

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 2021 primitief		Begroting 2021 na wijziging		Jaarrekening 2021		Saldo 2021		
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Totaal
BATEN EN LASTEN									
Programma Bestuur en Ondersteuning	4.050	923	3.816	923	3.514	1.058	301	135	437
Programma Veiligheid	5.012	658	5.623	991	5.422	1.040	201	49	250
Programma Verkeer en Vervoer	9.022	3.499	9.959	3.065	9.211	3.279	747	214	962
Programma Economie	14.299	13.267	11.483	9.878	4.129	3.817	7.354	-6.061	1.293
Programma Onderwijs	8.116	2.302	10.621	2.773	10.425	3.532	196	758	954
Programma Sport, Cultuur en Recreatie	12.258	2.143	13.152	2.013	12.046	1.941	1.106	-72	1.034
Programma Sociaal Domein	54.834	14.645	62.141	18.471	60.187	18.519	1.954	48	2.002
Programma Duurzaamheid	10.115	9.240	11.661	9.638	10.616	9.890	1.044	252	1.296
Programma VROSV	9.594	8.543	13.321	12.446	14.317	16.305	-996	3.859	2.863
Gerealiseerde baten en lasten	127.300	55.219	141.777	60.198	129.868	59.381	11.908	-817	11.091
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Totaal
Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is	649	12.373	649	11.639	629	11.754	19	115	134
Dividend	0	480	0	473	0	541	0	68	68
Saldo van de financieringsfunctie	201	21	-123	22	-109	32	-14	10	-4
Algemene uitkeringen	0	70.928	0	78.835	0	79.224	0	390	390
Overige algemene dekkingsmiddelen	805	0	212	1.266	491	1.305	-279	40	-239
Overzicht overhead	11.795	497	13.033	531	12.724	476	309	-55	254
Overzicht heffing vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overzicht onvoorzien	100	0	100	0	0	0	100	0	100
Totaal Algemene dekkingsmiddelen, Overhead, VPB en Onvoorzien	13.549	84.299	13.870	92.764	13.735	93.332	135	568	703
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	140.849	139.518	155.646	152.963	143.604	152.714	12.043	-249	11.794

Overzicht van baten en lasten (bedragen x € 1.000 ; - = nadeel)	Begroting 2021 primitief		Begroting 2021 na wijziging		Jaarrekening 2021		Saldo 2021		
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Totaal
MUTATIES RESERVES									
Programma Bestuur en Ondersteuning	0	0	285	0	285	0	0	0	0
Programma Veiligheid	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Programma Verkeer en Vervoer	450	16	3.619	3.991	3.619	3.317	0	-674	-674
Programma Economie	0	50	65	50	65	50	0	0	0
Programma Onderwijs	0	226	4.832	3.843	4.832	3.302	0	-541	-541
Programma Sport, Cultuur en Recreatie	0	111	288	111	288	111	0	0	0
Programma Sociaal Domein	0	660	297	1.258	297	1.258	0	0	0
Programma Duurzaamheid	104	366	1.064	1.648	1.464	1.038	-400	-610	-1.010
Programma VROSV	416	0	700	58	505	21	195	-37	159
Overzicht algemene dekkingsmiddelen	0	301	1.359	3.526	1.344	3.427	16	-99	-83
Overzicht overhead	100	16	100	808	100	715	0	-92	-92
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	1.070	1.746	12.609	15.293	12.798	13.240	-189	-2.053	-2.242
Gerealiseerd resultaat	141.918	141.264	168.256	168.256	156.402	165.953	11.854	-2.302	9.551
Begrotingssaldo	-654	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat inclusief begrotingssaldo	141.264	141.264	168.256	168.256	156.402	165.953	-11.854	-2.302	9.551

