

Bijlage 1: Stand van de reserves en voorzieningen per 1 januari 2019

Nummer	Omschrijving	Saldo 01-01-2019
<u>Algemene reserves</u>		
	Algemene reserve	4.702.738
	Reserve jaarresultaat	359.965
<u>Reserves met een specifieke bestemming</u>		
	Reserve Onderhoud gemeentelijke gebouwen	1.814.871
	Reserve gebouwen Basisonderwijs	8.605.343
	Reserve gebouwen Voortgezet onderwijs	6.127.956
	Reserve WMO/Minima beleid	424.655
	Reserve Grondexploitatie	2.743.933
	Reserve ambitieus milieubeleid	93.594
	Reserve gymnastiekmateriaal	138.994
	Reserve regio arr. BT Kop Noord-Holland	27.075
	Reserve aankoop kunstvoorwerpen	83.927
	Reserve financiering investeringen economisch nut	3.364.496
	Reserve financiering investeringen maatschappelijk nut	10.248.239
	Reserve maatschappelijk nut	4.077.636
	Reserve Afvalstoffenheffing	90.860
	Reserve egalisatie rioolheffing	233.797
	Reserve Markt 18	1.129.058
	Reserve NUP	99.008
	Reserve frictiekosten fusie	675.001
	Reserve decentralisatie sociaal domein	2.216.155
	Reserve overlopende posten	364.655
	Reserve opleidingen	213.335
	Reserve bewegen naar de klant	208.829
	Reserve wegenonderhoud	1.151.726
	Reserve groenonderhoud	209.685
	Reserve buitenruimte	392.622
	Reserve dorpshuizen	17.949
	Reserve buitensportaccommodaties	2.354.500
	Reserve structuurvisie Petten	463.576
	Reserve reddingsbrigades	356.050
	Reserve BYOD	200.953
TOTAAL RESERVES		53.191.181
<u>Voorzieningen</u>		
	Voorziening Pensioen voormalige wethouders	566.230
	Voorz. wachtgeldverplichtingen vm. Bestuurders	741.233
	Voorziening Parkeergefunds	45.728
	Voorziening Onderhoud zwembad De Wiel	67.631
	Voorziening Onderhoud begraafplaats	48.000
	Voorziening Uitstroom personeel	52.827
	Voorziening Riool	3.826.741
	Voorziening frictiekosten ontbinding cowwi	401.050
Totaal Voorzieningen		5.749.440
GENERAAL TOTAAL		58.940.621

Bijlage 2: Toelichting op de reserves en voorzieningen per 1 januari 2019

Naam : **Algemene reserve**

Soort reserve : algemene reserve

Rekeningnummer : 8.000.000

BESTEMMING/DOELSTELLING

Buffer voor het opvangen van financiële risico's waarvoor geen voorzieningen zijn gevormd en voor het opvangen van tekorten op de jaarrekening en incidentele tegenvallers. De Algemene reserve vormt een belangrijk onderdeel van de (incidentele) weerstandscapaciteit van de gemeente.

GEWENSTE OMVANG

De gewenste omvang hangt af van het totaal aan risico's waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen en die van materiële betekenis zijn in relatie tot de financiële positie. De minimum omvang komt overeen met het totaalbedrag aan incidentele risico's volgens de paragraaf Weerstandsvermogen, verminderd met het totaalbedrag aan bestemmingsreserves die ook ingezet kunnen worden om financiële risico's af te dekken en verminderd met een deel van de stille reserves, voor zover deze bezittingen kunnen worden verkocht zonder gevolgen te hebben voor de uitvoering van de publieke taak. Ondergrens van de algemene reserve is 20% van de som van de incidentele risico's.

VOEDING

De voeding van de algemene reserve kan door de raad worden bepaald, zoals batige saldi jaarrekeningen en saldi op te heffen reserves en voorzieningen. Hierbij wordt voldaan aan de voorwaarden zoals in deze nota reserves en voorzieningen geformuleerd. De voeding van dit deel van de Algemene reserve zal alleen plaatsvinden indien het saldo onder het minimum niveau terecht komt.

LOOPTIJD

De Algemene reserve heeft geen maximale looptijd.

OVERIGE RELEVANTE INFORMATIE

Op basis van de begroting 2019 moet de minimale omvang € 1,9 miljoen bedragen.

Naam : **Reserve Jaarresultaat**

Soort reserve : algemene reserve

Rekeningnummer : 8.199.999

BESTEMMING/DOELSTELLING

Het afzonderlijk tot uitdrukking brengen van het exploitatieresultaat na bestemming van de programmarekening op de balans.

GEWENSTE OMVANG

De gewenste omvang van deze reserve dient na resultaatbestemming nihil te zijn.

VOEDING

De voeding van de reserve vindt plaats na bestemming van het exploitatieresultaat in de programmarekening.

