

GEMEENTE
DOESBURG



Jaarrekening 2022



Overzicht van baten en lasten

Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten per programma

Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening bevat:

1. per programma de gerealiseerde baten en lasten en het saldo daarvan;
2. het overzicht van de gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen, de gerealiseerde kosten van de overhead en het bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting;
3. het gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten, volgend uit de onderdelen 1 en 2;
4. de werkelijke toevoegingen en onttrekkingen aan reserves;
5. het gerealiseerde resultaat, volgend uit de onderdelen 3 en 4.

Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening bevat van de onderdelen genoemd in het eerste lid ook de ramingen uit de begroting voor en na wijziging.

JAARREKENING 2022 (GEREALISEERDE TOTAAL VAN BATEN EN LASTEN)									
	Raming voor wijziging			Raming na wijziging			Realisatie		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma									
Bestuur en veiligheid in Doesburg	159.567	2.313.355	- 2.153.788	284.567	2.468.505	- 2.183.938	1.137.753	2.865.280	- 1.727.527
Leefbaar en duurzaam Doesburg	3.911.982	6.571.949	- 2.659.967	4.175.646	6.410.550	- 2.234.904	4.211.271	6.667.001	- 2.455.731
Wonen, werken en recreëren in Doesburg	789.949	1.458.579	-668.630	596.294	1.573.224	-976.930	2.637.834	3.051.216	-413.382
Zorg in Doesburg	5.034.331	20.805.502	- 15.771.171	4.791.223	23.031.394	- 18.240.171	4.683.690	21.880.489	- 17.196.799
Algemene dienst en financiën	305.058	5.374.790	- 5.069.732	372.378	5.714.410	- 5.342.032	545.580	6.161.786	- 5.616.206
Totaal programma's	10.200.887	36.524.175	- 26.323.288	10.220.108	39.198.083	- 28.977.975	13.216.128	40.625.772	- 27.409.645
Algemene dekkingsmiddelen *1									
Lokale heffingen	2.351.685	227.459	2.124.226	2.381.035	252.459	2.128.576	2.384.087	275.971	2.108.116
Algemene uitkeringen	22.894.891	0	22.894.891	26.506.891	0	26.506.891	27.137.635	0	27.137.635
Overige algemene dekkingsmiddelen	443.141		443.141	0	161.859	-161.859	341		341
Calculatieverschil/Vennootschapbelasting	0	0	0	0	20.000	-20.000	0	77.707	-77.707
Algemene dekkingsmiddelen	25.689.717	227.459	25.462.258	28.887.926	434.318	28.453.608	29.522.063	353.678	29.168.385
Onvoorzien	0	15.000	-15.000	0	15.000	-15.000	0	0	0
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	35.890.604	36.766.634	-876.030	39.108.034	39.647.401	-539.367	42.738.191	40.979.450	1.758.741
Toevoegingen en onttrekkingen reserves per programma									
Bestuur en veiligheid in Doesburg	12.910		12.910	38.143		38.143	13.660		13.660
Leefbaar en duurzaam Doesburg	891.642	367.013	524.629	2.425.937	2.357.798	68.139	2.409.337	2.357.798	51.539
Wonen, werken en recreëren in Doesburg			0	431.500	521.000	-89.500	431.500	521.000	-89.500
Zorg in Doesburg	143.929	131.933	11.996	527.867	169.378	358.489	412.867	169.560	243.307
Algemene dienst en financiën	48.307	2.604	45.703	633.021	654.800	-21.779	846.747	659.800	186.947
Totaal mutatie reserves	1.096.788	501.550	595.238	4.056.468	3.702.975	353.493	4.114.110	3.708.157	405.953

Gerealiseerd resultaat	36.987.3	37.268.1	-280.792	43.164.5	43.350.3	-185.874	46.852.3	44.687.6	2.164.694
	92	84		02	76		01	08	

Ad.1: Dividend en het saldo van de financieringsfunctie behoren ook tot de algemene middelen maar zijn in programma 5 opgenomen. Vanwege de leesbaarheid is de aansluiting tussen deze tabel en de saldo's op de programma's in stand gehouden. In het hoofdstuk over algemene dekkingsmiddelen zijn deze onderdelen wel weergegeven.

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

[Analyse van het resultaat t.o.v. de begroting](#)

Algemene verwijzing naar de toelichting bij de programma's

Hoewel de toelichting op de afwijkingen van de baten en lasten per programma en op taakveld niveau onderdeel is van de jaarrekening 2022, is deze toelichting uit oogpunt van efficiency opgenomen bij de programma's in het jaarverslag van 2022. Deze toelichting op de afwijkingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2022 van de gemeente Doesburg treft u dan ook bij de programma's in het jaarverslag aan en wordt geacht ook onderdeel te zijn van deze jaarrekening die door de externe accountant is gecontroleerd.

[Onvoorzien](#)

Onvoorzien

Het verloop van de post onvoorzien is als volgt:

Post onvoorziene uitgaven	Bedrag
Post onvoorziene uitgaven (primitieve begroting)	15.000
Af: geraamde bedragen ten laste van post onvoorzien	0
Post onvoorziene uitgaven (na wijziging)	15.000

In 2022 is geen beroep gedaan op de begrote lasten voor onvoorziene gebeurtenissen.

Overzicht incidentele baten en lasten

Overzicht van incidentele baten en lasten per programma

	Baten	Lasten
Programma		
Bestuur en veiligheid in Doesburg		
mutatie reserves	26.750	
diversen < € 15.000		13.528
Totaal Bestuur en veiligheid in Doesburg	26.750	13.528
Leefbaar en duurzaam Doesburg		
mutatie reserves	2.284.737	2.357.798
subsidie Provincie Gelderland voor overdracht bodemtaken	50.000	
gebouwen beheer		30.000
diverse projecten duurzaamheid		268.957
Grondexploitatie	1.848.064	1.458.636
diversen < € 15.000		13.579
Totaal Buitenruimte van Doesburg	4.182.801	4.128.970
Wonen, werken en recreëren in Doesburg		
Centrum Beinum	28.245	58.605
Canon Doesburg		20.000
Openbare inrichting Halve Maanweg	200.000	200.000
mutatie reserves	431.500	521.000
diversen < € 15.000		3.500
Totaal Wonen, werken en recreëren in Doesburg	659.745	803.105
Zorg in Doesburg		
diversen < € 15.000		21.100
Energietoeslag		1.141.059
mutatie reserves	268.938	169.560
Totaal Zorg in Doesburg	268.938	1.331.719
Algemene dienst en financiën		
mutatie reserves	798.439	659.800
diversen < € 15.000	12.735	12.735
Totaal Algemene dienst en financiën	811.174	672.535
Totaal incidentele baten en lasten	5.949.408	6.949.856

Toelichting incidentele baten en lasten

Hieronder is een toelichting opgenomen op incidentele baten en lasten > € 15.000 en m.u.v. de mutatie in de reserves.

Programma Leefbaar en duurzaam Doesburg

- Subsidie Provincie Gelderland voor overdracht bodemtaken: Als de Omgevingswet in werking treedt, dragen provincies een aantal bodemtaken over naar de gemeenten. Ter voorbereiding heeft de gemeente subsidie ontvangen van provincie.
- Gebouwen beheer: Om het vastgoedbeheer te professionaliseren zijn incidenteel extra middelen beschikbaar gesteld.
- Projecten duurzaamheid: Voor de energietransitie lopen diverse projecten t.b.v. energiebesparing, opwekking en duurzame warmte.
- Grondexploitatie: De resultaten van grondexploitatie zijn niet meegenomen in de reguliere programma begroting en worden als incidenteel aangemerkt.

Programma Wonen, werken en recreëren in Doesburg

- Centrum Beinum: Kosten ivm het project om het centrum van Beinum te ontwikkelen tot een volwaardig hart van Beinum.
- Canon Doesburg: bij de resultaatbestemming 2021 is besloten een bijdrage te verlenen aan het project om een canon van Doesburg te realiseren.
- Openbare inrichting Halve Maanweg: Een integrale gebiedsgerichte aanpak waarbij het gaat om herbestemming, transformatie of sloop van leegstaande of leegkomende gebouwen, gecombineerd met een aanpak van de openbare ruimte en passend in een actuele visie op de ontwikkeling van het gebied. Voor dit project is subsidie ontvangen van de provincie Gelderland die doorgestort is naar de Stichting Woonservice IJsselland.

Programma Zorg in Doesburg

- Energietoeslag: In 2022 is aan huishoudens met een inkomen tot 120% van het bestaansminimum de energietoeslag uitbetaald. Daarmee werden ze geholpen met het betalen van de energierekening. Via het gemeentefonds zijn wij gedeeltelijk gecompenseerd voor deze lasten.

Structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves		
	Toevoeging	Onttrekkingen
Programma		
Bestuur en veiligheid in Doesburg		12.910
Leefbaar en duurzaam Doesburg		124.600
Zorg in Doesburg		143.929
Algemene dienst en financiën		48.307
	0	329.746

De mutaties betreffen de onttrekkingen aan de reserve kapitaalslasten die worden ingezet ter dekking van afschrijvingslasten van activa.

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Lokale heffingen

De gemeente Doesburg kent de volgende niet-bestedingsgebonden gemeentelijke heffingen:

	Realisatie 2022	Raming 2022 na wijziging	Raming 2022 primitief
Onroerende zaakbelasting	2.249.646	2.249.505	2.220.155
Toeristenbelasting	321.798	408.006	408.006
Precariobelasting	26.442	24.862	24.862
Roerende zaakbelasting	3.202	1.820	1.820
Hondenbelasting	51.558	54.127	54.127
Reclamebelasting	53.239	50.721	50.721
Totaal	2.705.885	2.789.041	2.759.691

Deze heffingen zijn tot de aangegeven bedragen verwerkt in de jaarrekening 2022

Algemene uitkering

De verantwoorde uitkering uit het Gemeentefonds is gebaseerd op de betaalspecificatie waarin ook de decembercirculaire 2022 is verwerkt.

	Realisatie 2022	Raming 2022 na wijziging	Raming 2022 primitief
Algemene uitkering 2022	26.996.962	26.506.891	22.894.891
Algemene uitkering 2021*)	140.477		
Algemene uitkering 2020*)	195		
Totaal	27.137.634	26.506.891	22.894.891

*) Betreft verrekening eerdere uitkeringsjaren

In de decembercirculaire is een voorschot opgenomen voor de energietoeslag 2023 (€305.000)

Dividend

Verantwoord zijn de volgende dividenden:

	Realisatie 2022	Raming 2022 na wijziging	Raming 2022 primitief
BNG	62.955		
Alliander	145.611		
Circulus-Berkel			
Totaal	208.567	217.850	247.850

Het in de jaarrekening opgenomen dividend betreft het dividend over het boekjaar 2021 van de betreffende deelneming en nog te ontvangen dividendbelasting over 2020.

Saldo financieringsfunctie

	Realisatie 2022	Raming 2022 na wijziging	Raming 2022 primitief
Baten	134.525	56.616	56.616
Lasten	16.444	0	0
Totaal rente resultaat	118.081	56.616	56.616

In 2022 is een grootboekening van het Rijk afgelost. Het verschil tussen de boekwaarde en de uitkering is als rente baat verantwoord.

Balans

Activa en Passiva

In de balans worden naast de cijfers per balansdatum tevens de cijfers van de balans van het vorige begrotingsjaar opgenomen.

ACTIVA		31-12- 2022	31-12- 2021
Vaste activa			
Materiële vaste activa		26.041.646	22.816.498
Investerings met een economisch nut:	8.584.574	6.744.548	
Investerings met een economisch nut, waarvoor een heffing kan worden geheven	8.664.865	8.556.657	
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	8.792.206	7.515.293	
<i>(de vergelijkende cijfers 2021 voor investering met een economisch nut en maatschappelijk nut zijn door herrubricering aangepast)</i>			
Financiële vaste activa		4.931.012	5.138.306
Kapitaalverstrekingen aan:			
- deelnemingen	101.430	101.430	
Leningen aan:			
- woningbouwcorporaties	1.062.226	1.140.210	
- deelnemingen	757.080	757.080	
Overige langlopende leningen u/g	3.010.276	3.139.586	
<i>(de vergelijkende cijfers 2021 voor kapitaalverstrekingen en leningen zijn door herrubricering aangepast)</i>			
Totaal vaste activa		30.972.658	27.954.804
Vlottende activa			
Vorraden		-497.611	150.027
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	-497.611	150.027	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		9.888.549	5.928.619
Vorderingen op openbare lichamen	3.770.385	2.544.995	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	5.294.340	2.649.248	
Rekening courantverhouding met niet financiële instellingen	246.654		
Overige vorderingen	577.169	734.376	
Liquide middelen		478.127	485.328
Kas- en banksaldi	478.127	485.328	
Overlopende activa		1.515.635	2.902.254
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel uitgesplitst naar de nog te ontvangen bedragen van :			
- overige Nederlandse overheidslichamen		151.838	
- overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.515.634,54	2.750.417	
Totaal vlottende activa		11.384.700	9.466.228

TOTAAL GENERAAL		42.357.358	37.421.032
------------------------	--	-------------------	-------------------

Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969.