Een toelichting op de verschillen tussen de begroting 2021 na wijziging en de jaarrekening 2021 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 2021 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 2021 primitief			Begroting 2021 na wijziging			Jaarrekening 2021		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
<u>Programma Bestuur en Ondersteuning</u>										
1.	Verkiezingen	-	-	-	114	-	-114	76	-	-76
	Totaal programma Bestuur en Ondersteuning	-	-	-	114	-	-114	76	-	-76
<u>Programma Veiligheid</u>										
2.	Cameratoezicht	-	-	-	102	102	-	-	102	102
3.	Corona tijdelijke ondersteuning	-	-	-	135	135	-	94	94	-
4.	Aanleg tunnel station Gorinchem	300	300	-	300	300	-	300	300	-
	Totaal programma Veiligheid	300	300	-	537	537	-	394	496	102
<u>Programma Verkeer en Vervoer</u>										
5.	Verkeer- en parkeeronderzoek	-	-	-	1.045	-	-1.045	409	-	-409
6.	Parkeren	-	-	-	40	-174	-214	1	-194	-195
	Totaal programma Verkeer en Vervoer	-	-	-	1.085	-174	-1.259	410	-194	-604
<u>Programma Economie</u>										
7.	Reactievatiefonds	-	-	-	295	20	-275	125	20	-105
8.	Grondexploitatie Groote Haar	2.487	1.220	-1.267	7.118	1.200	-5.918	2.344	30	-2.314
8.	Mutatie boekwaarde	8.796	4.288	-4.508	1.763	7.911	6.148	314	2.377	2.063
8.	Vrijval herziening grondexploitatie Groote Haar	-	-	-	-	-	-	-	1.011	1.011
8.	Grondexploitatie Oost II	487	7.575	7.088	223	563	340	115	285	170
8.	Mutatie boekwaarde	1.314	-	-1.314	571	-	-571	-82	-	82
8.	Winstneming grondexploitatie Oost II	-	-	-	-	-	-	-	-82	-82
	Totaal programma Economie	13.084	13.083	-1	9.970	9.694	-276	2.816	3.641	825
<u>Programma Onderwijs</u>										
9.	IHP Gorinchem-Oost	140	-	-140	140	-	-140	41	-	-41
10.	Exploitatiekosten IAC	-	-	-	553	-	-553	313	75	-238
	Sloopkosten school Lange Slagenstraat	226	-	-226	226	-	-226	-	-	-
	Totaal programma Onderwijs	366	-	-366	919	-	-919	354	75	-279
<u>Programma Sport, Cultuur en Recreatie</u>										

Nr.	Incidentele baten en lasten (bedragen x € 1.000; -)	Begroting 2021 primitief			Begroting 2021 na wijziging			Jaarrekening 2021		
12.	Combinatiefuncties	141	-	-141	85	196	111	5	73	68
13.	Cultuureducaties (corona)	-	-	-	561	-	-561	89	-	-89
14.	Filmfestival	50	-	-50	50	-	-50	50	-	-50
	Totaal programma Sport, Cultuur en Recreatie	191	-	-191	696	196	-500	144	73	-71
	<u>Programma Sociaal Domein</u>									
15.	Aanpak eenzaamheid	50	-	-50	71	-	-71	67	-	-67
16.	Wijkteams	82	-	-82	91	-	-91	-	-	-
17.	Inkomensregelingen	-	-	-	2.218	2.420	202	1.969	2.516	547
18.	Begeleide- en arbeidsparticipatie	-	-	-	358	-	-358	512	-	-512
19.	Begeleiding en huishoudelijke ondersteuning	-	-	-	146	-	-146	48	-	-48
	Totaal programma Sociaal Domein	132	-	-132	2.884	2.420	-464	2.596	2.516	-80
	<u>Programma Duurzaamheid</u>									
20.	Afvalverwerking Waardlanden	-	-	-	59	126	67	-	302	302
	Mobiliteitsplan/ duurzaamheidsprojecten	359	-	-359	495	-	-495	144	-	-144
21.	duurzaamheidsprojecten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22.	Reductie energiegebruik woningen	-	-	-	378	378	-	208	378	170
	Totaal programma Duurzaamheid	359	-	-359	932	504	-428	352	680	328
	<u>Programma VROSV</u>									
23.	Implementatie omgevingswet	-	-	-	-	10	10	388	10	-378
24.	Grondexploitatie Mollenburg	819	-	-819	558	-	-558	408	1.782	1.374
24.	Mutatie boekwaarde Mollenburg	-	1.382	1.382	-	1.451	1.451	-	-	-
24.	Mutatie boekwaarde grexen	4.123	2.292	-1.831	7.156	1.896	-5.260	7.201	2.836	-4.365
	Vrijval voorziening grondexploitatie	-	-	-	-	-	-	-	35	35
24.	Mollenburg	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24.	Grondexploitatie Kleine Haarsekade	-	-	-	32	344	312	49	-	-49
	Winstneming grondexploitatie kleine	-	-	-	98	-	-98	-	39	39
24.	Haarsekade	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24.	Grondexploitatie Lingewijk Noord	1.136	-	-1.136	485	-	-485	482	5.419	4.937
24.	Mutatie boekwaarde Lingewijk Noord	-	2.740	2.740	-	5.360	5.360	1.896	-	-1.896
	Winstneming grondexploitatie	337	-	-337	724	-	-724	-	1.896	1.896
24.	Lingewijk Noord	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24.	Woningexploitatie	-	-	-	-	399	399	-	399	399
25.	Grondexploitatie CV Hoog Dalem	-	416	416	-	700	700	-	505	505
25.	Vrijval voorziening CV Hoog Dalem	-	-	-	-	-	-	-	497	497
26.	ISV stegenproject	-	-	-	38	-	-38	1	-	-1
27.	Verkoop stroken snippergroen	-	-	-	50	100	50	74	85	11
	Totaal programma VROSV	6.415	6.830	415	9.141	10.260	1.119	10.499	13.503	3.004
	<u>Programma Algemene dekkingsmiddelen</u>									
28.	Parkeerautomaten	-	-	-	-	-384	-384	-	-301	-301
29.	Algemene uitkering	-	-	-	-	3.212	3.212	-	2.913	2.913
30.	Teruggave btw Belastingdienst	-	-	-	100	762	662	100	820	720

