Gemeente Albrandswaard

Bijlage 5 - Toelichting voorzieningen

Dubieuze debiteuren

Omschrijving (toelichting)

Naam voorziening	Dubieuze debiteuren						
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Voorziening dubieuze debiteuren						
Doel	Afdekking van nota's o.b.v. risicoanalyse openstaande vorderingen						
Benodigd saldo	Afhankelijk van het aantal uitstaande debiteuren						
Dotatie	Te berekenen op basis van risicoanalyse openstaande vorderingen						
	2022	2023					
saldo 1 januari	95.956	95.593					
saldo 31 december	95.593	**61.271**					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2022	2023		2022	2023		
Omschrijving	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	
Oninbare vorderingen				19.351		24.468	
Op peil brengen voorziening SVHW	40.536					6.489	
Op peil brengen voorziening regulier				21.548		3.365	
Totaal	**40.536**	-	-	**40.899**	-	**34.322**	

Wethouderspensioenen

Omschrijving (toelichting)

Naam voorziening	Wethouderspensoenen						
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Voorziening verplichtingen, verliezen en risico's						
Doel	Conform de op 15 augustus 2001 in werking getreden wetswijziging in de Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers is de gemeente verplicht de toekomstige pensioenoverdrachten van de wethouders af te dekken.						
Benodigd saldo	Zie onder						
Dotatie	Op basis van jaarlijkse actuariële berekeningen wordt het benodigde saldo berekend en hierop wordt de jaarlijkse dotatie afgestemd						
	2022	2023					
saldo 1 januari	1.766.360	1.321.581					
saldo 31 december	1.321.581	**1.454.635**					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2022	2023		2022	2023		
Omschrijving	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	
Op peil brengen voorziening	-	100.000	150.223	431.812			
Mutatie betalingen		-		12.967		17.169	
Totaal	-	**100.000**	**150.223**	**444.779**	-	**17.169**	

Wachtgeld vm wethouders

Omschrijving (toelichting)

Naam voorziening	Wachtgeld vm wethouders						
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Voorziening verplichtingen, verliezen en risico's						
Doel	Dekking wachtgeld vm wethouders						
Benodigd saldo	Zie onder						
Dotatie	Op basis van jaarlijkse berekeningen wordt het benodigde saldo berekend en hierop wordt de jaarlijkse dotatie afgestemd						
	2022	2023					
saldo 1 januari	112.497	308.316					
saldo 31 december	308.316	98.361					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2022	2023		2022	2023		
Omschrijving	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	
Uitbetaling wachtgeld				164.175	44.800	130.951	
Op peil brengen voorziening	359.993					79.004	
		-	-				
Totaal	359.993	-	-	164.175	44.800	209.955	

Afwikkelingskosten Ontwikkeling Centrum Portugaal

Omschrijving (toelichting)

Naam voorziening	Afwikkelingskosten Ontwikkeling Centrum Poortugaal						
Budgethouder							
Aard	Voorziening verplichtingen, verliezen en risico's						
Doel	Dekking afwikkelingskosten Ontwikkeling Centrum Poortugaal						
Benodigd saldo							
Dotatie							
	2022	2023					
saldo 1 januari	157.693	20.013					
saldo 31 december	20.013	19.275					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2022	2023		2022	2023		
Omschrijving	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	
Afwikkeling				137.680		738	
Totaal	-	-	-	137.680	-	738	

Afwikkelingskosten Portland

Omschrijving (toelichting)

Naam voorziening	Afwikkelingskosten Portland						
Budgethouder							
Aard	Voorziening verplichtingen, verliezen en risico's						
Doel	Het dekken van de afwikkelingskosten Portland						
Benodigd saldo							
Dotatie							
	2022	2023					
saldo 1 januari	334.998	15.452					
saldo 31 december	15.452	-					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2022	2023		2022	2023		
Omschrijving	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	
Afwikkeling grex				319.546		15.452	
Totaal	-	-	-	319.546	-	15.452	

Spaarvoorziening riolering

Omschrijving (toelichting)

Naam voorziening	Spaarvoorziening riolering						
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Voorziening middelen derden met bestedingsverplichting						
Doel	Sparen voor grootonderhoud riolering.						
Benodigd saldo	n.v.t.						
Dotatie	Afhankelijk van de jaarlijkse saldering van de kosten en baten riolering.						
	2022	2023					
saldo 1 januari	5.678.408	6.317.215					
	6.317.215	5.807.779					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2022	2023		2022	2023		
Omschrijving	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	
Saldo product	638.807				292.700	509.436	Saldo product
Totaal	638.807	-	-	-	292.700	509.436	

Beklemde middelen afvalstoffenheffing

Omschrijving (toelichting)

