

CONCEPT

Ontwerpbegroting 2020 en Meerjarenramingen 2021- 2023

**Stadsregio
Parkstad Limburg**

Inhoud

Inleiding	3
1. Financieel Beeld 2020-2023	5
2. Kerntaken	8
3. Flexibele Schil	13
4. Overhead en Bedrijfsvoering	15
5. Algemene Dekkingsmiddelen	17
6. Mutaties reserves	18
7. Geconsolideerde begroting	19
8. Paragrafen	20
a. Weerstandsvermogen / Reserves en Voorzieningen	20
b. Risico's en risicomanagement	23
c. Financiering	24
Besluit	25
Bijlage 1 Kadernota 2020	27
Bijlage 2 Geconsolideerd overzicht ingedeeld naar structureel en incidenteel	31
Bijlage 3 Lijst van Afkortingen	33

Inleiding

De begroting van Parkstad is een sterk getint financieel-beleidsmatig document. Het vormt het financiële kader voor het jaarplan dat rond de jaarwisseling op basis van inhoudelijke bijdragen van de bestuurscommissies en het dagelijks bestuur door het algemeen bestuur wordt vastgesteld. Centraal in de begroting staat het streven naar een structureel sluitend financieel meerjarenperspectief.

Met ingang van 2015 is het voor gemeenschappelijke regelingen verplicht (Wijziging Wet gemeenschappelijke regelingen, 9 juli 2014) algemene financiële en beleidsmatige kaders ten behoeve van de begroting op te stellen, de zogenaamde kadernota. Het doel van de kadernota is de betrokken gemeenteraden over deze kaders tijdig (vóór 15 april) te informeren, zodat raden ook tijdig (afzonderlijk of gezamenlijk) kunnen inspelen op het uitbrengen van een zienswijze bij de begroting. De afgelopen jaren heeft Parkstad hieraan in technische zin voldaan door de financiële en beleidsmatige uitgangspunten expliciet op te nemen in de begroting en deze stukken vóór 15 april aan te bieden aan de gemeenteraden.

Met ingang van het begrotingsjaar 2019 wordt de kadernota -in lijn met de bedoeling van de wetgever en in samenspraak met de werkgroep “Zo doen we dat in Parkstad” – geruime tijd voor de begroting vastgesteld. De kadernota 2020 is vastgesteld in het DB van 13 maart 2019. Aansluitend daarop zal de kadernota ter kennisneming worden aangeboden aan de gemeenteraden. Daarbij is aangegeven dat de kadernota voor de raden primair een informatief document is. En dat daarom ook op dat moment van de raden nog geen zienswijze wordt gevraagd. Ook is aangegeven dat het de gemeenteraden vrijstaat om aan de hand van de kadernota te beraadslagen en de resultaten daarvan als richtlijn mee te geven aan de vertegenwoordiger in het dagelijks bestuur c.q. kenbaar te maken bij het bestuur van PSL.

De kadernota 2020 en dus ook de begroting 2020 zijn financieel gezien een doortrekking van de begroting 2019. Verder zijn de gevolgen van het DB-besluit van 7 november 2018, “Organisatie op orde”, verwerkt.

In de kadernota is geen rekening gehouden met de effecten op PSL van het samengaan van Nuth, Onderbanken en Schinnen per 1 januari 2019 in de gemeente Beekdaelen (noch op de invulling van de samenwerking, noch op het budget van Parkstad).

In de begroting is voor de *verdeling* van de bijdragen van de gemeenten (bijdragen kerntaken, regionale initiatieven en AG Charlemagne) het uitgangspunt gehanteerd dat de nieuwe gemeente Beekdaelen (bestaande uit de 3 voormalige gemeenten) deel uitmaakt van de gemeenschappelijke regeling van Parkstad Limburg (*conform artikel 41 lid 3 van de Wet algemene regels herindeling (arhi) in samenhang met artikel 4 van de Wet “Samenvoeging van de gemeenten Nuth, Onderbanken en Schinnen” van 11 juli 2018, in werking getreden op 15 september 2018*).

De totale bijdrage van de Gemeenten voor kerntaken blijft € 2,7 miljoen conform het gestelde in de kadernota. Dit is namelijk het budget dat PSL nodig heeft om haar huidige takenpakket te kunnen uitvoeren en sluit aan op het DB-besluit “Organisatie op orde”. Doordat de voormalige gemeente Schinnen onderdeel is geworden van de nieuwe gemeente Beekdaelen wordt de bijdrage van de overige gemeenten lager.

Indien de gemeente Beekdaelen wenst uit te treden dient dit voor 1 januari 2020 kenbaar gemaakt te worden. Dit betekent een hogere bijdrage voor de resterende PSL-Gemeenten van circa € 300.000 exclusief de regionale initiatieven. Deze stijging wordt in de eerste jaren gemitigeerd door de uittredingsregeling van de GR Parkstad Limburg.

Net als in de kadernota is in de begroting geen rekening gehouden met overige ontwikkelingen die van invloed kunnen zijn op de **taakopdracht** aan Parkstad in 2020:

- De gemeentelijke herindeling van Nuth, Onderbanken en Schinnen en de nieuwe gemeente Beekdaelen. Hierdoor verandert het bestuurlijke landschap van de regionale samenwerking binnen Parkstad.
- In 2020 zal er een takendiscussie plaatsvinden over Parkstad, met het idee dat als er taken bijkomen er ook budget beschikbaar gesteld dient te worden. Deze discussie wordt mede beïnvloed door de afloop van IBA en andere samenwerkingsverbanden zoals ESZL.
- De gevolgen van de “Regiodeal Transformatie Parkstad” met het Rijk. Op 16 november 2018 heeft het Rijk in een brief van Minister Schouten een maximale bijdrage van 40 miljoen uit de Regio

-concept-

Envelop beschikbaar gesteld voor de Regiodeal Transformatie Parkstad. Rijk, Provincie en regio werken deze regiodeal in de komende periode verder uit. Dit leidt uiterlijk voorjaar 2019 tot een gezamenlijk investeringsprogramma voor de komende jaren. De gevolgen hiervan voor de Parkstad samenwerking en het Parkstadbureau zijn nog niet duidelijk. Zoals het er nu naar uit ziet zullen die groot zijn.

De indeling van de begroting 2020 is in overeenstemming met de BBV en bestaat uit de volgende programma's / onderdelen:

Inleiding

1. Samenvatting resultaten beleidsmatige en financiële uitgangspunten 2020-2023
2. Kerntaken
3. Flexibele schil
4. Overhead en bedrijfsvoering
5. Algemene Dekkingsmiddelen
6. Mutaties reserves
7. Geconsolideerde begroting
8. Paragrafen

Besluit

De Stadsregio Parkstad is niet vpb-plichtig, zodat er geen apart onderdeel hoeft te worden opgenomen voor de heffing vennootschapsbelasting. De begroting kent geen raming voor onvoorzien. De voorgeschreven financiële kengetallen zijn opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen/reserves en voorzieningen (8.a)

Aanvullend op deze programma's / onderdelen zijn drie bijlagen opgenomen:

1. Kadernota 2020-2023
2. Geconsolideerd overzicht begroting verdeeld in structureel en incidenteel
3. Lijst met afkortingen

De ontwerpbegroting 2020 zal in april aangeboden worden aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten om hen in de gelegenheid te stellen hun zienswijze over de ontwerp-begroting kenbaar te maken.

1. Financieel Beeld 2020-2023

Samenvatting beleidsmatige en financiële Kaders 2020-2023

De Kadernota 2020, waarmee het dagelijks bestuur op 13 maart 2019 heeft ingestemd, bevat de beleidsmatige en financiële uitgangspunten voor de begroting 2020 en meerjarenramingen 2021-2023 voor Parkstad. De kadernota 2020 is integraal opgenomen in bijlage 1. In deze paragraaf zijn de uitgangspunten samengevat.

Algemene beleidsmatige kaders 2020 - 2023

1. Activiteiten van Parkstad gericht op de realisering van de speerpunten die zijn ontleend aan de Ontwikkelagenda, worden gecontinueerd.
2. Voor het Regiobureau is het een topprioriteit om – naast het beleidsinhoudelijk uitvoering te geven aan de kernthema's - de bestuurscommissies te ondersteunen en de samenwerking binnen en buiten Parkstad te faciliteren.
3. Het beschikbaar komen van de gelden via de decentralisatie-uitkering bevolkingsdaling (€ 2,9 miljoen per jaar voor de periode 2016-2020) geeft een impuls aan het realiseren van de speerpunten van Parkstad.
4. Het Regiobureau wordt in toenemende mate gevraagd de uitvoering van Parkstadbeleid voor te bereiden en te faciliteren. Dit past in de visie van Parkstad om van beleid een succes te maken. Bij de uitvoering van beleid wordt nadrukkelijk gezocht naar mogelijkheden van cofinanciering.
5. Veranderingen van buitenaf die relevant zijn voor de kerntaken van Parkstad worden door het bureau met de beschikbare capaciteit opgepakt en doorvertaald in de ondersteuning aan de bestuurscommissies, het dagelijks bestuur en aan de gemeenten. Deze ontwikkelingen volgen elkaar steeds sneller op en hebben veel impact.

De algemene financiële kaders 2020-2023

1. Voor de uitvoering van de kerntaken is een werkbudget beschikbaar van structureel € 500.000 per jaar.
2. In de begroting 2018 is structureel een bedrag toegevoegd van € 40.000 per jaar voor subsidie lobby. In het kader van de begroting 2018 is besloten deze € 40.000 tot en met 2019 incidenteel te dekken uit de reserve frictiegelden. Gelijktijdig is besloten met ingang van 2020 hiervoor de gemeentelijke regiobijdragen te verhogen.
3. In de begroting 2020 is het werkbudget ongesplitst. Op basis van het Jaarplan 2020 verdeelt het Algemeen Bestuur het werkbudget over de bestuurscommissies en het dagelijks bestuur.
4. De langlopende verplichting Buitenring van structureel € 400.000 per jaar maakt deel uit van de begroting. Deze verplichting loopt door tot en met 2030.
5. Het regionale deel van de decentralisatie-uitkering Bevolkingsdaling ad € 2.933.000 per jaar (gedurende 2016-2020) loopt (na doorsluis van de gelden door de gemeente Heerlen) via de begroting van Parkstad en wordt - op grond van de adviezen van de bestuurscommissies – door het Dagelijks Bestuur toegekend aan projecten. Er wordt onderzoek gedaan naar een andere wijze van toekenning c.q. besteding van de gelden voor 2019 en 2020.
6. Het Regiobureau is belast met de voorbereiding en uitvoering van de kerntaken. Voor de uitvoering van kerntaken beschikt het Regiobureau over een vaste bezetting van 16,7 fte (2018: 13,7 fte).
7. Voor personele capaciteit die nodig is voor de uitvoering van projecten met een tijdelijke (co)financiering wordt gebruik gemaakt flexibele contracten.
8. Voor de begroting worden alleen de loonkosten en de vaste kosten geïndexeerd. De indexering zal worden gebaseerd op de prognose volgens de meest recente circulaire van de algemene uitkering. De aanpassing van de regiobijdragen voor deze kostenstijging is onvermijdelijk, tenzij deze kostenstijging ten laste zou worden gebracht van het werkbudget.
9. In 2020 wordt een beroep gedaan op de frictiereserve van € 30.000 voor de extra loonkosten (€ 30.000) van 2 medewerkers, die op basis van het Sociaal Plan salaris betaald krijgen op grond van hun functies en bijbehorende waardering van voor de transitie.

