

4.2 Overzicht van baten en lasten

In de programmaverantwoording zijn per programma onder het kopje 'Wat heeft dit gekost?', overzichten opgenomen van de baten en lasten inclusief de mutaties reserves. Deze overzichten zijn ook opgenomen voor de Algemene dekkingsmiddelen en Onvoorzien.

Het BBV schrijft voor dat ook in het onderdeel jaarrekening van de jaarstukken totaaloverzichten worden opgenomen, waarin van alle programma's inclusief de algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien alle financiële gegevens worden gepresenteerd. De volgende totaaloverzichten staan hieronder:

1. totaaloverzicht van baten en lasten;
2. totaaloverzicht incidentele baten en lasten;
3. totaaloverzicht van structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves en het overzicht van het structureel begrotingssaldo.

4.2.1 Totaaloverzicht van baten en lasten

In het onderstaande overzicht zijn alle lasten en baten opgenomen per programma, inclusief de mutaties in de reserves. De algemene dekkingsmiddelen zijn verbijzonderd, conform het voorschrift in het BBV.

Overzicht van baten en lasten (bedragen x € 1.000 ; - = nadeel)	Begroting 2024 primitief		Begroting 2024 na wijziging		Jaarrekening 2024		Saldo 2024		
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Totaal
BATEN EN LASTEN									
Programma Bestuur en Ondersteuning	5.049	1.273	5.218	1.376	5.914	1.636	-696	260	-437
Programma Veiligheid	5.542	177	5.825	288	5.852	274	-27	-14	-40
Programma Verkeer en Vervoer	10.640	3.729	11.161	4.163	11.670	5.533	-509	1.370	861
Programma Economie	10.115	8.393	16.691	12.557	9.240	7.365	7.452	-5.192	2.260
Programma Onderwijs	10.751	2.801	12.433	4.202	12.280	5.120	153	918	1.071
Programma Sport, Cultuur en Recreatie	14.316	2.456	14.930	3.075	14.693	3.097	236	22	259
Programma Sociaal Domein	70.569	21.715	79.497	27.924	76.601	30.327	2.896	2.403	5.299
Programma Duurzaamheid	11.972	11.058	15.895	13.409	14.490	12.042	1.405	-1.367	38
Programma VROSV	4.544	2.418	6.247	4.402	6.560	5.445	-313	1.043	730
Gerealiseerde baten en lasten	143.497	54.019	167.897	71.396	157.300	70.840	10.596	-556	10.041
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Totaal
Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is	1.022	13.187	1.566	13.728	1.598	13.970	-31	242	211
Dividend	-	289	-	364	-	364	-	1	1
Saldo van de financieringsfunctie	-211	5	-450	534	-531	791	81	257	338
Algemene uitkeringen	-	93.580	-	98.352	-	99.691	-	1.340	1.340
Overige algemene dekkingsmiddelen	5	11	348	523	348	594	-1	71	71
Overzicht overhead	14.843	408	15.980	511	14.386	664	1.595	153	1.747
Overzicht heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Overzicht onvoorzien	100	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal Algemene dekkingsmiddelen, Overhead, VPB en Onvoorzien	15.758	107.479	17.445	114.010	15.801	116.073	1.644	2.063	3.707
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	159.255	161.499	185.342	185.406	173.102	186.914	12.240	1.508	13.748

Overzicht van baten en lasten (bedragen x € 1.000 ; - = nadeel)	Begroting 2024 primitief		Begroting 2024 na wijziging		Jaarrekening 2024		Saldo 2024		
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Totaal
MUTATIES RESERVES									
Programma Bestuur en Ondersteuning	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Programma Veiligheid	-	4	-	4	-	4	-	-	-
Programma Verkeer en Vervoer	10.516	10.228	18.078	17.843	18.078	17.807	-	-36	-36
Programma Economie	-	50	-	85	-	85	-	-	-
Programma Onderwijs	6.620	4.043	10.071	6.290	10.071	6.103	-	-187	-187
Programma Sport, Cultuur en Recreatie	1.428	1.471	1.653	1.831	1.653	1.867	-	37	37
Programma Sociaal Domein	-	4.663	40	5.095	40	5.095	-	-	-
Programma Duurzaamheid	243	248	243	796	243	770	-	-26	-26
Programma VROSV	783	209	624	200	589	191	35	-9	26
Overzicht algemene dekkingsmiddelen	4.124	-	5.308	3.074	5.413	3.074	-105	-	-105
Overzicht overhead	-	15	42	90	42	90	-	-	-
Overzicht heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Overzicht onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal mutaties reserves	23.713	20.930	36.059	35.308	36.128	35.087	-70	-221	-291
Gerealiseerd resultaat	182.968	182.429	221.400	220.714	209.230	222.000	12.170	1.286	13.457
Begrotingssaldo	-539	0	-687	0	0	0	-687	0	-687
Gerealiseerd resultaat inclusief begrotingssaldo	182.429	182.429	220.714	220.714	209.230	222.000	11.484	1.286	12.770

