

Raadsvoorstel

Collegeverg. d.d. : 13 mei 2025
Zaaknummer : 202523584
Afdeling opsteller : Maatschappelijke ontwikkeling
Bereikbaar onder : +31455278536 , ellen.houben@brunssum.nl
Portefeuillehouder : Merle Brüning
Raadsvergadering d.d. : 1 juli 2025
Uiterlijke datum : Niet van toepassing

Aan de raad,

1. Onderwerp

Ontwerpbegroting 2026, 1e begrotingswijziging 2025 en voorlopige jaarrekening 2024 gemeenschappelijke regeling Kredietbank Limburg.

2. Uitgangssituatie

a. Aanleiding

Voor de uitvoering van gemeentelijke taken kan worden gekozen voor een publiekrechtelijke samenwerking, waarbij een zelfstandige organisatie wordt opgericht die voor verschillende samenwerkende gemeenten taken uitvoert. Deze publiekrechtelijke samenwerking is gebaseerd op een gemeenschappelijke regeling (GR). Bij het overdragen van bevoegdheden naar een GR is het gevolg dat een gemeentelijk bestuur meer op afstand staat en minder invloed kan uitoefenen dan bij taken in eigen beheer.

P&C-cyclus GR

Een van de sturingsinstrumenten voor de raad om grip te houden op de GR-en vormt de P&C-cyclus. De raad dient inzicht te hebben in de financiën van een GR om daar controle op uit te kunnen oefenen. De GR is verplicht om:

- De kadernota voor het eerstvolgende jaar ter kennisneming naar de raden te sturen. Hierin worden de beleidsmatige en financiële kaders geschetst. De kadernota 2026 is al eerder aan de raad gestuurd.
- Uiterlijk 30 april de voorlopige jaarrekening van het afgelopen jaar ter kennisneming naar de raden te sturen. In juli volgt de definitieve en vastgestelde jaarrekening. De jaarrekening van het samenwerkingsverband laat zien wat afgelopen jaar gebeurd is in financieel en beleidsmatig opzicht. De raad kan hierop geen zienswijze indienen.
- Uiterlijk 30 april de ontwerpbegroting aan de raden te sturen, voordat deze wordt vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de GR (AB). In de begroting wordt aangegeven welke activiteiten de GR in dat jaar gaat uitvoeren en wat de bijdrage per gemeente is.

Zienswijze begroting

De begroting is voor de raad een belangrijk document om kaders te stellen. De raad heeft daarom de wettelijke mogelijkheid om binnen 12 weken, voordat de begroting aan het AB wordt aangeboden, wensen of bedenkingen kenbaar te maken tegen de begroting door het indienen van een zienswijze. De gemeenteraad heeft geen bevoegdheid om de begroting goed te keuren. Het Dagelijks Bestuur van de GR (DB) reageert voor vaststelling van de begroting door het AB schriftelijk én gemotiveerd op de ingediende zienswijzen door de raad. Het AB stelt vervolgens de begroting vast en stuurt deze uiterlijk 15 september naar de Gedeputeerde Staten.

In dit raadsvoorstel ligt voor de ontwerpbegroting 2026 van Kredietbank Limburg en de 1e begrotingswijziging 2025.

Korting gemeentefonds 2026

Landelijk worden gemeenten de komende periode geconfronteerd met een korting op het gemeentefonds waarbij het jaar 2026 een dieptepunt kent. Hierdoor worden gemeentelijke organisaties gedwongen om te zoeken naar noodzakelijke bezuinigingen. De gemeenschappelijke regelingen zijn in de afgelopen periode gevraagd om, gelet op de knellende financiële kaders, als 'verlengd lokaal bestuur' hun verantwoordelijkheid hierin te nemen. Op 2 juli 2024 heeft ons college een brief gestuurd aan alle GR-en met daarin de opdracht om toekomstige besparingsmogelijkheden inzichtelijk te maken; waarbij wordt uitgegaan van een structurele taakstelling van 5%. Bijna alle Parkstadgemeenten en andere Zuid-Limburgse gemeenten hebben een soortgelijke brief gestuurd.

