



Meerjaren Investeringsplan (MIP)

Teammanager Financiën: Manus Twisk

Beeldvorming 15 juni 2022

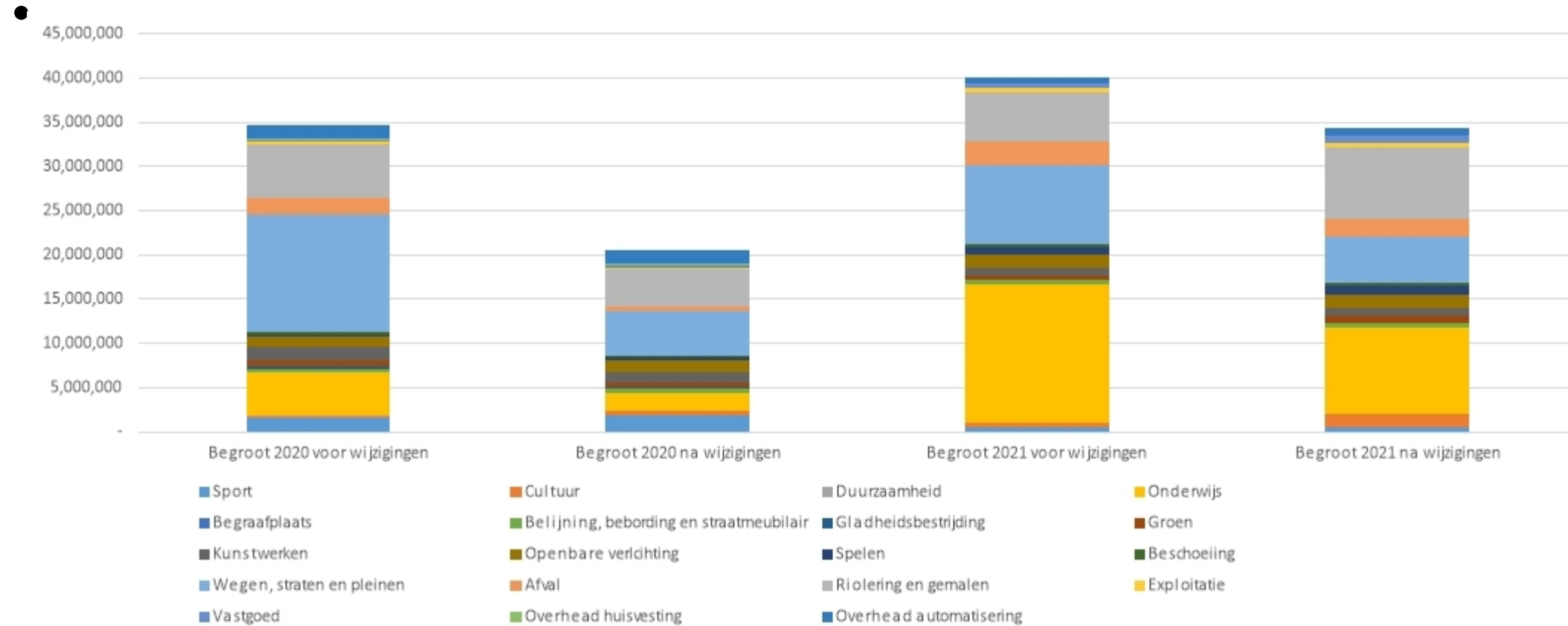
Inhoud

- Wat is het MIP
- Doel van het MIP
- Technische aspecten investeringen
- Rol van de raad
- Ontwikkelingen in de laatste jaren en reden voor aanpassing
- Naar een realiseerbaar MIP
- Afwegingskader investeringen
- Bijstellingen MIP in Zomerrapportage 2022

Wat is het MIP

- Overzicht van alle investeringen in immateriële vaste activa en materiële vaste activa
- Investerings worden gewaardeerd tegen inkoopprijs, vervaardigingsprijs en overige kosten die (in)direct kunnen worden toegerekend.
- Gebruisdur strekt zich uit over meerdere jaren, lasten worden ook verdeeld over de (verwachte) gebruiks jaren (afschrijven) .
- Nota activa beleid herzien en in 2020 door de raad vastgesteld.
- Voortgang van het MIP, verdeeld over de beleidsvelden, wordt in P&C documenten verwerkt.

