

Gemeente Kaag en Braassem

Nota reserves en voorzieningen

Begroting 2027

INHOUDSOPGAVE

Algemene reserve

- Algemene reserve

Bestemmingsreserves

- Reserve bouwgrondexploitatie
- Reserve openbare ruimte
- Reserve onderhoud riolering
- Reserve duurzaamheid
- Reserve sportpad
- Reserve noodopvang vluchtelingen
- Reserve glijbaan zwembad Kineo
- Reserve onderhoud gebouwen
- Reserve groen/natuur ontw. Nieuwe Wetering
- Reserve Vereveningsfonds

Voorzieningen

- Voorziening verplichting wethouderspensioenen
- Voorziening verwachte tekorten grondexploitaties
- Voorziening riolering
- Voorziening verlofsparen
- Voorziening civiele kunstwerken

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 1-1-2027	38.712.876
Bodem weerstandsvermogen (Begroting 2027-2030)	5.350.526
Resterend saldo boven weerstandsvermogen (bij ratio 1)	33.362.350

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
1-1-2025	saldo	26.961.073	
	<u>Toevoegingen</u> resultaat jaarrekening 2024	7.011.377	
	<u>Beschikkingen</u> opvang vluchtelingen RS alg > RS vluchtelingen glijbaan zwembad Kineo (RS alg > RS Kineo)		295.000 300.000
		7.011.377	595.000
1-1-2026	saldo	33.377.451	
	<u>Toevoegingen</u> resultaat jaarrekening 2025	6.091.055	
	<u>Beschikkingen</u> RS alg > RS groen/natuur ontw. Nieuwe Wetering aankoop perceel v.h. Sotaweg 60a in Roelofarendsveen		350.000 405.630
		6.091.055	755.630
1-1-2027	saldo	38.712.876	
		0	0
1-1-2028	saldo	38.712.876	
		0	0
1-1-2029	saldo	38.712.876	
		0	0
1-1-2030	saldo	38.712.876	
		0	0
1-1-2031	saldo	38.712.876	

7500002 Reserve bouwgrondexploitatie

Soort:	Bestemmingsreserve		
Beschikkingsbevoegde:	Gemeenteraad		
Bestemming/doelstelling:	Buffer voor geanalyseerde risico's bij verliesgevende plannen. 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.		
Volume van de reserve:			
minimaal:	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 gegaan.		
maximaal:	Niet van toepassing.		
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).		
Opmerking	De gekwantificeerde risico's berekend voor de verliesgevende grondexploitaties zijn per 1 januari 2027 ingeschat op € 1,2 miljoen, zoals onderstaand gespecificeerd:		
	Braassemerland GEM gebied	€	887.500
	Grietpolder Leimuiden	€	-
	Emmalaan Woubrugge	€	-
	Nieuwe Wetering Noord	€	25.000
	Bijdrage aan provincie ivm N207 Passage Leimuiden	€	300.000
	saldo per 1-1-2027	€	1.212.500

7500002 Reserve bouwgrondexploitatie

Datum	Omschrijving	Baten	Lasten
1-1-2025	saldo	4.424.592	
	<u>Toevoegingen</u> bijdrage vereveningsfonds 2025	570.664	
	<u>Beschikkingen</u> actualisatie reserve grex jrr 2025 afsluiten Voormalige gemeentehuis Rijsaterwoude		1.130.774 0
		570.664	1.130.774
1-1-2026	saldo	3.864.481	
	<u>Beschikkingen</u> saldo vereveningsfonds JRR 2025 RS grex > RS vereveningsfonds		2.651.982
		0	2.651.982
1-1-2027	saldo	1.212.499	
	<u>Beschikkingen</u>		
		0	0
1-1-2028	saldo	1.212.499	
	<u>Beschikkingen</u> afsluiten Regenboogweg Nieuwe Wetering Noord bijdrage aan provincie ivm N207 Passage Leimuiden		25.000 300.000
		0	325.000
1-1-2029	saldo	887.499	
	<u>Beschikkingen</u> Emmalaan Woubrugge		0
		0	0
1-1-2030	saldo	887.499	
	<u>Beschikkingen</u> Grietpolder Leimuiden		0
		0	0
1-1-2031	saldo	887.499	