PASSIVA		31-12-2022	31-12-2021
----------------	--	-------------------	-------------------

Vaste Passiva

Eigen vermogen		27.368.066	25.609.324
Algemene reserve	4.491.463	3.574.087	
Bestemmingsreserves	20.711.908	18.351.680	
Gerealiseerde resultaat	2.164.694	3.683.557	

Voorzieningen		2.770.721	1.689.234
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	724.711	83.269	
Voorzieningen ter egalisering van kosten	785.405	458.037	
Voorzieningen bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor heffing geheven	1.260.604	1.147.928	

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		2.400.000	
Onderhandse leningen van:			
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	2.400.000		
Waarborgsommen			

Totaal vaste passiva		32.538.787	27.298.558
-----------------------------	--	-------------------	-------------------

Viottende passiva

Netto-viottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		4.968.860	4.213.134
Banksaldi			
Overige schulden	4.968.860	4.213.134	

Overlopende passiva		4.849.711	5.909.340
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	707.364		
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de bedragen van:			
- het Rijk	3.867.723	4.383.804	
- Overige Nederlandse overheidslichamen	90.230	828.033	
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	184.394	697.503	

Totaal viottende passiva		9.818.571	10.122.474
---------------------------------	--	------------------	-------------------

TOTAAL-GENERAAL		42.357.358	37.421.032
------------------------	--	-------------------	-------------------

Gewaarborgde geldleningen / garantstellingen

1.953.917

2.211.872

Waarderingsgrondslagen

Waarderingsgrondslagen

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

Personeelslasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeid gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin de uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijv. bij reorganisaties) dient wel een voorziening te worden gevormd mits aan de voorwaarden daartoe wordt voldaan.

Tenzij anders aangegeven zijn alle bedragen vermeld in euro's.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling mogen in maximaal 5 jaar worden afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan na afsluiting van het geïnvesteerde bedrag. Afsluitkosten van opgenomen geldleningen mogen worden afgeschreven in de looptijd van de betrokken geldlening. Immateriële vaste activa mogen in maximaal 5 jaar worden afgeschreven. (De gemeente Doesburg heeft geen immateriële vaste activa op de balans geactiveerd.)

Materiële vaste activa

Artikel 35 BBV beschrijft het onderscheid tussen:

- 1) Investerings met (beperkt) economisch nut;

- 2) Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven;
- 3) Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut.

Ad 1) Investerings met (beperkt) economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden conform artikel 62 lid 2 BBV op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt over het saldo afgeschreven.

Ad 2) Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden conform artikel 62 lid 2 BBV op de desbetreffende investering in mindering gebracht. Conform artikel 62 lid 3 wordt de voorzieningen vervangingsinvesteringen riolering (ex. artikel 44 lid 1 sub d) eveneens in mindering gebracht op de betreffende investeringen; in dergelijke gevallen wordt over het saldo afgeschreven.

Ad 3) Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden conform artikel 62 lid 2 BBV op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt het saldo afgeschreven. Het afschrijvingsbeleid wordt toegepast conform de door de raad vastgestelde financiële verordening. In deze verordening is in artikel 9 - en de daarbij behorende bijlage - de waardering & afschrijving van vaste activa opgenomen.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde. Indien nodig is hierop een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht. Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (*kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen* in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt mocht dalen tot onder de verkrijgingprijs zal afwaardering plaatsvinden. (De actuele waarde ligt in de gemeente Doesburg ruim boven de verkrijgingprijs.)

Vlottende activa

Voorraden

De als *onderhanden werken* opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken), alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en administratie- en beheerskosten. Winsten uit de grondexploitaties worden slechts genomen indien en voor zover deze met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd kunnen worden aangemerkt. Daarbij wordt de voorgeschreven *percentage of completion-methode* toegepast. Verliezen in de grondexploitaties worden genomen middels het vormen van een voorziening op het moment dat het verlies zich aandient.

Vorderings en overlopende activa

De vorderings worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor de verwachte oninbaarheid is

hierop een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt bepaald op basis van geschatte kans op inning.

Liquide middelen

Deze activa worden tegen de nominale waarde opgenomen.

Recht op verliescompensatie VpB

Het recht op verliescompensatie per einde boekjaar krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969 wordt (buiten de tellingen) opgenomen onder de activa-kant van de balans.

Vaste Passiva

Reserves

De (bestemmings)reserves zijn gevormd c.q. ingesteld op basis van daartoe door de raad genomen besluiten. De vermeerderingen en de verminderingen die ten gunste respectievelijk ten laste van deze (bestemmings)reserves zijn verantwoord, zijn eveneens gebaseerd op daartoe strekkende raadsbesluiten (veelal vastgelegd in oorspronkelijke begroting en/of begrotingswijzigingen).

Voorzieningen

De voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. Op basis van relevante notities van de commissie BBV dient aan ingestelde voorzieningen, die strekken ter egalisering van lasten over een aantal begrotingsjaren, een door de raad vastgesteld actueel beheerplan ten grondslag te liggen.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente-typische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. De vlottende schulden hebben in principe een rente-typische looptijd van korter dan één jaar.

Borg- en garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente Doesburg zijn gewaarborgd, is onder de passiva-kant van de balans (buiten de telling) het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Dit wordt toegelicht bij de niet uit de balans blijkende verplichtingen.

Eigen bijdrage WMO

Een aanvrager van een voorziening, hulp in de huishouding, zorg in natura of een financiële tegemoetkoming (persoonsgebonden budget) is op grond van de Wmo een eigen bijdrage verschuldigd. De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK. De informatie van het CAK (om privacy redenen beperkt) is ontoereikend om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen op grond van de Wmo geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat door de gemeenten geen zekerheden omtrent omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen. Voor de gemeente Doesburg gaat het hier om een onzekerheid van € 120.381.

Toelichting op de balans

ACTIVA

Aan de activa zijde van de balans staan de bezittingen van de gemeente vermeld. Hierbij wordt onderscheid gemaakt tussen vaste en vlottende activa.

VASTE ACTIVA

Onder de vaste activa worden afzonderlijk opgenomen de immateriële, de materiële en de financiële vaste activa.

Materiële vaste activa met een economisch nut

	Boekwaarde 1-1-2022	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2022
Bedrijfsgebouwen	5.210.328	2.404.193		241.633			7.372.888
Gronden en terreinen	227.513	64					227.577
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	354.709			10.673			344.037
Machines, apparaten en installaties	433.783	367.092		61.626	516.788		222.460
Vervoermiddelen	44.419			16.546			27.873
Woonruimten							0
Overig	473.796	15.447		99.503			389.739
Totaal	6.744.548	2.786.796	0	429.982	516.788	0	8.584.574

Materiële vaste activa met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

	Boekwaarde 1-1-2022	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2022
Bedrijfsgebouwen	14.609			874			13.735
Gronden en terreinen	0						0
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	8.542.048	480.691		357.508	14.100		8.651.131
Totaal	8.556.657	480.691	0	358.383	14.100	0	8.664.865

Materiële vaste activa met een maatschappelijk nut

	Boekwaarde 1-1-2022	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen							0
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	7.515.293	1.537.381		141.600	118.868		8.792.206
Totaal	7.515.293	1.537.381	0	141.600	118.868	0	8.792.206

TOTAAL	22.816.497	4.804.867	0	929.964	649.755	0	26.041.645
---------------	-------------------	------------------	----------	----------------	----------------	----------	-------------------

Door herrubricering wijken de boekwaardes per 1-1-2022 op onderdelen af van de jaarrekening 2021. Er heeft een verschuiving plaatsgevonden van activa met een economisch nut naar activa met maatschappelijk nut. Daarnaast heeft er ook een verschuiving plaats gevonden tussen de soort activa. Daarbij gaat het vooral om een verschuiving van activa onder gronden en terreinen naar grond-, weg- en waterbouwkundige werken. Het totale saldo is wel gelijk aan de jaarrekening 2021.

Financiële vaste activa

	Boekwaarde 1-1-2022	Investeringen	Desinvesteringen	Aflossingen	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2022
Kapitaalverstrekking aan:						

Deelnemingen	101.430					101.430
Leningen aan:						0
Woningbouwcorporaties	1.140.210			77.984		1.062.226
Deelnemingen	757.080					757.080
Overige langlopende leningen	3.139.586			129.310		3.010.276
Totaal	5.138.306	0	0	207.294	0	4.931.012

Door herrubricering wijken de boekwaardes op onderdelen per 1-1-2022 af van de jaarrekening 2021. Het totale saldo is wel gelijk aan de jaarrekening 2021.

VLOTTENDE ACTIVA

Onder de vlottende activa worden afzonderlijk opgenomen de voorraden, de uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar, de liquide middelen en de overlopende activa.

Voorraden

	Saldo 31-12-2021	Saldo 31-12-2022
Voorraad	150.026	-497.611

De voorraad betreft de bouwgrond in exploitatie. Een toelichting op de grondexploitatie is opgenomen in de paragraaf grondbeleid.

Onderstaand overzicht geeft inzicht in de mutaties in 2022.

Omschrijving	2021	2022
Onderhanden werken:		
Beinum-West	-148.849	10.462
Koppelweg 20 en 22	298.875	-508.072
Af: Risicovoorziening Grondexploitatie(s)	0	0
Boekwaarde onderhanden werk	150.026	-497.611
Totaal boekwaarde voorraden	150.026	-497.611

Het verloopoverzicht van de complexen is als volgt:

	Beinum-West	Koppelweg 20-22	Totaal
Boekwaarde 01-01-2022	-148.849	298.875	150.026
Vermeerderingen	193.636	122.309	315.944
Verminderingen	-104.007	-1.249.000	-1.353.007
Winstnemingen	69.681	319.744	389.425
Boekwaarde 31-12-2022	10.461	-508.072	-497.612
Nog te verwachten kosten	54.000	288.816	342.816
Nog te verwachten verkoopopbrengst	-66.300	-	-66.300
Nog te realiseren winst	1.839	219.256	221.096
Geraamde eindresultaat	115.625	539.000	654.626

m2 verkocht in 2022	528	2.435	2.963
m2 nog te verkopen	600	-	600
Totaal	1.128	2.435	3.563

De raming van kosten en opbrengsten is gebaseerd op de laatst vastgestelde grondexploitaties, rekening houdend met de meest actuele prognoses nog te maken kosten.

[Uitzettingen korter dan één jaar](#)

Soort vordering	Gecorrigeerd saldo 31-12-2021	Saldo per 31- 12-2022	Voorziening oninbaarheid	Gecorrigeerd saldo 31-12-2022
Vorderingen op openbare lichamen	2.544.995	3.770.385		3.770.385
Overige vorderingen	734.376	1.323.919	746.750	577.169
Rekening courant verhouding met niet financiële instellingen		246.654		246.654
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een looptijd korter dan 1 jaar	2.649.248	5.294.340		5.294.340
Totaal	5.928.619	10.635.299	746.750	9.888.549

De vordering op openbare lichamen bestaan uit:

	Saldo 01-01-2022	2022
BTW compensatiefonds	2.201.848	2.250.760
Overige vorderingen op openbare lichamen	343.147	1.519.625
Boekwaarde per 31 december	2.544.995	3.770.385

De post overige vorderingen bestaat vooral uit algemene en belastingdebiteuren en debiteuren bijstandsverlening. Voor deze vorderingen is een voorziening dubieuze debiteuren gevormd. De voorziening dubieuze debiteuren is ultimo 2022 als volgt opgebouwd:

Omschrijving voorziening	Bedrag
Algemene- en belastingdebiteuren	130.486
Debiteuren bijstandsverlening	616.264
Totaal	746.750

Liquide middelen

	Saldo 2021	Saldo 2022
Liquide middelen	€ 485.328	€ 478.127

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Omschrijving	2021	2022
Banksaldi	483.426	475.907
Kassaldi	1.902	2.221
Saldo per 31 december	485.328	478.127

De liquide middelen betreffen direct opeisbare tegoeden.

