

4.2.2 Totaaloverzicht van incidentele baten en lasten

Om een structureel evenwicht vast te stellen is het belangrijk dat inzicht bestaat in welk deel van de baten en lasten incidenteel is en welk deel structureel. In het hiervoor gepresenteerde totaaloverzicht van baten en lasten staan zowel de structurele als de incidentele posten. Voor het overzicht incidentele baten en lasten geldt de begroting na wijziging als referentiekader. Op basis van dit overzicht worden de betreffende werkelijke incidentele baten en lasten in de jaarstukken 2022 toegelicht. Daarnaast worden de niet geraamde incidentele posten groter dan € 100.000 en de posten die worden verrekend met de reserves toegelicht.

Nr.	Incidentele baten en lasten (bedragen x € 1.000)	Begroting 2022 primitief			Begroting 2022 na wijziging			Jaarrekening 2022		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
<u>Programma Bestuur en Ondersteuning</u>										
1.	Vrijval voorziening pensioentegoeden bestuurders	-	-	-	-	-	-	-	546	546
	Totaal programma Bestuur en Ondersteuning	-	-	-	-	-	-	-	546	546
<u>Programma Veiligheid</u>										
2.	Corona toegangsbewijzen	-	-	-	143	143	-	71	71	-
	Totaal programma Veiligheid	-	-	-	143	143	-	71	71	-
<u>Programma Verkeer en Vervoer</u>										
3.	Onderzoekskosten mobiliteitsinvesteringen	-	-	-	594	-	-594	493	7	-486
4.	Mobiliteitsplan hub station west	25	-	-25	-	-	-	-	-	-
	Totaal programma Verkeer en Vervoer	25	-	-25	594	-	-594	493	7	-486
<u>Programma Economie</u>										
5.	Versnellen verkleinen winkelgebied	-	-	-	389	20	-369	359	20	-339
6.	Grondexploitatie Grote Haar	5.992	577	-5.415	2.633	39	-2.593	1.522	53	-1.469
6.	Mutatie boekwaarde	577	5.992	5.415	39	2.633	2.594	53	1.522	1.469
6.	Dotatie herziening grondexploitatie Grote Haar	-	-	-	-	-	-	1.520	-	-1.520
6.	Grondexploitatie Oost II	1.442	7.130	5.688	159	16	-143	172	16	-155
6.	Mutatie boekwaarde	7.130	1.442	-5.688	16	159	143	16	172	156
6.	Winstneming grondexploitatie Oost II	-	-	-	-	-	-	-	65	65
	Totaal programma Economie	15.141	15.141	0	3.236	2.867	-369	3.641	1.848	-1.794
<u>Programma Onderwijs</u>										
7.	Realisatie i_lab	1.550	-	-1.550	212	-	-212	276	-	-276
8.	Nationaal programma onderwijs (NPO) 2021-2023	-	-	-	896	896	-	504	504	-
9.	Binnenklimaat onderwijshuisvesting	-	-	-	619	619	-	619	619	-
10.	Arbeidsmarktregio	-	-	-	289	289	-	289	289	-

