

Raadsvoorstel

Collegeverg. d.d. : 28 mei 2024
Registratiekenmerk : 202401883
Gemeentebladnr. : 2024/32
Afdeling opsteller : Maatschappelijke ontwikkeling
Bereikbaar onder :
Portefeuillehouder : Merle Brüning
Raadsvergadering d.d. : 2 juli 2024
Uiterlijke datum : Uiterste datum 2 juli 2024
Motivatiedatum: I.v.m. deadline aanlevering stukken bij Provinciale Staten

Aan de raad,

1. Onderwerp

Begroting 2025 en meerjarenbegroting 2026-2027 en jaarrekening 2023 GR KBL

2. Ausgangssituatie

a. Aanleiding

Een aantal ontwikkelingen maken het moeilijk een realistische aanname te doen voor de begroting 2025 en meerjarig van KBL. Te denken valt aan de energiecrisis, de ongekende inflatie en de gevolgen van het uittreden van de gemeente Heerlen uit de Gemeenschappelijke Regeling, waarvan de berekening bij het opstellen van de begroting nog niet klaar was. Het bestuur zal medio 2024 nog een keuze moeten maken voor een aangepaste wijze van bekostiging. Bovendien wordt er gewerkt aan een heroverweging van de strategie van KBL. De consequenties van dit alles zijn nog niet te voorspellen in deze fase.

b. Huidige situatie/probleemstelling

Begroting 2025 en 2026-2027

De definitieve uittredingsregeling van de gemeente Heerlen zal in de tweede helft van 2024 resulteren in een 1e begrotingswijziging. Zodra de nieuwe wijze van bekostiging en de heroverweging van de strategie duidelijk zijn zullen we de 1e begrotingswijziging 2025-2027 gaan opstellen. Dit zal echter niet eerder inzichtelijk zijn dan het voorjaar 2025. Om die reden biedt GR KBL een zogenaamde pro forma begroting aan voor 2025 en de navolgende jaren. De toegepaste uitgangspunten zijn dezelfde uitgangspunten die ten grondslag hebben gelegen aan de 1e begrotingswijziging 2023. Het saldo van baten en lasten conform de primaire begroting en 1e begrotingswijziging 2023 was € 0. Het positieve exploitatieresultaat over 2023 vóór toevoeging aan de reserve bedraagt nu € 318.000. Het algemeen bestuur heeft bij meerderheid ingestemd met het voorstel het resultaat toe te voegen aan de reserve. De bijdrage aan de GR van gemeente Brunssum in 2023 was geprognosticeerd op € 366.598. Gerealiseerd is € 419.101. Daarmee is € 52.503 meer betaald dan begroot.

3. Gewenste situatie

a. Wat willen we bereiken?

We willen voldoen aan de richtlijnen van de gemeenteschappelijke Regeling en volgens de P&C cyclus de begroting aanleveren bij de Provincie voor 15 augustus. Het AB moet daarvoor de begroting nog vaststellen.

b. Kaders

1. eerdere besluitvorming

- 1e begrotingswijziging 2023 KBL (Djuma 202289154)
- Begroting 2024 (Djuma 202289154)

2. rol/ bevoegdheden college van B en W

Het college van B&W heeft op 28 mei de stukken behandeld en advies afgegeven voor de besluitvorming in de raad op 2 juli 2024.

3. algemene beleidskaders (landelijk/ provinciaal/ lokaal)

- Wet gemeenschappelijke regeling(Wgr)
- Participatiewet

4. relatie met programmabegroting/ financiële gevolgen

De toegepaste uitgangspunten zijn dezelfde uitgangspunten die ten grondslag hebben gelegen aan de 1e begrotingswijziging 2023. Het exploitatieresultaat van GR KBL komt in 2025 en 2026 uit op € 0 en in 2027 wordt met de huidige kengetallen een positief saldo van € 177.000 verwacht.

Voor gemeente Brunssum bedraagt de bijdrage aan het pro forma resultaat: 2025: € 485.000, in 2026: € 523.000 en in 2027: € 546.000.

Jaarrekening 2023

In 2023 heeft KBL gebruik gemaakt van een begrotingswijziging. Conform afspraak in het bestuur wordt jaarlijks aan het begin van het begrotingsjaar een begrotingswijziging opgesteld, indien daartoe aanleiding is. De begrotingswijziging resulteerde in meer ingecalculeerde opbrengsten en kosten ten opzichte van de primaire begroting.

Het bestuur heeft in maart 2023 besloten de gecalculeerde voorschotten niet te verrekenen met de feitelijke dienstverlening bij onderuitputting.

De bijdrage van gemeente Brunssum in 2023 was geprognosticeerd op € 366.598. Gerealiseerd is € 419.101. Daarmee is de overuitputting € 52.503. Hoewel er minder dienstverlening is ingekocht dan geprognosticeerd waren er onder meer extra kosten voor een onderzoek en de afschrijvingen van oude kredieten.

