

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 Gomarus	-	-	-	-	-	-	1.143	1.143	0
8. Scholengemeenschap, Hoefslag	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.