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 en opgave SVHW						
	2024	**2025**					
saldo 1 januari	61.271	64.141					
saldo 31 december	64.141	**127.544**					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2024	**2025**		**2024**	**2025**		
Omschrijving	***Werkelijk***	***Raming***	***Werkelijk***	***Werkelijk***	***Raming***	***Werkelijk***	
Oninbare vorderingen regulier/ SVHW				24.560		10.341	
Op peil brengen voorziening SVHW	41.005		36.135				
Op peil brengen voorziening regulier			37.609	13.575			
Totaal	**41.005**	**-**	**73.744**	**38.135**	**-**	**10.341**	

Wethouderspensioenen

Omschrijving (toelichting)

Naam voorziening	Wethouderspensioenen						
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						
	2024	**2025**					
saldo 1 januari	1.454.635	1.861.613					
saldo 31 december	1.861.613	**3.389.000**					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2024	**2025**		**2024**	**2025**		
Omschrijving	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	
Op peil brengen voorziening	424.668	100.000	1.631.404				
Mutatie betalingen				17.690		104.017	
Totaal	**424.668**	**100.000**	**1.631.404**	**17.690**	**-**	**104.017**	

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						
	2024	**2025**					
saldo 1 januari	98.361	142.610					
saldo 31 december	142.610	**292.477**					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2024	**2025**		**2024**	**2025**		
Omschrijving	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	
Uitbetaling wachtgeld				111.841		106.282	
Op peil brengen voorziening	156.090		256.149				
Totaal	**156.090**	**-**	**256.149**	**111.841**	**-**	**106.282**	

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.						
	2024	**2025**					
saldo 1 januari	5.807.779	5.252.015					
	5.252.015	**4.706.513**					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2024	**2025**		**2024**	**2025**		
Omschrijving	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	
Saldo product				555.764	503.400	545.502	Saldo product
Totaal	**-**	**-**	**-**	**555.764**	**503.400**	**545.502**	

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.						
	2024	**2025**					
saldo 1 januari	453.447	677.325					
saldo 31 december	677.325	**592.541**					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2024	**2025**		**2024**	**2025**		
Omschrijving	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	
Saldo product afval	223.878					84.784	
Totaal	**223.878**	**-**	**-**	**-**	**-**	**84.784**	

Verliesvoorziening 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						
	2024	**2025**					
saldo 1 januari	3.068.410	3.190.640					
saldo 31 december	3.190.640	**-**					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2024	**2025**		**2024**	**2025**		
Omschrijving	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	
Op peil brengen voorziening	122.230						MPO
Vrijval verliesvoorziening						3.190.640	vrijval
Totaal	**122.230**	**-**	**-**	**-**	**-**	**3.190.640**	

Voorziening Plan Spui

Omschrijving (toelichting)

Naam voorziening	Plan Spui						
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Voorziening grondexploitaties						
Doel	Het dekken van de kosten voor plan Spui						
Benodigd saldo							
Dotatie							
	2024	**2025**					
saldo 1 januari	-	-					
saldo 31 december	-	**25.700**					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2024	**2025**		**2024**	**2025**		
Omschrijving	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	
Op peil brengen voorziening			25.700				MPO
Totaal	**-**	**-**	**25.700**	**-**	**-**	**-**	

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"						
	2024	**2025**					
saldo 1 januari	388.120	407.520					
saldo 31 december	407.520	**420.120**					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2024	**2025**		**2024**	**2025**		
Omschrijving	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	
Primaire begroting	19.400	19.400	19.400		130.700	6.800	
Totaal	**19.400**	**19.400**	**19.400**	**-**	**130.700**	**6.800**	

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						
	2024	**2025**					
saldo 1 januari	45.822	128.425					
saldo 31 december	128.425	**73.331**					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2024	**2025**		**2024**	**2025**		
Omschrijving	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	
Primaire begroting	82.603		8.550			63.644	
Totaal	**82.603**	**-**	**8.550**	**-**	**-**	**63.644**	

Verlofsparen

Omschrijving (toelichting)

Naam voorziening	Verlofsparen						
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Voorziening verlofsparen						
Doel	Dekking uit te betalen verlof						
Benodigd saldo	n.v.t.						
Bijzonderheden							
Dotatie	Dotatie afhaneklijk van ingelegde uren						
	2024	**2025**					
saldo 1 januari	-	181.487					
saldo 31 december	181.487	**345.790**					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2024	**2025**		**2024**	**2025**		
Omschrijving	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	
Primaire begroting	181.487		76.895				
Aanvullend na rapport Montae			94.687			7.279	
Totaal	**181.487**	**-**	**171.582**	**-**	**-**	**7.279**	