DIJK EN WAARD

Prognose reserves 2023 - 2027

Inleiding

Op 11 juli 2023 heeft de gemeenteraad de ”Nota reserves en voorzieningen gemeente Dijk en Waard 2023” vastgesteld. Hierin zijn de uitgangspunten vastgelegd hoe de gemeente Dijk en Waard omgaat met de reserves en voorzieningen.

Op 7 november a.s. behandelt de gemeenteraad het document ‘Prognose reserves 2023 – 2027’.

De aanleiding van het document is tweeledig.

- Inzicht geven in de omvang, samenstelling en onderbouwingen van de reserves. Een wens die de afgelopen anderhalf jaar meerdere malen door de raad en auditcommissie is geuit.
- Toetsen van reserves aan de vastgestelde genoemde nota reserves en voorzieningen.

Inhoud

Het document ‘Prognose reserves 2023 – 2027’ bevat:

1. Een verloopoverzicht van de reserves voor de periode 2023 t/m 2027

2. Een overzicht van de voorgestelde heroverwegingen met daarin de volgende 4 categorieën:

   • Nieuw in te stellen reserves
   • Overhevelingen tussen reserves
   • Vrijval reserves (ten gunste van de exploitatie)
   • Aanvullen saldo reserves

3. Een overzicht van alle aanwezige reserves met daarin per reserve het kader (korte omschrijving, doel, stortingen, onttrekkingen etc.) en het verwachte financiële verloop van de reserve voor de periode 2023 t/m 2027.

1. Verloopoverzicht reserves

Het verwachte verloop van de reserves tot en met 01-01-2028 is te zien in onderstaande tabel.

Bedragen x €1.000

Reserve	01-01-2023	01-01-2024	01-01-2025	01-01-2026	01-01-2027	01-01-2028
A001 / • Algemene Reserve	15.919	19.562	15.363	14.285	13.427	13.384
B001 / • Reserve NBK-deel 1 Hoofdinfrastructuur	27.265	27.143	24.194	23.992	23.699	23.892
B002 / • Reserve NBK-deel 2 gebouw en en overige v	2.167	2.138	2.030	1.924	1.821	1.720
B003 / • Reserve beheer & sociale structuur NBK2	347	-111	-219	-219	-219	-219
B004 / • Reserve Grote Projecten	-114	-54	-54	-54	-54	-54
B005 / • Reserve Onderw ijshuisvesting	0	0	0	0	0	0
B007 / • Monumentenreserve	38	38	0	0	0	0
B008 / • Reserve Kunstgrasvelden & Accommodaties	116	81	46	11	0	0
B009 / • Reserve Schoolw oningen	1.657	1.328	999	670	341	12
B011 / • Reserve Impulsregeling combinatiefuncties	141	0	0	0	0	0
B012 / • Reserve Duurzaamheid	1.097	1.707	1.407	1.407	1.407	1.407
B014 / • Reserve IKS (co-financiering)	110	0	0	0	0	0
B017 / • Reserve huisvesting primair onderw ijs	1.712	2.042	2.295	2.402	2.172	1.942
B020 / • Reserve School en Sporthal De Draai	3.823	3.550	3.285	3.027	2.777	2.535
B023 / • Reserve Integrale ontw ikkeling stationsgebied	66	0	0	0	0	0
B027 / • Reserve Videosysteem raadszaal	40	30	20	10	0	0
B028 / • Reserve Actief burgerschap	68	0	0	0	0	0
B029 / • Reserve Onderw ijshuisvesting AZC leerlingen	440	440	440	440	440	440
B030 / • Reserve BYOD	421	0	0	0	0	0
B032 / • Reserve Verduurz. gem gebouw en	200	125	0	0	0	0
B035 / • Reserve Middenw eg Zuid	5.271	4.723	4.612	4.501	4.391	4.282
B037 / • Reserve E-depot	22	0	0	0	0	0
B038 / • Reserve Vanadium	2.149	1.655	1.304	857	509	414
B039 / • Reserve Volkstuinen HHW zuid	362	0	0	0	0	0
B040 / • Reserve verhoogde asielinstroom	203	3.997	3.997	3.997	3.997	3.997
B045 / • Reserve omgevingsw et	28	167	28	28	28	28
B046 / • Reserve Dotatie Sportvoorziening	2.804	2.667	2.530	2.393	2.256	2.119
B049 / • Reserve bedrijfsvoering Sociaal Domein	21	0	0	0	0	0
B050 / • Reserve voorschoolse voorziening peuters	58	0	0	0	0	0
B053 / • Reserve Herstel dak de Vierspan	54	0	0	0	0	0
B054 / • Reserve beleidsw ensen	703	0	0	0	0	0
B055 / • Reserve ecozone Broekhorn	565	542	519	496	473	450
B056 / • Reserve bedrijfsvoering w erkvoorraad CUP	408	54	0	0	0	0
B057 / • Reserve Expertisecentrum	1.505	585	585	585	585	585
B058 / • Reserve Motie sociale w oningbouw	2.501	0	0	0	0	0
B059 / • Reserve Projecten leefomgeving en voorz.	2.591	1.619	1.368	1.189	1.048	967
B061 / • Reserve Uitv.organisatie Participatiew et	0	0	0	0	0	0
B062 / • Reserve Steunfonds corona	2.567	2.567	2.567	2.567	2.567	2.567
B063 / • Reserve Investeringen maatsch. nut	87	81	75	69	63	57
B064 / • Reserve Bouw grondexploitatie	2.290	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
B066 / • Reserve investeringen econ. nut	3.564	2.581	2.477	2.373	2.269	2.165
B067 / • Reserve Groot onderhoud gebouw en	569	569	0	0	0	0
B069 / • Reserve Dorpskernen	119	127	68	68	68	68
B071 / • Reserve Anticyclisch investeren	522	0	0	0	0	0
B072 / • Reserve Verkeershotspots	93	46	0	0	0	0
B073 / • Reserve Klimaatakkoord	46	0	0	0	0	0
B075 / • Reserve Programmaplan LOMW	246	135	50	0	0	0
B076 / • Reserve TOZO	3.211	2.400	1.270	600	0	0
B077 / • Reserve ICT	0	0	0	0	0	0
B078 / • Reserve Overheveling budgetten	2.619	278	123	0	0	0
B079 / • Reserve sportontw ikkelingen	29	0	0	0	0	0
B080 / • Reserve Ruimtelijke Initiatieven in Gebiedsontw ikkelingen	714	412	750	750	750	750
B81 / • Reserve Duurzaamheid schoolgebouw en	0	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
B83 / • Reserve Reserve doorontw ikkeling Museum Broekerveiling	0	1.410	1.410	1.410	1.410	1.410
B84 / • Reserve organisatie-ontw ikkeling en kosten dienstverlening	0	80	0	0	0	0
B86 / • Reserve Sociaal Domein	0	208	188	168	148	128
	91.434	95.134	84.039	80.278	76.725	75.418

De verwachting is dat de reserves in de periode 2023 t/m 2027 zullen afnemen van € 91,4 miljoen naar € 75,4 miljoen. Belangrijkste redenen hiervoor zijn:

- De onttrekking aan de Algemene reserve ter dekking van de in de kadernota 2024 opgenomen kosten
- Een onttrekking aan de reserve NBK-deel 1 Hoofdinfrastructuur voor de Zuidtangent tunnel
- Dekking van kapitaallasten vanuit de reserves Schoolwoningen , School en Sporthal De Draai en Middenweg Zuid
- Onttrekking aan de reserve Vanadium voor sanering van bodemverontreiniging in wijken
- Uitgaven ten laste van de reserve TOZO
- Dekking van in de begroting opgenomen lasten vanuit de reserve Overheveling budgetten
- Vrijval van reserves (zie hoofdstuk 2)

2. Heroverwegingen

Er worden 4 verschillende soorten heroverwegingen voorgesteld.

2.1 Nieuw in te stellen reserves

Voorgesteld wordt om twee nieuwe reserves in te stellen.

1. Reserve kapitaallasten

Er is op dit moment een vijftal reserves die enkel het nut hebben om kapitaallasten van investeringen te dekken. Om het aantal reserves te beperken wordt voorgesteld om deze reserves samen te voegen tot één nieuwe reserve, genaamd Reserve Kapitaallasten.

Vanuit de volgende vijf reserves wordt de storting in de nieuwe reserve verricht:

1. B008 / Reserve Kunstgrasvelden & Accommodaties
2. B020 / Reserve School en Sporthal De Draai
3. B035 / Reserve Middenweg Zuid
4. B063 / Reserve Investeringen maatsch. nut
5. B066 / Reserve investeringen econ. Nut

2. Reserve sociaal domein

Deze reserve is bedoeld om uitvoering te kunnen geven aan het Integraal Beleidskader sociaal domein met de daarin opgenomen de drie routes.

6. Een sterke sociale basis
7. Passende ondersteuning dichtbij
8. Kwalitatieve en beheersbare hulp en ondersteuning

De bestedingen uit deze reserve zullen erop gericht zijn de doelstellingen te realiseren en waar nodig ruimte en/of tekorten op te vangen en flexibiliteit te bieden sturing te geven.

Vanuit de volgende drie reserves wordt de storting in de nieuwe reserve verricht:

1. B011 / Reserve Impulsregeling combinatiefuncties
2. B050 / Reserve voorschoolse voorziening peuters
3. B079 / Reserve sportontwikkelingen

2.2 Overhevelingen tussen reserves

Voorgesteld wordt om vanuit het oogpunt van beheersing de volgende bedragen over te hevelen tussen reserves.

Bedragen x € 1.000

Van	Naar	2023	2024	2025	2026
B059 / Reserve Projecten leefomgeving en voorz.	B002 / Reserve NBK-deel 2 gebouwen en overige v	593			
A001 / Algemene Reserve	B012 / Reserve Duurzaamheid	194			
B014 / Reserve IKS (co-financiering)	B012 / Reserve Duurzaamheid	110			
B059 / Reserve Projecten leefomgeving en voorz.	B012 / Reserve Duurzaamheid	53			
B073 / Reserve Klimaatakkoord	B012 / Reserve Duurzaamheid	46			
B078 / Reserve Overheveling budgetten	B012 / Reserve Duurzaamheid	507			
B078 / Reserve Overheveling budgetten	B045 / Reserve omgevingswet	682			
A001 / Algemene Reserve	B064 / Reserve Bouwgrondexploitatie	4.143	244	104	169
B058 / Reserve Motie sociale woningbouw	B064 / Reserve Bouwgrondexploitatie	2.784			
B028 / Reserve Actief burgerschap	B069 / Reserve Dorpskernen	68			

De nieuwe reserves kapitaallasten en sociaal domein worden technisch gezien ook gevoed middels een overheveling, maar die zijn al genoemd onder het kopje nieuwe reserves.

Reserve NKB-deel2 (B002)
Voorgesteld wordt om vanuit de reserve Projecten leefomgeving en voorzieningen een bedrag over te hevelen naar de reserve NBK 2 voor een bedrag van € 593.000. Dit betreft het benodigde bedrag voor dekking van kapitaallasten van een aantal sportgerelateerde investeringen welke worden gedekt uit de reserve NBK 2 terwijl de benodigde middelen hiervoor zijn opgenomen in de reserve Projecten leefomgeving en voorzieningen.

Reserve Duurzaamheid (B012)
Voorgesteld wordt om vanuit verschillende reserves een overheveling te doen naar de reserve Duurzaamheid (B012) omdat de uitgaven die hieruit gedekt moeten worden een sterke samenhang hebben met het onderwerp duurzaamheid.

Reserve omgevingswet (B045)
Voorgesteld wordt om vanuit de reserve Overheveling budgetten (B078) een bedrag over te heven dat via de septembercirculaire 2022 beschikbaar is gekomen voor de invoering van de omgevingswet en Wet kwaliteitsborging.

Reserve Bouwgrondexploitatie (B064)
Voor de reserve Motie sociale woningbouw wordt voorgesteld om deze samen te voegen met de reserve Bouwgrondexploitatie (B064). Dit voorstel volgt uit het onderzoek van bureau RIGO dat is gedaan naar aanleiding van de vragen vanuit de raad naar de inzet van de reserve Motie sociale woningbouw. Op basis van drie onderzochte scenario's is het samenvoegen van de hiervoor genoemde reserves als meest effectief beoordeeld. Voor meer informatie wordt verwezen naar de uitgebreide toelichting bij de reserve Motie sociale woningbouw.

Daarnaast wordt voorgesteld om de reserve Bouwgrondexploitatie tot het voorgestelde plafond aan te vullen vanuit de algemene reserve (A001). Deze overheveling is gebaseerd op het voorstel om de reikwijdte van de reserve bouwgrondexploitatie aan te passen door ook de algemene ' risico's in de grondexploitatie (waaronder prijseffecten en rente- en inflatie parameter aanpassingen) op te nemen. Dit heeft gevolgen voor de doelstellingen, onttrekkingen, plafond en bodem van deze reserve. Voor meer informatie wordt verwezen naar de uitgebreide toelichting bij de reserve Bouwgrondexploitatie.

2.3 Vrijval

Voorgesteld wordt om in het boekjaar 2023 de volgende reserves (gedeeltelijk) te laten vrijvallen. Bijvoorbeeld omdat het doel waarvoor de reserve ooit in het leven is geroepen is behaald dan wel dat het totaal van de toekomstige uitgaven die uit de reserve moeten worden gedekt lager is dan het bedrag dat in de reserve beschikbaar is. Deze vrijval komt ten gunste van de exploitatie en zal onderdeel gaan uitmaken van het jaarrekeningresultaat 2023 Bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2023 kan de raad vervolgens bepalen hoe zij dit voordeel wil gaan inzetten.

Bedragen x €1.000

Reserve	2023
B030 / Reserve BYOD	734
B035 / Reserve Middenweg Zuid	436
B037 / Reserve E-depot	22
B039 / Reserve Volkstuinen HHW zuid	362
B053 / Reserve Herstel dak de Vierspan	54
B078 / Reserve Overheveling budgetten	241
B066 / Reserve investeringen econ. nut	879
	2.728

Reserve BYOD (B030)
De BYOD-regeling is beëindigd per 1 april 2023. Hiervoor in de plaats komt CYOD - choose your own device. De jaarlijkse toevoeging aan deze reserve wordt ingezet om de kapitaallasten van de investering in laptops en smartphones te kunnen dekken. Het restant saldo van deze reserve kan vrijvallen.

