

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 2020 primitief		Begroting 2020 na wijziging		Jaarrekening 2020		Saldo 2020		
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Totaal
BATEN EN LASTEN									
Programma Bestuur en Ondersteuning	3.896	1.100	3.780	1.070	3.693	1.059	87	-11	76
Programma Veiligheid	5.089	764	5.482	661	5.157	361	326	-300	26
Programma Verkeer en Vervoer	9.075	3.867	9.173	4.189	8.613	3.778	560	-411	149
Programma Economie	10.264	9.194	10.668	9.315	8.581	9.719	2.087	404	2.491
Programma Onderwijs	8.166	2.340	9.823	3.122	9.742	3.376	81	254	336
Programma Sport, Cultuur en Recreatie	12.203	2.140	13.019	2.312	11.830	1.812	1.189	-500	689
Programma Sociaal Domein	52.093	13.731	61.420	20.466	61.181	20.618	239	152	391
Programma Duurzaamheid	8.761	8.601	10.752	8.926	9.867	8.644	885	-282	603
Programma VROSV	8.256	6.950	8.828	7.996	7.798	9.767	1.030	1.771	2.801
Gerealiseerde baten en lasten	117.803	48.687	132.946	58.057	126.461	59.134	6.484	1.077	7.561
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Totaal
Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is	631	12.387	631	11.706	596	11.476	35	-230	-196
Dividend	0	973	0	1.188	7	1.037	-7	-151	-158
Saldo van de financieringsfunctie	-92	226	1.548	27.857	1.558	27.799	-10	-58	-68
Algemene uitkeringen	0	67.802	0	72.988	0	73.665	0	677	677
Overige algemene dekkingsmiddelen	546	0	265	990	210	1.591	55	601	656
Overzicht overhead	12.194	479	12.754	746	12.958	683	-204	-63	-267
Overzicht onvoorzien	100	0	100	0	0	0	100	0	100
Totaal Algemene dekkingsmiddelen, Overhead, VPB en Onvoorzien	13.379	81.867	15.298	115.475	15.329	116.252	-31	776	745
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	131.182	130.554	148.243	173.532	141.790	175.386	6.453	1.853	8.306

Overzicht van baten en lasten (bedragen x € 1.000 ; - = nadeel)	Begroting 2020 primitief		Begroting 2020 na wijziging		Jaarrekening 2020		Saldo 2020		
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Totaal
MUTATIES RESERVES									
Programma Bestuur en Ondersteuning	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Programma Veiligheid	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Programma Verkeer en Vervoer	650	0	7.803	517	7.803	229	0	-288	-288
Programma Economie	0	50	0	50	0	50	0	0	0
Programma Onderwijs	0	226	0	0	0	0	0	0	0
Programma Sport, Cultuur en Recreatie	0	75	180	255	180	255	0	0	0
Programma Sociaal Domein	0	587	98	1.606	98	1.215	0	-391	-391
Programma Duurzaamheid	208	150	5.290	550	5.290	367	0	-183	-183
Programma VROSV	395	75	2.515	114	2.415	76	99	-38	61
Overzicht algemene dekkingsmiddelen	0	359	15.299	1.504	15.299	1.504	0	0	0
Overzicht overhead	200	925	200	1.500	200	1.491	0	-9	-9
Overzicht heffing vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overzicht onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal mutaties reserves	1.453	2.446	31.385	6.096	31.285	5.187	99	-908	-809
Gerealiseerd resultaat	132.635	133.000	179.628	179.628	173.075	180.573	6.553	945	7.497
Begrotingssaldo	365	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat inclusief begrotingssaldo	133.000	133.000	179.628	179.628	173.075	180.573	-6.553	945	7.497

Een toelichting op de verschillen tussen de begroting 2020 na wijziging en de jaarrekening 2020 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. In onderstaand overzicht staan alleen de incidentele baten en lasten die in de jaarstukken 2020 zijn opgenomen.

