

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 2023 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 2023 primitief			Begroting 2023 na wijziging			Jaarrekening 2023		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
<u>Programma Bestuur en Ondersteuning</u>										
1.	Vrijval voorziening wachtgelden bestuurders	-	-	-	-	-	-	-	628	628
2.	Dotatie voorziening afwaardering bedrijfsgebouwen	-	-	-	-	-	-	1.624	-	-1.624
	Totaal programma Bestuur en Ondersteuning	-	-	-	-	-	-	1.624	628	-996
<u>Programma Verkeer en Vervoer</u>										
3.	Onderzoekskosten mobiliteitsinvesteringen	188	-	-188	315	-	-315	257	-	-257
4.	Mobiliteitsplan hub station west	25	-	-25	-	-	-	-	-	-
	Totaal programma Verkeer en Vervoer	213	-	-213	315	-	-315	257	-	-257
<u>Programma Economie</u>										
5.	Grondexploitaties bedrijventerreinen	10.504	4.485	-6.019	4.695	172	-4.523	3.109	35	-3.074
5.	Mutatie boekwaarde	4.485	10.504	6.019	172	4.695	4.523	35	3.109	3.074
5.	Dotatie voorziening herziening grondexploitatie Groote Haar	-	-	-	-	-	-	1.061	-	-1.061
5.	Winstneming grondexploitatie Oost II	-	-	-	-	-	-	835	-	-835
	Totaal programma Economie	14.989	14.989	-	4.867	4.867	0	5.040	3.144	-1.896
<u>Programma Onderwijs</u>										
6.	Realisatie i_lab	840	-	-840	300	-	-300	92	-	-92
7.	Vrijval voorziening afwaardering Lange Slagenstraat	-	-	-	-	-	-	-	257	257
8.	Nationaal programma onderwijs (NPO) 2021-2023	369	369	-	760	760	-	345	366	21
9.	Bijdrage Stichting Gorinchemse Sportaccommodaties	-	-	-	-	-	-	-	500	500
	Totaal programma Onderwijs	1.209	369	-840	1.060	760	-300	438	1.123	686
<u>Programma Sport, Cultuur en Recreatie</u>										

Nr. Incidentele baten en lasten (bedragen x € 1.000)	Begroting 2023 primitief			Begroting 2023 na wijziging			Jaarrekening 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
10. Filmfestival	50	-	-50	50	-	-50	50	-	-50
Totaal programma Sport, Cultuur en Recreatie	50	-	-50	50	-	-50	50	-	-50
<u>Programma Sociaal Domein</u>									
11. Statushouders	-	-	-	-	-	-	-	120	120
12. Avres	-	-	-	172	263	91	163	257	94
13. Beschermd wonen	-	-	-	-	579	579	-	540	540
Totaal programma Sociaal Domein	-	-	-	172	842	670	163	917	754
<u>Programma Duurzaamheid</u>									
14. Onderzoek warmtenet	56	-	-56	56	-	-56	19	-	-19
Totaal programma Duurzaamheid	56	-	-56	56	-	-56	19	-	-19
<u>Programma VROSV</u>									
15. Grondexploitatie woningen	1.736	-	-1.736	1.640	-	-1.640	1.068	-	-1.068
15. Mutatie boekwaarde	-	1.736	1.736	-	1.640	1.640	-	1.068	1.068
Vrijval voorziening herziening grondexploitatie Mollenburg	-	-	-	-	-	-	-	303	303
15. Winstneming grondexploitatie Lingewijk Noord	-	-	-	-	-	-	-	230	230
16. Stedelijke vernieuwing incl. Lange slagenstraat en Schelluinsestraat	260	-	-260	260	-	-260	148	-	-148
17. Grondexploitatie CV Hoog Dalem	-	689	689	-	309	309	-	468	468
18. Verkoop stroken snippergroen	-	-	-	-	-	-	-	94	94
Totaal programma VROSV	1.996	2.425	429	1.900	1.949	49	1.216	2.162	946
<u>Programma Algemene dekkingsmiddelen</u>									
19. Resultaat grondverkopen	-	-	-	-	521	521	-	521	521
Totaal programma Algemene Dekkingsmiddelen	-	-	-	-	521	521	-	521	521
<u>Mutaties reserves^{1:1}</u>									
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Onttrekking algemene reserve i.v.m. vorming afschrijvingsreserve GPS- ontvanger	-	30	30	-	30	30	-	30	30
Onttrekking algemene reserve i.v.m. afboeken boekwaarde investerings halte Papland ca.	-	-	-	-	2.092	2.092	-	1.992	1.992
Storting reserve infrastructuur mobiliteit	34	-	-34	542	-	-542	542	-	-542