Reserve Middenweg Zuid (B035)
Ten opzichte van eerdere berekeningen is gebleken dat de totale investering in de herinrichting Middenweg - Zuid lager is uitgevallen dan oorspronkelijk gedacht. Het volume van de totale afschrijvingslasten die gedekt worden uit deze reserve is dan ook lager dan oorspronkelijk gedacht en dit betekent dat een gedeelte van de reserve kan vrijvallen. Het betreft hier een bedrag van € 436.000

Reserve E-depot (B037)
Deze reserve wordt niet meer gebruikt en kan daarom vrijvallen.

Reserve Volkstuinen HHW Zuid (B039)
De reserve Volkstuinen kan komen te vervallen. Het doel ‘realisatie volkstuinen in Heerhugowaard zuid’ is niet meer actueel. Na een uitgebreide ontwerpfase heeft de volkstuinvereniging zich teruggetrokken uit de ontwikkeling van een nieuw complex aan de middenweg zuid. De gemeente heeft voldaan aan de gemaakte afspraken met de volkstuinvereniging (vergoeden schade en aanbieden vervangende locatie).

Reserve Herstel dak de Vierspan (B053)
Deze reserve wordt niet meer gebruikt en kan daarom vrijvallen.

Reserve Overheveling budgetten (B078)
Twee activiteiten waarvoor budgetten zijn overgeheveld bij de jaarrekening 2020 zullen niet meer plaatsvinden. Het betreft overgeheveld budget voor inburgering en compensatiepakket corona. De beschikbaar gestelde gelden van respectievelijk € 141.000 en € 100.000 kunnen vrijvallen.

Reserve investeringen econ. nut (B066)
Ten opzichte van eerdere berekeningen is gebleken dat het volume van de totale afschrijvingslasten die gedekt worden uit deze reserve lager is dan oorspronkelijk gedacht. Dit betekent dat een gedeelte van de reserve kan vrijvallen. Het betreft hier een bedrag van € 879.000

Motie 1 "Herziening Reserves en voorzieningen gemeente Dijk en Waard
Bij de behandeling van de Nota Reserves en voorzieningen op 11 juli 2023 heeft de raad motie 1 "Herziening Reserves en voorzieningen gemeente Dijk en Waard" aangenomen. Kern van deze motie is dat wanneer een reserve in enig jaar onder de € 150.000 komt deze wordt opgeheven en dat het resterende saldo ten gunste van de Algemene Reserve komt. De verwachting is dat de volgende reserves ultimo 2023 onder de grens van € 150.000 komen:

Bedragen x € 1.000

	Eindstand 31-12-2023	Geplande onttrekking 2024	Geplande onttrekking 2025	Geplande onttrekking 2026	Geplande onttrekking 2027
B007 / Monumentenreserve	38	38	0	0	0
B027 / Reserve Videosysteem raadszaal	30	10	10	10	0
B032 / Reserve Verduurz. gem gebouwen	125	125	0	0	0
B056 / Reserve bedrijfsvoering werkvoorraad CUP	54	54	0	0	0
B069 / Reserve Dorpskernen	127	59	0	0	0
B072 / Reserve Verkeershotspots	46	46	0	0	0
B075 / Reserve Programmaplan LOMW	135	85	50	0	0
B84 / Reserve organisatie-ontwikkeling en kosten dienstverlening	80	80	0	0	0
	635	497	60	10	0

Uit bovenstaande tabel blijkt dat er met name in de jaarschijf 2024 een behoorlijk bedrag aan uitgaven nog gedekt dient te worden uit deze reserves. Vrijval van deze reserves zou dan ook betekenen dat deze uitgaven ten laste van het perspectief gaan komen. Omdat dit niet wenselijk is wordt voorgesteld niet over te gaan tot vrijval van deze reserves.

2.4 Aanvullen saldo reserves

Ten aanzien van de onderstaande reserves wordt voorgesteld om vanuit de hierboven gepresenteerde vrijval ad € 2.728.000 een bedrag van € 273.000 in te zetten om een negatief saldo van de reserve op te heffen (Reserve Grote Projecten) dan wel te voorkomen (Reserve Beheer en sociale structuur NBK 2).

Bedragen x € 1.000

Reserve	2023
B003 / Reserve beheer & sociale structuur NBK2	219
B004 / Reserve Grote Projecten	54
	273

Reserve Beheer en sociale structuur NBK 2 (B003)
Voor deze reserve geldt dat er sprake is van een ingroeimodel, de jaarlijkse dotatie wordt vanuit de groeigelden jaarlijks verhoogd totdat ultimo 2024 het jaarlijks bedrag dat in de reserve wordt gestort ongeveer gelijk is aan het bedrag dat jaarlijks wordt onttrokken. Bij het doorrekenen van deze reserve in het kader van deze nota is gebleken dat de reserve een aanvulling behoeft van € 219.000 om te voorkomen dat deze aan het eind 2024 eindigt met een negatief saldo.

Reserve Grote Projecten (B004)
Volgens het oorspronkelijke bestedingsplan dat ten grondslag lag aan deze reserve zou de reserve ultimo 2026 op 0 staan. Op dit moment zou ook de jaarlijkse onttrekking aan de reserve net zo groot zijn als de jaarlijkse storting in de reserve en zou de reserve zijn betekenis hebben verloren. Door de harmonisatie van de activa-nota's van Heerhugowaard en Langedijk is een aantal actieven vervroegd afgeschreven; de hogere afschrijvingslasten als gevolg hiervan zijn conform het doel van deze reserve gedekt uit de Reserve Grote Projecten. Dit heeft wel tot gevolg dat de Reserve Grote Projecten ultimo 2022 sluit met een klein tekort van € 114.000. In de begroting 2023 is een bedrag beschikbaar van € 60.000 om dit tekort aan te vullen. Hierdoor resteert per saldo een tekort in de reserve van € 54.000.

3. Overzicht reserves

Algemene reserve (A001)

Basis	Stand 31 december 2022 € 15.919.000 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. De nota weerstandsvermogen en risicomanagement zal voor de begroting 2024 worden aangeboden aan de Raad. Over de ontwikkeling van de ratio wordt de raad in ieder geval twee keer per jaar geïnformeerd (bij de jaarstukken en de begroting) en indien noodzakelijk vaker.
Doel	Weerstandsvermogen
Rente	Er vindt geen rentetoevoeging plaats
Stortingen	Op grond van specifieke raadsbesluiten tot bestemming van de resultaten van de jaarrekeningen.
Onttrekkingen	Nader te bepalen bij de vaststelling van de jaarrekening van enig jaar.
Bodem	Als gevolg van het besluit van de raad van 26 mei 2015 is de streefwaarde voor de ratio minimaal 1,1 (RB2015030).
Plafond	N.v.t.
Heroverweging	Elk jaar wordt in de paragraaf “Weerstandsvermogen en risicomanagement” van zowel de begroting als van de jaarstukken het geactualiseerde risicoprofiel betrokken. De uitkomsten hiervan kunnen leiden tot heroverweging.

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	**15.919**	**19.562**	**15.363**	**14.285**	**13.427**
Toevoegingen					
Start herontwikkeling locatie Nexus (Raadsbesluit 0000250234)		90			
Bestemming jaarrekeningresultaat 2022 (Raadsbesluit 0000585663 - punt 11)	6.281				
Bestemming jaarrekeningresultaat 2022 (Raadsbesluit 0000585663 - punt 4)	6.090				
Totaal toevoegingen	**12.371**	**90**			
Onttrekkingen					
Aanvulling saldo B064 / Reserve Bouwgrondexploitatie tot 9 miljoen Euro	4.143	244	104	169	43
Dekking in Kadernota 2024 opgenomen kosten (Raadsbesluit 0000592002)	3.284	3.999	974	689	
Dekking doorgeschoven lasten - Jaarschijf 2022 (RB283780 - Bestemming jaarrekeningresultaat 2021)	378	46			
Revitalisering terrein Vrone (cf raadsbesluit LD 23/3/2021) - mogelijk overhevelen naar een nieuwe bestemmingsreserve	265				
Restant transitie warmte overhevelen naar Reserve Duurzaamheid (B012) - conform RB2020065	194				
Dekking doorgeschoven lasten - Jaarschijf 2023 (RB283780 - Bestemming jaarrekeningresultaat 2021)	170				
Motie noodhulp Turkije en Syrie (14-2-2023)	89				
Gebiedsvisie Oostrand (raadsbesluit LD 23-03-2021)	72				
Start herontwikkeling locatie Nexus (Raadsbesluit 0000250234)	67				
Sloop sanering Middenweg 457 (raadsbesluit RB2021044)	38				
Overheveling naar NBK1 (RB283780 - Bestemming jaarrekeningresultaat 2021)	28				
Totaal onttrekkingen	**8.728**	**4.289**	**1.078**	**858**	**43**
Stand per 31 december	**19.562**	**15.363**	**14.285**	**13.427**	**13.384**

Reserve NBK-deel 1 Hoofdinfrastructuur (B001)

Basis	Stand 31 december 2022 € 27.265.000 Basis voor deze reserve is de Nota Bovenwijkse Kosten (NBK) 2005. Die nota wordt periodiek geactualiseerd. De laatste herziening dateert van oktober 2021 (RB2021087).
Doel	Dekking van investeringen in bovenwijkse infrastructurele projecten.
Stortingen	In maart 2016 is de notitie grondexploitaties van de commissie BBV gepubliceerd. Belangrijkste wijziging uit deze notitie voor de reserve NBK1 is dat voeding van deze reserve alleen nog is toegestaan via resultaatbestemming en/ of uit de algemene middelen. Bij tussentijdse winstneming en/of bij winstneming bij afsluiten van grondexploitaties wordt een bedrag per woning/m2 bedrijfsgrond gedoteerd aan de reserve. Ook de bijdragen van ontwikkelaars die middels overeenkomsten worden geïnd worden gedoteerd aan de reserve. Daarnaast is het ook de gemeente zelf die vanuit het zgn. profijt- en proportionaliteitsbeginsel doteert bij de dekking van bovenwijkse projecten, immers ook de bestaande stad profiteert van bovenwijkse voorzieningen. Op 18 april 2017 heeft de gemeenteraad besloten om vanaf 2017 voor een periode van 15 jaar jaarlijks een bedrag van € 298.000,- te doteren aan deze reserve vanuit de jaarlijkse exploitatie. In april 2020 heeft de gemeenteraad besloten tot een jaarlijks vaste dotatie van €286.000,- (RB2020038).
Onttrekkingen	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.
Bodem	€ 0 op basis van BBV - regelgeving
Plafond	N.v.t.
Heroverweging	De noodzaak voor de reserve NBK1 is hoog gezien de grote infrastructurele opgaven de komende jaren. Overigens wordt de methodiek voor

bovenwijkse kostenafdracht geharmoniseerd en op een later moment ter goedkeuring aan de Raad aangeboden.

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	**27.265**	**27.143**	**24.194**	**23.992**	**23.699**
Toevoegingen					
Vaste dotatie	584	584	584	584	584
Afdrachten gebiedsontwikkelingen	120	195	204	105	585
Totaal toevoegingen	**704**	**779**	**788**	**689**	**1.169**
Onttrekkingen					
Algemeen beheer	31	31	21	22	22
Div. aanpassingen provinciale wegen	352				
Ontwikkeling nieuwe projecten	385				
Kapitaallasten fietsroutes		40	40	39	39
Kapitaallasten Oosttangent	58	57	57	56	56
Kapitaallasten tunnel en omliggende infra			536	532	528
Inzetten subsidie tunnel Zuidtangent		3.600			
Kapitaallasten nieuwe projecten			336	333	331
Totaal onttrekkingen	**826**	**3.728**	**990**	**982**	**976**
Stand per 31 december	**27.143**	**24.194**	**23.992**	**23.699**	**23.892**

Reserve NBK-deel 2 gebouwen en overige v (B002)

Basis	Stand 31 december 2022 € 2.167.000 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. In verband met harmonisatie van de reserves is vanuit de voormalig gemeente Langedijk de Reserve accommodatiebeleid (ad € 999.000) overgeheveld naar de reserve NBK-2
Rente	Jaarlijkse toevoeging op basis van boekwaarde per 1 januari.
Stortingen	N.v.t.
Onttrekkingen	Als onontkoombaar aangemerkte investeringen in het kader van bovenwijkse voorzieningen.
Bodem	€ 0 op basis van BBV-regelgeving
Plafond	N.v.t.
Heroverweging	N.v.t.

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	**2.167**	**2.138**	**2.030**	**1.924**	**1.821**
Toevoegingen					
Jaarlijkse toevoeging	37	37	37	37	37
Investeringsplan sportvoorzieningen (RB2021001) Overheveling van Reserve Projecten leefomgeving en voorz. (B059)	593				
Totaal toevoegingen	**630**	**37**	**37**	**37**	**37**
Onttrekkingen					
Dekking kapitaallasten	147	145	143	140	138
Raadsvoorstel Vrone 23 maart 2021	512				
Totaal onttrekkingen	**659**	**145**	**143**	**140**	**138**
Stand per 31 december	**2.138**	**2.030**	**1.924**	**1.821**	**1.720**

Reserve beheer & sociale structuur NBK2 (B003)

Basis	Stand 31 december 2022 € 347.000 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.
Doel	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).
Stortingen	Op basis van de kaders in de Voorjaarsnota 2007, 2008 en 2009, raadsbesluit 11 november 2010 (RB2010120), raadsbesluit 22 januari 2013 (RB2012147).
Onttrekkingen	Dekking van in de begroting opgenomen lasten die het gevolg zijn van de groei van de gemeente op sociaal en maatschappelijk veld.
Bodem	€ 0 op basis van BBV - regelgeving
Plafond	N.v.t.
Heroverweging	N.v.t.