7500003 Reserve openbare ruimte

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

7500003 Reserve openbare ruimte

Datum	Omschrijving	Baten	Lasten
1-1-2025	saldo	786.914	
	<u>Toevoegingen</u> exploitatieresultaat jrr 2025	587.533	
	<u>Beschikkingen</u> onderhoud buitenruimte		654.500
		587.533	654.500
1-1-2026	saldo	719.947	
	<u>Toevoegingen</u> afkoopsom onderhoudskosten groen Woubrugge (5 jr)	129.000	
	<u>Beschikkingen</u> exploitatieresultaat 2026		PM
	onderhoudskosten groen Woubrugge (5jr)		25.800
		129.000	25.800
1-1-2027	saldo	823.147	
	<u>Toevoegingen</u>		
	<u>Beschikkingen</u> onderhoudskosten groen Woubrugge (5jr)		25.800
		0	25.800
1-1-2028	saldo	797.347	
	<u>Toevoegingen</u>		
	<u>Beschikkingen</u> onderhoudskosten groen Woubrugge (5jr)		25.800
		0	25.800
1-1-2029	saldo	771.547	
	<u>Toevoegingen</u>		
	<u>Beschikkingen</u> onderhoudskosten groen Woubrugge (5jr)		25.800
		0	25.800
1-1-2030	saldo	745.747	
	<u>Toevoegingen</u>		
	<u>Beschikkingen</u> onderhoudskosten groen Woubrugge (5jr)		25.800
		0	25.800
1-1-2031	saldo	719.947	

7500005 Reserve onderhoud riolering

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

7500005 Reserve onderhoud riolering			
Datum	Omschrijving	Baten	Lasten
1-1-2025	saldo	3.456.466	
	<u>Toevoegingen</u> saldo exploitatie riolering - niet bekleemde deel	0	
	<u>Beschikkingen</u>	0	0
1-1-2026	saldo	3.456.466	
	<u>Toevoegingen</u> saldo exploitatie riolering - niet bekleemde deel	0	
	<u>Beschikkingen</u>	0	0
1-1-2027	saldo	3.456.466	
	<u>Toevoegingen</u> saldo exploitatie riolering - niet bekleemde deel	0	
	<u>Beschikkingen</u>	0	0
1-1-2028	saldo	3.456.466	
	<u>Toevoegingen</u> saldo exploitatie riolering - niet bekleemde deel	0	
	<u>Beschikkingen</u>	0	0
1-1-2029	saldo	3.456.466	
	<u>Toevoegingen</u> saldo exploitatie riolering - niet bekleemde deel	0	
	<u>Beschikkingen</u>	0	0
1-1-2030	saldo	3.456.466	
	<u>Toevoegingen</u> saldo exploitatie riolering - niet bekleemde deel	0	
	<u>Beschikkingen</u>	0	0
1-1-2031	saldo	3.456.466	

7500007 Reserve duurzaamheid

Soort:	Bestemmingsreserve
Beschikkingsbevoegde:	Gemeenteraad
Bestemming/doelstelling:	De reserve is bedoeld voor duurzaamheid; ten behoeve van het egaliseren van de inkomsten en uitgaven.
Volume van de reserve:	
minimaal:	Nihil (niet negatief).
maximaal:	Niet van toepassing.
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 duurzaamheid.
Opmerking:	Niet van toepassing.

