

Gemeente Kaag en Braassem

Nota reserves en voorzieningen

begroting 2022

INHOUDSOPGAVE

Algemene reserve

- Algemene reserve

Bestemmingsreserves

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

Voorzieningen

- Voorziening onderhoud gebouwen
- Voorziening verplichting wethouderspensioenen
- Voorziening verwachte tekorten grondexploitaties
- Voorziening Ghoybos
- 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 1-1-2022	17.833
Bodem weerstandsvermogen (Begroting 2022-2025)	2.675
Resterend saldo boven weerstandsvermogen (bij ratio 1)	15.158

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
1-1-2021	saldo	14.107.180	
	<u>Toevoegingen</u>		
	resultaat jaarrekening 2020	6.550.068	
	<u>Beschikkingen</u>		
	implementatie Omgevingswet		200.000
	digitaal stelsel omgevingswet		33.292
	implementatie Omgevingswet - jrr20		43.987
	Focus met ambitie: Kunstgrasvelden		1.642.038
	Focus met ambitie: Huisvesting bijzondere doelgroepen		256.254
	Focus met ambitie: Gebiedsontwikkeling Sportpad		16.811
	Alcoholmatigingsbeleid		10.000
	Kwaliteitsimpuls dienstverlening		227.176
	Werkzaamheden jobhunter		30.000
	Nieuwe wet inburgering		63.083
	Duurzaamheid		12.008
	Focus met ambitie: Herinrichting winkelhart Roelofarendsveen		280.464
	Focus met ambitie: Planontwikkeling nieuw bedrijventerrein		157.912
	Verlenging van de Landschapstafel Rijn- en Veenstreek		50.000
	Maaibestek		15.181
	Aanschaf papiercontainers		147.113
	Bestemmingsplannen en inventarisatie bebouwingen		15.189
	Corona - restant steunpakketten 2020 (RS alg -> RS Covid)		177.382
	Masterplan Sportpad (RS alg -> RS Sportpad)		500.000
	vrijval RS IMNOR tgv RS algemeen (RS IMNOR -> RS alg)	1.053.610	
		7.603.678	3.877.890
1-1-2022	saldo	17.832.968	
		0	0
1-1-2023	saldo	17.832.968	
		0	0
1-1-2024	saldo	17.832.968	
		0	0
1-1-2025	saldo	17.832.968	
		0	0
1-1-2026	saldo	17.832.968	

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 geïnterpreteerde en gekwantificeerde risico indien een negatieve bouwgrondexploitatie negatiever uitvalt dan in de actualisatieberekeningen vanuit was gegaan. 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 2021 ingeschat op € 3,4 miljoen, zoals onderstaand gespecificeerd:		
	Centrumplan Leimuiden	€	100.000
	Connexxionterrein Leimuiden	€	282.000
	Braassemerland West End	€	163.000
	Braassemerland GEM gebied	€	1.619.000
	Vereveningsfonds	€	876.442
	Eenmalige toevoeging ivm notitie rente 2017	€	-
	ESW Gerardusschool	€	13.000
	ESW Van Egmond / Elzenlaan W'brugge	€	55.000
	Voormalige gemeentehuis Rijsaterwoude	€	30.000
	Bijdrage aan provincie ivm N207 Passage Leimuiden	€	300.000
	saldo per 1-1-2021	€	3.438.442

7500002 Reserve bouwgrondexploitatie

Datum	Omschrijving	Baten	Lasten
1-1-2021	saldo	3.438.442	
	Beschikkingen		
	afsluiten ESW Gerardusschool		13.000
	bijdrage aan provincie ivm N207 Passage Leimuiden		300.000
		0	313.000
1-1-2022	saldo	3.125.442	
	Beschikkingen		
	afsluiten Braassemerland West End		163.000
	afsluiten Regenboogweg Nieuwe Wetering Noord		0
	afsluiting Centrumplan Leimuiden		100.000
	afsluiten ESW Van Egmond / Elzenlaan W'brugge		55.000
		0	318.000
1-1-2023	saldo	2.807.442	
	Beschikkingen		
	afsluiten Voormalige gemeentehuis Rijnsaterwoude		30.000
		0	30.000
1-1-2024	saldo	2.777.442	
	Beschikkingen		
	afsluiting Connexionterrein Leimuiden		282.000
		0	282.000
1-1-2025	saldo	2.495.442	
	Beschikkingen		
		0	0
1-1-2026	saldo	2.495.442	