Gemeenten zijn verplicht om overtollige middelen aan te houden in 's Rijks schatkist. Er is echter wel een drempelbedrag van toepassing van €1.000.000. In onderstaand overzicht is de ruimte onder het drempelbedrag weergegeven en het gemiddelde saldo per kwartaal dat aangehouden is op de rekening schatkistbankieren.

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Kwartaalcijfer op dag basis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen.	295	335	630	550
Gemiddeld saldo op rekening schatkistbankieren	1709	6380	9683	5919

Bedragen x €1.000

Overlopende activa

De overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Omschrijving	2021	2022
Nog te ontvangen bedragen	1.304.083	847.411
Vooruit betaalde bedragen	1.446.335	668.224
Ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	151.838	
Boekwaarde per 31 december	2.902.256	1.515.635

[Ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel en van derden verkregen middelen](#) [Overige Nederlandse overheidslichamen](#)

In onderstaande staande tabel wordt onderscheid gemaakt in de ontvangen voorschotbedragen van het rijk en van overige Nederlandse overheidslichamen.

Ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	Saldo 1/1/2022	Vermeerderingen	Verminderingen	Saldo 31/12/2022
Vrz. Brede impuls Combinatiefuncties	26.476		26.476	0
Vrz. Uitvoering Landschapsbeleid Doesburg	12.474		12.474	0
Algemeen Milieubeleid(Warmtetransitie)	4.888		4.888	0
Cultuur- en erfgoedpact Achterhoek 2017-2020	108.000		108.000	0
Totaal	151.838	0	151.838	0

PASSIVA

Aan de passiva kant staan de schulden en het eigen vermogen van de gemeente vermeld. Onderscheid wordt gemaakt tussen vaste en vlottende passiva.

VASTE PASSIVA

Onder de vaste passiva worden afzonderlijk opgenomen het eigen vermogen, de voorzieningen en de vaste schulden, met een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Eigen vermogen

Reserves kunnen worden onderverdeeld in de Algemene reserves en in bestemmingsreserves. Met het nog te bestemmen resultaat over het begrotingsjaar vormen de reserves samen het eigen vermogen van de gemeente. Onderstaand is een totaaloverzicht van de reserves opgenomen. Per reserve is een toelichting opgenomen in deze jaarrekening bij het onderdeel Toelichting reserves, voorzieningen en van derden verkregen middelen. Hierin wordt de aard en reden van iedere (bestemmings)reserve toegelicht.

Het Eigen vermogen kan als volgt
gespecificeerd worden:

Eigen Vermogen	Saldo 01-01-2022	Saldo 31-12-2022
Algemene reserve	3.574.087	4.491.463
Bestemmingsreserves	18.351.680	20.711.908
Nog te bestemmen resultaat*)	3.683.557	2.164.694
Saldo per 31 december	25.609.324	27.368.066

*) resultaat voor bestemming

Algemene Reserve	Saldo 01-01-2022	Resultaatbestemming 2021	toevoeging	onttrekking	Saldo 31-12-2022
Totaal algemene reserve	3.574.087	3.683.557		2.766.180	4.491.463

Bestemmingsreserves	Saldo 01-01-2022	Resultaatbestemming 2021	toevoeging	onttrekking	Saldo 31-12-2022
Arbeidsvoorwaardenmaatregelen	29.046		5.104	2.500	31.650
Kapitaallasten	16.096.365		633.941	329.746	16.400.560
Mobiliteitsfonds parkeercapaciteit	90.623		20.000		110.623
Openbare verlichting	8.257		83.941	83.941	8.257
Huisvesting onderwijs (IHP)	142.024		32.122		174.146
Vervanging speeltoestellen	37.471		407		37.878
Reserve BUIG-budget (inkomensdeel WWB)	800.000		100.000	179.000	721.000
Groot onderhoud kapitaalgoederen (tijdelijk)	52.640		16.600		69.240
Reserve overgehevelde middelen	574.500		1.094.000	574.500	1.094.000
Reserve Digitaal Werken	54.535				54.535
Reserve wachtgeldverplichtingen			566.696	178.243	388.453
Reserve SW bedrijven			37.438		37.438
Reserve Wegen			767.909		767.909
Rehabilitatie van Wegen	466.219		350.000		816.219
Totaal bestemmingsreserve	18.351.680	0	3.708.157	1.347.930	20.711.908

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd wegens:

1. Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs valt in te schatten;
2. Op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs valt in te schatten;
3. Kosten die in een volgend dienstjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.

Voorzeningen moeten de benodigde omvang hebben van de achterliggende verplichtingen en risico's. Ze mogen niet kleiner of groter zijn dan de verplichtingen of de risico's, waarvoor ze zijn ingesteld. Om de toereikendheid van de voorzieningen te kunnen beoordelen is het noodzakelijk dat wordt beschikt over door de gemeenteraad vast te stellen beheerplannen, waaruit de benodigde omvang blijkt.

Deze plannen moeten regelmatig worden geactualiseerd. Indien bij een dergelijke actualisatie blijkt dat de voorziening niet meer op niveau is, dan moet door middel van extra dotaties de voorziening weer op peil worden gebracht. Blijkt dat de voorziening meer dan toereikend is, dan kan het te veel (vrijval/surplus) eenmalig ten gunste van de exploitatie worden afgeboekt. Beheerplannen moeten periodiek worden geactualiseerd.

Onderstaand is een totaaloverzicht van de voorzieningen opgenomen. Per voorziening is een toelichting opgenomen in deze jaarrekening bij het onderdeel Toelichting reserves, voorzieningen en van derden verkregen middelen. Hierin wordt de aard en reden van iedere voorziening toegelicht.

Voorzeningen	Saldo 01-01-2022	vermeerderingen	verminderingen	Saldo 31-12-2022
Voor verplichtingen en risico's:				
Wachtgeldverplichtingen	0	149.000		149.000
Pensioenen Wethouders	0	459.555		459.555
Onderhoud Turfhaven	83.269	21.887		105.156
Verlofsparen	0	11.000		11.000
	83.269	641.442	0	724.711
Ter egalisatie van kosten:				
Onderhoud gemeentebouwen	458.037	390.391	63.023	785.405
	458.037	390.391	63.023	785.405
Voor bijdragen aan toekomstige investeringen waarvoor heffing wordt geheven				
Riolering middelen derden	1.147.928		26.214	1.121.714
Riolering vervangingsinvestering	0	152.989	14.100	138.890
	1.147.928	152.989	40.313	1.260.604
Totaal voorzieningen	1.689.234	1.184.823	103.336	2.770.720

Vaste schulden

Leningen	Saldo 01-01-2022	vermeerderingen	verminderingen	Saldo 31-12-2022
Lening BNG (5 jaar 0,795%)	0	3.000.000	600.000	2.400.000
Totaal Leningen	0	3.000.000	600.000	2.400.000

VLOTTENDE PASSIVA

Onder de vlottende passiva worden afzonderlijk opgenomen de netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en de overlopende passiva.

Netto vlottende schulden

De netto vlottende schulden zijn schulden met een oorspronkelijke looptijd korter dan één jaar.

	Saldo 31-12-2021	Saldo 31-12-2022
Overige schulden	4.213.134	4.968.860
Totaal Overige schulden	4.213.134	4.968.860

De overige schulden > € 50.000 bestaan uit:

	2021	2022
Crediteuren	3.388.625	3.906.926
Loonbelasting	307.041	317.754
BTW	85.295	260.090
Uitkering SoZa	217.875	232.510
Loonheffing soza uitkeringen	78.097	97.224
WAO premie gemeentepersoneel	50.868	51.848
Afdracht ZVW -premies	56.584	58.144
Overig	28.749	44.364
Boekwaarde per 31 december	4.213.134	4.968.860



Overlopende passiva

De specificatie van de overlopende passiva treft u in de tabel hieronder.

Overlopende passiva	Saldo 01-01-2022	Saldo 31-12-2022
Vooruit ontvangen bedragen	50.537	58.649
Nog te betalen bedragen	521.220	544.721
Vooruit ontvangen van derden verkregen middelen	4.349.641	3.867.723
Overige overheidslichamen	828.033	90.230
Af te dragen rijksdeel vorderingen Soza	34.162	162.642
Fonds Culturele Doeleinden	125.746	125.746
Totaal	5.909.339	4.849.711

Toelichting op vooruitontvangen van derden:

Regeling	Saldo 31-12-2021	Vermeerderingen	verminderingen	Saldo 31-12-2022
GOA onderwijsachterstandenbeleid	260.745	322.585	527.036	56.294
H8 Sportakkoord	52.571	18.858	57.690	13.739
Spuk gelden sport	104.262		104.262	0
Kerkenvisie	25.000			25.000
Reg. Spec Uitk. Gem. hulp aan gedupeerden toeslagenproblematiek	2.049			2.049
C55 Energiebesparende maatregelen	0	314.894	37.750	277.144
C30 Algemeen Milieubeleid (Aardgasvrije wijk)	3.823.972	36.966	516.788	3.344.150
Algemeen Milieubeleid (Reductie energieverbruik)	12.942		12.942	0
Corona toegangsbewijs	16.675			16.675
NPO (Inhalen onderwijsvertragingen covid-gerelateerd)	14.268	41.935	36.712	19.491
diversen	12.495			12.495
compensatie verkiezingen (corona)	24.662			24.662
G10 Inburgering SZW		65.068	46.994	18.074
G13 Wet inburgering onderwijsroute		9.497		9.497
A13 ondersteuning ctb		42.277		42.277
H12 Preventieakkoord		11.224	5.049	6.175
Totaal Vooruitontvangen derden	4.349.641	863.303	1.345.222	3.867.722

Toelichting op vooruitontvangen van overige overheidslichamen:

Regeling	Saldo 31-12-2021	Vermeerderingen	verminderingen	Saldo 31-12-2022
Monumentenzorg	789.389		789.389	0
Ambulante middelen	38.644			38.644
Versterking wijkraden		64.320	12.735	51.585
Totaal Vooruitontvangen overige overheidslichamen	828.033	64.320	802.124	90.229

Waarborgen en garanties

Hieronder volgt een overzicht van de verstrekte gemeentegaranties en waarborgen:

Naam geldnemer	Oorspronkelijk bedrag	Percentage waarvoor borg is verleend	Restantbedrag 31-12-2021	Restantbedrag 31-12-2022
Stichting Attent Zorggroep	1.719.754	100	186.872	63.917
Stichting van Weldadigheid	2.700.000	100	2.025.000	1.890.000
Totaal	4.419.754		2.211.872	1.953.917

Niet uit de balans blijvende vorderingen en verplichtingen

Niet uit de balans blijvende vorderingen en verplichtingen

- In het verleden zijn gemeentegaranties verstrekt. De daaruit voortvloeiende vorderingen als gevolg van de gedwongen aflossing van de hypotheek, bedragen momenteel afgerond € 112.000. Deze vorderingen zijn niet opgenomen op de balans in verband met oninbaarheid.
- Met Woonservice IJsselland is een langlopend huurcontract afgesloten voor de huur van De Linie 4. Het contract heeft een looptijd tot en met 30-06-2034 met een jaarlijkse huurverplichting van € 97.700.
- Verlofsaldo ultimo betreft 8.450 uren, omgezet naar een financiële waarde betreft dit € 211.465.