Nr.	Incidentele baten en lasten (bedragen x € 1.000)	Begroting 2022 primitief			Begroting 2022 na wijziging			Jaarrekening 2022		
Totaal programma Onderwijs		1.550	-	-1.550	2.015	1.804	-212	1.688	1.412	-276
<u>Programma Sport, Cultuur en Recreatie</u>										
11.	Motie Gorinchem cultuurstad	20	-	-20	20	-	-20	2	-	-2
12.	Filmfestival	50	-	-50	50	-	-50	50	-	-50
13.	Corona cultuurpresentaties	-	-	-	420	-	-420	110	-	-110
Totaal programma Sport, Cultuur en Recreatie		70	-	-70	490	-	-490	162	-	-162
<u>Programma Sociaal Domein</u>										
14.	Incidentele kosten SD	446	-	-446	-	-	-	-	-	-
15.	Aanpak eenzaamheid	50	-	-50	-	-	-	-	-	-
16.	Noodopvang Oekraïne	-	-	-	3.102	3.102	-	3.492	4.849	1.357
17.	Avres	-	-	-	5	617	612	5	617	612
18.	Energietoeslag	-	-	-	3.439	-	-3.439	4.616	-	-4.616
Totaal programma Sociaal Domein		496	-	-496	6.546	3.719	-2.827	8.113	5.466	-2.647
<u>Programma Duurzaamheid</u>										
19.	Motie een boom voor iedereen	50	-	-	50	-	-50	50	-	-50
20.	Afval en grondstoffenbeleid	663	203	-460	-	-	-	663	203	-460
21.	Mobiliteitsplan/ duurzaamheidsprojecten	-	-	-359	1.505	786	-718	458	340	-118
Totaal programma Duurzaamheid		713	203	-819	1.555	786	-768	1.171	543	-628
<u>Programma VROSV</u>										
22.	Stedelijke vernieuwing/vleugels van de stad	-	-	-	396	133	-262	247	51	-196
23.	Vliegende brigade	-	-	-	150	150	-	77	62	-15
24.	Grondexploitatie Mollenburg	1.106	1.033	-73	483	733	250	464	733	269
24.	Mutatie boekwaarde Mollenburg	1.033	1.106	73	733	483	-250	733	464	-269
24.	Vrijval voorziening grondexploitatie Mollenburg	-	-	-	-	-	-	-	21	21
24.	Grondexploitatie Kleine Haarsekade	-	-	-	156	372	216	165	372	207
24.	Winstneming grondexploitatie Kleine Haarsekade	-	-	-	-	-	-	-	137	137
24.	Grondexploitatie Lingewijk Noord	979	-	-979	1.538	-	-1.538	1.507	-	-1.507
24.	Mutatie boekwaarde Lingewijk Noord	-	979	979	-	1.538	1.538	-	1.507	1.507
24.	Winstneming grondexploitatie Lingewijk Noord	-	-	-	-	-	-	-	634	634
24.	Bijdrage CV Hoog Dalem bovenwijkse voorzieningen	-	495	495	-	458	458	-	522	522
24.	Vrijval voorziening Hoog Dalem	-	-	-	-	-	-	-	41	41

Nr.	Incidentele baten en lasten (bedragen x € 1.000)	Begroting 2022 primitief			Begroting 2022 na wijziging			Jaarrekening 2022		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
25.	ISV-stegenproject	-	-	-	37	-	-37	9	-	-9
26.	Verkoop stroken snippergroen	-	-	-	-	75	75	9	168	160
	Totaal programma VROSV	3.118	3.613	495	3.864	4.099	234	3.584	4.878	1.294
	<u>Programma Algemene dekkingsmiddelen</u>									
27.	Compensatie gederfde inkomsten corona	-	-	-	-	574	574	-	909	909
28.	Resultaat (grond-pand) verkopen	-	-	-	115	269	153	284	1.683	1.399
	Totaal programma Algemene Dekkingsmiddelen	-	-	-	115	843	727	284	2.592	2.307
	<u>Programma Overhead, VPB en onvoorzien</u>									
29.	Gorinchem Duurzaam Digitaal	16	-	-16	92	-	-92	91	-	-91
30.	Organisatieontwikkeling	-	-	-	51	-	-51	86	-	-86
	Totaal programma Overhead, VPB en onvoorzien	16	-	-16	143	-	-143	177	-	-177
	<u>Mutaties reserves^{1:1}</u>									
	Resultaatbestemming versnellen verkleinen winkelgebied	-	-	-	-	230	230	-	230	230
	Algemene reserve dekking sloop/ verhuiskosten	-	-	-	-	11	11	-	11	11
	Algemene reserve motie Gorinchem Cultuurstad	-	20	20	-	20	20	-	2	2
	Algemene reserve voor iedereen een boom	-	50	50	-	50	50	-	50	50
	Algemene reserve storting begrotingsaldo	-	-	-	430	-	-430	430	-	-430
	Reserve infrastructuur(fonds)	-	25	25	431	639	208	431	538	107
	Reserve infra storting i.v.m. Hoog Dalem	494	-	-494	458	-	-458	458	-	-458
	Reserve tarieven reiniging	364	459	95	368	445	77	416	-	-416
	Reserve ISV-stegenproject	-	-	-	-	37	37	-	9	9
	Reserve sociaal domein	-	1.171	1.171	1.042	1.717	675	1.042	1.717	675
	Reserve duurzaamheid	-	-	-	-	200	200	-	200	200
	Reserve duurzaamheid	-	364	364	-	979	979	-	729	729
	Aflossingsreserve	-	-	-	383	-	-383	383	-	-383
	Reserve organisatieontwikkeling	-	-	-	-	86	86	-	86	86
	Reserve ICT	-	16	16	-	92	92	-	91	91
	Reserve IFFG	-	50	50	-	50	50	-	50	50
	Reserve stedelijke ontwikkeling	-	-	-	-	262	262	-	247	247
	Dekkingsreserve i_lab	-	1.550	-	-	313	313	-	276	276

