



Programmabegroting 2020-2023

definitief 12-11-2019



gemeente
gouda

5.7 Concerninvesteringsplan

Investerings hebben als kenmerk dat zij duurzaam zijn. Een investering gaat meerdere jaren mee. Op het moment dat een investering plaatsvindt (aanschaf c.q. bouw van een object) worden de uitgaven gedaan. Deze uitgaven leiden echter niet direct tot lasten in de exploitatiebegroting. Toerekening van de kapitaallasten (afschrijving en rentekosten) vindt voor de eerste keer plaats in het jaar nadat een investering is opgeleverd. Het aantal jaren dat de kapitaallasten worden toegerekend is afhankelijk van het soort investering.

Met het vaststellen van deze programmabegroting autoriseert de raad de investeringen uit de jaarschijf 2020. Zie hiervoor de bijlage Concerninvesteringsplan 2020-2024.

De investeringen, die nu in het CIP zijn opgenomen, leiden bij gehele realisatie tot de volgende kapitaallasten:

Bedragen * € 1.000	2020	2021	2022	2023
Staat van Activa	25.492	23.557	22.400	20.441
Investerings met jaar gereed 2019	1.678	1.607	1.576	1.465
Investerings met jaar gereed 2020	0	1.991	1.954	1.874
Investerings met jaar gereed 2021	0	0	1.978	1.889
Investerings met jaar gereed 2022	0	0	0	1.639
Totaal	27.170	27.156	27.908	27.308

Op de bovenste regel staan de kapitaallasten van de huidige staat van activa, dus de investeringen die in het verleden gedaan zijn. Daaronder staan de kapitaallasten die voortvloeien uit de jaarschijven (jaar gereed 2019) 2020 tot en met 2023.

5.8 Financiering

De ontwikkeling van de financieringspositie is bepalend voor de toekomstige ontwikkeling van de omvang van de leningenportefeuille (het lange vreemd vermogen). Uit de onderstaande investerings- en financieringsstaat blijken de verwachte financieringstekorten voor de jaren 2020 tot en met 2023. Deze verwachte tekorten zijn gefixeerd op de omvang van de kasgeldlimiet.

Gedetailleerde informatie over financiering, treasury, leningenportefeuille etc. is opgenomen in de zogenaamde paragraaf financiering binnen deze programmabegroting.

Bedragen * € 1.000	ultimo 2020	ultimo 2021	ultimo 2022	ultimo 2023
INVESTERINGEN				
(Im)materiële vaste activa	353.119	358.822	365.080	364.089
Financiële vaste activa	3.396	3.392	3.392	3.392
Totaal vaste activa	356.516	362.214	368.471	367.481
Onderhanden werk (grondexploitatie)	18.604	12.039	8.187	2.090
TOTAAL VASTE ACTIVA EN ONDERHANDEN WERK	375.119	374.253	376.658	369.571
FINANCIERING				
Eigen vermogen:				
Algemene reserve (inclusief reserve Sociaal Domein, reserve 3D's en Egalisatiereserve Openbare ruimte)	35.834	35.502	38.942	43.298
Bestemmingsreserves	25.177	26.142	26.151	26.164
Vreemd vermogen:				
Voorzieningen (inclusief voorzieningen grondexploitatie)	33.980	29.959	28.695	27.216
Opgenomen langlopende geldleningen	258.129	260.650	260.871	250.894
TOTAAL FINANCIERINGSMIDDELEN	353.119	352.253	354.658	347.571
FINANCIERINGSTEKORT (+) OF OVERSCHOT (-)	22.000	22.000	22.000	22.000