

Toelichting overzicht restantkredieten

Datum: 28 mei 2025

Aanleiding

In de commissie BFO van 22 mei jl. is gevraagd om een toelichting te geven op het totaal van € 200 miljoen aan restantkredieten, zoals opgenomen in bijlage II van de jaarstukken 2024 (Bijlage 01 Ontwerp-jaarstukken 2024 Hoogheemraadschap van Delfland (DMS 2420693)).

Hieronder de tabel die in bijlage II is opgenomen (alleen de totalen).

(bedragen in €)	Investerings-krediet	Uitgaven tot en met 2024	Restant krediet
Totaal	289.876.742	86.687.612	203.189.130

Toelichting

Investeringsplannen met bijbehorende kredieten worden vastgesteld door de VV. Deze bestaan uit investeringskredieten voor één project en verzamelkredieten voor meerdere deelprojecten. De meeste projecten zijn meerjarig; verzamelkredieten zijn sowieso meerjarig. De uitgaven op een krediet vindt dus gedurende meerdere jaren plaats. Met het samenstellen van de jaarstukken wordt daarom in beeld gebracht hoeveel investeringskrediet is afgegeven, hoeveel daarop is uitgegeven en hoeveel investeringskrediet nog openstaat. Dit openstaande saldo wordt overgeheveld naar het volgende jaar zodat daarop uitgaven gedaan kunnen worden. Dit saldo geeft dus het totale openstaande investeringsvolume weer waartoe de vv kredieten beschikbaar heeft gesteld.

Hypothetisch: worden vanaf nu geen kredieten meer afgegeven, dan zal over een paar jaar het restantkrediet richting de nul gaan.

De uitgaven tot en met 2024 is de som van de uitgaven in 2024 (ruim € 32 miljoen) en de jaren daarvoor op de openstaande kredieten/ lopende projecten. Daarentegen zijn investeringen die in 2024 tot activering hebben geleid van deze lijst afgevoerd. In tabel 5.1 (pagina 85 van de jaarstukken 2024) is te zien welk investeringsvolume in 2024 was gepland (€ 34,7 miljoen, bijgestelde begroting) en wat de realisatie was (€ 32,7 miljoen).

Het restantkrediet van € 200 miljoen bestaat dus uit kredieten voor projecten die onderhanden zijn of verzamelkredieten die nog niet volledig zijn toegedeeld aan deelprojecten, omdat die later in de tijd staan gepland.

Wat niet in de tabel naar voren komt, maar waar wel rekening mee moet worden gehouden, zijn de reeds aangegane verplichtingen. Hoewel een krediet nog niet is uitgegeven, is deze wel grotendeels geormerkt door contractering van adviesbureaus en aannemers. Voor de verzamelkredieten wordt zowel naar het lopend begrotingsjaar als drie jaar vooruit gekeken, omdat we weten dat meerjarige verplichtingen nodig zijn om het werk gedaan te krijgen. Anderzijds maakt de interne beheersing van uitgaven dat zonder kredieten er geen verplichtingen mogen worden aangegaan.