Nr.	Incidentele baten en lasten (bedragen x € 1.000; -)	Begroting 2021 primitief			Begroting 2021 na wijziging			Jaarrekening 2021		
		Laasten	Baten	Saldo	Laasten	Baten	Saldo	Laasten	Baten	Saldo
31.	Resultaat (grond-pand) verkopen	-	-	-	444	485	41	444	485	41
	Totaal programma Algemene Dekkingsmiddelen	-	-	-	544	4.075	3.531	544	3.917	3.373
	Programma Overhead, VPB en onvoorzien									
32.	Huisvesting na corona	-	-	-	150	-	-150	-	-	-
33.	Gorinchem Duurzaam Digitaal	16	-	-16	150	-	-150	174	-	-174
34.	Organisatieontwikkeling	-	-	-	541	-	-541	541	-	-541
	Totaal programma Overhead, VPB en onvoorzien	16	-	-16	841	-	-841	715	-	-715
	Mutaties reserves^{1:1}									
	Algemene reserve	-	301	301	1.404	301	-1.103	1.404	202	-1.202
	Reserve infrastructuur(fonds)	616	-	-616	1.179	7.039	5.860	983	6.365	5.382
	Reserve tarieven reiniging	4	-	-4	100	-	-100	499	-	-499
	Reserve ISV stegenproject	-	-	-	-	38	38	-	1	1
	Reserve combinatiefuncties	-	61	61	-	61	61	-	61	61
	Reserve sociaal domein	-	660	660	297	1.258	961	297	1.258	961
	Reserve duurzaamheid	100	360	260	100	1.648	1.548	100	1.038	938
	Reserve omgevingswet	-	-	-	-	10	10	-	10	10
	Reserve stimuleringsregeling woningbouw	-	-	-	-	10	10	-	10	10
	Reserve organisatieontwikkeling	-	-	-	-	541	541	-	541	541
	Reserve ICT	100	16	-84	100	266	166	100	174	74
	Reserve IFFG	-	50	50	-	50	50	-	50	50
	Aflossingsreserve stedelijke ontwikkeling	-	-	-	255	-	-255	239	-	-239
	Dekkingsreserve i-lab	-	-	-	2.103	553	-1.550	2.103	238	-1.865
	Afschrijvingsreserve Banneweg	250	-	-250	250	-	-250	250	-	-250
	Reserve warmtenet stadhuis	-	-	-	865	-	-865	865	-	-865
	Afschrijvingsreserve Hoefslag	-	-	-	1.501	-	-1.501	1.501	-	-1.501
	Afschrijvingsreserve herinrichting Haarsekade	-	-	-	2.350	-	-2.350	2.350	-	-2.350
	Afschrijvingsreserve t' Gilde	-	-	-	1.468	-	-1.468	1.468	-	-1.468
	Afschrijvingsreserve gymzaal J. van Egmond	-	-	-	300	-	-300	300	-	-300
	Afschrijvingsreserve bruggen en kunstwerken	-	-	-	288	-	-288	288	-	-288
	Afschrijvingsreserve camera's	-	-	-	50	-	-50	50	-	-50
	Reserve sloopkosten school Lange Slagenstraat	-		226	-	226	226	-	-	-
	Totaal mutaties reserves	1.070	1.674	604	12.610	12.001	-609	12.797	9.948	-2.849
	Totaal incidentele baten en lasten	21.933	21.887	-46	40.273	39.513	-760	31.697	34.655	2.958
	Begrotingssaldo	654	-	-654	-	-	-	-	-	-