LOOPTIJD

Deze algemene reserve heeft geen maximale looptijd.

OVERIGE RELEVANTE INFORMATIE

De wet Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) bepaalt dat het exploitatieresultaat na bestemming in de programmarekening afzonderlijk tot uitdrukking moet komen op de balans.

Naam : **Reserve Onderhoud gemeentelijke gebouwen**

Soort reserve : bestemmingsreserve

Rekeningnummer : 8.100.002

BESTEMMING/DOELSTELLING

Het egaliseren en dekken van kosten van meer jaarlijks onderhoud gemeentelijke woningen en gebouwen.

GEWENSTE OMVANG

De gewenste omvang wordt ieder jaar vastgesteld aan de hand van een geactualiseerd meer jaren onderhoudsplan.

VOEDING

De voeding van de reserve vindt jaarlijks plaats aan de hand van een op te stellen meer jaarlijks onderhoudsplan. De voeding geschiedt middels dotaties vanuit de exploitatiebegroting.

LOOPTIJD

Deze bestemmingsreserve heeft geen maximale looptijd.

OVERIGE RELEVANTE INFORMATIE

Naam : **Reserve gebouwen onderwijs**

Soort reserve : bestemmingsreserve

Rekeningnummer : 8.100.003

BESTEMMING/DOELSTELLING

Het dekken van kosten van afschrijvingen van investeringen in de nieuwbouw van gebouwen van het onderwijs.

GEWENSTE OMVANG

Voor de nieuwbouw is gewenste omvang gelijk aan de resterende afschrijvingslasten van de investeringen in de nieuwbouw van de scholen.

VOEDING

De voeding van deze reserve bestaat uit de vrijval van de afschrijvingen van de gebouwen onderwijs en extra stortingen ten laste van de exploitatie.

LOOPTIJD

De looptijd van deze bestemmingsreserve voor de nieuwbouw is gekoppeld aan de langste afschrijvingstermijn van de investering waarvan de afschrijving uit deze reserve gedekt moet worden.

OVERIGE RELEVANTE INFORMATIE

Met ingang van 2019 worden de reserve gebouwen basisonderwijs en reserve gebouwen voortgezet onderwijs samengevoegd tot 1 reserve gebouwen onderwijs.

Voor aanwending van deze reserve vindt eerst overleg plaats met de betreffende onderwijs instellingen.

Conform het dekkingsplan bij de begroting 2015 is er in 2016 € 5.000.000 "geleend" van deze reserve om investeringen in maatschappelijk nut in 1 keer af te boeken. Door verkoop van "tafelzilver" is dit bedrag in 2019 weer geheel teruggestort.

Naam : **Reserve gebouwen Voortgezet onderwijs**

Soort reserve : bestemmingsreserve

Rekeningnummer : 8.100.004

BESTEMMING/DOELSTELLING

Het egaliseren en dekken van afschrijvingen van investeringen in de nieuwbouw van gebouwen van het (speciaal) Voortgezet onderwijs.

GEWENSTE OMVANG

Voor de nieuwbouw is gewenste omvang gelijk aan de resterende afschrijvingslasten van de investeringen in de nieuwbouw van de scholen.

VOEDING

Voor de dekking van de afschrijvingslasten van de investering in nieuwbouw wordt de reserve gevoed uit opbrengsten verkopen van gronden en uit dotaties uit de exploitatie

LOOPTIJD

De looptijd van deze bestemmingsreserve voor de nieuwbouw is gekoppeld aan de langste afschrijvingstermijn van de investering waarvan de afschrijving uit deze reserve gedekt moet worden. Deze bestemmingsreserve heeft in principe een looptijd tot en met 2051.

OVERIGE RELEVANTE INFORMATIE

Met ingang van 2019 zijn de reserve gebouwen basisonderwijs en reserve gebouwen voortgezet onderwijs samengevoegd tot 1 reserve gebouwen onderwijs.

Naam : **Reserve WMO/Minimabeleid**

Soort reserve : bestemmingsreserve

Rekeningnummer : 8.100.005

BESTEMMING/DOELSTELLING

Het dekken van:

- kosten van het saldo tussen de uitgaven en het ontvangen budget van het ministerie in het kader van de Wet Werk en Bijstand inkomensdeel en de Wet Maatschappelijke Ondersteuning;
-

GEWENSTE OMVANG

De gewenste omvang per ultimo 2020 nihil.

VOEDING

N.v.t.

LOOPTIJD

Deze bestemmingsreserve loopt tot en met 2020.

OVERIGE RELEVANTE INFORMATIE

Naam : **Reserve Grondexploitatie**

Soort reserve : bestemmingsreserve

Rekeningnummer : 8.100.007

BESTEMMING/DOELSTELLING

Het dekken van de verliezen/afwaarderingen met betrekking tot de grondexploitatie.

