# Jaarstukken 2022

## I&O-sessie

Gorinchem, 15 juni 2023

Gemeente Gorinchem

# Agenda

## Financiële samenvatting

- Ontwikkelingen resultaat
- Resultaatbestemming
- Verloop algemene reserve
- Controle accountant

## Financiële stresstest

Gemeente Gorinchem

# Ontwikkelingen resultaat

| Nr. | Ontwikkeling resultaat (bedragen x € 1.000) | | |
|---|---|---|---|
| 1 | Voorziening pensioenverplichtingen bestuurders (prog. 1) | 846 | V |
| 2 | Herinrichting Vissersdijk noodzakelijk achterstallig asfaltonderhoud (prog. 3) | 475 | V |
| 3 | Vrijval degeneratiemiddelen (prog.3) | 527 | V |
| 3 | Havengelden (prog. 3) | 117 | V |
| 4 | Exploitatie Veerdiensten (prog. 3) | -139 | N |
| 5 | Platform ondernemerschap en innovatie (prog. 4) | 124 | V |
| 6 | Resultaat grondexploitaties (prog. 4-9) | -401 | N |
| 7 | Onderzoek haalbaarheid unilocatie Regenboog en speciaal basisonderwijs (sbo) (prog. 5) | 200 | V |
| 8 | Huisvestingsvoorzieningen voor basisonderwijs aan asielzoekers (prog. 5) | 268 | V |
| 9 | "Dichterbij dan je Denkt" (prog. 5) | 478 | V |
| 10 | Aanpak laaggeletterdheid (prog. 5) | 102 | V |
| 11 | Borging lokale culturele infrastructuur (prog. 6) | 302 | V |
| 12 | Project Linielandschap in de dijkversterking Gorinchem-Waardenburg (prog. 6) | 103 | V |
| 13 | Sociaal Domein (prog. 7) | 2.798 | V |
| 14 | Bestrijding energiearmoede (prog. 9) | 522 | V |
| 15 | Uitvoering maatregelen klimaatakkoord (prog. 9) | 260 | V |
| 16 | Bouwleges (prog. 9) | 1.081 | V |
| 17 | Algemene Uitkering (AD) | 2.172 | V |
| 18 | Verkoopopbrengst diverse objecten (AD) | 1.415 | V |
| 19 | Maatregelen Wet Open Overheid en Rechtsbeschermingssysteem (OVO) | 221 | V |
| 20 | Overig | 23 | V |
| | **Totaal resultaat voor bestemming** | **11.494** | **V** |

Gemeente Gorinchem

# Resultaatbestemming

| Verloop resultaat Jaarrekening 2022 (bedragen x € 1.000) | |
|---|---|
| Jaarrekeningresultaat 2022 | 11.494 |
| Bestemmingsvoorstellen exploitatie 2023 | -3.507 |
| Toevoeging resultaat Programma Sociaal Domein aan reserve Sociaal Domein | -3.901 |
| Toevoeging exploitatiesaldo taakveld riolering aan bestemmingsreserve Riolering | -68 |
| Toevoeging aan voorziening "Degeneratiekosten" | -527 |
| **Resultaat na bestemming** | **3.491** |

- Voorgesteld wordt om het resultaat na bestemming toe te voegen aan de algemene reserve

Gemeente Gorinchem

# Verloop algemene reserve

| Saldo algemene reserve (bedragen in € x 1.000) | 2022 |
|---|---|
| **Stand 1-1-2022** | **29.571** |
| Rekeningresultaat 2021 | 1.795 |
| Uitvoering motie bomen en kunst | -50 |
| Kernwinkelgebied binnenstad Gorinchem (rb 9-12-2021) | -230 |
| Gorinchem Cultuurstad | -2 |
| Verhuiskosten i.v.m. sloop Laagdalemseweg (rb 20 oktober 2022) | -11 |
| Begrotingssaldo 2022 | 430 |
| **Saldo algemene reserve ultimo boekjaar** | **31.503** |

- Weerstandsratio komt, excl. Jaarrekeningresultaat, uit op 2,19 (2,35 incl.)
- Wanneer de meerjarige begrotingssaldi buiten beschouwing worden gelaten komt het weerstandsvermogen uit op 1,52.
- Bij de perspectiefnota zal er inzicht worden gegeven in de ruimte die dit biedt

Gemeente Gorinchem

# Controle accountant

- Presentatie over de bevindingen door de heer Kalkman (PSA) op donderdag 22 juni;
- Verklaring over de jaarstukken:
  - Goedkeurend oordeel met betrekking tot de getrouwheid;
  - Oordeel met beperking met betrekking tot de rechtmatigheid.

