

## Vraag PAG bij Perspectiefnota 2024

### Vraag:

Aangaande het bedrag onder programma 1 -inwoners zijnde de majeure investeringen sport over het jaar 2024. Hiervoor wordt een bedrag ingeboekt van € 2.146.000. Als wij er het MJOP sport bijnemen kunnen wij dit bedrag op geen enkele manier herleiden. Graag uitleg hoe dit bedrag is opgebouwd?

### Antwoord:

De in de Perpsectiefnota zijn de bedragen opgenomen uit de Raadsinformatiebrief van 4 oktober 2022 over "Meerjarenonderhoudsplannen, Integraal Huisvestingsplan Onderwijs, vervangingsinvesteringen en Formatieplan".

Op blz. 3 staat de volgende tabel:

<b>Nog te besluiten onderwerpen (bedragen in €)</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
<b>3. Toelichting concept-cijfers</b>				
De gepresenteerde bedragen richten zich op de komende 4 jaar voor onderhouds- en overige kosten en rente en afschrijvingen voor (vervangings)investeringen voor een aantal onderwerpen. We lichten de onderwerpen toe onder de tabel.				
<b>Meerjaren onderhoudsplan:</b>				
a. Openbare ruimte	21.000	66.000	113.000	154.000
b. Onderwijshuisvesting		117.342	321.000	1.769.600
<b>c. Sport</b>	<b>811.000</b>	<b>1.047.000</b>	<b>1.957.000</b>	<b>614.000</b>
<b>Vervangingsinvesteringen:</b>				
d. Gemeentelijke gebouwen		195.000	298.000	293.000
d. Diverse vervangingen	4.000	27.000	42.000	35.000
<b>Overige:</b>				
e. Formatieplan	750.000	750.000	1.500.000	1.500.000
<b>Totaal extra lasten niet in de begroting</b>	<b>1.586.000</b>	<b>2.202.000</b>	<b>4.231.000</b>	<b>4.366.000</b>

Het bedrag voor 2024 van € 1.047.000 voor Sport bestaat uit:

- € 893.850 aan onderhoudslasten o.g.v. het MJOP. Dit is weer een 'netto' bedrag van:
  - enerzijds uitgaven o.g.v. het MJOP van € 1.043.150 jaarschijf 2024
  - verminderd met € 150.000 voor onderhoud grasvelden i.v.m. een opgenomen/voorgenomen investering in nieuwe kunstgrasvelden voor VOAB (waardoor onderhoud voor de grasvelden kan vervallen)
- € 153.536 aan kapitaallasten (afschrijving en rente à 2,5%) van vervangingsinvesteringen in 2024 van totaal € 2.145.600,00.

In de berekening van deze kapitaallasten zit echter een fout. Het betreft voorgenomen investeringen in 2024. In Goirle geldt dat in het jaar van investering de helft van de kapitaallasten worden geraamd (dus de helft van de afschrijving en de helft van de rente). In de berekening is wel de helft van de rente genomen, maar i.p.v. 50% van de afschrijving 100% daarvan.

In de Perspectiefnota zijn de kapitaallasten correct doorberekend:

<b>Rentevoet: 2,50%</b> investeringsonderdeel	<u>Gegevens investering</u>				<b>2024</b>		
	<u>Jaar</u>	<u>loop- tijd</u>	<u>bedrag</u>	<u>afschr./jr</u>	<u>afschr.</u>	<u>rente</u>	<u>kap.lstn</u>
VOAB 2 nieuwe kunstgrasvelden, onderlaag	2024	36	825.000	22.917	11.458	10.313	21.771
VOAB 2 nieuwe kunstgrasvelden, top laag	2024	12	825.000	68.750	34.375	10.313	44.688
VOAB Kleedkamer	2024	25	435.600	17.424	8.712	5.445	14.157
LTC Infrastructuur	2024	20	30.000	1.500	750	375	1.125
TV Riel Infrastructuur	2024	20	30.000	1.500	750	375	1.125
			2.145.600		56.045	26.820	82.865

De correcte kapitaallasten bedragen dus geen € 153.536 maar € 82.865 (tegen 2,5% rente).

NB. In de Perspectiefnota zijn de méérlasten van de rente in de kapitaallasten a.g.v. een renteverhoging naar 3,5% van alle investeringen als één brok opgenomen.