



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

# Reservekeeper 2015

# 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 2015</b>	<b>9</b>
711000 Algemene reserve .....	14
713099 NBK - deel 1 Hoofdinfrastructuur .....	16
713100 NBK - deel 2 gebouwde en overige voorzieningen.....	17
713119 Grote projecten.....	20
713123 Onderwijshuisvesting.....	21
713134 BWS en overwinstregeling .....	22
713136 Erfgoedreserve .....	24
713147 Kunstgrasvelden en accommodaties .....	25
713151 Schoolwoningen .....	26
713158 WMO.....	27
713165 Impulsregeling brede scholen, sport en cultuur .....	28
713166 IZA-gelden .....	29
713168 Duurzaam .....	30
713171 NUP (Nationaal uitvoeringsprogramma) .....	32
713172 Milleniumgemeente .....	33
713173 IKS (co-financiering).....	<b>Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.</b>
713174 ISV-2.....	36
713177 Rente egaliseriereserve.....	37
713178 Reserve huisvesting voortgezet onderwijs.....	38
713179 Reserve GGD .....	39
713180 Egaliseriereserve tariefverhoging Omgevingsvergunning .....	40
713181 Vervanging zieke kastanjes Zuidwijk/ Huygenhoek.....	41
713716 Reserve marketing De Vaandel .....	42
713719 Duurzaamheid (deel PV projecten) .....	43
713721 Reserve school en sporthal De Draai .....	44
713722 Reserve digitalisering archieven .....	45
713723 Decentralisaties AWBZ, Jeugdzorg en participatie.....	46
713724 Integrale gebiedsontwikkeling Stationsgebied .....	47
713725 Transitie-, frictiekosten ISD/ SSC.....	48

713726	Transitiekosten WNK.....	49
721703	Groot onderhoud gemeentelijke gebouwen .....	50
721708	Pensioenvoorziening politieke ambtsdragers (APPA) .....	51
721709	Groot onderhoud wegen / kunstwerken / waterhuishouding.....	52
721710	Groot onderhoud openbare verlichting.....	53
721712	Arbeidsvoorwaardenbeleid.....	54
721715	Groot onderhoud speeloppervlakten buitensport.....	55
721716	Egalisatie afvalstoffenheffing.....	56
721721	Groot onderhoud bijzondere kunstwerken .....	57



**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 2015 is een actualisering van de versie die in 2014 door de raad op 30 juni is vastgesteld en gaat ook in op de ontwikkelingen die zich vanaf dat jaar hebben voorgedaan.

In tegenstelling tot voorgaande jaren is in deze Reservekeeper het theoretisch kader achterwege gebleven. Omdat er 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 2015.

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 2015 (jaarrekening 2014); en
- is het geraamde verloop tot en met ultimo 2019 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 (2015), 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 besteding nog in 2015 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:

- 713134 BWS en overwinstregeling;
- 713158 WMO;
- 713166 Reserve IZA;
- 713171 Reserve NUP;
- 713172 Milleniumgemeente;
- 713179 Reserve GGD;
- 713180 Reserve omgevingsvergunningen;
- 713716 Citymarketing; en
- 713722 Digitalisering archieven.

### ***Heroverwegingen***

#### *713166 Reserve IZA*

De reserve IZA is bij de resultaatbestemming 2009 gevormd uit de ontvangen IZA gelden. Op dat moment is € 550.000 in de reserve gestort. Doel was om deze middelen te gebruiken ter dekking van uitgaven in de bedrijfsvoering ten behoeve van de kwaliteitsimpuls en ter dekking van de uitgaven voor de HHW academie.

In de jaren 2012 tot en met 2014 is de reserve IZA nagenoeg niet is aangewend (€ 68.000 over 3 jaar). Daarentegen worden ter dekking van frictiekosten middelen onttrokken aan de algemene reserve. Daarom wordt voorgesteld om het restant van de reserve IZA per 1 januari 2015 (€ 268.000) over te hevelen naar de algemene reserve.

#### *713173 IKS*

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.

#### *713180 Reserve Omgevingsvergunning*

Na verwerking van de Najaarsnota 2014 resteert op deze reserve nog een saldo van € 22.000. Voorgesteld wordt om het restant saldo op deze reserve over te hevelen naar de algemene reserve.

### *713719 Reserve Duurzaamheid*

Voorgesteld wordt om de besteding van deze reserve uit te breiden naar alle nieuwbouwprojecten voor geheel Heerhugowaard. De reden hiervoor is dat in 2012 de raad het principebesluit heeft genomen (RB2012-098) om een maximale hoeveelheid PV in Stad van de Zon te realiseren binnen de financiële kaders van deze reserve. Doordat het ontwikkelingstempo van Stad van de Zon achterblijft bij de verwachtingen van destijds wordt nu voorgesteld om het doel van deze reserve te verruimen naar nieuwbouwprojecten in heel Heerhugowaard. Hiervoor is formeel toestemming van Provincie Noord-Holland. De voorgestelde verruiming vergroot de kans dat de subsidiegelden binnen de looptijd van de subsidie kunnen worden ingezet. Daarnaast wordt een ongelijkheid opgeheven tussen de verschillende nieuwbouwprojecten. De bijdrage wordt alleen toegekend aan die ontwikkelaars die middels plaatsing van extra zonnepanelen een bovenwettelijke prestatie op het gebied van duurzaamheid realiseren.

### *721712 Arbeidsvoorwaardenbeleid*

In 2014 is een medewerker vervroegd met pensioen gegaan. Hierbij heeft hij gebruik gemaakt van zijn spaaruren. In deze periode heeft geen vervangende inhuur plaatsgevonden en er is dan ook geen aanspraak gemaakt op de voorziening. Het gespaarde bedrag in de voorziening ad € 19.000 kan derhalve vrijvallen in 2015.

In deze Reservekeeper/ Pottenkijker 2015 zijn de cijfers voor reserve beheer en sociale structuur, reserve NBK2 en onderhoudsvoorzieningen opgesteld op basis van de plannen die ook ten grondslag lagen aan die van de Pottenkijker 2014 vanwege het project herijking reserves en voorzieningen (basis collegeprogramma 2014-2018) dat gestart is en waarvan de uitkomsten uiterlijk bij de Voorjaarsnota 2016 zullen worden gepresenteerd. Zodra de resultaten hiervan bekend zijn wordt uw raad daarover uiteraard geïnformeerd.

