

DIJK EN WAARD

Prognose reserves 2025 – 2029

Inhoud

Prognose reserves 2025 – 2029	1
Inleiding	3
Verloop reserves 2025 - 2029	4
Algemene reserve (A001)	6
Reserve NBK-deel 1 Hoofdinfrastructuur (B001)	8
Reserve NBK-deel 2 gebouwen en overige v (B002)	10
Monumentenreserve (B007)	12
Reserve Schoolwoningen (B009)	13
Duurzaamheid (B012)	14
Reserve huisvesting primair onderwijs (B017)	15
Integrale ontwikkeling stationsgebied (B023)	17
Videosysteem raadszaal (B027)	19
Onderwijshuisvesting AZC leerlingen (B029)	20
Reserve Verduurz. gem gebouwen (B032)	21
Reserve Vanadium (B038)	22
Reserve verhoogde asielinstroom (B040)	24
Reserve omgevingswet (B045)	25
Reserve Dotatie Sportvoorziening (B046)	26
Reserve ecozone Broekhorn (B055)	27
Reserve bedrijfsvoering werkvoorraad CUP (B056)	28
Reserve Expertisescentrum (B057)	29
Reserve Motie sociale woningbouw (B058)	30
Reserve Projecten leefomgeving en voorz. (B059)	32
Bouwgrondexploitatie (B064)	33
Groot onderhoud gebouwen (B067)	36
Dorpskernen (B069)	37
Verkeershotspots (B072)	38
Programmaplan LOMW (B075)	39
Reserve TOZO (B076)	40
Reserve overheveling budgetten (B078)	41
Reserve Ruimtelijke Initiatieven in Gebiedsontwikkelingen (B080)	43
Reserve Duurzaamheid schoolgebouwen (B081)	45
Reserve doorontwikkeling museum Broekerveiling (B083)	46
Reserve Organisatie-ontwikkeling en kosten dienstverlening (B084)	47

Reserve Sociaal Domein (B086)	49
Reserve kapitaallasten (B087)	51
Reserve harmonisatie buitensportaccommodaties (B088)	53
Reserve regionale investeringsagenda mobiliteit Regio Alkmaar (B089)	54
Reserve Oosterdel (B090).....	55
Reserve visie voor locatie de Binding (B091)	57

Verloop reserves 2025 - 2029

Bedragen x € 1.000

Reserve	Beginstand 2025	Prognose eindstand 2025	Prognose eindstand 2026	Prognose eindstand 2027	Prognose eindstand 2028	Prognose eindstand 2029
A001 Algemene Reserve	29.256	31.471	25.555	24.866	20.886	20.197
B001 Reserve NBK-deel 1 Hoofdinfrastructuur	28.144	25.744	26.457	26.426	26.419	26.413
B002 Reserve NBK-deel 2 gebouwen en overige v	2.030	2.210	2.387	2.562	2.726	2.883
B007 Monumentenreserve	38	18	8	0	0	0
B009 Reserve Schoolwoningen	999	670	341	12	12	12
B012 Reserve Duurzaamheid	1.437	1.382	867	352	0	25
B017 Reserve huisvesting primair onderwijs	4.020	4.373	4.732	5.097	5.468	6.498
B023 Reserve Integrale ontwikkeling stationsgebied	23	143	103	63	23	23
B027 Reserve Videosysteem raadszaal	20	10	0	0	0	0
B029 Reserve Onderwijshuisvesting AZC leerlingen	440	440	440	440	440	440
B030 Reserve BYOD	11	11	11	11	11	11
B032 Reserve Verduurz. gem gebouwen	200	200	0	0	0	0
B038 Reserve Vanadium	1.896	1.886	1.717	861	638	614
B040 Reserve verhoogde asielinstroom	5.745	5.745	5.745	5.745	5.745	5.745
B045 Reserve omgevingswet	568	429	0	0	0	0
B046 Reserve Dotatie Sportvoorziening	2.530	2.393	2.256	2.119	1.982	1.845
B055 Reserve ecozone Broekhorn	519	496	473	450	427	404
B056 Reserve bedrijfsvoering werkvoorraad CUP	38	38	38	38	38	38
B057 Reserve Expertisecentrum	772	922	922	922	922	922
B058 Reserve Motie sociale woningbouw	329	0	0	0	0	0
B059 Reserve Projecten leefomgeving en voorz.	1.879	1.624	1.439	1.189	1.189	1.189
B064 Reserve Bouwgrondexploitatie	7.042	7.516	7.546	7.576	7.531	7.486
B067 Reserve Groot onderhoud gebouwen	576	0	10	20	30	40

B069 Reserve Dorpskernen	153	0	0	0	0	0
B072 Reserve Verkeershotspots	48	0	0	0	0	0
B075 Reserve Programmaplan LOMW	136	141	0	0	0	0
B076 Reserve TOZO	1.692	880	350	139	139	139
B078 Reserve Overheveling budgetten	2.727	1.646	1.546	1.546	1.546	1.546
B080 Reserve Ruimtelijke Initiatieven in Gebiedsontwikkelingen	449	172	172	172	172	172
B081 Reserve duurzaamheid schoolgebouwen	1.500	1.224	1.224	874	424	0
B083 Reserve Doorontwikkeling museum Broekerveiling	385	200	0	0	0	0
B084 Reserve Organisatieontwikkeling en kosten dienstverlening	226	161	30	0	0	0
B086 Reserve Sociaal domein	741	909	2.320	1.836	1.816	1.796
B087 Reserve Kapitaallasten	15.157	18.142	17.525	16.919	16.216	15.523
B088 Reserve Harmonisatie buitensportaccommodaties	745	835	835	515	515	515
B089 Reserve regionale investeringsagenda mobiliteit Regio Alkmaar	0	0	0	0	5.000	5.000
B090 Reserve Oosterdel	0	2.040	1.740	1.100	760	760
B091 Reserve visie voor locatie de Binding	0	460	270	30	0	0
Totaal	112.471	114.530	107.058	101.879	101.075	100.236

Algemene reserve (A001)

Basis	Deze reserve is de basis van ons financiële weerstandsvermogen. Op 26 mei 2015 is bij raadsbesluit van de voormalige gemeente Heerhugowaard 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.
Budgethouder	

Bedragen x € 1.000

Jaar	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per 1 januari	29.256	31.471	25.555	24.866	20.886