7500007 Reserve Duurzaamheid			
Datum	Omschrijving	Baten	Lasten
1-1-2025	saldo	517.930	
	<u>Toevoegingen</u> exploitatieresultaat jrr 2025	23.460	
		23.460	0
1-1-2026	saldo	541.390	
	<u>Beschikkingen</u> exploitatieresultaat 2026 <u>Toevoegingen</u>		PM
		0	0
1-1-2027	saldo	541.390	
		0	0
1-1-2028	saldo	541.390	
		0	0
1-1-2029	saldo	541.390	
		0	0
1-1-2030	saldo	541.390	
		0	0
1-1-2031	saldo	541.390	

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 van de gebiedsontwikkeling en de uitgaven van fase 2
Volume van de reserve:	
minimaal:	Nihil (niet negatief).
maximaal:	Niet van toepassing.
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 de gebiedsontwikkeling en de inkomsten en uitgaven voor fase 2
Opmerking:	Niet van toepassing.

7500009 Reserve Sportpad			
Datum	Omschrijving	Baten	Lasten
1-1-2025	saldo	10.892.159	
	<u>Toevoegingen</u>		
	jaarlijkse verrekening stelpost 2025	1.085.310	
	opheffen VZ onderhoud gebouw > RS sportpad (Tweesprong middelen)	544.108	
	restant Tweesprong middelen	65.475	
	<u>Beschikkingen</u>		
	subsidie verenigingen fase 2		4.648.493
	subsidie uit post onvoorzien (TVA)		305.000
	plankosten sportpad		86.686
		1.694.893	5.040.179
1-1-2026	saldo	7.546.874	
	<u>Beschikkingen</u>		
	af : subsidie verenigingen fase 2		4.931.591
		0	4.931.591
1-1-2027	saldo	2.615.283	
		0	0
1-1-2028	saldo	2.615.283	
		0	0
1-1-2029	saldo	2.615.283	
		0	0
1-1-2030	saldo	2.615.283	
		0	0
1-1-2031	saldo	2.615.283	

7500010 Reserve Noodopvang vluchtelingen

Soort:	Bestemmingsreserve
Beschikkingsbevoegde:	Gemeenteraad
Bestemming/doelstelling:	De reserve is bedoeld voor de noodopvang vluchtelingen Oekraïners, ten behoeve van het egaliseren van de inkomsten en uitgaven van de vluchtelingenopvang Oekraïners.
Volume van de reserve:	
minimaal:	Nihil (niet negatief).
maximaal:	Niet van toepassing.
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 de vluchtelingenopvang Oekraïners.
Opmerking:	Niet van toepassing.

7500010 Reserve Noodopvang vluchtelingen

Datum	Omschrijving	Baten	Lasten
1-1-2025	saldo	0	
	<u>Toevoegingen</u> opvang vluchtelingen RS alg > RS vluchtelingen exploitatieresultaat 2025 <u>Beschikkingen</u>	295.000 75.379	
		370.379	0
1-1-2026	saldo	370.379	
	<u>Toevoegingen</u> <u>Beschikkingen</u> exploitatieresultaat 2026		PM
		0	0
1-1-2027	saldo	370.379	
	<u>Toevoegingen</u> <u>Beschikkingen</u> exploitatieresultaat 2027		
		0	0
1-1-2028	saldo	370.379	
	<u>Toevoegingen</u> <u>Beschikkingen</u>		
		0	0
1-1-2029	saldo	370.379	
	<u>Toevoegingen</u> <u>Beschikkingen</u>		
		0	0
1-1-2030	saldo	370.379	
	<u>Toevoegingen</u> <u>Beschikkingen</u>		
		0	0
1-1-2031	saldo	370.379	

7500011 Reserve Glijbaan zwembad Kineo
--

Soort:	Bestemmingsreserve
Beschikingsbevoegde:	Gemeenteraad
Bestemming/doelstelling:	De reserve is bedoeld voor een reservering glijbaan zwembad Kineo.
Volume van de reserve:	
minimaal:	Nihil (niet negatief).
maximaal:	Niet van toepassing.
Looptijd:	Bepaald; dit betreft een tijdelijke bestemmingsreserve; zolang deze nodig is. Daarna zal de bestemmingsreserve opgeheven worden.
Risico:	Niet van toepassing
Voeding:	Niet van toepassing.
Opmerking:	Niet van toepassing.