Incidentele baten en lasten (bedragen x € 1.000; -)	Begroting 2020 primitief			Begroting 2020 na wijziging			Jaarrekening 2020		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma Bestuur en Ondersteuning									
Vrijval voorziening wachtgelden	-	-	-	-	128	128	-	127	127
Totaal programma Bestuur en Ondersteuning	-	-	-	-	128	128	-	127	127
Programma Veiligheid									
Corona crisisbeheersing en brandweer	-	-	-	-	-	-	127	-	-127
Corona openbare orde en Veiligheid	-	-	-	110	-	-110	119	-	-119
Aanleg tunnel station Gorinchem	300	300	-	300	300	-	-	-	-
Totaal programma Veiligheid	300	300	-	410	300	-110	246	-	-246
Programma Verkeer en Vervoer									
Verkeer- en parkeeronderzoek	-	-	-	501	-	-501	288	-	-288
Kadegelden	-	-	-	-	-	-	-	184	184
Totaal programma Verkeer en Vervoer	-	-	-	501	-	-501	288	184	-104
Programma Economie									
Vrijval herziening grondexploitatie Groote Haar	-	-	-	-	-	-	-	1.194	1.194
Winstneming grondexploitatie Oost II	611	611	-	611	611	-	-	800	800
Totaal programma Economie	611	611	-	611	611	-	-	1.994	1.994
Programma Onderwijs									
Sloopkosten school Lange Slagenstraat 1	226	-	-226	-	-	-	-	-	-
IHP Gorinchem-Oost	140	-	-140	-	-	-	-	-	-
Multifunctionele schoolgebouwen	-	-	-	-	58	58	-	198	198
Arbeidsmarktregio	-	-	-	1.504	504	-1.000	1.504	504	-1.000
Totaal programma Onderwijs	366	-	-366	1.504	562	-942	1.504	702	-802
Programma Sport, Cultuur en Recreatie									
Combinatiefuncties	75	-	-75	160	-	-160	95	-	-95
IFFG 2020	-	-	-	30	-	-30	30	-	-30
Corona cultuurpresentaties	-	-	-	282	-	-282	96	27	-69
Totaal programma Sport, Cultuur en Recreatie	75	-	-75	472	-	-472	221	27	-194
Programma Sociaal Domein									
Wijkbudgetten	-	-	-	144	38	-106	245	38	-207
Inkomensregelingen	-	-	-	5.263	5.216	-47	5.163	5.116	-47
Begeleide- en arbeidsparticipatie	-	-	-	555	-	-555	555	-	-555
Begeleiding en huishoudelijke ondersteuning	-	-	-	-	-	-	149	-	-149