Toevoegingen

Bestemming rekeningresultaat 2024 10.218

Totaal toevoegingen 10.218

Onttrekkingen

Dorps- en Wijkgericht werken uitvoeringsbudget	100	115	130	130	130
Dekking jurist snippergroen (Kadernota 2023)	140				
Dorps- en Wijkgericht werken formatie (Kadernota 2023)	199	199	199	199	199
Incidentele kosten kanaalpark	360	360	360	360	360
Omzettingseffect nieuwe inkoop jeugd	1.100	300			
Amendement 6 Onttrekking AR ter dekking structureel tekort (Begroting 2025)	659				
Dekking lasten Gebiedsgericht werken (Raadsbesluit 990961 Evaluatie Dorps- en wijkgericht werken)	735				
Overheveling naar Reserve Visie voor locatie De Binding (raadsbesluit 976877 Raadsbesluit Impuls De Binding)	710				
Overheveling naar Reserve Oosterdel (898126 Raadsbesluit vaststellen Programmabegroting 2025)	2.100				
Overheveling naar Reserve Kapitaallasten i.v.m. verbouwing Parelhof (0000635180 Raadsbesluit Programmabegroting 2024 - 2027)	1.900				
Vaststelling bestemmingsplan Rodeoterrein Broek op Langedijk (raadsbesluit 752554, 9 juli 2024)		86			
Negatief begrotingsresultaat begroting 2026 t/m 2029		4.856		3.291	
Totaal onttrekkingen	8.003	5.916	689	3.980	689

Stand per 31 december	31.471	25.555	24.866	20.886	20.197
-----------------------	--------	--------	--------	--------	--------

Reserve NBK-deel 1 Hoofdinfrastructuur (B001)

Basis	Basis voor deze reserve is de Nota Bovenwijkse Kosten (NBK) 2005 van de voormalig gemeente Heerhugowaard. Die nota wordt periodiek geactualiseerd. De laatste herziening dateert van oktober 2021 (RB2021087) van de voormalig gemeente Heerhugowaard
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 van voormalig Heerhugowaard 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 van voormalige Heerhugowaard 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	
Budgethouder	Gebiedsontwikkeling
Overig	

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	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per 1 januari	28.144	25.744	26.457	26.426	26.419
Toevoegingen					
Jaarlijkse dotatie conform begroting	584	584	584	584	584
NBK afdrachten vanuit ruimtelijke ontwikkelingen	933	250			
Totaal toevoegingen	1.517	834	584	584	584
Onttrekkingen					
Algemeen Beheer	20	20	20		
Uitwerking verkeersplan Alton	95				
Onderzoek N242 zuid	96				
Inzetten subsidie SPODO	3.604				
KL aanliggende Infra			108	107	106
Dekking kapitaallasten Stationsgebied			387	385	385
Dekking kapitaallasten Oosttangent	56	55	55	54	54
Dekking fietspaden en overige investeringen	46	46	45	45	45
Totaal onttrekkingen	3.917	121	615	591	590
Stand per 31 december	25.744	26.457	26.426	26.419	26.413

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

Basis	Basis voor deze reserve zijn de Nota Bovenwijkse Kosten (NBK) 2005 van de voormalig gemeente Heerhugowaard 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 van de voormalig gemeente Heerhugowaard 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.
Budgethouder	Hoofd beheer en onderhoud

Bedragen x € 1.000

Jaar	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per 1 januari	2.030	2.210	2.387	2.562	2.726
Toevoegingen					
Jaarlijkse dotatie conform begroting	37	37	37	37	37
Totaal toevoegingen	37	37	37	37	37
Onttrekkingen					
Dekking kapitaallasten	-143	-140	-138	-127	-120
Totaal onttrekkingen	-143	-140	-138	-127	-120
Stand per 31 december	2.210	2.387	2.562	2.726	2.883

Monumentenreserve (B007)

Basis	De reserve is bij raadsbesluit nr. 2001–34 van de gemeente Heerhugowaard 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 van de gemeente Heerhugowaard 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	N.v.t
Budgethouder	Afdelingshoofd Beleid Ruimte

Bedragen x € 1.000

Jaar	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per 1 januari	38	18	8		
Toevoegingen					
Totaal toevoegingen					
Onttrekkingen					
herstel / onderhoud fundamenteen kerkje Veenhuizen	20				
evalueren/herzien beschermde status van gemeentelijke monumenten		10	8		
Totaal onttrekkingen	20	10	8		
Stand per 31 december	18	8	-		

Reserve Schoolwoningen (B009)

Basis	Uitsluitend aanwending ter dekking van de rentelasten over de investeringen in schoolwoningen. Raadsbesluit 2007-035 van 24 april 2007 gemeente Heerhugowaard
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).
Storting	De grondopbrengsten van de voormalige Trinitaslocaties en een bedrag van € 793.000 door resultaatbestemming 2006 (raadsbesluit 28 juni 2007 Heerhugowaard). 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	N.v.t.
Budgethouder	Hoofd beheer en onderhoud
Overig	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 laste van de exploitatie. De reserve kan na 2027 gesloten worden.

Bedragen x € 1.000

Jaar	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per 1 januari	999	670	341	12	12

Toevoegingen

Totaal toevoegingen

Onttrekkingen

Jaarlijkse onttrekking conform begroting

329 329 329

Totaal onttrekkingen

329 329 329

Stand per 31 december	670	341	12	12	12
-----------------------	-----	-----	----	----	----

Duurzaamheid (B012)

Basis	De reserve is ingesteld naar aanleiding van het beschikbaar komen van éénmalige en structurele opbrengsten windturbines HHW Zuid (RB2010126 gemeente Heerhugowaard).
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	Geen
Budgethouder	Afdelingshoofd Beleid Ruimte

Bedragen x € 1.000

Jaar	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per 1 januari	1.437	1.382	867	352	
Toevoegingen					
Opbrengst exploitatie windmolens	51	51	51	51	51
Totaal toevoegingen	51	51	51	51	51
Onttrekkingen					
Dekking wijkgerichte uitvoering van de Transitievisie Warmte, jaarlijks exploitatiebudget € 80.000 t/m 2028 (zaaknummer 773526)	80	80	80	80	
Dekking kosten maaibeeld	26	26	26	26	26
Verduurzamen gemeentelijke eigendommen		410	410	247	
Monitoring Soortenmanagementplan		50	50	50	
Totaal onttrekkingen	106	566	566	403	26
Stand per 31 december	1.382	867	352	-	25

