

5.2 Voorzieningen

Inleiding

In deze bijlage staat informatie over de voorzieningen per 31 december 2020 Dit vergelijken wij met de jaarrekening 2019.

5.2.1 Verloopoverzicht saldo voorzieningen

Saldo ultimo boekjaar (bedragen x € 1.000 / - = nadeel)	2019	2020
Voorzieningen:		
Algemene voorzieningen		
Pensioenverplichtingen bestuurders	4.274	4.514
Wachtgelden bestuurders en medewerkers	1.468	935
Verlofsaldi	345	392
Reparatie WW	23	37
Dubieuze debiteuren	166	148
Rioolheffing	1.861	2.577
Vervanging riolering	1.374	1.355
Afwaardering (bedrijfsgebouwen, woningen, gronden, erfpacht en voorraden)	3.476	3.267
Investeringsbudget stedelijke vernieuwing	25	25
Afkoopsommen grafrechten	2.315	2.283
Meerjaren onderhoudsplannen	4.684	5.016
Hoog Dalem	1.310	1.075
Subtotaal algemene voorzieningen	21.321	21.626
Voorzieningen grondexploitaties		
Mollenburg	11.191	10.947
Bedrijventerrein Gorinchem Noord/ Groote Haar	7.076	6.023
Subtotaal voorzieningen grondexploitaties	18.267	16.971
Totaal voorzieningen	39.588	38.596

De voorzieningen € 38,6 mln. zijn inclusief de gevormde verliesvoorzieningen van grondexploitaties € 17,0 mln., de voorziening dubieuze debiteuren € 0,1 mln. en de voorziening afwaardering vastgoed € 3,3 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 2020 uitgesplitst

Mutaties voorzieningen (bedragen x € 1.000 / - = onttrekking of besteding)	2019	2020	Mutatie 2020
Voorzieningen:			
Voorzieningen algemeen	21.321	21.626	305
Voorzieningen grondexploitaties	18.267	16.971	-1.296
Totaal voorzieningen	39.588	38.596	-992

Mutaties 2020 voorzieningen

Voorzieningen (bedragen x € 1.000)	Soort mutatie	Dotatie 2020	Besteding 2020
Mutaties voorzieningen algemeen:			
Pensioenverplichtingen bestuurders	Rentetoevoeging	85	
	Voorziening bijstellen naar contante waarde	278	
	Uitbetaling pensioenen		124
Wachtgeld bestuurs en medewerkers	Bijstellen voorziening op basis van meerjarige prognose	55	153
	Uitbetaling wachtgeld		436
Verlofsaldi	Restant overmatig verlof 2020	48	
Reparatie WW	Ontvangsten	14	
Dubieuze debiteuren	Vrijval		13
	Besteding		4
Rioolheffing	Egalisatie tarieven rioolheffing	716	
Vervanging riolering	Begrote investering GRP 2020	760	
	Kapitaallasten	9	
	Besteding GRP 2018 en 2019 en 2020		788
Afwaardering bedrijfsgebouwen	Vrijval		104
Afwaardering gronden	Vrijval		18
Afwaardering erfpachtsgronden	Vrijval		87
Afkoopsommen grafrechten	Vooruitontvangen afkoopsommen grafrechten 2020	142	
	Vrijval		173
Meerjaren onderhoudsplannen	Dotaties	2.084	
	Bestedingen		1.472
	Vrijval		280
Hoog Dalem	Herziening 1-1-2021		235
Subtotaal mutaties voorzieningen algemeen		4.192	3.887
Mutaties voorzieningen grondexploitaties:			
Mollenburg	Rentetoevoeging	224	
	Herziening 1-1-2021		468
Bedrijventerrein Gorinchem Noord / Groote Haar	Rentetoevoeging	142	
	Herziening 1-1-2021		1.194
Subtotaal mutaties voorzieningen grondexploitaties		365	1.662
Totaal mutaties voorzieningen		4.558	5.550
	Totaal mutaties		-992

Meerjaren onderhoudsplannen

Een groot deel van de € 280.000 vrijval wordt veroorzaakt doordat een schoolgebouw leegstaat en hierdoor het onderhoudsbudget van dit gebouw is verlaagd. Dit heeft geresulteerd in een vrijval van ca € 140.000. Daarnaast is door corona de bezettingsgraad van de gymzalen lager en is het op basis van het meerjarenplan verantwoord om een deel van de voorziening vrij te laten vallen ca. € 60.000. Voor de woningen is ook een deel van de voorziening onderhoud vrijgevallen ca. € 61.000. Dit als gevolg van de wens om diverse woningen af te stoten. Voor het pand Voermanstraat 2 is ook een deel van de voorziening onderhoud vrijgevalen ca. € 20.000.