Een toelichting op de verschillen tussen de begroting 2024 na wijziging en de jaarrekening 2024 staat per programma in de programmaverantwoording.

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 2024 toegelicht. Daarnaast worden de niet geraamde incidentele posten groter dan € 100.000 en de posten die worden verrekend met de reserves toegelicht.

Incidentele baten en lasten (bedragen x € 1.000)	Begroting 2024 primitief			Begroting 2024 na wijziging			Jaarrekening 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
<u>Programma Bestuur en Ondersteuning</u>									
1. Alblasserwaard en vijheerenlanden	-	-	-	-	31	31	-	171	171
Totaal programma Bestuur en Ondersteuning	-	-	-	-	31	31	-	171	171
<u>Programma Veiligheid</u>									
2. Rampenbestrijding	-	-	-	-	110	110	-	110	110
Totaal programma Veiligheid	-	-	-	-	110	110	-	110	110
<u>Programma Verkeer en Vervoer</u>									
3. Vrijval voorziening Degeneratie	-	-	-	-	-	-		560	560
4. Niet chemische onkruidbestrijding	-	-	-	-	-	-		156	156
Totaal programma Verkeer en Vervoer	-	-	-	-	-	-	-	716	716
<u>Programma Economie</u>									
5. Grondexploitaties bedrijventerreinen	7.230	994	-6.236	9.561	2.657	-6.904	4.180	2.074	-2.106
5. Mutatie boekwaarde	994	7.230	6.236	2.657	9.561	6.904	2.074	4.180	2.106
5. Dotatie voorziening herziening grondexploitatie Groote Haar	-	-	-	-	-	-		1.735	1.735
5. Winstneming grondexploitatie Oost II	-	-	-	-	-	-	-	385	385
Totaal programma Economie	8.224	8.224	-	12.218	12.218	-	6.254	8.374	2.120
<u>Programma Onderwijs</u>									
6. Realisatie i_lab	100	-	-100	100	-	-100	100	-	-100
7. Arbeidsmarktregio	-	-	-	475	475	0	247	247	0
8. Brandschade Gomarusscholengemeenschap, Hoefslag	-	-	-	-	-	-	1.143	1.143	0
Totaal programma Onderwijs	100	-	-100	575	475	-100	1.491	1.390	-101
<u>Programma Sport, cultuur en recreatie</u>									
9. Stichting gorinchemse sportaccommodatie	-	-	-	341	-	-341	283		-283

Incidentele baten en lasten (bedragen x € 1.000)	Begroting 2024 primitief			Begroting 2024 na wijziging			Jaarrekening 2024		
Totaal programma Sport, cultuur en recreatie	-	-	-	341	-	-341	283	-	-283
<u>Programma Sociaal Domein</u>									
10. Statushouders	-	-	-	-	-	-	360	467	107
11. Avres	-	-	-	-	528	528	96	613	517
12. Jeugdhulp	-	-	-	200	200	-	-	617	617
Aanpak verward gedrag en 13. verslavingszorg	-	-	-	-	-	-	-	78	78
14. Beschermd wonen	-	-	-	-	-	-	-	912	912
15. Opvang ontheemden	-	-	-	-	-	-	-2.393	-788	1.605
16. Wet inburgering	-	-	-	-	115	115	-	115	115
Totaal programma Sociaal Domein	-	-	-	200	843	643	-1.937	2.014	3.951
<u>Programma VROSV</u>									
17. Grondexploitatie woningen	66	-66	-132	1.223	-66	-1.289	1.222	15	-1.207
17. Mutatie boekwaarde	-66	66	132	-66	1.223	1.289	15	1.222	1.207
Vrijval voorziening herziening 17. grondexploitatie Mollenburg	-	-	-	-	-	-	-	50	50
Vrijval voorziening herziening 17. grondexploitatie Mollenburg	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Afwikkeling/winstneming 17. grondexploitatie Lingewijk Noord	-	-	-	-	-	-	-	331	331
Stedelijke vernieuwing incl. Lange 18. slagenstraat en Schelluinsestraat	200	-	-200	179	-	-179	191	-	-191
19. Revitalisering lingeeoever	-	-	-	-	-	-	45	-	-45
20. Grondexploitatie CV Hoog Dalem	-	783	783	-	651	651	-	589	589
Totaal programma VROSV	200	783	583	1.336	1.808	472	1.473	2.207	734
<u>Programma Algemene dekkingsmiddelen</u>									
21. Resultaat grondverkoop	-	-	-	256	512	256	285	561	276
22. Dividend	-	-	-	-	640	640	-	900	900
Totaal programma Algemene Dekkingsmiddelen	-	-	-	256	1.152	896	285	1.461	1.176
<u>Mutaties reserves^{1,1}</u>									
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Reserve infrastructuur mobiliteit	320	9.479	9.159	1.381	9.559	8.178	1.381	9.523	8.142
Afschrijvingsreserve mobiliteit	6.229	-	-6.229	6.229	7.501	1.272	6.229	7.501	1.272
Afschrijvingsreserve verduurzamen Havendienst	54	-	-54	54	-	-54	54	-	-54
afschrijvingsreserve brug Haagje	140	-	-140	140	-	-140	140	-	-140