Reserve huisvesting primair onderwijs (B017)

Basis	Raadsbesluit RB2012070 van 22 januari 2013 uit voormalig gemeente Heerhugowaard
Doel	Deze reserve bestaat om te zorgen voor de middelen ten behoeve van (toekomstgerichte) investeringen in locaties of tijdelijke huisvesting voor het primair onderwijs. Voor schoolgebouwen die recent opgeleverd zijn en waar ook kinderopvang bij gebouwd is moet de gemeente een marktconforme huur voor de ruimte van de kinderopvang vragen. Wat aan deze huurinkomsten overblijft na het bekostigen van de kapitaallasten en beheer komt in deze reserve. Dit is besloten in het Integraal huisvestingsplan (IHP) onderwijs. 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 komen ook in deze reserve terecht.
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	Geen
Budgethouder	Afdelingshoofd Beleid Ruimte

Bedragen x € 1.000

Jaar	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per 1 januari	4.020	4.373	4.732	5.097	5.468
Toevoegingen					
Jaarlijkse dotatie conform begroting	302	302	302	302	302
Toevoeging structurele huurinkomsten aan reserve (Voorjaarsrapportage 2025)	100	100	100	100	100
Toevoeging oplopend voordeel doordecentralisatievergoeding	0	6	12	18	25
Vrijval kapitaallasten bestaande activa					19
Opbrengst vrijvallende locaties					1.649
Sloopkosten 3 locaties					370
Vrijval exploitatielasten gymzalen					14
Vrijval dotatie onderhoudsvoorziening					14
Totaal toevoegingen	402	408	414	420	2.493
Onttrekkingen					
Dekking kapitaallasten onderwijshuisvesting	49	49	254	498	498
Correctie dekking kapitaallasten onderwijshuisvesting - Begrotingswijziging 272950			-205	-449	70
Afwaardering boekwaarde (Carrousel / De Vaart)					895
Totaal onttrekkingen	49	49	49	49	1.463
Stand per 31 december	4.373	4.732	5.097	5.468	6.498

Integrale ontwikkeling stationsgebied (B023)

Basis	In de Najaarsnota 2014 (gemeente Dijk en Waard) 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 (gemeente Heerhugowaard) 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. Via de Voorjaarsrapportage 2025 is er € 160.000 gestort in de Reserve.
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'). Vanaf 2025 ieder jaar € 40.000 onttrekken.
Bodem	€ 0 op basis van BBV - regelgeving.
Plafond	N.v.t.
Heroverweging	
Budgethouder	Gebiedsontwikkelaar
Overig	De reserve kan in 2029 vervallen

Bedragen x € 1.000

Jaar	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per 1 januari	23	143	103	63	23
Toevoegingen					
Toegekend budget Kadernota 2025 inzake Stationskwartier Dijk en Waard - in aanbouw wordt gestort in reserve	160				
Totaal toevoegingen	160				
Onttrekkingen					
Jaarlijkse onttrekking gedurende 4 jaar	40	40	40	40	
Totaal onttrekkingen	40	40	40	40	
Stand per 31 december	143	103	63	23	23

Videosysteem raadszaal (B027)

Basis	Bij de bestemming van het rekeningresultaat 2014 van de voormalige gemeente Heerhugowaard, 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.
Budgethouder	Hoofd I&A

Bedragen x € 1.000

Jaar	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per 1 januari	20	10			

Toevoegingen

Totaal toevoegingen

Onttrekkingen

Jaarlijkse onttrekking cf begroting 10 10

Totaal onttrekkingen 10 10

Stand per 31 december 10 -

Onderwijshuisvesting AZC leerlingen (B029)

Basis	Deze reserve is gevormd als gevolg van een besluit van de raad van de voormalige gemeente Heerhugowaard 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	Geen
Budgethouder	Afdelingshoofd Strategie en Beleid
Overig	

Bedragen x € 1.000

Jaar	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per 1 januari	440	440	440	440	440

Toevoegingen

Totaal toevoegingen

Onttrekkingen

Totaal onttrekkingen

Stand per 31 december	440	440	440	440	440
-----------------------	-----	-----	-----	-----	-----

Reserve Verduurz. gem gebouwen (B032)

Basis	RB2017077 d.d. 26 september 2017 (gemeente Heerhugowaard)
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. De reserve wordt ingezet voor de verbouwing het gemeentehuis op de Parelhof
Bodem	€ 0 op basis van BBV-regelgeving.
Plafond	N.v.t.
Heroverweging	
Budgethouder	Afdelingshoofd beheer Ruimte

Bedragen x € 1.000

Jaar	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per 1 januari	200	200			
Toevoegingen					
Totaal toevoegingen					
Onttrekkingen					
Verbouwing Parelhof		200			
Totaal onttrekkingen		200			
Stand per 31 december	200	-			

Reserve Vanadium (B038)

Basis	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 gemeente Heerhugowaard) 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
Bodem	€ 0 op basis van BBV regelgeving
Plafond	N.v.t.
Bijzonderheden	
Heroverwegingen	
Budgethouder	Afdelingshoofd Beheer Ruimte
Overig	De onttrekkingen van deze reserve niet te beperken tot de eerder genoemde wijken, maar ook beschikbaar houden voor toekomstige saneringen in andere wijken. De planning voor sanering vanadium is dit jaar aangevuld met nieuwe projecten conform de meerjaren onderhoudsplanning, die onderliggend is aan de voorziening WKW. Op basis van de huidige inschattingen en uitgangspunten is het huidige budget nog afdoende tot 2035.