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
1-1-2021	saldo	1.622.766	
	Beschikkingen		
	corr.VGM 2020;budget reconstr. werkz. Jaagpad Waternet		0
	Beheer van wegen - bestek reinigen verhardingen en maaien gazons		€ 16.595
	Groot onderhoud wegen - elementeverharding		€ 11.869
	Groot onderhoud wegen - asfalt verharding		€ 42.223
	Groot onderhoud wegen - bijdragen van derden		€ 49.519
	Groot onderhoud wegen - vergoeding degeneratiekosten		€ 303.270
	Groot onderhoud wegen - parels - parkeerplaats Hoogmade		€ 13.100
	Groot onderhoud wegen - parels - restant		€ 21.482
	Groot onderhoud wegen - reconstructiewerkzaamheden Jaagpad		€ 31.505
	Groot onderhoud bruggen - risicodekking - Brug Langeweg		€ 17.812
	Groot onderhoud bruggen - plankosten - Pastoor Onelplein		€ 1.941
	Groot onderhoud bruggen - plankosten - Brug Langeweg		€ 2.572
	Groot onderhoud bruggen - plankosten - Prunusstraat Leimuiden		€ 8.073
	Groot onderhoud bruggen - reconstuctiewerkz. - Brug Langeweg		€ 314.388
	Groot onderhoud bruggen - reconstuctiewerkz. - Prunusstraat Leim.		€ 49.266
	Beheer van bruggen - restsaldo onderhoud bruggen		€ 169.100
	Beheer sloten - baggerwerkzaamheden		€ 38.326
	Beheer sloten - beschoeiingen		€ 125.705
	Beheerplan Civiele kunstwerken		€ 4.807
		0	1.221.553
1-1-2022	saldo	401.213	
			314.647
		0	314.647
1-1-2023	saldo	86.566	
		39.050	
		39.050	0
1-1-2024	saldo	125.616	
		198.236	
		198.236	0
1-1-2025	saldo	323.852	
		4.552	
		4.552	0
1-1-2026	saldo	328.404	
			161.057
		0	161.057
1-1-2027	saldo	167.347	
		164.289	
		164.289	0
1-1-2028	saldo	331.636	
			113.714
		0	113.714
1-1-2029	saldo	217.922	
		241.175	
		241.175	0
1-1-2030	saldo	459.097	

		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
1-1-2021	saldo	1.475.460	
	<u>Beschikkingen</u>		
	bijdrage aan Holland Rijnland		368.865
		0	368.865
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		368.865
		0	368.865
1-1-2024	saldo	368.865	
	<u>Beschikkingen</u>		
	bijdrage aan Holland Rijnland		368.865
		0	368.865
1-1-2025	saldo	0	
	<u>Beschikkingen</u>		
		0	0
1-1-2026	saldo	0	

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
1-1-2021	saldo	2.593.015	
	<u>Toevoegingen</u>		
	saldo exploitatie riolering VGM 2021 - niet bekleemde deel	12.815	
	<u>Beschikkingen</u>		
		12.815	0
1-1-2022	saldo	2.605.830	
	<u>Toevoegingen</u>		
	saldo exploitatie riolering - niet bekleemde deel	77.531	
	<u>Beschikkingen</u>		
		77.531	0
1-1-2023	saldo	2.683.361	
	<u>Toevoegingen</u>		
	<u>Beschikkingen</u>		
	saldo exploitatie riolering - niet bekleemde deel		52.558
		0	52.558
1-1-2024	saldo	2.630.803	
	<u>Toevoegingen</u>		
	<u>Beschikkingen</u>		
	saldo exploitatie riolering - niet bekleemde deel		94.498
		0	94.498
1-1-2025	saldo	2.536.305	
	<u>Toevoegingen</u>		
	<u>Beschikkingen</u>		
	saldo exploitatie riolering - niet bekleemde deel		151.282
		0	151.282
1-1-2026	saldo	2.385.023	

