

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)	2023	2024
Voorzieningen:		
Algemene voorzieningen		
Pensioenverplichtingen bestuurders	4.095	4.626
Wachtgelden bestuurders en medewerkers	324	171
Verlofsaldi	614	701
Reparatie WW	56	0
Regeling vervroegd uittreden	0	44
Dubieuze debiteuren	194	246
Rioolheffing	3.448	4.167
Vervanging riolering	2.885	3.251
Afwaardering (bedrijfsgebouwen, woningen, gronden, erfpacht en voorraden)	5.046	4.911
Afkoopsommen grafrechten	2.285	2.320
Meerjaren onderhoudsplannen	7.949	8.675
Hoog Dalem	28	0
Mollenburg	546	0
Degeneratie	617	0
Calamiteiten persleiding	59	59
Subtotaal algemene voorzieningen	28.146	29.171
Voorzieningen grondexploitaties		
Mollenburg	10.957	0
Bedrijventerrein Gorinchem Noord/ Groote Haar	7.951	8.864
Subtotaal voorzieningen grondexploitaties	18.908	8.864
Totaal voorzieningen	47.054	38.035

De voorzieningen € 38,0 mln. zijn inclusief de gevormde verliesvoorzieningen van grondexploitaties € 17,3 mln., de voorziening dubieuze debiteuren € 0,2 mln. en de voorziening afwaardering vastgoed € 4,9 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 2024 uitgesplitst

Mutaties voorzieningen (bedragen x € 1.000 / - = onttrekking of besteding)	2023	2024	Mutatie 2024
Voorzieningen:			
Voorzieningen algemeen	28.146	29.171	1.025
Voorzieningen grondexploitatie	18.908	8.864	-10.044
Totaal voorzieningen	47.054	38.035	-9.019

Mutaties 2024 voorzieningen

Voorzieningen (bedragen x € 1.000)	Soort mutatie	Dotatie 2024	Besteding 2024
Mutaties voorzieningen algemeen:			
Pensioenverplichtingen bestuurders	Rentetoevoeging	82	
	Bijstellen voorziening op basis van meerjarige prognose	605	
	Uitbetaling pensioenen		156
Wachtgeld bestuurs en medewerkers	Uitbetaling wachtgeld		126
	Bijstellen voorziening	17	44
Verlofsaldi	Restant overmatig verlof 2024	86	
Reparatie WW	Vrijval		56
Vervroegd uitreden	Dotatie	56	
	Uitbetaling		12
Dubieuze debiteuren	Dotatie	63	
	Afboeking		11
Rioolheffing	Egalisatie tarieven rioolheffing	719	
Vervanging riolering	Begrote investering GRP 2024	1.000	
	Besteding GRP 2021, 2022 en 2023		633
	Dekking afschrijving Stadhuisplein 2-35		80
Afwaardering gronden	Vrijval agv herwaardering		55
	Vooruitontvangen afkoopsommen grafrechten 2024	229	
Afkoopsommen grafrechten	Vrijval		194
	Dotaties	2.503	
	Bestedingen		1.731
Hoog Dalem	Vrijval		46
	Vrijval		27
Mollenburg	Dotatie		
	Afwikkeling vrijval		507
Degeneratie	vrijval		50
	Rentetoevoeging	11	
	Vrijval		560
	Dotatie bijdragen derden	229	
	Bestedingen		286
Subtotaal mutaties voorzieningen algemeen		5.600	4.574

Voorzieningen (bedragen x € 1.000)	Soort mutatie	Dotatie 2024	Besteding 2024
Mutaties voorzieningen grondexploitaties:			
Mollenburg	Rentetoevoeging	219	
	Afwikkeling		11.176
Bedrijventerrein Gorinchem Noord / Groote Haar	Rentetoevoeging	159	
	Herziening 1-1-2024	753	
Subtotaal mutaties voorzieningen grondexploitaties		1.131	11.176
Totaal mutaties voorzieningen		6.731	15.750
Totaal mutaties			-9.019

5.3 Investeringsoverzicht

Hieronder het overzicht van alle lopende investeringen. De investeringen die een overschrijding van de lasten hebben van € 50.000 of meer worden onder dit overzicht toegelicht.

Investerings (bedragen x € 1.000)	Budget	Realisatie t/m 2023	Realisatie 2024	Totaal realisatie	Verschil	Gereed
Lasten						
Aanschaf casemanagementsysteem	62	0	15	15	47 V	Nee
Totaal Lasten	62	-	15	15	47 V	
Totaal Veiligheid	62	-	15	15	47 V	
Lasten						
Openbare verlichting 2023	52	3	49	52	0	Ja
Openbare verlichting 2024	78	0	50	50	28 V	Nee
Verduurzamen openbare verlichting 2024	522	0	74	74	448 V	Nee
Fietsparkeren binnenstad 2019	200	48		48	152 V	Nee
Vervangen brug Haagje	140	0	51	51	89 V	Nee
Vergroten parkeercapaciteit 2019	30	31	0	31	1 N	Ja
Uitbreiding parkeergarage kweeklust	3.004	0		0	3.004 V	Nee
Voorzieningengebouw Kriekenmarkt	380	48	389	437	57 N	Nee
Zonnepannen voorziengedebouw Kriekenmarkt	45	0	44	44	1 V	Ja
Havendienst verduurzaming	54	1	2	3	51 V	Nee
Havens geleidewerken 2019	136	107		107	29 V	Nee
1e elektrische veerboot 2018	4.171	3.986	148	4.134	37 V	Ja
2e elektrische veerboot 2018	3.785	3.605	137	3.742	43 V	Ja
Herinrichting Banneweg 2019	2.348	891	1	892	1.456 V	Nee
Infra aanpassingen ivm OV concessie	100	21		21	79 V	Nee
Mobiliteit 2020	354	3	97	100	254 V	Nee
Mobiliteit 2024	1.134	0		0	1.134 V	Nee
Herinrichting Haarsekades	2.385	171	1.363	1.534	851 V	Nee
Herinrichting Banneweg fase 2 infra	12.313	253	607	860	11.453 V	Nee