Bedragen x € 1.000

Jaar	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per 1 januari	1.896	1.886	1.717	861	638

Toevoegingen

Totaal toevoegingen

Onttrekkingen

Molenwijk NO	10	107	71		
Rustenburgerweg		62			
Stadshart			28		
De Frans I			82		
De Frans II				87	
Overtoom			50		
Recreatiebuurt/park de Kabel			506		
De Noord Midden			119		
Stationsplein				136	
t Kruis					24
Totaal onttrekkingen	10	169	856	223	24

Stand per 31 december	1.886	1.717	861	638	614
-----------------------	-------	-------	-----	-----	-----

Reserve verhoogde asielinstroom (B040)

Basis	RB2016099 d.d. 20 december 2016 (voormalige gemeente Heerhugowaard)
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	
Budgethouder	Afdelingshoofd Strategie en Beleid

Bedragen x € 1.000

Jaar	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per 1 januari	5.745	5.745	5.745	5.745	5.745

Toevoegingen

Totaal toevoegingen

Onttrekkingen

Totaal onttrekkingen

Stand per 31 december	5.745	5.745	5.745	5.745	5.745
-----------------------	-------	-------	-------	-------	-------

Reserve omgevingswet (B045)

Basis	Voorjaarsnota 2017 en Beleidsnota reserves en voorzieningen 2017 uit de gemeente Heerhugowaard. Inwerkingtreding van de Omgevingswet op 1-1-2024
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. Daarna zijn er via verschillende mei- en septembercirculaires bedragen toegevoegd 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	Geen
Budgethouder	Afdelingshoofd Beleid Ruimte

Bedragen x € 1.000

Jaar	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per 1 januari	568	429			
Toevoegingen					
Omgevingswet - meicirculaire 2025	315				
Totaal toevoegingen	315				
Onttrekkingen					
Bestedingen omgevingswet	454	429			
Totaal onttrekkingen	454	429			
Stand per 31 december	429	-			

Reserve Dotatie Sportvoorziening (B046)

Basis	In de Voorjaarsnota 2017 (gemeente Heerhugowaard) 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	
Budgethouder	Afdelingshoofd Beheer Ruimte
overig	Naamswijziging: Reserve dotatie groot onderhoud gebouwen in beheer Dijk & Waard Sport BV

Bedragen x € 1.000

Jaar	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per 1 januari	2.530	2.393	2.256	2.119	1.982

Toevoegingen

Totaal toevoegingen

Onttrekkingen

Jaarlijkse onttrekking conform begroting	137	137	137	137	137
Totaal onttrekkingen	137	137	137	137	137

Stand per 31 december	2.393	2.256	2.119	1.982	1.845
------------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Reserve ecozone Broekhorn (B055)

Basis	Bij het vaststellen van de Voorjaarsnota 2019 (RB2019064) is besloten een Reserve ecozone Broekhorn van € 634.000 in te stellen, gemeente Heerhugowaard.
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 ter besluitvorming door de raad	N.v.t.
Budgethouder	Afdelingshoofd Beheer Ruimte

Bedragen x € 1.000

Jaar	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per 1 januari	519	496	473	450	427

Toevoegingen

Totaal toevoegingen

Onttrekkingen

Jaarlijkse onttrekking conform begroting	23	23	23	23	23
Totaal onttrekkingen	23	23	23	23	23
Stand per 31 december	496	473	450	427	404

Reserve bedrijfsvoering werkvoorraad CUP (B056)

Basis	Voorjaarsnota 2019 Heerhugowaard
Doel	
Stortingen	
Onttrekkingen	Het restant budget wordt besteed aan het opstellen van locatieprofielen voor evenementen.
Bodem	€ 0 op basis van BBV-regelgeving
Plafond	N.v.t.
Heroverweging ter besluitvorming door de raad	Na afsluiten van het opstellen van locatieprofielen de reserve opheffen.
Budgethouder	Afdelingshoofd Beleid Ruimte

Bedragen x € 1.000

Jaar	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per 1 januari	38	38	38	38	38

Toevoegingen

Totaal toevoegingen

Onttrekkingen

Totaal onttrekkingen

Stand per 31 december	38	38	38	38	38
-----------------------	----	----	----	----	----

Reserve Expertisecentrum (B057)

Basis	BW18-0658, Bij19-020 (raadsinformatiebrief), raadsvoorstel besteding van het rekeningresultaat 2018, RB202086 en Bij20-754 gemeente Heerhugowaard
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	€ 0 op basis van BBV-regelgeving
Plafond	N.v.t.
Heroverweging ter besluitvorming door de raad	Geen
Budgethouder	Afdelingshoofd Beleid Ruimte

Bedragen x € 1.000

Jaar	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per 1 januari	772	922	922	922	922

Toevoegingen

Jaarlijkse toevoeging conform begroting 150

Totaal toevoegingen 150

Onttrekkingen

Totaal onttrekkingen

Stand per 31 december	922	922	922	922	922
-----------------------	-----	-----	-----	-----	-----

Reserve Motie sociale woningbouw (B058)

Basis	Eerder is een Reserve 'Bereikbare woningen voor iedereen' ingesteld n.a.v. de gelijkkluidende 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 grondverkoop 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	€ 0 op basis van BBV-regelgeving
Plafond	Geen
Heroverweging ter besluitvorming door de raad	
Overig	besluit 7 november 2023 is per abuis nog niet verwerkt

Bedragen x € 1.000

Jaar	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per 1 januari	329				
Toevoegingen					
Totaal toevoegingen					
Onttrekkingen					
Overhevelen naar Reserve Bouwgrondexploitatie (B064) - cf raadsbesluit 7 november 2023 (627669)	329				
Totaal onttrekkingen	329				
Stand per 31 december	-				

Reserve Projecten leefomgeving en voorz. (B059)

Basis	RB2019064 (Raadsvergadering 21 mei 2019) en bijlage Bij19-375 (Voorjaarsnota 2019) van de gemeente Heerhugowaard
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	vanaf 2025 worden er alleen onttrekkingen gedaan voor Centrumwaard en intensiveringen voor groenonderhoud.
Bodem	€ 0 op basis van BBV regelgeving
Plafond	N.v.t.
Heroverweging ter besluitvorming door de raad	Geen
Budgethouder	Afdelingshoofd Beleid Ruimte

Bedragen x € 1.000

Jaar	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per 1 januari	1.879	1.624	1.439	1.189	1.189

Toevoegingen

Totaal toevoegingen

Onttrekkingen

Onjuiste onttrekking in JR2024 - Toevoegen aan Reserve Bouwgrondexploitatie (B064)	115				
Centrumwaard	50	50	50		
Intensivering groen onderhoud	90	135	200		
Totaal onttrekkingen	255	185	250		
Stand per 31 december	1.624	1.439	1.189	1.189	1.189

Bouwgrondexploitatie (B064)

Basis	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 geprognoseerde 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 ter besluitvorming door de raad	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 weerstandsvermogen (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 <u>benodigde</u> 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 <u>beschikbare</u> 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 voormalig 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 1-1-2025 € 16,4 miljoen (bron: Meerjaren Prognose Grondexploitaties 2025) wat het plafond van € 4,1 mln maakt wat 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

De reserve heeft een bufferfunctie. De scope van de reserve is naast de risico's uit het geformuleerde doel ook voor de algemene grex risico's waaronder prijseffecten en rente- en inflatie parameter aanpassingen. In het weerstandsvermogen (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.

