reserve NBK1	8.313				
VJN 2016 - Nieuw in te stellen reserves:					
- Reserve OZB Het nieuw e MCA (711)					
- Reserve De Vaandel - Heliomare (1.000)					
- Reserve E-depot (68)					
- Reserve Vanadium (2.507)					
- Reserve Middenw eg Zuid (809)					
- Reserve Arbitrage Stadshart (200)					
- Reserve Verduurz. gem. gebouw en (200)					
- Reserve Parkeermaatregelen (420)					
	5.915				
<b>Stand per 31 december</b>	<b>20.475</b>	<b>20.475</b>	<b>20.475</b>	<b>20.475</b>	<b>20.475</b>

<b>Soort</b>	Bestemmingsreserve	<b>Portefeuille</b>	L. Dickhoff
<b>Programma</b>	Stedelijke voorzieningen en duurzame leefomgeving	<b>Cluster</b>	Regie en Ontwikkeling

**Naam: 713099 NBK - deel 1 Hoofdinfrastructuur**

<b>Basis</b>	Basis voor deze reserve is de Nota Bovenwijkse Kosten (NBK) 2005. Die nota wordt periodiek geactualiseerd. De laatste herziening dateert van april <b>2015</b> (RB2015025). Sinds 2009 maakt de actualisering onderdeel uit van de jaarlijkse besluitvorming over de budgetcyclus.
<b>Doel</b>	Dekking van investeringen in bovenwijkse infrastructurele projecten.
<b>Rente</b>	Via resultaatbestemming ten gunste van de reserve.
<b>Stortingen</b>	Afdrachten uit grondexploitaties op basis van werkelijk verkochte grond / aantal woningen. Dit is een wijziging ten opzichte van de tot en met 2012 autonoom ingerekende afdrachten.
<b>Onttrekkingen</b>	Als onontkoombaar aangemerkte investeringen in het kader van bovenwijkse infrastructuur. Voor de nog op te starten projecten die qua uitvoering passen binnen de gestelde kaders dient de raad separaat een besluit te nemen.
<b>Bodem</b>	€ 0 op basis van BBV-regelgeving.
<b>Plafond</b>	Niet van toepassing.
<b>Heroverweging</b>	Zie hoofdstuk 2 Heroverwegingen.
<b>Bestedingsplan</b>	Herziening Nota Bovenwijkse Kosten (NBK) <b>2015</b> (RB2015025).
<b>Budgethouder</b>	Directeur regie en ontwikkeling.

	Bedragen x €1.000				
Jaar	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Stand per 1 januari</b>	<b>672</b>	<b>6.403</b>	<b>6.845</b>	<b>7.011</b>	<b>6.533</b>
<b>Rente</b>	24	198	212	217	203
<b>Toevoegingen</b>					
Afdracht overige gronden	20	290		192	
Eenmalige dotatie (overheveling vanuit AR)	8.313				
<b>Onttrekkingen</b>					
Algemeen beheer	45	46	46	47	48
Westfrisia tracé (verrekening)	216				
Oosttangent (o.a. compensatie)	461				
Bushaltes Oosttangent	215				
Reconstructie N242	1.600				
Vorbereidingskrediet spodo	89				
Kapitaallasten spoortunnel Zuidtangent				840	828
<b>Stand per 31 december</b>	<b>6.403</b>	<b>6.845</b>	<b>7.011</b>	<b>6.533</b>	<b>5.860</b>

<b>Soort</b>	Bestemmingsreserve	<b>Portefeuille</b>	L. Dickhoff
<b>Programma</b>	Stedelijke voorzieningen en duurzame leefomgeving	<b>Cluster</b>	Regie en Ontwikkeling

**Naam: 713100 NBK - deel 2 gebouwde en overige voorzieningen**

<b>Basis</b>	Basis voor deze reserve zijn de Nota Bovenwijkse Kosten (NBK) 2005 en het masterplan voorzieningen. Sinds 2009 maakt de actualisering onderdeel uit van de jaarlijkse besluitvorming over de budgetcyclus. Op 11 november 2010 heeft de raad een besluit genomen over de reserve beheer en sociale structuur in samenhang met een herziening van de reserve NBK 2. De effecten uit het masterplan voorzieningen (RB2011-076 d.d. 13 september 2011) zijn bij de herziening betrokken.
<b>Doel</b>	Dekking van investeringen in bovenwijkse voorzieningen.
<b>Rente</b>	Via resultaatbestemming ten gunste van de reserve.
<b>Stortingen</b>	Niet van toepassing.
<b>Onttrekkingen</b>	Als onontkoombaar aangemerkte investeringen in het kader van bovenwijkse voorzieningen.
<b>Bodem</b>	€ 0 op basis van BBV-regelgeving.
<b>Plafond</b>	Niet van toepassing.
<b>Heroverweging</b>	Zie hoofdstuk 2 Heroverwegingen.
<b>Bestedingsplan</b>	Geactualiseerde Nota Bovenwijkse Kosten (NBK) op basis van raadsbesluit van 11 november 2010.
<b>Budgethouder</b>	Directeur regie en ontwikkeling

	Bedragen x €1.000				
Jaar	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Stand per 1 januari</b>	<b>8.421</b>	<b>3.388</b>	<b>1.770</b>	<b>1.705</b>	<b>1.639</b>
<b>Rente</b>	303	105	55	53	51
<b>Toevoegingen</b>					
<b>Onttrekkingen</b>					
Naar algemene reserve - herijking - zie heroverwegingen hoofdstuk 2	4.443				
Overheveling naar reserve school/sporthal De Draai					650
Onttrekkingen maatschapp.	831	1.651	50	50	50
Onttrekkingen economisch	62	72	70	69	68
<b>Stand per 31 december</b>	<b>3.388</b>	<b>1.770</b>	<b>1.705</b>	<b>1.639</b>	<b>922</b>

<b>Soort</b>	Bestemmingsreserve	<b>Portefeuille</b>	L. Dickhoff
<b>Programma</b>	Stedelijk beheer	<b>Cluster</b>	Regie en Ontwikkeling

**Naam: 713101 Reserve beheer & sociale structuur**

<b>Basis</b>	De basis voor de reserve “Beheer en sociale structuur” ligt in de Voorjaarsnota 2008. Op 11 november 2010 heeft de raad besloten (RB2010120) om de pieklasten voor beheer en onderhoud van de (toekomstige) voorzieningen uit de NBK1, NBK2, Stad van de Zon, groot onderhoud wijken en Cool te dekken uit de reserve beheer en sociale structuur.
<b>Doel</b>	Dekking van de (beheer)lasten van (toekomstige) voorzieningen als gevolg van de groei van de gemeente op het sociale en maatschappelijk veld. Laatste inhoudelijke herziening heeft plaatsgevonden in de raad van april 2013 (RB2013045).
<b>Rente</b>	Er vindt geen rente toevoeging plaats.
<b>Stortingen</b>	Op basis van de kaders in de Voorjaarsnota 2007, 2008 en 2009, raadsbesluit 11 november 2010 (RB2010120) en raadsbesluit 22 januari 2013 (RB2012147).
<b>Onttrekkingen</b>	Voor het aangegeven doel.
<b>Bodem</b>	€ 0 op basis van BBV-regelgeving.
<b>Plafond</b>	Niet van toepassing.
<b>Heroverweging</b>	Zie hoofdstuk 2 Heroverwegingen.
<b>Bestedingsplan</b>	Zie raadsbesluit 11 november 2010 (RB2010120) en 23 april 2013 (RB2013045).
<b>Budgethouder</b>	Directeur regie en ontwikkeling

Bedragen x €1000					
Jaar	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Stand per 1 januari</b>	<b>6.969</b>	<b>5.981</b>	<b>4.731</b>	<b>3.417</b>	<b>2.279</b>
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
Dotatie vanuit exploitatie	445	445	445	445	445
Groeigelden	1.600	1.950	2.300	2.650	3.000
Verlaging dotatie a.g.v. actualisatie NBK2		-808	-808	-808	-808
<b>Onttrekkingen</b>					
Naar algemene reserve - herijking - zie heroverwegingen- hoofdstuk 2	807				
Lasten NBK 1	314	314	389	389	389
Lasten NBK 2	128	408	510	510	510
Pieklasten	1.484	1.815	2.052	2.227	2.402
Diversen	202	202	202	202	202
Onderhoud COOL	98	98	98	98	98
<b>Stand per 31 december</b>	<b>5.981</b>	<b>4.731</b>	<b>3.417</b>	<b>2.279</b>	<b>1.315</b>



<b>Soort</b>	Bestemmingsreserve	<b>Portefeuille</b>	L. Dickhoff
<b>Programma</b>	Dienstverlening, communicatie en informatisering	<b>Cluster/ team</b>	Realisatie/ bedrijfsvoering

## Naam: 713119 Grote projecten

<b>Basis</b>	In 1994 is een reserve gevormd voor de dekking van lasten van investeringen in gerealiseerde grote projecten. Het betreft de projecten Gembipark, brandweerkazerne, zwembad De Waardergolf, Trinitascollege en Cool.
<b>Doel</b>	De reserve is ingesteld voor de dekking van de lasten van investeringen die voortvloeien uit de grote projecten.
<b>Rente</b>	Via resultaatbestemming ten gunste van de reserve. Uitzondering hierop is het overgehevelde bedrag van € 4,7 mln. uit de Algemene Reserve (RB 2007-103, Vaststellen raadsbegroting 2008). De rente over dit bedrag komt ten gunste van de exploitatie.
<b>Stortingen</b>	Vanaf 2005 dotatie volgens de innovatieve methode: jaarlijks cumulatief € 190.000 gedurende 20 jaar. Dan is de omvang ad € 3,8 mln. gelijk aan de kapitaallasten vanaf dat jaar.
<b>Onttrekkingen</b>	Ter dekking van kapitaallasten van grote projecten.
<b>Bodem</b>	€ 0 op basis van BBV-regelgeving.
<b>Plafond</b>	Niet van toepassing.
<b>Heroverweging</b>	Niet van toepassing.
<b>Bestedingsplan</b>	De kapitaallasten van de brandweerkazerne, Gembipark, zwembad/sporthal Waardergolf, Trinitascollege en Cool.
<b>Budgethouder</b>	Directeur Realisatie

Bedragen x €1000					
Jaar	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Stand per 1 januari</b>	18.304	15.955	13.681	11.634	9.771
<b>Rente</b>	490	349	278	215	157
<b>Toevoegingen</b>					
Jaarlijkse oplopende dotatie conform innovatieve methode	2.280	2.470	2.660	2.850	3.040
<b>Onttrekkingen</b>					
Kapitaallasten grote projecten	5.119	5.093	4.985	4.928	4.821
<b>Stand per 31 december</b>	15.955	13.681	11.634	9.771	8.147

