

Ontwerpbegroting 2023 en Meerjarenramingen 2024 - 2026

Inhoudsopgave

1.	<i>Inleiding</i>	3
2.	<i>Financieel Beeld 2023-2026</i>	5
3.	<i>Programma Kerntaken</i>	9
4.	<i>Programma Flexibele Schil</i>	14
5.	<i>Algemene Dekkingsmiddelen</i>	14
6.	<i>Overhead en Bedrijfsvoering</i>	16
7.	<i>Bedrag heffing vennootschapsbelasting</i>	18
8.	<i>Onvoorzien</i>	18
9.	<i>Mutaties reserves</i>	18
10.	<i>Paragrafen</i>	19
10.1	<i>Weerstandsvermogen en risicobeheersing</i>	19
10.1.1	<i>Weerstandsvermogen / reserves en voorzieningen</i>	19
10.1.2	<i>Risicobeheersing</i>	22
10.2	<i>Financiering</i>	23
11.	<i>Geconsolideerde begroting</i>	26
11.1	<i>Geconsolideerde balans</i>	26
11.2	<i>Geconsolideerde winst- en verliesrekening</i>	28
11.3	<i>Overzicht incidentele baten en lasten</i>	29
	<i>Bijlage 1 Kadernota 2023</i>	31
	<i>Bijlage 2 Geconsolideerd overzicht ingedeeld naar structureel en incidenteel</i>	37
	<i>Bijlage 3 Vermoedelijke saldi en mutaties reserves 2022-2026</i>	39
	<i>Bijlage 4 Lijst van Afkortingen</i>	44

1. Inleiding

Algemeen

De begroting van Gemeenschappelijke Regeling Stadsregio Parkstad Limburg (SPL) 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 Kadernota 2023 is vastgesteld in het Dagelijks Bestuur van 15 december 2021. Aansluitend daarop is de Kadernota ter kennisneming 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 geeft een indicatie over de hoogte van de gemeentelijke bijdrage, de beleidsvoornemens en de prijscompensatie. De Kadernota is opgenomen in bijlage 1.

De samenwerking en governance binnen Stadsregio Parkstad

Samenwerking

De uitgangspunten voor de regionale samenwerking binnen de Gemeenschappelijke Regeling Stadsregio Parkstad Limburg zijn gebaseerd op de besluitvorming door de raden van de zeven deelnemende gemeenten in april 2021.

De uitgangspunten voor de regionale samenwerking betreffen de (nieuwe) strategische agenda, de bestuurlijke inrichting, het Regiobureau en de met deze samenwerking samenhangende financiën. De samenwerking verloopt via twee sporen, namelijk via de kernagenda samenwerking en via de flexibele samenwerking (flexibele schil), waarmee uiting wordt 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”.

Governance

De regionale samenwerking Stadsregio Parkstad Limburg krijgt vorm via een gemeenschappelijke regeling van de 7 colleges. Deze bestaat uit het Dagelijks Bestuur (zijnde de 7 burgemeesters), het Algemeen Bestuur (zijnde het DB + 7 wethouders) en de thematische Bestuurscommissies (bestaande uit de betreffende portefeuillehouders). Deze constructie is een antwoord op het vraagstuk van de democratische legitimatie van het regiobestuur, aangezien de reguliere verantwoordingslijnen gehandhaafd blijven. De vertegenwoordigers in de bestuurlijke gremia leggen immers o.a. verantwoording af aan het eigen college en de eigen raad.

Het Dagelijks Bestuur heeft algemene taken op het terrein van regionale samenwerking. Het is verantwoordelijk voor het Parkstad Bureau (P&O, financiën en organisatie), organisatie van de bestuurlijke samenwerking (Governance), grensoverschrijdende samenwerking en verdeling van middelen. Daarnaast heeft het Dagelijks Bestuur de verantwoordelijkheid voor het leggen van

dwarsverbanden en het initiëren/uitvoeren van overkoepelende activiteiten (Bestuurscommissies-overstijgende onderwerpen).

In de regionale samenwerking is er een cruciale rol weggelegd voor de Bestuurscommissies (BC's), samengesteld uit de portefeuillehouders van de deelnemende gemeenten. De bestuurscommissies zijn gegroepeerd rondom de vijf kernthema's:

- Wonen en Herstructurering
- Ruimte en Mobiliteit (RuMo)
- Duurzaamheid
- Economie en Toerisme.
- Sociaal Economische Structuurversterking (SES)

Binnen deze thema's wordt gewerkt aan verschillende soorten taken:

1. Platform voor bestuurlijke afstemming
2. Regionale beleidsontwikkeling
3. Programma ontwikkeling
4. Monitoring en instrumentontwikkeling

Het regiobureau faciliteert het Dagelijks Bestuur / Algemeen Bestuur en de Bestuurscommissies, zowel inhoudelijk als logistiek en heeft daarvoor structureel middelen beschikbaar via de regiobijdragen.

Ontwikkelingen die van invloed (kunnen) zijn op de taakopdracht aan Stadsregio Parkstad Limburg (SPL) in 2023

1. De afgelopen jaren is veel gepresteerd. Hieruit blijkt dat samenwerken loont.
2. De opgave is :
 - a. groter
 - Aanpak sociaal economische achterstanden/brede welvaart blijft en wordt opgevoerd en vraagt om integraliteit. Wat is opgestart wordt nu in uitvoering gebracht.
 - Grote transities zoals de energietransitie.
 - Meer dan in het verleden kansen benutten, zoals de ontwikkeling op de bedrijventerreinenmarkt, die sneller gaat dan de afgelopen 40 jaar. Verder wordt vanuit het Rijk verwacht dat er gebiedsgerichte inzet komt voor de stedelijke vernieuwingsgebieden en de grens- en krimpregio's. Voor beiden worden financiële middelen verwacht.
 - b. complexer (integraler en grensoverschrijdend)
3. Nieuwe strategische agenda
4. Meer geld dan ooit voor de realisatie van de strategische agenda

Dit alles maakt de workload groter dan de afgelopen 10 jaren en dient in goede banen geleid te worden. In dat kader is opdracht gegeven aan de secretarissen van de Parkstadgemeenten, de directeur van IBA en de directeur van SPL om advies uit te brengen over de organisatiekracht van de gemeenten.

Daarnaast zijn er c.q. komen er fondsen/geldstromen die nieuwe mogelijkheden/kansen voor Parkstad (kunnen) bieden.

Op nationaal niveau o.a. het Volkshuisvestingsfonds: hiervoor heeft Parkstad onlangs € 36 miljoen toegekend en uitgekeerd gekregen door het Rijk; de Woningbouw-impuls; het RFF fonds, het EZK-retailfonds; kansenongelijkheid onderwijs en op Europees niveau o.a. Green Deal en Bauhaus. In december 2021 is het nieuw regeerakkoord gepubliceerd. De Regio Envelop heeft hierin een plek gekregen van € 900 miljoen. Dit biedt de mogelijkheid om in te zetten op een Regio Deal 2.0.

Tenslotte zijn er nog de bestaande projecten zoals:

- Regio Deal: in november 2021 is nagenoeg de volledige € 40 miljoen geprogrammeerd. De focus van de Regio Deal is in 2021 dan ook grotendeels verschoven van voorbereiding en programmering van projecten, naar de uitvoering. De jaren hierna zal nog veel aandacht besteed moeten worden aan de verdere uitvoering hiervan.
- De huidige decentralisatie-uitkering (DU) bevolkingsdaling (€ 3,9 miljoen per jaar voor de periode 2016-2020, waarvan 75% regionaal wordt ingezet) liep door tot 2020 en was gekoppeld aan het

ationale Actieplan Bevolkingsdaling. In 2020 heeft door het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties een evaluatie van het programma bevolkingsdaling plaats gevonden, waarin de DU bevolkingsdaling is meegenomen. Hierdoor is de decentralisatie-uitkering bevolkingsdaling met een jaar verlengd tot en met 2021. Inmiddels is bekend geworden dat deze middelen ook in 2022 door het Rijk ter beschikking worden gesteld, waarbij het wel nog de vraag is via welke uitkeringsvorm dit zal plaatsvinden, aangezien de Algemene Rekenkamer opmerkingen heeft gemaakt bij de rechtmatigheid van de huidige DU. De middelen lopen per 1 januari 2023 definitief af. De (demissionair) minister van BZK heeft laten weten dat het aan het nieuwe kabinet is om te bepalen hoe het beleid rond de opgaven in de krimpregio's aan te pakken. Mogelijk dat onder een andere noemer extra gelden verwacht kunnen worden.

De indeling van de begroting 2023 is in overeenstemming met de BBV en bestaat uit de volgende programma's / onderdelen:

1. Inleiding
2. Financieel Beeld 2023-2026
3. Programma Kerntaken
4. Programma Flexibele schil
5. Algemene Dekkingsmiddelen
6. Overhead en bedrijfsvoering
7. Bedrag heffing vennootschapsbelasting
8. Onvoorzien
9. Mutaties reserves
10. Paragrafen
11. Geconsolideerde begroting
12. Besluit

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

1. Kadernota 2023-2026
2. Geconsolideerd overzicht begroting verdeeld in structureel en incidenteel
3. Lijst met afkortingen

2. Financieel Beeld 2023-2026

Samenvatting beleidsmatige en financiële Kaders 2023-2026

De Kadernota 2023 bevat de beleidsmatige en financiële uitgangspunten voor de begroting 2023 en meerjarenramingen 2024-2026 voor Stadsregio Parkstad Limburg. De kadernota 2023 is integraal opgenomen in bijlage 1. In deze paragraaf zijn de uitgangspunten opgenomen. De begroting sluit aan op de Kadernota, met uitzondering van het volgende:

Al sinds lange tijd staat de bedrijfsvoering onder druk als gevolg van langdurig zieke medewerkers. Hierdoor blijft er werk liggen. In 2022 en 2023 dient dit opgelost te worden en is er extra budget nodig. Naast de inhuur ter vervanging van de langdurig zieke medewerkers (financiën en office manager), ook voor het op orde brengen van het archief en het kunnen bieden van een bureaubreed opleidingsprogramma. Dit laatste is nodig omdat door de uitkomst van de Takendiscussie en de daarop aangepaste Gr (gemeenschappelijke regeling) veel is veranderd. Het is zaak de activiteiten van het bureau hierop in te richten en het bureau goed te laten functioneren. Een bureaubreed opleidingsprogramma met onder andere een teambuildingsprogramma moet hieraan bijdragen. Voor 2022 betreft het een bedrag van €252.000 (zijnde het batig saldo uit de jaarstukken 2021 dat terugvloeit naar de gemeenten; dit batig saldo is o.a. ontstaan doordat functies later zijn ingevuld, dan was voorzien) en voor 2023 een bedrag van € 200.000. Het (teruggevloeide) bedrag van € 252.000 wordt via de 2e begrotingswijziging 2022 weer ter beschikking gesteld aan de Stadsregio Parkstad Limburg. Het benodigde bedrag voor 2023 ter hoogte van € 200.000 is als extra incidentele bijdrage van de Parkstad gemeenten in het jaar 2023 in de ontwerp-begroting 2023 verwerkt.

