

Gemeente Kaag en Braassem

Nota reserves en voorzieningen

Begroting 2023

INHOUDSOPGAVE

Algemene reserve

- Algemene reserve

Bestemmingsreserves

- Reserve bouwgrondexploitatie
- Reserve wegen infrastructuur
- Reserve Holland Rijnland
- Reserve onderhoud riolering
- Reserve Covid
- Reserve Sportpad

Voorzieningen

- Voorziening onderhoud gebouwen
- Voorziening verplichting wethouderspensioenen
- Voorziening verwachte tekorten grondexploitaties
- Voorziening Ghoybos PZH
- Voorziening Ghoybos KGG
- Voorziening riolering
- Voorziening groot onderhoud bruggen

7500001 Algemene reserve

Soort: Algemene reserve

Beschikkingsbevoegde: Gemeenteraad

Bestemming/doelstelling: 1. Het voorzien in voldoende weerstandsvermogen voor gekwantificeerde risico's die incidenteel van aard zijn.
2. Het fungeren als dekkingsmiddel voor incidentele onvoorziene uitgaven of tegenvallende resultaten.

Volume van de reserve: De algemene reserve moet minimaal een saldo hebben dat samen met
minimaal: weerstand in andere onderdelen, voldoende is om te voldoen aan de ratioklasse 1 voor het afdekken van gesignaleerde risico's.

maximaal: De algemene reserve kent geen maximum saldo, het meerdere boven het bodembedrag (minimaal saldo) is vrij beschikbaar voor incidentele zaken.

	x € 1.000
Beschikbaar in de reserve per 1-1-2023	23.652
Bodem weerstandsvermogen (Begroting 2023-2026)	4.286
Resterend saldo boven weerstandsvermogen (bij ratio 1)	19.366

Budgetverantwoordelijke: Manager Bedrijfsvoering

Looptijd: Onbepaald

Risico: Indien het saldo door het bodembedrag zakt, zal er onvoldoende weerstandsvermogen aanwezig zijn voor het opvangen van risico's met incidentele gevolgen.

Voeding: De algemene reserve wordt gevoed met positieve jaarrekeningresultaten.

7500001 Algemene reserve

Datum	Omschrijving	Baten	Lasten
1-1-2022	saldo	20.005.226	
	Toevoegingen		
	resultaat jaarrekening 2021	6.673.523	
	Implementatie omgevingswet - begr 2022		200.000
	Inhuur extra personeel Wabo		230.000
	Focus met ambitie: Kunstgrasvelden		1.641.566
	Focus met ambitie: Huisvesting bijzondere doelgroepen		254.742
	Focus met ambitie: Planontwikkeling nieuw bedrijventerrein		249.719
	Focus met ambitie: Gebiedsontwikkeling Sportpad		11.246
	Project DU Brede aanpak dak/thuisloosheid		32.051
	Transitievisie Warmte		150.101
	Verlenging van de Landschapstafel Rijn- en Veenstreek		0
	Algemene uitkering taakmutaties		132.216
	DU inburgering		20.147
	Kwaliteitsimpuls dienstverlening ea		36.641
	Opleidingsbudget		68.810
		6.673.523	3.027.239
1-1-2023	saldo	23.651.509	
	Molendag		10.500
	Amandihuis		50.000
	Implementatie omgevingswet - begr 2023		300.000
		0	360.500
1-1-2024	saldo	23.291.009	
	Amandihuis		50.000
		0	50.000
1-1-2025	saldo	23.241.009	
		0	0
1-1-2026	saldo	23.241.009	
		0	0
1-1-2027	saldo	23.241.009	

