

Kaderbrief 2019 Ommen

Inleiding

Op grond van onze financiële beheersverordening biedt het college van B&W de raad in het voorjaar een nota aan over de kaders voor het volgende begrotingsjaar en de drie opeenvolgende jaren. De functie van de kadernota is om hierbij (meerjarige) afwegingen in beleid te maken. Met het vaststellen van deze kaders geeft de raad het college van B&W de opdracht binnen de gestelde kaders de programmabegroting op te stellen.

In verband met de gemeenteraadsverkiezingen en de coalitievorming is dit jaar een beleidsarme kadernota opgesteld, hierna te noemen kaderbrief. Op het moment van schrijven van deze kaderbrief hadden we nog niet de beschikking over de volledige financiële vertaling van het nieuwe bestuursakkoord.

In deze kaderbrief wordt een actueel overzicht verstrekt van het financieel perspectief. In de bijlage vindt u de "Begroting in één oogopslag" op. Daarnaast doen we een voorstel met betrekking tot de uitgangspunten voor de begroting 2019 en de procedure omtrent nieuw beleid 2019.

De behandeling van deze kaderbrief in uw raad staat gepland op 28 juni 2018.

"Begroting Ommen in één oogopslag"

Onderstaand treft u het financieel perspectief voor Ommen, waarbij rekening gehouden is met:

- Uitkomsten van de 1^e bestuursrapportage 2018
- Uitkomsten maartcirculaire 2018¹
- Voor zover mogelijk de financiële doorvertaling van het Bestuursakkoord 2018 – 2022²
- Voorstellen die nog onderweg zijn.

Bedragen x € 1.000	2018	2019	2020	2021
Structureel saldo	863	815	906	1.115
Incidenteel saldo	-1.241	-2.966	-551	-963
Begrotingssaldo	-378	-2.151	355	152

¹ Ten tijde van het opstellen van de Kaderbrief 2019 was de meicirculaire net uitgebracht, waardoor de uitkomsten van deze circulaire nog niet in deze Kaderbrief 2019 zijn opgenomen. Zodra we deze hebben doorgerekend komen wij met een nadere uitwerking.

² Het financiële kader zoals geschetst in het Bestuursakkoord 2018 – 2022 is hierin opgenomen.

De begrotingssaldi worden verrekend met de algemene reserve. Deze zal als gevolg van deze saldi het volgende verloop kennen:

Bedragen x € 1.000	Stand 1-1	Begrotingssaldo	Stand 31-12
2018	11.108	-378	10.730
2019	10.730	-2.151	8.579
2020	10.886	355	8.934
2021	11.564	152	9.086

Behalve als financiële buffer om begrotings-/rekeningstekorten te dekken, heeft de algemene reserve ook als belangrijk doel dat het de mogelijkheid biedt om financiële risico's en onzekerheden op te kunnen vangen. De som van de risico's is momenteel €3,5 miljoen (zie jaarrekening 2017). Dit afgezet tegen de algemene reserve resulteert in een ratio van 2,6 (en wordt gezien als uitstekend).

Daarbij merken wij op, dat wij – in de aanloop naar de begroting 2019 – in beeld willen brengen welke beheersmaatregelen kunnen worden genomen om de risico's te verminderen.

Bestuursakkoord

In het op donderdag 31 mei 2018 vastgestelde bestuursakkoord 2018-2022 zijn doelen, resultaten, financiën en planning geformuleerd. Voor zover mogelijk zijn deze in de "Begroting in één oogopslag" financieel vertaald, concretisering hiervan zal plaatsvinden in de meerjarenbegroting 2019-2022.

Autonome ontwikkelingen

Gemeentefonds

Ten tijde van het opstellen van de Kaderbrief 2019 was de meicirculaire net uitgebracht, waardoor de uitkomsten van deze circulaire nog niet in deze Kaderbrief 2019 zijn opgenomen. Zodra we deze meicirculaire hebben doorgerekend, komen wij met een nadere uitwerking.

Uitgangspunten begroting 2019

In deze kaderbrief worden de technische uitgangspunten voor de totstandkoming van de (meerjaren) begroting 2019-2022 opgenomen. De uitgangspunten worden verwerkt in de begroting 2019 en gebruikt voor de actualisering van het meerjarenperspectief 2019-2022.

Na vaststelling van de kaderbrief 2019 zullen ten behoeve van de begroting 2019 nog nadere bestuurlijke uitgangspunten worden geformuleerd. Indien er concrete aanleiding is om af te wijken van genoemde uitgangspunten, dan zullen wij dit bij de begroting 2019 toelichten.

