

## College van burgemeester en wethouders

**GOEDGEKEURD**

Zitting van 15 oktober 2019  
Organisatie Ondersteuning -  
Organisatieadvies

---

**9**      **2019\_B&W\_00490**      **Informatienota Vrijvallende Kapitaallasten - informeren**

### **Samenstelling:**

---

#### **Aanwezig:**

de heer R. Bats, Burgemeester; de heer B. Harmsma, Wethouder; mevrouw T. Jongman, Wethouder; de heer M. Scheringa, Wethouder; mevrouw T. Bijl; mevrouw J. Groot de, Secretaris

### **Informatienota**

---

#### **Inleiding**

Tijdens de behandeling van de jaarstukken 2018 in de raadsvergadering van 9 juli 2019 is door wethouder Scheringa een toezegging gedaan om inzicht te verschaffen over de vrijvallende kapitaallasten voor de komende 15 a 20 jaren.

Kapitaallasten ontstaan indien een investering wordt gedaan die over meerdere jaren wordt afgeschreven. De lasten worden als het ware verdeeld over de komende jaren , afhankelijk van de gebruiksduur / economische levensduur.

De in de bijlagen weergegeven informatie kan de indruk wekken dat er op termijn heel veel middelen vrijvallen. Dit is niet het geval omdat de gemeente in deze periode nieuwe investeringen moet doen waardoor er nieuwe kapitaallasten ontstaan die van invloed zijn op de in de bijlage weergegeven informatie.

Desondanks willen wij de raad de gewenste informatie verstrekken en de gedane toezegging nakomen.

Hierbij maken we een opsplitsing voor 2020-2023 en de periode 2024-2044.

#### Periode 2024-2044

De meerjarenbegroting van een gemeente bestaat uit 4 jaartermijnen. Voor de jaren na deze termijn ( in ons voorbeeld na 2023 ) is er in de bijlage geen rekening gehouden met nieuwe investeringen. Ook niet op het gebied van onderwijshuisvesting, routekaart energieneutraal maatschappelijk vastgoed, openbare verlichting, wegen / oeververbindingen en bermverharding, die vanaf 2024 in de meerjarenbegroting moet worden opgenomen omdat de raad hierover besluiten heeft genomen (cf programmabegroting 2018-2021 en programmabegroting 2019-2022).

#### Periode 2020-2023

In de meerjarenbegroting 2020-2023 zijn de vrijvallende kapitaallasten al verwerkt, waarbij voor deze jaren in ( 2020-2023) al wel rekening is gehouden met investeringen in 2020, en geprognosticeerde

investeringen 2021-2023 ) op het gebied van Tractie ( begraafplaatsen) / ICT. Hiermee bewerken we een vorm van ideaalcomplex.

### Kanttkening

De gewenste informatie geeft enkel inzicht in de vrijval/beschikbaarheid van kapitaallasten op de langere termijn. Het kan niet uitgelegd worden als een toekomstige verbetering van de financiële positie van de gemeente Steenwijkerland door deze vrijval.

Dit omdat in de komende decennia door de raad van de gemeente Steenwijkerland beleidskeuzes worden gemaakt ( en al zijn gemaakt die niet financieel zijn vertaald) die van invloed zijn op de ontwikkeling van de in de bijlagen weergegeven ontwikkeling.

Getracht is om de gewenste informatie in twee bijlagen tot uitdrukking te brengen:

- Bijlage 1: Vrijvallende kapitaallasten 2024 - 2044
- Bijlage 2: Beschikbare kapitaallasten 2020 - 2023

In bijlage 1 wordt het geheel van vrijvallende kapitaallasten voor de periode 2024 - 2044 gepresenteerd.

In dit overzicht is GEEN rekening gehouden met:

1. Toekomstig beleid / nieuwe investeringen / ingezet beleid , bv Onderwijshuisvesting
2. Vervangingsinvesteringen vanaf 2024 / kenmerken van ideaalcomplex
3. Vrijvallende kapitaallasten die terugvallen in een belastingtarief (rioolrecht)
4. Stortingen van vrijvallende middelen in de voorziening Maatschappelijk vastgoed.

In bijlage 2 - de beschikbare kapitaallasten - is rekening gehouden met de vervangingsinvesteringen die in de programmabegroting 2020 - 2023 aan de raad worden voorgelegd. Eveneens is voor de jaren 2021 tot en met 2023 rekening gehouden met vervangingsinvesteringen in de jaren 2021, 2022, 2023. Er is geen rekening gehouden met vervangingsinvesteringen vanaf 2024.

### **Kernboodschap**

In de bijlagen 1 en 2 wordt de gevraagde informatie aan de gemeenteraad gepresenteerd.

