

Raadsvoorstel

Openbare Raadsvergadering

Datum

11 december 2023

Agendapunt

Onderwerp Financiële verordening gemeente Leudal
Portefeuillehouder(s) drs. H. van Helden MBA (wethouder)

Inhoudelijk voorstel

Bij het besluit omtrent het nieuwe beheersplan civieltechnische kunstwerken is gebleken dat de afschrijvingstermijn voor bruggen laag is ten opzichte van de levensduur van deze objecten. Derhalve zijn de afschrijvingstermijnen bekeken en waar nodig wordt een aanpassing voorgesteld.

Daar waar de afschrijvingstermijnen worden veranderd, wordt dat hierna toegelicht.

Verwijderd van de lijst

De volgende onderdelen zijn verwijderd uit de lijst, omdat deze niet meer voorkomen binnen de gemeente. Indien hier een andere reden aan en grondslag ligt, is dit separaat aangegeven.

Aardgasvoorzieningen

Ademluchtapparatuur

Banken toeristische routes → dit is een vorm straatmeubilair

Beveiligingsmaatregelen onderwijs

Brandweervoertuigen

Dienstbus brandweer

Hydropomp / hydraulisch gereedschap

Parkeerplaatsen → dit is onderdeel wegen

Stemcomputers

Tennisbanen → dit is onderdeel van sportterreinen

Uitgaansuniformen brandweer

Investeringsubsidies

Leningen aan woningbouwcorporaties

Overige langlopende leningen

Aangepaste benamingen

Was	Wordt
Aanleg/herinrichting speelplaatsen	Speelvoorzieningen
Aanleg/uitbreiding begraafplaatsen	Begraafplaatsen (inrichting)
Wegen, straten en pleinen (inclusief fiets- en voetpaden)	Wegen, straten en pleinen (inclusief fiets- en voetpaden, parkeerplaatsen en verkeersmaatregelen)
Brandkranen	Blusvoorzieningen (brandkranen en blusputten)
Verharde paden begraafplaatsen	Begraafplaatsen (groen en paden)

Aangepaste afschrijvingstermijn

Bruggen en civieltechnische kunstwerken

Het onderdeel bruggen en civieltechnische kunstwerken is opgesplitst in twee onderdelen. Er is een onderscheid gemaakt tussen werken met hout en werken met overige materialen. De werken met hout wordt voorgesteld af te schrijven over de huidige termijn van 25 jaar. De werken van ander materiaal wordt voorgesteld om af te gaan schrijven over een termijn van 60 jaar. Dit past beter bij de houdbaarheid van de diverse materialen die gebruikt worden bij bruggen en civieltechnische kunstwerken.

De oude investeringen van deze categorie, worden allen afgeschreven conform de geldende afschrijvingstermijn vanuit de huidige financiële verordening. Een uitsplitsing van deze investeringen naar deelonderdelen is niet mogelijk.

Werkmaterieel en machines

Binnen deze categorie is een onderscheid gemaakt tussen klein en groot werkmateriaal/machines. Daarnaast is een onderscheid gemaakt tussen vervoersmiddelen en vervoersmiddelen gladheid. Voor het klein werkmateriaal en machines is een afschrijvingstermijn van 3 jaar toegepast. Het gaat hierbij om al

het materiaal dat wordt gebruikt om de dagdagelijkse werkzaamheden uit te voeren, zoals bladblazers, compressors en frezen. Het groot werkmateriaal en machines wordt afgeschreven over 7 jaar en hierbij is aansluiting gezocht bij de vervoersmiddelen. Het gaat hier om heftrucks, trekkers, hoogwerkers etc.

Bij de vervoersmiddelen is een onderscheid gemaakt tussen de reguliere vervoersmiddelen en de vervoersmiddelen voor gladheid. Deze laatste categorie blijkt aanzienlijk langer mee te gaan, waardoor een afschrijvingstermijn van 12 jaar wordt gehanteerd.

De oude investeringen van deze categorie, worden allen afgeschreven conform de geldende afschrijvingstermijn vanuit de huidige financiële verordening. Een uitsplitsing van deze investeringen naar deelonderdelen is niet mogelijk.

Openbare verlichting

De openbare verlichting wordt afgeschreven over 1 vaste termijn van 20 jaar, terwijl er een duidelijk onderscheid te maken valt. De openbare verlichting bestaat uit de mast en de armaturen inclusief ombouw. De mast zelf dient niet zo vaak vervangen te worden als de armaturen en de ombouw, maar gaan doorgaans dubbel zo lang mee. Daarom wordt een afschrijvingstermijn voor de masten opgenomen die 40 jaar zal bestrijken.