Nr. Incidentele baten en lasten (bedragen x € 1.000)	Begroting 2022 primitief			Begroting 2022 na wijziging			Jaarrekening 2022		
Dekkingsreserve i_lab, verhuizing Hippos	-	-	-	-	500	500	-	6	6
Vorming afschrijvingsreserve versneld uitvoeringsprogramma IHP	-	-	-	1.332	-	-1.332	1.332	-	-1.332
Reserve energielasten SGS	-	-	-	2.500	-	-2.500	2.500	-	-2.500
Afschrijvingsreserve gymzaal J. van Egmond	-	-	-	200	-	-200	200	-	-200
Vorming afschrijvingsreserve stadsafsluitingen	-	-	-	85	-	-85	85	-	-85
Vormen afschrijvingsreserve 't Gilde	-	-	-	502	-	-502	502	-	-502
Vormen afschrijvingsreserve Gorcums warenhuis	-	-	-	80	-	-80	80	-	-80
Vormen afschrijvingsreserve meekoppelkans Ravelijn	-	-	-	311	-	-311	311	-	-311
Vormen afschrijvingsreserve meekoppelkans Woelse Waard	-	-	-	104	-	-104	104	-	-104
Vrijval afschrijvingsreserve camera's i.v.m. lagere boekwaarde	-	-	-	-	7	7	-	7	7
Reserve perspectief Jeugd en Jongeren	-	-	-	84	30	-55	84	29	-55
Totaal mutaties reserves	858	3.705	1.297	8.310	5.668	-2.642	8.359	4.279	-4.080
Totaal incidentele baten en lasten	21.987	22.662	-1.184	27.011	19.929	-7.082	27.743	21.641	-6.102
Begrotingssaldo	1.799	-	-1.799	-	-	-	-	-	-
Totaal inclusief begrotingssaldo	23.786	22.662	-2.983	27.011	19.929	-7.082	27.743	21.641	-6.102

1. Een toelichting op de mutaties in de reserves staat in de bijlage reserves

Programma Bestuur en Ondersteuning

1. Vrijval voorziening pensioentegoeden bestuurders

De verplichting voor pensioenen zijn lager en dus kan een gedeelte van de voorziening vrijvallen.

Programma Veiligheid

2. Corona toegangsbewijzen

Voor coronatoegangsbewijzen is er voor ondersteuning voor de ondernemers incidenteel € 143.000 ontvangen van het Rijk, waarvan € 72.000 is uitgegeven.

Programma Verkeer en Vervoer

3. Onderzoekskosten mobiliteitsinvesteringen

De beschikbare middelen voor de diverse onderzoeksbudgetten Verkeer en Mobiliteit zijn niet volledig besteed. De kosten worden gedekt door een onttrekking aan de reserve Infrastructuur en zijn zodoende incidenteel.