### **Consequenties voor de gemeente**

De informatie heeft geen gevolgen voor de gemeente en is enkel bedoeld om uw raad inzicht te geven in de vrijvallende kapitaallasten over de periode van 2020 tot en met 2044.

### **Communicatie**

Niet van toepassing.

### **Vervolg**

Geen.

## **Besluit**

---

### **Beslispunt 1**

Het college besluit de informatienota Vrijvallende kapitaallasten (inclusief bijlagen) vast te stellen.

## **Bijlagen**

---

1. Vrijvallende Kapitaallasten 2024 - 2044.pdf
2. Beschikbare Kapitaallasten 2020 - 2023.pdf

**Bijlage 1**

**VRIJVALLENDE KAPITAALLASTEN 2024-2044**

Onderwerp	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044
Huisvesting gem. organisatie	0	0	0	0	0	0	0	0	5.114	5.114	5.114	5.114	5.114	5.114	5.114	5.114	5.114	5.114	5.114	83.987	109.571
Facilitair	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	281	281	281	281	281	281	281	281
Tractie	28.309	72.066	93.928	150.528	150.528	150.528	150.528	150.528	150.528	150.528	150.528	150.528	150.528	150.528	150.528	150.528	151.507	151.507	151.507	151.507	151.507
ICT	39.968	52.468	52.468	52.468	52.468	52.468	52.468	52.468	52.468	52.468	52.468	52.468	52.468	52.468	52.468	52.468	52.468	52.468	52.468	52.468	52.468
Kadaster	0	58.500	59.750	59.750	59.750	59.750	59.750	59.750	59.750	59.750	59.750	59.750	59.750	59.750	59.750	59.750	59.750	59.750	59.750	59.750	59.750
Pro actie en preventie	478	478	478	478	478	478	478	478	478	478	478	478	478	478	478	478	478	478	478	8.619	8.619
Wegen	0	0	0	0	0	0	25.200	33.850	33.850	33.850	61.850	61.850	61.850	84.217	134.326	282.523	302.723	302.723	302.723	302.723	302.723
Openbare verlichting	0	0	0	0	0	0	4.375	4.375	4.375	4.375	4.375	4.375	4.375	4.375	4.375	4.375	36.135	52.050	52.050	52.050	52.050
Oeververbindingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	6.200
Verkeersmaatregelen	0	0	0	0	0	10.000	20.000	22.500	22.500	22.500	22.500	22.500	22.500	22.500	22.500	27.008	27.008	27.008	27.008	27.008	27.008
Openbaar vervoer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000
Parkeren	0	0	0	0	0	0	3.263	3.263	3.263	3.263	3.263	3.263	3.263	6.200	6.200	6.200	6.200	6.200	6.200	6.200	6.200
Waterwegen	0	0	750	7.250	7.250	7.250	7.250	7.250	7.250	7.250	7.250	7.250	7.250	7.250	7.250	7.250	14.500	14.500	14.500	14.500	14.500
Huisvesting Onderwijs	12.840	16.441	18.178	25.082	38.709	74.794	108.067	118.215	146.810	156.706	165.321	172.555	174.935	179.917	231.770	243.643	250.424	276.247	321.351	332.350	400.753
Sport	53.121	75.828	81.482	81.482	82.135	102.623	158.909	158.909	158.909	158.909	159.871	159.871	159.871	159.871	159.871	177.309	177.309	177.309	177.309	177.309	177.809
Zwembaden	0	0	0	12.400	12.400	12.400	12.400	12.400	72.030	74.904	84.965	85.182	85.182	85.182	85.182	85.182	85.182	85.182	85.182	85.182	85.182
Openbaar groen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.337	9.389	9.389	9.389	9.389	9.389	9.389
Jachthavens	0	1.420	1.420	1.420	4.846	4.846	4.846	4.846	4.846	4.846	4.846	4.846	4.846	4.846	4.846	4.846	4.846	4.846	4.846	4.846	4.846
Recreatieve Vijvers	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.971	6.971
Gebiedsger. beleid / landinr.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9.441	9.441	9.441	9.441	9.441
Dorpshuizen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14.400	14.400	14.400	14.400	14.400	14.400	14.400	14.400	14.400
Kernenbeleid	0	0	0	0	4.009	4.009	4.009	4.009	4.009	4.009	4.009	4.009	4.009	4.009	4.009	4.009	4.009	4.009	4.009	4.009	4.009
Riool	55.118	87.367	205.663	235.876	292.534	358.851	383.255	421.998	466.063	480.543	514.112	515.362	515.990	525.867	526.492	533.899	551.949	559.109	565.549	580.414	643.378
Duurzaamheid	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20.458	33.254	33.254	33.254	33.254	33.254	33.254	33.254	33.254	33.254	33.254
Zonnepark	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	68.200	68.200	68.200	68.200	68.200	68.200	68.200	68.200	68.200	68.200	68.200
Begraafplaatsen	17.747	21.653	21.653	24.778	24.778	27.278	30.071	30.471	30.471	33.071	33.071	34.871	35.431	35.431	35.431	35.431	69.964	69.964	69.964	69.964	69.964
Woonbeleid	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11.250	140.400	140.400	140.400	140.400	140.400	140.400	148.078
Ligplaatsen / standpl	0	499	499	767	14.403	14.403	14.403	14.403	14.403	14.403	14.403	14.403	14.403	14.403	14.403	14.403	14.403	14.403	14.403	14.403	14.403
Bidbook	0	0	0	0	0	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	17.500	17.500	17.500	17.500	17.500	17.500
Stads en dorpsvernieuwing	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20.900	20.900	20.900	20.900	20.900	20.900	20.900
Gemeentelijk vastgoed	0	0	0	18.326	18.326	18.326	18.326	18.326	21.110	21.110	21.110	21.110	21.110	21.110	21.110	34.925	34.925	116.890	117.811	121.591	121.591
<b>Vrijval Kapitaallasten</b>	<b>207.581</b>	<b>386.720</b>	<b>536.269</b>	<b>670.605</b>	<b>762.614</b>	<b>905.504</b>	<b>1.065.098</b>	<b>1.125.539</b>	<b>1.265.727</b>	<b>1.295.577</b>	<b>1.484.442</b>	<b>1.507.739</b>	<b>1.525.707</b>	<b>1.566.151</b>	<b>1.684.988</b>	<b>2.082.373</b>	<b>2.202.574</b>	<b>2.317.522</b>	<b>2.369.987</b>	<b>2.494.816</b>	<b>2.659.945</b>
<b>Waarvan in het jaar</b>	<b>207.581</b>	<b>179.139</b>	<b>149.549</b>	<b>134.336</b>	<b>92.009</b>	<b>142.890</b>	<b>159.594</b>	<b>60.441</b>	<b>140.188</b>	<b>29.850</b>	<b>188.865</b>	<b>23.297</b>	<b>17.968</b>	<b>40.444</b>	<b>118.837</b>	<b>397.385</b>	<b>120.201</b>	<b>114.948</b>	<b>52.465</b>	<b>124.829</b>	<b>165.129</b>