10. Parkstad heeft een sluitende begroting. De bijdragen van de gemeenten daarin zijn opgebouwd uit drie delen; deze zijn:
 - a. Een bedrag van € 2.700.000 (prijsspeil 2019) voor de kerntaken, de verplichting buitenring en de bedrijfsvoering;
 - b. Een bedrag van € 50.000 voor AG Charlemagne;
 - c. Een bedrag van € 1.026.498 voor Regionale Initiatieven. Dit is afwijkend van de Kadernota (€ 964.000) omdat eveneens bijdragen zijn opgenomen voor de nieuwe gemeenten Beekdaelen en de bijdragen zijn aangepast aan de nieuwe afspraken.
11. Daarnaast worden op grond van afspraken bijdragen gevraagd voor kosten van tijdelijke projecten, zoals het Zonnepanelenproject en Streetwise.
12. In 2020 nemen de gemeentelijke bijdragen toe met € 220.000 van wege de afloop van de tijdelijke dekking uit de frictiereserve van structurele kosten (besluit begroting 2018). Dit betrof uitbreiding van de formatie met 1 fte communicatie en 1 fte programma totaal € 180.000, alsmede het structureel maken van de kosten voor subsidieverwerving ad € 40.000. (voor nadere toelichting zie pagina 9)
13. PSL beschikte eind 2018 over een aantal medewerkers met een tijdelijke aanstelling waarvan de wettelijke termijnen op korte termijn zouden aflopen (de eerste per 1 januari 2019). Het opnieuw moeten werven van deze functies zou tot groot verlies aan expertise en extra kosten leiden. Bovendien getuigde het niet omzetten van een dergelijk contract in een vaste aanstelling volgens het DB Parkstad niet van goed werkgeverschap. Daarom heeft het DB op 7 november 2018 besloten de (bestaande) tijdelijke capaciteit, zijnde 3 fte, om te zetten in structurele formatie. Voor 2019 zouden de kosten ten laste van incidentele middelen worden gebracht, zoals projectgelden of het frictiebudget. Vanaf 2020 zouden de gemeentelijke bijdragen met € 298.000 worden verhoogd.
14. Eind 2018 was de bezetting van PSL onvoldoende om het bestaande takenpakket naar behoren te kunnen uitvoeren. Dit leidde tot een (te) hoge werkdruk en bracht beheersingsrisico's met zich mee (onvoldoende checks and balances). De organisatie diende op orde gebracht te worden, zodat een goede basis werd verkregen voor de uitvoering van de bestaande structurele taken. Bovendien is in het DB gesteld, dat om de 'wagon van de Regiodeal' succesvol aan de 'Parkstad trein' te kunnen koppelen, deze eerst op orde dient te zijn'. Daarom is in het DB van 7 november ingestemd met het inhuren van additionele 2,6 fte / €234.000. De gemeentelijke begrotingen mochten daarvoor niet worden belast. Besloten is dat de 2,6 fte via tijdelijke contracten (voor 2 jaar) mochten worden ingehuurd. De kosten zouden ten laste worden gebracht van het werkbudget Regiodeal (voormalige reserve EFRO). Aanvullend is besloten dat er in 2020 een takendiscussie moet worden gevoerd. Deze moet in ieder geval zijn afgerond vóórdat de 2 jaar van de tijdelijke contracten zijn afgelopen. De tijdelijke invulling wordt dan opnieuw bekeken.

-concept-

Samenvatting financieel beeld 2020-2023

Omschrijving ² (Bedragen x € 1.000)	Begroting 2019	Begroting	Meerjarenraming			
		2020	2021	2022	2023	
Werkbudget voor kernactiviteiten	500	500	500	500	500	
Subsidie lobby	40	40	40	40	40	
Verplichtingen Buitenring	400	400	400	400	400	
<u>Loonkosten kernformatie ³</u>	1.290	1.606	1.606	1.606	1.606	
Loonkosten tijdelijke uitbreiding 2,6 fte		234				
<u>Materiële kosten bedrijfsvoering en huisvesting ⁴</u>	190	234	234	234	234	
Kosten activiteiten	2.420	3.014	2.780	2.780	2.780	
Bijdragen deelnemende gemeenten 2019	2.120	2.120				
Afloop tijdelijke dekking uit frictiereserve van structurele kosten		220				
Omzetten 3 tijdelijke contracten in vaste formatie		298				
Prijsindex op lonen en bedrijfsvoering		62				
		2.700	2.700	2.700	2.700	
Bijdragen gemeenten flexibele schil / AG Charlemagne	50	50	50	50	50	
Inzet reserve frictiekosten voor tijdelijke dekking structurele kosten	220					
Inzet reserve frictiekosten voor naaijen frictiekosten	30	30	30	30	30	
Inzet procesgeld Regiodeal / oude EFRO gelden		234				
Dekking activiteiten	2.420	3.014	2.780	2.780	2.780	
Saldo begroting	0	0	0	0	0	

Verdeling van middelen	Begroting 2019	Begroting	Meerjarenraming			
		2020	2021	2022	2023	
Bestemming regionaal deel Decentralisatie Uitkering Bevolkingsdaling	2.933	2.933				
Regionaal deel Decentralisatie Uitkering Bevolkingsdaling	2.933	2.933				
Saldo	0	0				

Verdeling van middelen	Begroting 2019	Begroting	Meerjarenraming			
		2020	2021	2022	2023	
Regionale initiatieven	964	1.026	1.026	1.026	1.026	
Bijdragen regionale initiatieven	964	1.026	1.026	1.026	1.026	
Saldo	0	0	0	0	0	

Projecten per 1 november 2018 (Bedragen x € 1.000)	1-nov-18
Projecten	-14.720
Decentralisatie Uitkering Bevolkingsdaling deel Dagelijks Bestuur	-2.481
BDU	-2.938
Saldo	-20.139

² exclusief tijdelijke projecten en BDU.

³ de mutatie betreft de omzetting van drie tijdelijke contracten in vaste formatie € 298.000 minus € 40.000 voor dekking bedrijfsvoeringskosten, plus prijsindex op de lonen € 58.000.

⁴ De mutatie betreft extra dekking bedrijfsvoeringskosten van € 40.000 uit de € 298.000 plus prijsindex € 4.000

2. Kerntaken

De regionale samenwerking verloopt via twee sporen: de kernsamenwerking waar elke gemeente aan meedoet en de flexibele samenwerking (flexibele schil). Hiermee wordt uiting gegeven aan het centrale uitgangspunt van elkaar binden waar dat nodig is en flexibel zijn waar dat kan, uitgaande van de kracht van de coalition of willing.

Dit leidt tot een kernagenda en een keuze agenda.

In februari/maart 2014 is door de bestuursorganen van de 8 deelnemende gemeente (ieder voor zover het zijn bevoegdheid betreft) de nieuwe Gemeenschappelijke Regeling vastgesteld (en nog gewijzigd in het najaar 2015) in lijn met de besluitvorming van 28 oktober 2013 over de inrichting van de regionale samenwerking. De nieuwe gemeenschappelijke regeling Stadsregio Parkstad Limburg is een regeling tussen colleges van burgemeester en wethouders.

Naast het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur fungeren binnen Parkstad bestuurscommissies, bestaande uit portefeuillehouders. De bestuurscommissies hebben het bestuurlijk primaat en de budgetverantwoordelijkheid binnen de door het algemeen bestuur toebedeelde taken en budgetten. De betrokkenheid van de gemeenteraden en colleges krijgt gestalte via Regionale Raadsinformatiebijeenkomsten en College-Regiodagen.

De regionale samenwerking wordt ondersteund door het Regiobureau. Het Regiobureau faciliteert de inhoud en de processen van de bestuurscommissies en de andere gremia en activiteiten rondom die samenwerking: het dagelijks bestuur, het algemeen bestuur, de regiodagen en informatiebijeenkomsten. Het uitgangspunt is een "mean and lean" bureau van een voldoende kaliber om te kunnen voldoen aan de eisen van onafhankelijke bestuurlijke ondersteuning, strategische programmabewaking en procesmanagement en –coördinatie.

Oplossen discrepanties

In juni 2015 is in het Dagelijks Bestuur verslag uitgebracht over de voortgang van de transformatie, waarmee eind 2013 was gestart. De conclusies waren dat:

- de implementatie van de nieuwe GR goed is verlopen en dat de nieuwe vorm van bestuurlijke samenwerking succesvol is;
- de aanpak van de financiële taakstelling volgens plan is verlopen;
- de afbouw van de organisatie voorspoediger is verlopen dan gepland;
- de overdracht en afbouw van de taken nauwelijks of niet lukt.

Uit deze tussenevaluatie bleek, dat de nieuwe vorm van samenwerken in de volle breedte als een succes wordt ervaren. De samenwerkingsvorm met bestuurscommissies wordt gekenmerkt als daadkrachtig en doortastend. Ook werd een aantal knelpunten gesignaleerd, waarbij werd gekozen voor een structurele oplossing:

- De discrepantie die vanaf het begin van de transitie was ontstaan tussen de taken op het gebied van promotie en acquisitie en van communicatie werd opgelost door de formatie uit te breiden met 1,0 fte.
- De onevenwichtigheid tussen de uitvoering van kerntaken en personele capaciteit mede veroorzaakt door het ineenschuiven van taken van programmanager economie en toerisme, directeur en secretaris van het bestuur in één persoon werd opgelost door de formatie met 1,0 fte programmamedewerker uit te breiden.

Tot 2020 worden de extra kosten incidenteel gedekt uit de reserve frictiegelden. Daarna zullen de extra kosten gedekt moeten worden uit een hogere bijdrage van de gemeenten.

Indeling programma in deelactiviteiten en deelbudgetten

Het programma Kerntaken is onderverdeeld in 7 deelactiviteiten;

1. Activiteiten gerelateerd aan de Kernagenda die gedekt worden uit het werkbudget.
2. Projecten gefinancierd met de decentralisatie uitkering bevolkingsdaling.
3. Regionale initiatieven.
4. Projecten passend binnen de Brede Doeluitkering.
5. Cofinanciering van kernactiviteiten.

-concept-

6. Kernformatie.

7. Financieringskosten en afschrijvingskosten Buitenring.

Het bijbehorend financieel beeld is weergegeven in onderstaand overzicht.

Omschrijving (Bedragen x € 1.000)	2019	2020	2021	2022	2023
Lasten					
Werkbudget kernactiviteiten	540	540	540	540	540
Projecten decentralisatie uitkering bevolkingsdaling	2.933	2.933			
Werkbudget Regiodeal					
Regionale initiatieven	968	1.026	1.026	1.026	1.026
BDU					
Cofinanciering projecten kernactiviteiten					
Kernformatie	867	1.168	1.168	1.168	1.168
Afschrijvingskosten Buitenring		240	240	240	240
Financieringskosten buitenring	139	128	117	106	95
DB Besluit "Organisatie op orde"		234			
Totale lasten	5.447	6.269	3.091	3.080	3.069
Baten					
Bijdragen Regionale initiatieven	968	1.026	1.026	1.026	1.026
Bijdrage BDU					
DB Besluit "Organisatie op orde"		234			
Totale baten	968	1.260	1.026	1.026	1.026
Exploitatieresultaat (=baten – lasten)	-4.479	-5.009	-2.065	-2.054	-2.043

Werkbudget kernactiviteiten

Voor de uitvoering van de kernthema's is in de begroting 2020 een werkbudget opgenomen van € 500.000. Het werkbudget is bedoeld ter dekking van activiteiten: voorbereidingskosten van beleid en programmering, monitoring, ondersteuning, instrumentontwikkeling et cetera, passend binnen de Kernagenda. De activiteiten zijn zowel inhoudelijk als procesondersteunend van aard.