Nr. Incidentele baten en lasten (bedragen x € 1.000)	Begroting 2023 primitief			Begroting 2023 na wijziging			Jaarrekening 2023		
Onttrekking reserve infrastructuur i.v.m. onderzoekskosten mobiliteitsinvesteringen	-	213	213	-	315	315	-	257	257
Onttrekking reserve infrastructuur i.v.m. vorming afschrijvingsreserve mobiliteit	-	1.272	1.272	-	1.297	1.297	-	1.273	1.273
Onttrekking reserve infrastructuur i.v.m. vorming afschrijvingsreserve Banneweg fase 2	-	-	-	-	3.176	3.176	-	3.176	3.176
Opheffen reserve station Papland	-	-	-	-	1.800	1.800	-	1.800	1.800
Reserve Gorcums warehouse	-	-	-	71	150	80	71	70	-1
Dekkingsreserve i_lab	-	840	840	-	300	300	-	92	92
Onttrekking algemene reserve i.v.m. vorming afschrijvingsreses investeringen onderwijs	-	3.100	3.100	-	3.100	3.100	-	3.100	3.100
Reserve jeugd en perspectief	-	30	30	-	30	30	-	30	30
Reserve IFFG	-	50	50	-	50	50	-	50	50
Onttrekking algemene reserve i.v.m. vorming afschrijvingsreserves investeringen cultuur	-	658	658	-	658	658	-	658	658
Dekkingsreserve i_lab verhuizing Hippos	-	-	-	-	471	471	-	500	500
Reserve energielasten SGS	-	-	-	-	900	900	-	900	900
Storting reserve sociaal domein	271	-	-271	271	-271	-542	271	-	-271
Onttrekking reserve sociaal domein	-	299	299	-	1.799	1.799	-	1.799	1.799
Onttrekking egaliseringsreserve afval verrekening reserve duurzaamheid	-	138	138	-	364	364	-	364	364
Onttrekking Egaliseringsreserve afval	-	-	-	-	393	393	-	525	525
Storting reserve duurzaamheid i.v.m. afvalstoffenheffing	138	-	-138	364	-	-364	364	-	-364
Onttrekking reserve duurzaamheid i.v.m. warmtenet Gildenwijk	-	56	56	-	56	56	-	19	19
Onttrekking reserve duurzaamheid	-	-	-	-	207	207	-	95	95
Storting reserve infra i.v.m. Hoog Dalem	689	-	-689	309	-	-309	468	-	-468
Onttrekking reserve stedelijke ontwikkeling	-	260	260	-	260	260	-	135	135
Reserve onderwijshuisvesting	-	-	-	521	-	-521	521	-	-521
Storting algemene reserve	-	-	-	91	-	-91	91	-	-91
Onttrekking algemene reserve	-	-	-	-	811	811	-	811	811
Aflossingsreserve	-	-	-	943	-	-943	1.002	-	-1.002
Onttrekking algemene reserve i.v.m. vorming afschrijvingsreserve investeringen overhead	-	125	125	-	125	125	-	125	125
Reserve ICT	-	15	15	-	60	60	-	60	60
Reserve organisatieontwikkeling	-	-	-	-	47	47	-	47	47
Vorming afschrijvingsreserves	5.235	-	-5.235	14.451	-	-14.451	14.451	-	-14.451
Opheffen afschrijvingsreserve infra Papland	-	-	-	-	600	600	-	600	600

Nr. Incidentele baten en lasten (bedragen x € 1.000)	Begroting 2023 primitief			Begroting 2023 na wijziging			Jaarrekening 2023		
Verlagen afschrijvingsreserve Banneweg	-	-	-	-	1.920	1.920	-	1.920	1.920
Opheffen afschrijvingsreserve versneld IHP	-	-	-	-	1.332	1.332	-	1.332	1.332
Verlagen afschrijvingsreserve bruggen kunstwerken	-	-	-	-	46	46	-	46	46
Opheffen afschrijvingsreserve Caribabad chloor- en zuurvast	-	-	-	-	150	150	-	150	150
Totaal mutaties reserves	6.367	7.086	719	17.563	22.269	4.706	17.781	21.957	4.176
Totaal incidentele baten en lasten	24.880	24.870	-10	25.983	31.208	5.225	26.587	30.452	3.864

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

Programma Bestuur en Ondersteuning

1. Vrijval voorziening wachtgelden bestuurders

De verwachte verplichtingen zijn lager waardoor een deel van de voorziening incidenteel is vrijgevallen.