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

<b>Nummer</b>	<b>Naam</b>	<b>Bedrag</b>
713166	Reserve IZA	€ 268.000
713180	Reserve Omgevingsvergunning	€ 22.000
721712	Arbeidsvoorwaardenbeleid	€ 19.000
<b>Totaal</b>		<b>€ 309.000</b>

Ter kennisneming is hierna in de bijlage “De Pottenkijker” opgenomen met daarin de ramingen tot en met 2019 van de reserves en voorzieningen. Daarin is bij de desbetreffende reserves en voorzieningen rekening is gehouden met bovenvermelde voorstellen.



**Heerhugowaard**  
Stad van kansen

Bijlage

# DE POTTEN KIJKER 2015

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 2015 en in de jaarstukken 2014. Per reserve of voorziening is de actuele stand van zaken aangegeven. Waar mogelijk zijn bij de reserves de bestedingsplannen vermeld voor de periode 2015 tot en met 2019.

### *Uitgangspunten voor rente over reserves*

In overeenstemming met de uitgangspunten in de begroting wordt aan reserves die daarvoor in aanmerking komen een rente vergoed van 3,6% over het saldo aan het begin van het boekjaar.

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

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

	Bedragen x € 1.000				
Stand ultimo	2015	2016	2017	2018	2019
711000 Algemene Reserve	21.848	21.848	21.848	21.848	21.848
<b>Totaal</b>	<b>21.848</b>	<b>21.848</b>	<b>21.848</b>	<b>21.848</b>	<b>21.848</b>

### Rubriek b: Bestemmingsreserves

	Bedragen x € 1.000				
Stand ultimo	2015	2016	2017	2018	2019
713099 Reserve NBK-deel 1 Hoofdinfrastructuur	0	11	1.467	1.916	1.280
713100 Reserve NBK-deel 2 gebouwen en	7.832	7.463	6.881	6.779	6.679
713101 Reserve beheer & sociale struc	6.604	5.722	4.908	3.781	2.829
713119 Grote Projecten	18.304	15.955	13.763	11.790	9.993
713123 Onderwijshuisvesting	192	151	112	74	37
713134 BWS en overwinstregeling	0	0	0	0	0
713136 Monumentenreserve	64	45	45	45	45
713147 Kunstgrasvelden & Accommodaties	602	522	446	374	306
713151 Reserve Schoolwoningen	2.647	2.318	1.989	1.660	1.331
713158 WMO	0	0	0	0	0
713165 Impulsregeling combinatiefuncties	114	71	51	31	11
713166 IZA gelden	0	0	0	0	0
713168 Duurzaamheid	679	665	664	732	799
713171 NUP	0	0	0	0	0
713172 Milleniumgemeente	0	0	0	0	0
713173 IKS (co-financiering)	60	0	0	0	0
713174 ISV-2	0	0	0	0	0

		<i>Bedragen x € 1.000</i>				
<b>Stand ultimo</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	
713177 Rente egalisereserve	705	470	235	0	0	
713178 Reserve voortgezetonderwijs	96	96	96	96	96	
713179 Reserve GGD	0	0	0	0	0	
713180 Egalisereserve tariefverh omg.verg.	246	0	0	0	0	
713181 Vervanging zieke kastantjes Zuidwijk/Hui	173	111	52	0	0	
713716 Citymarketing	0	0	0	0	0	
713719 Duurzaamheid (deel PV projecten)	0	0	0	0	0	
713721 Reserve School en Sporthal De Draai	4.526	4.184	3.852	3.529	3.215	
713723 Reserve 3 D's	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	
713724 Gebiesontw. Stationsgebied	200	200	200	200	200	
713725 Transitie SSC / Haltewerk	500	150	0	0	0	
713726 Transitie WNK	17	0	0	0	0	
<b>Totaal</b>	<b>44.561</b>	<b>39.134</b>	<b>35.761</b>	<b>32.007</b>	<b>27.821</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 2014 zijn de volgende voorzieningen opgenomen:

		<i>Bedragen x € 1.000</i>
<b>Omschrijving</b>		
Verliesvoorziening grondexploitatie		16.808
Voorziening dubieuze debiteuren algemeen		490
Voorziening dubieuze debiteuren Soza		2.061
<b>Totaal</b>		<b>19.359</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>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
721703	Groot onderhoud gemeentelijke gebouwen	596	808	682	865	941
721708	Pensioenvoorz politieke ambtsdragers	1.510	1.540	1.570	1.600	1.630
721709	Groot onderhoud Wegen/Kunstw/	11.890	12.717	10.490	10.693	9.563
721710	Groot Onderhoud Openbare Verlichting	1.658	1.904	1.735	1.936	2.055
721711	Voorziening egalisatie riolering	13	13	13	13	13
721712	Arbeidsvoorwaardenbeleid	75	0	0	0	0
721715	Groot onderhoud speeloppervl b	949	1.168	1.243	1.299	736
721716	Egalisatie afvalstoffenheffing	256	161	161	161	161
721721	Groot onderhoud bijzondere kunstwerken	170	238	306	374	442
<b>Totaal</b>		<b>17.117</b>	<b>18.549</b>	<b>16.200</b>	<b>16.941</b>	<b>15.541</b>



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

**Naam: 711000 Algemene reserve**

<b>Basis</b>	Deze reserve is de basis van ons financiële weerstandsvermogen. Op 18 december 2007 is bij raadsbesluit de Kadernota Risicomanagement en Weerstandsvermogen vastgesteld. Onderdeel daarvan is het besluit om als weerstandsnorm voor onze gemeente waarderingscijfer B (ruim voldoende) te bepalen. Bij die norm hoort een streefwaarde voor de ratio (beschikbare- : benodigde weerstandscapaciteit) tussen 1,4 – 2,0. Een herziening van deze kadernota staat voor de raad van 28 april 2015 geagendeerd. Hierin wordt voorgesteld de streefwaarde te verlagen tot 1,1. Naar de inzichten per eind 2014 is de benodigde weerstandscapaciteit € 15,1 miljoen. Per ultimo 2014 is die ratio 1,44. Over de ontwikkeling van de ratio wordt de raad in ieder geval drie keer per jaar geïnformeerd.
<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 weerstandsnorm B is de bodem van de ratio 1,4.
<b>Plafond</b>	Als gevolg van weerstandsnorm B is het plafond van de ratio 2,0.
<b>Heroverweging</b>	Elk jaar wordt in de paragraaf “Weerstandsvermogen” van zowel de begroting als van de jaarstukken het geactualiseerde risicoprofiel per sector betrokken. De uitkomsten hiervan kunnen leiden tot heroverweging.
<b>Bestedingsplan</b>	Niet van toepassing
<b>Budgethouder</b>	Hoofd Concernstaf