<b>Soort</b>	Bestemmingsreserve	<b>Portefeuille</b>	C. van Diemen
<b>Programma</b>	Stedelijk beheer	<b>Cluster/team</b>	Realisatie/ buitenruimte

**Naam: 713123 Onderwijshuisvesting**

<b>Basis</b>	In de verordening "Voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Heerhugowaard" is vastgelegd op basis waarvan schoolbesturen aanvragen kunnen indienen voor huisvestingvoorzieningen. Uit deze verordening is de instelling van deze reserve ontstaan.
<b>Doel</b>	Dekking van huisvestingsvoorzieningen voor onderwijsgebouwen en gymzalen in Heerhugowaard.
<b>Rente</b>	Er vindt geen rente toevoeging plaats.
<b>Stortingen</b>	Geen
<b>Onttrekkingen</b>	Zie onderstaand bestedingsplan.
<b>Bodem</b>	€ 0 op basis van BBV-regelgeving
<b>Plafond</b>	Niet van toepassing.
<b>Heroverweging</b>	Niet van toepassing.
<b>Bestedingsplan</b>	Dekking voor de kapitaallasten die voortvloeien uit de noodzakelijke installatie van branddetectie c.q. brandalarmeringssystemen in alle scholen.
<b>Budgethouder</b>	Directeur Realisatie

	Bedragen x €1.000				
Jaar	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Stand per 1 januari</b>	192	151	112	74	37
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
<b>Onttrekkingen</b>					
Kapitaallasten brandmeldinstallaties	41	39	38	37	35
<b>Stand per 31 december</b>	151	112	74	37	2

<b>Soort</b>	Bestemmingsreserve	<b>Portefeuille</b>	L. Dickhoff
<b>Programma</b>	Stedelijke voorzieningen en duurzame leefomgeving	<b>Cluster</b>	Regie en Ontwikkeling

**Naam: 713134 BWS en overwinstregeling**

<b>Basis</b>	De reserve bestaat uit gelden die op basis van de oude regeling Besluit Woninggebonden Subsidies (BWS) vrijvallen.
<b>Doel</b>	Dekking van de lasten in het kader van ruimtelijke ontwikkeling en wonen gerelateerd aan ISV-programma.
<b>Rente</b>	Via resultaatbestemming ten gunste van de reserve.
<b>Stortingen</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Tot 2011 was er inbreng van de bestaande bestemmingsreserve BWS per ultimo 2000 en de vrijvallende BWS-middelen vanaf 2001. In 2011 is dit door het Rijk afgekocht en is de afkoopsom toegevoegd aan het rekeningsresultaat.</li> <li>Ontvangsten uit de overwinstregeling vanaf 2000. Zolang woningen gebouwd worden waarop de overwinstregeling van toepassing is, zijn er inkomsten te verwachten, die echter niet zijn te kwantificeren. Deze stortingen drogen op door stagnerende woningmarkt. De BWS- en overwinstregeling is gekoppeld aan het Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing.</li> </ul>
<b>Onttrekkingen</b>	Ten behoeve van het aangegeven doel in het raadsbesluit van 27 februari 2001 en zoals jaarlijks vastgesteld in een bestedingsplan.
<b>Bodem</b>	€ 0 op basis van BBV-regelgeving
<b>Plafond</b>	Niet van toepassing.
<b>Heroverweging</b>	Zie hoofdstuk 2 Heroverwegingen.
<b>Bestedingsplan</b>	De Wet Stedelijke Vernieuwing – de basis van de gemeentelijke ISV investeringsplannen -- is ingetrokken. Er is derhalve geen bestedingsplan voor 2016 meer gemaakt.
<b>Budgethouder</b>	Directeur regie en ontwikkeling

	Bedragen x €1.000				
Jaar	2016	2017	2018	2019	2020
Stand per 1 januari	88	91	94	97	100
Rente	3	3	3	3	3
<b>Toevoegingen</b>					
<b>Onttrekkingen</b> Zie hoofdstuk 2 - Heroverwegingen					
Stand per 31 december	91	94	97	100	103

<b>Soort</b>	Bestemmingsreserve	<b>Portefeuille</b>	L. Dickhoff
<b>Programma</b>	Stedelijke voorzieningen en duurzame leefomgeving	<b>Cluster</b>	Regie en ontwikkeling

**Naam: 713136 Erfgoedreserve**

<b>Basis</b>	De reserve is bij raadsbesluit nr. 2001–34 ingesteld vanuit de wens om de middelen ter subsidiëring van onderhoud en restauratie van gemeentelijke monumenten voor dit doel beschikbaar te houden. In de raadsvergadering van 11 november 2010 is het besluit genomen de subsidieregeling gemeentelijke monumenten te schrappen.
<b>Doel</b>	Middelen die tot doel hebben om de doelstellingen van het Erfgoed programma te realiseren.
<b>Rente</b>	Er vindt geen rente toevoeging plaats.
<b>Stortingen</b>	Er vinden vanaf 2011 geen stortingen meer plaats.
<b>Onttrekkingen</b>	Op basis van een bestedingsplan.
<b>Bodem</b>	€ 0 op basis van BBV-regelgeving.
<b>Plafond</b>	Niet van toepassing.
<b>Heroverweging</b>	Niet van toepassing.
<b>Bestedingsplan</b>	Projecten uit het Erfgoed programma (zie RB2015086)
<b>Budgethouder</b>	Directeur regie en ontwikkeling

Bedragen x €1.000					
Jaar	2016	2017	2018	2019	2020
Stand per 1 januari	113	35	35	35	35
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
<b>Onttrekkingen</b>					
Erfgoedprogramma 2015 - 2016 (RB2015086)	78				
<b>Stand per 31 december</b>	<b>35</b>	<b>35</b>	<b>35</b>	<b>35</b>	<b>35</b>

<b>Soort</b>	Bestemmingsreserve	<b>Portefeuille</b>	L. Dickhoff
<b>Programma</b>	Sociale samenhang	<b>Cluster</b>	Regie en Ontwikkeling

## Naam: 713147 Kunstgrasvelden en accommodaties

<b>Basis</b>	De reserve kunstgrasvelden en accommodaties is ontstaan uit: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Amendement van 28 juni 2007: € 600.000 uit het resultaat van 2006</li> <li>• Amendement van 13 november 2007: € 400.000 ten laste van de algemene reserve</li> <li>• Raadsbesluit 24 februari 2009: € 35.000 uit resultaat van 2008</li> <li>• Raadsbesluit 26 januari 2010: € 182.000 ten laste van algemene reserve</li> </ul>
<b>Doel</b>	Aanleg kunstgrasvelden bij twee sportverenigingen en aanleg kunsthockeyveld
<b>Rente</b>	Er vindt geen rentetoevoeging plaats.
<b>Stortingen</b>	Surplus geïndexeerde huurinkomsten (-extra lasten), BTW-voordeel Sportbesluit 2012 (inclusief aangepaste huurtarieven).
<b>Onttrekkingen</b>	De kapitaallasten in verband met de aanleg van kunstgrasvelden bij drie sportverenigingen
<b>Bodem</b>	€ 0 op basis van BBV-regelgeving.
<b>Plafond</b>	Niet van toepassing.
<b>Heroverweging</b>	Niet van toepassing.
<b>Bestedingsplan</b>	De kapitaallasten in verband met de aanleg kunstgrasvelden bij drie sportverenigingen
<b>Budgethouder</b>	Directeur regie en ontwikkeling

	Bedragen x €1000				
Jaar	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Stand per 1 januari</b>	<b>602</b>	<b>522</b>	<b>447</b>	<b>376</b>	<b>310</b>
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
BTW-voordeel Sportbesluit	24	24	24	24	8
Extra huuropbrengsten	25	26	26	27	27
<b>Onttrekkingen</b>					
Kapitaallasten	129	125	121	117	114
<b>Stand per 31 december</b>	<b>522</b>	<b>447</b>	<b>376</b>	<b>310</b>	<b>231</b>

<b>Soort</b>	Bestemmingsreserve	<b>Portefeuille</b>	C. Van Diemen
<b>Programma</b>	Stedelijk beheer	<b>Cluster</b>	Regie en ontwikkeling

**Naam: 713151 Schoolwoningen**

<b>Basis</b>	Raadsbesluit 2007-035 van 24 april 2007.
<b>Doel</b>	Dekking van de rentelasten van de investeringen in de schoolwoningen (met handhaving van het uitgangspunt van een budgettair neutrale situatie voor de algemene middelen).
<b>Rente</b>	Er vindt geen rentetoevoeging plaats.
<b>Stortingen</b>	De grondopbrengsten van de voormalige Trinitaslocaties en een bedrag van € 793.000 door resultaatbestemming 2006 (raadsbesluit 28 juni 2007). Bij besluitvorming over de reservekeeper 2011 is een aanvullende dotatie aan de reserve gedaan van € 2.000.000.
<b>Onttrekkingen</b>	Uitsluitend aanwending ter dekking van de rentelasten over de investeringen in schoolwoningen.
<b>Bodem</b>	€ 0 op basis van BBV-regelgeving.
<b>Plafond</b>	Niet van toepassing.
<b>Heroverweging</b>	Zie hoofdstuk 2 Heroverwegingen. De reserve vervalt vanaf het moment van verkoop van alle schoolwoningen. De dan eventueel vrijkomende gelden krijgen op dat tijdstip een andere bestemming. Jaarlijks wordt gemonitord hoe de boekwaarde zich verhoudt tot de marktwaarde. Indien nodig (marktwaarde is lager dan de boekwaarde) vindt een afwaardering plaats van de boekwaarde.
<b>Bestedingsplan</b>	Jaarlijks worden de rentelasten van de investeringen in de schoolwoningen gedekt door een onttrekking aan de reserve.
<b>Budgethouder</b>	Directeur regie en ontwikkeling

	Bedragen x €1000				
Jaar	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Stand per 1 januari</b>	2.642	3.629	3.300	2.971	2.642
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
Overheveling vanuit Algemene Reserve	1.316				
<b>Onttrekkingen</b>					
Rente schoolwoningen	329	329	329	329	329
<b>Stand per 31 december</b>	3.629	3.300	2.971	2.642	2.313

<b>Soort</b>	Bestemmingsreserve	<b>Portefeuille</b>	L. Dickhoff
<b>Programma</b>	Sociale samenhang	<b>Cluster</b>	Regie en ontwikkeling