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	**347**	**-111**	**-219**	**-219**	**-219**
Toevoegingen					
Dotatie vanuit exploitatie	2.090	2.090			
Groeigelden	700	1.050			
Totaal toevoegingen	**2.790**	**3.140**			
Onttrekkingen					
Dekking lasten	3.073	3.073			
Pieklasten	175	175			
Totaal onttrekkingen	**3.248**	**3.248**			
Stand per 31 december	**-111**	**-219**	**-219**	**-219**	**-219**

Grote Projecten (B004)

Basis	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.
Doel	De reserve is ingesteld voor de dekking van de lasten van investeringen die voortvloeien uit de grote projecten.
Stortingen	Vanaf 2005 dotatie volgens de innovatieve methode: jaarlijks cumulatief € 190.000.
Onttrekkingen	Ter dekking van kapitaallasten van grote projecten.
Bodem	€ 0 op basis van BBV-regelgeving.
Plafond	N.v.t.
Heroverweging	Volgens het oorspronkelijke bestedingsplan dat ten grondslag lag aan deze reserve zou de reserve ultimo 2026 op 0 staan. Op dit moment zou ook de jaarlijkse onttrekking aan de reserve net zo groot zijn als de jaarlijkse storting in de reserve en zou de reserve zijn betekenis hebben verloren. Door de harmonisatie van de activa-nota's van Heerhugowaard en Langedijk zijn een aantal actieven vervroegd afgeschreven; de hogere afschrijvingslasten als gevolg hiervan zijn conform het doel van deze reserve gedekt uit de Reserve Grote Projecten. Dit heeft wel tot gevolg dat de Reserve Grote Projecten ultimo 2022 sluit met een klein tekort van € 114.000. In de begroting 2023 is een bedrag beschikbaar van € 60.000 om dit tekort aan te vullen. In de besluitvorming bij dit document wordt gevraagd om vanuit de vrijval van een aantal andere reserves € 54.000 beschikbaar te stellen om het resterende tekort aan te zuiveren. In de begroting 2024 is nog een bedrag opgenomen van € 247.000 voor dotatie aan deze reserve. Voor de begrotingen 2025 en verder betreft dit een bedrag van € 437.000. Nu de reserve ultimo 2023 op 0 staat betekent dit dat er niet langer gedoteerd hoeft te worden en dat de beschikbare middelen kunnen vrijvallen. Deze vrijval is meegenomen bij het opstellen van de begroting 2024.

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	-114	-54	-54	-54	-54
Toevoegingen					
Dotatie conform begroting	60				
Totaal toevoegingen	**60**				
Onttrekkingen					
Totaal onttrekkingen					
Stand per 31 december	-54	-54	-54	-54	-54

Monumentenreserve (B007)

Basis	Stand 31 december 2022 € 38.000 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.
Doel	Doelstellingen van het erfgoed programma te realiseren.
Stortingen	Er vinden vanaf 2011 geen stortingen meer plaats.
Onttrekkingen	Op basis van een bestedingsplan.
Bodem	€ 0 op basis van BBV - regelgeving.
Plafond	N.v.t.
Heroverweging	In 2024 wordt geld uit de reserve onttrokken voor het herstel van de fundering Veenhuizerkerk. Het restant van de reserve wordt gereserveerd voor het ontwikkelen van erfgoedbeleid.

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	38	38			
Toevoegingen					
Totaal toevoegingen					
Onttrekkingen					
Ontwikkelen erfgoedbeleid		18			
Herstel fundering Veenhuizer kerk		20			
Totaal onttrekkingen		**38**			
Stand per 31 december	38				

Kunstgrasvelden & Accommodaties (B008)

Basis	Stand 31 december 2022 € 116.000 De reserve kunstgrasvelden en accommodaties is ontstaan uit: • Amendement van 28 juni 2007: € 600.000 uit het resultaat van 2006 • Amendement van 13 november 2007: € 400.000 ten laste van de algemene reserve • Raadsbesluit 24 februari 2009: € 35.000 uit resultaat van 2008 • Raadsbesluit 26 januari 2010: € 182.000 ten laste van algemene reserve
Doel	Aanleg kunstgrasvelden bij twee sportverenigingen en aanleg kunsthockeyveld.
Stortingen	
Onttrekkingen	De kapitaallasten in verband met de aanleg van kunstgrasvelden bij drie sportverenigingen
Bodem	€ 0 op basis van BBV-regelgeving
Plafond	N.v.t.
Heroverweging	Deze reserve op te heffen en het saldo overhevelen naar de nieuw te vormen reserve dekking kapitaalslasten.

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	116	81	46	11	
Toevoegingen					
Totaal toevoegingen					
Onttrekkingen					
Dekking kapitaallasten	35	35	35	11	
Totaal onttrekkingen	**35**	**35**	**35**	**11**	
Stand per 31 december	81	46	11		

Reserve Schoolwoningen (B009)

Basis	Stand 31 december 2022 € 1.657.000 Uitsluitend aanwending ter dekking van de rentelasten over de investeringen in schoolwoningen. Raadsbesluit 2007-035 van 24 april 2007.
Doel	Dekking van de rentelasten van de investeringen in de schoolwoningen (met handhaving van het uitgangspunt van een budgettair neutrale situatie voor de algemene middelen).
Stortingen	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 van € 2.000.000 en bij de besluitvorming over de reservekeeper 2016 van € 1.316.000 aan de reserve gedaan.
Onttrekkingen	Uitsluitend aanwending ter dekking van de rentelasten over de investeringen in schoolwoningen.
Bodem	€ 0 op basis van BBV - regelgeving
Plafond	N.v.t.
Heroverweging	Bij Stad van de Zon was de verwachting een piek in schoolgaande kinderen en dan afbouw. Hierop is ingespeeld door de schoolgebouwen dusdanig in te richten dat er ook appartementen van gemaakt kunnen worden. De woningbouw is geleidelijker geweest, er wordt ook nog gebouwd. Dit heeft tot gevolg dat scholen langer nodig zijn. Naar verwachting is de dekking van de rentelasten vanaf 2027 niet meer mogelijk uit deze reserve en komen deze daarna, mits de schoolgebouwen dan nog een schoolbestemming hebben, ten lasten van de exploitatie. De reserve kan na 2027 gesloten worden.

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	**1.657**	**1.328**	**999**	**670**	**341**
Toevoegingen					
Totaal toevoegingen					
Onttrekkingen					
Dekking toegerekende rente investeringen	329	329	329	329	329
Totaal onttrekkingen	**329**	**329**	**329**	**329**	**329**
Stand per 31 december	**1.328**	**999**	**670**	**341**	**12**

Impulsregeling combinatiefuncties (B011)

Basis	De stand van de reserve € 141.000 Het niet bestede gedeelte van de beschikbare rijksmiddelen 2009 voor de Impuls brede scholen, sport en cultuur werden toegevoegd aan de bestemmingsreserve Impulsregeling ter (tijdelijke) dekking van toekomstige lasten voor de combinatiefunctie (RB2010-077 d.d. 24 juni 2010).
Doel	Tijdelijke dekking van de toekomstige lasten voor de combinatiefuncties.
Stortingen	De niet rechtstreeks benutte rijksmiddelen 2009 en de onderbestedingen 2010 en 2011.Daarnaast het teruggevorderde subsidiebedrag als gevolg van beëindiging subsidierelatie sportservice
Onttrekkingen	Tijdelijke dekking van lasten voor de combinatiefunctie
Bodem	€ 0 op basis van BBV - regelgeving
Plafond	N.v.t
Heroverweging	Voorgesteld wordt om deze reserve bij de begroting te herbestemmen (samen met reserve B050 voorschoolse voorziening peuters en reserve B079 toekomstige sportontwikkelingen) tot een nieuwe bestemmingsreserve Reserve sociaal domein

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	**141**				
Toevoegingen					
Totaal toevoegingen					
Onttrekkingen					
Voorstel saldo toe te voegen aan nieuw te vormen reserve Sociaal Domein	141				
Totaal onttrekkingen	**141**				
Stand per 31 december					

Duurzaamheid (B012)

Basis	Stand per 31 december 2022 € 1.097.000 De reserve is ingesteld naar aanleiding van het beschikbaar komen van éénmalige en structurele opbrengsten windturbines HHW Zuid (RB2010126).
Doel	Dekking van de lasten in het kader van het streven naar CO2-neutraliteit, besloten op 24 november 2020 middels raadsbesluit RB2020087. Hierbij is tevens besloten de eis van revolverendheid aan te passen naar 'revolverend indien mogelijk'.
Stortingen	Opbrengsten windturbines, opbrengsten/ besparingen vanuit de verschillende duurzaamheidsprojecten. Daarnaast vinden er stortingen plaats vanuit Decentralisatie-uitkeringen
Onttrekkingen	Voor het aangegeven doel (Uitvoeringsprogramma CO2-neutraal) op basis van de door de raad in november 2020 vastgestelde raadsbesluit (RB2020087). Daarnaast onttrekkingen zoals aangegeven in de programmabegroting 2023, met het doel energietransitie.
Bodem	€ 0 op basis van BBV-regelgeving.
Plafond	N.v.t.
Heroverweging	Voorgesteld wordt om bedragen over te hevelen naar de Reserve duurzaamheid (B012): • € 110.000 Reserve IKS (co-financiering) (B014) • € 46.000 Reserve Klimaatakkoord (B073) • € 53.000 restant bedrag wijkaanpak warmtenet uit Reserve projecten leefomgeving (B059) • € 507.000 Decentralisatie-uitkering uitvoeringskosten klimaatakkoord vanuit Reserve Budgetoverhevelingen (B078) Een bestedingsplan wordt nog nader uitgewerkt 2025-2027

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	**1.097**	**1.707**	**1.407**	**1.407**	**1.407**
Toevoegingen					
Overheveling vanuit Reserve IKS (B014)	110				
Overheveling vanuit Reserve Klimaatakkoord (B073)	46				
Restant wijkaanpak warmtenet (overhevelen vanuit reserve projecten leefomgeving B059)	53				
Budgetoverheveling Decentralisatie-uitkering Uitvoeringskosten klimaatakkoord vanuit Reserve Budgetoverhevelingen (B078)	507				
Restant transitie warmte overhevelen vanuit Algemene Reserve (A001) - conform RB2020065	194				
Totaal toevoegingen	**910**				
Onttrekkingen					
Onttrekking cf programmabegroting 2023 (p. 101) - energietransitie inwoners en bedrijven (CO2-neutraal)	300	300			
Totaal onttrekkingen	**300**	**300**			
Stand per 31 december	**1.707**	**1.407**	**1.407**	**1.407**	**1.407**

IKS (co-financiering) (B014)

Basis	Stand 31 december 2022 € 110.000 Voorjaarsnota 2011 4.3.D en resultaatbestemming jaarrekening 2011
Doel	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)
Stortingen	Het in de Voorjaarsnota 2011 beschikbaar gestelde bedrag ad € 114.000 en afdrachten vanuit grondexploitatie De Draai.
Onttrekkingen	Voor uitgaven in het kader van IKS is een krediet beschikbaar gesteld van € 563.000. Per 1-1-2022 is nog € 110.000 beschikbaar in deze reserve.
Bodem	€ 0 op basis van BBV-regelgeving
Plafond	N.v.t
Heroverweging	De uitgaven van € 110.000 (5 jaar à € 22.000) m.b.t. "Nul op de meter" zijn ten onrechte gedekt uit de reserve Duurzaamheid. Derhalve kan het bedrag van € 110.000 worden overgeheveld van de Reserve IKS naar de Reserve Duurzaamheid. Daarna kan deze reserve worden opgeheven.

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	**110**				
Toevoegingen					
Totaal toevoegingen					
Onttrekkingen					
Overhevelen naar Reserve Duurzaamheid (B012)	110				
Totaal onttrekkingen	**110**				
Stand per 31 december					

Reserve huisvesting primair onderwijs (B017)

Basis	Stand per 31 december 2022 € 1.712.000 Raadsbesluit RB2012070 van 22 januari 2013 uit voormalig gemeente Heerhugowaard
Doel	Zorgen voor de middelen ten behoeve van (toekomstgerichte) investeringen in locaties primair onderwijs
Stortingen	De middelen die vrijkomen bij het afstoten van locaties voor het basisonderwijs en de middelen die worden gegenereerd door het verhuren van bestaande onderwijsaccommodaties voor andere functies, onder aftrek van de benodigde middelen voor de lopende financiële verplichtingen en de instandhouding van het weerstandsvermogen.
Onttrekkingen	Uitsluitend aanwending ter dekking van uitgaven ten behoeve van het aangegeven doel.
Bodem	€ 0 op basis van BBV-regelgeving.
Plafond	N.v.t.
Heroverweging	De noodzaak voor de reserve huisvesting primair onderwijs blijft bestaan. Het bestedingsplan van deze reserve wordt aangepast bij de actualisatie van het Integraal Huisvestingsplan (IHP) in 2023.