7500002 Reserve bouwgrondexploitatie

Soort:	Bestemmingsreserve
Beschikkingsbevoegde:	Gemeenteraad
Bestemming/doelstelling:	Deze reserve heeft de volgende functies: 1. Buffer voor geanalyseerde risico's bij verliesgevende plannen. 2. Compensatiefunctie (ook met externe partijen) om planoverschrijdend budgettair te kunnen voldoen aan de gewenste woningdifferentiatie, sociaal, middelduur en duur segment.
Volume van de reserve:	Voor verliesgevende grondexploitaties dient een verliesvoorziening te worden getroffen, ter grootte van het te verwachten verlies. Daarnaast is een buffer gewenst om het risico op te kunnen vangen indien het resultaat negatiever is dan werd verwacht. Deze buffer betreft de reserve bouwgrondexploitatie.
minimaal en maximaal:	De reserve bouwgrondexploitatie heeft minimaal de omvang van het jaarlijks bij de actualisatie van de grondexploitaties geïnventariseerde en gekwantificeerde risico indien een negatieve bouwgrondexploitatie negatiever uitvalt dan in de actualisatieberekeningen vanuit was gegaaan. Bovendien bevat de reserve minimaal het bedrag dat is toegevoegd voor de compensatiefunctie om planoverschrijdend budgettair te kunnen voldoen aan de gewenste woningdifferentiatie, sociaal, middelduur en duur segment.
Budgetverantwoordelijke:	Manager Ontwikkeling
Looptijd:	Onbepaald
Risico:	Indien deze reserve onvoldoende saldo bevat, zal voor de dekking van het negatieve grondexploitatieresultaat een beroep moeten worden gedaan op de algemene reserve. Dit heeft gevolgen voor het incidenteel weerstandsvermogen.
Voeding:	De reserve bouwgrondexploitatie wordt jaarlijks geactualiseerd naar aanleiding van de geanalyseerde risico's bij verliesgevende plannen (bufferfunctie). Ook wordt de reserve gevoed door exploitatiebijdragen van externe ontwikkelaars uit exploitatieplannen. (conform de Wro en nota grondbeleid)

Opmerking De gekwantificeerde risico's berekend voor de verliesgevende grondexploitaties zijn per 1 januari 2022 ingeschat op € 3,5 miljoen, zoals onderstaand gespecificeerd:

Centrumplan Leimuiden	€ 90.000
Braassemerland West End	€ -
Braassemerland GEM gebied	€ 1.953.000
Vereveningsfonds	€ 1.132.133
ESW Van Egmond / Elzenlaan W'brugge	€ 25.000
Bijdrage aan provincie ivm N207 Passage Leimuiden	€ 300.000
saldo per 1-1-2022	€ 3.500.133

7500002 Reserve bouwgrondexploitatie

Datum	Omschrijving	Baten	Lasten
1-1-2022	saldo	3.500.134	
	<u>Beschikkingen</u>		
	afsluiten ESW Van Egmond / Elzenlaan W'brugge		25.000
	afsluiten Braassemerland West End		0
	bijdrage aan provincie ivm N207 Passage Leimuiden		300.000
		0	325.000
1-1-2023	saldo	3.175.134	
	<u>Beschikkingen</u>		
	afsluiten Voormalige gemeentehuis Rijnsaterwoude		0
	afsluiting Centrumplan Leimuiden		90.000
	afsluiten Regenboogweg Nieuwe Wetering Noord		0
		0	90.000
1-1-2024	saldo	3.085.134	
	<u>Beschikkingen</u>		
		0	0
1-1-2025	saldo	3.085.134	
	<u>Beschikkingen</u>		
		0	0
1-1-2026	saldo	3.085.134	
	<u>Beschikkingen</u>		
		0	0
1-1-2027	saldo	3.085.134	

7500003 Reserve wegen infrastructuur

Soort:	Bestemmingsreserve
Beschikkingsbevoegde:	Gemeenteraad
Bestemming/doelstelling:	De reserve is bedoeld ter egalisatie van schommelingen in het jaarlijkse uitgavenpatroon van groot onderhoud aan wegen infrastructuur.
Volume van de reserve:	
minimaal:	Nihil (niet negatief).
maximaal:	Niet van toepassing.
Budgetverantwoordelijke:	Manager Ontwikkeling
Looptijd:	Onbepaald
Risico:	Niet van toepassing
Voeding:	Deze reserve wordt jaarlijks gemuteerd met de over- of onderbesteding van het jaarbudget wegen infrastructuur.
Opmerking:	Niet van toepassing.