Nr.	Incidentele baten en lasten (bedragen x € 1.000; -)	Begroting 2021 primitief			Begroting 2021 na wijziging			Jaarrekening 2021		
	Totaal inclusief begrotingssaldo	22.587	21.887	-700	40.273	39.513	-760	31.697	34.655	2.958

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

Programma Bestuur en Ondersteuning

1. Verkiezingen

Van de eenmalig van het Rijk ontvangen middelen om de gemeente te compenseren voor de extra kosten voor de landelijke verkiezingen als gevolg van de coronamaatregelen is in 2021 € 76.000 uitgegeven.

Programma Veiligheid

2. Cameratoezicht

Tijdens het onderzoek naar de Camera Uitleesruimte (Cur) is gebleken dat er over de afgelopen jaren enkele facturen per abuis niet zijn verzonden naar Security 5. Dit leidt tot incidenteel hogere baten van € 102.000.

3. Corona tijdelijke ondersteuning

Voor tijdelijke ondersteuning voor corona is er voor inhuur van Boa's incidenteel € 94.000 ontvangen van het Rijk.

4. Aanleg tunnel station Gorinchem

De voetgangerstunnel bij station Gorinchem is opgeleverd en de van de Provincie ontvangen subsidie ad € 300.000 wordt in 2022 betaald aan ProRail.

Programma Verkeer en Vervoer

5. Verkeer- en parkeeronderzoek

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.

6. Parkeren

Betreft de lagere parkeeropbrengsten als gevolg van corona.

Programma Economie

7. Reactatiefonds

Dit betreft middelen uit het reactivatiefonds voor het verkleinen kernwinkelgebied, initiatievenfonds, kennisvoucher, platform ondernemerschap & klaar voor de start na corona, i.c. het ondersteunen van de economie tijdens en na corona.

8. Grondexploitatie bedrijventerreinen

Dit betreffen de lasten en baten van de grondexploitatie, met per saldo een vrijval uit de verliesvoorziening Grote Haar en een correctie op de winstneming Oost II. De lasten en baten van deze grondexploitatie zijn incidenteel.

Programma Onderwijs

9. 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. Hiervan is in 2021 € 41.000 besteed en deze lasten worden gedekt via een onttrekking aan de algemene reserve.

10. Exploitatiekosten I_lab

Voor de eenmalige kosten I_lab zoals projectleiding, programmaontwikkeling, hotspots, etc. is in 2021 € 553.000 geraamd. Hiervan is € 313.000 besteed en we hebben eenmalig € 75.000 aan bijdragen in de aanloop- en ontwikkelkosten van schoolbesturen ontvangen. Het saldo van € 238.000 wordt gedekt via een onttrekking aan de bestemmingsreserve I_lab. Na de realisatie van het I_lab komt de exploitatie in handen van de coöperatie I_lab.

11. Sloopkosten school Lange Slagenstraat

De geplande sloop van de school aan de Lange slagenstraat heeft nog niet plaatsgevonden en zowel het eenmalige sloopbudget ad € 226.000 als de dekking uit de algemene reserve zijn doorgeschoven naar 2022.