Met ingang van 2018 is lobby inzake subsidieverwerving structureel toegevoegd aan de kernactiviteiten. In lijn daarmee is het werkbudget in 2018 structureel verhoogd met € 40.000 ten opzichte van 2017. Met daarbij als kanttekening dat de toename in de jaren 2018 en 2019 gedekt worden uit de reserve frictiegelden.

In de begroting is het werkbudget een ongesplitst bedrag. Op basis van het jaarplan 2020 zal het algemeen bestuur dit werkbudget verdelen over de bestuurscommissies en het dagelijks bestuur. Bij de verdeling wordt rekening gehouden met de plannen die de bestuurscommissies en het dagelijks bestuur aandragen in het kader van het jaarplan 2020.

Projecten decentralisatie uitkering bevolkingsdaling

Met ingang van 2016 krijgen de Parkstadgemeenten 5 jaar lang € 3,9 miljoen per jaar uitgekeerd op basis van de decentralisatie uitkering bevolkingsdaling. In Parkstadverband is besloten hiervan € 2,9 miljoen per jaar (circa. 75%) regionaal in te zetten. De inzet van de overige 25% loopt via de gemeenten.

De regionale middelen worden ingezet als cofinanciering van projecten. Hiervoor leveren gemeenten projectvoorstellen aan die aan de hand van vooraf vastgestelde criteria worden beoordeeld en van advies worden voorzien door de bestuurscommissies. Op basis van een gezamenlijk advies van de bestuurscommissies wijst het dagelijks bestuur uiteindelijk middelen toe aan projecten.

Momenteel wordt onderzoek gedaan naar een andere wijze van toekenning c.q. besteding van de gelden voor 2019 en 2020.

Werkbudget Regiodeal

In 2018 is een werkbudget Regiodeal geïntroduceerd (jaarplan 2018). Het voor 2018 beschikbare bedrag was € 859.000 en werd gedekt uit de voormalige EFRO programmareserve. In 2018 is besloten hiervan voor de jaren 2019 en 2020 € 234.000 per jaar te gebruiken voor het aantrekken van 2,6 fte extra capaciteit. Het restant wordt ingezet in 2019 en verder.

Regionale initiatieven

De Regionale Initiatieven zijn gemeentelijke initiatieven en taken waarvan in het verleden met de gemeenten is afgesproken dat de uitbetaling daarvan via Parkstad Limburg loopt. Het betreft de financiering van BTM, het Starterscentrum, het Routebureau, VVV Zuid-Limburg en het Vestigingenregister. Parkstad Limburg ontvangt facturen van de verschillende instellingen en factureert deze gebundeld door naar de Gemeenten. Daarnaast wordt vanuit het budget voor regionale initiatieven een bijdrage geleverd aan het Uitvoeringsprogramma Toerisme.

In 2015 is aan de hand van een brief van de gemeente Onderbanken over het beëindigen van de bijdragen ten behoeve van BTM, het Vestigingenregister en het Starterscentrum in de bestuurscommissie Economie en Toerisme een discussie gevoerd over de wijze waarop gemeenten zouden kunnen besluiten terug te komen op eerdere afspraken ten aanzien van de regionale initiatieven. Eenzelfde discussie is op 14 maart jl. wederom binnen het Dagelijks Bestuur gevoerd, waarbij geconcludeerd werd dat dit een ongewenste ontwikkeling is en dat de regionale initiatieven aan de kernagenda toegevoegd dienen te worden. Middels vaststelling van deze begroting wordt hier gevolg aan gegeven.

In de bestuurscommissie Economie zullen de rol van PSL inzake de regionale initiatieven en de bijdragen van de Gemeenten opnieuw tegen het licht gehouden worden. De uitkomsten worden verwerkt in het jaarplan 2020.

In de begroting 2020 zijn op basis van de vigerende afspraken onderstaande ramingen opgenomen. De daadwerkelijk gefactureerde bedragen zullen aan de Gemeenten worden doorberekend.

Gemeente Bedragen x € 1	BTM (STG)	BTM (C'magne)	Route- bureau	Vestigingen- register	VVV	Starters- centrum	Uitvoerings- programma Toerisme	Totaal
Brunssum	8.898	4.517	2.463	7.122	63.479	12.422	2.519	101.420
Heerlen	25.773	13.085	9.846	20.709	242.240	38.200	9.353	359.205
Kerkrade	14.391	7.306	4.795	10.787	162.998	20.147	4.678	225.102
Landgraaf	8.831	4.483	6.265	8.881	125.966	16.540	5.510	176.476
Simpelveld	1.074	546	1.293	3.543	21.100	4.646	1.214	33.416
Voerendaal	1.308	664	1.002	4.488	17.981	5.452	1.042	31.937
Beekdaelen:	4.726	2.399	1.815	11.512	60.916	15.824	1.750	98.942
<i>Nuth</i>	4.726	2.399	1.153	5.127	25.329	6.685	1.067	46.485
<i>Onderbanken</i>	PM	PM	662	2.473	16339	3456	683	23.613
<i>Schinnen</i>	PM	PM	PM	3.913	19248	5683	PM	28.844
Totaal	65.000	33.000	27.479	67.042	694.680	113.231	26.066	1.026.498
		Nog te verhogen met BTW	Nog te verhogen met BTW	Nog te verhogen met BTW	Nog te verhogen met BTW			

De bijdragen aan BTM en het Uitvoeringsprogramma toerisme zijn identiek aan de bijdragen in 2019.

In 2017 is aan BTM een begrotingspostsubsidie toegekend met een maximale bijdrage van € 65.000,- per jaar. Dit onder de voorwaarde dat de Parkstadgemeenten hun financiële bijdrage hiervoor blijven leveren. Het resterende beschikbare BTM-budget wordt gebruikt voor het verstrekken van opdrachten. De bijdrage aan VVV is gebaseerd op het convenant voor de subsidiëring in de periode 2017-2020. De bijdrage aan het Routebureau is gebaseerd op de bijdrage 2018-2019, geïndexeerd met 2% conform de indexering van de VVV.

De bijdrage aan het Starterscentrum is gebaseerd op € 0,44 per inwoner. De bijdrage is ontleend aan de meerjarenbegroting van het Starterscentrum.

De bijdrage aan het Vestigingenregister bestaat uit 2 delen "Gemeenten aan het Werk" en "VRL-participatie". De bijdragen zijn ontleend aan de meerjarenbegroting van het Vestigingenregister.

Projecten BDU

De baten en lasten verband houdende met de BDU c.q. de provinciale mobiliteitssubsidies zijn – in afwachting van resterende (eind)beschikkingen van de provincie voor 2020 – pro memorie geraamd.

Cofinanciering door derden van kernactiviteiten

In een aantal gevallen blijkt het mogelijk te zijn (en Parkstad zoekt daar actief naar) om voor projecten/activiteiten van de kernagenda cofinanciering te verkrijgen. De ontvangen middelen en de toevoegingen van deze middelen aan de budgetten voor die activiteiten/projecten verloopt via deze post. Indien middelen beschikbaar komen worden de extra baten en lasten via een tussentijdse begrotingswijzigingen (bij voorkeur via de bestuursrapportage) opgenomen in de begroting.

Kernformatie

De kernformatie bestaat sinds 1 januari 2019 uit 16,7 fte. In 2020 wordt geen wijziging voorzien. In lijn met de wijzigingen van de BBV is met ingang van 2018 de totale formatie van Parkstad (totaal 16,7 fte) gesplitst in een programmadeel en een overheaddeel (zie hoofdstuk bedrijfsvoering). In onderstaande tabel is de omvang van de kernformatie en de raming van de loonkosten opgenomen voor de jaren 2019 en 2020.

Omschrijving	Begroting 2019		Begroting 2020	
	x 1,0 fte	x € 1.000	x 1,0 fte	x € 1.000
Kernformatie programma's	8,9	837	11,9	1.138
Kosten sociaal plan		30		30
Totaal kernformatie programma's Parkstadbureau	8,9	867	11,9	1.168

In de berekening van de loonkosten is uitgegaan van een loonkostenstijging van totaal 4,1% ten opzichte van de begroting 2019. Deze stijging bestaat uit een nacalculatie over 2019 van 0,9% en een geraamde loonkostenstijging in 2020 van 3,2%. De toelichting daarvan is opgenomen in het hoofdstuk bedrijfsvoering. Gelet op de relatief geringe omvang van de begroting van Parkstad kan een dergelijke autonome stijging niet binnen de begroting van Parkstad worden gecompenseerd zonder dat het werkbudget voor kernactiviteiten zou worden verlaagd.

De berekening van de loonkostenstijging is gebaseerd op de gegevens in de septembercirculaire 2018. De loonkostenstijging maakt onderdeel uit van de nominale aanpassingen van het gemeentefonds, waarvoor de gemeenten worden gecompenseerd.

In 2019 en 2020 (en ook voor latere jaren) wordt een beroep gedaan op de reserve frictiegelden voor de afdekking van de extra loonkosten van 2 medewerkers, die op basis van het Sociaal Plan het salaris betaald krijgen op grond van hun functies en bijbehorende waardering van voor de transitie. Deze kosten worden in 2020 geraamd op € 30.000.

Financiering Buitenring

Deze rentelasten hebben betrekking op de rentekosten van de lening voor het aandeel van Parkstad in de financiering van de Buitenring. Deze rentekosten (in 2020: € 128.000) worden gedekt uit de reserve Buitenring.

-concept-

In de reserve Buitenring wordt jaarlijks een bedrag gestort van € 400.000. Hieruit worden met ingang van 2019 ook de afschrijvingskosten gedekt.

DB Besluit "Organisatie op orde"

Eind 2018 was de bezetting van PSL onvoldoende om het **bestaande** takenpakket naar behoren te kunnen uitvoeren. Dit leidde tot een (te) hoge werkdruk en bracht beheersingsrisico's met zich mee (onvoldoende checks and balances). Daarom is in het DB van 7 november ingestemd met het inhuren van additionele 2,6 fte/€234.000. Onder te verdelen in: € 88.000 1 fte tijdelijke medewerker programma's, 1,6 fte tijdelijke medewerkers overhead € 117.000 en € 29.000 dekking bedrijfsvoeringskosten. De gemeentelijke begrotingen mochten daarvoor niet worden belast. Besloten is dat de 2,6 fte via tijdelijke contracten (voor 2 jaar: 2019 en 2020) mochten worden ingehuurd. De kosten zouden ten laste worden gebracht van het werkbudget Regiodeal (voormalige reserve EFRO). Aanvullend is besloten dat er in 2020 een takendiscussie moet worden gevoerd. De tijdelijke invulling wordt dan opnieuw bekeken.

3. Flexibele Schil

Naast thema's die behoren tot de Kernagenda en waarvan de financiering loopt via de regiobijdragen van de gemeenten is er binnen de samenwerking plaats voor een flexibele schil, waarbij partijen elkaar kunnen vinden via de coalition of willing. De voortzetting van de samenwerking in de AG Charlemagne was het eerste onderwerp dat zich aandienende als mogelijk onderwerp voor de flexibele schil.

