De totale investering voor de planvoorstellen betreft een totaalbedrag van €58.555.477,-, hiervan is €19.738.567,- reeds gereserveerd in de begroting. Dit houdt in dat er nog een bedrag van €38.816.910,- gereserveerd dient te worden. Onderstaand een overzicht met betrekking tot bouwkosten prijspeil 2025.

De mutaties in de kapitaallasten komen ten laste van het begrotingssaldo en de gevormde dekkingsreserves. Afschrijvingslasten komen hierdoor ten laste van de dekkingsreserve en de rentelasten ten laste van het begrotingssaldo.

Multifunctioneel gebouw Skandia
Totale investeringskrediet op basis van prijspeil 2025 voor Skandia.

	2025	2026	2027	Totaal
Bouwkosten voorbereiding/Bouwkosten	842.955	9.863.985		10.706.940
Sloopkosten	320.000			320.000
Tijdelijke huisvesting	1.860.412			1.860.412
Openbare ruimte			1.033.340	1.033.340
Sloopkosten Dommeldalschool			484.000	484.000
	3.023.367	**9.863.985**	**1.517.340**	**14.404.692**

In het IHP 2021-2025 is een bedrag opgenomen voor basisschool Skandia voor een totaalbedrag van €7.512.967,- prijspeil 2021, dit krediet is reeds gereserveerd. Door de stijging van de bouwkosten prijspeil 2025 en aanvullende kosten, betreft het totale benodigde krediet €14.404.692,-. De wijziging in de planning en de bijstelling van het investeringsbedrag leidden tot andere kapitaallasten. De afschrijving komt ten laste van de gevormde dekkingsreserve en de rentelasten ten laste van het begrotingsresultaat.

In onderstaande tabel staan de financiële gevolgen uitgewerkt.

	2026	2027	2028	2029
Huidige raming				
Rentelasten	15.312	14.955	74.334	72.322
Afschrijvingslasten	35.633	35.633	201.207	201.207
Totaal kapitaallasten huidige raming	*50.945*	*50.588*	*275.551*	*273.529*
Aangepaste raming				
Rentelasten	30.234	128.874	144.047	140.959
Afschrijvingslasten	0	0	308.761	308.761
Totale kapitaallasten aangepaste raming	*30.234*	*128.874*	*452.808*	*449.720*
Mutatie dekkingsreserve Skandia*	**-35.633**	**-35.633**	**107.554**	**107.554**
Mutatie begrotingsresultaat**	**-14.922**	**-113.919**	**-69.713**	**-68.637**

*Negatief bedrag betreft een voordeel in de dekkingsreserve en een positief bedrag betreft een onttrekking uit de dekkingsreserve.
** Negatief bedrag betreft een nadeel voor het begrotingsresultaat.

Puur Sang
Totale investeringskrediet op basis van prijspeil 2025 voor Puur Sang.

	2025	2026	2027	2028	Totaal
Bouwkosten/bouwkosten voorbereiding	755.864		6.443.942		7.199.806
Sloopkosten		484.000			484.000
Tijdelijke huisvesting		907.500			907.500
Openbare ruimte				907.500	907.500
	755.864	**1.391.500**	**6.443.942**	**907.500**	**9.498.806**

In het IHP 2021-2025 is een bedrag opgenomen voor basisschool Puur Sang voor een totaalbedrag van €4.782.505,- prijspeil 2021, dit krediet is reeds gereserveerd. Door de stijging van de bouwkosten prijspeil 2025 en aanvullende kosten, betreft het totale benodigde krediet €9.498.806,-. De wijziging in de planning en de bijstelling van het investeringsbedrag leidden tot andere kapitaallasten. De afschrijving komt ten laste van de gevormde dekkingsreserve en de rentelasten ten laste van het begrotingsresultaat.

In onderstaande tabel staan de financiële gevolgen uitgewerkt.

	2026	2027	2028	2029
Huidige raming				
Rentelasten	4.992	9.784	65.777	63.824
Afschrijvingslasten	20.800	54.133	195.473	195.473
Totaal kapitaallasten huidige raming	*25.792*	*63.917*	*261.250*	*259.297*
Aangepaste raming				
Rentelasten	7.559	21.474	85.913	94.988
Afschrijvingslasten	0	0	0	208.126
Totale kapitaallasten aangepaste raming	*7.559*	*21.474*	*85.913*	*303.114*
Mutatie dekkingsreserve Puur Sang*	**-20.800**	**-54.133**	**-195.473**	**12.653**
Mutatie begrotingsresultaat**	**-2.567**	**-11.690**	**-20.134**	**31.164**

*Negatief bedrag betreft een voordeel in de dekkingsreserve en een positief bedrag betreft een onttrekking uit de dekkingsreserve.
** Negatief bedrag betreft een nadeel voor het begrotingsresultaat.

Van der Putt – Vijfblad
Totale investeringskrediet op basis van prijspeil 2025 voor van der Putt - Vijfblad

	2025	2026	2027	2028	Totaal
Bouwkosten voorbereiding/bouwkosten	1.144.394		9.329.520		10.473.914
Gymzaal			1.945.011		1.945.011
Openbare ruimte				1.452.000	1.452.000
Sloopkosten Vijfblad				484.000	484.000
	1.144.394		**11.274.531**	**1.936.000**	**14.354.925**

In het IHP 2021-2025 is een bedrag opgenomen voor van der Putt met een totaalbedrag van €5.552.000,-, prijspeil 2021. Dit krediet is reeds gereserveerd. Voor het vijfblad is tijdens het

vorige IHP een P.M. post opgenomen. Door de stijging van de bouwkosten prijspeil 2025 en aanvullende kosten, betreft het totale benodigde bedrag €14.354.925,-. De wijziging in de planning en de bijstelling van het investeringsbedrag leiden tot andere kapitaallasten. De afschrijving komt ten laste van de gevormde dekkingsreserve.