7500011 Reserve Glijbaan zwembad Kineo

Datum	Omschrijving	Baten	Lasten
1-1-2025	saldo	0	
	<u>Toevoegingen</u> glijbaan zwembad Kineo (RS alg > RS glijbaan Kineo)	300.000	
	<u>Beschikkingen</u>		
		300.000	0
1-1-2026	saldo	300.000	
	<u>Toevoegingen</u>		
	<u>Beschikkingen</u>		
		0	0
1-1-2027	saldo	300.000	
	<u>Toevoegingen</u>		
	<u>Beschikkingen</u>		
		0	0
1-1-2028	saldo	300.000	
	<u>Toevoegingen</u>		
	<u>Beschikkingen</u>		
		0	0
1-1-2029	saldo	300.000	
	<u>Toevoegingen</u>		
	<u>Beschikkingen</u>		
		0	0
1-1-2030	saldo	300.000	
	<u>Toevoegingen</u>		
	<u>Beschikkingen</u>		
		0	0
1-1-2031	saldo	300.000	

7500012 Reserve Onderhoud gebouwen

Soort:	Bestemmingsreserve
Beschikkingsbevoegde:	Gemeenteraad
Bestemming/doelstelling:	De reserve is bedoeld ter egalisatie van schommelingen in het jaarlijkse uitgavenpatroon van het onderhoud aan alle gemeentelijke gebouwen. Voor het onderhoud aan alle gemeentelijke gebouwen is een meerjarenonderhoudsplan opgesteld. Dit plan wordt periodiek geactualiseerd.
Volume van de reserve: minimaal:	Nihil (niet negatief).
maximaal:	Afgestemd op het meest recente onderhoudsplan moet de reserve voldoende middelen bevatten voor het onderhoud in de uit dit plan blijkende onderhoudsperiode.
Looptijd:	Onbepaald
Risico:	Niet van toepassing
Voeding:	Deze reserve wordt jaarlijks gemuteerd met de over- of onderbesteding van de onderhoudsbudgetten van alle gemeentelijke gebouwen.
Opmerking:	Niet van toepassing.

7500012 Reserve Onderhoud gebouwen

Datum	Omschrijving	Baten	Lasten
1-1-2025	saldo	0	
	<u>Toevoegingen</u> opheffen VZ onderhoud gebouw > RS onderhoud gebouw exploitatieresultaat jrr 2025 <u>Beschikkingen</u>	294.547 10.893	
		305.440	0
1-1-2026	saldo	305.440	
	<u>Toevoegingen</u> exploitatieresultaat 2026 <u>Beschikkingen</u>		
		0	0
1-1-2027	saldo	305.440	
	<u>Toevoegingen</u> <u>Beschikkingen</u>		
		0	0
1-1-2028	saldo	305.440	
	<u>Toevoegingen</u> <u>Beschikkingen</u>		
		0	0
1-1-2029	saldo	305.440	
	<u>Toevoegingen</u> <u>Beschikkingen</u>		
		0	0
1-1-2030	saldo	305.440	
	<u>Toevoegingen</u> <u>Beschikkingen</u>		
		0	0
1-1-2031	saldo	305.440	

7500013 Reserve groen-/natuur ontw. Nieuwe Wetering

Soort:	Bestemmingsreserve
Beschikkingsbevoegde:	Gemeenteraad
Bestemming/doelstelling:	De reserve is bedoeld ter egalisatie van schommelingen in het jaarlijkse uitgavenpatroon van het onderhoud recreatieve groen- en natuurontwikkeling Nieuwe Wetering.
Volume van de reserve:	
minimaal:	Nihil (niet negatief).
maximaal:	Niet van toepassing.
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 de onderhoudsbudgetten recreatieve groen- en natuurontwikkeling Nieuwe Wetering.
Opmerking:	Niet van toepassing.