AG Charlemagne

Sinds de oprichting in 2012 participeert Stadsregio Parkstad in de Arbeitsgemeinschaft Charlemagne Grensregio, een samenwerkingsverband met deelnemers uit de Duitse, Belgische en Nederlandse grensregio. De speerpunten voor de Arbeitsgemeinschaft zijn arbeidsmarkt, economie en infrastructuur. De participatie levert een meerwaarde op voor Parkstad en de Parkstadgemeenten onder andere door het onderhouden van het grensoverschrijdende netwerk en het gezamenlijk optrekken bij lobby- en promotie activiteiten. De projecten en werkzaamheden binnen deze thema's kunnen zeer divers zijn.

Grensoverschrijdende samenwerking is bij de besluitvorming over de nieuwe kerntaken uit de kernagenda gehaald maar gezien het belang hiervan hebben de acht colleges in 2015 de voortzetting van de AG Charlemagne bekrachtigd. Dit belang wordt onderstreept doordat grensoverschrijdende samenwerking als thema is opgenomen in de Regiodeal.

De structurele bijdrage van Parkstad aan de AG Charlemagne bedraagt jaarlijks € 50.000 en wordt conform de afspraken doorberekend aan de gemeenten volgens de gebruikelijke verdeelsleutel van gemeentelijke bijdragen aan Parkstad Limburg.

De verdeling van de bijdragen van de gemeenten in 2020 is als volgt:

Gemeente	Verdeelsleutel Aandeel gemeente	Begroting 2020 incl. Beekdaelen x € 1
Beekdaelen		5.505
Nuth	4.62%	
Onderbanken	2.56%	
Schinnen	3.82%	
Brunssum	11.02%	5.512
Heerlen	39.01%	19.505
Kerkrade	18.64%	9.319
Landgraaf	13.33%	6.667
Simpelveld	3.35%	1.673
Voerendaal	3.64%	1.819
Totaal	100.00%	50.000

Projectenfinanciering door derden

Bij de start van de nieuwe vorm van regionale samenwerking in 2014 werd ervan uitgegaan, dat Parkstad zelf vrijwel geen projecten meer zou uitvoeren. Inmiddels loopt een aantal projecten op initiatief van de bestuurscommissies, die volledig gefinancierd worden door (een deel van) de gemeenten of door derden. Voorbeelden zijn Streetwise en het project Zonnepanelen. Deze projecten worden verantwoord op het programma Flexibele Schil. De beschikbaar gestelde middelen en de toevoeging aan de projectbudgetten worden via tussentijdse begrotingswijzigingen opgenomen in de begroting.

-concept-

Omschrijving (Bedragen x € 1.000)	2018	2019	2020	2021	2022
Lasten					
➤ AG Charlemagne	50	50	50	50	50
Totale lasten	50	50	50	50	50
Baten					
➤ Bijdragen gemeenten aan Flexibele Schil	50	50	50	50	50
Totale baten	50	50	50	50	50
Exploitatieresultaat (=baten – lasten)	0	0	0	0	0

4. Overhead en Bedrijfsvoering

Dit onderdeel is in overeenstemming met de BBV-voorschriften. Op dit onderdeel worden de kosten verantwoord van de personele overhead en de kosten voor de bedrijfsvoering, bestaande uit de materiële kosten voor huisvesting, ict, facilitaire zaken, financiën en personele zaken.

Overhead

In de nota van toelichting bij het besluit van 6 maart 2017 inzake de wijziging van de BBV wordt uiteengezet welke kosten worden gerekend tot de overhead:

- Financiën, toezicht en controle op de eigen organisatie
- Personeelszaken en organisatie
- Inkoop
- Interne en externe communicatie
- Juridische zaken
- Bestuurszaken en bestuursondersteuning
- Informatievoorziening en automatisering
- Facilitaire zaken en huisvesting
- Documentaire informatievoorziening
- Managementondersteuning primair proces

Conform deze indeling worden op dit onderdeel van de begroting de kosten geraamd. Hierbij wordt de directeur voor 0,5 fte gerekend tot de overhead.

Personele overhead

De formatie van het onderdeel overhead bestaat in 2020 4,8 fte. Dit is gelijk aan de begroting 2019.

In de begroting 2019 was een bedrag aan kosten formatie overhead opgenomen van € 373.000. In 2020 wordt dat € 388.000, inclusief een bijstelling voor de autonome loonkostenstijging in de periode 2018-2020. In onderstaande tabellen worden de verschillen toegelicht.

Omschrijving	x 1,0 fte	x € 1.000
Kernformatie overhead 2019	4,8	373
Loonkostenstijging (nacalculatie 2019)		3
Loonkostenstijging 2020		12
Totaal kernformatie overhead Parkstadbureau 2020	4,8	388

Indexering loonkosten

De indexering van de loonkosten is gebaseerd op de gegevens in de septembercirculaire van 2018. Volgens pagina 38 van de septembercirculaire 2018 wordt de loonkostenstijging bij de overheid in 2019 geraamd op 2,9 %. In de begroting 2019 van Parkstad is gerekend met 2,0%. Om structureel in de pas te blijven lopen met de onvermijdelijke kostenontwikkeling dient over 2019 een correctie plaats te vinden van 0,9 % op het loonkostenbudget.

Voor 2020 wordt gerekend met een autonome loonkostenstijging 3,2 %. Samen met de correctie over 2019 komt dit meer op een bijstelling van de raming van de loonkosten met 4,1 % louter op basis van de autonomen loonkostenontwikkeling. De totale indexering op de loonkosten bedraagt € 58.000.

Bedrijfsvoering / PIOFAH

Voor het onderdeel materiële kosten bedrijfsvoering was in 2019 een budget opgenomen van € 190.000. In onderstaande tabel is aangegeven welke aanpassingen hebben plaatsgevonden ten behoeve van de raming in 2020. (Bedragen na aftrek van circa € 40.000 aan tijdelijke extern gefinancierde projecten en werkbudget Regiodeal a.g.v. DB Besluit "Organisatie op orde".)

Omschrijving	2019 x € 1.000	2020 x € 1.000
Budget materiële kosten bedrijfsvoering voorgaand jaar	256	190
Verlaging budget i.v.m. omzetting inhuur naar dienstverband	-70	Nvt
Verhoging budget materiële kosten n.a.v. DB Besluit Organisatie op orde		40
Nacalculatiekostenstijging 2018 (0,6%)	1	
Geraamde kostenstijging 2019 1,4% resp. nacalculatiekostenstijging 2019	3	0
Geraamde kostenstijging 2020 1,5%		4
Totaal budget bedrijfsvoering	190	234

Indexering materiële kosten

Voor de bedrijfsvoering (de materiële kosten van de overhead) is een indexering toegepast van 1,7%. Dit bedrag bestaat uit een nacalculatie over 2019 van 0,2% en 1,5% als calculatie voor 2020. De nacalculatie is het verschil tussen de indexering in 2019 in de begroting 2019 (was 1,4 % en de meest actuele raming van het CPB zoals weergegeven in de septembercirculaire van september 2018 pagina 38 (nu geraamd op 1,6%). Voor 2020 is het geraamde prijsstijgingspercentage van 1,5% aangehouden. De totale indexering op de materiële kosten bedraagt € 4.000. De indexering van de loonkosten en de materiële kosten van de bedrijfsvoering is onvermijdelijk vanwege cao-afspraken en contractenafspraken.

Voor het onderdeel personele overhead en bedrijfsvoering ziet de totale raming er als volgt uit (bedragen x € 1.000):

Omschrijving (Bedragen x € 1.000)	2019	2020	2021	2022
Exploitatielasten				
➤ Kosten kernformatie overhead	373	388	388	388
Parkstad bureau				
➤ Bedrijfsvoering / PIOFAH	190	234	234	234
Totale lasten	563	622	622	622
Totale baten	0	0	0	0
Exploitatieresultaat (=baten – lasten)	-563	-622	-622	-622

5. Algemene Dekkingsmiddelen

Gemeentelijke bijdragen kerntaken

De gemeentelijke bijdragen zijn zodanig berekend dat voor de uitvoering van de kerntaken en de lopende verplichtingen een sluitende begroting wordt verkregen. De verdeling van de bijdrage over de deelnemende gemeenten vindt – zoals vastgelegd in de Gemeenschappelijke Regeling Stadsregio Parkstad Limburg van maart 2014/januari 2016 – plaats aan de hand van de meest recent vastgestelde Algemene Uitkering. Voor de begroting 2020 is dat de Algemene Uitkering 2015. De vaststelling van de Algemene Uitkering 2016 is uitgesteld. De gemeentelijke bijdragen zijn – op basis van de Algemene Uitkering 2015 - ook doorgerekend voor de jaren 2021-2023.

Gemeente	Begroting 2019	Verdeelsleutel 2020=2019		Begroting 2020 incl oude PL gemeenten	Begroting 2020 na aanpassing	Verdeelsleutel 2020=2019		Begroting 2020 incl Beekdaele	Meerjarenraming 2021-2023		
	x € 1.000	AU 2015 Basis	Aandeel gemeente	x € 1.000	x € 1.000	AU 2015 Basis	Aandeel gemeente	x € 1.000	2021	2022	2023
Beekdaelen					202			297	297	297	297
Nuth	102	8.470	4,81%	130		8.470	4,62%				
Onderbanken	57	4.698	2,67%	72		4.698	2,56%				
Schinnen						7.000	3,82%				
Brunssum	243	20.192	11,46%	309	309	20.192	11,02%	298	298	298	298
Heerlen	860	71.456	40,56%	1.095	1.095	71.456	39,01%	1.053	1.053	1.053	1.053
Kerkrade	411	34.142	19,38%	523	523	34.142	18,64%	503	503	503	503
Landgraaf	294	24.424	13,86%	374	374	24.424	13,33%	360	360	360	360
Simpelveld	74	6.129	3,48%	94	94	6.129	3,35%	90	90	90	90
Voerendaal	80	6.665	3,78%	102	102	6.665	3,64%	98	98	98	98
Totaal	2.121	176.176	100,00%	2.700	2.700	183.176	100,00%	2.700	2.700	2.700	2.700

Decentralisatie Uitkering bevolkingsdaling

Tot de algemene dekkingsmiddelen wordt ook gerekend het aandeel van de Decentralisatie Uitkering Bevolkingsdaling, dat via Parkstad loopt.

De gemeente Heerlen ontvangt deze uitkering namens de krimpregio Parkstad. Heerlen stort het regionale deel van deze middelen door naar Parkstad en de ponds/ponds gewijze beschikbare middelen door naar de gemeenten. Het regionale deel ad € 2.933.000 per jaar is tot en met 2020 opgenomen in de begroting van Parkstad. Er wordt onderzoek gedaan naar een andere wijze van toekenning c.q. besteding van de gelden voor 2019 en 2020.

Totaal overzicht

De algemene dekkingsmiddelen zien er samengevat als volgt uit:

Omschrijving (Bedragen x € 1.000)	2019	2020	2021	2022	2023
Totale lasten	0	0	0	0	0
Baten					
Regiobijdragen gemeenten	2.120	2.700	2.700	2.700	2.700
Aandeel regio in Decentralisatie Uitkering Bevolkingsdaling	2.933	2.933			
Totale baten	5.053	5.633	2.700	2.700	2.700
Exploitatieresultaat (=baten – lasten)	5.053	5.633	2.700	2.700	2.700

6. Mutaties reserves

In deze paragraaf wordt ingegaan op de beleidsintenties van de reserves en de omvang van de reserves.