Bedragen x €1000					
Jaar	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Stand per 1 januari</b>	<b>24.137</b>	<b>21.848</b>	<b>21.848</b>	<b>21.848</b>	<b>21.848</b>
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
713166 Reserve IZA (zie Heroverwegingen)	268				
721712 Arbeidsvoorwaardenbeleid (zie Heroverwegingen)	19				
713180 Res. Omgevingsvergunning (zie Heroverwegingen)	22				
<b>Onttrekkingen</b>					
Regionale uitvoeringsdienst (VJN2013 4.3II)	100				
Bestemmingsreserve Transitie WNK (Najaarsnota 2014 3.3 JJ)	298				
Bestemmingsreserve Transitie ISD HAL/SCC (Najaarsnota 2014 3.3 JJ)	1.000				
Bestemmingsreserve 3 D's (Najaarsnota 2014 3.4.1)	1.000				
Bestemmingsreserve Integrale gebiedsontw. Stationsgebied (Najaarsnota 2014 3.4.1)	200				
<b>Stand per 31 december</b>	<b>21.848</b>	<b>21.848</b>	<b>21.848</b>	<b>21.848</b>	<b>21.848</b>

<b>Soort</b>	Bestemmingsreserve	<b>Portefeuille</b>	L. Dickhoff
<b>Programma</b>	Stedelijke voorzieningen en duurzame leefomgeving	<b>Afdeling</b>	Planeconomie

**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 2013 (RB2013054). Sinds 2009 maakt de actualisering onderdeel uit van de jaarlijkse besluitvorming over de budgetcyclus.
<b>Doel</b>	Dekking van investeringen in bovenwijkse infrastructurele projecten, waaronder Oosttangent, Zuidtangent ter hoogte van het Stadshart, spoortunnel Zuidtangent en spoortunnel de Vaandel. Deze investeringen komen in beginsel voor verhaal in aanmerking.
<b>Rente</b>	Via resultaatbestemming ten gunste van de reserve.
<b>Stortingen</b>	Afdrachten uit grondexploitaties op basis van werkelijk verkochte grond / aantal woningen.
<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>	Niet van toepassing.
<b>Bestedingsplan</b>	Herziening Nota Bovenwijkse Kosten (NBK) 2014 (RB2015025).
<b>Budgethouder</b>	Directeur sector Stadsontwikkeling.

	Bedragen x €1.000				
Jaar	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Stand per 1 januari</b>	3.300	0	11	1.467	1.916
<b>Rente</b>	119			53	69
<b>Toevoegingen</b>					
Afdracht uit grondexploitatie	1.254	1.185	1.513	453	663
<b>Onttrekkingen</b>					
Algemeen beheer	60	56	56	57	58
Westfrisia tracé	241				
Fietsbrug					
Oosttangent	106	843			
Oosttangent deel 1 en 2 (grex De Draai)	2.435	276			
Reconstructie N242	1.818				
Zuidtangent	12				
Kapitaallasten spoortunnel Westtangent					1.311
<b>Stand per 31 december</b>	0	11	1.467	1.916	1.280

<b>Soort</b>	Bestemmingsreserve	<b>Portefeuille</b>	L. Dickhoff
<b>Programma</b>	Stedelijke voorzieningen en duurzame leefomgeving	<b>Afdeling</b>	S.R.O.

**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>	In 2015 wordt de reserve NBK2 conform de afspraken uit het collegeprogramma 2014- 2018 tegen het licht gehouden. Over de uitkomsten wordt u t.z.t. geïnformeerd.
<b>Bestedingsplan</b>	Geactualiseerde Nota Bovenwijkse Kosten (NBK) op basis van raadsbesluit van 11 november 2010.
<b>Budgethouder</b>	Directeur Sector Stadontwikkeling

	Bedragen x €1.000				
Jaar	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Stand per 1 januari</b>	8.237	7.832	7.463	6.881	6.779
<b>Rente</b>	297	282	269	248	244
<b>Toevoegingen</b>					
<b>Onttrekkingen</b>					
Investeringen met een maatschappelijk nut	598	483	494		
Investeringen met een economisch nut	104	168	357	350	344
<b>Stand per 31 december</b>	7.832	7.463	6.881	6.779	6.679

<b>Soort</b>	Bestemmingsreserve	<b>Portefeuille</b>	L. Dickhoff
<b>Programma</b>	Stedelijk beheer	<b>Afdeling</b>	Concernstaf

**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>	Niet van toepassing. De reserve beheer en sociale structuur wordt jaarlijks bij het opstellen van de reservekeeper op basis van de actuele en te verwachten ontwikkelingen herberekend. Daarnaast vindt in 2015 een onderzoek plaats, in overeenstemming met het collegeprogramma, naar het beheersbaar en toekomstbestendig blijven van het onderhoud van de wijken. De uitkomst van dit onderzoek heeft mogelijk gevolgen voor de Reserve Beheer en sociale structuur. Hierover wordt uw raad t.z.t. geïnformeerd.
<b>Bestedingsplan</b>	Zie raadsbesluit 11 november 2010 (RB2010120) en 23 april 2013 (RB2013045).
<b>Budgethouder</b>	Hoofd Concernstaf

Bedragen x €1000					
Jaar	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Stand per 1 januari</b>	<b>4.418</b>	<b>6.604</b>	<b>5.722</b>	<b>4.908</b>	<b>3.781</b>
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
Dotatie vanuit exploitatie	445	445	445	445	445
Groeigelden	1.250	1.600	1.950	2.300	2.650
Opbrengst NUON-gelden	2.784				
<b>Onttrekkingen</b>					
Lasten NBK 1	196	537	537	612	612
Lasten NBK 2	464	521	566	917	917
Pieklasten	1.342	1.578	1.815	2.052	2.227
Diversen	193	193	193	193	193
Onderhoud COOL	98	98	98	98	98
<b>Stand per 31 december</b>	<b>6.604</b>	<b>5.722</b>	<b>4.908</b>	<b>3.781</b>	<b>2.829</b>