Algemene beleidsmatige kaders 2023 - 2026

Voor de begroting 2023 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 Strategische agenda.
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 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.
4. Veranderingen van buitenaf die relevant zijn voor de kerntaken van Parkstad worden door het Regiobureau 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 2023-2026

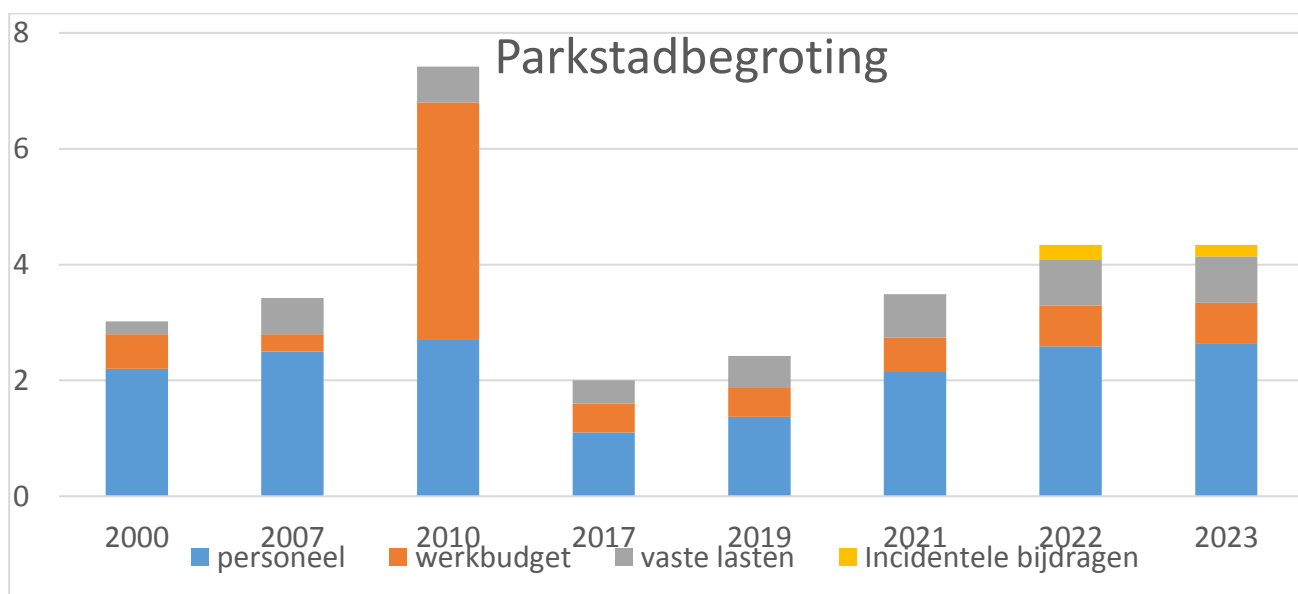
Omvang van het Bureau:

Tabel: Ontwikkeling bezetting Stadsregio Parkstad Limburg in fte (structureel)

	01/2006	01/2010	31/12/2013	01/01/2014	01/2015	01/07/2015	01/01/2018	01/01/2021	01/01/2022	01/01/2023
Parkstadbureau	26	30,5	29,5	26	15,5	11,5	13,7	20,3	26,3	26,3
GBRD	0	42	42,0	0	0	0	0	0	0	0
BAG/GEO	0	18,5	18,5	18,5	18,5	0	0	0	0	0
Totaal	26	91,0	90,0	44,5	34,0	11,5	13,7	20,3	26,3	26,3

NB: De sprong in 2021 is het gevolg van de takendiscussie.

Parkstadbegroting: in € 1 miljoen.



NB: De sprong in 2021 is het gevolg van de takendiscussie.

Financiële kaders

1. Voor de uitvoering van de kerntaken is een structureel werkbudget beschikbaar van € 700.000 per jaar.
 2. In de begroting 2023 is het werkbudget ongesplitst. Op basis van het Jaarplan 2023 verdeelt het Algemeen Bestuur het werkbudget over de Bestuurscommissies en het Dagelijks Bestuur.
 3. In de begroting is een bedrag van € 40.000 per jaar voor lobby inzake subsidieverwerving opgenomen.
 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 Regiobureau is belast met de voorbereiding en uitvoering van de kerntaken. Voor de uitvoering van kerntaken beschikt het Regiobureau over een vaste bezetting van 26,3 fte.
 6. Voor personele capaciteit die nodig is voor de uitvoering van projecten met een tijdelijke (co)financiering wordt (beperkt) gebruik gemaakt flexibele contracten.
 7. De prijsindexering van de materiële kosten (1,5% voor 2023) en de salariskosten (2% voor 2023) is gebaseerd op de prognose volgens de meest recente circulaire (september) van de algemene uitkering. De aanpassing van de regiobijdragen voor deze kostenstijging is onvermijdelijk. In 2022 zal een functiewaarderingstraject (hr 21) worden uitgevoerd. Na de reorganisatie in 2014 was de organisatie afgeslankt en heeft er een onafhankelijk functiewaarderingstraject plaatsgevonden en zijn de functies afgeschaald. Nu is de situatie vergelijkbaar met de situatie van voor 2014 en is een functiewaarderingstraject weer opportuun. Omdat tijdens het opstellen van deze begroting niet duidelijk is wat de financiële consequenties van de FUWA zullen zijn, zijn deze niet in de begroting opgenomen. Maar zullen deze na goedkeuring middels een begrotingswijziging worden verwerkt.
 8. In 2023 wordt een beroep gedaan op de frictiereserve van € 15.000 voor de extra loonkosten (€ 15.000) van 1 medewerker, die op basis van het Sociaal Plan salaris betaald krijgt op grond van de functie en bijbehorende waardering van voor de transitie. De kosten lopen door tot en met 2026 (pensioendatum). Daarnaast worden de afschrijvingskosten inzake de verbouwing ten behoeve van extra werk/vergaderruimte van €7.000 per jaar uit de frictiereserve onttrokken.
 9. Parkstad heeft een structureel sluitende begroting. De bijdragen van de gemeenten daarin zijn opgebouwd uit drie delen; deze zijn voor 2023:
 - a. Een bedrag van € 4.311.000 voor de kerntaken, de verplichting buitenring en de bedrijfsvoering; De algemene lijn die binnen Parkstad wordt gevolgd en jaren geleden als dusdanig is overeengekomen en wordt nageleefd is dat gelden die vrijvallen bij de bedrijfsvoering in beginsel (op basis van de reguliere verdeelsleutel) terugvloeien naar de gemeenten. Gelden die vrijvallen bij projecten of anderszins middelen van de Bestuurscommissies/het DB blijven te allen tijde beschikbaar voor Parkstad en vloeien niet terug naar de gemeenten.
 - b. Een bedrag van € 50.000 voor grensoverschrijdende samenwerking;
 - c. Een bedrag van € 1.076.000 voor Regionale Initiatieven.
- Daarnaast worden op grond van bestuurlijk geaccordeerde afspraken/overeenkomsten bijdragen gevraagd voor kosten van tijdelijke projecten, zoals het Zonnepanelenproject. Deze zijn nog niet in deze begroting opgenomen.

Samenvatting financieel beeld 2023-2026

Omschrijving (Bedragen x € 1.000)	Initiële bedroting 2022	Na 1e begrotings- wijziging 2022	Na voorgenomen 2e begrotings- wijziging 2022	2023	2024	2025	2026
Werkbudget kernactiviteiten	700	700	700	700	700	700	700
Grensoverschrijdende samenwerking	50	50	50	50	50	50	50
Lobbyinzake subsidievererving	40	40	40	40	40	40	40
Cofinanciering door derden van projecten kernactiviteiten/projectlasten	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Afschrijvingen buitenring	264	264	264	264	264	264	264
Financieringskosten buitenring	106	106	106	95	82	69	56
Flexibele schil	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Loonkosten formatie	1.918	1.918	1.918	2.627	2.674	2.730	2.787
Loonkosten takendiscussie	309	309	309	0	0	0	0
Bod Heerlen *	0	346	346	0	0	0	0
Totaal loonkosten	2.227	2.573	2.573	2.627	2.674	2.730	2.787
Tijdelijke frictiekosten sociaal plan	15	15	15	15	15	15	15
Materiële kosten bedrijfsvoering en huisvesting	272	332	584	544	349	354	360
Materiële kosten takendiscussie	66	66	66	0	0	0	0
Afschrijvingskosten verbouwing	0	7	7	7	7	7	7
Totaal materiële kosten bedrijfsvoering	338	405	657	551	356	361	367
Totaal lasten	3.740	4.153	4.405	4.342	4.181	4.229	4.279
Bijdragen deelnemende gemeenten conform Kadernota	3.132	3.132	3.384	3.955	3.801	3.854	3.910
Bijdrage deelnemende gemeenten grensoverschrijdende samenwerking (onderdeel AG Charlemagne)	50	50	50	50	50	50	50
Bijdragen deelnemende gemeenten takendiscussie	572	572	572	0	0	0	0
Bijdrage gemeente Heerlen takendiscussie	0	346	346	356	362	370	378
Totaal bijdragen deelnemende gemeenten	3.754	4.100	4.352	4.361	4.213	4.274	4.338
Bijdragen gemeenten flexibele schil	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Cofinanciering door derden van projecten kernactiviteiten/projectbaten	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Totaal baten	3.754	4.100	4.352	4.361	4.213	4.274	4.338
Exploitatieresultaat	14	-53	-53	19	32	45	58
Stortingen in reserves:							
Reserve Ringwegen	400	400	400	197	219	241	266
Onttrekkingen aan reserves:							
Reserve Ringwegen	371	371	371	156	165	174	186
Frictiereserve	15	82	82	22	22	22	22
Begrotingsresultaat	0	0	0	0	0	0	0

* Bod Heerlen was niet opgenomen in de primaire begroting 2022. Dit betreft de effectuering van afspraken uit 2021 inzake de taken-discussie die middels de eerste begrotingswijziging in 2022 is verwerkt en doorwerken in 2023 en latere jaren.

Verdeling van middelen (via balans)	2022	Na 1e begrotings- wijziging 2022	Na voorgenomen 2e begrotings- wijziging 2022	2023	2024	2025	2026
Bestemming regionaal deel Decentralisatie Uitkering	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Bevolkingsdaling							
Regionaal deel Decentralisatie Uitkering Bevolkingsdaling	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Verdeling van middelen (via balans)	2022	Na 1e begrotings- wijziging 2022	Na voorgenomen 2e begrotings- wijziging 2022	2023	2024	2025	2026
Regionale initiatieven	1.058	1.058	1.058	1.076	1.095	1.114	1.134
Bijdragen regionale initiatieven	1.058	1.058	1.058	1.076	1.095	1.114	1.134
Saldo	0	0	0	0	0	0	0

3. Programma 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.

De 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.

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. Activiteiten gerelateerd aan de Kernagenda voor het thema GROS, onderdeel AG-Charlemagne.
3. Regionale initiatieven.
4. Cofinanciering van kernactiviteiten en fondsen dan wel geldstromen uit nationale en internationale subsidies
5. Een mogelijk vervolg op de decentralisatie uitkering bevolkingsdaling en Regio Deal 2.0
6. Kernformatie.
7. Financieringskosten en afschrijvingskosten Buitenring.

Het bijbehorend financieel beeld is weergegeven in onderstaand overzicht.

Omschrijving (bedragen * € 1.000)	Initiële bedroting 2022	Na 1e begrotings- wijziging 2022	Na voorgenomen 2e begrotings- wijziging 2022	2023	2024	2025	2026
Werkbudget:	700	700	700	700	700	700	700
Grensoverschrijdende samenwerking	50	50	50	50	50	50	50
Lobby subsidieverwerfer	40	40	40	40	40	40	40
Cofinanciering door derden van projecten kernactiviteiten/projectlasten	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Afschrijvingskosten Buitenring	264	264	264	264	264	264	264
Financieringskosten Buitenring	106	106	106	95	82	69	56
Loonkosten formatie	1.276	1.622	1.622	1.657	1.687	1.722	1.758
Tijdelijke frictiekosten sociaal plan	15	15	15	15	15	15	15
Totale lasten Kerntaken	2.452	2.798	2.798	2.821	2.838	2.860	2.883
Cofinanciering door derden van projecten kernactiviteiten/projectbaten	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Totale baten Kerntaken	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde totaalsaldo van baten en lasten Kerntaken	-2.452	-2.798	-2.798	-2.821	-2.838	-2.860	-2.883
<i>Stortingen in reserves:</i>							
Reserve Ringwegen	400	400	400	197	219	241	266
Reserve werkbudgetten Bestuurscommissies	0	0	0	0	0	0	0
<i>Onttrekkingen aan reserves:</i>							
Reserve Ringwegen	371	371	371	156	165	174	186
Reserve werkbudget Algemeen Bestuur	0	0	0	0	0	0	0
Reserve werkbudget Bestuurscommissies	0	0	0	0	0	0	0
Frictiereserve	15	15	15	15	15	15	15
Saldo mutaties reserves Kerntaken	14	14	14	26	39	52	65
Gerealiseerde resultaat Kerntaken	-2.438	-2.784	-2.784	-2.795	-2.799	-2.808	-2.818
Verdeling van middelen (via balans)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Bestemming regionaal deel Decentralisatie Uitkering Bevolkingsdaling	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Regionaal deel Decentralisatie Uitkering Bevolkingsdaling	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Saldo							
Verdeling van middelen (via balans)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Regionale initiatieven	1.058	1.058	1.058	1.076	1.095	1.114	1.134
Bijdragen regionale initiatieven	1.058	1.058	1.058	1.076	1.095	1.114	1.134
Saldo	0	0	0	0	0	0	0

Werkbudget kernactiviteiten

Voor de uitvoering van de kernthema's is in de begroting 2023 een werkbudget opgenomen van € 700.000. 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 proces ondersteunend van aard. Met ingang van 2018 is lobby inzake subsidieverwerving structureel toegevoegd aan de kernactiviteiten.

In de begroting is het werkbudget een ongesplitst bedrag. Op basis van het jaarplan 2023 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 2023.