Incidentele baten en lasten (bedragen x € 1.000)	Begroting 2024 primitief			Begroting 2024 na wijziging			Jaarrekening 2024		
afschr reserve verduurzamen OVL 2024	522	-	-522	522	-	-522	522	-	-522
afschr reserve top 10 fietsknelpunten	1.000	-	-1.000	1.000	-	-1.000	1.000	-	-1.000
afschr res herinrichting Mollenburgseweg	250	-	-250	250	-	-250	250	-	-250
afschr res fietsvoorziening Nieuwe Hoven	2.000	-	-2.000	1.000	-	-1.000	1.000	-	-1.000
afschrijvingsreserve nw Lingebrug prog 3	-	-	-	7.501	-	-7.501	7.501	-	-7.501
afschr res t Gilde aanv PPN22	1.000	-	-1.000	1.000	-	-1.000	1.000	-	-1.000
afschr res Yulius Lingew Col en Uilenhof	409	-	-409	409	-	-409	409	-	-409
afschr reserve gymcapaciteit t Gilde	1.450	-	-1.450	1.789	-	-1.789	1.789	-	-1.789
afschr reserve verduurzamen Gildenplein	1.397	-	-1.397	1.397	-	-1.397	1.397	-	-1.397
afschr reserve verduurzamen J van Egmond	339	-	-339	339	339	-	339	339	-
afschr reserve uitbreiding retranchement	2.000	-	-2.000	2.000	-	-2.000	2.000	-	-2.000
reserve onderwijshuisvesting	25	-	-25	38	-	-38	38	-	-38
afschrijvingsreserve huisvesting ISK	-	-	-	1.300	-	-1.300	1.300	-	-1.300
afschr reserve verbouwing Vr Robbeweg 27	-	-	-	1.800	-	-1.800	1.800	-	-1.800
afschr reserve verduurzamen H Knapstraat	42	-	-42	42	-	-42	42	-	-42
afschr reserve keerwand den Uylstraat	605	-	-605	605	-	-605	605	-	-605
afschrijvingsreserve kades stationsweg	389	-	-389	389	-	-389	389	-	-389
afschr res kades Mollenbweg Valkenierweg	392	-	-392	392	-	-392	392	-	-392
afschr res faciliteren cultuur in museum	-	-	-	150	-	-150	150	-	-150
reserve sparen voor later	-	-	-	75	-	-75	75	-	-75
Afschrijvingsreserve kwaliteitsimpuls recreatie	-	-	-	40	-	-40	40	-	-40
afschr reserve beschoeiing De Wetering	243	-	-243	243	-	-243	243	-	-243
Storting reserve infra i.v.m. Hoog Dalem	783	-	-783	624	-	-624	589	-	-589
Storting algemene reserve	4.100	-	-4.100	4.100	-	-4.100	4.100	-	-4.100
Aflossingsreserve	-	-	-	1.184	-	-1.184	1.283	-	-1.283
afschr reserve warmtenet stadhuis	-	-	-	42	-	-42	42	-	-42
algemene reserve tbv prog 3	-	662	662	-	662	662	-	662	662
afschr reserve stadsafsluitingen	-	-	-	-	13	13	-	13	13
Onttrekking algemene reserve i.v.m. vorming afschrijvingsreserve GPS- ontvanger	-	-	-	-	30	30	-	30	30