7500006 Reserve IMNOR

Soort:	Bestemmingsreserve
Beschikkingsbevoegde:	Gemeenteraad
Bestemming/doelstelling:	Het vormen van een bestemmingsreserve IMNOR ter dekking van kapitaallasten voor investeringen met maatschappelijk nut in de openbare ruimte met een jaarlijkse dotatie van de gemiddelde kapitaallasten.
Volume van de reserve: minimaal en maximaal	Jaarlijks bij de begroting wordt met een scope van 10 jaar bekeken wat de te verwachten investeringen en de daarbij te verwachten kapitaallasten zijn. De hoogte van de reserve moet dan in 10 jaar gelijk zijn aan de te verwachten kapitaallasten in die 10 jaar.
Budgetverantwoordelijke:	Manager Ontwikkeling
Looptijd:	Minimaal 10 jaar
Risico:	Niet van toepassing, hoogte dotatie wordt jaarlijks geactualiseerd.
Voeding:	Jaarlijkse dotatie vanuit de exploitatiebegroting
Opmerking:	Bij de Voortgangsmonitor is voorgesteld om de reserve IMNOR einde jaar op te heffen en de vrijval van € 1.053.610 ten gunste te brengen van de algemene reserve.

7500006 Reserve IMNOR

Datum	Omschrijving	Baten	Lasten
1-1-2021	saldo	950.338	
	<u>Toevoegingen</u>		
	jaarlijkse dotatie	218.537	
	<u>Beschikkingen</u>		
	onttrekking 2021		115.265
	vrijval RS IMNOR tgv RS algemeen (RS IMNOR -> RS alg)		1.053.610
		218.537	1.168.875
1-1-2022	saldo	0	
	<u>Toevoegingen</u>		
	jaarlijkse dotatie		
	<u>Beschikkingen</u>		
	onttrekking 2022		
		0	0
1-1-2023	saldo	0	
	<u>Toevoegingen</u>		
	jaarlijkse dotatie		
	<u>Beschikkingen</u>		
	onttrekking 2023		
		0	0
1-1-2024	saldo	0	
	<u>Toevoegingen</u>		
	jaarlijkse dotatie		
	<u>Beschikkingen</u>		
	onttrekking 2024		
		0	0
1-1-2025	saldo	0	
	<u>Toevoegingen</u>		
	jaarlijkse dotatie		
	<u>Beschikkingen</u>		
	onttrekking 2025		
		0	0
1-1-2026	saldo	0	

7500007 Reserve duurzaamheid

Soort:	Bestemmingsreserve
Beschikkingsbevoegde:	Gemeenteraad
Bestemming/doelstelling:	Reserve duurzaamheid wordt gebruikt voor duurzaamheidsinitiatieven die bijdragen aan het doel om in 2040 een klimaatneutrale gemeente te zijn. Dit betreft innovatie en pilots op het gebied van duurzaamheid. In de raadsbrief duurzaamheidsprojecten is een voorstel opgenomen van nadere uitwerking en onderwerpen met een prioritering. Daarbij is meegenomen een onderzoek naar gebruik riothermie voor eigen gebouwen en ontwikkelen van de stimuleringsmaatregel om bestaande bouw om te vormen naar energie nul.
Volume van de reserve: minimaal en maximaal:	Met het vaststellen van de begroting 2016 is de hoogte van deze reserve door de raad vastgesteld op maximaal € 150.000
Budgetverantwoordelijke:	Manager Ontwikkeling
Looptijd:	Gelijk aan de looptijd van het doel om in 2040 een klimaatneutrale gemeente te zijn.
Risico:	Niet van toepassing.
Voeding:	Initële voeding vanuit de algemene reserve.
Opmerking:	Niet van toepassing.