Grensoverschrijdende samenwerking (GROS)

De Arbeitsgemeinschaft Charlemagne Grensregio (opgericht in 2011) is een grensoverschrijdend samenwerkingsverband tussen Parkstad Limburg, Stadt Aachen, Städteregion Aachen, gemeente Heerlen, de Deutschsprachige Gemeinschaft Belgiens en de gemeente Vaals. Per 1 januari 2021 heeft de Arbeitsgemeinschaft Charlemagne Grensregio zich na een unaniem besluit in 2020 van de Vorstand aangesloten bij de EGTS-EMR.

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

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 de 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.

De huidige decentralisatie-uitkering (DU) bevolkingsdaling liep door tot 2020 en was gekoppeld aan het nationale Actieplan Bevolkingsdaling. In 2020 heeft door het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties een evaluatie van het programma bevolkingsdaling plaats gevonden, waarin de DU bevolkingsdaling is meegenomen. Hierdoor is de decentralisatie-uitkering bevolkingsdaling met een jaar verlengd tot en met 2021. Inmiddels is bekend geworden dat deze middelen ook in 2022 door het Rijk ter beschikking worden gesteld, waarbij het wel nog de vraag is via welke uitkeringsvorm dit zal plaatsvinden, aangezien de Algemene Rekenkamer opmerkingen heeft gemaakt bij de rechtmatigheid van de huidige DU. De middelen lopen per 1 januari 2023 definitief af. De (demissionair) minister van BZK heeft laten weten dat het aan het nieuwe kabinet is om te bepalen hoe het beleid rond de opgaven in de krimpregio's aan te pakken. Mogelijk dat onder een andere noemer extra gelden verwacht kunnen worden. Indien middelen beschikbaar komen worden de extra baten en lasten via een tussentijdse begrotingswijziging (bij voorkeur via de bestuursrapportage) opgenomen in de begroting. Door de wijze van boekhoudkundige verwerking van deze projecten zal het eventuele geprognosticeerde resultaat op deze projecten nihil zijn.

Regio Deal 2.0

In december 2021 is het nieuw regeerakkoord gepubliceerd. De Regio Envelop heeft hierin een plek gekregen van € 900 miljoen. Dit biedt de mogelijkheid om in te zetten op een Regio Deal 2.0. Indien middelen beschikbaar komen worden de extra baten en lasten via een tussentijdse begrotingswijziging (bij voorkeur via de bestuursrapportage) opgenomen in de begroting. Door de wijze van boekhoudkundige verwerking van deze projecten zal het eventuele geprognosticeerde resultaat op deze projecten nihil zijn.

Regionale initiatieven

De Regionale Initiatieven zijn gemeentelijke initiatieven en taken waarvan in het verleden met de gemeenten is afgesproken dat de uitbetaling daarvan via Stadsregio Parkstad Limburg loopt. Het betreft de financiering van BTM, het Starterscentrum, het Routebureau, Visit Zuid-Limburg (voormalige VVV) en het Vestigingenregister. Stadsregio 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 de begroting 2023 zijn op basis van de vigerende afspraken onderstaande ramingen opgenomen. De daadwerkelijk gefactureerde bedragen zullen aan de gemeenten worden doorberekend.

Gemeente	BTM (STG)	BTM (C'magne)	Route-bureau	Vestigingenregister	Visit Zuid Limburg	Starterscentrum	Uitvoeringsprogramma Toerisme	Totaal
Bedragen x € 1								
Brunssum	8.898	4.517	2.668	8.103	77.821	11.963	2.519	116.489
Heerlen	25.773	13.085	10.658	23.832	253.188	37.447	9.353	373.336
Kerkrade	14.391	7.306	5.191	12.346	173.510	19.672	4.678	237.094
Landgraaf	8.831	4.483	6.782	10.140	118.687	16.101	5.510	170.534
Simpelveld	1.074	546	1.400	4.055	20.368	4.539	1.214	33.196
Voerendaal	1.308	664	1.085	5.149	25.404	5.364	1.042	40.016
Beekdaelen	4.726	2.399	2.997	13.743	64.307	15.453	1.750	105.375
Totaal	65.001	33.000	30.781	77.368	733.285	110.539	26.066	1.076.040
		Nog te verhogen met BTW	Nog te verhogen met BTW	Nog te verhogen met BTW	Nog te verhogen met BTW			

De bijdragen aan BTM, Starterscentrum en het Uitvoeringsprogramma Toerisme zijn identiek aan de bijdragen in 2022. In 2020 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 Visit Zuid Limburg is gebaseerd op het convenant voor de subsidiëring in de periode 2021-2026.

De bijdrage aan het Routebureau is gebaseerd op de bijdrage 2018-2019, geïndexeerd met 2%.

De bijdrage aan het Starterscentrum is gebaseerd op € 0,45 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.

Cofinanciering door derden van projecten kernactiviteiten en fondsen danwel geldstromen uit nationale en internationale subsidies

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. Ook wordt gezocht naar fondsen danwel geldstromen uit nationale en internationale subsidies. 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 begrotingswijziging (bij voorkeur via de bestuursrapportage) opgenomen in de begroting. Door de wijze van boekhoudkundige verwerking van deze projecten zal het eventuele geprognosticeerde resultaat op deze projecten nihil zijn.

Kernformatie

De kernformatie bestaat per 1 januari 2022 uit 26,3 fte. In lijn met de BBV is de totale formatie van Parkstad (totaal 26,3 fte) gesplitst in een programmeel deel 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 2022 tot en met 2026.

Totaal kernformatie	Initiële bedroting 2022	Na 1e begrotingswijziging 2022	Na voor-genomen 2e begrotingswijziging 2022	2023	2024	2025	2026
FTE kernformatie programma's	15,7	15,7	15,7	15,7	15,7	15,7	15,7
FTE kernformatie overhead	10,6	10,6	10,6	10,6	10,6	10,6	10,6
FTE kernformatie	26,3	26,3	26,3	26,3	26,3	26,3	26,3

Loonkosten totaal (bedragen * € 1.000)	Initiële bedroting 2022	Na 1e begrotings- wijziging 2022	Na voor- genomen 2e begrotings- wijziging 2022	2023	2024	2025	2026
Loonkosten kernformatie programma activiteiten	1.276	1.622	1.622	1.657	1.687	1.722	1.758
Tijdelijke frictiekosten sociaal plan	15	15	15	15	15	15	15
Loonkosten kernformatie overhead	951	951	951	970	987	1.008	1.029
Totaal	2.241	2.587	2.587	2.642	2.689	2.745	2.802

In de berekening van de loonkosten is uitgegaan van een loonkostenstijging ter hoogte van het prijsindexcijfer overheidsconsumptie (beloning werknemers volgens de meest recente (september) circulaire 2021 van de algemene uitkering (2,0% voor 2023).

In 2023 wordt een beroep gedaan op de reserve frictiegelden voor de afdekking van de extra loonkosten van 1 medewerker, die op basis van het Sociaal Plan het salaris betaald krijgt op grond van de functie en bijbehorende waardering van voor de transitie, tot aan zijn pensioendatum. Deze kosten worden in 2023 geraamd op € 15.000. Deze kosten lopen door tot en met 2026.

Na de reorganisatie in 2014 was de organisatie afgeslankt en heeft er een onafhankelijk functiewaarderingstraject (FUWA) plaatsgevonden en zijn de functies afgeschaald. Nu is de situatie vergelijkbaar met de situatie van voor 2014 en is een functiewaarderingstraject weer opportuun. Omdat tijdens het opstellen van deze begroting niet duidelijk is wat de financiële consequenties van de FUWA zullen zijn, zijn deze niet in de begroting opgenomen. Maar zullen deze na goedkeuring middels een begrotingswijziging worden verwerkt.

Financiering en afschrijving Buitenring

Deze lasten hebben betrekking op de afschrijvingen en rentekosten van de lening voor het aandeel van Parkstad in de financiering van de Buitenring.

Het bedrag van € 7,2 miljoen wordt gesplitst afgeschreven. Het asfaltgedeelte wordt afgeschreven in 15 jaar en het funderingsgedeelte in 40 jaar, vanaf 2020, zijnde het jaar na ingebruikname van de Buitenring. De afschrijvingskosten zijn € 264.000 per jaar. De rentekosten bedragen in 2023 € 95.000.

Aan de reserve Ringwegen wordt conform BBV ongeveer de helft van de afschrijvingslasten onttrokken (naar rato van de verhouding reserve / vast actief). Het verschil tussen de bijdragen van de Parkstad gemeenten (€ 400.000 per jaar) en de afschrijvingskosten (€ 264.000 per jaar) en rentelasten (€ 93.000 voor 2023) wordt per saldo aan de reserve Buitenring toegevoegd voor de dekking van de afschrijvingskosten na 2030. De reserve is daarmee in 2030 voldoende om de resterende afschrijvingslasten te dekken. De bijdrage van de gemeenten voor de Buitenring is in het verleden gekort op het werkbudget. Na 2030 dan zal aan het DB worden voorgesteld de oude situatie te herstellen en de bijdrage weer aan het werkbudget toe te voegen.

Frictiereserve

In 2023 worden de volgende kosten opgenomen die worden gedekt uit de frictiereserve: Salarisgarantie conform het Sociaal Plan. Deze kosten voor 1 medewerker in dienst van Parkstad worden geraamd op € 15.000 voor 2022 en volgende jaren. Deze kosten lopen maximaal door tot het vertrek van deze medewerker als gevolg van het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd in 2026.

Daarnaast worden de afschrijvingskosten van de verbouwing van de tweede en derde verdieping van het kantoorgebouw ten bedrage van € 7.000 aan de frictiereserve onttrokken.

4. Programma 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.

Administratieve ontzorging zonnepanelen.

Dit betreft de administratieve eenheid die centraal bij Parkstad is georganiseerd voor de contractafwikkeling en de BTW-teruggaaf voor de deelnemers. De beschikbaar gestelde middelen en de toevoeging aan de projectbudgetten worden via tussentijdse begrotingswijzigingen opgenomen in de begroting.

Programma Flexibele schil (* € 1.000)	Initiële bedroting 2022	Na 1e begrotings- wijziging 2022	Na voor- genomen 2e begrotings- wijziging 2022	2023	2024	2025	2026
Administratie zonnepanelen	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Totale lasten Flexibele schil	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Bijdragen gemeenten aan administratie zonnepanelen	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Totale baten Flexibele schil	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Gerealiseerde totaalsaldo van baten en lasten Flexibele schil	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Stortingen in reserves							
Reserve werkbudgetten Bestuurscommissies	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Onttrekkingen aan reserves							
Reserve werkbudgetten Bestuurscommissies	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Saldo mutaties reserves Flexibele schil	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Gerealiseerde resultaat Flexibele schil	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm

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 1 mei 2021 plaats aan de hand van de meest recent vastgestelde Algemene Uitkering. Voor de begroting 2022 is dat de Algemene Uitkering 2019.

Gemeente	Verdeelsleutel 2022		Begroting 2022		Verdeelsleutel 2023		Meerjarenraming 2023-2026 (* € 1.000)			
	AU 2018 Basis	Aandeel gemeente	2022	2022 na voor- genomen wijziging	AU 2019 Basis	Aandeel gemeente	2023	2024	2025	2026
Beekdaelen	20.307	11,21%	437	465	30.666	10,53%	443	427	433	439
Brunssum	19.403	10,71%	418	445	31.606	10,85%	450	434	440	446
Heerlen	70.896	39,13%	1.331	1.430	114.817	39,41%	1.436	1.373	1.393	1.412
Kerkrade	33.172	18,31%	714	760	54.120	18,58%	770	742	752	763
Landgraaf	24.547	13,55%	527	561	40.308	13,83%	571	551	558	567
Simpelveld	6.016	3,32%	129	138	9.544	3,28%	136	131	133	135
Voerendaal	6.826	3,77%	147	156	10.290	3,53%	149	143	145	147
Totaal	181.167	100,00%	3.704	3.956	291.352	100,00%	3.955	3.801	3.854	3.910
Bod Heerlen *			346	346			356	362	370	378
Totaal			4.050	4.302			4.311	4.163	4.224	4.288

* Bod Heerlen was niet opgenomen in de primaire begroting 2022. Dit betreft nog de formalisering van de besluitvorming rondom de takendiscussie zoals die in 2021 zowel bij de gemeenten als bij de Stadsregio heeft plaatsgevonden. Met de 1e begrotingswijziging is dit alsnog in de begroting 2022 verwerkt

Gemeentelijke bijdragen thema GROS, onderdeel AG Charlemagne

De Arbeitsgemeinschaft Charlemagne Grensregio (opgericht in 2011) is een grensoverschrijdend samenwerkingsverband tussen Parkstad Limburg, Stadt Aachen, Städteregion Aachen, gemeente Heerlen, de Deutschsprachige Gemeinschaft Belgiens en de gemeente Vaals. Per 1 januari 2021 heeft de Arbeitsgemeinschaft Charlemagne Grensregio zich na een unaniem besluit in 2020 van de Vorstand aangesloten bij de EGTS-EMR.