Overzicht kredieten

Financieel overzicht kredieten

Overzicht restant kredieten

Omschrijving	oorspronkelijk jaar	Begroot			Realisatie t/m vrgnd jaar			Realisatie lopend jaar			Restant Saldo			
		lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo	
Auto Pick-up 2022	2022	70.000		70.000			-	-		-	70.000	-	70.000	
Skatebaan jongeren	2021	150.000		150.000			-	-		-	150.000		150.000	
Project Flora 23	2022	60.000		60.000			-	492		492	59.508	-	59.508	
Herinrichting bestuursvleugel Stadhuis	2018	245.000		245.000	219.188		219.188	23.449		23.449	2.363	-	2.363	
Stadskantoor Leigraafseweg 8	2022	3.424.375	-	3.424.375	72.120	-	72.120	2.380.744		-	2.380.744	971.511	-	971.511
Digitale dienstverlening en digitaal werken	2019	100.000		100.000	99.929		99.929	-		-	72	-	72	
ICT Omgevingswet	2020	85.000		85.000	73.508		73.508	-		-	11.492	-	11.492	
HR automatiseringssysteem Motion 2022	2022	25.000		25.000			-	15.447		15.447	9.553	-	9.553	
Belastingapplicatie 2022	2022	76.500		76.500			-	-		-	76.500	-	76.500	
Revitalisering bedrijventerrein Beinum	2017	1.280.400	560.200	720.200	1.209.534	500.000	709.534	-		-	70.866	60.200	10.666	
Rec Zomerweg, Eekstraat en nw Eekstraat	2017	2.918.000	418.000	2.500.000	2.807.922	418.333	2.389.589	14.978		14.978	95.100	-333	95.433	
Reh.plan Angerlosew, Bingerdenseweg en Breedestr	2020	1.974.260		1.974.260	56.880		56.880	41.960		41.960	1.875.421	-	1.875.421	
Rehabilitatieplan wegen 2020-2023	2020	1.537.166		1.537.166	34		34	-		-	1.537.132	-	1.537.132	
Rehabilitatieplan oranjeweg				-			-	27.787		27.787	-27.787	-	-27.787	
Rehabilitatieplan Koppelweg	2022	60.000		60.000			-	23.573		23.573	36.428	-	36.428	
Beheersplan openbare verlichting 2017-2024	2017	2.411.506	-	2.411.506	683.444		683.444	220.235		220.235	1.507.827	-	1.507.827	

Uitv.beleidsplan spelen,bewegen en ontmoeten	2018	90.000		90.000	16.863		16.863	-		-	73.138	-	73.138
Investering riolering 2021 (AT 40 jaar)	2020	2.089.832		2.089.832	355.052		355.052	198.610		198.610	1.933.391	-	1.933.391
Investering riolering 2021 (AT 15 jaar)	2020	40.924		40.924			-	-		-	40.924	-	40.924
Investering riolering 2021 (AT 5 jaar)	2020	87.459		87.459	114.184		114.184	7.784		7.784	-34.509	-	-34.509
Investering riolering 2022 (AT 40 jaar)	2022	60.000		60.000			-	46.535	4.250	42.286	13.465	-	17.715
Investering riolering 2022 (AT 5 jaar)	2022			-			-	70.963	9.850	61.113	-70.963	-	-61.113
De Ooi proeftuin aardgasloze wijk (RIJKSBIJDRAGE)		900.000	900.000	-	149.696		149.696	367.092	516.788	149.696	383.212	383.212	-0
Herinr gebied rond PeGe woningen	2020	1.630.000	400.000	1.260.000	224.499		224.499	620.713	98.068	522.646	814.788	301.932	512.855
Vitale Binnenstad		4.400.000		4.400.000	1.461.570		1.461.570	874.571		874.571	2.063.859		2.063.859
Groen, spelen en water Naar buiten in Beinum	2020 en 2021	1.700.000		1.700.000	227.143		227.143	196.226		196.226	1.276.631		1.276.631
Project Koppelweg 14 (Sluyswachter)	2018	129.100	126.967	2.133	128.788	173.012	44.225	64		64	248	-	46.294
Civiele kunstwerken 2022	2022	700.000		700.000			-	23.910		23.910	676.090		676.090
Verkeersveiligheid splan	<2016	276.595		276.595	132.006		132.006	46.956	20.800	26.156	97.633	-	118.433
Ontwikkelingen Turfhaven		128.307		128.307	167.262	125.000	42.262	-		-	-38.955	-	86.045
Totaal		26.649.424	2.405.167	24.274.257	8.199.620	1.216.345	6.983.275	4.804.868	649.755	4.155.113	13.674.936	539.066	13.135.870

Kleurenstatus investeringen

Kleurenstatus investeringen

Lopende investeringen

Investeren is het doen van uitgaven in objecten waarvan het nut zich over meerdere jaren uitstrekt. Hieronder treft u een overzicht aan van de op dit moment lopende investeringen.

Lopende investeringen

71028003 Auto Pick-up

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het voertuig is in Nederland, staat bij leverancier van de gladheidbestrijding voor aanbouw van strooier en sneeuwschuif De verwachte levering en rekening is in het tweede kwartaal van 2023.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

71028004 Skatebaan jongeren

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Nog niet gestart.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

71028005 Rehabilitatieplan Koppelweg

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Met de transformatie van bedrijventerrein Koppelweg in een overwegend woongebied is er aanleiding om de aangrenzende weg (traject Koppelweg tussen Barend Ubbinkweg en Looiersweg) opnieuw in te richten met in ieder geval een voetpad. Aanpassing van het wegtracé wordt tegelijk aangegrepen om de gehele weg te vernieuwen en het riool aan te passen. Riool en weg dateren uit de jaren '60 en behoeven nodig een "opknapbeurt".

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De planvoorbereiding -gestart in de 2de helft van 2022 - heeft enige vertraging opgelopen, omdat er eerst duidelijkheid moet komen over hoe en andere wegen binnen de bebouwde kom idealiter moeten worden gecategoriseerd. En dit is ingegeven door de tendens -ingegeven door bewoners- om op steeds meer wegen de maximum snelheid te verlagen naar 30 km/u.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Voor vervanging van de weg (inclusief fundering) en voor het renoveren van het riool (inclusief afkoppeling van het regenwater) zijn budgetten gereserveerd in respectievelijk de voorzieningen wegenrehabilitatie en watertakenplan. Voor de meerkosten, zoals de aanleg van een voetpad, moet t.z.t. geld beschikbaar worden gesteld uit de Algemene middelen. De Algemene middelen worden (zijn) hiervoor ruimschoots "gevoed" met de netto-opbrengsten uit de woningbouwprojecten De Sluyswachter en De Havenmeester.

71028006 Project Flora 23

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Sloop en nieuwbouw van sociale huurwoningen rondom het Van Tuijllplein en in de Betulastraat en Notenstraat bieden bij uitstek mogelijkheden en kansen om rondom de nieuwbouw de openbare ruimte te vernieuwen en te optimaliseren. Zo wordt de riolering uit de jaren '60 gerenoveerd en wordt voor het regenwater een apart riool aangelegd. Maar ook zal er aandacht zijn voor méér groen (gelet op klimaatverandering) en wordt tevens bezien in hoeverre extra parkeerplaatsen kunnen worden gerealiseerd (een wens van omwonenden) en er uitnodigende ontmoetingsplekken kunnen worden gecreeerd.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De corporatie verwacht eind 2023 te starten met de sloop en nieuwbouw 1e fase (Notenstraat en Betulastraat). Gemeente sluit hierop aan met het inrichten van de nieuwe openbare ruimte.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Voor het opnieuw inrichten van de openbare ruimte zijn middelen beschikbaar gesteld vanuit Watertakenplan en Rehabilitatie Wegen. Ook de corporatie levert een bijdrage, zoals vastgelegd in een met Stichting WIJ in mei 2022 gesloten samenwerkingsovereenkomst.

Getracht wordt om zo snel mogelijk inzage te verkrijgen in de totale financiële opgave in de openbare ruimte, waarna bezien wordt of en op welke wijze eventueel aanvullende middelen beschikbaar gesteld kunnen worden.

71040002 Herinrichting bestuursvleugel Stadhuis

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De tochtsluis is gerealiseerd en daarmee is het project nagenoeg afgerond. Enkel het maken van de zitbankjes in de nissen staat nog te doen.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Het krediet "71040002 Herinrichting bestuursvleugel" is nodig voor het realiseren van de bankjes in de nissen bij de raadzaal.

71040004 Huisvesting Ambt. Organisatie 2021

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het onderzoek naar de huisvesting voor de ambtelijke organisatie is afgerond. Dit heeft er toegeleid dat besloten is om een bestaand kantoorgebouw aan te kopen ten behoeve van de ambtelijke- en bestuurlijke organisatie. De financiële middelen hiervoor zijn in september 2022 door de raad beschikbaar gesteld.

Tijd (indicator)**Tijd (toelichting)**

De voorbereiding om te kunnen verhuizen vergende meer tijd dan in eerste instantie verwacht. De verhuizing zal plaatsvinden voor 20 februari 2023.

Geld (indicator)**Geld (toelichting)**

De raad heeft middelen beschikbaar gesteld voor de transformatie van het kantoorpand Leigraafseweg 8 naar Stadskantoor. De raming hiervoor en de middelen die vrij gemaakt zijn moeten toereikend zijn voor deze transformatie.

Hierbij dient wel opgemerkt te worden dat de marktprijzen de afgelopen periode enorm zijn gestegen.

71040005 Stadskantoor Leigraafseweg 8-Bouw

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)**

De eerste fase van de transformatie van het kantoorpand Leigraafseweg 8 naar een multifunctioneel te gebruiken stadskantoor is in uitvoering genomen. Deze fase betreft de huisvesting van de ambtelijke en bestuurlijke organisatie. Een interieur architect heeft een ontwerp gemaakt de stuurgroep bewaakt de gewenste kwaliteit.

De tweede fase betreft de huisvesting van de maatschappelijke organisaties uit de Linie 4, de bibliotheek, het klantcontactcentrum (KCC) en het stadsarchief. Ook hiervoor wordt, in samenspraak met de toekomstige gebruikers, een ontwerp gemaakt door de interieur architect en wordt de kwaliteit bewaakt door de stuurgroep.

Tijd (indicator)

Tijd (toelichting)

De eerste fase wordt opgeleverd in februari 2023.

De tweede fase is wordt voorbereid in de eerste helft 2023 waarna de uitvoering ter hand wordt genomen. Een definitieve planning wordt nog opgesteld.

Geld (indicator)**Geld (toelichting)**

Voor de transformatie van het kantoorgebouw naar een multifunctioneel te gebruiken stadskantoor heeft uw raad middelen beschikbaar gesteld. Deze middelen moeten voldoende zijn voor de transformatie, dit staat echter wel onder druk vanwege de stijgende prijzen.

71041001 Digitale dienstverlening en digitaal werken

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)**

De beoogde verbeteringen in digitaal werken en dienst verlenen vanuit dit krediet worden gerealiseerd op basis van advies architectuurgroep en een vastgesteld routeboek. Delen uit het ICT-plan zijn operationeel beschikbaar en in gebruik genomen. De laatste doelen zijn afgerond in 2021.

Tijd (indicator)**Tijd (toelichting)**

De beoogde verbeteringen in digitaal werken en dienstverlening zijn uitgevoerd op basis van vastgestelde plannen. Het project als zodanig is afgerond. Werkzaamheden die nog niet geheel afgerond waren, zijn opgenomen in de staande organisatie, waarvoor de nog overgebleven middelen worden ingezet.

Geld (indicator)

Geld (toelichting)

Het project is in 2020 afgerond. Een aantal werkzaamheden dat nog niet volledig was afgerond, is belegd in de staande organisatie. De resterende middelen zijn in 2021 gebruikt om deze zaken verder af te ronden.

Dit krediet kan afgesloten worden.

71041002 ICT Omgevingswet

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De uitvoering van de wettelijke taak wordt samen met landelijke ketenpartners en onder toezicht van en aansluit eisen door Logius uitgevoerd.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De uitvoering van de wettelijke taak verloopt door landelijk uitstel van de invoering van de wet ruimschoots binnen de planning. Het project is gestart in februari 2020. Besloten is niet te wachten en de aansluiting op het DSO (digitaal stelsel omgevingswet) zo snel mogelijk af te ronden. De testfase is afgerond. De aansluiting op het DSO in de productieomgeving is afgerond.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Naar verwachting is het restant krediet voor 2023 nog nodig als de invoering van de wet nog verrassingen gaat opleveren. De verwachting is dat de ramingen aan kosten toereikend blijven en het verzoek is om deze beschikbaar te houden.

71041003 HR automatiseringssysteem Motion 2022

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

71041004 Belastingapplicatie 2022

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De migratie van GISVG naar SaaS Belastingen (wettelijke taak) wordt samen met de leverancier, de werkgroep en landelijke ketenpartners onder toezicht van de aansluitende waarderingskamer uitgevoerd.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De uitvoering van de migratie verloopt door uitstel ondersteuning op GISVG en landelijke uitstel koppeling BRK niet volgens verwachte planning. Het uitstel heeft geen directe gevolgen voor de uitvoering van de wettelijke taak.

Het uitstel heeft wel als gevolg dat de uitvoering van de migratie doorschuift naar april 2023. Er wordt nu gestart na de termijn voor bezwaren op het draaien van de belastingenrun.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Het geraamde krediet is niet dekkend aangevraagd.

De werkelijke kosten migratie GISVG naar SaaS Belastingen is na onderhandelingen uitgekomen op € 79.800,52, een tekort van € 3.300,52

Niet aangevraagd bij de migratie maar wel wettelijk verplicht uit te voeren zijn:

- de upgrade koppeling BRK van v1.0 naar 2.0 met werkelijk kosten na onderhandelingen á € 12.413,70;

- de landelijke koppeling LVWOZ met werkelijke kosten na onderhandelingen á € 15.680,00

Het krediet ophogen met € 31.395,00 en overhevelen naar 2023.