**Naam: 713165 Impulsregeling brede scholen, sport en cultuur**

<b>Basis</b>	Het niet bestede gedeelte van de beschikbare rijksmiddelen 2009 voor de Impuls brede scholen, sport en cultuur wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve Impulsregeling ter (tijdelijke) dekking van toekomstige lasten voor de combinatiefunctie (RB2010-077 d.d. 24 juni 2010).
<b>Doel</b>	Tijdelijke dekking van de toekomstige lasten voor de combinatiefuncties.
<b>Rente</b>	Er vindt geen rentetoevoeging plaats.
<b>Stortingen</b>	De niet rechtstreeks benutte rijksmiddelen 2009 en de onderbestedingen 2010 en 2011.
<b>Onttrekkingen</b>	Tijdelijke dekking van lasten voor de combinatiefunctie.
<b>Bodem</b>	€ 0 op basis van BBV-regelgeving.
<b>Plafond</b>	Niet van toepassing
<b>Heroverweging</b>	Niet van toepassing.
<b>Bestedingsplan</b>	Ter (tijdelijke) dekking van toekomstige lasten van combinatiefuncties tot en met 2020.
<b>Budgethouder</b>	Directeur regie en ontwikkeling

	Bedragen x €1000				
Jaar	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Stand per 1 januari</b>	131	88	68	48	28
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
<b>Onttrekkingen</b>					
Tijdelijke dekking van de lasten voor de combinatiefuncties	43	20	20	20	20
<b>Stand per 31 december</b>	88	68	48	28	8

<b>Soort</b>	Bestemmingsreserve	<b>Portefeuille</b>	M. Stam–De Nijs
<b>Programma</b>	Stedelijke vernieuwing en duurzame leefomgeving	<b>Cluster</b>	Regie en ontwikkeling

**Naam:** 713168 Duurzaam

<b>Basis</b>	De reserve is ingesteld naar aanleiding van het beschikbaar komen van éénmalige en structurele opbrengsten windturbines HHW Zuid (RB2010126).
<b>Doel</b>	Dekking van de lasten in het kader van het Strategie Duurzame Ontwikkeling 2016 t/m 2019. De reserve heeft een revolverend karakter.
<b>Rente</b>	Er vindt geen rentetoevoeging plaats.
<b>Stortingen</b>	Opbrengsten windturbines, opbrengsten/ besparingen vanuit de verschillende duurzaamheidsprojecten.
<b>Onttrekkingen</b>	Voor het aangegeven doel op basis van de door de raad in januari 2016 vastgestelde Strategie Duurzame Ontwikkeling 2016 t/m 2019 (RB2015125), waarin de koers wordt vervolgd naar een energieneutraal Heerhugowaard in 2030. Voor de uitvoering van projecten wordt de Raad per project groter dan € 25.000 een begroting van het uitvoeren project aangeboden ter vaststelling.
<b>Bodem</b>	€ 0 op basis van BBV-regelgeving.
<b>Plafond</b>	Niet van toepassing
<b>Heroverweging</b>	Niet van toepassing
<b>Bestedingsplan</b>	Periodiek op grond van een raadsbesluit over het geactualiseerde bestedingsplan.
<b>Budgethouder</b>	Directeur regie en ontwikkeling



Bedragen x €1000					
Jaar	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Stand per 1 januari</b>	<b>1.079</b>	<b>1.084</b>	<b>1.102</b>	<b>1.220</b>	<b>1.337</b>
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
Zonnepanelen gemeentehuis t/m 2038 (RB)	2	2	2	2	2
Windturbines (RB)	47	47	47	47	47
Asfaltcollector (RB)		8	8	8	
Opbrengsten energieprojecten gebouw de omgeving		6	12	12	12
SDE bijdrage Ministerie EZ (prognose)	124	123	122	121	120
<b>Onttrekkingen</b>					
Deelovereenkomsten 50% van alle nieuw bouw = 125 woningen p.j.	50	50			
NME	47	47	47	47	25
Mobiliteit & bedrijven	20	20			
Asfaltcollector (RB)	25	25			
Maaibeleid/schappen	26	26	26	26	
Strategie Duurzame Ontwikkeling 2016 - 2018	ntb	ntb	ntb	ntb	ntb
<b>Stand per 31 december</b>	<b>1.084</b>	<b>1.102</b>	<b>1.220</b>	<b>1.337</b>	<b>1.493</b>

<b>Soort</b>	Reserve	<b>Portefeuille</b>	M. Stam-De Nijs
<b>Programma</b>	Sociale samenhang	<b>Cluster</b>	Regie en ontwikkeling

**Naam:** 713172 Milleniumgemeente

<b>Basis</b>	Raadsbesluit 2008 – 126 (17 december 2008)
<b>Doel</b>	De gemeente Heerhugowaard wil graag een Millenniumgemeente zijn overeenkomstig de notitie “Een wereld van kansen”.
<b>Rente</b>	Er vindt geen rentetoevoeging plaats
<b>Stortingen</b>	In 2008 is eenmalig een bedrag beschikbaar gesteld van € 50.000
<b>Onttrekkingen</b>	Dekking van kosten die zijn gemaakt ter realisatie van de 8 millenniumdoelen
<b>Bodem</b>	€ 0 op basis van BBV-regeling
<b>Plafond</b>	Niet van toepassing
<b>Heroverweging</b>	Zie hoofdstuk 2 Heroverwegingen.
<b>Bestedingsplan</b>	Niet van toepassing
<b>Budgethouder</b>	Directeur regie en ontwikkeling

Bedragen x €1.000					
Jaar	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Stand per 1 januari</b>	4				
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
<b>Onttrekkingen</b>					
Naar algemene reserve - herijking - zie heroverwegingen hoofdstuk 2	4				
<b>Stand per 31 december</b>					

<b>Soort</b>	Bestemmingsreserve	<b>Portefeuille</b>	M. Stam–De Nijs
<b>Programma</b>	Stedelijk beheer	<b>Cluster</b>	Regie en ontwikkeling

**Naam: 713173 IKS (co-financiering)**

<b>Basis</b>	Voorjaarsnota 2011 4.3.D en resultaatbestemming jaarrekening 2011
<b>Doel</b>	Dekking van kosten die niet worden gedekt door de subsidie die is verstrekt door het Agentschap NL in het kader van IKS (Innovatie Klimaatneutrale Steden)
<b>Rente</b>	Er vindt geen rentetoevoeging plaats.
<b>Stortingen</b>	Het in de Voorjaarsnota 2011 beschikbaar gestelde bedrag ad € 114.000 en afdrachten vanuit grondexploitatie De Draai.
<b>Onttrekkingen</b>	Voor uitgaven in het kader van IKS is een krediet beschikbaar gesteld van € 563.000. Hiervan wordt € 332.000 gedekt door de beschikbaar gestelde subsidie. De overige € 231.000 wordt gedekt door een onttrekking aan deze reserve.
<b>Bodem</b>	€ 0 op basis van BBV-regelgeving
<b>Plafond</b>	Niet van toepassing.
<b>Heroverweging</b>	Het IKS subsidietraject is in 2014 afgerond. Na een aantal scopeaanpassingen is uiteindelijk een deel van de totale subsidie ingezet op de ontwikkeling van een duurzaam, energieneutraal Buurtcentrum Noord in de Draai. Binnen De Draai zien we mogelijkheden om met de resterende middelen binnen deze reserve vanuit de People, Planet Prosperity filosofie extra resultaten te boeken. Het voorstel is daarom om deze reserve in stand te laten. In de loop van het jaar worden een project- + bestedingsplan aan u voorgelegd.
<b>Bestedingsplan</b>	Een voorstel om de resterende middelen in deze reserve in te zetten om in samenwerking met een aantal ontwikkelaars in een aantal zogenaamde Nul-op-de-meter woningen ( <i>RB2015143 Nul op de Meter (NOM)</i> ) in de Draai te realiseren is in de raadsvergadering van 22 maart 2016 vastgesteld.
<b>Budgethouder</b>	Directeur Regie en ontwikkeling

	Bedragen x €1.000				
Jaar	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Stand per 1 januari</b>	110				
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
<b>Onttrekkingen</b>					
RB2015143 Nul op de Meter (NOM) in de Draai	110				
<b>Stand per 31 december</b>					

<b>Soort</b>	Reserve	<b>Portefeuille</b>	L. Dickhoff
<b>Programma</b>	Stedelijke Voorzieningen en duurzame leefomgeving	<b>Cluster</b>	Regie en ontwikkeling

**Naam:** 713174 ISV-2

<b>Basis</b>	De reserve is ingesteld naar aanleiding van het beschikbaar komen van het Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing (ISV2).
<b>Doel</b>	Dekking van de lasten in het kader van het ISV beleid. Dit betreft verplichtingen uit het ISV2-programma, die doorlopen naar ISV3.
<b>Rente</b>	Er vindt geen rentetoevoeging plaats.
<b>Stortingen</b>	Van de provincie Noord-Holland (te) ontvangen ISV-gelden (subsidies)
<b>Onttrekkingen</b>	Op basis van het al goedgekeurde en afgesloten ISV2 programma. Met de provincie is overeengekomen om de destijds opgevoerde bodemprojecten in ISV3-periode alsnog uit te voeren.
<b>Bodem</b>	€ 0 op basis van BBV regelgeving.
<b>Plafond</b>	Niet van toepassing.
<b>Heroverweging</b>	Zie hoofdstuk 2 Heroverwegingen.
<b>Bestedingsplan</b>	Zie hoofdstuk 2 Heroverwegingen. Voorgesteld wordt om de middelen te bestemmen voor project De Rietkuil. Dit project moet nog starten.
<b>Budgethouder</b>	Directeur regie en ontwikkeling

Bedragen x €1.000					
Jaar	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Stand per 1 januari</b>	178				
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
<b>Onttrekkingen</b>					
Zie heroverwegingen hoofdstuk 2 - De Rietkuil	178				
<b>Stand per 31 december</b>					

<b>Soort</b>	Bestemmingsreserve	<b>Portefeuille</b>	L. Dickhoff
<b>Programma</b>	Dienstverlening, communicatie en informatisering	<b>Cluster</b>	Regie en ontwikkeling