Gemeente Gorinchem

# FINANCIËLE KENGETALLEN

**Netto schuldquote**

| | |
|---|---|
| Gorinchem 2022 | 51,9 % |
| Stedelijkheidsklasse 2021 | 52,7 % |
| Nederland 2021 | 49,7 % |

**Signaleringswaarde provincie**

>130 % meest risicovol
90-130 % neutraal
<90 % minst risicovol



**Solvabiliteitsratio**

| | |
|---|---|
| Gorinchem 2022 | 43,9 % |
| Stedelijkheidsklasse 2021 | 30,9 % |
| Nederland 2021 | 37,5 % |

**Signaleringswaarde provincie**

<20 % meest risicovol
20-50 % neutraal
>50 % minst risicovol



**Grondexploitaties**

| | |
|---|---|
| Rekening 2022 | 29 % |
| Rekening 2021 | 30 % |
| Rekening 2020 | 27 % |

**Signaleringswaarde provincie**

> 35 % meest risicovol
20-35 % neutraal
<20 % minst risicovol



**Structureel exploitatieruimte**

| | |
|---|---|
| Rekening 2022 | 11,2 % |
| Rekening 2021 | 4,0 % |
| Rekening 2020 | 3,0 % |

**Signaleringswaarde provincie**

< 0 % meest risicovol
0 % neutraal
> 0 % minst risicovol



**Belastingcapaciteit**

| | |
|---|---|
| Rekening 2022 | 100% |
| Rekening 2021 | 104 % |
| Rekening 2020 | 106 % |

**Signaleringswaarde provincie**

>105 % meest risicovol
95-105 % neutraal
<95 % minst risicovol



Gemeente Gorinchem

# VASTE ACTIVA & SCHULDEN

**Legenda**



Slechter dan beide voorgaande jaren
Tussen beide voorgaande jaren in
Beter dan beide voorgaande jaren

**Boekwaarde netto activa**

| | |
|---|---|
| Rekening 2022 | € 166,5 mln. |
| Rekening 2021 | € 167,7 mln. |
| Rekening 2020 | € 162,5 mln. |



**Totale boekwaarde netto grondexploitaties**

| | |
|---|---|
| Rekening 2022 | € 47,4 mln. |
| Rekening 2021 | € 45,9 mln. |
| Rekening 2020 | € 47,3 mln. |



**Schuld per inwoner**

| | |
|---|---|
| Rekening 2022 | € 2.635 |
| Rekening 2021 | € 2.955 |
| Rekening 2020 | € 3.322 |



**Ontwikkeling rentelasten**

| | |
|---|---|
| Rekening 2022 | € 1,6 mln. |
| Rekening 2021 | € 1,8 mln. |
| Rekening 2020 | € 2,2 mln. |



| **Reserves en voorzieningen (x € 1000)** | **Rekening 2022** | **Rekening 2021** | **Rekening 2020** |
|---|---|---|---|
| Algemene reserve | 31.503 | 29.571 | 27.666 |
| Overige reserves | 64.927 | 56.041 | 50.892 |
| Voorzieningen | 22.100 | 19.259 | 18.211 |
| Weerstandsratio | 2,19 | 2,52 | 1,92 |



* Groen: > 2,0  Oranje: 1,4 – 2,0  Rood: < 1,4

Gemeente Gorinchem

# LOKALE LASTEN

**Legenda**



Hoger dan vergelijking
Tussen beide vergelijkingen in
Lager dan vergelijking

**Eénpersoonshuishouden**

| | |
|---|---|
| Gorinchem 2022 | € 797 |
| Stedelijkheidsklasse 2022 | € 830 |
| Nederland 2022 | € 823 |



**Meerpersoonshuishouden**

| | |
|---|---|
| Gorinchem 2022 | € 905 |
| Stedelijkheidsklasse 2022 | € 905 |
| Nederland 2022 | € 905 |



**OZB tarief eigenaar niet-woning**

| | |
|---|---|
| Gorinchem 2022 | 0,33 % |
| Stedelijkheidsklasse 2022 | 0,37 % |
| Nederland 2022 | 0,31 % |



**OZB tarief gebruiker niet-woning**

| | |
|---|---|
| Gorinchem 2022 | 0,27 % |
| Stedelijkheidsklasse 2022 | 0,24 % |
| Nederland 2022 | 0,22 % |



**OZB tarief woningen**

| | |
|---|---|
| Gorinchem 2022 | 0,11 % |
| Stedelijkheidsklasse 2022 | 0,11 % |
| Nederland 2022 | 0,10 % |



Gemeente Gorinchem

# Dank voor jullie aandacht!

Sebastiaan Bouwmeester

Gemeente Gorinchem