Indicatie investeringen naar soort



Doel van het MIP

- Grip op de investeringen in tijd, capaciteit en geld
- Integrale afweging
- Soorten investeringen nu onderscheiden (bestuurlijk wenselijk, technisch noodzakelijk)
- MIP is de basis voor inzicht in de structurele financiële consequenties

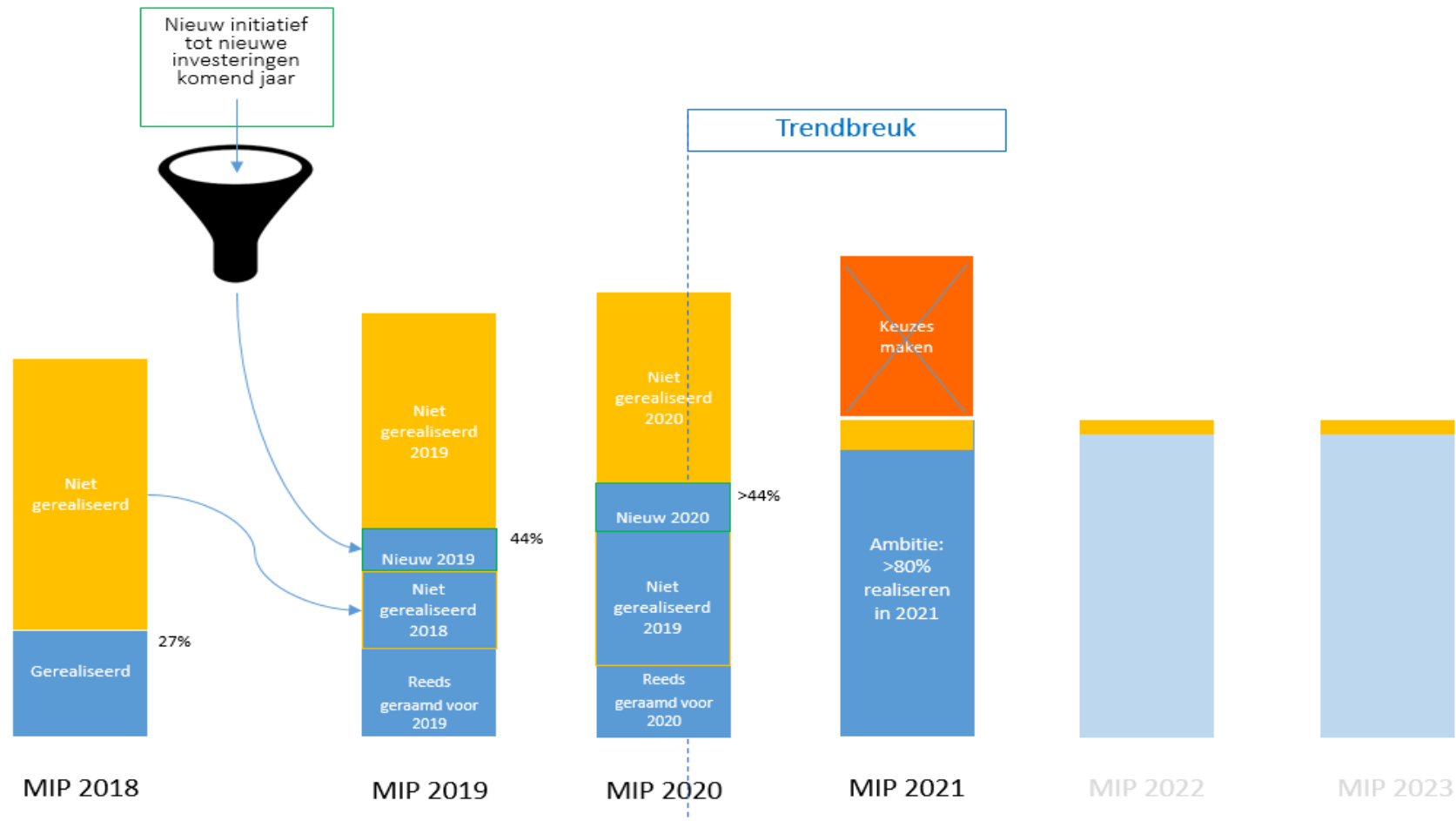
Systematiek van het MIP

- Vervangingsinvesteringen vinden plaats na afloop van verwachte gebruiksduur. Deze zijn bijgesteld in de nota activabeleid.
- Omdat de gebruiksduur meerdere jaren is worden de kosten ook gelijkmatig over de jaren verdeeld.
- Kapitaallasten bestaat uit de afschrijvingskosten en de toegerekende rente.
- De werkelijk betaalde rente over de leningportefeuille wordt verdeeld over alle investeringen.

Technische aspecten investeringen

- Een investeringskrediet vereist altijd goedkeuring van de raad.
- Afschrijvingslasten toe te rekenen aan de verschillende begrotingsjaren.
- Afschrijvingen starten in het jaar na oplevering investering.
- Afschrijving is onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar.
- Conform de in 2020 vastgestelde Nota Activabeleid worden er sinds 2021 ook interne uren toegerekend aan de investeringen.