Incidentele baten en lasten (bedragen x € 1.000)	Begroting 2024 primitief			Begroting 2024 na wijziging			Jaarrekening 2024		
Onttrekking reserve duurzaamheid	-	1.790	1.790	-	1.790	1.790	-	1.790	1.790
Reserve Gorcums warenhuis	-	-	-	-	35	35	-	35	35
Onttrekking algemene reserve	-	1.596	1.596	-	1.596	1.596	-	1.596	1.596
Dekkingsreserve i_lab	-	626	626	-	820	820	-	633	633
Reserve onderwijshuisvesting	-	-	-	-	500	500	-	500	500
afschrijvingsreserve huisvesting ISK	-	-	-	-	1.300	1.300	-	1.300	1.300
algemene reserve tbv prog6	-	1.386	1.386	-	1.386	1.386	-	1.386	1.386
Reserve jeugd en perspectief	-	15	15	-	15	15	-	15	15
Reserve energielasten SGS	-	-	-	-	341	341	-	378	378
afschr reserve verduurzamen H Knapstraat	-	-	-	-	42	42	-	42	42
reserve duurzaamheid prog 6	-	42	42	-	42	42	-	42	42
Onttrekking reserve sociaal domein	-	4.663	4.663	-	5.095	5.095	-	5.095	5.095
Onttrekking egaliseringsreserve	-	5	5	-	26	26	-	26	26
reserve duurzaamheid	-	-	-	-	459	459	-	433	433
reserve riolering	-	-	-	-	68	68	-	68	68
algemene reserve programma 8	-	243	243	-	243	243	-	243	243
Onttrekking reserve stedelijke ontwikkeling	-	200	200	-	200	200	-	191	191
Reserve ICT	-	15	15	-	65	65	-	65	65
Totaal mutaties reserves	23.689	20.723	-2.967	36.035	32.127	-3.907	36.099	31.906	-4.192
Totaal incidentele baten en lasten	32.213	29.730	-2.484	50.961	48.766	-2.195	43.947	48.349	4.402

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

Programma Bestuur en Ondersteuning

1. Alblasserwaard en vijfheerenlanden

De Regio Alblasserwaard Vijfheerenlanden is in 2024 opgeheven. De teruggave van het budget aan de gemeenten leidt tot een incidenteel voordeel.

Programma Veiligheid

2. Rampenbestrijding

Veiligheidsregio Zuid Holland Zuid heeft een deel van het positieve Jaarrekeningsresultaat 2023 uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten. Dit levert voor Gorinchem in 2024 een incidenteel voordeel op van € 110.000.

Programma Verkeer en vervoer

3. Vrijval voorziening Degeneratie

In overleg met de accountant wordt de voorziening Degeneratie omgevormd tot een reserve. Het saldo van de voorziening valt hierdoor incidenteel vrij ten gunste van het jaarrekeningresultaat en wordt via een bestemmingsvoorstel toegevoegd aan een nieuw te vormen reserve.

4. Niet chemische onkruidbestrijding

Het bestuur van Waardlanden en de gemeente Gorinchem zijn tot een oplossing gekomen voor het dispuut over de afrekening van de DVO Onkruid 2023. Na aftrek van de indexatie over 2023 krijgen wij incidenteel € 156.000 terug van Waardlanden.

Programma Economie

5. Diverse grondexploitaties

De winstneming op Oost II betreft een incidentele baat.

Programma Onderwijs

6. Realisatie i_lab

De deelnemers aan de coöperatie i_lab (overheid, onderwijs en ondernemers) dragen over een periode van drie jaar elk € 100.000 bij aan bedrijfsvoering/exploitatie van het i_lab.

7. Arbeidsmarktregio

Als centrumgemeente voor de arbeidsmarktregio hebben wij incidentele aanvullende middelen ontvangen van het Rijk in het kader van de Crisisdienst COVID-19 (€ 305.000) en voor een ESF-subsidie voor kwetsbare werkenden en werkzoekenden (€ 170.000) en deze middelen doorbetaald aan respectievelijk het UWV en Avres.