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	**1.712**	**2.042**	**2.295**	**2.402**	**2.172**
Toevoegingen					
Incidentele huuropbrengsten. Op basis van voorgaande jaren circa € 100.000/jaar	pm	pm	pm	pm	pm
Investingen onderwijshuisvesting (gymzaal De Dreef / huisvesting De Nieuwe Draai) RB2019106	139				
Vrijval kapitaallasten bestaand			43	43	43
Opbrengst vrijvallende locaties			1.649		
Vrijval exploitatielasten gymzalen en dotatie onderhoudsvoorzieningen			28	28	28
De herschikking schoolgebouwen in de Molen-, Edelstenen- en Rivierenwijk (conform programmabegroting 2023, pagina 50)	240	240	240	240	240
Aanvulling op bovenstaande in kadernota 2024		62	62	62	62
Totaal toevoegingen	**379**	**302**	**2.022**	**373**	**373**
Onttrekkingen					
Dekking kapitaallasten	49	49	49	49	49
Kapitaallasten onderwijshuisvesting			554	554	554
Afwaardering boekwaarde			942		
Sloopkosten 3 locaties			370		
Totaal onttrekkingen	**49**	**49**	**1.915**	**603**	**603**
Stand per 31 december	**2.042**	**2.295**	**2.402**	**2.172**	**1.942**

Reserve School en Sporthal De Draai (B020)

Basis	Stand 31 december 2022 € 3.823.000 RB2013088 d.d. 18 juni 2013
Doel	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.
Stortingen	Bestaat uit 10 elementen: - Grondverkoop Berckheidelaan; - Structurele bijdrage uit financieringsvoordeel opbrengst Berckheidelaan; - Overheveling vanuit reserve BSS; - Vrijval kapitaallasten Jeroen Bosch; - Eenmalige dotatie uit reserve NBK2; - Opbrengst uit verhuur sporthal aan verenigingen en sportbonden; - Benutting ruimte in NBK2; - Overheveling beheersbudgetten uit Reserve BSS; - ISP-bijdrage vanuit groeigelden; - Eenmalige dotatie reservering groot onderhoud JB-school.
Onttrekkingen	Uitsluitend aanwending ter dekking van de lasten van de investeringen in de onder ‘Doel’ genoemde accommodaties.
Bodem	€ 0 op basis van BBV - regelgeving.
Plafond	N.v.t.
Heroverweging	Deze reserve op te heffen en het saldo overhevelen naar de nieuw te vormen reserve dekking kapitaalslasten.

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	**3.823**	**3.550**	**3.285**	**3.027**	**2.777**
Toevoegingen					
Jaarlijkse toevoeging	157	157	157	157	157
Totaal toevoegingen	**157**	**157**	**157**	**157**	**157**
Onttrekkingen					
Dekking kapitaallasten	430	422	415	407	399
Totaal onttrekkingen	**430**	**422**	**415**	**407**	**399**
Stand per 31 december	**3.550**	**3.285**	**3.027**	**2.777**	**2.535**

Integrale ontwikkeling stationsgebied (B023)

Basis	Stand 31 december 2022 € 66.000 In de Najaarsnota 2014 is een reserve gevormd van € 0,2 miljoen ter dekking van activiteiten die noodzakelijk zijn om een ontwikkeling van het Stationsgebied voor te bereiden en mogelijk te maken. In de Voorjaarsnota 2016 is € 0,8 miljoen toegevoegd om samen met partijen tot gefaseerde ontwikkeling van het Stationsgebied te komen en initiatieven en investeringen te stimuleren.
Doel	Dekking voor uitgaven van activiteiten die noodzakelijk zijn in het kader van de integrale ontwikkeling van het Stationsgebied.
Stortingen	Eénmalig € 200.000 op basis van besluitvorming Najaarsnota 2014. Eénmalig € 800.000 op basis van de Voorjaarsnota 2016.
Onttrekkingen	Dekking van uitgaven van activiteiten die noodzakelijk zijn in het kader van de integrale ontwikkeling van het Stationsgebied. Conform raadsbesluit (RB2016080 ‘Ontwikkelingsstrategie Stationsgebied’) is in 2016 o.a. besloten tot kredietvotering ten behoeve van de participatieve totstandkoming van het masterplan, marktverkenning voor de ontwikkeling van het Stationsplein en het begeleiden van mogelijke marktinitiatieven. Vanaf 2018 wordt het masterplan afgerond en marktontwikkelingen verder begeleid. Hiervoor is in 2020 het resterende bedrag van de reserve beschikbaar gesteld (RB2020094 ‘Masterplan Stationsgebied Dijk en Waard’).
Bodem	€ 0 op basis van BBV - regelgeving.
Plafond	N.v.t.
Heroverweging	De reserve kan in 2023 opgeheven worden.

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	**66**				
Toevoegingen					
Totaal toevoegingen					
Onttrekkingen					
Begeleiden marktinitiatieven	66				
Totaal onttrekkingen	**66**				

Stand per 31 december

Videosysteem raadszaal (B027)

Basis	Stand 31 december 2022 € 40.000 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).
Doel	Het opnamesysteem in de raadszaal was in 2014 toe aan vervanging. Het was storingsgevoelig en mede gelet op de papierloze vastlegging van vergaderingen in de commissie en de raad is het belang dat het systeem bleef functioneren.
Stortingen	Eénmalig € 100.000 op basis van besluitvorming bestemming rekeningresultaat 2014.
Onttrekkingen	Dekking van uitgaven die gedaan worden ter vervanging van het opname-systeem in de raadzaal.
Bodem	€ 0 op basis van BBV-regelgeving.
Plafond	N.v.t.
Heroverweging	N.v.t.

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	**40**	**30**	**20**	**10**	
Toevoegingen					
Totaal toevoegingen					
Onttrekkingen					
Jaarlijks vaste onttrekking	10	10	10	10	
Totaal onttrekkingen	**10**	**10**	**10**	**10**	
Stand per 31 december	**30**	**20**	**10**		

Actief burgerschap (B028)

Basis	Stand per 31 december 2022 € 68.000 De reserve is gevormd door een besluit om € 50.000 vanuit het rekening-resultaat 2014 te bestemmen voor initiatieven voor Actief burgerschap (RB2015069). Met het vaststellen van de Voorjaarsnota 2016 is besloten om een extra bedrag van € 100.000 in deze reserve te storten.
Doel	Deze reserve is bedoeld voor initiatieven om de burgers in hun kracht te zetten.
Stortingen	Eenmalige storting van € 50.000 vanuit het rekeningresultaat 2014. Bij het vaststellen van de voorjaarsnota 2016 is besloten om een extra bedrag van € 100.000 in deze reserve te storten.
Onttrekkingen	Dekking van uitgaven die gemaakt worden ten behoeve van initiatieven voor Actief burgerschap. Voorstellen daartoe worden separaat aan de raad voorgelegd.
Bodem	€ 0 op basis van BBV regelgeving
Plafond	N.v.t.
Heroverweging	Voorgesteld wordt om deze samen te voegen met B069 Wijk en dorpsgericht werken. Deze herbestemmen in een nieuw te vormen reserve met naam Wijk- en dorpsgericht werken.

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	**68**				
Toevoegingen					
Totaal toevoegingen					
Onttrekkingen					
Voorstel saldo toe te voegen aan reserve B069 Wijk- en Dorpsgericht werken	68				
Totaal onttrekkingen	**68**				
Stand per 31 december					

Onderwijshuisvesting AZC leerlingen (B029)

Basis	Stand 31 december € 440.000 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 eenmalig heeft ontvangen voor de huisvesting van de AZC-leerlingen (de OHBA-regeling).
Doel	Treffen van voorzieningen onderwijshuisvesting ten behoeve van AZC-leerlingen.
Stortingen	Uitkering van het COA van € 919.285.
Onttrekkingen	Dekking van uitgaven die gedaan worden voor de huisvesting van de AZC-leerlingen voor de gehele periode van de overeenkomst die we als gemeente met COA hebben gesloten voor het AZC
Bodem	€ 0 op basis van BBV regelgeving
Plafond	N.v.t.
Heroverweging	Het bestedingsplan van deze reserve zal plaatsvinden bij de actualisatie van het Integraal Huisvestingsplan (IHP).

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	440	440	440	440	440
Toevoegingen					
Totaal toevoegingen					
Onttrekkingen					
Nadere bepaling van onttrekkingen bij het opstellen van het IHP (najaar 2023)					
Totaal onttrekkingen					
Stand per 31 december	440	440	440	440	440

Reserve BYOD (B030)

Basis	Stand 31 december 2022 € 421.000 Deze reserve wordt gevormd om in de toekomst de medewerkers een vergoeding te kunnen geven voor de aanschaf van een laptop en smartphone.
Doel	Beschikbaar hebben van voldoende dekking voor de periodieke vergoedingen aan medewerkers voor BYOD laptops en BYOD smartphones
Stortingen	Met ingang van 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 onderschrijdingen op de budgetten voor vaste en mobiele telefonie als dekking ingezet.
Onttrekkingen	Dekking van uitgaven ter dekking van de vergoeding voor BYOD telefonie om de twee jaar en voor BYOD laptops om de drie jaar.
Bodem	€ 0 op basis van BBV regelgeving.
Plafond	Maximaal het benodigd budget voor de dekking van de BYOD vergoedingen.
Heroverweging	De BYOD-regeling is beëindigd per 1 april 2023. Hiervoor in de plaats komt CYOD - choose your own device. De jaarlijkse toevoeging aan deze reserve wordt ingezet om de kapitaallasten van de investering in laptops en smartphones te kunnen dekken. Het restant saldo van deze reserve kan vrijvallen. Wij stellen voor deze reserve op te heffen.

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	**421**				
Toevoegingen					
Toevoeging 2023	383				
Totaal toevoegingen	**383**				
Onttrekkingen					
Vergoedingen BYOD - 2023 (inschatting)	70				
Voorstel tot vrijval i.v.m. overstap naar CYOD	734				
Totaal onttrekkingen	**804**				

Stand per 31 december

Reserve Verduurz. gem gebouwen (B032)

Basis	Stand per 31 december 2023 € 200.000. RB2017077 d.d. 26 september 2017
Doel	Onderzoeken van de mogelijkheden en kosten van verduurzaming van onze gemeentelijke gebouwen.
Stortingen	Eénmalig € 200.000 op basis van besluitvorming Voorjaarsnota 2016.
Onttrekkingen	Voor het aangegeven doel op basis van het raadsbesluit.
Bodem	€ 0 op basis van BBV-regelgeving.
Plafond	N.v.t.
Heroverweging	De reserve verduurzaming gemeentelijke gebouwen is gevormd voor het dekken van de inventarisatiekosten voor de onderzoeken van verduurzaming. In 2023 is een onderzoek gestart naar de verduurzamingsmogelijkheden van de gemeentehuis aan de Parelhof. De reserve verduurzaming gemeente gebouwen kan in 2023-2024 gebruikt voor de inventarisatie/onderzoekskosten van de verduurzaming Parelhof en ander gemeentelijk vastgoed.

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	200	125			
Toevoegingen					
Totaal toevoegingen					
Onttrekkingen					
Onttrekking in verband met inventarisatie/onderzoek naar verduurzaming gemeentelijk vastgoed	75	125			

Totaal onttrekkingen	**75**	**125**
Stand per 31 december	**125**	

Reserve Middenweg Zuid (B035)

Basis	Stand 31 december 2022 € 5.271.000 RB2016036 d.d. 30 juni 2016
Doel	Vanuit deze reserve worden de kapitaallasten van de herinrichting van Middenweg-Zuid gedekt.
Stortingen	Eenmalige storting van € 8.755.000 op basis van besluitvorming Voorjaarsnota 2016.
Onttrekkingen	De kapitaallasten in verband met de herinrichting van Middenweg-Zuid.
Bodem	€ 0 op basis van BBV regelgeving
Plafond	N.v.t.
Heroverweging	Ten opzichte van eerdere berekeningen is gebleken dat de totale investering in de herinrichting Middenweg - Zuid lager is uitgevallen dan oorspronkelijk gedacht. Het volume van de totale afschrijvingslasten die gedekt worden uit deze reserve is dan ook lager dan oorspronkelijk gedacht en dit betekent dat een gedeelte van de reserve kan vrijvallen. Het betreft hier een bedrag van € 436.000 Deze reserve op te heffen en het saldo overhevelen naar de nieuw te vormen reserve dekking kapitaalslasten.

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	**5.271**	**4.723**	**4.612**	**4.501**	**4.391**
Toevoegingen					
Totaal toevoegingen					
Onttrekkingen					
Kapitaallasten herinrichting Middenweg-Zuid	112	111	111	110	109
Vrijval reserve	436				
Totaal onttrekkingen	**548**	**111**	**111**	**110**	**109**
Stand per 31 december	**4.723**	**4.612**	**4.501**	**4.391**	**4.282**

Reserve E-depot (B037)

Basis	Stand 31 december 2022 € 22.000 Bij het actualiseren van de budgetten naar aanleiding van de 2e bestuursrapportage 2014 (RB2014138) is besloten een reserve “Digitalisering Archieven” in stellen. Hiervan is € 160.000 aangewend. Bij de besluitvorming over de Voorjaarsnota 2016 is besloten om het restant te gebruiken ter dekking van de (tijdelijke) lasten voor het aansluiten van de gemeente op het e-depot bij het regionaal historisch centrum Alkmaar.
Doel	Ter dekking van de (tijdelijke) lasten voor het aansluiten van de gemeente op het e-depot bij het regionaal historisch centrum Alkmaar.
Stortingen	In 2014 heeft een eenmalige storting plaatsgevonden van € 200.000.
Onttrekkingen	Voor het aangegeven doel.
Bodem	€ 0 op basis van BBV regelgeving.
Plafond	N.v.t.
Heroverweging	Deze reserve wordt niet meer gebruikt en kan daarom vrijvallen.

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	**22**				
Toevoegingen					
Totaal toevoegingen					
Onttrekkingen					
Voorstel tot vrijval	22				
Totaal onttrekkingen	**22**				
Stand per 31 december					

Reserve Vanadium (B038)

Basis	Stand per 31 december € 2.149.000 Sinds de aanleg van de Rivierenwijk zijn de wegen in de wijken op een fundering van duomix of slakkenzand gelegd. Dit is restmateriaal van de staalproductie en hier zit vanadium in. Sinds enige tijd staat Vanadium als bouwstof in een lijst van verontreinigde stoffen. Sanering brengt extra kosten met zich mee. Om voor de eerstkomende wijken de kosten af te dekken is met het vaststellen van de Voorjaarsnota 2016 (RB2016036 d.d. 30 juni 2016) besloten om ter dekking van de lasten een reserve te vormen.
Doel	Dekking van de kosten van de sanering van Vanadium bij de herinrichting van de eerstkomende wijken.
Stortingen	Eenmalige storting van € 2.507.000 op basis van besluitvorming Voorjaarsnota 2016.
Onttrekkingen	Dekking van kosten in verband met sanering vanadium in Rivierenwijk, Stationsplein, Stadshart, Middenweg, De Frans en Overtoom.
Bodem	€ 0 op basis van BBV regelgeving
Plafond	N.v.t.
Bijzonderheden	De komende renovatiewijken Molenwijk-Zuidoost en Molenwijk-Noordoost en ook het aan te leggen fietspad naar de Vaandel-Zuid (naast Middenweg 421) worden aan de lijst toegevoegd. Het huidige budget volstaat door de meevallende kosten van m.n. de Rivierenwijk-Zuid. Op grond van de huidige gegevens zal er, rekening gehouden met bovenstaande, een buffer zijn van € 414.000. Dit lijkt voldoende om eventuele tegenvallers binnen de bovenstaande projecten op te kunnen vangen en de saneringen binnen de eerstkomende renovatieprojecten te kunnen dragen.