Budgethouder

Gebiedsontwikkelaar

Bedragen x € 1.000

Jaar	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per 1 januari	7.042	7.516	7.546	7.576	7.531
Toevoegingen					
Dotatie cf begroting	30	30	30	30	30
Overheveling van Reserve Motie sociale woningbouw (B058) - cf raadsbesluit 7 november 2023 (627669)	329				
Onjuiste onttrekking in JR2024 - Afkomstig van Reserve Projecten Leefomgeving	115				
Totaal toevoegingen	474	30	30	30	30
Onttrekkingen					
Verwerken Kadernota 2025 - 5.4 Herschikken Sportpark de Kabel (Dekking Reserve Bouwgrondexploitatie)				75	75
Opheffen reserve					
Totaal onttrekkingen				75	75
Stand per 31 december	7.516	7.546	7.576	7.531	7.486

Groot onderhoud gebouwen (B067)

Basis	Nota Reserves & Voorzieningen 2010 vanuit de voormalig gemeente Langedijk.
Doel	Het opvangen van schommelingen in de kosten van groot onderhoud van gemeentelijke gebouwen.
Stortingen	Jaarlijkse dotatie € 11.900
Onttrekkingen	Een deel van de kapitaallasten van de zonnepanelen op gemeentelijke gebouwen (I10059-100) worden gedekt door een onttrekking aan deze reserve. De jaarlijkse onttrekking bedraagt € 2.000.
Bodem	€ 0 op basis van BBV-regelgeving
Plafond	N.v.t.
Heroverweging ter besluitvorming door de raad	Afdelingshoofd Beheer Ruimte
Budgethouder	
Overig	

Bedragen x € 1.000

Jaar	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per 1 januari	576		10	20	30
Toevoegingen					
Jaarlijkse toevoeging conform begroting	12	12	12	12	12
Totaal toevoegingen	12	12	12	12	12
Onttrekkingen					
Dekking rente zonnepanelen gemeentelijke daken	2	2	2	2	2
Overheveling naar Reserve Kapitaallasten i.v.m. verbouwing Parelhof	586				
Totaal onttrekkingen	588	2	2	2	2
Stand per 31 december	-	10	20	30	40

Dorpskernen (B069)

Basis	Raadsbesluit slotwijziging 2019 agendapunt 14 voormalig gemeente Heerhugowaard
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	
Bodem	€ 0 op basis van BBV regelgeving
Plafond	N.v.t
Heroverweging ter besluitvorming door de raad	
Budgethouder	Afdelingshoofd gebiedsregie

Bedragen x € 1.000

Jaar	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per 1 januari	153				

Toevoegingen

Totaal toevoegingen

Onttrekkingen

Dekking lasten Gebiedsgericht werken
(Raadsbesluit 990961 Evaluatie Dorps- en
wijkgericht werken)

153

Totaal onttrekkingen

153

Stand per 31 december

-

Verkeershotspots (B072)

Basis	Vaststelling jaarrekening 2019 (gemeente Langedijk)
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 ter besluitvorming door de raad	
Budgethouder	Afdelingshoofd Beheer Ruimte

Bedragen x € 1.000

Jaar	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per 1 januari	48				

Toevoegingen

Totaal toevoegingen

Onttrekkingen

Toevoegen aan voorziening WKW (bestedingen zijn in 2024 ten onrechte ten laste van de voorziening WKW gegaan, deelproject V10007-156)

48

Totaal onttrekkingen

48

Stand per 31 december

-

Programmaplan LOMW (B075)

Basis	Raadsvoorstel (voormalig 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 ter besluitvorming door de raad	N.v.t. Geen
Bijzonderheden	
Budgethouder	Gebiedsontwikkelaar

Bedragen x € 1.000

Jaar	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per 1 januari	136	141			
Toevoegingen					
In 2024 is de onttrekking 2 keer verwerkt, graag 1 keer terugdraaien	36				
Totaal toevoegingen	36				
Onttrekkingen					
Uren 2025	31				
Uren 2026		31			
Overheveling naar I10023-113 LOMW – Vaarroute Veilingterrein-Oosterdijksloot (uitvoering)		110			
Totaal onttrekkingen	31	141			
Stand per 31 december	141	-			

Reserve TOZO (B076)

Basis	Raadsbesluit jaarrekening 2020 en 2021 van zowel Heerhugowaard als Langedijk
Doel	Het afronden van de TOZO en NOW regelingen voor alle gemeenten waarvoor Zaffier de regelingen uitvoert. 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 ter besluitvorming door de raad	n.v.t.
Budgethouder	Afdelingshoofd Strategie en Beleid

Bedragen x € 1.000

Jaar	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per 1 januari	1.692	880	350	139	139

Toevoegingen

Totaal toevoegingen

Onttrekkingen

Onttrekking cf vastgestelde begroting 2025

812 530 211

Totaal onttrekkingen

812 530 211

Stand per 31 december	880	350	139	139	139
-----------------------	-----	-----	-----	-----	-----

Reserve overheveling budgetten (B078)

Basis	Dit is een Heerhugowaardse reserve die in 2021 is ingesteld. Aanleiding hiervoor was de besluitvorming bij de jaarrekening 2020 van de gemeente Heerhugowaard (RB2021062). Destijds werd voorgesteld om twee budgetten over te hevelen. Uit het oogpunt van beheersing is er voor gekozen om hiervoor de Reserve Budgetoverheveling in te stellen.
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 ter besluitvorming door de raad	
Budgethouder	Afdelingshoofd FIC
Overig	Bij de Najaarsrapportage 2022 is een budget beschikbaar gesteld voor projectleider data en onderzoek (€ 100.000). Gepland is om deze gelden in 2026 te gebruiken om de kosten te dekken voor programmamanager en ondersteuning dienstverlening.

