

5.2 Voorzieningen

Inleiding

In deze bijlage staat informatie over de voorzieningen per 31 december 2023. Dit vergelijken wij met de jaarrekening 2022.

5.2.1 Verloopoverzicht saldo voorzieningen

Saldo ultimo boekjaar (bedragen x € 1.000 / - = nadeel)	2022	2023
Voorzieningen:		
Algemene voorzieningen		
Pensioenverplichtingen bestuurders	3.785	4.095
Wachtgeld en bestuurskosten	1.134	324
Verlofsaldi	546	614
Reparatie WW	56	56
Vervanging spiltrap Caribabad	73	0
Dubieuze debiteuren	182	194
Rioolheffing	3.057	3.448
Vervanging riolering	2.375	2.885
Afwaardering (bedrijfsgebouwen, woningen, gronden, erfpacht en voorraden)	3.004	5.046
Afkoopsommen grafrechten	2.299	2.285
Meerjaren onderhoudsplannen	7.730	7.949
Hoog Dalem	155	28
Mollenburg	832	546
Degeneratie		617
Calamiteiten persleiding	59	59
Subtotaal algemene voorzieningen	25.287	28.146
Voorzieningen grondexploitaties		
Mollenburg	10.501	10.957
Bedrijventerrein Gorinchem Noord/ Groote Haar	6.755	7.951
Subtotaal voorzieningen grondexploitaties	17.256	18.908
Totaal voorzieningen	42.543	47.054

De voorzieningen € 47,0 mln. zijn inclusief de gevormde verliesvoorzieningen van grondexploitaties € 18,9 mln., de voorziening dubieuze debiteuren € 0,2 mln. en de voorziening afwaardering vastgoed € 5,0 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 2023 uitgesplitst

Mutaties voorzieningen (bedragen x € 1.000 / - = onttrekking of besteding)	2022	2023	Mutatie 2023
Voorzieningen:			
Voorzieningen algemeen	25.287	28.146	2.859
Voorzieningen grondexploitatie	17.256	18.908	1.652
Totaal voorzieningen	42.543	47.054	4.511

Mutaties 2023 voorzieningen

Voorzieningen (bedragen x € 1.000)	Soort mutatie	Dotatie 2023	Besteding 2023
Mutaties voorzieningen algemeen:			
Pensioenverplichtingen bestuurders	Rentetoevoeging	75	
	Bijstellen voorziening op basis van meerjarige prognose	388	
	Uitbetaling pensioenen		153
Wachtgeld bestuursmedewerkers	Bijstellen voorziening op basis van meerjarige prognose		649
	Uitbetaling wachtgeld		161
	Verlofsaldi	Restant overmatig verlof 2023	77
Reparatie WW	Vrijval		9
	Ontvangsten en betalingen	17	17
Dubieuze debiteuren	Dotatie	13	
	Afboeking		1
Rioolheffing	Egalisatie tarieven rioolheffing	392	
Vervanging riolering	Begrote investering GRP 2023	1.000	
	Besteding GRP 2021, 2022 en 2023		490
Afwaardering bedrijfsgebouwen	Dotatie Stadhuisplein 2-35	1.624	
Afwaardering gronden	Dotatie grond halte Papland	804	
	Vrijval agv herwaardering		28
Afwaardering voorraden	Vrijval Bullekeslaan 5		101
	Vrijval Lange Slagenstraat 1		257
Afkopsommen grafrechten	Vooruitontvangen afkopsommen grafrechten 2023	175	
	Vrijval		189
Meerjaren onderhoudsplannen	Dotaties	2.157	
	Bestedingen		1.785
	Vrijval		153
Vervanging spiltrap Cariababd	Besteding		75
	Dotatie	2	
Hoog Dalem	Regeling middengebied 76 woningen		175
	Dotatie	47	
Mollenburg	Herziening grex Mollenburg		303
	Rentetoevoeging	17	
Degeneratie	Rekeningresultaat 2022	527	

Voorzieningen (bedragen x € 1.000)	Soort mutatie	Dotatie 2023	Besteding 2023
	Dotatie bijdragen derden	210	
	Bestedingen		120
Subtotaal mutaties voorzieningen algemeen		7.525	4.666
<u>Mutaties voorzieningen grondexploitaties:</u>			
Mollenburg	Rentetoevoeging	210	
	Herziening 1-1-2023	246	
Bedrijventerrein Gorinchem Noord / Grote Haar	Rentetoevoeging	135	
	Herziening 1-1-2023	1.061	
Subtotaal mutaties voorzieningen grondexploitaties		1.652	0
Totaal mutaties voorzieningen		9.177	4.666
	Totaal mutaties		4.511