4. Mobiliteitsplan hub station west

Het onderzoeksbudget naar een HUB station West is vertraagd en bij de tussentijdse rapportage 2022 af geraamd.

Programma Economie

5. Versnellen verkleinen winkelgebied

Aan subsidies en activiteiten hebben we ruim € 230.000 uitgegeven in 2022. Deze kosten worden gedekt door een onttrekking aan de betreffende reserve. Verder zijn voor economie en toerisme € 115.000 aan kosten gemaakt en hebben we een eenmalige Provinciale subsidie van € 20.000 ontvangen.

6. Grondexploitaties, mutaties en winstneming

Dit betreffen de lasten en baten van de grondexploitaties bedrijventerrein met per saldo een dotatie aan uit de verliesvoorziening Groote en een op de winstneming Oost II. De lasten en baten van deze grondexploitaties zijn incidenteel.

Programma Onderwijs

7. Realisatie i_lab

De uitwerking, implementatie en exploitatie van het i_lab vindt stapsgewijs plaats. De geraamde (bijgestelde) exploitatiebedragen voor 2022 ad € 313.000 zijn niet geheel uitgegeven. De werkelijke lasten in 2022 zijn ad € 276.000. Deze dekken wij via een onttrekking aan de dekkingsreserve i_lab.

8. Nationaal programma onderwijs (NPO) 2021-2023

Nationaal Programma Onderwijs is een Specifieke Uitkering Corona die tot eind juli 2025 uitgegeven mag worden. In 2022 is hiervoor € 896.000 ontvangen.

9. Binnenklimaat onderwijshuisvesting

Voor het op orde krijgen van het binnenklimaat in schoolgebouwen in het primair en voortgezet onderwijs in verband met de uitbraak van corona heeft de gemeente voor een aantal scholen een specifieke uitkering gekregen en deze doorbetaald aan de betreffende schoolbesturen.

10. Arbeidsmarktregio

De gemeente Gorinchem ontvangt als centrumgemeente van de arbeidsmarktregio voor corona € 322.000 van het Rijk om de regionale aanpak van jeugdwerkloosheid te coördineren.

Programma Sport, Cultuur en Recreatie

11. Motie Gorinchem cultuurstad

Bij de behandeling van de Perceptiefnota 2022-2025 is de motie Gorinchem cultuurstad aangenomen. In 2021 is een bedrag van € 20.000 uit het budget Restant coalitieakkoord 2021 aan de algemene reserve toegevoegd. Om uitvoering te kunnen geven aan deze motie wordt dit bedrag van € 20.000 in 2022 beschikbaar gesteld en onttrokken aan de algemene reserve.

12. Filmfestival

Voor de subsidiëring van het Internationaal FilmFestival Gorinchem is in 2020 € 180.000 in een bestemmingsreserve gestort. De subsidie voor 2022 ad € 50.000 is verstrekt. Hiervoor is € 50.000 aan deze reserve IFFG onttrokken.

13. Corona cultuurpresentaties

In 2021 hebben we van het Rijk vanuit de coronasteunpakketten budget ontvangen voor de borging van de lokale culturele infrastructuur. Het restant (inclusief de bestemming van het resultaat 2020 van € 206.000) is via de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2021 beschikbaar gesteld voor 2022 voor de borging van de lokale culturele infrastructuur na corona. Hiervan is in 2022 € 110.000 besteed.

Programma Sociaal Domein

14. Incidentele kosten SD

Er is een onttrekking uit de reserve Sociaal Domein gedaan van € 446.000 voor toegenomen uitgaven in 2022 voor begeleiding en voor heronderzoek voor de huishoudelijke hulp.

15. Aanpak eenzaamheid

Voor lokale aanpak eenzaamheid is er incidenteel € 50.000 voor 2022 beschikbaar.