Het team Belastingen gevraagd om binnen de termijn van uitstel, extra krediet aan te vragen.

71104001 Revitalisering bedrijventerrein Beinum

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het werk is opgeleverd . Onderhoudstermijn is verlopen . Aan beheer en onderhoud (team leefomgeving) heeft overdracht plaatsgevonden.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Krediet kan worden afgesloten.

71104002 Rec Zomerweg Eekstraat en nw Eekstraat

Kwaliteit (indicator)

**Kwaliteit (toelichting)****Tijd (indicator)****Tijd (toelichting)**

Werk is oktober 2020 opgeleverd. Onderhoudstermijn aannemer is verlopen. Planning compensatie eerdere gekapte bomen vindt plaats in Q4 2023. Daarvoor is een omgevingsvergunning noodzakelijk die momenteel in de maak is.

Geld (indicator)**Geld (toelichting)**

Ruim binnen krediet gebleven. Goedkeurende accountantsverklaring binnen. Laatste deel subsidie vanuit de provincie Gelderland is ontvangen. Krediet nog niet afsluiten. Pas nadat bomen zijn gecompenseerd. Zie ook TIJD

71104003 Reh.plan Angerlosew Bingerdenseweg en Breedestr

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)**

Eerste ontwerp gereed. Participatie nagenoeg afgerond. Ontwerpfase afgerond. Nieuw uitgangspunt en akkoord B&W: groot deel GOW50 wordt afgeschaald naar GOW 30. Q4 2022 zal worden benut om het ontwerp om te zetten in bestek en tekeningen.

Tijd (indicator)**Tijd (toelichting)**

DO is gereed. Aanbesteding volgt voor zomervakantie. Streefdatum start uitvoering: september 2023

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Door de gevolgen van de oorlog in Oekraïne is de toereikendheid van het oorspronkelijke krediet onzeker. Eind oktober ligt er een nieuwe raming.

71104004 Rehabilitatieplan wegen 2020-2023

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er zijn onvoldoende middelen om alle deelprojecten uit te voeren.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Onvoldoende middelen om alle deelprojecten uit te voeren.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Deze middelen zijn gereserveerd voor een aantal deelprojecten. Nog niet duidelijk is voor welke deelprojecten deze worden ingezet.

71104006 Rehabilitatieplan oranjesingel

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Zie geld

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Er ligt een SO. Op basis hiervan is een SKK raming opgesteld. Budget is niet toereikend genoeg. Project is on hold gezet. In kadernota zal benodigd aanvullend krediet worden naangevraagd.

71111000 Beheersplan OV Masten 2017-2020

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het vervangingsplan in het beheerplan openbare verlichting is anders uitgevoerd dan in 2015 vastgesteld. Er is gewerkt aan een actualisatie/aanpassing van dit plan. De huidige beschikbare middelen waren daarbij het uitgangspunt. Momenteel wordt het geactualiseerde plan uitgevoerd.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Het vervangingsplan in het beheerplan openbare verlichting is anders uitgevoerd dan in 2015 vastgesteld. Er is gewerkt aan een actualisatie/aanpassing van dit plan. De huidige beschikbare middelen waren daarbij het uitgangspunt. Momenteel wordt het geactualiseerde plan uitgevoerd.

71111001 Beheersplan OV Armaturen 2017-2020

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)**

Het vervangingsplan in het beheerplan openbare verlichting is anders uitgevoerd dan in 2015 vastgesteld. Er is gewerkt aan een actualisatie/aanpassing van dit plan. De huidige beschikbare middelen waren daarbij het uitgangspunt. Momenteel wordt het geactualiseerde plan uitgevoerd.

Tijd (indicator)**Tijd (toelichting)**

Het vervangingsplan in het beheerplan openbare verlichting is anders uitgevoerd dan in 2015 vastgesteld. Er is gewerkt aan een actualisatie/aanpassing van dit plan. De huidige beschikbare middelen waren daarbij het uitgangspunt. Momenteel wordt het geactualiseerde plan uitgevoerd.

Geld (indicator)**Geld (toelichting)**

Het vervangingsplan in het beheerplan openbare verlichting is anders uitgevoerd dan in 2015 vastgesteld. Er is gewerkt aan een actualisatie/aanpassing van dit plan. De huidige beschikbare middelen waren daarbij het uitgangspunt. Momenteel wordt het geactualiseerde plan uitgevoerd.

71111002 Beheersplan OV Masten 2021-2024

Kwaliteit (indicator)

Kwaliteit (toelichting)

Het vervangingsplan in het beheerplan openbare verlichting is anders uitgevoerd dan in 2015 vastgesteld. Er is gewerkt aan een actualisatie/aanpassing van dit plan. De huidige beschikbare middelen waren daarbij het uitgangspunt. Momenteel wordt het geactualiseerde plan uitgevoerd.

Tijd (indicator)**Tijd (toelichting)**

Het vervangingsplan in het beheerplan openbare verlichting is anders uitgevoerd dan in 2015 vastgesteld. Er is gewerkt aan een actualisatie/aanpassing van dit plan. De huidige beschikbare middelen waren daarbij het uitgangspunt. Momenteel wordt het geactualiseerde plan uitgevoerd.

Geld (indicator)**Geld (toelichting)**

Het vervangingsplan in het beheerplan openbare verlichting is anders uitgevoerd dan in 2015 vastgesteld. Er is gewerkt aan een actualisatie/aanpassing van dit plan. De huidige beschikbare middelen waren daarbij het uitgangspunt. Momenteel wordt het geactualiseerde plan uitgevoerd.

71111003 Beheersplan OV Armaturen 2021-2024

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)**

Het vervangingsplan in het beheerplan openbare verlichting is anders uitgevoerd dan in 2015 vastgesteld. Er is gewerkt aan een actualisatie/aanpassing van dit plan. De huidige beschikbare middelen waren daarbij het uitgangspunt. Momenteel wordt het geactualiseerde plan uitgevoerd.

Tijd (indicator)

Tijd (toelichting)

Het vervangingsplan in het beheerplan openbare verlichting is anders uitgevoerd dan in 2015 vastgesteld. Er is gewerkt aan een actualisatie/aanpassing van dit plan. De huidige beschikbare middelen waren daarbij het uitgangspunt. Momenteel wordt het geactualiseerde plan uitgevoerd.

Geld (indicator)**Geld (toelichting)**

Het vervangingsplan in het beheerplan openbare verlichting is anders uitgevoerd dan in 2015 vastgesteld. Er is gewerkt aan een actualisatie/aanpassing van dit plan. De huidige beschikbare middelen waren daarbij het uitgangspunt. Momenteel wordt het geactualiseerde plan uitgevoerd.

71179000 Uitv.beleidsplan spelenbewegen en ontmoeten

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)****Tijd (indicator)****Tijd (toelichting)**

Pilotproject in Molenwijk is samen met inwoners van start gegaan onder begeleiding van externe partij Warkhouse

Door de corona wordt de planning niet gehaald. De Participatie werkwijze kan niet zonder direct in contact te zijn met de bewoners

Geld (indicator)**Geld (toelichting)**

71241009 Investering riolering 2021 (AT 40 jaar)

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Dit zijn investeringen voor de diverse projecten die genoemd in het huidige watertakenplan. Projecten in deze investeringen zijn bijvoorbeeld Riolvervangingen. Per jaar wordt er geld vrijgemaakt voor de diverse projecten en worden uitgespreid over de looptijd van het watertakenplan.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

71241010 Investering riolering 2021 (AT 15 jaar)

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Dit zijn investeringen voor de diverse projecten die genoemd zijn in het huidige lopende Watertakenplan Olburgen. Projecten in deze investeringen zijn bijvoorbeeld Renovatie van elektrische voorzieningen van rioolgemalen. Per jaar wordt er geld vrijgemaakt voor de diverse projecten en worden uitgespreid over de looptijd van het watertakenplan

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)**Geld (indicator)****Geld (toelichting)**

71241011 Investering riolering 2021 (AT 5 jaar)

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)**

Dit zijn investeringen voor diverse projecten die genoemd zijn in het huidige vastgestelde watertakenplan. Projecten in deze investeringen zijn bijvoorbeeld het opstellen van een Watertakenplan. Het opstellen van een Watertakenplan met bijbehorend kostendekkingsplan heeft een levensduur van circa van 5 jaar. Per jaar wordt er geld vrijgemaakt voor de projecten en worden uitgespreid over de looptijd van het Watertakenplan.

Tijd (indicator)**Tijd (toelichting)****Geld (indicator)****Geld (toelichting)**

71241012 Investering riolering 2022 (AT 40 jaar)

Kwaliteit (indicator)

Kwaliteit (toelichting)

Dit zijn investeringen voor de diverse projecten die genoemd zijn in het huidige watertakenplan Olburgen.

Projecten in deze investeringen zijn bijvoorbeeld Rioolvervangingen.

Per jaar wordt er geld vrijgemaakt voor de diverse projecten en worden uitgespreid over de looptijd van het watertakenplan.

Tijd (indicator)**Tijd (toelichting)****Geld (indicator)****Geld (toelichting)**

Jaarlijks wordt er tijdens de looptijd van het watertakenplan Olburgen geld vrijgemaakt voor de diverse projecten. Geld wat overblijft kan worden overgeheveld worden naar het volgende jaar. De looptijd van een project kan over meerdere jaren lopen. En het kan zijn dat projecten nog niet uitgevoerd zijn.

71241014 Investering riolering 2022 (AT 5 jaar)

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)**

Dit zijn investeringen voor de diverse projecten die genoemd zijn in het huidige vastgestelde Watertakenplan. Het opstellen van een nieuw watertakenplan met bijbehorend kostendekkingsplan en uitvoeringsprogramma is een project wat op deze investering kan worden afgeboekt.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

71251001 De Ooi proeftuin aardgasloze wijk (RIJKSBIJDRAGE)

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De oorspronkelijke doelen worden bijgesteld omdat deze financieel niet haalbaar bleken. Gekeken wordt of er nog mogelijkheden zijn (na overleg met het ministerie van Binnenlandse Zaken) samen met de inwoners woningen aardgasvrij- ready te maken.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

71258000 Herinr gebied rond PeGe woningen Algemeen

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Aansluitend op de vervanging van 95 woningen in de Bloemenbuurt - De Ooi door Stichting Woonservice IJsselland, wordt bestrating en riolering rondom de nieuwbouw vernieuwd. Bij de uitvoering hiervan wordt rekening gehouden met klimaatverandering, door onder andere de aanleg van een gescheiden rioolsysteem. Het regenwater wordt zoveel mogelijk in het gebied 'vastgehouden'.

Tijd (indicator)**Tijd (toelichting)**

De werkzaamheden zijn volgens planning uitgevoerd.

Geld (indicator)**Geld (toelichting)**

De te nemen maatregelen in het openbaar gebied zijn binnen het beschikbaar gestelde projectbudget gerealiseerd.

71258001 Herinr gebied rond PeGe woningen Riolering

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)**

Aansluitend op de vervanging van 95 woningen in de Bloemenbuurt - De Ooi door Stichting Woonservice IJsselland wordt alhier een gescheiden rioolstelsel aangelegd.

Tijd (indicator)**Tijd (toelichting)**

Medio 2022 is de herinrichting van de openbare ruimte rondom de laatste 25 woningen voltooid.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Binnen het toegekende projectbudget uit het Watertakenplan zijn de maatregelen uitgevoerd.

71277000 Vitale Binnenstad Algemeen

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De binnenstad is een belangrijke economische motor. Door de winkelstraten en parkeerterrein Kloostertuin opnieuw in te richten willen wij de aantrekkelijkheid van de binnenstad behouden en versterken voor zowel bezoekers als bewoners. Naast het opwaarderen van het kernwinkelgebied, willen wij met bewoners en ondernemers bezien hoe wij het parkeren en de verkeersafwikkeling voor de gehele binnenstad kunnen optimaliseren.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Hoewel Corona de planvoorbereidingen hebben bemoeilijkt -zo was een goede communicatie met de 'achterban' niet altijd even goed mogelijk- zijn er goede vorderingen gemaakt. Bestek voor de herinrichting van de Kloostertuin is op basis van een vastgesteld DO in de markt gezet. In januari 2021 wordt de uitvoering ter hand genomen. Deze zal gefaseerd plaatsvinden, waarbij rekening wordt gehouden met de belangen van de supermarkten en hun klanten door tijdens de uitvoering deze winkels toegankelijk te houden.