GEWENSTE OMVANG

De gewenste omvang wordt gebaseerd op het meerjarig berekende risico van de grondexploitatie zoals opgenomen in de jaarlijkse "Meerjarenprognose grondexploitaties" (MPG).

VOEDING

De voeding van de reserve vindt plaats uit de (grond)exploitaties of door toevoegingen uit andere reserves/voorzieningen op basis van calculaties.

LOOPTIJD

Deze bestemmingsreserve heeft geen maximale looptijd.

OVERIGE RELEVANTE INFORMATIE

In de nota "Grondbeleid gemeente Schagen" uit 2017 vindt u meer informatie over de onttrekkingen en dotaties.

Naam : **Reserve ambitieus milieubeleid**

Soort reserve : bestemmingsreserve

Rekeningnummer : 8.100.008

BESTEMMING/DOELSTELLING

Het dekken van kosten klimaatprogramma voor de jaren 2016 tot en met 2019.

GEWENSTE OMVANG

De gewenste omvang is niet van toepassing.

VOEDING

Niet van toepassing.

LOOPTIJD

Deze bestemmingsreserve loopt tot 31 december 2019.

OVERIGE RELEVANTE INFORMATIE

De reserve is in 2016 gevormd ter dekking van de kosten voor het klimaatprogramma over de jaren 2016 tot en met 2019.

Naam : **Reserve Gymnastiekmateriaal**

Soort reserve : bestemmingsreserve

Rekeningnummer : 8.100.010

BESTEMMING/DOELSTELLING

Het dekken van kosten ten behoeve van het op peil houden van de inrichting van gymnastieklokalen/sporthallen voor het bewegingsonderwijs.

GEWENSTE OMVANG

De gewenste omvang is niet van toepassing.

VOEDING

Niet van toepassing.

LOOPTIJD

Deze bestemmingsreserve heeft geen maximale looptijd.

OVERIGE RELEVANTE INFORMATIE

Omdat er sinds 2016 geen mutaties meer hebben plaatsgevonden in deze reserve en de kosten voor gymnastiekmateriaal zijn opgenomen in de lopende begrotingen wordt voorgesteld om deze reserve op te heffen en het saldo toe te voegen aan de algemene reserve.

Naam : **Reserve regionaal arrangement**
bedrijventerreinen Kop Noord-Holland

Soort reserve : bestemmingsreserve
Rekeningnummer : 8.100.015

BESTEMMING/DOELSTELLING

Het dekken van de kosten voor beleidsontwikkeling economische zaken.

GEWENSTE OMVANG

Nihil na afwikkeling kosten beleidsontwikkeling economische zaken.

VOEDING

Niet van toepassing.

LOOPTIJD

Als de kosten voor beleidsontwikkeling economische zaken zijn geboekt de reserve opheffen.

OVERIGE RELEVANTE INFORMATIE

Naam : **Reserve aankoop kunstvoorwerpen**

Soort reserve : bestemmingsreserve
Rekeningnummer : 8.100.016

BESTEMMING/DOELSTELLING

Het dekken van de kosten van aankoop van gemeentelijke kunstvoorwerpen.

GEWENSTE OMVANG

Een gewenste omvang is per 1 januari 2014 niet meer van toepassing.

VOEDING

In de begroting is een storting ad € 27.500 per jaar voor de reserve aankoop kunstvoorwerpen opgenomen.

LOOPTIJD

Deze bestemmingsreserve heeft geen maximale looptijd.

OVERIGE RELEVANTE INFORMATIE

De raad heeft op 19 december 2017 de Notitie kaders beeldende kunst gemeente Schagen 2017 vastgesteld en besloten om het college van burgemeester en wethouders van Schagen te mandateren besluiten te nemen tot het aankopen van kunstwerken tot maximaal de omvang van de reserve aankoop kunstwerken en hierover achteraf verantwoording af te leggen.

Naam : **Reserve financiering investeringen economisch nut**

Soort reserve : bestemmingsreserve
Rekeningnummer : 8.100.017

BESTEMMING/DOELSTELLING

Dekking van de afschrijvingen van reeds vastgestelde investeringen met een economisch nut.

GEWENSTE OMVANG

De gewenste omvang is gelijk aan de resterende afschrijvingslasten van de investeringen.

VOEDING

De voeding heeft plaats gevonden uit de opbrengst van verkochte aandelen NUON en Bouwfonds.

LOOPTIJD

De looptijd van de reserve is gekoppeld aan de langste afschrijvingstermijn van de investering waarvan de afschrijvingen uit deze reserve gedekt moeten worden. Dit betekent dat de reserve in principe doorloopt tot en met 2045.