7500007 Reserve duurzaamheid

Datum	Omschrijving	Baten	Lasten
1-1-2021	saldo	18.470	
	dekking van een 8-tal projecten		18.470
		0	18.470
1-1-2022	saldo	0	
		0	0
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	

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
1-1-2021	saldo	0	
	Beschikkingen		
	Corona - restant steunpakketten 2020 (RS alg -> RS Covid)	177.382	
	Corona - restant steunpakketten 2021 VGM	386.111	
	saldo exploitatie Corona - VGM		227.012
		563.493	227.012
1-1-2022	saldo	336.481	
		0	0
1-1-2023	saldo	336.481	
		0	0
1-1-2024	saldo	336.481	
		0	0
1-1-2025	saldo	336.481	
		0	0
1-1-2026	saldo	336.481	

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.

750009 Reserve Sportpad

Datum	Omschrijving	Baten	Lasten
1-1-2021	saldo	0	
	Beschikkingen		
	Masterplan Sportpad (RS alg -> RS Sportpad)	500.000	
	Onderzoeks- en programmakosten fase 2		250.000
		500.000	250.000
1-1-2022	saldo	250.000	
	Onderzoeks- en programmakosten fase 2		250.000
		0	250.000
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	

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 meerjarenonderhoudsplanung 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
1-1-2021	saldo	785.505	
	<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)		519.935
		378.321	519.935
1-1-2022	saldo	643.891	
	<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	669.585	
	<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	836.027	
	<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	644.850	
	<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	653.947	

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
1-1-2021	saldo	3.843.328	
	rente 2,5%	96.083	
	<u>Toevoegingen</u>		
	aanvulling pensioen	100.000	
	<u>Beschikkingen</u>		
	geraamde pensioenuitkeringen 2021		93.030
		196.083	93.030
1-1-2022	saldo	3.946.381	
	rente 2,5%	98.660	
	<u>Beschikkingen</u>		
	geraamde pensioenuitkeringen 2022		94.891
		98.660	94.891
1-1-2023	saldo	3.950.150	
	rente 2,5%	98.754	
	<u>Beschikkingen</u>		
	geraamde pensioenuitkeringen 2023		96.788
		98.754	96.788
1-1-2024	saldo	3.952.115	
	rente 2,5%	98.803	
	<u>Beschikkingen</u>		
	geraamde pensioenuitkeringen 2025		98.724
		98.803	98.724
1-1-2025	saldo	3.952.194	
	rente 2,5%	98.805	
	<u>Beschikkingen</u>		
	geraamde pensioenuitkeringen 2026		100.699
		98.805	100.699
1-1-2026	saldo	3.950.300	

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.

7600003 Voorziening verwachte tekorten grondexploitaties

Datum	Omschrijving	Baten	Lasten
1-1-2021	saldo	8.930.642	
	rente 2%	178.613	
	<u>Beschikkingen</u>		
	afsluiten ESW Gerardusschool		169.516
		178.613	169.516
1-1-2022	saldo	8.939.738	
	rente 2%	178.795	
	<u>Beschikkingen</u>		
	afsluiten Braassemerland West End		1.456.226
	afsluiten ESW Van Egmond / Elzenlaan W'brugge		264.421
	afsluiting Centrumplan Leimuiden		2.374.421
		178.795	4.095.068
1-1-2023	saldo	5.023.465	
	rente 2%	100.469	
	<u>Beschikkingen</u>		
		100.469	0
1-1-2024	saldo	5.123.934	
	rente 2%	102.479	
	<u>Beschikkingen</u>		
	afsluiten Connexxionterrein Leimuiden		300.640
		102.479	300.640
1-1-2025	saldo	4.925.773	
	rente 2%	98.515	
	<u>Beschikkingen</u>		
			0
		98.515	0
1-1-2026	saldo	5.024.288	