In het verslagjaar is meer inzicht verkregen in de gewenste en door te voeren parkeer- en verkeersmaatregelen. Deze zullen deels worden meegenomen in de nadere uitwerking van de herinrichting van de winkelstraten. Met de nodige armslag is een daadwerkelijke herinrichting van de winkelstraten voorzien in 2022, maar mogelijk kan in het najaar van 2021 hier al mee worden gestart om vervolgens de drukke decembermaand te ontzien. Gelijktijdig met de herinrichting wordt het riool vervangen. Veel langer uitstel is gelet op de kwaliteit van de riolering niet verantwoord.

Geld (indicator)**Geld (toelichting)**

Voor de revitalisatie is een bedrag beschikbaar van € 4,4 miljoen. Met de huidige inzichten verwachten we dat dit bedrag toereikend is.

71277005 Vitale Binnenstad Kloostertuin

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)**

De herinrichting van de Kloostertuin voorziet in de aanleg van méér parkeerplaatsen en een betere scheiding van de verschillende verkeersdeelnemers. Met de aanleg is/wordt geanticipeerd op de uitbreidingen van de supermarkten van Plus (voorheen COOP) en AH

Tijd (indicator)**Tijd (toelichting)**

Eind juni 2021 is de parkeerplaats grotendeels opgeleverd. De inrichting ter hoogte van AH is voor onbepaalde tijd opgeschort. Eerst moet hier namelijk nog de uitbreiding van deze supermarkt worden gerealiseerd. De eerdere verwachting van de ondernemer dat hij in 2023 daadwerkelijk zou starten, zodat aansluitend de bestrating en het groen in opdracht van de gemeente kan worden aangelegd, moet worden bijgesteld. Meer waarschijnlijk is nu dat hij in 2024 met de werkzaamheden begint.

Geld (indicator)**Geld (toelichting)**

Uitvoering van de nog resterende werkzaamheden (ná oplevering uitbreiding AH) vindt plaats binnen het hiervoor beschikbaar gestelde budget.

71277010 Vitale Binnenstad De Bleek

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Van de 40 extra geplande parkeerplaatsen gaan we er nu 27 realiseren. 13 parkeerplaatsen worden (voorlopig) niet aangelegd. Tegen de verleende omgevingsvergunning voor deze 13 parkeerplaatsen is door bewoners beroep aangetekend bij de rechtbank. De uitspraak van de rechtbank wordt afgewacht. In juni 2023 volgt uitspraak.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Deel 1 - Uitvoering 27 parkeerplaatsen - uitgevoerd en opgeleverd. Deel 2 volgt na uitspraak rechter.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

71277011 Vitale Binnenstad Winkelstraten

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

We bevinden ons in extra fase om werk af te ronden. Eind april 2023 kan het werk worden opgeleverd.

Geld (indicator)**Geld (toelichting)**

Aannemer claimt meerkosten irt oorlog in Oekraïne. Gemeente Doesburg is aangesloten bij inkoop Doetinchem. Wij sluiten ons aan bij inkoop Doetinchem op welke wijze er met aannemer verrekend gaat worden. CBS indexering is van toepassing verklaard. Extra kosten worden verwacht voor geven van extra fase waarin we ons nu bevinden. Op dit moment nog niet duidelijk wat daar de uitkomst van gaat worden.

71277015 Vitale Binnenstad Verkeer en Vervoer

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)****Tijd (indicator)****Tijd (toelichting)****Geld (indicator)****Geld (toelichting)**

71312000 Groen spelen en water Naar buiten in Beinum

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)**

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het project 'Naar Buiten in Beinum' bestaat uit drie onderdelen:

1. **Groenrenovatie:** 1e fase en 2e fase van de groenrenovatie zijn gerealiseerd. Inmiddels is gestart met de 3e fase, de realisatie ervan vindt plaats in het eerste en laatste kwartaal van 2023.
2. **Naar Buiten in Beinum:** In 2020 zijn de werkzaamheden gestart en is een projectenlijst opgesteld voor de werkzaamheden die uitgevoerd zullen gaan worden. Voor deze projecten zijn - op basis van ontwerpessies met inwoners - ontwerpen gemaakt. De realisatie is gestart en de afronding staat gepland eind 2023/begin 2024.
3. **Vijvers:** Door het Coronavirus en extra onderzoek is de uitvoeringsperiode voor de vijvers met één jaar opgeschoven. De definitieve ontwerpen (behalve vijver de Brink) zijn uitgewerkt naar uitvoeringsontwerpen en een bestek. De uitvoering is gestart maar helaas hebben de werkzaamheden vertraging opgelopen door faunamaatregelen en de hoge grondwaterstand op dit moment. In maart/april 2023 worden de werkzaamheden weer opgestart en naar verwachting eind 2023 afgerond.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Tijdens de Begrotingsraad is – op basis van een visiekaart i.c.m. een groenrenovatieplan - via de Programmabegroting 2020 -2023 budget beschikbaar gesteld voor de uitvoering van het project Naar Buiten in Beinum. Daarnaast zijn via de resultaatbestemming jaarrekening 2021 extra middelen beschikbaar gesteld waardoor de hele visie gerealiseerd kan worden. Hier wordt op dit moment uitvoering aan gegeven.

71314000 Project Koppelweg 14 (Sluyswachter)

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Op een voormalige bedrijfslocatie aan de Koppelweg worden 55 middeldure tot dure koopwoningen gerealiseerd. Door de ontwikkelaar is hiervoor een perceel gemeentegrond aangekocht, waarvan de hiervoor minimaal te betalen koopsom is vastgelegd in een in maart 2018 gesloten realisatieovereenkomst.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Medio 2020 is de ontwikkelaar gestart met de nieuwbouw, nadat hij hieraan voorafgaand een perceel gemeentegrond heeft aangekocht. De woningbouw loopt volgens planning. De laatste fase woningen wordt medio 2023 opgeleverd, waarna in opdracht en voor rekening van de ontwikkelaar de openbare ruimte rondom de woningen wordt ingericht. Verwachting is dat rond de jaarwisseling 2023-2024 deze openbare ruimte formeel wordt overgedragen aan de gemeente, waarna het beheer en onderhoud vanaf dat moment (met inachtneming van garantietermijnen) voor rekening van de gemeente komt.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De door de gemeente gemaakte en nog te maken kosten kunnen volledig worden bekostigd uit de netto verkoopopbrengst van de bouwgrond. .

71331001 Civiele kunstwerken 2022

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

72110001 Verkeersveiligheidsplan

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Uitvoering loopt conform planning

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Uitvoering loopt conform planning

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

78100106 Woning Koppelweg 22

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Op de locatie van de voormalige stadswerf worden 13 dure koopwoningen gerealiseerd.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

In 2022 is conform afspraak -vastgelegd in een realisatieovereenkomst- de locatie door de gemeenten bouwrijp gemaakt. De bouwpercelen zijn verkocht aan de ontwikkelaar, waarna eind 2022 is gestart met de bouw. Verwachting is dat eind 2023 de woningen worden opgeleverd, waarna de gemeente 'aan de lat staat' voor het inrichten van de openbare ruimte rondom de woningen.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Gemeente is verantwoordelijk voor het bouw- en woonrijp maken van de locatie. De hiervoor te leveren prestaties, maar ook de opbrengsten van de verkoop van bouw kavels zijn vervat in een inmiddels vastgestelde 1e wijziging van de financiële grondexploitatie. De grondopbrengst is ruim voldoende om hieruit alle gemeentelijke kosten te betalen. In 2024 kan het project worden voltooid, de grondexploitatie worden afgesloten en het netto bedrijfsresultaat formeel worden gestort in de Algemene Middelen.

78100107 Ontwikkelingen Turfhaven

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Met de eigenaren van LOC17 BV is contractueel vastgelegd dat zij in de GTW-loods een voorzieningengebouw realiseert, die dan door de gemeente wordt gehuurd. Desgevraagd staan de eigenaren er welwillend tegenover om af te zien van deze afspraak. Dit geeft de gemeente de mogelijkheid om op andere wijze de modernisering van het voorzieningengebouw te realiseren.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Met verschillende partijen zijn gesprekken gevoerd over de wijze waarop de haven kan worden geoptimaliseerd, en daarmee kosten bespaard en opbrengsten verhoogd. Streven is om in 2023

hiervoor een plan van aanpak vast te stellen en voorts -na akkoord tot een gefaseerde uitvoering over te gaan.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Vooralsnog wordt er van uitgegaan dat de gemeentelijke investeringen bekostigd kunnen worden uit a) de voorziening voor groot onderhoud en vervangingsinvestering en b) uit het resterende budget, gereserveerd voor aanpassingen Turfhaven. Dit budget wordt -zolang nog niet kan worden overgegaan tot realisatie- overgeheveld naar 2023 (e.v.)

Toelichting reserves, voorzieningen

Reserves

Algemene reserve:

Opvang van incidentele tegenvallers c.q. het beschikbaar hebben van weerstandsvermogen (bufferfunctie).

BR Arbeidsvoorwaardenmaatregelen:

Dekking van incidentele uitgaven als gevolg van arbeidsvoorwaarden maatregelen, zoals Vut, ouderschapsverlof, seniorenverlof, arbeidsknelpunten en beloningsdifferentiatie. De reserve kan alleen worden aangewend indien daarover overeenstemming is bereikt met het Georganiseerd Overleg (GO). *[De rol van het GO is inmiddels overgenomen door de OR.]* De structurele toevoeging is jaarlijks € 5.104.

BR Kapitaallasten:

Reserve ter dekking van de jaarlijkse kapitaallasten die voortvloeien uit investeringen. Aangezien er aan bestemmingsreserves geen bespaarde rente wordt toegevoegd, dekt deze bestemmingsreserve feitelijk de afschrijvingslasten van investeringen af.

BR Mobiliteitsfonds parkeercapaciteit:

Dekking van toekomstige uitgaven voor parkeerfaciliteiten. De voeding vindt plaats door stortingen in dit fonds bij de aanvraag van relevante omgevingsvergunningen.

BR Openbare verlichting:

Reserve ter dekking van de (vervangings) investeringen in verband met de openbare verlichting.

BR Huisvesting onderwijs (IHP):

Reserve ter dekking van de (vervangings) investeringen in verband met het basisonderwijs. De structurele toevoeging is jaarlijks € 20.845 en daarnaast worden de huurinkomsten van de integrale kindcentra toegevoegd aan deze reserve.

BR Vervanging speeltoestellen:

Reserve ter dekking van de (vervangings) investeringen in verband met speeltoestellen geplaatst op openbare speelvoorzieningen. De structurele toevoeging is jaarlijks € 413.

BR BUIG-budget (Inkomensdeel WWB):

De bestemmingsreserve BUIG (Bundeling Uitkering Inkomensvoorziening Gemeenten) is bedoeld om tekorten op het inkomensdeel (WWB) geheel of gedeeltelijk af te dekken. Toekomstige positieve saldo's worden ten gunste van deze reserve gebracht, negatieve saldo's worden hieraan onttrokken. Deze bestemmingsreserve is in 2013 ingesteld. Bij de vaststelling van de nota reserves en voorzieningen in november 2019 heeft de raad besloten er een plafond aan te verbinden van €800.000.

BR Overgehevelde middelen:

Deze reserve is bedoeld om middelen die bij de najaarsnota worden overgeheveld naar een volgend jaar te egaliseren. Hierdoor wordt voorkomen dat het resultaat in beide jaren een verkeerd beeld geeft.

BR Digitaal Werken:

Voor de verdere realisatie van het programma 'digitaal werken en dienstverleners' is bij de bestemming van het resultaat in het kader van de jaarrekening 2017 deze reserve ingesteld. Het restant van deze reserve is bestemd voor een onderzoek naar het borgen van de ICT samenwerking voor de toekomst. Daarnaast wordt deze reserve ingezet voor onderzoek naar de bedrijf continuïteit (bij een cyberaanval of ander ICT veiligheidsincident).

BR Rehabilitatie van wegen:

Bij de vaststelling van de nota reserves en voorzieningen in november 2019 heeft de raad besloten om deze reserve in te stellen. De bestemmingsreserve is bedoeld om het overschot op het begrotingsbudget rehabilitaties wegen - dat bestemd is voor kapitaallasten in verband met investeringskredieten – te reserveren. Ook de vergoedingen voor degeneratie(kosten) van wegen, die worden ontvangen van nutsbedrijven in verband met door hen uitgevoerde graafwerkzaamheden, worden aan deze bestemmingsreserve toegevoegd. De ruimte in de bestemmingsreserve wordt betrokken bij de uitwerking van investeringsplannen voor rehabilitaties.