OVERIGE RELEVANTE INFORMATIE

Deze reserve is ontstaan door de samenvoeging van de Reserve Nieuwe investeringen van de voormalige gemeente Schagen en de Reserve Financiering investeringen economisch nut van de voormalige gemeente Zijpe. De voormalige gemeente Schagen heeft deze reserve gevoed met de opbrengst uit verkoop van de aandelen Bouwfonds Nederlandse Gemeenten. Verder zijn er storting gedaan ten laste van andere reserves en is een deel van de winst van het complex Regioplein/Groeneweg aan de reserve toegevoegd.

De voormalige gemeente Zijpe heeft de aandelen van de NUON in 2009 verkocht. De opbrengst van de verkoop is deels ingezet om de afschrijvingslasten van diverse investeringen te dekken.

Omdat de te dekken afschrijvingslasten vanuit de reserve financiering investeringen economisch nut lager zijn dan het saldo van de reserve kan er € 10.941 vrijvallen en toegevoegd worden aan de algemene reserve.

Naam : **Reserve financiering investeringen**
maatschappelijk nut

Soort reserve : bestemmingsreserve
Rekeningnummer : 8.100.018

BESTEMMING/DOELSTELLING

Dekking van de afschrijvingen van reeds vastgestelde investeringen met een maatschappelijk nut.

GEWENSTE OMVANG

De gewenste omvang is gelijk aan de resterende afschrijvingslasten van de investeringen

VOEDING

De beschikbaar gestelde kredieten voor investeringen in maatschappelijk nut worden in deze reserve gestort (zie overige relevante informatie). Daarnaast worden er bedragen vanuit de reserves maatschappelijk nut, wegenonderhoud, groenonderhoud en buitenruimte overgeheveld naar deze reserve voor de dekking van afschrijvingen investeringen maatschappelijk nut.

LOOPTIJD

Deze bestemmingsreserve loopt tot de laatste afschrijving van de investeringen.

OVERIGE RELEVANTE INFORMATIE

Als gevolg van nieuwe regelgeving binnen het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten mogen investeringen in maatschappelijk nut met ingang van 2017 niet meer in 1 keer ten laste van de exploitatie worden gebracht en moeten worden afgeschreven. Daarom wordt m.i.v. 2017 het beschikbaar gestelde krediet voor investeringen in maatschappelijk nut ten laste van de exploitatie in de reserve investeringen maatschappelijk nut gestort. In de jaren daarna worden de jaarlijkse afschrijvingen van deze investeringen gedekt vanuit de reserve investeringen maatschappelijk nut.

Naam : **Reserve maatschappelijk nut**

Soort reserve : bestemmingsreserve
Rekeningnummer : 8.100.029

BESTEMMING/DOELSTELLING

Dekking van uitgaven m.b.t. maatschappelijk nut.

GEWENSTE OMVANG

De gewenste omvang is niet van toepassing.

VOEDING

De voeding vindt plaats door stortingen ten laste van de exploitatie conform het raadsbesluit van 27 augustus 2013 en tot en met 2021 wordt een gedeelte van de ontvangen precariorechten toegevoegd aan deze reserve.

LOOPTIJD

Deze bestemmingsreserve heeft geen maximale looptijd.

OVERIGE RELEVANTE INFORMATIE

Naam : **Reserve afvalstoffenheffing**

Soort reserve : bestemmingsreserve

Rekeningnummer : 8.100.021

BESTEMMING/DOELSTELLING

Het dekken van nadelige verschillen in de jaarrekening tussen de opbrengst van de afvalstoffenheffing en de uitgaven met betrekking tot de afvalinzameling. Hiermee dienen de schommelingen in de tarieven van de afvalstoffenheffing zoveel mogelijk te worden beperkt.

GEWENSTE OMVANG

Een gewenste omvang is niet van toepassing.

VOEDING

Storting van de positieve verschillen in de jaarrekening tussen de opbrengst van de afvalstoffenheffing en de lasten voor het verwijderen en verwerken van afval.

LOOPTIJD

Deze bestemmingsreserve heeft geen maximale looptijd.

OVERIGE RELEVANTE INFORMATIE

Op begrotingsbasis wordt de afvalstoffenheffing gebaseerd op 100% kostendekkendheid. In werkelijkheid in de jaarrekening wijken de uitgaven en inkomsten af van de begroting.

Naam : **Reserve Egalisatie rioolheffing**

Soort reserve : bestemmingsreserve

Rekeningnummer : 8.100.024

BESTEMMING/DOELSTELLING

Het dekken van nadelige efficiencyverschillen m.b.t. riolering.

GEWENSTE OMVANG

Een gewenste omvang is niet van toepassing.