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

De verdeling van de bijdragen van de gemeenten in 2023 is als volgt:

Gemeente	Verdeelsleutel Aandeel gemeente	Begroting 2023 x € 1
Beekdaelen	10,53%	5.263
Brunssum	10,85%	5.424
Heerlen	39,41%	19.704
Kerkrade	18,58%	9.288
Landgraaf	13,83%	6.917
Simpelveld	3,28%	1.638
Voerendaal	3,53%	1.766
Totaal	100,00%	50.000

Totaal overzicht

De algemene dekkingsmiddelen zien er samengevat als volgt uit:

Algemene Dekkingsmiddelen (bedragen * € 1.000)	Initiële bedroting 2022	Na 1e begrotings- wijziging 2022	Na voor- genomen 2e begrotings- wijziging 2022	2023	2024	2025	2026
Totale lasten	0	0	0	0	0	0	0
Bijdragen deelnemende gemeenten	3.754	4.100	4.352	4.361	4.213	4.274	4.338
Totale baten	3.754	4.100	4.352	4.361	4.213	4.274	4.338
Gerealiseerde totaalsaldo van baten en lasten Algemene Dekkingsmiddelen	3.754	4.100	4.352	4.361	4.213	4.274	4.338
Storting in reserves							
Onttrekkingen aan reserves							
Saldo mutaties reserves Algemene Dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat Algemene Dekkingsmiddelen	3.754	4.100	4.352	4.361	4.213	4.274	4.338

6. 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

Personele overhead

De formatie van het onderdeel overhead bestaat in 2023 uit 10,6 fte.

In de begroting 2023 is een bedrag aan kosten formatie overhead opgenomen van € 970.000.

Loonkosten totaal (bedragen * € 1.000)	Initiële bedroting 2022	Na 1e begrotings- wijziging 2022	Na voor- genomen 2e begrotings- wijziging 2022	2023	2024	2025	2026
Loonkosten kernformatie programma activiteiten	1.276	1.622	1.622	1.657	1.687	1.722	1.758
Tijdelijke frictiekosten sociaal plan	15	15	15	15	15	15	15
Loonkosten kernformatie overhead	951	951	951	970	987	1.008	1.029
Totaal	2.241	2.587	2.587	2.642	2.689	2.745	2.802

Totaal kernformatie	Initiële bedroting 2022	Na 1e begrotings- wijziging 2022	Na voor- genomen 2e begrotings- wijziging 2022	2023	2024	2025	2026
FTE kernformatie programma's	15,7	15,7	15,7	15,7	15,7	15,7	15,7
FTE kernformatie overhead	10,6	10,6	10,6	10,6	10,6	10,6	10,6
FTE kernformatie	26,3	26,3	26,3	26,3	26,3	26,3	26,3

Indexering loonkosten

In de berekening van de loonkosten is uitgegaan van een loonkostenstijging ter hoogte van het prijsindexcijfer overheidsconsumptie (beloning werknemers volgens de meest recente (september) circulaire 2021 van de algemene uitkering (2,0%).

Bedrijfsvoering

Voor het onderdeel materiële kosten bedrijfsvoering was in 2021 een budget opgenomen van € 351.000. In onderstaande tabel is aangegeven welke aanpassingen hebben plaatsgevonden ten behoeve van de raming in 2021.

Materiële kosten bedrijfsvoering (Bedragen * € 1.000)	Begroting 2022 x € 1.000	Begroting 2023 x € 1.000	Begroting 2024 x € 1.000	Begroting 2025 x € 1.000	Begroting 2026 x € 1.000
Budget materiële kosten bedrijfsvoering begroting 2022	339	344	349	354	354
Prijsindex begroting 2022 1,5%		-5	-5	-5	
Prijsindex begroting 2023 1,5%		5	5	5	5
Incidentele kosten op orde brengen bedrijfsvoering		200			
Totaal budget materiële kosten bedrijfsvoering begroting 2023	339	544	349	354	360

De prijsindexering van de materiële kosten (1,5% voor 2023) is gebaseerd op de prognose volgens de meest recente circulaire (september 2021) van de algemene uitkering.

De algemene lijn die binnen Parkstad wordt gevolgd en jaren geleden als dusdanig is overeengekomen en wordt nageleefd is dat gelden die vrijvallen bij de bedrijfsvoering in beginsel (op basis van de reguliere verdeelsleutel) terugvloeien naar de gemeenten.

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

Overhead (bedragen * € 1.000)	Initiële bedroting 2022	Na 1e begrotings- wijziging 2022	Na voor- genomen 2e begrotings- wijziging 2022	2023	2024	2025	2026
Exploitatielasten							
Kosten formatie	951	951	951	970	987	1.008	1.029
Bedrijfsvoering	338	405	657	551	356	361	367
Totale lasten Overhead	1.289	1.356	1.608	1.521	1.343	1.369	1.396
							0
Totale baten Overhead	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde totaalsaldo van baten en lasten Overhead	-1.289	-1.356	-1.608	-1.521	-1.343	-1.369	-1.396
Stortingen in reserves							
Onttrekkingen aan reserves							
Frictiereserve	0	67	67	7	7	7	7
Saldo mutaties reserves Overhead	0	-67	-67	-7	-7	-7	-7
Gerealiseerde resultaat Overhead	-1.289	-1.423	-1.675	-1.528	-1.350	-1.376	-1.403

7. *Bedrag heffing vennootschapsbelasting*

Op basis van een inventarisatie van activiteiten is geconcludeerd dat Stadsregio Parkstad Limburg niet vpb-plichtig is. Dit is bevestigd door de belastingdienst.

8. *Onvoorzien*

Er wordt geen post ingeraamd voor onvoorziene uitgaven.

Het Dagelijks Bestuur is bevoegd de algemene reserve ad € 115.000 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.

9. *Mutaties reserves*

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

Mutatie reserves (bedragen * € 1.000)	Initiële bedroting 2022	Na 1e begrotingswijziging 2022	Na voor-genomen 2e begrotingswijziging 2022	2023	2024	2025	2026
Stortingen in reserves kerntaken:							
- Reserve Ringwegen	400	400	400	197	219	241	266
- Reserve werkbudgetten Bestuurscommissie	0	0	0	0	0	0	0
Totale stortingen	400	400	400	197	219	241	266
Onttrekkingen aan reserves							
- Reserve Ringwegen	371	371	371	156	165	174	186
- Reserve werkbudgetten Algemeen Bestuur	0	0	0	0	0	0	0
- Reserve werkbudgetten Bestuurscommissie	0	0	0	0	0	0	0
- Frictiereserve	15	82	82	22	22	22	22
Totale onttrekkingen	386	453	453	178	187	196	208
Saldo van onttrekkingen en stortingen	-14	53	53	-19	-32	-45	-58

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 € 0,4 miljoen bijdrage van de Parkstad gemeentes ontvangen voor de afschrijvingskosten (€ 264.000 per jaar) en de rentekosten van de daarvoor aangegane lening (€ 95.000 voor 2023). Aan de reserve Ringwegen wordt conform BBV ongeveer de helft van de afschrijvingslasten onttrokken (naar rato van de verhouding reserve / vast actief). Het verschil tussen de bijdragen van de Parkstad gemeenten en de afschrijvingskosten en rentelasten wordt per saldo aan de reserve Buitenring toegevoegd voor de dekking van de afschrijvingskosten na 2030. De reserve is daarmee in 2030 voldoende om de resterende afschrijvingslasten te dekken.

Frictiereserve

In 2023 worden de volgende kosten opgenomen die worden gedekt uit de frictiereserve: Salarisgarantie conform het Sociaal Plan. Deze kosten voor 1 medewerker in dienst van Stadsregio Parkstad Limburg worden geraamd op € 15.000 voor 2022 en latere jaren. Deze kosten lopen maximaal door tot het vertrek van deze medewerker als gevolg van het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd in 2026.

Reserve werkbudget Algemeen Bestuur

Bij het instellen van de reserve (12 oktober 2016) is besloten dat de in enig jaar niet bestemde middelen van de werkbudgetten van de Bestuurscommissies en het Dagelijks Bestuur worden toegevoegd aan de reserve werkbudget Algemeen Bestuur. Dit met als doel deze middelen in het daarop volgende jaar opnieuw te bestemmen voor programmadoeleinden.

Reserve werkbudgetten Bestuurscommissies en Dagelijks Bestuur

De werkbudgetten van de Bestuurscommissies worden allen bestemd op basis van het jaarplan. Om aansluiting te vinden met de BBV worden vanuit de balans voor de projecten op basis van het realisatiebeginsel en matchingprincipe de baten en lasten naar rato van de voortgang van het project verantwoord in de exploitatie. Baten en lasten worden in de staat van baten en lasten opgenomen naar rato van de voortgang van het werk. Tekorten en overschotten worden verwerkt in de bestemmingsreserve "Werkbudgetten Bestuurscommissies" c.q. Dagelijks Bestuur. Per saldo is het gerealiseerde resultaat - nihil.

10. Paragrafen

10.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In deze paragraaf wordt ingegaan op de verwachte ontwikkeling van het weerstandsvermogen / de reserves en voorzieningen, de voorgeschreven financiële kengetallen en risicobeheersing.

10.1.1 Weerstandsvermogen / reserves en voorzieningen

Reserves

In bijlage 3 zijn de vermoedelijke saldi en de mutaties van de reserves opgenomen voor de jaren 2022 tot en met 2026 (bedragen x € 1.000).

Algemene Reserves en Weerstandsvermogen

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 2021 wordt bij de definitieve vaststelling van de jaarstukken 2021 een besluit genomen. Het voorstel tot resultaatbestemming uit de voorlopige jaarstukken is 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 frictiekosten 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 frictiebudget 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 2021 is naar verwachting € 194.000. In het jaarverslag 2021 (paragraaf 5 frictiebudget) is berekend dat na 2021 nog een bedrag van € 194.000 nodig is om de meerjarige risico's en de incidentele bedrijfsvoeringskosten af te dekken.

Grensoverschrijdende samenwerking/Reserve Städte Region Aachen / EGTS)

Deze reserve is door de resultaatbestemming jaarrekening 2009 en 2010 gevormd uit budgetoverschotten van de AG Charlemagne (de voorloper naar een EGTS). Het doel is de aanloop naar de vorming van een EGTS mogelijk te maken. In 2015 heeft er een onttrekking plaatsgevonden van € 50.000. In 2021 heeft hier geen mutatie op plaatsgevonden. De verwachting is dat deze reserve nog aangesproken gaat worden in de toekomst.

Reserve werkbudget Algemeen Bestuur

Bij het instellen van de reserve (12 oktober 2016) is besloten dat de in enig jaar niet bestemde middelen van de werkbudgetten van de Bestuurscommissies en het Dagelijks Bestuur worden toegevoegd aan de reserve werkbudget Algemeen Bestuur. Dit met als doel deze middelen in het daarop volgende jaar opnieuw te bestemmen voor programmadoeleinden. In 2021 heeft hier geen mutatie op plaatsgevonden.

Reserve werkbudgetten Bestuurscommissies

De werkbudgetten van de Bestuurscommissies worden allen bestemd op basis van het jaarplan. Om aansluiting te vinden met de BBV worden vanuit de balans voor de projecten op basis van het realisatiebeginsel en matchingprincipe de baten en lasten naar rato van de voortgang van het project verantwoord in de exploitatie. Baten en lasten worden in de staat van baten en lasten opgenomen naar rato van de voortgang van het werk. Tekorten en overschotten worden verwerkt in de bestemmingsreserve "Werkbudgetten Bestuurscommissies". Per saldo is het gerealiseerde resultaat - nihil.

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 € 0,4 miljoen bijdrage van de Parkstad gemeentes ontvangen voor de afschrijvingskosten en de rentekosten van de daarvoor aangegane lening.

Aan de reserve Ringwegen wordt conform BBV ongeveer de helft van de afschrijvingslasten onttrokken (naar rato van de verhouding reserve / vast actief). Het verschil tussen de bijdragen van de Parkstad gemeentes en de afschrijvingskosten en rentelasten wordt per saldo aan de reserve Buitenring toegevoegd voor de dekking van de afschrijvingskosten na 2030. De reserve is daarmee in 2030 voldoende om de resterende afschrijvingslasten te dekken.

Reserve stortplaatsen

De voorziening is gevormd ter dekking van de nazorg en eindafwerking van de stortplaats Nieuwenhagen.

Meerjarige ontwikkeling reserves

Aan het begin van 2023 is de verwachte omvang van de bestemmingsreserves € 6,5 miljoen. De reserve Ringwegen is het grootst met een saldo van € 3,8 miljoen.