16. Noodopvang Oekraïne

Gorinchem heeft in 2022 aan een groot aantal vluchtelingen uit Oekraïne opvang geboden. Daarbij zijn kosten gemaakt op het gebied van huisvesting, beveiliging, exploitatie, leefgeld en het gebruiksklaar maken van geschikte panden. De door de gemeente gemaakte kosten worden door het Rijk vergoed op basis van de Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne. Deze regeling voorziet in vergoeding van een bedrag per gerealiseerde opvangplek.

17. Avres

Avres, die voor ons de inkomensregelingen uitvoert had een positief jaarresultaat over 2021, dit is in 2022 uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten.

18. Energietoeslag

Er is van het Rijk totaal € 3,4 mln. ontvangen voor energietoeslag en er is € 4,6 mln. uitgegeven.

Programma Duurzaamheid

19. Motie een boom voor iedereen

Bij de behandeling van de Perspectiefnota 2022-2025 is de motie Een boom voor iedereen aangenomen. Om uitvoering te kunnen geven aan deze motie is in 2022 een bedrag van € 50.000 opgenomen, dat gedekt wordt via een onttrekking aan de algemene reserve.

20. Afval en grondstoffenbeleid

Onder andere door de restitutie van € 460.000 afvalverwerkingskosten en wat overige positieve verschillen die deel uitmaken van de tariefsberekening, hoeven we geen € 445.000 aan de egalisatiereserve Tarieven reiniging te onttrekken, maar kunnen we € 48.000 aan de egalisatiereserve Tarieven reiniging toevoegen.

21. Milieubeleidsplan/Duurzaamheidsprojecten

Dit betreft middelen die ter beschikking zijn gesteld voor diverse projecten die gedekt zijn uit de reserve Duurzaamheid en in 2022 niet allemaal (volledig) zijn uitgevoerd. Dit betreft incidentele projecten en incidentele onttrekking.

Programma VROSV

22. Stedelijke vernieuwing / vleugels v.d. stad

Dit betreft enerzijds een budget dat is onttrokken aan de reserve Stedelijke vernieuwing en anderzijds een subsidie die is verkregen voor ontwikkelen van de vleugels van de stad. Beide zijn incidenteel.

23. Vliegende brigade

Ook deze subsidie houdt verband met het ontwikkelen van stedelijke projecten in de stad en is incidenteel.

24. Grondexploitaties (niet bedrijventerrein)

De winstneming op Lingewijk Noord, Kleine Haarsekade en de lagere verliesvoorziening voor Mollenburg zorgen voor incidentele baten. Ook CV Hoog Dalem zorgt voor een incidentele baat als gevolg een hogere bijdrage in de bovenwijkse voorzieningen. De lasten en baten van de grondexploitaties zijn incidenteel.

25. ISV-stegenproject

De uitgaven in het kader van het ISV stegenplan worden gedekt door een onttrekking aan een reserve.

26. Verkoop stroken snippergroen

Als gevolg van de in de beleidsnota Snippergroen 2019 genoemde uitgangspunten is overgegaan tot de verkoop van reststroken snippergroen. De lasten en baten van dit project zijn incidenteel.

Programma Algemene Dekkingsmiddelen27. Compensatie gedeerde inkomsten corona

Van het Rijk hebben wij in 2022 coronacompensatie ontvangen vanwege gedeerde inkomsten over 2021.

28. Resultaat (grond-pand) verkopen

Dit betreft de verkoopopbrengt van een pand alsmede de afboeking van het actief als last. De lasten en baten zijn incidenteel.

Programma Overhead, VPB en onvoorzien29. Gorinchem Duurzaam Digitaal

De uitgaven voor het project Gorinchem Duurzaam Digitaal worden gedekt door een onttrekking aan de reserve ICT.

30. Organisatieontwikkeling

Voor de doorontwikkeling van personeel, gericht op management, medewerkers, kwaliteit, processen en systemen, houding en gedrag, is een bedrag van € 86.000 aan de reserve Organisatieontwikkeling onttrokken.

