

RESTULTAAT NA BESTEMMING			-128	-159	-251	-279
---------------------------------	--	--	-------------	-------------	-------------	-------------

VERKLARING

Salarisstijging als gevolg van periodieke salarisverhogingen incl. sociale lasten			63	82	105	130
Lagere kapitaallasten				11	52	57
Verhoging plafond kapitaallasten Tractie			65	66	94	93
			128	159	251	280

DEKKING

Verhoging gemeentelijke bijdragen Dinkelland en Tubbergen (algemeen)			63	82	105	130
Verhoging gemeentelijke bijdrage Dinkelland (tractie)				11	52	57
Verlaging inhuur flexibele schil			65	66	94	93
			128	159	251	280

Toelichting op verklaring en dekking

Salarissen en sociale lasten

In de begrotingen 2018 van de beide deelnemende gemeenten is rekening gehouden met de afgesloten cao ambtelijk personeel. De daadwerkelijke doorrekening van de gevolgen van deze cao inclusief een aantal aanpassingen van premies, sociale lasten en de doorwerking van periodieke verhogingen levert een aanvullende stijging op van 0,3% van de totale loonsom. Conform afspraak worden dit soort meerkosten doorbelast aan de beide deelnemende gemeenten.

Kapitaallasten Tractie

Conform de nieuwe BBV voorschriften wordt er afgeschreven op de bruto investering, dus zonder inruilwaarde. De inruilwaarde komt rechtstreeks als baat in de exploitatie. Voorheen werd de inruilwaarde van de nieuwe investering afgeboekt, zodat de boekwaarde lager was. Bij de totstandkoming van Noaberkracht is er een meerjarig investeringsplan voor tractie in beeld gebracht, die vanaf 2017/2018 een stijgende lijn liet zien. Deze meerjarige stijging is nooit in de begroting van Noaberkracht bijgesteld maar is blijven hangen in de begroting van de gemeente Dinkelland. De vrijval van kapitaallasten in de begroting van de gemeente Dinkelland moet (nog) worden overgeheveld naar de begroting van Noaberkracht. Voor de beide gemeenten een nagenoeg budgettair neutrale operatie.

Overige interne mutaties

Naar aanleiding van het reëel ramen treden er op verschillende posten binnen Noaberkracht kleine mutaties op. Conform afspraak wordt het saldo van deze interne mutaties opgevangen binnen Noaberkracht zelf.