7500003 Reserve wegen infrastructuur

Datum	Omschrijving	Baten	Lasten
1-1-2022	saldo	1.754.190	
	Beschikkingen		
	beheerplan Civiele kunstwerken 2021-2024		314.647
	Beheer van wegen - bestek reinigen verhardingen en maaien gazons		55.083
	Beheer van wegen - onderhoud		109.496
	Groot onderhoud wegen - advies kosten		30.000
	Groot onderhoud wegen - bijdragen van derden		52.313
	Groot onderhoud wegen - vergoeding degeneratiekosten		279.173
	Groot onderhoud wegen - parels - parkeerplaats Hoogmade		13.100
	Groot onderhoud wegen - parels - restant		34.482
	Groot onderhoud wegen - reconstructiewerkzaamheden Jaagpad		14.500
	Beheer van bruggen - restsaldo onderhoud bruggen		338.937
	Groot onderhoud bruggen - risicodekking - Brug Langeweg		17.812
	Groot onderhoud bruggen - plankosten - Prunusstraat Leimuiden		8.073
	Groot onderhoud bruggen - reconstuctiewerkz. - Brug Langeweg		313.638
	Beheer sloten - baggerwerkzaamheden		70.625
	Beheer sloten - beschoeiingen		7.220
	Beheer sloten - onderhoud algemeen		8.526
	project FmA Hoogmade [VGM]	189.000	
		189.000	1.667.623
1-1-2023	saldo	275.566	
	beheerplan Civiele kunstwerken 2021-2024	39.050	
	project FmA Hoogmade [VGM]		189.000
		39.050	189.000
1-1-2024	saldo	125.616	
	beheerplan Civiele kunstwerken 2021-2024	198.236	
		198.236	0
1-1-2025	saldo	323.852	
	beheerplan Civiele kunstwerken 2021-2024	4.552	
		4.552	0
1-1-2026	saldo	328.404	
	beheerplan Civiele kunstwerken 2021-2024		161.057
		0	161.057
1-1-2027	saldo	167.347	
	beheerplan Civiele kunstwerken 2021-2024	164.289	
		164.289	0
1-1-2028	saldo	331.636	
	beheerplan Civiele kunstwerken 2021-2024		113.714
		0	113.714
1-1-2029	saldo	217.922	
	beheerplan Civiele kunstwerken 2021-2024	241.175	
		241.175	0
1-1-2030	saldo	459.097	
	beheerplan Civiele kunstwerken 2021-2024	84.374	
		84.374	0
1-1-2031	saldo	543.471	

7500004 Reserve Holland Rijnland

Soort:	Bestemmingsreserve
Beschikkingsbevoegde:	Gemeenteraad
Bestemming/doelstelling:	De aangesloten gemeenten bij Holland Rijnland zijn een investeringsstrategie overeengekomen. Voor de kosten hiervan moeten de deelnemende gemeenten jaarlijks een bedrag aan Holland Rijnland betalen. Voor de gemeente Kaag en Braassem betreft dit € 368.865 per jaar. Teneinde de reguliere gemeentebegroting hiermee niet jaarlijks te hoeven belasten, is hiervoor deze bestemmingsreserve gevormd. De reserve is per saldo toereikend om hieruit voor de gehele periode de bijdrage te kunnen betalen.
Volume van de reserve:	
minimaal:	De minimale omvang van deze reserve is afgestemd op het 17 jaar lang kunnen betalen van de bijdrage.
maximaal:	Het maximale bedrag is gelijk aan het minimale bedrag.
Budgetverantwoordelijke:	Manager Ontwikkeling
Looptijd:	Gelijk aan de looptijd van de bijdragen aan de investeringsstrategie Holland Rijnland (2008 tot en met 2024)
Risico:	Niet van toepassing.
Voeding:	Niet van toepassing.
Opmerking:	Niet van toepassing.

7500004 Reserve Holland Rijnland

Datum	Omschrijving	Baten	Lasten
1-1-2022	saldo	1.106.595	
	<u>Beschikkingen</u>		
	bijdrage aan Holland Rijnland		368.865
		0	368.865
1-1-2023	saldo	737.730	
	<u>Beschikkingen</u>		
	bijdrage aan Holland Rijnland		284.345
		0	284.345
1-1-2024	saldo	453.385	
	<u>Beschikkingen</u>		
	bijdrage aan Holland Rijnland		284.345
		0	284.345
1-1-2025	saldo	169.040	
	<u>Beschikkingen</u>		
		0	0
1-1-2026	saldo	169.040	
	<u>Beschikkingen</u>		
		0	0
1-1-2027	saldo	169.040	

7500005 Reserve onderhoud riolering

Soort:	Bestemmingsreserve
Beschikkingsbevoegde:	Gemeenteraad
Bestemming/doelstelling:	Niet beklemd deel van rioolmiddelen dat bestemd is voor riolering.
Volume van de reserve:	
minimaal:	Nihil (niet negatief).
maximaal:	Niet van toepassing.
Budgetverantwoordelijke:	Manager Ontwikkeling
Looptijd:	Onbepaald
Risico:	Niet van toepassing.
Voeding:	Deze reserve wordt gevoed met het niet beklemd deel in een jaar van het budget riolering.
Opmerking:	Niet van toepassing.