Reserve Ringwegen

Deze reserve dient ter afdekking van de kapitaallasten van de investeringsbijdrage van € 7,2 miljoen van Parkstad op basis van het bestuursconvenant Binnen- en Buitenring Parkstad Limburg van 15 november 2005.

Jaarlijks wordt hierin € 0,4 miljoen gestort en worden de rentekosten van de daarvoor aangegane lening en de afschrijvingskosten onttrokken. Het bedrag van € 7,2 miljoen wordt afgeschreven in 30 jaar sinds in gebruikname van de buitenring (2019). Dit is € 240.000 per jaar. De rentekosten bedragen in 2020 € 128.000. De laatste storting in de reserve is voorzien in 2030.

Frictiereserve

In 2020 worden de volgende kosten opgenomen die incidenteel worden gedekt uit de frictiereserve: Salarisgaranties conform het Sociaal Plan. Deze kosten voor 2 medewerkers in dienst van Parkstad worden geraamd op € 30.000 per jaar. Deze kosten lopen maximaal door tot het vertrek van deze medewerkers als gevolg van het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd.

Reserve werkbudget Algemeen Bestuur

Het is staand beleid om programmagelden, die in enig jaar niet worden besteed, beschikbaar te houden voor programma-activiteiten in het daaropvolgende jaar. In overeenstemming hiermee heeft het algemeen bestuur op 12 oktober 2016 besloten:

1. tot het instellen van een reserve werkbudget Algemeen Bestuur (en de afzonderlijke reserves per bestuurscommissies op te heffen);
2. de in enig jaar niet bestemde middelen van de werkbudgetten van de bestuurscommissies en het dagelijks bestuur toe te voegen aan de reserve werkbudget Algemeen Bestuur.

Mutaties reserves (Bedragen x € 1.000)	2019	2020	2021	2022	2022
Stortingen in reserves					
Reserve Ringwegen	400	400	400	400	400
Totale stortingen	400	400	400	400	400
Onttrekkingen aan reserves					
Reserve Ringwegen rente	139	128	117	106	95
Reserve ringwegen afschrijvingen		240	240	240	240
Frictiereserve	250	30	30	30	30
Reserve werkbudgetten Algemeen Bestuur					
Totale onttrekkingen	389	398	387	376	365
Saldo van onttrekkingen en stortingen	-11	-2	-13	-24	-35

7. Geconsolideerde begroting

De programma's en onderdelen bij elkaar opgeteld geeft de geconsolideerde begroting 2020 en de meerjarenramingen voor 2021-2023. De geconsolideerde begroting 2020 is het budgetniveau dat het algemeen bestuur vaststelt bij de vaststelling van de begroting 2020.

Omschrijving (Bedragen x € 1.000)	2019	2020	2021	2022	2023
Lasten programma's					
➤ Programma kerntaken	5.447	6.269	3.091	3.080	3.069
➤ Programma flexibele schil (incl. DB besluit "Organisatie op orde")	50	50	50	50	50
Totale lasten programma's	5.497	6.319	3.141	3.130	3.119
Baten programma's					
➤ Programma kerntaken	968	1.260	1.026	1.026	1.026
➤ Programma flexibele schil (incl. DB besluit "Organisatie op orde")	50	50	50	50	50
Totale baten programma's	1.018	1.310	1.076	1.076	1.076
Exploitatieresultaat (=baten – lasten) programma's	-4.479	-5.009	-2.065	-2.054	-2.043
Lasten divers:					
➤ Algemene dekkingsmiddelen					
➤ Overhead	563	622	622	622	622
➤ Vennootschapsbelasting					
➤ Onvoorzien					
Totale lasten divers	563	622	622	622	622
Baten divers					
➤ Algemene dekkingsmiddelen	5.053	5.633	2.700	2.700	2.700
➤ Overhead					
➤ Vennootschapsbelasting					
➤ Onvoorzien					
Totale baten divers	5.053	5.633	2.700	2.700	2.700
Exploitatieresultaat (=baten – lasten) divers	4.490	5.011	2.078	2.078	2.078
Exploitatieresultaat (=baten – lasten) totaal	11	2	13	24	35
Stortingen in reserves					
➤ Reserve Ringwegen	400	400	400	400	400
Onttrekkingen aan reserves					
➤ Reserve Ringwegen	139	368	357	346	335
➤ Frictiereserve	250	30	30	30	30
Begrotingsresultaat	0	0	0	0	0

Voor het verkrijgen van een goed inzicht in de mate waarin de begroting reëel en structureel in evenwicht is in bijlage 1 een uitsplitsing gemaakt in de structurele en incidentele lasten, baten en reservemutaties. Samengevat komt dit erop neer dat in 2020 tot en met 2023 is van een structureel sluitende begroting.

Omschrijving (Bedragen x € 1.000)	2019	2020	2021	2022	2023
Begrotingsresultaat structureel	-220	0	0	0	0
Begrotingsresultaat incidenteel	220	0	0	0	0
Begrotingsresultaat totaal	0	0	0	0	0

8. Paragrafen

a. Weerstandsvermogen / Reserves en Voorzieningen

In deze paragraaf wordt ingegaan op de verwachte ontwikkeling van de reserves en voorzieningen en zijn de voorgeschreven financiële kengetallen opgenomen.

Reserves

In onderstaande tabel zijn de vermoedelijke saldi en de mutaties van de reserves opgenomen voor de jaren 2019 en 2020 (bedragen x € 1.000).

Omschrijving (Bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2018	Vermoedelijke mutaties 2019		Saldo 31-12-2019	Vermoedelijke mutaties 2020		Saldo 31-12-2020
		Toe-voeging	Ont-trekking		Toe-voeging	Ont-trekking	
Algemene Reserves							
Algemene reserve Parkstad	115			115			115
Saldo van baten en lasten 2018	17		17	0			0
Totaal algemene reserves	132	0	17	115	0	0	115
Bestemmingsreserves							
DU Bevolkingsdaling	0		0	0			0
Egalisatiereserve	62			62			62
frictiekosten GBRD	525		322	203		30	173
Frictiegelden Parkstad	8			8			8
Grensoverschrijdende samenwerking	3.473	400	379	3.494	400	367	3.527
Ringwegen	65			65			65
Stortplaatsen	14	49		63			63
Werkbudget Algemeen Bestuur	36			36			36
Werkgelegenheidsfonds							
Totale bestemmingsreserves	4.182	449	701	3.930	400	397	3.933
Totaal Eigen vermogen	4.314	449	718	4.045	400	397	4.048

Algemene Reserves

De algemene reserve heeft een omvang van € 115.000. Deze reserve wordt aangehouden voor onvoorziene uitgaven. Het dagelijks bestuur is bevoegd de algemene reserve als dekkingsmiddel aan te wenden voor uitgaven met een incidenteel karakter, waarvoor geen dekking kan worden gevonden binnen geautoriseerde budgetten en die kunnen worden aangemerkt als onvoorzienbaar, onvermijdbaar en onuitstelbaar. Als het dagelijks bestuur van deze bevoegdheid gebruik maakt, wordt daarover in de eerstvolgende bestuursrapportage c.q. het eerstvolgende jaarverslag verantwoording afgelegd.

Parkstad houdt geen eigen vermogen aan als weerstandsvermogen voor niet-structurele financiële risico's, met het oog op de continuïteit van de organisatie en de taakvervulling.

Dit risico wordt op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen gedragen door de deelnemende gemeenten. Dat betekent dat Parkstad alleen dient te beschikken over enige financiële ruimte om tussentijdse incidentele financiële calamiteiten uit de eigen begroting af te kunnen dekken. Een algemene reserve van € 115.000 voldoet aan dit criterium.

Over de aanwending van het saldo van de jaarrekening 2018 wordt bij de definitieve vaststelling van de jaarstukken 2018 een besluit genomen. Het voorstel tot resultaatbestemming uit de voorlopige jaarstukken wordt verwerkt in de bovenstaande tabel.

Bestemmingsreserves

Het instellen van reserves en het toevoegen aan en het onttrekken van middelen aan reserves is een bevoegdheid van het algemeen bestuur. Bij het instellen van (en het toevoegen van middelen aan) een bestemmingsreserve besluit het Algemeen bestuur een deel van het eigen vermogen af te zonderen voor de dekking van toekomstige uitgaven voor een bepaald doel.

Deze besluiten worden voorgelegd via de begroting, de bestuursrapportage en de resultaatbestemming van de jaarrekening of via afzonderlijke besluiten. Het dagelijks bestuur is bevoegd tijdens de uitvoering van de begroting middelen in te zetten voor het uitvoeren van taken passend binnen het doel en de reikwijdte van bestemmingsreserves waarvoor geen of onvoldoende budget is opgenomen in de begroting, maar waarvoor wel middelen beschikbaar zijn in de bestemmingsreserves. Wanneer het dagelijks bestuur van deze bevoegdheid gebruik maakt, legt het dagelijks bestuur daarover in de eerstvolgende bestuursrapportage c.q. het eerstvolgende jaarverslag verantwoording af.

Reserve frictiegelden Parkstad

De meerjarige frictiekostenbudgetten vanaf 2014 waren modelmatig berekend en gebaseerd op een gelijkmatig gefaseerde afname. Door de snellere uitstroom van personeel van het Parkstadbureau dan voorzien is sinds 2014 het beroep op het frictiebudgetten in de afgelopen jaren lager dan het daarvoor beschikbare budget.

De afspraak is dat het verschil tussen de werkelijke kosten en het budget worden verrekend via de reserve frictiegelden. De stand daarvan per ultimo 2018 is naar verwachting € 525.000. In het voorstel tot resultaatbestemming 2018 wordt voorgesteld voor de dekking van het resultaat € 32.000 ten laste van de reserve te brengen. Na verwerking daarvan bedraagt het saldo ultimo 2018 € 493.000.

In het jaarverslag 2018 (paragraaf 8 Reserves) is berekend dat na 2018 nog een bedrag van € 375.000 nodig is om de meerjarige risico's en de incidentele kosten af te dekken. Het voornemen is eind 2019 de balans op te maken en een besluit te nemen over de dan nog beschikbare middelen, rekening houdend met de resterende risico's.

Reserve werkbudget Algemeen Bestuur

Door het algemeen bestuur is op 12 oktober 2016 besloten:

1. tot het instellen van een reserve werkbudget Algemeen Bestuur;
2. de in enig jaar niet bestemde middelen van de werkbudgetten van de bestuurscommissies en het dagelijks bestuur toe te voegen aan de reserve werkbudget Algemeen Bestuur.

In het jaarplan 2019 zijn de middelen vrijwel volledig ingezet voor de dekking van de activiteiten van de bestuurscommissies en het dagelijks bestuur.

Reserve ringwegen

Deze reserve dient ter afdekking van de kapitaallasten van de investeringsbijdrage van € 7,2 miljoen van Parkstad op basis van het bestuursconvenant Binnen- en Buitenring Parkstad Limburg van 15 november 2005.

Jaarlijks wordt hierin € 0,4 miljoen gestort en de rentekosten van de daarvoor aangegane lening onttrokken.

Vanaf het moment dat de Buitenring is opgeleverd (2019) worden ook de afschrijvingen van de bijdrage ten laste van de reserve gebracht.

Reserve DU bevolkingsdaling

Deze reserve dient ter egalisatie van de in enig jaar beschikbaar gestelde middelen en de daadwerkelijke toekenningen.

