Raadsvoorstel

Collegeverg. d.d.	: 9 mei 2023
Registratiekenmerk	: 202289154
Gemeentebladnr.	:2023/29
Afdeling opsteller	: Maatschappelijke ontwikkeling
Naam opsteller	: Ellen Houben
Bereikbaar onder	: +31455278536 , ellen.houben@brunssum.nl
Portefeuillehouder	: Merle Leusden, van
Raadsvergadering d.d.	: 13 juni 2023
Uiterlijke datum	: Niet van toepassing

Aan de raad,

1. **Onderwerp**

1e begrotingswijziging 2023 KBL, begroting 2024-2026 incl. jaarrekening 2022

2. **Uitgangssituatie**

a. Aanleiding

Op grond van artikel 28 lid 2 van de gemeenschappelijke regeling Kredietbank Limburg (GR KBL) kan de gemeenteraad na ontvangst van de ontwerpbegroting, in dit geval 2024 en meerjarig 2025-2026, het dagelijks bestuur van KBL haar zienswijze afgeven. Datzelfde geldt voor de 1e begrotingswijziging, in dit geval van 2023. Het dagelijks bestuur zal de 1e begrotingswijziging 2023 en de pro formabegroting 2024-2026 ter definitieve besluitvorming voorleggen aan het algemeen bestuur van de GR KBL.
De jaarrekening 2022 wordt ter informatie meegezonden.

b. Huidige situatie/probleemstelling

Jaarrekening 2022

In 2022 is er meer omzet gegenereerd ten opzichte van 2021. Deze stijging is echter lager dan in de oorspronkelijke begroting 2022 was ingeschat. Ondanks terughoudendheid met de personeelskosten is door de energiecrisis, de oorlog in Oekraïne en inflatie de stijging aan de lastenkant hoger uitgevallen. In 2022 is een begrotingswijziging ingediend om de omzetverwachting en bijbehorende lasten bij te stellen. Hierbij werd rekening gehouden met een bijdrage van de GR gemeenten in het exploitatieresultaat ad € 612.000. Gedurende het kalenderjaar is de instroom verder achtergebleven bij de prognose. Hierover is de raad tussentijds geïnformeerd via een raadsinformatiebrief in oktober 2022 (Djuma 202250987). In het najaar 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 die vooraf was ingeschat. Op deze wijze neemt iedere gemeente zijn eigen aandeel in de achterblijvende dienstverlening. In de jaarstukken 2022 volgt nu 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.

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 het reduceren van het exploitatietekort 2023 te realiseren worden kostendekkende tarieven voor bewindvoering toegepast op basis van het rapport van BMC. De basis daarvan zijn de kostendekkende percentages van het boekjaar 2019.
* 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.

Deze begrotingswijziging is, in afwachting van de besluitvorming over onze bekostigingsstructuur, noodzakelijk voor het inrichten van de bedrijfsvoering. In de oorspronkelijke begroting was sprake van een pro forma taakstelling van €438.000.
Ten opzichte van de oorspronkelijk begroting 2023 worden de baten en lasten € 728.000 hoger begroot.

Pro forma begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2026
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 naweeën van de corona pandemie, de Oekraïne crisis en ongekende inflatie spelen een rol. Daarnaast heeft gemeente Heerlen recent besloten om per 1 januari 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 gemeente Heerlen gaan betalen? Ook moet het algemeen bestuur nog een besluit nemen over de bekostigingsstructuur. Deze keuze wordt dan verder uitgewerkt en naar verwachting doorgevoerd in de 1e begrotingswijziging 2024. Al deze onzekere factoren kunnen nu nog niet financieel worden vertaald. Om deze reden wordt de meerjarenbegroting pro forma aangeboden.

3. Gewenste situatie

a. Wat willen we bereiken?
Kwalitatieve en effectieve schuldhulpverlening voor burgers van gemeente Brunssum binnen de kaders van de gemeentelijke begroting.

b. Kaders
1.eerdere besluitvorming (BBV nr.)
- begroting KBL 2023 en meerjarig (2024373)
- schuldhulpverlening ondernemers (202281830)

2. traject tot dusverre
Op dit moment lopen de trajecten voor wijziging GR, de aanpassing van de kostenstructuur en de uittreding van gemeente Heerlen. Beoogd wordt tegen het einde van 2023 besluitvorming voor de kunnen leggen aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten.