7500005 Reserve onderhoud riolering

Datum	Omschrijving	Baten	Lasten
1-1-2022	saldo	2.757.973	
	<u>Toevoegingen</u>		
	saldo exploitatie riolering - niet bekleemde deel	77.531	
	<u>Beschikkingen</u>		
		77.531	0
1-1-2023	saldo	2.835.504	
	<u>Toevoegingen</u>		
	saldo exploitatie riolering - niet bekleemde deel	295.940	
	<u>Beschikkingen</u>		
		295.940	0
1-1-2024	saldo	3.131.444	
	<u>Toevoegingen</u>		
	saldo exploitatie riolering - niet bekleemde deel	115.507	
	<u>Beschikkingen</u>		
		115.507	0
1-1-2025	saldo	3.246.951	
	<u>Toevoegingen</u>		
	saldo exploitatie riolering - niet bekleemde deel	0	
	<u>Beschikkingen</u>		
		0	0
1-1-2026	saldo	3.246.951	
	<u>Toevoegingen</u>		
	saldo exploitatie riolering - niet bekleemde deel	0	
	<u>Beschikkingen</u>		
		0	0
1-1-2027	saldo	3.246.951	

7500008 Reserve Covid

Soort:	Bestemmingsreserve
Beschikkingsbevoegde:	College van B&W, daartoe gemandateerd door de gemeenteraad
Bestemming/doelstelling:	De reserve is bedoeld ter egalisatie van schommelingen in het jaarlijkse inkomsten- en uitgavenpatroon van Covid.
Volume van de reserve:	
minimaal:	Nihil (niet negatief).
maximaal:	Niet van toepassing.
Budgetverantwoordelijke:	Manager Bedrijfsvoering
Looptijd:	Bepaald; dit betreft een tijdelijke bestemmingsreserve. Als deze niet meer nodig is, zal de bestemmingsreserve opgeheven worden.
Risico:	Niet van toepassing
Voeding:	Deze reserve wordt jaarlijks gemuteerd met de over- of onderbesteding van exploitatiesaldo Covid.
Opmerking:	Niet van toepassing.

7500008 Reserve Covid

Datum	Omschrijving	Baten	Lasten
1-1-2022	saldo	417.178	
	Corona steunpakketten_begr 2022	43.974	
	Corona steunpakketten [VGM]	57.532	
	Corona dekking geprognoseerde lasten [VGM]		57.250
		101.506	57.250
1-1-2023	saldo	461.434	
	exploitatiesaldo Covid		461.434
		0	461.434
1-1-2024	saldo	0	
		0	0
1-1-2025	saldo	0	
		0	0
1-1-2026	saldo	0	
		0	0
1-1-2027	saldo	0	

7500009 Reserve Sportpad

Soort:	Bestemmingsreserve
Beschikkingsbevoegde:	Gemeenteraad
Bestemming/doelstelling:	De reserve is bedoeld voor de gebiedsontwikkeling Sportpad, ten behoeve van het egaliseren van de inkomsten en uitgaven uit fase 2.
Volume van de reserve:	
minimaal:	Nihil (niet negatief).
maximaal:	Niet van toepassing.
Budgetverantwoordelijke:	Manager Ontwikkeling
Looptijd:	Bepaald; dit betreft een tijdelijke bestemmingsreserve; zolang deze nodig is. Daarna zal de bestemmingsreserve opgeheven worden.
Risico:	Niet van toepassing
Voeding:	Deze reserve wordt jaarlijks gemuteerd met de over- of onderbesteding van exploitatiesaldo Sportpad fase 2.
Opmerking:	Niet van toepassing.

7500009 Reserve Sportpad

Datum	Omschrijving	Baten	Lasten
1-1-2022	saldo	438.035	
	Onderzoeks- en programmakosten fase 2		438.035
		0	438.035
1-1-2023	saldo	0	
		0	0
1-1-2024	saldo	0	
		0	0
1-1-2025	saldo	0	
		0	0
1-1-2026	saldo	0	
		0	0
1-1-2027	saldo	0	