**Naam: 713177 Rente egalisatiereserve**

<b>Basis</b>	In de Voorjaarsnota 2013 is onder 4.4 JJ een rente egalisatiereserve gevormd ter grootte van € 1.175.000 (RB2013086).
<b>Doel</b>	Ter dekking van de niet gedekte rentelasten als gevolg van het herrubriceren van grondcomplexen uit de Niet in exploitatie genomen gronden (NIEGG) naar de materiële vaste activa (MVA). Vrijval vindt plaats gedurende vijf jaar, voor het eerst in 2014.
<b>Rente</b>	Er vindt geen rente toevoeging plaats.
<b>Stortingen</b>	Eénmalig, uit het positieve rekeningresultaat 2012 (zie pagina 6 van de jaarstukken 2012).
<b>Onttrekkingen</b>	Ten behoeve van rentekosten van NIEGG die in de jaarstukken 2012 op grond van regelgeving zijn geherrubriceerd naar de MVA.
<b>Bodem</b>	€ 0 op basis van BBV-regelgeving.
<b>Plafond</b>	Niet van toepassing.
<b>Heroverweging</b>	Niet van toepassing.
<b>Bestedingsplan</b>	Zie onttrekkingen.
<b>Budgethouder</b>	Directeur regie en ontwikkeling

Bedragen x €1.000					
Jaar	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Stand per 1 januari</b>	705	470	235		
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
<b>Onttrekkingen</b>					
Voorjaarsnota 2013 (4.3 D/ 4.4 JJ) Dekking van niet gedekte rentelasten als gevolg van herrubriceren van grondcomplexen van NIEGG naar MVA	235	235	235		
<b>Stand per 31 december</b>	470	235			

<b>Soort</b>	Bestemmingsreserve	<b>Portefeuille</b>	C. van Diemen
<b>Programma</b>	Stedelijke voorzieningen en duurzame leefomgeving	<b>Cluster</b>	Regie en ontwikkeling

**Naam: 713178 Reserve huisvesting voortgezet onderwijs**

<b>Basis</b>	Raadsbesluit RB2012070 van 22 januari 2013
<b>Doel</b>	Zorgen voor de middelen (vervangende) nieuwbouw voor het Huygens College te kunnen realiseren.
<b>Rente</b>	Er vindt geen rentetoevoeging plaats.
<b>Stortingen</b>	Het jaarlijks rekeningresultaat, onder aftrek van de benodigde middelen voor de lopende financiële verplichtingen en de instandhouding van het weerstandsvermogen.
<b>Onttrekkingen</b>	Uitsluitend aanwending ter dekking van de kapitaalslasten van de investeringen in (vervangende) nieuwbouw voor het Huygens College.
<b>Bodem</b>	€ 0 op basis van BBV-regelgeving.
<b>Plafond</b>	Niet van toepassing.
<b>Heroverweging</b>	Zie hoofdstuk 2 Heroverwegingen.
<b>Bestedingsplan</b>	Niet van toepassing.
<b>Budgethouder</b>	Directeur regie en ontwikkeling

	Bedragen x €1.000				
Jaar	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Stand per 1 januari</b>	96	719	719	719	719
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
RB2012070 Toevoeging incidentele overschotten uit onderwijsvastgoed	226				
Afdracht vanuit grondexploitatie Tamarixplantsoen	397				
<b>Onttrekkingen</b>					
Zie hoofdstuk 2 - Heroverweging					
<b>Stand per 31 december</b>	719	719	719	719	719

<b>Soort</b>	Bestemmingsreserve	<b>Portefeuille</b>	L. Dickhoff
<b>Programma</b>	Stedelijke voorzieningen en duurzame leefomgeving	<b>Cluster</b>	Regie en ontwikkeling

**Naam: 713180 Egalisatiereserve tariefverhoging Omgevingsvergunning**

<b>Basis</b>	Raadsbesluit resultaatbestemming jaarstukken 2013, RB2014073
<b>Doel</b>	Om de bouwleges kostendekkend te houden is besloten om de legestarieven te verhogen. Om te voorkomen dat de leges in een keer te sterk stijgen is de egalisatiereserve gevormd om de tariefstijging in vier jaar te egaliseren.
<b>Rente</b>	Er vindt geen rente toevoeging plaats.
<b>Stortingen</b>	Eenmalig, bij de resultaatbestemming 2013.
<b>Onttrekkingen</b>	Jaarlijks afhankelijk van verschil opbrengsten en kosten
<b>Bodem</b>	€ 0 op basis van BBV-regelgeving.
<b>Plafond</b>	Niet van toepassing.
<b>Heroverweging</b>	Zie hoofdstuk 2 Heroverwegingen.
<b>Bestedingsplan</b>	Niet van toepassing.
<b>Budgethouder</b>	Directeur regie en ontwikkeling

Bedragen x €1000					
Jaar	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Stand per 1 januari</b>	246				
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
<b>Onttrekkingen</b>					
Onttrekking conform Voorjaarsnota 2013 (blz 18)	50				
Onttrekking conform Najaarsnota 2014 3.3. KK	196				
<b>Stand per 31 december</b>					

<b>Soort</b>	Bestemmingsreserve	<b>Portefeuille</b>	C. van Diemen
<b>Programma</b>	Stedelijk beheer	<b>Cluster/team</b>	Realisatie/buitenruimte

**Naam: 713181 Vervanging zieke kastanjes Zuidwijk/Huygenhoek**

<b>Basis</b>	Bij het vaststellen van de begroting 2014 (RB2013161) is besloten om ten laste van het begrotingsresultaat 2014 een reserve "Vervanging zieke kastanjes wijken Zuidwijk en Huygenhoek" in te stellen.
<b>Doel</b>	In de periode 2014 tot en met 2018 zullen de kastanjes in de wijken Zuidwijk en Huygenhoek worden vervangen. De kosten hiervan worden gedekt uit de reserve "Vervanging zieke kastanjes wijken Zuidwijk en Huygenhoek".
<b>Rente</b>	Er vindt geen rentetoevoeging plaats.
<b>Stortingen</b>	In 2014 heeft een eenmalige storting plaatsgevonden van € 318.365
<b>Onttrekkingen</b>	De bedragen die worden onttrokken komen overeen met de lasten die zijn gemaakt voor het vervangen van de kastanjes.
<b>Bodem</b>	€ 0 op basis van BBV-regelgeving.
<b>Plafond</b>	Niet van toepassing.
<b>Heroverweging</b>	Niet van toepassing.
<b>Bestedingsplan</b>	Uitvoering van de vervanging van de zieke kastanjes
<b>Budgethouder</b>	Directeur Realisatie

	Bedragen x €1.000				
Jaar	2016	2017	2018	2019	2020
Stand per 1 januari	171	99	30		
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
<b>Onttrekkingen</b>					
Uitvoering vervanging kastanjes	72	69	30		
Stand per 31 december	99	30			



<b>Soort</b>	Bestemmingsreserve	<b>Portefeuille</b>	M. Stam
<b>Programma</b>	Stedelijke Voorzieningen en duurzame leefomgeving	<b>Cluster</b>	Regie en ontwikkeling

**Naam: 713716 Reserve marketing De Vaandel**

<b>Basis</b>	De reserve is medio 2013 vanuit bestuurlijk initiatief ingesteld door een niet besteed gemeentelijk citymarketingbudget over te hevelen naar een nieuwe reserve 'marketing De Vaandel'.
<b>Doel</b>	Deze reserve heeft het specifieke bestedingsdoel om bedrijventerrein De Vaandel blijvend (online) te promoten en in de communicatie aansluiting te vinden bij andere regionale economisch relevante ontwikkelingen (zoals o.a. Westfrisiaweg).
<b>Rente</b>	Er vindt geen rentetoevoeging plaats
<b>Stortingen</b>	Er vinden geen nieuwe stortingen plaats.
<b>Onttrekkingen</b>	In 2015 zijn onttrekkingen aan de bestemmingsreserve gedaan en de website De Vaandel staat in technische zin klaar om online te gaan. Meer onttrekkingen worden in 2016 verwacht.
<b>Bodem</b>	€ 0 op basis van BBV-regelgeving.
<b>Plafond</b>	€ 12.000
<b>Heroverweging</b>	Niet van toepassing
<b>Bestedingsplan</b>	In 2015 is vanuit het beoogde doel van de reserve in eerste instantie opdracht gegeven voor een projectwebsite met informatie en actuele nieuwsberichten over bedrijventerrein De Vaandel. De eerste onttrekkingen hebben plaatsgevonden en een website voor De Vaandel staat in technische zin klaar om online te gaan. In 2016 worden de resterende onttrekkingen gedaan, om de inhoud van de website af te stemmen met de regionale branding-opgave voor bedrijventerreinen.
<b>Budgethouder</b>	Directeur regie en ontwikkeling

Bedragen x €1.000					
Jaar	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Stand per 1 januari</b>	12				
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
<b>Onttrekkingen</b>					
Website de Vaandel en online marketing	12				
<b>Stand per 31 december</b>					

<b>Soort</b>	Bestemmingsreserve	<b>Portefeuille</b>	L. Dickhoff
<b>Programma</b>	Stedelijke voorzieningen en duurzame leefomgeving	<b>Cluster</b>	Regie en ontwikkeling

**Naam:** 713721 Reserve school en sporthal De Draai

<b>Basis</b>	RB2013088 d.d. 18 juni 2013
<b>Doel</b>	Realisatie van een sportgebouw en een school in De Draai, tijdelijke huisvesting van de Jeroen Bosch en uitbreiding van De Zevensprong en de Pater Jan Smitschool.
<b>Rente</b>	Er vindt geen rentetoevoeging plaats.
<b>Stortingen</b>	Bestaat uit 10 elementen: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Grondverkoop Berckheidelaan;</li> <li>- Structurele bijdrage uit financieringsvoordeel opbrengst Berckheidelaan;</li> <li>- Overheveling vanuit reserve BSS;</li> <li>- Vrijval kapitaallasten Jeroen Bosch;</li> <li>- Eenmalige dotatie uit reserve NBK2;</li> <li>- Opbrengst uit verhuur sporthal aan verenigingen en sportbonden;</li> <li>- Benutting ruimte in NBK2;</li> <li>- Overheveling beheersbudgetten uit Reserve BSS;</li> <li>- ISP-bijdrage vanuit groeigelden;</li> <li>- Eenmalige dotatie reservering groot onderhoud JB-school.</li> </ul>
<b>Onttrekkingen</b>	Uitsluitend aanwending ter dekking van de lasten van de investeringen in de onder 'Doel' genoemde accommodaties.
<b>Bodem</b>	€ 0 op basis van BBV-regelgeving.
<b>Plafond</b>	Niet van toepassing
<b>Heroverweging</b>	Niet van toepassing
<b>Bestedingsplan</b>	Dekking van de lasten van de investeringen in de onder 'Doel' genoemde accommodaties.
<b>Budgethouder</b>	Directeur regie en ontwikkeling