In bovenvermelde opstelling is geen rekening gehouden met:

- Vervangingsinvesteringen / kenmerken ideaalcomplex
- Vrijvallende middelen die terugvloeien naar een belastingtarief
- Stortingen in voorzieningen maatschappelijk vastgoed
- Nieuwe Investeringen / Nieuw beleid

## Bijlage 2: Beschikbare Kapitaallasten Meerjarenbegroting 2020-2023

Onderwerp	2020	2021	2022	2023
Centraal Budget	109.920	88.926	54.613	54.111
ICT functioneel	134.481	262.375	387.105	446.515
Facilitair	16.221	6.844	7.354	7.354
Tractie	19.459	57.522	78.569	114.221
ICT technisch	0	0	2	50.483
Riolering	62.482	148.387	221.405	287.649
Tractie begraven	7.182	10.664	21.158	21.158
<b>Totaal</b>	<b>349.745</b>	<b>574.718</b>	<b>770.206</b>	<b>981.491</b>
<b>Riolering</b>	<b>-62.482</b>	<b>-148.387</b>	<b>-221.405</b>	<b>-287.649</b>

**Beschikbare Kapitaallasten** A 287.263 426.331 548.801 693.842

### Begroting 2020-2023

	Investering				
Tractie	270.000	-37.125	-36.704	-36.283	-35.862
Facilitair	43.500	-43.500			
ICT	598.000	-171.308	-169.260	-167.212	-71.832

B -251.933 -205.964 -203.495 -107.694

**Beschikbare Kapitaallasten ( A-B)** C 35.330 220.367 345.306 586.148

### Beschikbaar begroting 2021-2024

	Investering				
	2021 t/m 2024				
Tractie	775.000		-77.277	-51.683	-95.017
Facilitair	42.500		-17.500	-3.375	-15.838
ICT	1.468.000		-70.875	-175.615	-367.716
Begraven	376.000		-9.625	-43.891	-56.970

D 0 -175.277 -274.564 -535.541

**Beschikbare Kapitaallasten ( C-D)** E 35.330 45.090 70.742 50.607

A	Stelpost kapitaallasten begroting 2019-2022
B	Kapitaallasten vervangingsinvesteringen 2020
C	Beschikbaar budget Kapitaallasten na verwerking begroting 2020-2023
D	Kapitaallasten vervangingsinvesteringen 2021
E	Restant budget vrijvallende Kapitaallasten