De begroting 2019 zal u begin oktober 2018 worden aangeboden. De 1^e behandeling staat gepland in de raad op 29 oktober (rekeningcommissie in aanwezigheid accountant) en de vaststelling op 8 november 2018. Daarnaast is op 1 november de raadscommissie voor inspraak van de burgers van Ommen.

Bestaand beleid

De begroting 2019 is een begroting bestaand (= reeds vastgesteld) beleid. Voorstellen nieuw beleid, waarvoor extra middelen nodig zijn, worden afzonderlijk aan de raad voorgelegd, evenals de uitwerking van het bestuursakkoord 2018 - 2022.

Percentage voor prijsontwikkelingen

In de meicirculaire 2018 is aangegeven dat het percentage 'prijsontwikkeling bruto binnenlands product' voor 2019 2,40% bedraagt. Dit percentage is gebaseerd op de laatste cijfers van het Centraal Planbureau. In deze begroting wordt daarom ook gerekend met een percentage van 2,40% voor de prijsontwikkeling.

Tariefsaanpassingen

Overeenkomstig het bestaande beleid, dat de verwachte inflatie gecompenseerd wordt, zal een stijging van de tarieven met 2,40% worden doorgevoerd. Voor tarieven die gebaseerd zijn op het uitgangspunt van 100 procent kostendekkendheid, kan de tariefontwikkeling afwijken van dit inflatiepercentage.

Percentage voor loonontwikkelingen

Voor de loonstijging 2019 is de CAO ambtenaren het uitgangspunt. De huidige CAO heeft een looptijd tot 1 januari 2019. Rekening houdende met een mogelijke verhoging van de werkgeverspremies en een mogelijke salarisverhoging vanuit een nieuw akkoord na 1 januari 2019 wordt het percentage voor loonontwikkeling voor 2019 ingeschat op 2%; 0,5% ontwikkeling sociale lasten en 1,5% loonontwikkeling.

In de meerjarenbegroting 2019-2022 wordt voor de jaren 2020 e.v. geen correctie toegepast voor de te verwachten loon- en prijsontwikkelingen. Dit geeft meerjarig een zuiverder beeld van de daadwerkelijke financiële ontwikkelingen. Doorrekening van prijsinflatie is een extra aanname die niet nodig is voor de financiële sturing.

Rentepercentages

Voor nieuwe geldleningen wordt uitgegaan van 1,5% voor vaste geldleningen. Dit percentage is gelijk aan het percentage voor 2018. Hoewel er signalen zijn dat de rente wel een zou kunnen gaan stijgen, heeft zich dit op dit moment nog niet vertaald in een hoger rentepercentage.

Aan bestaande investeringen/boekwaarden van activa wordt een renteomslagpercentage toegerekend van 1,5%. Ook dit percentage hebben we voorlopig gelijk gehouden aan het percentage voor de begroting 2018. Wij merken hierbij op dat op grond van landelijke voorschriften dit percentage jaarlijks moet worden geactualiseerd.

Bijdrage aan de bestuursdienst Ommen-Hardenberg

De bijdrage aan de BOH wordt geraamd overeenkomstig de begroting 2019 van de BOH. De verdeling van de bijdrage over de programma's binnen de gemeentebegroting 2019 doen wij conform de verdeling 2018. Normaliter zouden wij deze bijdrage verdelen op basis van de urenopgave c.q. het jaarplan van de BOH. Gegeven de aangekondigde ontvlechting van de BOH wordt geen jaarplan 2019 opgesteld en kunnen wij hier ook geen gebruik van maken bij het opstellen van de begroting 2019.

Trends en ontwikkelingen

Ommen staat nog steeds voor een aantal forse opgaven, welke ook genoemd zijn in het Bestuursakkoord 2018 - 2022. Daarbij moet worden gedacht aan onderwerpen als:

- Bouwen aan eigen ambtelijke organisatie in verband met ontvlechting BOH
- Kostenontwikkeling in de Jeugdzorg
- Ontwikkeling bouwrijzen

Volledigheidshalve merken wij hier nog op dat – zoals gebruikelijk – de grondexploitaties jaarlijks worden geactualiseerd. De - geactualiseerde - nota grondexploitatie beiden wij u gelijk met de begroting voor 2019 aan.

Ontvlechting BOH

Eind 2017 heeft Hardenberg besloten om uit de gemeenschappelijke regeling bestuursdienst Ommen-Hardenberg (BOH) te stappen. Dit betekent dat de BOH zal ophouden te bestaan. Dit zal uiterlijk per 1 januari 2020 zijn beslag krijgen. Uitgangspunt is de ontvlechting met ingang van 1 januari 2019 te realiseren en dit mee te nemen in de begroting 2019 – 2022.

Bijlagen:

- Begroting in één oogopslag