Bedragen x €1000					
Jaar	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Stand per 1 januari</b>	<b>4.449</b>	<b>4.440</b>	<b>4.111</b>	<b>3.790</b>	<b>3.476</b>
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
Rente voordeel verkoop grond	43	43	43	43	43
Vrijval kapitaallasten Jeroen Boschschool	9	9	9	9	9
NOC/NSF-deel	42	43	44	45	45
Overheveling beheer en onderhoud uit reserve beheer en sociale structuur (713101)	35	35	35	35	35
ISP bijdrage uit groeigelden	28	28	28	28	28
Overheveling vanuit NBK 2					650
<b>Onttrekkingen</b>					
Kapitaallasten	166	487	480	474	468
<b>Stand per 31 december</b>	<b>4.440</b>	<b>4.111</b>	<b>3.790</b>	<b>3.476</b>	<b>3.818</b>

<b>Soort</b>	Reserve	<b>Portefeuille</b>	G. Oude Kotte
<b>Programma</b>	Stedelijke voorzieningen en duurzame leefomgeving	<b>Cluster/team</b>	Realisatie/dienstverlening

**Naam: 713722 Reserve digitalisering archieven**

<b>Basis</b>	Bij het actualiseren van de budgetten naar aanleiding van de 2 <sup>e</sup> bestuursrapportage 2014 (RB2014138) is besloten een reserve "Digitalisering Archieven" in stellen.
<b>Doel</b>	Het doel van de reserve is de kosten te dekken die samenhangen met het digitaliseren van de bouwarchieven.
<b>Rente</b>	Er vindt geen rente toevoeging plaats.
<b>Stortingen</b>	In 2014 heeft een eenmalige storting plaatsgevonden van € 200.000
<b>Onttrekkingen</b>	De bedragen die worden onttrokken komen overeen met de lasten gemaakt voor het digitaliseren van de bouwarchieven.
<b>Bodem</b>	€ 0 op basis van BBV regelgeving.
<b>Plafond</b>	Niet van toepassing.
<b>Heroverweging</b>	Niet van toepassing.
<b>Bestedingsplan</b>	Zie hoofdstuk 2 Heroverwegingen.
<b>Budgethouder</b>	Directeur Realisatie

Bedragen x €1.000					
Jaar	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Stand per 1 januari</b>	50				
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
<b>Onttrekkingen</b>					
Uitvoering digitalisering archieven	10				
Vrijval ten gunste van Algemene Reserve	40				
<b>Stand per 31 december</b>					

<b>Soort</b>	Bestemmingsreserve	<b>Portefeuille</b>	M. Stam-De Nijs / C. van Diemen
<b>Programma</b>	Sociale samenhang	<b>Cluster</b>	Regie en ontwikkeling

**Naam: 713723 Decentralisaties AWBZ, Jeugdzorg en participatie**

<b>Basis</b>	In de Najaarsnota 2014 is een reserve gevormd van € 1,0 miljoen ter dekking van frictiekosten welke kunnen optreden als gevolg van de vorming van de decentralisaties
<b>Doel</b>	Dekking voor uitgaven van frictiekosten als gevolg van de decentralisaties
<b>Rente</b>	Er vindt geen rente toevoeging plaats.
<b>Stortingen</b>	Eénmalig € 1.000.000 op basis van besluitvorming Najaarsnota 2014.
<b>Onttrekkingen</b>	Dekking voor uitgaven van frictiekosten als gevolg van de decentralisaties.
<b>Bodem</b>	€ 0 op basis van BBV-regelgeving.
<b>Plafond</b>	Niet van toepassing.
<b>Heroverweging</b>	Zie hoofdstuk 2 Heroverwegingen.
<b>Bestedingsplan</b>	
<b>Budgethouder</b>	Directeur regie en ontwikkeling

Bedragen x €1.000					
Jaar	2016	2017	2018	2019	2020
Stand per 1 januari	1.000	500	500	500	500
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
<b>Onttrekkingen</b>					
Vrijval t.g.v. Algemene Reserve	500				
<b>Stand per 31 december</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>

<b>Soort</b>	Bestemmingsreserve	<b>Portefeuille</b>	M. Stam-De Nijs
<b>Programma</b>	Stedelijke ontwikkeling, bereikbaarheid en economische ontwikkelingen	<b>Cluster</b>	Regie en ontwikkeling

**Naam: 713724 Integrale gebiedsontwikkeling  
Stationsgebied**

<b>Basis</b>	In de Najaarsnota 2014 is een reserve gevormd van € 0,2 miljoen ter dekking van activiteiten die noodzakelijk zijn om een integrale ontwikkeling van het Stationsgebied voor te bereiden en mogelijk te maken.
<b>Doel</b>	Dekking voor uitgaven van activiteiten die noodzakelijk zijn in het kader van de integrale ontwikkeling van het Stationsgebied.
<b>Rente</b>	Er vindt geen rente toevoeging plaats.
<b>Stortingen</b>	Eénmalig € 200.000 op basis van besluitvorming Najaarsnota 2014.
<b>Onttrekkingen</b>	Dekking van uitgaven van activiteiten die noodzakelijk zijn in het kader van de integrale ontwikkeling van het Stationsgebied. Conform raadsbesluit (RB2015117 'kredietaanvraag groot onderhoud') is in 2015 besloten tot een eerste onttrekking (€ 32.930) ten behoeve van bijdrage extra kwaliteit reconstructie Industriestraat in het Stationsgebied. Daadwerkelijke onttrekking vindt in 2016 plaats, wanneer de werkzaamheden worden uitgevoerd. Ook is in dat besluit € 21.000 gevoteerd voor mogelijke uitbreiding fietsparkeervoorziening, vooruitlopend op een integraal plan voor het stationsgebied (een zogenaamde no-regret investering). Die besteding voor fietsparkeervoorzieningen is afhankelijk van cofinanciering door spoorpartijen, Provincie en Rijk.
<b>Bodem</b>	€ 0 op basis van BBV-regelgeving.
<b>Plafond</b>	Niet van toepassing.
<b>Heroverweging</b>	Niet van toepassing.
<b>Bestedingsplan</b>	In 2016 legt het college een opdracht voor een gebiedsontwikkelingsopgave voor aan de gemeenteraad. De kostenraming daarvan is tevens het bestedingsplan voor nieuwe onttrekkingen aan de bestemmingsreserve. Er is samenhang met besluitvorming over de voorjaarsnota. De raad wordt actief betrokken bij de beoogde activiteiten in het Stationsgebied.
<b>Budgethouder</b>	Directeur regie en ontwikkeling

Bedragen x €1000					
Jaar	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Stand per 1 januari</b>	<b>200</b>	<b>146</b>	<b>146</b>	<b>146</b>	<b>146</b>
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
<b>Onttrekkingen</b>					
Bijdrage extra kw aliteit reconstructie Industriestraat	33				
(RB2015117 'kredietaanvraag groot onderhoud')					
Uitbreiding fietsparkeervoorziening	21				
<b>Stand per 31 december</b>	<b>146</b>	<b>146</b>	<b>146</b>	<b>146</b>	<b>146</b>

<b>Soort</b>	Bestemmingsreserve	<b>Portefeuille</b>	L. Dickhoff
<b>Programma</b>	Dienstverlening, communicatie en informatisering	<b>Cluster</b>	Regie en ontwikkeling

**Naam: 713725 Transitie-, frictiekosten ISD/ SSC**

<b>Basis</b>	In de Najaarsnota 2014 is een reserve gevormd van € 1,0 miljoen ter dekking van transitie-, en frictiekosten welke kunnen optreden als gevolg van de vorming van de ISD en het SSC.
<b>Doel</b>	Dekking voor uitgaven van frictie-, en transitiekosten in de bedrijfsvoering.
<b>Rente</b>	Er vindt geen rente toevoeging plaats.
<b>Stortingen</b>	Eénmalig € 1.000.000 op basis van besluitvorming Najaarsnota 2014.
<b>Onttrekkingen</b>	Dekking voor uitgaven van frictie-, en transitiekosten in de bedrijfsvoering.
<b>Bodem</b>	€ 0 op basis van BBV-regelgeving.
<b>Plafond</b>	Niet van toepassing.
<b>Heroverweging</b>	Zie hoofdstuk 2 Heroverwegingen.
<b>Bestedingsplan</b>	Er is geen bestedingsplan. Op het moment dat frictiekosten zich voordoen wordt een voorstel voor onttrekking aan deze reserve aan de raad voorgelegd.
<b>Budgethouder</b>	Directeur regie en ontwikkeling

	Bedragen x €1.000				
Jaar	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Stand per 1 januari</b>	943	243	243	243	243
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
<b>Onttrekkingen</b>					
Vrijval t.g.v. Algemene Reserve	700				
<b>Stand per 31 december</b>	243	243	243	243	243



<b>Soort</b>	Bestemmingsreserve	<b>Portefeuille</b>	G. Oude Kotte
<b>Programma</b>	Sociale samenhang	<b>Cluster/team</b>	Realisatie/dienstverlening

**Naam: 713726 Transitiekosten WNK**

<b>Basis</b>	In de Najaarsnota 2014 is een reserve gevormd van € 0,298 miljoen ter dekking van de transitiekosten WNK (conform transitieplan RB2014090 d.d. 23 september 2014)
<b>Doel</b>	Dekking voor uitgaven van de transitiekosten WNK.
<b>Rente</b>	Er vindt geen rente toevoeging plaats.
<b>Stortingen</b>	Eénmalig € 298.000 op basis van besluitvorming Najaarsnota 2014.
<b>Onttrekkingen</b>	Dekking voor uitgaven van de transitiekosten WNK.
<b>Bodem</b>	€ 0 op basis van BBV-regelgeving.
<b>Plafond</b>	Niet van toepassing.
<b>Heroverweging</b>	Niet van toepassing.
<b>Bestedingsplan</b>	Conform transitieplan RB2014090 d.d. 23 september 2014.
<b>Budgethouder</b>	Directeur realisatie

	Bedragen x €1.000				
Jaar	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Stand per 1 januari</b>	17				
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
<b>Onttrekkingen</b>					
Jaarlijkse onttrekking (NJN 2014 3.3.JJ)	17				
<b>Stand per 31 december</b>					

<b>Soort</b>	Bestemmingsreserve	<b>Portefeuille</b>	M.Stam-De Nijs
<b>Programma</b>	Stedelijke voorzieningen en duurzame leefomgeving	<b>Cluster</b>	Regie en ontwikkeling