BR Groot onderhoud kapitaalgoederen:

In afwachting van het beheerplan is de voorziening in 2019 omgezet naar een bestemmingsreserve. Er is een geactualiseerd onderhoudsplan opgesteld dat naar verwachting in Q2 2023 door de Raad kan worden vastgesteld. De bestemmingsreserve wordt dan omgezet in een voorziening.

BR Wachtgeldverplichting:

Bij de jaarrekening 2021 is de voorziening wachtgeld opgeheven omdat het niet voldeed aan de uitgangspunten van het BBV. De vrijgevallen middelen zijn overgeheveld naar een bestemmingsreserve. Omdat twee wethouders uit het oude college niet zijn teruggekomen na de verkiezingen mag er weer een voorziening worden gevormd. In 2022 is € 178.000 onttrokken waarvan € 149.000 is gestort in de voorziening.

BR Wegen:

Vanwege het ontbreken van een actueel beheerplan is de voorziening wegen bij de jaarrekening 2021 omgezet naar een bestemmingsreserve. De middelen worden ingezet om de kosten voor groot onderhoud van de wegen te dekken.

BR SW bedrijven:

Bij de jaarrekening 2021 is besloten een bestemmingsreserve SW bedrijven in te stellen om de compensatie voor omzetverlies bij SW-bedrijven in 2023 (gedeeltelijk) te kunnen dekken.

BR Overgehevelde middelen:

Reservering van begrote middelen die in het verslag jaar niet tot uitgaven/lasten hebben geleid en in het volgende jaar worden ingezet.

Voorzieningen

Vrz. Wachtgeldverplichtingen wethouders:

Voorziening ter dekking wachtgeldverplichtingen van wethouders.

Vrz. Pensioenen wethouders:

Voorziening voor de verplichting die de gemeente heeft voor de uitbetaling van pensioenen. De pensioenverplichtingen zijn grotendeels ondergebracht bij een pensioenuitvoerder.

Vrz. Onderhoud Turfhaven:

Deze voorziening is ingesteld om het nodige onderhoud en vervangingsinvesteringen te kunnen bekostigen aan de Turfhaven (inclusief camperplaatsen). Daarom wordt elk jaar een bedrag gedoteerd.

Vrz. verlofsparen:

Deze voorziening geeft de verplichting weer voor werknemers die verlof sparen om in diverse levensfasen extra verlof op te nemen of om eerder te stoppen met werken.

Vrz. Onderhoud gemeentebouwen:

Voorziening ter dekking van de onderhoudskosten van de gemeentebouwen.

Vrz. Riolering middelen derden:

Deze voorziening dient ter egalisatie van de tarieven. Jaarlijkse tekorten of overschotten worden verrekend met de voorziening.

Vrz. Vervangingsinvesteringen riolering:

Jaarlijks mag op basis van het vGRP (Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan) een bedrag worden gespaard voor vervangingsinvesteringen op het gebied van de riolering.

Kleurenstatus reserves

Kleurenstatus reserves

Reserves

De reserves kunnen worden onderverdeeld in de algemene reserve en de bestemmingsreserves. Een bestemmingsreserve is een reserve waaraan de gemeenteraad een bepaalde specifieke bestemming heeft gegeven. De algemene reserve is primair bedoeld om incidentele tegenvallers af te dekken die niet binnen de lopende begroting kunnen worden opgevangen.

Ingestelde reserves

79101002 Algemene reserve mobiel 1002

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

79102015 Best Res arbeidsvoorwaardenmaatregelen 2015

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

79102044 Bestemm Reserve kapitaallasten 2044

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

79102051 Bestemm Res mob fonds parkeercapaciteit 2051

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Stelregel is dat bij nieuwbouw of bij wijziging van de bestemming van een locatie / pand, initiatiefnemer zorgt voor voldoende parkeergelegenheid op eigen terrein. In die gevallen waar dit niet lukt, kan als ultimum remedium parkeerplaatsen worden afgekocht tegen betaling van € 10.000 per parkeerplaats die men tekort komt. De betalingen worden na besluitvorming gestort in een mobiliteitsfonds, waaruit openbare parkeerplaatsen kunnen worden aangelegd en onderhouden.

79102057 Bestemm Reserve Openbare verlichting 2057

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

79102058 Reserve Huisvesting basisonderwijs IHP 2058

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)**Geld (indicator)****Geld (toelichting)**

De huuropbrengsten van de kinderopvangruimten in de scholen worden hierin gestort. De opbouw van deze reserve is echter lang niet voldoende om hier over 15 tot 20 jaar weer nieuwe scholen mee te bouwen.

In het kader van het nieuw opgestelde IHP Onderwijs is met het onderwijs afgesproken dat dit budget wordt verdeeld over de scholen en wordt aangewend voor een aantal hoognodige achterstallige onderhoudszaken . Zie IHP onderwijs.

79102059 Bestemm Res speeltoestellen 2059

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)****Tijd (indicator)****Tijd (toelichting)****Geld (indicator)****Geld (toelichting)**

Momenteel wordt er invulling gegeven aan een pilot, als onderdeel van het beleidsplan spelen, bewegen en ontmoeten. Na evaluatie van de pilot moet een beheerplan worden opgesteld, waarin o.a. de resultaten van de pilot worden verwerkt. Onderdeel van dit beheerplan zal een uitvoeringsplan/meerjarenplan zijn. In afwachting van het opstellen van dit beheerplan wordt de huidige reserve in stand gehouden. Deze reserve zal te zijner tijd hard nodig zijn om invulling te kunnen geven aan het uitvoeringsplan.

Voor een reserve is het zaak dat er een actueel beheerplan is, zoals aangegeven is dat nu niet het geval. Het is dus zaak om direct na afronding van de pilot te starten met het opstellen van het beheerplan.

79102060 Reserve BUIG-Budget (inkomensdeel WWB) 2060

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Bij de IBB was een onttrekking geraamd van bijna € 294.000,00. In werkelijkheid is dit € 179.000,00 geworden. Het saldo van de reserve is met een bedrag van € 721.000,00 per eind 2022 ruim voldoende.

79102062 BR groot Ond kapitaalgoed (tijdelijk) 2062

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

In afwachting van het beheerplan is de voorziening in 2019 omgezet naar een bestemmingsreserve. Er is thans een beheerplan civiele kunstwerken klaar die wordt aangeboden aan het college dat naar verwachting in Q1 2023 wordt vastgesteld. Op 30 januari 2023 is het beheerplan civiele kunstwerken vastgesteld door de raad.

79102068 Reserve overgehevelde middelen 2068

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

79102070 Bestemm Reserve Digitaal werken 2070

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)**Tijd (toelichting)****Geld (indicator)****Geld (toelichting)**

De afgelopen jaren is het routeboek DWD uitgevoerd om de digitale dienstverlening richting inwoner te versnellen en te verbeteren. In maart 2020 is het DWD project formeel afgerond en in de organisatie belegd. Een aantal acties uit het eerder goedgekeurde DWD routeboek is in 2020 alsnog opgepakt en worden afgerond in 2021.

79102072 Bestemm Reserve Rehabilitatie wegen 2072

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)****Tijd (indicator)****Tijd (toelichting)****Geld (indicator)****Geld (toelichting)**

79101005 Bestemmingsreserve wegen

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

79101006 Bestemmingsreserve Wachtgeld

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

79101007 Bestemmingsreserve SW bedrijven

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Kleurenstatus voorzieningen

Kleurenstatus voorzieningen

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd wegens:

Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs valt in te schatten;

Op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs valt in te schatten;

Kosten die in een volgend dienstjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.

Voorzieningen moeten de benodigde omvang hebben van de achterliggende verplichtingen en risico's. Ze mogen niet kleiner of groter zijn dan de verplichtingen of de risico's, waarvoor ze zijn ingesteld. Om de toereikendheid van de voorzieningen te kunnen beoordelen is het noodzakelijk dat wordt beschikt over door de gemeenteraad vast te stellen beheerplannen, waaruit de benodigde omvang blijkt.

Deze plannen moeten regelmatig worden geactualiseerd. Indien bij een dergelijke actualisatie blijkt dat de voorziening niet meer op niveau is, dan moet door middel van extra dotaties de voorziening

weer op peil worden gebracht. Blijkt dat de voorziening meer dan toereikend is, dan kan het te veel (vrijval/surplus) eenmalig ten gunste van de exploitatie worden afgeboekt. Beheerplannen moeten periodiek worden geactualiseerd.

[Ingestelde voorzieningen](#)

79103016 Voorz Onderh gemeentegebouwen 3016

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

2022

Ook in 2022 is er weinig uitgegeven aan planmatig onderhoud, uiterst noodzakelijke werkzaamheden worden wel uitgevoerd. Nu er een keuze is gemaakt als gevolg van de strategische koers is gestart met het opstellen van nieuwe MJOP's waarbij ook investeringen met betrekking tot verduurzaming in beeld worden gebracht. Deze nieuwe DMJOP's worden begin 2023 opgeleverd. De financiële gevolgen worden daarmee duidelijk in beeld gebracht.

Geschiedenis 2021 en ouder:

In 2021, weinig uitgaven planmatig onderhoud, alleen uiterst noodzakelijke werkzaamheden uitgevoerd. In navolging van de in 2021 vastgestelde strategische koers gestart met de uitvoeringsagenda lijn 1. Hierin zijn plannen gemaakt en is een lijn voorgesteld, echter nog geen besluit genomen voor college en raad. Dit besluit is nodig om tot een nieuwe MJOP te komen. Hiermee is uitsluitend het minimale onderhoud uitgevoerd, waarmee de kwaliteit verslechterd, echter geld niet is uitgegeven en gespaard om te besteden na vaststellen nieuwe MJOP.

In 2019 is achterstallig onderhoud aan gebouwen en installaties geconstateerd. De gewenste kwaliteit kan op de korte termijn niet behaald worden. Begin 2019 is de raad hierover geïnformeerd. In 2020 zijn we gestart met het maken van een integrale visie voor het gemeentelijke vastgoed die in november is vastgesteld. Op basis hiervan zijn we aan de slag gegaan met het maken van een uitvoeringsplan wordt opgesteld. Afhankelijk van de gemaakte keuzes wordt een nieuw MJOP opgesteld.

Daarnaast hebben we in 2020 gewerkt aan een gewijzigde opzet van de begroting voor beheer en onderhoud van het gemeentelijke vastgoed. Vanaf 2020 maken we onderscheid in kosten voor meerjarig gepland onderhoud, investeringen en kosten die uit de exploitatie worden betaald. Denk hierbij aan jaarlijks contractonderhoud en incidenten onderhoud. De jaarlijkse dotatie aan de voorziening verandert hierdoor. Doel hiervan is de verbetering van het inzicht in beheer en onderhoud vastgoed.

De kwaliteit van het vastgoed is in 2021 nagenoeg gelijk gebleven als in 2020. Er is nog steeds sprake van achterstallig onderhoud aan diverse gebouwen. Er is geen groot/planmatig onderhoud uitgevoerd in afwachting van de uitvoeringsagenda en hierop volgend de actualisatie van de MJOP's.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Een nieuwe DMJOP is gereed in de eerste helft 2023.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

2022

De nieuwe DMJOP's geven duidelijkheid in de benodigde middelen voor het beheer en onderhoud van het gemeentelijke vastgoed. Op basis hiervan kan bekeken worden of de voorziening toereikend is of toereikend gemaakt moet worden. E.e.a. is afhankelijk van het resultaat in de voorziening. In het eerste helft 2023 komt hier duidelijkheid in.

Geschiedenis 2021 en ouder

In 2021, weinig uitgaven planmatig onderhoud, alleen uiterst noodzakelijke werkzaamheden uitgevoerd. In navolging van de in 2021 vastgestelde strategische koers gestart met de uitvoeringsagenda lijn 1. Hierin zijn plannen gemaakt en is een lijn voorgesteld, echter nog geen besluit genomen voor college en raad. Dit besluit is nodig om tot een nieuwe MJOP te komen.

In afwachting van een nieuw MJOP uitsluitend het minimale onderhoud uitgevoerd, waarmee de kwaliteit verslechterd, echter geld niet is uitgegeven en gespaard om te besteden na vaststellen nieuwe MJOP.

Bij de kadernota 2020 is besloten de jaarlijkse dotatie aan de voorziening met € 150k te verhogen. Het budget in de voorziening is hiermee vastgesteld op € 477k per jaar.

