

GEMEENTE
DOESBURG



Kleurenstatus voorzieningen



Kleurenstatus voorzieningen

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.

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

Omschrijving (toelichting)

Voorziening ter dekking van de kosten voor groot onderhoud van de gemeentegebouwen.

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

Omschrijving (toelichting)

Jaarlijks worden de niet gerealiseerde kapitaallasten ten opzichte van het watertakenplan op het product riolering gedoteerd aan deze voorziening.

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

Omschrijving (toelichting)

Voorziening ter dekking van de kosten voor groot onderhoud Turfhaven, zoals steigerdelen.

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.

79103003 Voorziening wegen 3003

Omschrijving (toelichting)

Voorziening ter dekking van de kosten voor groot onderhoud van de wegen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Geld (indicator)

**Geld (toelichting)**

Er is t.a.v. geplande groot onderhoud 2020/2021 voordelig aanbesteed.

79103018 Voorziening wachtgeld wethouders 3018

Omschrijving (toelichting)

Voorziening ter dekking van mogelijke wachtgeldverplichtingen van wethouders. (Voor pensioenen van wethouders zijn verzekeringen afgesloten)

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

79103048 Voorziening vervangingsinvestering riolering 3048

Omschrijving (toelichting)

Jaarlijks mag op basis van het watertakenplan een bedrag worden 'gespaard' voor vervangingsinvesteringen op het gebied van de riolering.

Kwaliteit (indicator)

Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

79103055 Voorziening verlofsparen

Omschrijving (toelichting)

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.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

79103056 Voorziening Pensioen Wethouders 3019

Omschrijving (toelichting)

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

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