Ontwikkelingen in het MIP



Aanpassen systematiek van het MIP

- <<Plaatje laat zien dat systematiek leidt tot planoptimisme (of dat is juist de oorzaak”: wat kunnen we daar over zeggen?
- Door capaciteit te koppelen aan investeringen wordt er realiseerbaarder begroot.

Realiseerbaar MIP – Inhoud afwegingskader

Het afwegingskader bestaat uit 3 criteria:

1. Technische noodzakelijkheid van de investeringen. Onze assets moeten op tijd vervangen worden. (Vervangen bruggen, - speeltoestellen, - riolering, reconstructie wegen)
2. Financiële afbreukrisico; welke financiële schade lopen we als we de investering niet doen? (Bushaltes Bleiswijk, Calamiteitenweg Klappolder)
3. Bestuurlijke afbreukrisico als we de investering niet doen. (Scholen, Cultuurhuis, Woonwagens)

Realiseerbaar MIP – Inhoud afwegingskader

Levensduur Asset(onderdeel) verloopt	Kans in 2021 dat het gebeurt <1 jaar (10 pnt.) <2 jaar (5 pnt.) <4 jaar (1 pnt.) >4 jaar (0 pnt.)	Gevolg/impact als het zich voordoet Veiligheid (10 pnt.) Functioneert niet (5 pnt.) Niet mooi/niet wenselijk (1 pnt.) Combi van bovenstaande (10 pnt.)	Risicoscore (Kans x Gevolg) Punten >49 = Hoog = 10 Punten 25-49 = Middel = 5 Punten 1-24 = Laag = 1 Punten 0 = Geen = 0
Vb. Investering Y	10 pnt.	5 pnt.	10 (10x5= 50 = Hoog = score 10)

Investering gaat niet door	Er is sprake van een contractuele/financiële verplichting? Ja (1 pnt.) Nee (0 pnt.)	Gevolg/impact als het zich voordoet Contractbreuk met grote gevolgen (10 pnt.) Niet nakomen verplichtingen met overzienbare gevolgen (5 pnt.) Geen gevolgen of is minimaal (0 pnt.)	Risicoscore (Kans x Gevolg) Punten 10 = Hoog = 6 Punten 5 = Middel = 3 Punten 0 = Geen = 0
Vb. Investering X	1 pnt.	5 pnt.	3 (1x5= 5 = Middel = score 3)

Investering gaat niet door	Politiek urgent? Ja, grote politieke aandacht. Investering heeft bijv. een best. besluitvormingstraject doorlopen (2 pnt.) Ja, bestuurlijke aandacht of krijgt dit als investering niet doorgaat (1 pnt.) Nee (0 pnt.)	Gevolg/impact als het zich voordoet Er ontstaat maatschappelijke en/of regionale (imago)schade/onrust (11 pnt.) Er ontstaat druk op de coalitie/positie van een wethouder (5 pnt.) Er ontstaat druk/onrust, maar is uitlegbaar (1 pnt.) Er ontstaat geen druk (0 pnt.)	Risicoscore Punten 11-22 = Hoog = 10 Punten 5-10 = Middel = 8 Punten 1-5 = Laag = 1 Punten 0 = Geen = 0
Vb. Investering Z	1 pnt.	11 pnt.	10 (1x11= 11 = Hoog = score 10)

Realiseerbaar MIP- proces

- Totaaloverzicht
- Altijd een koppeling aan de uitvoeringskracht van de organisatie
- Budgetrecht raad bij MIP:
 - investeringskrediet
 - structurele kapitaallasten
- Onderdeel van de begrotingscyclus:
 - doorrekeningen nieuwe investeringen → Kadernota / Begroting
 - bijstellingen lopende investeringen (kosten en/of fasering) → ZR

Realiseerbaar MIP – Proces II



Ophogen investeringen in Zomerrapportage 2022

- I.v.m. prijsstijgingen zijn de investeringen in de sportvelden 20% hoger.
- Opwaarderen station Rodenrijs 465K (is al bekend bij de Raad)
- Metropolitane fietsroutes 120K
- Reconstructie rondom Berkel Centrum West 103K
- Vervangen en rioolrenovaties Rottekade 613K
- N.B. Ophogen investeringskrediet is nodig

Fasering MIP in Zomerrapportage 2022

- Renovatie Weidevogels
- Bergschenhoek Centrum
- Calamiteitenweg Klappolder
- Fietsvoorziening ZORO
- Metropolitane fietsroutes
- Infrastructuur Bosland
- Reconstructie rondom Berkel Centrum West
- Reconstructie Weidebloembuurt
- Afvalbrengstation
- Vervangen en rioolrenovaties Rottekade

N.B. Bijstelling kapitaallasten in Kadernota 2023