7600001 Voorziening onderhoud gebouwen

Soort:	Voorziening
Beschikkingsbevoegde:	Gemeenteraad
Bestemming/doelstelling:	Voor het onderhoud aan alle gemeentelijke gebouwen is een meerjaren-onderhoudsplan opgesteld. Dit plan wordt periodiek geactualiseerd. Hierdoor blijft er duidelijkheid over het benodigde budget voor het onderhoud voor de periode van het meerjarenplan. Om de begroting gelijkmatig te belasten wordt jaarlijks een gelijk bedrag ten laste van de exploitatie gebracht en toegevoegd aan deze voorziening. Het bedrag is zodanig groot dat uit de voorziening binnen de termijn van de meerjarenonderhoudsplanning in het onderhoud aan de gebouwen kan worden voorzien.
Volume van de reserve: minimaal:	Doordat de uitgaven niet altijd gelijkmatig over de jaren verspreid zijn, kan het saldo van deze voorziening schommelen. Het saldo mag hierbij minimaal nihil zijn, doch ingevolge de voorschriften nooit negatief.
maximaal:	Afgestemd op het meest recente onderhoudsplan moet de voorziening voldoende middelen bevatten voor het onderhoud in de uit dit plan blijkende onderhoudsperiode.
Budgetverantwoordelijke:	Manager Ontwikkeling
Looptijd:	Gelijk aan de onderhoudsperiode van het meest recent vastgestelde onderhoudsplan voor de gebouwen.
Bestemming rentebaten:	Niet van toepassing.
Renteniveau:	Volgens de BBV zijn rentetoevoegingen aan voorzieningen niet toegestaan.
Risico:	Niet van toepassing.
Voeding:	Deze voorziening wordt gevoed met de jaarlijkse dotatie ten laste van de exploitatierekening.
Opmerking:	Niet van toepassing.

7600001 Voorziening onderhoud gebouwen

Datum	Omschrijving	Baten	Lasten
1-1-2022	saldo	915.085	
	<u>Toevoegingen</u>		
	dotatie volgend uit onderhoudsplan	367.171	
	dotatie groot onderhoud gebouw bibliotheek- 2018-2027	11.150	
	<u>Beschikkingen</u>		
	groot onderhoud gebouwen (losse/vaste voorraad)		352.628
		378.321	352.628
1-1-2023	saldo	940.778	
	<u>Toevoegingen</u>		
	dotatie volgend uit onderhoudsplan	367.171	
	dotatie groot onderhoud gebouw bibliotheek- 2018-2027	11.150	
	<u>Beschikkingen</u>		
	groot onderhoud gebouwen (losse/vaste voorraad)		211.879
		378.321	211.879
1-1-2024	saldo	1.107.220	
	<u>Toevoegingen</u>		
	dotatie volgend uit onderhoudsplan	367.171	
	dotatie groot onderhoud gebouw bibliotheek- 2018-2027	11.150	
	<u>Beschikkingen</u>		
	groot onderhoud gebouwen (losse/vaste voorraad)		569.498
		378.321	569.498
1-1-2025	saldo	916.043	
	<u>Toevoegingen</u>		
	dotatie volgend uit onderhoudsplan	367.171	
	dotatie groot onderhoud gebouw bibliotheek- 2018-2027	11.150	
	<u>Beschikkingen</u>		
	groot onderhoud gebouwen (losse/vaste voorraad)		369.224
		378.321	369.224
1-1-2026	saldo	925.140	
	<u>Toevoegingen</u>		
	dotatie volgend uit onderhoudsplan	367.171	
	dotatie groot onderhoud gebouw bibliotheek- 2018-2027	11.150	
	<u>Beschikkingen</u>		
	groot onderhoud gebouwen (losse/vaste voorraad)		518.651
		378.321	518.651
1-1-2027	saldo	784.811	

7600002 Voorziening verplichting wethouderspensioenen

Soort:	Voorziening
Beschikkingsbevoegdheid:	College van B&W
Bestemming/doelstelling:	De pensioenverplichting voor ambtenaren is ondergebracht bij het ABP. Voor wethouders is dit niet het geval. Deze verplichting rust bij de gemeente zelf. Om in de toekomst aan deze verplichting te kunnen voldoen, wordt een voorziening gevormd.
Volume van de reserve: minimaal:	De minimale omvang van deze voorziening is gelijk aan het totaal van de meest recente en jaarlijks op te stellen actuariële berekening van de pensioenverplichtingen van wethouders en ex-wethouders van de gemeente Kaag en Braassem en de voormalige gemeenten Alkemade en Jacobswoude. Voor de niet actieve wethouders, die nog geen pensioenuitkering ontvangen omdat zij nog niet de pensioengerechtigde leeftijd hebben bereikt, wordt de actuariële berekening eens in de 5 jaar opgesteld. De benodigde voorziening wordt voor deze groep niet actieve wethouders tussentijds zo goed mogelijk geraamd.
maximaal:	Het maximale bedrag is gelijk aan het minimale bedrag.
Budgetverantwoordelijke:	Manager Bedrijfsvoering
Looptijd:	Loopt parallel aan de looptijd van de pensioenopbouw tot aan het uitkeringsmoment.
Bestemming rentebaten:	De rente wordt toegevoegd aan deze voorziening die tegen contante waarde is.
Renteniveau:	De voorziening is inclusief de rentebijschrijving toereikend voor het ingestelde doel. Wijziging van het rentepercentage gaat gepaard met een mutatie op het saldo van deze voorziening.
Risico:	Niet van toepassing.
Voeding:	Jaarlijks wordt aan de hand van de actuariële berekening bekeken of de voorziening nog toereikend is. Indien noodzakelijk zal deze voorziening ten laste van de exploitatie worden aangevuld.
Opmerking:	Niet van toepassing.