**Naam:** 713727 Groei op het spoor

<b>Basis</b>	Bij de bestemming van het rekeningresultaat 2014 is een reserve gevormd van € 60.000 ter dekking van het onderzoek naar alle mogelijkheden om te zorgen voor 'groei op het spoor' (RB2015069).
<b>Doel</b>	Onderzoek doen naar alle mogelijkheden om te zorgen voor 'groei op het spoor'. Hoe kunnen we zorgen dat er op station Heerhugowaard meer mensen in/ uit de trein stappen? Nu is Heerhugowaard voornamelijk herkomststation, maar er ligt veel potentie als bestemmingsstation.
<b>Rente</b>	Er vindt geen rente toevoeging plaats.
<b>Stortingen</b>	Eénmalig € 60.000 op basis van resultaatbestemming 2014.
<b>Onttrekkingen</b>	Dekking van uitgaven die nodig zijn voor het onderzoek naar mogelijkheden om te zorgen voor 'groei op het spoor'. De eerste onttrekkingen hebben in 2015 plaats gevonden. In 2016 volgen de laatste onttrekkingen en wordt het rapport 'Groei op het Spoor' opgeleverd. Het vormt input voor een betere benutting van het spoor in het kader van de samenwerking op De Zaancorridor en voor een lokale gebiedsontwikkelingsstrategie voor het Stationsgebied.
<b>Bodem</b>	€ 0 op basis van BBV-regelgeving.
<b>Plafond</b>	Niet van toepassing..
<b>Heroverweging</b>	Niet van toepassing.
<b>Bestedingsplan</b>	De laatste onttrekking vindt plaats in 2016 op basis van de opdracht aan ingenieursbureau Movares dat het onderzoek uitvoert. (opdrachtverlening in 2015).
<b>Budgethouder</b>	Directeur regie en ontwikkeling

Bedragen x €1.000					
Jaar	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Stand per 1 januari</b>	24				
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
<b>Onttrekkingen</b>					
Onderzoek 'Groei op het spoor'	24				
<b>Stand per 31 december</b>					

<b>Soort</b>	Bestemmingsreserve	<b>Portefeuille</b>	M. Stam
<b>Programma</b>	Stedelijke voorzieningen en duurzame leefomgeving	<b>Afdeling</b>	SRO

**Naam:** 713728 Terras Filosoof

<b>Basis</b>	Bij de resultaatbestemming 2014 is een reserve gevormd van € 59.000 ter dekking van het aanpassen van het terras bij restaurant de Filosoof (RB2015069).
<b>Doel</b>	Het aanpassen van het terras bij restaurant de Filosoof.
<b>Rente</b>	Er vindt geen rente toevoeging plaats.
<b>Stortingen</b>	Eénmalig € 59.000 op basis van besluitvorming resultaatbestemming 2014.
<b>Onttrekkingen</b>	Dekking van uitgaven die gedaan worden ten behoeve van het aanpassen van het terras bij de Filosoof.
<b>Bodem</b>	€ 0 op basis van BBV-regelgeving.
<b>Plafond</b>	Niet van toepassing.
<b>Heroverweging</b>	Niet van toepassing.
<b>Bestedingsplan</b>	Conform het raadsbesluit.
<b>Budgethouder</b>	Directeur regie en ontwikkeling

Bedragen x €1.000					
Jaar	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Stand per 1 januari</b>	58				
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
<b>Onttrekkingen</b>					
Dekking kosten terras Filosoof	58				
<b>Stand per 31 december</b>					

<b>Soort</b>	Bestemmingsreserve	<b>Portefeuille</b>	L. Dickhoff
<b>Programma</b>	Dienstverlening, communicatie en informatisering	<b>Cluster</b>	realisatie

**Naam: 713729 Videosysteem raadszaal**

<b>Basis</b>	Bij de bestemming van het rekeningresultaat 2014 is een reserve gevormd van € 100.000 ter dekking van het vervangen van het opnamesysteem in de raadszaal (RB2015025).
<b>Doel</b>	Het opnamesysteem in de raadszaal is toe aan vervanging. Het is storingsgevoelig. Mede gelet op de papierloze vastlegging van vergaderingen in de commissie en de raad is het belang dat het systeem blijft functioneren.
<b>Rente</b>	Er vindt geen rente toevoeging plaats.
<b>Stortingen</b>	Eénmalig € 100.000 op basis van besluitvorming bestemming rekeningresultaat 2014.
<b>Onttrekkingen</b>	Dekking van uitgaven die gedaan worden ter vervanging van het opnamesysteem in de raadszaal.
<b>Bodem</b>	€ 0 op basis van BBV-regelgeving.
<b>Plafond</b>	Niet van toepassing.
<b>Heroverweging</b>	Niet van toepassing.
<b>Bestedingsplan</b>	In de Voorjaarsnota 2016 is een kredietaanvraag opgenomen voor de aanpassing van de raadszaal. Het videosysteem is daar onderdeel van.
<b>Budgethouder</b>	Griffier/ Directeur realisatie

	Bedragen x €1.000				
Jaar	2016	2017	2018	2019	2020
Stand per 1 januari	100	100	89	78	67
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
<b>Onttrekkingen</b>					
Kapitaallasten videosysteem		11	11	11	10
Stand per 31 december	100	89	78	67	57

<b>Soort</b>	Bestemmingsreserve	<b>Portefeuille</b>	C. van Diemen
<b>Programma</b>	Stedelijk beheer	<b>Cluster/team</b>	Realisatie/buitenruimte

## Naam: 713730 Bijdrage spelen Rivierenwijk

<b>Basis</b>	Bij de bestemming van het rekeningresultaat 2014 is een reserve gevormd van € 42.000 ter dekking van de speelvoorzieningen voor het Herinrichten Rivierenwijk F (RB2015025).
<b>Doel</b>	Dekking van de uitgaven van een gedeelte van de speelvoorzieningen voor het Herinrichten Rivierenwijk F.
<b>Rente</b>	Er vindt geen rente toevoeging plaats.
<b>Stortingen</b>	Eénmalig € 42.000 op basis van besluitvorming over het rekeningresultaat 2014.
<b>Onttrekkingen</b>	Dekking van een gedeelte uitgaven die gedaan worden ten behoeve van de speelvoorzieningen voor het Herinrichten Rivierenwijk F. De onttrekking vindt plaats in 2016, waarna de reserve kan worden opgeheven.
<b>Bodem</b>	€ 0 op basis van BBV-regelgeving.
<b>Plafond</b>	Niet van toepassing.
<b>Heroverweging</b>	Niet van toepassing.
<b>Bestedingsplan</b>	In 2016 worden de voorzieningen aangelegd.
<b>Budgethouder</b>	Directeur realisatie

	Bedragen x €1.000				
Jaar	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Stand per 1 januari</b>	42				
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
<b>Onttrekkingen</b>					
Uitgaven speelvoorzieningen Herinrichten Rivierenwijk F	42				
<b>Stand per 31 december</b>					

<b>Soort</b>	Bestemmingsreserve	<b>Portefeuille</b>	G. Oude Kotte
<b>Programma</b>	Stedelijk Beheer	<b>Cluster</b>	programmadiirectie

**Naam: 713731 Actief burgerschap**

<b>Basis</b>	De reserve is gevormd door een besluit om € 50.000 vanuit het rekeningresultaat 2014 te bestemmen voor initiatieven voor Actief burgerschap (RB2015025).
<b>Doel</b>	Deze reserve is bedoeld voor initiatieven om de burgers in hun kracht te zetten.
<b>Rente</b>	Er vindt geen rente toevoeging plaats.
<b>Stortingen</b>	Eenmalige storting van € 50.000 vanuit het rekeningresultaat 2014.
<b>Onttrekkingen</b>	Dekking van uitgaven die gemaakt worden ten behoeve van initiatieven voor Actief burgerschap. Voorstellen daartoe worden separaat aan de raad voorgelegd.
<b>Bodem</b>	€ 0 op basis van BBV regelgeving
<b>Plafond</b>	Niet van toepassing.
<b>Heroverweging</b>	Niet van toepassing.
<b>Bestedingsplan</b>	Voorstellen worden separaat aan de raad voorgelegd.
<b>Budgethouder</b>	Programma directeur Actief burgerschap

Bedragen x €1.000					
Jaar	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Stand per 1 januari</b>	50	100	50		
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
Voorjaarsnota 2016	100				
<b>Onttrekkingen</b>					
H300 en overige initiatieven	50	50	50		
<b>Stand per 31 december</b>	100	50			

<b>Soort</b>	Bestemmingsreserve	<b>Portefeuille</b>	C. van Diemen
<b>Programma</b>	Sociale Samenhang	<b>Cluster</b>	Regie en Ontwikkeling

**Naam: 713732 Onderwijshuisvesting AZC leerlingen**

<b>Basis</b>	Deze reserve is gevormd als gevolg van een besluit van de raad op 27 oktober 2015 (RB2015102). Voeding van de reserve is de uitkering die de gemeente van het COA ontvangt voor de huisvesting van de AZC-leerlingen (de OHBA-regeling).
<b>Doel</b>	Treffen van voorzieningen onderwijshuisvesting ten behoeve van AZC-leerlingen.
<b>Rente</b>	Er vindt geen rentetoevoeging plaats.
<b>Stortingen</b>	Uitkering van het COA van € 919.285.
<b>Onttrekkingen</b>	Dekking van uitgaven die gedaan worden voor de huisvesting van de AZC-leerlingen.
<b>Bodem</b>	€ 0 op basis van BBV regelgeving
<b>Plafond</b>	Niet van toepassing.
<b>Heroverweging</b>	Niet van toepassing.
<b>Bestedingsplan</b>	Met het nemen van het besluit heeft de raad het college de bevoegdheid verleend om uitgaven te doen vanuit bestemmingsreserve, onder de voorwaarde dat het college elke uitgave direct meldt aan de raad.
<b>Budgethouder</b>	Directeur regie en ontwikkeling

Bedragen x €1000					
Jaar	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Stand per 1 januari</b>	835	765	765	765	765
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
<b>Onttrekkingen</b>					
Bijdrage aanpak ventilatie Paperclip RB2015102	70				
Aanpak ihkv toekomstbestendigheid Taxuslaan 32	PM				
<b>Stand per 31 december</b>	765	765	765	765	765

<b>Soort</b>	Bestemmingsreserve	<b>Portefeuille</b>	L. Dickhoff
<b>Programma</b>	Bedrijfsvoering	<b>Cluster</b>	Regie en Ontwikkeling