- b. Huidige situatie/probleemstelling
Zie onder 2.a

3. Gewenste situatie

- a. Wat willen we bereiken?

Uw raad de gelegenheid te geven een zienswijze te geven op de Ontwerpbegroting 2026 en de 1e begrotingswijziging 2025, zodat deze zienswijze betrokken kan worden bij de definitieve besluitvorming door het AB op 4 juli 2025.

- b. Kaders

1. eerdere besluitvorming

Djuma 202401905: Begroting 2025 en meerjarig 2026-2028

2. traject tot dusverre

De ontwerpbegroting 2026 en de 1e begrotingswijziging 2025 is in de vergadering van het DB op 11 april 2025 behandeld.

De raad kan tot en met 1 juli 2025 een zienswijze indienen tegen de ontwerpbegroting 2026.

De raad kan tot en met 1 juli 2025 een zienswijze indienen tegen de 1e begrotingswijziging 2025.

Het AB stelt de begrotingswijziging 2025 en de begroting 2026 vast op 4 juli 2025.

- c. rol/ bevoegdheden college van B en W

Ons college adviseert uw raad over het wel of niet afgeven van een zienswijze.

- d. algemene beleidskaders (landelijk/ provinciaal/ lokaal)

- Wet gemeenschappelijke Regelingen (WGR)
- Gemeenschappelijke Regeling Kredietbank Limburg
- Kadernota 2026 Kredietbank Limburg
- Wet gemeentelijke schuldhulpverlening (Wgr)

- e. Past het voorstel in de strategische visie/ relatie met uitvoeringsagenda?

n.v.t

- f. Relatie met programmabegroting/ financiële gevolgen

De 1e begrotingswijziging 2025 leidt tot een lagere bijdrage voor Brunssum voor 2025, ad. €157.557

op post 630003/443301. Het deel 'aflossing achtergestelde lening' wordt wel meegenomen in het resultaat maar heeft geen effect op de exploitatie.

De ontwerpbegroting 2026 leidt tot een lagere bijdrage voor Brunssum voor 2026 van €503.000.

Dit betreft een daling van afgerond € 35.000 ten opzichte van het in onze meerjarenraming 2026 –2028 opgenomen bedrag voor de gemeentelijke bijdrage voor KBL voor 2026 op post 630003/443301.

- g. Argumenten en overwegingen

Kerntaken

Kredietbank Limburg is opgedragen schuldhulpverlening te verzorgen aan inwoners met problematische schulden in het kader van de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening. (Wgr)

Strategische ontwikkelingen

Kredietbank Limburg doorloopt momenteel een traject met de deelnemende gemeenten in het kader van herijking van de dienstverlening en bereidt toetreding voor van eventuele nieuwe deelnemende gemeenten.

Specifieke ontwikkelingen

Het moderniseren en heroverwegen van de bekostigingssystematiek maakt onderdeel uit van de strategische herijking. De nieuwe bekostigingssystematiek is in februari door het Algemeen Bestuur vastgesteld.

Besloten is de bekostiging in twee onderdelen op te splitsen, één deel voor de bestaanslasten en één deel voor de verbruikslasten. Hiermee wordt de financiering van de bedrijfsvoering en vaste lasten zeker gesteld en is dit niet onderhevig aan fluctuaties in de afname van diensten. Het verbruik wordt op basis van gebruik gefactureerd waarbij er op voorhand een inschatting wordt gemaakt van de afname in het komende jaar. Er is een ingroei voor deze systematiek afgesproken gedurende twee jaar.

Voor gemeente Brunssum betekent dit dat het aandeel in KBL groeit van 4,9% in 2025 naar 5,5 % in 2028.

(Re)actie GR naar aanleiding van brief 2 juli 2024

De (structurele) taakstelling van 5% is wel gerealiseerd, en wel met 6,5%.

De taakstelling in 2025 wordt gerealiseerd door o.a:

- Geen tarief indexering toe te passen in 2025
- Personele capaciteit de komende jaren aan te passen op het aantal deelnemende gemeenten
- Een deel van het resultaat 2024 te verdisconteren met de bijdrage 2025

Het schrappen van de post onvoorziene uitgaven en het aframen van de personele capaciteit heeft ook effect op de begroting 2026 en verder.