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	2.149	1.655	1.304	857	509
Toevoegingen					
Totaal toevoegingen					
Onttrekkingen					
Sanering bodemverontreiniging in wijken	494	351	447	348	95
Totaal onttrekkingen	**494**	**351**	**447**	**348**	**95**

Stand per 31 december	1.655	1.304	857	509	414

Reserve Volkstuinen HHW zuid (B039)

Basis	Stand per 31 december € 362.000 RB2015014 d.d. 26 mei 2015 en RB2016036 d.d. 30 juni 2016
Doel	Realisatie van volkstuinen in Heerhugowaard Zuid
Stortingen	Eenmalige storting van € 411.000 op basis van besluitvorming resultaatbestemming jaarstukken 2015.
Onttrekkingen	Voor het aangegeven doel
Bodem	€ 0 op basis van BBV regelgeving
Plafond	N.v.t.
Heroverweging	De reserve Volkstuinen kan komen te vervallen. Het doel ‘realisatie volkstuinen in Heerhugowaard zuid’ is niet meer actueel. Na een uitgebreide ontwerpfase heeft de volkstuinvereniging zich teruggetrokken uit de ontwikkeling van een nieuw complex aan de middenweg zuid. De gemeente heeft voldaan aan de gemaakte afspraken met de volkstuinvereniging (vergoeden schade en aanbieden vervangende locatie).

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	362				
Toevoegingen					
Totaal toevoegingen					
Onttrekkingen					
Kan vrijvallen	362				
Totaal onttrekkingen	**362**				
Stand per 31 december					

Reserve verhoogde asielinstroom (B040)

Basis	Stand per 31 december 2022 € 203.000 RB2016099 d.d. 20 december 2016
Doel	Bestedingen m.b.t. (re)integratie en participatie trajecten voor vergunninghouders
Stortingen	De ontvangen integratie-uitkeringen Verhoogde asielinstroom via de algemene uitkering gemeentefonds in 2016 en 2017 zijn gestort in deze reserve op basis van besluitvorming actualisering budgetten bestuursrapportage 2016 en 2017 en via de bestemming van het rekeningresultaat 2016 en 2017. Op basis van besluit bij de jaarrekening 2022 is 3.794.000 toegevoegd aan de reserve. Deze middelen zijn voortgekomen uit het restant van het door het Rijk beschikbaar gestelde budget voor opvang ontheemde Oekraïne.
Onttrekkingen	Voor het aangegeven doel.
Bodem	€ 0 op basis van BBV regelgeving
Plafond	N.v.t.
Heroverweging	Het ziet er naar uit dat de humanitaire crisis in Oekraïne lang van aard zal zijn. Het is het noodzakelijk om zeker te stellen dat we de opvang van vluchtelingen langdurig kunnen organiseren. In 2022 hebben wij niet alle van de rijksoverheid ontvangen middelen besteed. Voorstel het doel van deze reserve te herformuleren in bestedingen m.b.t. opvang van vluchtelingen. Deze reserve te mandateren aan het college.

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	**203**	**3.997**	**3.997**	**3.997**	**3.997**
Toevoegingen					
Bestemming jaarrekeningresultaat 2022 (Raadsbesluit 0000585663)	3.794				
Overheveling saldo van B029 / Reserve Onderwijshuisvesting AZC leerlingen					
Totaal toevoegingen	**3.794**				
Onttrekkingen					
Dit is nodig voor het uitwerken van een aantal sceanrio's voor de huisvesting van asielzoekers. Hoeveel en wanneer er onttrekkingen plaatsvinden komt later dit jaar	PM				
Totaal onttrekkingen					
Stand per 31 december	**3.997**	**3.997**	**3.997**	**3.997**	**3.997**

Reserve omgevingswet (B045)

Basis	Stand per 31 december 2022 € 28.000 Inwerkingtreding van de Omgevingswet op 1-12024 (oorspronkelijk 2021)
Doel	Het realiseren van de implementatie van de Omgevingswet, zodat de gemeente Dijk en Waard organisatorisch, beleidsmatig en met de juiste middelen operationeel is ten tijde van de invoeringsdatum van de Omgevingswet.
Stortingen	Op basis van de voorjaarsnota 2017 heeft in het boekjaar 2017 eenmalig een storting plaats gevonden van €686.000. Ultimo 2022 is het saldo € 28.000. Via de septembercirculaire 2022 is er € 682.000 beschikbaar gekomen voor de invoering Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging (Wkb). Voor gesteld wordt om dit bedrag toe te voegen aan de Reserve omgevingswet.
Onttrekkingen	Dekking van de kosten die samen hangen met de implementatie van de Omgevingswet.
Bodem	€ 0, op basis van BBV regelgeving
Plafond	NVT
Heroverweging	Het bestedingsplan wordt nog verder geactualiseerd voor 2023-2024

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	**28**	**167**	**28**	**28**	**28**
Toevoegingen					
Via de septembercirculaire 2022 is er € 682.000 beschikbaar gekomen voor de invoering omgevingswet en Wet kwaliteitsborging (Wkb). Dit bedrag wordt overgeheveld vanuit de Reserve Budgetoverhevelingen (B078)	682				
Totaal toevoegingen	**682**				
Onttrekkingen					
Dekking invoeringskosten Omgevingswet	543	139			
Totaal onttrekkingen	**543**	**139**			
Stand per 31 december	**167**	**28**	**28**	**28**	**28**

Reserve Dotatie Sportvoorziening (B046)

Basis	Stand per 31 december 2022 € 2.804.000 In de Voorjaarsnota 2017 is besloten de reserve Dotatie Sportvoorziening in het leven te roepen.
Doel	De reserve is ingesteld ter dekking van de extra dotatie aan de voorziening "Groot onderhoud gebouwen in beheer NV Sport" met ingang van het boekjaar 2017.
Stortingen	Een eenmalige storting van 4,2 miljoen Euro in het boekjaar 2017
Onttrekkingen	Jaarlijks wordt € 137.000 onttrokken aan de reserve ter dekking van de verhoogde dotatie aan de voorziening "Groot onderhoud gebouwen in beheer NV Sport"
Bodem	€ 0 op basis van BBV-regelgeving
Plafond	N.v.t.
Heroverweging	N.v.t.

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	**2.804**	**2.667**	**2.530**	**2.393**	**2.256**
Toevoegingen					
Totaal toevoegingen					
Onttrekkingen					
Onttrekking cf. bestedingsplan	137	137	137	137	137
Totaal onttrekkingen	**137**	**137**	**137**	**137**	**137**
Stand per 31 december	**2.667**	**2.530**	**2.393**	**2.256**	**2.119**

Reserve bedrijfsvoering Sociaal Domein (B049)

Basis	De stand per 31 december 2022 is € 21.000 De reserve is gevormd bij de voorjaarsnota 2017.
Doel	Binnen het college was de noodzaak onderkend om een aantal zaken in de sturing van het sociaal domein te heroverwegen.
Stortingen	Er is eenmalig bij de voorjaarsnota 2017 een storting van € 400.000 gedaan
Onttrekkingen	Bij de begroting 2023 is besloten het laatste deel in te zetten voor het programma 'De inwoner als eigenaar'.
Bodem	€ 0
Plafond	n.v.t.
Heroverweging	nee

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	**21**				
Toevoegingen					
Totaal toevoegingen					
Onttrekkingen					
Raadsbesluit Begroting 2023 (zaaknummer 375290). Ambities kadernota, autonome ontwikkelingen en overige mutaties	21				
Totaal onttrekkingen	**21**				
Stand per 31 december					

Reserve voorschoolse voorziening peuters (B050)

Basis	Stand per 31 december 2022 € 58.000 Bij de vaststelling van de Najaarsrapportage is besloten de onbenutte decentralisatie-uitkering voorschoolse voorziening peuters te storten in deze nieuw ingestelde reserve
Doel	Het doel van deze reserve is kosten dekken die gepaard gaan met een nieuwe opvangvorm voor peuters
Stortingen	Er is bij de jaarrekening 2017 eenmalig een storting van € 58.000 gedaan
Onttrekkingen	geen
Bodem	€ 0
Plafond	n.v.t.
Heroverweging	Voorgesteld wordt om het saldo toe te voegen aan een nieuw te vormen reserve Sociaal Domein

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	58				
Toevoegingen					
Totaal toevoegingen					
Onttrekkingen					
Voorgesteld wordt om het saldo toe te voegen aan een nieuw te vormen reserve Sociaal Domein	58				
Totaal onttrekkingen	**58**				
Stand per 31 december					

Herstel dak de Vierspan (B053)

Basis	Stand per 31 december 2022 € 54.000 RB2020111 Raadsvergadering (oud gemeente Heerhugowaard) d.d. 16 februari 2021, herstel constructiefout De Vlindertuin
Doel	Vanuit de reserve 'herstel dak 't Vierspan' het resterend bedrag besteden voor het herstel van de constructiefout bij De Vlindertuin. Na de uiteindelijke afrekening van alle kosten de reserve af te sluiten en een eventueel positief saldo te laten vervallen aan de algemene reserve
Stortingen	n.v.t.
Onttrekkingen	Kosten voor het herstel van de constructiefout bij De Vlindertuin
Bodem	€ 0 op basis van BBV regelgeving
Plafond	N.v.t.
Heroverweging	De reserve kan in 2023 opgeheven worden.

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	**54**				
Toevoegingen					
Totaal toevoegingen					
Onttrekkingen					
Voorstel tot vrijval	54				
Totaal onttrekkingen	**54**				
Stand per 31 december					

Reserve beleidswensen (B054)

Basis	Stand per 31 december 2022 € 703.000 Bij het vaststellen van de begroting 2019 heeft de Raad besloten dat het meerjarenperspectief sluitend dient te zijn. (RB2018104) Voor de betreffende periode (2019 t/m 2022) is er een bedrag van € 1.888.000 onttrokken aan de algemene reserve ter dekking van beleidswensen.
Doel	Een aantal beleidswensen uitvoeren.
Stortingen	Eenmalig een bedrag van € 1.888.000.
Onttrekkingen	n.v.t.
Bodem	€ 0
Plafond	n.v.t.
Heroverweging	In de begroting 2023 is het saldo volledig bestemd. Er is geen heroverweging nodig.

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	**703**				
Toevoegingen					
Totaal toevoegingen					
Onttrekkingen					
Raadsbesluit Begroting 2023 (zaaknummer 375290). Ambities kadernota, autonome ontwikkelingen en overige mutaties	703				
Totaal onttrekkingen	**703**				
Stand per 31 december					

Reserve ecozone Broekhorn (B055)

Basis	Stand per 31 december 2022 € 565.000 Bij het vaststellen van de Voorjaarsnota 2019 (RB2019064) is besloten een Reserve ecozone Broekhorn van € 634.000 in te stellen
Doel	Dekking van lasten die samenhangen met het onderhoud van de ecozone Broekhorn.
Stortingen	Eenmalige storting vanuit de afkoopsom onderhoud van de ecozone in Broekhorn.
Onttrekkingen	Jaarlijks wordt € 23.000 uit de reserve onttrokken ter dekking van de lasten die samenhangen met het onderhoud van de ecozone Broekhorn.
Bodem	N.v.t.
Plafond	N.v.t.
Heroverweging	N.v.t.

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	565	542	519	496	473
Toevoegingen					
Totaal toevoegingen					
Onttrekkingen					
Lasten onderhoud ecozone Broekhorn	23	23	23	23	23
Totaal onttrekkingen	**23**	**23**	**23**	**23**	**23**
Stand per 31 december	542	519	496	473	450

Reserve bedrijfsvoering werkvoorraad CUP (B056)

Basis	Stand per 31 december 2022 € 408.000 Voorjaarsnota 2019 Heerhugowaard Wordt nog uitgezocht
Doel	
Stortingen	
Onttrekkingen	
Bodem	
Plafond	
Heroverweging	

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	408	54			
Toevoegingen					
Totaal toevoegingen					
Onttrekkingen					
Collegevoorstel 540255 Locatieprofielen evenemententerreinen		54			
Voorjaarsrapportage 2023 evenementen beleid	120				
onttrekkingen nav directie voorstel 9-9-2020 (Wvs20-0259)	234				
Totaal onttrekkingen	**354**	**54**			
Stand per 31 december	54				

Reserve Expertisescentrum (B057)

Basis	Stand per 31 december 2022 € 1.505.000 BW18-0658, Bij19-020 (raadsinformatiebrief), raadsvoorstel besteding van het rekeningresultaat 2018, RB202086 en Bij20-754
Doel	Risicoafdekking voor lagere inkomsten voor de leerlingen van Heliomare in de Algemene Uitkering dan voorzien.
Stortingen	Een eventueel positief saldo in een bepaald jaar van baten lasten bij de dekking van de investering in het expertisecentrum.
Onttrekkingen	Een eventueel negatief saldo in een bepaald jaar van baten en lasten bij de dekking van de investering in het expertisecentrum.
Bodem	
Plafond	
Heroverweging	In de programmabegroting 2023 zit het instellen van een bestemmingsreserve duurzame schoolgebouwen (B081), met een dotatie vanuit de reserve expertisecentrum van € 750.000,-. In 2024 wordt de reserve op basis van de dan bekende informatie opnieuw beoordeeld