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

**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 miljoen 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 miljoen 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>	Hoofd afdeling Financiën en Advies

Bedragen x €1000					
Jaar	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Stand per 1 januari</b>	20.859	18.304	15.955	13.763	11.790
<b>Rente</b>	582	490	405	326	255
<b>Toevoegingen</b>					
Jaarlijkse oplopende dotatie conform innovatieve methode	2.090	2.280	2.470	2.660	2.850
<b>Onttrekkingen</b>					
Kapitaallasten grote projecten	5.227	5.119	5.067	4.959	4.902
<b>Stand per 31 december</b>	18.304	15.955	13.763	11.790	9.993

<b>Soort</b>	Bestemmingsreserve	<b>Portefeuille</b>	Christiaan Kwint
<b>Programma</b>	Stedelijk beheer	<b>Afdeling</b>	Vastgoed

**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>	Hoofd afdeling Vastgoed.

Bedragen x €1.000					
Jaar	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Stand per 1 januari</b>	234	192	151	112	74
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
<b>Onttrekkingen</b>					
Kapitaallasten brandmeldinstallaties	42	41	39	38	37
<b>Stand per 31 december</b>	192	151	112	74	37



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

## Naam: 713134 BWS en overwinstregeling

<b>Basis</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>De reserve bestaat uit gelden die op basis van de oude regeling Besluit Woninggebonden Subsidies (BWS) vrijvallen.</li> <li>Ook de ontvangsten uit de overwinstregeling worden in deze reserve gestort.</li> </ul>
<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 droegen 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>	Niet van toepassing.
<b>Bestedingsplan</b>	Eind 2013 is door de Raad de Starterslening Heerhugowaard in het leven geroepen, waarvoor € 1,25 miljoen uit de BWS en Overwinstregeling is onttrokken. Met deze onttrekking en de nog lopende verplichtingen uit ISV-bestedingsplan 2012-2013 is de bodem van deze regeling in zicht en zal er geen bestedingsplan voor 2015 gemaakt worden.
<b>Budgethouder</b>	Hoofd afdeling Sociaal Ruimtelijke Ontwikkeling

Bedragen x €1000					
Jaar	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Stand per 1 januari</b>	<b>105</b>				
<b>Rente</b>	4				
<b>Toevoegingen</b>					
<b>Onttrekkingen</b>					
ISV3 finale bestedingsplan (nog 'in ontw ikkeling')	109				
<b>Stand per 31 december</b>					

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

**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>	In de raadsvergadering van 11 november 2010 is het besluit genomen om de subsidieregeling gemeentelijke monumenten te schrappen. Binnen het erfgoedbeleid is een Erfgoed programma opgesteld. Met de Erfgoedreserve worden projecten uit het Erfgoed programma gerealiseerd.
<b>Bestedingsplan</b>	Binnen het erfgoedbeleid is een Erfgoed programma opgesteld - Projecten uit het Erfgoed programma.
<b>Budgethouder</b>	Hoofd afdeling Sociaal Ruimtelijke Ontwikkeling

	Bedragen x €1.000				
Jaar	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Stand per 1 januari</b>	113	64	45	45	45
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
<b>Onttrekkingen</b>					
Brederode Veenhuizen	29				
Brederode landelijk		11			
Monumentenschildje		8			
Middenweg Zuid	20				
<b>Stand per 31 december</b>	64	45	45	45	45

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

## 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 huurinkomsten (-extra lasten), BTW-voordeel Sportbesluit + eenmalige storting 2010 ten laste van de algemene reserve
<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>	Hoofd afdeling Welzijn, Onderwijs en Cultuur

	Bedragen x €1000				
Jaar	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Stand per 1 januari</b>	686	602	522	446	374
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
BTW-voordeel Sportbesluit	24	24	24	24	24
Extra huuropbrengsten	25	25	25	25	25
<b>Onttrekkingen</b>					
Kapitaallasten	133	129	125	121	117
<b>Stand per 31 december</b>	602	522	446	374	306

<b>Soort</b>	Bestemmingsreserve	<b>Portefeuille</b>	C. Van Diemen
<b>Programma</b>	Stedelijk beheer	<b>Afdeling</b>	SRO

**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 rente toevoeging plaats.
<b>Stortingen</b>	De grondopbrengsten van de voormalige Trinitaslocaties en een bedrag van € 793.000 middels resultaatbestemming 2006 (raadsbesluit 28 juni 2007). Op basis van 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>	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 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>	Hoofd afdeling Sociaal Ruimtelijke Ontwikkeling

	Bedragen x €1.000				
Jaar	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Stand per 1 januari</b>	2.976	2.647	2.318	1.989	1.660
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
<b>Onttrekkingen</b>					
Rente schoolwoningen	329	329	329	329	329
<b>Stand per 31 december</b>	2.647	2.318	1.989	1.660	1.331

<b>Soort</b>	Bestemmingsreserve	<b>Portefeuille</b>	V.C.M. Stam-de Nijs
<b>Programma</b>	Sociale Samenhang	<b>Afdeling</b>	Welzijn, Onderwijs en Cultuur

**Naam:** 713158 WMO

<b>Basis</b>	Amendement J Algemene beschouwingen 25 juni 2009 RB2011172 Taakmutaties 2012
<b>Doel</b>	Met ingang van 2014 dient de reserve ter dekking van uitgaven in het kader van het Sociaal Domein (Transitie AWBZ, transitie Jeugdzorg en participatiewet).
<b>Rente</b>	Er vindt geen rentetoevoeging plaats
<b>Stortingen</b>	Voor de jaren 2012, 2013 en 2014 zijn er door het Rijk middelen beschikbaar gesteld voor Transitiekosten decentralisatie AWBZ begeleiding naar de WMO en Jeugdzorg. De besteding van de middelen vindt plaats in de jaren 2012 t/m 2015. De afwikkeling hiervan vindt plaats via deze reserve.
<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>	Niet van toepassing
<b>Bestedingsplan</b>	Onttrekking projecten Sociaal Domein (Transitie AWBZ, transitie Jeugdzorg en participatiewet)
<b>Budgethouder</b>	Hoofd afdeling Welzijn Onderwijs Cultuur