Incidentele baten en lasten (bedragen x € 1.000; -)	Begroting 2020 primitief			Begroting 2020 na wijziging			Jaarrekening 2020		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Kennisprogramma	-	-	-	84	98	14	-	103	103
Totaal programma Sociaal Domein	-	-	-	6.046	5.352	-694	6.112	5.257	-855
Programma Duurzaamheid									
Corona afvalverwerking	-	-	-	232	-	-232	232	-	-232
Capaciteit beleidsplan duurzaamheid	150	-	-150	150	-	-150	158	-	-158
Regionale energie strategie (RES)	-	-	-	539	-	-539	73	-	-73
Regeling reductie energiegebruik	-	-	-	240	240	-	70	-	-70
Duurzaamheidsprojecten	-	-	-	310	17	-293	133	9	-124
Totaal programma Duurzaamheid	150	-	-150	1.471	257	-1.214	666	9	-657
Programma VROSV									
Erfpachtgronden	-	-	-	131	131	-	208	208	-
Vrijval voorziening Hoog Dalem	-	-	-	-	-	-	-	167	167
Vrijval voorziening grondexploitatie Mollenburg	-	-	-	-	-	-	-	467	467
Winstneming grondexploitatie Lingewijk Noord	255	255	-	255	255	-	-	954	954
Bijdrage bovenwijken CV Hoog Dalem	-	395	-	-	940	940	-	815	815
ISV stegenproject	-	-	-	39	-	-39	1	-	-1
Implementatie omgevingswet	-	-	-	786	-	-786	390	-	-390
Verkoop stroken snippergroen	35	-	-35	35	70	35	96	202	106
Capaciteit A15 en A27	75	-	-75	-	-	-	-	-	-
Totaal programma VROSV	365	650	-110	1.246	1.396	150	695	2.813	2.118
Programma Algemene dekkingsmiddelen									
Treasury / nutsbedrijven	-	-	-	1.500	27.850	26.350	1.770	27.850	26.080
Parkeerautomaten	-	-	-	-	297	297	-	-	-
Algemene uitkering coronamiddelen	-	-	-	-	1.777	1.777	-	2.353	2.353
Resultaat (grond-pand) verkopen	-	-	-	43	990	947	86	1.578	1.492
Jeugd ¹	-	716	716	-	716	716	-	-	-
Totaal programma Algemene Dekkingsmiddelen	-	716	716	1.543	31.630	30.087	1.856	31.781	29.925
Programma Overhead, VPB en onvoorzien									
Organisatieontwikkeling	750	-	-750	63	1.190	1.127	1.127	-	-1.127
Inhuurbudgetten t.b.v. corona	-	-	-	582	-	-582	289	-	-289
Gorinchem Duurzaam Digitaal	175	-	-	175	-	-175	166	-	-166
Totaal programma Overhead, VPB en onvoorzien	925	-	-750	820	1.190	370	1.582	-	-1.582
Mutaties reserves^{1,2}									
Afschrijvingsreserve Oost II	-	-	-	653	-	-653	653	-	-653
Afschrijvingsreserve Banneweg	250	-	-250	250	-	-250	250	-	-250
Reserve infrastructuur(fonds)	795	75	-720	7.815	576	-7.239	7.715	288	-7.427
Reserve sloopkosten Lange Slagenstraat	-	226	226	-	-	-	-	-	-
Reserve combinatiefuncties	-	75	75	-	75	75	-	75	75
Reserve IFFG	-	-	-	180	30	-150	180	30	-150

Incidentele baten en lasten (bedragen x € 1.000; -)	Begroting 2020 primitief		Begroting 2020 na wijziging		Jaarrekening 2020				
Reserve open kathedraal	-	-	-	-	150	150	-	150	150
Reserve sociaal domein	-	587	587	98	1.606	1.508	98	1.228	1.130
Egalisatiereserve afvalstoffenheffing	8	-	-8	-	-	-	-	-	-
Reserve duurzaamheid	200	150	-50	5.200	550	-4.650	5.200	367	-4.833
Afschrijvingsreserve waterstofproject	-	-	-	90	-	-90	90	-	-90
Reserve stegen binnenstad	-	-	-	-	39	39	-	1	1
Reserve stedelijke ontwikkeling	-	-	-	1.600	-	-1.600	1.600	-	-1.600
Algemene reserve	-	359	359	2.199	219	-1.980	2.199	219	-1.980
Aflossingsreserve	-	-	-	13.000	-	-13.000	13.000	-	-13.000
Afschrijvingsreserve 10e Penninglaan	-	-	-	100	-	-100	100	-	-100
Reserve ICT	200	175	-25	200	175	-25	200	166	-34
Reserve organisatieontwikkeling	-	750	750	-	1.100	1.100	-	1.100	1.100
Totaal mutaties reserves	1.453	2.397	944	31.385	4.520	-26.865	31.285	3.624	-27.661
Totaal incidentele baten en lasten	4.245	4.674	209	46.009	45.946	-63	44.455	46.518	2.063
Begrotingssaldo	365	-	-365	-	-	-	-	-	-
Totaal inclusief begrotingssaldo	4.610	4.674	-156	46.009	45.946	-63	44.455	46.518	2.063

1. In de begroting 2020 is 'jeugd' opgenomen onder het programma Sociaal Domein.
2. Een toelichting op de mutaties in de reserves staat in de bijlage reserves

Programma Bestuur en Ondersteuning

Vrijval voorziening wachtgelden

De verplichtingen voor wachtgelden ultimo 2020 zijn lager en dus kan een gedeelte van de voorziening vrijvallen.