7600002 Voorziening verplichting wethouderspensionen

Datum	Omschrijving	Baten	Lasten
1-1-2022	saldo	3.848.445	
	rente 2,5%	96.211	
	<u>Beschikkingen</u>		
	geraamde pensioenuitkeringen 2022		90.677
		96.211	90.677
1-1-2023	saldo	3.853.979	
	rente 2,5%	96.349	
	<u>Beschikkingen</u>		
	geraamde pensioenuitkeringen 2023		92.491
		96.349	92.491
1-1-2024	saldo	3.857.837	
	rente 2,5%	96.446	
	<u>Beschikkingen</u>		
	geraamde pensioenuitkeringen 2025		94.341
		96.446	94.341
1-1-2025	saldo	3.859.943	
	rente 2,5%	96.499	
	<u>Beschikkingen</u>		
	geraamde pensioenuitkeringen 2026		96.228
		96.499	96.228
1-1-2026	saldo	3.860.214	
	rente 2,5%	96.505	
	<u>Beschikkingen</u>		
	geraamde pensioenuitkeringen 2026		98.152
		96.505	98.152
1-1-2027	saldo	3.858.567	

760003 Voorziening verwachte tekorten grondexploitaties

Soort:	Voorziening
Beschikkingsbevoegdheid:	College van B&W
Bestemming/doelstelling:	Ingevolge de voorschriften (Besluit begroting en verantwoording) dient er een voorziening te worden gevormd voor bouwgrondexploitatieplannen waarbij een nadelig exploitatieresultaat wordt verwacht. Ingevolge de voorschriften is dit geen voorziening zoals voorzieningen die worden aangetroffen onder de passiefzijde van de balans, maar een voorziening die moet worden gecorrigeerd op de waarde van het actief aan de actiefzijde van de balans.
Volume van de reserve:	
minimaal:	De minimale omvang van deze voorziening is gelijk aan de te verwachten verliezen bij de bouwgrondexploitatie tegen contante waarde berekening.
maximaal:	Het maximale bedrag is gelijk aan het minimale bedrag.
Budgetverantwoordelijke:	Manager Ontwikkeling
Looptijd:	Loopt parallel aan de looptijd van de betreffende bouwgrondexploitatieplannen.
Bestemming rentebaten:	De rente wordt toegevoegd aan deze voorziening die tegen contante waarde is.
Renteniveau:	De rente berekend over de verliesvoorziening voor negatieve grondexploitaties wordt voor alle gemeenten gelijk gesteld aan het maximale meerjarig streefpercentage van de ECB voor de inflatie binnen de Eurozone; zijnde 2%. Wanneer het toekomstperspectief van de ECB wordt bijgesteld, kan het percentage opnieuw worden gezien door de Commissie BBV.
Risico:	Niet van toepassing.
Voeding:	De omvang van de voorziening wordt jaarlijks gemuteerd op basis van de verwachte verliezen van verliesgevende grondexploitaties.
Opmerking:	Niet van toepassing.

760003 Voorziening verwachte tekorten grondexploitaties

Datum	Omschrijving	Baten	Lasten
1-1-2022	saldo	8.185.452	
	rente 2%	163.709	
	<u>Beschikkingen</u>		
	afsluiten Braassemerland West End		1.372.987
	afsluiten ESW Van Egmond / Elzenlaan W'brugge		150.755
		163.709	1.523.742
1-1-2023	saldo	6.825.419	
	rente 2%	136.508	
	<u>Beschikkingen</u>		
	afsluiten Voormalige gemeentehuis Rijnsaterwoude		0
	afsluiting Centrumplan Leimuiden		2.482.729
	afsluiten Regenboogweg Nieuwe Wetering Noord		0
		136.508	2.482.729
1-1-2024	saldo	4.479.199	
	rente 2%	89.584	
	<u>Beschikkingen</u>		
			0
		89.584	0
1-1-2025	saldo	4.568.783	
	rente 2%	91.376	
	<u>Beschikkingen</u>		
			0
		91.376	0
1-1-2026	saldo	4.660.158	
	rente 2%	93.203	
	<u>Beschikkingen</u>		
			0
		93.203	0
1-1-2027	saldo	4.753.362	