De toename van de reservepositie na 2022 is vrijwel volledig toe te schrijven aan de netto toevoeging aan de reserve ringwegen. Daarnaast is er nog een jaarlijkse onttrekking van € 15.000 aan de reserve frictiegelden voor de dekking van de kosten van het sociaal plan. De mutatie in de reserve werkbudgetten is als pm opgenomen.

Voorzieningen

Naar verwachting zijn er aan het begin van het begrotingsjaar 2023 geen voorzieningen meer.

Financiële kengetallen

In de paragraaf weerstandsvermogen / reserves en voorzieningen en risicobeheersing dient 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. Structurele exploitatieruimte;
4. Grondexploitatie
5. Belastingcapaciteit.

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

<i>Kengetal</i>	<i>Begroting 2022</i>	<i>Begroting 2023</i>	<i>Begroting 2024</i>	<i>Begroting 2025</i>	<i>Begroting 2026</i>	<i>Norm</i>
<i>Netto schuldquote</i>	38,0%	33,1%	28,0%	22,7%	17,2%	<100%
<i>Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen</i>	38,0%	33,1%	28,0%	22,7%	17,2%	<100%
<i>Solvabiliteitsratio *</i>	85,5%	89,1%	93,2%	97,8%	103,0%	>=20%
<i>Structurele exploitatie</i>	91,2%	89,9%	89,5%	89,6%	89,8%	<=100%

*Gecorrigeerd voor schatkistbankieren. Een groot deel van de kortlopende schulden betreft vooruitontvangen projectgelden. Deze staan nog op de bankrekening van het schatkistbankieren.

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. Bij SPL daalt de netto schuldquote de komende jaren als gevolg van de periodieke aflossing op de langlopende lening inzake deelname in de financiering van de Buitenring. Het kengetal netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen wijkt niet af van de netto schuldquote, omdat SPL geen leningen heeft verstrekt.

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin SPL 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%. De solvabiliteitsratio van SPL neemt de komende jaren toe omdat de langlopende schuld periodiek wordt afgelost en de verwachting is dat er verder geen vreemd vermogen aangetrokken hoeft te worden.

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 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. Voor nadere toelichting wordt verwezen naar pagina 37.

10.1.2. Risicobeheersing

Op 30 november 2011 heeft het Parkstad-bestuur ingestemd met de notitie 'Risico's en Weerstandscapaciteit Stadsregio Parkstad Limburg'. Op 19 december 2011 heeft de Parkstadraad de notitie voor kennisgeving aangenomen. De notitie had als doel inzicht te verschaffen in de risico's die de deelnemende gemeenten lopen via de gemeenschappelijke regeling Stadsregio Parkstad Limburg. 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 vormt de basis voor de risicobeheersing. In het najaar van 2021 is een geactualiseerde concept notitie "Risico's en Weerstandscapaciteit Stadsregio Parkstad Limburg" opgesteld. In 2022 zal deze geformaliseerd worden

Via de paragrafen risicobeheersing in de begroting, bestuursrapportage en jaarstukken wordt ingegaan op de beheersing van risico's die in het risicomanagement bijzondere aandacht behoeven.

Dit zijn thans:

1. COVID-19 (Corona)
2. Transitie- en frictiekosten regiobureau in 2021 en latere jaren
3. Inzetten van personele capaciteit op tijdelijke projecten
4. Kosten bedrijfsvoering
5. Complexiteit projecten

COVID-19 (Corona)

De uitbraak van het COVID-19 (Corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. Voor de aanpak van COVID-19 kijken wij wat we, aanvullend op de landelijke maatregelen van het Rijk, kunnen doen. Dit raakt veel beleidsterreinen van onze organisatie. We streven naar een zo adequaat mogelijke uitvoering van landelijke en lokale maatregelen en naar zoveel mogelijk continuïteit van de reguliere werkzaamheden en van noodzakelijke (digitale) besluitvorming en hebben daarvoor de nodige interne maatregelen genomen. Als netwerkorganisatie is het vooral van belang dat (bestuurlijke) afstemming doorgang kan vinden. Hiervoor maken we zoveel mogelijk gebruik van videobellen. Medewerkers werken zoveel mogelijk thuis. Hiervoor zijn thuiswerkfaciliteiten ingericht. In de praktijk blijkt weliswaar dat fysieke vergaderingen vaak effectiever zijn, de reguliere werkzaamheden en noodzakelijke (digitale) besluitvorming hebben desondanks doorgang kunnen vinden.

Mogelijk ondervinden we ook in 2023 nog gevolgen van het COVID-19.

De financiële gevolgen van COVID-19 zijn beperkt. In de begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 zijn deze budgettaire neutraal geraamd.

Transitie en frictiekosten Regiobureau na 2022

Na 2021 zullen eruit hoofde van de transitie nog frictiekosten gemaakt worden. Te verwachten kosten zijn:

- Salarisgaranties conform het Sociaal Plan. Deze kosten voor 2 medewerkers in dienst van Parkstad worden geraamd op € 60.000.
- In 2023 en verdere zullen nog een aantal kosten gemaakt worden voor de afschrijvingen van de verbouwing van de grote vergaderzaal op de derde verdieping naar werkplekken en de verbouwing

van de nieuw gehuurde vergader en werkruimte op de tweede verdieping. Hiervoor is op 1 januari 2023 € 52.000 in de frictiereserve gereserveerd.

Inzetten van personele capaciteit op tijdelijke projecten

Buiten de kernformatie wordt 0,5 fte vaste bezetting gedekt uit de flexibele schil (i.c. voor grensoverschrijdende samenwerking). Als deze dekking zou wegvallen komen de frictiekosten ten laste van Parkstad. De jaarlijkse loonkosten bedragen € 35.000. Indien dit risico zich zou manifesteren, moeten activiteiten worden ondernomen om de dan ontstane boventalligheid ongedaan te maken.

Kosten bedrijfsvoering

Voor onvoorzienbare en onvermijdbare uitgaven is een algemene reserve van € 115.000 in de cijfers van PSL is opgenomen. De gemeenten dragen op grond van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen het financiële risico van niet structurele financiële risico's van de GR Stadsregio Parkstad Limburg.

Complexiteit van de projecten

De complexiteit van de projecten wordt groter. Denk aan het innovatieve project Inpondmakelaar waar gebruik wordt gemaakt van een revolverend fonds, het grensoverschrijdende project Velocity en de SISA verantwoording bij het Volkshuisvestingsfonds. Waar nodig wordt juridische en fiscale kennis ingehuurd.

10.2 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 saldobehoor, liquiditeitsbeheer, financiering, uitzetting van gelden en renterisicobeheer. Stadsregio Parkstad Limburg 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. De norm bedraagt 8,2 % van het begrotingstotaal volgens de primaire begroting. Het begrotingstotaal bedraagt de totale lasten volgens de begroting inclusief toevoegingen aan reserves.

Berekening Kasgeldlimiet	2023
Omvang begroting 2023	€ 4,5 miljoen
Toegestane kasgeldlimiet %	8,2%
Toegestane kasgeldlimiet 2023	€ 369.000

Berekening Kasgeldlimiet 2021 (t-2) (bedragen * € 1.000)	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Begrotingstotaal lasten	3.490	3.490	3.490	3.490
Toegestane kasgeldlimiet: 8.2% van het begrotingstotaal met een minimum van € 300.000	300	300	300	300
Toets kasgeldlimiet				
Toegestane kasgeldlimiet	300	300	300	300
Totaal gemiddelde netto vermogen schuld	-27.576	-21.120	-54.862	-59.475
Ruimte (+) / overschrijding (-)	27.876	21.420	55.162	59.775

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 2023 tot en met 2026 worden geen renteherziening of herfinanciering van lopende leningen danwel nieuwe financieringen verwacht. SPL zal in 2023 en de daaropvolgende jaren de renterisiconorm dus niet overschrijden.

De vaste schuld van SPL heeft uitsluitend betrekking op de voorfinanciering van de Buitenring. De omvang van de lening is per 1-1-2023 € 2,4 miljoen en daalt in de periode tot ultimo 2026 tot € 1,1 miljoen. De renterisiconorm wordt berekend over de vaste schuld.

Berekening Renterisiconorm	2022 na voorgestelde wijziging	2023	2024	2025	2026
Renteherzieningen	€ 0,0 miljoen	€ 0,0 miljoen	€ 0,0 miljoen	€ 0,0 miljoen	€ 0,0 miljoen
Aflossingen	€ 0,3 miljoen	€ 0,3 miljoen	€ 0,3 miljoen	€ 0,3 miljoen	€ 0,3 miljoen
Totaal renterisico	€ 0,3 miljoen	€ 0,3 miljoen	€ 0,3 miljoen	€ 0,3 miljoen	€ 0,3 miljoen
Renterisiconorm (20% van begrotingstotaal)	€ 0,9 miljoen	€ 0,9 miljoen	€ 0,9 miljoen	€ 0,9 miljoen	€ 0,9 miljoen
Ruimte onder renterisiconorm (norm minus risico)	€ 0,6 miljoen	€ 0,6 miljoen	€ 0,6 miljoen	€ 0,6 miljoen	€ 0,6 miljoen

Gelet op het feit dat in 2023 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 2023 is als gevolg van de regels van het Schatkistbankieren € 1.000.000. 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 treasury statuut, bestaat daardoor uit het uitvoeren van het Schatkistbankieren.

EMU-Saldo

Het EMU-saldo (rekeningsaldo) 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 2023 is in het volgende overzicht berekend.

	EMU Saldo (bedragen x € 1,000)	2022 na voor-gestelde wijziging	2023	2024	2025	2026
+1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17).	-53	19	32	45	58
+2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie.	0	5	5	5	5
+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	-53	24	37	50	63

11. Geconsolideerde begroting

11.1 Geconsolideerde balans

Activa	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023	31/01/2024	31/12/2025	31/12/2026
Bedragen x€ 1.000,-						
Vaste Activa	6.747	6.476	6.205	5.934	5.663	5.392
Immateriële Vaste activa	6.676	6.412	6.148	5.884	5.620	5.356
Bijdragen aan activa eigendom van derden	6.676	6.412	6.148	5.884	5.620	5.356
Materiële Vaste activa	71	64	57	50	43	36
Investerings met een economisch nut	71	64	57	50	43	36
Vlottende Activa	60.472	60.104	60.096	60.089	60.082	60.074
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	60.436	60.068	60.060	60.053	60.046	60.038
Vorderingen op openbare lichamen	773	773	773	773	773	773
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	59.663	59.295	59.287	59.280	59.273	59.265
Overige vorderingen	0	0	0	0	0	0
Liquide middelen	8	8	8	8	8	8
Kassaldi	1	1	1	1	1	1
Banksaldi	7	7	7	7	7	7
Overlopende activa	28	28	28	28	28	28
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel:						
- Overige Nederlandse overheidslichamen	0	0	0	0	0	0
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	28	28	28	28	28	28
Totaal Activa	67.219	66.580	66.301	66.023	65.745	65.466

Passiva	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023	31/01/2024	31/12/2025	31/12/2026
Bedragen x€ 1.000,-						
Vaste Passiva	9.235	8.596	8.317	8.039	7.761	7.482
Eigen vermogen	6.583	6.231	6.250	6.282	6.327	6.385
Algemene Reserve	115	115	115	115	115	115
Bestemmingsreserves	6.169	6.116	6.135	6.167	6.212	6.270
Gerealiseerde resultaat	299	0	0	0	0	0
Voorzieningen	0	0	0	0	0	0
Voorziening instandhouding financieel systeem	0	0	0	0	0	0
Voorziening voormalig personeel GBRD	0	0	0	0	0	0
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	2.652	2.365	2.067	1.757	1.434	1.097
Onderhandse leningen van:						
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	2.652	2.365	2.067	1.757	1.434	1.097
Vlottende Passiva	57.984	57.984	57.984	57.984	57.984	57.984
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	533	533	533	533	533	533
Banksaldi	196	196	196	196	196	196
Overige schulden	337	337	337	337	337	337
Overlopende Passiva	57.451	57.451	57.451	57.451	57.451	57.451
Verplichtingen die in een begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	460	460	460	460	460	460
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren:						
- Europese Overheidslichamen	1	1	1	1	1	1
- Het Rijk	0	0	0	0	0	0
- Overige Nederlandse overheidslichamen	1.221	1.221	1.221	1.221	1.221	1.221
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	55.769	55.769	55.769	55.769	55.769	55.769
Totaal Passiva	67.219	66.580	66.301	66.023	65.745	65.466

11.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening

De programma's en onderdelen bij elkaar opgeteld geeft de geconsolideerde begroting 2022 en de meerjarenramingen voor 2024-2026. De geconsolideerde begroting 2023 is het budgetniveau dat het algemeen bestuur vaststelt bij de vaststelling van de begroting 2023.