8. Brandschade Gomarus Scholengemeenschap, Hoefslag

Het herstel van de schade aan het gebouw van de Gomarus SG heeft in 2024 € 1.193.000 gekost. Hiervoor hebben we voor een zelfde bedrag een verzekeringsuitkering ontvangen.

Programma Sport, cultuur en recreatie

9. Stichting Gorinchemse Sportaccommodaties

Voor de energiecompensatie sportaccommodaties voor 2022 en 2023 heeft de gemeente voor de SGS een voorschot van € 781.000 van het Rijk ontvangen. Op basis van een eerste prognose moest hiervan € 341.000 gerestitueerd worden. Na de definitieve vaststelling van de energiecompensatie is € 378.000 gerestitueerd.

Programma Sociaal Domein

10. Statushouders

In 2024 heeft een verrekening plaatsgevonden van een te hoog uitgekeerde subsidie aan Stichting Vluchtelingenwerk over 2023. Omdat deze subsidie mede is betaald namens de gemeenten Molenlanden en Vijfheerenlanden is een deel van de terugontvangen subsidie 2023 betaald aan deze gemeenten.

11. Avres

Avres heeft het jaarrekeningsresultaat 2023 uitgekeerd aan de deelnemers. In 2024 hebben wij daardoor een bedrag ontvangen van € 528.000. Daarnaast heeft er een afrekening plaatsgevonden van de TOZO-regeling van € 124.000. Aan de lastenkant heeft een afrekening plaatsgevonden van de TOZO-regeling 2023 en de regeling BBZ 2022.

12. Jeugdhulp

In 2024 hebben wij een afrekening van de PGB's over 2023 ontvangen (€ 228.000 V). Ook zijn we in 2024 voor € 389.000 gecompenseerd door het Rijk voor bijzondere jeugdzorgkosten.

13. Aanpak verward gedrag en verslavingszorg

In 2024 heeft een afrekening met twee subsidiepartijen plaatsgevonden betreffende subsidies die in 2023 zijn verstrekt.

14. Beschermd wonen

Van de centrumgemeente Dordrecht hebben wij een afrekening ontvangen over 2023 van ruim € 900.000.

15. Opvang ontheemden

Gorinchem heeft in 2024 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.

16. Wet inburgering

Het Rijk heeft de definitieve gemeentelijke bijdrage voor het jaar 2023 vastgesteld. Dit levert voor Gorinchem nog een nabetaling op van € 115.000.

Programma VROSV17. Grondexploitaties

De resultaten op Mollenburg en Lingewijk Noord zijn incidenteel. Dit zelfde geldt voor de opbrengsten vanuit CV Hoog Dalem.

18. Stedelijke vernieuwing incl. Lange Slagenstraat en Schelluinsestraat

De lasten vanuit Stedelijk vernieuwing houden verband met diverse ontwikkelingen in de gemeente. Deze zijn niet structureel van aard. Ditzelfde geldt voor de Lange Slagenstraat en de Schelluinsestraat.

19. Revitalisering lingeoeveren

De projectontwikkeling Lingeoeveren veroorzaakt extra lasten, die incidenteel van aard zijn.

20. Grondexploitatie CV Hoog Dalem

Deze baten zijn incidenteel.

Programma Algemene Dekkingsmiddelen21. Resultaat grondverkoop

In 2024 zijn er verschillende incidentele inkomsten gegenereerd uit de verkoop van panden, grond en erfpachtgrond. Tegenover deze inkomsten staan incidentele uitgaven.

22. Dividend

Als gevolg van de beëindiging van ROM-S heeft de gemeente een winstuitkering van ongeveer € 500.000 ontvangen van Gorinchem Deelneming B.V. Het overige incidentele voordeel komt voornamelijk voort uit hogere dividenduitkeringen van Stedin en de BNG.

4.2.3 Totaaloverzicht van structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Om te kunnen vaststellen of sprake is van een structureel evenwicht, is het van belang om aan te geven welke mutaties in de reserves structureel van aard zijn. In 2024 is er sprake van enkele structurele onttrekkingen aan reserves. Deze treft u in onderstaand overzicht aan. Het betreft hier onttrekkingen ter dekking van kapitaallasten, die - conform de notitie van het BBV over incidentele en structurele baten en lasten - als structureel worden aangemerkt.