Bedragen x € 1.000

Jaar	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per 1 januari	2.727	1.646	1.546	1.546	1.546

Toevoegingen

Bestemming rekeningresultaat 2024 486

Totaal toevoegingen 486

Onttrekkingen

Aanwending overgehevelde budgetten 2025 - Clientondersteuning 240

Aanwending overgehevelde budgetten 2025 - Clientondersteuning 240

Aanwending overgehevelde budgetten 2025 - Programma Kostenbeheersing 195

Aanwending overgehevelde budgetten 2025 - Kosten inburgering 200

Aanwending overgehevelde budgetten 2025 - Programma Cloudmigratie 300

Aanwending overgehevelde budgetten 2025 - Ontwikkeling Unit4 102

Aanwending overgehevelde budgetten 2025 - Integraal Parkeerbeleid 170

Aanwending overgehevelde budgetten 2025 - Stevig lokaal team 120

(Doorschuiven cf slotwijziging budgetoverheveling
Projectleider data en onderzoek)
Programamanager en ondersteuning
dienstverlening. 100

Totaal onttrekkingen 1.567 100

Stand per 31 december	1.646	1.546	1.546	1.546	1.546
-----------------------	-------	-------	-------	-------	-------

Reserve Ruimtelijke Initiatieven in Gebiedsontwikkelingen (B080)

Basis	Raadsbesluit 12 juli 2022, zaaknummer 0000292656 (gemeente Dijk en Waard) 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 ter besluitvorming door de raad	Geen
Budgethouder	Gebiedsontwikkelaar

Bedragen x € 1.000

Jaar	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per 1 januari	449	172	172	172	172

Toevoegingen

Bestemming rekeningresultaat 2024 301

Totaal toevoegingen 301

Onttrekkingen

Gebiedsontwikkeling subsidies proeftuin De Frans 60

Initiatieventeam 75

Adviseur subsidies 60

Start bouw impuls -24

de Klamp 2e fase 17

Trefpunt kerk Dorpsstraat BOL 20

Visie op de Noord 76

Fietstunnel Papenhorn en Welgelegen 144

Visie Handelskade 150

Totaal onttrekkingen 578

Stand per 31 december	172	172	172	172	172
-----------------------	-----	-----	-----	-----	-----

Reserve Duurzaamheid schoolgebouwen (B081)

Basis	Storting in reserve: € 750.000 vanuit de reserve Expertisecentrum (B057) (gemeente Heerhugowaard) en € 750.000 vrijgemaakt in begroting 2023 van de gemeente Dijk en Waard. 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.
Herooverweging ter besluitvorming door de raad	
Budgethouder	Afdelingshoofd Beleid Ruimte

Bedragen x € 1.000

Jaar	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per 1 januari	1.500	1.224	1.224	874	424

Toevoegingen

Totaal toevoegingen

Onttrekkingen

De Zevensprong (Blosse)	276				
IKOC Noord Scharwoude (netcongestie)			100	100	100
IKC De Schatkist HHW (netcongestie)			100	100	100
IKC De Vaart (netcongestie)			100	100	100
IKC Reigersdaal (netcongestie)			50	50	50
IKC Het Baken (netcongestie)				100	74
Totaal onttrekkingen	276		350	450	424

Stand per 31 december	1.224	1.224	874	424	-
------------------------------	--------------	--------------	------------	------------	----------

Reserve doorontwikkeling museum Broekerveiling (B083)

Basis	Storting in reserve: € 1.410.000 conform raadsbesluit 0000272163 vanuit de bestemming van het resultaat jaarrekening 2022 van de gemeente Dijk en Waard.
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 ter besluitvorming door de raad	Geen
Budgethouder	Gebiedsontwikkelaar

Bedragen x € 1.000

Jaar	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per 1 januari	385	200			
Toevoegingen					
Totaal toevoegingen					
Onttrekkingen					
Bestedingen Museum Broekerveiling	185	200			
Totaal onttrekkingen	185	200			
Stand per 31 december	200	-			

Reserve Organisatie-ontwikkeling en kosten dienstverlening (B084)

Basis	Storting in reserve: € 310.000 conform raadsbesluit 0000585663 vanuit de bestemming van het resultaat jaarrekening 2022 Dijk en Waard.
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 schaa sprong 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 ter besluitvorming door de raad	Organisatieontwikkeling Eind 2024 stond er nog € 83.000 in de reserve. Bij het vormen van de reserve was nog niet precies bekend hoe de middelen concreet zouden worden besteed; de besteding is organisch ontstaan en er is gekeken hoe bepaalde uitgaven structureel in de begroting konden worden verwerkt. Voorbeelden zijn de organisatiedag en de domeinbijeenkomsten. Voor volledige uitvoering wordt de raad gevraagd de reserve te verlengen tot en met 2026. Programma dienstverlening Eind 2024 resteerde € 43.000. Het programma dienstverlening is in 2024 afgerond. In 2025 is een vervolgaanpak gestart, waaronder een 0-meting, waarbij ook kosten deels uit andere middelen (zoals Arhi-gelden) zijn gedekt. De raad wordt gevraagd de reserve te verlengen tot en met 2026 om de resterende middelen in te zetten voor deze vervolgaanpak. Voorstel aan de raad De raad wordt verzocht in te stemmen met het in stand houden van de reserve tot en met 2026, zodat de resterende middelen voor organisatieontwikkeling en dienstverlening volledig kunnen worden benut waarvoor de reserve is gevormd.
Budgethouder	Directeur Bedrijfsvoering

Bedragen x € 1.000

Jaar	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per 1 januari	226	161	30		

Toevoegingen

Totaal toevoegingen

Onttrekkingen

Herinrichtingsplannen voor de publieke ruimte parelhof	10	60	30		
Plan van aanpak dienstverleningsontwikkeling		24			
Plan van aanpak dienstverleningsontwikkeling: 0-meting	10				
Plan van aanpak dienstverleningsontwikkeling: Communicatie	10				
programma organisatieontwikkeling: advisering externen	5				
programma organisatieontwikkeling: communicatie	10				
programma organisatieontwikkeling: Leergang leiderschap	20	47			
Totaal onttrekkingen	65	131	30		
Stand per 31 december	161	30	-		

Reserve Sociaal Domein (B086)