7500013 Reserve groen-/natuur ontw. Nieuwe Wetering

Datum	Omschrijving	Baten	Lasten
1-1-2026	saldo	0	
	<u>Toevoegingen</u> RS alg > RS groen/natuur ontw. Nieuwe Wetering <u>Beschikkingen</u>	350.000	
		350.000	0
1-1-2027	saldo	350.000	
		0	0
1-1-2028	saldo	350.000	
		0	0
1-1-2029	saldo	350.000	
		0	0
1-1-2030	saldo	350.000	
		0	0
1-1-2031	saldo	350.000	

7500014 Reserve vereveningsfonds

Soort:	Bestemmingsreserve
Beschikkingsbevoegde:	Gemeenteraad
Bestemming/doelstelling:	Compensatiefunctie (ook met externe partijen) om planoverschrijdend budgettair te kunnen voldoen aan de gewenste woningdifferentiatie, sociaal, middelduur en duur segment.
Volume van de reserve: minimaal:	De reserve bevat minimaal het bedrag dat is toegevoegd voor de compensatiefunctie om planoverschrijdend budgettair te kunnen voldoen aan de gewenste woningdifferentiatie, sociaal, middelduur en duur segment.
maximaal:	Niet van toepassing.
Looptijd:	Onbepaald
Risico:	Niet van toepassing
Voeding:	De reserve wordt gevoed door exploitatiebijdragen van externe ontwikkelaars uit exploitatieplannen (conform de omgevingswet en nota grondbeleid).
Opmerking	Niet van toepassing.

7500014 Reserve vereveningsfonds

Datum	Omschrijving	Baten	Lasten
1-1-2026	saldo	0	
	<u>Toevoegingen</u>		
	saldo vereveningsfonds JRR 2025 RS grex > RS	2.651.982	
	vereveningsfonds		
	bijdrage vereveningsfonds 2026	380.761	
	<u>Beschikkingen</u>		
			<i>PM</i>
		3.032.743	0
1-1-2027	saldo	3.032.743	
	<u>Toevoegingen</u>		
	<u>Beschikkingen</u>		
		0	0
1-1-2028	saldo	3.032.743	
	<u>Toevoegingen</u>		
	<u>Beschikkingen</u>		
		0	0
1-1-2029	saldo	3.032.743	
	<u>Toevoegingen</u>		
	<u>Beschikkingen</u>		
		0	0
1-1-2030	saldo	3.032.743	
	<u>Toevoegingen</u>		
	<u>Beschikkingen</u>		
		0	0
1-1-2031	saldo	3.032.743	

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.
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 wethouderspensioenen

Datum	Omschrijving	Baten	Lasten
1-1-2025	saldo	3.648.281	
	rente 2,954%	107.770	
	<u>Toevoegingen</u> aanvulling VZ pensioen ikv Wtp aanvulling pensioen Appa 2025	532.859 72.494	
	<u>Beschikkingen</u> Pensioenuitkering Appa 2025		388.799
		713.124	388.799
1-1-2026	saldo	3.972.606	
	rente 2,954%	117.351	
	<u>Beschikkingen</u> geraamde pensioenuitkeringen 2026		PM
		117.351	0
1-1-2027	saldo	4.089.957	
	rente 2,954%	120.817	
	<u>Beschikkingen</u> geraamde pensioenuitkeringen 2027		PM
		120.817	0
1-1-2028	saldo	4.210.774	
	rente 2,954%	124.386	
	<u>Beschikkingen</u> geraamde pensioenuitkeringen 2028		PM
		124.386	0
1-1-2029	saldo	4.335.160	
	rente 2,954%	128.061	
	<u>Beschikkingen</u> geraamde pensioenuitkeringen 2029		PM
		128.061	0
1-1-2030	saldo	4.463.221	
	rente 2,954%	131.844	
	<u>Beschikkingen</u> geraamde pensioenuitkeringen 2029		PM
		131.844	0
1-1-2031	saldo	4.595.064	