3.algemene beleidskaders (landelijk/ provinciaal/ lokaal)
- Participatiewet
- Wet gemeentelijke schuldhulpverlening (Wgs)
- Gemeenschappelijke regeling Kredietbank Limburg
- Visiedocument 'Anders denken, anders doen van KBL (2017)

4.past het voorstel in de strategische visie/ relatie met uitvoeringsagenda?
N.v.t

5.relatie met programmabegroting/ financiële gevolgen
1e begrotingswijziging 2023
De bijdrage van gemeente Brunssum wordt in 2023 in totaal €368.000. Er is vooralsnog geen bijraming nodig in de gemeentelijke begroting. Aan de hand van de ontwikkelingen rondom bekostiging, inflatie en klantenaantallen kan nog een 2e begrotingswijziging worden ingediend in 2023.

Pro-forma begroting 2024 en meerjarig 2025-2026
De begroting is gebaseerd op de realisatiecijfers van 2022en verwachtingen voor 2023 en verder. De bekostiging van de dienstverlening van KBL wordt geregeld met bevoorschotting per kwartaal.
Voor gemeente Brunssum is het aandeel in de dienstverlening voorzien op € 367.000 voor 2024 (630003-443301). Dit past in de begroting 2024 van gemeente Brunssum (budget € 400.500), waardoor er vooralsnog geen bijraming nodig is.
Nadrukkelijk wordt vermeld dat de effecten voor de begroting 2024 en meerjarig na uittreding van gemeente Heerlen uit de GR nog niet bekend zijn. Er is ook nog geen zicht op schadeloosstelling voor Brunssum en/of

gedifferentieerde tariefstellingen voor niet GR-gemeenten. We verwachten via een 1e begrotingswijziging 2024 en meerjarig actuele informatie te krijgen.

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 1e begrotingswijziging 2023. Zodra er duidelijkheid is over de uitkomsten van de lopende ontwikkelingen volgt zo nodig een 2e begrotingswijziging 2023.

2.De begroting 2024-2026 is technisch van aard en wordt pro forma ingediend
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 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 zijn.

3.De begroting van gemeente Brunssum hoeft vooralsnog niet aangepast te worden
In afwachting van de verdere ontwikkelingen past het financieel kader vooralsnog in de begroting van de gemeente.

d. Opties en keuze
Als deelnemer van de gemeenschappelijke regeling zijn we gehouden aan het naar rato bijdragen van tekorten als dat aan de orde is.

Het college van burgemeester en wethouders,

Burgemeester

Secretaris

Raadsbesluit

Gemeentebladnr. : 2023/29
Afdeling : Maatschappelijke ontwikkeling
Registratiekenmerk : 202289154

De raad van de gemeente Brunssum gemeentebladnummer 2023/29;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 09 mei 2023, afdeling Maatschappelijke ontwikkeling ;

Besluit:

1. Kennis te nemen van de jaarrekening KBL 2022
2. Geen zienswijze af te geven op de 1e begrotingswijziging 2023 van de GR KBL
3. Op de begroting 2024 en meerjarig 2025-2026 van GR KBL de volgende zienswijze af te geven:

a. *De raad bekrachtigt de noodzaak om in 2023 besluiten te nemen over de wijze van bekostiging van deze GR, zodat de 1e begrotingswijziging 2024 en de meerjarenbegroting 2025 –2026 hierop gebaseerd kunnen worden. Dit moet leiden tot een kostendekkende, transparante, voorspelbare begroting.*
b. *De raad verzoekt de gevolgen van de definitieve uittreedregeling voor de gemeente Heerlen te verwerken in de 1e begrotingswijziging 2024 en de meerjarenbegroting 2025-2026 , zodra deze is vastgesteld in het Algemeen bestuur van GR KBL.*
c. *In het algemeen roept de gemeente Brunssum op om de kostenstijgingen, als gevolg van gestegen loonkosten en prijzen als gevolg van mondiale ontwikkelingen, in de begroting 2024 en verder, te beteugelen waar mogelijk en hierbij tevens te kijken naar hetgeen op te vangen is in de eigen bedrijfsvoering*

4. Het bestuur van GR KBL op de hoogte te stellen van de besluitvorming van gemeente Brunssum in dezen

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 13 juni 2023

De Raad vernoemd,

Voorzitter

Griffier