

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.