Financieel

1e begrotingswijziging 2025

De 1e begrotingswijziging 2025 heeft een neutraal exploitatieresultaat maar wordt negatief bijgesteld met in totaal € 1.553.000 ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2025.

De begrotingswijziging heeft geen negatieve consequentie voor 2025 omdat een tweetal financiële afdrachten hierin worden verwerkt. Die bestaan uit:

- een deel van het jaarrekening resultaat 2024 ad € 51.579; het betreft de aflossing van een achtergestelde lening, zonder exploitatie-effect in 2025, door aflossing op het saldo uitstaande leningen in de balansrekening van Brunssum.

-een btw teruggave ad € 65.191.

Dat betekent dat de bijdrage van gemeente Brunssum 2025 daalt van, initieel voorzien, €458.762 naar €341.992.

De begrotingswijziging is een gevolg van:

- toepassing van de in februari vastgestelde bekostigingssystematiek;
- de raming van de opbrengsten op basis van de volumeprognoses en DVO-contracten van de gemeenten
- de financiële doorvertaling van de uittreding van gemeente Heerlen en overeengekomen shadesom
- de actualisatie en herijking van de risicoanalyse en daarop het bepalen van het weerstandsvermogen

Ontwerpbegroting 2026-2028

De ontwerpbegroting 2026 is in totaal € 426.000 hoger dan eerder begroot in de vastgestelde meerjarenraming 2026-2028 van Kredietbank Limburg. De hogere ontwerpbegroting is een gevolg van:

- lagere prognoses voor inkoop van de diensten;
- het toepassen van de nieuwe bekostigingssystematiek en de doorrekening van de uittreding van gemeente Heerlen;

- Stijging van de personeelslasten ten gevolge van de CAO;
- vervagingsinvesteringen voor automatisering;

De ontwerpbegroting 2026 leidt tot een lagere bijdrage voor Brunssum voor 2026 van afgerond € 35.000 (6,6%) ten opzichte van het in onze meerjarenraming 2026 –2028 opgenomen bedrag voor de gemeentelijke bijdrage voor Kredietbank Limburg voor 2026.

Advies zienswijze

Gelet op de eerdergenoemde ontwikkelingen adviseren wij uw raad om:

- geen zienswijze in te dienen tegen de 1e begrotingswijziging 2025, omdat de actualisatie van de prognose gunstiger uitvalt;
- geen zienswijze in te dienen tegen de ontwerpbegroting 2026, omdat de prognose van de bijdrage lager uitvalt.

h. Opties en keuze

Uw raad kan -in afwijking van het bovenstaande advies- besluiten om:

Wel een zienswijze in te dienen tegen de 1e begrotingswijziging 2025 en ontwerpbegroting 2026, maar hiervoor ontbreken inhoudelijke argumenten.

4. Bijlagen:

- Jaarrekening 2024 Kredietbank Limburg
- 1e begrotingswijziging 2025 Kredietbank Limburg
- Ontwerpbegroting 2026 Kredietbank Limburg
- Dashboard
- Concept uitgaande brief zienswijze

Het college van burgemeester en wethouders,

Burgemeester

Secretaris

Raadsbesluit

Afdeling : Maatschappelijke ontwikkeling
Registratiekenmerk : 202523584

De raad van de gemeente Brunssum;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 13 mei 2025, afdeling Maatschappelijke Ontwikkeling ;

Besluit:

1. kennis te nemen van de ontwerpbegroting van 2026 van Kredietbank Limburg en hiertegen geen zienswijze in te dienen;
2. kennis te nemen van de 1e begrotingswijziging 2025 en hiertegen geen zienswijze in te dienen;
3. kennis te nemen van de voorlopige jaarrekening 2024 van Kredietbank Limburg.
4. het algemeen bestuur van KBL in kennis te stellen van de besluiten met bijgaande uitgaande brief

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 1 juli 2025.

De Raad voornoemd,

Voorzitter

Griffier