Programma Veiligheid

Corona crisisbeheersing en brandweer

In 2020 is € 127.000 besteed aan het treffen van maatregelen en plaatsen LED-schermen in de stad.

Corona openbare orde en veiligheid

Kosten zijn gemaakt voor extra inzet van onder meer Boa's ten behoeve van de handhaving coronamaatregelen.

Aanleg tunnel station Gorinchem

Na de uitspraak in de arbitragezaak zijn de projectteams van ProRail en Ballast Nedam weer begonnen met de aanleg. De intentie is de oplevering van de tunnel aan het eind van 2021. De te ontvangen Provinciale subsidie en de bijdrage aan ProRail schuiven hierdoor beiden door naar 2021.

Programma Verkeer en Vervoer

Verkeer- en parkeeronderzoek

Van de beschikbare middelen voor de diverse onderzoeksbudgetten Verkeer en Mobiliteit van per saldo € 501.000 is in 2020 € 212.000 besteed. Daarnaast is € 75.000 besteed aan inhuur voor de werkzaamheden in het kader van de (on)bereikbaarheid van Gorinchem (A15 en A27). Deze kosten ad € 288.000 worden gedekt door een onttrekking aan de reserve Infrastructuur.

Kadegelden

Als gevolg van de corona hebben er in 2020 nauwelijks cruiseschepen aangelegd in Gorinchem en is van de vooruit ontvangen havengelden van € 212.000 daarom € 184.000 gerestitueerd aan de rederijen.

Programma Economie

Vrijval herziening grondexploitatie Groote Haar

De exploitatie van Groote Haar is verliesgevend. De verlaging van de rentekosten voor dit project heeft, door de lange looptijd en hoge boekwaarde, een positief effect op het verwachte resultaat. Daar tegenover staat een verhoging van het budget voor civieltechnische werkzaamhedenvolgend uit actualisatie van de ramingen. Per saldo is er een verbetering van het resultaat van de grondexploitatie Groote Haar, waardoor de gevormde verliesvoorziening met € 1,2 mln. vrijvalt.

Winstneming grondexploitatie Oost II

De grondexploitatie Oost II heeft in 2020 een tussentijdse winstneming van € 0,8 mln. Dit bedrag maakt onderdeel uit van het jaarrekeningresultaat.

Programma Onderwijs

Sloopkosten school Lange Slagenstraat 1

De geplande sloop van de school aan de Lange slagenstraat heeft nog niet plaatsgevonden en zowel het sloopbudget als de dekking uit de algemene reserve zijn bij de tussenrapportage 2020 doorgeschoven naar 2021.

IHP Gorinchem-Oost

Voor de Regenboogschool, locatie Laag Dalemseweg, is een budget voor sloop en verhuizing naar de brede school Dalemplein geraamd van € 140.000. Dit is doorgeschoven naar 2021.

Multifunctionele schoolgebouwen

Geraamd groot onderhoud voor de panden Laag Dalemseweg en de locatie Hiemstralaan 24/24a vindt in verband met respectievelijk vertrek en leegstand niet meer plaats, een vrijval van de onderhoudsvoorziening van € 139.000. De onderhoudsvoorziening voor de gemeentelijke gymzalen is meer dan toereikend om het geplande groot onderhoud en schilderwerk voor de middenlange termijn uit te voeren, een eenmalige vrijval van € 59.000.

Arbeidsmarktregio

De afrekeningen 2014-2016 (€ 83.000) en 2017-2019 (€ 375.000) van de ESF subsidie voor de Arbeidsmarktregio zijn overgemaakt aan Avres als uitvoerder van deze regeling. De ontvangen ESF subsidie Pro VSO (€ 47.000) in het kader van arbeidsmarkttoeleiding is uitbetaald aan de Beatrix de Burcht en Stichting VO Merewade. De ontvangen middelen uit de meicirculaire 2020 voor Perspectief op Werk zijn doorbetaald aan de gemeente Vijfheerenlanden voor de uitvoering van de Doe-agenda.