	Bedragen x €1.000				
Jaar	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Stand per 1 januari</b>	202				
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
<b>Onttrekkingen</b>					
Onttrekking projecten Sociaal Domein	202				
<b>Stand per 31 december</b>					

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

**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 combinatiefunctie.
<b>Rente</b>	Er vindt geen rente toevoeging 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>	Hoofd afdeling Welzijn, Onderwijs en Cultuur

	Bedragen x €1000				
Jaar	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Stand per 1 januari</b>	177	114	71	51	31
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
<b>Onttrekkingen</b>					
Tijdelijke dekking van de lasten voor de combinatiefuncties.	63	43	20	20	20
<b>Stand per 31 december</b>	114	71	51	31	11

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

**Naam: 713166 IZA-gelden**

<b>Basis</b>	100% van de ontvangen IZA gelden worden ingezet ter dekking voor uitgaven in de bedrijfsvoering en de HHW-academie (RB2010077 d.d. 24 juni 2010).
<b>Doel</b>	Dekking voor uitgaven in de bedrijfsvoering.
<b>Rente</b>	Er vindt geen rente toevoeging plaats.
<b>Stortingen</b>	Geen.
<b>Onttrekkingen</b>	Dekking voor uitgaven in de bedrijfsvoering ten behoeve van de kwaliteitsimpuls (zie RB2009042).
<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
<b>Budgethouder</b>	Hoofd Concernstaf

	Bedragen x €1.000				
Jaar	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Stand per 1 januari</b>	268				
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
<b>Onttrekkingen</b>					
Heroverweging reserve IZA (zie hfdst. 2)	268				
<b>Stand per 31 december</b>					



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

**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 programma Duurzaamheid 2012 t/m 2015. 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 het door de raad vastgestelde Programma Duurzaamheid, waarin de koers wordt uitgezet naar een energieneutraal Heerhugowaard in 2030. In 2012 is dit programma/bestedingsplan Duurzaamheid voor de periode 2012 t/m 2015 door de raad vastgesteld (RB2012057). Voor de uitvoering van projecten zal de raad per project een begroting van het uit voeren project worden aangeboden ter goedkeuring, die het bedrag van € 25.000,00 per project te boven gaat.
<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, onderdeel van reguliere budgetcyclus.
<b>Budgethouder</b>	Programmamanager Duurzaamheid

Bedragen x €1000					
Jaar	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Stand per 1 januari</b>	<b>872</b>	<b>679</b>	<b>665</b>	<b>664</b>	<b>732</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		6	12	12	12
SDE bijdrage Ministerie EZ (prognose)	124	124	123	122	121
<b>Onttrekkingen</b>					
Deelovereenkomsten 50% van alle nieuw bouw = 125 w oningen p.j.	50	50	50	50	50
NME	66	47	47	47	47
Regionaal duurzaamheidsfonds (RB)	54				
Gebouw de omgeving (incl. eigen gebouw en energieproductie)	25	25	25		
Mobiliteit & bedrijven	20	20	20		
Asfaltcollector (RB)	25	25	25		
Maaibeleid/schappen	26	26	26	26	26
Strategie Duurzame Ontwikkeling 2016 - 2018	100	ntb	ntb	ntb	ntb
<b>Stand per 31 december</b>	<b>679</b>	<b>665</b>	<b>664</b>	<b>732</b>	<b>799</b>

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

**Naam: 713171 NUP (Nationaal uitvoeringsprogramma)**

<b>Basis</b>	Ten behoeve van de implementatie van E-overheid krijgt de gemeente in de jaren 2011 tot en met 2014 jaarlijks € 77.000 vooruitbetaald op de algemene uitkering (AU) van het jaar 2015. In het jaar 2015 wordt de AU vervolgens gekort met het totaal vooruitbetaalde bedrag. Om het nadelig effect hiervan op het financieel perspectief te niet te doen worden de jaarbedragen in 2011 tot en met 2014 gereserveerd en deze reserve valt in 2015 vrij ten gunste van de algemene middelen. (RB2011172).
<b>Doel</b>	Tegen gaan van nadelig effect op het financieel perspectief.
<b>Rente</b>	Er vindt geen rente toevoeging plaats.
<b>Stortingen</b>	De in de algemene uitkering te ontvangen bedragen ten behoeve van het NUP in de jaren 2011 tot en met 2014.
<b>Onttrekkingen</b>	De reserve valt in 2015 vrij ten gunste van de algemene middelen.
<b>Bodem</b>	€ 0
<b>Plafond</b>	Niet van toepassing
<b>Heroverweging</b>	Niet van toepassing
<b>Bestedingsplan</b>	Niet van toepassing
<b>Budgethouder</b>	Hoofd Concernstaf

Bedragen x €1.000					
Jaar	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Stand per 1 januari</b>	308				
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
<b>Onttrekkingen</b>					
Eénmalige onttrekking conform RB 2011-172	308				
<b>Stand per 31 december</b>					

<b>Soort</b>	Reserve	<b>Portefeuille</b>	M. Stam-De Nijs
<b>Programma</b>	Sociale samenhang	<b>Afdeling</b>	Welzijn, Onderwijs en Cultuur

**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>	Niet van toepassing
<b>Bestedingsplan</b>	De activiteiten voor de periode 2014 t/m 2015 zijn bekend. Het project eindigt op 31 december 2015.
<b>Budgethouder</b>	Hoofd Afdeling Welzijn Onderwijs Cultuur

Bedragen x €1.000					
Jaar	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Stand per 1 januari</b>	8				
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
<b>Onttrekkingen</b>					
Activiteiten 2015	8				
<b>Stand per 31 december</b>					

<b>Soort</b>	Bestemmingsreserve	<b>Portefeuille</b>	M. Stam
<b>Programma</b>	Stedelijk beheer	<b>Afdeling</b>	SRO

**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>	N.v.t.
<b>Stortingen</b>	Het in de Voorjaarsnota beschikbaar gestelde bedrag ad € 114.000 en afdrachten van de 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>	(1) De Draai naar energieneutraal, gevolgd door (2) LVL2 Woning op gelijkstroom. De laatste is niet vastgesteld; Afgelopen jaar is gezocht naar alternatieven om de door het Ministerie van EZ beschikbaar gestelde IKS-gelden in te zetten. Inmiddels is er een principeverzoek ingediend om de IKS gelden in te zetten t.b.v. (3) de ontwikkeling van een energieneutraal Buurtcentrum Noord, onderdeel school en sporthal. De laatste is inmiddels, -althans het subsidiedeel ervan- afgerond.
<b>Budgethouder</b>	Programmamanager Duurzaamheid

