

C04 - Dekkingsreserve kapitaallasten

Aard van de reserve: Reservering voor lopende exploitatielasten

Doel:

Via diverse besluiten zijn éénmalige gemeentelijke middelen ingezet voor de financiering van onderstaande investeringen. Op grond van wettelijke regeling mogen de gemeentelijke middelen niet ineens op een actief worden afgeboekt. De middelen zijn in deze reserve gestort en jaarlijks worden de kapitaallasten van de investeringen uit deze reserve gedekt.

Reserve C04	Doel	Besluit	2018	2019	2020	2021	2022
Stand per 1 januari			27.885.945	29.441.752	29.047.657	28.290.067	27.481.493
Toevoegingen:							
Rente over boekwaardes investeringen 1-1	10.0.4		104.876	236.460	305.487	302.861	304.693
Verduurzaming gemeentelijke panden	9.1.2	Rb.2-10-17	2.130.000				
Semi-permanente huurwoningen Oosterenk	6.2.2	Rb.,13-2-17	235.000				
Totaal toevoegingen			2.469.876	236.460	305.487	302.861	304.693
Onttrekkingen:							
A. Bestedingsplichten en -rechten:							
Dekking kapitaallasten	div.		297.715	630.555	1.063.077	1.111.435	1.150.016
Correctie herontw. loc.Weezenlanden	6.1.2		143.978				
Afwikkeling i.v.m. verkoop Morsestraat 9	7.1.4		263.136				
Afwikkeling Zuiderzeehaven	5.1.1		209.240				
Totaal bestedingsplichten en -rechten			914.069	630.555	1.063.077	1.111.435	1.150.016
B. Bestedingsvoornemens:							
Totaal bestedingsvoornemens			-	-	-	-	-
Totaal onttrekkingen			914.069	630.555	1.063.077	1.111.435	1.150.016
Stand per 31 december			29.441.752	29.047.657	28.290.067	27.481.493	26.636.170

Toelichting:

Door een wijziging van de begrotingsvoorschriften van het Rijk moeten ingaande 2017 ook alle investeringen met maatschappelijk nut volledig worden geactiveerd. Dat zal waarschijnlijk leiden tot aanmerkelijk meer van deze dekkingsconstructies. Daarom is overgegaan tot het presenteren van 1 totaal reserve dekking kapitaallasten en wordt in onderstaand overzicht een specificatie gegeven van alle afzonderlijke onderdelen.

Gereserveerde lasten afschrijving m.b.t. investeringen:

Dekking kapitaallasten	t/m jaar	31-12-2018	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022
Stadhuis/Stadskantoor	2024-2025	301.666	257.333	212.998	168.664	124.324
Kunstgrasvelden	2020-2040	792.472	732.842	726.847	681.160	635.555
Binnenklimaat primair onderwijs	2021	60.368	40.244	20.120	0	0
Almeloos Kanaal	2034	107.222	100.954	94.608	88.183	81.677
Vlasakkers	2026	63.262	55.694	48.031	40.272	32.416
Investerings met maatschappelijk nut vanaf 2017:						
Toekomst Kamper Lijn	2059	8.821.729	8.821.729	8.612.914	8.404.099	8.195.284
Hoofdinfra Stadshagen	2049	4.682.622	4.602.022	4.521.422	4.440.822	4.360.222
Belvederelaan VV hoofd fietsroute	2048	233.948	225.665	217.382	209.099	200.816
Doorstroming OV (lange termijn)	2049	873.522	873.522	863.266	853.010	842.754
Binnenstad	2048	1.743.429	1.680.572	1.608.240	1.530.408	1.445.576
RembrIn-knelp verk veilig	2044	150.000	150.000	143.945	137.890	131.835
N35 fietsbrug	2059	693.797	693.797	686.833	679.869	672.905
Shellterrein herontw.	2044	227.818	218.861	209.904	200.947	191.990
Diezerpoort, Fysiek	2044	2.011.771	2.011.293	1.991.040	1.970.787	1.906.392
Geluidsanering	2034	390.716	390.716	385.516	375.116	359.516
Herinr.park Weezenlanden	2048	145.324	141.087	136.850	132.613	128.376
Ruimte voor de Vecht	2048	220.000	212.917	205.834	198.751	191.668
Structuurvisie VCN Fase 1	2049	4.910.186	4.910.186	4.760.186	4.610.186	4.460.186
Broerenkwartier Weeshuispassage	2049	390.000	377.000	364.000	351.000	338.000
Recreatieplassen	2028	256.900	231.210	205.520	179.830	154.140
Verduurzaming gemeentelijke panden	2044	2.130.000	2.096.763	2.063.111	2.029.037	1.994.538
Semi-permanente huurwoningen Oosterenk	2038	235.000	223.250	211.500	199.750	188.000
Totaal dekking kapitaallasten		29.441.752	29.047.657	28.290.067	27.481.493	26.636.170

Correctie Activeringen:

Op grond van de BBV-voorschriften mogen vanaf 2017 de gemeentelijke investeringen niet meer ineens vanuit een reserve worden afgeboekt, maar dienen geactiveerd te worden. De incidentele dekkingsmiddelen vanuit diverse reserves zijn daarvoor in de dekkingsreserve kapitaallasten gestort en uit deze reserve worden jaarlijks de kapitaallasten van de investeringen gedekt. Het gaat om investeringen vanuit gemeentelijke middelen > 100.000.

In 2017 zijn voor een aantal projecten middelen overgeheveld die toch niet geactiveerd hoeven te worden, maar alsnog vanuit de reserve kunnen worden gedekt. Bij Berap 2018-2 is gemeld dat deze posten in 2018 worden overgeheveld van de dekkingsreserve kapitaallasten naar de reserve nog uit te voeren werken-fysiek. Het betreft de volgende posten:

- aframing -4.500.000 Vechtcorridor-Noord bijdrage N340: betreft investering in activa van derden.
- aframing -410.186 Vechtcorridor-Noord: betreft vooruitontvangen bijdragen derden.
- aframing - 693.797 N35 fietsbrug: betreft investering in activa van derden
- aanvulling +12.500 verkeersveiligheid Rembrandlaan: dient nog opgenomen te worden.