Omschrijving (bedragen * € 1,000)	Initiële bedroting 2022	Na 1e begrotings- wijziging 2022	Na voor- genomen 2e begrotings- wijziging 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Lasten programma's							
Programma kerntaken	2.452	2.798	2.798	2.821	2.838	2.860	2.883
Programma flexibele schil	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Totale lasten programma's	2.452	2.798	2.798	2.821	2.838	2.860	2.883
Baten programma's							
Programma kerntaken	0	0	0	0	0	0	0
Programma flexibele schil	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Totale baten programma's	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerd saldo van baten en lasten op de programma's	-2.452	-2.798	-2.798	-2.821	-2.838	-2.860	-2.883
Lasten divers:							
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0	0
Overhead	1.289	1.356	1.608	1.521	1.343	1.369	1.396
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0
Totale lasten divers	1.289	1.356	1.608	1.521	1.343	1.369	1.396
Baten divers:							
Algemene dekkingsmiddelen	3.754	4.100	4.352	4.361	4.213	4.274	4.338
Overhead	0	0	0	0	0	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0
Totale baten divers	3.754	4.100	4.352	4.361	4.213	4.274	4.338
Gerealiseerd saldo van baten en lasten divers	2.465	2.744	2.744	2.840	2.870	2.905	2.942
Gerealiseerde totaalsaldo van baten en lasten	14	-53	-53	19	32	45	58
Stortingen in reserves kerntaken:							
Reserve Ringwegen	400	400	400	197	219	241	266
Reserve werkbudgetten Bestuurscommissies	0	0	0	0	0	0	0
Totale storting in de reserves (last)	400	400	400	197	219	241	266
Onttrekkingen aan reserves kerntaken:							
Reserve Ringwegen	371	371	371	156	165	174	186
Reserve werkbudgetten Algemeen Bestuur	0	0	0	0	0	0	0
Reserve werkbudgetten Bestuurscommissies	0	0	0	0	0	0	0
Frictiereserve	15	15	15	15	15	15	15
Onttrekkingen aan reserves overhead:							
Frictiereserve	0	67	67	7	7	7	7
Totale onttrekking aan de reserves (baten)	386	453	453	178	187	196	208
Saldo mutaties reserves	-14	53	53	-19	-32	-45	-58
Gerealiseerde resultaat	-0	-0	-0	0	0	-0	-0
Verdeling van middelen (via balans)							
Bestemming regionaal deel Decentralisatie	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Uitkering Bevolkingsdaling	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Regionaal deel Decentralisatie Uitkering Bevolkingsdaling	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Saldo							
Verdeling van middelen (via balans)							
Regionale initiatieven	1.058	1.058	1.058	1.076	1.095	1.114	1.134
Bijdragen regionale initiatieven	1.058	1.058	1.058	1.076	1.095	1.114	1.134
Saldo	0	0	0	0	0	0	0

11.3 Overzicht incidentele baten en lasten

Voor het verkrijgen van een goed inzicht in de mate waarin de begroting reëel en structureel in evenwicht is, is in bijlage 2 een uitsplitsing gemaakt in de structurele en incidentele baten, lasten en reservemutaties.

In de BBV-notitie 'Incidentele en structurele baten en lasten' is opgenomen dat incidentele baten en lasten posten betreffen die het begrotingssaldo incidenteel beïnvloeden. Het gaat om eenmalige zaken en om (meerjarige) projecten of subsidies als deze eveneens het karakter van tijdelijkheid c.q. eindig doel hebben. Een begroting, meerjarenraming of jaarrekening kan ieder jaar dergelijke eenmalige zaken bevatten. Ook kan het voorkomen dat een eenmalige subsidie voor een bepaalde activiteit wordt verkregen, maar dat de baten en lasten van de uitvoering van die activiteit zich over meerdere jaren uitspreidt. Gezien de koppeling met de subsidie hebben deze lasten dan een incidenteel karakter.

De extra baten en lasten die samenhangen met de realisatie van projecten (niet zijnde werkbudget ontvangen door de Parkstad gemeenten) zijn dus incidenteel van aard. Dit betreft een belangrijk deel van het activiteitsniveau van Parkstad. Indien middelen beschikbaar komen worden de extra baten en lasten via een tussentijdse begrotingswijziging (bij voorkeur via de bestuursrapportage) opgenomen in de begroting. Door de wijze van boekhoudkundige verwerking van deze projecten zal het eventuele geprognosticeerde resultaat op deze projecten nihil zijn.

De incidentele baten en lasten die niet samenhangen met projecten betreft uitsluitend de € 15.000 kosten voor het sociaal plan. Dit zijn extra loonkosten van 1 medewerker, die op basis van het Sociaal Plan het salaris betaald krijgt op grond van zijn functie en bijbehorende waardering van voor de transitie tot aan zijn pensioendatum.

De mutatie in de reserves zijn in het volgende onderdeel toegelicht.

Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

In de BBV-notitie 'Incidentele en structurele baten en lasten' schrijft de commissie dat in principe alle mutaties in de reserves incidenteel van aard zijn. De mutaties in de reserve werkbudget flexibele schil AG Charlemagne (structurele bijdrage van de Parkstad gemeentes) en de reserve Ringwegen hebben betrekking op structurele kosten.

Samengevat komt dit erop neer dat in 2023 tot en met 2026 sprake is van een structureel sluitende begroting.

Omschrijving (Bedragen x € 1.000)	Initiële begroting 2022	Na 1e begrotings- wijziging 2022	Na voor- genomen 2e begrotings- wijziging 2022	2023	2024	2025	2026
Begrotingsresultaat structureel	0	0	0	0	0	0	0
Begrotingsresultaat incidenteel	0	0	0	0	0	0	0
Begrotingsresultaat totaal	0	0	0	0	0	0	0

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 2023 en de meerjarenramingen 2024-2026 van de Stadsregio Parkstad Limburg vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 6 juli 2022.

drs. P.M. Bertholet
secretaris

drs. R. Wever
voorzitter.

Bijlage 1 Kadernota 2023

Vastgesteld:
AB 15 dec. 2021

KADERNOTA Begroting 2023 Stadsregio Parkstad Limburg (Algemene financiële en beleidsmatige kaders 2023-2026)

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 ontwerpbegroting. De kadernota moet een indicatie geven over de hoogte van de gemeentelijke bijdrage, de beleidsvoornemens en de prijscompensatie.¹

De samenwerking en governance binnen Stadsregio Parkstad Limburg

Samenwerking

De uitgangspunten voor de regionale samenwerking binnen de Gemeenschappelijke Regeling Stadsregio Parkstad Limburg (verder te noemen GR) zijn gebaseerd op de besluitvorming door de raden van de zeven deelnemende gemeenten in april 2021.

De uitgangspunten voor de regionale samenwerking betreffen de (nieuwe) strategische agenda, de bestuurlijke inrichting, het Regiobureau en de met deze samenwerking samenhangende financiën. De samenwerking verloopt via twee sporen, namelijk via de kernagenda samenwerking en via de flexibele samenwerking (flexibele schil), waarmee uiting wordt 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”.

Governance

De regionale samenwerking Stadsregio Parkstad Limburg krijgt vorm via een gemeenschappelijke regeling van de 7 colleges. Deze bestaat uit het Dagelijks Bestuur (zijnde de 7 burgemeesters), het Algemeen Bestuur (zijnde het DB + 7 wethouders) en de thematische Bestuurscommissies (bestaande uit de betreffende portefeuillehouders). Deze constructie is een antwoord op het vraagstuk van de democratische legitimatie van het regiobestuur, aangezien de reguliere verantwoordingslijnen gehandhaafd blijven. De vertegenwoordigers in de bestuurlijke gremia leggen immers o.a. verantwoording af aan het eigen college en de eigen raad.

Het Dagelijks Bestuur heeft algemene taken op het terrein van regionale samenwerking. Het is verantwoordelijk voor het Parkstad Bureau (P&O, financiën en organisatie), organisatie van de bestuurlijke samenwerking (Governance), grensoverschrijdende samenwerking en verdeling van middelen. Daarnaast heeft het Dagelijks Bestuur de verantwoordelijkheid voor het leggen van dwarsverbanden en het initiëren/uitvoeren van overkoepelende activiteiten (bestuurscommissies-overstijgende onderwerpen).

In de regionale samenwerking is er een cruciale rol weggelegd voor de bestuurscommissies (BC's), samengesteld uit de portefeuillehouders van de deelnemende gemeenten. De bestuurscommissies zijn gegroepeerd rondom de vijf kernthema's:

- Wonen en Herstructurering
- Ruimte en Mobiliteit
- Duurzaamheid
- Economie en Toerisme.
- Sociaal Economische Structuurversterking

¹ Het staat de gemeenteraden wel vrij om aan de hand van de kadernota te beraadslagen en de resultaten daarvan als richtlijn voor het opstellen van de begroting mee te geven aan de vertegenwoordiger in het dagelijks bestuur c.q. kenbaar te maken bij het bestuur van Parkstad

Binnen deze thema's wordt gewerkt aan verschillende soorten taken:

1. Platform voor bestuurlijke afstemming
2. Regionale beleidsontwikkeling
3. Programma ontwikkeling
4. Monitoring en instrumentontwikkeling

Het regiobureau faciliteert het Dagelijks Bestuur / Algemeen Bestuur en de Bestuurscommissies, zowel inhoudelijk als logistiek en heeft daarvoor structureel middelen beschikbaar via de regiobijdragen.

Ontwikkelingen die van invloed (kunnen) zijn op de taakopdracht aan Stadsregio Parkstad Limburg (SPL) in 2023

1. De afgelopen jaren is veel gepresteerd. Hieruit blijkt dat samenwerken loont.
2. De opgave is :
 - a. groter
 - a. aanpak sociaal economische achterstanden/brede welvaart blijft en wordt opgevoerd en vraagt om integraliteit. Wat is opgestart wordt nu in uitvoering gebracht.
 - b. grote transities zoals de energietransitie
 - c. meer dan in het verleden kansen benutten, zoals de ontwikkeling op de bedrijventerreinenmarkt, die sneller gaat dan de afgelopen 40 jaar. Verder wordt vanuit het Rijk verwacht dat er gebiedsgerichte inzet komt voor de stedelijke vernieuwingsgebieden en de grens- en krimpregio's. Voor beiden worden financiële middelen verwacht.
 - b. complexer (integraler en grensoverschrijdend)
3. Nieuwe strategische agenda
4. Meer geld dan ooit voor de realisatie van de strategische agenda

Dit alles maakt de workload groter dan de afgelopen 10 jaren en dient in goede banen geleid te worden. In dat kader is opdracht gegeven aan de secretarissen van de Parkstadgemeenten, de directeur van IBA en de directeur van SPL om advies uit te brengen over de organisatiekracht van de gemeenten.

Daarnaast zijn c.q. komen er fondsen/geldstromen die nieuwe mogelijkheden/kansen voor Parkstad (kunnen) bieden.

Op nationaal niveau o.a. het Volkshuisvestingsfonds: hiervoor heeft Parkstad onlangs € 36 miljoen toegekend en uitgekeerd gekregen door het Rijk; de Woningbouw-impuls; het RFF fonds, het EZK-retailfonds; kansenongelijkheid onderwijs en op Europees niveau o.a. Green Deal en Bauhaus.

Tenslotte zijn er nog de bestaande projecten zoals:

- Regio Deal: in november 2021 is nagenoeg de volledige € 40 miljoen geprogrammeerd. De focus in de Regio Deal is 2021 dan ook grotendeels verschoven van voorbereiding en programmering van projecten, naar de uitvoering. De jaren hierna zal nog veel aandacht besteed moeten worden aan de verdere uitvoering hiervan.
- De huidige decentralisatie-uitkering (DU) bevolkingsdaling (€ 3,9 miljoen per jaar voor de periode 2016-2020, waarvan 75% regionaal wordt ingezet) liep door tot 2020 en was gekoppeld aan het nationale Actieplan Bevolkingsdaling. In 2020 heeft door het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties een evaluatie van het programma bevolkingsdaling plaats gevonden, waarin de DU bevolkingsdaling is meegenomen. Hierdoor is de decentralisatie-uitkering bevolkingsdaling met een jaar verlengd tot en met 2021. Inmiddels is bekend geworden dat deze middelen ook in 2022 door het Rijk ter beschikking worden gesteld, waarbij het wel nog de vraag is via welke uitkeringsvorm dit zal plaatsvinden, aangezien de Algemene Rekenkamer opmerkingen heeft gemaakt bij de rechtmatigheid van de huidige DU. De middelen lopen per 1 januari 2023 definitief af. De (demissionair) minister van BZK heeft laten weten dat het aan het nieuwe kabinet is om te bepalen hoe het beleid rond de opgaven in de krimpregio's aan te pakken. Mogelijk dat onder een andere noemer extra gelden verwacht kunnen worden.