Bedragen x €1000					
Jaar	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Stand per 1 januari</b>	110	60			
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
<b>Onttrekkingen</b>					
Zie heroverweging	50	60			
<b>Stand per 31 december</b>	60				

<b>Soort</b>	Reserve	<b>Portefeuille</b>	L. Dickhoff
<b>Programma</b>	Stedelijke Voorzieningen en duurzame leefomgeving	<b>Afdeling</b>	SRO

**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>	Niet van toepassing
<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>	Niet van toepassing.
<b>Bestedingsplan</b>	Dit maakte deel uit van besluitvorming ISV2 en betreft nog niet uitgegeven bodemgelden. Subsidie ISV2 is door provincie en accountant akkoord bevonden, mits de nog niet uitgevoerde projecten alsnog in ISV3 periode werden uitgevoerd. Het plan is het voor Project Acacialaan gereserveerde bodembudget in 2015 besteed gaat worden.
<b>Budgethouder</b>	Hoofd afdeling Sociaal Ruimtelijke Ontwikkeling

Bedragen x €1000					
Jaar	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Stand per 1 januari</b>	420				
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
<b>Onttrekkingen</b>					
Verplichting bodemmodule afrekening PNH-ISV2 aan eind van ISV3	420				
<b>Stand per 31 december</b>					

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

**Naam: 713177 Rente egalisereserve**

<b>Basis</b>	In de Voorjaarsnota 2013 is onder 4.4 JJ een rente egalisereserve 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>	Hoofd Concernstaf

Bedragen x €1000					
Jaar	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Stand per 1 januari</b>	940	705	470	235	
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
<b>Onttrekkingen</b>					
<u>Voorjaarsnota 2013 (4.3 D/ 4.4 JJ)</u> Dekking van niet gedekte rentelasten als gevolg van herrubriceren van grondcomplexen van NIEGG naar MVA	235	235	235	235	
<b>Stand per 31 december</b>	705	470	235		



<b>Soort</b>	Bestemmingsreserve	<b>Portefeuille</b>	C. van Diemen
<b>Programma</b>	Stedelijke voorzieningen en duurzame leefomgeving	<b>Afdeling</b>	S.R.O.

**Naam: 713178 Reserve huisvesting voortgezet onderwijs**

<b>Basis</b>	Raadsbesluit RB2012070 van 22 januari 2013.
<b>Doel</b>	Zorgen voor (vervangende) nieuwbouw voor het Huygens College.
<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>	€ 10,8 miljoen (prijspeil 2013)
<b>Heroverweging</b>	Niet van toepassing
<b>Bestedingsplan</b>	Dekking van de lasten van (vervangende) nieuwbouw voor het Huygens College.
<b>Budgethouder</b>	Hoofd afdeling Sociaal Ruimtelijke Ontwikkeling.

Bedragen x €1.000					
Jaar	2015	2016	2017	2018	2019
Stand per 1 januari	96	96	96	96	96
Rente					
Toevoegingen					
Onttrekkingen					
Stand per 31 december	96	96	96	96	96

<b>Soort</b>	Bestemmingsreserve	<b>Portefeuille</b>	C.A.J. van Diemen
<b>Programma</b>	Sociale samenhang	<b>Afdeling</b>	Welzijn, Onderwijs en Cultuur

**Naam: 713179 Reserve GGD**

<b>Basis</b>	Voorjaarsnota 2013 4.3S Beleidsintensivering - Egalisatiereserve frictiekosten GGD
<b>Doel</b>	Dekking van de zogenaamde mobiliteitsbijdrage van de GGD. (in totaal € 1,77 per inwoner ter de dekking van de frictiekosten die te maken hebben met de afvloeiing van personeel).
<b>Rente</b>	Er vindt geen rentetoevoeging plaats
<b>Stortingen</b>	In 2013 is eenmalig een bedrag beschikbaar gesteld van € 94.000
<b>Onttrekkingen</b>	Dekking van kosten van de mobiliteitsbijdrage van de GGD in 2014 en 2015
<b>Bodem</b>	Niet van toepassing
<b>Plafond</b>	Niet van toepassing
<b>Heroverweging</b>	Niet van toepassing
<b>Bestedingsplan</b>	Mobiliteitsbijdrage van de GGD in 2014 en 2015
<b>Budgethouder</b>	Hoofd Afdeling Welzijn Onderwijs Cultuur

Bedragen x €1.000					
Jaar	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Stand per 1 januari</b>	29				
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
<b>Onttrekkingen</b>					
Mobiliteitsbijdrage GGD	29				
<b>Stand per 31 december</b>					

<b>Soort</b>	Bestemmingsreserve	<b>Portefeuille</b>	L. Dickhoff
<b>Programma</b>	Stedelijke voorzieningen en duurzame leefomgeving	<b>Afdeling</b>	Omgevingsvergunning

**Naam: 713180 Egalisatiereserve tariefverhoging Omgevingsvergunning**

<b>Basis</b>	Raadsbesluit RB2013086 Voorjaarsnota 2013, pagina 18.
<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>	n.v.t.
<b>Stortingen</b>	Op basis van Voorjaarsnota 2013, zie 4.3. R, eenmalige storting van € 300.000. Resultaatbestemming 2013 € 437.000.
<b>Onttrekkingen</b>	Jaarlijks afhankelijk van verschil opbrengsten en kosten.
<b>Bodem</b>	0
<b>Plafond</b>	Niet van toepassing
<b>Heroverweging</b>	Zie hoofdstuk 2
<b>Bestedingsplan</b>	Jaarlijks te beoordelen op basis van werkelijke kosten en opbrengsten.
<b>Budgethouder</b>	Directeur Sector Stadontwikkeling

Bedragen x €1000					
Jaar	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Stand per 1 januari</b>	587	246			
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
<b>Onttrekkingen</b>					
Onttrekking conform Voorjaarsnota 2013 (blz 18)	100	50			
Onttrekking conform Najaarsnota 2014 3.3. KK	219	196			
Heroverweging (zie hoofdstuk 2)	22				
<b>Stand per 31 december</b>	246				