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.
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 rentevoet is gebaseerd op de rekenrente (renteomslag) van de gemeente.
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
1-1-2025	saldo	5.601.497	
	rente 2,5%	140.037	
	<u>Toevoegingen</u> actualisatie voorziening grex jrr 2025	1.191.520	
	<u>Beschikkingen</u> afsluiten Voormalige gemeentehuis Rijnsaterwoude		0
		1.331.557	0
1-1-2026	saldo	6.933.054	
	rente 2,5%	173.326	
	<u>Beschikkingen</u>		0
		173.326	0
1-1-2027	saldo	7.106.380	
	rente 2,5%	177.660	
	<u>Beschikkingen</u>		0
		177.660	0
1-1-2028	saldo	7.284.040	
	rente 2,5%	182.101	
	<u>Beschikkingen</u> afsluiten Regenboogweg Nieuwe Wetering Noord		195.762
		182.101	195.762
1-1-2029	saldo	7.270.379	
	rente 2,5%	181.759	
	<u>Beschikkingen</u> afsluiten Emmalaan Woubrugge		0
		181.759	0
1-1-2030	saldo	7.452.138	
	rente 2,5%	186.303	
	<u>Beschikkingen</u> afsluiten Grietpolder Leimuiden		0
		186.303	0
1-1-2031	saldo	7.638.442	

7600005 Voorziening riolering

Soort:	Voorziening
Beschikkingsbevoegdheid:	College van B&W
Bestemming/doelstelling:	Het egaliseren van schommelingen in de jaarlijkse exploitatie van het Watertakenplan.
Volume van de voorziening:	
minimaal:	De voorziening dient minimaal het saldo te bevatten om in de periode van het meerjarenonderhoudsbeeld (zoals vastgesteld in het WTP) 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.
Looptijd:	Gelijk aan de onderhoudsperiode in het laatst vastgestelde Watertakenplan.
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 WTP 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 WTP.

7600005 Voorziening riolering

Datum	Omschrijving	Baten	Lasten
1-1-2025	saldo	4.289.043	
	<u>Beschikkingen</u> saldo exploitatie riolering - bekleemde deel		26.899
		0	26.899
1-1-2026	saldo	4.262.144	
	<u>Beschikkingen</u> saldo exploitatie riolering - bekleemde deel		368.734
		0	368.734
1-1-2027	saldo	3.893.410	
	<u>Beschikkingen</u> saldo exploitatie riolering - bekleemde deel		330.664
		0	330.664
1-1-2028	saldo	3.562.747	
	<u>Beschikkingen</u> saldo exploitatie riolering - bekleemde deel		224.253
		0	224.253
1-1-2029	saldo	3.338.493	
	<u>Beschikkingen</u> saldo exploitatie riolering - bekleemde deel		254.531
		0	254.531
1-1-2030	saldo	3.083.963	
	<u>Beschikkingen</u> saldo exploitatie riolering - bekleemde deel		282.114
		0	282.114
1-1-2031	saldo	2.801.849	

7600008 Voorziening verlofsparen

Soort:	Voorziening
Beschikkingsbevoegdheid:	College van B&W
Bestemming/doelstelling:	Medewerkers kunnen vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantie-uren sparen. Deze vakantie-uren verjaren niet. Dit kan gaan leiden tot verlofstuwmeren die bijvoorbeeld ingezet gaan worden om eerder met pensioen te gaan. Aangezien er bij verlofsparen sprake is van arbeidskosten gerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen, dient hier een voorziening voor gevormd te worden
Volume van de voorziening:	De omvang van de voorziening wordt bepaald door de opbouw en opname van spaarverlof en bovenwettelijk verlof.
minimaal:	De voorziening mag niet negatief zijn.
maximaal:	Het gespaarde saldo spaarverlof en bovenwettelijk verlof.
Looptijd:	Loopt parallel aan de looptijden van de opbouw verlofsparen tot aan het uitkeringsmoment.
Bestemming rentebaten:	Niet van toepassing.
Renteniveau:	Niet van toepassing.
Risico:	Niet van toepassing.
Voeding:	De omvang van de voorziening wordt bepaald door de opbouw en opname van spaarverlof en bovenwettelijk verlof.
Opmerking:	Niet van toepassing.