In onderstaande tabel zijn de financiële gevolgen uitgewerkt.

	2026	2027	2028	2029
Huidige raming				
Rentelasten	10.033	9.615	54.266	52.721
Afschrijvingslasten	41.800	41.800	154.475	154.475
Totaal kapitaallasten huidige raming	*51.833*	*51.415*	*208.741*	*207.197*
Aangepaste raming				
Rentelasten	11.444	11.444	104.739	119.259
Afschrijvingslasten	0	0	0	267.558
Totale kapitaallasten aangepaste raming	*11.444*	*11.444*	*104.739*	*386.817*
Mutatie dekkingsreserve van der Putt-Vijfblad*	**-41.800**	**-41.800**	**-154.475**	**113.083**
Mutatie begrotingsresultaat**	**-1.411**	**-1.829**	**-50.473**	**-66.538**

*Negatief bedrag betreft een voordeel in de dekkingsreserve en een positief bedrag betreft een onttrekking uit de dekkingsreserve.
** Negatief bedrag betreft een nadeel voor het begrotingsresultaat.

St. Jozefschool
Totale investeringskrediet op basis van prijspeil 2025 voor de St. Jozefschool.

	2027	2028	2029	Totaal
Bouwkosten voorbereiding/bouwkosten	878.676	8.302.483		9.181.159
Gymzaal		1.945.011		1.945.011
Sloopkosten	484.000			484.000
Tijdelijke huisvesting	3.630.000			3.630.000
Openbare ruimte			907.500	907.500
	4.992.676	**10.247.494**	**907.500**	**16.147.670**

In het IHP 2021-2025 is een P.M. post opgenomen voor de St. Jozefschool. De totale kosten op basis van prijspeil 2025 betreffen €16.147.670,-. De afschrijvingslasten komen vanaf 2030 ten laste van de gevormde dekkingsreserve.

In onderstaande tabel staan de financiële gevolgen uitgewerkt.

	2028	2029
Rentelasten	49.927	171.852
Afschrijvingslasten	0	0
Totaal kapitaallasten huidige raming	49.927	171.852
Mutatie dekkingsreserve St. Jozefschool	**0**	**0**
Mutatie begrotingsresultaat**	**-49.927**	**-171.852**

** Negatief bedrag betreft een nadeel voor het begrotingsresultaat.

Kersentuin
Totale investeringskrediet op basis van prijspeil 2025 voor de Kersentuin.

	2029	2030	Totaal
Bouwkosten voorbereiding/bouwkosten	234.511	2.746.873	2.981.384
Sloopkosten	484.000		484.000
Sloopkosten St. Lucia		484.000	484.000
	718.511	**3.230.873**	**3.949.384**

In het IHP 2021-2025 is een P.M. post opgenomen voor basisschool de Kersentuin. De totale kosten op basis van prijspeil 2025 betreffen €3.949.384,-. De uitgaven vinden plaats in de jaren 2029-2031. Conform planning zal de oplevering plaatsvinden in 2030. De financiële gevolgen voor de Kerstentuin vallen buiten de periode van de huidige meerjarenbegroting. Rente start in 2030 en rente en afschrijving start in 2031.

Noodlokalen Luchen
De noodlokalen Luchen worden afgeschreven in een periode van 2023 tot en met 2027, deze periode wordt verlengd met 5 jaar naar 2032. Tevens worden de financiële gevolgen weergegeven voor het eventueel verplaatsen van de noodlokalen en daar bijbehorende resterende afschrijftermijn tot 2032.

In onderstaande tabel staan de financiële gevolgen uitgewerkt.

	2026	2027	2028	2029
Huidige raming				
Kapitaallasten	105.748	104.712		
Totaal kapitaallasten huidige raming	*105.748*	*104.712*		
Aangepaste raming				
Kapitaallasten verlengen afschrijftermijn	31.695	31.399	31.102	30.805
Kapitaallasten verplaatsing	30.571	30.284	29.999	29.713
Totale kapitaallasten aangepaste raming	*62.266*	*61.683*	*61.101*	*60.518*
Mutatie begrotingsresultaat**	43.482	43.029	-61.101	-60.518

**Positief bedrag betreft een voordeel voor het begrotingsresultaat, negatief bedrag betreft een nadeel voor het begrotingsresultaat.

De mutaties in de kapitaallasten met betrekking tot de afschrijftermijn worden verspreid tot en met 2032 in plaats van tot en met 2027. Hierdoor wordt de jaarlijkse last beduidend lager en is er in 2026 en 2027 een voordeel op het begrotingsresultaat. De lasten met betrekking tot het verplaatsen van de noodlokalen en het verlengen van de afschrijftermijn komen ten laste van het begrotingsresultaat.

Buitengebruik stellen van gesloopte gebouwen
Nadat huidige schoolgebouwen gesloopt zijn, dienen deze buiten gebruik gesteld te worden. De gebouwen zijn ten tijden van het buiten gebruik stellen nog niet allemaal volledig afgeschreven. De boekwaarde op het moment van buiten gebruik stellen dient afgewaardeerd te worden en komen ten laste van de algemene reserve.

	2026	2027	2028	2029
Skandia – Beneden Beekloop	56.288			
Skandia – Dommeldal		194.947		
Vijfblad			198.964	

St. Jozefschool		-390.026		
Kersentuin				232.562
Mutatie algemene reserve**	- 56.288	- 584.972	- 198.964	- 232.562

**Negatief bedrag betreft een nadeel voor de algemene reserve.