2. Dotatie voorziening afwaardering bedrijfsgebouwen

Er heeft een herwaardering plaatsgevonden van het pand Stadhuisplein 2. Dit heeft geleid tot een dotatie in de voorziening afwaardering bedrijfsgebouwen..

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

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

Programma Economie

5. Diverse grondexploitaties

Bij Groote Haar is met name in verband met de netcongestie de voorziening verhoogd. Bij Oost II is een deel van de winstneming gecorrigeerd in verband met het uit de grondexploitatie halen van een kavel voor het AZC. Beide hebben geleid tot incidenteel hogere lasten.

Programma Onderwijs

6. Realisatie i_lab

De uitwerking, implementatie en exploitatie van het i_lab vindt stapsgewijs plaats. De geraamde (bijgestelde) exploitatiebedragen voor 2023 ad € 300.000 zijn niet geheel uitgegeven. De werkelijke lasten in 2023 zijn ad € 92.000. Deze dekken wij via een onttrekking aan de dekkingsreserve i_lab.

7. Vrijval voorziening afwaardering Lange Slagenstraat

Voor de beoogde sloop van de locatie Lange Slagenstraat/Van Neercasselstraat is een voorziening getroffen.

Inmiddels is er voor de locatie een nieuw ontwikkelplan, waarbij de opstallen niet meer (geheel) gesloopt worden. Deze voorziening is niet meer noodzakelijk en kan vrijvallen. De baten zijn incidenteel.

8. Nationaal programma onderwijs (NPO) 2021-2025

Nationaal Programma Onderwijs (NPO) is een specifieke uitkering corona die tot eind juli 2025 uitgegeven mag worden. De niet bestede middelen van voorgaande jaren blijven beschikbaar tot eind juli 2025.

9. Bijdrage Stichting Gorinchemse Sportaccomodaties

In een overeenkomst is afgesproken dat de SGS jaarlijks over een maximale algemene reserve van € 250.000 mag beschikken. Het surplus hierboven wordt gerestitueerd naar de gemeente. Onder andere door de compensatie van het Rijk in Coronatijd en een forse energiecompensatie eveneens vanuit het Rijk in 2022 en 2023, heeft de SGS over de periode 2020-2022 een substantieel eigen vermogen opgebouwd. Op basis van de afspraken wordt hiervan een bedrag van € 500.000 gerestitueerd aan de gemeente Gorinchem. De baten zijn incidenteel.

Programma Sport, Cultuur en Recreatie

10. 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.

Programma Sociaal Domein

11. Statushouders

De subsidie aan Vluchtelingenwerk over 2022 was te hoog vastgesteld.

12. Avres

Avres, die voor ons de inkomensregelingen uitvoert, had een positief jaarresultaat over 2022. Dit resultaat is in 2023 uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten.

13. Beschermd wonen

De definitieve jaarrekening Regionaal Beschermd Wonen en Opvang (BW&O) 2022 is met een hoger positief saldo afgesloten dan geraamd. Dit saldo is in 2023 uitgekeerd aan de samenwerkende gemeenten.

Programma Duurzaamheid

14. Onderzoek warmtenet

Dit onderzoek betreft een incidenteel project en daarmee een incidentele last.

Programma VROSV

15. Grondexploitaties

De winstneming bij Lingewijk Noord en het vrijvallen van de voorziening van Mollenburg leiden tot incidentele baten.

16. Stedelijke vernieuwing incl. Lange slagenstraat en Schelluinsestraat

De budgetten zijn ter beschikking gesteld uit de reserve Stedelijke Ontwikkeling en daarmee incidenteel.



17. Grondexploitatie CV Hoog Dalem

De baten vanuit CV Hoog Dalem houden verband met de bovenwijkse voorzieningen. Deze zijn incidenteel.

18. Verkoop stroken snippergroen

In 2023 zijn stukken snippergroen verkocht die tot incidentele baten hebben geleid.

Programma Algemene Dekkingsmiddelen

19. Resultaat (grond-pand) verkopen

Dit betreft de verkoopopbrengt van het pand Stalkaarsen 3. De baten zijn incidenteel.