De strategische koers is in november 2020 vastgesteld. Op basis daarvan is gestart met het uitvoeringsplan dat in 2021 wordt vastgesteld. Daarna zal een nieuw MJOP aan de raad worden voorgelegd. Een indicatie van de 0-lijn (handhaven bestaande bezit) en een beoogd scenario na afstoten enkele gebouwen is voorgelegd en maakte deel uit van het raadsvoorstel. Het budget in de voorzieningen is NIET toereikend voor het scenario 0-lijn. Er moet dus vastgoed worden afgestoten of extra budget komen.

De afgelopen jaren is de voorziening gebruikt voor diverse kosten voor de gebouwen. Allereerst planmatig (groot) onderhoud. Daarnaast ook voor klein/klachtenonderhoud, contractonderhoud (jaarlijks terugkomend), beveiligingskosten etc.

Echter, kosten voor klein/klachten onderhoud en contractonderhoud vallen onder de gebouwexploitatie en behoren niet uit deze voorziening te worden bekostigd. De voorziening is bedoeld voor planmatig onderhoud: het handhaven van het vastgoed in de huidige staat. Per 2020 is

daarom jaarlijks een deel van de huidige dotatie aan de voorziening overgeheveld naar de gebouwexploitatie (boeknummers 1027, 1040, 1083, 1153, 1154, 1156, 1164, 1170 ,1194, 1214 en 1322). Dit gaat voor 2020 om een bedrag van €226k. Deze nieuwe werkwijze is doorgevoerd in de begroting in oktober 2020.

2020 is een tussenjaar waarin minimaal planmatig onderhoud is uitgevoerd. In dit jaar is het beheer verder op orde gebracht en is gewerkt aan de strategische koers. In 2020 zijn alleen strikt noodzakelijk onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd. Daarnaast is een deel van de voorziening ingezet om deskundigen in te huren voor het op orde brengen van het beheer en vormgeven van de strategische koers. Een overschot van € 140k is gerealiseerd in 2020. Uitgangspunt voor gebouwenbeheer is dat dit overgeheveld zal worden naar 2021 om achterstallige en uitgestelde onderhoud te kunnen bekostigen.

In 2021 is er, met kleine uitzonderingen, geen groot/planmatig onderhoud uitgevoerd aan het vastgoed. Er is gewerkt aan de uitvoeringsagenda voor het vastgoed. Budget in de voorziening blijft onverminderd nodig voor de instandhouding van het vastgoed na het vaststellen van de uitvoeringsagenda en hierop volgend het nieuwe MJOP.

79103049 VRZ riolering middelen derden

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De stand van de voorziening is toereikend. Bij het opstellen van het Nieuwe watertakenplan 2023-2027 zal deze voorziening worden herzien.

79103054 Voorz Turfhaven (incl. camperplaatsen) 3054

Kwaliteit (indicator)

**Kwaliteit (toelichting)**

De haven brengt (vooralsnog) te weinig op om een onderhoudsreserve te kunnen vormen. Om het nodige onderhoud en vervangingsinvesteringen te kunnen uitvoeren op enig moment, is een onderhoudsfonds opgericht, waarin elk jaar een bedrag van € 20.000 wordt gedoteerd (jaarlijks te indexeren)

Tijd (indicator)**Tijd (toelichting)****Geld (indicator)****Geld (toelichting)**

Dotaties zijn niet consequent vanaf de oplevering van de haven gerealiseerd. Hierdoor ontstaat er een mogelijk tekort bij het uitvoeren van vervangingsinvesteringen. Mogelijk, niet noodzakelijk omdat anderzijds het wel eens zo zou kunnen zijn dat vervangingen pas later hoeven te worden gerealiseerd.

79103018 Voorziening wachtgeld wethouders 3018

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)****Tijd (indicator)****Tijd (toelichting)**

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

79103056 Voorziening Pensioen Wethouders 3019

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

79103055 Voorziening verlofsparen

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Geld (indicator)**Geld (toelichting)**

79103048 Voorziening vervangingsinvestering riolering 3048

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)****Tijd (indicator)****Tijd (toelichting)****Geld (indicator)****Geld (toelichting)**

Rechtmatigheid

Rechtmatigheid

Inleiding.

In het kader van de jaarrekening 2022 is mede op basis van artikel 23 van de financiële verordening een plan van aanpak vastgesteld met betrekking tot de uitvoering van de (verbijzonderde) interne controle op de rechtmatigheid van de jaarrekening 2022.

Werkgroep rechtmatigheid.

De (verbijzonderde) interne rechtmatigheidscontrole is in onze gemeente opgedragen aan de werkgroep rechtmatigheid. De werkgroep verricht de interne controle werkzaamheden vanuit het door de raad t.b.v. de accountantscontrole van de jaarrekening vastgestelde controleprotocol met het

bijbehorende normenkader, waarin o.a. een gedetailleerde inventarisatie van relevante externe en interne wet- en regelgeving is opgenomen.

Rechtmatigheidscontrole.

Bij een rechtmatigheidscontrole wordt op basis van een toetsingskader beoordeeld of financiële beheershandelingen (bijvoorbeeld het verstrekken van een subsidie, het verstrekken van een bijstandsuitkering of het opleggen van een belastingaanslag) die ten grondslag liggen aan de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten en balansmutaties in overeenstemming met relevante wet- en regelgeving tot stand zijn gekomen. De interne (verbijzonderde) rechtmatigheidscontrole van de in het normenkader opgenomen interne regelgeving is in ieder geval van toepassing op raadsbesluiten / verordeningen met een minimaal financieel gevolg van € 40.000. Verordeningen die een lagere financiële impact hebben worden steekproefsgewijs aan een IC onderworpen. Collegebesluiten vallen overigens in principe buiten de rechtmatigheidscontrole.

Rapport van bevindingen.

De controles, bevindingen en aanbevelingen worden gedocumenteerd. Voor zover de bevindingen daartoe aanleiding geven, worden zo nodig voorstellen tot verbetering en/of herstel worden gedaan.

In 2022 zijn intern voor de navolgende processen VIC's uitgevoerd met daarbij vermeld de kwalificatie van de aangetroffen fouten:

Onderwerp:	Financiële kwalificatie van de aangetroffen fouten:
Legestarieven open wave	Geen
Hondenbelasting	nihil
Toeristenbelasting	nihil
Parkeerbelasting (vergunningen)	nihil
Precariobelasting	niet significant
Kwijtscheldingsbeleid	nihil
Reclamebelasting	nihil
Marktgeld	nihil
Afschrijvingsbeleid (artikel 9 van de financiële verordening)	nihil

Treasury (artikel 15 van de financiële verordening)	nihil
Europese aanbestedingsregels	€ 1.536.000
Prestatielevering inkopen	nihil
Stamgegevens salarissysteem	Geen
Salarissen	niet significant
Loonkostensubsidie	nihil
Algemene bijstand, IOAW, IOAZ, Bbz en bijzondere bijstand	Afgerond € 16.000
Wmo	nihil
Jeugdhulp	nihil

Toelichting:

Europese aanbestedingsregels

Bij 17 crediteuren (niet Europees aanbesteed) is een overschrijding van de grensbedragen voor Europese aanbesteding geconstateerd. De betreffende in de jaarrekening 2022 verantwoorde lasten hebben een omvang van afgerond € 1.536.000 en dragen derhalve een onrechtmatig karakter.

Algemene bijstand, IOAW, IOAZ, Bbz en bijzondere bijstand

Binnen de laatste kwartaalcontrole 2022 werd een financiële tekortkoming vastgesteld in een uitkering levensonderhoud met een kostendelersnorm. Het betrof een alleenstaande vrouw met twee inwonende kinderen. Er werd binnen deze uitkering een kostendelersnorm toegepast. Per 1 juli 2022 werd de kostendelersnorm met terugwerkende kracht naar de norm alleenstaande omgezet op grond van een motie van de raad. Vooruitlopend op de wetwijziging per 1 januari 2023 besloot de raad namelijk al per 1 juli 2022 toepassing te geven aan deze wijziging. Bij betrokkene werd per 1 juli 2022 de kostendelersnorm zodoende gewijzigd in de norm alleenstaande. Dit werd aan betrokkene per beschikking d.d. 3 oktober 2022 schriftelijk bevestigd. De raad is echter niet bevoegd om vooruitlopend op wetwijzigingen alvast (eerder dan de vastgestelde datum) toepassing te geven aan een wetsbesluit. Mits in de wet hier specifiek toestemming voor is gegeven. Bij de wijziging van de kostendelersnorm is dit echter niet het geval. Betekent een onrechtmatige verstrekking van te veel bijstand ad € 1.888,80 inclusief vakantiegeld. Vervolgens zijn alle omzettingen van de kostendelersnorm beoordeeld die hebben geleid tot dezelfde wijziging c.q. aanpassing per 1 juli 2022 in plaats van de wetwijziging per 1 januari 2023. Onderliggende reden hiervoor dat anders een extrapolatie naar de massa moet plaatsvinden, met het risico dat de financiële tekortkoming veel

hoger uitvalt. In totaal zijn bij tien uitkeringen Participatiewet levensonderhoud per 1 juli 2022 de kostendelersnorm aangepast, waardoor betrokkenen een hogere uitkering ontvingen. Al deze klanten hebben hiertoe ook een beschikking ontvangen. Het totaalbedrag aan onrechtmatige verstrekking komt uit op € 16.283,83.

Begrotingsrechtmatigheid

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid is voorgeschreven dat het college een toelichting opneemt in de jaarrekening voor de programma's waar in werkelijkheid een nadelige afwijking ten opzichte van de begroting (inclusief wijzigingen) is ontstaan. In onderstaande tabel is te zien dat er is sprake van een begrotingsoverschrijding op vier van de vijf programma's. Onder de tabel is een toelichting voor de overschrijding van de lasten van de betreffende programma's opgenomen.

Programma	Begroot	Realisatie	Saldo
Bestuur en veiligheid in Doesburg	2.469	2.865	-396
Leefbaar en duurzaam Doesburg	6.411	6.667	-256
Wonen, werken en recreëren in Doesburg	1.573	3.051	-1.478
Zorg in Doesburg	23.031	21.880	1.151
Algemene dienst en financiën	5.714	6.162	-448
Algemene dekkingsmiddelen	449	354	95
Totaal	39.647	40.979	-1.332

Programma 1 Bestuur en veiligheid in Doesburg

De lasten op programma 1 zijn € 396.000 hoger dan de geraamd. De hoger gerealiseerde lasten betreffen o.a. de extra uitgaven voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen. Deze worden gedekt door een specifieke uitkering. Daarnaast is er bij de jaarrekening 2022 een storting gedaan in de voorziening wachtgeld. Dit is een technische correctie en wordt gedekt door een onttrekking aan de reserve wachtgeld verplichting.

Programma 2 Leefbaar en duurzaam Doesburg

De lasten op programma 2 zijn € 256.000 hoger dan de geraamd. Het gaat hierbij om de hogere lasten voor de stimulering sport en bewegen van € 115.000. Deze lasten worden grotendeels gedekt door een specifieke uitkering. Daarnaast zijn de verantwoorde lasten voor riolering € 285.000 hoger door een onjuiste verwerking van de mutatie in de voorziening riolering. De storting en onttrekking in de voorziening als saldo is verwerkt. Dit levert een verschil op aan de lasten kant van € 252.000.

Programma 3 Wonen, werken en recreëren in Doesburg

De gepresenteerde lasten op programma 3 zijn ca. € 1.478.000 hoger dan de geraamde lasten. Dit komt door een technische mutatie, de overboeking van de mutaties in de grondexploitaties naar de balans.

Programma 5 Algemene dienst en financiën

De lasten op programma 5 zijn € 447.000 hoger dan de geraamd. Dit wordt vooral veroorzaakt door hogere personeelslasten (€ 350.000) vanwege inhuur en hogere kosten voor automatisering. De dekking van deze hogere personeelslasten zit deels op andere programma's, bv. opbrengsten ten behoeve van de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne, dekking uit rioolheffing en overige specifieke uitkeringen.

Kredieten	Begroot	Realisatie	Saldo
Investing riolering 2021 (AT 5 jaar)	87.459	121.968	-34.509
Investing riolering 2022 (AT 5 jaar)		61.113	-61.113
Rehabilitatieplan oranjeringel	0	27.787	-27.787
Totaal	87.459	210.868	-123.409

Investing riolering 2021 en 2022 (AT 5 jaar)

De lasten maken onderdeel uit van het watertakenplan 2018-2022 en vallen binnen het totale beschikbare budget voor investeringen in riolering. Er is slechts sprake van een verschuiving op afschrijvingsduur.

Rehabilitatieplan oranjeringel

Betreft een project dat is opgenomen in het rehabilitatieplan wegen 2020-2023. De lasten maken onderdeel uit van het budget voor rehabilitatieplan wegen.