Programma Sport, Cultuur en Recreatie

12. Combinatiefuncties

De in 2021 eenmalig ontvangen Rijksbijdragen ter hoogte van € 85.000 voor uitvoering van het Sportakkoord (€ 40.000) en voor de aanvulling hierop (€ 45.000) zijn voor € 5.000 besteed. Ook hebben wij vanuit de specifieke uitkering Sport een bedrag van € 67.000 aan btw restitutie ontvangen.

13. Cultuureducatie

Voor het vierde steunpakket jeugd 2020, het steunpakket jeugd 2021, het steunpakket voor activiteiten en ontmoetingen jeugd en voor Jeugd aan Zet heeft Gorinchem voor de aanpak van coronagevolgen per saldo € 561.000 ontvangen. Hiervan is € 89.000 uitgegeven.

14. Filmfestival

Voor de subsidiëring van het Internationaal FilmFestival Gorinchem is in 2020 € 180.000 in een bestemmingsreserve gestort. De subsidie voor 2021 ad € 50.000 is verstrekt. Hiervoor is € 50.000 aan deze reserve IFFG onttrokken.

Programma Sociaal Domein

15. Aanpak eenzaamheid

Voor lokale aanpak eenzaamheid is € 67.000 uitgegeven aan netwerk versterking senioren 65+.

16. Wijkteams

Voor diverse projecten binnen het programma sociaal domein wordt, incidenteel, een beroep gedaan op de reserve sociaal domein.

17. Inkomensregelingen

De ontvangen Rijksbijdrage in het kader van de Tijdelijke ondersteuning zelfstandige ondernemers (€ 1.7 mln) en voor de regeling Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (€ 0.2 mln ontvangen via de algemene uitkering), totaal € 1,9 mln is doorbetaald naar Avres die deze regeling voor Gorinchem uitvoert. Avres had in 2020 een positief rekeningresultaat wat ze gedeeltelijk terugbetaald hebben in 2021 aan de deelnemende gemeenten. Voor Gorinchem bedroeg dit € 730.000. In het kader van de Bijstand Besluit Zelfstandigen hebben we de afrekening 2020 ter hoogte van € 40.000 in 2021 ontvangen.

18. Begeleide- en arbeidsparticipatie

De ontvangen Rijksbijdrage in het kader van de Begeleide- en Arbeidsparticipatie van in totaal € 512.000 is ontvangen voor corona en overgemaakt naar Avres. Avres voert deze regeling uit voor Gorinchem.

19. Schuldhulpverlening, Wmo begeleiding en huishoudelijke ondersteuning

De ontvangen Rijksbijdrage in het kader van Schuldhulpverlening van in totaal € 96.000 is ontvangen voor corona en overgemaakt naar Avres. Avres voert deze regeling uit voor Gorinchem. In de jaarrekening 2020 is er als (corona) nog te betalen voor de zorgaanbieders voor Wmo huishoudelijke ondersteuning en begeleiding € 48.000 opgenomen, achteraf bleek dit niet nodig te zijn.

Programma Duurzaamheid

20. Afvalverwerking Waardlanden

Conform de gemeenschappelijke regeling Waardlanden is het incidentele surplus boven het reserveplafond Waardlanden uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten, voor Gorinchem een bedrag van € 118.000. Ook het overschot op de verwerkingskosten 2020 dat in 2021 niet benodigd bleek, is in 2021 eenmalig uitgekeerd aan de gemeenten, voor Gorinchem € 183.000.

21. Milieubeleidsplan/Duurzaamheidsprojecten

Dit betreft middelen die ter beschikking zijn gesteld voor diverse projecten die gedekt zijn uit de reserve Duurzaamheid. Dit betreft incidentele projecten en incidentele onttrekkingen uit de reserve.

22. Reductie energiegebruik woningen

Dit betreft door het Rijk ontvangen incidentele middelen om energiereductie te stimuleren.

Programma VROSV

23. Implementatie omgevingswet

Voor de voorbereiding op de omgevingswet is een incidenteel budget ter beschikking gesteld door de raad, waarvan een deel is gedekt door de reserve omgevingswet. Dit is een incidenteel project.

24. Grondexploitaties (niet bedrijventerrein)

De winstneming op Lingewijk Noord, Kleine Haarsekade en de lagere verliesvoorziening voor Mollenburg zorgen voor een netto baat van (€ 1.970.000). De lasten en baten van de grondexploitaties zijn incidenteel.

