Kredietbank Limburg
Postbus 1183, 6160 BD Geleen
T 088 - 101 99 99

Bewindvoering Limburg
Postbus 93, 6160 AB Geleen

Aan de gemeenteraad
van de gemeente Kerkrade
Postbus 600
6460 AP KERKRADE

Datum	**Behandeld door**	**Ons kenmerk**
13 april 2023	R.C.H. van den Tillaar	UIT-BMO2305721

Onderwerp
Jaarstukken 2022, 1e begrotingswijziging 2023
en de pro forma meerjarenbegroting 2024-2026

Geachte raadsleden,

Bijgevoegd ontvangt u de jaarstukken 2022, de 1e begrotingswijziging 2023 en de pro forma meerjarenbegroting 2024-2026.

Graag lichten we deze stukken nader toe.

Jaarstukken 2022
In 2022 zien we ten opzichte van 2021 een stijgende lijn in omzet. Deze stijging is echter lager dan in de oorspronkelijke begroting 2022 was ingeschat. Hoewel we met name terughoudend zijn geweest met de personeelskosten, zien we dat door de energiecrisis, de oorlog in Oekraïne en inflatie de stijging aan de lastenkant hoger is geweest dan begroot. In het voorjaar van 2022 is een begrotingswijziging gehanteerd om de omzetverwachting en bijbehorende lasten bij te stellen. Rekening werd gehouden met een bijdrage van de GR gemeenten in het exploitatieresultaat ad € 612.000. Gedurende het kalenderjaar is de instroom verder achtergebleven bij de prognoses. Hierover bent u tussentijds in een Raadsinformatiebrief geïnformeerd. In de najaarsmarap 2022 bleek de bijdrage aan het exploitatieresultaat op te lopen tot € 1.221.000. Het Algemeen Bestuur heeft hierop in december 2022 besloten de voorschotten niet te verrekenen met de daadwerkelijke dienstverlening zoals we die samen met de gemeenten hadden ingeschat. Op deze wijze neemt iedere gemeente zijn eigen aandeel in de achterblijvende dienstverlening. In de jaarstukken 2022 zien we uiteindelijk een exploitatieresultaat van € 17.000 voor toevoeging aan de reserve. Dit resultaat is beïnvloed door het, op aangeven van de accountant, instellen van een voorziening voor bovenwettelijk verlof.

De jaarstukken worden u ter kennisgeving aangeboden.

1e begrotingswijziging 2023
De 1e begrotingswijziging 2023 is opgesteld aan de hand van de uitgangspunten die door het Algemeen Bestuur op 9 februari jl. zijn vastgesteld, zijnde:

- De gerealiseerde aantallen in het boekjaar 2022 vormen de basis voor de begrotingswijziging tenzij gemeenten hogere aantallen inschatten.
- Om te komen tot een sluitende begroting 2023 worden kostendekkende tarieven voor bewindvoering toegepast op basis van het rapport van BMC.

Kredietbank Limburg
Postbus 1183, 6160 BD Geleen
T 088 - 101 99 99

Bewindvoering Limburg
Postbus 93, 6160 AB Geleen

- Verder wordt op de gehele dienstverlening een prijsindexatie (ad 4%) toegepast.
- De overige afspraken omtrent verrekening voorschotten etc. blijven gehandhaafd.

Deze begrotingswijziging is, in afwachting van de besluitvorming over onze bekostigingsstructuur, noodzakelijk voor het inrichten van onze bedrijfsvoering. In de oorspronkelijke begroting was sprake van een pro forma taakstelling van €438.000. Hiermee is toen gewerkt om de begroting sluitend te krijgen in afwachting van een nieuwe wijze van bekostiging. Ten opzichte van de oorspronkelijk begroting 2023 worden, op basis van de realisatie 2022 de baten en lasten € 728.000 nu hoger begroot. Het verwachte exploitatieresultaat 2023 zal daarmee neutraal zijn (€ 0).

Pro forma meerjarenbegroting 2024-2026
KBL staat voor de uitdaging een meerjarenbegroting voor te leggen in een periode van vele onzekerheden. Dit maakt het moeilijk om realistische aannames te doen. De Oekraïne crisis en ongekende inflatie spelen een rol. Daarnaast heeft gemeente Heerlen recent besloten om per 1/1/2024 uit de gemeenschappelijke regeling te treden. De impact hiervan is nog onduidelijk. Kan/mag/wil de gemeente Heerlen de komende jaren dienstverlening afnemen? Wat zijn de uittredingskosten en welke vergoeding zal de gemeente Heerlen betalen? Ook zal het Algemeen Bestuur nog een besluit nemen over de bekostigingsstructuur. Deze keuze zal dan verder uitgewerkt worden en naar verwachting doorgevoerd worden in de eerste helft van 2024 middels een begrotingswijziging. Al deze onzekere factoren kunnen nu nog niet financieel vertaald worden. Om deze redenen wordt de meerjarenbegroting pro forma aangeboden.

In het verlengde van de 1e begrotingswijziging 2023 heeft het Algemeen Bestuur hierbij de volgende uitgangspunten benoemd:

- De meerjarenbegroting 2024-2026 betreft een pro forma begroting, in afwachting van besluitvorming en uitwerking van de standpunten en keuzes die nog gemaakt moeten worden. Verder moeten de onderzoeken en gesprekken uitwijzen in hoeverre de gemeente Heerlen vanaf 1 januari 2024 dienstverlening bij KBL kan, mag of wil inkopen.
- De gerealiseerde aantallen in het boekjaar 2022 vormen de basis voor de begroting 2024 en navolgende jaren.
- De lijn van 2023 met betrekking tot de kostendekkende tarieven voor bewindvoering trekken we vooralsnog door voor 2024 en volgende jaren.
- Verder wordt op de gehele dienstverlening de benodigde prijsindexatie toegepast om uiteindelijk de begroting sluitend te krijgen.
- De overige afspraken omtrent verrekening voorschotten etc. blijven gehandhaafd.

Een 1e begrotingswijziging 2024 kan wellicht in de eerste helft van 2024 opgesteld worden als er gekozen is voor een nieuwe wijze van bekostiging, de nieuwe wijze van bekostiging is uitgewerkt en de impact van Heerlen financieel vertaald kan worden.

De 1e begrotingswijziging 2023 en de Pro Forma meerjarenbegroting 2024-2026 worden u ter zienswijze aangeboden.

Met vriendelijke groet,

b/a

Judith Bühler
Voorzitter Algemeen bestuur