VOEDING

De efficiencyresultaten in de jaarrekening bij de opbrengsten en de lasten voor riolering en waterzuivering worden gestort of komen ten laste van de reserve riool. In de Voorziening Riool worden de bedragen gestort die gespaard worden voor toekomstige investeringen/groot onderhoud riolering. De betreffende investeringen/groot onderhoud worden rechtstreeks ten laste van deze voorziening gebracht.

LOOPTIJD

Deze bestemmingsreserve heeft geen maximale looptijd.

OVERIGE RELEVANTE INFORMATIE

Naam : **Reserve Markt 18**
Soort reserve : bestemmingsreserve
Rekeningnummer : 8.100.025

BESTEMMING/DOELSTELLING

Dekking van een deel van de kapitaallasten per jaar gedurende een periode van de afschrijvingstermijn (40 jaar) van de investering in de nieuwbouw in het cultuurgebouw Markt 18.

GEWENSTE OMVANG

De gewenste omvang is gelijk aan de som van de hierboven genoemde kapitaallasten gedurende de afschrijvingstermijn.

VOEDING

Deze reserve is gevoed met de opbrengst verkopen van gronden

LOOPTIJD

De looptijd van de reserve is gekoppeld aan de langste afschrijvingstermijn van de investering waarvan de kapitaallasten uit deze reserve gedekt moeten worden. Dit betekent dat de reserve in principe doorloopt tot en met 2051.

OVERIGE RELEVANTE INFORMATIE

Naam : **Reserve NUP**
Soort reserve : bestemmingsreserve
Rekeningnummer :

BESTEMMING/DOELSTELLING

Dekking van de kosten van de noodzakelijke investeringen ICT.

GEWENSTE OMVANG

Niet van toepassing

VOEDING

Niet van toepassing

LOOPTIJD

Zodra de noodzakelijke uitgaven zijn gedaan en het project is afgerond kan de reserve worden opgeheven.

OVERIGE RELEVANTE INFORMATIE

Naam : **Reserve Fricatiekosten fusie**

Soort reserve : bestemmingsreserve

Rekeningnummer : 8.100.027

BESTEMMING/DOELSTELLING

Het dekken van de frictiekosten die ontstaan naar aanleiding van de fusie.

GEWENSTE OMVANG

Per 31 december 2018 € 675.000.

VOEDING

Deze reserve wordt gevoed door dotatie van de vergoeding die de gemeente Schagen ontvangt van het Rijk in verband met de fusie. In 2016 is de laatste termijn van het Rijk ontvangen.

LOOPTIJD

De reserve loopt tot en met 2019, zijnde het laatste afschrijvingsjaar van de investering verbouwing raadszaal.

OVERIGE RELEVANTE INFORMATIE

Naam : **Reserve decentralisatie sociaal domein**

Soort reserve : bestemmingsreserve

Rekeningnummer : 8.100.031

BESTEMMING/DOELSTELLING

Het dekken van eventuele nadelige saldi tussen de vergoedingen van het Rijk en de daarmee samenhangende uitgaven op het gebied van sociaal domein.

GEWENSTE OMVANG

Maximaal € 1.200.000

VOEDING

Deze reserve wordt gevoed uit het saldo van de vergoedingen van het Rijk en de hiermee samenhangende uitgaven.

LOOPTIJD

Zodra de noodzakelijke uitgaven zijn gedaan kan de reserve worden opgeheven.

OVERIGE RELEVANTE INFORMATIE

Naam : **Reserve overlopende posten**

Soort reserve : bestemmingsreserve

Rekeningnummer : 8.100.033

BESTEMMING/DOELSTELLING

De reserve heeft een bestedingsfunctie. Deze reserve heeft als doel om budget wat in het afgelopen begrotingsjaar niet is uitgegeven over te hevelen naar het volgende jaar, mits er sprake is van taken die dan naar het volgende begrotingsjaar doorschuiven.

GEWENSTE OMVANG

Niet van toepassing

VOEDING

Deze reserve wordt gevoed vanuit de exploitatie.

LOOPTIJD

Deze bestemmingsreserve heeft geen maximale looptijd.

OVERIGE RELEVANTE INFORMATIE

Naam : **Reserve opleidingen**

Soort reserve : bestemmingsreserve

Rekeningnummer : 8.100.035

BESTEMMING/DOELSTELLING

Deze reserve heeft een bestedingsfunctie. Deze reserve heeft als doel om opleidingsbudget wat in het afgelopen begrotingsjaar niet uitgegeven is over te hevelen naar het volgende jaar.

GEWENSTE OMVANG

Maximale omvang € 250.000.

VOEDING

Deze reserve wordt gevoed door het niet uitgegeven opleidingsbudget van een begrotingsjaar te storten in deze reserve.

LOOPTIJD

Deze reserve heeft geen maximale looptijd.