7600008 Voorziening verlofsparen

Datum	Omschrijving	Baten	Lasten
1-1-2025	saldo	104.146	
	<u>Toevoegingen</u>		
	VZ verlofsparen 2025	39.744	
	<u>Beschikkingen</u>		
		39.744	0
1-1-2026	saldo	143.890	
	<u>Toevoegingen</u>		
	<u>Beschikkingen</u>		
		0	0
1-1-2027	saldo	143.890	
	<u>Toevoegingen</u>		
	<u>Beschikkingen</u>		
		0	0
1-1-2028	saldo	143.890	
	<u>Toevoegingen</u>		
	<u>Beschikkingen</u>		
		0	0
1-1-2029	saldo	143.890	
	<u>Toevoegingen</u>		
	<u>Beschikkingen</u>		
		0	0
1-1-2030	saldo	143.890	
	<u>Toevoegingen</u>		
	<u>Beschikkingen</u>		
		0	0
1-1-2031	saldo	143.890	

7600009 Voorziening onderhoud civiele kunstwerken

Soort:	Voorziening
Beschikkingsbevoegde:	Gemeenteraad
Bestemming/doelstelling:	Voor het onderhoud aan alle gemeentelijke civiele kunstwerken 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 civiele kunstwerken kan worden voorzien.
Volume van de voorziening:	Doordat de uitgaven niet altijd gelijkmatig over de jaren verspreid zijn, kan het
minimaal:	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.
Looptijd:	Gelijk aan de onderhoudsperiode van het meest recent vastgestelde onderhoudsplan voor civiele kunstwerken.
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.

760009 Voorziening Civiele kunstwerken

Datum	Omschrijving	Baten	Lasten
1-1-2025	saldo	0	
	<u>Toevoegingen</u> beheerplan Civiele kunstwerken 2025-2030	245.419	
	<u>Beschikkingen</u> beheerplan Civiele kunstwerken 2025-2030		22.500
		245.419	22.500
1-1-2026	saldo	222.919	
	<u>Toevoegingen</u> beheerplan Civiele kunstwerken 2025-2030	245.419	
	<u>Beschikkingen</u> beheerplan Civiele kunstwerken 2025-2030		15.000
		245.419	15.000
1-1-2027	saldo	453.338	
	<u>Toevoegingen</u> beheerplan Civiele kunstwerken 2025-2030	245.419	
	<u>Beschikkingen</u> beheerplan Civiele kunstwerken 2025-2030		0
		245.419	0
1-1-2028	saldo	698.756	
	<u>Toevoegingen</u> beheerplan Civiele kunstwerken 2025-2030	245.419	
	<u>Beschikkingen</u> beheerplan Civiele kunstwerken 2025-2030		77.500
		245.419	77.500
1-1-2029	saldo	866.675	
	<u>Toevoegingen</u> beheerplan Civiele kunstwerken 2025-2030	245.419	
	<u>Beschikkingen</u> beheerplan Civiele kunstwerken 2025-2030		160.000
		245.419	160.000
1-1-2030	saldo	952.094	
	<u>Toevoegingen</u> beheerplan Civiele kunstwerken 2025-2030	245.419	
	<u>Beschikkingen</u> beheerplan Civiele kunstwerken 2025-2030		74.100
		245.419	74.100
1-1-2031	saldo	1.123.413	