

Begroting 2020-2023 *‘technische toelichting’*

17 oktober 2019

Begroting 2020 samengevat

- Opzet en lay-out in lijn met Kaderbrief 2020
- In het kader van 'plan-do-check-act' voortgang van collegeprogramma toegevoegd (toezegging 2019-51)
- Structureel sluitende begroting; jaarschijf 2022 incidenteel tekort
- Reservepositie toereikend i.r.t. risico's
- Lokale lasten stijgen door vervallen korting afval en stijgende lasten afval:
 - Toename landelijke belastingen (verbranding)
 - Marktwerking: stijgende kosten voor contracten
 - CAO effect (doorbelasting)
- Begroting zal blijven fluctueren door externe invloeden

- **Kaderbrief 2020**

- Basis is begroting 2019-2022 inclusief (financiële) vertaling collegeprogramma
- Ten behoeve van Kaderbrief 2020 opgaven collegeprogramma verder uitgewerkt en afgebakend
- Aantal mee- en tegenvallers zorgen voor afname begrotingsaldo
- Reserves (spaarpot) bieden mogelijkheid incidentele uitgaven te dekken
- cao zorgt voor verdere afname begrotingsaldi

Op basis van deze kaders begroting 2020-2023 uitgewerkt.

- Van begroting '19 naar begroting '20

Bedragen x € 1.000

Van Begroting 2019 naar Begroting 2020	2020	2021	2022	2023
Begroting 2019-2022	3.234	4.202	4.076	4.721
Collegeprogramma 2018-2022	-3.175	-3.458	-3.371	-3.371
Administratieve wijzigingen	-10	-20	-20	-60
Septembercirculaire 2018	-124	-349	-352	-341
Decembercirculaire 2018	60	60	60	60
Begroting voor Kaderbrief 2020	-15	435	393	1.009
<i>Mutaties naar aanleiding kaderbrief</i>				
Meicirculaire 2019	2.781	1.786	804	700
Renteontwikkelingen	-1.092	-1.201	-1.194	-271
Openen GREX Wilderszijde	0	500	500	500
Loonkosten	-2.127	-2.492	-2.566	-2.621
Ambities kaderbrief	117	35	-905	-1.127
Indexatie verbonden partijen	-310	-348	-348	-348
Begroting na Kaderbrief 2020	-645	-1.284	-3.316	-2.159
<i>Overige mutaties</i>				
Kapitaallasten	1.045	1.295	1.545	1.795
Eneco	651	1	1	1
Septembercirculaire 2019	194	1.038	962	707
Zomerrapportage 2019	-342	-574	-466	-605
Belastingen	94	170	232	231
Overige mutaties	51	290	475	469
Begroting 2020-2023	1.049	935	-567	439

- **Toelichting belangrijkste mutaties na Kaderbrief 2020**
 - Loonkosten. In Kaderbrief nog aanneme voor alleen 2019. CAO is voor 2019-2020. Totaal 6,25% stijging in de loop van 2019-2020.
 - Ambities Kaderbrief 2020 zijn verder uitgewerkt en financieel vertaald in deze begroting.
 - Stelpost onderuitputting kapitaallasten. Betreft een technische correctie op de investeringsuitgaven. Ervaring leert dat geplande en geraamde investeringen (MIP) meestal later in de tijd pas plaatsvinden en/of tegen een lager bedrag. De kapitaallasten zijn dan ook lager dan begroot. Via deze post vertalen we dit effect in de begroting.
 - In 2020 verwachten we een incidenteel hoger dividend Eneco (over boekjaar 2019)
 - De septembercirculaire pakt voor ons positief uit. Het Rijk gaat meer uitgeven komende jaren en gemeenten krijgen dus meer via 'trap-op-trap-af'
 - In deze begroting zijn de structurele mutaties uit de zomerrapportage/Kaderbrief verwerkt (die hun oorsprong hebben in 2019).

- Reserves en weerstandsvermogen

Bedragen x € 1.000

Stand per 31 december	2019	2020	2021	2022	2023
Algemene reserve	102.131	86.414	86.575	85.319	85.206
Totale weerstandscapaciteit	102.131	86.414	86.575	85.319	85.206
Benodigde weerstandscapaciteit	39.300	39.300	39.300	39.300	39.300
Ratio weerstandsvermogen	2,6	2,2	2,2	2,2	2,2

1. Daling algemene reserve 2020 t.o.v. 2019 is door de inzet van reserves voor incidentele lasten en kapitaallasten van een aantal specifieke investeringen.
2. In alle jaren ligt de ratio weerstandscapaciteit nog boven de 1,2 die genoemd is in de nota 'Risicobeleid'

- Ontwikkeling schulden