OVERIGE RELEVANTE INFORMATIE

Naam : **Reserve Bewegen naar de klant**

Soort reserve : bestemmingsreserve

Rekeningnummer : 8.100.037

BESTEMMING/DOELSTELLING

De reserve is bestemd voor dekking van de kosten over de jaren 2015 tot en met 2018 van het project Bewegen naar de klant en organisatieontwikkeling in 2019.

GEWENSTE OMVANG

Ultimo 2019 nihil.

VOEDING

De reserve is gevoed vanuit de reserve frictiekosten fusie (€ 1.200.000).

LOOPTIJD

De reserve loopt tot en met 2019.

OVERIGE RELEVANTE INFORMATIE

Het project Bewegen naar de klant is in 2018 afgerond. Voor 2019 is nog een bedrag voor organisatieontwikkeling begroot van € 150.000. Het restant van deze reserve , zijnde € 58.829 kan vrijvallen en worden toegevoegd aan de algemene reserve.

Naam : **Reserve wegonderhoud**

Soort reserve : bestemmingsreserve

Rekeningnummer : 8.100.038

BESTEMMING/DOELSTELLING

Het dekken van kosten voor vervanging en reconstructie van wegen.

GEWENSTE OMVANG

De gewenste omvang ultimo 2029 is € 522.000.

VOEDING

De reserve is/wordt gevoed vanuit de reserve maatschappelijk nut, de reserve onderhoud wegen en stortingen ten laste van de exploitatie.

LOOPTIJD

Deze reserve heeft geen maximale looptijd.

OVERIGE RELEVANTE INFORMATIE

De beleids- en beheersplannen zijn nog in ontwikkeling. Daarom zijn de bedragen in de begroting 2016 gebaseerd op wat volgens de normen van sober en doelmatig nodig is. Afhankelijk van de keuzes die de raad maakt bij de beleids- en beheersplannen zullen deze bedragen nog aangepast worden bij een volgende begroting of tussenrapportages.

Naam : **Reserve groenonderhoud**

Soort reserve : bestemmingsreserve

Rekeningnummer : 8.100.039

BESTEMMING/DOELSTELLING

Het dekken van kosten voor vervanging en reconstructie van groenvoorzieningen.

GEWENSTE OMVANG

De gewenste omvang ultimo 2029 is € 270.000.

VOEDING

De reserve wordt gevoed vanuit de reserve maatschappelijk nut en stortingen ten laste van de exploitatie.

LOOPTIJD

Deze reserve heeft geen maximale looptijd.

OVERIGE RELEVANTE INFORMATIE

De beleids- en beheersplannen zijn nog in ontwikkeling. Daarom zijn de bedragen in de begroting 2016 gebaseerd op wat volgens de normen van sober en doelmatig nodig is. Afhankelijk van de keuzes die de raad maakt bij de beleids- en beheersplannen zullen deze bedragen nog aangepast worden bij een volgende begroting of tussenrapportages.

Naam : **Reserve onderhoud buitenruimte**

Soort reserve : bestemmingsreserve

Rekeningnummer : 8.100.040

BESTEMMING/DOELSTELLING

Het dekken van kosten voor vervanging en reconstructie van verlichting, speeltoestellen en meubilair.

GEWENSTE OMVANG

De gewenste omvang ultimo 2029 is € 162.000.

VOEDING

De reserve is/wordt gevoed vanuit de reserve maatschappelijk nut en stortingen ten laste van de exploitatie en de winstbestemming jaarrekening 2015.

LOOPTIJD

Deze reserve heeft geen maximale looptijd.

OVERIGE RELEVANTE INFORMATIE

De beleids- en beheersplannen zijn nog in ontwikkeling. Daarom zijn de bedragen in de begroting 2016 gebaseerd op wat volgens de normen van sober en doelmatig nodig is. Afhankelijk van de keuzes die de raad maakt bij de beleids- en beheersplannen zullen deze bedragen nog aangepast worden bij een volgende begroting of tussenrapportages.

Naam : **Reserve dorpshuizen**

Soort reserve : bestemmingsreserve

Rekeningnummer : 8.100.043

BESTEMMING/DOELSTELLING

Het dekken van kosten renovaties dorpshuizen.

GEWENSTE OMVANG

Moet nog bepaald worden na bekend worden renovatieplannen dorpshuizen.

VOEDING

De reserve wordt gevoed door jaarlijkse stortingen ten laste van de exploitatie.

LOOPTIJD

Deze reserve heeft geen maximale looptijd.

OVERIGE RELEVANTE INFORMATIE

Op 15 december 2015 heeft de raad het accommodatiebeleid vastgesteld. Om de kosten van investeringen/renovaties op het gebied van dorpshuizen en buitensportaccommodaties (in de toekomst) te kunnen dekken zijn er 2 reserves in het leven geroepen. De reserve dorpshuizen en de reserve buitensportaccommodaties. Om deze reserves te kunnen voeden is de onroerend zaak belasting in 2016 met 9% verhoogd.