Naam voorziening	Beklemde middelen afvalstoffenheffing						
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Voorziening middelen derden met bestedingsverplichting						
Doel	Egalisatie afvalstoffenheffing						
Benodigd saldo							
Dotatie							
Bijzonderheden	In de jaarrekening 2014 is de reserve egalisatie reinigingstarieven gewijzigd in een voorziening afvalstoffenheffing.						
	2022	2023					
saldo 1 januari	-	247.768					
saldo 31 december	247.768	453.447					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2022	2023		2022	2023		
Omschrijving	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	
Saldo product afval	247.768	-	205.679				
Totaal	247.768	-	205.679	-	-	-	

Project Overhoeken

Omschrijving (toelichting)

Naam voorziening	Project Overhoeken						
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Voorziening middelen derden met bestedingsverplichting						
Doel	Het dekken van de kosten voor het project Overhoeken						
Benodigd saldo							
Dotatie							
Bijzonderheden	In de jaarrekening 2019 is de ontvangen subsidie van de voormalige Stadsregio overgeheveld naar een voorziening, omdat er geen terugbetalingsplicht was.						
	2022	2023					
saldo 1 januari	499.590	496.464					
saldo 31 december	496.464	0					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2022	2023		2022	2023		
Omschrijving	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	
Mutaties boekjaar				3.126		2.986	
Vrijval voorziening						493.478	Geen bestedingsplan
Totaal	-	-	-	3.126	-	496.464	

Plan Spui

Omschrijving (toelichting)

Naam voorziening	Plan Spui						
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Voorziening grondexploitaties						
Doel	Dekking verwacht tekort grondexploitatie						
Benodigd saldo	Zie onder						
Dotatie	Dotatie is afhankelijk van het verwachte verlies en wordt bepaald bij het opstellen van de jaarrekening						
	2022	2023					
saldo 1 januari	3.066.225	3.356.109					
saldo 31 december	3.356.109	**3.068.410**					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2022	2023		2022	2023		
Omschrijving	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	
Op peil brengen voorziening	289.884		-			287.698	MPO
Totaal	**289.884**	-	-	-	-	**287.698**	

Voorziening Polder Albrandswaard

Omschrijving (toelichting)

Naam voorziening	Voorziening Polder Albrandswaard						
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Voorziening grondexploitaties						
Doel	Dekking verwacht tekort grondexploitatie						
Benodigd saldo	Zie onder						
Dotatie	Dotatie is afhankelijk van het verwachte verlies en wordt bepaald bij het opstellen van de jaarrekening						
	2022	2023					
saldo 1 januari	551.127	586.487					
saldo 31 december	586.487	**432.937**					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2022	2023		2022	2023		
Omschrijving	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	
Op peil brengen voorziening	35.360		-			153.550	MPO
Totaal	**35.360**	-	-	-	-	**153.550**	

Voorziening Binnenland

Omschrijving (toelichting)

Naam voorziening	Voorziening Binnenland						
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Voorziening grondexploitaties						
Doel	Dekking verwacht tekort grondexploitatie						
Benodigd saldo	Zie onder						
Dotatie	Dotatie is afhankelijk van het verwachte verlies en wordt bepaald bij het opstellen van de jaarrekening						
	2022	2023					
saldo 1 januari	-	2.763.003					
saldo 31 december	2.763.003	**2.511.897**					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2022	2023		2022	2023		
Omschrijving	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	
Op peil brengen voorziening	2.763.003		-			251.106	MPO
Totaal	**2.763.003**	-	-	-	-	**251.106**	

Sporthal Portland

Omschrijving (toelichting)

Naam voorziening	Sporthal Portland						
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Voorziening onderhoud egalisatie						
Doel	Egalisatie onderhoudskosten van het product "Sporthal Portland"						
Benodigd saldo	n.v.t.						
Bijzonderheden	Met de stichting Beheer Registergoederen Albrandswaard is contractueel afgesproken jaarlijk op basis van de onderhoudsraming € 19.409 te reserveren voor onderhoud van de sportzaal. In 2007 is voor de periode 2004 tot en met 2007 € 77.636 gestort.						
Dotatie	Dotaties zijn afhankelijk van het overschot of tekort op het product "Onderhoud gebouwen"						
	2022	2023					
saldo 1 januari	349.320	368.720					
saldo 31 december	368.720	**388.120**					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2022	2023		2022	2023		
Omschrijving	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	
Primaire begroting	19.400	19.400	19.400				
Totaal	**19.400**	**19.400**	**19.400**	-	-	-	

R.V.U.

Omschrijving (toelichting)

Naam voorziening	R.V.U.						
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Voorziening Regeling Vervroegde Uittreding						
Doel	Dekking kosten RVU						
Benodigd saldo	n.v.t.						
Bijzonderheden							
Dotatie	Dotatie afhankelijk van afgesloten overeenkomsten						
	2022	2023					
saldo 1 januari	-	-					
saldo 31 december	-	**45.822**					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2022	2023		2022	2023		
Omschrijving	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	
Primaire begroting	-	-	45.822				
Totaal	-	-	**45.822**	-	-	-	