

# Kaderbrief 2020-2023

Versie: 3.0.0.0.0

## 5.5 Ontwikkeling kapitaallasten

### 1. Inleiding

Bij het opstellen van de kaderbrief 2020 wordt de budgettaire ontwikkeling van de meerjarenkapitaallasten 2020 - 2023 bepaald. Dit op basis van het doorrekenen van de kapitaallasten van de afgeronde investeringen, lopende investeringen en investeringen uit het meerjareninvesteringsplan 2019 - 2022, op basis van actuele cash-flows van investeringen die is uitgevraagd bij de budgethouders van investeringen.

Het actualiseren van het bestaande meerjareninvesteringsplan 2019 - 2022 vindt plaats bij het opstellen van de programmabegroting 2020. Op dat moment wordt ook de besluitvorming (voor wat betreft investeringen) over de aanmeldingen bij de kaderbrief 2020 meegenomen.

### 2. Ontwikkeling kapitaallasten 2020 – 2023

Het totaal van de kapitaallasten in het meerjarenbeeld 2020 - 2023 laat ten opzichte van het huidige meerjarenbeeld (2019 - 2022) de volgende ontwikkeling zien:

| bedragen x € 1.000 (- = nadeel) |        |        |        |        |
|---------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| meerjarenbeeld kapitaallasten   | 2020   | 2021   | 2022   | 2023   |
| 2019 - 2022                     | 39.096 | 45.518 | 50.515 | 50.500 |
| 2020 - 2023                     | 36.081 | 42.827 | 46.021 | 50.837 |
| verschil:                       | 3.114  | 2.691  | 4.494  | -337   |

De budgettaire effecten moeten gecorrigeerd worden voor bijvoorbeeld mutaties in kapitaallasten die worden verrekend met reserves ter dekking van kapitaallasten (bijvoorbeeld de parkeerreserve en de reserve afschrijving investeringen) en de correctie van de stelpost kapitaallasten, waarop gedurende het jaar mutaties worden geboekt. Voor- en nadelen op de kapitaallasten van investeringen in bedrijfsmiddelen worden gestort in de bedrijfsvoeringsreserve concern.

De diverse correcties, waaronder de kapitaallasten die worden gedekt door reserves en de correctie van de stelpost kapitaallasten, geven het volgende beeld:

| bedragen x € 1.000 (- = nadeel) |        |        |      |      |
|---------------------------------|--------|--------|------|------|
| meerjarenbeeld kapitaallasten   | 2020   | 2021   | 2022 | 2023 |
| totaal diverse correcties:      | 1.652- | 1.145- | 907- | 351- |

De voordelen op kapitaallasten van de investeringen in de bedrijfsvoering nemen we afzonderlijk op als voordeel in het meerjarenbeeld. Deze bedragen zijn:

| bedragen x € 1.000 (- = nadeel)   |      |      |      |      |
|-----------------------------------|------|------|------|------|
| meerjarenbeeld kapitaallasten     | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| totaal voordeel bedrijfsmiddelen: | 415- | 186- | 30-  | 318- |

Ten opzichte van het meerjarenbeeld 2019 – 2022 geeft dit de volgende budgettaire ontwikkeling in de meerjarenkapitaallasten te zien:

| bedragen x € 1.000 (- = nadeel) |      |       |       |        |
|---------------------------------|------|-------|-------|--------|
| meerjarenbeeld kapitaallasten   | 2020 | 2021  | 2022  | 2023   |
| totaal resultaat:               | 948  | 1.360 | 3.665 | -1.006 |

Opgesplitst per programma geeft dit het volgende beeld:

|                                 |             |              |              |               |
|---------------------------------|-------------|--------------|--------------|---------------|
| bedragen x € 1.000 (- = nadeel) |             |              |              |               |
| <b>Per Programma:</b>           | <b>2020</b> | <b>2021</b>  | <b>2022</b>  | <b>2023</b>   |
| Bestuur & Dienstverlening       | 1-          | 2-           | -            | -             |
| Veiligheid                      | 1-          | 1-           | -            | -             |
| Economie & Toerisme             | 5-          | 4-           | 5-           | 5-            |
| Bereikbaarheid                  | 603         | 1.032        | 3.184        | 123           |
| Omgevingskwaliteit              | 382         | 518          | 434          | 654-          |
| Stedelijke Ontwikkeling         | 388         | 269          | 170          | 68            |
| Jeugd en Onderwijs              | 246         | 331          | 343          | 304-          |
| Sport, Cultuur & recreatie      | 37          | 4-           | 3            | 59            |
| Welzijn en Zorg                 | -           | 1-           | 1-           | -             |
| Werk en Inkomen                 | -           | -            | -            | -             |
| Algemene Dekkingsmiddelen       | 701-        | 778-         | 571-         | 293-          |
|                                 |             |              |              |               |
| <b>Totaal:</b>                  | <b>948</b>  | <b>1.360</b> | <b>3.556</b> | <b>-1.006</b> |