Naam : **Reserve buitensportaccommodaties**

Soort reserve : bestemmingsreserve

Rekeningnummer : 8.100.044

BESTEMMING/DOELSTELLING

Het dekken van de kosten van investeringen/renovaties van buitensportaccommodaties.

GEWENSTE OMVANG

De gewenste omvang is gelijk aan de resterende afschrijvingslasten van de investeringen

VOEDING

De reserve is gevoed vanuit een éénmalige bijdrage uit de reserve frictiekosten fusie ad € 1.000.000, de solidariteitsbijdrage van de verenigingen en jaarlijkse stortingen ten laste van de exploitatie.

LOOPTIJD

Deze reserve heeft geen maximale looptijd.

OVERIGE RELEVANTE INFORMATIE

Op 15 december 2015 heeft de raad het accommodatiebeleid vastgesteld. Om de kosten van investeringen/renovaties op het gebied van dorpshuizen en buitensportaccommodaties (in de toekomst) te kunnen dekken zijn er 2 reserves in het leven geroepen. De reserve dorpshuizen en de reserve buitensportaccommodaties. Om deze reserves te kunnen voeden is de onroerend zaak belasting in 2016 met 9% verhoogd.

Voor aanwending van deze reserve wordt eerst overleg gevoerd met de betreffende sport instellingen.

Naam : **Reserve structuurvisie Petten**

Soort reserve : bestemmingsreserve

Rekeningnummer : 8.100.045

BESTEMMING/DOELSTELLING

Dekking van (een gedeelte) van de kosten die voortvloeien uit de structuurvisie Petten.

GEWENSTE OMVANG

Per 1 januari 2019 € 463.576.

VOEDING

Binnen de algemene reserve was € 1.400.000 gereserveerd voor de structuurvisie Petten en binnen de reserve dekking nieuwe beleidsvoornemens € 723.262. Deze bedragen zijn overgeheveld naar de reserve structuurvisie Petten.

LOOPTIJD

De reserve loopt door tot het einde van het project structuurvisie Petten.

OVERIGE RELEVANTE INFORMATIE

Ook dit jaar waarschijnlijk geen onttrekking aan deze reserve en pas bij afsluiting van het totale project. Dit omdat met merendeel van deze projecten wordt gedekt van ontvangen SOK subsidies.

Naam : **Reserve reddingsbrigades**

Soort reserve : bestemmingsreserve

Rekeningnummer : 8.100.047

BESTEMMING/DOELSTELLING

Dekking van exploitatiekosten en afschrijvingslasten van de investeringen m.b.t. de reddingsbrigades.

GEWENSTE OMVANG

Omvang wordt gebaseerd op de meerjarenramingen investeringen en exploitatielasten.

VOEDING

Jaarlijkse stortingen ten laste van de exploitatie.

LOOPTIJD

Deze reserve heeft geen maximale looptijd.

OVERIGE RELEVANTE INFORMATIE

Naam : **Reserve BYOD**
Soort reserve : bestemmingsreserve
Rekeningnummer : 8.100.048

BESTEMMING/DOELSTELLING

Dekking van d kosten die voortvloeien uit de regeling BYOD.

GEWENSTE OMVANG

Per 1 januari 2021 € 714.531.

VOEDING

Jaarlijkse stortingen ten laste van de exploitatie.

LOOPTIJD

Deze reserve heeft geen maximale looptijd.

OVERIGE RELEVANTE INFORMATIE

De regeling Bring Your Own Device is in 2018 in werking getreden. Elke medewerker van de gemeente Schagen krijgt voor 3 jaar een budget voor aanschaf van een laptop en telefoon.

Naam : **Voorziening Pensioen voormalig wethouders**

Rekeningnummer : 8.500.000

BESTEMMING/DOELSTELLING

Het dekken van kosten die voortvloeien uit de pensioenen van voormalige wethouders die voortvloeien uit de uitkerings- en pensioenverordening wethouders.

GEWENSTE OMVANG

€ 507.230

VOEDING

Op basis van de actuariële berekeningen wordt de voorziening op peil gehouden door dotaties. Uitbetaalde pensioenen in een bepaald jaar worden uit deze voorziening gedekt.

LOOPTIJD

Deze voorziening heeft geen maximale looptijd.

OVERIGE RELEVANTE INFORMATIE

Naam : **Voorziening Wachtgeldverplichting voormalige Bestuurders**

Rekeningnummer : 8.500.001

BESTEMMING/DOELSTELLING

Het dekken van de gemeentelijke kosten inzake wachtgeldverplichtingen voormalige wethouders.

GEWENSTE OMVANG

€ 429.768

VOEDING

Op basis van de actuariële berekeningen, wordt de voorziening op peil gehouden door dotaties. Uitbetaald wachtgeld in een bepaald jaar worden uit deze voorziening gedekt.