Dit alles zal een aanzienlijk werkpakket met zich meebrengen.

Algemene beleidsmatige kaders 2023 - 2026

Voor de begroting 2023 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 (nieuwe) Strategische agenda.
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 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.
4. Veranderingen van buitenaf die relevant zijn voor de kerntaken van Parkstad worden door het Regiobureau 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 2023-2026

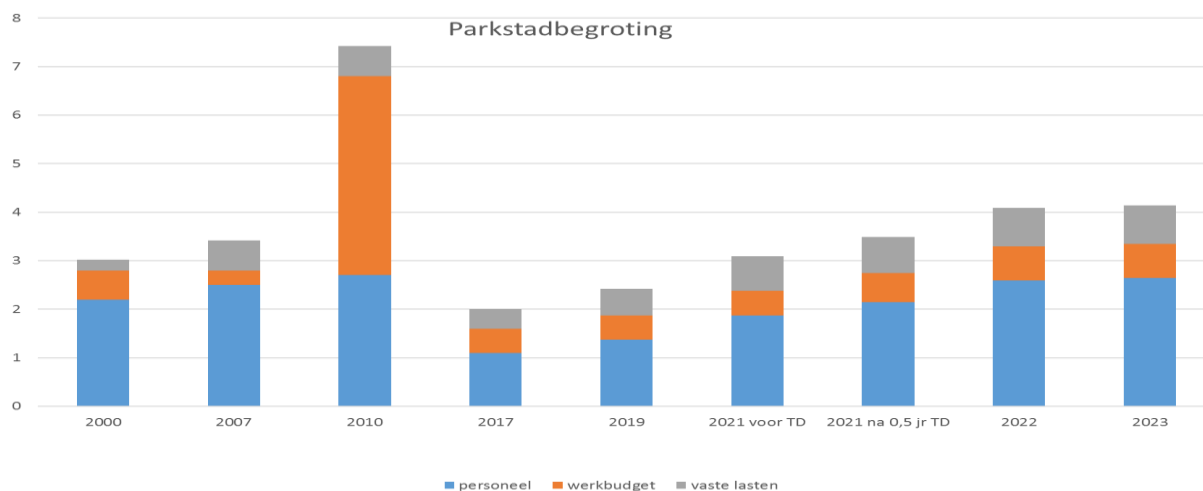
Omvang van het Bureau:

Tabel: Ontwikkeling bezetting Parkstad Limburg in fte (structureel)

	01/2006	01/2010	31/12/2013	01/01/2014	31/12/2014	01/01/2015	01/07/2015	01/01/2018	01/01/2021	01/07/2021	01/01/2022	01/01/2023
Parkstadbureau	26	30,5	29,5	26	19	15,5	11,5	13,7	20,3	23,3	26,3	26,3
GBRD	0	42	42,0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BAG/GEO	0	18,5	18,5	18,5	18,5	18,5	0	0	0	0	0	0
Totaal	26	91,0	90,0	44,5	37,5	34,0	11,5	13,7	20,3	26,3	26,3	26,3

Per 1 juli 2021 zijn er 3 fte naar aanleiding van de Takendiscussie bijgekomen. Daarnaast zijn via het aanbod van de gemeente Heerlen in 2021 2 programmamanagers (Economie en Toerisme, SES) en 1 programmamedewerker GROS aangetrokken (€ 337.796 per jaar), die o.a. aan de lat staan voor de aanpak van de complexe opgaven waarvoor Parkstad staat.

Parkstadbegroting: in € 1 miljoen.



1. Voor de uitvoering van de kerntaken is een structureel werkbudget beschikbaar van structureel € 700.000 per jaar.
2. In de begroting 2023 is het werkbudget ongesplitst. Op basis van het Jaarplan 2023 verdeelt het Algemeen Bestuur het werkbudget over de Bestuurscommissies en het Dagelijks Bestuur.
3. In de begroting is een bedrag van € 40.000 per jaar voor lobby inzake subsidieverwerving opgenomen.
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 Regiobureau is belast met de voorbereiding en uitvoering van de kerntaken. Voor de uitvoering van kerntaken beschikt het Regiobureau over een vaste bezetting van 26,3 fte.
6. Voor personele capaciteit die nodig is voor de uitvoering van projecten met een tijdelijke (co)financiering wordt (beperkt) gebruik gemaakt flexibele contracten.
7. De prijsindexering van de materiële kosten (1,5% voor 2023) en de salariskosten (2% voor 2023) is gebaseerd op de prognose volgens de meest recente circulaire (september) van de algemene uitkering. De aanpassing van de regiobijdragen voor deze kostenstijging is onvermijdelijk. In 2022 zal een functiewaarderingstraject (hr 21) worden uitgevoerd. Na de reorganisatie in 2014 was de organisatie afgeslankt en heeft er een onafhankelijk functiewaarderingstraject plaatsgevonden en zijn de functies afgeschaald. Nu is de situatie vergelijkbaar met de situatie van voor 2014 en is een functiewaarderingstraject weer opportuun.
8. In 2023 wordt een beroep gedaan op de frictiereserve van € 15.000 voor de extra loonkosten (€ 15.000) van 1 medewerker, die op basis van het Sociaal Plan salaris betaald krijgt op grond van de functie en bijbehorende waardering van voor de transitie. De kosten lopen door tot en met 2026.
9. Parkstad heeft een sluitende begroting. De bijdragen van de gemeenten daarin zijn opgebouwd uit drie delen; deze zijn voor 2023:
 - a. Een bedrag van 4.111.000 voor de kerntaken, de verplichting buitenring en de bedrijfsvoering; De algemene lijn die binnen Parkstad wordt gevolgd en jaren geleden als dusdanig is overeengekomen en wordt nageleefd is dat gelden die vrijvallen bij de bedrijfsvoering in beginsel (op basis van de reguliere verdeelsleutel) terugvloeien naar de gemeenten. Gelden die vrijvallen bij projecten of anderszins middelen van de bestuurscommissies/het DB blijven te allen tijde beschikbaar voor Parkstad en vloeien niet terug naar de gemeenten.
 - b. Een bedrag voor de flexibele schil van € 50.000 voor grensoverschrijdende samenwerking;
 - c. Een bedrag van € 1.076.000 voor Regionale Initiatieven.
10. Daarnaast worden op grond van bestuurlijk geaccordeerde afspraken/overeenkomsten bijdragen gevraagd voor kosten van tijdelijke projecten, zoals het Zonnepanelenproject. Deze zijn nog niet in deze Kadernota opgenomen.

Samenvatting financieel beeld 2023-2026

Omschrijving (Bedragen x € 1.000)	2022	2023	2024	2025	2026
Werkbudget kernactiviteiten	700	700	700	700	700
Lobby inzake subsidieverwerving	40	40	40	40	40
Cofinanciering projecten kernactiviteiten/ projectlasten	pm	pm	pm	pm	pm
Afschrijvingen buitenring	265	264	264	264	264
Financieringskosten buitenring	106	95	82	69	56
Flexibele schil / Grensoverschrijdende samenwerking	50	50	50	50	50
Loonkosten formatie	1.918	2.627	2.674	2.730	2.788
Loonkosten takendiscussie	309		-	-	-
Loonkosten takendiscussie bod Heerlen	<u>349</u>		-	-	-
Totaal loonkosten	2.575	2.627	2.674	2.730	2.788
Tijdelijke frictiekosten sociaal plan	15	15	15	15	15
Materiële kosten bedrijfsvoering en huisvesting	272	344	349	354	360
Materiele kosten takendiscussie	<u>66</u>		-	-	-
Totaal materiële kosten bedrijfsvoering	338	344	349	354	360
Totaal lasten	4.089	4.135	4.174	4.222	4.273
Bijdragen deelnemende gemeenten conform Kadernota	3.132	3.755	3.801	3.854	3.910
Bijdragen deelnemende gemeenten takendiscussie	571	-	-	-	-
Bijdrage Gemeente Heerlen takendiscussie	<u>349</u>	<u>356</u>	<u>362</u>	<u>370</u>	<u>378</u>
Totaal bijdragen deelnemende gemeenten kerntaken	4.052	4.111	4.163	4.225	4.288
Bijdragen gemeenten flexibele schil / Grensoverschrijdende samenwerking	50	50	50	50	50
Bijdragen derden in projecten	pm	pm	pm	pm	pm
Totaal baten	4.102	4.161	4.213	4.275	4.338
Exploitatieresultaat	14	26	39	52	65
Stortingen in reserves:					
Reserve Ringwegen	400	400	400	400	400
Onttrekkingen aan reserves:					
Reserve Ringwegen	371	359	346	333	320
Frictiereserve	15	15	15	15	15
Begrotingsresultaat	0	0	0	0	0

Verdeling van middelen (via balans)	2022	2023	2024	2025	2025
Bestemming regionaal deel Decentralisatie Uitkering Bevolkingsdaling	pm	pm	pm	pm	pm
Regionaal deel Decentralisatie Uitkering Bevolkingsdaling	pm	pm	pm	pm	pm
Saldo	0	0	0	0	0

Verdeling van middelen (via balans)	2022	2023	2024	2025	2025
Regionale initiatieven	1.058	1.076	1.095	1.114	1.134
Bijdragen regionale initiatieven	1.058	1.076	1.095	1.114	1.134
Saldo	0	0	0	0	0

Projecten per 1 november 2021 bedragen * € 1.000 Betreft reeds ontvangen bedragen minus de uitgegeven bedragen of te wel nog te realiseren projecten	01/11/2021
Interreg projecten	241
Businesscases Herstructurering	1.780
Projecten Bestuurscommissie RuMo	365
Projecten Bestuurscommissie Duurzaamheid	669
Projecten Bestuurscommissie Wonen en Herstructurering	40.024
Projecten Bestuurscommissie Economie en Toerisme	609
Projecten Regiofondsen	935
Projecten Dagelijks Bestuur / Projecten DU-Bevolkingsdaling	3.246
Projecten RegioDeal	8.512
Projecten BDU	16
Totaal	56.397

Uit bovenstaande tabel blijkt dat PSL als relatief kleine organisatie met een beperkte staat van baten en lasten een groot bedrag aan projecten onder handen heeft.

Bijlage 2 Geconsolideerd overzicht ingedeeld naar structureel en incidenteel

Structurele baten en lasten	Initiële bedroting 2022	Na 1e begrotings- wijziging 2022	Na voor- genomen 2e begrotings- wijziging 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Omschrijving (bedragen * € 1.000)							
Lasten programma's							
Programma kerntaken	2.437	2.783	2.783	2.806	2.823	2.845	2.868
Programma flexibele schil	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Totale lasten programma's	2.437	2.783	2.783	2.806	2.823	2.845	2.868
Baten programma's							
Programma kerntaken	0	0	0	0	0	0	0
Programma flexibele schil	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Totale baten programma's	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerd saldo van baten en lasten op de programma's	-2.437	-2.783	-2.783	-2.806	-2.823	-2.845	-2.868
Lasten divers:							
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0	0
Overhead	1.289	1.296	1.296	1.321	1.343	1.369	1.396
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0
Totale lasten divers	1.289	1.296	1.296	1.321	1.343	1.369	1.396
Baten divers:							
Algemene dekkingsmiddelen	3.754	4.100	4.100	4.161	4.213	4.274	4.338
Overhead	0	0	0	0	0	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0
Totale baten divers	3.754	4.100	4.100	4.161	4.213	4.274	4.338
Gerealiseerd saldo van baten en lasten divers	2.465	2.804	2.804	2.840	2.870	2.905	2.942
Gerealiseerde totaalsaldo van baten en lasten	29	22	22	34	47	60	74
Storting in reserves kerntaken:							
Reserve Ringwegen	400	400	400	197	219	241	266
Reserve werkbudgetten Bestuurscommissies	0	0	0	0	0	0	0
Totale storting in de reserves (last)	400	400	400	197	219	241	266
Onttrekkingen aan reserves kerntaken:							
Reserve Ringwegen	371	371	371	156	165	174	186
Reserve werkbudgetten Algemeen Bestuur	0	0	0	0	0	0	0
Reserve werkbudgetten Bestuurscommissies	0	0	0	0	0	0	0
Frictiereserve	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves overhead:							
Frictiereserve	0	7	7	7	7	7	7
Totale onttrekking aan de reserves (baten)	371	378	378	163	172	181	193
Saldo mutaties reserves	-29	-22	-22	-34	-47	-60	-73
Gerealiseerde resultaat	-0	-0	-0	0	0	-0	-0