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	1.505	585	585	585	585
Toevoegingen					
Totaal toevoegingen					
Onttrekkingen					
Raadsbesluit RB2020086 (en bijlage Bij20-754)	170				
Overheveling naar nieuwe bestemmingsreserve duurzaamheid schoolgebouwen (zie programmabegroting 2023, pagina 53) (B081)	750				
Totaal onttrekkingen	**920**				
Stand per 31 december	585	585	585	585	585

Reserve Motie sociale woningbouw (B058)

Basis	Stand per 31 december 2022 € 2.501.000 Hoe is deze Reserve ontstaan? Eerder is een Reserve ‘Bereikbare woningen voor iedereen’ ingesteld n.a.v. de gelijkluidende motie die door de voormalige raad van Heerhugowaard is vastgesteld. Het doel daarvan was om, waar nodig, met ondersteuning van gemeentelijke middelen het aanbod van sociale huurwoningen te vergroten. De reserve werd gevuld met de opbrengsten van een tweetal gemeentelijke grondverkopen t.b.v. woningbouw (€ 1.251.000,-). De Reserve ‘Sociale woningbouw’ is ontstaan na beëindiging van de regeling Startersleningen in de voormalige gemeente Heerhugowaard. De toenmalige raad heeft in het verlengde hiervan vervolgens besloten om het voor de regeling Startersleningen beschikbaar gestelde budget (€ 1.250.000,-) in de raadsbegroting van 2022 onder te brengen in deze afzonderlijke reserve, bedoeld om de bereikbaarheid van betaalbare koopwoningen te vergroten. In de begroting van 2023 zijn beide reserves samengevoegd in de Reserve ‘Sociale woningbouw’. Ook inkomsten vanuit de gemeentelijke Overwinstregeling en inkomsten a.g.v. het beëindigen van de regeling Primeurfonds worden aan de reserve toegevoegd.
Doel	Deze reserve is bedoeld ter stimulering van de beschikbaarheid van betaalbare koopwoningen.
Stortingen	€1.250.000 vanuit de Algemene reserve in 2021. Incidentele stortingen zijn mogelijk vanuit de gemeentelijke Overwinstregeling die sinds 2018 waar mogelijk wordt toegepast bij de verkoop van nieuwe betaalbare koopwoningen. Deze reserve is aangevuld met een bedrag van € 1.251.000 uit de reserve Bereikbare woningen voor iedereen. Ook inkomsten a.g.v. het beëindigen van de regeling Primeurfonds komen ten goede aan deze reserve.
Onttrekkingen	Op basis van een bestedingsplan.
Bodem	Geen
Plafond	Geen
Heroverweging	Op 1 november 2022 heeft de gemeenteraad besloten om de regeling Primeurfonds te beëindigen en de eventueel vrijkomende middelen toe te voegen aan de Reserve sociale woningbouw *(zaaknr. 232781).* Tijdens de behandeling van het voorstel zijn vanuit de raad vragen gekomen over de inzet van deze reserve en is toegezegd om met een strategie te komen voor de inzet van de Reserve. Voor de inzet van de reserve zijn geen voorwaarden vastgesteld waaronder een beroep zou kunnen worden gedaan op de middelen. Het college heeft daarom een verkenning laten uitvoeren naar de mogelijkheden om de

reserve zuiver en doelmatig in te zetten. Deze mogelijkheden zijn beschreven in het rapport “Inzet van de reserve betaalbare woningbouw Dijk en Waard”, van onderzoeksbureau RIGO. Daarbij is een afweging gemaakt tussen drie typen strategieën die kunnen leiden tot meer betaalbare woningen:

1. Gemeentelijk verhuur- en/of ontwikkelingsbedrijf;
2. Speciale instrumenten om (koop)woningen betaalbaarder te maken;
3. Tekorten op een gemeentelijke GREX afdekken als meer betaalbare woningen worden gerealiseerd.

De derde strategie is door RIGO als meest kansrijk en effectief beoordeeld om de inzet van de reserve zuiver en doelmatig in te zetten. De uitvoering in de praktijk is echter complex.

Het resultaat op een GREX bij woningbouw wordt uiteraard niet alleen bepaald door het woningbouwprogramma en de bijbehorende grondopbrengst, maar is onder invloed van velerlei factoren. De generieke reserve Bouwgrondexploitaties is o.a. bedoeld om het afdekken van verliesnemingen mogelijk te maken. De reserve Sociale woningbouw is specifiek gericht op het realiseren van meer betaalbare woningen, maar kan pas worden ingezet bij het afsluiten van een lopende GREX, of bij een eventuele tussentijdse verliesneming. Dat betekent in de praktijk dat niet direct een bijdrage uit de reserve kan worden ingezet als wordt besloten om het woningbouwprogramma te wijzigen naar een meer betaalbaar programma. Daarmee ontstaat een situatie waarbij er bijdragen vanuit de reserve Sociale woningbouw mogelijk nodig zijn om de effecten van een lagere grondopbrengst te kunnen compenseren, maar dat pas kan worden vastgesteld als een GREX wordt afgesloten. Doordat er verschillende GREX-en lopen, wordt het volstrekt onduidelijk welk deel van de reserve al is ‘gereserveerd’ voor projecten X, Y en Z en in welke mate de reserve überhaupt nodig is voor deze projecten..

Een praktische oplossing voor deze situatie is om de middelen van de *specifieke* reserve Sociale woningbouw toe te voegen aan de *generieke* reserve Bouwgrondexploitaties. De reserve Sociale woningbouw kan vervolgens worden opgeheven. De financiële gevolgen van een meer betaalbaar woningbouwprogramma kunnen dan, indien nodig, worden gecompenseerd vanuit de reserve Bouwgrondexploitaties.

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	**2.501**				
Toevoegingen					
Bestemming jaarrekeningresultaat 2022 (Raadsbesluit 0000585663)	283				
Totaal toevoegingen	**283**				
Onttrekkingen					
Overhevelen naar Reserve Bouwgrondexploitatie (B064)	2.784				
Totaal onttrekkingen	**2.784**				
Stand per 31 december					

Reserve Projecten leefomgeving en voorz. (B059)

Basis	Stand per 31 december 2022 € 2.591.000 RB2019064 (Raadsvergadering 21 mei 2019) en bijlage Bij19-375 (Voorjaarsnota 2019).
Doel	Deze reserve is voor het grootste deel bestemd voor concrete (co-) investeringen in de leefomgeving met daaraan gerelateerde kapitaallasten.
Stortingen	Uit de Algemene Reserve is een bedrag € 9,1 miljoen gestort
Onttrekkingen	Conform Voorjaarsnota 2019: * € 1,0 mln - Versterken en vergroten van de leefbaarheid in Centrumwaard * € 0,5 mln - Intensiveren groenonderhoud * € 0,6 mln - Sportvoorziening en accommodaties * € 2,0 mln - Oosttangent Zuidelijk deel * € 3,0 mln - Ontwikkeling Stationsgebied * € 0,25 mln - Wijkaanpak aansluiting Warmtenet * € 0,1 mln - Samen aan de slag Langedijk - Heerhugowaard * € 1,0 mln - Optimaliseren fietsroutes * € 0,15 mln - Alton - Voorbereiding uitvoering gebiedsakkoord Naar aanleiding van Raadsvoorstel RB2020038 (raadsvergadering 2 juni 2020) wordt er € 6,0 miljoen overgeheveld uit de reserve projecten leefomgeving en voorzieningen naar de reserve NBK1 (Oosttangent, Stationsgebied en fietsroutes).
Bodem	€ 0 op basis van BBV regelgeving
Plafond	N.v.t.
Heroverweging	Geen

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	**2.591**	**1.619**	**1.368**	**1.189**	**1.048**
Toevoegingen					
Totaal toevoegingen					
Onttrekkingen					
Centrumwaard (RB2021084)	106	68	65	65	65
Intensivering groen onderhoud	139	114	114	76	16
Sportvoorzieningen en accommodaties (over te hevelen naar B02 Reserve NBK-2, conform RB2021001)	593				
Restant wijkaanpak warmtenet (overhevelen naar reserve Duurzaamheid B012)	53				
Alton gebied	81	69			
Totaal onttrekkingen	**972**	**251**	**179**	**141**	**81**
Stand per 31 december	**1.619**	**1.368**	**1.189**	**1.048**	**967**

Steunfonds corona (B062)

Basis	Stand per 31 december 2022 € 2.567.000 Gemeenteraad oud gemeente Heerhugowaard: RB2020063 (2 juni 2020) en RB2020068 (30 juni 2020) Gemeenteraad oud gemeente Langedijk: Raadsbesluiten in vergaderingen van 2 juni 2020, 15 december 2020 en 12 oktober 2021
Doel	Binnen het Duurzaam Sociaal Economisch programma (DSE) onze maatschappelijke partners tegemoet te treden naar aanleiding van de coronacrisis.
Stortingen	Totaal beschikbaar gesteld (HHW + LD): € 3.550.000 RB20200063 / RB20200068 (HHW): € 2.500.000 2 juni 2020 (LD): € 400.000 15 december 2020 (LD): € 300.000 12 oktober 2021 (LD): € 350.000
Onttrekkingen	Tegemoetkoming van maatschappelijke partners naar aanleiding van de coronacrisis
Bodem	€ 0 op basis van BBV regelgeving
Plafond	N.v.t.
Heroverweging	In stand houden reserve in verband met de financiële na ijl effecten van Covid. In 2024 wordt de reserve op basis van de dan bekende informatie/risico's opnieuw beoordeeld.

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	2.567	2.567	2.567	2.567	2.567
Toevoegingen					
Totaal toevoegingen					
Onttrekkingen					
Totaal onttrekkingen					
Stand per 31 december	2.567	2.567	2.567	2.567	2.567

Reserve Investeringen maatsch. nut (B063)

Basis	Stand per 31 december 2022 € 87.000
Doel	Dekking van kapitaallasten van investeringen met een maatschappelijk nut.
Stortingen	Jaarlijkse dotatie volgens de begroting (€ 3.000).
Onttrekkingen	Dekking van kapitaallasten van investeringen met een maatschappelijk nut.
Bodem	€ 0 op basis van BBV regelgeving
Plafond	N.v.t.
Heroverweging	Deze reserve op te heffen en het saldo overhevelen naar de nieuw te vormen reserve dekking kapitaalslasten.

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	**87**	**81**	**75**	**69**	**63**
Toevoegingen					
Dotatie cf begroting	3	3	3	3	3
Totaal toevoegingen	**3**	**3**	**3**	**3**	**3**
Onttrekkingen					
Dekking kapitaallasten	9	9	9	9	9
Totaal onttrekkingen	**9**	**9**	**9**	**9**	**9**
Stand per 31 december	**81**	**75**	**69**	**63**	**57**

Bouwgrondexploitatie (B064)

Basis	Stand per 31 december 2022 € 2.290.000 Basis voor deze reserve is de werkwijze vanuit de voormalig gemeente Langedijk, uitgewerkt in de nota grondbeleid 2017.
Doel	Het doel tot nu toe vanuit de situatie voormalig gemeente Langedijk is: 1. Het treffen van (verlies)voorzieningen ter dekking van geprognosticeerde tekorten op grondexploitaties; 2. Het afwaarderen op grond waarvan de boekwaarde de verwachte marktwaarde te boven gaat (bijvoorbeeld bij Strategische gronden); 3. Raamkrediet strategische verwervingen € 1.000.000,= (revolving fund); 4. Raamkrediet initiatieven; 5. Het afdekken van risico's binnen de lopende grondexploitaties.
Stortingen	(Tussentijdse) winstnemingen uit winstgevende grondexploitaties.
Onttrekkingen	Onttrekkingen tot nu toe vanuit de situatie voormalig gemeente Langedijk zijn: 1. Bij verliesgevende grondexploitaties wordt direct een verliesvoorziening/verliesneming getroffen ter grootte van het verwachte verlies ten laste van de reserve bouwgrond. 2. Indien de reserve groter is dan de benodigde omvang, kan ervoor gekozen worden het surplus af te romen ten gunste van de Algemene Reserve.
Bodem	De bodem van de reserve tot nu toe vanuit de situatie voormalig gemeente Langedijk werd bepaald door de benodigde weerstandscapaciteit (=totale financiële risicoprofiel op de grondexploitaties).
Plafond	Niet van toepassing
Heroverweging	De reserve bouwgrondexploitatie is bedoeld voor het afdekken van financiële effecten die voortvloeien uit: 1. Veranderde en verscherpte (beleids) uitgangspunten, ambities en eisen op het gebied van klimaatadaptie in de openbare buitenruimte en op het gebied van duurzaam bouwen bij de woningbouw; 2. Veranderende woningbouwprogrammering waarbij concreet meer betaalbaar wonen wordt toegevoegd. De reserve heeft een bufferfunctie en voorgesteld wordt om de scope van de reserve voor Dijk en Waard uit te breiden door naast de bovenstaande risico's ook de algemene grex risico's waaronder prijseffecten en rente- en

inflatie parameter aanpassingen, op te nemen in de reserve bouwgrondexploitaties.

In het weerstandsvermorgen (de ratio) wordt een totaal beeld gegeven inclusief de risico's van de grexen. Dit betekent dat de risico's die verbonden zijn aan de grexen opgenomen worden in de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit. De "vrije" ruimte in de reserve bouwgrondexploitaties *(totaal van de reserve minus de inschatting toekomstige vennootschapsbelasting en de onttrekkingen kapitaallasten voor doortrekken Punt en Herinrichting omgeving Veilingterrein)* wordt opgenomen in de beschikbare weerstandscapaciteit.

Ten aanzien van doel 3, de dekking van strategische verwervingen, wordt een aparte beleidslijn uitgewerkt. De reserve bouwgrond krijgt hier geen rol in.

Doel 4 is niet meer van toepassing, aangezien hier een aparte reserve voor is ingesteld (Reserve Ruimtelijke initiatieven, raadsbesluit d.d. 12-7-2022).