Basis	Deze reserve is 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 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.
Stortingen	Bij de start van de reserve eenmalige overhevelingen vanuit de reserves B011 Reserve Impulsregeling combinatiefuncties (gemeente Heerhugowaard), B050 Reserve voorschoolse voorziening peuters (gemeente Heerhugowaard) en B079 Reserve sportontwikkelingen (gemeente Heerhugowaard) Mogelijke extra stortingen worden gedaan op basis van gefundeerd datagedreven inzicht en uitkomsten van instrumentarium voor realistische prognoses, waarbij rekening wordt gehouden met demografische ontwikkelingen, werkwijze en werkelijk gebruik voorzieningen Sociaal domein in Dijk en Waard (Wmo, Jeugdhulp en Participatie). De hoogte van de reserve loopt in lijn met het meerjarig perspectief op het sociaal domein. Conform 1045762 Collegevoorstel Lokale aanpak hervorming jeugd is vanuit het overschot jaarrekening 2024 € 793.500 gestort en wordt er naar verwachting bij de september circulaire € 2.800.000 toegevoegd vanuit het Rijk nav het van Ark rapport.
Onttrekkingen	Onttrekkingen kunnen worden gedaan voor investeringen voor de uitvoering van maatregelen die als doel hebben om de jeugdhulpkosten te beheersen. Conform collegevoorstel 1045762 Lokale aanpak hervorming jeugd worden omtrekkingen gedaan voor de eerste tranche ontwikkelmaatregelen. Daarnaast kunnen omtrekkingen worden gedaan voor nieuwe nog goed te keuren 2e tranche ontwikkelmaatregelen. Hiervoor zullen nadere voorstellen worden voorgelegd.
Bodem	€ 0 op basis van BBV-regelgeving.

Plafond	N.v.t.
Heroverweging	
Budgethouder	Afdelingshoofd Strategie en Beleid

Bedragen x € 1.000

Jaar	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per 1 januari	741	909	2.320	1.836	1.816
Toevoegingen					
Bestemming rekeningresultaat 2024	793				
Bestemming vanuit van Ark rapport		2.800			
Totaal toevoegingen	793	2.800			
Onttrekkingen					
Dekking kosten combinatiefuncties	20	20	20	20	20
1e tranche maatregelen	605	1.070	424		
2e tranche maatregelen (komt in voorjaarsrapportage 2026)		300	40		
Totaal onttrekkingen	625	1.390	484	20	20
Stand per 31 december	909	2.320	1.836	1.816	1.796

Reserve kapitaallasten (B087)

Basis	Een reserve kapitaallasten is een bestemmingsreserve die wordt ingezet om toekomstige kapitaallasten (KL), zoals afschrijvings- en rentelasten, te dekken. Deze reserve wordt planmatig gevormd om uitgaven voor investeringen en vervangingen op de lange termijn te kunnen financieren. Het doel is om de financiële continuïteit te waarborgen en de jaarlijkse kapitaallasten te kunnen dragen van het geactiveerde eigendom (activa). Op 7 november 2023 heeft de raad bij de behandeling van het stuk “Prognose reserves Dijk en Waard 2023 – 2027” (zaaknummer 627669) besloten tot instelling van de Reserve Kapitaallasten.
Doel	De reserve heeft een specifieke bestemming, namelijk het dekken van kapitaallasten. Er wordt gereserveerd om uitgaven voor investeringen in de toekomst te bekostigen.
Stortingen	In 2023 is deze reserve gevormd door het samenvoegen een vijftal reserves. Verdere stortingen kunnen bestaan uit overschotten, bijvoorbeeld uit de begroting of door winsten of ontvangen subsidies.
Onttrekkingen	Kapitaallasten bestaan uit afschrijvings- en rentelasten van activa, zoals gebouwen en infrastructuur.
Bodem	De reserve dient over de gehele looptijd van het geactiveerde eigendom voldoende saldo bevatten om de KL te kunnen dekken. Hier kan van worden afgeweken naar aanleiding van een Raadsbesluit.
Plafond	nvt
Heroverweging	nvt
Budgethouder	

Bedragen x € 1.000

Jaar	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per 1 januari	15.157	18.142	17.525	16.919	16.216
Toevoegingen					
Overheveling van A001 Algemene Reserve i.v.m. verbouwing Parelhof (0000635180 Raadsbesluit Programmabegroting 2024 - 2027)	1.900				
Overheveling van B067 Reserve Groot onderhoud gebouwen i.v.m. verbouwing Parelhof	586				
Dotatie cf vastgestelde begroting	199	199	199	199	199
Dotatie ten laste van budget ARHI	962				
Totaal toevoegingen	3.647	199	199	199	199
Onttrekkingen					
Onttrekkingen cf vastgestelde begroting 2026	662	816	805	902	892
Totaal onttrekkingen	662	816	805	902	892
Stand per 31 december	18.142	17.525	16.919	16.216	15.523

Reserve harmonisatie buitensportaccommodaties (B088)

Basis	Raadsbesluit d.d. 10 oktober 2023, financiële afweging bij begroting 2024.
Doel	De velden van voetbalverenigingen BOL, DTS en LSVV zijn in het verleden geprivatiseerd. Daardoor dragen deze clubs zelf de verantwoordelijkheid en 100% van de kosten voor de eigendom en instandhouding van hun velden. De niet geprivatiseerde sportverenigingen hebben veel lagere kosten. Om dit verschil te minimaliseren voor BOL, DTS en LSVV wordt een financiële compensatie geboden voor vervangingsinvesteringen aan de velden.
Stortingen	Een eenmalige storting van € 1.000.000 bij het instellen van de reserve, en vervolgens een jaarlijkse storting van € 135.000.
Onttrekkingen	Vergoeden van de vervangingsinvesteringen ten behoeve van de velden van de geprivatiseerde sportverenigingen BOL, DTS en LSVV, zodat er geen financiële ongelijkheid bestaat tussen de privatiseerde en de niet-geprivatiseerde sportverenigingen.
Bodem	€ 0 op basis van BBV-regelgeving.
Plafond	N.v.t.
Heroverweging	N.v.t.
Budgethouder	Afdelingshoofd Strategie en Beleid

Bedragen x € 1.000

Jaar	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per 1 januari	745	835	835	515	515
Toevoegingen					
Jaarlijkse dotatie conform begroting	135				
Terugboeking DTS	80				
Totaal toevoegingen	215				
Onttrekkingen					
LSVV : trainingveld en veld 3 natuurgras	125				
BOL veld 2 natuurgras, verlichting, hekwerk			320		
Totaal onttrekkingen	125		320		
Stand per 31 december	835	835	515	515	515

Reserve regionale investeringsagenda mobiliteit Regio Alkmaar (B089)