LOOPTIJD

Deze voorziening heeft geen maximale looptijd.

OVERIGE RELEVANTE INFORMATIE

Naam : **Voorziening Parkeerfonds**

Rekeningnummer : 8.500.003

BESTEMMING/DOELSTELLING

Het voldoen aan de verplichting om op grond van de Bouwverordening te voorzien in de behoefte aan parkeervoorzieningen ten behoeve van derden.

GEWENSTE OMVANG

Aantal te realiseren parkeerplaatsen per 1 januari van een jaar vermenigvuldigd met het normbedrag.

VOEDING

Per te realiseren parkeerplaats moet een nog vast te stellen bedrag gedoneerd worden.

LOOPTIJD

Deze voorziening heeft geen maximale looptijd.

OVERIGE RELEVANTE INFORMATIE

Indien de gemeente de parkeerplaatsen niet binnen tien jaar na dagtekening van de overeenkomst heeft aangelegd dient het gestorte bedrag, vermeerderd met de wettelijke rente, aan betrokkene te worden terugbetaald.

Naam : **Voorziening Onderhoud zwembad De Wiel**

Rekeningnummer : 8.500.004

BESTEMMING/DOELSTELLING

Dekking van de jaarlijkse bijdrage in de kosten van onderhoud van recreatieplan De Wiel in de periode 2006 tot en met 2025.

GEWENSTE OMVANG

Niet bepaald

VOEDING

In de raadsvergadering van 29 maart 2005 is besloten om van de totale investeringsbijdrage voor het recreatieplan een bedrag van € 144.825 in een voorziening te storten.

LOOPTIJD

Deze voorziening heeft een looptijd tot en met 2025.

OVERIGE RELEVANTE INFORMATIE

Op basis van het bedrag van € 144.825 kan gedurende een periode van 20 jaar een jaarlijkse bijdrage worden verleend in de kosten van onderhoud van het gebied.

Naam : **Voorziening Onderhoud begraafplaats**

Rekeningnummer : 8.500.005

BESTEMMING/DOELSTELLING

Dekking van de jaarlijks onderhoudskosten van de algemene begraafplaats.

GEWENSTE OMVANG

Nog te bepalen op basis van nieuwe planning.

VOEDING

Jaarlijkse bijdrage ten laste van de exploitatie.

LOOPTIJD

Deze voorziening heeft geen maximale looptijd.

OVERIGE RELEVANTE INFORMATIE

Vanuit een 0-meting is een vijftienplanning opgesteld om de begraafplaatsen op het gewenste niveau te krijgen. Voor de jaren 2015 tot en met 2019 is totaal € 164.500 nodig. Dit wordt bereikt door jaarlijks € 25.000 in de voorziening te storten.

Naam : **Voorziening uitstroom personeel**

Rekeningnummer : 8.500.009

BESTEMMING/DOELSTELLING

Het dekken van de kosten m.b.t. uitgestroomd personeel

GEWENSTE OMVANG

€ 52.827

VOEDING

In 2013 is éénmalig € 784.000 in deze voorziening gestort.

LOOPTIJD

Deze voorziening kan worden opgeheven als de noodzakelijke uitgaven zijn gedaan.

OVERIGE RELEVANTE INFORMATIE

Naam : **Voorziening Riool**

Rekeningnummer : 8.500.010

BESTEMMING/DOELSTELLING

Het dekken van kosten voor toekomstige investeringen/groot onderhoud riolering.

GEWENSTE OMVANG

Omvang wordt bepaald aan de hand van het (Nieuwe) Gemeentelijk Riolerings Plan en het Kostendekkingsplan.

VOEDING

De efficiencyresultaten in de jaarrekening bij de opbrengsten en de lasten voor riolering en waterzuivering worden gestort of komen ten laste van de reserve riool. In de Voorziening Riool worden de bedragen gestort die gespaard worden voor toekomstige investeringen/groot onderhoud riolering. De betreffende investeringen/groot onderhoud worden rechtstreeks ten laste van deze voorziening gebracht.

LOOPTIJD

Deze voorziening heeft geen maximale looptijd.

OVERIGE RELEVANTE INFORMATIE

Naam : **Voorziening frictiekosten ontbinding COWWI**

Rekeningnummer : 8.500.014

BESTEMMING/DOELSTELLING

Dekking van de kosten voortvloeiende de ontbinding van COWWI.

GEWENSTE OMVANG

€ 7.247

VOEDING

Bijdrage Hollands Kroon in frictiekosten ontbinding COWWI is in de voorziening gestort.

LOOPTIJD

De voorziening kan ultimo 2019 worden opgeven als alle kosten zijn voldaan.

OVERIGE RELEVANTE INFORMATIE