Meerjarige ontwikkeling reserves

Aan het begin van 2020 is de verwachte omvang van de bestemmingsreserves € 4,0 miljoen. De reserve Ringwegen is het grootst met een saldo van € 3,5 miljoen. Het vermoedelijk verloop van de reserves in meerjarig perspectief is als volgt:

Soort Reserve (Bedragen x € 1.000)	Vermoedelijk saldo				
	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023
Algemene reserves	115	115	115	115	115
Bestemmingsreserves	3.930	3.933	3.946	3.970	4.005
Totaal Eigen vermogen	4.045	4.048	4.061	4.086	4.121

-concept-

De toename van de reservepositie na 2020 is vrijwel volledig toe te schrijven aan de netto toevoeging aan de reserve ringwegen. Daarnaast is er nog een jaarlijkse onttrekking van € 30.000 aan de reserve frictiegelden voor de dekking van de kosten van het sociaal plan,

Voorzieningen

Het niveau van de voorzieningen bedraagt naar verwachting € 102.000 aan het begin van het begrotingsjaar 2019. Het grootste deel ervan (€ 96.000) heeft betrekking op de afwikkeling GBRD.

Tabel Voorzieningen in 2019 en 2020 (bedragen x € 1.000)

Omschrijving (Bedragen x € 1.000)	Saldo	Vermoedelijke mutaties 2019		Saldo	Vermoedelijke mutaties 2020		Saldo
	31-12-2018	Toe- voeging	Ont- trekking	31-12-2019	Toe- voeging	Ont- trekking	31-12-2020
Instandhouding financieel systeem	6		6	0			0
Voormalig personeel GBRD	96		40	56		40	16
Totaal voorzieningen	102	0	46	56	0	40	16

De voorziening instandhouding financieel systeem wordt in 2019 aangewend voor na-ijlende kosten van het nieuwe financiële systemen.

De voorziening voormalig personeel GBRD loopt tot de afwikkeling van WW-verplichtingen in 2021.

Financiële kengetallen

Met ingang van de jaarrekening 2016 / begroting 2018 dient in de paragraaf weerstandsvermogen / reserves en voorzieningen een set van financiële kengetallen te worden opgenomen. Deze kengetallen zijn:

1. Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen;
2. Solvabiliteitsratio;
3. Grondexploitatie;
4. Structurele exploitatieruimte;
5. Belastingcapaciteit.

De kengetallen grondexploitatie en belastingcapaciteit zijn voor Parkstad niet aan de orde. De drie relevante kengetallen worden hieronder weergegeven.

Kengetal	Jaarrekening 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
Netto schuldquote	79,1%	58,9%	77,5%
Solvabiliteitsratio	42,2%	46,7%	41,7%
Structurele exploitatie	101%	100%	99%

Netto Schuldquote

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van Parkstad ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Ter duiding van het kengetal geeft de VNG aan dat een kengetal boven de 100 een aanleiding voor alertheid is, een waarde boven de 130 is een signaal om in te grijpen.

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin Parkstad in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid. De mate van weerbaarheid geeft in combinatie met de andere kengetallen een indicatie over de financiële positie. Als signaalwaarde voor de solvabiliteitsratio geldt een percentage van 20%. Parkstad zit daar ruim boven.

Structurele exploitatie

Door het zuiveren van de incidentele lasten en baten en de mutaties uit/naar reserves, ontstaat het beeld in hoeverre er sprake is van een structureel sluitende begroting. De structurele lasten en baten worden in dit kengetal uitgedrukt als percentage van de totale baten (voor mutaties reserves) van het betreffende jaar. Een percentage kleiner dan of gelijk aan 100% betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

b. Risico's en risicomanagement

Dat de deelnemende gemeenten uiteindelijk risicodragers zijn voor de continuïteit van het Regiobureau ontslaat het regiobureau niet van de plicht tot een adequaat risicomanagement. Risicomanagement handelt over het rationeel beheersen van de risico's. Voorwaarde daarvoor is het op systematische wijze inzicht verkrijgen in de risico's die het regiobureau loopt: de risicoanalyse.

De Risiconotitie die op 19 december 2011 door de Parkstadraad is goedgekeurd is leidraad voor het risicomanagement. De volgende risico's hebben in het risicomanagement bijzondere aandacht:

1. Bedrijfsvoering;
2. Inzet personele capaciteit op door derden gefinancierde projecten.

Bedrijfsvoering

De kosten voor de materiële kosten voor de bedrijfsvoering liggen circa € 40.000 hoger dan het structureel beschikbare budget van € 234.000, dat beschikbaar is via de regiobijdragen. Dit budget is € 44.000 hoger dan in voorgaande jaren a.g.v. het DB Besluit Organisatie op orde van 7 november 2018. Gezien de prijsontwikkelingen en de voorziene groei van het activiteitsniveau is ook het nieuwe budget aan de krappe kant. Voor de jaren 2019-2021 is een prognose gemaakt van de overhead die aan (gedeeltelijk) extern gefinancierde projecten kan worden doorberekend. Het gaat dan om projecten als Streetwise, Administratieve ontzorging zonnepanelen en Super Circular Estate (voorheen Superlocal geheten) en het werkbudget Regiodeal voor 2019 en 2020 (€ 29.000) op basis van het DB besluit Organisatie op orde. Naar verwachting kan het structurele tekort op de bedrijfsvoering tot en met 2020 worden opgelost met de doorbelasting van overheadkosten aan deze tijdelijke projecten.

Hierbij blijft het risico dat als op enig moment de dekking (gedeeltelijk) wegvalt er sprake is van een ongedekt tekort.

Het uitvoeren van door derden gefinancierde projecten vergroot het draagvlak voor de dekking van de vaste kosten voor de bedrijfsvoering. Dit is voor de deelnemende gemeenten financieel aantrekkelijk. Immers derden betalen mee aan de robuustheid van de basisvoorzieningen op het terrein van huisvesting, ict, facilities, administratie en hrm. Het uitgangspunt voor Parkstad is dat (uitgaande van het huidige takenpakket) voorkomen moet worden dat er een extra beroep op de gemeenten moet worden gedaan om de robuustheid van de bedrijfsvoering te waarborgen.

Inzet personele capaciteit op door derden gefinancierde projecten

Eind 2018 is door het DB besloten om de contracten van 3 tijdelijke medewerkers om te zetten naar vaste contracten, omdat de wettelijke termijnen voor tijdelijke contracten afliepen.

Er wordt nog beperkt gebruik gemaakt van tijdelijke contracten of inhuur voor projecten c.q. voor de vervanging van eigen personele capaciteit indien deze (gedeeltelijk) wordt ingezet voor extern gefinancierde projecten. Het risico van tijdelijke contracten is dat er wettelijke regels zijn die het onmogelijk maken voor een langere periode tijdelijke contracten aan te bieden. Hierdoor is er sprake van het gevaar van discontinuïteit van deskundigheid en van expertise en kan ook gesproken worden van kosteninefficiëntie bij beëindiging van het contract.

In november 2018 is verder door het DB besloten om 2,6 fte tijdelijke capaciteitsuitbreiding goed te keuren voor een maximum van 2 jaren. (De kosten ad € 234.000 per jaar worden ten laste gebracht van het werkbudget Regiodeal.) Deze extra capaciteit dient om het reguliere takenpakket naar behoren uit te kunnen blijven voeren. Na deze 2 jaren dient de capaciteit opnieuw bezien te worden gerelateerd aan de takendiscussie. Ook hier is er

sprake van het gevaar van discontinuïteit van deskundigheid en van expertise en kosteninefficiëntie. Ook bij de dekking van kosten voor personeel met incidentele projecten bestaat het risico van een tijdelijke discrepantie (i.c. een tekort) tussen kosten en baten, omdat bij het wegvallen van de projectgelden de formatie niet meteen teruggebracht kan worden als gevolg van het verlies van deskundigheid.

c. Financiering

Voor de inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie van decentrale overheden zijn kaders gesteld in de wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO). Onder de treasuryfunctie vallen onder andere het geldstromenbeheer, het saldobeleer, liquiditeitsbeheer, financiering, uitzetting van gelden en renterisicobeheer. Parkstad heeft de volgende instrumenten op het gebied van treasury, te weten het treasurystatuut en de financieringsparagraaf in de begroting, de bestuursrapportages en het jaarverslag. In het treasurystatuut zijn uitgangspunten en kaders opgenomen ten aanzien van het risicobeheer inzake uitgezette gelden, het renterisicobeheer, het koersrisicobeheer, het kredietrisicobeheer, het intern liquiditeitsbeheer en het valutarisicobeheer. Vanaf eind 2013 is door het rijk het Schatkistbankieren ingevoerd, dat als wetswijziging in de wet FIDO is opgenomen. Met de gevolgen van het Schatkistbankieren dient rekening te worden gehouden bij financieringsvraagstukken van de lokale overheid.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is de norm, gesteld in de Wet Fido, voor het maximum bedrag waarmee de Stadsregio de bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar) mag financieren. Deze norm bedraagt 8,2 % van het begrotingstotaal aan lasten vóór bestemming, dus met uitzondering van stortingen in reserves.

Berekening Kasgeldlimiet	2020
Omvang begroting 2020	€ 6,9 miljoen
Toegepaste kasgeldlimiet %	8,5%
Toegepaste kasgeldlimiet 2018	€ 587.000

Gelet op de liquiditeitspositie van Parkstad zal naar verwachting geen beroep worden gedaan op kasgeldfinanciering.

Renterisiconorm

De renterisiconorm beoogt het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente en de daarmee samenhangende rentelasten. Een rentelast kan stijgen bij herfinanciering of renteherziening van een lening. In de periode van 2020 tot en met 2023 wordt geen renteherziening of herfinanciering van lopende leningen verwacht. Parkstad zal in 2020 en de daaropvolgende jaren de renterisiconorm dus niet overschrijden. De vaste schuld van Parkstad heeft uitsluitend betrekking op de voorfinanciering van de Buitenring. De omvang van de lening is per 1-1-2020 € 3,3 miljoen en daalt in de periode tot ultimo 2025 tot ruim € 2 miljoen. De renterisiconorm wordt berekend over de vaste schuld.

Berekening Renterisiconorm	1-1-2020
Stand van de vaste schuld per 1-1-2020	€ 3,3 miljoen
Renterisiconorm in %	20%
Renterisiconorm 2020	€ 660.000

Gelet op het feit dat in 2020 geen sprake is van herfinanciering of renteherziening is de renterisiconorm voor Parkstad louter van theoretisch belang.

Schatkistbankieren

Vanwege het Schatkistbankieren is het tijdelijk tegen rente uitzetten van overtollige middelen niet mogelijk. Voordelige financieringsresultaten als gevolg van tijdelijke overliquiditeit zijn daardoor nagenoeg uitgesloten. Alle liquide middelen worden dagelijks door de Schatkist afgeroomd en de renteopbrengst van een eventueel

'spaarsaldo' bij de schatkist is vooralsnog nagenoeg nihil. De maximaal toegestane liquiditeit op de eigen rekening van Parkstad in 220 is als gevolg van de regels van het Schatkistbankieren € 250.000. Een dergelijk bedrag is nodig voor het reguliere betalingsverkeer en kan niet rentedragend worden uitgezet. Het prudent beleid met betrekking tot uitzettingen, zoals is opgenomen in het treasurystatuut, bestaat daardoor voortaan uit het uitvoeren van het Schatkistbankieren. In 2020 zullen financiële middelen in relatie tot de besluitvorming over (de financiering van) projecten via de Schatkist moeten worden afgeroepen.