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

Datum	Omschrijving	Baten	Lasten
1-1-2021	saldo	193.675	
	rente 2%	3.874	
	<u>Toevoegingen</u>		
	reservering afkoop bospercelen Ghoybos 2021 (KGG)	312.000	
	<u>Beschikkingen</u>		
	vrijval afkoopsom beheer Ghoybos (PZH)		16.360
	vrijval afkoopsom beheer Ghoybos (KGG)		37.475
		315.874	53.835
1-1-2022	saldo	455.714	
	rente 2%	9.114	
	<u>Beschikkingen</u>		
	vrijval afkoopsom beheer Ghoybos (PZH)		16.360
	vrijval afkoopsom beheer Ghoybos (KGG)		37.475
		9.114	53.835
1-1-2023	saldo	410.993	
	rente 2%	8.220	
	<u>Beschikkingen</u>		
	vrijval afkoopsom beheer Ghoybos (PZH)		16.360
	vrijval afkoopsom beheer Ghoybos (KGG)		37.475
		8.220	53.835
1-1-2024	saldo	365.378	
	rente 2%	7.308	
	<u>Beschikkingen</u>		
	vrijval afkoopsom beheer Ghoybos (PZH)		24.496
	vrijval afkoopsom beheer Ghoybos (KGG)		37.475
		7.308	61.971
1-1-2025	saldo	310.714	
	rente 2%	6.214	
	<u>Beschikkingen</u>		
	vrijval afkoopsom beheer Ghoybos (PZH)		24.496
	vrijval afkoopsom beheer Ghoybos (KGG)		37.475
		6.214	61.971
1-1-2026	saldo	254.958	
	rente 2%	5.099	
	<u>Beschikkingen</u>		
	vrijval afkoopsom beheer Ghoybos (PZH)		24.496
	vrijval afkoopsom beheer Ghoybos (KGG)		37.475
		5.099	61.971
1-1-2027	saldo	198.086	
	rente 2%	3.962	
	<u>Beschikkingen</u>		
	vrijval afkoopsom beheer Ghoybos (PZH)		24.496
	vrijval afkoopsom beheer Ghoybos (KGG)		37.475
		3.962	61.971
1-1-2028	saldo	140.077	
	rente 2%	2.802	
	<u>Beschikkingen</u>		
	vrijval afkoopsom beheer Ghoybos (PZH)		24.496
	vrijval afkoopsom beheer Ghoybos (KGG)		37.475
		2.802	61.971
1-1-2029	saldo	80.907	
	rente 2%	1.618	
	<u>Beschikkingen</u>		
	vrijval afkoopsom beheer Ghoybos (PZH)		24.496
	vrijval afkoopsom beheer Ghoybos (KGG)		37.478
		1.618	61.974
1-1-2030	saldo	20.551	
	rente 2%	411	
	<u>Beschikkingen</u>		
	vrijval afkoopsom beheer Ghoybos (PZH)		20.962
		411	20.962
1-1-2031	saldo	0	

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
1-1-2021	saldo	4.047.139	
	<u>Toevoegingen</u> op basis van actualisatie GRP 2021-2024	57.370	
		57.370	0
1-1-2022	saldo	4.104.509	
	<u>Toevoegingen</u> op basis van actualisatie GRP 2021-2024	81.207	
		81.207	0
1-1-2023	saldo	4.185.716	
	<u>Toevoegingen</u> op basis van actualisatie GRP 2021-2024	50.507	
		50.507	0
1-1-2024	saldo	4.236.223	
	<u>Toevoegingen</u> op basis van actualisatie GRP 2021-2024	9.279	
		9.279	0
1-1-2025	saldo	4.245.502	
	<u>Toevoegingen</u> op basis van actualisatie GRP 2021-2024		22.215
		0	22.215
1-1-2026	saldo	4.223.287	

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
1-1-2021	saldo	1.666.706	
	<u>Onttrekking</u>		
	Langebrug Oud Ade		1.666.706
	Houten bruggen Woubrugge	0	1.666.706
1-1-2022	saldo	0	
		0	0
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	