Doelstellingen:

1. Het voorkomen van grote fluctuaties in het jaarrekeningresultaat door verlies- en winstnemingen te onttrekken uit dan wel te doteren aan de reserve bouwgrond;

2. Het dekken van alle risico's binnen grondexploitaties waar de gemeente een actieve rol heeft;

3. Het dekken van tekorten die ontstaan bij kostenverhaal in geval van passief grondbeleid;

4. Het dekken van kapitaallasten *(doortrekken de Punt en herinrichting omgeving Veilingterrein)* zoals besloten in de voormalige gemeente Langedijk;

5. Het dekken van toekomstige Vennootschapsbelasting vanuit fiscaal winstgevende grondexploitaties;

6. Veranderde en verscherpte (beleids) uitgangspunten, ambities en eisen op het gebied van klimaatadaptie in de openbare buitenruimte en op het gebied van duurzaam bouwen bij de woningbouw;

7. Veranderende woningbouwprogrammering waarbij concreet meer betaalbaar wonen wordt toegevoegd.

Rente:

Er wordt geen rente toegevoegd aan deze reserve.

Stortingen:

Door (tussentijdse) winsten op de grondexploitaties toe te voegen aan de reserve.

De voorgestelde overheveling van het saldo van de reserve Motie sociale woningbouw (B058) € 2.784.000 in 2023 naar de reserve Bouwgrondexploitaties.

Onttrekkingen:

Onttrekkingen uit de voorziening bouwgrondexploitaties vinden plaats volgens de doelen van deze reserve.

Plafond:

Het plafond voor de reserve bouwgrondexploitatie wordt gebaseerd op 25% van de gezamenlijke boekwaarden van alle actieve grondexploitaties. Afgerond bedraagt dit per 1-1-2023 € 9 miljoen en het plafond geldt voor de gehele begrotingsperiode. Het plafond wordt jaarlijks herijkt op basis van de gezamenlijke boekwaarden van de actieve grondexploitaties per 1 januari begin jaar van de begrotingsperiode. Indien de reserve het plafond te boven gaat kan het meerdere worden afgeroomd naar de Algemene Reserve.

Bodem:

De bodem is gelijk aan het plafond en is gebaseerd op 25% van de gezamenlijke boekwaarden per balansdatum, immers het plafond dekt de risico’s in de bouwgrondexploitatie af. De reserve wordt indien nodig aangevuld vanuit de Algemene Reserve.

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	**2.290**	**9.000**	**9.000**	**9.000**	**9.000**
Toevoegingen					
Overheveling vanuit reserve motie sociale woningbouw (B058)	2.784				
Aanvulling vanuit de Algemene Reserve (A001)	4.143	244	104	169	43
Totaal toevoegingen	**6.927**	**244**	**104**	**169**	**43**
Onttrekkingen					
Te verwachten VPB-last	174	201	95	160	34
Instellen of verhogen verliesvoorziening huidige en nog te openen grondexploitaties		p.m	p.m	p.m	p.m
Kapitaallasten	43	43	9	9	9
Totaal onttrekkingen	**217**	**244**	**104**	**169**	**43**
Stand per 31 december	**9.000**	**9.000**	**9.000**	**9.000**	**9.000**

Reserve investeringen econ. nut (B066)

Basis	Stand per 31 december 2022 € 3.564.000 In het verleden is er (in de voormalige Gemeente Langedijk) een Reserve ingesteld t.b.v. de dekking van de afschrijvingslasten van een aantal investeringen met een economisch nut.
Doel	Vanuit deze reserve worden de afschrijvingslasten van een aantal investeringen met een economisch nut gedekt.
Stortingen	Eenmalige storting in 2010?
Onttrekkingen	afschrijvingslasten van de volgende investeringen: • A123-90002 KDV De Stampertjes Kastanjelaan 2a SP. • A123-90005 PSZ De Ukkenhut Kastanjelaan 2b SP • A123-90006 Duikerdel - gebouw • A123-90008 KDV Tierlantijn Zandsloot 14 BOL • A123-90009 PSZ Olleke Bolleke Zandsloot 16 BOL • A123-90010 PSZ Pinokkio L. Bogtmanstraat 3 OK • A123-90026 Herhuisvesting wijkgebonden activiteiten NSW en ZS • A123-90038 Duikerdel - technisch gedeelte • A123-90251 Gymlokaal Mayerslot - vaste inrichting • A123-90252 Gymlokaal Mayerslot - groot inventaris *In 2022 is een extra onttrekking gedaan van € 291.000 i.v.m. extra afschrijving a.g.v. harmonisatie activanota.*
Bodem	N.v.t
Plafond	N.v.t.
Heroverweging	Deze reserve op te heffen en het saldo overhevelen naar de nieuw te vormen reserve dekking kapitaalslasten.

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	**3.564**	**2.581**	**2.477**	**2.373**	**2.269**
Toevoegingen					
Totaal toevoegingen					
Onttrekkingen					
Dekking afschrijvingslasten gekoppelde obejcten	104	104	104	104	104
Gedeeltelijke vrijval reserve	879				
Totaal onttrekkingen	**983**	**104**	**104**	**104**	**104**
Stand per 31 december	**2.581**	**2.477**	**2.373**	**2.269**	**2.165**

Groot onderhoud gebouwen (B067)

Basis	Stand per 31 december 2022 € 569.000.
Doel	Het opvangen van schommelingen in de kosten van groot onderhoud van gemeentelijke gebouwen.
Stortingen	Geen stortingen
Onttrekkingen	Een deel van de kapitaallasten van de zonnepanelen op gemeentelijke gebouwen (I10059-100) worden gedekt door een onttrekking aan deze reserve. De onttrekking bedraagt € 2.000.
Bodem	€ 0 op basis van BBV-regelgeving
Plafond	N.v.t.
Heroverweging	De reserve groot onderhoud gebouwen is gevormd om schommelingen in de kosten van groot onderhoud gemeentelijke gebouwen te dempen. De komende jaren staat de gemeente D&W een aantal grote (ver)bouw/groot onderhoud opgaven te wachten waaronder de Parelhof. Voorgesteld wordt om de reserve onder andere te gebruiken voor de (ver)bouwing/groot onderhoud van de Parelhof maar ook ander gemeentelijk vastgoed. .

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	**569**	**569**			
Toevoegingen					
Totaal toevoegingen					
Onttrekkingen					
Ontrekking als gevolg van (ver)bouw/groot onderhoud gemeentelijk vastgoed		569			
Totaal onttrekkingen		**569**			
Stand per 31 december	**569**				

Dorpskernen (B069)

Basis	Stand per 31 december € 119.000 Raadsbesluit slotwijziging 2019 agendapunt 14
Doel	In samenspraak met inwoners, ondernemers, verenigingen en maatschappelijke organisaties in dorpen en wijken uitwerking geven aan de aanpak van lokale opgaven en maatschappelijke vraagstukken.
Stortingen	Eenmalig storting van € 150.000 van het geprognosticeerde positieve rekeningresultaat van 2019.
Onttrekkingen	Tot € 10.000 vrij door het College en achteraf verantwoorden via bestuursrapportage. € 10.000 voor procesgelden van het kernenbeleid € 10.000 ontwikkeling van de “Vrone” Locatie. Op 23 maart 2021 is door de gemeenteraad van Langedijk reeds ingestemd met een onttrekking aan de reserve van €85.000 Initiatievencampagne Langedijk.
Bodem	€ 0 op basis van BBV regelgeving
Plafond	N.v.t
Heroverweging	Eind 2024 op € 68.000 wordt gebruikt voor dorps en wijkgericht werken. De werkzaamheden worden in de komende jaren verder geïntensiveerd. Dit betreft niet allen het dorp en wijkgericht werken in de startgebieden, maar ook in andere dorpen en wijken. Voor deze uitbreiding maken we gebruik van de bestaande reserves.

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	**119**	**127**	**68**	**68**	**68**
Toevoegingen					
Overheveling vanuit B028 / Reserve Actief burgerschap	68				
Totaal toevoegingen	**68**				
Onttrekkingen					
Initiatievencampagne	60				
Dorps- en wijkgericht werken		59			
Totaal onttrekkingen	**60**	**59**			
Stand per 31 december	**127**	**68**	**68**	**68**	**68**

Anticyclisch investeren (B071)

Basis	Stand per 31 december 2022 € 522.000 Vaststelling jaarrekening 2019 gemeente Langedijk
Doel	
Stortingen	
Onttrekkingen	Bij het vaststellen van de begroting 2023 is besloten om het niet aan te wenden deel van deze reserve in zetten als algemeen dekkingsmiddel om een sluiten perspectief te realiseren (€ 282.000) Ter dekking van een aantal in het MIP opgenomen kapitaallasten is een onttrekking opgenomen van € 240.000 in 2023.
Bodem	
Plafond	
Heroverweging	Ultimo 2023 is de stand van deze reserve € 0 en kan deze derhalve worden opgeheven.

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	**522**				
Toevoegingen					
Totaal toevoegingen					
Onttrekkingen					
Raadsbesluit Begroting 2023 (zaaknummer 375290). Ambities kadernota, autonome ontwikkelingen en overige mutaties	282				
Onttrekking conform primaire begroting 2023 (dekkjng kapitaallasten MIP)	240				
Totaal onttrekkingen	**522**				
Stand per 31 december					

Verkeershotspots (B072)

Basis	Stand per 31 december 2022 € 93.000 Vaststelling jaarrekening 2019 (oud LD)
Doel	Uitvoering geven aan de aanbevelingen van de "Verkeersveiligheidsanalyse Langedijk".
Stortingen	De storting vond ineens plaats vanuit de jaarrekening 2019.
Onttrekkingen	Bedrag volledig (qua raming) ter dekking van de verkeersremmende maatregelen op de Westelijke randweg en de Dijkstalweg.
Bodem	€ 0 op basis van BBV-regelgeving
Plafond	N.v.t.
Heroverweging	In 2024 afsluiten

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	**93**	**46**			
Toevoegingen					
Totaal toevoegingen					
Onttrekkingen					
Oplossen verkeersknelpunten	47	46			
Totaal onttrekkingen	**47**	**46**			
Stand per 31 december	**46**				

Klimaatakkoord (B073)

Basis	Stand per 31 december 2022 € 46.000 De reserve is ingesteld naar aanleiding van het toekennen van een drietal bedragen bij de decembercirculaire 2019, gericht op de transitievisie warmte, wijkaanpakken en de doorontwikkeling van het energieloket. Op 30 juni 2020 heeft de raad van de voormalige gemeente Langedijk een besluit genomen om van het positieve rekeningresultaat 2019 een bedrag van € 65.000 voor de uitwerking (haalbaarheidsonderzoek) van de Transitie Visie Warmte, het opstellen van een plan voor wijkaanpak en de dóórontwikkeling van het energieloket toe te voegen aan de nieuw ingestelde reserve klimaatakkoord. Dit betreft de onttrekking uit de algemene reserve die vervolgens wordt toegevoegd aan de reserve klimaatakkoord.
Doel	Dekking van de lasten in het kader van de uitvoering van het klimaatakkoord, gericht op bovenstaande drie onderwerpen. Het bestedingsplan is in ontwikkeling.
Stortingen	N.v.t.
Onttrekkingen	Voor het aangegeven doel op basis van de door de raad vastgestelde raadsbesluit in mei 2020.
Bodem	n.v.t
Plafond	
Heroverweging	Het bedrag van € 46.000 (stand ultimo 2022) te over te hevelen naar de Reserve Duurzaamheid (B012) en daarna deze reserve op te heffen.

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	**46**				
Toevoegingen					
Totaal toevoegingen					
Onttrekkingen					
Overhevelen naar reserve Duurzaamheid (B012)	46				
Totaal onttrekkingen	**46**				
Stand per 31 december					

Programmaplan LOMW (B075)

Basis	Stand per 31 december 2022 € 246.000 Raadsvoorstel (oud gemeente Langedijk) 30 juni 2020, Programmaplan Langedijk Ontwikkelt met Water
Doel	Vanuit de reserve worden projecten in het kader van LOMW voorbereid.
Stortingen	Eenmalige storting € 300.000 (6 x € 50.000 per jaar in periode 2020-2025)
Onttrekkingen	Projecten in het kader van LOMW
Bodem	€ 0 op basis van BBV regelgeving
Plafond	N.v.t.
Heroverweging	N.v.t.
Bijzonderheden	Geen

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	**246**	**135**	**50**		
Toevoegingen					
Totaal toevoegingen					
Onttrekkingen					
Geraamde lasten LOMW	111	85	50		
Totaal onttrekkingen	**111**	**85**	**50**		
Stand per 31 december	**135**	**50**			

Reserve TOZO (B076)

Basis	Stand per 31 december 2022 € 3.211.000 Raadsbesluit jaarrekening 2020 en 2021 van zowel Heerhugowaard als Langedijk
Doel	Het afronden van de TOZO en NOW regelingen. En bij eventuele overschotten het wegwerken van achterstanden die als gevolg van corona zijn ontstaan en inzetten op re-integratie voor (voormalig) zelfstandigen die als gevolg van corona in de problemen zijn gekomen.
Stortingen	De bedragen die in 2020 en 2021 over waren van de uitvoeringskosten voor de regeling zijn in de reserve gestopt. Vooralsnog vinden er geen verdere toevoegingen plaats.
Onttrekkingen	Deze zijn op basis van het geactualiseerde TOZO bestedingsplan uit 2023. De verwachting is dat eind 2026 dat de TOZO regelingen grotendeels zijn afgewikkeld.
Bodem	€ 0
Plafond	geen limiet
Heroverweging	n.v.t.