EMU-Saldo

Conform artikel 19 van het BBV dient een gemeenschappelijke regeling in de begroting een presentatie te geven van het EMU-saldo. Het EMU-saldo (begrotingssaldo) is het verschil tussen de inkomsten en de uitgaven van de overheid (de Rijksoverheid, sociale fondsen en de decentrale overheden) van een bepaald land in een bepaald jaar. Er kan een tekort of een overschot op de begroting zijn. Decentrale overheden dienen het EMU-saldo te berekenen, zodat op macro niveau het EMU saldo voor Nederland kan worden bepaald. Het EMU saldo van de Stadsregio Parkstad Limburg voor de begroting 2019 is in het volgende overzicht berekend.

	EMU Saldo (bedragen x € 1.000)	2019	2020	2021	2022	2023
+1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17).	11	2	13	24	35
+2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie.	0	0	0	0	0
+3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie.	0	0	0	0	0
-4	Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd.	0	0	0	0	0
+5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4.	0	0	0	0	0
+6	Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op de exploitatie verantwoord.	0	0	0	0	0
-7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan).	0	0	0	0	0
+8	Baten bouwgrondexploitatie (niet op de exploitatie verantwoord).	0	0	0	0	0
-9	Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen.	0	0	0	0	0
-10	Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten).	0	0	0	0	0
-11	Verkoop van effecten (verwachte boekwinst).	0	0	0	0	0
	Berekend EMU saldo	11	2	13	24	35

-concept-

Besluit

Het Algemeen Bestuur van de Stadsregio Parkstad Limburg

gezien het voorstel van het Dagelijks Bestuur;

gelet op het bepaalde in de gemeenschappelijke regeling Stadsregio Parkstad Limburg in samenhang met de Wet Gemeenschappelijke Regelingen en de Gemeentewet;

besluit:

De begroting 2020 en de meerjarenramingen 2021-2023 van de Stadsregio Parkstad Limburg vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 3 juli 2019.

Bijlage 1 Kadernota 2020

KADERNOTA Begroting 2020 Parkstad Limburg

(Algemene financiële en beleidsmatige kaders 2020-2023)

Inleiding

Met ingang van 2015 is het voor gemeenschappelijke regelingen verplicht (Wijziging Wet gemeenschappelijke regelingen, 9 juli 2014) algemene financiële en beleidsmatige kaders op te stellen, een zogenaamde Kadernota. Het doel van de Kadernota is om de betrokken gemeenteraden tijdig (vóór 15 april) over deze kaders te informeren, zodat raden tijdig (afzonderlijk of gezamenlijk) kunnen inspelen op het uitbrengen van een zienswijze bij de begroting.

Tot en met 2017 heeft Parkstad hieraan in technische zin voldaan door de financiële en beleidsmatige uitgangspunten (als voorloper van de Kadernota) expliciet op te nemen in de begroting en deze stukken vóór 15 april aan te bieden aan de gemeenteraden.

Deze landelijke ontwikkeling om de kaderstellende en controlerende rol van de gemeenteraden ten aanzien van samenwerkingsverbanden te versterken is door de Parkstadgemeenten gezamenlijk opgepakt en is uitgewerkt in de werkgroep “Zo doen wij dat in Parkstad”. Hierin draaide de Stadsregio Parkstad Limburg mee als pilot. Met de werkgroep is afgesproken dat Stadsregio Parkstad ruimschoots voor de aanbidding van de begroting van Parkstad de gemeenteraden informeert over de algemene financiële en beleidsmatige kaders in het daarop volgende kalenderjaar. Met deze Kadernota wordt daar voor de tweede keer invulling aan gegeven.

De samenwerking en governance binnen Stadsregio Parkstad

De uitgangspunten voor de regionale samenwerking binnen de Gemeenschappelijke Regeling Stadsregio Parkstad zijn vastgelegd in de besluitvorming door de raden van de acht deelnemende gemeenten op 28 oktober 2013. Deze uitgangspunten betreffen de Ontwikkelagenda, de bestuurlijke inrichting, het Regiobureau en de met deze samenwerking samenhangende financiën. In de regionale samenwerking is een cruciale rol weggelegd voor de vier bestuurscommissies, samengesteld uit de portefeuillehouders van de deelnemende gemeenten. De bestuurscommissies zijn gegroepeerd rondom de vier kernthema's:

- Wonen en herstructurering
- Ruimte (incl. energietransitie en duurzaamheid)
- Mobiliteit
- Economie en toerisme

Het dagelijks bestuur is primair verantwoordelijk voor de organisatie van de regionale samenwerking in Parkstadverband (governance), regio- en grensoverschrijdende samenwerking, bestuurscommissies overstijgende aangelegenheden, regiobijdragen, verdeling van middelen en de bedrijfsvoering. Het regiobureau faciliteert de bestuurscommissies en het dagelijks bestuur / algemeen bestuur, zowel inhoudelijk als logistiek en heeft daarvoor structureel middelen beschikbaar via de regiobijdragen.

Ontwikkelingen die van invloed kunnen zijn op de taakopdracht aan Parkstad in 2020

Een aantal externe ontwikkelingen kan van invloed zijn op de taakopdracht aan Parkstad en daardoor op de financiering van activiteiten van Parkstad. De mogelijke effecten daarvan op de begroting 2020 en volgende jaren zijn nog ongewis, waarop hier nog geen voorschot kan worden genomen.

Deze ontwikkelingen zijn:

- De gemeentelijke herindeling van Nuth, Onderbanken en Schinnen in de nieuwe gemeente Beekdaalen. Hierdoor verandert het bestuurlijke landschap van de regionale samenwerking binnen Parkstad.
- De afloop van IBA (voorzien in 2020). Op 31 oktober 2013 is door de 8 raden van de Parkstadgemeenten een samenhangend besluit genomen over “De IBA Parkstad” en “De toekomst van de regionale samenwerking”. Daarbij ging het om een verschuiving van taken gecombineerd met een verschuiving van budgetten. De IBA zou taken gericht op de uitvoering van het regioprogramma overnemen. Op grond daarvan kreeg Parkstad

een taakstelling voor de totale bijdrage van de gemeenten aan de IBA over de hele looptijd, zodat de IBA voor de gemeenten budgettair neutraal kon worden uitgevoerd. Na afloop van de IBA zal over de inzet van de budgetten opnieuw een besluit moeten worden genomen.

- **Aanpassing LED samenwerking**

In samenhang met de hiervoor genoemde besluitvorming van 31 oktober 2013 zou Limburg Economic Development (LED) taken gericht op de uitvoering van het economisch programma overnemen. Ook daarvan kreeg Parkstad een taakstelling voor de totale bijdrage van de gemeenten aan LED, zodat deelname aan LED voor de gemeenten budgettair neutraal kon plaatsvinden. LED is gestopt en op dit moment wordt gewerkt aan het opzetten en uitwerken van ESZL (Economische Samenwerking Zuid-Limburg). De taakverdeling onder dit nieuwe construct en de consequenties voor de Parkstad samenwerking en bijbehorende budgetten zijn nog niet uitgekristalliseerd.

- De gevolgen van de “Regiodeal Transformatie Parkstad” met het Rijk. Op 16 november 2018 heeft het Rijk in een brief van Minister Schouten een maximale bijdrage van 40 miljoen uit de Regio Envelop beschikbaar gesteld voor de Regiodeal Transformatie Parkstad. Rijk, Provincie en regio werken deze regiodeal in de komende periode verder uit. Dit leidt uiterlijk voorjaar 2019 tot een gezamenlijk investeringsprogramma voor de komende jaren. De gevolgen hiervan voor de Parkstad samenwerking en het Parkstadbureau zijn nog niet duidelijk. Zoals het er nu naar uit ziet zullen die groot zijn.

Gelet op de onzekerheden van de effecten van deze ontwikkelingen is de beleidslijn om voor de kaders van 2020 en volgende jaren uit te gaan van continuering van de huidige speerpunten binnen de bestaande kernthema's en het blijven uitvoeren van activiteiten die passen binnen de taakopdracht van de bestuurscommissies en die de (regionale) samenwerking versterken.

Parkstad blijft daarbij alert op mogelijkheden om voor de uitvoering van beleid middelen te genereren. Ook zal - als daar behoefte aan bestaat of als het uit oogpunt van kwaliteitszorg gewenst is – Parkstad pro actief inspelen op de vraag om het voorbereiden en het uitvoeren van beleid te faciliteren. Dit voor zover daarvoor middelen worden verkregen of dit is in te passen binnen de beschikbare middelen (personeel en geld).

Algemene beleidsmatige kaders 2020 - 2023

Voor de begroting 2020 en de daarop volgende jaren worden in lijn daarmee de volgende algemene beleidsmatige kaders gehanteerd:

1. Activiteiten van Parkstad gericht op de realisering van de speerpunten die zijn ontleend aan de Ontwikkelagenda, worden gecontinueerd.
2. Voor het Regiobureau is het een topprioriteit om – naast het beleidsinhoudelijk uitvoering geven aan de kernthema's - de bestuurscommissies te ondersteunen en de samenwerking binnen en buiten Parkstad te faciliteren.
3. Het beschikbaar komen van de gelden via de decentralisatie-uitkering bevolkingsdaling (€ 2,9 miljoen per jaar voor de periode 2016-2020) geeft een impuls aan het realiseren van de speerpunten van Parkstad.
4. Het Regiobureau wordt in toenemende mate gevraagd de uitvoering van Parkstadbeleid voor te bereiden en te faciliteren. Dit past in de visie van Parkstad om van beleid een succes te maken. Bij de uitvoering van beleid wordt nadrukkelijk gezocht naar mogelijkheden van cofinanciering.
5. Veranderingen van buitenaf die relevant zijn voor de kerntaken van Parkstad worden door het bureau met de beschikbare capaciteit opgepakt en doorvertaald in de ondersteuning aan de bestuurscommissies, het dagelijks bestuur en aan de gemeenten. Deze ontwikkelingen volgen elkaar steeds sneller op en hebben veel impact.

De algemene financiële kaders 2020-2023

1. Voor de uitvoering van de kerntaken is conform de uitgangspunten van 2013 een werkbudget beschikbaar van structureel € 500.000 per jaar. Op basis van het jaarplan 2019 wordt een inschatting gemaakt voor de benodigde werkbudgetten in 2020 en verder. Dit zal worden verwerkt in de begroting 2020 welke voor 15 april naar de raden wordt verstuurd.
2. In de begroting 2018 is structureel een bedrag toegevoegd van € 40.000 per jaar voor subsidie lobby. In het kader van de begroting 2018 is besloten deze € 40.000 tot en met 2019 incidenteel te dekken uit de reserve

frictiegelden. Gelijktijdig is besloten met ingang van 2020 hiervoor de gemeentelijke regiobijdragen te verhogen.