Programma Sport, Cultuur en Recreatie

Combinatiefuncties

Voor het organiseren van activiteiten in het kader van de Kracht van Sport en Gorinchem Beweegt was in 2020 € 135.000 beschikbaar. Ook is in het najaar van 2020 een rijksbijdrage van € 20.000 ontvangen. Van het totaal beschikbare bedrag is € 90.000 besteed en wordt € 68.000 betrokken bij de bestemming van het rekeningresultaat.

IFFG 2020

Voor de subsidiëring van het Internationaal FilmFestival Gorinchem is in 2020 € 180.000 in een bestemmingsreserve gestort. De subsidie voor 2020 ad € 30.000 is verstrekt. Hiervoor is € 30.000 aan deze reserve IFFG onttrokken.

Corona cultuurpresentaties

Voor de compensatie van verliezen van culturele instellingen door corona heeft de gemeente € 282.000 ontvangen van het Rijk en € 27.000 van de Provincie.

Programma Sociaal Domein

Wijkbudgetten

Wij hebben Molenhopper compensatie verstrekt voor het omzetverlies als gevolg van corona. Ook hebben wij een aantal sociaal culturele organisaties in onze gemeente een aanvullende subsidie verstrekt ter compensatie van de huurkosten. Van het Rijk hebben wij € 54.000 ontvangen als compensatie voor onder andere het kwijtschelden van huur, het compenseren van tegenvallende inkomsten uit horeca en zaalverhuur van buurt- en dorpshuizen en voor scouting en speeltuinen. Ter compensatie van de directe meerkosten maatschappelijke ondersteuning die voortkomen uit de coronamaatregelen hebben wij van het Rijk € 28.000 ontvangen.

Inkomensregelingen

De ontvangen Rijksbijdrage in het kader van de Tijdelijke ondersteuning zelfstandige ondernemers van € 5,1 mln. is overgemaakt naar Avres dat deze regeling voor Gorinchem uitvoert.

Begeleide- en arbeidsparticipatie

De ontvangen Rijksbijdragen in het kader van de Begeleide- en Arbeidsparticipatie van in totaal € 555.000 is overgemaakt naar Avres. Avres voert deze regeling uit voor Gorinchem.

Begeleiding en huishoudelijke ondersteuning

Voor extra maatregelen als omzetzerving, beschermingsmiddelen, extra dagopvang en taxiriten zijn in het kader van corona in 2020 extra eenmalige kosten gemaakt, i.c. € 149.000.

Kennisprogramma

De definitieve afrekening 2019 van de Dienst Gezondheid & Jeugd zorgt voor een incidentele baat van € 102.000.

Programma Duurzaamheid

Corona afvalverwerking

Als gevolg van hogere kosten voor afvalinzameling en -verwerking door het veelvuldig thuiswerken in verband met corona zijn de budgetten hiervoor eenmalig verhoogd met € 232.000. Deze € 232.000 is in zijn geheel afgerekend met Waardlanden.

Capaciteit beleidsplan duurzaamheid

Voor de pijlers gemeentelijk handelen, biodiversiteit en energie uit het beleidsplan Duurzaamheid en voor tijdelijke capaciteit is in 2020 € 158.000 uitgegeven. Hier tegenover staat een onttrekking aan de reserve Duurzaamheid van € 150.000.

Regionale energie strategie (RES)

Van het budget voor Regionale Energiestrategie is € 73.000 uitgegeven in 2020. Het restant van € 466.000 wordt betrokken bij de resultaatbestemming 2020.

Regeling reductie energiegebruik

Van de middelen voor de Regeling Reductie Energiegebruik is € 70.000 besteed. Het restant van € 170.000 blijft (via de balanspost vooruit ontvangen bedragen) beschikbaar voor 2021.

Duurzaamheidsprojecten

Van het budget van € 310.000 voor duurzaamheidsprojecten in 2020 is € 133.000 besteed. Hier tegenover staat een onttrekking van € 133.000 aan de reserve Duurzaamheid.

Programma VROSV

Erfpachtgronden

Betreft de verkoop van erfpachtgronden volgens vastgesteld beleid.