<b>Soort</b>	Bestemmingsreserve	<b>Portefeuille</b>	G. Oude Kotte
<b>Programma</b>	Stedelijk beheer	<b>Afdeling</b>	Wijkbeheer

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

<b>Basis</b>	Bij de besluitvorming over de begroting 2014 (RB2013161) is ten laste van het begrotingsresultaat 2014 een bestemmingsreserve "Vervanging zieke kastanjes wijken Zuidwijk en Huygenhoek" gevormd.
<b>Doel</b>	In de periode 2014 t/m 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>	Lasten voor het vervangen van de zieke kastanjes in Zuidwijk en Huygenhoek.
<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>	Hoofd afdeling Wijkbeheer

	Bedragen x €1000				
Jaar	2015	2016	2017	2018	2019
Stand per 1 januari	292	173	111	52	
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
<b>Onttrekkingen</b>					
Uitvoering vervanging kastanjes	119	62	59	52	
Stand per 31 december	173	111	52		

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

**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 stortingen plaats.
<b>Onttrekkingen</b>	In 2015 wordt op basis van een offerte van een webdesigner een onttrekking aan de bestemmingsreserve gedaan.
<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 wordt vanuit het beoogde doel van de reserve opdracht gegeven voor een projectwebsite met informatie en actuele nieuwsberichten over bedrijventerrein De Vaandel.
<b>Budgethouder</b>	Projectmanager De Vaandel

Bedragen x €1.000					
Jaar	2015	2016	2017	2018	2019
<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>	M. Stam
<b>Programma</b>	Stedelijke voorzieningen en duurzame leefomgeving	<b>Afdeling</b>	S.R.O.

**Naam: 713719 Duurzaamheid (deel PV projecten)**

<b>Basis</b>	Voorheen G801 PV project Stad van de Zon. Deze grondexploitatie is in 2013 omgezet naar bestemmingsreserve.
<b>Doel</b>	Stimuleren van toepassing van extra PV (zonnepanelen) in nieuwbouwprojecten in Heerhugowaard
<b>Rente</b>	Er vindt geen rentetoevoeging plaats.
<b>Stortingen</b>	Provinciale subsidie, SDE subsidie gelden
<b>Onttrekkingen</b>	Op basis van door de raad vast te stellen deelopovereenkomsten.
<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>	Afhankelijk van ontwikkelingstempo nieuwbouwprojecten.
<b>Budgethouder</b>	Programmamanager Duurzaamheid

<b>Soort</b>	Bestemmingsreserve	<b>Portefeuille</b>	L. Dickhoff
<b>Programma</b>	Stedelijke voorzieningen en duurzame leefomgeving	<b>Afdeling</b>	S.R.O.

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

<b>Basis</b>	RB2013088 van 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, zoals toegelicht in RB2013088
<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 Sector Stadsontwikkeling.

Bedragen x €1.000					
Jaar	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Stand per 1 januari</b>	2.441	4.526	4.184	3.852	3.529
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
Rente voordeel verkoop grond	43	43	43	43	43
Bijdrage grondverkoop Jeroen Boschschoon	2.000				
Vrijval kapitaallasten Jeroen Boschschoon	9	9	9	9	9
NOC/NSF-deel	23	42	43	44	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
<b>Onttrekkingen</b>					
Kapitaallasten	16	499	490	482	474
Tijdelijk huisvesting	9				
<b>Stand per 31 december</b>	4.526	4.184	3.852	3.529	3.215

<b>Soort</b>	Reserve	<b>Portefeuille</b>	G. Oude Kotte
<b>Programma</b>	Stedelijke voorzieningen en duurzame leefomgeving	<b>Afdeling</b>	Omgevingsvergunning

**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 rentetoevoeging 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 die zijn 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>	Voor het aangegeven doel.
<b>Budgethouder</b>	Hoofd afdeling Omgevingsvergunning

Bedragen x €1.000					
Jaar	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Stand per 1 januari</b>	200				
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
<b>Onttrekkingen</b>					
Kosten uitvoering digitalisering archieven	200				
<b>Stand per 31 december</b>					



<b>Soort</b>	Bestemmingsreserve	<b>Portefeuille</b>	M. Stam/ C. van Diemen
<b>Programma</b>	Sociale samenhang	<b>Afdeling</b>	Concernstaf

**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 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>	Niet van toepassing.
<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>	Hoofd Concernstaf

	Bedragen x €1.000				
Jaar	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Stand per 1 januari</b>		1.000	1.000	1.000	1.000
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
Eenmalige dotatie (NJN2014 hfdst 3.4.1)	1.000				
<b>Onttrekkingen</b>					
Nog geen bestedingsplan aanw ezig					
<b>Stand per 31 december</b>	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000

<b>Soort</b>	Bestemmingsreserve	<b>Portefeuille</b>	M. Stam
<b>Programma</b>	Stedelijke ontwikkeling, bereikbaarheid en economische ontwikkelingen	<b>Afdeling</b>	SRO

**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 in het kader van de integrale ontwikkeling van het Stationsgebied 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.
<b>Bodem</b>	€ 0 op basis van BBV-regelgeving.
<b>Plafond</b>	Niet van toepassing.
<b>Heroverweging</b>	Niet van toepassing.
<b>Bestedingsplan</b>	Er is geen bestedingsplan. Jaarlijks ontvangt uw raad een voorstel met de voor het betreffende jaar beoogde activiteiten.
<b>Budgethouder</b>	Hoofd Sector Stadsontwikkeling

Bedragen x €1.000					
Jaar	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Stand per 1 januari</b>		200	200	200	200
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
Eenmalige dotatie (NJN2014 hfdst 3.4.1)	200				
<b>Onttrekkingen</b>					
Nog geen bestedingsplan aanw ezig. Jaarlijks ontvangt de raad een voorstel met de voor het betreffende jaar beoogde activiteiten.					
<b>Stand per 31 december</b>	200	200	200	200	200

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

**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>	Niet van toepassing.
<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>	Hoofd Concernstaf

	Bedragen x €1.000				
Jaar	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Stand per 1 januari</b>		500	150		
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
Eenmalige dotatie (NJN2014 hfdst 3.3.JJ)	1.000				
<b>Onttrekkingen</b>					
Jaarlijkse onttrekking (NJN 3.3.JJ)	500	350	150		
<b>Stand per 31 december</b>	<b>500</b>	<b>150</b>			