3. In de begroting 2020 is het werkbudget ongesplitst. Op basis van het Jaarplan 2020 verdeelt het Algemeen Bestuur het werkbudget over de bestuurscommissies en het dagelijks bestuur.
4. De langlopende verplichting Buitenring van structureel € 400.000 per jaar maakt deel uit van de begroting. Deze verplichting loopt door tot en met 2030.
5. Het regionale deel van de decentralisatie-uitkering Bevolkingsdaling ad € 2.933.000 per jaar (gedurende 2016-2020) loopt (na doorsluiting van de gelden door de gemeente Heerlen) via de begroting van Parkstad en wordt - op grond van de adviezen van de bestuurscommissies – door het Dagelijks Bestuur toegekend aan projecten.
6. Het Regiobureau is belast met de voorbereiding en uitvoering van de kerntaken. Voor de uitvoering van kerntaken beschikt het Regiobureau over een vaste bezetting van 16,7 fte (2018: 13,7 fte).
7. PSL beschikt over een aantal medewerkers met een tijdelijke aanstelling waarvan de wettelijke termijnen binnenkort aflopen (de eerste per 1 januari 2019). Het opnieuw moeten werven van deze functies leidt tot groot verlies aan expertise en extra kosten. Bovendien getuigt het niet omzetten van een dergelijk contract in een vaste aanstelling volgens het DB Parkstad niet van goed werkgeverschap. Daarom heeft het DB op 7 november 2018 besloten de (bestaande) tijdelijke capaciteit, zijnde 3 fte, om te zetten in structurele formatie. Voor 2019 worden de kosten ten laste van incidentele middelen gebracht, zoals projectgelden of het frictiebudget. Deze middelen zijn nagenoeg uitgeput. Vanaf 2020 zullen de gemeentelijke bijdragen met € 298.000 worden verhoogd.
8. De huidige bezetting van PSL is onvoldoende om het takenpakket naar behoren te kunnen uitvoeren. Dit leidt tot een (te) hoge werkdruk en brengt beheersingsrisico's met zich mee (onvoldoende checks and balances). De organisatie dient op orde gebracht te worden, zodat een goede basis wordt verkregen voor de uitvoering van de huidige structurele taken. Bovendien is in het DB gesteld, dat om de 'wagon van de Regiodeal' succesvol aan de 'Parkstad trein' te kunnen koppelen, deze eerst op orde dient te zijn. Daarom is in het DB van 7 november ingestemd met het inhuren van additionele 2,6 fte/€234.000. De gemeentelijke begrotingen mogen daarvoor niet worden belast. Besloten wordt dat de 2,6 fte via tijdelijke contracten (voor 2 jaar) mogen worden ingehuurd. De kosten worden ten laste gebracht van het werkbudget Regiodeal (voormalige reserve EFRO). Aanvullend is besloten dat er in 2020 een takendiscussie moet worden gevoerd. Deze moet uiterlijk over 2 jaar zijn afgerond c.q. in ieder geval vóórdat de 2 jaar van de tijdelijke contracten zijn afgelopen. De tijdelijke invulling kan dan opnieuw worden bekeken.
9. Voor personele capaciteit die nodig is voor de uitvoering van projecten met een tijdelijke (co)financiering wordt gebruik gemaakt flexibele contracten.
10. De indexering zal worden gebaseerd op de prognose volgens de meest recente circulaire van de algemene uitkering. De aanpassing van de regiobijdragen voor deze kostenstijging is onvermijdelijk, tenzij deze kostenstijging ten laste zou worden gebracht van het werkbudget.
11. In 2020 wordt een beroep gedaan op de frictiereserve van € 30.000 voor de extra loonkosten (€ 30.000) van 2 medewerkers, die op basis van het Sociaal Plan salaris betaald krijgen op grond van hun functies en bijbehorende waardering van voor de transitie. Deze kosten lopen door tot en met 2028.
12. Parkstad heeft een sluitende begroting. De bijdragen van de gemeenten daarin zijn opgebouwd uit drie delen; deze zijn:
 - a. Een bedrag van € 2.700.000 (prijspeil 2019) voor de kerntaken, de verplichting buitenring en de bedrijfsvoering;
 - b. Een bedrag van € 50.000 voor AG Charlemagne;
 - c. Een bedrag van € 964.000 (prijspeil 2018) voor Regionale Initiatieven.
13. Daarnaast worden op grond van afspraken bijdragen gevraagd voor kosten van tijdelijke projecten, zoals het Zonnepanelenproject en Streetwise.
14. In 2020 nemen de gemeentelijke bijdragen toe met € 220.000 van wege de afloop van de tijdelijke dekking uit de frictiereserve van structurele kosten (besluit begroting 2018).

Samenvatting financieel beeld 2020-2023

		Kadernota 2020			
Omschrijving * (Bedragen x € 1.000)	Begroting 2019	2020	2021	2022	2023
Werkbudget voor activiteiten	500	500	500	500	500
Subsidie lobby	40	40	40	40	40
Verplichtingen Buitenring	400	400	400	400	400
Loonkosten kernformatie	1.290	1.606	1.606	1.606	1.606
Loonkosten tijdelijke uitbreiding 2,6 fte		234			
Materiële kosten bedrijfsvoering en huisvesting	190	234	234	234	234
Kosten activiteiten	2.420	3.014	2.780	2.780	2.780
Bijdragen deelnemende gemeenten	2.120	2.700	2.700	2.700	2.700
Bijdragen gemeenten flexibele schil / AG Charlemagne	50	50	50	50	50
Inzet reserve frictiekosten voor tijdelijke dekking structurele kosten	220				
Inzet reserve frictiekosten voor na-ijlen frictiekosten	30	30	30	30	30
Inzet procesgeld Regiodeal / oude EFRO gelden		234			
Dekking activiteiten	2.420	3.014	2.780	2.780	2.780
Saldo begroting	0	0	0	0	0

Verdeling van middelen	Begroting 2019	2020	2021	2022	2023
Bestemming regionaal deel Decentralisatie Uitkering Bevolkingsdaling	2.933	2.933			
Regionaal deel Decentralisatie Uitkering Bevolkingsdaling	2.933	2.933			
Saldo	0	0			

Verdeling van middelen	Begroting 2019	2020	2021	2022	2023
Regionale initiatieven	964	964	964	964	964
Bijdragen regionale initiatieven	964	964	964	964	964
Saldo	0	0	0	0	0

* exclusief tijdelijke projecten en BDU

Projecten per 1 november 2018	1 nov 2018
Projecten	-14.720
Decentralisatie uitkering Bevolkingsdaling deel Dagelijks Bestuur	-2.481
BDU	-2.938
Saldo	-20.139

Bijlage 2 Geconsolideerd overzicht ingedeeld naar structureel en incidenteel

Structurele begrotingsramingen (Bedragen x € 1.000)	2019	2020	2021	2022	2023
Lasten programma's					
➤ Programma kerntaken	2.484	3.072	3.061	3.050	3.039
➤ Programma flexibele schil	50	50	50	50	50
Totale lasten programma's	2.534	3.122	3.111	3.100	3.089
Baten programma's					
➤ Programma kerntaken	968	1026	1026	1026	1.026
➤ Programma flexibele schil	50	50	50	50	50
Totale baten programma's	1.018	1.076	1.076	1.076	1.076
Exploitatieresultaat (=baten – lasten) programma's	-1.516	-2.046	-2.035	-2.024	-2.013
Lasten divers:					
➤ Algemene dekkingsmiddelen					
➤ Overhead	563	622	622	622	622
➤ Vennootschapsbelasting					
➤ Onvoorzien					
Totale lasten divers	563	622	622	622	622
Baten divers					
➤ Algemene dekkingsmiddelen	2.120	2.700	2.700	2.700	2.700
➤ Overhead					
➤ Vennootschapsbelasting					
➤ Onvoorzien					
Totale baten divers	2.120	2.700	2.700	2.700	2.700
Exploitatieresultaat (=baten – lasten) divers	1.557	2.078	2.078	2.078	2.078
Exploitatieresultaat (=baten – lasten) totaal	41	32	43	54	65
Stortingen in reserves					
➤ Reserve Ringwegen	400	400	400	400	400
Onttrekkingen aan reserves					
➤ Reserve Ringwegen	139	368	357	346	335
➤ Frictiereserve	0	0	0	0	0
➤ Reserve werkbudgetten Algemeen Bestuur	0	0	0	0	0
Begrotingsresultaat structureel	-220	0	0	0	0

Incidentele begrotingsramingen (Bedragen x € 1.000)	2019	2020	2021	2022	2023
Lasten programma's					
➤ Programma kerntaken	2.963	3.197	30	30	30
➤ Programma flexibele schil	0	0	0	0	0
Totale lasten programma's	2.963	3.197	30	30	30
Baten programma's					
➤ Programma kerntaken	0	234	0	0	0
➤ Programma flexibele schil	0	0	0	0	0
Totale baten programma's	0	234	0	0	0
Exploitatieresultaat (=baten – lasten) programma's	-2.963	-2.963	-30	-30	-30
Lasten divers:					
➤ Algemene dekkingsmiddelen					
➤ Overhead	0	0	0	0	0
➤ Vennootschapsbelasting					
➤ Onvoorzien					
Totale lasten divers	0	0	0	0	0
Baten divers					
➤ Algemene dekkingsmiddelen	2.933	2.933	0	0	0
➤ Overhead					
➤ Vennootschapsbelasting					
➤ Onvoorzien					
Totale baten divers	2.933	2.933	0	0	0
Exploitatieresultaat (=baten – lasten) divers	2.933	2.933	0	0	0
Exploitatieresultaat (=baten – lasten) totaal	-30	-30	-30	-30	-30
Storting in reserves					
➤ Reserve Ringwegen	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves					
➤ Reserve Ringwegen	0	0	0	0	0
➤ Frictiereserve	250	30	30	30	30
➤ Reserve werkbudgetten Algemeen Bestuur	0	0	0	0	0
Begrotingsresultaat incidenteel	220	0	0	0	0

Bijlage 3 Lijst van Afkortingen

AB	Algemeen Bestuur
AG	Arbeitsgemeinschaft
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BC	Bestuurscommissie
BDU	Brede Doeluitkering
BIHTS	Building Integrated High Tech Systems
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BsGW	Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen
BTM	Stichting Bedrijventerreinmanagement
BTW	Belasting Toegevoegde Waarde
BV	Besloten Vennootschap
BZK	Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
DB	Dagelijks Bestuur
EFRO	Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling
EGTS	Europese Groepering voor Territoriale Samenwerking
EU	Europese unie
EZ	Ministerie van Economische Zaken
FIDO	Wet Financiering Decentrale Overheden
GBRD	Gemeenschappelijke Belasting- en Registratie Dienst
GEO	Geometrie
GR	Gemeenschappelijke regeling
IBA	Internationale Bau Ausstellung
ICT	Informatie en communicatie technologie
KOA	Kennis Onderwijs en Arbeidsmarkt
LED	Limburg Economic Development
LIOF	Limburgse Ontwikkelings- en Investeringsmaatschappij
MKB	Midden- en kleinbedrijf
MORO	Modellvorhaben der Raumordnung
NEIMED	Nederlands Kennis Instituut Maatschappelijke Effecten Demografische Krimp
NWW	Nature Wonder World
PALET	Parkstad Limburg Energie Transitie
PIOFA	Personeel, informatievoorziening, organisatie, financiën en algemene zaken
POL	Provinciaal Omgevingsplan Limburg
PROVADA	Professionele Vastgoed Dagen
PSL	Parkstad Limburg
RCE	Rijksdienst voor Cultureel Erfgoed
ROCK	Regions of Connected Knowledge
ROW	Regionaal Overlegplatform Wonen
RvS	Raad van State
RVVP	Regionaal Verkeer- en Vervoer Plan
RWTH	Rheinisch-Westfälische Technische Hochschule
SiSa	Single information Single audit
SVWZL	Structuurvisie Wonen Zuid-Limburg
SVREZL	Structuurvisie Ruimtelijke Economie Zuid-Limburg
TIGER	Touristische Inwertsetzung der grenzüberschreitenden europäischen Region
VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
VVV	Vereniging voor Vreemdelingenverkeer
WNT	Wet Normering Topinkomens
WVO	Winkelvloeroppervlakte
ZAB	Zukunft Arbeit Beruf