De oude investeringen van deze categorie, worden allen afgeschreven conform de geldende afschrijvingstermijn vanuit de huidige financiële verordening. Een uitsplitsing van deze investeringen naar deelonderdelen is niet mogelijk.

Gebouwen (leegstaand), met verkoopintentie

Op dit moment wordt niet afgeschreven op deze panden. Los van het feit dat daardoor bij verkoop veelal te hoge boekwaardes aanwezig zijn, leidt een verkoopintentie niet tot een langere levensduur van het object. Derhalve is het verstandig gewoon af te blijven schrijven over de panden in de verkoop.

Financiën

Dit voorstel heeft consequenties voor de toekomstige investeringen en de bijbehorende afschrijvingen. Daar waar dit nu al makkelijk uit te splitsen voor dat geïnvesteerd wordt, is het effect in onderstaande tabel weergegeven. Voor de panden met verkoopintentie is dit tevens weergegeven.

Actuele stand programmabegroting

	2023	2024	2025	2026	2027
Primaire begroting 2023 - 2026	903.906	1.090.541	3.679.678	-426.634	-426.634
Bijstellingen bij begroting	95.110	36.752	0	0	0
Bijstellingen op basis van raadsbesluiten tot en met april	104.938	-74.202	-243.900	1.454.234	1.453.423
Resultaat 1e raadsrapportage 2023	1.287.327	-174.005	-166.498	-128.168	-555.068
Begrotingssaldo op basis van concept 1e raadsrapportage en raadsvoorstellen tot en met april	2.391.281	879.086	3.269.280	899.432	471.721
Bijstellingen Kadernota	0	74.731	338.582	-196.487	-1.333.529
Raadsbesluiten mei	-77.000	-31.000	-31.000	-31.000	-31.000
Bijstelling verbonden partijen	-151.432	56.022	50.505	46.204	38.672
Resultaat meicirculaire 2023	3.114.538	3.964.072	3.929.731	1.946.539	3.635.264
Begrotingssaldo 2023 en primaire begroting 2024-2027	5.277.387	4.942.911	7.557.098	2.664.688	2.781.128
Bijstellingen op basis van raadsbesluiten september	0	-5.000	-5.000	-20.750	-20.750
Bijstellingen op basis van eerdere collegevoorstellen	0	0	0	0	0
B&W 363791 Aanpassing tarieven uitvoeringsovereenkomst Wmo begeleiding en kortdurend verblijf 2024 e.v. MLW/MER		-38.949	-105.949	-125.949	-125.949
B&W 372849 Beslissing op bezwaar Participatiewet	-1.442				
B&W 372856 Beslissing op bezwaar Participatiewet	-597				
B&W 363807 Onderzoek bewonersbehoefte aan ontmoetingsplekken	-25.000				
B&W 376707 incidentele subsidie opleiding en scholing via OOG	-815				
B&W 379480 2e raadsrapportage 2023	3.131.329	299.401	-32.101	-102.358	-74.475
B&W 379453 begroting 2024-2027		1.791.489	947.295	776.269	681.437
- effect voor keuzes		-847.777	-887.336	-960.621	-960.621
- effect voorgestelde keuzes (K1, K4, K8a, K12, K13, K14, K15, K16, K17, K19)					
B&W 376640 septembercirculaire 2023	346.776	656.793	388.309	221.454	1.148.211
B&W 381762 realiseren 4 appartementen Rijksweg 5 t/m 5c Horn	8.688				
B&W 383202 aanpassing indexeringsovereenkomsten gespecialiseerde jeugdhulp en Wmo begeleiding		-63.765			
Begrotingssaldo inclusief nog te verwerken raads- en collegevoorstellen	8.736.326	6.735.103	7.862.316	2.452.733	3.428.981
Effect nieuwe voorstellen:					
B&W 388646 Financiële verordening	0	-36.500	-36.500	-36.500	46.333
Nieuw saldo indien voorstellen worden aangenomen	8.736.326	6.698.603	7.825.816	2.416.233	3.475.314

Bijlage(n)

1. Raadsbesluit tot vervanging van de bijlage bij de Financiële verordening gemeente Leudal

Heythuysen, 14 November 2023

BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN LEUDAL,

De gemeentesecretaris,

De burgemeester,

mr. drs. J.J.Th.L. Geraedts

D.H. Schmalschläger