<b>Soort</b>	Bestemmingsreserve	<b>Portefeuille</b>	G. Oude Kotte
<b>Programma</b>	Sociale samenhang	<b>Afdeling</b>	Maatschappelijke zaken

**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>	Hoofd Maatschappelijke zaken

Bedragen x €1.000					
Jaar	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Stand per 1 januari</b>		17			
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
Eenmalige dotatie (NJN2014 hfdst 3.3.JJ)	298				
<b>Onttrekkingen</b>					
Jaarlijkse onttrekking (NJN 3.3.JJ)	281	17			
<b>Stand per 31 december</b>		17			

<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.
<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>	Hoofd afdeling Vastgoed

	Bedragen x € 1.000				
Jaar	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Stand per 1 januari</b>	617	596	808	682	865
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
Jaarlijkse dotaties tlv exploitatie	413	413	413	413	413
<b>Onttrekkingen</b>					
Groot onderhoud volgens onderhoudsplanning	434	201	539	230	337
<b>Stand per 31 december</b>	596	808	682	865	941

<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 zal het onderzoek naar de minimale omvang van de voorziening worden uitgevoerd. De resultaten zijn onderdeel van de Reservekeeper 2016.
<b>Bestedingsplan</b>	Niet van toepassing.
<b>Budgethouder</b>	Hoofd Concernstaf

	Bedragen x €1.000				
Jaar	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Stand per 1 januari</b>	1.480	1.510	1.540	1.570	1.600
<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>	1.510	1.540	1.570	1.600	1.630

<b>Soort</b>	Voorziening	<b>Portefeuille</b>	G. Oude Kotte
<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) (BW06-1116), het beheerplan wegen 2013 – 2016 (BW13-0260), 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. Alleen de lasten van renovatie van de openbare buitenruimte bij herinrichtingen en reconstructies mogen worden geactiveerd. Inmiddels zijn de kapitaallasten als gevolg van het uitvoeringsprogramma gegroeid tot € 0,9 mln.
<b>Budgethouder</b>	Hoofd afdeling Wijkbeheer

	Bedragen x € 1.000				
Jaar	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Stand per 1 januari</b>	13.147	11.890	12.717	10.490	10.693
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
Reguliere storting	3.885	4.060	4.235	4.410	4.585
<b>Onttrekkingen</b>					
Uitvoering programma Wegen, Wijken, civiele kunstwerken en waterhuishouding	5.142	3.233	6.462	4.207	5.715
<b>Stand per 31 december</b>	11.890	12.717	10.490	10.693	9.563

<b>Soort</b>	Voorziening	<b>Portefeuille</b>	G. Oude Kotte
<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>	Hoofd afdeling Wijkbeheer

	Bedragen x €1.000				
Jaar	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Stand per 1 januari</b>	<b>2.025</b>	<b>1.658</b>	<b>1.904</b>	<b>1.735</b>	<b>1.936</b>
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
Reguliere storting	478	478	478	478	478
<b>Onttrekkingen</b>					
Toekomstig groot onderhoud	615	232	647	277	359
Restant voorgaande jaren	230				
<b>Stand per 31 december</b>	<b>1.658</b>	<b>1.904</b>	<b>1.735</b>	<b>1.936</b>	<b>2.055</b>



<b>Soort</b>	Voorziening	<b>Portefeuille</b>	L. Dickhoff
<b>Programma</b>	Dienstverlening, communicatie en informatisering	<b>Afdeling</b>	Financiën en 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>	Zie hoofdstuk 2 heroverwegingen
<b>Bestedingsplan</b>	Per 1 januari bedraagt het aantal gespaarde uren 1.635 (één persoon). 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>	Hoofd afdeling Financiën en Advies

Bedragen x €1.000					
Jaar	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Stand per 1 januari</b>	94	75			
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
<b>Onttrekkingen</b>					
Opname dekking uitbetaling spaaruren		75			
Vrijval (zie hoofdstuk 2 heroverwegingen)	19				
<b>Stand per 31 december</b>	75				

<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>	Hoofd afdeling Welzijn, Onderwijs en Cultuur

	Bedragen x €1000				
Jaar	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Stand per 1 januari</b>	730	949	1.168	1.243	1.299
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
Jaarlijkse dotatie	219	219	219	219	219
<b>Onttrekkingen</b>					
Uitvoering meerjarenbeheersplan	nvt	nvt	144	163	782
<b>Stand per 31 december</b>	949	1.168	1.243	1.299	736

<b>Soort</b>	Voorziening	<b>Portefeuille</b>	G. Oude Kotte
<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 2015 op basis van 21.500 huishoudens: € 161.000). 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 in plaats van afvalstoffenheffing) af te toppen.
<b>Heroverweging</b>	Niet van toepassing
<b>Bestedingsplan</b>	Niet van toepassing
<b>Budgethouder</b>	Hoofd afdeling Wijkbeheer

	Bedragen x €1.000				
Jaar	2015	2016	2017	2018	2019
Stand per 1 januari	350	256	161	161	161
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
<b>Onttrekkingen</b>					
Korting op afvalstoffenheffing	94	95			
Stand per 31 december	256	161	161	161	161

<b>Soort</b>	Voorziening	<b>Portefeuille</b>	G. Oude Kotte
<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 reserve (Voorjaarsnota 2013).
<b>Doel</b>	Reserve voor groot onderhoud bijzondere kunstwerken: <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>	Toevoegen van rente is niet toegestaan (art. 45 BBV).
<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>	Aangezien de kunstwerken allemaal nog vrij nieuw zijn en daardoor in goede staat verkeren, wordt er voor de looptijd van het beheerplan 2015-2019 geen onttrekkingen uit de voorziening voorzien anders dan het reinigen van de kunstwerken.
<b>Budgethouder</b>	Hoofd afdeling Wijkbeheer

	Bedragen x €1000				
Jaar	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Stand per 1 januari</b>	100	170	238	306	374
<b>Rente</b>					
<b>Toevoegingen</b>					
Reguliere storting	70	70	70	70	70
<b>Onttrekkingen</b>					
conform beheerplan 2015 - 2019		2	2	2	2
<b>Stand per 31 december</b>	170	238	306	374	442



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

Parcelhof 1 | Postbus 390 | 1700 AJ Heerhugowaard  
Telefoon: 14072 | Internet: [www.heerhugowaard.nl](http://www.heerhugowaard.nl)