

Politieke avond Westerveld

Voorstel

Vergadering van 1 december 2020

Af te sluiten kredieten en de raad instemming vragen voor kredietoverschrijdingen - Besluitvorming College/besluitvorming Raad

Auteur

Beknopte samenvatting

Vooruitlopend op de jaarstukken 2020 wordt hierbij inzicht gegeven in lopende kredieten voor 2020 welke kunnen worden afgesloten. Het afsluiten van de investeringskredieten is een raadsbevoegdheid.

Besluit

Besluitpunt 1

De voorgestelde en af te sluiten investeringskredieten op te nemen in de jaarstukken 2020

Besluitpunt 2

Akkoord te gaan met de krediet overschrijdingen.

Besluitpunt 3

De kapitaallasten van de kredieten te verwerken in de Voorjaarsrapportage 2021.

Motivering

Aanleiding en context

Alle budgethouders van de lopende kredieten is gevraagd de status van de investeringen aan te geven. Op basis daarvan is dit voorstel opgesteld. Het afsluiten van de investeringskredieten zal conform dit voorstel in de jaarrekening over 2020 worden verwerkt. De bedragen zullen begin januari 2021 definitief worden vastgesteld en worden verwerkt in de jaarrekening over 2020.

De andere kredieten zullen doorlopen in 2021. Dat betekent dat de afschrijving daarvan een jaar later zal aanvangen.

Beoogd resultaat

Ten behoeve van het opstellen van de jaarstukken 2020 wordt de raad gevraagd om, vooruitlopend op de definitieve behandeling van de jaarstukken door de raad, akkoord te gaan met het afsluiten van investeringskredieten. Het instemmen met kredietoverschrijdingen.

Argumentatie

1.1 Het afsluiten van investeringen komt jaarlijks terug op de agenda van de raad.

1.2 Door investeringskredieten af te sluiten kunnen er geen lasten en baten meer op worden verantwoord.

1.3 Er zijn kredieten overschreden. Het budgetrecht ligt bij de raad. De raad wordt gevraagd in te stemmen met de kredietoverschrijding. Daarmee wordt voldaan aan de rechtmatigheidseis.

Na het afsluiten wordt er vanaf het volgende jaar afgeschreven. De extra kapitaallasten van deze overschrijding bedraagt per saldo circa € 7.000 vanaf 2021. Deze mutatie zal worden verwerkt bij de Voorjaarsrapportage 2021.

Omdat rioleringen in het jaar van investeren ten laste volledig worden afgeschreven vallen de kapitaallasten in 2020 circa € 101.000 lager uit. Tegenover de kapitaallasten riolering staat een gelijke onttrekking van de uit de voorziening rioleringen. Deze onttrekking is dus ook lager. Per saldo geeft het geen resultaat effect in 2020.

We hebben de afspraak om afwijkingen op het krediet van 10% of meer dan € 50.000 toe te lichten.

Toelichting licht- en duisternisplan.

In de jaarrekening 2019 is het volgende geschreven en verantwoord. ‘Dit betreft een project voor de duur van 10 jaar waarvoor jaarlijks € 179.500 door de raad beschikbaar is gesteld. Met ingang van 1 januari 2017 (wijziging BBV) moeten alle investeringen, die vanaf het begrotingsjaar 2017 of later gereedkomen, geactiveerd worden. De investeringen mogen daarbij niet meer direct ten laste van de exploitatie worden gebracht. Tot en met 2018 zijn de investeringen ieder jaar ineens afgeschreven met een gelijktijdige even grote onttrekking uit de bestemmingsreserve die daarvoor was ingesteld. Omdat de systematiek verandert, is het activum t/m 2018 afgesloten en daarna gesplitst in twee nieuwe investeringen licht- en duisternis 2019 en 2020.

Het krediet voor 2019 wordt eveneens afgesloten. Omdat het een meerjarig vastgesteld krediet betreft wordt de overschrijding in 2019 van € 73.495 in mindering gebracht op het beschikbare krediet voor 2020. Daarmee blijft het project voor de gehele looptijd binnen het beschikbare krediet. Het project zal in het voorjaar 2020 worden afgerond’.

Dat laatste was de doelstelling voor 2020 die niet is gehaald door:

- De afgelopen jaren zijn de materiaalkosten behoorlijk gestegen omdat de vraag naar LED verlichting landelijk erg hoog was.
- Daarnaast zijn binnen het project meer technisch versleten masten vervangen dan dat op voorhand is ingecalculleerd.

Het totale budget 2011 t/m 2020 was € 1.795.000. Om het doel van lagere CO2 uitstoot te verkrijgen is in deze tien jaar totaal een bedrag geïnvesteerd van € 1.824.405. Gedurende deze jaren wordt het totale krediet € 29.405 overschreden (1,6%). De overschrijding kan naast bovengenoemde zaken worden toegeschreven aan de afronding van het project.

Integrale advisering

N.v.t.

Bijlagen

1. Bijlage af te sluiten investeringen 2020.docx