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						
	2023	2024					
saldo 1 januari	95.593	61.271					
saldo 31 december	61.271	**64.141**					
	Mutatieverloop						
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2023	2024		2023	2024		
Omschrijving	***Werkelijk***	***Raming***	***Werkelijk***	***Werkelijk***	***Raming***	***Werkelijk***	
Oninbare vorderingen regulier/ SVHW						24.560	
Op peil brengen voorziening SVHW	40.536		41.005			-	
Op peil brengen voorziening regulier						13.575	
Totaal	**40.536**	-	**41.005**	-	-	**38.135**	

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						
	2023	2024					
saldo 1 januari	1.321.581	1.454.635					
saldo 31 december	1.454.635	**1.861.613**					
	Mutatieverloop						
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2023	2024		2023	2024		
Omschrijving	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	
Op peil brengen voorziening	150.223	100.000	424.668				
Mutatie betalingen		-		17.169		17.690	
Totaal	**150.223**	**100.000**	**424.668**	**17.169**	-	**17.690**	

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						
	2023	**2024**					
saldo 1 januari	308.316	98.361					
saldo 31 december	98.361	**142.610**					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2023	**2024**		**2023**	**2024**		
Omschrijving	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	
Uitbetaling wachtgeld				130.951		111.841	
Op peil brengen voorziening			156.090	79.004			
		-					
Totaal	-	-	**156.090**	**209.955**	-	**111.841**	

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							
	2023	**2024**					
saldo 1 januari	20.013	19.275					
saldo 31 december	19.275	-					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2023	**2024**		**2023**	**2024**		
Omschrijving	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	
Afwikkeling				738		19.275	Vrijval, afgewikkeld
Totaal	-	-	-	**738**	-	**19.275**	

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.						
	2023	**2024**					
saldo 1 januari	6.317.215	5.807.779					
	5.807.779	**5.252.015**					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2023	**2024**		**2023**	**2024**		
Omschrijving	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	
Saldo product				509.436	501.600	555.764	Saldo product
Totaal	-	-	-	**509.436**	**501.600**	**555.764**	

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.						
	2023	**2024**					
saldo 1 januari	247.768	453.447					
saldo 31 december	453.447	**677.325**					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2023	**2024**		**2023**	**2024**		
Omschrijving	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	
Saldo product afval	205.679	-	223.878		94.400		
Totaal	**205.679**	-	**223.878**	-	**94.400**	-	

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						
	2023	**2024**					
saldo 1 januari	3.356.109	3.068.410					
saldo 31 december	3.068.410	**3.190.640**					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2023	**2024**		**2023**	**2024**		
Omschrijving	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	
Op peil brengen voorziening			122.230	287.698		-	MPO
Totaal	-	-	**122.230**	**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						
	2023	**2024**					
saldo 1 januari	586.487	432.937					
saldo 31 december	432.937	-					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2023	**2024**		**2023**	**2024**		
Omschrijving	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	
Op peil brengen voorziening			-	153.550		-	MPO
Afsluiten grex					432.900	432.937	
Totaal	-	-	-	**153.550**	**432.900**	**432.937**	

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						
	2023	**2024**					
saldo 1 januari	2.763.003	2.511.897					
saldo 31 december	2.511.897	-					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2023	**2024**		**2023**	**2024**		
Omschrijving	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	
Op peil brengen voorziening			-	251.106		-	MPO
Afsluiten grex					2.511.800	2.511.897	
Totaal	-	-	-	**251.106**	**2.511.800**	**2.511.897**	

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"						
	2023	**2024**					
saldo 1 januari	368.720	388.120					
saldo 31 december	388.120	**407.520**					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2023	**2024**		**2023**	**2024**		
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						
	2023	**2024**					
saldo 1 januari	-	45.822					
saldo 31 december	45.822	**128.425**					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2023	**2024**		**2023**	**2024**		
Omschrijving	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	
Primaire begroting	45.822	77.500	82.603				
Totaal	**45.822**	**77.500**	**82.603**	-	-	-	

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 afhankelijk van ingelegde uren						
	2023	**2024**					
saldo 1 januari	-	-					
saldo 31 december	-	**181.487**					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2023	**2024**		**2023**	**2024**		
Omschrijving	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	*Werkelijk*	*Raming*	*Werkelijk*	
Primaire begroting	-	101.700	181.487				
Totaal	-	**101.700**	**181.487**	-	-	-	