Vrijval voorziening Hoog Dalem

De fasering van de gronduitgifte Hoog Dalem is aangepast, waardoor de hoogte van de voorziening naar beneden is bijgesteld.

Mollenburg

Door o.a. dalende rentekosten, actuele ramingen voor civiele techniek en plankosten en gunstigere gronduitgiften kan de gevormde verliesvoorziening gedeeltelijk vrijvallen voor Mollenburg.

Winstneming grondexploitatie Lingewijk Noord

Er is sprake van een (verplichte) tussentijdse winstneming van Lingewijk Noord. In de paragraaf Grondbeleid en vastgoedbeleid van deze Jaarstukken wordt het resultaat van de grondexploitaties nader toegelicht.

Bijdrage bovenwijken CV Hoog Dalem

Van CV Hoogdalem is een bijdrage ontvangen voor de bovenwijkse voorzieningen op basis van het aantal verkochte m2 grond.

ISV-stegenproject

Voor de herinrichting van stegen is € 39.000 beschikbaar dat gedekt wordt uit de reserve stegen binnenstad.

Implementatie omgevingswet

Voor de voorbereiding om de omgevingswet is een incidenteel budget beschikbaar, hetgeen gedeeltelijk gedekt is vanuit de reserve omgevingswet.

Verkoop stroken snippergroen

Als gevolg van de in de beleidsnota Snippergroen 2019 genoemde uitgangspunten is overgegaan tot de verkoop van reststroken snippergroen.

Capaciteit A15 en A27

Bij de PPN 2018 is voor de jaren 2018, 2019 en 2020 jaarlijks € 75.000 beschikbaar voor capaciteit (kennis en tijd) ten behoeve van het project capaciteitsvergroting A27/A15. Deze uitgaven worden gedekt uit de reserve infrastructuur.

Programma Algemene Dekkingsmiddelen

Treasury / nutsbedrijven

In 2020 zijn de aandelen van Eneco verkocht voor € 27,85 mln. De kosten voor herfinanciering van langlopende leningen zijn € 1,77 mln.

Parkeerautomaten

De lagere opbrengsten door corona zijn volledig gecompenseerd.

Algemene uitkering coronamiddelen

De extra kosten voor corona zijn op diverse onderdelen gecompenseerd.

Resultaat verkopen

Conform het vastgoedbeleid zijn er panden en gronden verkocht.

Jeugd

Voor jeugd is via de meircirculaire extra geld ontvangen voor de jaren 2019, 2020 en 2021.

Programma Overhead, VPB en onvoorzien

Organisatieontwikkeling

Voor de doorontwikkeling van personeel wordt een gedeelte uit de reserve 'organisatieontwikkeling' onttrokken. De doorontwikkeling richt zich op management, medewerkers, kwaliteit, processen en systemen, houding en gedrag.

Inhuurbudgetten t.b.v. corona

Als gevolg van de coronacrisis is extra capaciteitsinzet nodig geweest voor diverse teams.

Gorinchem Duurzaam Digitaal

In de raadsvergadering van december 2018 heeft de raad ingestemd met het plan Gorinchem Duurzaam Digitaal. De uitgaven hebben betrekking op vervanging van de inzet van bestaande capaciteit tijdens de duur van het project. De kosten worden gedekt uit de reserve ICT.

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 2020 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.

Bijzonderheid is de opname van de resultaatbestemming 2019. Deze is om technische redenen toegevoegd aan het overzicht, zodat een juiste conclusie getrokken kan worden over het (structureel) evenwicht. .

Structurele mutaties reserves (bedragen x € 1.000)	Begroting 2020 primitief		Begroting 2020 na wijziging		Jaarrekening 2020	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Programma Verkeer en Vervoer						
Afschrijvingsreserve Tracé Oost II	-	-	-	16	-	16
Programma Economie						
Afschrijvingsreserve Avelingen	-	50	-	50	-	50
Programma Algemene dekkingsmiddelen						
Rekening resultaat 2019	-	-	-	1.510	-	1.510
Totaal structurele mutaties reserves	-	50	-	1.576	-	1.576