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	**3.211**	**2.400**	**1.270**	**600**	
Toevoegingen					
Totaal toevoegingen					
Onttrekkingen					
Het bestedingsplan wordt door Zaffier geupdate, deze volgt in Q3. Aandeel totale lasten D en W is 37,14%	811	1.130	670	600	pm
Totaal onttrekkingen	**811**	**1.130**	**670**	**600**	
Stand per 31 december	**2.400**	**1.270**	**600**		

Reserve overheveling budgetten (B078)

Basis	Stand per 31 december 2022 € 2.619.000
Doel	Deze bestemmingsreserve is ingesteld voor het overhevelen van incidentele budgetten die binnen het jaar waarin ze beschikbaar zijn gesteld nog niet of niet geheel zijn uitgegeven omdat de bijbehorende activiteiten nog niet of niet geheel zijn uitgevoerd. Overhevelen naar volgende boekjaren is alleen toegestaan als de activiteiten ook daadwerkelijk in de toekomst gaan plaatsvinden.
Stortingen	Budgetoverheveling is alleen mogelijk middels een raadsbesluit bij de najaarsrapportage of de jaarrekening. Na besluitvorming worden de betreffende bedragen aan de bestemmingsreserve toegevoegd.
Onttrekkingen	Ter dekking van lasten die samenhangen met de uitvoering van de doorgeschoven activiteiten.
Bodem	N.v.t.
Plafond	N.v.t.
Heroverweging	Twee activiteiten waarvoor budgetten zijn overgeheveld bij de jaarrekening 2020 zullen niet meer plaatsvinden. Het betreft overgeheveld budget voor inburgering en compensatiepakket corona. De beschikbaar gestelde gelden van respectievelijk € 141.000 en € 100.000 kunnen vrijvallen.

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	**2.619**	**278**	**123**		
Toevoegingen					
Bestemming jaarrekeningresultaat 2022 - Ahri (Raadsbesluit 0000585663 - punt 5)	847				
Bestemming jaarrekeningresultaat 2022 - Energiestoeslag (Raadsbesluit 0000585663 - punt 10)	2.251				
Bestemming jaarrekeningresultaat 2022 - Diverse budgetten (Raadsbesluit 0000585663 - punt 3)	488				
Totaal toevoegingen	**3.586**				
Onttrekkingen					
Overheveling budgetten in verband met invoering omgevingswet en WKB naar Reserve Omgevingswet (B045)	682				
Restant Integraal Huisvestingsplan (IHP) - verwerkt in VJR2023	70				
Inzet TM's Wijkteams	233				
Projectleider data en onderzoek	100				
budgetoverheveling Decentralisatie-uitkering Uitvoeringskosten klimaatakkoord naar Reserve Duurzaamheid (B012)	507				
Dekking kosten Clientondersteuning	451				
Dekking kosten POH	57	155	123		
Voorstel tot vrijval overgeheveld budget inburgering (bestemming jaarrekeningresultaat 2020)	141				
Voorstel tot vrijval overgeheveld budget compensatiepakket corona (bestemming jaarrekeningresultaat 2020)	100				
Dekking doorgeschoven uitgaven 2022 Punt 3 Bestemming rekeningresultaat 2022	488				

Harmonisatie en optimaliseren gemeentelijke organisatie (Ahri) Punt 5 Bestemming rekeningresulatat 2022	847		
Toekenning energietoeslag 2023 Punt 10 Bestemming rekeningresulatat 2022	2.251		
Totaal onttrekkingen	**5.927**	**155**	**123**
Stand per 31 december	**278**	**123**	

Toekomstige sportontwikkelingen (B079)

Basis	Stand per 31 december 2022 € 29.000
Doel	Reserve is bedoeld om in nieuwe sportvoorzieningen te investeren of bestaande voorzieningen aan te passen. Is dus een dekkingsreserve. Gelet op de toekomstige ontwikkelingen in stand houden en bij dekkingsvoorstel samenvoegen met reserve dekking kapitaallasten investeringen met economisch nut.
Stortingen	n.v.t.
Onttrekkingen	n.v.t.
Bodem	0
Plafond	n.v.t.
Heroverweging	Voorgesteld wordt om het saldo toe te voegen aan een nieuw te vormen reserve Sociaal Domein

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	**29**				
Toevoegingen					
Totaal toevoegingen					
Onttrekkingen					
Voorstel saldo toe te voegen aan nieuw te vormen reserve Sociaal Domein	29				
Totaal onttrekkingen	**29**				
Stand per 31 december					

Reserve Ruimtelijke Initiatieven in Gebiedsontwikkelingen (B080)

Basis	Stand per 31 december 2022 € 714.000 Raadsbesluit 12 juli 2022, zaaknummer 0000292656 Storting in reserve: € 750.000 vanuit de algemene reserve.
Doel	Met de Reserve Ruimtelijk Initiatieven in Gebiedsontwikkeling kan het college vroegtijdig met een quick-scan kijken of initiatieven kansrijk zijn. De reserve draagt bij aan slagkracht, een goede voorbereiding van onze kant en uiteindelijk aan betere samenwerking en participatie bij ruimtelijke initiatieven.
Stortingen	Vanuit positieve resultaten en voortijdige verplichte winstnemingen uit grondexploitaties wordt jaarlijks de Reserve Ruimtelijke Initiatieven in Gebiedsontwikkeling aangevuld tot het plafondbedrag van € 750.000.
Onttrekkingen	Stedenbouwkundige studies, haalbaarheidsstudies of belemmeringen-onderzoeken. In het raadsvoorstel staat vermeld dat het college mandaat heeft om onttrekkingen uit deze reserve te onttrekken tot een maximum van € 100.000. Echter via een Amendement is dit bedrag verhoogd naar € 150.000
Bodem	€ 0 op basis van BBV-regelgeving
Plafond	€ 750.000
Heroverweging	Geen

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	**714**	**412**	**750**	**750**	**750**
Toevoegingen					
Bestemming jaarrekeningresultaat 2022 (Raadsbesluit 0000585663)	36				
Aanvulling via resultaatbestemming jaarrekening 2023		338			
Totaal toevoegingen	**36**	**338**			
Onttrekkingen					
Start gebiedsontwikkeling De Frans	60				
Langedijk West	138				
Initiatiefplan Vastgoedontwikkeling Stadshart Zuidwest	140				
Totaal onttrekkingen	**338**				

Stand per 31 december	412	750	750	750	750

Reserve Duurzaamheid schoolgebouwen (B081)

Basis	Stand per 31 december 2022 € 0 Storting in reserve: € 750.000 vanuit de reserve Expertisecentrum (B057) en € 750.000 vrijgemaakt in begroting 2023. Totaal saldo € 1.500.000.
Doel	Het verduurzamen van bestaande schoolgebouwen.
Stortingen	Het jaarlijks exploitatievoordeel van de investeringen in duurzaamheid
Onttrekkingen	De kapitaalslasten van de investeringen in duurzaamheid en binnenklimaat in bestaande schoolgebouwen
Bodem	€ 0 op basis van BBV-regelgeving
Plafond	N.V.T.
Heroverweging	Het bestedingsplan van deze reserve zal aangegeven worden bij het voorstel voor de investeringen in de subsidieregeling ventilatie scholen projecten tweede helft 2023.

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari		1.500	1.500	1.500	1.500
Toevoegingen					
Overheveling vanuit reserve Expertisecentrum (B057) naar nieuwe bestemmingsreserve duurzaamheid schoolgebouwen (zie programmabegroting 2023, pagina 53)	750				
Het instellen van een gemeentelijk fonds, van waaruit de schoolbesturen de benodigde investeringen in duurzaamheid en ventilatieverbetering kunnen dekken. Dit fonds wordt in de loop van de jaren weer gevuld doordat de schoolbesturen het jaarlijks exploitatievoordeel terugstorten in de reserve. Indien er bij deze investeringen sprake is van een onrendabele top (indien de investeringen over 20 jaar niet geheel worden terugverdiend door de besparingen in de exploitatie) worden hier maatwerkafspraken over gemaakt.	750				
Totaal toevoegingen	**1.500**				
Onttrekkingen					
Totaal onttrekkingen					
Stand per 31 december	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500

Reserve doorontwikkeling museum Broekerveiling (B083)

Basis	Stand per 31 december 2022 € 0 Storting in reserve: € 1.410.000 conform raadsbesluit 0000272163 vanuit de bestemming van het resultaat jaarrekening 2022.
Doel	Dekking van de incidentele kosten voor de realisatie van scenario 2 volgens het rapport ‘verfijningsonderzoek toekomst Museum BroekerVeiling’ van 13 april 2022
Stortingen	Storting € 1.410.000 vanuit de bestemming van het resultaat jaarrekening 2022
Onttrekkingen	Volgens scenario 2 rapport: ‘verfijningsonderzoek toekomst Museum BroekerVeiling’
Bodem	€ 0 op basis van BBV-regelgeving
Plafond	N.V.T.
Heroverweging	Geen

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari		1.410	1.410	1.410	1.410
Toevoegingen					
Bestemming jaarrekeningresultaat 2022 (Raadsbesluit 0000585663 - punt 6)	1.410				
Totaal toevoegingen	**1.410**				
Onttrekkingen					
Totaal onttrekkingen					
Stand per 31 december	1.410	1.410	1.410	1.410	1.410

Reserve Organisatie-ontwikkeling en kosten dienstverlening (B084)

Basis	Stand per 31 december 2022 € 0 Storting in reserve: € 310.000 conform raadsbesluit 0000585663 vanuit de bestemming van het resultaat jaarrekening 2022.
Doel	De reserve heeft als doel de volgende drie punten te realiseren: • De specifieke omstandigheid van een fusiegemeente vraagt extra inspanning op de organisatie ontwikkeling. De organisatie moet één worden, er zijn harmonisatie inspanningen, oude patronen en gewenning slijten langzaam. De schaalsprong leidt tot nieuwe verhoudingen en posities. Voor acties, consultaties, inspiratie en adviezen voor de organisatieontwikkeling is een budget nodig voor het lopende jaar 2023 en 2024 (met uitloop 2025). • Het huidige programma Dienstverlening zorgt voor samenhang en verbinding in de algemene dienstverleningsontwikkeling in de jaren rond de bestuurlijke fusie. Het programma en de daarvoor beschikbare middelen lopen in 2023 af. • Ook de plek waar een groot deel van de dienstverlening plaatsvindt speelt een rol bij de doorontwikkeling. De diversiteit aan functies in de Parelhof maakt het een levendige publieke ruimte. Tegelijkertijd laten de privacy-mogelijkheden te wensen over en is de vindbaarheid en bewegwijzering niet optimaal, evenals het gebruik van de ruimtes. Ook de gebruiksmogelijkheden van de Raadzaal zijn suboptimaal door de inrichting en de akoestische kwaliteit. Er is behoefte om de Raadzaal te moderniseren.
Stortingen	Storting in reserve: € 310.000 conform raadsbesluit 0000585663 vanuit de bestemming van het resultaat jaarrekening 2022.
Onttrekkingen	Er is een programma organisatieontwikkeling in voorbereiding, dit budget van totaal € 160.000 geeft armslag om dit vanaf de tweede helft 2023 voortvarend uit te voeren. Het bedrag zal niet volledig worden benut in 2023 middels een budget overheveling zal het bedrag beschikbaar worden gesteld voor 2024 en eventueel 2025. Om de publieke dienstverlening blijvend te ontwikkelen en dienstverlening in het DNA van de organisatie te krijgen zijn vervolgstappen nodig. Om hiervoor tot een nieuw plan van aanpak te komen is een bedrag van € 50.000 beschikbaar gesteld.

	Zowel voor de aanpassingen van de publieke ruimten als voor de raadzaal zijn (her)inrichtingsplannen nodig en inzicht in de kosten. Voor beide plannen is € 100.000 in 2023 beschikbaar gesteld.
Bodem	€ 0 op basis van BBV-regelgeving.
Plafond	N.v.t.
Heroverweging	Geen

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari		**80**			
Toevoegingen					
Bestemming jaarrekeningresultaat 2022 (Raadsbesluit 0000585663 - punt)	310				
Totaal toevoegingen	**310**				
Onttrekkingen					
Programma organisatie-ontwikkeling	80	80			
Plan van aanpak Dienstverleningsontwikkeling	50				
Herinrichtingsplannen publieke ruinten Parelhof	100				
Totaal onttrekkingen	**230**	**80**			
Stand per 31 december	**80**				

Reserve Sociaal Domein (B086)

Basis	Deze reserve gecreëerd door het samenvoegen van de restant Reserve Bedrijfsvoering Sociaal domein (B049) en de overheveling van bestaande reserves aanvankelijk bedoeld voor het creëren van de reserve Sociale Basis (B086).
Doel	Deze reserve is bedoeld om uitvoering te kunnen geven aan het Integraal Beleidskader sociaal domein met de daarin opgenomen de drie routes. 1. Een sterke sociale basis 2. Passende ondersteuning dichtbij 3. Kwalitatieve en beheersbare hulp en ondersteuning De bestedingen uit deze reserve zullen erop gericht zijn de doelstellingen te realiseren en waar nodig ruimte en/of tekorten op te vangen en flexibiliteit te bieden sturing te geven.
Stortingen	Bij de start van de reserve eenmalige overhevelingen vanuit de reserves B011 Reserve Impulsregeling combinatiefuncties, B050 Reserve voorschoolse voorziening peuters en B079 Reserve sportontwikkelingen Mogelijke extra stortingen op basis van meer gefundeerd inzicht en uitkomst instrumentarium voor realistische prognoses op basis van demografische ontwikkelingen, werkwijze en werkelijk gebruik voorzieningen Sociaal domein breed Dijk en Waard (Wmo, Jeugdhulp en Participatie). De hoogte van de reserve loopt in lijn met het meerjarig perspectief op het sociaal domein.
Onttrekkingen	Overeenkomstig de jaarplannen per route en het programma sociaal domein.
Bodem	--
Plafond	--
Heroverweging	Jaarlijkse actualisatie van de prognoses in relatie tot stand van zaken uitvoering geeft inzicht in de feitelijke behoefte van deze reserve en de hoogte ervan.

Bedragen x € 1.000

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari		208	188	168	148
Toevoegingen					
Overhevelen vanuit B011 / Reserve Impulsregeling combinatiefuncties	141				
Overhevelen vanuit B050 / Reserve voorschoolse voorziening peuters	58				
Overhevelen vanuit B079 / Reserve sportontwikkelingen	29				
Totaal toevoegingen	**228**				
Onttrekkingen					
Jaarlijkse onttrekking combinatiefunctie	20	20	20	20	20
Totaal onttrekkingen	**20**	**20**	**20**	**20**	**20**
Stand per 31 december	**208**	**188**	**168**	**148**	**128**