Basis	Kadernota en begroting 2025
Doel	
Stortingen	In de begroting 2025 is er een bedrag in de exploitatiebegroting opgenomen van € 5.000.000 in het boekjaar 2028. Deze zal in 2028 toegevoegd worden aan de Reserve regionale investeringsagenda mobiliteit regio Alkmaar
Onttrekkingen	In de regio Alkmaar is besloten tot het opstellen van een Ruimtelijke Investeringsagenda Mobiliteit regio Alkmaar voor de jaren 2025-2035. Deze investeringsagenda biedt perspectief op de realisatie van mobiliteitsmaatregelen en projecten gekoppeld aan de verstedelingsopgaven, die bijdragen aan belangrijke doelen van bereikbaarheid, woningbouw, economie en duurzaamheid. Het bedrag van € 5.000.000 heeft tot doel om bij te dragen aan de doelen. De financiële afspraken moeten nog geformuleerd worden.
Bodem	€ 0
Plafond	nvt
Herooverweging	nvt
Budgethouder	Afdelingshoofd Beleid Ruimte

Bedragen x € 1.000

Jaar	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per 1 januari					5.000
Toevoegingen					
Toevoeging conform vastgestelde begroting 2025				5.000	
Totaal toevoegingen				5.000	
Onttrekkingen					
Totaal onttrekkingen					
Stand per 31 december				5.000	5.000

Reserve Oosterdel (B090)

Basis	Bij de vaststelling van de begroting 2025 is middels een raadsbesluit gevraagd het bestaande exploitatiebudget uit jaarschijf 2025 van € 2,1 miljoen ten behoeve van Toekomstbestendig Oosterdel over te hevelen naar een nieuw in te stellen bestemmingsreserve Oosterdel.
Doel	Dekking van de lasten in het kader van een Toekomstbestendig Oosterdel. Op 14 december 2022 hebben gemeente Dijk en Waard, Staatsbosbeheer, Stichting Veldzorg Oosterdel, Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier en Stichting Museum Broeker Veiling de Samenwerkingsovereenkomst 'Toekomstbestendig Oosterdel en Kaderrichtlijnwater-lichaam Oosterdel' gesloten. In deze overeenkomst is opgenomen dat partijen zorg dragen voor een Plan Toekomstbestendig Oosterdel. Het Plan Toekomstbestendig Oosterdel heeft als doel het Oosterdelgebied te gebruiken, onderhouden, beheren en inrichten zodat: - De waterkwaliteit verbetert met het oog op een gezond helder waterlichaam. - De cultuurhistorische (landschappelijke) waarden herkenbaar blijven. - De natuurlijke waarden behouden blijven en waar mogelijk verder ontwikkeld worden. - De cultuurhistorische, landschappelijke en natuurlijke waarden voor inwoners en bezoekers beleefbaar zijn. Om de doelen te bereiken worden door de gemeente verplichtingen aangegaan om: - Bij te dragen aan inrichtingsmaatregelen, zoals bijvoorbeeld het herstellen van oevers en realiseren van wandelpaden. - Bij te dragen aan het beheer, onderhoud en vervangingen in het gebied. Denk bijvoorbeeld aan het onderhouden van wiepenbeschoeiingen en de vervanging van vlonders. Bovengenoemde verplichtingen worden aangegaan voor minimaal 30 jaar en vastgelegd in een Uitvoeringsovereenkomst.
Stortingen	Het omzetten van het bestaande eenmalige exploitatiebudget van € 2,1 mln, jaarschijf 2025, naar de nieuwe bestemmingsreserve Oosterdel. Het bestaande exploitatiebudget is beschikbaar gesteld via het: - Raadsbesluit van 11 juli 2023, zaaknummer 592002, onderdeel Kadernota 2024 en; - Raadsbesluit 7 november 2023, zaaknummer 635180, onderdeel Programmabegroting 2024. Andere stortingen kunnen zijn: - Bijdragen van derden aan een Toekomstbestendig Oosterdel, bijvoorbeeld het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier. - Verworven subsidies en/of andere fondsen. - Aanvullingen vanwege inflatie, marktomstandigheden of nieuwe

	inzichten, mede omdat langjarig verplichtingen worden aangegaan.
Onttrekkingen	Bijdragen aan een Toekomstbestendig Oosterdel, waaronder inrichtingsmaatregelen, beheer, onderhoud en vervanging. Een bijdrage van de gemeente komt beschikbaar doordat de werkzaamheden door- en/of in opdracht van de gemeente worden gerealiseerd en/of nadat hiervoor een subsidiebeschikking is verstrekt aan de ontvangende partij op basis van een subsidieaanvraag.
Bodem	€ 0 op basis van BBV-regelgeving.
Plafond	N.v.t.
Heroverweging	N.v.t.
Budgethouder	Afdelingshoofd Beleid Ruimte

Bedragen x € 1.000

Jaar	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per 1 januari		2.040	1.740	1.100	760
Toevoegingen					
Overheveling uit Algemene Reserve (898126 Raadsbesluit vaststellen Programmabegroting 2025)	2.100				
Totaal toevoegingen	2.100				
Onttrekkingen					
Bestedingsplan volgens Voorjaarsrapportage 2025	60	300	640	340	
Totaal onttrekkingen	60	300	640	340	
Stand per 31 december	2.040	1.740	1.100	760	760

Reserve visie voor locatie de Binding (B091)

Basis	Reserve Visie voor locatie De Binding (raadsbesluit 976877 Raadsbesluit Impuls De Binding in 2025).
Doel	In de komende drie jaar een brede programmering op te zetten in De Binding samen met andere organisaties en rondom maatschappelijke opgaven. Zo ontstaat een plek waar iedereen op een toegankelijke manier met kunst en cultuur in aanraking komt, waar je mag genieten, je talenten kunt ontdekken en ontwikkelen en waar je je laat inspireren.
Stortingen	€ 710.000
Onttrekkingen	Eerste twee theaterseizoenen (2025/2026 en 2026/2027)
Bodem	€ 0 op basis van BBV-regelgeving.
Plafond	N.v.t.
Herooverweging	
Budgethouder	Afdelingshoofd strategie en beleid sociaal domein

Bedragen x € 1.000

Jaar	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per 1 januari		460	270	30	
Toevoegingen					
Overheveling naar Reserve Visie voor locatie De Binding (raadsbesluit 976877 Raadsbesluit Impuls De Binding)	710				
Totaal toevoegingen	710				
Onttrekkingen					
Eerste twee theaterseizoenen (2025/2026 en 2026/2027)	250	190			
Onttrekking na evaluatie			240	30	
Totaal onttrekkingen	250	190	240	30	
Stand per 31 december	460	270	30	-	