Incidentele baten en lasten	Initiële bedroting 2022	Na 1e begrotings- wijziging 2022	Na voor- genomen 2e begrotings- wijziging 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Omschrijving (bedragen * € 1.000)							
Lasten programma's							
Programma kerntaken	15	15	15	15	15	15	15
Programma flexibele schil							
Totale lasten programma's	15	15	15	15	15	15	15
Baten programma's							
Programma kerntaken							
Programma flexibele schil							
Totale baten programma's	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerd saldo van baten en lasten op de programma's	-15	-15	-15	-15	-15	-15	-15
Lasten divers:							
Algemene dekkingsmiddelen							
Overhead		60	312	200			
Vennootschapsbelasting							
Onvoorzien							
Totale lasten divers	0	60	312	200	0	0	0
Baten divers:							
Algemene dekkingsmiddelen			252	200			
Overhead							
Vennootschapsbelasting							
Onvoorzien							
Totale baten divers	0	0	252	200	0	0	0
Gerealiseerd saldo van baten en lasten divers	0	-60	-60	0	0	0	0
Gerealiseerde totaalsaldo van baten en lasten	-15	-75	-75	-15	-15	-15	-15
Storting in reserves kerntaken:							
Reserve Ringwegen							
Reserve werkbudgetten Bestuurscommissies							
Totale storting in de reserves (last)	0			0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves kerntaken:							
Reserve Ringwegen							
Reserve werkbudgetten Algemeen Bestuur							
Reserve werkbudgetten Bestuurscommissies							
Frictiereserve	15	15	15	15	15	15	15
Onttrekkingen aan reserves overhead:							
Frictiereserve		60	60				
Totale onttrekking aan de reserves (baten)	15	75	75	15	15	15	15
Saldo mutaties reserves	15	75	75	15	15	15	15
Gerealiseerde resultaat	0	0	0	0	0	0	0

Verdeling van middelen (via balans)	Initiële bedroting 2022	Na 1e begrotings- wijziging 2022	Na voor- genomen 2e begrotings- wijziging 2022	2023	2024	2025	2026
Bestemming regionaal deel Decentralisatie	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Uitkering Bevolkingsdaling							
Regionaal deel Decentralisatie Uitkering	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Bevolkingsdaling							
Saldo							

Bijlage 3 Vermoedelijke saldi en mutaties reserves 2022-2026

In onderstaande tabel zijn de vermoedelijke saldi en de mutaties van de reserves opgenomen voor de jaren 2022 tot en met 2026 (bedragen x € 1.000).

Omschrijving (bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2021	Vermoedelijke mutaties		Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2022
		Toevoeging	Onttrekking			
Algemene reserve Parkstad	115	0	0	0	0	115
Totaal algemene reserves	115	0	0	0	0	115
Egalisatie frictiekosten GBRD	0					0
Egalisatie frictiekosten Parkstad	194		75		7	112
Ringwegen	3.760	400	107		264	3.789
Städte Region Aachen / EGTS	8					8
Stortplaatsen	65					65
Werkbudget Algemeen Bestuur	13					13
Werkbudget Dagelijks Bestuur	62		47	47		62
Werkbudget Bestuurscommissie SES	24					24
Werkbudget GROS	15					15
Werkbudget Bestuurscommissie Duurzaamheid	399					399
Werkbudget Bestuurscommissie Ruimte	0					0
Werkbudget Bestuurscommissie Mobiliteit	0					0
Werkbudget Bestuurscommissie RuMo	104					104
Werkbudget Bestuurscommissie Wonen en Herstructurering	925					925
Werkbudget Bestuurscommissie Economie en Toerisme	469					469
Werkbudget Regiodeal	66					66
Resultaat	0					0
Werkbudget Organisatie Op Orde	65					65
Totaal bestemmingsreserves	6.169	400	229	47	271	6.116
Gerealiseerde resultaat	299		252	-47		
Totaal gerealiseerde resultaat	299	0	252	-47	0	0
Totaal Eigen vermogen	6.583	400	481	-	271	6.231

Omschrijving (bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2022	Vermoedelijke mutaties		Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2023
		Toevoeging	Onttrekking			
Algemene reserve Parkstad	115	0	0	0	0	115
Totaal algemene reserves	115	0	0	0	0	115
Egalisatie frictiekosten GBRD	0					0
Egalisatie frictiekosten Parkstad	112		22			90
Ringwegen	3.789	197			156	3.830
Städte Region Aachen / EGTS	8					8
Stortplaatsen	65					65
Werkbudget Algemeen Bestuur	13					13
Werkbudget Dagelijks Bestuur	62					62
Werkbudget Bestuurscommissie SES	24					24
Werkbudget GROS	15					15
Werkbudget Bestuurscommissie Duurzaamheid	399					399
Werkbudget Bestuurscommissie Ruimte	0					0
Werkbudget Bestuurscommissie Mobiliteit	0					0
Werkbudget Bestuurscommissie RuMo	104					104
Werkbudget Bestuurscommissie Wonen en Herstructurering	925					925
Werkbudget Bestuurscommissie Economie en Toerisme	469					469
Werkbudget Regiodeal	66					66
Resultaat	0					0
Werkbudget Organisatie Op Orde	65					65
Totaal bestemmingsreserves	6.116	197	22	0	156	6.135
Gerealiseerde resultaat						
Totaal gerealiseerde resultaat	0	0	0	0	0	0
Totaal Eigen vermogen	6.231	197	22	-	156	6.250

Omschrijving (bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2023	Vermoedelijke mutaties		Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2024
		Toevoeging	Onttrekking			
Algemene reserve Parkstad	115	0	0	0	0	115
Totaal algemene reserves	115	0	0	0	0	115
Egalisatie frictiekosten GBRD	0					0
Egalisatie frictiekosten Parkstad	90		22			68
Ringwegen	3.830	219			165	3.884
Städte Region Aachen / EGTS	8					8
Stortplaatsen	65					65
Werkbudget Algemeen Bestuur	13					13
Werkbudget Dagelijks Bestuur	62					62
Werkbudget Bestuurscommissie SES	24					24
Werkbudget GROS	15					15
Werkbudget Bestuurscommissie Duurzaamheid	399					399
Werkbudget Bestuurscommissie Ruimte	0					0
Werkbudget Bestuurscommissie Mobiliteit	0					0
Werkbudget Bestuurscommissie RuMo	104					104
Werkbudget Bestuurscommissie Wonen en Herstructurering	925					925
Werkbudget Bestuurscommissie Economie en Toerisme	469					469
Werkbudget Regiodeal	66					66
Resultaat	0					0
Werkbudget Organisatie Op Orde	65					65
Totaal bestemmingsreserves	6.135	219	22	0	165	6.167
Gerealiseerde resultaat						
Totaal gerealiseerde resultaat	0	0	0	0	0	0
Totaal Eigen vermogen	6.250	219	22	-	165	6.282

Omschrijving (bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2024	Vermoedelijke mutaties		Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2025
		Toevoeging	Onttrekking			
Algemene reserve Parkstad	115	0	0	0	0	115
Totaal algemene reserves	115	0	0	0	0	115
Egalisatie frictiekosten GBRD	0					0
Egalisatie frictiekosten Parkstad	68		22			46
Ringwegen	3.884	241			174	3.951
Städte Region Aachen / EGTS	8					8
Stortplaatsen	65					65
Werkbudget Algemeen Bestuur	13					13
Werkbudget Dagelijks Bestuur	62					62
Werkbudget Bestuurscommissie SES	24					24
Werkbudget GROS	15					15
Werkbudget Bestuurscommissie Duurzaamheid	399					399
Werkbudget Bestuurscommissie Ruimte	0					0
Werkbudget Bestuurscommissie Mobiliteit	0					0
Werkbudget Bestuurscommissie RuMo	104					104
Werkbudget Bestuurscommissie Wonen en Herstructurering	925					925
Werkbudget Bestuurscommissie Economie en Toerisme	469					469
Werkbudget Regiodeal	66					66
Resultaat	0					0
Werkbudget Organisatie Op Orde	65					65
Totaal bestemmingsreserves	6.167	241	22	0	174	6.212
Gerealiseerde resultaat						
Totaal gerealiseerde resultaat	0	0	0	0	0	0
Totaal Eigen vermogen	6.282	241	22	-	174	6.327

Omschrijving (bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2025	Vermoedelijke mutaties		Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2026
		Toevoeging	Onttrekking			
Algemene reserve Parkstad	115	0	0	0	0	115
Totaal algemene reserves	115	0	0	0	0	115
Egalisatie frictiekosten GBRD	0					0
Egalisatie frictiekosten Parkstad	46		22			24
Ringwegen	3.951	266			186	4.031
Städte Region Aachen / EGTS	8					8
Stortplaatsen	65					65
Werkbudget Algemeen Bestuur	13					13
Werkbudget Dagelijks Bestuur	62					62
Werkbudget Bestuurscommissie SES	24					24
Werkbudget GROS	15					15
Werkbudget Bestuurscommissie Duurzaamheid	399					399
Werkbudget Bestuurscommissie Ruimte	0					0
Werkbudget Bestuurscommissie Mobiliteit	0					0
Werkbudget Bestuurscommissie RuMo	104					104
Werkbudget Bestuurscommissie Wonen en Herstructurering	925					925
Werkbudget Bestuurscommissie Economie en Toerisme	469					469
Werkbudget Regiodeal	66					66
Resultaat	0					0
Werkbudget Organisatie Op Orde	65					65
Totaal bestemmingsreserves	6.212	266	22	0	186	6.270
Gerealiseerde resultaat						
Totaal gerealiseerde resultaat	0	0	0	0	0	0
Totaal Eigen vermogen	6.327	266	22	-	186	6.385

Bijlage 4 Lijst van Afkortingen

<i>AB</i>	<i>Algemeen Bestuur</i>
<i>AG</i>	<i>Arbeitsgemeinschaft</i>
<i>BBV</i>	<i>Besluit Begroting en Verantwoording</i>
<i>BC</i>	<i>Bestuurscommissie</i>
<i>BDU</i>	<i>Brede Doeluitkering</i>
<i>BIHTS</i>	<i>Building Integrated High Tech Systems</i>
<i>BNG</i>	<i>Bank Nederlandse Gemeenten</i>
<i>BsGW</i>	<i>Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen</i>
<i>BTM</i>	<i>Stichting Bedrijventerreinmanagement</i>
<i>BTW</i>	<i>Belasting Toegevoegde Waarde</i>
<i>BV</i>	<i>Besloten Vennootschap</i>
<i>BZK</i>	<i>Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties</i>
<i>DB</i>	<i>Dagelijks Bestuur</i>
<i>EFRO</i>	<i>Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling</i>
<i>EGTS</i>	<i>Europese Groepering voor Territoriale Samenwerking</i>
<i>EU</i>	<i>Europese unie</i>
<i>EZ</i>	<i>Ministerie van Economische Zaken</i>
<i>FIDO</i>	<i>Wet Financiering Decentrale Overheden</i>
<i>GBRD</i>	<i>Gemeenschappelijke Belasting- en Registratie Dienst</i>
<i>GR</i>	<i>Gemeenschappelijke regeling</i>
<i>GROS</i>	<i>Grensoverschrijdende samenwerking</i>
<i>IBA</i>	<i>Internationale Bau Ausstellung</i>
<i>ICT</i>	<i>Informatie en communicatie technologie</i>
<i>KOA</i>	<i>Kennis Onderwijs en Arbeidsmarkt</i>
<i>LED</i>	<i>Limburg Economic Development</i>
<i>LIOF</i>	<i>Limburgse Ontwikkelings- en Investeringsmaatschappij</i>
<i>MKB</i>	<i>Midden- en kleinbedrijf</i>
<i>NEIMED</i>	<i>Nederlands Kennis Instituut Maatschappelijke Effecten Demografische Krimp</i>
<i>PALET</i>	<i>Parkstad Limburg Energie Transitie</i>
<i>PIOFA</i>	<i>Personeel, informatievoorziening, organisatie, financiën en algemene zaken</i>
<i>PROVADA</i>	<i>Professionele Vastgoed Dagen</i>
<i>RCE</i>	<i>Rijksdienst voor Cultureel Erfgoed</i>
<i>ROCK</i>	<i>Regions of Connected Knowledge</i>
<i>ROW</i>	<i>Regionaal Overlegplatform Wonen</i>
<i>RvS</i>	<i>Raad van State</i>
<i>RVVP</i>	<i>Regionaal Verkeer- en Vervoer Plan</i>
<i>SES</i>	<i>Sociaal Economische Structuurversterking</i>
<i>SiSa</i>	<i>Single information Single audit</i>
<i>SPL</i>	<i>Stadsregio Parkstad Limburg</i>
<i>SVWZL</i>	<i>Structuurvisie Wonen Zuid-Limburg</i>
<i>SVREZL</i>	<i>Structuurvisie Ruimtelijke Economie Zuid-Limburg</i>
<i>VNG</i>	<i>Vereniging van Nederlandse Gemeenten</i>
<i>WNT</i>	<i>Wet Normering Topinkomens</i>