25. CV Hoog Dalem

De voorziening voor de ontwikkeling van het zogeheten middengebied Hoog Dalem valt gedeeltelijk vrij. Verder wordt er een bijdrage ontvangen vanuit de CV Hoog Dalem voor de realisatie van bovenwijkse voorzieningen, op basis van de verkochte m2 grond. Deze bijdrage wordt toegevoegd aan de reserve infrastructuur.

26. ISV stegenproject

De uitgaven in het kader van het ISV stegenplan worden gedekt door een onttrekking aan een reserve.

27. Verkoop stroken snippergroen

Als gevolg van de in de beleidsnota Snippergroen 2019 genoemde uitgangspunten is overgegaan tot de verkoop van reststroken snippergroen. De lasten en baten van dit project zijn incidenteel.

Programma Algemene Dekkingsmiddelen

28. Parkeerautomaten

Dit betreft de lagere parkeerbelasting als gevolg van corona.

29. Algemene uitkering

De extra kosten die wij in 2021 hebben gemaakt door corona zijn door het Rijk op diverse onderdelen gecompenseerd.

30. Teruggave btw belastingdienst

De afgelopen jaren is op initiatief van de gemeente een btw-onderzoek uitgevoerd. Doel van dit onderzoek was enerzijds het beoordelen of we in alle gevallen op een juiste manier met de btw omgaan en anderzijds het afwikkelen van enkele lopende bezwaarschriften over ten onrechte teveel betaalde btw. In goed overleg met de belastingdienst is er in 2021 een vaststellingsovereenkomst gesloten, waarmee alle btw-vraagstukken zijn afgerond. Dit heeft ertoe geleid dat we recht hebben op een incidentele belastingteruggave. Om de kosten van de werkzaamheden in 2021 te

dekken, alle conclusies van het onderzoek op de juiste wijze te borgen in de organisatie en een extra controle uit te voeren over boekjaar 2020 is € 100.000 nodig als uitvoeringsbudget. Het restant levert een incidenteel voordeel op van € 720.000.

31. Resultaat (grond-pand) verkopen

Dit betreft de verkoopopbrengt van een pand alsmede de afboeking van het actief als last. De lasten en baten zijn incidenteel.

Programma Overhead, VPB en onvoorzien

32. Huisvesting na corona

Voor de het project Huisvesting na corona is een eenmalig budget geraamd van € 150.000. Er hebben in 2021 geen uitgaven plaatsgevonden.

33. Gorinchem Duurzaam Digitaal

De uitgaven voor het project Gorinchem Duurzaam Digitaal worden gedekt door een onttrekking aan de reserve ICT.

34. Organisatieontwikkeling

Voor de doorontwikkeling van personeel, gericht op management, medewerkers, kwaliteit, processen en systemen, houding en gedrag, is een bedrag van € 541.000 aan de reserve 'organisatieontwikkeling' onttrokken.

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 2021 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 2020. 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 2021 primitief		Begroting 2021 na wijziging		Jaarrekening 2021	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Programma Verkeer en Vervoer						
Afschrijvingsreserve Tracé Oost II	-	16	-	16	-	16
Programma Economie						
Afschrijvingsreserve Avelingen	-	50	-	50	-	50
Programma Duurzaamheid						
Afschrijvingsresere waterstofproject	-	6	-	-	-	-
Programma Algemene dekkingsmiddelen						
Rekening resultaat 2020	-	-	-	3.225	-	3.225
Totaal structurele mutaties reserves	-	72	-	3.291	-	3.291

Structurele reservemutaties met afschrijvingsverloop investeringen

Reserve (Bedragen x € 1.000)	Restant levensduur 1-1-2021	Boekwaarde 1-1	afschrijving	Boekwaarde 31-12	Afschrijvings- reserve 1-1	vrijval ter dekking afschrijving	Afschrijvings- reserve 31-12-2021
Tracé Oost II	39	3.058	78	2.979	637	16	620
Avelingen	19	1.181	62	1.119	941	50	891
		4.239	141	4.098	1.577	66	1.511

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.

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.