Het exploitatieresultaat wordt conform AB besluit gestort in de reserve van KBL. Daarmee vindt er geen verrekening plaats in de begroting van gemeente Brunssum. Voor de begroting 2025 geldt dat we op basis van de pro formabegroting van GR € 106.000 bijramen. Dit is gebaseerd op de doorrekening van de 1e begrotingswijziging 2023 die eerder werd vastgesteld. In de pro formabegroting is uitgegaan van de klantenaantallen 2024. Ingerekend zijn de hogere loonkosten en actuele kostprijzen (indexering). Nog niet is ingerekend de uittredingssom betreffende gemeente Heerlen en de nieuwe bekostigingsstructuur. Daartoe volgt een begrotingswijziging 2024 later dit jaar.

Begin 2025 volgt ook een doorrekening via een begrotingswijziging 2025 en verder.

c. Argumenten en overwegingen

1. De raad dient actuele informatie te krijgen van de gemeenschappelijke regeling om haar controlerende rol te kunnen vervullen

De raad wordt geïnformeerd over de ontwikkelingen via de pro forma begroting 2025. Zodra er duidelijkheid is over de uitkomsten van de lopende ontwikkelingen volgt een begrotingswijziging 2024 en later ook voor 2025 en verder.

2. De begroting 2025-2027 is technisch van aard en wordt proforma ingediend

KBL staat voor de uitdaging een meerjarenbegroting voor te leggen in een periode van vele onzekerheden. Dit maakt het moeilijk om op dit moment realistische aannames te doen. De begroting dient echter tijdig te worden aangeboden bij de Provincie in het kader van haar toezichthoudende rol. De zienswijze geeft de kaders en termijn aan waarbinnen de concrete uitwerking van de huidige ontwikkelingen gereed moet zijn.

d. Opties en keuze

Begroting 2025-2027

Geadviseerd wordt in te stemmen met de begroting 2025 en meerjarig, met de bijgevoegde zienswijze, in afwachting van de nieuwe financieringsstructuur en kaders van de uittreding van gemeente Heerlen. Als deelnemer van de gemeenschappelijke regeling zijn we gehouden aan het naar rato bijdragen van tekorten als dat aan de orde is.

Jaarrekening 2023

Conform de statuten kan het batig saldo worden uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten. Het weerstandsvermogen is maximaal gelijk aan 6% van de exploitatielasten (exclusief mutatie voorzieningen), zoals besloten tijdens de Bestuursvergadering d.d. 19 januari 2012. Voor 2023 zou het maximale weerstandsvermogen € 749.000 mogen bedragen. Het eigen vermogen bedraagt ultimo 2023 € 336.000, zodat er over 2023 geen terugbetalingsverplichting is conform de statuten van de GR artikel 30 lid 3b. De gemeenteraad heeft ingestemd met de statuten en de jaarrekening is geen beslissingsbevoegdheid van de gemeenteraad. Daarom wordt deze ter informatie aangeleverd.

4. Bijlagen

Jaarrekening 2023

Begroting 2025 en meerjarenbegroting 2026-2027

Antwoordbrief met besluitvorming gemeenteraad Brunssum inzake de begroting 2025 en meerjarenbegroting

Het college van burgemeester en wethouders,

Burgemeester

Secretaris

Raadsbesluit

Gemeentebladnr. : 2024/32
Afdeling : Maatschappelijke ontwikkeling
Registratiekenmerk : 202401883

De raad van de gemeente Brunssum gemeentebladnummer 2024/32;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 4 juni 2024, afdeling Maatschappelijke ontwikkeling ;

Besluit:

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2023 van GR KBL
2. In te stemmen met de begroting 2025 en meerjarenbegroting van GR KBL met de volgende zienswijze:
“Evenals afgelopen jaar vinden wij het van belang om de financiële consequenties ten gevolge van ambities en autonome kostenontwikkelingen (zoals loon- en prijsstijgingen) als aandachtspunt te benoemen. Zoals bekend, is het voor (veel) gemeenten hoogst onzeker hoe de financiële toekomst er (zeker vanaf 2026) uit ziet. De draagkracht van gemeenten staat enorm onder druk. Derhalve doen wij hierbij, evenals afgelopen jaar, de oproep om de financiële gevolgen komende jaren primair binnen de eigen begroting op te vangen. In de loop van 2024 verwachten wij meer helderheid te krijgen over de perspectieven voor 2025 en verder voor wat betreft de gemeentelijke financiën. Een vertaling hiervan in consequenties richting onze gemeenschappelijke regelingen (indicatief een taakstelling van 5-10%) volgt dan ook later dit jaar met het verzoek om voorstellen te doen hoe een dergelijke besparing in de werkzaamheden gerealiseerd kan worden. Dit uitgangspunt geven wij overigens aan alle GR-en mee en zal ook met de verschillende deelnemende gemeenten worden opgepakt.”
3. Het bestuur van GR KBL op de hoogte te stellen van de zienswijze middels bijgevoegde antwoordbrief

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 2 juli 2024

De Raad voornoemd,

Voorzitter

Griffier