**Naam: 713733 Reserve BYOD**

<b>Basis</b>	Deze reserve wordt gevormd om in de toekomst de medewerkers een vergoeding te kunnen geven voor de aanschaf van een laptop en smartphone.
<b>Doel</b>	Beschikbaar hebben van voldoende dekking voor de periodieke vergoedingen aan medewerkers voor BYOD laptops en BYOD smartphones c.a..
<b>Rente</b>	Er vindt geen rente toevoeging plaats.
<b>Stortingen</b>	M.i.v. 2016 worden jaarlijks stortingen aan de reserve gedaan. Voor de dekking hiervan worden kapitaallasten uit de ICT begroting per 2016 omgezet in een storting. Daarnaast worden onderschrijvingen op de budgetten voor vaste en mobiele telefonie als dekking ingezet.
<b>Onttrekkingen</b>	Dekking van uitgaven ter dekking van de vergoeding voor BYOD telefonie om de twee jaar en voor BYOD laptops om de drie jaar.
<b>Bodem</b>	€ 0 op basis van BBV regelgeving.
<b>Plafond</b>	Maximaal het benodigd budget voor de dekking van de BYOD vergoedingen.
<b>Heroverweging</b>	Niet van toepassing.
<b>Bestedingsplan</b>	In 2018 loopt de huidige BYOD periode af voor zowel laptops c.a. (afschrijvingstermijn 3 jaar) als voor smartphones c.a. (afschrijvingstermijn 2 jaar). In de loop van 2018 start een nieuwe BYOD uitgifte voor laptops en smartphones.
<b>Budgethouder</b>	Afdelingsmanager(s) bedrijfsvoering

Bedragen x €1000					
Jaar	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Stand per 1 januari</b>		132	256		268
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
Eenmalige toevoeging	82				
Beschikbare kapitaallasten vervanging voor werkplekinrichting		15	99	96	92
Beschikbare kapitaallasten voor vervanging telefonie		10	71	73	70
Onderuitputting budgetten telefonie	50	99	99	99	99
<b>Onttrekkingen</b>					
Vergoeding BYOD laptops			350		
Vergoeding BYOD smartphones			175		175
<b>Stand per 31 december</b>	132	256		268	354



<b>Soort</b>	Voorziening	<b>Portefeuille</b>	L. Dickhoff
<b>Programma</b>	Stedelijk beheer	<b>Afdeling</b>	Vastgoed

**Naam: 721703 Groot onderhoud gemeentelijke gebouwen**

<b>Basis</b>	In 2010 is het onderhoudsplan voor gemeentelijke gebouwen geactualiseerd. Hieruit wordt een onderhoudsnorm voor de komende jaren afgeleid die overeenkomt met het gemiddelde van de geraamde onderhoudsuitgaven. Om schommelingen in de jaarlijkse lasten te egaliseren en uitputting van de voorziening te voorkomen, moet het jaarlijks onderhoudsbudget gelijke tred houden met de onderhoudsnorm. Omdat de dotatie en kosten groot onderhoud van sporthal de Draai en de gebouwen waarvan nu het groot onderhoud gedekt wordt vanuit het resultaat sport NV nog niet bekend zijn, zijn deze nog niet in voorziening opgenomen.
<b>Doel</b>	Voorziening voor groot onderhoud gebouwen.
<b>Rente</b>	Toevoegen van rente is niet toegestaan (art. 45 BBV).
<b>Stortingen</b>	In de begroting opgenomen jaarlijkse dotaties aan de voorziening.
<b>Onttrekkingen</b>	Uit te voeren groot onderhoud.
<b>Bodem</b>	€ 0 op basis van BBV regelgeving.
<b>Plafond</b>	Niet van toepassing.
<b>Heroverweging</b>	Niet van toepassing.
<b>Bestedingsplan</b>	Op grond van de actualisering van het onderhoudsplan.
<b>Budgethouder</b>	Directeur realisatie

	Bedragen x €1.000				
Jaar	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Stand per 1 januari</b>	<b>1.036</b>	<b>881</b>	<b>832</b>	<b>1.146</b>	<b>1.346</b>
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
Jaarlijkse dotaties tlv exploitatie	417	417	417	417	417
<b>Onttrekkingen</b>					
Groot onderhoud volgens onderhoudsplanning	199	466	103	217	396
Openstaande kredieten 2015	159				
Doordecentralisatie onderhoud scholen	214				
<b>Stand per 31 december</b>	<b>881</b>	<b>832</b>	<b>1.146</b>	<b>1.346</b>	<b>1.367</b>

<b>Soort</b>	Voorziening	<b>Portefeuille</b>	L. Dickhoff
<b>Programma</b>	Dienstverlening, communicatie en informatisering	<b>Afdeling</b>	Concernstaf

**Naam: 721708 Pensioenvoorziening politieke ambtsdragers (APPA)**

<b>Basis</b>	Ingesteld bij raadsbesluit 2004-067 (7 juni 2004).
<b>Doel</b>	Voorziening voor toekomstige pensioenclaims van voormalige politieke ambtsdragers.
<b>Rente</b>	Toevoegen van rente is niet toegestaan (art. 45 BBV).
<b>Stortingen</b>	Jaarlijkse dotatie ten laste van de exploitatie ad € 70.000.
<b>Onttrekkingen</b>	Pensioenuitkeringen aan voormalige politieke ambtsdragers.
<b>Bodem</b>	€ 0 op basis van BBV regelgeving.
<b>Plafond</b>	Actuarieel berekende toekomstige pensioenverplichtingen van de zittende wethouders. Per 1 maart 2010 is de regelgeving omtrent de APPA gewijzigd. Begin 2011 is het onderzoek naar de minimale omvang van de voorziening afgerond.
<b>Heroverweging</b>	Eén keer per raadsperiode op basis van de op dat moment zittende wethouders. In 2015 is onderzoek naar de minimale omvang van de voorziening uitgevoerd. De resultaten zijn onderdeel van de Reservekeeper 2016.
<b>Bestedingsplan</b>	Niet van toepassing.
<b>Budgethouder</b>	Concerncontroller

	Bedragen x €1000				
Jaar	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Stand per 1 januari</b>	1.513	1.543	1.573	1.603	1.633
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
Jaarlijkse dotatie	70	70	70	70	70
<b>Onttrekkingen</b>					
Uitkeringen voormalig w ethouders	40	40	40	40	40
<b>Stand per 31 december</b>	1.543	1.573	1.603	1.633	1.663

<b>Soort</b>	Voorziening	<b>Portefeuille</b>	C. van Diemen
<b>Programma</b>	Stedelijk beheer	<b>Afdeling</b>	Wijkbeheer

**Naam: 721709 Groot onderhoud wegen / kunstwerken / waterhuishouding**

<b>Basis</b>	Het groot onderhoud voor wegen, kunstwerken en waterhuishouding wordt gelijkmatig over de jaren verdeeld door de vorming van een voorziening. Basis is het beheerplan openbare ruimte (IBOR) (BW 06-1116), het beheerplan wegen 2013 – 2016 (BW13-03260), het beheerplan (bijzondere) Kunstwerken en Waterhuishouding 2015 – 2019 (BW15-0011).
<b>Doel</b>	Voorziening voor groot onderhoud wegen, kunstwerken en waterhuishouding.
<b>Rente</b>	Toevoegen van rente is niet toegestaan (art. 45 BBV).
<b>Stortingen</b>	Budgetten voor groot onderhoud.
<b>Onttrekkingen</b>	Investeringen groot onderhoud wegen, kunstwerken en waterhuishouding.
<b>Bodem</b>	€ 0 op basis van BBV regelgeving.
<b>Plafond</b>	Niet van toepassing.
<b>Heroverweging</b>	Niet van toepassing.
<b>Bestedingsplan</b>	Groot onderhoud wordt rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en mag niet worden geactiveerd. Het budget voor bijzondere civiele kunstwerken zoals tunnels, viaducten en grote bruggen is met m.i.v. 2013 met € 50.000 verlaagd. Hiervoor is een aparte voorziening gecreëerd in verband met het specifieke karakter ervan.
<b>Budgethouder</b>	Directeur realisatie

	Bedragen x €1.000				
Jaar	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Stand per 1 januari</b>	14.372	14.189	9.823	11.018	12.990
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
Reguliere storting	4.024	4.199	4.374	4.549	4.724
<b>Onttrekkingen</b>					
Uitvoering programma Wegen, Wijken, civiele kunstwerken en waterhuishouding	4.207	8.565	3.179	2.577	5.821
<b>Stand per 31 december</b>	14.189	9.823	11.018	12.990	11.893

<b>Soort</b>	Voorziening	<b>Portefeuille</b>	C. van Diemen
<b>Programma</b>	Stedelijk beheer	<b>Afdeling</b>	Wijkbeheer

**Naam: 721710 Groot onderhoud openbare verlichting**

<b>Basis</b>	Op 26 maart 1996 is besloten tot het instellen van een voorziening groot onderhoud openbare verlichting. De huidige basis wordt gevormd door het beleidsplan Openbare Verlichting 2012-2016.
<b>Doel</b>	Opheffen van verschillen tussen beschikbaar budget groot onderhoud openbare verlichting en de feitelijke uitgaven in een jaar.
<b>Rente</b>	Toevoegen van rente is niet toegestaan (art. 45 BBV).
<b>Stortingen</b>	Jaarlijks budget voor groot onderhoud.
<b>Onttrekkingen</b>	Groot onderhoud openbare verlichting.
<b>Bodem</b>	€ 0 op basis van BBV regelgeving.
<b>Plafond</b>	Het verloop van de voorziening is onderdeel van het dekkingsplan voor de kosten van openbare verlichting. Gezien de vele parameters (en de gevolgen hiervan voor de omvang van de voorziening) ligt een absolute begrenzing niet voor de hand.
<b>Heroverweging</b>	Niet van toepassing.
<b>Bestedingsplan</b>	Het meerjarig bestedingsplan wordt jaarlijks geactualiseerd. De jaarlijkse bestedingen zijn onderdeel van het plan voor groot onderhoud van de openbare buitenruimte.
<b>Budgethouder</b>	Directeur realisatie

	Bedragen x €1000				
Jaar	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Stand per 1 januari</b>	2.138	2.229	2.598	2.862	3.041
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
Reguliere storting	592	592	592	592	592
<b>Onttrekkingen</b>					
Toekomstig groot onderhoud	193	223	328	413	520
Restant voorgaande jaren	308				
<b>Stand per 31 december</b>	2.229	2.598	2.862	3.041	3.113