7600004 Voorziening Ghoybos

Soort:	Voorziening
Beschikkingsbevoegdheid:	College van B&W
Bestemming/doelstelling:	In 2015 is de gemeente eigenaar geworden van het Ghoybos. Bij de overdracht heeft de gemeente een beheervergoeding ontvangen van de provincie Zuid-Holland van netto € 245.400 voor het beheer van groen, wegen en kunstwerken voor een periode van 15 jaar. Daarnaast heeft de gemeente in 2021 een vergoeding ontvangen van Koninklijke Ginkel Groep (KGG) ad € 312.000. Volgens de BBV-voorschriften is hiervoor een voorziening gevormd. Van 2016 t/m 2030 zal, elk jaar een gelijk deel vrijvallen uit hoofde van de terugbetalingsverplichting aan de provincie dan wel KGG, waarna de voorziening per ultimo 2030 nihil zal zijn en kan worden opgeheven.
Volume van de voorziening:	
minimaal:	De omvang van de voorziening is de ontvangen afkoopsommen van PZH en KGG (gebaseerd op de contante waarde van respectievelijk 15 jaar en 9 jaar onderhoudslasten), ter dekking van de beheerkosten Ghoybos.
maximaal:	Het maximale bedrag is gelijk aan het minimale bedrag.
Budgetverantwoordelijke:	Manager Ontwikkeling
Looptijd:	Gelijk aan de beheerperiode van groen, wegen en kunstwerken van 15 jaar.
Bestemming rentebaten:	De rente wordt toegevoegd aan deze voorziening die tegen contante waarde is.
Renteniveau:	De voorziening is inclusief de rentebijschrijving toereikend voor het ingestelde doel.
Risico:	Niet van toepassing.
Voeding:	Niet van toepassing.
Opmerking:	Niet van toepassing.

7600004 Voorziening Ghoybos PZH

Datum	Omschrijving	Baten	Lasten
1-1-2022	saldo	181.189	
	rente 2%	3.624	
	Beschikkingen		
	vrijval afkoopsom beheer Ghoybos (PZH)		16.360
		3.624	16.360
1-1-2023	saldo	168.452	
	rente 2%	3.369	
	Beschikkingen		
	vrijval afkoopsom beheer Ghoybos (PZH)		16.360
		3.369	16.360
1-1-2024	saldo	155.462	
	rente 2%	3.109	
	Beschikkingen		
	vrijval afkoopsom beheer Ghoybos (PZH)		24.496
		3.109	24.496
1-1-2025	saldo	134.075	
	rente 2%	2.681	
	Beschikkingen		
	vrijval afkoopsom beheer Ghoybos (PZH)		24.496
		2.681	24.496
1-1-2026	saldo	112.260	
	rente 2%	2.245	
	Beschikkingen		
	vrijval afkoopsom beheer Ghoybos (PZH)		24.496
		2.245	24.496
1-1-2027	saldo	90.009	
	rente 2%	1.800	
	Beschikkingen		
	vrijval afkoopsom beheer Ghoybos (PZH)		24.496
		1.800	24.496
1-1-2028	saldo	67.314	
	rente 2%	1.346	
	Beschikkingen		
	vrijval afkoopsom beheer Ghoybos (PZH)		24.496
		1.346	24.496
1-1-2029	saldo	44.164	
	rente 2%	883	
	Beschikkingen		
	vrijval afkoopsom beheer Ghoybos (PZH)		24.496
		883	24.496
1-1-2030	saldo	20.551	
	rente 2%	411	
	Beschikkingen		
	vrijval afkoopsom beheer Ghoybos (PZH)		20.962
		411	20.962
1-1-2031	saldo	0	

7600007 Voorziening Ghoybos KGG

Datum	Omschrijving	Baten	Lasten
1-1-2022	saldo	312.000	
	Beschikkingen		
	onderhoud Ghoybos		34.667
		0	34.667
1-1-2023	saldo	277.333	
	Beschikkingen		
	onderhoud Ghoybos		34.667
		0	34.667
1-1-2024	saldo	242.667	
	Beschikkingen		
	onderhoud Ghoybos		34.667
		0	34.667
1-1-2025	saldo	208.000	
	Beschikkingen		
	onderhoud Ghoybos		34.667
		0	34.667
1-1-2026	saldo	173.333	
	Beschikkingen		
	onderhoud Ghoybos		34.667
		0	34.667
1-1-2027	saldo	138.667	