Structurele mutaties reserves (bedragen x € 1.000)	Begroting 2024 primitief		Begroting 2024 na wijziging		Jaarrekening 2024	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
<u>Programma Veiligheid</u>						
Afschrijvingsreserve camera's	-	4	-	4	-	4
<u>Programma Verkeer en Vervoer</u>						
Afschrijvingsreserve Tracé Oost II	-	16	-	16	-	16
Afschrijvingsreserve stadsafsluitingen	-	9	-	7	-	7
Afschrijvingsreserve GPS ontvanger	-	8	-	-	-	-
<u>Programma Economie</u>						
Afschrijvingsreserve Avelingen	-	50	-	50	-	50
<u>Programma Onderwijs</u>						
Afschrijvingsreserve aanpassing Hiemstralaan 24/24a	-	85	-	-	-	-
<u>Programma Sport, cultuur en recreatie</u>						
Afschrijvingsreserve 10e penninglaan	-	4	-	4	-	4
Afschrijvingsreserve bruggen kunstwerken 2022	-	8	-	-	-	-
Afschrijvingsreserve kade Paardewater 21	-	14	-	-	-	-
Afschrijvingsreserve vervangen volkstuinbrug	-	2	-	-	-	-
<u>Programma VROSV</u>						
Afschrijvingsreserve inrichting Bullekeslaan 5	-	9	-	-	-	-
<u>Programma Algemene Dekkingsmiddelen</u>						
Storting aflossingsreserve rendement Stedin	24	-	24	-	30	-
Algemene reserve	-	-	-	3.074	-	3.074
<u>Programma Overhead</u>						
Afschrijvingsreserve ICT	-	-	-	25	-	25
Totaal structurele mutaties reserves	24	208	24	3.180	30	3.180

Structurele reservemutaties met afschrijvingsverloop investeringen

Reserve (Bedragen x € 1.000)	Restant levensduur 1-1-2024	Boekwaarde 1-1-24	afschrijving	Boekwaarde 31-12-24	Afschrijvings- reserve 1-1-24	vrijval ter dekking afschrijving	Afschrijvings- reserve 31-12-2024
Twee 360 graden camera's	8	34	4	30	34	4	30
Tracé Oost II	36	2.823	78	2.745	588	16	572
Stadsafsluitingen	10	72	7	65	72	7	65
Avelingen	17	994	62	932	792	50	742
Herinrichting Park 10e Penninglaan	24	438	18	420	96	4	92
ICT	4	493	123	370	100	25	75
		4.854	293	4.561	1.682	106	1.576

Twee 360 graden camera's

In 2021 is voor de investering ten behoeve van de aanschaf van twee 360 graden camera's € 50.000 beschikbaar gesteld ter dekking van de afschrijvingslasten. De aanschaf van deze camera's was lager dan de geraamde € 50.000 en derhalve is ook het budget van de afschrijvingsreserve te hoog. Circa € 7.000 van deze afschrijvingsreserve is vrijgefallen in 2022 bij de tussentijdse rapportage.

Tracé Oost II

In 2020 is voor de investering Tracé Oost II € 653.000 beschikbaar gesteld ter dekking van afschrijvingslasten. Deze investering wordt in 40 jaar afgeschreven. De jaarlijkse dekking bedraagt € 16.000.

Stadsafsluitingen

In 2022 is er vanuit de reserve Infrastructuur een bedrag van € 85.000 beschikbaar gesteld voor de investering in het vervangen van stadsafsluitingen, ter dekking van de afschrijvingslasten. De investering wordt in 10 jaar afgeschreven. De werkelijke kosten voor de vervanging van de stadsafsluitingen bleken lager te zijn dan de geraamde € 85.000, waardoor ook het beschikbare budget voor de afschrijvingsreserve te hoog was. Het bedrag van de afschrijvingsreserve is daarom aangepast naar circa € 7.000 per jaar.

Avelingen

Voor de investering Avelingen is € 990.000 beschikbaar gesteld ter dekking van afschrijvingslasten. Deze investering wordt in 20 jaar afgeschreven. De jaarlijkse dekking bedraagt € 50.000.

Herinrichting Park 10e Penninglaan

Voor de dekking van de afschrijvingslasten van het project "Herinrichting van het park gelegen aan de Tiende Penninglaan" hebben wij een afschrijvingsreserve gevormd. Hieraan wordt het benodigde bedrag onttrokken.

ICT

Voor de dekking van de afschrijvingslasten van de investering in hard- en software 2023 is met de tussenrapportage van 2024 een afschrijvingsreserve gevormd. Met deze reserve kunnen de afschrijvingslasten gedeeltelijk worden gedekt.