<b>Soort</b>	Voorziening	<b>Portefeuille</b>	C. van Diemen
<b>Programma</b>	Stedelijk beheer	<b>Afdeling</b>	Wijkbeheer

**Naam: 721711 Voorziening riolering**

<b>Basis</b>	Herijking van het kostendeckingsplan gemeentelijk rioleringsplan (RB2013-059)
<b>Doel</b>	Planmatige systematiek in rioleringsinvesteringen en verlaging van kapitaallasten van vervangingsinvesteringen uit het verleden.
<b>Rente</b>	Toevoegen van rente is niet toegestaan (art. 45 BBV).
<b>Stortingen</b>	Storting conform GRP 2011-2015 en exploitatieresultaten.
<b>Onttrekkingen</b>	Op basis van raadsbesluit RB2013059 (verlaging kapitaallasten vervangingsinvesteringen).
<b>Bodem</b>	€ 0 op basis van BBV regelgeving.
<b>Plafond</b>	Niet van toepassing.
<b>Heroverweging</b>	Niet van toepassing.
<b>Bestedingsplan</b>	De bestedingen zijn onderdeel van het jaarlijks plan voor groot onderhoud van de openbare buitenruimte en gebaseerd op het GRP 2016 - 2020.
<b>Budgethouder</b>	Directeur realisatie

	Bedragen x €1.000				
Jaar	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Stand per 1 januari</b>	367				
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
<b>Onttrekkingen</b>					
Nog uit te voeren projecten	367				
<b>Stand per 31 december</b>					

<b>Soort</b>	Voorziening	<b>Portefeuille</b>	L. Dickhoff
<b>Programma</b>	Dienstverlening, communicatie en informatisering	<b>Afdeling</b>	Advies

**Naam: 721712 Arbeidsvoorwaardenbeleid**

<b>Basis</b>	De voorziening is tot en met 31 maart 2006 opgebouwd uit gespaarde uren die na afloop van de spaarperiode worden opgenomen in roostervrije tijd.
<b>Doel</b>	Financiële dekking voor opname en uitbetaling van de spaarcontracturen.
<b>Rente</b>	Toevoegen van rente is niet toegestaan (art. 45 BBV).
<b>Stortingen</b>	De mogelijkheid om uren te sparen is vervallen per 1 april 2006
<b>Onttrekkingen</b>	Na afloop van de spaarperiode neemt de betreffende werknemer de gespaarde uren op in de vorm van vrije tijd. De doorbetaling van loon in deze periode wordt gedekt door een onttrekking aan de voorziening.
<b>Bodem</b>	€ 0 op basis van BBV regelgeving.
<b>Plafond</b>	Niet van toepassing.
<b>Heroverweging</b>	Niet van toepassing.
<b>Bestedingsplan</b>	Per 1 januari bedraagt het aantal gespaarde uren 2.914 (drie personen). Deze uren worden vaak opgenomen voorafgaand aan de Flexibele Pensioen Uittreding (FPU) dan wel bij eerdere beëindiging van het dienstverband. Onderstaande prognose is gebaseerd op een gemiddelde FPU-leeftijd van 63 jaar. De opgebouwde voorziening is precies toereikend. De voorziening is ultimo 2016 uitgeput.
<b>Budgethouder</b>	Directeur realisatie

Bedragen x €1.000					
Jaar	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Stand per 1 januari</b>	75				
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
<b>Onttrekkingen</b>					
Opname dekking uitbetaling spaaruren	75				
<b>Stand per 31 december</b>					

<b>Soort</b>	Voorziening	<b>Portefeuille</b>	L. Dickhoff
<b>Programma</b>	Sociale samenhang	<b>Afdeling</b>	Welzijn, Onderwijs en Cultuur

**Naam: 721715 Groot onderhoud speeloppervlakten buitensport**

<b>Basis</b>	Bij raadsbesluit van 28 mei 2002 is deze voorziening ingesteld voor groot onderhoud van diverse buitensportaccommodaties.
<b>Doel</b>	Voorziening voor renovatie buitensportaccommodaties zonder dat er schommelingen in de jaarlijkse lasten optreden.
<b>Rente</b>	Toevoegen van rente is niet toegestaan (art. 45 BBV).
<b>Stortingen</b>	Jaarlijks in de exploitatie opgenomen bedrag voor groot onderhoud.
<b>Onttrekkingen</b>	Groot onderhoud buitensportaccommodaties.
<b>Bodem</b>	€ 0 op basis van BBV regelgeving.
<b>Plafond</b>	Niet van toepassing.
<b>Heroverweging</b>	Niet van toepassing.
<b>Bestedingsplan</b>	Beheersplan buitensportaccommodaties 2014-2033.
<b>Budgethouder</b>	Directeur realisatie

	Bedragen x €1.000				
Jaar	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Stand per 1 januari</b>	943	1.068	1.253	1.356	997
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
Jaarlijkse dotatie	219	219	219	219	219
<b>Onttrekkingen</b>					
Uitvoering meerjarenbeheersplan	94	34	116	578	177
<b>Stand per 31 december</b>	1.068	1.253	1.356	997	1.039

<b>Soort</b>	Voorziening	<b>Portefeuille</b>	C. van Diemen
<b>Programma</b>	Stedelijk beheer	<b>Afdeling</b>	Wijkbeheer

**Naam: 721716 Egalisatie afvalstoffenheffing**

<b>Basis</b>	De voorzienig egalisatie afvalstoffenheffing wordt betrokken bij de jaarlijkse vaststelling van de tarieven.
<b>Doel</b>	Streven naar een gelijkmatig patroon in de tariefstelling.
<b>Rente</b>	Toevoegen van rente is niet toegestaan (art. 45 BBV).
<b>Stortingen</b>	Exploitatieoverschotten tussen de lasten en baten van afvalstoffenverwerking.
<b>Onttrekkingen</b>	Het surplus boven het plafond wordt in ieder geval betrokken bij de jaarlijkse bepaling van de tarieven voor de afvalstoffenheffing.
<b>Bodem</b>	€ 0 op basis van BBV regelgeving.
<b>Plafond</b>	Maximaal € 7,50 per huisaansluiting (plafond 2016 op basis van 21.700 huishoudens: € 163.000). Bij het vaststellen van de reservekeeper 2012 is besloten om de korting niet in één keer uit te keren, maar in vier jaar om daarmee de tariefsstijging als gevolg van het besluit in de Voorjaarsnota 2012 (garantstellingsprovisie ten gunste van resultaat i.p.v. afvalstoffenheffing) af te toppen.
<b>Heroverweging</b>	n.v.t.
<b>Bestedingsplan</b>	Niet van toepassing
<b>Budgethouder</b>	Directeur realisatie

	Bedragen x €1.000				
Jaar	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Stand per 1 januari</b>	256	161	161	161	161
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
<b>Onttrekkingen</b>					
Korting op afvalstoffenheffing	95				
<b>Stand per 31 december</b>	161	161	161	161	161



<b>Soort</b>	Voorziening	<b>Portefeuille</b>	C. van Diemen
<b>Programma</b>	Stedelijk beheer	<b>Afdeling</b>	Wijkbeheer

**Naam: 721721 Groot onderhoud bijzondere kunstwerken**

<b>Basis</b>	Het groot onderhoud bijzondere kunstwerken, zijnde: tunnels, viaducten en grote bruggen wordt gelijkmatig over de jaren verdeeld door de vorming van een voorziening (Voorjaarsnota 2013).
<b>Doel</b>	Reserve voor groot onderhoud bijzondere kunstwerken, zijnde: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Fietsbrug over de N242 (Ashok Balotrbrug)</li> <li>• Fietsbrug over de N242 (Verlengde stationsweg)</li> <li>• Viaducten Westtangent - N242</li> <li>• Tunnel Van Noordwijklaan</li> <li>• Tunnel Kamerlingh Onnesweg</li> </ul>
<b>Rente</b>	Niet van toepassing.
<b>Stortingen</b>	Budgetten voor groot onderhoud gestart met structureel € 50.000 uit de voorziening WKW. Daarna via groei c.q. NBK via de Reserve beheer en sociale structuur.
<b>Onttrekkingen</b>	Investerings groot onderhoud bijzondere kunstwerken.
<b>Bodem</b>	€ 0 op basis van BBV regelgeving.
<b>Plafond</b>	Niet van toepassing.
<b>Heroverweging</b>	Niet van toepassing.
<b>Bestedingsplan</b>	In 2015 is het bestedingsplan herijkt.
<b>Budgethouder</b>	Directeur realisatie

	Bedragen x €1.000				
Jaar	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Stand per 1 januari</b>	170	240	277	54	121
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
Reguliere storting	70	70	70	70	70
<b>Onttrekkingen</b>					
Groot onderhoud		33	293	3	35
<b>Stand per 31 december</b>	240	277	54	121	156

<b>Soort</b>	Voorziening	<b>Portefeuille</b>	L. Dickhoff
<b>Programma</b>	Dienstverlening, communicatie en informatisering	<b>Team</b>	Bedrijfsvoering

**Naam: 721723 Voorziening BYOD**

<b>Basis</b>	Een verplichting voor niet bestede gelden voor BYOD laptops in 2015.
<b>Doel</b>	Beschikbaar hebben van voldoende dekking voor de vergoeding van BYOD laptops.
<b>Rente</b>	Er vindt geen rente toevoeging plaats.
<b>Stortingen</b>	Eénmalige storting van € 68.000 zijnde een restant verplichting voor niet bestede gelden voor BYOD 2015.
<b>Onttrekkingen</b>	Dekking van uitgaven ter dekking van de vergoeding voor BYOD laptops.
<b>Bodem</b>	€ 0 op basis van BBV regelgeving
<b>Plafond</b>	Maximaal het benodigd budget voor de dekking van de BYOD vergoedingen.
<b>Heroverweging</b>	Niet van toepassing.
<b>Bestedingsplan</b>	In 2018 loopt de huidige BYOD periode af voor laptops c.a. (afschrijvingstermijn 3 jaar). In de loop van 2018 start een nieuwe BYOD uitgifte voor laptops.
<b>Budgethouder</b>	Directeur realisatie

	Bedragen x €1.000				
Jaar	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Stand per 1 januari</b>	68				
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
<b>Onttrekkingen</b>					
Restant verplichting BYOD 2015	68				
<b>Stand per 31 december</b>					



**Heerhugowaard**  
**Stad van kansen**

Parcelfof 1 | Postbus 390 | 1700 AJ Heerhugowaard  
Telefoon: 34072 | internet: [www.heerhugowaard.nl](http://www.heerhugowaard.nl)