

5.2 Voorzieningen

Inleiding

In deze bijlage staat informatie over de voorzieningen per 31 december 2022. Dit vergelijken wij met de jaarrekening 2021.

5.2.1 Verloopoverzicht saldo voorzieningen

Saldo ultimo boekjaar (bedragen x € 1.000 / - = nadeel)	2021	2022
Voorzieningen:		
Algemene voorzieningen		
Pensioenverplichtingen bestuurders	4.383	3.785
Wachtgelden bestuurders en medewerkers	542	1.134
Verlofsaldi	475	546
Reparatie WW	52	56
Vervanging spiltrap Caribabad	123	73
Dubieuze debiteuren	178	182
Rioolheffing	2.839	3.057
Vervanging riolering	1.481	2.375
Afwaardering (bedrijfsgebouwen, woningen, gronden, erfpacht en voorraden)	3.069	3.004
Investeringsbudget stedelijke vernieuwing	10	0
Afkoopsommen grafrechten	2.297	2.299
Meerjaren onderhoudsplannen	6.609	7.730
Hoog Dalem	448	155
Mollenburg	0	832
Calamiteiten persleiding	0	59
Subtotaal algemene voorzieningen	22.506	25.287
Voorzieningen grondexploitaties		
Mollenburg	11.131	10.501
Bedrijventerrein Gorinchem Noord/ Groote Haar	5.133	6.755
Subtotaal voorzieningen grondexploitaties	16.264	17.256
Totaal voorzieningen	38.770	42.543

De voorzieningen € 42,5 mln. zijn inclusief de gevormde verliesvoorzieningen van grondexploitaties € 17,3 mln., de voorziening dubieuze debiteuren € 0,2 mln. en de voorziening afwaardering vastgoed € 3,0 mln. Deze drie genoemde voorzieningen mogen echter niet op de post Voorziening op de balans worden opgenomen, maar moeten conform de verslaggevingsregels worden verwerkt in de balansposten voorraden, debiteuren en activa.

5.2.2 Mutaties voorzieningen 2022 uitgesplitst

Mutaties voorzieningen (bedragen x € 1.000 / - = onttrekking of besteding)	2021	2022	Mutatie 2022
Voorzieningen:			
Voorzieningen algemeen	22.506	25.287	2.781
Voorzieningen grondexploitatie	16.264	17.256	992
Totaal voorzieningen	38.770	42.543	3.773

Mutaties 2022 voorzieningen

Voorzieningen (bedragen x € 1.000)	Soort mutatie	Dotatie 2022	Besteding 2022
Mutaties voorzieningen algemeen:			
Pensioenverplichtingen bestuurders	Rentetoevoeging	88	
	Bijstellen voorziening op basis van meerjarige prognose		546
	Uitbetaling pensioenen		140
Wachtgelden bestuurders en medewerkers	Bijstellen voorziening op basis van meerjarige prognose	904	60
	Uitbetaling wachtgelden		252
Verlofsaldi	Restant overmatig verlof 2022	110	
	Vrijval overig verlof		39
Reparatie WW	Ontvangsten en betalingen	15	11
Dubieuze debiteuren	Dotatie	6	
	Afboeking		2
Vervanging spiltrap Caribabad	Besteding		50
Investeringsbudget stedelijke vernieuwing	Besteding		10
Rioolheffing	Egalisatie tarieven rioolheffing	218	
Vervanging riolering	Begrote investering GRP 2022	1.075	
	Besteding GRP 2020, 2021 en 2022		182
Afwaardering bedrijfsgebouwen	Vrijval		131
Afwaardering gronden	Vrijval		35
Afwaardering voorraden	Dotatie ivm Bullekeslaan 5	101	
Afkoopsommen grafrechten	Vooruitontvangen afkoopsommen grafrechten 2022	186	
	Vrijval		183
Meerjaren onderhoudsplannen	Dotaties	2.230	
	Bestedingen		963
	Vrijval		146
Hoog Dalem	Regeling middengebied 76 woningen		251
	Vrijval		42
Mollenburg		832	
Calamiteiten persleiding	Dotatie	59	
Subtotaal mutaties voorzieningen algemeen		5.824	3.043
Mutaties voorzieningen grondexploitaties:			
Mollenburg	Herziening 1-1-2023		630
Bedrijventerrein Gorinchem Noord / Groote Haar	Herziening 1-1-2023	1.622	
Subtotaal mutaties voorzieningen grondexploitaties		1.622	630
Totaal mutaties voorzieningen		7.446	3.673
	Totaal mutaties		3.773