7600005 Voorziening riolering

Soort:	Voorziening
Beschikkingsbevoegdheid:	College van B&W
Bestemming/doelstelling:	Het egaliseren van schommelingen in de jaarlijkse exploitatie van riolering.
Volume van de voorziening:	
minimaal:	De voorziening dient minimaal het saldo te bevatten om in de periode van het meerjarenonderhoudsbeeld (zoals vastgesteld in het GRP) een 100% kostendekking te kunnen handhaven.
maximaal:	Het maximum is gelijk aan het minimum. Indien het saldo van deze voorziening boven deze grens uitkomt, dan is er sprake van een dekking van meer dan 100%, hetgeen zou moeten leiden tot een neerwaartse bijstelling van het te heffen rioolrecht.
Budgetverantwoordelijke:	Manager Ontwikkeling
Looptijd:	Gelijk aan de onderhoudsperiode in het laatst vastgestelde GRP.
Renteniveau:	Volgens de BBV zijn rentetoevoegingen aan voorzieningen niet toegestaan.
Risico:	Niet van toepassing.
Voeding:	Deze voorziening wordt gevoed met het niet bestede deel in een jaar van het budget riolering.
Opmerking:	Voor het (groot) onderhoud van de riolering worden de kosten inclusief b.t.w. voor 100% afgedekt door de te heffen rioolrechten. Op termijn zal het saldo van deze voorziening binnen de kostenopstelling van het GRP benodigd zijn voor het afdekken van de uitgaven. De opgenomen stortingen kunnen fluctueren doordat de inkomsten rioolheffing of werkelijke uitgaven afwijken van de begrote bedragen in het GRP.

7600005 Voorziening riolering

Datum	Omschrijving	Baten	Lasten
1-1-2022	saldo	4.053.000	
	<u>Toevoegingen</u> op basis van actualisatie GRP 2021-2024	81.207	
		81.207	0
1-1-2023	saldo	4.134.207	
	<u>Ontrekkingen</u>	0	
		0	0
1-1-2024	saldo	4.134.207	
	<u>Ontrekkingen</u>	0	
		0	0
1-1-2025	saldo	4.134.207	
	<u>Ontrekkingen</u>		6.827
		0	6.827
1-1-2026	saldo	4.127.380	
	<u>Ontrekkingen</u>		6.909
		0	6.909
1-1-2027	saldo	4.120.471	

7600006 Voorziening bruggen

Soort:	Voorziening
Beschikkingsbevoegdheid:	College van B&W
Bestemming/doelstelling:	Bij de Langebrug in Oud Ade en de houten bruggen in Woubrugge zijn onveilige situaties ontstaan door ernstige aftakeling van deze kunstwerken. De voorziening is bedoeld voor het opheffen van de onveilige situaties en herstel van de verbindingen. Een recente wijziging van het BBV leidt ertoe dat wij voor deze situatie bij de jaarrekening 2019 een voorziening dienen te treffen.
Volume van de voorziening:	De omvang van de voorziening wordt bepaald door de uitgaven die nodig zijn om de bruggen te herstellen en de onveilige situaties op te heffen.
minimaal:	De voorziening is afgestemd op de benodigde uitgaven en mag niet negatief zijn.
maximaal:	De voorziening is afgestemd op de benodigde uitgaven en mag niet onnodig hoger zijn.
Budgetverantwoordelijke:	Manager Ontwikkeling
Looptijd:	Het project wordt gerealiseerd in 2021/2022
Bestemming rentebaten:	Niet van toepassing.
Renteniveau:	Niet van toepassing.
Risico:	Niet van toepassing.
Voeding:	Het instellen van een voorziening ten laste van de exploitatie van 2019.
Opmerking:	Ná realisatie van het project wordt de voorziening opgeheven.

7600006 Voorziening bruggen

Datum	Omschrijving	Baten	Lasten
1-1-2022	saldo	234.561	
	<u>Onttrekking</u> Houten bruggen Woubrugge		234.561
		0	234.561
1-1-2023	saldo	0	
		0	0
1-1-2024	saldo	0	
		0	0
1-1-2025	saldo	0	
		0	0
1-1-2026	saldo	0	